



ROMÂNIA
MINISTERUL EDUCAȚIEI ȘI CERCETĂRII ȘTIINȚIFICE
UNIVERSITATEA DIN ORADEA

Adresa: C.P. nr. 114, Oficiul Poștal 1, Str. Universității nr. 1,
Oradea, România

Telefon: +40 259 408113 sau +40 259 432830

Fax: +40 259 432789

E-mail: rectorat@uoradea.ro

Pagina web: www.uoradea.ro

Nr. 1605/DE/17.02.2015

Anexa 6
H.S. nr. 51 din 18.02.2015
**Raport financiar privind execuția bugetară pentru
Universitatea din Oradea la 31 decembrie 2014**

A. Raport privind rezultatele financiare la data de 31.12.2014

I. BVC definitiv an 2014

Având în vedere:

- prevederile Legii 500/2002 a finanțelor publice,
- Legea 1/2011 Legea educației naționale,
- adresa M.E.N. nr. 15976/11.12.2014 referitoare la rectificare bugetară venituri proprii an 2014,
- contractele instituțional și complementar nr. 65572/28.11.2014 și actul adițional nr. 66868/10.12.2014, la aceste contracte,

în luna decembrie 2014 au fost înaintate MEN propunerile de buget de venituri și cheltuieli definitive pentru anul 2014.

Sumele propuse în BVC definitiv la 31.12.2014 se prezintă astfel:

APROBAT ÎN ȘEDINȚA DE SENAT
DIN DATA DE:

19. FEB. 2015

Nr.crt.	Denumirea indicatorilor	Annual	Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV	lei
1.	Sold initial la 01 ianuarie 2014	21,858,360	X	X	X	X	
1	TOTAL VENITURI, din care:	122,618,739	34,016,000	29,520,000	25,152,000	33,930,739	
1.1.	Sume primite MEN - finantare de baza	44,208,679	10000000	10000000	10000000	14208679	
1.2.	Venituri proprii obtinute din taxe si activitati desfasurate de institutiile de invatamant superior	33,255,000	8800000	8800000	8100000	7555000	
1.3.	Alte venituri proprii + donatii si sponsorizari	8,200,000	1950000	3350000	1750000	1150000	
1.4.	Proiecte cu finantare din fonduri externe nerambusabile (FEN) POSTADERARE	22,000,000	8000000	4000000	3500000	6,500,000	
1.5.	Venituri din activitatea de cercetare stiintifica, proiectare, consultanta si expertiza	2,800,000	2100000	350000	150000	200000	
1.6.	Alocatii de la bugetul de stat cu destinatie speciala, din care:	10,255,060	2686000	2540000	1252000	3777060	
a)	reparatii capitale	431,000				431000	
b)	subventii pentru camine si cantine	1,884,103	506000	310000	162000	906103	
c)	dotari si alte investitii	619,000	150000	0	300000	169000	

