



Anexa 1
H.S. 25/20.12.2021



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 septembrie 2021**, elaborate și transmise pentru aprobare la ordonatorul principal de credite cu adresa UO nr. 15235/25.10.2021,
- ✓ **Adresa Direcției Generale Economice din cadrul Ministerului Educației nr. 6924/DGE/11.10.2021**, referitoare la precizări și termen depunere situații financiare la 30.09.2021,

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

- Anexa 1 - Situații financiare UO - 30.09.2021
- Anexa 2 - Detaliere plăți pe surse de finanțare 30.09.2021
- Anexa 3 și 3a – Execuție bugetară facultăți și administrația centrală 30.09.2021
- Anexa 4 - Alocații bugetare încasate de la ME la 30.09.2021
- Anexa 5- Rezultate financiare încasari-plăți pentru ultimii 5 ani la 30 septembrie a fiecărui an
- Anexa 5a - Evoluția rezultatelor financiare 2021 comparativ 2020 (facultăți)
- Anexa 6 - Împrumuturi la 30.09.2021
- Anexa 7- Situație disponibil la 30.09.2021
- Anexa 8 –Furnizori plăți restante la septembrie 2021
- Anexa 9 – Situație împrumuturi activități autofinanțate la 30.09.2021
- Anexa 10 - Raport activitatea economică la 30.09.2021

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 septembrie 2021

I. BVC la 30 septembrie 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
3	BVC Sursa F	207.702.937	209.702.937	H.S. nr.22 din 29 septembrie 2021, anexa 1

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
2.	BVC UO facultati initial cheltuieli materiale și deplasări	2.148.191	2.148.191	HS nr 22 din 29.09.2021, anexa 5 și anexa 6

DIN DATA
20. DEC. 2021
Președinte:
Conf. Univ. dr. Vasile-Aurel CAUȘ

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,
- Actul adițional nr. 2 la contractul instituțional pentru finanțarea Universității din Oradea în anul 2021, înregistrat cu nr. 30173/23.06.2021
- Adresa M.E. nr. 4186/DGE/07.07.2021 cu privire la Bugetul sursa F - Integral din venituri proprii pe anul 2021 pentru Universitatea din Oradea,
- Adresa M.E. nr. 4931/DGE/11.08.2021 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

Nr. crt.	Denumirea indicatorilor	lei				
		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:	207,702,937	52,243,171	60,222,667	56,852,546	38,384,553
1.1	Sume primite MEC - contract instituțional	122,245,541	31,474,184	34,789,833	33,646,695	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 Institutională - FDI	1,625,000	0	1,625,000	0	0
1.1.4	Cercetare stiintifica universitara	1,564,833		764,833	800,000	0
1.1.5	Fond pentru Situatii Speciale	446,695			446,695	
1.2.	Program finantat ROSE	1,766,377	300,000	200,000	1,066,377	200,000
1.3.	Venituri proprii obtinute din taxe si activitati desfasurate de institutiile de invatamant superior	33,854,530	7,835,981	9,000,000	9,186,364	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 nerambusabile (FEN) POSTADERARE	20,604,573	5,527,698	5,580,000	6,708,110	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 :	209,702,937	52,243,171	62,222,667	56,852,546	38,384,553
	I.Credite de angajament	209,702,937	52,243,171	62,222,667	56,852,546	38,384,553
	II. Credite bugetare	209,702,937	52,243,171	62,222,667	56,852,546	38,384,553
2.1.	Cheltuieli pentru activitatea de baza	158,106,448	39,910,165	45,319,833	43,049,436	29,827,014
	I.Credite de angajament	158,106,448	39,910,165	45,319,833	43,049,436	29,827,014
	II. Credite bugetare	158,106,448	39,910,165	45,319,833	43,049,436	29,827,014
2.3.	Proiecte cu finantare din fonduri externe nerambursabile (FEN) POSTADERARE	23,214,573	5,527,698	6,500,000	7,808,110	3,378,765
	I.Credite de angajament	23,214,573	5,527,698	6,500,000	7,808,110	3,378,765
	II. Credite bugetare	23,214,573	5,527,698	6,500,000	7,808,110	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 instituțional	Sume primite ME - contract instituțional cercetare științifică universitară	Alocatie de la bugetul de stat cu destinație specială	Venituri proprii
II) TOTAL CHELTUIELI, din care:	209,702,937	120,680,708	1,564,833	26,770,082	60,687,314
I.Credite de angajament	209,702,937	120,680,708	1,564,833	26,770,082	60,687,314
II. Credite bugetare	209,702,937	120,680,708	1,564,833	26,770,082	60,687,314
10. Cheltuieli de personal, din care	127,962,309	117,645,788	150,000	1,397,516	8,769,005
I.Credite de angajament	127,962,309	117,645,788	150,000	1,397,516	8,769,005
II. Credite bugetare	127,962,309	117,645,788	150,000	1,397,516	8,769,005
- 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 Institutională - FDI	36,775	36,775			
- Cercetare științifică universitară	150,000		150,000		
20. Bunuri și servicii din care	14,613,382	3,034,920	1,414,833	1,000,000	9,163,629
I.Credite de angajament	14,613,382	3,034,920	1,414,833	1,000,000	9,163,629
II. Credite bugetare	14,613,382	3,034,920	1,414,833	1,000,000	9,163,629
- Finantare de baza	1,000,000	1,000,000			
- Fond de Dezvoltare Institutională - FDI	1,588,225	1,588,225			
- Cercetare științifică universitară	1,414,833		1,414,833		
- Fond pentru Situații Speciale	446,695	446,695			
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 FINANȚARE DIN FD. EXTERNE NERAMBURSABILE AFERENTE CADRULUI FINAN 2014-2020	23,214,573	0		0	23,214,573
I.Credite de angajament	23,214,573	0		0	23,214,573
II. Credite bugetare	23,214,573	0		0	23,214,573
58.01 Pg din Fondul de Dezv Regională(FEDR)	0				13,206,463
58.02 Programe din Fondul Social European(FSE)	0				7,808,110
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

