



Anexa 11
H. S. nr. 03/30.03.2020



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 31 decembrie 2019**, elaborate și transmise pentru aprobare la ordonatorul principal de credite cu adresa nr. UO nr. 1639/03.02.2020, înregistrate la MEC cu nr. 26288/14.02.2020,

alăturat vă înaintăm propunerea de **Raport financiar privind execuția bugetară a Universității din Oradea la 31 decembrie 2019 și anexele la raport** după cum urmează:

- Anexa 1 - Situații financiare UO - 31.12.2019
- Anexa 2 - Detaliere plăți pe surse de finanțare 31.12.2019
- Anexa 3 și 3a – Execuție bugetară facultăți și administrația centrală 31.12.2019
- Anexa 4 - Alocații bugetare încasate de la MEC la 31.12.2019
- Anexa 5- Rezultate financiare încasari-plăți pentru ultimii 5 ani la 31 decembrie a fiecărui an
- Anexa 5a - Evoluția rezultatelor financiare 2019 comparativ 2018 (facultăți)
- Anexa 6 - Împrumuturi la 31.12.2019
- Anexa 7- Situație disponibil la 31.12.2019
- Anexa 8 –Furnizori plăți restante la decembrie 2019
- Anexa 9 – Situație împrumuturi activități autofinanțate la 31.12.2019
- Anexa 10 - Raport activitatea economică la 31.12.2019
- BVC_1_2019 facultăți -final

Cu deosebită considerație,

Prorector
conf. univ. dr. Ing. Gabriel Bendea

Director economic,
ec. Sanda TRIPA





ROMÂNIA
MINISTERUL EDUCAȚIEI ȘI CERCETĂRII
UNIVERSITATEA DIN ORADEA

Adresa: C.P. nr. 114, Oficiul Poștal 1, Str. Universității nr. 1, Oradea, România
Telefon: +40 259 408113 sau +40 259 432830
Fax: +40 259 432789
Pagina web: www.uoradea.ro

Nr. 4428 din 17.03.2020

**Raportul financiar privind execuția bugetară a Universității din Oradea
la 31 decembrie 2019**

I. BVC la 31 decembrie 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 mai 2019, anexa 14
2	BVC Sursa F	187.088.741	187.088.741	H.S. nr.55 din 15 iulie 2019, anexa 5
3	BVC Sursa F	187.156.747	187.156.747	H.S. nr.56 din 12 septembrie 2019, anexa 10
4	BVC Sursa F	193.256.747	196.690.005	H.S. nr.59 din 28 octombrie 2019, anexa 6
5	BVC Sursa F	224.440.864	227.874.122	H.S. nr.62 din 16 decembrie 2019, anexa 21
6	BVC Sursa F	224.491.529	227.924.787	H.S. nr.64 din 27 ianuarie 2020, anexa 8

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
6.	BVC UO facultati revizuit cheltuieli materiale și deplasări	3.119.080	3.119.080	HS nr 61 din 25.11.2019, anexa 11

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,
- Adresa M.E.C. nr. 4154/DGE/13.11.2019 cu privire la Bugetul aprobat pentru activități finanțate integral din venituri proprii pe anul 2019,
- Nota justificativă privind modificarea bugetului proiectului CNFIS-FDI-2019-0693, aprobată de UEFISDI-CNFIS, prin care se modifică la Anexa 1 la Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2019 la „Sume alocate MEC – finanțare instituțională”, suma de 18.000 lei s-a transferat de la titlu 10 „Cheltuieli de personal” la titlu 20 „Bunuri și servicii”,
- Actul adițional nr.2 la contractul complementar pe anul 2019, înregistrat MEN cu nr.40891/22.11.2019, înregistrat la UO cu nr.21010/26.11.2019,
- Actul adițional nr.4 la contractul instituțional pe anul 2019, înregistrat MEN cu nr.41362/02.12.2019, înregistrat la UO cu nr.21619/03.12.2019,
- Adresa M.E.C. nr. 4473/DGE/04.12.2019 cu privire la Bugetul aprobat pentru activități finanțate integral din venituri proprii pe anul 2019,
- Actul adițional nr.3 la contractul complementar pe anul 2019, înregistrat MEN cu nr.41577/05.12.2019, înregistrat la UO cu nr.21822/06.12.2019,
- Actul adițional nr.5 la contractul instituțional pe anul 2019, înregistrat MEN cu nr.41702/06.12.2019, înregistrat la UO cu nr.21938/09.12.2019,
- Nota justificativă privind modificarea bugetului proiectului CNFIS-FDI-2019-0687, aprobată de UEFISDI-CNFIS, prin care se modifică la Anexa 1 la Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2019



