



*Amplasat în sed. CLIF
din data de 19.10.2021*

Anexa 2

45-23/28.10.2021



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 30 iunie 2021**, elaborate și transmise pentru aprobare la ordonatorul principal de credite cu adresa UO nr. 10352/27.07.2021,
- ✓ **Adresa Direcției Generale Economice din cadrul Ministerului Educației nr.4093/DGE/02.07.2021**, referitoare la precizări și termen depunere situații financiare la 30.06.2021,

alăturat vă înaintăm propunerea de **Raport financiar privind execuția bugetară a Universității din Oradea la 30 iunie 2021 și anexele la raport** după cum urmează:

- Anexa 1 - Situații financiare UO - 30.06.2021
- Anexa 2 - Detaliere plăți pe surse de finanțare 30.06.2021
- Anexa 3 și 3a – Execuție bugetară facultăți și administrația centrală 30.06.2021
- Anexa 4 - Alocații bugetare încasate de la ME la 30.06.2021
- Anexa 5- Rezultate financiare încasari-plăți pentru ultimii 5 ani la 30 iunie a fiecărui an
- Anexa 5a - Evoluția rezultatelor financiare 2021 comparativ 2020 (facultăți)
- Anexa 6 - Împrumuturi la 30.06.2021
- Anexa 7- Situație disponibil la 30.06.2021
- Anexa 8 –Furnizori plăți restante la iunie 2021
- Anexa 9 – Situație împrumuturi activități autofinanțate la 30.06.2021
- Anexa 10 - Raport activitatea economică la 30.06.2021

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 2021

I. **BVC la 30 iunie 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
2	BVC Sursa F	204.495.391	206.495.391	H.S. nr.19 din 24 iunie 2021, anexa 3

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 2021 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
- Actul adițional nr. 28635/07.05.2021 la contractul instituțional pentru finanțarea Universității din Oradea în anul 2021,
- Adresa M.E. nr. 2283/DGE/12.05.2021 cu privire la Bugetul sursa F - Integral din venituri proprii pe anul 2021 pentru Universitatea din Oradea,

Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2021
Sursa F

lei						
Nr.crt.	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:	204.495.391	52.243.171	60.222.667	53.345.000	38.684.553
1.1	Sume primite MEC - contract instituțional	121.798.846	31.474.184	34.789.833	32.900.000	22.634.829
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	1.625.000	0	1.625.000	0	0
1.1.4	Cercetare stiintifica universitara	1.564.833		764.833	500.000	300.000
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	800.000	300.000	350.000	100.000	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 :	206.495.391	52.243.171	62.222.667	53.345.000	38.684.553
	I.Credite de angajament	206.495.391	52.243.171	62.222.667	53.345.000	38.684.553
	II. Credite bugetare	206.495.391	52.243.171	62.222.667	53.345.000	38.684.553



2.1.	Cheltuieli pentru activitatea de baza	156.707.012	39.910.165	45.319.833	41.350.000	30.127.014
	I.Credite de angajament	156.707.012	39.910.165	45.319.833	41.350.000	30.127.014
	II. Credite bugetare	156.707.012	39.910.165	45.319.833	41.350.000	30.127.014
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	800.000	300.000	350.000	100.000	50.000
	I.Credite de angajament	800.000	300.000	350.000	100.000	50.000
	II. Credite bugetare	800.000	300.000	350.000	100.000	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

Lei

	Total cheltuieli	Din care:			
		Sume primite ME - contract institucional	Sume primite ME - contract institucional cercetare stiintifica universitara	Alocatie de la bugetul de stat cu destinație speciala	Venituri proprii
II) TOTAL CHELTUIELI, din care:	206,495,391	120,234,013	1,564,833	26,770,082	57,926,463
I.Credite de angajament	206,495,391	120,234,013	1,564,833	26,770,082	57,926,463
II. Credite bugetare	206,495,391	120,234,013	1,564,833	26,770,082	57,926,463
10. Cheltuieli de personal, din care	127,443,304	117,645,788	150,000	1,397,516	8,250,000
I.Credite de angajament	127,443,304	117,645,788	150,000	1,397,516	8,250,000
II. Credite bugetare	127,443,304	117,645,788	150,000	1,397,516	8,250,000
- Finantare de baza	112,667,289	112,667,289		0	0
- Alocatie de hrana	4,941,724	4,941,724		0	0
- Fond de Dezvoltare Institutionala - FDI	36,775	36,775			
- Cercetare stiintifica universitara	150,000		150,000		
20. Bunuri si servicii din care	13,803,058	2,588,225	1,414,833	1,000,000	8,800,000
I.Credite de angajament	13,803,058	2,588,225	1,414,833	1,000,000	8,800,000
II. Credite bugetare	13,803,058	2,588,225	1,414,833	1,000,000	8,800,000
- Finantare de baza	1,000,000	1,000,000			
- Fond de Dezvoltare Institutionala - FDI	1,588,225	1,588,225			
- Cercetare stiintifica universitara	1,414,833		1,414,833		
30.Dobanzi	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. Asistenta sociala	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 FINANTARE 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)	0				13,206,463
58.02 Programe din Fondul Social European(FSE)	0				6,000,000
58.16 Alte facilități și instrumente (AFIP)	0				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

