

ROMÂNIA
MINISTERUL EDUCAȚIEI
UNIVERSITATEA DIN ORADEA
C.P. nr. 114, Oficiul Poștal 1, Str. Universității, nr. 1, Oradea,
Telefon: +40 259 408113 Fax: +40 259 432789
rectorat@uoradea.ro; www.uoradea.ro



PMEN XIA-475/14.06.2021

Către

CONDUCEREA UNIVERSITĂȚII DIN ORADEA:

SENATUL UNIVERSITAR – spre aprobare

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE – spre avizare

CONSILIUL DE RESURSE MATERIALE ȘI FINANCIARE – spre avizare

Având în vedere:

- ✓ **ORDIN Nr. 494/2021 din 12 aprilie 2021** pentru transmiterea situațiilor financiare centralizate întocmite de instituțiile publice și pentru modificarea și completarea unor ordine ale ministerului finanțelor publice în domeniul contabilității instituțiilor publice
- ✓ **Legea 500/2002** a finanțelor publice,
- ✓ **Situațiile financiare trimestriale la 31 martie 2021**, elaborate și transmise pentru aprobare la ordonatorul principal de credite cu adresa UO nr. 1325/01.02.2021,
- ✓ **Adresa Direcției Generale Economice din cadrul Ministerului Educației nr.1813/DGE/12.04.2021**, referitoare la precizări și termen depunere situații financiare la 31.03.2021,

alăturat vă înaintăm propunerea de **Raport financiar privind execuția bugetară a Universității din Oradea la 31 martie 2021 și anexele la raport** după cum urmează:

- Anexa 1 - Situații financiare UO - 31.03.2021
- Anexa 2 - Detaliere plăți pe surse de finanțare 31.03.2021
- Anexa 3 și 3a – Execuție bugetară facultăți și administrația centrală 31.03.2021
- Anexa 4 - Alocații bugetare încasate de la ME la 31.03.2021
- Anexa 5- Rezultate financiare încasari-plăți pentru ultimii 5 ani la 31 martie a fiecărui an
- Anexa 5a - Evoluția rezultatelor financiare 2021 comparativ 2020 (facultăți)
- Anexa 6 - Împrumuturi la 31.03.2021
- Anexa 7- Situație disponibil la 31.03.2021
- Anexa 8 –Furnizori plăți restante la martie 2021
- Anexa 9 – Situație împrumuturi activități autofinanțate la 31.03.2021
- Anexa 10 - Raport activitatea economică la 31.03.2021

Cu deosebită considerație,

prof. univ. dr. Anca Otilia DODESCU



Director economic,
ec. Sanda TRIPA





ROMÂNIA
MINISTERUL EDUCAȚIEI
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



Raportul financiar privind execuția bugetară a Universității din Oradea la 31 martie 2021

I. BVC la 31 martie 2021

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 2021 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	201.005.558	203.005.558	H.S. nr.17 din 22 aprilie 2021, anexa 2

Pentru anul 2021 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	1.992.191	1.992.191	HS nr 11 din 26.10.2020, anexa 3

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. 26665/16.03.2021 pentru finanțarea Universității din Oradea în anul 2021, înregistrat la Registratura UO cu nr.3826/17.03.2021,

- Contractul complementar nr. 26711/16.03.2021 pentru finanțarea Universității din Oradea în anul 2021, înregistrat la Registratura UO cu nr.3827/17.03.2021,
- Adresa M.E. nr. 1315/DGE/17.03.2021 cu privire la Bugetul sursa F - Integral din venituri proprii pe anul 2021 pentru Universitatea din Oradea



