



ACADEMIA DE STUDII ECONOMICE DIN BUCUREȘTI
SENATUL UNIVERSITAR

Telefon/Fax 021-319.20.25, 021-319.19.00/int. 283, www.senat.ase.ro, e-mail: senat@ase.ro

Hotărârea nr. 206/16.10.2020

cu privire la aprobarea

Raportului cu privire la execuția bugetului de venituri și cheltuieli și situația patrimonială pe bază de bilanț pentru perioada 01.01.-30.06.2020

În baza Hotărârii Consiliului de Administrație nr. 477/13.10.2020 cu privire la înaintarea către Senatul ASE a propunerii de aprobare a Raportului cu privire la execuția bugetului de venituri și cheltuieli și situația patrimonială pe bază de bilanț pentru perioada 01.01.-30.06.2020;

În conformitate cu prevederile art. 213 alin. 2 lit. e) din Legea nr. 1/2011 a educației naționale, modificată și completată, ale art. 38 pct. 4 din Carta ASE, ale art. 3 pct. 4 din Regulamentul de organizare și funcționare a Senatului ASE, precum și ale Hotărârii Senatului nr. 8/22.01.2020;

Senatul Academiei de Studii Economice din București

Hotărâște

Art. 1. Aprobarea Raportului cu privire la execuția bugetului de venituri și cheltuieli și situația patrimonială pe bază de bilanț pentru perioada 01.01.-30.06.2020, conform anexei care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 2. Consiliul de Administrație va duce la îndeplinire prevederile prezentei hotărâri.

Președinte Senat,
Prof. univ. dr. Dumitru MIRON

Cancelar Senat,
Prof. univ. dr. Paul POCATILU

Avizat pentru legalitate,
Director Direcția Juridică și Contencios Administrativ
Consilier Juridic Elena GĂMAN



Academia de Studii Economice din București

Piața Romană nr.6, sector 1, București, cod 010374, România
Telefon: +4021.319.19.00; +4021.319.19.01. Fax +4021.319.18.99
www.ase.ro; rectorat@ase.ro

Anexă la HS nr. 206/16.10.2020

Aprobat în ședința Senatului din 16.10.2020,

Președinte Senat,

Prof. univ. dr. Dumitru MIRON

R A P O R T

privind execuția bugetului de venituri și cheltuieli și situația patrimonială pe bază de bilanț pentru perioada 01.01-30.06.2020

I. Execuția bugetului de venituri și cheltuieli

Activitatea desfășurată în perioada de referință a avut drept cadru legislativ și instituțional actele normative care reglementează activitatea instituțiilor publice și, în mod special, prevederile Legii Educației Naționale nr. 1 din 2011 cu modificările și completările ulterioare.

Direcțiile principale ale strategiei activității economice desfășurate au vizat dezvoltarea și consolidarea patrimoniului și gestionarea eficientă a acestuia.

Bugetul de venituri și cheltuieli, aprobat pentru anul 2020, cuprinde resursele financiare necesare finanțării cheltuielilor care privesc buna desfășurare a activității universității.

Astfel, veniturile și cheltuielile sunt fundamentate pe baza principalilor indicatori specifici, și anume:

- numărul de studenți de la programele de licență cu frecvență, masterat și doctorat cu finanțare bugetară;
- numărul de studenți de la programele de licență cu frecvență, masterat și doctorat, cu taxă;
- numărul de studenți de la învățământul de licență ID;
- numărul de cursanți de la studiile postuniversitare;
- nivelul costului mediu pe student, calculat ca raport între cheltuielile activității de bază și numărul de studenți fizici;
- nivelul finanțării de la bugetul de stat pe student echivalent;
- numărul de posturi efectiv ocupate, din care personal cu norma de bază;
- fondul total de salarii;



Academia de Studii Economice din București

Piața Romană nr.6, sector 1, București, cod 010374, România
Telefon: +4021.319.19.00; +4021.319.19.01. Fax +4021.319.18.99
www.ase.ro; rectorat@ase.ro

- costurile aferente achizițiilor de bunuri și servicii (furnituri de birou, materiale de curățenie, încălzit, iluminat și forța motrică, apă, canal și salubritate, piese de schimb, poștă, telecomunicații, alte bunuri și servicii pentru întreținere și funcționare);
- costurile pentru reparații curente;
- costurile pentru hrană;
- costurile pentru achiziția de bunuri de natura obiectelor de inventar;
- costurile cu deplasările, detașările în țară și în străinătate;
- costurile pentru achiziția de cărți, publicații și materiale documentare;
- costurile privind pregătirea profesională;
- costurile privind protecția muncii, conform legislației în vigoare;
- ajutoarele sociale în numerar pentru studenți (decontare transport);
- cuantumul burselor pentru studenți și doctoranzi;
- cheltuielile de capital (construcții, mobilier, aparatură birotică și alte active corporale).

Pentru gestiunea eficientă a activităților desfășurate de ASE, periodic, este analizată execuția bugetului de venituri și cheltuieli și sunt luate măsuri pentru îmbunătățirea încasării veniturilor și raționalizării cheltuielilor.

Execuția bugetului de venituri și cheltuieli pentru perioada 01.01-30.06.2020, calculată pe baza datelor contabile, se prezintă astfel:

A. *Veniturile totale încasate*, au fost realizate din sursele prezentate în tabelul 1.

Tabelul 1 - Încasări aferente perioadei 01.01 - 30.06.2020 (lei)

Capitolul	01.01-30.06.2019	01.01-30.06.2020		Variație 2020/2019 (%)
	Valoare absolută	Valoare absolută	Pondere (%)	
Venituri totale generale	272.481.654		x	
Sold inițial (01 ianuarie)	129.732.549	163.734.311	x	
Încasări totale, din care:	142.749.105	144.204.568	100	+1,02
● venituri încasate din activitatea de bază, din care:	109.487.250	103.644.154	71,87	-5,34
- venituri încasate din finanțarea instituțională, conform contractului instituțional încheiat cu Ministerul Educației și Cercetării)	86.896.661	77.603.764	53,82	-10,69
- venituri proprii încasate din taxe de studii și alte venituri	22.540.810	26.032.890	18,05	15,27
➤ încasări din taxe de școlarizare	17.688.354	19.067.922	13,22	7,80



Academia de Studii Economice din București

Piața Romană nr.6, sector 1, București, cod 010374, România
Telefon: +4021.319.19.00; +4021.319.19.01. Fax +4021.319.18.99
www.ase.ro; rectorat@ase.ro

➤ încasări din taxe de susținere a restanțelor	2.512.205	2.268.949	1,57	-9,68
➤ încasări din alte surse	2.032.129	4.696.019	3,26	100,66
- venituri din donații și sponsorizări	49.779	7.500	0,001	-84,93
● venituri încasate din fonduri structurale postaderare (Posdru, Podca, Erasmus)	3.895.504	11.634.547	8,07	198,67
● venituri încasate din alocații cu destinație specială, inclusiv subvenții cămine-cantine:	22.854.007	23.278.969	16,14	1,86
- alocații pentru obiective de investiții pe proiecte	600.000	3.450.000	2,39	475,00
- alocații pentru burse	17.620.433	16.287.464	11,29	-7,56
- alocații pentru alte forme de protecție socială a studenților	863.100	600.000	0,42	-30,48
- subvenții pentru cămine-cantine	3.770.474	2.941.505	2,04	-21,99
● venituri încasate din activitatea de cercetare	1.912.112	3.176.862	2,20	66,14
● venituri proprii încasate din activitatea căminelor și cantinelor	4.600.232	2.470.036	1,71	-46,31

Încasările totale aferente perioadei analizate a anului 2020 au crescut cu 1,02% față de aceeași perioadă a anului anterior, datorită în principal creșterii veniturilor proprii din taxe de școlarizare, a veniturilor din fonduri structurale postaderare și din cercetare.

