



Anexa 1.
H.S. nr. 11/26.10.2020

Către

CONDUCEREA UNIVERSITĂȚII DIN ORADEA:

SENATUL UNIVERSITAR – spre aprobare

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE – spre avizare

CONSILIUL DE RESURSE FINANCIARE – spre avizare

Având în vedere:

- ✓ **ORDIN Nr. 1801/2020 din 25 martie 2020** pentru aprobarea componenței, a modelelor și a normelor metodologice de elaborare a rapoartelor privind situațiile financiare, a rapoartelor privind notele la situațiile financiare și alte rapoarte/anexe trimestriale și anuale generate din sistemul național de raportare - Forexbug
- ✓ **Legea 500/2002** a finanțelor publice,
- ✓ **Situațiile financiare trimestriale la 30 iunie 2020**, elaborate și transmise pentru aprobare la ordonatorul principal de credite cu adresa nr. UO nr. 11379/30.07.2020,

alăturat vă înaintăm propunerea de **Raport financiar privind execuția bugetară a Universității din Oradea la 30 iunie 2020 și anexele la raport** după cum urmează:

- Anexa 1 - Situații financiare UO - 30.06.2020
- Anexa 2 - Detaliere plăți pe surse de finanțare 30.06.2020
- Anexa 3 și 3a – Execuție bugetară facultăți și administrația centrală 30.06.2020
- Anexa 4 - Alocații bugetare încasate de la MEC la 30.06.2020
- Anexa 5- Rezultate financiare încasari-plăți pentru ultimii 5 ani la 31 decembrie a fiecărui an
- Anexa 5a - Evoluția rezultatelor financiare 2020 comparativ 2019 (facultăți)
- Anexa 6 - Împrumuturi la 30.06.2020
- Anexa 7- Situație disponibil la 30.06.2020
- Anexa 8 -Furnizori plăți restante la iunie 2020
- Anexa 9 – Situație împrumuturi activități autofinanțate la 30.06.2020
- Anexa 10 - Raport activitatea economică la 30.06.2020

Cu deosebită considerație,

Prorector,
prof. univ. dr. Anca Otilia Dodescu



Director economic,
ec. Sanda TRIPA





Raportul financiar privind execuția bugetară a Universității din Oradea la 30 iunie 2020

I. BVC la 30 iunie 2020

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 2020 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	181.549.440	181.549.440	H.S. nr.2 din 09 martie 2020, anexa 8
2	BVC Sursa F	183.869.440	183.869.440	H.S. nr.4 din 27 aprilie 2020, anexa 8
3	BVC Sursa F	191.539.440	191.539.440	H.S. nr.5 din 18 mai 2020, anexa 8
4	BVC Sursa F	191.539.440	199.622.236	H.S. nr.8 din 20 iulie 2020, anexa 2

Pentru anul 2020 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 inital cheltuieli materiale și deplasări	1.890.624	1.890.624	HS nr 59 din 28.10.2019, anexa 9



Elaborarea Bugetului de venituri și cheltuieli sursa F pe parcursul anului 2020 a avut la bază următoarele documente:

- Contractul complementar nr. 25223/30.01.2020 pentru finanțarea Universității din Oradea în 2020, înregistrat la Registratura UO cu nr.1467/30.01.2020, Contractul instituțional nr. 25223/30.01.2020 pentru finanțarea Universității din Oradea în 2020, înregistrat la Registratura UO cu nr.1467/30.01.2020, Adresa M.E.C. nr. 283/DGE/27.01.2020 cu privire la Bugetul aprobat pentru activități finanțate integral din venituri proprii pe anul 2020,
- Adresa M.E.C. nr. 1120/DGE/11.03.2020 cu privire la Bugetul aprobat pentru activități finanțate integral din venituri proprii pe anul 2020,
- Adresa M.E.C. nr. 1210/DGE/17.03.2020 cu privire la Bugetul aprobat pentru activități finanțate integral din venituri proprii pe anul 2020,
- Adresa M.E.C. nr. 1623/DGE/21.04.2020 cu privire la Bugetul aprobat pentru activități finanțate integral din venituri proprii pe anul 2020,
- Act adițional nr.1 la contractul instituțional pe anul 2020, înregistrat la Registratura UO cu nr.5912/10.04.2020, număr înregistrare M.E.C. 28954/09.04.2020,
- Adresa M.E.C. nr. 1759/DGE/29.04.2020 cu privire la Bugetul aprobat pentru activități finanțate integral din venituri proprii pe anul 2020,
- Prevederile Legii 500/2002 a finanțelor publice,
- Legea 1/2011 Legea educației naționale,

Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2020
Sursa F

lei						
Nr. crt.	Denumirea indicatorilor	Total cheltuieli	Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV
I.	Sold initial la 01 ianuarie 2020	42.694.894	X	X	X	X
1	TOTAL VENITURI, din care:	191.539.440	57.115.000	65.537.700	46.680.000	22.206.740
1.1	Sume primite MEC - contract instituțional	122.583.024	34.300.000	37.737.700	34.300.000	16.245.324
1.1.1	Finantare de baza	114.275.344	33.000.000	33.000.000	33.000.000	15.275.344
1.1.2	Indemnizatie de hrana	4.869.980	1.300.000	1.300.000	1.300.000	969.980
1.1.3	Fond de Dezvoltare Institutionala - FDI	1.370.000	0	1.370.000	0	0
1.1.4	Legea 85/2016	0	0	0	0	0
1.1.5	Hotarari judecatoresti	0	0	0	0	0
1.1.6	Vouchere de vacanta	2.067.700		2.067.700	0	0
1.2.	Program finantat ROSE	775.000	775.000			
1.3.	Venituri proprii obtinute din taxe si activitati desfasurate de institutiile de invatamant superior	26.020.000	9.720.000	9.300.000	6.000.000	1.000.000
1.4.	Alte venituri proprii + donatii si sponsorizari	1.080.000	500.000	450.000	80.000	50.000
1.5.	Proiecte cu finantare din fonduri externe nerambusabile (FEN) POSTADERARE	14.908.000	3.300.000	9.300.000	1.300.000	1.008.000
1.6.	Venituri din activitatea de cercetare stiintifica, proiectare, consultanta si expertiza	1.040.000	200.000	500.000	300.000	40.000
1.7.	Alocatii de la bugetul de stat cu destinatie speciala, din care:	24.083.416	7.820.000	7.850.000	4.600.000	3.813.416
a)	reparatii capitale	0				
b)	subventii pentru camine si cantine	2.181.036	700.000	700.000	400.000	381.036
c)	dotari si alte investitii	800.000		500.000	300.000	