APROBAT ÎN ȘEDINȚA DE SENAT
 DIN DATA DE
20. DEC. 2021
 Președintele
 Conf.univ.dr. Vasile-Aurel CĂUȘ

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	19,920,107	0	4,790,000	15,130,107
I.Credite de angajament	19,920,107	0	4,790,000	15,130,107
II. Credite bugetare	19,920,107	0	4,790,000	15,130,107
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 2021 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 pentru proiecte FDI 1.625 mii lei
- Suma aprobată pentru cercetare științifică 1.565 mii lei
- Suma aprobată conform Ordin MEC nr.3322/2021 privind constituirea și utilizarea fondului finanțarea situațiilor speciale în sumă de 447 mii lei
- Suma aprobată la venituri proprii din taxe și alte activități a fost de 36.471 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 800 mii lei.
- Sumele aprobate de ME 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 26.771 mii lei .
- Suma aprobată la venituri din activitatea câmin-cantină a fost de 812 mii lei.
- Suma aprobată la venituri din activitatea de programe externe este de 20.605 mii lei.

II. Situațiile financiare la data de 30.09.2021

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

Rezultatele financiare la 30.09.2021 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 30.09.2021 instituția a înregistrat un excedent bugetar de 18.429 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 19.238 mii lei.



Încasările efective la 30 septembrie 2021 au fost în sumă de 165.938 mii lei pentru toate sursele de finanțare (venituri proprii, fonduri externe, alocații de la buget etc.).

Plățile totale la 30 septembrie 2021 au fost de 146.701 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 30.09.2021 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	101.766.461	69,37%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	6.270.876	4,27%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile	19.808.952	13,50%
4	Asistență socială	66.004	0,04%
5	Alte cheltuieli – burse	16.481.078	11,23%
6	Cheltuieli de capital	2.839.550	1,94%
7	Reintregire plăți ani precedenți	-531.769	-0,36%
	Total	146.701.152	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 30 septembrie 2021 au fost de 128.485 mii:

- finanțare de bază – 97.903 mii lei (inclusiv indemnizația de hrană, FDI, cercetare științifică, FSS),
- încasări taxe și alte venituri proprii: 30.583 mii lei (inclusiv granturi ROSE).

Plățile realizate la 30 septembrie 2021 au fost de 110.757 mii lei.

Rezultă un excedent financiar la 30.09.2021 (încasări-plăți), la activitatea de bază de 17.728 mii lei.

