

PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ

privind






ELABORAREA BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI

EDIȚIA II-a

COD: P.O.-UVT-DEF-03

Aprobat în Ședința Consiliului de Administrație al UVT din data de 13.03.2023

1. Formular de analiză a procedurii

Elemente privind responsabilii/ operațiunea	Numele și prenumele	Funcția	Data	Semnătura
1	2	3	4	5
Elaborat	Crăculeac Codruța	Șef birou financiar	13.02.2023	
Verificat	Cosmin Alexandru SPIRIDON	Director Economic	27.02.2023	
Aviz juridic	Nadia TOPAI	Consilier juridic	09.03.2023	
Avizat pentru conformitate cu OSGG 600/2018	Daniela HAȘ	Director CCI	09.03.2023	
Aprobat	Prof. univ. dr. Marilen Gabriel PIRTEA	Rector UVT	13.03.2023	

2. Cuprins


Numărul componentei în cadrul procedurii operaționale	Denumirea componentei din cadrul procedurii operaționale	Pagina
	Pagina de gardă	1
1.	Formular de analiză a procedurii	2
2.	Cuprins	3
3.	Formular de evidență a modificărilor	4
4.	Formular de distribuire/difuzare	4
5.	Scopul procedurii	5
6.	Domeniul de aplicare a procedurii	5
7.	Documentele de referință	6
8.	Definiții și abrevieri ale termenilor utilizați în procedură	7
9.	Descrierea procesului	8-11
10.	Responsabilități	12
	Diagrame de proces și anexe	

3. Formular de evidență a modificărilor

Nr crt	Ediția /data	Revizia/data	Nr. pagina	Descrierea modificării	Semnătura persoanei care a elaborat/modificat procedura
1.	Ediția II	-	-	Revizie procedură	

4. Formular de distribuire/difuzare

	Scopul difuzării	Exemplar nr.	Facultate/Departament	Data primirii
	1	2	3	6
1.	aplicare	1	Componentele organizatorice ale UVT implicate în procesul de elaborare a bugetului de venituri și cheltuieli	Data publicării Hotărârii de CA pe site-ul UVT
2.	informare	1	Toate componentele organizatorice ale UVT	
3.	evidență	1	Departamentul Economico-Financiar	
4.	arhivare	1	Departamentul Economico-Financiar	

 Universitatea de Vest din Timișoara	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ privind ELABORAREA BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI Cod: P.O.-UVT-DEF-03	Ediția II-a
		Pagina 5 din 30

5. Scopul procedurii

5.1. Stabilește modul de realizare a procesului de elaborare a bugetului de venituri și cheltuieli în cadrul Universității de Vest din Timișoara (denumită în continuare UVT), precum și persoanele, grupurile de lucru sau comisiile implicate în realizarea acestei activități.

5.2. Dă asigurări cu privire la existența documentației adecvate derulării activității.

5.3. Asigură continuitatea activității, inclusiv în condiții de fluctuație a personalului.


5.4. Sprijină auditul și/sau alte organisme de control, interne sau externe, abilitate în acțiuni de auditare și/sau control, iar pe Rector, în luarea deciziilor.

5.5. Descrie modalitatea de realizare a bugetului de venituri și cheltuieli cu ocazia începerii unui nou an bugetar sau a rectificărilor ce trebuie aduse pe parcursul anului bugetar pentru desfășurarea în bune condiții a activității instituției. Fiind necesară în vederea îmbunătățirii și standardizării procesului de elaborare a bugetului de venituri și cheltuieli în UVT și a delimitării clare a răspunderii părților implicate în acest proces.

6. Domeniul de aplicare a procedurii

6.1. Procedura se aplică de către toate structurile organizatorice din cadrul UVT implicate în procesul de elaborare a bugetului de venituri și cheltuieli.

6.2. Procedura este disponibilă tuturor angajaților UVT.

	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ privind ELABORAREA BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI Cod: P.O.-UVT-DEF-03	Ediția II-a
		Pagina 6 din 30

7. Documentele de referință

7.1. Legislație primară:


- Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul nr. 1917/2005 pentru aprobarea Normelor metodologice privind organizarea și conducerea contabilității instituțiilor publice, Planul de conturi pentru instituțiile publice și instrucțiunile de aplicare a acestuia, cu modificările și completările ulterioare.
- Legea nr. 500/2002 și normele metodologice privind finanțele publice.
- Ordinul 1972/2002 și normele metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale.

7.2. Legislație secundară:

- Legea Educației Naționale nr. 1/2011, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul Secretariatului General al Guvernului nr. 600 din 20 aprilie 2018, privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice.

7.3. Reglementări interne ale entității publice:

- Carta Universității de Vest din Timișoara.