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 2021	57.088.089	X	X	X	X
1	TOTAL VENITURI, din care:	201.005.558	52.243.171	57.582.834	52.795.000	38.384.553
1.1	Sume primite MEC - contract institutional	118.609.013	31.474.184	32.400.000	32.400.000	22.334.829
1.1.1	Finantare de baza	113.667.289	30.088.800	31.000.000	31.000.000	21.578.489
1.1.2	Indemnizatie de hrana	4.941.724	1.385.384	1.400.000	1.400.000	756.340
1.1.3	Fond de Dezvoltare Institutionala - FDI	0	0		0	0
1.2.	Program finantat ROSE	900.000	300.000	200.000	200.000	200.000
1.3.	Venituri proprii obtinute din taxe si activitati desfasurate de institutiile de invatamant superior	33.168.166	7.835.981	9.000.000	8.500.000	7.832.185
1.4.	Alte venituri proprii + donatii si sponsorizari	850.000	300.000	250.000	250.000	50.000
1.5.	Proiecte cu finantare din fonduri externe nerambursabile (FEN) POSTADERARE	19.396.463	5.527.698	5.580.000	5.500.000	2.788.765
1.6.	Venituri din activitatea de cercetare stiintifica, proiectare, consultanta si expertiza	500.000	300.000	100.000	50.000	50.000
1.7.	Alocatii de la bugetul de stat cu destinatie speciala, din care:	26.770.082	6.155.308	9.841.000	5.745.000	5.028.774
a)	reparatii capitale	0				
b)	subventii pentru camine si cantine	2.397.516	771.210	700.000	500.000	426.306
c)	dotari si alte investitii	2.000.000		1.000.000	900.000	100.000
d)	burse	19.191.566	5.384.098	5.250.000	4.200.000	4.357.468
e)	alte forme de protectie sociala a studentilor	391.000	0	191.000	100.000	100.000
f)	alocatii pentru obiective de investitii	2.790.000	0	2.700.000	45.000	45.000
1.8	Venituri proprii camine- cantine	811.834	350.000	211.834	150.000	100.000
2	TOTAL CHELTUIELI, din care :	203.005.558	52.243.171	59.582.834	52.795.000	38.384.553
	I.Credite de angajament	203.005.558	52.243.171	59.582.834	52.795.000	38.384.553
	II. Credite bugetare	203.005.558	52.243.171	59.582.834	52.795.000	38.384.553
2.1.	Cheltuieli pentru activitatea de baza	153.517.179	39.910.165	42.930.000	40.850.000	29.827.014
	I.Credite de angajament	153.517.179	39.910.165	42.930.000	40.850.000	29.827.014
	II. Credite bugetare	153.517.179	39.910.165	42.930.000	40.850.000	29.827.014
2.3.	Proiecte cu finantare din fonduri externe nerambursabile (FEN) POSTADERARE	21.406.463	5.527.698	6.500.000	6.000.000	3.378.765

	I.Credite de angajament	21.406.463	5.527.698	6.500.000	6.000.000	3.378.765
	II. Credite bugetare	21.406.463	5.527.698	6.500.000	6.000.000	3.378.765
2.4.	Cheltuieli pentru activitatea de cercetare stiintifica, proiectare, consultanta si expertiza	500.000	300.000	100.000	50.000	50.000
	I.Credite de angajament	500.000	300.000	100.000	50.000	50.000
	II. Credite bugetare	500.000	300.000	100.000	50.000	50.000
2.5.	Cheltuieli din alocatii de la bugetul de stat cu destinatie speciala, din care:	26.770.082	6.155.308	9.841.000	5.745.000	5.028.774
	I.Credite de angajament	26.770.082	6.155.308	9.841.000	5.745.000	5.028.774
	II. Credite bugetare	26.770.082	6.155.308	9.841.000	5.745.000	5.028.774
a)	cheltuieli pentru reparatii capitale	0		0	0	0
b)	subventii pentru camine si cantine studentesti	2.397.516	771.210	700.000	500.000	426.306
c)	cheltuieli pentru dotari si alte investitii, consolidari, reabilitari	2.000.000		1.000.000	900.000	100.000
d)	cheltuieli pentru burse	19.191.566	5.384.098	5.250.000	4.200.000	4.357.468
e)	cheltuieli pentru alte forme de protectie sociala	391.000	0	191.000	100.000	100.000
f)	cheltuieli pentru obiective de investitii	2.790.000	0	2.700.000	45.000	45.000
2.6.	Cheltuieli pentru camine si cantine studentesti	811.834	350.000	211.834	150.000	100.000
	I.Credite de angajament	811.834	350.000	211.834	150.000	100.000
	II. Credite bugetare	811.834	350.000	211.834	150.000	100.000
II.	Sold final la 31 decembrie 2021 (rd. II = rd. I)	55.088.089	X	X	X	X