d)	burse	5,289,016	1400000	1600000	400000	1889016
e)	alte forme de protectie sociala a studentilor	527,737	130000	130000	40000	227737
f)	alocatii pentru obiective de investitii	1,500,000	500000	500000	350000	150000
g)	alocatii pentru procurari calculatoare	878	0	0	0	878
h)	subventii cazare studenti	3,326	0	0	0	3326
1.7.	Venituri proprii camine- cantine	1,900,000	480000	480000	400000	540000
2	TOTAL CHELTUIELI, din care : (rd. 2 = rd. 1)	125,754,172	34,016,000	29,520,000	25,152,000	37,066,172
2.1.	Cheltuieli pentru activitatea de baza (rd. 2.1 =< rd. 1.1 + rd. 1.2 + rd. 1.3)	88,799,112	20,750,000	22,150,000	19,850,000	26,049,112
2.4.	Proiecte cu finantare din fonduri externe nerambusabile (FEN) POSTADERARE (rd. 2.4 >= rd. 1.4)	22,000,000	8,000,000	4,000,000	3,500,000	6,500,000
2.5.	Cheltuieli pentru activitatea de cercetare stiintifica, proiectare, consultanta si expertiza (rd. 2.5 = rd. 1.5)	2,800,000	2,100,000	350,000	150,000	200,000
2.6.	Cheltuieli din alocatii de la bugetul de stat cu destinatie speciala, din care: (rd. 2.6 = rd. 1.6)	10,255,060	2,686,000	2,540,000	1,252,000	3,777,060
a)	cheltuieli pentru reparatii capitale	431,000	0	0	0	431,000
b)	subventii pentru camine si cantine studentesti	1,884,103	506,000	310,000	162,000	906,103
c)	cheltuieli pentru dotari si alte investitii, consolidari, reabilitari	619,000	150,000	0	300,000	169,000
d)	cheltuieli pentru burse	5,289,016	1,400,000	1,600,000	400,000	1,889,016
e)	cheltuieli pentru alte forme de protectie sociala	527,737	130,000	130,000	40,000	227,737
f)	cheltuieli pentru obiective de investitii	1,500,000	500,000	500,000	350,000	150,000
g)	cheltuieli pt alocatii procurari calculatoare	878	0	0	0	878
h)	subventii cazare studenti	3,326	0	0	0	3,326
2.7.	Cheltuieli pentru camine si cantine studentesti (rd. 2.7 = rd. 1.7)	1,900,000	480,000	480,000	400,000	540,000
II.	Sold final la 31 decembrie 2014	18,722,927	X	X	X	X

Situatie privind centralizarea cheltuielilor prevăzute în bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2014

lei

Cod indicator	Denumire indicator	Total cheltuieli	din care pentru:			Alocatii de la bugetul de stat cu destinatie speciala
			Finantare de baza	Venituri proprii (inclusiv programe externe, FEN, cercetare ; PN)		
TOTAL CHELTUIELI		125754172	44208679	69390433	8370957	3784103
10	CHELTUIELI DE PERSONAL	73499983	44208679	28550209	0	741095
20	BUNURI SI SERVICII	13295758	0	11062750	0	2233008
30	DOBANZI	175000	0	175000	0	0
51	TRANSFERURI INTRE UNITATI ALE ADMINISTRATIEI PUBLICE	0	0	0	0	0
55	TRANSFERURI INTERNE	0	0	0	0	0

lei

APROBAT IN SEDINTA DE SENAT

DIN DATA DE:

19. FEB. 2015

Prezinta:

Prof. univ. dr. SOFIN CURILA

Camere cantina (

venituri+subventie

APROBAT ÎN ȘEDINȚA DE SENAT
DIN DATA DE:
19. FEB. 2015
Președinte:
Prof. univ. dr. SOFIA CURILĂ
Camine-cantine (venituri+subvenții)

56	PROIECTE CU FINANTARE DIN FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE (FEN) POSTADERARE	22000000	0	22000000	0	0
56.01	Programe din Fondul European de Dezvoltare Regionala (FEDR)	10500000	0	10500000	0	0
56.02	Programe din Fondul Social European (FSE)	11500000	0	11500000	0	0
57	ASISTENTA SOCIALA	1031941	0	500000	531941	0
59	ALTE CHELTUIELI	10441490	0	5152474	5289016	0
71	ACTIVE NEFINANCIARE	5310000	0	1950000	2550000	810000
72	ACTIVE FINANCIARE	0	0	0	0	0
80	ÎMPRUMUTURI	0	0	0	0	0
81	RAMBURSARI DE CREDITE	0	0	0	0	0
84	PLATI EFECTUATE IN ANII PRECEDENTI SI RECUPERATE IN ANUL CURENT	0	0	0	0	0



Ponderea veniturilor aprobate în BVC reprezentând FB și taxe din total venituri proprii activitatea de bază a UO este:

- a veniturilor din finanțare de bază – 57%
- a veniturilor din taxe încasate de la studenți – 43%.

Suma aprobată la încasări taxe an 2014 este de cca. 29.000 mii lei restul sumei până la 33.255 mii lei (suma prevăzută la randul 1.2) reprezintă linia de finanțare bancară.

