



Anexa 14.
H.S. nr. 61/25.11.2019

Către

CONDUCEREA UNIVERSITĂȚII DIN ORADEA:

SENATUL UNIVERSITAR – spre aprobare

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE – spre avizare

CONSILIUL PENTRU RESURSE FINANCIARE – spre avizare

Având în vedere:

- ✓ **Ordinul MFP nr. 1762/2018** pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare trimestriale și a unor raportări financiare lunare ale instituțiilor publice în anul 2018, precum și pentru modificarea și completarea altor norme metodologice în domeniul contabilității publice,
- ✓ **Legea 500/2002** a finanțelor lor publice,
- ✓ **Situațiile financiare trimestriale la 30 septembrie 2019**, elaborate și transmise pentru aprobare la ordonatorul principal de credite cu adresa nr. UO nr. 18450/29.10.2019,

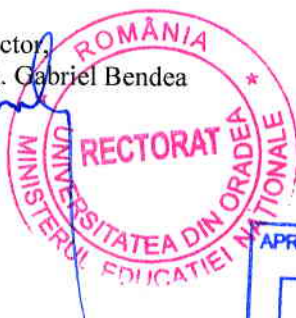
alăturat vă înaintăm propunerea de **Raport financiar privind execuția bugetară a Universității din Oradea la 30 septembrie 2019 și anexele la raport** după cum urmează:

- Anexa 1 - Situații financiare UO - 30.09.2019
- Anexa 2 - Detaliere plăți pe surse de finanțare 30.09.2019
- Anexa 3 și 3a – Execuție bugetară facultăți și administrația centrală 30.09.2019
- Anexa 4 - Alocații bugetare încasate de la MEN la 30.09.2019
- Anexa 5- Rezultate financiare încasari-plăți pentru ultimii 5 ani la 30 septembrie a fiecărui an
- Anexa 5a - Evoluția rezultatelor financiare 2019 comparativ 2018 (facultăți)
- Anexa 6 - Împrumuturi la 30.09.2019
- Anexa 7- Situație disponibil la 30.09.2019
- Anexa 8 –Furnizori plăți restante la septembrie 2019
- Anexa 9 – Situație împrumuturi activități autofinanțate la 30.09.2019
- Anexa 10 - Raport activitatea economică la 30.09.2019
- BVC 2019 facultăți versiunea 3

Cu deosebită considerație,

Prorector,
conf. univ. dr. ing. Gabriel Bendea

Director economic,
ec. Sanda TRIPA



Avizat în sed. CEF din 18.11.2019

[Handwritten signature]



Nr. 20079 din 18.11.2019

Raportul financiar privind execuția bugetară a Universității din Oradea la 30 septembrie 2019

I. BVC la 30 septembrie 2019

În conformitate cu Ordinul MFP nr. 720/2014 pentru aprobarea Normelor metodologice privind execuția bugetelor de venituri și cheltuieli ale instituțiilor publice autonome, instituțiilor publice finanțate integral sau parțial din venituri proprii și activităților finanțate integral din venituri proprii, inclusiv a bugetelor creditelor interne, bugetelor creditelor externe, bugetelor fondurilor externe nerambursabile, bugetelor fondului de risc și bugetelor privind activitatea de privatizare, gestionate de instituțiile publice, indiferent de modalitatea de organizare și finanțare a acestora, Universitatea din Oradea figurează înregistrată în sistemul național de raportare financiară după cum urmează:

- F = codul sursei de finanțare - "Integral venituri proprii";
- D = codul sursei de finanțare - "Fonduri externe nerambursabile".

Pentru anul 2019 situația privind bugetul de venituri și cheltuieli aprobate pentru sursa F la Universitatea din Oradea a fost următoarea:

Nr. crt.	Denumire	Valoare venituri	Valoare cheltuieli	HS aprobare/dată
1	BVC Sursa F	182.368.383	182.368.383	H.S. nr. 50 din 27.05.2019, anexa 14
2	BVC Sursa F	187.088.741	187.088.741	H.S. nr. 55 din 15.07.2019, anexa 5
3	BVC Sursa F	193.256.747	196.690.005	H.S. nr. 59 din 28.10.2019, anexa 5

Pentru anul 2019 situația provizorie, privind bugetele de venituri și cheltuieli ale facultăților, propusă pentru aprobare este următoarea:

Nr. crt.	Denumire	Valoare venituri an curent	Valoare cheltuieli an curent	HS aprobare/dată
1.	BVC UO facultati initial cheltuieli materiale și deplasări	2.779.291	2.779.291	HS nr 41 din 26.11.2018, anexa 5
2.	BVC UO facultati revizuit cheltuieli materiale și deplasări	2.779.291	2.779.291	HS nr 43 din 28.01.2019, anexa 5
3.	BVC UO facultati revizuit cheltuieli materiale și deplasări	2.791.891	2.791.891	HS nr 44 din 25.02.2019, anexa 9
4.	BVC UO facultati revizuit cheltuieli materiale și deplasări	2.968.089	2.968.089	HS nr 50 din 27.05.2019, anexa 5
5.	BVC UO facultati revizuit cheltuieli materiale și deplasări	2.980.589	2.980.589	HS nr 59 din 28.10.2019, anexa 10



Elaborarea Bugetului de venituri și cheltuieli sursa F pe parcursul anului 2019 a avut la bază următoarele documente:

Contractul complementar nr. 29535/01.04.2019 pentru finanțarea Universității din Oradea în 2019, înregistrat la Registratura UO cu nr.5397/03.04.2019,

Contractul instituțional nr. 29535/01.04.2019 pentru finanțarea Universității din Oradea în 2019, înregistrat la Registratura UO cu nr.5397/03.04.2019,

Actul adițional nr.1 la contractul instituțional pe anul 2019, înregistrat MEN cu nr.31581/07.05.2019, înregistrat la Registratura UO cu nr.8032/21.05.2019,

Actul adițional nr.2 la contractul instituțional pe anul 2019, înregistrat MEN cu nr.34206/26.06.2019, înregistrat la Registratura UO cu nr.11277/09.07.2019,

Adresa M.E.N. nr. 1920/DGE/13.06.2019 cu privire la Bugetul aprobat pentru activități finanțate integral din venituri proprii pe anul 2019,

Adresa M.E.N. nr. 2525/DGE/25.07.2019 cu privire la Bugetul aprobat pentru activități finanțate integral din venituri proprii pe anul 2019,

Actul adițional nr.1 la contractul complementar pe anul 2019, înregistrat MEN cu nr.36822/29.08.2019,

Actul adițional nr.3 la contractul instituțional pe anul 2019, înregistrat MEN cu nr.34206/29.08.2019,

Adresa M.E.N. nr. 3032/DGE/02.09.2019 cu privire la Bugetul aprobat pentru activități finanțate integral din venituri proprii pe anul 2019, pentru aprobare sume din sold inițial,

Adresa M.E.N. nr. 3127/DGE/09.09.2019 cu privire la Bugetul aprobat pentru activități finanțate integral din venituri proprii pe anul 2019,

Sumele propuse și aprobate în BVC la 30.09.2019 au fost următoarele:



Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2019

Sursa F

lei						
Nr.crt.	Denumirea indicatorilor	Anual	Trim. I	Trim. II	Trim. III	Trim. IV
1.	Sold initial la 01 ianuarie 2019	25.974.887	X	X	X	X
1	TOTAL VENITURI, din care:	193.256.747	43.517.799	72.311.198	49.463.649	27.964.101
1.1.1	Sume alocate de MEN - finantare institutionala	95.554.273	21.193.500	29.200.000	28.800.000	16.360.773
1.1.2	Sume alocate de MEN - drepturi salariale Legea 85/2016	11.601.655	0	11.601.655	0	0
1.1.3	Sume alocate de MEN - sentinte si hotarari judecatoresti	1.731.399	0	1.708.343	23.056	0
1.1.4	Sume alocate de MEN -vouchere de vacanta	2.069.150	0	2.024.200	44.950	
1.1.5	Sume alocate de MEN – indemnizația de hrană	4.718.506	959.941	1.500.000	1.300.000	958.565
1.2.	Venituri proprii obtinute din taxe si activitati desfasurate de institutiile de invatamant superior	36.356.858	11.928.904	13.578.749	8.606.858	2.242.347
1.2.1	Acorduri de grant ROSE	790.000	0	450.000	250.000	90.000
1.3.	Alte venituri proprii + donatii si sponsorizari	748.500	656.500	92.000	0	0
1.4.	Proiecte cu finantare din fonduri externe nerambursabile	12.660.000	2.428.749	3.406.251	4.300.000	2.525.000
1.5.	Venituri din activitatea de cercetare stiintifica, proiectare, consultanta si expertiza	1.738.785	150.000	1.000.000	388.785	200.000
1.6.	Alocatii de la bugetul de stat cu destinatie speciala, din care:	23.287.621	5.600.205	7.050.000	5.400.000	5.237.416
a)	reparatii capitale	0	0		0	0
b)	subventii pentru camine si cantine	2.090.369	578.760	700.000	400.000	411.609
c)	dotari si alte investitii	2.200.000	0	500.000	1.500.000	200.000
d)	burse	16.677.252	4.901.145	5.500.000	2.700.000	3.576.107
e)	alte forme de protectie sociala a studentilor	420.000	120.300	150.000	100.000	49.700
f)	alocatii pentru obiective de investitii	1.900.000	0	200.000	700.000	1.000.000
g)	alocatii pentru procurari calculatoare	0	0	0	0	0
h)	subventii cazare studenti	0	0	0	0	0
1.7.	Venituri proprii camine- cantine	2.000.000	600.000	700.000	350.000	350.000
2	TOTAL CHELTUIELI, din care:	196.690.005	43.517.799	72.311.198	50.539.495	30.321.513
2.1.	Cheltuieli pentru activitatea de baza (rd. 2.1 =< rd.1.1.1+rd. 1.1.2+rd 1.1.3.+r d. 1.2 + rd. 1.3)	154.773.811	34.738.845	60.154.947	39.049.334	20.830.685
2.1.3	Acorduri de grant ROSE (rd 1.2.1.)	0	0	0	0	0
2.4.	Proiecte cu finantare din fonduri externe nerambursabile (FEN) POSTADERARE (rd. 2.4 >= rd. 1.4)	14.701.376	2.428.749	3.406.251	5.301.376	3.565.000
2.5.	Cheltuieli pentru activitatea de cercetare stiintifica, proiectare, consultanta si expertiza (rd. 2.5 = rd. 1.5)	1.796.197	150.000	1.000.000	388.785	257.412
2.6.	Cheltuieli din alocatii de la bugetul de stat cu destinatie speciala, din care: (rd. 2.6 = rd. 1.6)	23.287.621	5.600.205	7.050.000	5.400.000	5.237.416
a)	cheltuieli pentru reparatii capitale	0	0	0	0	0
b)	subventii pentru camine si cantine studentesti	2.090.369	578.760	700.000	400.000	411.609
c)	cheltuieli pentru dotari si alte investitii, consolidari, reabilitari	2.200.000	0	500.000	1.500.000	200.000
d)	cheltuieli pentru burse	16.677.252	4.901.145	5.500.000	2.700.000	3.576.107
e)	cheltuieli pentru alte forme de protectie sociala	420.000	120.300	150.000	100.000	49.700
f)	cheltuieli pentru obiective de investitii	1.900.000	0	200.000	700.000	1.000.000
g)	cheltuieli pt alocatii procurari calculatoare	0	0	0	0	0
h)	subventii cazare studenti	0	0	0	0	0
2.7.	Cheltuieli pentru camine si cantine studentesti (rd. 2.7 = rd. 1.7)	2.131.000	600.000	700.000	400.000	431.000
II.	Sold final la 31 decembrie 2019	22.541.629	X	X	X	X



Anexa 1 la BVC - Situație privind centralizarea cheltuielilor prevăzute în bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2019 sursa F
Lei

Cod indicator	Denumire indicator	Total cheltuieli	din care:							
			Sume alocate de MEN - finantare institutionala	Sentinte si hotarari judecatoresti	Sume alocate de MEN drepturi salariale Legea 85/2016	Sume alocate de MEN - vouchere vacanta	Sume alocate de MEN - indemnizate hrana	Venituri proprii	Alocatii de la bugetul de stat cu destinatie speciala	Camine cantina (subventie)
1	2	3=4+5+6+7+8+11+12	4	5	6	7	8	9	11	12
	TOTAL CHELTUIELI	196.690.005	95.554.273	1.731.399	11.601.655	2.069.150	4.718.506	57.727.401	21.197.252	2.090.369
10	CHELTUIELI DE PERSONAL	142.149.297	94.559.343	1.731.399	11.601.655	2.069.150	4.718.506	26.440.162	0	850.000
20	BUNURI SI SERVICII	11.839.280	994.930		0			9.60.981	0	1.240.369
30	DOBANZI	20.000	0	0	0	0		20.000	0	0
51	TRANSFERURI INTRE UNITATI ALE ADMINISTRATIEI PUBLICE	0	0		0			0	0	0
55	TRANSFERURI INTERNE	0	0		0			0	0	0
56	PROIECTE CU FINANTARE DIN FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE (FEN) POSTADERARE	7.000.000	0		0			7.000.000	0	0
56.01	FONDUL EUROPEAN DE DEZVOLTARE REGIONALA	0						0		
56.16	Alte instrumente si facilitati postaderare	7.000.000			0			7.000.000	0	0
57	ASISTENTA SOCIALA	742.800	0		0			322.800	420.000	0
58	TITLUL X PROIECTE CU FINANTARE DIN FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE AFERENTE CADRULUI FINANCIAR 2014- 2020	7.701.376	0		0			7.701.376		
58.01	Programe din Fondul European de Dezvoltare Regionala (FEDR)	4.101.376	0		0			4.101.376		
58.02	Programe din Fondul Social European (FSE)	2.400.000	0		0			2.400.000		