d)	burse	18.693.380	6.000.000	6.000.000	3.500.000	3.193.380
e)	alte forme de protectie sociala a studentilor	429.000	120.000	150.000	100.000	59.000
f)	alocatii pentru obiective de investitii	1.980.000	1.000.000	500.000	300.000	180.000
1.8	Venituri proprii camine- cantine	1.050.000	500.000	400.000	100.000	50.000
2	TOTAL CHELTUIELI, din care :	199.622.236	57.115.000	73.620.496	46.680.000	22.206.740
	I.Credite de angajament	199.622.236	57.115.000	73.620.496	46.680.000	22.206.740
	II. Credite bugetare	199.622.236	57.115.000	73.620.496	46.680.000	22.206.740
2.1.	Cheltuieli pentru activitatea de baza	155.094.777	45.295.000	52.124.453	40.380.000	17.295.324
	I.Credite de angajament	155.094.777	45.295.000	52.124.453	40.380.000	17.295.324
	II. Credite bugetare	155.094.777	45.295.000	52.124.453	40.380.000	17.295.324
2.3.	Proiecte cu finantare din fonduri externe nerambursabile (FEN) POSTADERARE	17.490.796	3.300.000	11.882.796	1.300.000	1.008.000
	I.Credite de angajament	17.490.796	3.300.000	11.882.796	1.300.000	1.008.000
	II. Credite bugetare	17.490.796	3.300.000	11.882.796	1.300.000	1.008.000
2.4.	Cheltuieli pentru activitatea de cercetare stiintifica, proiectare, consultanta si expertiza	1.051.247	200.000	511.247	300.000	40.000
	I.Credite de angajament	1.051.247	200.000	511.247	300.000	40.000
	II. Credite bugetare	1.051.247	200.000	511.247	300.000	40.000
2.5.	Cheltuieli din alocatii de la bugetul de stat cu destinatie speciala, din care:	24.083.416	7.820.000	7.850.000	4.600.000	3.813.416
	I.Credite de angajament	24.083.416	7.820.000	7.850.000	4.600.000	3.813.416
	II. Credite bugetare	24.083.416	7.820.000	7.850.000	4.600.000	3.813.416
a)	cheltuieli pentru reparatii capitale	0		0	0	0
b)	subventii pentru camine si cantine studentesti	2.181.036	700.000	700.000	400.000	381.036
c)	cheltuieli pentru dotari si alte investitii, consolidari, reabilitari	800.000		500.000	300.000	
d)	cheltuieli pentru burse	18.693.380	6.000.000	6.000.000	3.500.000	3.193.380
e)	cheltuieli pentru alte forme de protectie sociala	429.000	120.000	150.000	100.000	59.000
f)	cheltuieli pentru obiective de investitii	1.980.000	1.000.000	500.000	300.000	180.000
2.6.	Cheltuieli pentru camine si cantine studentesti	1.902.000	500.000	1.252.000	100.000	50.000
	I.Credite de angajament	1.902.000	500.000	1.252.000	100.000	50.000
	II. Credite bugetare	1.902.000	500.000	1.252.000	100.000	50.000
II.	Sold final la 31 decembrie 2020 (rd. II = rd. I)	34.612.098	X	X	X	X



Anexa 1 la BVC - Situație privind centralizarea cheltuielilor prevăzute în bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2020 sursa F

Lei

	Total cheltuieli	Din care:		
		Sume primite MEC - contract institucional	Alocatie de la bugetul de stat cu destinație speciala	Venituri proprii
II) TOTAL CHELTUIELI, din care:	199.622.236	122.583.024	24.083.416	52.955.796
I.Credite de angajament	199.622.236	122.583.024	24.083.416	52.955.796
II. Credite bugetare	199.622.236	122.583.024	24.083.416	52.955.796
10. Cheltuieli de personal, din care	140.139.024	121.252.024	1.000.000	17.887.000
I.Credite de angajament	140.139.024	121.252.024	1.000.000	17.887.000
II. Credite bugetare	140.139.024	121.252.024	1.000.000	17.887.000
- Alocatie de hrana	4.869.980	4.869.980	0	0
- Legea 85/2016	0	0	0	0
- Hotarari Judecatoresti	0	0	0	0
- Vouchere de vacanta	2.067.700	2.067.700	0	0
20. Bunuri si servicii	10.115.036	1.331.000	1.181.036	7.603.000
I.Credite de angajament	10.115.036	1.331.000	1.181.036	7.603.000
II. Credite bugetare	10.115.036	1.331.000	1.181.036	7.603.000
30.Dobanzi	30.000			30.000
I.Credite de angajament	30.000	0	0	30.000
II. Credite bugetare	30.000	0	0	30.000
56. Proiecte cu finanțare din fd.externe nerambursabile (FEN) Postaderare din care:	3.880.000	0	0	3.880.000
I.Credite de angajament	3.880.000	0	0	3.880.000
II. Credite bugetare	3.880.000	0	0	3.880.000
57. Asistenta sociala	614.000	0	429.000	185.000
I.Credite de angajament	614.000	0	429.000	185.000
II. Credite bugetare	614.000	0	429.000	185.000
58 PROIECTE CU FINANTARE DIN FD. EXTERNE NERAMBURSABILE AFERENTE CADRULUI FINAN 2014-2020	13.610.796	0	0	13.610.796
I.Credite de angajament	13.610.796	0	0	13.610.796
II. Credite bugetare	13.610.796	0	0	13.610.796
59. Alte cheltuieli	19.993.380	0	18.693.380	1.300.000
59.01 Burse	19.123.380	0	18.693.380	430.000
59.40 Sume aferente persoanelor cu handicap neîncadrate	870.000	0	0	870.000
I.Credite de angajament	19.993.380	0	18.693.380	1.300.000