Situația plăților pentru activitatea de bază la 30.09.2021:

Nr. crt.	Denumire indicator	lei	
		Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	100.321.153	90,58%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	5.459.001	4,93%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile		
4	Asistență socială	66.004	0,06%
5	Alte cheltuieli – burse	3.146.394	2,84%
6	Cheltuieli de capital	2.225.912	2,01%
7	Reintregire plăți ani precedenți	-461.546	-0,42%



	Total	110.756.918	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 plăți adm. centrala - lei	% Plati adm. centrala din total plati
Plati personal	97470081.00	91.04 %	84424674.00	86.62 %	13045407.00	13.38 %
Plati deplasare	52134.00	0.05 %	14071.13	26.99 %	38062.87	73.01 %
Plati bunuri si servicii	4376544.00	4.09 %	895222.46	20.46 %	3481321.54	79.54 %
Asistenta sociala	80204.00	0.07 %	40374.33	50.34 %	39829.67	49.66 %
Alte plati - burse	3044652.00	2.84 %	0.00	0.00 %	3044652.00	100.00 %
Plati capital	2041055.00	1.91 %	128179.78	6.28 %	1912875.22	93.72 %
Total	107,064,670	100.00 %	85,502,521.70	79.86 %	21,562,148.30	20.14 %

Executia încasări/plăți pentru facultăți la data de 30.09.2021 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 administrația centrală, pentru activitățile autofinanțate: Stațiunea Pomicolă, Gaudeamus etc., total deficit pentru perioada 01.01.2021 - 30.09.2021 pentru aceste activități fiind de 368 mii lei.

La 30.09.2021 situația financiară a activității de bază, inclusiv susținere activități autofinanțate, se prezintă ca excedent de 17.360 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 2021	Incasari 30.09.2021	Plati 30.09.2021	Sold final 30.09.2021
Gaudeamus	-2.294.955	201.722	371.835	-2.465.068

Pentru susținerea deficitului activitatea a fost împrumutată în perioada 2005-prezent cu suma de 2.465 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 897 mii lei și plăți de 584 mii lei, după cum urmează:

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

APROBAT ÎN
20. DEC.
Președinte
Conf.univ.dr. Vasile-Alexandru

1	Cheltuieli de personal	559.409	95,71%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	21.712	3,71%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile		0,00%
4	Asistență socială		0,00%
6	Cheltuieli de capital	3.339	0,57%
7	Reintregire plati ani precedenti		0,00%
	Total	584.460	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 30.09.2021 au fost de 16.950 mii lei, iar plățile 15.084 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 30.09.2021	Plăți la 30.09.2021
a)reparatii capitale	0	0
b)subventii camine si cantine studentesti	1.993.105	1.165.400
c)dotari si alte investitii	0	0
d)burse	13.430.345	13.334.684
e)alte forme de protectie sociala-transport	252.600	0
f)sume alocate pentru obiective investitii	1.274.000	584.262
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	664.484	4,41%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	504.689	3,35%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile		0,00%
4	Asistență socială		0,00%
5	Alte cheltuieli – burse	13.334.684	88,40%
6	Cheltuieli de capital	584.262	3,87%
7	Reintregire plati ani precedenti	-3.772	-0,03%
	Total	15.084.347	100%

4. Venituri din activitatea stațiunilor de cercetare



Pentru activitatea stațiunii de cercetare au fost înregistrate încasări de 39 mii lei și plăți de 237 mii lei, după cum urmează:

lei			
Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	221.415	93,43%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	15.578	6,57%
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	236.993	100%

Detaliere pe surse de finantare:

lei					
	Sold inițial 2021	Încasări 30.09.2021	Plăți 30.09.2021	Împrumut restituit	Sold final 30.09.2021 ("-" împrumut acordat pentru acoperire deficit)
Stațiunea pomicolă	-2.430.142	39.349	236.993	0	-2.627.786

Pentru Stațiunea Pomicolă au fost acordate împrumuturi din venituri proprii, venituri proprii câmine 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 531 mii lei și au fost efectuate plăți de 296 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	269.897	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	269.897	100%

Detaliere pe surse de finantare:

	Sold initial 2021	Încasări 30.09.2021	Plăți 30.09.2021	Sold final 30.09.2021
--	----------------------	------------------------	---------------------	-----------------------



Casa de oaspeti	-39.212	0	0	-39.212
Camin cantina	4.096.042	530.999	295.935	4.331.106

Referitor la situație buget cămine-cantină:

	lei	
	Incasari 30.09.2021	Plati 30.09.2021
Camin cantina-VP	530.999	295.935

Sold initial 01.01.2021		Imprumut acordat la 30.09.2021 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	714.838

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 1.236 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 1.236 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 19.036 mii lei, si au fost efectuate plăți de 19.743 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	19.742.507	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	19.742.507	100%

7. Concluzii privind situatiile financiare la 30.09.2021

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



a) Rezultatul patrimonial al exercițiului

Conform bilanțului contabil încheiat la 30.09.2021 instituția a înregistrat un excedent patrimonial de 18.429 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 septembrie 2021 au fost de 128.485 mii:

- finanțare de bază – 97.903 mii lei (inclusiv indemnizația de hrană, FDI, cercetare științifică, FSS),
- încasări taxe și alte venituri proprii: 30.583 mii lei (inclusiv granturi ROSE).

