



Universitatea "Lucian Blaga" din Sibiu

**ULBS**

Ministerul Educației Naționale și Cercetării Științifice

Universitatea "Lucian Blaga" din Sibiu  
Direcția Generală Administrativă

ANEXĂ LA HOTĂRÂREA SENATULUI  
NR. 647, DIN 22.02.2018

## RAPORT

privind execuția bugetului de venituri și cheltuieli  
la 31 decembrie 2017

### Referințe

În conformitate cu dispozițiile art. 26 alin (9) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, Universitatea „Lucian Blaga” din Sibiu, prin compartimentele de specialitate a întocmit la 31 decembrie 2017 situațiile financiare conform normelor privind încheierea execuției bugetare a anului 2017, elaborate de Ministerul Finanțelor Publice.

Situațiile financiare întocmite se compun din bilanț, contul de rezultat patrimonial, situația fluxurilor de trezorerie, contul de execuție bugetară și anexe, fiind destinate să ofere o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a altor informații referitoare la activitatea desfășurată de instituția noastră în anul 2017 și să confirme că aceasta își desfășoară activitatea în condiții de continuitate și sustenabilitate.

Conform datelor reflectate în evidența contabilă, execuția bugetului de venituri și cheltuieli la data de 31.12.2017 se prezintă astfel:

### Execuția veniturilor

În anul 2017 Universitatea „Lucian Blaga” din Sibiu a încasat venituri totale în suma de 128.497.205 lei cu 4.755.300 lei mai mult decât în anul 2016 și cu 10.771.293 lei mai mult decât în anul 2015. În valori relative, veniturile totale încasate în anul 2017 sunt mai mari cu 3,85 % față de cele realizate în anul 2016, respectiv cu 13,75 % față de cele din anul 2015.

Pentru finanțarea activității din anul 2017, în completare la veniturile totale încasate, universitatea a avut la dispoziție soldul din anii precedenți în sumă de 31.142.739 lei.

CONFORM CU  
ORIGINALUL



**ULBS**

Universitatea "Lucian Blaga" din Sibiu

Ministerul Educației Naționale și Cercetării Științifice

Universitatea "Lucian Blaga" din Sibiu

Direcția Generală Administrativă

Pe surse de proveniență, execuția veniturilor totale încasate în anul 2017 se prezintă astfel:

- lei -

| Nr. Rand   | DENUMIREA INDICATORILOR   | Prevederi bugetare inițiale | Prevederi bugetare trimestriale / definitive | Drepturi constatate | Încasări realizate | Drepturi constatate de încasat |
|------------|---|-----------------------------|--|---------------------|--------------------|--------------------------------|
| A          | B   | 1                           | 2  | 3                   | 4                  | 5=3-4                          |
| <b>I.</b>  | <b>VENITURI OPERAȚIONALE - TOTAL</b>  | <b>128.533.262</b>          | <b>134.588.997</b>                           | <b>131.237.957</b>  | <b>128.497.205</b> | <b>2.740.752</b>               |
| <b>1</b>   | <b>Venituri din activitatea de baza - Total, din care:</b>                                | <b>80.127.296</b>           | <b>88.663.572</b>                            | <b>90.342.859</b>   | <b>88.928.611</b>  | <b>1.414.248</b>               |
| 1.1        | sume primite de la Ministerul Educației Naționale drept finanțare instituțională          | 57.327.296                  | 63.563.572                                   | 63.563.572          | 63.563.572         | 0                              |
| 1.2        | Sume alocate conf. AG42, AG44 ghid ROSE   | 0                           | 0  | 270.521             | 270.521            | 0                              |
| 1.3        | venituri proprii din taxe în învățământul universitar și postuniversitar și din alte taxe | 22.500.000                  | 24.800.000                                   | 26.410.921          | 24.996.673         | 1.414.248                      |
| 1.4        | alte venituri potrivit legii  | 300.000                     | 300.000                                      | 97.845              | 97.845             | 0                              |
| <b>2</b>   | <b>Venituri din activitatea de cercetare științifică, proiectare, consultanță și exp.</b> | <b>6.000.000</b>            | <b>4.000.000</b>                             | <b>1.876.698</b>    | <b>1.811.198</b>   | <b>65.500</b>                  |
| <b>3</b>   | <b>Alocații de la bugetul de stat cu destinație specială</b>                              | <b>18.985.966</b>           | <b>22.905.425</b>                            | <b>22.905.425</b>   | <b>22.905.425</b>  | <b>0</b>                       |
| 3.1        | a) reparații capitale   | 0                           | 0  | 0                   | 0                  | 0                              |
| 3.2        | b) subvenții pentru cămine și cantine studentești   | 2.384.221                   | 2.833.963                                    | 2.833.963           | 2.833.963          | 0                              |
| 3.3        | c) dotări și alte investiții  | 2.500.000                   | 2.800.000                                    | 2.800.000           | 2.800.000          | 0                              |
| 3.4        | d) burse  | 13.811.745                  | 16.948.462                                   | 16.948.462          | 16.948.462         | 0                              |
| 3.5        | e) alte forme de protecție socială a studenților  | 290.000                     | 323.000                                      | 323.000             | 323.000            | 0                              |
| 3.6        | f) sume alocate pentru realizarea unor obiective de investiții                            | 0                           | 0  | 0                   | 0                  | 0                              |
| 3.7        | g) cazare individual conform OG 73/2004   | 0                           | 0  | 0                   | 0                  | 0                              |
| 3.8        | h) sprijin financiar pt. achiziția de calculatoare  | 0                           | 0  | 0                   | 0                  | 0                              |
| <b>4</b>   | <b>Venituri din microproducție, din activitatea stațiunilor didactice experimentale</b>   | <b>500.000</b>              | <b>500.000</b>                               | <b>267.150</b>      | <b>262.834</b>     | <b>4.316</b>                   |
| <b>5</b>   | <b>Venituri proprii ale căminelor și cantinelor</b>                                       | <b>5.200.000</b>            | <b>5.200.000</b>                             | <b>5.167.375</b>    | <b>4.948.788</b>   | <b>218.587</b>                 |
| <b>6</b>   | <b>Sume provenite din finanțare externă nerambursabilă (FEN) postaderare</b>              | <b>17.720.000</b>           | <b>13.320.000</b>                            | <b>10.678.450</b>   | <b>9.640.349</b>   | <b>1.038.101</b>               |
| <b>II.</b> | <b>Sume din soldul de la 01.01.2017 aprobate să fie utilizate în anul 2017</b>            | <b>1.800.000</b>            | <b>7.800.000</b>                             | <b>2.800.000</b>    | <b>2.800.000</b>   | <b>0</b>                       |
|            | <b>VENITURI - TOTAL</b>   | <b>130.333.262</b>          | <b>142.388.997</b>                           | <b>134.037.957</b>  | <b>131.297.205</b> | <b>2.740.752</b>               |

CONFORM CU ORIGINALUL





# ULBS

Universitatea "Lucian Blaga" din Sibiu

Ministerul Educației Naționale și Cercetării Științifice

Universitatea "Lucian Blaga" din Sibiu

Direcția Generală Administrativă

Conform datelor din evidența contabilă, la data de 31.12.2017, instituția noastră înregistra creanțe reprezentând venituri exigibile și neîncasate de 2.740.752 lei fata de 3.393.933 lei in anul 2016, mai puțin decât anul precedent, datorită unei mai bune incasari a sumelor din finanțarea externă nerambursabilă.

Pe feluri, situația creanțelor la data de 31.12.2017 se prezintă astfel:

- \* **2.740.752 lei din care:**
- \* 824.972 lei, reprezentând taxe de scolarizare, scadente și neîncasate, din care: 551.393 lei taxe de scolarizare de la studenții de la ciclul de învățământ de licență și masterat cu frecvență și 273.579 lei taxe de scolarizare de la studenții de la învățământul la distanță/frecvență redusă;
- \* 255.574 lei, reprezentand creante din debite aferente proiectelor POSDRU
  - 25.572 lei, reprezentând creanțe din debite pentru pagube aduse instituției;
  - 4.099 lei, reprezentând cheltuieli de judecata datorate de F.U.A.M. Sibiu
  - 239.187 lei, reprezentand c/val taxe de scolarizare datorate de Ministerul Sanatatii aferente rezidentilor la a 2-a specializare
  - 64.844 lei, reprezentând c/val chirii aferente spațiilor temporar disponibile inchiriate, facturate și neîncasate;
- \* 65.500 lei, reprezentand c/val. servicii de cercetare executate în calitate de partener, facturate coordonatorilor de proiecte și neîncasate până la sfârșitul anului
  - 4.316 lei, reprezentând c/val. servicii tipografice executate de Editura ULBS, facturate și neîncasate;
  - 218.587 lei reprezentând c/val. tarife de cazare și masă rămase de încasat de la beneficiarii acestor servicii;
  - 1.038.101 lei reprezentând c/val. cererilor de rambursare a cheltuielilor aferente proiectelor cu finanțare externă nerambursabilă depuse la organismele de analiză și soluționare și nerambursate până la data de 31.12.2017.