4



II. Credite bugetare	19.993.380	0	18.693.380	1.300.000
71. Active nefinanciare	11.240.000	0	2.780.000	8.460.000
I.Credite de angajament	11.240.000	0	2.780.000	8.460.000
II. Credite bugetare	11.240.000	0	2.780.000	8.460.000
72 Active financiare	0	0	0	0
I.Credite de angajament	0	0	0	0
II. Credite bugetare	0	0	0	0
80. împrumuturi	0	0	0	0
I.Credite de angajament	0	0	0	0
II. Credite bugetare	0	0	0	0
81. Rambursări de credite	0	0	0	0
I.Credite de angajament	0	0	0	0
II. Credite bugetare	0	0	0	0

în analiza bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2020 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 – 80%
 - a veniturilor din taxe încasate de la studenți și alte venituri proprii – 20%.
- Suma aprobată la venituri pentru finanțare de bază a fost de 114.275 mii lei față de 104.101 mii lei în 2019 față de 81.349 mii lei în 2018.
- Suma aprobată la venituri în cadrul contractului instituțional pentru vouchere de vacanță de 2.068 mii lei.
- Suma aprobată la venituri în cadrul contractului instituțional pentru indemnizația de hrană a fost de 4.870 mii lei.
- Suma aprobată pentru Fondul de Dezvoltare Instituțională 1.370 mii lei.
- Suma aprobată la venituri proprii din taxe și alte activități a fost de 27.875 mii lei și cuprinde venituri curente, la care s-au adăugat sume previzionate a fi utilizate în 2020 din linia de finanțare bancară în situația unui gol temporar de resurse, precum și sumele aferente acordurilor de grant ROSE.
- Suma aprobată la venituri și cheltuieli la activitatea de cercetare finanțată de la bugetul de stat (PN, CEC-uri Inovare) și mediul socio - economic a fost de 1.040 mii lei.
- Sumele aprobate de MEC la venituri și cheltuieli din alocații bugetare cu destinație specială (reparații capitale, subvenții cămin, burse, transport studenți, dotări și obiective de investiții) au fost de 24.083 mii lei față de 23.288 lei în 2019 față de 22.180 mii lei în 2018.
- Suma aprobată la venituri și cheltuieli din activitatea câmin-cantină a fost de 1.050 mii lei.
- Suma aprobată la venituri și cheltuieli din activitatea de programe externe este de 14.908 mii lei.

II. Situațiile financiare la data de 30.06.2020

Toate situațiile financiare pentru anul 2020 au fost elaborate și depuse la ordonatorul principal de credite cu încadrarea în termenul stabilit conform prevederilor legale.

Rezultatele financiare la 30.06.2020 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 30.06.2020 instituția a înregistrat un excedent financiar de 3.792



mii lei(venituri minus cheltuieli). Acest rezultat a fost influențat în principal de venituri mai mari decât cheltuielile la anumite activități. Excedentul financiar rezultat din încasări minus plăți este de 12.451 mii lei.

Încasările efective pentru semestrul I al anului 2020 au fost în sumă de 100.998 mii lei pentru toate sursele de finanțare (venituri proprii, fonduri externe, alocații de la buget etc).

Plățile totale pentru semestrul I al anului 2020 au fost de 88.547 mii lei pentru toate sursele de finanțare, inclusiv alocații cu destinație specială de la buget, camine-cantina, proiecte etc.