	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ privind ELABORAREA BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI Cod: P.O.-UVT-DEF-03	Ediția II-a
		Pagina 7 din 30


8. Definiții și abrevieri ale termenilor utilizați în procedura operațională

8.1. Definiții ale termenilor

Nr. crt.	Termenul	Definiția și/sau, dacă este cazul, actul care definește termenul
1.	Procedura operațională	Procedură care descrie o activitate sau un proces ce se desfășoară în cadrul UVT, la nivelul uneia sau mai multor structuri organizatorice din UVT.
2.	Ediție a unei proceduri operaționale	Forma actuală a procedurii; ediția unei proceduri se modifică atunci când deja au fost realizate 3 revizii ale respectivei proceduri sau atunci când modificările din structura procedurii depășesc 50% din conținutul reviziei anterioare.
3.	Revizia în cadrul unei ediții	Acțiunile de modificare, adăugare, eliminare a unor informații, date, componente ale unei ediții a unei proceduri, modificări ce implică de regulă sub 50% din conținutul procedurii.
4.	Structura organizatorică	Facultate/Departament academic sau administrativ/Altele

8.2. Abrevieri ale termenelor

Nr. crt.	Abrevierea	Termenul abreviat
1.	PO	Procedura operațională
2.	UVT	Universitatea de Vest din Timișoara
3.	CA	Consiliul de Administrație al UVT
4.	DEF	Departament Economico-Financiar
5.	CFP	Control Financiar Preventiv
6.	SAP	Sistemul informatic de gestiune a datelor

 Universitatea de Vest din Timișoara	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ privind ELABORAREA BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI Cod: P.O.-UVT-DEF-03	Ediția II-a Pagina 8 din 30
--	---	--

9. Descrierea procesului și a condițiilor privind elaborarea bugetului de venituri și cheltuieli

9.1. Bugetul de venituri și cheltuieli este instrumentul principal de conducere, prognozare și analiza a activității economico - financiare a Universității de Vest din Timișoara și cuprinde resursele financiare alocate pentru realizarea obiectivelor universității, în perioada unui exercițiu bugetar.

9.2. Veniturile cuprinse în bugetul de venituri și cheltuieli al universității se compun din:

a) sume alocate de la bugetul de stat prin Ministerului Educației, pe bază de contract, pentru: finanțarea de bază; finanțarea complementară; granturile doctorale; indemnizația de hrană; voucherele de vacanță; fondul de cercetare; finanțarea complementară; subvențiile pentru cămine și cantine; alocațiile pentru procurări de calculatoare; realizarea de obiective de investiții; fonduri alocate pe bază competițională pentru dezvoltare instituțională; fondurile alocate pe bază competițională pentru incluziune; bursele și fondul pentru protecția socială a studenților; fondurile pentru situații speciale; fondurile pentru instituții aflate în subordinea universității și alte fonduri de la buget.

b) sume din venituri proprii: concesiuni și închirieri; dobânzi; taxe și alte venituri în învățământ, prestări de servicii; analize și servicii; cercetare științifică; alte venituri din prestări de servicii și alte activități; donații și sponsorizări; taxe de la cămine și cantine; din fonduri externe nerambursabile și din alte surse.

9.3. Bugetul de venituri și cheltuieli este documentul prin care sunt prevăzute și aprobate în fiecare an veniturile și cheltuielile Universității de Vest din Timișoara.

9.4. Elaborarea bugetului de venituri și cheltuieli are la bază proiectul de buget pentru venituri proprii (Anexa 1) ce se realizează în acord cu solicitarea primită din partea Ministerului Educației, cu respectarea principiilor bugetare.


9.5. Universitatea de Vest din Timișoara elaborează și transmite ordonatorului de credite ierarhic superior în termenul prevăzut în solicitarea primită de la Ministerul Educației, proiectul de buget pentru venituri proprii al exercițiului financiar următor.

9.6. Proiectul de buget pentru venituri proprii și nota justificativă (Anexa 2) care îl însoțește sunt întocmite la compartimentul de specialitate în baza previziunilor primite de la structurile suport (Anexa 3) din cadrul UVT. În proiectul de buget pentru venituri proprii al Universității de Vest din Timișoara nu se înscriu și nu se aprobă cheltuieli fără stabilirea resurselor din care urmează a fi efectuate.

9.7. Proiectul de buget pentru venituri proprii este semnat de către: Director Economic, persoană responsabilă cu viza CFP și Rector/persoană împuternicită, fiind înaintat împreună cu nota justificativă și adresa de înaintare (Anexa 4) semnată de Directorul Economic și Rector/persoană împuternicită către Ministerul Educației.

9.8. În baza bugetului de venituri și cheltuieli pentru venituri proprii, a contractului instituțional și a contractului complementar, transmise de Ministerul Educației prin structurile de specialitate către universitate, conducătorul compartimentului de specialitate întocmește bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul în curs (Anexa 5).

9.9. Bugetul de venituri și cheltuieli este semnat de către: Director Economic, persoană responsabilă cu viza CFP și Rector/persoană împuternicită și este înaintat cu adresă semnată

	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ privind ELABORAREA BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI Cod: P.O.-UVT-DEF-03	Ediția II-a
		Pagina 9 din 30

de Directorul Economic și Rector/persoană împuternicită pentru avizare către Ministerul Educației.

9.10. După ce bugetul de venituri și cheltuieli este avizat de către Ministerul Educației, acesta se transmite de către structura de specialitate din cadrul misterului către compartimentul de specialitate din cadrul universității.

9.11. Persoana responsabilă din cadrul compartimentului de specialitate al universității introduce bugetul de venituri și cheltuieli în sistemul informatic de gestionare a datelor SAP și în aplicația Ministerului de Finanțe ForExeBug, un exemplar fizic se transmite la Trezorerie.

9.12. Pe parcursul unui an bugetar, bugetul de venituri și cheltuieli poate suferii modificări ca urmare a rectificărilor generate de modificări ale bugetului de venituri proprii și ale actelor adiționale la contractul instituțional și la contractul complementar.