Suma aprobată la venituri pentru finanțare de bază în anul 2014 este de 44.209 mii lei față de 40.203 mii lei în 2013, 37.922 mii lei în anul 2012 respectiv 44.196 mii lei în 2011. **Din suma totală alocată de 44.209 mii lei suma de 2.414 mii lei reprezintă drepturi salariale sentințe judecătorești, suma alocată drept finanțarea de bază fiind de 41.795 mii lei.**

Suma aprobată la venituri proprii în anul 2014 este de cca. 29.000 mii lei (exclusiv linia de finanțare bancară și sold reportat din anii precedenți).

Suma aprobată la venituri activitatea de cercetare finanțată de la bugetul de stat (PN) este de 2.800 mii lei.

Sumele aprobate de MEN la venituri din alocații bugetare cu destinație specială (reparații capitale, subvenții cămin, burse, transport studenți, obiective de investiții) sunt de 10.255 mii lei față de 7.394 mii lei în 2013, 8.575 mii lei în 2012.

Suma aprobată la venituri din activitatea de microproducție, stațiunea pomicolă este de 700 mii lei.

Suma aprobată la venituri din activitatea cămine-cantină este de 1.900 mii lei. Pentru activitatea de cămine-cantină nu s-a aprobat de MEN utilizarea pentru anul în curs a sumelor reportate din anii precedenți.

Suma aprobată la venituri din activitatea de programe externe este de 22.000 mii lei.

La capitolul cheltuieli, suplimentar veniturilor mai sus menționate, MEN a aprobat la rând 2.1 utilizarea, pentru venituri proprii, a sumei de 3.135 mii lei din soldul reportat al anului 2013 pentru plata drepturilor salariale.

II. Bilant contabil la 31.12.2014

Toate situațiile financiare pentru trim. IV 2014 au fost elaborate și depuse la ordonatorul principal de credite cu încadrarea în termenul stabilit conform prevederilor legale.

Rezultatele financiare la 31.12.2014 sunt prezentate în **Anexa nr.1** care cuprinde situațiile financiare de sinteză.

Rezultatul patrimonial realizat de Universitatea din Oradea este determinat conform principiului contabilității de angajamente. La data de 31.12.2014 institutia a înregistrat un excedent financiar de 6.932 mii lei.

Acest rezultat este influențat de aplicarea monografiei contabile de înregistrare a operațiunilor contabile la fonduri externe (cererile de rambursare care cuprinde plățile efectuate în anul 2013 se înregistrează pe venituri doar în momentul depunerii cererii la autoritate - cereri de rambursare depuse în trimestrul I și II 2014 pentru cheltuieli efectuate în 2013 – 3.484 mii lei; încasări alocații cu destinație specială de la buget care se înregistrează pe venit la încasare dar care nu au fost utilizate până la 31 decembrie 2014 – 2.586 mii lei la finanțarea complementară).

Situație centralizată privind plățile efectuate la 31.12.2014 pentru toate sursele de finanțare:

lei

Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1.	Cheltuieli de personal	70,899,835	72.66%
2.	Bunuri și servicii inclusiv lina 30 Dobanzi	8,279,152	8.48%
3.	Proiecte finanțări externe nerambursabile	7,141,031	7.32%
4.	Asistență socială	611,931	0.63%
5.	Alte cheltuieli – burse	8,964,281	9.19%
6.	Cheltuieli de capital	1,685,781	1.73%
	Total	97,582,011	100%

Detalierea plăților pe activități, titluri, articole și alineate este prezentată în **Anexa nr.2.**



1. Activitatea de bază susținută din sume încasate drept finanțare de bază și încasări din taxe de la studenți

Încasarile totale realizate în 2014 sunt de 74.925 mii lei. Suma totală raportată în situațiile financiare este de 70.932 mii lei fiind diminuată cu restituirile la linia de credit utilizate în 2013 și rambusate în 2014 (3.993 mii lei).