Analizând în structură încasările pentru perioada de referință, se constată că ponderea veniturilor încasate din activitatea de bază în total venituri a fost de 71,87%, în cadrul acestora, încasările din finanțarea instituțională sunt în scădere cu 10,69% (77.603.764 lei) față de aceeași perioadă a anului anterior, iar veniturile proprii încasate din taxe de studii și alte venituri variază în funcție de calendarul de încasare a taxelor de școlarizare. Diminuarea finanțării instituționale este cauzată de faptul că în perioada similară a anului trecut se încasase suma de 12.858.164 lei în vederea punerii în aplicare a prevederilor Legii 85/2016 privind plata diferențelor salariale cuvenite personalului didactic din învățământul de stat pentru perioada octombrie 2008-13 mai 2011, suma de 5.100.000 lei pentru plata sentințelor judecătorești definitive și irevocabile privind acordarea unor drepturi salariale din perioada octombrie 2008 - aprilie 2011, restante din anul 2018, suma de 1.893.657 lei pentru plata dobânzilor calculate la sentințele judecătorești definitive și irevocabile privind acordarea unor drepturi salariale din perioada octombrie 2008 - aprilie 2011 și suma de 2.088.000 lei pentru acordarea de vauchere de vacanță.

Finanțarea încasată include, pe lângă finanțarea de bază, finanțarea suplimentară și suma de 2.668.146 lei pentru acoperirea cheltuielilor cu indemnizația de hrană pe perioada analizată, 3.334.018 lei din sumele destinate finanțării activităților aprobate din Fondul pentru Situații



Academia de Studii Economice din București

Piața Romană nr.6, sector 1, București, cod 010374, România
Telefon: +4021.319.19.00; +4021.319.19.01. Fax +4021.319.18.99
www.ase.ro; rectorat@ase.ro

Speciale (FSS) și 2.090.000 lei din sumele destinate finanțării proiectelor obținute prin competiție din Fondul de Dezvoltare Instituțională.

În perioada analizată, veniturile proprii sunt obținute prin încasarea tranșei a II-a a taxelor de școlarizare - licență, masterat și doctorat (19.067.922 lei) și taxelor de susținere a restanțelor la examene (2.268.949 lei). Diferența reprezintă venituri din încasarea taxelor de verificare antiplagiat, taxelor de verificare a diplomelor, venituri din chirii, vânzări de carte, încasare debite, diferențe de curs valutar, încasarea avansurilor pe proiectele ROSE etc. Încasările din taxe de școlarizare și alte taxe sunt în sumă de 26.032.890 lei, în creștere cu 15,27% față de aceeași perioadă a anului precedent, ca urmare a creșterii cu 7,80% a sumelor încasate din taxe de școlarizare, a scăderii cu 9,68% a încasărilor din restanțele la examene și a creșterii cu 100,66% a încasării altor tipuri de venituri.

De la începutul anului 2020, *încasările pentru proiectele finanțate din fonduri europene* sunt în sumă de 11.634.547 lei, aferente proiectelor POCA, POCU, POC, ORIZONT 2020 și a proiectelor finanțate din programul Erasmus+, încasări în creștere cu 198,67% față de anul precedent.

Veniturile încasate din alocații de la bugetul de stat cu destinație specială sunt în sumă de 23.278.969 lei, ceea ce înseamnă o pondere de 16,14% din încasările perioadei analizate. *Veniturile din alocații pentru burse* au scăzut cu 7,56% față de cele înregistrate în aceeași perioadă a anului anterior (de la 17.620.433 lei la 16.287.464 lei). La nivelul perioadei analizate, *veniturile din alocații pentru obiective de investiții pe proiecte* au crescut cu 475% față de cele înregistrate în aceeași perioadă a anului anterior (de la 600.000 lei la 3.450.000 lei, din care 2.250.000 lei fiind destinată finanțării lucrărilor obiectivului de investiții Piata Romană nr. 7).

Veniturile încasate din activitatea de cercetare sunt în sumă de 3.176.862 lei, ceea ce înseamnă o pondere de 2,20% din încasările totale ale perioadei. Veniturile încasate din această activitate au înregistrat o creștere față de aceeași perioadă a anului precedent cu 66,14%.

Veniturile proprii încasate din activitatea căminelor și cantinelor sunt în sumă de 2.470.036 lei, ceea ce înseamnă o pondere de 1,71% din încasările anuale, în scădere cu 46,31% față de încasările aferente aceleiași perioade a anului anterior, cauza diminuării fiind închiderea căminelor ca urmare a instituirii stării de urgență pentru prevenirea răspândirii COVID-19.



Academia de Studii Economice din București

Piața Romană nr.6, sector 1, București, cod 010374, România
Telefon: +4021.319.19.00; +4021.319.19.01. Fax +4021.319.18.99
www.ase.ro; rectorat@ase.ro

B. Plățile totale, aferente perioadei analizate a anului 2020, au fost efectuate așa cum sunt prezentate în tabelul 2.

Execuția bugetară s-a desfășurat respectându-se prevederile Legii finanțelor publice și Normelor metodologice ale Ministerului Economiei și Finanțelor cu privire la angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor.

Cheltuielile sunt prezentate în aceeași structură ca și veniturile pentru a asigura comparabilitatea informațiilor:

Tabelul 2 – Plăți aferente perioadei 01.01-30.06.2020 (lei)

Capitolul	01.01-30.06.2019	01.01-30.06.2020		Variație 2020/2019 (%)
	Valoare absolută	Valoare absolută	Pondere (%)	
Plăți totale, din care:	122.077.296	123.676.719	100,00	1,31
Plăți din încasările activității de bază, din care:	91.776.855	89.896.396	72,69	-2,05
- finanțare de bază	67.728.887	70.814.475	57,26	4,56
- venituri proprii	24.047.968	19.081.921	15,43	-20,65
Plăți din fonduri structurale postaderare	5.124.310	11.517.158	9,31	124,76
Plăți din finanțarea complementară (investiții, burse, transport, subvenții)	19.922.320	16.570.340	13,40	-16,83
Plăți din încasările cercetării științifice	1.499.989	1.999.283	1,62	33,29
Plăți din veniturile proprii ale căminelor și cantinei	3.753.822	3.693.541	2,99	-1,61

Plățile totale au crescut cu 1,31% în perioada analizată a anului 2020 față de aceeași perioadă din anul anterior.

Analizând structura plăților pe perioada de referință, se constată că ponderea *plăților aferente activității de bază* în total plăți a fost de 72,69%.

Din suma alocată de Ministerul Educației și Cercetării prin contract instituțional (77.603.764 lei), a fost utilizată pentru cheltuielile cu salariile și contribuțiile aferente suma de 67.235.522 lei, aceasta acoperind 79% din necesar, pentru plata unei părți din vărsămintele pentru persoanele cu handicap neîncadrate suma de 697.898 lei și pentru alte cheltuieli cu bunuri și servicii suma de 2.881.055 lei.

Plățile aferente activității de bază finanțate din *venituri proprii* au înregistrat o scădere cu 20,65% față de aceeași perioadă a anului precedent, o contribuție importantă în acest sens



Academia de Studii Economice din București

Piața Romană nr.6, sector 1, București, cod 010374, România
Telefon: +4021.319.19.00; +4021.319.19.01. Fax +4021.319.18.99
www.ase.ro; rectorat@ase.ro

având-o finanțarea cheltuielilor cu utilitățile și cheltuielilor cu paza și curățenia din finanțarea instituțională.

Plățile din alocații bugetare reprezintă 16.570.340 lei, ceea ce înseamnă 13,40% din plățile totale, în perioada de referință fiind efectuate plăți pentru cheltuieli de investiții de doar 17.255 lei.

Plățile aferente activității de cercetare au înregistrat o creștere cu 33,29% față de aceeași perioadă a anului precedent. Numărul de contracte de cercetare desfășurate în momentul de față a crescut față de anul precedent iar ponderea plăților aferente activității de cercetare a crescut de la 1,2% în total plăți la 1,62%.

În ceea ce privește evoluția *plăților aferente activității de venituri proprii cămine-cantine*, se observă o diminuare a acestora cu 1,61% față de aceeași perioadă a anului precedent, ca urmare a închiderii căminelor și cantinelor pe perioada stării de urgență.

Comparativ, la nivelul perioadei ianuarie-iunie 2020, situația încasărilor și plăților pe activități, se prezintă astfel:

Tabelul 3 – Situație comparativă încasări-plăți în perioada 01.01.2020 - 30.06.2020 (lei)

	Încasări	Plăți	Diferența
Total, din care:	144.204.568	123.676.719	20.527.849
Activitatea de bază	103.644.154	89.896.396	13.747.758
Fonduri structurale postaderare (FEN)	11.634.547	11.517.158	117.389
Finanțarea complementară	23.278.969	16.570.340	6.708.629
Cercetare științifică	3.176.862	1.999.283	1.177.579
Activitatea proprie a căminelor și cantinelor	2.470.036	3.693.541	-1.223.505

Cash-flow-ul pozitiv aferent *activității de bază* pe perioada analizată este dat de creșterea veniturilor încasate din finanțare instituțională (finanțarea de bază și finanțarea suplimentară) și din taxe de școlarizare comparativ cu anul anterior, concomitent cu diminuarea plăților datorită finanțării în semestrul I al anului 2019 a unor cheltuieli cu despăgubiri civile, sentințe judecătorești și vauchere de vacanță, cheltuieli care nu se regăsesc și în perioada analizată.