Față de anul precedent, creanțele din taxe de scolarizare neîncasate la termen au crescut de la 537.424 lei la 824.972 lei, în timp ce valoarea cererilor de rambursare nesoluționate și nerambursate a scăzut de la 2.470.719 lei în anul 2016 la 1.038.101 lei în anul de analiza.

Se constată că în anul 2017 veniturile totale încasate au înregistrat o evoluție pozitivă, fiind cu 4.755.300 lei mai mari decât cele realizate în anul precedent. În acest context precizăm că veniturile proprii reprezentând sumele încasate de la MEN drept finanțare instituțională și veniturile din taxele de scolarizare și alte taxe încasate au crescut de la 66.072.159 lei în anul 2015 la 85.108.261 lei în anul 2016, și la 88.928.611 lei în anul 2017 în timp ce alocațiile bugetare pentru dezvoltarea instituțională sub forma dotărilor și a sumelor alocate pentru realizarea unor obiective de investiții în baza contractului instituțional și complementar au scăzut de la 5.615.000 lei în anul 2015 la 1.700.000 lei în anul 2016 și au crescut la 2.800.000 lei în anul 2017.

Pe surse de finanțare, evoluția veniturilor încasate se prezintă astfel:

- veniturile proprii din taxe de scolarizare și alte taxe au crescut de la 21.776.955 lei în anul 2016 la 24.996.673 lei, în timp ce sumele încasate din finanțarea externă nerambursabilă au scăzut de la 19.018.024 lei în anul precedent la 9.640.349 lei în anul de raportare, cu peste 50 %;
- sumele încasate de la M.E.N drept finanțare instituțională au crescut de la 44.124.487 lei în anul 2015 la 63.890.036 lei în anul 2016, și la 63.834.093 lei în anul 2017 ca urmare a aplicării unei noi metodologii de alocare a fondurilor bugetare de către ministerul de resort în anul 2017 și a alocării sumei de 1.986.210 pentru aplicare prevederilor Legii 85/2016;

CONFORM CU  
ORIGINALUL



**ULBS**

Universitatea "Lucian Blaga" din Sibiu

Ministerul Educației Naționale  
 Universitatea "Lucian Blaga" din Sibiu  
 Direcția Generală Administrativă

• veniturile proprii ale căminelor și cantinelor studențești au rămas la același nivel față de anul precedent datorită bunei utilizări a capacității de cazare, în condițiile menținerii tarifelor de cazare la nivelul anului precedent;

• alocațiile de la bugetul de stat cu destinație specială au înregistrat o evoluție pozitivă de la 11.569.322 lei în anul 2016 la 22.905.425 lei în anul 2017, înregistrându-se o dublare a acestora față de anul precedent datorită creșterii sumelor acordate pentru plata burselor studenților și a sumelor pentru dezvoltarea instituțională, în timp ce celelalte alocații cu destinație specială s-au menținut la nivelul înregistrat în anul precedent;

\* veniturile din cercetarea științifică, proiectare, consultanță și expertiză au crescut de la 2.947.318 lei în anul 2016 la 4.744.339 lei, atât din finanțarea națională cât și din FEDR.

Pe de altă parte, veniturile proprii din taxe de școlarizare și alte taxe încasate în perioada analizată, în sume absolute, sunt de 2,56 ori mai mici decât sumele primite de la M.E.N. drept finanțare instituțională ca urmare a scăderii numărului fizic al studenților cu taxă și a necorelării cuantumului taxei de școlarizare cu nivelul alocației bugetare repartizată pe student echivalent unitar.

