



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. 10295/DE/05.11.2015

**Raport financiar privind execuția bugetară pentru
Universitatea din Oradea la 30 septembrie 2015**

Amexa L.
H.S. nr. 63/23.11.2015

A. Raport privind rezultatele financiare la data de 30.09.2015

I. BVC definitiv an 2015

Având în vedere:

- Prevederile Legii 500/2002 a finanțelor publice,
- Legea 1/2011 Legea educației naționale,
- Contractele instituțional și complementar pentru anul 2015, nr. 27457/29.01.2015 primite de la MECS în data de 27 februarie 2015,
- Adresa MECS nr. 24/09.01.2015 privind repartizarea bugetului pentru activitățile finanțate integral din venituri proprii an 2015 la U.O.,
- Bugetul de venituri și cheltuieli aprobat de MECS pentru U.O. la activitatea cămine-cantină an 2015,
- Adresele MECS nr. 31183R/13.03.2015 respectiv nr. 279/17.03.2015 cu privire la alocarea sume din sold inițial (2.000 mii lei),
- Adresa MECS nr. 779/11.08.2015 pentru aprobare buget cu sume din sold inițial de 6.485.894 lei,
- Adresa MECS nr. 48447/18.08.2015 pentru suplimentare finanțare de bază cu suma de 2.748.200 lei drepturi salariale sentințe judecătorești,
- Actele adiționale la Contractele instituțional și complementar pentru anul 2015,

sumele propuse și aprobate în BVC la 30.09.2015 se prezintă astfel:

lei						
Nr.crt.	Denumirea indicatorilor	Anual	Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV
I.	Sold inițial la 01 ianuarie 2015	19,850,170	X	X	X	X
1	TOTAL VENITURI, din care:	118,970,111	35,585,048	28,312,372	31,650,000	23,422,691
1.1.	Sume primite MECS - finanțare de baza	39,723,105	10000000	12000000	14748200	2974905
1.2.	Venituri proprii obținute din taxe și activități desfășurate de instituțiile de învățământ superior	35,000,000	12000000	7500000	6500000	9000000
1.3.	Alte venituri proprii + donații și sponsorizări	3,727,000	1500000	1000000	520000	707000

APROBAT ÎN ȘEDINȚA DE SENAT
DIN DATA DE:

23. NOV. 2015

Președinte:
Prof.univ.dr. SORIN CURIȚĂ

1.4.	Proiecte cu finantare din fonduri externe nerambusbabile (FEN) POSTADERARE	28,400,000	8000000	5000000	6000000	9,400,000
1.5.	Venituri din activitatea de cercetare stiintifica, proiectare, consultanta si expertiza	2,200,000	700000	700000	800000	0
1.6.	Alocatii de la bugetul de stat cu destinatie speciala, din care:	8,420,006	2984908	1751532	2725660	957906
a)	reparatii capitale	0	0			0
b)	subventii pentru camine si cantine	1,838,473	637416	389532	203619	607906
c)	dotari si alte investitii	1,000,000	300000	0	500000	200000
d)	burse	3,650,041	1400000	1217000	1033041	0
e)	alte forme de protectie sociala a studentilor	429,000	145000	145000	139000	0
f)	alocatii pentru obiective de investitii	1,500,000	500000	0	850000	150000
g)	alocatii pentru procurari calculatoare	0	0	0	0	0
h)	subventii cazare studenti	2,492	2492	0	0	0
1.7.	Venituri proprii camine- cantine	1,500,000	400140	360840	356140	382880
2	TOTAL CHELTUIELI, din care : (rd. 2 = rd. 1)	127,456,005	35,585,048	28,312,372	35,750,000	27,808,585
2.1.	Cheltuieli pentru activitatea de baza (rd. 2.1 = rd. 1.1 + rd. 1.2 + rd. 1.3)	85,335,999	23,500,000	20,500,000	24,268,200	17,067,799
2.4.	Proiecte cu finantare din fonduri externe nerambusbabile (FEN) POSTADERARE (rd. 2.4 >= rd. 1.4)	30,000,000	8,000,000	5,000,000	7,600,000	9,400,000
2.5.	Cheltuieli pentru activitatea de cercetare stiintifica, proiectare, consultanta si expertiza (rd. 2.5 = rd. 1.5)	2,200,000	700,000	700,000	800,000	0
2.6.	Cheltuieli din alocatii de la bugetul de stat cu destinatie speciala, din care: (rd. 2.6 = rd. 1.6)	8,420,006	2,984,908	1,751,532	2,725,660	957,906
a)	cheltuieli pentru reparatii capitale	0	0	0	0	0
b)	subventii pentru camine si cantine studentesti	1,838,473	637,416	389,532	203,619	607,906
c)	cheltuieli pentru dotari si alte investitii, consolidari, reabilitari	1,000,000	300,000	0	500,000	200,000
d)	cheltuieli pentru burse	3,650,041	1,400,000	1,217,000	1,033,041	0
e)	cheltuieli pentru alte forme de protectie sociala	429,000	145,000	145,000	139,000	0
f)	cheltuieli pentru obiective de investitii	1,500,000	500,000	0	850,000	150,000
g)	cheltuieli pt alocatii procurari calculatoare	0	0	0	0	0
h)	subventii cazare studenti	2,492	2,492	0	0	0
2.7.	Cheltuieli pentru camine si cantine studentesti (rd. 2.7 = rd. 1.7)	1,500,000	400,140	360,840	356,140	382,880
II.	Sold final la 31 decembrie 2015	11,364,276	X	X	X	X

