



UNIVERSITATEA
DIN ORADEA



Anexa 1.

H.S. 30/31.03.2022

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 decembrie 2021**, elaborate și transmise pentru aprobare la ordonatorul principal de credite cu adresa UO nr. 1455/01.02.2022,
- **Adresa Direcției Generale Economice din cadrul Ministerului Educației nr. 288/DGE/18.01.2022**, referitoare la precizări și termen depunere situații financiare la 31.12.2021,

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

- Anexa 1 - Situații financiare UO - 31.12.2021
- Anexa 2 - Detaliere plăți pe surse de finanțare 31.12.2021
- Anexa 3 și 3a – Execuție bugetară facultăți și administrația centrală 31.12.2021
- Anexa 4 - Alocații bugetare încasate de la MEd la 31.12.2021
- Anexa 5- Rezultate financiare încasari-plăți pentru ultimii 5 ani la 31 decembrie a fiecărui an
- Anexa 5a - Evoluția rezultatelor financiare 2021 comparativ 2020 (facultăți)
- Anexa 6 - Împrumuturi la 31.12.2021
- Anexa 7- Situație disponibil la 31.12.2021
- Anexa 8 –Furnizori plăți restante la decembrie 2021
- Anexa 9 – Situație împrumuturi activități autofinanțate la 31.12.2021
- Anexa 10 - Raport activitatea economică la 31.12.2021

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 31 decembrie 2021

I. BVC la 31 decembrie 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 de către Senatul Universității din Oradea 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
4	BVC Sursa F	216.482.937	228.156.556	H.S. nr. 23 din 28 octombrie 2021, anexa 2
5	BVC Sursa F	234.690.696	248.364.315	H.S. nr.25 din 20 decembrie 2021, anexa 2
6	BVC Sursa F	234.807.507	248.481.126	H.S. nr.26 din 27 ianuarie 2022, anexa 6



Situația depunerii și aprobării BVC al Universității din Oradea în anul 2021 a fost următoarea:

Nr. crt.	Denumire	Valoare venituri	Valoare cheltuieli	Nr. Inregistrare UO
1	BVC Sursa F	201.005.558	203.005.558	4109/23.03.2021
2	BVC Sursa F	204.495.391	206.495.391	6734/14.05.2021
3	BVC Sursa F	207.102.937	209.102.937	9601/13.07.2021
4	BVC Sursa F	207.702.937	209.702.937	11145/11.08.2021
5	BVC Sursa F	216.482.937	228.156.556	13508/01.10.2021
6	BVC Sursa F	226.721.127	238.394.746	14263/12.10.2021
7	BVC Sursa F	234.690.696	248.364.315	17446/26.11.2021
8	BVC Sursa F	234.807.507	248.481.126	18615/16.12.2021

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

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.C. nr. 1315/DGE/17.03.2021 cu privire la Bugetul aprobat pentru activități finanțate integral din venituri proprii pe anul 2021,
- Actul adițional nr. 1 la contractul instituțional pe anul 2021 pentru Universitatea din Oradea, înregistrat cu nr. 28635/07.05.2021,
- Adresa M.E. nr. 2283/DGE/12.05.2021 cu privire la Bugetul aprobat pentru activități finanțate integral din venituri proprii pe anul 2021,
- Actul adițional nr. 2 la contractul instituțional pe anul 2021 pentru Universitatea din Oradea, înregistrat cu nr. 30173/23.06.2021,
- Adresa M.E. nr. 4186/DGE/07.07.2021 cu privire la Bugetul aprobat pentru activități finanțate integral din venituri proprii pe anul 2021,
- Adresa M.E. nr. 4931/DGE/11.08.2021 cu privire la Bugetul aprobat pentru activități finanțate integral din venituri proprii pe anul 2021,
- Adresa M.E. nr. 5467/DGE/16.09.2021 cu privire la Bugetul aprobat pentru activități finanțate integral din venituri proprii pe anul 2021,
- Actul adițional nr. 1 la contractul complementar pe anul 2021 pentru Universitatea din Oradea, înregistrat cu nr. 33387/27.09.2021,
- Actul adițional nr. 3 la contractul instituțional pe anul 2021 pentru Universitatea din Oradea, înregistrat cu nr. 33433/27.09.2021,



- Adresa M.E. nr. 7483/DGE/15.11.2021 cu privire la Bugetul aprobat pentru activități finanțate integral din venituri proprii pe anul 2021,
- Actul adițional nr. 4 la contractul instituțional pe anul 2021 pentru Universitatea din Oradea, înregistrat cu nr. 34962/09.11.2021,
- Adresa M.E. nr. 7708/DGE/24.11.2021 cu privire la Bugetul aprobat pentru activități finanțate integral din venituri proprii pe anul 2021,
- Actul adițional nr. 2 la contractul complementar pe anul 2021 pentru Universitatea din Oradea, înregistrat cu nr. 35650/02.12.2021,
- Notă justificativă din 14.12.2021 către CNFIS realocare sume de cheltuieli de personal la cheltuieli materiale în sumă de 25.530 lei, pentru proiectele FDI-2021-0555 și FDI-2021-0804,