9.13. Bugetul de venituri și cheltuieli rectificat urmează același flux de întocmire, avizare și aprobare ca și bugetul de venituri și cheltuieli inițial.

9.14. La începutul fiecărui an, Consiliul de Administrație stabilește în termeni operaționali bugetul instituțional, iar Senatul universității aprobă proiectul de buget realizat de compartimentul de specialitate în baza bugetului de venituri proprii previzionat ce a fost transmis la Ministerul Educației în anul precedent și a sumelor finale din contractul instituțional și contractul complementar alocate în anul bugetar precedent.

9.15. Bugetul de venituri și cheltuieli al Universității de Vest din Timișoara este public și se afișează pe site-ul instituției.

9.16. La elaborarea proiectului de buget al Universității de Vest din Timișoara se au în vedere:

- veniturile estimate pentru anul bugetar;
- cheltuielile estimate în structura economică a acestora;
- deficitul sau excedentul bugetar;
- reglementările specifice exercițiului bugetar;
- reglementările și normele legale în vigoare precum și structura organizatorică existentă la momentul întocmirii;
- sursele de venituri și baza legală a încasării lor;
- nivelul prețurilor la momentul elaborării proiectului;
- fundamentarea cheltuielilor în anul curent față de anul de bază.


9.17. Veniturile sunt structurate pe capitole și subcapitole, iar cheltuielile pe capitole, subcapitole, titluri, articole. În cadrul aplicației ForExeBug veniturile și cheltuielile sunt introduse până la nivel de articol bugetar.

9.18. Cheltuielile de capital se cuprind la fiecare capitol bugetar, în conformitate cu creditele bugetare și de angajament precum și cu duratele de realizare a investițiilor, în baza listelor de investiții, care se prezintă ca anexă la bugetul de venituri și cheltuieli al universității.

9.19. În listele de investiții se nominalizează obiectivele de investiții grupate pe:

- investiții în continuare;
- investiții noi;
- alte cheltuieli de investiții, pe categorii de investiții.

9.20. Poziția „Alte cheltuieli de investiții” se referă la următoarele categorii de investiții:

 Universitatea de Vest din Timișoara	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ privind ELABORAREA BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI Cod: P.O.-UVT-DEF-03	Ediția II-a Pagina 10 din 30
--	---	---

- achizițiile de imobile;
- dotările independente;
- reabilitare imobile.

9.21. În situația în care bugetul de stat nu se aprobă până la finele anului sau ordonatorul superior de credite nu transmite către universitate bugetul de venituri și cheltuieli pentru venituri proprii împreună cu contractul instituțional și contractul complementar, universitatea poate efectua plăți în anul următor, până la aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli, în cadrul limitelor lunare de cheltuieli care nu vor depăși, 1/12 din prevederile bugetului anului precedent, cu excepția cazurilor justificate printr-o notă de fundamentare înaintată ordonatorului superior de credite.

9.22. Bugetul de venituri și cheltuieli este întocmit pe trimestre, iar prevederile capitolului „Venituri” constituie limite minime, în timp ce prevederile de la capitolul „Cheltuieli” constituie limite maxime.

9.23. Bugetul de venituri și cheltuieli al Universității de Vest din Timișoara este utilizat în condițiile autonomiei universitare, în vederea realizării obiectivelor care îi revin în cadrul politicii statului din domeniul învățământului și cercetării științifice universitare.

10. Responsabilități în derularea activității

Departamentul Economico-Financiar

- . Întocmește proiectul de buget pentru venituri proprii, nota justificativă, adresele de înaintare și bugetul de venituri și cheltuieli
- Introduce în aplicațiile: ForExeBug și SAP bugetul de venituri și cheltuieli aprobat
- Transmite către compartimentul de specialitate pentru publicare pe site-ul universității bugetul de venituri și cheltuieli

Structurile suport Universității de Vest din Timișoara

- pun în aplicare și duc la îndeplinire dispozițiile emise de compartimentul de specialitate însărcinat cu întocmirea proiectului de buget pentru venituri proprii
- respectă prevederile legale privind realizarea corespunzătoare a previziunilor

Persoana responsabilă cu viza CFP

- verifică și avizează proiectul de buget pentru venituri proprii și bugetul de venituri și cheltuieli