in analiza bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2021 au rezultat următoarele:

- Ponderea veniturilor previzionate si aprobate în BVC reprezentând FB si taxe din total venituri proprii activitatea de bază a fost:
 - a veniturilor din finantare de bază – 78%
 - a veniturilor din taxe încasate de la studenti si alte venituri proprii – 22%.
 - 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 pentru proiecte FDI 1.625 mii lei
 - Suma aprobată pentru cercetare științifică 1.565 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) si mediul socio - economic a fost de 800 mii lei.
 - Sumele aprobate de MEC la venituri și cheltuieli din alocatii bugetare cu destinatie specială (reparatii capitale, subvenții cămin, burse, transport studenti, dotări și obiective de investitii) 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 30.06.2021

Toate situatiile financiare pentru pentru anul 2021 au fost elaborate si depuse la ordonatorul principal de credite cu încadrarea în termenul stabilit conform prevederilor legale.

Rezultatele financiare la 30.06.2021 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 30.06.2021 instituția a înregistrat un excedent bugetar de 21.394 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 22.251 mii lei.



Încasările efective la 30 iunie 2021 au fost în sumă de 120.787 mii lei pentru toate sursele de finanțare (venituri proprii, fonduri externe, alocații de la buget etc).

Plățile totale la 30 iunie 2021 au fost de 98.536 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 30.06.2021 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	68.963.090	69,99%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	4.485.312	4,55%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile	11.982.164	12,16%
4	Asistență socială	39.204	0,04%
5	Alte cheltuieli – burse	12.012.154	12,19%
6	Cheltuieli de capital	1.397.699	1,42%
7	Reintregire plati ani precedenti	-343.506	-0,35%
	Total	98.536.117	100%

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

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

Încasările totale realizate la 30 iunie 2021 au fost de 89.339 mii:

- finanțare de bază – 70.074 mii lei (inclusiv indemnizația de hrană, FDI, cercetare științifică),
- încasări taxe si alte venituri proprii: 19.265 mii lei (inclusiv granturi ROSE).

Plățile realizate la 30 iunie 2021 au fost de 74.810 mii lei.

Rezultă un excedent financiar la 30.06.2021 (încasari-plăți), la activitatea de bază de 14.529 mii lei.

Situația plăților pentru activitatea de bază la 30.06.2021:

Nr. crt.	Denumire indicator	lei	
		Plati	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	67.982.207	90,87%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	3.726.175	4,98%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile	0	
4	Asistență socială	39.204	0,05%
5	Alte cheltuieli – burse	2.051.382	2,74%
6	Cheltuieli de capital	1.328.539	1,78%
7	Reintregire plati ani precedenti	-317.130	-0,42%



	Total	74.810.377	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 plăți facultati - lei	% Plati facultate din total plati	Suma plati adm. centrala - lei	% Plati adm. centrala din total plati
Plati personal	65922317,00	91,08 %	57130039,00	86,66 %	8792278,00	13,34 %
Plati deplasare	21439,00	0,03 %	3301,96	15,40 %	18137,04	84,60 %
Plati bunuri si servicii	3095874,00	4,28 %	342907,17	11,08 %	2752966,83	88,92 %
Asistenta sociala	48804,00	0,07 %	25914,33	53,10 %	22889,67	46,90 %
Alte plati - burse	2068964,00	2,86 %	0,00	0,00 %	2068964,00	100,00 %
Plati capital	1224952,00	1,69 %	128179,78	10,46 %	1096772,22	89,54 %
Total	72.382.350	100,00 %	57.630.342,24	79,62 %	14.752.007,76	20,38 %

Executia încasări/plăți pentru facultăți la data de 30.06.2021 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 administratia centrală, pentru activitățile autofinanțate: Statiunea Pomicolă, Gaudeamus etc., total deficit pentru perioada 01.01.2021 - 30.06.2021 pentru aceste activități fiind de 241 mii lei.