la „Sume alocate MEC – finanțare instituțională”, suma de 1.176 lei s-a transferat de la titlu 10 „Cheltuieli de personal” la titlu 20 „Bunuri și servicii”,

- Adresa M.E.C. nr. 4663/DGE/11.12.2019 cu privire la Bugetul aprobat pentru activități finanțate integral din venituri proprii pe anul 2019,
- Prevederile Legii 500/2002 a finanțelor publice,
- Legea 1/2011 Legea educației naționale,

Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2019
Sursa F

lei						
Nr.crt.	Denumirea indicatorilor	Anual	Trim. I	Trim. II	Trim. III	Trim. IV
I.	Sold initial la 01 ianuarie 2019	25.974.887	X	X	X	X
1	TOTAL VENITURI, din care:	224.491.529	43.517.799	72.311.198	49.463.649	59.198.883
1.1.1	Sume alocate de MEN - finantare institutionala	104.101.451	21.193.500	29.200.000	28.800.000	24.907.951
1.1.2	Sume alocate de MEN - drepturi salariale Lg. 85/2016	29.035.723	0	11.601.655	0	17.434.068
1.1.3	Sume alocate de MEN - hotarari judecatoresti	1.811.264		1.708.343	23.056	79.865
1.1.4	Sume alocate de MEN - vouchere vacanta	2.069.150	0	2.024.200	44.950	
1.1.5	Sume alocate de MEN - indemnizatie de hrana	4.850.227	959.941	1.500.000	1.300.000	1.090.286
1.2.	Venituri proprii obtinute din taxe si activitati desfasurate de institutiile de invatamant superior	38.626.323	11.928.904	13.578.749	8.606.858	4.511.812
1.2.1	Acorduri de grant ROSE	1.394.140	0	450.000	250.000	694.140
1.3.	Alte venituri proprii + donatii si sponsorizari	748.500	656.500	92.000	0	0
1.4.	Proiecte cu finantare din fonduri externe nerambusabile	12.810.000	2.428.749	3.406.251	4.300.000	2.675.000
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:	25.305.966	5.600.205	7.050.000	5.400.000	7.255.761
a)	reparatii capitale	0	0	0	0	0
b)	subventii pentru camine si cantine	2.254.625	578.760	700.000	400.000	575.865
c)	dotari si alte investitii	2.300.000	0	500.000	1.500.000	300.000
d)	burse	18.431.341	4.901.145	5.500.000	2.700.000	5.330.196
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 :	227.924.787	43.517.799	72.311.198	50.539.495	61.556.295
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)+sold	183.840.248	34.738.845	60.154.947	39.049.334	49.897.122
2.1.3	Acorduri de grant ROSE (rd 1.2.1.)+sold	0	0	0	0	0
2.4.	Proiecte cu finantare din fonduri externe nerambusabile (rd. 2.4 - rd. 1.4)+sold	14.851.376	2.428.749	3.406.251	5.301.376	3.715.000
2.5.	Cheltuieli pentru activitatea de cercetare stiintifica, proiectare, consultanta si expertiza (rd. 2.5 = rd. 1.5)+sold	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)	25.305.966	5.600.205	7.050.000	5.400.000	7.255.761
a)	cheltuieli pentru reparatii capitale	0	0	0	0	0
b)	subventii pentru camine si cantine studentesti	2.254.625	578.760	700.000	400.000	575.865



