



MEA Nr. 370/15.04.2021
Către

Anexa 1
H.S. 12/22.04.2021

Material sed. CRF
15.04.2021

Aviz sed. CRF
15.04.2021

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 anuale la 31 decembrie 2020**, elaborate și transmise pentru aprobare la ordonatorul principal de credite cu adresa UO nr. 1325/01.02.2021,
- ✓ **OMFP nr.28/06.01.2021** privind transmiterea situațiilor financiare anuale centralizate întocmite de instituțiile publice la 31 decembrie 2020 și pentru modificarea și completarea unor ordine ale ministerului finanțelor publice în domeniul contabilității instituțiilor publice

alăturat vă înaintăm propunerea de **Raport financiar privind execuția bugetară a Universității din Oradea la 31 decembrie 2020 și anexele la raport** după cum urmează:

- Anexa 1 - Situații financiare UO - 31.12.2020
- Anexa 2 - Detaliere plăți pe surse de finanțare 31.12.2020
- Anexa 3 și 3a – Execuție bugetară facultăți și administrația centrală 31.12.2020
- Anexa 4 - Alocații bugetare încasate de la MEC la 31.12.2020
- 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 31.12.2020
- Anexa 7- Situație disponibil la 31.12.2020
- Anexa 8 –Furnizori plăți restante la decembrie 2020
- Anexa 9 – Situație împrumuturi activități autofinanțate la 31.12.2020
- Anexa 10 - Raport activitatea economică la 31.12.2020

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 31 decembrie 2020

I. **BVC la 31 decembrie 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
5	BVC Sursa F	198.689.440	213.132.259	H.S. nr.10 din 28 septembrie 2020, anexa 9
6	BVC Sursa F	199.659.440	214.102.259	H.S. nr.11 din 26 octombrie 2020, anexa 2
7	BVC Sursa F	227.869.340	241.812.159	H.S. nr.14 din 28 ianuarie 2021, anexa 18

Pentru anul 2020 situația 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	1.890.624	1.890.624	HS nr 59 din 28.10.2019, anexa 9
2.	BVC UO facultati suplimentare cheltuieli materiale și deplasări	2.115.830	2.115.830	HS nr 14 din 28.01.2020, anexa 20



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

- Prevederile Legii 500/2002 a finanțelor publice,
- Legea 1/2011 Legea educației naționale,
- Contractul instituțional nr. 25223/30.01.2020 pentru finanțarea Universității din Oradea în anul 2020, înregistrat la Registratura UO cu nr.1467/30.01.2020,
- Contractul complementar nr. 25223/30.01.2020 pentru finanțarea Universității din Oradea în anul 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,
- Act adițional nr.1 la contractul instituțional pe anul 2020, înregistrat la MEC cu nr.28954/09.04.2020, înregistrat la Registratura UO cu nr.5912/10.04.2020,
- 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,
- 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,
- Adresa M.E.C. nr. 2540/DGE/30.06.2020 cu privire la Bugetul aprobat pentru activități finanțate integral din venituri proprii pe anul 2020,
- Adresa M.E.C. nr. 3411/DGE/21.08.2020 cu privire la Bugetul aprobat pentru activități finanțate integral din venituri proprii pe anul 2020,
- Act adițional nr.2 la contractul instituțional pe anul 2020, înregistrat la MEC cu nr.34441/09.09.2020, înregistrat la Registratura UO cu nr.13195/11.09.2020,
- Act adițional nr.1 la contractul complementar pe anul 2020, înregistrat la MEC cu nr.34488/09.09.2020, înregistrat la Registratura UO cu nr.13194/11.09.2020,
- Nota justificativă privind modificarea bugetului proiectului CNFIS-FDI-2020-0853, aprobată de CNFIS, prin care se modifică la Anexa 1 la Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2020 la „Sume primite MEC – contract instituțional”, suma de 9.840 lei s-a transferat de la titlu 10 „Cheltuieli de personal” la titlu 20 „Bunuri și servicii”,
- Nota justificativă privind modificarea bugetului proiectului CNFIS-FDI-2020-0460, aprobată de CNFIS, prin care se modifică la Anexa 1 la Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2020 la „Sume primite MEC – contract instituțional”, suma de 29.000 lei s-a transferat de la titlu 10 „Cheltuieli de personal” la titlu 20 „Bunuri și servicii”,
- Act adițional nr. 3 la contractul instituțional pe anul 2020, înregistrat la MEC cu nr.35639/07.10.2020, înregistrat la Registratura UO cu nr.14957/08.10.2020,
- Act adițional nr. 2 la contractul complementar pe anul 2020, înregistrat la MEC cu nr.35686/07.10.2020, înregistrat la Registratura UO cu nr.14958/08.10.2020,
- Adresa M.E.C. nr. 4808/DGE/17.11.2020 cu privire la Bugetul aprobat pentru activități finanțate integral din venituri proprii pe anul 2020,
- Act adițional nr. 3 la contractul complementar pe anul 2020, înregistrat la MEC cu nr.37585/26.11.2020, înregistrat la Registratura UO cu nr.17673/27.11.2020,
- Act adițional nr. 4 la contractul instituțional pe anul 2020, înregistrat la MEC cu nr.37555/26.11.2020, înregistrat la Registratura UO cu nr.17672/27.11.2020,
- Adresa M.E.C. nr. 5270/DGE/14.12.2020 cu privire la Bugetul aprobat pentru activități finanțate integral din venituri proprii pe anul 2020,
- Adresa M.E.C. nr. 5291/DGE/15.12.2020 cu privire la Bugetul aprobat pentru activități finanțate integral din venituri proprii pe anul 2020,