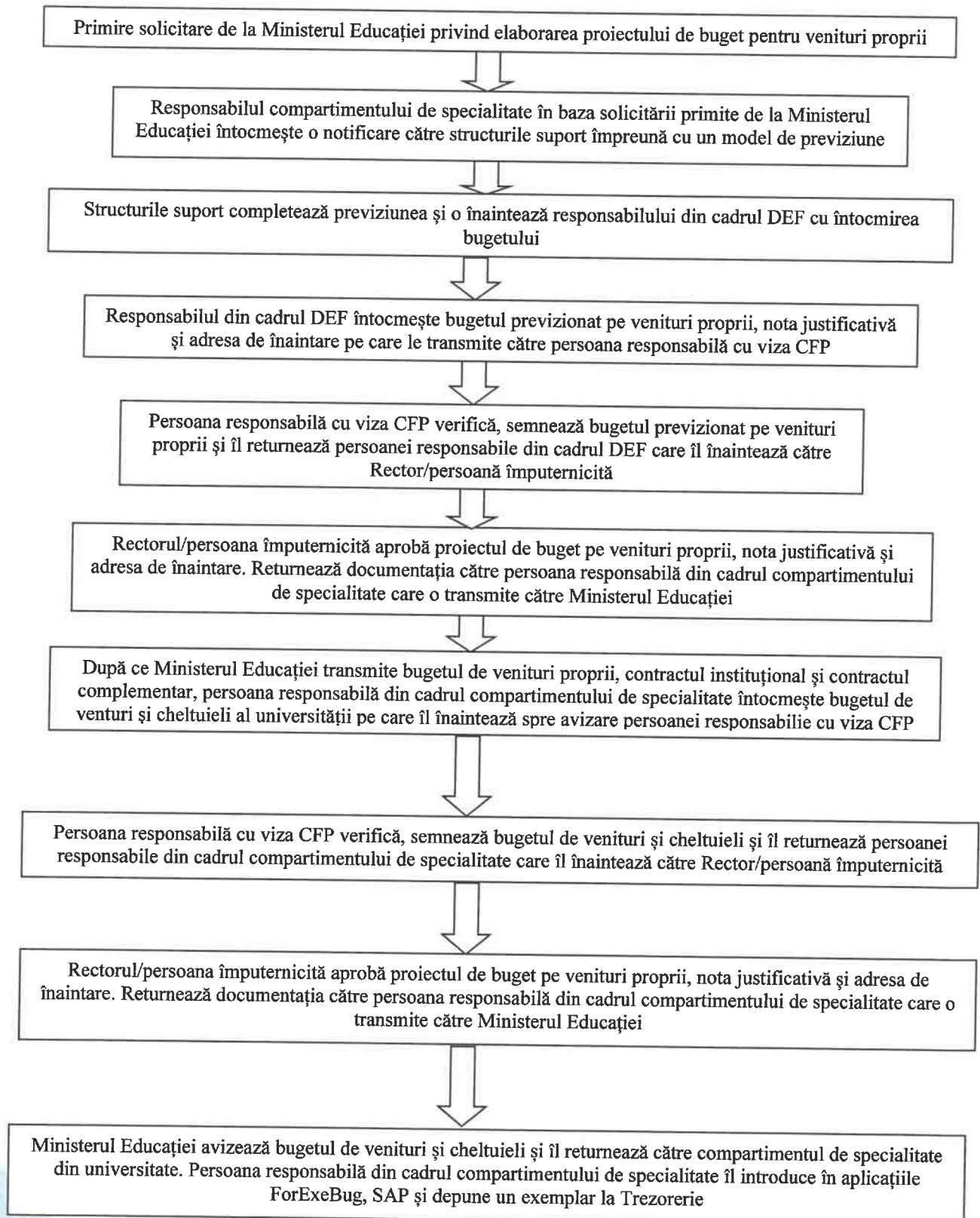
Rector/persoană împuternicită

- aprobă proiectul de buget pentru venituri proprii și bugetul de venituri și cheltuieli

11. Diagrame de proces și anexe

Nr. anexă	Denumire
0	1
1	Anexa 1 - Model buget de venituri și cheltuieli pentru venituri proprii
2	Anexa 2 - Model notă justificativă
3	Anexa 3 - Model previziune
4	Anexa 4 - Model adresă înaintare
5	Anexa 5 - Model buget de venituri și cheltuieli

**DIAGRAMA DE PROCES
privind elaborarea bugetului de venituri și cheltuieli**



Anexa 1

**Ministerul Educației
Universitatea /ISJ/**

lei

DENUMIRE INDICATOR *)	COD	Executie prelimin ată N	Propu neri N+1	Propu neri N+2	Propu neri N+3	Propu neri N+4
A	B	1	2	3	4	5
VENITURI TOTAL din care :	0001. 10	0	0	0	0	0
I VENITURI CURENTE	0002. 10	0	0	0	0	0
C VENITURI NEFISCALE	29.00. 10	0	0	0	0	0
C 1 VENITURI DIN PROPRIETATE	3000. 10	0	0	0	0	0
Venituri din proprietate	30.10	0	0	0	0	0
Venituri din concesiuni si inchirieri	30.10. 05					
Alte venituri din proprietate	30.10. 50					
VENITURI DIN DOBANZI	31.10	0	0	0	0	0
Alte venituri din dobanzi	31.10. 03					
C 2 VANZARI DE BUNURI SI SERVICII	3300. 10	0	0	0	0	0
VENITURI DIN PRESTARI SERVICII SI ALTE ACTIVIT.	33.10	0	0	0	0	0
Taxe si tarife pentru analize si servicii efectuate de laboratoare	33.10. 04					
Taxe si alte venituri in invatamant	33.10. 05					
Venituri din prestari servicii	33.10. 08					
Contributia elevilor si studentilor pentru internate, camine si cantine	33.10. 14					
Venituri din valorif produselor obtinute din activitatea proprie sau anexa	33.10. 16					
Venituri din org de cursuri de calificare si conversie prof, specializ si perfect	33.10. 17					