c)	cheltuieli pentru dotari si alte investitii, consolidari, reabilitari	2.300.000	0	500.000	1.500.000	300.000
d)	cheltuieli pentru burse	18.431.341	4.901.145	5.500.000	2.700.000	5.330.196
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	Sume alocate de MEN - finantare institutinala	Sentinte si hotarari judecatoresti	Sume alocate de MEN drepturi salariale Legea 85/2016	Sume alocate de MEN - vouchere vacanta	Sume alocate de MEN - indemnizatie 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	10	11
	TOTAL CHELTUIELI	227.924.787	104.101.451	1.811.264	29.035.723	2.069.150	4.850.227	60.751.006	23.051.341	2.254.625
10	CHELTUIELI DE PERSONAL	168.661.234	103.075.325	1.811.264	29.035.723	2.069.150	4.850.227	26.969.545	0	850.000
20	BUNURI SI SERVICII	12.700.697	1.026.126		0			10.269.946	0	1.404.625
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	7.851.376	0		0			7.851.376	0	0
58.01	Programe din Fondul European de Dezvoltare Regionala (FEDR)	4.101.376	0		0			4.101.376	0	0
58.02	Programe din Fondul Social European (FSE)	2.400.000	0		0			2.400.000	0	0



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

- Ponderea veniturilor previzionate si aprobate în BVC reprezentând FB si taxe din total venituri proprii activitatea de bază a fost:
 - a veniturilor din finantare de bază – 73%
 - a veniturilor din taxe încasate de la studenti – 27%.
- Suma aprobată la venituri pentru finanțare de bază a fost de 104.101 mii lei în 2019 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. Fondurile alocate pentru programe FDI, incluse în suma de mai sus, au fost în anul 2019 în sumă de 1.063 mii lei față de anul 2018 în sumă de 661 mii lei, comparativ cu 2017 de 439 mii lei. În anul 2018 în finanțarea de bază a fost inclusă și suma de 894 mii lei din Fond pentru situații speciale.
- Suma aprobată la venituri în cadrul contractului instituțional pentru plata drepturilor salariale stabilite conform Legii 85/2016 a fost în sumă de 29.036 mii lei
- Suma aprobată la venituri în cadrul contractului instituțional pentru plata de sentințe și hotărâri judecătorești în sumă de 1.811 mii lei, iar pentru vouchere de vacanță suma aprobată a fost de 2.069 mii lei.
- Suma aprobată la venituri în cadrul contractului instituțional pentru indemnizația de hrană a fost de 4.850 mii lei.
- Suma aprobată la venituri proprii din taxe și alte activități a fost de 40.769 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. La capitolul cheltuieli venituri proprii, s-a aprobat de MEN utilizarea din soldul anului precedent a sumei de 1.243 mii lei.
- Suma aprobată la venituri activitatea de cercetare finanțată de la bugetul de stat (PN, CEC-uri Inovare) si mediul socio - economic a fost de 1.739 mii lei, iar la cheltuieli de 1.796 mii lei, inclusiv sume din sold.
- Sumele aprobate de MEN la venituri din alocatii bugetare cu destinatie specială (reparatii capitale, subvenții cămin, burse, transport studenti, dotări și obiective de investitii) au fost de 23.288 lei în 2019 față de 22.180 mii lei în 2018, comparativ cu 21.039 mii lei în 2017, cu 14.622 mii lei în 2016, 12.050 mii lei în 2015.
- Suma aprobată la venituri din activitatea cămine-cantină a fost de 2.000 mii lei, iar la cheltuieli de 2.131 mii lei, inclusiv sume din sold.
- Suma aprobată la venituri din activitatea de programe externe este de 12.660 mii lei, iar la cheltuieli de 14.701 mii lei, inclusiv sume din sold.