Încasări realizate total 74.925 mii lei cuprind:

- finanțare de bază - 44.209 mii lei
- încasări taxe și alte venituri proprii 30.716 mii lei.

Plățile realizate sunt de 76.411 mii lei.

Rezultă un deficit financiar efectiv pentru anul 2014 (încasări-plăți) la activitatea de bază de 1.486 mii lei acoperit din rezultatul reportat din anii precedenți.

Situația plăților pentru activitatea de bază la 31.12.2014:

Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1.	Cheltuieli de personal	68,679,271	89.88%
2.	Bunuri și servicii inclusiv linia 30 Dobanzi	5,672,196	7.42%
3.	Proiecte finanțări externe nerambursabile	0	0.00%
4.	Asistență socială	420,181	0.55%
5.	Alte cheltuieli – burse	1,600,397	2.09%
6.	Cheltuieli de capital	38,989	0.05%
	Total	76,411,034	100%

lei

Ponderea pe categorii de plăți și structuri (facultati, administrația centrală) din total plăți activitatea de bază este următoarea :

Centralizator plăți facultăți+administrația centrală

lei

Categorii de plăți	Plăți totale efectuate - lei	% din Total plăți	Suma plăți facultati - lei	% Plati facultate din total plati	Suma plati adm. centrala - lei	% Plati adm. centrala din total plati
Plati personal	68645205.00	89.84%	59197760.00	86.24%	9447445.00	13.76%
Plati deplasare	406975.00	0.53%	232437.95	57.11%	174537.05	42.89%
Plati bunuri si servicii (inclusiv linia de credit)	5299287.00	6.94%	991996.48	18.72%	4307290.52	81.28%
Asistenta sociala	420181.00	0.55%	0.00	0.00%	420181.00	100.00%
Alte plati - burse	1600397.00	2.09%	0.00	0.00%	1600397.00	100.00%
Plati capital	38989.00	0.05%	0.00	0.00%	38989.00	100.00%
Total	76411034.00	100.00%	60422194.43	79.08%	15988839.57	20.92%

APROBAT ÎN ȘEDINȚA DE SENAT
DIN DATA DE:
19. FEB. 2015
Președinte:
Prof. univ. dr. **SORIN CURILĂ**

Execuția încasări/plăți pentru facultăți la data de 31.12.2014 este prezentată în Anexa nr.3 și 3A.

Din veniturile administrației centrale se acopera deficitul înregistrat de facultăți, se acordă împrumuturi pentru proiectele finanțate din administrația centrală, pentru activitățile care trebuie să funcționeze în regim de autofinanțare: Microproducție, Gaudeamus, Pomicoala total deficit pentru aceste activități autofinanțate fiind de 682 mii lei în anul 2014.

Rezultă un deficit financiar efectiv (încasări-plăți) pentru anul 2014, pentru activitatea de venituri proprii și activitățile care trebuie să se autofinanțeze, de 2.168 mii lei.

2. Venituri din activitatea de cercetare finanțată din fonduri de la buget/mediul socio-economic

Din activitățile de cercetare au fost obținute venituri în sumă de 1.218 mii lei și au fost efectuate plăți de 1.281 mii lei (diferența a fost acoperită din împrumuturi temporare VP).

lei

Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1.	Cheltuieli de personal	944,281	73.74%
2.	Bunuri și servicii inclusiv lina 30 Dobanzi	275,963	21.55%
3.	Proiecte finanțări externe nerambursabile	0	0.00%
4.	Asistență socială	0	0.00%
5.	Alte cheltuieli – burse	0	0.00%
6.	Cheltuieli de capital	60,305	4.71%
	Total	1,280,549	100%

Managementul proiectelor este asigurat în conformitate legislația specifică și reglementările interne aprobate prin HS: *Regulamentul privind organizarea, funcționarea și finanțarea cercetării științifice și Procedura privind perfectarea, gestionarea și valorificarea resurselor obținute din contracte de cercetare-dezvoltare-inovare.*