Anexa 1 la BVC - Situație privind centralizarea cheltuielilor prevăzute în bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2021 sursa F

APROBAT ÎN ȘEDINȚA DE SENAT
DIN DATA DE
24. IUN. 2021
Președinte:
Conf.univ.dr. Vasile Aurel CĂUȘ

	Total cheltuieli	Din care:		
		Sume primite MEC - contract instituțional	Alocație de la bugetul de stat cu destinație specială	Venituri proprii
II) TOTAL CHELTUIELI, din care:	203.005.558	118.609.013	26.770.082	57.626.463
I.Credite de angajament	203.005.558	118.609.013	26.770.082	57.626.463
II. Credite bugetare	203.005.558	118.609.013	26.770.082	57.626.463
10. Cheltuieli de personal, din care	127.006.529	117.609.013	1.397.516	8.000.000
I.Credite de angajament	127.006.529	117.609.013	1.397.516	8.000.000
II. Credite bugetare	127.006.529	117.609.013	1.397.516	8.000.000
- Finantare de baza	112.667.289	112.667.289	0	0
- Alotație de hrana	4.941.724	4.941.724	0	0
- Fond de Dezvoltare Institutională - FDI	0			
20. Bunuri și servicii	10.750.000	1.000.000	1.000.000	8.750.000
I.Credite de angajament	10.750.000	1.000.000	1.000.000	8.750.000
II. Credite bugetare	10.750.000	1.000.000	1.000.000	8.750.000
- Finantare de baza	1.000.000	1.000.000		
- Fond de Dezvoltare Institutională - FDI	0			
- Fond pentru Situații Speciale	0			
30.Dobânzi	25.000			25.000
I.Credite de angajament	25.000	0	0	25.000
II. Credite bugetare	25.000	0	0	25.000
56. Proiecte cu finanțare din fd.externe nerambursabile (FEN) Postaderare din care:	0	0	0	
I.Credite de angajament	0	0	0	0
II. Credite bugetare	0	0	0	0
57. Asistența socială	576.000	0	391.000	185.000
I.Credite de angajament	576.000	0	391.000	185.000
II. Credite bugetare	576.000	0	391.000	185.000
58 PROIECTE CU FINANȚARE DIN FD. EXTERNE NERAMBURSABILE AFERENTE CADRULUI FINAN 2014-2020	21.406.463	0	0	21.406.463
I.Credite de angajament	21.406.463	0	0	21.406.463
II. Credite bugetare	21.406.463	0	0	21.406.463
58.01 Pg din Fondul de Dezv Regională(FEDR)	13.206.463			13.206.463
58.02 Programe din Fondul Social European(FSE)	6.000.000			6.000.000
58.16 Alte facilități și instrumente (AFIP)	2.200.000			2.200.000

59. Alte cheltuieli	23.391.566	0	19.191.566	4.200.000
59.01 Burse	21.891.566	0	19.191.566	2.700.000
59.40 Sume aferente persoanelor cu handicap neîncadrate	1.500.000	0	0	1.500.000
I. Credite de angajament	23.391.566	0	19.191.566	4.200.000
II. Credite bugetare	23.391.566	0	19.191.566	4.200.000
71. Active nefinanciare	19.850.000	0	4.790.000	15.060.000
I. Credite de angajament	19.850.000	0	4.790.000	15.060.000
II. Credite bugetare	19.850.000	0	4.790.000	15.060.000
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

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 – 77%
 - a veniturilor din taxe încasate de la studenți și alte venituri proprii – 23%.
- Suma aprobată la venituri pentru finanțare de bază a fost de 113.667 mii lei .
- Suma aprobată la venituri în cadrul contractului instituțional pentru indemnizația de hrană a fost de 4.942 mii lei.
- Suma aprobată la venituri proprii din taxe și alte activități a fost de 34.918 mii lei și cuprinde venituri curente, la care s-au adăugat sume previzionate a fi utilizate în 2021 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 500 mii lei.
- Sumele aprobate de MEC la venituri și cheltuieli din alocatii bugetare cu destinație specială (reparații capitale, subvenții cămin, burse, transport studenți, dotări și obiective de investiții) au fost de 26.771 mii lei .
- Suma aprobată la venituri din activitatea câmine-cantină a fost de 812 mii lei.
- Suma aprobată la venituri din activitatea de programe externe este de 19.396 mii lei.