De asemenea, diferența pozitivă dintre încasări și plăți aferentă fondurilor structurale postaderare este generată de efectuarea plăților pe proiectele POC, POCA, POCU, Erasmus+ din



Academia de Studii Economice din București

Piața Romană nr.6, sector 1, București, cod 010374, România
Telefon: +4021.319.19.00; +4021.319.19.01. Fax +4021.319.18.99
www.ase.ro; rectorat@ase.ro

sumele aferente decontării cererilor de plată depuse, din prefinanțările și rambursările încasate în anul curent.

În cazul *finanțării complementare*, din suma de 6.708.629 lei, reprezentând diferența dintre încasări și plăți, suma de 3.432.745 lei, reprezintă sume necheltuite din alocațiile primite pentru obiective de investiții și suma de 2.743.718 lei reprezintă sume încasate și necheltuite din alocațiile pentru burse, plata burselor aferente perioadei iunie 2020 realizându-se în data 02.07.2019. Restul finanțării complementare încasate până la 30.06.2020 și necheltuite se compune din: suma de 477.033 lei, reprezentând sume pentru achitarea contravalorii reducerilor privind transportul studenților în conformitate cu prevederile HG nr. 309/1996 și suma de 55.133 lei sume necheltuite din subvenții pentru cămine-cantine.

Diferența pozitivă înregistrată de *activitatea de cercetare* este dată de încasarea unor avansuri pe proiectele de cercetare în cursul lunii iunie 2020, care finanțează plăți din perioada următoare.

Cash-flow-ul negativ realizat din *activitatea proprie a căminelor și cantinelor* este rezultatul nerecuperării în perioada analizată, prin regia de cămin, a unor cheltuieli efectuate în căminele instituției, cauzate de decretarea stării de urgență și închiderea căminelor. Pe de altă parte, diminuarea subvenției primite de la bugetul de stat cu destinația cămine-cantine a făcut ca suma cheltuielilor finanțate din venituri proprii cămine-cantine să crească.

C. Veniturile și plățile aferente activității de bază sunt prezentate în tabelele 4 și 5.

Tabelul 4 - Încasările din activitatea de bază (lei)

Capitolul	01.01-30.06.2019	01.01-30.06.2020		Variație 2020/2019 (%)
	Valoare absolută	Valoare absolută	Pondere (%)	
Încasări totale din activitatea de bază	109.487.250	103.644.154	100	-5,34
Încasări din finanțarea de bază	86.896.661	77.603.764	74,88	-10,69
Încasări din venituri proprii, din care:	22.590.589	26.040.390	25,12	15,27
➤ încasări din taxe de școlarizare	17.688.354	19.067.922	18,40	7,80
➤ încasări din taxe de susținere a restanțelor	2.512.205	2.268.949	2,19	-9,68
➤ donații și sponsorizări	49.779	7.500	0,01	-84,93
➤ încasări din alte surse	2.032.129	4.696.019	4,52	100,66



Academia de Studii Economice din București

Piața Romană nr.6, sector 1, București, cod 010374, România
Telefon: +4021.319.19.00; +4021.319.19.01. Fax +4021.319.18.99
www.ase.ro; rectorat@ase.ro

Încasările din finanțarea de bază reprezintă sumele alocate de Ministerul Educației și Cercetării, conform contractului instituțional, iar încasările din venituri proprii provin din taxe de școlarizare și alte taxe de învățământ, sponsorizări, încasarea contravalorii închirierii unor spații în imobilele de învățământ, taxe de verificare antiplagiat, taxe de verificare a diplomelor, încasări debite, vânzări carte, taxe de participare la conferințe, diferențe favorabile de curs valutar, încasarea avansurilor aferente proiectelor ROSE etc.

Finanțarea de bază înregistrează o scădere cu 10,69% față de aceeași perioadă a anului precedent, iar încasările din *venituri proprii* înregistrează o creștere cu 15,27% față de anul anterior, datorită creșterii cu 7,80% a sumelor încasate din taxe de școlarizare.

Creșterea sumelor încasate din taxe de școlarizare (19.067.922 lei în 2020 față de 17.688.354 lei în 2019), comparativ cu perioada similară a anului trecut este dată de creșterea numărului de studenți înmatriculați în regim cu taxă la programele de licență cu 21,10%, iar până la data de 30.06.2020 au achitat taxa de școlarizare cu 21,29% mai mulți studenți decât anul trecut.

Tabelul 5 - Plățile din activitatea de bază (lei)

Capitolul	01.01-30.06.2019	01.01-30.06.2020		Variație 2020/2019 (%)
	Valoare absolută	Valoare absolută	Pondere (%)	
Plăți totale din activitatea de bază	91.776.855	89.896.396	100,00	-2,05
- cheltuielile cu personalul	82.536.014	80.776.063	89,85	-2,13
- cheltuielile materiale	6.666.811	7.506.188	8,35	12,59
- cheltuielile de capital	0	656.886	0,73	-
- cheltuielile cu bursele și ajutoarele sociale	2.574.030	957.259	1,06	-62,81

Din analiza structurii cheltuielilor din activitatea de bază pentru anul 2020, se constată ponderea semnificativă a *cheltuielilor de personal* (89,95%). Comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent, cheltuielile cu salariile au înregistrat o scădere cu 2,13%, ceea ce reprezintă, în sumă absolută, 1.759.951 lei, justificată de faptul că în perioada similară a anului anterior s-a



Academia de Studii Economice din București

Piața Romană nr.6, sector 1, București, cod 010374, România
Telefon: +4021.319.19.00; +4021.319.19.01. Fax +4021.319.18.99
www.ase.ro; rectorat@ase.ro

realizat plata sumelor aferente sentințelor judecătorești și plata vaucherelor de vacanță distribuite până la 30.06.2019.

Ponderea redusă a *cheltuielilor materiale* de 8,35% în totalul cheltuielilor, indică o utilizare rațională a fondurilor publice, prin optimizarea costurilor. Creșterea cu 12,59% a acestei categorii de cheltuieli față de aceeași perioadă a anului anterior, este o consecință a efectuării unor cheltuieli specifice situației de urgență și prevenirii răspândirii COVID-19 în primul semestru al anului 2019, respectiv achiziție de măști, dezinfectanți, mănuși, autocolante de avertizare etc..

În ceea ce privește plățile pentru *cheltuieli de capital* din venituri proprii, în perioada analizată s-au efectuat cheltuieli pentru asistență tehnică și lucrări de reabilitare termică și împrejmuire parțială teren Casa de Oaspeți Bozieni (201.567 lei), servicii de asistență tehnică și lucrări de demolare la căminele Moxa A, B, C (145.747 lei), achiziție sisteme de pulverizare dezinfectant (258.825 lei) și lucrări de supraveghere video imobil de învățământ Deva (50.747 lei).

Cheltuielile cu bursele și ajutoarele sociale înregistrează o scădere cu 62,81% în perioada analizată din 2020 față de aceeași perioadă din anul anterior, întrucât în această categorie au fost cuprinse în anul 2019 și plățile reprezentând sume aferente despăgubirilor civile acordate în baza sentinței civile nr. 9508/31.10.2011, pronunțată de Tribunalul București în dosarul nr. 33392/3/2011, astfel cum a fost modificată prin încheierea de îndreptare eroare materială din 24.09.2012, începând cu data de 29.03.2013 până la data plății efective, în sumă de 1.452.698 lei. Totodată, conform HCA 119/31.03.2020 s-a suspendat plata burselor speciale din venituri proprii pe perioada decretării stării de urgență.

D. Finanțarea de la bugetul de stat cu destinație specială. Potrivit reglementărilor în vigoare, de la bugetul de stat se finanțează unele cheltuieli specifice învățământului superior, și anume: bursele studenților, reducerile pentru transportul studenților, reparațiile capitale, investițiile etc. Specificul acestei finanțări constă în faptul că fondurile alocate se utilizează potrivit destinației stabilite prin contractul instituțional sau prin cel complementar.