Venituri din serbari si spectacole scolare, manif culturale, artistice si sportive	33.10.19					
Venituri din cercetare	33.10.20					
Alte venituri din prest.de serv.si alte activitati	33.10.50					
DIVERSE VENITURI	36.10	0	0	0	0	0
Alte venituri	36.10.50					
Transferuri voluntare altele decat subventii	37.10	0	0	0	0	0
Donatii si sponsorizari	37.10.01					
III. OPERATIUNI FINANCIARE	40.00	0	0	0	0	0
Incasari din rambursarea imprumuturilor acordate	40.10	0	0	0	0	0
Sume primite în cadrul mecanismului decontării cererilor de plată	40.10.16					
IV. SUBVENTII		0	0	0	0	0
SUBVENTII de la bugetul de stat	42.10	0	0	0	0	0
Subv. de la bug. de stat pentru instit. și serv. pub. sau act. finanțate integ. din v.p.	42.10.38					
Subvenții de la bugetul de stat către instituții publice finanțate parțial sau integral din venituri proprii pentru proiecte finanțate din FEN postaderare	42.10.39					
Sume primite de instituțiile publice și activitățile finanțate integral sau parțial din venituri proprii în cadrul programelor FEGA implementate de APIA	42.10.43					
Subv de la bugetul de stat către instituții publice finanțate parțial sau integral din venit proprii necesare susț derulării pt fin din fd externe neramb (FEN) postaderare aferente per de prog 2014-2020	42.10.70					
Subvenții de la alte administrații	4310	0	0	0	0	0
Sume alocate de către instit de inv sup de stat ptr cluburile sportive universitare	43.10.42					

SUME PRIMITE DE LA UE/ALTI DONATORI	48.10	0	0	0	0	0
Fondul European de Dezvoltare Regională (FEDR)	48.10.01					
Fondul Social European (FSE)	48.10.02					
Fondul de Coeziune (FC)	48.10.03					
Fondul European Agricol de Dezvoltare Rurală (FEADR)	48.10.04					
Fondul European pentru Pescuit și Afaceri Maritime (FEPAM)	48.10.05					
Instrumentul de Asistență pentru Preaderare (IPA II)	48.10.11					
Instrumentul European de Vecinătate (ENI)	48.10.12					
Alte programe comunitare finanțate în perioada 2014-2020 (APC)	48.10.15					
Alte facilitati si instrumente postaderare (AFIP)	48.10.16					
Mec financiare Spațiul Economic European și Norvegian 2014-2021	48.10.31					
Fondul ptr relații bilaterale aferent Mecanismelor financiare Spațiul Economic European și Norvegian 2014-2021	48.10.32					

Rector,

Viză CFP

Director DEF

Ministerul Educației
UNIVERSITATEA/
ISJ/

lei

	Execuție preliminară N	Propuneri N+1		Propuneri N+2	Propuneri N+3	Propuneri N+4
	TOTAL CHELTUIELI	TOTAL CHELTUIELI	din care din sold	TOTAL CHELTUIELI	TOTAL CHELTUIELI	TOTAL CHELTUIELI
	1	2	2.1	3	4	5
CHELTUIELI TOTAL, din care:	0	0	0	0	0	0
10. Cheltuieli de personal						
20. Bunuri și servicii						
30. Dobânzi						

51 Transferuri între unități ale administrației publice						
55. Alte transferuri						
57. Asistența socială						
58 PROIECTE CU FINANȚARE DIN FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE AFERENTE CADRULUI FINANCIAR 2014-2020	0	0	0	0	0	0
58.01 Programe din Fondul European de Dezv.Reg. (FEDR)						
58.02 Programe din Fondul Social European (FSE)						
58.03 Programe din Fondul de Coeziune (FC)						
58.04 Programul din Fondul European Agricol de Dezv.Rurală (FEADR)						
58.05 Programe din Fondul European pentru Pescuit și Afaceri Maritime (FEPAM)						
58.11 Programe Instrumentul de Asistență pentru Preaderare (IPA II)						
58.12 Programe Instrumentul European de Vecinătate (ENI)						
58.15 Alte programe comunitare finanțate în perioada 2014-2020 (APC)						
58.16 Alte facilități și instrumente postaderare (AFIP)						
58.31 Mecanismele financiare SEE și Norvegian 2014-2021						
58.32 Fondul ptr relații bilaterale aferent						

Mecanismelor financiare Spațiul Economic European și Norvegian 2014-2021						
59. Alte cheltuieli						
70. Cheltuieli de capital	0	0	0	0	0	0
71. Active nefinanciare						
72 Active financiare						
81. Rambursări de credite						

Rector,

Viză CFP

 Director
 DEF

Anexa 2

**Către Ministerul Educației
Direcția Generală Economică**

Notă justificativă

Ca urmare a adresei, ținând cont de necesitățile reale ale Universității de Vest din Timișoara vă informăm că la fundamentarea bugetului estimat de venituri proprii aferent rectificării bugetare s-au avut în vedere următoarele:

- A. Venituri proprii estimate în anul
- a) Veniturile din încasări de taxe - lei - s-a ținut cont de sumele preliminate aferente execuției realizate și de estimările aferente anului universitar, de creșterea taxei de studiu la licență pe student începând cu anul precum și de numărul de studenți admiși în regim de studiu cu taxă.
 - b) Veniturile din prestări de servicii - lei - s-a ținut cont de sumele preliminate aferente execuției realizate și de estimările privind încasările până la finalul anului conform contractelor aflate în derulare și care urmează a fi încheiate, în special cele privind cercetarea arheologică care sunt în număr de și cele încheiate cu subcontractori externi în număr de
 - c) Veniturile din încasări de taxe aferente cazării la cămine cantine - lei - s-a ținut cont de sumele preliminate aferente execuției realizate și estimărilor aferente anului universitar, de întoarcerea studenților fizic la studii, precum și de valoarea taxelor aprobate de Senatul UVT.
 - d) Veniturile din cercetare sunt estimate pe baza proiectelor ce sunt în curs de desfășurare, a celor depuse prin programul Horizont 2020 precum și a celor de la Ministerul Cercetării (PN III) -.....lei.
 - e) Veniturile de la articolul au fost stabilite pe fondul estimării sumelor ce urmează a fi derulate prin proiectele cu finanțare europeană, detaliate la articolul lei.
 - f) Veniturile de la articolul au fost stabilite ținând cont de sumele preliminate aferente execuției realizate și de estimările privind încasările până la finalul anului conform contractelor aflate în derulare și care urmează a fi încheiate - lei.