Bugetul inițial al Universității din Oradea pentru anul 2020 a fost suplimentat prin patru acte adiționale ale contractului instituțional, trei acte adiționale ale contractului complementar, precum și suplimentări ale bugetului pentru activități integral venituri proprii la solicitarea universității. Evoluția bugetului de venituri și



cheltuieli al Universității din Oradea se prezintă astfel:

	BVC	VENITURI	CHELTUIELI
1	2293/14.02.2020	181.549.440	181.549.440
2	4487/18.03.2020	183.869.440	183.869.440
3	6229/24.04.2020	191.539.440	191.539.440
4	8240/02.06.2020	191.539.440	199.622.236
5	9842/01.07.2020	192.539.440	200.622.236
6	12901/07.09.2020	198.689.440	213.132.259
7	13747/21.09.2020	199.659.440	214.102.259
8	14848/07.10.2020	199.659.440	214.102.259
9	15964/26.10.2020	207.672.609	222.115.428
10	17309/19.11.2020	209.672.609	224.115.428
11	17867/03.12.2020	226.369.340	240.812.159
12	18623/17.12.2020	227.869.340	241.812.159



Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2020
Sursa F

lei						
Nr.cr t.	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:	227.869.340	57.115.000	65.537.700	54.180.000	51.036.640
1.1	Sume primite MEC - contract institucional	146.981.323	34.300.000	37.737.700	34.650.000	40.293.623
1.1.1	Finantare de baza	121.857.400	33.000.000	33.000.000	33.350.000	22.507.400
1.1.2	Indemnizatie de hrana	4.902.347	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.002.347
1.1.3	Fond de Dezvoltare Institutionala - FDI	1.370.000	0	1.370.000	0	0
1.1.4	Legea 85/2016	15.899.133	0	0	0	15.899.133
1.1.5	Hotarari judecatoresti	736.010	0	0	0	736.010
1.1.6	Vouchere de vacanta	2.101.050		2.067.700	0	33.350
1.1.7	Dobanzi sentinte judecatoresti	115.383				115.383
1.2.	Program finantat ROSE	2.275.000	775.000		1.500.000	
1.3.	Venituri proprii obtinute din taxe si activitati desfasurate de institutiile de invatamant superior	26.670.000	9.720.000	9.300.000	6.650.000	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	23.408.000	3.300.000	9.300.000	6.300.000	4.508.000
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:	25.365.017	7.820.000	7.850.000	4.600.000	5.095.017
a)	reparatii capitale	0				
b)	subventii pentru camine si cantine	2.451.908	700.000	700.000	400.000	651.908

c)	dotari si alte investitii	1.500.000		500.000	300.000	700.000
d)	burse	18.784.109	6.000.000	6.000.000	3.500.000	3.284.109
e)	alte forme de protectie sociala a studentilor	429.000	120.000	150.000	100.000	59.000
f)	alocatii pentru obiective de investitii	2.200.000	1.000.000	500.000	300.000	400.000
1.8	Venituri proprii camine- cantine	1.050.000	500.000	400.000	100.000	50.000
2	TOTAL CHELTUIELI, din care :	241.812.159	57.115.000	73.620.496	60.540.023	50.536.640
	I.Credite de angajament	241.812.159	57.115.000	73.620.496	60.540.023	50.536.640
	II. Credite bugetare	241.812.159	57.115.000	73.620.496	60.540.023	50.536.640
2.1.	Cheltuieli pentru activitatea de baza	186.796.191	45.295.000	52.124.453	48.533.115	40.843.623
	I.Credite de angajament	186.796.191	45.295.000	52.124.453	48.533.115	40.843.623
	II. Credite bugetare	186.796.191	45.295.000	52.124.453	48.533.115	40.843.623
2.3.	Proiecte cu finantare din fonduri externe nerambursabile (FEN) POSTADERARE	25.990.796	3.300.000	11.882.796	6.300.000	4.508.000
	I.Credite de angajament	25.990.796	3.300.000	11.882.796	6.300.000	4.508.000
	II. Credite bugetare	25.990.796	3.300.000	11.882.796	6.300.000	4.508.000
2.4.	Cheltuieli pentru activitatea de cercetare stiintifica, proiectare, consultanta si expertiza	1.158.155	200.000	511.247	406.908	40.000
	I.Credite de angajament	1.158.155	200.000	511.247	406.908	40.000
	II. Credite bugetare	1.158.155	200.000	511.247	406.908	40.000
2.5.	Cheltuieli din alocatii de la bugetul de stat cu destinatie speciala, din care:	25.365.017	7.820.000	7.850.000	4.600.000	5.095.017
	I.Credite de angajament	25.365.017	7.820.000	7.850.000	4.600.000	5.095.017
	II. Credite bugetare	25.365.017	7.820.000	7.850.000	4.600.000	5.095.017
a)	cheltuieli pentru reparatii capitale	0		0	0	0
b)	subventii pentru camine si cantine studentesti	2.451.908	700.000	700.000	400.000	651.908
c)	cheltuieli pentru dotari si alte investitii, consolidari, reabilitari	1.500.000		500.000	300.000	700.000
d)	cheltuieli pentru burse	18.784.109	6.000.000	6.000.000	3.500.000	3.284.109
e)	cheltuieli pentru alte forme de protectie sociala	429.000	120.000	150.000	100.000	59.000
f)	cheltuieli pentru obiective de investitii	2.200.000	1.000.000	500.000	300.000	400.000
2.6.	Cheltuieli pentru camine si cantine studentesti	2.502.000	500.000	1.252.000	700.000	50.000
	I.Credite de angajament	2.502.000	500.000	1.252.000	700.000	50.000
	II. Credite bugetare	2.502.000	500.000	1.252.000	700.000	50.000
II.	Sold final la 31 decembrie 2020 (rd. II = rd. I)	28.752.075	X	X	X	X