În perioada ianuarie - iunie 2020, s-a alocat suma de 20.337.464 lei (mai puțin subvențiile pentru cămine-cantine), conform datelor prezentate în tabelul 6.



Academia de Studii Economice din București

Piața Romană nr.6, sector 1, București, cod 010374, România
Telefon: +4021.319.19.00; +4021.319.19.01. Fax +4021.319.18.99
www.ase.ro; rectorat@ase.ro

Tabelul 6 – Finanțarea de la bugetul de stat cu destinație specială (lei)

Capitolul	01.01-30.06.2019	01.01-30.06.2020		Variație 2020/2019 (%)
	Valoare absolută	Valoare absolută	Pondere (%)	
Încasări totale din finanțarea de la bugetul de stat cu destinație specială	19.083.533	20.337.464	100,00	6,57
Investiții	600.000	3.450.000	16,96	475,00
Burse	17.620.433	16.287.464	80,09	-7,56
Transport studenți	863.100	600.000	2,95	-30,48

În perioada ianuarie-iunie 2020 față de aceeași perioadă a anului anterior, alocațiile bugetare au înregistrat o creștere cu 6,57%. Se remarcă faptul că încasările pentru finanțarea bursei, de 16.287.464 lei, sunt în scădere cu 7,56% față de aceeași perioadă a anului precedent, ca urmare a faptului că în luna iunie 2019 s-a încasat alocația bugetară pentru luna iulie 2019 în avans. De asemenea, sumele alocate pentru achitarea contravalorii abonamentelor pentru transportul studenților în conformitate cu prevederile HG nr. 309/1996 s-au diminuat cu 30,48%. Pe de altă parte, se remarcă creșterea sumelor încasate pentru obiectivele de investiții, Academia de Studii Economice din București încasând 2.250.000 lei pentru obiectivul de investiții Piața Romană nr. 7 și 1.200.000 lei pentru alte cheltuieli de investiții.

Din sumele încasate pe destinațiile de mai sus, pe perioada analizată au fost efectuate plăți, conform tabelului 7.

Tabelul 7 – Plăți din finanțarea de la bugetul de stat cu destinație specială (lei)

Capitolul	01.01-30.06.2019	01.01-30.06.2020		Variație 2020/2019 (%)
	Valoare absolută	Valoare absolută	Pondere (%)	
Plăți totale din finanțarea de la bugetul de stat cu destinație specială	16.537.082	13.683.969	100,00	-17,25
Investiții	35.000	17.255	0,21	-50,70
Burse	16.259.024	13.543.746	98,98	-16,70
Transport studenți	243.058	122.968	0,90	-49,41



Academia de Studii Economice din București

Piața Romană nr.6, sector 1, București, cod 010374, România
Telefon: +4021.319.19.00; +4021.319.19.01. Fax +4021.319.18.99
www.ase.ro; rectorat@ase.ro

Nivelul scăzut al plăților din finanțarea de la bugetul de stat cu destinație specială comparativ cu anul anterior se datorează scăderii cu 16,70% a plăților pentru burse, fapt generat de plata în 2 iulie 2020 a burselor aferente lunii iunie 2020.

Se observă diminuarea cu 49,41% a decontărilor aferente contravalorii reducerilor privind transportul studenților în conformitate cu prevederile HG nr. 309/1996, prin prisma nivelului scăzut al solicitărilor în acest sens, în general, dar și prin prisma faptului că odată cu instituirea stării de urgență, activitatea cu studenții s-a desfășurat on-line.

Plățile scăzute din alocațiile de la bugetul de stat pentru obiective de investiții este generată de sistarea lucrărilor la obiectivul de investiții Piața Romană nr. 7, procedura de achiziție pentru lucrările de construcție fiind în derulare în perioada analizată.

E. Încasările și plățile privind activitatea căminelor și cantinelor studențești. ASE dispune de 16 cămine studențești în folosință și două cantine. Veniturile proprii încasate din activitatea căminelor și cantinelor, în perioada ianuarie-iunie 2020 (regie și contravaloare hrană), au fost de 2.470.036 lei, iar subvenția primită de la bugetul de stat a fost de 2.941.505 lei, rezultând încasări totale 5.411.541 lei (tabelul 8).

Tabelul 8 - Încasări din activitatea de cămine-cantină (lei)

Capitolul	01.01-30.06.2019	01.01-30.06.2020		Variație 2020/2019 (%)
	Valoare absolută	Valoare absolută	Pondere (%)	
Încasări totale din activitatea de cămine-cantină	8.370.706	5.411.541	100,00	-35,35
Încasări din regii cămine și activitatea cantinelor	4.600.232	2.470.036	45,64	-46,31
Încasări din subvenții	3.770.474	2.941.505	54,36	-21,99

În baza Legii educației naționale nr. 1/2011, cu modificările și completările ulterioare și a celorlalte prevederi legale aflate în vigoare, suma totală alocată în anul 2020 pentru subvenții cămine-cantine este de 5.916.040 lei, aferentă unui număr de 3.670 unități de subvenție.

Veniturile totale încasate din activitatea de cămine-cantine au scăzut cu 35,35% în perioada analizată a anului 2020 față de aceeași perioadă din anul anterior. Încasările din regii de cămin au scăzut ca urmare a închiderii căminelor și cantinelor de la decretarea stării de urgență.



Academia de Studii Economice din București

Piața Romană nr.6, sector 1, București, cod 010374, România
Telefon: +4021.319.19.00; +4021.319.19.01. Fax +4021.319.18.99
www.ase.ro; rectorat@ase.ro

Tabelul 9-Plățile din activitatea de cămine-cantină (lei)

Capitolul	01.01-30.06.2019	01.01-30.06.2020		Variație 2020/2019 (%)
	Valoare absolută	Valoare absolută	Pondere (%)	
Plăți totale din activitatea de cămine-cantine	7.139.060	6.579.913	100,00	-7,83
Plăți din regii cămine și cantină	3.753.822	3.693.541	52,58	-1,61
Plăți din subvenții	3.385.238	2.886.372	47,42	-14,74

Plățile din subvenții au vizat în special acoperirea în mare parte a consumurilor la utilități și a cheltuielilor cu salariile personalului încadrat în cămine și cantine. Restul cheltuielilor au fost suportate din sumele încasate drept regie de cămin și cantină.

Structura plăților din activitatea de cămine-cantină (venituri proprii ale căminelor - cantinelor și subvenții) în perioada ianuarie-iunie 2020 este prezentată în tabelul 10.

Tabelul 10 - Structura plăților din activitatea de cămine-cantină, inclusiv subvenții (lei)

Capitolul	01.01-30.06.2019	01.01-30.06.2020		Variație 2020/2019 (%)
	Valoare absolută	Valoare absolută	Pondere (%)	
Salarii	2.432.116	2.654.890	40,35	9,16
Deplasări interne	129	0	0,00	-100,00
Cheltuieli materiale și servicii	1.499.103	1.556.449	23,65	3,83
Hrană	397.795	219.602	3,34	-44,80
Utilități	2.809.917	2.148.972	32,66	-23,52
Plăți totale din activitatea de cămine-cantine	7.139.060	6.579.913	100,00	-7,83

Comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent, *cheltuielile cu salariile* înregistrează o creștere cu 9,16%, ceea ce reprezintă, în sumă absolută, 222.774 lei.

Cheltuielile materiale înregistrează o ușoară creștere cu 3,83% față de aceeași perioadă a anului anterior, întrucât în perioada analizată a anului 2020 s-au achiziționat materiale de construcții, dezinfectanți etc..



Academia de Studii Economice din București

Piața Romană nr.6, sector 1, București, cod 010374, România
Telefon: +4021.319.19.00; +4021.319.19.01. Fax +4021.319.18.99
www.ase.ro; rectorat@ase.ro

F. Încasările și plățile privind activitatea de cercetare. Activitatea de cercetare se desfășoară pe următoarele categorii de contracte: Planul Național și mediul de afaceri.

În perioada ianuarie-iunie 2020, prin derularea contractelor și activităților de cercetare, veniturile încasate au fost în sumă de 3.176.862 lei, ceea ce înseamnă, comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior (când suma încasată a fost de 1.912.112 lei), un plus de 1.264.750 lei. Tot în această perioadă au fost avansate plăți în valoare de 1.999.283 lei (în aceeași perioadă a anului anterior, nivelul acestora a fost de 1.499.989 lei), adică o creștere cu 499.294 lei a sumelor disponibile pentru echipele de cercetători implicate în proiectele de cercetare pentru salarii, participări la conferințe interne și internaționale, precum și pentru dezvoltarea bazei materiale a instituției.