II. Situațiile financiare la data de 31.03.2021

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 31.03.2021 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 31.03.2021 instituția a înregistrat un excedent financiar de 9.762 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 12.461 mii lei.

Încasările efective la 31 martie 2021 au fost în sumă de 55.929 mii lei pentru toate sursele de finanțare (venituri proprii, fonduri externe, alocații de la buget etc).

Plățile totale la 31 martie 2021 au fost de 43.468 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 31.03.2021 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	33.858.139	77,89%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	1.852.043	4,26%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile	2.500.932	5,75%
4	Asistență socială	-120.281	-0,28%
5	Alte cheltuieli – burse	5.627.789	12,95%
6	Cheltuieli de capital	3.550	0,01%
7	Reintregire plăți ani precedenți	-253.973	-0,58%
	Total	43.468.199	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 martie 2021 au fost de 41.299 mii:

- finanțare de bază – 31.474 mii lei (inclusiv indemnizația de hrană),
- încasări taxe și alte venituri proprii: 9.825 mii lei (inclusiv granturi ROSE).



Plățile realizate la 31 martie 2021 au fost de 35.487 mii lei.

Rezultă un excedent financiar la 31.03.2021 (încasări-plăți), la activitatea de bază de 5.812 mii lei.

Situația plăților pentru activitatea de bază la 31.03.2021:

Nr. crt.	Denumire indicator	lei	
		Plati	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	33.405.420	94,13%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	1.500.066	4,23%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile	0	
4	Asistență socială	-120.281	-0,34%
5	Alte cheltuieli – burse	951.897	2,68%

6	Cheltuieli de capital	3.550	0,01%
7	Reintregire plati ani precedenti	-253.177	-0,71%
	Total	35.487.475	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	32.870.390,00	92,71%	28.451.561,00	86,56%	4.418.829,00	13,44%
Plati deplasare	7.116,00	0,02%	0,00	0,00%	7.116,00	100,00%
Plati bunuri si servicii	1.583.130,00	4,47%	218.163,63	13,78%	1.364.966,37	86,22%
Asistenta sociala	12.119,00	0,03%	10.719,33	88,45%	1.399,67	11,55%
Alte plati - burse	978.863,00	2,76%	0,00	0,00%	978.863,00	100,00%
Plati capital	3.550,00	0,01%	0,00	0,00%	3.550,00	100,00%
Total	35.455.168	100,00%	28.680.443,96	80,89%	6.774.724,04	19,11%

Executia încasări/plăți pentru facultăți la data de 31.03.2021 este prezentată în **Anexa nr. 3 si 3A.**

Din veniturile administrației centrale se acoperă deficitul înregistrat de facultăți, se acordă împrumuturi pentru proiectele finanțate din administratia centrală, pentru activitățile autofinanțate: Statiunea Pomicolă, Gaudeamus etc., total deficit pentru perioada 01.01.2021 - 31.03.2021 pentru aceste activități fiind de 115 mii lei.

La 31.03.2021 situația financiară a activității de bază, inclusiv susținere activități autofinanțate, se prezintă ca excedent de 5.697 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 acesteia au fost prevăzute zone contabile distincte (cu venituri și cheltuieli) la activitatea de bază. În acest sens, au fost efectuate operațiunile contabile de regularizare fiind organizată și urmărită activitatea pe zonă, balanță distinctă în cadrul activității de bază.

	Sold initial 2021	Incasari 31.03.2021	Plati 31.03.2021	Sold final 31.03.2021
Gaudeamus	-2.294.955	74.925	133.128	-2.353.158

Pentru susținerea deficitului activitatea a fost împrumutată în perioada 2005-prezent cu suma de 2.522 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 282 mii lei și plăți de 201 mii lei, după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	159.256	77,33%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	41.495	20,67%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile		0,00%
4	Asistență socială		0,00%
6	Cheltuieli de capital		0,00%
7	Reintregire plăți ani precedenți		0,00%
	Total	310.536	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 31.03.2021 au fost de 6.264 mii lei, iar plățile 5.103 mii lei fiind efectuate plăți din sumele încasate în anul curent de la ME prin contractul instituțional și complementar astfel:

Denumire alocație bugetară	lei	
	Încasări la 31.03.2021	Plăți la 31.03.2021
a)reparatii capitale	0	0
b)subventii camine si cantine studentesti	771.210	427.189
c)dotari si alte investitii	0	0
d)burse	5.384.098	4.675.892
e)alte forme de protectie sociala-transport	108.600	0
f)sume alocate pentru obiective investitii	0	0
g)subventii individuale pentru cazare OUG 73/2004	0	0
h) sprijin financiar pentru achiziția de calculatoare HG 129/2004	0	0



Platile efectuate din alocatiile anului curent sunt detaliate astfel:

lei			
Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	225.253	4,41%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	202.733	3,97%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile		0,00%
4	Asistență socială	0	0,00%
5	Alte cheltuieli – burse	4.675.892	91,63%
6	Cheltuieli de capital	0	0,00%
7	Reintregire plati ani precedenti	-796	-0,02%
	Total	5.103.082	100%

4. Venituri din activitatea stațiunilor de cercetare

Pentru activitatea stațiunii de cercetare au fost înregistrate încasări de 16 mii lei și plăți de 72 mii lei, după cum urmează:

lei			
Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	68.210	94,16%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	4.231	5,84%
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	0	0,00%
	Total	72.441	100%

Detaliere pe surse de finantare:

lei					
	Sold inițial 2021	Încasări 31.03.2021	Plăți 31.03.2021	Împrumut restituit	Sold final 31.03.2021 ("-" împrumut acordat pentru acoperire deficit)
Stațiunea pomicolă	-2.430.142	15.748	72.441	0	-2.486.835

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 193 mii lei și au fost efectuate plăți de 104 mii lei.



lei

Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	0	0,00%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	103.518	100,00%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile	0	0,00%
4	Asistență socială	0	0,00%
5	Alte cheltuieli – burse	0	0,00%
6	Cheltuieli de capital	0	0,00%
7	Reintregire plati ani precedenti	0	0,00%
	Total	103.518	100 %



Detaliere pe surse de finantare:

lei

	Sold initial 2021	Încasări 31.03.2021	Plăți 31.03.2021	Sold final 31.03.2021
Casa de oaspeti	-39.212	0	0	-39.212
Camin cantina	4.096.042	192.718	103.518	4.185.242

Referitor la situație buget cămine-cantină:

lei

	Incasari 31.03.2021	Plati 31.03.2021
Camin cantina-VP	192.718	103.518

Sold initial 01.01.2021		Împrumut acordat la 31.03.2021 din VP camine			
VP camine	Finantare complementara	Casa de Oaspeti	VP (preluat de la Gaudeamus)	VP	SCDP
4.096.043	2.968.061	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.

Sumele reprezentând împrumuturi istorice de la cămine pentru activități autofinanțate de 1.286 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 7.876 mii lei, si au fost efectuate plăți de 2.501 mii lei din sumele încasate și din împrumuturi de la activitatea de venituri proprii.

Detaliere pe categorii de plati pentru titlul 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	2.500.932	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	2.500.932	100%

7. Concluzii privind situațiile financiare la 31.03.2021

Evoluția execuției bugetare pe toate sursele de finanțare și distinct pentru activitatea de bază pentru perioada 2018-2021 este prezentată în [REDACTED]

a) Rezultatul patrimonial al exercițiului

Conform bilanțului contabil încheiat la 31.03.2021 instituția a înregistrat un excedent patrimonial de 9.762 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 încasări din taxe de la studenți

Încasările totale realizate la 31 martie 2021 au fost de 41.299 mii:

- finanțare de bază – 31.474 mii lei (inclusiv indemnizația de hrană),
- încasări taxe și alte venituri proprii: 9.825 mii lei (inclusiv granturi ROSE).



Plățile realizate la 31 martie 2021 au fost de 35.487 mii lei.

Rezultă un excedent financiar la 31.03.2021 (încasări-plăți), la activitatea de bază de 5.812 mii lei, iar după susținerea activităților autofinanțate excedent financiar 5.697 mii lei.