- g) Veniturile de la articolul au fost stabilite ținând cont de sumele preliminate aferente execuției realizate și de estimările privind încasările din dobânzi până la finalul anului lei.
- h) Veniturile de la articolul au fost stabilite ținând cont de sumele preliminate aferente execuției realizate și de estimările privind încasările din studii și lucrări de laborator ce sunt efectuate la nivelul instituției până la finalul anului lei.
- i) Veniturile de la articolul au fost stabilite ținând cont de sumele preliminate aferente execuției realizate și de estimările privind încasările până la finalul anului conform contractelor ce urmează a fi încheiate pe proiecte cu CJT lei.
- j) Veniturile de la articolul au fost stabilite ținând cont de sumele preliminate aferente execuției realizate și de estimările privind încasările până la finalul anului conform contractelor de sponsorizare aflate în derulare (UVT are un contract de sponsorizare pe ani încheiat cu în care primește anual echivalentul a euro) (..... lei).
- k) Veniturile de la articolul au fost stabilite ținând cont de sumele preliminate aferente execuției realizate și de estimările privind încasările până la finalul anului conform contractelor pe proiectele aflate în derulare în număr de lei.
- l) Pentru PNRR sunt depuse sau în curs de depunere la Ministerul Cercetării și Inovării un număr de .. proiecte cu o perioadă de derulare dede luni, iar pentru anul se solicită suma de lei.
- m) La veniturile din proiecte s-a ținut cont de informațiile primite de la departamentele suport pentru implementarea proiectelor, astfel:
- la articolul 48.10.01 se estimează încasarea a lei până la finalul anului, aceasta provine de la: proiecte prin programul POR în valoare totală de lei pe o perioadă de ani, proiecte prin programul POC în valoare totală de lei pe o perioadă de ani.
 - la articolul se estimează încasarea a lei, aceasta provine de la: ... proiecte aflate în derulare prin programul POCU cu o valoare totală de lei și cu o perioadă de implementare de ani.
 - la articolul 48.10.11 se estimează încasarea a lei, această sumă provine de la depunerea a proiecte prin programul IPA cu începere din anul și o perioadă de derulare de ani, valoare totală proiecte lei.

- d. la articolul se estimează încasarea a lei, aceasta provine de la: proiecte Erasmus în derulare cu o valoare totală estimată pentrude lei și proiecte pe programul H2020 cu o valoare estimată pentru anul de lei.

B. Cheltuieli din venituri proprii estimate în anul:

1. Pentru cheltuieli de personal s-a previzionat suma de lei (din care 11.000.000 lei din sold) (include pe lângă salariile de la activitatea de bază pe cele de la cămine cantine în valoare estimată de lei, proiecte PN în derulare cu o valoare salarială estimată de lei, proiecte cu terții în derulare în valoare estimată de lei).
2. La cheltuielile cu bunuri și servicii s-a previzionat suma de lei (..... lei din sold), la fundamentare s-a ținut cont de exeuția preliminară realizată în anul, precum și de sumele deja alocate în referatele de necesitate realizate la nivelul instituției, astfel:
 - referate de necesitate realizate și depuse la departamentul de achiziții pentru care sunt proceduri finalizate sau în curs de finalizare de către cele facultăți în valoare de lei;
 - referate de necesitate realizate și depuse la departamentul de achiziții pentru care sunt proceduri finalizate sau în curs de finalizare pentru proiecte PN în valoare de lei;
 - referate de necesitate realizate și depuse la departamentul de achiziții pentru care sunt proceduri finalizate sau în curs de finalizare pentru proiecte cu terții în valoare de lei.
3. Suma estimată de la titlul 58 este aferentă următoarelor proiecte:

- La FEDR - 58.01 - proiecte în derulare:

Proiecte aflate în implementare

-lei-

Nr. Crt.	Articol bugetar	Program finanțare	Denumire proiect	Buget
1	58.01.02	POR

Valoarea totală estimată a fi cheltuită pentru anul ..conform bugete proiecte este de

lei.

- La FSE - 58.02 - proiecte în derulare:

Proiecte aflate în implementare

-lei-

Nr. Crt.	Articol bugetar	Program finanțare	Denumire proiect	Buget
1	58.02.02	POCU
			TOTAL	5.932.673

În fundamentarea sumei solicitate s-a ținut cont de execuția preliminară la și de valoarea totală aprobată și estimată a fi cheltuită pentru anul conform bugete proiecte de lei.

- La IPA – 58.11 - proiecte depuse pentru contractare în valoare de lei, pe o perioadă de luni, pentru anul s-a primit de la departamentul suport pentru implementare proiecte valoarea estimată conform bugete depuse de lei.