Structura plăților din activitatea de cercetare se prezintă în tabelul 11.

Toate plățile au fost efectuate cu respectarea prevederilor contractelor de finanțare și încadrarea în devizele aprobate de către autoritățile contractante.

Tabelul 11- Structura plăților din activitatea de cercetare (lei)

Capitolul	01.01-30.06.2019	01.01-30.06.2020		Variație 2020/2019 (%)
	Valoare absolută	Valoare absolută	Pondere (%)	
Plăți totale din activitatea de cercetare	1.499.989	1.999.283	100	33,29
Cheltuieli de personal	1.365.375	1.522.521	76,15	11,51
Deplasări țară	9.463	0	0,00	x
Deplasări străinătate	26.158	44.010	2,20	68,24
Cheltuieli materiale și servicii	98.993	432.752	21,65	337,15
Investiții	0	0	0	-

Ponderea cheltuielilor materiale și serviciilor este dată de regia proiectelor de cercetare și plata taxelor de participare și mai puțin de preocuparea pentru modernizarea și dezvoltarea bazei materiale.

Creșterea cu 33,29% a plăților din activitatea de cercetare este generată de creșterea numărului de proiecte și de faptul că, în semestrul I al anului 2020 veniturile încasate pe proiectele de cercetare au fost cu 66,14% mai mari decât în perioada similară a anului anterior.

Trebuie avut în vedere și faptul că proiectele POC „Sistem inteligent pentru realizarea ofertelor pe piața angro de energie electrică - SMARTRADE” și ”Parteneriate pentru



Academia de Studii Economice din București

Piața Romană nr.6, sector 1, București, cod 010374, România
Telefon: +4021.319.19.00; +4021.319.19.01. Fax +4021.319.18.99
www.ase.ro; rectorat@ase.ro

competitivitate în vederea transferului de cunoștințe prin dezvoltarea unor modele computaționale inovative pentru creșterea economică și sustenabilitatea sectorului de afaceri din România - ASECOMP”, precum și proiectele ORIZONT 2020, finanțate doar din fonduri europene (ETNA, MOVE, MIMY și IMAJINE) sunt contracte de cercetare, acestea generând în primul semestru al anului 2020 încasări de 875.295 lei și plăți de 72.860 lei.

II. Situația patrimonială potrivit bilanțului contabil la 30.06.2020

Activul din bilanț în sumă de **837.430.508** lei are structura prezentată în tabelul 12.

Tabelul 12. - Activul din bilanț (lei)

Nr. crt.	Denumire indicator	ACTIV	
		01.01.2020	30.06.2020
1	Active necurente, din care:	607.444.501	598.838.681
	Creanțe necurente	2.969.858	2.985.989
2	Stocuri, din care:	33.986.503	33.737.986
	Obiecte de inventar	31.169.482	30.754.965
3	Disponibilități în conturi la trezoreria statului și la bănci	163.734.311	184.208.845
	Creanțe curente de încasat - total din care:	3.943.666	20.644.996
4	- împrumut pe termen scurt (gol de casă)	0	15.000.000
	- creanțe din operațiuni cu FEN	1.891.703	3.120.905
	- clienți	477.104	485.649
	TOTAL ACTIV	809.108.981	837.430.508

Creanțele necurente, în sumă de 2.985.989 lei, cuprind următoarele categorii de debitori:

- creanțe clienți cu termen peste 1 an, în sumă de 128.897 lei, comunicați la Direcția Juridică și Contencios Administrativ pentru realizarea demersurilor de recuperare a sumelor;
- debitori peste un an din reclamații și litigii, în sumă de 2.819.361 lei, reprezentând debitul constituit ca urmare a litigiului cu Ristea Ioana pentru care se fac demersuri de recuperare în instanță;
- debitori peste un an din regia de cămin – studenți, în sumă de 37.731 lei, comunicați la Direcția Juridică și Contencios Administrativ pentru realizarea demersurilor de recuperare a sumelor.

Creanțele curente, în sumă totală de 20.644.996 lei, provin din:

- contul 41101 „Clienți”, care prezintă un sold de 485.649 lei, care reprezintă sume curente ce urmează a fi încasate de la clienți în perioada următoare închiderii bilanțului;



Academia de Studii Economice din București

Piața Romană nr.6, sector 1, București, cod 010374, România
Telefon: +4021.319.19.00; +4021.319.19.01. Fax +4021.319.18.99
www.ase.ro; rectorat@ase.ro

- contul 46101 „*Debitori sub un an*”, care prezintă un sold de 31.226 lei;
- contul 409 „*Furnizori debitori*”, care prezintă un sold de 626 lei;
- contul 468 „*Alte împrumuturi acordate pe termen scurt*” care prezintă un sold de 15.000.000 lei, reprezentând împrumut acordat din soldul inițial (gol temporar de casă) pentru acoperirea plăților până la efectuarea încasărilor, neutilizat până în prezent;
- creanțe din operațiuni cu FEN care prezintă un sold de 3.120.905 lei, din care: 11.159 lei reprezintă contribuția beneficiarului în contul proiectelor europene, 2.586.498 lei reprezintă sume de primit de la autoritățile de management al proiectelor finanțate din fonduri europene pentru care au fost depuse cereri de rambursare ce sunt neîncasate până la finele semestrului I al anului 2020 și 523.248 lei reprezintă, pe de-o parte, prefinanțare transferată către parteneri și nededusă prin cereri de rambursare și pe de altă parte, debite asumate pe proiectele europene, dar neîncasate până la 30.06.2020.

Pasivul din bilanț în sumă de **837.430.508** lei are structura prezentată în tabelul 13.

Tabelul 13. - Pasivul din bilanț (lei)

Nr. crt.	Denumire indicator	PASIV	
		01.01.2020	30.06.2020
1	Capitaluri proprii, din care:	773.010.621	781.969.235
	Excedent / Deficit	78.063.419	13.993.530
2	Obligații, din care:	36.098.360	55.461.273
	- furnizori	1.707.408	828.633
	- datorii din operațiuni cu FEN	3.190.034	4.033.442
	- împrumuturi pe termen scurt	0	15.000.000
	- provizioane pentru drepturi salariale câștigate în instanță și L85	17.502.912	17.502.912
	TOTAL PASIV	809.108.981	837.430.508

Obligațiile, în sumă totală de 55.461.273 lei, provin din:

- contul 46202 „*Creditori peste un an*”, care prezintă un sold de 7.111 lei, din care 2.960 lei reprezintă burse, 668 lei reprezintă abonamente transport neridicate de studenți și 3.483 lei reprezintă contravaloare deconturi de cheltuieli neridicate;
- contul 46201 „*Creditori sub un an*”, care prezintă un sold de 253.744 lei, reprezentând sume



Academia de Studii Economice din București

Piața Romană nr.6, sector 1, București, cod 010374, România
Telefon: +4021.319.19.00; +4021.319.19.01. Fax +4021.319.18.99
www.ase.ro; rectorat@ase.ro

curente de plată la 30.06.2020 rezultate din decontarea cheltuielilor de deplasare și regularizări aferente regiilor de cămin;

- contul 45805 *”Avansuri primite de la autoritățile de management”*, care prezintă un sold de 4.438.010 lei, reprezentând sume încasate pe cereri de plată și prefinanțare nededusă pe cererile de rambursare depuse în cadrul proiectelor finanțate din fonduri externe nerambursabile;

- contul 401 *„Furnizori”*, care prezintă un sold de 561.424 lei, din care 11.553 lei în afara termenului de plată;

- contul 404 *„Furnizori de imobilizări”*, care prezintă un sold de 267.209 lei;

- conturile de datorii către bugetul statului și bugetele asigurărilor sociale, care prezintă un sold de 5.799.565 lei, sume care vor fi plătite până la 25 iulie 2020, conform prevederilor legale;

- salariile angajaților, care prezintă un sold de 9.786.883 lei, sume care au fost plătite până la 14 iulie 2020, conform prevederilor legale;

- contul 429 *„Bursieri si doctoranzi”*, care prezintă un sold de 2.458.850 lei, sumă ce s-a fi plătit în perioada următoare;

- contul 519 *„Împrumuturi pe termen scurt”*, care prezintă un sold de 15.000.000 lei (gol temporar de casă - împrumut primit din soldul inițial pentru acoperirea plăților până la realizarea încasărilor);

- contul 151 *”Provizioane”*, care prezintă un sold de 17.502.912 lei, reprezentând sume constituite pentru diferențele salariale cuvenite personalului didactic și didactic auxiliar din învățământul superior pentru perioada octombrie 2008-13 mai 2011 (17.181.774 lei) și sume constituite pentru acordarea sporului de doctor (321.138 lei).