La 30.06.2021 situația financiară a activității de bază, inclusiv susținere activități autofinanțate, se prezintă ca excedent de 14.288 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 30.06.2021	Plati 30.06.2021	Sold final 30.06.2021
Gaudeamus	-2.294.955	128.259	238.485	-2.405.181

Pentru susținerea deficitului activitatea a fost împrumutată în perioada 2005-prezent cu suma de 2.353 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 701 mii lei și plăți de 475 mii lei, după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
----------	--------------------	-------	------------------



1	Cheltuieli de personal	385.787	81,18%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	86.104	18,12%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile		0,00%
4	Asistență socială		0,00%
6	Cheltuieli de capital	3.339	0,70%
7	Reintregire plati ani precedenti		0,00%
	Total	475.230	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 30.06.2021 au fost de 12.233 mii lei, iar plățile 10.880 mii lei fiind efectuate plăți din sumele încasate în anul curent de la ME prin contractul instituțional și complementar astfel:

lei		
Denumire alocație bugetară	Încasări la 30.06.2021	Plăți la 30.06.2021
a)reparatii capitale	0	0
b)subventii camine si cantine studentesti	1.409.826	853.154
c)dotari si alte investitii	0	0
d)burse	10.506.680	9.960.772
e)alte forme de protecție sociala-transport	216.600	0
f)sume alocate pentru obiective investitii	100.000	65.821
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	452.287	4,16%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	401.663	3,69%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile		0,00%
4	Asistență socială	0	0,00%
5	Alte cheltuieli – burse	9.960.772	91,55%
6	Cheltuieli de capital	65.821	0,00%
7	Reintregire plati ani precedenti	-796	-0,01%
	Total	10.879.747	100%

4. Venituri din activitatea stațiunilor de cercetare



Pentru activitatea stațiunii de cercetare au fost înregistrate încasări de 24 mii lei și plăți de 154 mii lei, după cum urmează:

lei			
Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	142.809	92,54%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	11.518	7,46%
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	154.327	100%

Detaliere pe surse de finantare:

lei					
	Sold inițial 2021	Încasări 30.06.2021	Plăți 30.06.2021	Împrumut restituit	Sold final 30.06.2021 ("-" împrumut acordat pentru acoperire deficit)
Stațiunea pomicolă	-2.430.142	23.577	154.327	0	-2.560.892

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.

5. Activitatea de venituri proprii cămin/cantină

Din activitățile de cămin/cantina au fost obținute venituri în suma de 382 mii lei și au fost efectuate plăți de 260 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	259.852	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	259.852	100%

Detaliere pe surse de finantare:

	Sold initial 2021	Încasări 30.06.2021	Plăți 30.06.2021	Sold final 30.06.2021
--	----------------------	------------------------	---------------------	-----------------------



Casa de oaspeti	-39.212	0	0	-39.212
Camin cantina	4.096.042	382.325	259.852	4.218.515

Referitor la situație buget cămine-cantină:

	lei	
	Incasari 30.06.2021	Plati 30.06.2021
Camin cantina-VP	382.325	259.852

Sold initial 01.01.2021		Imprumut acordat la 30.06.2021 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 18.107 mii lei, si au fost efectuate plăți de 11.957 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	11.956.583	100%
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	0,0%
	Total	11.956.583	100%

7. Concluzii privind situatiile financiare la 30.06.2021

Evolutia executiei bugetare pe toate sursele de finantare si distinct pentru activitatea de bază pentru perioada 2018-2021 este prezentata în Anexa nr.5



a) Rezultatul patrimonial al exercițiului

Conform bilanțului contabil încheiat la 30.06.2021 instituția a înregistrat un excedent patrimonial de 21.394 mii lei (venituri minus cheltuieli). Acest rezultat a fost influențat în principal de venituri mai mari decât cheltuieli 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 30 iunie 2021 au fost de 89.339 mii:

- finanțare de bază – 70.074 mii lei (inclusiv indemnizația de hrană, FDI, cercetare științifică),
- încasări taxe și alte venituri proprii: 19.265 mii lei (inclusiv granturi ROSE).