- La Erasmus și H2020 - 58.16 - proiecte în derulare:


Proiecte aflate în implementare

-lei-

Nr. Cr t.	Articol bugetar	Program finanțare	Denumire proiect	Buget
1	58.16.02	Erasmus +
25	58.16.02	H2020
			TOTAL

În fundamentarea sumei solicitate s-a ținut cont de execuția preliminară și de valoarea totală aprobată și estimată a fi cheltuită pentru anul ... conform bugete proiecte în valoare de lei.

4. Pentru fundamentarea sumei de ... lei (din sold ... lei) de la articolul 57.02.02 s-a avut în vedere execuția preliminară la, precum și de sumele estimate a fi cheltuite până la finalul anului conform informațiilor extrase din solicitările celor facultăți cu privire la desfășurarea activităților de practică din anul
5. Pentru fundamentarea sumei de lei (din care ... lei din sold) de la articolul 59.01.00 s-a avut în vedere execuția preliminară din, precum și de sumele estimate a fi cheltuite până la finalul anului conform informațiilor extrase din solicitările celor .. facultăți cu privire la bursele alocate din VP.
6. Pentru PNRR se solicită suma de..... lei reprezentând valoarea bugetului alocat în primul an de implementare al celor proiecte depuse sau ce sunt în curs de depunere la MCI.
7. La cheltuieli de capital fundamentarea s-a realizat în urma analizei efectuate asupra necesarului de finanțare a investițiilor pe anul, ținând cont că la nivelul UVT se află în derulare sau în curs de implementare un număr de proiecte de investiții, contracte

	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ privind ELABORAREA BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI Cod: P.O.-UVT-DEF-03	Ediția II-a
		Pagina 23 din 30

pentru achiziția de mijloace fixe și software necesare derulării în bune condiții a procesului didactic ce se regăsesc la titlul 71.

Proiecte aflate în implementare sau în curs de implementare -lei-

Nr. Crt.	Denumire Proiect	Buget	Observații
1.	Contract încheiat, produse în curs de livrare
Total 71		

Valoarea totală estimată a fi cheltuită pentru anul este de lei (din care sold lei, suma existentă în soldul universității pe venituri proprii ce poate fi alocată pentru cheltuieli de capital în anul ... ridicându-se la lei).

Cu aleasă considerație,

Rector,


Director Economic,

Anexa 3

Denumire	Estimat an N		Estimat an N+1		Estimat an N+2		Estimat an N+3		Detalii/Observații
	Titlul 20 Bunuri și servicii	Titlul 71 Investiții	Titlul 20 Bunuri și servicii	Titlul 71 Investiții	Titlul 20 Bunuri și servicii	Titlul 71 Investiții	Titlul 20 Bunuri și servicii	Titlul 71 Investiții	

Denumire Proiect	Estimat N	Estimat N+1	Estimat N+2	Estimat N+3	Detalii/Observații
	Titlul 58.01 FEN	Titlul 58.01 FEN	Titlul 58.01 FEN	Titlul 58.01 FEN	

Denumire Proiect	Estimat N				Estimat N+1				Estimat N+2				Estimat N+3				Detalii/Observații	
	Titlul 20 Bunuri și servicii	Titlul 57 Tranzacții imobiliare	Titlul 71 Investiții	Titlul 81 Alte servicii	Titlul 20 Bunuri și servicii	Titlul 57 Tranzacții imobiliare	Titlul 71 Investiții	Titlul 81 Alte servicii	Titlul 20 Bunuri și servicii	Titlul 57 Tranzacții imobiliare	Titlul 71 Investiții	Titlul 81 Alte servicii	Titlul 20 Bunuri și servicii	Titlul 57 Tranzacții imobiliare	Titlul 71 Investiții	Titlul 81 Alte servicii		

	PROCEDURĂ OPERAȚIONALĂ privind ELABORAREA BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI Cod: P.O.-UVT-DEF-03	Ediția II-a
		Pagina 25 din 30

Anexa 4

Nr.

Către Ministerul Educației

În atenția domnului, Director General

Simate Doamne Director,

Având în vedere adresa nr., ținând cont de nevoia reală a Universității de Vest din Timișoara și de sumele existente în soldul universității provenite din excedentul anilor precedenți prin prezenta vă înaintăm:

- Nota justificativă cu privire la fundamentarea bugetului
- Bugetul de venituri proprii estimat pentru perioada

Cu aleasă considerație,

Rector,
Prof. univ. dr. Marilen Gabriel PIRTEA

Director Economic,
Dr. ec. Spiridon Cosmin Alexandru

Nr.

CĂTRE MINISTERUL EDUCAȚIEI

Direcția Generală Economică

Alăturat vă înaintăm spre aprobare bugetul de venituri și cheltuieli în conformitate cu documentele:

- Contractul Instituțional pe an înregistrat la ME cu nr.....
- Contractul Complementar pe anul înregistrat la ME cu nr.
- Bugetul pentru activități finanțate integral din venituri proprii pe anul nr.