APROBAT ÎN ȘEDINȚA DE SENAT
DIN DATA DE
25. NOV. 2019
Președintele:
Conf. univ. dr. Vasile-Jurnal CAUS

Din analiza bugetului de venituri și cheltuieli definitiv pentru anul 2019 au rezultat următoarele:

- Ponderea veniturilor previzionate și aprobate în BVC reprezentând FB și taxe din total venituri proprii activitatea de bază a fost:
 - a veniturilor din finanțare de bază – 75%
 - a veniturilor din taxe încasate de la studenți – 25%.
- Suma aprobată la venituri pentru finanțare de bază este de 95.554 mii lei față de 81.349 mii lei în 2018, 63.104 mii lei în 2017, 54.711 mii lei în 2016, 47.698 mii lei în 2015.
- A fost aprobată suma de 4.719 mii lei indemnizație de hrană.
- A fost aprobată suma de 11.602 mii lei pentru plata drepturilor salariale aferente L 85/2016
- Suma aprobată la venituri în cadrul contractului instituțional pentru plata de sentințe și hotărâri judecătorești în sumă de 1.732 mii lei, iar pentru vouchere de vacanță suma aprobată a fost de 2.069 mii lei.
- Suma aprobată la venituri proprii din taxe și alte activități a fost de 37.896 mii lei și cuprinde venituri curente, la care s-au adăugat sume previzionate a fi utilizate în 2019 din linia de finanțare bancară în situația unui gol temporar de resurse, precum și sumele aferente acordurilor de grant ROSE.
- Suma aprobată la venituri activitatea de cercetare finanțată de la bugetul de stat (PN, CEC-uri Inovare) și mediul socio-economic a fost de 1.739 mii lei, iar la cheltuieli de 1.796 mii lei.
- Sumele aprobate de MEN la venituri din alocatii bugetare cu destinație specială (reparații capitale, subvenții cămin, burse, transport studenți, obiective de investiții) sunt de 23.288 mii lei comparativ cu 22.180 mii lei în 2018, 21.039 mii lei în 2017, cu 14.622 mii lei în 2016, 12.050 mii lei în 2015, 10.255 mii lei în 2014.
- Suma aprobată la venituri din activitatea câmine-cantină a fost de 2.000 mii lei, iar la cheltuieli de 2.131 mii lei.
- Suma aprobată la venituri din activitatea de programe externe este de 9.460 mii lei, iar la cheltuieli de 9.500 mii lei, sumă aferentă proiectelor Erasmus, ROHU, POCU, alte programe cu finanțare externă nerambursabilă.

II. Situațiile financiare la data de 30.09.2019

Toate situațiile financiare pentru anul 2019 au fost elaborate și depuse la ordonatorul principal de credite cu încadrarea în termenul stabilit conform prevederilor legale.

Rezultatele financiare la 30.09.2019 sunt prezentate în **Anexa nr. 1** care cuprinde situațiile financiare de sinteză.

Rezultatul patrimonial realizat de Universitatea din Oradea a fost determinat conform principiului contabilității de angajamente. La data de 30.09.2019 instituția a înregistrat un excedent financiar de 14.936 mii lei. Acest rezultat a fost influențat în principal de următoarele: anularea provizionului constituit la L85/2016 și înregistrarea pe venit a acestuia.

Încasările efective pentru 2019 au fost în sumă de 154.876 mii lei pentru toate sursele de finanțare (venituri proprii, fonduri externe, alocatii de la buget etc).

Plățile totale realizate în 2019 au fost de 139.637 mii lei pentru toate sursele de finanțare, inclusiv alocatii cu destinație specială de la buget, camine-cantina, proiecte etc.

Situație centralizată privind plățile efectuate la 30.09.2019 pentru toate sursele de finanțare (inclusiv alocatii cu destinație specială de la buget, camine-cantina, proiecte etc.)- cod buget F:

Nr. crt.	Denumire indicator	lei	
		Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	110.620.685	79,22%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	6.366.931	4,56%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile	6.531.272	4,68%
4	Asistență socială	248.524	0,18%
5	Alte cheltuieli – burse	14.416.148	10,32%
6	Cheltuieli de capital	1.936.829	1,39%
7	Reîntregire plăți ani precedenți	-483.531	-0,35
	Total	139.636.858	100%

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



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

Încasările totale realizate în 2019 au fost de 125.638 mii:

- finanțare de bază - 93.896 mii lei (inclusiv indemnizația de hrană, L85, sentințe judecătorești, FDI, vouchere de vacanță),
- încasări taxe și alte venituri proprii: 31.742 mii lei (inclusiv granturi ROSE).