APROBAT ÎN ȘEDINȚA DE SENAT
DIN DATA DE:

23. NOV. 2015

Președinte:
Prof.univ.dr. **SORIN CURILĂ**

Situatie privind centralizarea cheltuielilor prevăzute în bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2015

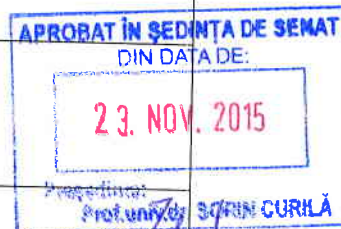
lei

Cod indicator	Denumire indicator	Total cheltuieli	din care pentru:		Alocatii de la bugetul de stat cu destinatie speciala	Camine cantina (venituri+subventie)
			Finantare de baza	Venituri proprii		
TOTAL CHELTUIELI		127456005	39723105	77812894	6581533	3338473
10	CHELTUIELI DE PERSONAL	69331294	39723105	28942332	0	665857
20	BUNURI SI SERVICII	10024394	0	7851778	0	2172616
30	DOBANZI	268222	0	268222	0	0
51	TRANSFERURI INTRE UNITATI ALE ADMINISTRATIEI PUBLICE	0	0	0	0	0
55	TRANSFERURI INTERNE	0	0	0	0	0
56	PROIECTE CU FINANTARE DIN FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE (FEN) POSTADERARE	30000000	0	30000000	0	0
56.01	Programe din Fondul European de Dezvoltare Regionala (FEDR)	13900000	0	13900000	0	0
56.02	Programe din Fondul Social European (FSE)	9000000	0	9000000	0	0
56.16	Alte instrumente si facilitati postaderare	7100000		7100000	0	0
57	ASISTENTA SOCIALA	1739761	0	1308269	431492	0
59	ALTE CHELTUIELI	8272602	0	4622561	3650041	0
71	ACTIVE NEFINANCIARE	7819732	0	4819732	2500000	500000
72	ACTIVE FINANCIARE	0	0	0	0	0
80	ÎMPRUMUTURI	0	0	0	0	0
81	RAMBURSARI DE CREDITE	0	0	0	0	0

APROBAT ÎN ȘEDINȚA
DIN DATA

23. NOV.

Proiectant:
Prof.univ.dr. Ștefania



84	PLATI EFECTUATE IN ANII PRECEDENTI SI RECUPERATE IN ANUL CURENT	0	0	0	0	0
----	---	---	---	---	---	---

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

- a veniturilor din finanțare de bază – 51%
- a veniturilor din taxe încasate de la studenți – 49%.

Suma previzionată la venituri pentru finanțare de bază este de 39.723 mii lei comparativ cu 44.209 mii lei în 2014, 40.203 mii lei în 2013, 37.922 mii lei în anul 2012 respectiv 44.196 mii lei în 2011.

Suma previzionată la venituri proprii este de cca. 29.000 mii lei (exclusiv linia de finanțare bancară și sold reportat din anii precedenți) diferența până la 35.000 o reprezintă suma liniei de finanțare bancară.

Suma previzionată la venituri activitatea de cercetare finanțată de la bugetul de stat (PN) este de 2.200 mii lei.

Sumele previzionate de MECS la venituri din alocații bugetare cu destinație specială (reparații capitale, subvenții cămin, burse, transport studenți, obiective de investiții) sunt de 8.420 mii lei comparativ cu 10.255 mii lei în 2014, 7.394 mii lei în 2013, 8.575 mii lei în 2012.