Disponibilitățile bănești sunt în sumă totală de 184.208.845 lei, din care 160.218.402 lei reprezintă disponibilități în conturi de trezorerie și 23.985.628 lei reprezintă disponibil în conturi la instituții de credit, în lei și valută.

Pe surse de finanțare, disponibilitățile bănești la data de 30.06.2020 au structura prezentată în tabelul 14. Menționăm faptul că sumele prezentate au în componență soldul inițial la 01.01.2020 (163.734.311 lei) la care se adaugă încasările și se scad plățile din perioada ianuarie – iunie 2020.

Tabelul 14. – Disponibilitățile bănești (lei)

Indicatorul	01.01.2020	31.06.2020	%	Variație 30.06.2020/ 01.01.2020
-------------	------------	------------	---	------------------------------------



Academia de Studii Economice din București

Piața Romană nr.6, sector 1, București, cod 010374, România
Telefon: +4021.319.19.00; +4021.319.19.01. Fax +4021.319.18.99
www.ase.ro; rectorat@ase.ro

				lei	%
Disponibil al instituției din activitatea de bază din care:	59.743.592	71.562.389	38,85	11.818.797	19,78
- Alocații bugetare aferente diferențelor salariale pentru punerea în aplicare a prevederilor Legii nr. 85/2016	19.239.779	19.239.779	10,44	0	0,00
- A.S.E + I.D-uri	29.103.724	34.300.343	18,62	5.196.619	17,86
- Depozit în lei și valută	9.664.611	9.790.531	5,31	125.920	1,30
- Disponibil la bănci	248.183	6.879.019	3,73	6.630.836	2.671,7
- Mandat	857.186	769.007	0,42	-88.179	-10,29
- Sponsorizare	630.109	583.710	0,32	-46.399	-7,36
Disponibil al instituției din venituri extrabugetare (cercetare)	6.261.725	7.336.263	3,98	1.074.538	17,16
Fonduri externe nerambursabile (Posdru, Podca, Erasmus)	8.565.930	9.746.973	5,29	1.181.043	13,79
Disponibil al instituției din activitate câmine - cantine	16.366.715	16.058.243	8,72	-308.472	-1,88
Disponibil din alocații bugetare cu destinație specială (burse, transport, investiții, subvenție), din care:	72.796.349	79.504.976	43,16	6.708.627	9,22
- Disponibil pentru obiective de investiții	46.622.897	50.055.642	27,17	3.432.745	7,36
- Disponibil pentru burse	8.145.595	10.889.313	5,91	2.743.718	33,68
- Disponibil pentru transport studenți	10.020.745	10.497.778	5,70	477.033	4,76
- Disponibil pentru subvenții	8.007.111	8.062.243	4,38	55.131	0,69
TOTAL	163.734.311	184.208.845	100,00	20.474.534	12,50

Disponibilul la bănci cuprinde sumele în valută aferente programelor externe și programelor Erasmus+, garanții gestionari, taxe de școlarizare și regii de cămin încasate în conturile BCR și BRD, virate în cursul lunii iulie în conturile deschise la Trezoreria Statului.

Rezultatul din activitatea totală înregistrează un excedent în sumă de 13.993.530 lei, din care 13.781.334 lei reprezintă excedent din activitatea operațională și 212.196 lei reprezintă excedent din activitatea financiară.

Pe surse de finanțare, situația *Contului de rezultat patrimonial* se prezintă în tabelul 15.

Tabelul 15 – Contul de rezultat patrimonial (lei)			
Activități /Surse de finanțare	Venituri 2020	Cheltuieli 2020	Excedent/Deficit
Total activitate	144.888.372	130.894.843	13.993.529
Activitatea de bază	102.909.232	93.658.287	9.250.945



Academia de Studii Economice din București

Piața Romană nr.6, sector 1, București, cod 010374, România
Telefon: +4021.319.19.00; +4021.319.19.01. Fax +4021.319.18.99
www.ase.ro; rectorat@ase.ro

Fonduri structurale postaderare (POSDRU, ERASMUS)	12.255.485	11.180.178	1.075.307
Alocații cu destinație specială, inclusiv subvenții cămine - cantine	23.278.969	20.469.023	2.809.946
Activitatea de cercetare	2.999.979	2.101.005	898.974
Activitatea proprie a căminelor și cantinelor	3.444.707	3.486.350	-41.643

În structura rezultatului, excedentul aferent *activității de bază* (9.250.945 lei) este dat de diminuarea sau imposibilitatea efectuării unor cheltuieli datorită instituirii stării de urgență.

Excedentul din *activitatea finanțată din fonduri structurale postaderare* (1.075.307 lei), este justificat de depunerea de cereri de rambursare acoperitoare ca valoare pentru cheltuielile înregistrate în perioada analizată, de înregistrarea unor venituri pe proiectele ERASMUS+ și ORIZONT 2020 din care se vor angaja cheltuieli și în perioada următoare, corelat cu impactul cheltuielilor cu amortizarea echipamentelor achiziționate în cadrul proiectelor europene.

Excedentul din activitatea finanțată din *alocații cu destinație specială* (2.809.946 lei) este dat de înregistrarea veniturilor aferente alocațiilor pentru investiții, corelat cu înregistrarea cheltuielilor cu amortizarea investițiilor realizate cu alocații de la bugetul de stat, și de asemenea, de nivelul scăzut al cheltuielilor din alocații bugetare pentru transport comparativ cu veniturile.

Deficitul *activității proprii a căminelor și cantinelor* este dat de nivelul scăzut al veniturilor din regia de cămin și din activitatea specifică cantinelor, în această perioadă, prin prisma închiderii căminelor și cantinelor de la decretarea stării de urgență. Totodată, o mare parte din cheltuielile cu utilitățile aferente căminelor instituției au fost incluse în regia de cămin, ca urmare a diminuării subvenției.

Excedentul aferent *activității de cercetare* se datorează realizării în această perioadă a unor venituri pentru proiectele de cercetare cu mediul de afaceri și proiectele sectoriale, corelat cu realizarea cheltuielilor aferente fie la finele anului 2019, fie în perioada următoare închiderii situațiilor financiare aferente trimestrului II.



III. Considerații globale privind execuția bugetară

Raportată la bugetul aprobat de Ministerul Educației și Cercetării, execuția bugetară se prezintă astfel:

Tabelul 16 – Execuția bugetului de venituri și cheltuieli – 01.01-30.06.2020

Nr. crt.	Denumirea indicatorilor	Sumă prevăzută an 2020 (lei)	Sumă prevăzută ian.-iunie 2020 (lei)	Execuție BVC (lei)	Grad de realizare față de suma prevăzută pe 2020 (%)
1	SOLD INIȚIAL deblocat de MEN	163.734.311			
2	TOTAL VENITURI, din care:	293.423.523	161.806.168	144.204.568	49,15
2.1	Sume primite de la MEN - finanțare de bază	158.900.103	89.839.968	77.603.764	48,84
2.2.	Venituri proprii obținute din taxe și activități desfășurate de instituțiile de învățământ superior, alte venituri proprii, donații și sponsorizări	57.180.000	28.300.000	26.040.390	45,54
2.3.	Sume primite de la UE/Alți donatori în contul plăților efectuate și prefinanțării	24.956.000	12.700.000	11.634.547	46,62
2.4.	Venituri din activitatea de cercetare științifică, proiectare, consultanță și expertiză	5.000.000	3.000.000	3.176.862	63,54
2.5.	Alocații de la bugetul de stat cu destinație specială, din care:	40.687.420	23.966.200	23.278.969	57,21
a)	<i>reparații capitale</i>				-
b)	<i>subvenții pentru cămine și cantine</i>	5.916.040	4.000.000	2.941.505	49,72
c)	<i>dotări și alte investiții</i>	1.200.000	1.200.000	1.200.000	100,00
d)	<i>Burse</i>	30.025.380	17.000.000	16.287.464	54,25
e)	<i>alte forme de protecție socială a studenților</i>	1.296.000	766.200	600.000	46,30
f)	<i>alocații pentru obiective de investiții</i>	2.250.000	1.000.000	2.250.000	100,00
g)	<i>alocații pentru procurări calculatoare</i>				-
h)	<i>subvenții cazare studenți</i>				-
2.6.	Venituri proprii cămine-cantine	6.700.000	4.000.000	2.470.036	36,87
3	TOTAL CHELTUIELI, din care :	304.141.793	166.165.303	123.676.719	40,66
3.1.	Cheltuieli pentru activitatea de bază	223.280.103	120.339.968	89.896.396	40,26