Plățile realizate în anul 2019 au fost de 116.360 mii lei.

Rezultă un excedent financiar efectiv la 30.09.2019 (încasări-plăți), la activitatea de bază de 9.278 mii lei, în condițiile în care încasările sunt majorate cu 2.550 mii lei sume din excedent pt acoperirea golurilor temporare de casă, avans la finanțarea de bază de 1.000 mii lei, de asemenea norma de hrană rămasă în sold 638 mii lei, 722 mii de lei FDI rămas în sold, 372 mii lei granturi ROSE

Situația plăților pentru activitatea de bază la 30.09.2019:

lei			
Nr. crt.	Denumire indicator	Plati	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	108.795.071	93,50%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	5.276.772	4,53%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile	0	
4	Asistență socială	57.244	0,05%
5	Alte cheltuieli – burse	2.090.591	1,78%
6	Cheltuieli de capital	623.559	0,54%
7	Reintregire plati ani precedenti	-483.531	-0,40%
	Total	116.359.707	100%

Ponderea pe categorii de plăți și structuri (facultăți, administrația centrală) din total plăți activitatea de bază a fost următoarea:

Centralizator plăți facultăți+administrația centrală

Categorii de plăți	Plăți totale efectuate - lei	% din Total plăți	Suma plati facultati – lei	% Plati facultate din total plati	Suma plati adm. centrala – lei	% Plati adm. centrala din total plati
Plati personal (exclusiv deplasări)	108.191.639	94,07%	80.572.849	74,47%	27.618.790	25,53%
Plati deplasare	153.830	0,13%	87.689	57,00%	66.141	43,00%
Plati bunuri si servicii	4.265.540	3,71%	675.854	15,84%	3.589.686	84,16%
Asistenta sociala	257.244	0,22%	95.262	37,03%	161.982	62,97%
Alte plati – burse	2.096.788	1,82%	0	0,00%	2.096.788	100,00%
Plati capital	531.414	0,46%	135.915	25,58%	395.499	74,42%
Reintregire plati ani precedenti	-483.414	-0,42%	0	0,00%	-483.414	100%
Total	115.013.041	100%	81.567.569	70,92%	33.445.471	29,08%

Execuția încasări/plăți pentru facultăți la data de 30.09.2019 este prezentată în Anexa nr. 3 și 3A

Din veniturile administrației centrale se acoperă deficitul înregistrat de facultăți, se acordă împrumuturi pentru proiectele finanțate din administrația centrală, pentru activitățile autofinanțate: Stațiunea Pomicolă, Gaudeamus etc., total deficit pentru perioada 01.01.2019-30.09.2019 pentru aceste activități fiind de 969 mii lei.



La 30.09.2019 situația financiară a activității de bază, inclusiv susținere activități autofinanțate, se prezintă ca excedent de 5507 mii lei.

Având în vedere că activitatea desfășurată la baza didactică Gaudeamus are legătură cu activitatea de bază a instituției, pentru activitățile specifice acesteia au fost prevăzute zone contabile distincte (cu venituri și cheltuieli) la activitatea de bază. În acest sens, au fost efectuate operațiunile contabile de regularizare fiind organizată și urmărită activitatea pe zonă, balanță distinctă în cadrul activității de bază.

	Sold initial 2019	Incasari 30.09.2019	Plati 30.09.2019	Sold final 30.09.2019
Gaudeamus	-1.901.089	214.408	468.148	-2.172.829

Pentru susținerea deficitului activitatea a fost împrumutată în perioada 2005-prezent cu suma de 2.173 mii lei din venituri proprii activitatea de bază, venituri proprii cămine și din veniturile obținute din închirierea cantinei. În aceste condiții deficitul acumulat în timp este înregistrat în totalitate pe cont de împrumut de la buget venituri proprii taxe și alte venituri proprii UO.

Recomandăm elaborarea unui plan de măsuri cu privire la eficientizarea și recuperarea acestui deficit acumulat în timp.