Suma previzionată la venituri din activitatea de microproducție, stațiunea pomicolă este de 1.200 mii lei iar diferența până la 3.727 mii lei o reprezintă alte venituri proprii.

Suma previzionată la venituri din activitatea cămine-cantină este de 1.500 mii lei. Pentru activitatea de cămine-cantină nu s-a aprobat de MECS utilizarea pentru anul în curs a sumelor reportate din anii precedenți.

Suma previzionată la venituri din activitatea de programe externe este de 28.400 mii lei.

La capitolul cheltuieli, suplimentar veniturilor mai sus menționate, MECS a aprobat utilizarea sumei de 8.486 mii lei din soldul reportat al anului 2014.

II. Bilant contabil la 30.09.2015



Toate situațiile financiare pentru trim. III 2015 au fost elaborate și depuse la ordonatorul principal de credite cu încadrarea în termenul stabilit conform prevederilor legale.

Rezultatele financiare la 30.09.2015 sunt prezentate în Anexa nr. I care cuprinde situațiile financiare de sinteză.

Rezultatul patrimonial realizat de Universitatea din Oradea este determinat conform principiului contabilității de angajamente. La data de 30.09.2015 instituția a înregistrat un excedent financiar de 3.441 mii lei raportat la toate sursele de finanțare (venituri proprii, fonduri externe, alocații de la buget etc).

Situatie centralizată privind plățile efectuate la 30.09.2015 pentru toate sursele de finanțare:

Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1.	Cheltuieli de personal	54,287,628	71.43%
2.	Bunuri și servicii inclusiv lina 30 Dobanzi	5,760,522	7.58%
3.	Proiecte finanțări externe nerambursabile	10,662,360	14.03%
4.	Asistență socială	332,205	0.44%
5.	Alte cheltuieli – burse	4,142,636	5.45%
6.	Cheltuieli de capital	813,579	1.07%
	Total	75,998,930	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 încasari din taxe de la studenți

Încasarile totale realizate in 2015 sunt de 57.513 mii lei (exclusiv trageri linia de finanțare de 3.552 mii lei):
 - finanțare de bază - 34.320 mii lei
 - încasări taxe și alte venituri proprii 23.193 mii lei (exclusiv trageri linia de finanțare de 204 mii lei).
 Plățile realizate sunt de 58.428 mii lei.

Rezultă un deficit financiar efectiv pentru anul 2015 (încasari-plăți) la activitatea de bază de 915 mii lei acoperit din rezultatul reportat din anii precedenți.

Situatia platilor pentru activitatea de baza la 30.09.2015:

Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1.	Cheltuieli de personal	53,067,470	90.83%
2.	Bunuri și servicii inclusiv lina 30 Dobanzi	4,197,161	7.18%
3.	Proiecte finanțări externe nerambursabile	0	0.00%
4.	Asistență socială	161,683	0.28%
5.	Alte cheltuieli – burse	719,897	1.23%
6.	Cheltuieli de capital	281,511	0.48%
	Total	58,427,722	100%

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

Centralizator plăți facultăți+administrația centrală

Categorii de plăți	Plăți totale efectuate - lei	% din Total plăți	Suma plati facultati - lei	% Plati facultate din total plati	Suma plati adm. centrala - lei	% Plati adm. centrala din total plati
Plati personal	Plati personal	53044495.00	90.79%	45142910.00	85.10%	7901585.00
Plati deplasare	Plati deplasare	242415.00	0.41%	163492.92	67.44%	78922.08
Plati bunuri si servicii	Plati bunuri si servicii (inclusiv	3977721.00	6.81%	684007.18	17.20%	3293713.82

APROBAT ÎN ȘEDINȚA DE SENAT
 DIN DATA DE:
 23. NOV. 2015
 Prof. Univ. Dr. SORIN CURILĂ

(inclusiv linia de credit)	linia de credit)					
Asistența socială	Asistența socială	161683.00	0.28%	0.00	0.00%	161683.00
Alte plăți – burse	Alte plăți – burse	719897.00	1.23%	0.00	0.00%	719897.00
Plăți capital	Plăți capital	281511.00	0.48%	0.00	0.00%	281511.00
Total	Total	58427722.00	100.00%	45990410.10	78.71%	12437311.90

Execuția încasării/plăți pentru facultăți la data de 30.09.2015 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, Pomnicola, Casa de Oaspeți, total deficit pentru aceste activități autofinanțate fiind de 608 mii lei în anul 2015.