II. Situațiile financiare la data de 31.12.2019

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

Rezultatele financiare la 31.12.2019 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 31.12.2019 instituția a înregistrat un excedent financiar de 43.717 mii lei. Acest rezultat a fost influențat în principal de următoarele: anularea provizionului constituit la L85/2016 și înregistrarea pe venit a acestuia, venituri mai mari decât cheltuielile la anumite activități.

Încasările efective pentru 2019 au fost în sumă de 223.700 mii lei pentru toate sursele de finanțare (venituri proprii, fonduri externe, alocații de la buget etc).

Plățile totale realizate în 2019 au fost de 206.563 mii lei pentru toate sursele de finanțare, inclusiv alocatii cu destinatie speciala de la buget, camine-cantina, proiecte etc.



Situatie centralizată privind plățile efectuate la 31.12.2019 pentru toate sursele de finanțare (inclusiv alocatii cu destinație speciala de la buget, camine-cantina, proiecte etc.)- cod buget F:

Nr. crt.	Denumire indicator	lei	
		Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	160.150.332	77,53%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	10.038.926	4,86%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile	10.211.121	4,94%
4	Asistență socială	346.510	0,17%
5	Alte cheltuieli – burse	19.704.444	9,54%
6	Cheltuieli de capital	6.595.124	3,19%
7	Reintregire plati ani precedenti	-483.531	-0,23%
	Total	206.562.926	100%

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

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

Încasările totale realizate în 2019 au fost de 185.532 mii:

- finanțare de bază - 141.525 mii lei (inclusiv FDI, FSS, vouchere de vacanta, L85/2016, indemnizația de hrană),

- încasări taxe si alte venituri proprii: 44.006 mii lei(inclusiv granturi ROSE).

Plățile realizate în anul 2019 au fost de 171.704 mii lei.

Alocațiile speciale (transport studenti, dotari si alte investitii) plătite până la 31.12.2019 din sold inițial transferat la VP cu aceeași destinație au fost în sumă de 1.060 mii lei. De asemenea, au fost efectuate plăți salarii din sold inițial aprobat pentru acorduri de grant ROSE în sumă de 122 mii lei. Total plăți din sold inițial aprobat pe categorii de cheltuieli de 1.181 mii lei.

Rezultă că plățile efective la VP aferente anului 2019 (exclusiv sume plătite în 2019 din solduri an precedent pe categorii de cheltuieli) au fost de 170.523 mii lei.

Rezultă un excedent financiar efectiv la 31.12.2019 (încasari-plăți), inclusiv plăți din sold inițial aprobat, la activitatea de bază de 13.828 mii lei.

Situatia plăților pentru activitatea de bază la 31.12.2019:

Nr. crt.	Denumire indicator	lei	
		Plati	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	157.595.657	91,78%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	8.284.912	4,83%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile		
4	Asistență socială	170.390	0,10%
5	Alte cheltuieli – burse	4.112.309	2,40%
6	Cheltuieli de capital	2.024.185	1,18%

APROBAT ÎN ȘEDINȚA DE SENAT
DIN DATA DE
30. MAR. 2020
Președinte:
Conf.univ.dr. Vasile-Aurel CĂUȘ

7	Reintregire plati ani precedenti	-483.531	-0,28%
	Total	171.703.922	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	156.898.753	92,45%	107.732.976	68,66%	49.165.777	31,34%
Plati deplasare	315.490	0,19%	145.849	46,23%	169.640	53,77%
Plati bunuri si servicii	6.755.949	3,98%	855.257	12,66%	5.900.692	87,34%
Asistenta sociala	169.438	0,10%	116.060	68,50%	53.377	31,50%
Alte plati - burse	4.129.551	2,43%	0	0,00%	4.129.551	100%
Plati capital	1.926.713	1,14%	142.007	7,37%	1.784.705	92,63%
Reintregire plati ani precedenti	-483.531	-0,28%	0	0	-483.531	100%
Total	169.712.363	100%	108.992.151	64,22%	60.720.212	35,78%

Executia încasări/plăți pentru facultăți la data de 31.12.2019 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 - 31.12.2019 pentru aceste activități fiind de 1.046 mii lei.