Situație centralizată privind plățile efectuate la 30.06.2020 pentru toate sursele de finanțare (inclusiv alocații 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	67.067.885	75,74%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	4.042.939	4,57%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile	5.342.623	6,03%
4	Asistență socială	58.832	0,07%
5	Alte cheltuieli – burse	11.253.351	12,71%
6	Cheltuieli de capital	1.271.139	1,44%
7	Reintregire plăți ani precedenți	-489.336	-0,55%
	Total	88.547.433	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 2020 au fost de 83.014 mii:

- finanțare de bază – 59.358 mii lei (inclusiv indemnizația de hrană, inclusiv FDI),
- încasări taxe și alte venituri proprii: 23.656 mii lei(inclusiv granturi ROSE).

Plățile realizate în semestrul I al anului 2020 au fost de 71.525 mii lei.

Rezultă un excedent financiar la 30.06.2020 (încasări-plăți), la activitatea de bază de 11.489 mii lei. La 30 iunie 2020 a fost imprumutată suma de 1.500 mii lei din sold inițial cu gol de casă, a fost deblocat soldul inițial al anului precedent în sumă de 4.598 mii lei astfel că excedentul financiar efectiv este de 5.391 mii lei. Excedentul patrimonial al activității de bază, venituri minus cheltuieli este de 14.525 mii lei.

Situația plăților pentru activitatea de bază la 30.06.2020:

Nr. crt.	Denumire indicator	lei	
		Plati	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	66.281.400	92,67%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	3.327.737	4,65%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile	0	
4	Asistență socială	23.032	0,03%



5	Alte cheltuieli – burse	1.155.356	1,62%
6	Cheltuieli de capital	1.225.300	1,71%
7	Reintregire plati ani precedenti	-487.389	-0,68%
	Total	71.525.436	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	65.187.983	93,16%	56.066.225	86,31%	9.121.758	13,99%
Plati deplasare	51.293	0,07%	33.295	64,91%	17.998	35,09%
Plati bunuri si servicii	2.450.733	3,50%	327.606	13,37%	2.123.127	86,63%
Asistenta sociala	24.682	0,04%	24.682	100,00%	0	0,00%
Alte plati - burse	1.153.540	1,65%	0	0,00%	1.153.540	100,00%
Plati capital	1.107.681	1,58%	0	0,00%	1.107.681	100,00%
Total	69.975.912	100,00%	56.451.808	80,67%	13.524.104	19,33%

Executia încasări/plăți pentru facultăți la data de 30.06.2020 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, Gaudemus etc., total deficit pentru perioada 01.01.2020 - 30.06.2020 pentru aceste activități fiind de 362 mii lei.

La 30.06.2020 situația financiară a activității de bază, inclusiv susținere activități autofinanțate, se prezintă ca excedent de 5029 mii lei, așa cum este prezentat și în Anexa 5 la prezentul raport.

Având în vedere că activitatea desfășurată la baza didactică Gaudemus 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 2020	Incassari 30.06.2020	Plati 30.06.2020	Sold final 30.06.2020
Gaudemus	-2.212.807	59.970	281.791	-2.434.628

Pentru susținerea deficitului activitatea a fost împrumutată în perioada 2005-prezent cu suma de 2.435 mii lei din venituri proprii activitatea de bază, venituri proprii câmine 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 213 mii lei și plăți de 218 mii lei, după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	169.846	77,85%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	33.392	15,30%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile		0,00%
4	Asistență socială		0,00%
6	Cheltuieli de capital	14.945	6,85%
7	Reintregire plăți ani precedenți		0,00%
	Total	218.183	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 30.06.2020 au fost de 13.990 mii lei, iar plățile 11.198 mii lei fiind efectuate plăți din sumele încasate în anul curent de la MEC prin contractul instituțional și complementar astfel:

Denumire alocație bugetară	Încasări la 30.06.2020	Plăți la 30.06.2020 lei
a)reparatii capitale	0	0
b)subventii camine si cantine studentesti	1.084.430	1.054.875
c)dotari si alte investitii	800.000	0
d)burse	10.207.106	10.097.995
e)alte forme de protectie sociala-transport	198.900	35.800
f)sume alocate pentru obiective investitii	1.700.000	9.595
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	467.827	4,18%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	588.510	5,26%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile		0,00%
4	Asistență socială	35.800	0,32%
5	Alte cheltuieli – burse	10.097.995	90,17%
6	Cheltuieli de capital	9.595	0,09%
7	Reintregire plati ani precedenti	-1.462	-0,01%
	Total	11.198.265	100%