Rezultă un deficit financiar efectiv (încasări-plăți) pentru anul 2015, pentru activitatea de venituri proprii și activitățile care trebuie să se autofinanțeze, de 1.523 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 736 mii lei și au fost efectuate plăți de 634 mii lei (diferența a fost acoperită din împrumuturi temporare VP).

lei

Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1.	Cheltuieli de personal	472,066	74.47%
2.	Bunuri și servicii inclusiv lină 30 Dobanzi	141,708	22.36%
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	20,087	3.17%
	Total	633,861	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.*

3. Alocatii de la buget

Încasările alocatii speciale (exclusiv FB) la 30.09.2015 au fost de 7.163 mii lei iar plățile 5.040 mii lei se efectuează din sumele încasate în anul curent de la MEN astfel:



Denumire alocatie bugetara	Incasari 30.09.2015	Plati 30.09.2015
a)reparatii capitale	0	0
b)subventii camine si cantine studentesti	1,050,804	1,050,300
c)dotari si alte investitii	800,000	243,214
d)burse	3,650,041	3,422,739
e)alte forme de protectie sociala-transport	312,437	170,522
f)sume alocate pentru obiective investitii	1,350,000	152,990
g)subventii individuale pentru cazare OUG 73/2004	0	0
h) sprijin financiar pentru achiziția de calculatoare HG 129/2004	0	0

Platile efectuate din alocatiile anului curent sunt detaliate astfel:

Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1.	Cheltuieli de personal	326,091	6.47%
2.	Bunuri și servicii inclusiv lina 30 Dobanzi	724,209	14.37%
3.	Proiecte finanțări externe nerambursabile	0	0.00%
4.	Asistență socială	170,522	3.38%
5.	Alte cheltuieli – burse	3,422,739	67.91%
6.	Cheltuieli de capital	396,204	7.86%
	Total	5,039,765	100%

Situatia detaliată privind incasările la 30.09.2015 de la buget este prezentată în Anexa nr.4.

4. Venituri din activitatea de microproducție și stațiuni de cercetare

Din activitățile de micropoductie, statiuni de cercetare au fost obtinute venituri in suma de 128 mii lei si au fost efectuate plati de 627 mii lei rezultand un deficit al acestor activitati de 500 mii lei.

Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1.	Cheltuieli de personal	295,388	47.13%
2.	Bunuri și servicii inclusiv lina 30 Dobanzi	331,329	52.87%
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	626,717	100%

Detaliere pe surse de finantare:

Sold initial 2015	Incasari 30.09.2015	Plati 30.09.2015	Sold final 30.09.2015

APROBAT ÎN ȘEDINȚA DE SENAT
DIN DATA DE
23. NOV. 2015
Președinta:
Prof.univ.dr. SORIN CURILĂ

Microproductie	-655,821	36.114	75.845	-695.552
Statiunea pomicola	-1,659,513	91.814	550.872	-2.118.571

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 până în sem III anul 2015 drept reesalonare la ANAF sunt de 392 mii lei și sunt cuprinse în coloana de plăți 2015 la Statiunea Pomicolă.

5. Activitatea de venituri proprii cămin/cantină

Din activitățile de cămin/cantina, baza didactica Gaudeamus, Casa de oaspeti au fost obținute venituri in suma de 1.092 mii lei si au fost efectuate plăți de 609 mii lei.

Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1.	Cheltuieli de personal	126,613	20.81%
2.	Bunuri și servicii inclusiv lina 30 Dobanzi	366,116	60.17%
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	115,777	19.03%
	Total	608,506	100%

Detaliere pe surse de finantare:

	Sold initial 2015	Incasari 30.09.2015	Plati 30.09.2015	Sold final 30.09.2015
Casa de oaspeti	-21,291	10.311	20.407	-31.387
Gaudeamus	-1,269,942	145.092	244.586	-1.369.436
Camin cantina	1,831,591	936.648	343.513	2.424.726

Referitor la situatie buget cămine-cantină:

	Incasari 30.09.2015	Plati 30.09.2015
Camin cantina-VP	936.648	343.513

APROBAT ÎN ȘEDINȚA DE SENAT
DIN DATA DE:
23. NOV. 2015
Președinta:
Prof.univ.dr. SORIN CURILĂ

Sold final 30.09.2015		Imprumut acordat la 30.09.2015 din VP camine				
VP camine	Finantare complementara	Casa de Oaspeti	Micro	Gaudeamus	VP	SCDP
68,501.91	1,763,089.42	31.386,53	695.552,13	1.369.436,15	2.000.000,00	1.429.719,18

Total împrumut acordat din buget venituri camine către activitătățile venituri proprii UO/Gaudeamus/Microproductie/Casa de oaspeti/SCDP Oradea este de 5.526 mii lei.