În conformitate cu art. 190. alin (1) din legea 1/2011, situația privind sumele gestionate din regie pentru proiectele la care conform legii poate fi stabilită regie, aflate în derulare la nivelul instituției sunt următoarele:

Lei

Sold initial 2014	176,157.36
Încasări regie 2014	106,044.59
Transfer regie	7,056.24
Împrumut regie	-2,868.93
Total venituri 2014 inclusiv sold initial	286,389.26
Plăți din regie cercetare 2014	139,211.01
Sold final regie cercetare 2014	147,178.25
Plăți din regie – lei	139,211.01
Drepturi salariale personal administrativ	133,644.00
Utilități, cheltuieli postale	5,567.01
Total plăți 2014	139,211.01



3. Alocatii de la buget

Încasările alocatii speciale (exclusiv FB) la 31.12.2014 au fost de 10.255 mii lei iar plățile 6.983 mii lei se efectuează din sumele încasate în anul curent de la MEN astfel:

Denumire alocatie bugetara	Incasari 31.12.2014	Plati 31.12.2014
a)reparatii capitale	431000	403739
b)subventii camine si cantine studentesti	1884103	1198662
c)dotari si alte investitii	619000	614146
d)burse	5289016	4314845
e)alte forme de protectie sociala-transport	527737	187959
f)sume alocate pentru obiective investitii	1500000	260089
g)subventii individuale pentru cazare OUG 73/2004	3326	2914
h)sprjin financiar pentru achizitia de calculatoare HG 129/2004	878	877

Platile efectuate din alocatiile anului curent sunt detaliate astfel:

Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1.	Cheltuieli de personal	344,745	4.94%
2.	Bunuri și servicii inclusiv lina 30 Dobanzi	853,917	12.23%
3.	Proiecte finanțări externe nerambursabile	0	0.00%
4.	Asistență socială	191,750	2.75%
5.	Alte cheltuieli -- burse	4,314,845	61.79%
6.	Cheltuieli de capital	1,277,974	18.30%
	Total	6,983,231	100%

Situatia detaliata pe luni privind incasările la 31.12.2014 de la buget este prezentată în Anexa nr.4

4. Venituri din activitatea de microproducție și stațiuni de cercetare

Din activitățile de micropoductie, statuni de cercetare au fost obtinute venituri in suma de 146 mii lei. Au fost efectuate plati de 989 mii lei rezultand un deficit al acestor activitati de 543 mii lei.



Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1.	Cheltuieli de personal	394,118	39.84%
2.	Bunuri și servicii inclusiv lina 30 Dobanzi	595,169	60.16%
3.	Proiecte finanțări externe nerambursabile	0	0.00%
4.	Asistență socială	0	0.00%
5.	Alte cheltuieli -- burse	0	0.00%
6.	Cheltuieli de capital	0	0.00%
	Total	989,287	100%

Detaliere pe surse de finantare:

Denumire structură	Sold initial 2014	Incasari 31.12.2014	Plati 31.12.2014	Sold final 31.12.2014
Microproducție	-633,332	76,558	98,068	-654,842
Statiunea pomicola	-523,575	368,950	891,219	-1,045,844

Pentru Statiunea Pomicola se acorda împrumuturi din venituri proprii atat pentru activitatea curenta cât si pentru plata datoriilor la bugetul de stat 2005-2008 acumulate de SCDPO, datorii esalonate la plata de ANAF până în 2018. Sumele achitate în anul 2014 drept reesalonare la ANAF sunt de 506 mii lei și sunt cuprinse în coloana de plăți 2014 la Statiunea pomicolă.

5. Activitatea de venituri proprii cămin/cantină

Din activitățile de cămin/cantina, baza didactica Gaudeamus, Casa de oaspeți au fost obținute venituri in suma de 1.396 mii lei si au fost efectuate plăți de 939 mii lei.

Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1.	Cheltuieli de personal	189,179	20.13%
2.	Bunuri și servicii inclusiv lina 30 Dobanzi	447,531	47.63%
3.	Proiecte finanțări externe nerambursabile	0	0.00%
4.	Asistență socială	0	0.00%
5.	Alte cheltuieli – burse	0	0.00%
6.	Cheltuieli de capital	302,944	32.24%
	Total	939,654	100%

Detaliere pe surse de finantare:

Denumire structură	Sold initial 2014	Incasari 2014	Plati 2014	Sold final 31.12.2014
Casa de oaspeti	-20,779	18,890	19,402	-21,291
Gaudeamus	-1,131,771	207,615	345,786	-1,269,942

Referitor la situație buget cămine-cantină:

	Incasari 2014	Plati 2014
Camin cantina	1.169.234	574.466



Sold final 31.12.2014	Finantare complementara	Casa de Oaspeti	Micro	Gaudeamus	VP	SCDP
VP camine	68,501.91	1,763,089.42	21,290.84	655,821.48	1,269,942.04	2,000,000.00
						1,037,159.94

Total împrumut acordat din buget venituri camine către activitățile venituri proprii UO/Gaudeamus/Microproducție/Casa de oaspeți/SCDP Oradea este de 4.984 mii lei.

Recomandam luarea tuturor masurilor necesare pentru rambursarea acestor împrumuturi la bugetul camine VP deoarece acest buget are destinație precisă (art.205 din Legea 1/2011) și anume finanțarea cheltuielilor pentru spațiile de cazare.

Propunem, pentru rezolvarea situației, ca din sumele încasate din rambursare proiecte în 2015:

- suma de 2.000 mii lei să fie rambursată la buget VP cămine pentru stingerea împrumutului acordat

din VP cămine pentru proiecte,

- suma de 2.984 mii lei să fie rambursată la buget VP cămine pentru stingerea împrumutului acordat din VP cămine pentru activitățile autofinanțate.

În aceste condiții deficitul acumulat în timp la aceste activități autofinanțate în sumă totală de 3.607 mii lei ar urma să fie înregistrat în totalitate pe cont de împrumut de la buget venituri proprii taxe și alte venituri proprii UO.

Recomandăm luarea urgentă a unor măsuri cu privire la recuperarea acestui deficit acumulat în timp de activitățile autofinanțate.

6. Sume provenite din finanțări externe nerambursabile

Din activitățile finanțate din fonduri externe și finanțări nerambursabile au fost obținute venituri în suma de 18.081 mii lei și au fost efectuate plăți de 10.978 mii lei din sumele încasate și din împrumuturi de la activitatea de venituri proprii.

lei

Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1.	Cheltuieli de personal	348,241	3.17%
2.	Bunuri și servicii inclusiv lina 30 Dobanzi	434,376	3.96%
3.	Proiecte finanțări externe nerambursabile	7,141,031	65.05%
4.	Asistență socială	0	0.00%
5.	Alte cheltuieli – burse	3,049,039	27.77%
6.	Cheltuieli de capital	5,569	0.05%
	Total	10,978,256	100%

Detaliere pe categorii de plăți pentru art. 56 Plăți din fonduri externe nerambursabile :

lei

Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1.	Cheltuieli de personal	2,954,411	41.37%
2.	Bunuri și servicii inclusiv lina 30 Dobanzi	541,193	7.58%
3.	Proiecte finanțări externe nerambursabile	0	0.00%
4.	Asistență socială	0	0.00%
5.	Alte cheltuieli – burse	595,900	8.34%
6.	Cheltuieli de capital	3,049,526	42.70%
	Total	7,141,030	100%

lei

Nr. crt.	Denumire indicator	Plati efectuate 56.01 HURO	Plati efectuate 56.02 POSDRU	Plati efectuate 56 Total	Incasari HURO	Incasari POSDRU	Total incasari HURO+POSDRU
1	Cheltuieli de personal	431,613	2,522,798	2,954,411			
2	Bunuri și servicii inclusiv lina 30 Dobanzi	194,392	346,801	541,193			

APROBAT ÎN ȘEDINȚA DE SENAT
DIN DATA DE:

19. FEB. 2015

Președinte:
Prof.univ.dr. SORIN CURILĂ

3	Proiecte finanțări externe nerambursabile	0					
4	Asistență socială	0	0	0			
5	Alte cheltuieli – burse	0	595,900	595,900			
6	Cheltuieli de capital	2,725,101	324,425	3,049,526			
	Total	3,351,106	3,789,924	7,141,030	7,783,689	6,888,710	14.672.399

7. Concluzii privind situațiile financiare la 31.12.2014

Evoluția executiei bugetare pe toate sursele de finanțare și distinct pentru activitatea de bază pentru perioada 2010-2014 este prezentată în **Anexa nr.5**

a) Rezultatul patrimonial al exercițiului.

a1) La data de 31.12.2014 institutia a înregistrat un excedent financiar de 6.932 mii lei raportat la toate sursele de finanțare (venituri proprii, fonduri externe, alocatii de la buget etc).

Acest rezultat este influențat de aplicarea monografiei contabile de înregistrare a operațiunilor contabile la fonduri externe (cererile de rambursare care cuprinde platile efectuate în anul 2013 se înregistrează pe venituri doar în momentul depunerii cererii la autoritate - cereri de rambursare depuse în trimestrul I și II 2014 pentru cheltuieli efectuate în 2013 – 3.484 mii lei; încasări alocatii cu destinație specială de la buget care se înregistrează pe venit la încasare dar care nu au fost utilizate până la 31 decembrie 2014 –2.586 mii lei la finanțarea complementară).

a2) Conform bilanțului contabil încheiat la 31.12.2013 constatăm că rezultatul exercitiului la 31.12.2013 a fost deficit 7.612 mii lei raportat la toate sursele de finanțare (venituri proprii, fonduri externe, alocatii de la buget etc).

b) Rezultatele executiei bugetare efective de încasări-plăți pentru activitatea de bază a instituției sunt următoarele:

Conform **execuțiilor efective de încasari și plati la activitatea de bază în anul 2014 (nu venituri și cheltuieli ci încasari și plati)** comparativ cu ultimii ani situația este următoarea:

Încasarile totale realizate în 2014 sunt de 74.925 mii lei. Suma totală raportată în situațiile financiare este de 70.932 mii lei fiind diminuată cu restituirile la linia de credit utilizate în 2013 și rambusate în 2014 (3.993 mii lei).

Încasari realizate total 74.925 mii lei cuprind:

- finanțare de bază - 44.209 mii lei
- încasări taxe și alte venituri proprii 30.716 mii lei.

Plățile realizate sunt de 76.411 mii lei.



Rezultă un deficit financiar efectiv pentru anul 2014 (încasari-plăți) la activitatea de bază de 1.486 mii lei acoperit din rezultatul reportat din anii precedenți.

Din veniturile administrației centrale se acopera deficitul înregistrat de facultăți, se acordă împrumuturi pentru proiectele finanțate din administrația centrală, pentru activitățile care trebuie să funcționeze în regim

de autofinanțare: Microproducție, Gaudeamus, Pomicola total deficit pentru aceste activități autofințate fiind de 682 mii lei în anul 2014.

Rezultă un deficit financiar efectiv (încasări-plăți) pentru anul 2014, pentru activitatea de venituri proprii și activitățile care trebuie să se autofinanteze, de 2.168 mii lei.