4. Venituri din activitatea stațiunilor de cercetare

Pentru activitatea stațiunii de cercetare au fost înregistrate încasări de 20 mii lei și plăți de 159 mii lei, după cum urmează:

lei			
Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	148.812	93,45%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	10.847	6,81%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile	0	0,00%
4	Asistență socială	0	0,00%
6	Cheltuieli de capital	0	0,00%
7	Reintregire plati ani precedenti	-425	-0,27%
	Total	159.234	100%

Detaliere pe surse de finantare:

lei					
	Sold inițial 2020	Încasări 30.06.2020	Plăți 30.06.2020	Împrumut restituit	Sold final 30.06.2020 (""-” împrumut acordat pentru acoperire deficit)
Stațiunea pomicolă	-3.323.861	19.850	159.234	0	-3.463.245

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.

5. Activitatea de venituri proprii cămin/cantină

Din activitățile de cămin/cantina au fost obținute venituri în suma de 1.191 mii lei și au fost efectuate plăți de 104 mii lei.



Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	0	0,00%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	82.453	79,47%
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	21.299	20,53%
7	Reintregire plăți ani precedenți	0	0,00%
	Total	103.752	100%

Detaliere pe surse de finanțare:

lei

	Sold initial 2020	Încasări 30.06.2020	Plăți 30.06.2020	Sold final 30.06.2020
Casa de oaspeti	-68.996	0	417	-69.413
Camin cantina	4.447.779	1.191.112	103.335	5.535.556

Referitor la situație buget cămine-cantină:

lei

	Incasari 30.06.2020	Plati 30.06.2020
Camin cantina-VP	1.191.112	103.335

Sold initial 01.01.2020		Imprumut acordat la 30.06.2020 din VP camine			
VP camine	Finantare complementara	Casa de Oaspeti	VP (preluat de la Gaudeamus)	VP	SCDP
3.614.853	2.502.677	46.338	481.573	749.948	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 1.231 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 si finantari nerambursabile au fost obtinute venituri in suma de 2.570 mii lei, si au fost efectuate plăți de 5.343 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	5.342.573	100%
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	0,0%
	Total	5.342.573	100%

7. Concluzii privind situațiile financiare la 30.06.2020

Evoluția executiei bugetare pe toate sursele de finanțare si distinct pentru activitatea de bază pentru perioada 2017-2020 este prezentată în **Anexa nr.5**.

a) Rezultatul patrimonial al exercitiului

Conform bilanțului contabil încheiat la 30.06.2020 instituția a înregistrat un excedent patrimonial de 3.792 mii lei(venituri minus cheltuieli). Acest rezultat a fost influențat în principal de venituri mai mari decât cheltuielile la anumite activități.

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

Încasările totale realizate în 2020 au fost de 83.014 mii:

- finanțare de bază – 59.358 mii lei (inclusiv indemnizația de hrană, inclusiv FDI),
- încasări taxe si alte venituri proprii: 23.656 mii lei(inclusiv granturi ROSE).

Plățile realizate în semestrul I al anului 2020 au fost de 71.525 mii lei.

Rezultă un excedent financiar la 30.06.2020 (încasari-plăți), la activitatea de bază de 11.489 mii lei. La 30 iunie 2020 a fost imprumutată suma de 1.500 mii lei din sold inițial cu gol de casă, a fost deblocat soldul initial al anului precedent în sumă de 4.598 mii lei astfel că excedentul financiar efectiv este de 5.391 mii lei. Excedentul patrimonial al activității de bază, venituri minus cheltuieli este de 14.525 mii lei.