Anexa 1 la BVC - Situat ie privind centralizarea cheltuielilor prevăzute în bugetul de venituri si 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	Dobanzi sentinte judecatoresti	Venituri proprii
II) TOTAL CHELTUIELI, din care:	241.812.159	146.865.940	25.365.017	115.383	69.465.819
I.Credite de angajament	241.812.159	146.865.940	25.365.017		69.465.819
II. Credite bugetare	241.812.159	146.865.940	25.365.017		69.465.819
10. Cheltuieli de personal, din care	163.043.425	142.955.600	1.046.002		19.041.823
I.Credite de angajament	163.043.425	142.955.600	1.046.002		19.041.823
II. Credite bugetare	163.043.425	142.955.600	1.046.002		19.041.823
- Finantare de baza	119.316.900	119.316.900	0		0
- Alocatie de hrana	4.902.347	4.902.347	0		0
- Legea 85/2016	15.899.133	15.899.133	0		0
- Hotarari Judecatoresti	736.010	736.010	0		0
- Vouchere de vacanta	2.101.050	2.101.050	0		0
- Fond de Dezvoltare Institutionala - FDI	160	160			
20. Bunuri si servicii din care	14.524.446	3.910.340	1.405.906		9.208.200
I.Credite de angajament	14.524.446	3.910.340	1.405.906		9.208.200
II. Credite bugetare	14.524.446	3.910.340	1.405.906		9.208.200
- Finantare de baza	1.500.000	1.500.000			
- Fond de Dezvoltare Institutionala - FDI	1.369.840	1.369.840			
- Fond pentru Situatii Speciale	1.040.500	1.040.500			
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

5



II. Credite bugetare	614.000	0	429.000		185.000
58 PROIECTE CU FINANTARE DIN FD. EXTERNE NERAMBURSABILE AFERENTE CADRULUI FINAN 2014-2020	22.110.796	0	0		22.110.796
I.Credite de angajament	22.110.796	0	0		22.110.796
II. Credite bugetare	22.110.796	0	0		22.110.796
59. Alte cheltuieli	22.849.492	0	18.784.109	115.383	3.950.000
59.01 Burse	21.214.109	0	18.784.109		2.430.000
59.17 Despagubiri civile	115.383			115.383	
59.40 Sume aferente persoanelor cu handicap neîncadrate	1.520.000	0	0		1.520.000
I.Credite de angajament	22.849.492	0	18.784.109		3.950.000
II. Credite bugetare	22.849.492	0	18.784.109		3.950.000
71. Active nefinanciare	14.760.000	0	3.700.000		11.060.000
I.Credite de angajament	14.760.000	0	3.700.000		11.060.000
II. Credite bugetare	14.760.000	0	3.700.000		11.060.000
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

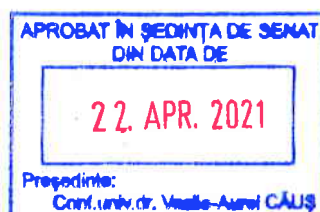
Din analiza bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2020 au rezultat următoarele:

Ponderea veniturilor previzionate si aprobate în BVC reprezentând sume primite prin contract instituțional si venituri proprii activitatea de bază a fost:

- a veniturilor din finantare de bază – 83%
- a veniturilor din taxe încasate de la studenti si alte venituri proprii – 17%.

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 – 82%
- a veniturilor din taxe încasate de la studenti și alte venituri proprii – 18%.



- Suma aprobată la venituri pentru finanțare de bază a fost de 121.857 mii lei în 2020(inclusiv sume alocate din fonduri situații speciale-1.041 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 2.101 mii lei, pentru un număr de 1449 salariați.
- Suma aprobată la venituri în cadrul contractului instituțional pentru indemnizația de hrană a fost de 4.902 mii lei.
- Suma aprobată pentru Fondul de Dezvoltare Instituțională 1.370 mii lei, față de 1.063 mii lei în 2019, 661 mii lei în 2018.
- Suma aprobată la venituri în cadrul contractului instituțional pentru plata drepturilor salariale stabilite conform Legii 85/2016 a fost în sumă de 15.899 mii lei, aceasta fiind ultima tranșă de plată.
- Suma aprobată la venituri în cadrul contractului instituțional pentru plata de sentințe și hotărâri judecătorești în sumă de 736 mii lei, pentru dobânzi la sentințe judecătorești în sumă de 115 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 2020 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 9.790 mii lei.
- Suma aprobată la venituri și cheltuieli la activitatea de cercetare finanțată de la bugetul de stat și mediul socio - economic a fost de 1.040 mii lei, iar la cheltuieli de 1.158 mii lei, din care 118 mii lei sume din sold an precedent.
- Sumele aprobate de MEN 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 25.365 mii lei față de 23.288 lei în 2019 față de 22.180 mii lei în 2018.
- Suma aprobată la venituri din activitatea cămine-cantină a fost de 1.050 mii lei, iar la cheltuieli sume de 2.502 mii lei, din care 1.452 mii lei sume din sold an precedent.
- Suma aprobată la venituri din activitatea de programe externe este de 23.408 mii lei, iar la cheltuieli 25.991 mii lei, din care 2.583 mii lei sume din sold an precedent.