În acest context, aratăm că 6.308 studenți fizici cu taxa de la învățământul cu frecvență, frecvență redusă și la distanță au generat venituri din taxe de școlarizare și alte taxe în suma de 24.996.673 lei, în timp ce 7.967 de studenți fără taxa de la învățământul cu frecvență și 136 de granturi de doctorat au generat venituri în suma de 63.563.572 lei.

Contribuția fiecărui fel de venit la formarea veniturilor totale încasate, în perioada 2012 - 2017, a fost următoarea:

| Nr. Crt. | Felul venitului   | %      |        |        |        |        |              |
|----------|---|--------|--------|--------|--------|--------|--------------|
|          |   | 2012   | 2013   | 2014   | 2015   | 2016   | 2017         |
| 1        | Venituri totale, din care:  | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00       |
| 2        | Sume primite de la M.E.N. drept finanțare instituțională  | 39,26  | 41,23  | 49,85  | 39,06  | 51,11  | 49,68        |
| 3        | Venituri proprii din taxe și alte venituri  | 35,49  | 27,46  | 19,20  | 19,43  | 17,67  | 19,53        |
| 4        | Venituri din activitatea de cercetare științifică, proiectare, consultanță și expertiză din finanțare națională | 2,65   | 2,52   | 1,68   | 2,02   | 2,38   | 1,41         |
| 5        | Alocații de la bugetul de stat cu destinație specială   | 10,77  | 8,90   | 10,59  | 12,96  | 9,35   | 17,83        |
| 6        | Venituri din microproducție, activitatea stațiilor didactice experimentale, editură, etc.                       | 0,31   | 0,19   | 0,20   | 0,13   | 0,27   | 0,20         |
| 7        | Veniturile proprii ale căminelor și cantinelor studențești  | 4,44   | 4,31   | 3,75   | 4,00   | 3,85   | 3,85         |
| 8        | Venituri provenite din finanțare nerambursabilă, Total din care:<br>Proiecte de cercetare din FEDR              | 7,08   | 15,39  | 14,73  | 22,40  | 15,37  | 7,50<br>2,30 |



Gradul de autofinanțare a universității pe seama veniturilor proprii din taxele de școlarizare, taxele administrative, donații și sponsorizări, închirieri, dobânzi bancare, din activitatea de cercetare științifică, proiectare, consultanță și expertiză, din activitățile autofinanțate, din activitățile căminelor și cantinelor studentești și din fonduri cu finanțare nerambursabilă a fost de 32,49 %, diferența de 67,51 % fiind asigurată pe seama sumelor încasate de la M.E.N. cu titlul de finanțare instituțională și de alocații cu destinație specială.

Evoluția gradului de autofinanțare a universității în perioada 2011 – 2017 a fost următoarea:

| Sursa de finanțare | 2012  | 2013  | 2014  | 2015  | 2016  | 2017  |
|--------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Alocații bugetare  | 50,03 | 50,13 | 60,44 | 52,02 | 60,46 | 67,51 |
| Venituri proprii   | 49,97 | 49,87 | 39,56 | 47,98 | 39,54 | 32,49 |

În concluzie, în materia execuției veniturilor se impune adoptarea unor măsuri care să privească:

- reasezarea cuantumului taxei de școlarizare în corelație directă cu volumul cheltuielilor necesare organizării și desfășurării programelor de studii academice și corelarea acestora cu alocația bugetară unitară;
- sporirea contribuției veniturilor din cercetarea științifică, proiectare, consultanță și expertiză la formarea veniturilor totale ale universității prin creșterea aportului lor de la 3,71 % la circa 7 % în anul curent;
- îmbunătățirea structurii programelor de studii universitare prin creșterea ponderii celor cu coeficienți de cost superior coroborat cu creșterea impactului cercetării științifice asupra procesului didactic la formarea finanțării de bază;
- reducerea volumului de ore pe săptămână la nivelul minim prevăzut de standardele ARACIS pentru fiecare program de studii universitare;
- dimensionarea formațiilor de studiu în raport de costurile cu organizarea și desfășurarea fiecărui program de studii universitare astfel încât să se asigure acoperirea costurilor din veniturile generate de program;
- continuarea procesului de atragere de fonduri externe nerambursabile, coroborat cu o activitate susținută în materie de monitorizare și de urmărire a încasării la termen a cererilor de rambursare a cheltuielilor;

Apreciem că, prin adoptarea măsurilor de mai sus va crește autonomia financiară a universității prin sporirea aportului surselor proprii de finanțare în detrimentul surselor atrase de la bugetul de stat.