Academia de Studii Economice din București

Piața Romană nr.6, sector 1, București, cod 010374, România
Telefon: +4021.319.19.00; +4021.319.19.01. Fax +4021.319.18.99
www.ase.ro; rectorat@ase.ro

3.2.	Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambusabile (FEN) postaderare	28.474.270	14.859.135	11.517.158	40,45
3.3.	Cheltuieli pentru activitatea de cercetare științifică, proiectare, consultanță și expertiză	5.000.000	3.000.000	1.999.283	39,99
3.4.	Cheltuieli din alocații de la bugetul de stat cu destinație specială, din care:	40.687.420	23.966.200	16.570.340	40,73
a)	cheltuieli pentru reparații capitale	0	0		-
b)	cheltuieli din subvenții pentru cămine și cantine studențești	5.916.040	4.000.000	2.886.372	48,79
c)	cheltuieli pentru dotări și alte investiții, consolidări, reabilitări	1.200.000	1.200.000	0	0,00
d)	cheltuieli pentru burse	30.025.380	17.000.000	13.543.746	45,11
e)	cheltuieli pentru alte forme de protecție socială	1.296.000	766.200	122.967	9,49
f)	cheltuieli pentru obiective de investiții	2.250.000	1.000.000	17.255	0,77
g)	cheltuieli din alocații pentru procurări calculatoare	0	0	0	-
h)	cheltuieli din subvenții pentru cazare studenți	0	0	0	-
3.5.	Cheltuieli pentru cămine și cantine studențești	6.700.000	4.000.000	3.693.541	55,13

Suma totală alocată pentru finanțarea instituțională prevăzută în buget pentru anul 2020, conform contractului instituțional pentru anul 2020 este de 146.692.309 lei, în funcție de 20.725,25 studenți echivalenți unitari și a unui număr de 338 granturi de doctorat, alocată conform prevederilor OMEN nr. 3116/27.01.2020 privind Metodologia de alocare a fondurilor bugetare pentru finanțarea de bază și finanțarea suplimentară a instituțiilor de învățământ superior de stat din România, pentru anul 2020.

Totodată, în conformitate cu prevederile OMEN nr. 3560/2018 privind stabilirea modalității de acordare a vaucherelor de vacanță pentru unitățile/instituțiile de învățământ de stat; Ministerul Educației Naționale și alte unități din subordinea/coordonarea acestuia, s-a alocat suma de 2.045.950 lei pentru acordarea de vauchere de vacanță, iar pentru punerea în aplicare a prevederilor art. 18 din Legea nr. 153/2017 privind salarizarea personalului plătit din fonduri publice, pentru plata indemnizației de hrană s-a alocat de la bugetul de stat suma de 4.737.826 lei, corespunzătoare unui număr de 1414 personal plătit din fonduri publice.

Prin Actul adițional nr. 1 la contractul instituțional, aprobat în 12.03.2020, finanțarea instituțională acordată prin contractul instituțional se suplimentează cu suma de 1.834.018 lei, destinată finanțării a 14 activități aprobate din Fondul pentru Situații Speciale (FSS) conform prevederilor OMEC nr. 3132/2020.



Academia de Studii Economice din București

Piața Romană nr.6, sector 1, București, cod 010374, România
Telefon: +4021.319.19.00; +4021.319.19.01. Fax +4021.319.18.99
www.ase.ro; rectorat@ase.ro

Prin Actul adițional nr. 2 la contractul instituțional, aprobat în 09.04.2020, finanțarea instituțională acordată prin contractul instituțional se suplimentează cu suma de 2.090.000 lei, destinată finanțării a 6 proiecte din fondul de dezvoltare instituțională, conform prevederilor OMEC nr. 3115/2020.

Prin Actul adițional nr. 3 la contractul instituțional, aprobat în 06.05.2020, finanțarea instituțională acordată prin contractul instituțional se suplimentează cu suma de 1.500.000 lei, destinată finanțării unei activități aprobate din Fondul pentru Situații Speciale (FSS) conform prevederilor OMEC nr. 3132/2020.

Încasările efectuate din venituri proprii (26.040.390 lei) sunt aproximativ la nivelul a 45,54% din sumele prevăzute pentru anul 2020 (57.180.000 lei).

Plățile dispuse de Academia de Studii Economice din București din conturile de cheltuieli bugetare se efectuează în limita creditelor bugetare deschise și repartizate și potrivit destinațiilor aprobate, cu respectarea dispozițiilor legale care reglementează efectuarea cheltuielilor, precum și în funcție de gradul de realizare a veniturilor bugetare în anul curent, cu aprobarea Ministerului Educației și Cercetării, existente la data efectuării plăților.

Nivelul ridicat al cheltuielilor pentru activitatea de bază prevăzut în perioada analizată (120.339.968 lei) comparativ cu plățile efectuate în această perioadă (89.896.396 lei) se datorează bugetării cheltuielilor la nivelul încasărilor prevăzute pentru această perioadă, luând în calcul inclusiv plata sumei pentru acordarea de vauchere de vacanță. Totodată, de la instaurarea stării de urgență s-a sistat plata salariului diferențiat. De asemenea, anumite cheltuieli estimate a se efectua în această perioadă din venituri proprii pentru cheltuieli de capital (achiziții de echipamente, sistem de supraveghere video, lucrări de reabilitare imobile etc.) nu s-au putut realiza datorită aprobării cu întârziere a deblocării de sold și a filei de investiții în luna mai 2020.

În ceea ce privește cheltuielile aferente activității căminelor și cantinelor studențești raportate la bugetul prevăzut pentru acest an (6.700.000 lei), nivelul plăților aferente acestei activități sunt aproximativ la nivelul a 55,13% din sumele prevăzute pentru anul 2020 (3.693.541 lei).

În ceea ce privește cheltuielile din alocații de la bugetul de stat cu destinația burse, suma totală alocată conform contractului instituțional este de 30.025.380 lei, din care până 30.06.2020 s-au încasat 16.287.464 lei și s-au efectuat plăți în sumă de 13.543.746 lei, o parte din alocațiile



Academia de Studii Economice din București

Piața Romană nr.6, sector 1, București, cod 010374, România
 Telefon: +4021.319.19.00; +4021.319.19.01. Fax +4021.319.18.99
 www.ase.ro; rectorat@ase.ro

pentru burse încasate în luna iunie 2020, fiind utilizate pentru plata bursei la începutul lunii iulie 2020.

Tabelul 17 - Situație privind execuția pe tipuri de cheltuieli în bugetul de venituri și cheltuieli - 01.01-30.06.2020 (lei)

	TOTAL CHELTUIELI		din care pentru:							
			FINANTARE DE BAZA		VENITURI PROPRII și Venituri Cămine Cantine		Alocații de la bugetul de stat cu destinație specială		Subvenții Cămine cantina	
	Prevăzut 2020	Executat 2020	Prevăzut 2020	Executat 2020	Prevăzut 2020	Executat 2020	Prevăzut 2020	Executat 2020	Prevăzut 2020	Executat 2020
TOTAL CHELTUIELI . din care:	304.141.793	123.676.720	158.900.103	70.814.475	104.554.270	36.291.905	34.771.380	13.683.968	5.916.040	2.886.372
10. Cheltuieli de personal	176.498.871	84.980.098	145.540.113	67.235.522	26.326.000	15.563.445			4.632.758	2.181.131
20. Bunuri și servicii	40.755.572	11.881.350	12.357.290	2.881.055	27.115.000	8.295.054			1.283.282	705.241
30. Dobânzi	0					0				
56. Proiecte cu finantare din fd. externe neramb. (FEN) postaderare	0					0				
57. Asistență socială	1.698.700	122.968	2.700		400.000	1	1.296.000	122.967		
58. Proiecte cu finantare din fd. externe nerambursabile aferente cadrului financiar 2014-2020	28.474.270	11.517.158			28.474.270	11.517.158				
59. Alte cheltuieli (burse)	33.025.380	14.501.005	1.000.000	697.898	2.000.000	259.361	30.025.380	13.543.746		
70. Cheltuieli de capital	23.689.000	674.141			20.239.000	656.886	3.450.000	17.255		

Analiza modului de încasare și de utilizare a veniturilor a evidențiat următoarele:

1. Cash-flow-ul pozitiv înregistrat în activitatea de bază pe perioada analizată, corelat cu excedentul aferent acestei activități (conform contului de rezultat patrimonial), este dat de încasarea unei ponderi considerabile a veniturilor din finanțarea instituțională în această perioadă din care se vor efectua cheltuieli și în trimestrul III, corelat cu nerealizarea cheltuielilor cu investițiile planificate pentru această perioadă, datorită aprobării cu întârziere a deblocării de sold și a listei de investiții, precum și a reîncepterii lucrărilor la Piața Romană nr. 7 în trim. III.