II. Situațiile financiare la data de 31.12.2020

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 31.12.2020 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 31.12.2020 instituția a înregistrat un excedent financiar de 46.537 mii lei(venituri minus cheltuieli). Acest rezultat a fost influențat în principal de înregistrarea veniturilor din anularea provizioanelor conform Legii 85/2016 și sentințe drepturi salariale; venituri mai mari decât cheltuielile la anumite activități. Excedentul financiar rezultat din încasări minus plăți este de 15.229 mii lei.

Încasările efective la 31 decembrie 2020 au fost în sumă de 229.775 mii lei pentru toate sursele de finanțare (venituri proprii, fonduri externe, alocații de la buget etc).

Plățile totale la 31 decembrie 2020 au fost de 214.546 mii lei pentru toate sursele de finanțare, inclusiv alocații cu destinație specială de la buget, cămine-cantină, proiecte etc.

Situație centralizată privind plățile efectuate la 31.12.2020 pentru toate sursele de finanțare (inclusiv alocații cu destinație specială de la buget, camine-cantina, proiecte etc.)- cod buget F:

lei			
Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	150.409.265	70,11%



2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobânzi	9.326.024	4,35%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile	19.406.463	9,05%
4	Asistență socială	62.752	0,03%
5	Alte cheltuieli – burse	22.397.794	10,44%
6	Cheltuieli de capital	13.401.167	6,25%
7	Reintregire plăți ani precedenți	-457.030	-0,21%
	Total	214.546.435	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 la 31 decembrie 2020 au fost de 190.688 mii:

- finanțare de bază – 145.749 mii lei (inclusiv indemnizația de hrană, FDI, vouchere de vacanță, L85/2016, sentințe judecătorești, dobânzi la sentințe judecătorești),

- încasări taxe și alte venituri proprii: 44.939 mii lei (inclusiv granturi ROSE).

Plățile realizate la 31 decembrie 2020 au fost de 169.033 mii lei.

Alocațiile speciale (burse, dotări și alte investiții) plătite până la 31.12.2020 din sold inițial transferat la VP cu aceeași destinație au fost în sumă de 3.728 mii lei. De asemenea, au fost efectuate plăți salarii, cheltuieli materiale, cheltuieli de capital din sold inițial aprobat pentru acorduri de grant ROSE în sumă de 192 mii lei. La venituri proprii din soldul anului precedent s-au efectuat plăți pentru cheltuieli materiale și cheltuieli de capital în sumă de 5.909 mii lei. Total plăți din sold inițial activitatea de bază aprobat pe categorii de cheltuieli este de 9.829 lei.

Rezultă că plățile efective la VP aferente anului 2020 (exclusiv sume plătite în 2020 din solduri an precedent pe categorii de cheltuieli) au fost de 159.204 mii lei.

Rezultă un excedent financiar la 31.12.2020 (încasări-plăți), la activitatea de bază de 21.655 mii lei. La 31 decembrie 2020 a fost deblocat soldul inițial al anului precedent în sumă de 9.790 mii lei astfel că excedentul financiar efectiv este de 11.865 mii lei. Excedentul patrimonial al activității de bază, venituri minus cheltuieli este de 28.051 mii lei.

Situația soldului inițial aprobat este următoarea:

Titlu bugetar	Total SI aprobat	Proiecte ROSE	Venituri proprii	Cercetare	Cămine	Programe externe
10. Cheltuieli de personal	154,823	138,843		15,980		
20. Cheltuieli materiale	1,105,200	14,272	403,652	87,276	600,000	
56. Programe externe	1,072,000					1,072,000
58. Programe externe	1,510,796					1,510,796
59. Burse	2,000,000		2,000,000			
70. Cheltuieli de capital	8,100,000	39,253	7,193,848	14,899	852,000	
	13,942,819	192,368	9,597,500	118,155	1,452,000	2,582,796



Situația plăților din sold inițial aprobat:

Titlu bugetar	Total SI aprobat	Proiecte ROSE	Venituri proprii	Cercetare	Cămine	Programe externe
10. Cheltuieli de personal	154,822	138,842		15,980		
20. Cheltuieli materiale	671.097	14,272	403,652	80.160	173.013	
56. Programe externe	1,072,000					1,072,000
58. Programe externe	1,510,796					1,510,796
59. Burse	2,000,000		2,000,000			
70. Cheltuieli de capital	8.100.000	39,253	7,193,848	14,899	852,000	
	13.507.715	192.367	9.597.500	111.038	1.025.000	2.582.796

Situația plăților totale pentru activitatea de bază la 31.12.2020:

lei

Nr. crt.	Denumire indicator	Plati	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	148.297.720	87,73%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	8.007.850	4,74%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile		
4	Asistență socială	23.032	0,01%
5	Alte cheltuieli – burse	3858.037	2,28%
6	Cheltuieli de capital	9.274.339	5,49%
7	Reintregire plati ani precedenti	-428.206	-0,25%
	Total	169.032.772	100%

Situația plăților pentru activitatea de bază, exceptând L85/2016, sentințe judecătorești, dobânzi judecătorești, vouchere de vacanță, FDI, ROSE la 31.12.2020:

Nr. crt.	Denumire indicator	Plati	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	128.799.678	87,25%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	6.481.164	4,39%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile		
4	Asistență socială	23.032	0,02%
5	Alte cheltuieli – burse	3.858.037	2,61%
6	Cheltuieli de capital	8.891.303	6,02%
7	Reintregire plati ani precedenti	-428.206	-0,29%
	Total	147.625.008	100%



Situația plăților pentru activitatea de bază L85/2016, sentințe judecătorești, dobânzi judecătorești, vouchere de vacanță, la 31.12.2020:

Nr. crt.	Denumire indicator	Plati	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	17.611.373	100,00%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi		0,00%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile		0,00%
4	Asistență socială		0,00%
5	Alte cheltuieli – burse		0,00%
6	Cheltuieli de capital		0,00%
7	Reintregire plati ani precedenti		0,00%
	Total	17.611.373	100%

Nr.crt.	Categoria bugetară	Încasări conform contract instituțional	Plăți	Suma rămasă necheltuită	Observații
1.	Legea 85/2016	15.899.133	14.803.321	1.095.812	Suma a fost restituită la ME
2.	Sentințe judecătorești	736.010	707.002	29.008	Suma a fost restituită la ME
3.	Dobânzi sentințe judecătorești	115.383	50.665	64.718	Suma a fost restituită la ME
4.	Vouchere de vacanță	2.101.050	2.101.050	0	-
5.	Indemnizația de hrană	4.902.347	4.869.974	32.373	Suma a fost restituită la ME

Situația plăților pentru activitatea de bază FDI la 31.12.2020:

Nr. crt.	Denumire indicator	Plati	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	120	0,01%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	1.359.043	99,99%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile		0,00%
4	Asistență socială		0,00%
5	Alte cheltuieli – burse		0,00%
6	Cheltuieli de capital		0,00%
7	Reintregire plati ani precedenti		0,00%
	Total	1.359.163	100%



Nr.crt.	FDI	Încasări conform contract instituțional	Plăți	Suma rămasă necheltuită	Observații
1.	CNFIS-FDI-2020-0631	260.000	259.506,90	493,10	Suma a fost restituită la ME
2.	CNFIS-FDI-2020-0319	290.000	289.997,76	2,24	Suma a fost restituită la ME
3.	CNFIS-FDI-2020-0535	190.000	189.247,62	752,38	Suma a fost restituită la ME
4.	CNFIS-FDI-2020-0636	340.000	337.035,95	2.964,05	Suma a fost restituită la ME
5.	CNFIS-FDI-2020-0460	290.000	283.374,87	6.625,13	Suma a fost restituită la ME
TOTAL		1.370.000	1.359.163,10	10.836,90	

Situația plăților pentru activitatea de bază ROSE la 31.12.2020:

Nr. crt.	Denumire indicator	Plati	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	1.886.549	77,40%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	167.643	6,88%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile		0,00%
4	Asistență socială		0,00%
5	Alte cheltuieli – burse		0,00%
6	Cheltuieli de capital	383.036	15,72%
7	Reintregire plati ani precedenti		0,00%
	Total	2.437.228	100%

În anul 2020 și-au desfășurat activitatea un număr de 19 proiecte ROSE, pentru care se întocmesc rapoarte trimestriale și rapoarte de progres.

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	146.781.077	88,06%	111.258.021	75,80%	35.523.056	24,20%
Plati deplasare	71.602	0,04%	35.289	49,29%	36.313	50,71%
Plati bunuri si servicii	7.174.833	4,30%	975.356	13,59%	6.199.477	86,41%
Asistenta sociala	24.682	0,01%	24.682	100,00%	0,00	0,00%



Alte plăți - burse	3.732.459	2,24%	0,00	0,00%	3.732.459	100,00%
Plăți capital	8.891.303	5,33%	359.071	4,04%	8.532.231	95,96%
Total	166.675.956	100,00%	112.652.419	67,59%	54.023.537	32,41%

Executia încasări/plăți pentru facultăți la data de 31.12.2020 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, Gaudeamus etc., total deficit pentru perioada 01.01.2020 - 31.12.2020 pentru aceste activități fiind de 0 lei, sumele restituite ca împrumut depășesc împrumutul acordat în anul 2020.

La 31.12.2020 situația financiară a activității de bază, inclusiv susținere activități autofinanțate, se prezintă ca excedent de 21.655 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 2020	Incassari 31.12.2020	Plăți 31.12.2020	Restituit împrumut	Sold final 31.12.2020
Gaudeamus	-2.211.584	113.752	512.459	315.336	-2.294.955

Având în vedere situația pandemică generată de virusul COVID 19 și dispozițiile interne ale Universității din Oradea cu privire la activitatea desfășurată la Gaudeamus Stâna de Vale în perioada stării de urgență și stării de alertă, propunem susținerea cheltuielilor de personal și cheltuieli cu utilitățile din perioada 01.04.2020 până în 31.12.2020 din venituri proprii ale Universității din Oradea.

S-a făcut această propunere ținând cont și de veniturile mici realizate de Gaudeamus Stâna de Vale în perioada respectivă. Suma propusă a fi susținută din venituri proprii ale Universității din Oradea este de 315.336,33 lei (cheltuieli salariale 299.775 lei și cheltuieli cu utilitățile în sumă de 15.561,33 lei).