### Execuția cheltuielilor

În perioada analizată, Universitatea „Lucian Blaga” din Sibiu a înregistrat cheltuieli la nivelul plăților efectuate în sumă totală de 129.645.743 lei, cu 1.148.538 lei mai mult decât veniturile efectiv încasate în exercițiul bugetar analizat, ceea ce înseamnă că finanțarea plăților s-a efectuat pe seama veniturilor operaționale încasate în anul respectiv și în completare prin utilizarea disponibilităților bănești existente în cont la începutul anului.

**ULBS**

Universitatea "Lucian Blaga" din Sibiu

Ministerul Educației Naționale și Cercetării Științifice

Universitatea "Lucian Blaga" din Sibiu

Direcția Generală Administrativă

În structura funcțională (pe activități operaționale), execuția cheltuielilor se prezintă astfel:

- lei -

| Denumirea indicatorilor   | Prevederi bugetare inițiale | Prevederi bugetare definitive | Plati efectuate    |
|---|-----------------------------|-------------------------------|--------------------|
| B   | 1                           | 2                             | 5                  |
| <b>CHELTUIELI - TOTAL</b>   | <b>130.333.262</b>          | <b>142.388.997</b>            | <b>129.645.743</b> |
| <i>Cheltuieli pentru activitatea de bază</i>  | <i>81.927.296</i>           | <i>97.463.572</i>             | <i>91.748.597</i>  |
| a) cheltuieli din venituri proprii  | 24.600.000                  | 33.900.000                    | 28.185.025         |
| b) cheltuieli din finanțarea instituțională   | 57.327.296                  | 63.563.572                    | 63.563.572         |
| <i>Cheltuieli pentru activitatea de cercetare științifică, proiectare, consultanță și expertiză</i> | <i>6.000.000</i>            | <i>4.000.000</i>              | <i>2.136.582</i>   |
| <i>Cheltuieli din alocații de la bugetul de stat cu destinație specială</i>                         | <i>18.985.966</i>           | <i>22.905.425</i>             | <i>19.878.174</i>  |
| a) cheltuieli pentru reparații capitale   | 0                           | 0                             | 0                  |
| b) cheltuieli pentru cămine și cantine studentești  | 2.384.221                   | 2.833.963                     | 2.833.963          |
| c) cheltuieli pentru dotări și alte investiții  | 2.500.000                   | 2.800.000                     | 1.762.944          |
| d) cheltuieli pentru burse  | 13.811.745                  | 16.948.462                    | 14.958.267         |
| e) cheltuieli pentru alte forme de protecție socială a studenților                                  | 290.000                     | 323.000                       | 323.000            |
| f) cheltuieli pentru realizarea unor obiective de investiții  | 0                           | 0                             | 0                  |
| g) cheltuieli pentru cazare individuală conform OG 73/2004  | 0                           | 0                             | 0                  |
| <i>Cheltuieli pentru microproducție, activitatea stațiilor didactice experimentale</i>              | <i>500.000</i>              | <i>500.000</i>                | <i>286.880</i>     |
| <i>Cheltuieli pentru cămine și cantine studentești</i>  | <i>5.200.000</i>            | <i>5.200.000</i>              | <i>4.149.521</i>   |
| <i>Cheltuieli din sume provenite din finanțare externă (FEN)</i>                                    | <i>17.720.000</i>           | <i>12.320.000</i>             | <i>11.445.989</i>  |

Se constată că în anul 2017, cheltuielile totale au crescut cu 14.627.869 lei față de anul 2016, reprezentând în valori relative 12,72%, procent superior ritmului de evoluție a veniturilor totale, aspect care a influențat negativ rezultatul execuției bugetare cu 3,68%.