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

Pentru activitățile de cercetare au fost înregistrate încasări de 605 mii lei și plăți de 557 mii lei, după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	478.032	85,84%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	78.075	14,02%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile		0,00%
4	Asistență socială		0,00%
6	Cheltuieli de capital	750	0,14%
7	Reintregire plati ani precedenti		0,00%
	Total	556.857	100%

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

3. Alocatii de la buget

Încasările din alocatii speciale (exclusiv finanțare de bază) la 30.09.2019 au fost de 20.151 mii lei, iar plățile 14.700 mii lei fiind efectuate plăți din sumele încasate în anul curent de la MEN astfel:

Denumire alocatie bugetară	Încasări 30.09.2019	Plăți 30.09.2019
a)reparatii capitale	0	0
b)subventii camine si cantine studentesti	1.635.438	1.409.225
c)dotari si alte investitii	1.805.000	773.487
d)burse	14.984.038	12.325.557
e)alte forme de protectie sociala-transport	276.300	191.280
f)sume alocate pentru obiective investitii	1.450.000	0
g)subventii individuale pentru cazare OUG 73/2004	0	0
h) sprijin financiar pentru achiziția de calculatoare HG 129/2004	0	0

Platile efectuate din alocatiile anului curent sunt detaliate astfel:



lei			
Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	611.793	4,16%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	797.432	5,42%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile		0,00%
4	Asistență socială	191.280	1,30%
5	Alte cheltuieli – burse	12.325.557	83,86%
6	Cheltuieli de capital	773.487	5,26%
7	Reintregire plati ani precedenti	0	0,00%
	Total	14.699.549	100%

4. Venituri din activitatea stațiunilor de cercetare

Pentru activitatea stațiunii de cercetare au fost înregistrate încasări de 70 mii lei și plăți de 765 mii lei, după cum urmează:

lei			
Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	205.785	26,91%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	19.738	2,59%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile	0	0,00%
4	Asistență socială	0	0,00%
6	Cheltuieli de capital	539.033	70,50%
7	Reintregire plati ani precedenti	0	0,00%
	Total	764.556	100%

Detaliere pe surse de finantare:

lei					
	Sold inițial 2019	Încasări 30.09.2019	Plăți 30.09.2019	Împrumut restituit	Sold final 30.09.2019 ("-" împrumut acordat pentru acoperire deficit)
Stațiunea pomicolă	-2.591.806	69.518	764.556	0	-3.286.844

Pentru Stațiunea Pomicolă au fost acordate împrumuturi din venituri proprii, venituri proprii câmine și din închiriere cantină atât pentru activitatea curentă, cât și pentru plata datoriilor la bugetul de stat acumulate de SCDPO în perioada 2005-2008 (înainte de preluarea de către UO), datorii eşalonate la plată de ANAF până în 05.2018. În cursul lunii aprilie 2019 a fost pus în plată un debit stabilit prin titlu executoriu în dosar execuțional 57/E/2018 pe seama creditoarei următoare SC Woren Exim SRL în valoare de 539 mii lei, pentru care s-a solicitat finanțare de la MEN, răspunsul fiind plată din venituri proprii ale UO.

5. Activitatea de venituri proprii cămin/cantină

Din activitățile de cămin/cantina, Casa de oaspeți au fost obținute venituri în suma de 898 mii lei și au fost efectuate plăți de 725 mii lei.

lei			
Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	530.004	73,11%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	194.914	26,89%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile	0	0,00%
4	Asistență socială	0	0,00%
5	Alte cheltuieli – burse	0	0,00%
6	Cheltuieli de capital	0	0,00%
7	Reintregire plati ani precedenti	0	0,00%
	Total	724.918	100%

Detaliere pe surse de finantare:



	Sold initial 2019	Încasări 30.06.2019	Plăți 30.06.2019	lei Sold final 30.06.2019
Casa de oaspeți	-66.546	0	1.884	-68.430
Camin cantina	4.551.779	898.312	723.034	4.727.057

Referitor la situație buget cămine-cantină:

	lei
	Incasari 30.09.2019
Camin cantina-VP	898.312
	Plati 30.09.2019
	723.034

Sold initial 01.01.2019	Imprumut acordat la 30.09.2019 din VP camine				
VP camine	Finantare complementara	Casa de Oaspeti	VP (preluat de la Gaudeamus)	VP	SCDP
3.718.853	2.123.666	48.221	481.573	682.890	1.545.050

Total împrumut acordat din buget venituri camine către activitățile de venituri proprii activitatea de bază a UO/Gaudeamus/Casa de oaspeți/SCDP Oradea este de 2.754 mii lei. Aceste împrumuturi au fost acordate din venituri proprii cămine ca urmare a golului temporar de disponibilități la venituri proprii taxe și alte activități. Sumele reprezentând împrumuturi istorice de la cămine pentru activități autofinanțate de 2.754 mii lei pentru care se impune rambursarea în baza unui grafic asumat de Consiliul de Administrație, necesită stabilirea unui grafic de rambursare care deocamdată nu poate fi realizat din VP deoarece nu există disponibilități. În aceste condiții, deficitul acumulat în timp la aceste activități autofinanțate urmează să fie înregistrat în totalitate pe cont de împrumut de la buget venituri proprii taxe și alte venituri proprii UO. Recomandăm elaborarea unui plan de măsuri cu privire la eficientizarea și recuperarea acestui deficit acumulat în timp de activitățile autofinanțate.