Cu aleasă considerație,

RECTOR
Prof. Univ. dr. Marilen Gabriel PIRTEA

Director Economic
Dr. ec. Cosmin Alexandru SPIRIDON

Anexa 5

**Ministerul Educației
Universitatea de Vest din Timișoara
Nr.....**

De
Acord,
Ministerul
Educației

Se
apro
bă,
Recto
r,

**BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI
PE ANUL**

COD Program

- lei
-

Nr. crt.	Denumirea indicatorilor	Total cheltuieli	Tri m I	Tri m II	Tri m III	Trim IV
I.	Sold initial la 01 ianuarie		X	X	X	X
1	TOTAL VENITURI, din care:					
1.1.	Sume primite ME - contract institutional					
1.1.1	Finantare de baza					
1.1.2	Indemnizatie de hrana					
1.1.3	Fond de Dezvoltare Institutionala - FDI					
1.1.6	Vouchere de vacanta					
1.1.7	Fondul pt.situatii speciale (FSS)					
1.1.8	Cercetare Științifică					
1.2.	Program finantat ROSE					
1.3.	Venituri proprii obtinute din taxe si activitati desfasurate de institutiile de invatamant superior					
1.4.	Alte venituri proprii + donatii si sponsorizari					
1.5.	Proiecte cu finantare din fonduri externe nerambusabile (FEN) POSTADERARE					
1.6.	Venituri din activitatea de cercetare stiintifica, proiectare, consultanta si expertiza					

1.7.	Alocatii de la bugetul de stat cu destinatie speciala, din care:						
a)	reparatii capitale						
b)	subventii pentru camine si cantine						
c)	dotari si alte investitii						
d)	burse						
e)	alte forme de protectie sociala a studentilor						
f)	alocatii pentru obiective de investitii						
g)	program Euro200						
h)	Subventie club sportiv universitar						
1.8.	Venituri proprii camine- cantine						
2	TOTAL CHELTUIELI						
	I.Credite de angajament						
	II. Credite bugetare						
2.1.	Cheltuieli pentru activitatea de baza						
	I.Credite de angajament						
	II. Credite bugetare						
2.2.	Proiecte cu finantare din fonduri externe nerambursabile (FEN) POSTADERARE						
	I.Credite de angajament						
	II. Credite bugetare						
2.3.	Cheltuieli pentru activitatea de cercetare stiintifica, proiectare, consultanta si expertiza						
	I.Credite de angajament						
	II. Credite bugetare						
2.4.	Cheltuieli din alocatii de la bugetul de stat cu destinatie speciala, din care:						
	I.Credite de angajament						
	II. Credite bugetare						
a)	cheltuieli pentru reparatii capitale						
b)	subventii pentru camine si cantine studentesti						
c)	cheltuieli pentru dotari si alte investitii, consolidari, reabilitari						
d)	cheltuieli pentru burse						
e)	cheltuieli pentru alte forme de protectie sociala						
f)	cheltuieli pentru obiective de investitii						
g)	program Euro200						
h)	Cheltuieli din subventie club sportiv universitar						
2.5.	Cheltuieli pentru camine si cantine studentesti						
	I.Credite de angajament						
	II. Credite bugetare						

II.	Sold final la 31 decembrie (rd. II = rd. I)		X	X	X	X
------------	--	--	----------	----------	----------	----------

Viza CFP,

 Director
economic,

 Ministerul Educației
Universitatea de Vest
din Timișoara

**Anexa
1**

**Situație privind centralizarea cheltuielilor prevăzute în bugetul de
venituri și cheltuieli pe anul**

lei

	Total chelt uieli	Din care:						
		Sume primite MEC - contract instituțional				Aloca tie de la buget ul de stat cu destin ație specia la	Venituri proprii	Cheltu ieli din subven tie- club sportiv univer sitar
		Finanțar e Instituți onală	F SS	F DI	Cerce tare Științi fică			
II) TOTAL CHELTUIELI								
I.Credite de angajament								
II. Credite bugetare								
10. Cheltuieli de personal								
I.Credite de angajament								
II. Credite bugetare								
- Salarii								
- Alocatie de hrana								
- Vouchere de vacanta								
20. Bunuri și servicii								
I.Credite de angajament								
II. Credite bugetare								
30.Dobanzi								
I.Credite de angajament								

II. Credite bugetare								
56. Proiecte cu finanțare din fd.externe nerambursabile (FEN) Postaderare din care:								
I.Credite de angajament								
II. Credite bugetare								
57. Asistenta sociala								
I.Credite de angajament								
II. Credite bugetare								
58 PROIECTE CU FINANTARE DIN FD. EXTERNE NERAMBURSABILE AFERENTE CADRULUI FINAN 2014-2020								
I.Credite de angajament								
II. Credite bugetare								
58.01 Prog. din Fondul EU de Dezvoltare Regionala (FEDR)								
58.02 Prog. din Fondul Social EU (FSE)								
58.11 Prog. Instrumentul de Asistenta pentru Preaderare (IPA II)								
58.16 Alte facilități și instrumente postaderare (AFIP)								
59. Alte cheltuieli								
I.Credite de angajament								
II. Credite bugetare								
59.01 Alte cheltuieli								
59.40 Sume aferente pers. cu handicap neincadrate								

71. Active nefinanciare								
I.Credite de angajament								
II. Credite bugetare								
72 Active financiare								
I.Credite de angajament								
II. Credite bugetare								
80. împrumuturi								
I.Credite de angajament								
II. Credite bugetare								
81. Rambursări de credite								
I.Credite de angajament								
II. Credite bugetare								

RECTOR,

 Viza
 CFP,

 Director
 economic,