Cheltuielile destinate dezvoltării universității pe seama reparațiilor capitale, reabilitărilor, consolidărilor, investițiilor și dotărilor au fost de circa 3.695.927 lei, reprezentând 2,85 % din totalul cheltuielilor înregistrate în anul 2017.



**ULBS**

Universitatea "Lucian Blaga" din Sibiu

Ministerul Educației Naționale și Cercetării Științifice

Universitatea "Lucian Blaga" din Sibiu

Direcția Generală Administrativă

În perioada analizată, comparativ cu perioadele precedente, structura procentuală a cheltuielilor totale pe titlurile de cheltuieli, reglementate de clasificarea bugetară este următoarea:

| Titlul de cheltuieli  | 2012   | 2013   | 2014   | 2015   | 2016   | 2017   |
|---|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Cheltuieli totale, din care:                                    | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Cheltuieli de personal  | 67,07  | 65,15  | 66,44  | 65,85  | 70,92  | 67,42  |
| Cheltuieli materiale și servicii                                | 16,38  | 17,70  | 15,52  | 16,76  | 15,72  | 13,28  |
| Cheltuieli cu transportul și alte ajutoare acordate studenților | 0,55   | 0,65   | 0,74   | 1,76   | 0,42   | 0,40   |
| Cheltuieli cu bursele   | 12,00  | 13,59  | 12,12  | 10,77  | 10,22  | 16,24  |
| Cheltuieli de capital   | 4,00   | 2,91   | 5,18   | 4,86   | 2,72   | 2,85   |
| Plati efectuate in anii precedenti si recuperate in anul curent |        |        |        |        |        | -0,19  |

Se observă scderea ponderii cheltuielilor de personal în cheltuielile totale de la 70,92% în anul 2016 la 67,42% în anul 2017 în condițiile achitării sumei de 5.636.722 lei, reprezentând drepturi salariale acordate în baza Legii 85/2016 și în baza hotărârilor judecătorești definitive și irevocabile.

Dacă la cheltuielile de capital se adaugă cheltuielile pentru achiziția de obiecte de inventar, cărți, publicații și cheltuielile pentru pregătirea și perfecționarea personalului, reflectate în cheltuielile materiale și serviciile de mai sus, se constată că pentru dezvoltarea și consolidarea universității s-au alocat și utilizat 4,20% din bugetul aprobat în anul 2017.

Pe surse de finanțare, evoluția structurii cheltuielilor pe titluri de cheltuieli în perioada 2012 - 2017 se prezintă astfel:

➤ **Titlul I: Cheltuieli de personal = 87.407.064 lei** %

| Sursa de finanțare                                    | 2012          | 2013          | 2014          | 2015          | 2016          | 2017          |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Sume primite de la MEN drept finanțare instituțională | 57,96         | 59,34         | 70,29         | 55,25         | 77,03         | 70,43         |
| Venituri proprii din taxe și alte venituri            | 25,31         | 23,45         | 14,39         | 23,64         | 17,42         | 21,53         |
| Venituri din activitatea de cercetare științifică     | 2,06          | 2,69          | 2,19          | 1,84          | 2,05          | 1,41          |
| Subvenții cămine – cantine                            | 1,73          | 1,80          | 1,80          | 1,83          | 2,42          | 2,94          |
| Veniturile activităților autofinanțate                | 0,16          | 0,16          | 0,16          | 0,15          | 0,18          | 0,20          |
| Veniturile proprii căminelor și cantinelor            | 0,29          | 0,07          | 0,02          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| Venituri din finanțare externă nerambursabilă         | 12,49         | 12,49         | 11,15         | 17,29         | 0,90          | 3,49          |
| <b>Total</b>  | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> |