Recomandam luarea tuturor masurilor necesare pentru rambursarea acestor împrumuturi la bugetul camine VP deoarece acest buget are destinatie precisă (art.205 din Legea 1/2011) și anume finanțarea cheltuielilor pentru spatiile 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 (în anul 2015 pana la data prezentei acest lucru nu a fost posibil deoarece nivelul incasarilor la activitatea de baza nu a permis acest lucru),

- suma de 3.526 mii lei să fie rambursată la buget VP cămine pentru stingerea împrumutului acordat din VP cămine pentru activitățile autofinanțate (în anul 2015 pana la data prezentei acest lucru nu a fost posibil deoarece nivelul incasarilor la activitatea de baza nu a permis acest lucru).

În aceste condiții deficitul acumulat în timp la aceste activități autofinanțate în sumă totală de 4.215 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 activitatile finantate din fonduri externe si finantari nerambursabile au fost obtinute venituri in suma de 11.196 mii lei si au fost efectuate plăți de 10.662 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	0	0.00%
2.	Bunuri și servicii inclusiv lina 30 Dobanzi	0	0.00%
3.	Proiecte finanțări externe nerambursabile	10,662,360	100.00%
4.	Asistență socială	0	0.00%
5.	Alte cheltuieli – burse	0	0.00%
6.	Cheltuieli de capital	0	0.00%
	Total	10,662,360	100%

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

lei

Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1.	Cheltuieli de personal	2,882,224	27.03%
2.	Bunuri și servicii inclusiv lina 30 Dobanzi	640,609	6.01%
3.	Proiecte finanțări externe nerambursabile	0	0.00%
4.	Asistență socială	76,400	0.72%
5.	Alte cheltuieli – burse	3,937,668	36.93%
6.	Cheltuieli de capital	3,125,459	29.31%
	Total	10,662,360	100%

APROBAT ÎN ȘEDINȚA DE SENAT
DIN DATA DE
23. NOV. 2015
Președinte:
Prof.univ.dr. SORIN CUBILĂ

lei

Nr. crt.	Denumire indicator	Plati efectuate 56.01 HURO	Plati efectuate 56.02 POSDRU	Plati efectuate 56.16 Externe	Plati efectuate 56 Total	Incasari HURO	Incasari POSDRU	Incasari Externe	Total incasari -56-
1	Cheltuieli de personal	310,035	2,384,551	187,638	2,882,224				
2	Bunuri și servicii inclusiv linia 30 Dobanzi	40,772	365,489	234,348	640,609				
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile	0							
4	Asistență socială		76,400	0	76,400				
5	Alte cheltuieli – burse	0	660,800	3,276,868	3,937,668				
6	Cheltuieli de capital	3,069,315	51,561	4,583	3,125,459				
	Total	3,420,122	3,538,801	3,703,437	10,662,360	1,943,579	4,298,170	4,954,618	11,196,367

7. Concluzii privind situatiile financiare la 30.09.2015

Evoluția executiei bugetare pe toate sursele de finantare si distinct pentru activitatea de bază pentru perioada 2010-2015 este prezentata in **Anexa nr. 5**

Evoluția rezultatelor financiare pe facultăți 2015 față de 2014 este prezentată în **Anexa nr. 5A**

a) Rezultatul patrimonial al exercitiului.

a1) La data de 30.09.2015 institutia a înregistrat un excedent financiar de 3.441 mii lei rapoartat la toate sursele de finanțare (venituri proprii, fonduri externe, alocatii de la buget etc).
 Rezultatul patrimonial realizat de Universitatea din Oradea este determinat conform principiului contabilitatii de angajamente.

a2) Conform bilantului contabil încheiat la 30.09.2014 constatăm că rezultatul exercitiului a fost deficit 903 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 institutiei sunt următoarele:

Conform **executiilor efective de incasari si plati la activitatea de bază în anul 2015 (nu venituri si cheltuieli ci incasari si plati)** comparativ cu ultimii ani situatia este următoarea:

Încasarile totale realizate in 2015 sunt de 57.513 mii lei (exclusiv trageri linia de finanțare de 3.552 mii lei):
 - finantare de bază - 34.320 mii lei

- încasări taxe si alte venituri proprii 23.193 mii lei (exclusiv trageri linia de finantare de 204 mii lei).
 Plățile realizate sunt de 58.428 mii lei.