La 31.12.2019 situația financiară a activității de bază, inclusiv susținere activități autofinanțate, se prezintă ca excedent de 13.828 mii lei , așa cum este prezentat și în Anexa 5 la prezentul raport.

Având în vedere că activitatea desfășurată la baza didactică Gaudeamus are legătură cu activitatea de bază a instituției, pentru activitățile specifice acestora 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 31.12.2019	Plati 31.12.2019	Sold final 31.12.2019
Gaudeamus	-1.901.089	307.157	618.875	-2.212.807

Pentru susținerea deficitului activitatea a fost împrumutată în perioada 2005-prezent cu suma de 2.213mii 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 1.041 mii lei și plăți de 1.077 mii lei, după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	747.451	69,42%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	269.934	25,07%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile		0,00%
4	Asistență socială		0,00%
6	Cheltuieli de capital	59.334	5,51%
7	Reintregire plăți ani precedenți		0,00%
	Total	1.076.719	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 31.12.2019 au fost de 25.306 mii lei, iar plățile 21.498 mii lei fiind efectuate plăți din sumele încasate în anul curent de la MEC prin contractul instituțional și complementar astfel:

Denumire alocatie bugetară	Încasări la 31.12.2019	Plăți la 31.12.2019
a)reparatii capitale	0	0
b)subventii camine si cantine studentesti	2.254.625	1.875.614
c)dotari si alte investitii	2.300.000	1.985.286
d)burse	18.431.341	15.592.135
e)alte forme de protectie sociala-transport	420.000	176.120
f)sume alocate pentru obiective investitii	1.900.000	1.869.148
g)subventii individuale pentru cazare OUG 73/2004	0	0
h) sprijin financiar pentru achiziția de calculatoare HG 129/2004	0	0

Platile efectuate din alocatiile anului curent sunt detaliate astfel:

Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	830.285	3,86%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	1.045.329	4,86%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile		0,00%

4	Asistență socială	176.120	0,82%
5	Alte cheltuieli – burse	15.592.135	72,53%
6	Cheltuieli de capital	3.854.434	17,93%
7	Reintregire plati ani precedenti		0,00%
	Total	21.498.303	100%

4. Venituri din activitatea stațiunilor de cercetare

Pentru activitatea stațiunii de cercetare au fost înregistrate încasări de 106 mii lei și plăți de 839 mii lei, după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire indicator	lei	
		Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	275.626	32,87%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	23.982	2,86%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile	0	0,00%
4	Asistență socială	0	0,00%
6	Cheltuieli de capital	539.033	64,27%
7	Reintregire plati ani precedenti	0	0,00%
	Total	838.641	100%

Detaliere pe surse de finanțare:

	lei				
	Sold inițial 2019	Încasări 31.12.2019	Plăți 31.12.2019	Împrumut restituit	Sold final 31.12.2019 ("-" împrumut acordat pentru acoperire deficit)
Stațiunea pomicolă	-2.591.806	106.586	838.641	0	-3.323.861

Pentru Stațiunea Pomicolă au fost acordate împrumuturi din venituri proprii, venituri proprii cămine 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 urmăritoare SC Woren Exim SRL în valoare de 539 mii lei, pentru care s-a solicitat finanțare de la MEN dar fără succes.

5. Activitatea de venituri proprii cămin/cantină

Din activitățile de cămin/cantina au fost obținute venituri în suma de 1.128 mii lei și au fost efectuate plăți de 1.234 mii lei.