Execuție bugetară (încasări/plăți) activitatea de bază 2018-2021

Denumire indicator	2018	procent din total	2019	procent din total	2020	procent din total	2021	procent din total
Total încasări, din care:	26.123.016		32.250.005		38.857.280		41.184.267	
venituri din taxe și alte venituri proprii	9.300.842	35,60%	10.086.526	31,28%	9.787.472	25,19%	9.710.083	23,58%
Venituri finanțare de bază	16.822.174	64,40%	22.163.479	68,72%	29.069.808	74,81%	31.474.184	76,42%
Alte venituri	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Total plăți, din care:	27.852.076	(procent din total)	32.433.064	(procent din total Venituri)	36.036.963	(procent din total Venituri)	35.487.475	(procent din total Venituri)

		Venituri						
<i>Cheltuieli de personal</i>	24.263.794	92,88%	30.438.824	94,38%	32.597.444	83,89%	33.405.420	81,11%
<i>Bunuri și servicii+Titlul 30 Dobanzi</i>	2.211.866	8,47%	1.720.646	5,34%	1.987.614	5,12%	1.500.066	3,64%
<i>Asistență socială</i>	-75.675	-0,29%	-143.154	-0,44%	21.952	0,06%	-120.281	-0,29%
<i>Alte cheltuieli – burse</i>	1.190.473	4,56%	444.288	1,38%	515.588	1,33%	951.897	2,31%
<i>Cheltuieli de capital*</i>	268.246	1,03%	140.555	0,44%	1.156.275	2,98%	3.550	0,01%
<i>Reintegrare plăți an precedent</i>	-6.628		-168.095		-241.910		-253.177	
Rezultat financiar: Incasări - plăți	-1.729.060		-183.059		2.820.317		5.696.792	

Cheltuielile de personal estimate pentru 2021 pentru salariile de bază, norma de hrană și plata cu ora sunt estimate la cca. 130.000 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 31.03.2021 în sumă de 10.251 mii lei, conform [REDACTED] din care:

	Lei	
pentru PN-uri	100.371	0,98%
pentru proiecte externe derulate în valută	998.200	9,74%
pentru HURO, ROHU	3.814.304	37,21%
pentru POSDRU, POCU	4.300.102	41,95%
pentru ROSE	1.038.036	10,13%
Total	10.251.014	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 31.03.2021 trezorerie, bănci comerciale

Disponibilitățile (trezorerie și bănci comerciale, inclusiv soldurile reportate) la 31.03.2021 erau de 69.860 mii lei, conform [REDACTED], repartizate pe surse de finanțare după cum urmează:

Disponibil pe activități	Disponibil 31.03.2021
Proiecte FDI	0,00
VP taxe	33.631.193,40
in trezorerie	32.055.074,88
in bănci comerciale	1.576.118,52
Stana de Vale	0,00
Cantina	661.000,35
Manifestări științifice VP	132.400,00
Sponsorizare	1.500,00
Granturi ROSE	1.026.318,47
Cercetare	248.352,66
SCDP	0,00

Camine VP	4.185.018,38
Alocatii speciale buget (inclusiv solduri an precedent) din care:	
finanțare de baza	14.428.560,27
reparații capitale	806.204,11
dotari	27.775,79
subventii camine cantine	450.810,58
burse	3.312.081,42
transport	3.423.226,26
obiective de investitii	1.245.076,53
achizitii calculatoare	5.163.385,58
cazare individuala	0,00
ROHU	0,00
POCU	584.872,51
Programe externe din care:	169.925,23
Disponibil Trezoreria Oradea	14.790.651,82
Disponibil Banci Comerciale	24.038,97
	14.766.612,85
Total	69.859.793,09

10. Alte aspecte privind solduri contabile la 31.03.2021

La data de 31.03.2021 situația privind sumele de plată la furnizori este prezentată în **Anexa 8**. Situația facturilor de plată la furnizori era la 31.03.2021 de 6.903 lei, plăți restante sub 30 zile 3.570 lei și 3.333 lei plăti restante peste 30 zile.

Situația împrumuturilor efectuate la 31 martie 2021 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 2021 a fost achitat un impozit pe profit al activităților economice în sumă de 0 mii lei și taxă pe valoarea adăugată în sumă de 53 mii lei, detaliere în **[REDACTED]**.

Director economic,

ec. Tripa Sanda