**ULBS**

Universitatea "Lucian Blaga" din Sibiu

Ministerul Educației Naționale și Cercetării Științifice

Universitatea "Lucian Blaga" din Sibiu

Direcția Generală Administrativă

➤ **Titlul II: Cheltuieli cu bunuri și servicii = 17.208.952 lei** %

| Sursa de finanțare  | 2012   | 2013   | 2014   | 2015   | 2016   | 2017   |
|---|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| <b>Sume primite de la MEN drept finanțare instituțională</b>  | 1,00   | 0,80   | 0,57   | 0,54   | 3,46   | 11,66  |
| <b>Venituri proprii din taxe și alte venituri</b>             | 57,78  | 60,16  | 46,98  | 36,63  | 47,83  | 43,38  |
| <b>Venituri din activitatea de cercetare științifică</b>      | 3,79   | 4,99   | 4,21   | 4,21   | 5,44   | 4,90   |
| <b>Subvenții cămine – cantine</b>                             | 3,94   | 8,14   | 5,66   | 7,30   | 3,20   | 1,54   |
| <b>Veniturile activităților autofinanțate</b>                 | 1,02   | 0,70   | 0,80   | 0,64   | 0,78   | 0,70   |
| <b>Veniturile proprii căminelor și cantinelor studentești</b> | 25,54  | 19,43  | 26,36  | 17,68  | 25,88  | 24,12  |
| <b>Venituri din finanțare externă nerambursabilă</b>          | 6,93   | 5,78   | 15,42  | 33,00  | 13,41  | 13,70  |
| <b>Total</b>  | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |

➤ **Titlul X: Cheltuieli cu bursele = 21.055.010 lei** %

| Sursa de finanțare  | 2012   | 2013   | 2014   | 2015   | 2016   | 2017   |
|---|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| <b>Resurse proprii ale universității (Venituri proprii din taxe și alte venituri, Venituri din finanțarea externă nerambursabilă - ERASMUS)</b> | 61,88  | 56,00  | 57,09  | 56,93  | 53,78  | 28,95  |
| <b>Alocații de la bugetul de stat pentru burse</b>  | 38,12  | 44,00  | 42,91  | 43,07  | 46,22  | 71,05  |
| <b>TOTAL</b>  | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |

➤ **Titlul IX: Cheltuieli cu alte forme de protecție socială a studenților = 517.967 lei** finanțate în proporție de 62,36 % pe seama alocațiilor bugetare cu destinație specială, iar diferența de 37,64% din veniturile proprii ale universității.







Universitatea "Lucian Blaga" din Sibiu

**ULBS**

Ministerul Educației Naționale și Cercetării Științifice

Universitatea "Lucian Blaga" din Sibiu  
Direcția Generală Administrativă

| ➤ Titlul XII: Cheltuieli de capital = 3.695.927 lei        |               |               |               |               |               |               | % |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---|
| Sursa de finanțare   | 2012          | 2013          | 2014          | 2015          | 2016          | 2017          |   |
| Venituri proprii din taxe și alte venituri                 | 10,54         | 51,68         | 20,23         | 15,41         | 33,17         | 33,58         |   |
| Venituri din activitatea de cercetare științifică          | 5,85          | 5,96          | 1,68          | 3,30          | 8,09          | 1,30          |   |
| Alocații de la bugetul de stat pentru investiții și dotări | 46,33         | 20,29         | 57,31         | 61,63         | 25,42         | 47,70         |   |
| Subvenții pentru cămine și cantine                         | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |   |
| Veniturile activităților autofinanțate                     | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |   |
| Veniturile proprii căminelor și cantinelor studențești     | 1,04          | 0             | 0             | 3,11          | 29,88         | 0             |   |
| Venituri din finanțare externă nerambursabilă              | 36,24         | 22,07         | 20,78         | 16,55         | 3,44          | 17,42         |   |
| <b>Total</b>   | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> |   |

Se constată o schimbare radicală în privința surselor de finanțare a dezvoltării universității prin creșterea semnificativă a contribuției surselor proprii și scăderea corespunzătoare a contribuției surselor atrase de la bugetul de stat.

În domeniul execuției cheltuielilor apreciem ca se impune adoptarea unor măsuri care să conducă la creșterea responsabilității în angajarea și efectuarea cheltuielilor, între care menționăm:

- dimensionarea și angajarea cheltuielilor de personal pe criterii de eficiență și raționalitate, în corelație directă cu performanțele obținute de universitate și cu sursele de finanțare disponibile. Credem că se impune revizuirea modului de normare a activității didactice, a normativelor de personal, a distribuirii veniturilor între membrii comunității academice și a structurilor neacademice furnizoare de servicii suport, aplicarea constrângerilor reglementate de OUG nr. 90/2017;
- raționalizarea și restrângerea unor cheltuieli cu bunurile și serviciile, în conformitate cu prevederile OUG nr. 90/2017;
- asigurarea eficienței în utilizarea fondurilor bănești ale universității;
- angajarea și efectuarea de cheltuieli numai în limita disponibilităților bănești existente în conturile bancare.