Academia de Studii Economice din București

Piața Romană nr.6, sector 1, București, cod 010374, România
Telefon: +4021.319.19.00; +4021.319.19.01. Fax +4021.319.18.99
www.ase.ro; rectorat@ase.ro

2. Alocația lunară încasată drept finanțare de bază acoperă 79% din necesarul fondului lunar de salarii și 24% din cheltuielile materiale (utilități, servicii de pază etc), diferența fiind suportată din venituri proprii și subvenții cămine-cantine.
3. Volumul total al cheltuielilor cu personalul aferente activității de bază în perioada ianuarie – iunie 2020 a reprezentat 89,85% din total costuri aferente acestei activități, în timp ce cheltuielile cu personalul la nivelul întregii instituții au fost de 68,71% din total costuri.
4. Diferența pozitivă înregistrată de *activitatea de cercetare* (1.177.579 lei) este dată de încasarea unor venituri aferente proiectelor de cercetare cu mediul de afaceri și proiectele sectoriale, care finanțează plăți din perioada următoare închiderii situațiilor financiare aferente trimestrului II.
5. În cazul finanțării complementare, din suma de 6.708.629 lei, reprezentând diferența dintre încasări și plăți, suma de 3.432.745 lei, reprezintă sume necheltuite din alocațiile primite pentru obiective de investiții, suma de 2.743.718 lei reprezintă sume încasate și necheltuite din alocațiile pentru burse, plata burselor aferente perioadei iunie 2020 realizându-se în data 02.07.2019 iar suma de 477.033 lei, reprezintă sume pentru achitarea contravalorii reducerilor privind transportul studenților în conformitate cu prevederile HG nr. 309/1996.

În vederea îmbunătățirii gradului de realizare a execuției bugetare în perioadele următoare și asigurării unor condiții optime de desfășurare a activității, ținând cont de restricțiile bugetare și legislative, se impun următoarele măsuri:

- monitorizarea și reducerea ratei de cheltuieli neeligibile din proiecte cu finanțare externă nerambursabilă;
- comunicarea permanentă pentru corelarea programelor de studii cu nevoile mediului de afaceri și creșterea numărului de proiecte de cercetare științifică cu caracter aplicativ;
- încheierea de acorduri cadru pentru anumite servicii sau produse, cu caracter repetitiv, prevăzute cu limite minimale și maximale pentru o perioadă determinată și a căror cantitate poate fi doar estimată, fără a fi stabilit exact necesarul dintr-un an;
- monitorizarea permanentă a programului anual al achizițiilor publice, a procedurilor de achiziție demarate și a contractelor încheiate la nivelul instituției;
- monitorizarea execuției bugetelor aprobate la nivel de compartimente și realocarea sumelor neangajate pentru acoperirea cheltuielilor neprevăzute;



Academia de Studii Economice din București

Piața Romană nr.6, sector 1, București, cod 010374, România
Telefon: +4021.319.19.00; +4021.319.19.01. Fax +4021.319.18.99
www.ase.ro; rectorat@ase.ro

- analizarea de către direcțiile de specialitate a angajamentelor bugetare estimate a nu fi utilizate integral până la finalul anului, în special prin încheierea unui angajament legal la o valoare mai mică, și redistribuirea sumelor către achiziția altor bunuri, servicii și lucrări, identificate ca necesități pe parcursul anului;
- revizuirea regulamentelor și procedurilor aplicabile operațiunilor administrative în vederea simplificării acestora, reducerii timpilor și diminuării blocajelor.

La întocmirea situației financiare aferentă perioadei 01.01 - 30.06.2020, s-a avut în vedere respectarea:

- Legii contabilității nr.82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinului M.F.P. pentru aprobarea Normelor metodologice privind organizarea și conducerea contabilității instituțiilor publice nr.1917/2005 cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinului M.F.P.privind clasificarea indicatorilor finanțelor publice nr.1954/2005 cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul 529/14.04.2016, privind aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice, precum și a unor raportări financiare lunare în anul 2016
- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 629/2009 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice, precum și a unor raportări financiare lunare în anul 2009, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 79/2010 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice la 31 decembrie 2009;
- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 980/2010 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice, precum și a unor raportări financiare lunare în anul 2010, cu completările ulterioare;
- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.865/2011 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice, precum și a unor raportări financiare lunare în anul 2011;



Academia de Studii Economice din București

Piața Romană nr.6, sector 1, București, cod 010374, România
Telefon: +4021.319.19.00; +4021.319.19.01. Fax +4021.319.18.99
www.ase.ro; rectorat@ase.ro

- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 24/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice la 31 decembrie 2011;
- Ordinul viceprim-ministrului, ministrul finanțelor publice nr. 71/2013 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice la 31 decembrie 2012 ;
- Ordinul ministrului delegat pentru buget nr. 505/2013 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice, precum și a unor raportări financiare lunare în anul 2013;
- Ordinul ministrului delegat pentru buget nr. 556/2014 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice, precum și a unor raportări financiare lunare în anul 2014, cu completările ulterioare.
- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 96/2015 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice la 31 decembrie 2014;
- Ordinul M.F.P. nr. 465/2015, privind aprobarea normelor de întocmire și depunere a situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice,
- Ordinul M.F.P nr. 82/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice la 31 decembrie 2015, pentru modificarea și completarea Normelor metodologice privind organizarea și conducerea contabilității instituțiilor publice, Planul de conturi pentru instituțiile publice și instrucțiunile de aplicare a acestuia, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.917 / 2005, precum și pentru modificarea și completarea altor norme metodologice în domeniul contabilității publice;
- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2373/2016 din 3 octombrie 2016 pentru modificarea și completarea Normelor metodologice privind organizarea și conducerea contabilității instituțiilor publice, Planul de conturi pentru instituțiile publice și instrucțiunile de aplicare a acestuia, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.917/2005;



Academia de Studii Economice din București

Piața Romană nr.6, sector 1, București, cod 010374, România
Telefon: +4021.319.19.00; +4021.319.19.01. Fax +4021.319.18.99
www.ase.ro; rectorat@ase.ro

- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 191/2017 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice la 31 decembrie 2016, precum și pentru modificarea și completarea anexei nr. 41 la Normele metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice, precum și a unor raportări financiare lunare în anul 2009, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 629/2009;
- O.M.F.P. nr. 1177/26.01.2018 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice la 31 decembrie 2017 și pentru modificarea altor norme metodologice în domeniul contabilității;
- O.M.F.P. 129/18.01.2019 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice la 31 decembrie 2018 și pentru modificarea altor norme metodologice în domeniul contabilității instituțiilor publice;
- O.M.F.P. 1998/2019 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare trimestriale și a unor raportări financiare lunare ale instituțiilor publice în anul 2019, precum și pentru modificarea și completarea altor norme metodologice în domeniul contabilității publice;
- O.M.F.P. 1/2020 pentru modificarea și completarea Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 3.265/2019 privind reguli de elaborare de către instituțiile publice a situațiilor financiare întocmite începând cu finele trimestrului III al anului 2019, precum și de modificare și completare a altor acte normative în domeniul contabilității instituțiilor publice
- Alte reglementări legale în vigoare aplicabile instituțiilor publice.

Rector,
Prof. univ. dr. Nicolae ISTUDOR

Prorector - Management economico-financiar,
Prof. univ. dr. Ion ANGHEL

Director economic,
Ec. dr. Gabriela Loredana DINULESCU