Rezultă un deficit financiar efectiv pentru anul 2015 (încasari-plăți) la activitatea de bază de 915 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, Casa de Oaspeți, total deficit pentru aceste activități autofinanțate fiind de 608 mii lei în anul 2015.

Rezultă un deficit financiar efectiv (încasări-plăți) pentru anul 2015, pentru activitatea de venituri proprii și activitățile care trebuie să se autofinanțeze, de 1.523 mii lei.

Execuție bugetară (încasări/plăți) activitatea de bază 2013-2015

lei						
Denumire indicator	2013	procent din total	2014	procent din total	2015	procent din total
Total incasari, din care:					57,512,596	
venituri din taxe	52,025,595	100.00%	49,519,257	100.00%		
Venituri finantare de baza	22,409,159	43.07%	18,639,831	37.64%	23,192,494	40.33%
Alte venituri	29,552,510	56.80%	30,879,426	62.36%	34,320,102	59.67%
	63,926	0.12%	0	0.00%	0	0.00%
Total plati, din care:	59377624	114.13%	56,501,924	114.10%	58,427,722	
Cheltuieli de personal	52,074,419	100.09%	50,823,622	102.63%	53067470	92.27%
Bunuri și servicii+30 dobanzi	4,813,753	9.25%	4,079,155	8.24%	4197161	7.30%
Asistență socială	392,004	0.75%	404,735	0.82%	161682.96	0.28%
Alte cheltuieli – burse	1,221,331	2.35%	1,191,712	2.41%	719897	1.25%
Cheltuieli de capital*	876,117	1.68%	2,700	0.01%	281511	0.49%
rezultat financiar : Incasari - plati	-7352029	0	-6,982,667		-915,126	

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

Conform previziunilor pentru 2015, estimăm încasări totale din taxe și finanțare de bază de cca. 71.000 mii lei (exclusiv sume sold inițial), plăți de cca. 81.490 mii lei din care plăți de personal cca. 72.490 mii lei (reprezintă o previziune de 102,10% din veniturile activității de bază). Cheltuielile de personal estimate pentru 2015 pentru salariile de bază (exclusiv plata cu ora și salarii majorate pentru didactic/didactic auxiliar/salar minim pe economie majorat) sunt estimate la cca. 65.400 mii lei/an, plata cu ora cca. 2.800 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/lună 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 30.09.2015

1. Situație împrumuturi pentru proiecte



În **Anexa nr. 7** este prezentată situația împrumuturilor pentru proiecte avansate de UO, sumele platite dar neîncasate la 30.09.2015 erau de 9.501 mii lei, din care:

		lei
împrumuturi pentru PN-uri	63,198.55	0.67%
împrumuturi pentru proiecte externe derulate în valută	336,646.68	3.54%
împrumuturi pentru HURO/POSCCE	4,714,716.34	49.63%
împrumuturi pentru POSDRU	4,386,092.24	46.17%
Total	9,500,653.81	100.00%

2. Situație disponibil conturi 30.09.2015

Disponibilitățile (exclusiv sume tranzitorii la proiecte) la 30.09.2015 erau de 14.341 mii lei, repartizate pe surse de finanțare după cum urmează:

Disponibil pe activități	Disponibil 30.09.2015
Finanțare de bază	0.00
VP taxe	7,457,522.81
Cercetare	382,455.68
SCDP	0.00
Microproducție	0.00
Stana de Vale	0.00
Casa de Oaspeți	0.00
Camine VP	1,882,846.29
Alocatii speciale buget	2,123,516.20
Programe externe	2,495,132.92
Total	14,341,473.90

La 30 septembrie 2015 Universitatea din Oradea avea utilizată din linia de finanțare bancară suma de 3.552 mii lei.

3. Situația plăților restante la 30.09.2015

La data de 30.09.2015 situația privind plățile restante este prezentată în **Anexa 8 și Anexa 9**.

Situația facturilor neplătite la furnizori este de 2.376 mii lei (din care 215 mii lei reprezintă plăți restante) iar drepturile salariale pentru proiecte au fost plătite la integral fără a se înregistra restante salariale.

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

Director economic
ec. Gherlea Crina Maria