Execuție bugetară (încasări/plăți) activitatea de bază 2011-2014

lei

Denumire indicator	2011	procent din total	2012	procent din total	2013	procent din total	2014	procent din total
Total încasări, din care:	77191543		68486855		69209742		74925002	
venituri din taxe și alte venituri proprii	32978237	42.72%	30,560,584	44.62%	28,906,162	41.77%	30,680,381	40.95%
Venituri financiare de bază	44195597	57.25%	37,922,921	55.37%	40,203,496	58.09%	44,208,679	59.00%
Alte venituri	17709	0.02%	3350	0.00%	100,084	0.14%	35,942	0.05%
Total plăți, din care:	77366146		71396354		78565228		76411034	
Cheltuieli de personal	63290994	81.99%	63,287,979	92.41%	69,164,127	99.93%	68,679,271	91.66%
Bunuri și servicii+30 dobanzi	8552407	11.08%	6,372,744	9.31%	6,156,709	8.90%	5,672,196	7.57%
Asistență socială	95935	0.12%	217,961	0.32%	433,375	0.63%	420,181	0.56%
Alte cheltuieli – burse	1043251	1.35%	1,283,559	1.87%	1,476,168	2.13%	1,600,397	2.14%
Cheltuieli de capital*	4383559	5.68%	234,111	0.34%	1,334,849	1.93%	38,989	0.05%
rezultat financiar : Incasari - plăți	-174603		-2909499		-9355486		-1486032	

Evoluția rezultatelor financiare pe facultăți 2014 față de 2013 este prezentată în **Anexa nr. 5A**.

În **Anexa nr.6** Previziuni financiare activitatea de bază 2015 sunt previzionate veniturile și cheltuielile institutiei la activitatea de bază pentru anul 2015.

Conform previziunilor pentru 2015, estimăm încasări totale din taxe și financiare de bază de cca. 71.000 mii lei, plăți de cca. 82.490 mii lei din care plăți de personal cca. 72.090 mii lei reprezintă 101,54% din veniturile activității de bază. Cheltuielile de personal estimate pentru 2015 pentru salariile de bază (exclusiv plata cu ora) sunt estimate la cca. 64.800 mii lei/an, plata cu ora cca. 3.000 mii lei/an la care adăuga drepturile salariale castigate de personalul propriu în instanța cca. 3.330 mii lei/an, esalonarea pentru datoriile SCDPO (cca. 41 mii lei/luna până în 2018) 540 mii lei/an și tichetele de masă cca. 420 mii lei/an. Cheltuielile materiale și de investiții sunt dimensionate la necesități minime de funcționare.

B. Situația împrumuturilor pentru proiecte, a disponibilului financiar și a plăților restante la 31.12.2014

1. Situație împrumuturi pentru proiecte

În **Anexele nr.7 și 7A** este prezentată situația împrumuturilor pentru proiecte avansate de UO la finele lunii decembrie 2014 sold neîncasat 9.603 mii lei, din care:



		lei
împrumuturi pentru PN-uri	50,980.06	0.53%
împrumuturi pentru proiecte externe derulate în valută	337,086.32	3.51%
împrumuturi pentru HURO	3,638,329.61	37.89%
împrumuturi pentru POSDRU	5,576,358.16	58.07%
Total	9,602,754.15	100.00%

2. Situație disponibil conturi 31.12.2014

Disponibilitățile (exclusiv sume tranzitorii la proiecte) la 31.12.2014 erau de 10.347 mii lei, repartizate pe surse de finanțare după cum urmează:

	lei
Disponibil pe activități	Disponibil 31.12.2014
Finanțare de bază	256.452,95
VP taxe	2.383.518,66
Cercetare	427.048,83
SCDP	0.00
Microproducție	0.00
Stana de Vale	0.00
Casa de Oaspeți	0.00
Camine VP	68.501,91
Alocatii speciale buget	5.563.650,19
Programe externe	1.648.157,11
Total	10,347,329.65

Până la data de 31.12.2014 Universitatea din Oradea a restituit integral sumele utilizate din linia de finanțare bancară deschisă pentru suma de 5.000 mii lei.

3. Situația plăților restante la 31.12.2014

La data de 31.12.2014 situația privind plățile restante este prezentată în **Anexa 8 și Anexa 9**.

Situația facturilor neplătite la furnizori este de 816 mii lei iar drepturile salariale pentru proiecte au fost plătite la integral fără a se înregistra restante.

Prorector managementul resurselor financiare
prof. univ. dr. Tăra Ioan Gheorghe



Director economic
ec. Gherlea Crina Maria