Nr. crt.	Denumire indicator	lei	
		Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	701.313	56.82%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	414.769	33.61%
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	118.138	18,66%
7	Reintregire plati ani precedenti	0	0,00%
	Total	1.234.220	100%

Detaliere pe surse de finantare:

	Sold initial 2019	Încasări 31.12.2019	Plăți 31.12.2019	Sold final 31.12.2019
Casa de oaspeti	-66.546	0	2.450	-68.996
Camion cantina	4.551.779	1.127.770	1.231.770	4.447.779

Referitor la situație buget cămine-cantină:

	Incasari 31.12.2019	Plati 31.12.2019
Camion cantina-VP	1.127.770	1.231.770

Sold initial 01.01.2019	Împrumut acordat la 31.12.2019 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	747.554	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 2.822 mii lei pentru care se impune rambursarea în baza unui grafic asumat de Consiliul de Administrație, necesită stabilirea unui grafic de rambursare.

În aceste condiții, deficitul acumulat în timp la aceste activități autofinanțate 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 de activitățile autofinanțate.

În anul 2018 a fost pusă în aplicare HS 27/30.10.2017 anexa 2, Metodologia privind organizarea contabilității distincte a căminelor studențești – cheltuielile salariale reprezentând activitatea personalului de pază care asigură paza la căminele studențești, 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 10.587 mii lei, și au fost efectuate plăți de 10.211 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	10.211.121	100%
4	Asistență socială	0	0,00%
5	Alte cheltuieli – burse	0	0,00%
6	Cheltuieli de capital	0	0,00%

APROBAT ÎN ȘEDINȚA DE SENAT
DIN DATA DE
30. MAR. 2020
Președinte:
Conf.univ.dr. Vasile-Aurel CĂUȘ

7	Reintregire plati ani precedenti	0	0,0%
	Total	10.211.121	100%

7. Concluzii privind situatiile financiare la 31.12.2019

Evolutia executiei bugetare pe toate sursele de finantare si distinct pentru activitatea de bază pentru perioada 2010-2019 este prezentata în **Anexa nr. 5**

a) Rezultatul patrimonial al exercitiului

Conform bilanțului contabil încheiat la **31.12.2019** rezultatul exercitiului a fost excedent financiar de 43.717 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.
- venituri mai mari la unele activitati mai mari decat cheltuielile

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

Încasările totale realizate în 2019 au fost de 185.532 mii:

- finanțare de bază - 141.525 mii lei (inclusiv FDI, FSS, vouchere de vacanta, L85/2016, indemnizația de hrană),
- încasări taxe si alte venituri proprii: 44.006 mii lei(inclusiv granturi ROSE).

Plățile realizate în anul 2019 au fost de 171.704 mii lei.

Alocațiile speciale (transport studenti, dotari si alte investitii) plătite până la 31.12.2019 din sold inițial transferat la VP cu aceeași destinație au fost în sumă de 1.060 mii lei. De asemenea, au fost efectuate plăți salarii din sold inițial aprobat pentru acorduri de grant ROSE în sumă de 122 mii lei. Total plăți din sold inițial aprobat pe categorii de cheltuieli de 1.181 mii lei

Rezultă că plățile efective la VP aferente anului 2019 (exclusiv sume plătite în 2019 din solduri an precedent pe categorii de cheltuieli) au fost de 170.523 mii lei.

Rezultă un excedent financiar efectiv la 31.12.2019 (încasari-plăți), inclusiv plăți din sold inițial aprobat, la activitatea de bază de 13.828 mii lei.

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

Denumire indicator	2016	procent din total	2017	procent din total	2018	procent din total	2019	procent din total
Total incasari, din care:	84.241.482		100.202.582		123.448.987		185.531.737	
venituri din taxe si alte venituri proprii	29.891.015	35,48 %	37.171.688	37,10%	39.949.849	32,36%	44.006.243	23,72%