Pentru susținerea deficitului activitatea a fost împrumutată în perioada 2005-prezent cu suma de 2.295 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 462 mii lei și plăți de 408 mii lei, din care plăți din sold inițial în sumă de 111 mii lei după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	300.418	73,56%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	89.382	21,89%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile		0,00%



4	Asistență socială		0,00%
6	Cheltuieli de capital	18.598	4,55%
7	Reintregire plati ani precedenti		0,00%
	Total	408.398	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.*

În conformitate cu art. 190 alin (1) din Legea 1/2011, situația privind sumele gestionate în anul 2020 din regie pentru proiectele la care conform legii, reglementărilor interne poate fi stabilită regie, aflate în derulare la nivelul instituției a fost următoarea:

Sold inițial 2020 regie cercetare	525
Încasări regie 2020	28.539
Total venituri 2020 inclusiv sold inițial	29.064
Plăți din regie cercetare 2020	27.702,54
Transfer sume ramase necheltuite din contracte de cercetare în fond regie	17.083,21
Sold final regie cercetare 2020	18.444,67
Detaliere plăți:	27.702,54
Cheltuieli salariale pentru personalul auxiliar cu atribuții în proiecte – 99,58%	27.585
Utilități aferente spațiilor utilizate pentru activitățile proiectului, materiale consumabile pentru activitățile proiectului – 0.42%	117,54

3. Alocatii de la buget

Încasările din alocatii speciale (exclusiv finanțare de bază) la 31.12.2020 au fost de 25.365 mii lei, iar plățile 23.520 mii lei fiind efectuate plăți din sumele încasate în anul curent de la ME prin contractul instituțional și complementar astfel:

Denumire alocație bugetară	Încasări la 31.12.2020	Plăți la 31.12.2020	Sold rămas la 31.12.2020	Observații
a)reparatii capitale	0	0	0	
b)subventii camine si cantine studentesti	2.451.908	1.813.511	638.397	Sold transferat la venituri proprii cămine
c)dotari si alte investitii	1.500.000	1.049.189	450.811	Sold transferat la

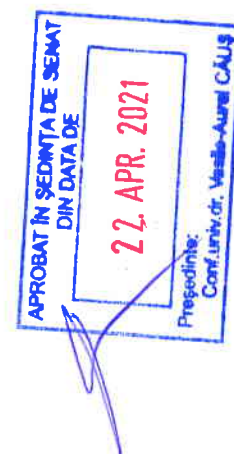


				venituri proprii
d)burse	18.784.109	18.539.757	244.352	Sold transferat la venituri proprii
e)alte forme de protectie sociala-transport	429.000	39.720	389.280	Sold transferat la venituri proprii
f)sume alocate pentru obiective investitii	1.700.000	407.897	122.059	Sold transferat la venituri proprii
g)subventii individuale pentru cazare OUG 73/2004	0	0		
h) sprijin financiar pentru achiziția de calculatoare HG 129/2004	0	0		

La sfârșitul anului 2020 sumele rămase necheltuite din alocații speciale bugetare au fost transferate la activitatea de venituri proprii și activitatea venituri proprii cămine, fiind folosite cu aceeași destinație pentru care au fost alocate. În anul 2021 prin OUG 8/18.02.2021 prevede o excepție“ în contextul evoluției pandemiei de COVID-19, ținând cont de condițiile deosebite în care trebuie să se deruleze activitatea didactică pentru studenți, sunt necesare măsuri suplimentare de protecție pentru aceștia prin modificarea Legii educației naționale nr. 1/2011, cu modificările și completările ulterioare, în sensul acordării posibilității ca sumele rămase în sold pentru facilitățile de transport să poată fi alocate în anii următori pentru acordarea de burse pentru studenți, ca măsuri de protecție socială și în sprijinul acestora, avându-se astfel în vedere necesitatea utilizării sumelor în mod judicios și ținând cont de principiul autonomiei universitare ,întrucât modul de utilizare a acestor sume se va stabili de fiecare universitate în parte, cu aprobarea senatelor universităților din care fac parte și studenții, iar adoptarea acestor măsuri creează o mai mare flexibilitate pentru utilizarea facilităților acordate studenților, doar pentru sumele rămase în sold din anii precedenți, fără a crea un impact bugetar suplimentar”

Platile efectuate din alocațiile anului curent sunt detaliate astfel:

Nr. crt.	Denumire indicator	lei	
		Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	927.416	3,94%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	887.557	3,77%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile		0,00%
4	Asistență socială	39.720	0,17%
5	Alte cheltuieli – burse	18.539.757	78,83%
6	Cheltuieli de capital	3.127.130	13,30%
7	Reintregire plati ani precedenti	-1.462	-0,01%
	Total	23.520.118	100%



4. Venituri din activitatea stațiunilor de cercetare

Pentru activitatea stațiunii de cercetare au fost înregistrate încasări de 77 mii lei și plăți de 323 mii lei, după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire indicator	lei	
		Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	283.444	87,81%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	18.145	5,62%

3	Proiecte finanțări externe nerambursabile	0	0,00%
4	Asistență socială	0	0,00%
6	Cheltuieli de capital	48.502	15,03%
7	Reintregire plăți ani precedenți	-27.312	-8,46%
	Total	322.779	100%

Detaliere pe surse de finanțare:

	Sold inițial 2020	Încasări 31.12.2020	Plăți 31.12.2020	Împrumut	Împrumut restituit	lei Sold final 30.09.2020 ("..." împrumut acordat pentru acoperire deficit)
Stațiunea pomicolă	-3.323.861	77.396	322.779	249.675	-1.143.393	-2.430.142

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 eșalonate la plată de ANAF până în 05.2018.