Începând cu anul 2018 a fost pusă în aplicare HS 27/30.10.2017 anexa 2, Metodologia privind organizarea contabilității distincte a căminelor studentești – cheltuielile salariale reprezentând activitatea personalului de pază care asigură paza la căminele studentești, vor putea fi decontate lunar pe bază de transfer de cheltuieli de la activitatea de bază la activitatea de venituri proprii a căminelor

6. Sume provenite din finanțări externe nerambursabile

Din activitățile finanțate din fonduri externe și finanțări nerambursabile au fost obținute venituri în suma de 7.514 mii lei și au fost efectuate plăți de 6.531 mii lei din sumele încasate și din împrumuturi de la activitatea de venituri proprii.

Detaliere pe categorii de plăți pentru titlul 56,58 - plăți din fonduri externe nerambursabile:

Sursa F		lei	
Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	0	0,00%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	0	0,00%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile	6.531.272	100,00%
4	Asistență socială	0	0,00%
5	Alte cheltuieli – burse	0	0,00%
6	Cheltuieli de capital	0	0,00%
7	Reintregire plăți ani precedenți	0	0,00%
	Total	6.531.272	100%

7. Concluzii privind situațiile financiare la 30.09.2019

Evoluția executiei bugetare pe toate sursele de finantare si distinct pentru activitatea de bază pentru perioada 2010-2019 este prezentata în [REDACTED]

a) Rezultatul patrimonial al exercitiului



a1) Conform bilanțului contabil încheiat la **30.09.2019** rezultatul exercițiului a fost excedent financiar de 14.936 mii lei raportat la toate sursele de finanțare (venituri proprii, fonduri externe, alocatii de la buget etc). Acest rezultat a fost influențat în principal de următoarele:

- anularea provizionului constituit la L85/2016 și înregistrarea pe venit a acestuia.

b) Activitatea de bază susținută din sume încasate drept finanțare de bază și încasări din taxe de la studenți

Încasările totale realizate în 2019 au fost de 125.638 mii:

- finanțare de bază - 93.896 mii lei (inclusiv indemnizația de hrană, L85, sentințe judecătorești, FDI, vouchere de vacanță),
- încasări taxe și alte venituri proprii: 31.742 mii lei (inclusiv granturi ROSE).

Plățile realizate în anul 2019 au fost de 116.360 mii lei.

Rezultă un excedent financiar efectiv la 30.09.2019 (încasări-plăți), la activitatea de bază de 9.278 mii lei, în condițiile în care încasările sunt majorate cu 2.550 mii lei sume din excedent pt acoperirea golurilor temporare de casă, avans la finanțarea de bază de 1.000 mii lei, de asemenea norma de hrană rămasă în sold 638 mii lei, 766 mii de lei FDI rămas în sold, 372 mii lei granturi ROSE

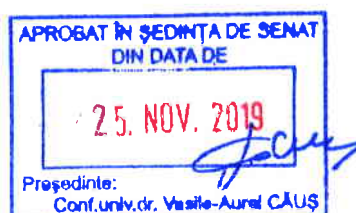
Executie bugetară (încasări/plăți) activitatea de bază 2016-2019

								lei
Denumire indicator	2016	procent din total	2017	procent din total	2018	procent din total	2019	procent din total
Total incasari, din care:	59.325.471		74.484.943		89.172.541		119.658.173	
venituri din taxe si alte venituri proprii	20.458.096	34,48%	25.869.146	34,73%	26.418.960	29,63%	28.122.267	23,50%
Venituri finantare de baza	38.867.375	65,52%	48.615.797	65,27%	62.753.581	70,37%	91.535.906	76,50%
Alte venituri	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Total plăți, din care:	67.789.128		75.445.685		91.376.442	(procent din total Venituri)	115.451.312	(procent din total Venituri)
Cheltuieli de personal	60604198	102,16%	68270655	91,66%	83358643	93,48%	108235589	90,45%
Bunuri și servicii+ Titlul 30 Dobanzi	4135070	6,97%	5011638	6,73%	5053615	5,67%	5020005	4,20%
Asistență socială	530292	0,89%	322292	0,43%	281500	0,32%	57244	0,05%
Alte cheltuieli – burse	2234152	3,77%	1427152	1,92%	2372074	2,66%	2090591	1,75%
Cheltuieli de capital*	285416	0,48%	605996	0,81%	350978	0,39%	531414	0,44%
Reintregire plati an precedent			-192049		-40368		-483531	
Rezultat financiar: Incasări - plăți	-8463657		339258		-1303994		4206861	