Venituri finantare de baza	54.346.898	64,51 %	63.030.894	62,90%	83.499.138	67,64%	141.525.494	76,28%
Alte venituri	3.569	0,00%	0	0,00%	0		0	
Total plăți, din care:	91398870	108,50 %	106.435.441	106,22%	124.354.715	100,73	171.703.922	92,55%
Cheltuieli de personal	81.388.156	96,61 %	92.229.436	92,04%	110.626.649	89,61%	157.595.657	84,94%
Bunuri și servicii+Titlul 30 Dobanzi	5.639.631	6,69%	8.054.150	8,04%	7.451.682	6,04%	8.284.912	4,46%
Asistență socială	592.195	0,70%	610.736	0,61%	415.969	0,34%	170.390	0,09%
Alte cheltuieli – burse	2.719.195	3,23%	3.199.466	3,19%	4.139.094	3,35%	4.112.309	2,21%
Cheltuieli de capital*	1.059.693	1,26%	2.538.937	2,53%	1.764.529	1,43%	2.024.185	1,09%
Reintregire plăți an precedent			-197.284		-43.208		-483.531	
Rezultat financiar: Incasări - plăți	-7.157.388		-6.232.859		-905.728		13.827.815	
plăți din sold alocatii ani precedenti	1.859.631		3.064.097		1.812.294		1.181.317	

Cheltuielile de personal estimate pentru 2020 pentru salariile de bază, norma de hrană și plata cu ora sunt estimate la cca. 130.000 mii lei/an, la care adaugă și obligațiile privind acordarea voucherelor de vacanță cca. 2.068 mii lei/an. Cheltuielile materiale și de investiții sunt dimensionate la nivel minim de funcționare. La data prezentului raport la nivelul Universității din Oradea buget aprobat pe 2020 în sumă de 181.549 mii lei.

8. Situație împrumuturi pentru proiecte

Este prezentată situația împrumuturilor pentru proiecte avansate de UO la 31.12.2019 în sumă de 2.979 mii lei, conform [REDACTED] din care:

	Lei	
pentru PN-uri	92.183	3,09%
pentru proiecte externe derulate în valuta	1.048.901	35,21%
pentru HURO, ROHU	952.270	31,96%
pentru POSDRU, POCU	736.124	24,71%
pentru ROSE	149.990	5,03%
Total	2.979.468	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 31.12.2019 trezorerie, bănci comerciale

Disponibilitățile (trezorerie și bănci comerciale, inclusiv soldurile reportate) la 31.12.2019 erau de 42.695 mii lei, conform [REDACTED], repartizate pe surse de finanțare după cum urmează:



Lei

Disponibil pe activitati	Disponibil 31.12.2019
Finantare de baza	0
VP taxe	13.226.260
VP taxe în Trezoreria Oradea	13.209.278
VP taxe în Banci Comerciale	16.982
Stana de Vale	0
Închiriere cantină	182.327
Granturi ROSE	192.365
Casa de Oaspeti	0
Cercetare	124.950
SCDP	0
Camine VP	3.614.853
Alocatii speciale buget (inclusiv solduri an precedent) din care:	14.517.290
finanțare de baza	0
reparații capitale	27.776
dotari	377.646
subventii camine cantine	2.502.677
burse	4.470.668
transport	747.196
obiective de investitii	6.391.267
achizitii calculatoare	0
cazare individuala	0
ROHU	736.296
POCU	111.499
Programe externe din care:	9.585.527
Disponibil Trezoreria Oradea	5.239
Disponibil Banci Comerciale	9.368.748
5005 Disponibil pt sume de mandat si depozit	604.590
5007 Sponsorizari anii precedenti	6.839
Garantii banci comerciale	3.635
Total	42.694.894



La 31.12.2019 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 31.12.2019

La data de 31.12.2019 situația privind sumele de plată la furnizori este prezentată în **Anexa 8**. Situația facturilor de plată la furnizori era la 31.12.2019 de 19.073 lei, din care doar 18.625 lei reprezentau plăți restante sub 30 zile și 447 lei 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 32 mii lei și taxă pe valoarea adăugată în sumă de 120 mii lei, detalieri în Anexa 10.

Director economic,

ec. Tripa Sanda