În anul 2020 ținând cont de faptul că MEN prin actul adițional la contractul instituțional pe anul 2018 a alocat Universității din Oradea suma de 1.500.000 lei destinată finanțării activităților aprobate din Fondul pentru Situații Speciale(FSS) pentru plata datoriilor istorice la bugetul de stat acumulate de Stațiunea de Cercetare și Dezvoltare Pomicolă Oradea în perioada 2005-2008, stațiune preluată prin absorbție de Universitatea din Oradea prin HG 1087/2008, valoarea datoriilor istorice ale SCDPO acumulate în perioada 2005-2008 au fost în sumă totală de 2.639.101 lei, datorii achitate de Universitatea din Oradea eșalonat în perioada 2013 – 2018, s-a regularizat împrumutul SCDP cu suma de 1.500.000 lei. Astfel s-a propus și aprobat susținerea diferenței de 1.139.101 lei din veniturile proprii ale Universității din Oradea și regularizarea împrumutului acordat SCDPO.

5. Activitatea de venituri proprii cămin/cantină

Din activitățile de cămin/cantina au fost obținute venituri în suma de 627 mii lei și au fost efectuate plăți de 1.856 mii lei, din care 1.025 mii lei din sold an precedent.

Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	600.267	32,34%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	323.090	17,41%
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	932.598	50,25%
7	Reintregire plăți ani precedenți	0	0,00%
	Total	1.855.955	100%

Detaliere pe surse de finanțare:



	Sold initial 2020	Încasări 31.12.2020	Plăți 31.12.2020	Restituit împrumut	Sold final 31.12.2020
Casa de oaspeti	-68.996	0	508	30.292	-39.212
Camin cantina	3.614.853	626.879	1.855.447	1.709.757	4.096.042

Referitor la situație buget cămine-cantină:

	lei
	Incasari 31.12.2020
Camin cantina-VP	626.879
	Plati 31.12.2020
	1.855.447

Sold initial 01.01.2020	Imprumut acordat la 30.09.2020 din VP camine				
VP camine	Finantare complementara	Casa de Oaspeti	VP (preluat de la Gaudeamus)	VP	SCDP
3.614.853	2.502.677	39.212	481.573	0	765.381

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 1.286 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, 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.

În anul 2020 au fost recuperate împrumuturi acordate din venituri proprii camine pentru activitatea de bază, SCDPO, Casa de Oaspeți în sumă totală de 1.536 mii lei, precum și o regularizare între soldul inițial venituri proprii camine și subvenții camine în sumă de 173 mii lei.

Având în vedere aprobarea prin HCA 94/10.10.2016 a suspendării cazării studenților și altor beneficiari în imobilul Casa de Oaspeți, suspendare menținută și în prezent, s-a propus susținerea cheltuielilor cu utilitățile generate în perioada 01.10.2016 – 31.12.2020 în valoare de 30.292,43 lei din veniturile proprii ale Universității din Oradea.

Cheltuielile din perioada mai sus menționată reprezintă cheltuieli cu apa meteorică, iluminat și abonament telefon fiind asigurată pe acel număr alarma de incendiu.

Astfel s-a propus și aprobat ca suma de 30.292,43 lei să nu mai apară ca împrumut pentru Casa de Oaspeți, iar cheltuielile cu utilitățile generate după 01.01.2021 să fie achitate din venituri proprii până în momentul în care Casa de Oaspeți va realiza venituri.



6. Sume provenite din finanțări externe nerambursabile

Din activitățile finanțate din fonduri externe și finanțări nerambursabile au fost obținute venituri în suma de 12.556 mii lei, și au fost efectuate plăți de 19.406 mii lei din sumele încasate și din împrumuturi de la activitatea de venituri proprii.

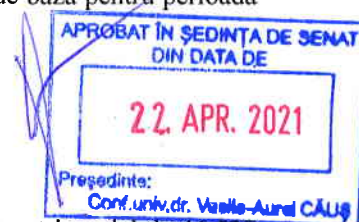
Detaliere pe categorii de plăți pentru titlul 56,58 - plăți din fonduri externe nerambursabile:

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	19.406.413	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	19.406.413	100%

7. Concluzii privind situațiile financiare la 31.12.2020

Evoluția executiei bugetare pe toate sursele de finanțare și distinct pentru activitatea de bază pentru perioada 2017-2020 este prezentată în [REDACTED]



a) Rezultatul patrimonial al exercițiului

Conform bilanțului contabil încheiat la 31.12.2020 instituția a înregistrat un excedent patrimonial de 46.537 mii lei (venituri minus cheltuieli). Acest rezultat a fost influențat în principal de înregistrarea veniturilor din anularea provizioanelor conform Legii 85/2016 și sentințe drepturi salariale; venituri mai mari decât cheltuielile la anumite activități. Excedentul financiar rezultat din încasări minus plăți este de 15.229 mii lei.

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

Încasările totale realizate la 31 decembrie 2020 au fost de 190.688 mii:

- finanțare de bază – 145.749 mii lei (inclusiv indemnizația de hrană, FDI, vouchere de vacanță, L85/2016, sentințe judecătorești, dobânzi la sentințe judecătorești),

- încasări taxe și alte venituri proprii: 44.939 mii lei (inclusiv granturi ROSE).

Plățile realizate la 31 decembrie 2020 au fost de 169.033 mii lei.