La 30 septembrie 2019 pentru activitatea de bază (finanțare de bază și venituri proprii din taxe), exclusiv proiecte FDI și ROSE, excedentul este de 4207 mii lei

Cheltuielile de personal estimate pentru 2019 pentru salariile de bază, norma de hrană și plata cu ora sunt estimate la cca. 126.000 mii lei/an, la care se adaugă și obligațiile privind acordarea voucherelor de vacanță cca. 2.072 mii lei/an. Cheltuielile materiale și de investiții sunt dimensionate la nivel minim de funcționare.

8. Situație împrumuturi pentru proiecte



Este prezentată situația împrumuturilor pentru proiecte avansate de UO la 30.09.2019 în sumă de 3.227 mii lei, conform [REDACTED] din care:

	Lei	
pentru contracte de cercetare	114.937	4,48%
pentru proiecte externe derulate în valută	1.048.760	40,86%
pentru HURO, ROHU	869.822	33,89%
pentru POSDRU, POCU	454.006	17,69%
pentru FEADR	52.907	1,64%
pentru ROSE	78.948	3,08%
Total	3.227.039	100,00%

Cu privire la programele finalizate, pentru sumele avansate dar nerecuperate de la autorități, respectiv alte cheltuieli efectuate pentru susținerea programelor, se propune aplicarea prevederilor Legii 78/2018 și a reglementărilor interne ale UO, respectiv contabilizarea acestora ca și contribuție proprie a instituției, în condițiile legii.

9. Situație disponibil conturi 30.09.2019 trezorerie, bănci comerciale

Disponibilitățile (trezorerie și bănci comerciale, inclusiv soldurile reportate) la 30.09.2019 erau de 38.056 mii lei, conform [REDACTED], repartizate pe surse de finanțare după cum urmează:

Lei	
Disponibil pe activități	Disponibil 30.09.2019
Proiecte FDI	721.989,33
VP taxe	4.169.843,14
in trezorerie	4.010.358,37
in bănci comerciale	159.484,77
Stana de Vale	0,00
Cantina	134.893,45
Manifestări științifice VP	38.018,39
Sponsorizare	93.242,30
Granturi ROSE	371.782,54
Casa de Oaspeți	0,00
Cercetare	235.899,64
SCDP	0,00
Camine VP	3.894.130,71
Alocatii speciale buget (inclusiv solduri an precedent) din care:	17.951.231,99
finanțare de baza	638.486,00
reparații capitale	27.775,79
dotari	2.101.292,70
subvenții camine cantine	2.349.878,78
burse	4.382.187,26
transport	641.136,53
obiective de investiții	7.810.474,93
achiziții calculatoare	0,00
cazare individuala	0,00
ROHU	46.789,27
POCU	1.274.659,23
FEADR	0,00
Programe externe din care:	9.123.371,24
Disponibil Trezoreria Oradea	6.108,54
Disponibil Bănci Comerciale	9.117.262,70
Total	38.055.851,23

La 30.09.2019 Universitatea din Oradea avea utilizată din linia de finanțare bancară suma de 0 lei din totalul contractat de 10.000 mii lei.

10. Alte aspecte privind solduri contabile la 30.09.2019



La data de 30.09.2019 situația privind sumele de plată restante la furnizori este prezentată în **Anexa 8**. Situația facturilor de plată la furnizori era la 30.09.2019 de 131 mii lei, din care doar 34 mii lei reprezentau plăți restante peste 30 zile

Situația împrumuturilor efectuate în anul 2019 pentru susținerea activităților autofinanțate în cadrul UO este prezentată în **Anexa 9**.

11. Aspecte privind activitatea economică

În conformitate cu HS a UO nr.34/2018 pentru aprobarea *Metodologiei privind stabilirea categoriilor de venituri realizate din activități economice la Universitatea din Oradea și tratamentul fiscal aplicabil acestora*, precum și înregistrarea în anul 2018 a Universității din Oradea în categoria entităților plătitoare de impozit pe profit și taxa pe valoarea adăugată, în cursul anului 2019 a fost achitat un impozit pe profit al activităților economice în sumă de 25 mii lei și taxă pe valoarea adăugată în sumă de 82 mii lei, detalieri în **Anexa 10**.

Director economic,
ec. Tripa Sanda