Executie bugetară (încasări/plăți) activitatea de bază 2017-2020

Denumire indicator	2017	procent din total	2018	procent din total	2019	procent din total	2020	procent din total
Total incasari, din care:	47.518.625		55.997.002		80.482.009		76.554.390	
venituri din taxe si alte venituri proprii	14.702.828	30,94 %	15.904.160	28,40%	17.657.392	21,94%	17.128.691	22,37%
Venituri finantare de baza	32.815.797	69,06 %	40.049.431	71,52%	62.824.617	78,06%	59.357.666	77,54%

lei



Alte venituri	0	0,00%	43.411	0,08%	0	0,00%	68.033	0,09%
Total plăți, din care:	50.235.871		59.986.563	(procent din total Venituri)	80.438.326	(procent din total Venituri)	71.525.436	(procent din total Venituri)
Cheltuieli de personal	45.333.792	95,40%	53.706.293	95,91%	76.376.220	94,90%	66.281.400	86,58%
Bunuri și servicii+Titlul 30 Dobanzi	3.627.168	7,63%	3.862.144	6,90%	3.064.070	3,81%	3.327.737	4,35%
Asistență socială	272.977	0,57%	120.881	0,22%	61.347	0,08%	23.032	0,03%
Alte cheltuieli – burse	653.285	1,37%	1.778.084	3,18%	1.201.167	1,49%	1.155.356	1,51%
Cheltuieli de capital*	482.806	1,02%	534.098	0,95%	218.211	0,27%	1.225.300	1,60%
Reintegrare plăți an precedent	-134.157		-14.937		-482.689		-487.389	
Rezultat financiar: Incasări - plăți	-2717246		-3989561		43.683		5.028.954	

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.

8. Situație împrumuturi pentru proiecte

Este prezentată situația împrumuturilor pentru proiecte avansate de UO la 30.06.2020 în sumă de 4.610 mii lei, conform **Anexei 6** din care:

	Lei	
pentru PN-uri	169.722	3,68%
pentru proiecte externe derulate în valută	1.004.012	21,77%
pentru HURO, ROHU	871.363	18,90%
pentru POSDRU, POCU	1.847.298	40,07%
pentru ROSE	718.037	15,58%
Total	4.610.433	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 30.06.2020 trezorerie, bănci comerciale

Disponibilitățile (trezorerie și bănci comerciale, inclusiv soldurile reportate) la 30.06.2020 erau de 46.531 mii lei, conform **Anexa 7**, repartizate pe surse de finanțare după cum urmează:

Disponibil pe activități	Disponibil 30.06.2020
Proiecte FDI	1,367,554.00
VP taxe	14,408,336.88
in trezorerie	14,064,881.51
in bănci comerciale	343,455.37
Stana de Vale	0.00
Cantina	157,744.08
Manifestări științifice VP	0.00



Sponsorizare	68,032.88
Granturi ROSE	699,005.00
Casa de Oaspeti	0.00
Cercetare	185,694.66
SCDP	0.00
Camine VP	3,850,631.05
Alocatii speciale buget (inclusiv solduri an precedent) din care:	17,345,708.23
finanțare de baza	236,247.00
reparații capitale	27,775.79
dotari	977,646.08
subvenții camine cantine	2,532,232.27
burse	4,579,779.26
transport	910,296.53
obiective de investitii	8,081,731.30
achizitii calculatoare	0.00
cazare individuala	0.00
ROHU	706,685.86
POCU	28,091.68
Programe externe din care:	7,713,438.83
Disponibil Trezoreria Oradea	5,527.49
Disponibil Banci Comerciale	7,707,911.34
Total	46,530,923.15
	46.530.923,15

La 30.06.2020 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 30.06.2020

La data de 30.06.2020 situația privind sumele de plată la furnizori este prezentată în **Anexa 8**. Situația facturilor de plată la furnizori era la 30.06.2020 de 32.583 lei, plăți restante sub 30 zile.

Situația împrumuturilor efectuate în semestrul I al anului 2020 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 2020 a fost achitat un impozit pe profit al activităților economice în sumă de 0 mii lei și taxă pe valoarea adăugată în sumă de 65 mii lei, detaliere în **Anexa 10**.

Director economic,
ec. Tripa Sanda