Conform datelor raportate în situațiile financiare întocmite la data de 31.12.2017, universitatea înregistrează datorii totale de 32.465.160 lei, după cum urmează:

- datorii curente total = 16.668.824 lei, din care:
  - datorii comerciale reprezentând facturi emise de furnizorii de bunuri, servicii și lucrări în termenul de plată în valoare de 2.113.080 lei;
  - datorii bugetare reprezentând impozite și contribuții sociale aferente salariilor lunii decembrie 2017 cu termen de plată 25.01.2018 în valoare de 3.047.128 lei;



**ULBS**

Universitatea "Lucian Blaga" din Sibiu

Ministerul Educației Naționale și Cercetării Științifice

Universitatea "Lucian Blaga" din Sibiu  
Direcția Generală Administrativă

- datorii sociale reprezentand salarii aferente lunii decembrie 2017 scadente la plata in 14.01.2018 in valoare de 4.733.015 lei;
- datorii catre diversi terti aflate in termen in valoare de 6.775.601 lei;
- datorii necurente total = 15.796.336 lei, reprezentand diferente salariale stabilite prin sentinte judecatoresti si Legea nr. 85/2016 scadente la plata in perioada 2019 – 2020.

**Rezultatul execuției bugetare**

În conformitate cu prevederile art. 59 alin (1) din Legea finanțelor publice nr. 500/2002, rezultatul execuției bugetare se stabilește cu diferența între încasările realizate și plățile efectuate.

În acest context, la data de 31.12.2017, Universitatea „Lucian Blaga” din Sibiu a înregistrat un rezultat de natura excedentului bugetar, concretizat în disponibilitățile bănești existente în conturile deschise la Trezoreria Sibiu și la B.C.R, de 29.994.201 lei, cu 3,68 % mai mic decât cel înregistrat în anul precedent. La acesta trebuie adăugată suma de 1.038.101 lei reprezentând alimentarea temporară a contului bancar dedicat proiectelor cu finanțare externă nerambursabilă din contul de venituri proprii pe perioada cuprinsă între data efectuării plăților necesare implementării proiectelor și data rambursării acestor plăți când se procedează la reconstituirea disponibilităților din contul de venituri proprii.

Rezultatul economic al execuției bugetare, reflectat în contul de rezultat patrimonial, constă în deficit în valoare de 15.022.315 lei.

Analiza lichidității patrimoniale, a solvabilității și a echilibrului financiar releva o situație financiară și o structură de finanțare stabilă și consolidată.

În perioada 2012 - 2017, execuția bugetară s-a soldat an de an cu excedente bugetare al căror nivel și dinamică sunt prezentate mai jos:

|  | 2012       | 2013       | 2014       | 2015       | 2016       | 2017       |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Excedentul bugetar realizat</b>         | 14.394.410 | 14.701.786 | 30.400.447 | 22.418.708 | 31.142.739 | 29.994.201 |
| <b>Indicele de creștere (2011:100,00%)</b> | 100,00     | 102,14     | 211,20     | 155,75     | 216,36     | 209,03     |

Analiza a relevat că excedentele înregistrate sunt generate în proporție de peste 66,80 % de activitatea de bază (activitatea de învățământ). La nivelul anului 2017, excedentul înregistrat la activitatea de bază s-a cifrat la 20.043.594 lei.

Excedentul bugetar înregistrat coroborat cu volumul creanțelor rămase de încasat la sfârșitul anului în sumă de 2.740.752 lei sunt premisele rezonabile ale asigurării continuității și sustenabilității activității în instituția noastră în anul 2018.

**Februarie, 2018****Prorector Strategie Organizationala si Financiara****Prof. Univ. Dr. ILIE Livia Puia****Director Financiar Contabil****Ec. Puia Maria Cristina**Adresa Bd-ul Victoriei, nr. 10  
Sibiu, 550024, România  
e-mail: administratie@ulbsibiu.ro  
www.ulbsibiu.ro**CONFORM CU ORIGINALUL**Tel: +40 (269) 217 779  
Fax: +40 (269) 214 294