Alocațiile speciale (burse, dotări și alte investiții) plătite până la 31.12.2020 din sold inițial transferat la VP cu aceeași destinație au fost în sumă de 3.728 mii lei. De asemenea, au fost efectuate plăți salarii, cheltuieli materiale, cheltuieli de capital din sold inițial aprobat pentru acorduri de grant ROSE în sumă de 192 mii lei. La venituri proprii din soldul anului precedent s-au efectuat plăți pentru cheltuieli materiale și cheltuieli de capital în sumă de 5.909 mii lei. Total plăți din sold inițial activitatea de bază aprobat pe categorii de cheltuieli este de 9.829 lei.

Rezultă că plățile efective la VP aferente anului 2020 (exclusiv sume plătite în 2020 din solduri an precedent pe categorii de cheltuieli) au fost de 159.204 mii lei.

Rezultă un excedent financiar la 31.12.2020 (încasări-plăți), la activitatea de bază de 21.655 mii lei. La 31 decembrie 2020 a fost deblocat soldul inițial al anului precedent în sumă de 9.790 mii lei astfel că excedentul financiar efectiv este de 11.865 mii lei. Excedentul patrimonial al activității de bază, venituri minus cheltuieli este de 28.051 mii lei.

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

								lei
Denumire indicator	2017	procent din total	2018	procent din total	2019	procent din total	2020	procent din total
Total încasări, din	100.202.582		123.448.987		185.531.737		190.687.628	

care:								
venituri din taxe si alte venituri proprii	37.171.688	37,10%	39.949.849	32,36%	44.006.243	23,72%	44.939.053	23,57%
Venituri finantare de baza	63.030.894	62,90%	83.499.138	67,64%	141.525.494	76,28%	145.748.575	76,43%
Alte venituri	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Total plăți, din care:	106.435.441	106,22%	124.354.715	100,73%	171.703.922	92,55%	169.032.772	88,64%
Cheltuieli de personal	92.229.436	92,04%	110.626.649	89,61%	157.595.657	84,94%	148.297.720	77,77%
Bunuri și servicii+Titlul 30 Dobanzi	8.054.150	8,04%	7.451.682	6,04%	8.284.912	4,47%	8.007.850	4,20%
Asistență socială	610.736	0,61%	415.969	0,34%	170.390	0,09%	23.032	0,01%
Alte cheltuieli – burse	3.199.466	3,19%	4.139.094	3,35%	4.112.309	2,22%	3.858.037	2,02%
Cheltuieli de capital*	2.538.937	2,53%	1.764.529	1,43%	2.024.185	1,09%	9.274.339	4,86%
Reintregire plati an precedent	-197.284		-43.208		-483.531		-428.206	
Rezultat financiar: Incasări - plăți	-6.232.859		-905.728		13.827.815		21.654.856	
plăți din sold alocatii ani precedenti	3.064.097		1.812.294		1.181.317		3.727.646	

Cheltuielile de personal estimate pentru 2021 pentru salariile de bază, norma de hrană și plata cu ora sunt estimate la cca. 150.000 mii lei/an, iar în anul 2021 nu se mai acordă vouchere de vacanță. 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 31.12.2020 în sumă de 13.130 mii lei, conform [REDACTED] din care:

	Lei	
pentru proiecte de cercetare	21.591	0,16%
pentru proiecte externe derulate in valuta	998.200	7,60%
pentru HURO, ROHU, POR	9.321.175	70,99%
pentru POSDRU, POCU	2.153.813	16,40%
pentru ROSE	635.609	4,84%
Total	13.130.388	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 31.12.2020 trezorerie, bănci comerciale



Disponibilitățile (trezorerie și bănci comerciale, inclusiv soldurile reportate) la 31.12.2020 erau de 57.088 mii lei, conform [REDACTED], repartizate pe surse de finanțare după cum urmează:

		Lei
Disponibil pe activități	Disponibil 31.12.2020	
Proiecte FDI	0,00	
VP taxe	24.199.433,96	
in trezorerie		24.138.554,80
in bănci comerciale		60.879,16
Stana de Vale	0,00	
Cantina	634.754,84	
Manifestări științifice VP	0,00	
Sponsorizare	0,00	
Granturi ROSE	1.008.730,47	
Casa de Oaspeți	0,00	
Cercetare	88.462,89	
SCDP	0,00	
Camine VP	4.096.043,03	
Alocații speciale buget (inclusiv solduri an precedent) din care:	12.982.529,20	
finanțare de baza		520.999,11
reparații capitale		27.775,79
dotări		450.810,58
subvenții camine cantine		2.968.061,35
burse		2.715.020,26
transport		1.136.476,53
obiective de investiții		5.163.385,58
achiziții calculatoare		0,00
cazare individuală		0,00
ROHU	0,00	
POCU	167.525,23	
Programe externe din care:	13.910.609,13	
Disponibil Trezoreria Oradea		24.014,46
Disponibil Bănci Comerciale		13.886.594,67
Total	57.088.088,75	

La 31.12.2020 Universitatea din Oradea avea utilizat din linia de finanțare bancară suma de 0 lei din totalul contractat de 10.000 mii lei.

10. Alte aspecte privind solduri contabile la 31.12.2020



La data de 31.12.2020 situația privind sumele de plată la furnizori este prezentată în Anexa 8
Situația facturilor de plată la furnizori era la 31.12.2020 de 25.637 lei, plăți restante sub 30 zile.

Situația împrumuturilor efectuate la 31 decembrie 2020 pentru susținerea activităților autofinanțate în cadrul UO este prezentată în [REDACTED].

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 85 mii lei, detalieri în [REDACTED].

Director economic,
ec. Tripa Sanda