Plățile realizate la 30 iunie 2021 au fost de 74.810 mii lei.

Rezultă un excedent financiar la 30.06.2021 (încasări-plăți), la activitatea de bază de 14.529 mii lei., iar după susținerea activităților autofinanțate 14.288 mii lei.

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

lei								
Denumire indicator	2018	procent din total	2019	procent din total	2020	procent din total	2021	procent din total
Total încasări, din care:	55.997.002		80.482.009		76.554.390		89.098.085	
venituri din taxe și alte venituri proprii	15.904.160	28,40%	17.657.392	21,94%	17.128.691	22,37%	19.023.840	21,35%
Venituri finanțare de baza	40.049.431	71,52%	62.824.617	78,06%	59.357.666	77,54%	70.074.245	78,65%
Alte venituri	43.411	0,08%	0	0,00%	68.033	0,09%	0	0,00%
Total plăți, din care:	59.986.563	(procent din total Venituri)	80.438.326	(procent din total Venituri)	71.525.436	(procent din total Venituri)	74.810.377	(procent din total Venituri)
Cheltuieli de personal	53.706.293	95,91%	76.376.220	94,90%	66.281.400	86,58%	67.982.207	76,30%
Bunuri și servicii+ Titlul 30 Dobanzi	3.862.144	6,90%	3.064.070	3,81%	3.327.737	4,35%	3.726.175	4,18%
Asistență socială	120.881	0,22%	61.347	0,08%	23.032	0,03%	39.204	0,04%
Alte cheltuieli – burse	1.778.084	3,18%	1.201.167	1,49%	1.155.356	1,51%	2.051.382	2,30%
Cheltuieli de capital*	534.098	0,95%	218.211	0,27%	1.225.300	1,60%	1.328.539	1,49%
Reintegrare plăți an precedent	-14.937		-482.689		-487.389		-317.130	
Rezultat financiar: Încasări - plăți	-3.989.561		43.683		5.028.954		14.287.708	



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 30.06.2021 în sumă de 9.331 mii lei, conform Anexei 6 din care:

	Lei	
pentru PN-uri	168.388	1,808%
pentru proiecte externe derulate în valută	1.037.245	11,12%
pentru HURO, ROHU	2.735.750	29,32%
pentru POSDRU, POCU	3.423.514	36,69%
pentru ROSE	1.965.739	21,07%
Total	9.330.637	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 30.06.2021 trezorerie, bănci comerciale

Disponibilitățile (trezorerie și bănci comerciale, inclusiv soldurile reportate) la 30.06.2021 erau de 77.361 mii lei, conform ,repartizate pe surse de finanțare după cum urmează:

Disponibil pe activități	Disponibil 30.06.2021
Proiecte FDI	2.407.417,00
VP taxe	34.399.803,59
in trezorerie	34119433,77
in bănci comerciale	280369,82
Stana de Vale	0,00
Cantina	661.045,81
Manifestări științifice VP	0,00
Sponsorizare	1.500,00
Granturi ROSE	1.156.554,48
Cercetare	461.452,09
SCDP	0,00
Camine VP	4.308.781,37
Alocatii speciale buget (inclusiv solduri an precedent) din care:	19.847.647,86
finanțare de baza	6032758,30
reparații capitale	27775,79
dotari	450810,58
subvenții camine cantine	3524733,82
burse	3260928,26
transport	1353076,53
obiective de investiții	5197564,58
achiziții calculatoare	
cazare individuala	
ROHU	6.470,05
POCU	171.846,23
Programe externe din care:	13.938.258,33



Disponibil Trezoreria Oradea	24057,76
Disponibil Banci Comerciale	13938258,33
Total	77.360.776,81

10. Alte aspecte privind solduri contabile la 30.06.2021

La data de 30.06.2021 situația privind sumele de plată la furnizori este prezentată în **Anexa 8**. Situația facturilor de plată la furnizori era la 30.06.2021 de 25.356 lei, plăți restante sub 30 zile 14.132 lei și 11.223 lei plăți restante peste 30 zile.

Situația împrumuturilor efectuate la 30 iunie 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 82 mii lei, detalieri în [REDACTED].

Director economic,
ec. Tripa Sanda