Plățile realizate la 30 septembrie 2021 au fost de 110.757 mii lei.

Rezultă un excedent financiar la 30.09.2021 (încasări-plăți), la activitatea de bază de 17.728 mii lei.

iar după susținerea activităților autofinanțate 17.360 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:	89,172,541		119,658,173		121,812,870		128,117,460	
venituri din taxe și alte venituri proprii		29.63%		23.50%		24.66%		23.58%
	26,418,960		28,122,267		30,037,115		30,214,838	
Venituri finanțare de baza		70.37%		76.50%		75.34%		76.42%
	62,753,581		91,535,906		91,775,755		97,902,622	
Alte venituri	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
Total plăți, din care:	91,376,442	(procent din total Venituri)	115,451,312	(procent din total Venituri)	108,052,214	(procent din total Venituri)	110,756,918	(procent din total Venituri)
Cheltuieli de personal	83358643	93.48%	108235589	90.45%	99410208	81.61%	100321153	78.30%
Bunuri și servicii+Titlul 30 Dobanzi	5053615	5.67%	5020005	4.20%	4403679	3.62%	5459001	4.26%
Asistență socială	281500	0.32%	57244	0.05%	23032	0.02%	66004	0.05%
Alte cheltuieli – burse	2372074	2.66%	2090591	1.75%	3112663	2.56%	3146394	2.46%
Cheltuieli de capital*	350978	0.39%	531414	0.44%	1602058	1.32%	2225912	1.74%
Reintegrare plăți an precedent	-40368		-483531		-499426		-461546	
Rezultat financiar: Încasări - plăți	-1,303,994		4,206,861		13,760,656		17,360,542	

APROBAT ÎN ȘEDINȚĂ
DIN DATA 20. DEC. 2021
Președinte:
Conf.univ.dr. Vasile-Aurel CAUȘ

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 30.09.2021 în sumă de 10.365 mii lei, conform [REDACTED] din care:

	Lei	
pentru PN-uri	100.505	0,97%
pentru proiecte externe derulate în valută	1.111.585	10,72%
pentru HURO, ROHU	2.735.750	26,40%
pentru POSDRU, POCU	4.728.295	45,62%
pentru ROSE	1.688.493	16,29%
Total	10.364.628	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 30.09.2021 trezorerie, bănci comerciale

Disponibilitățile (trezorerie și bănci comerciale, inclusiv soldurile reportate) la 30.09.2021 erau de 74.163 mii lei, conform [REDACTED], repartizate pe surse de finanțare după cum urmează:

	Lei
Disponibil pe activități	Disponibil 30.09.2021
Proiecte FDI, Cercetare științifică	2,390,003.74
VP taxe	35,004,784.77
in trezorerie	31,523,255.58
in bănci comerciale	3,481,529.19
Stana de Vale	0.00
Cantina	661,049.11
Manifestări științifice VP	0.00
Sponsorizare	-1,947.72
Granturi ROSE	1,143,845.14
Cercetare	479,453.61
SCDP	0.00
Camine VP	4,420,048.00
Alocații speciale buget (inclusiv solduri an precedent)	
din care:	16,735,729.72
finanțare de bază	2,408,495.79
reparații capitale	27,775.79
dotări	450,810.58
subvenții camine cantine	3,795,765.83
burse	2,810,681.26
transport	1,389,076.53
obiective de investiții	5,853,123.94
achiziții calculatoare	
cazare individuală	
ROHU	306,470.05
POCU	178,760.96
Programe externe din care:	12,844,814.77
Disponibil Trezoreria Oradea	23,629.52
Disponibil Bănci Comerciale	12,821,185.25
Total	74,163,012.15



10. Alte aspecte privind solduri contabile la 30.09.2021

La data de 30.09.2021 situația privind sumele de plată la furnizori este prezentată în **Anexa 8**. Situația facturilor de plată la furnizori era la 30.09.2021 de 43.524 lei, plăți restante sub 30 zile 43.124 lei și 400 lei plăți restante peste 90 zile (arierat).

Situația împrumuturilor efectuate la 30 septembrie 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 122 mii lei, detaliere în [REDACTED].

Director economic,
ec. Tripa Sanda