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:	234,807,507	52,243,171	60,222,667	56,852,546	65,489,123
1.1	Sume primite MEC - contract instituțional	132,470,343	31,474,184	34,789,833	33,646,695	32,559,631
1.1.1	Finantare de baza	123,365,464	30,088,800	31,000,000	31,000,000	31,276,664
1.1.2	Indemnizatie de hrana	4,788,139	1,385,384	1,400,000	1,400,000	602,755
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	1,126,907			446,695	680,212
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	2,850,000	300,000	250,000	250,000	2,050,000
1.5.	Proiecte cu finantare din fonduri externe nerambusable (FEN) POSTADERARE	33,904,573	5,527,698	5,580,000	6,708,110	16,088,765
1.6.	Venituri din activitatea de cercetare stiintifica, proiectare, consultanta si expertiza	1,300,000	300,000	350,000	100,000	550,000
1.7.	Alocatii de la bugetul de stat cu destinatie speciala, din care:	27,069,850	6,155,308	9,841,000	5,745,000	5,328,542
a)	reparatii capitale	0				
b)	subventii pentru camine si cantine	2,626,762	771,210	700,000	500,000	655,552
c)	dotari si alte investitii	2,200,000		1,000,000	900,000	300,000
d)	burse	18,707,088	5,384,098	5,250,000	4,200,000	3,872,990
e)	alte forme de protectie sociala a studentilor	436,000	0	191,000	100,000	145,000
f)	alocatii pentru obiective de investitii	3,100,000	0	2,700,000	45,000	355,000
1.8	Venituri proprii camine-cantine	1,591,834	350,000	211,834	150,000	880,000



2	TOTAL CHELTUIELI, din care :	248,481,126	52,243,171	62,222,667	56,852,546	77,162,742
	I.Credite de angajament	248,481,126	52,243,171	62,222,667	56,852,546	77,162,742
	II. Credite bugetare	248,481,126	52,243,171	62,222,667	56,852,546	77,162,742
2.1.	Cheltuieli pentru activitatea de baza	176,248,270	39,910,165	45,319,833	43,049,436	47,968,836
	I.Credite de angajament	176,248,270	39,910,165	45,319,833	43,049,436	47,968,836
	II. Credite bugetare	176,248,270	39,910,165	45,319,833	43,049,436	47,968,836
2.3.	Proiecte cu finantare din fonduri externe nerambursabile (FEN) POSTADERARE	40,682,099	5,527,698	6,500,000	7,808,110	20,846,291
	I.Credite de angajament	40,682,099	5,527,698	6,500,000	7,808,110	20,846,291
	II. Credite bugetare	40,682,099	5,527,698	6,500,000	7,808,110	20,846,291
2.4.	Cheltuieli pentru activitatea de cercetare stiintifica, proiectare, consultanta si expertiza	1,370,077	300,000	350,000	100,000	620,077
	I.Credite de angajament	1,370,077	300,000	350,000	100,000	620,077
	II. Credite bugetare	1,370,077	300,000	350,000	100,000	620,077
2.5.	Cheltuieli din alocatii de la bugetul de stat cu destinatie speciala, din care:	27,069,850	6,155,308	9,841,000	5,745,000	5,328,542
	I.Credite de angajament	27,069,850	6,155,308	9,841,000	5,745,000	5,328,542
	II. Credite bugetare	27,069,850	6,155,308	9,841,000	5,745,000	5,328,542
a)	cheltuieli pentru reparatii capitale	0		0	0	0
b)	subventii pentru camine si cantine studentesti	2,626,762	771,210	700,000	500,000	655,552
c)	cheltuieli pentru dotari si alte investitii, consolidari, reabilitari	2,200,000		1,000,000	900,000	300,000
d)	cheltuieli pentru burse	18,707,088	5,384,098	5,250,000	4,200,000	3,872,990
e)	cheltuieli pentru alte forme de protectie sociala	436,000	0	191,000	100,000	145,000
f)	cheltuieli pentru obiective de investitii	3,100,000	0	2,700,000	45,000	355,000
2.6.	Cheltuieli pentru camine si cantine studentesti	3,110,830	350,000	211,834	150,000	2,398,996
	I.Credite de angajament	3,110,830	350,000	211,834	150,000	2,398,996
	II. Credite bugetare	3,110,830	350,000	211,834	150,000	2,398,996
II.	Sold final la 31 decembrie 2021 (rd. II = rd. I)	43,414,470	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:	248,481,126	130,905,510	1,564,833	27,069,850	88,940,933
I.Credite de angajament	248,481,126	130,905,510	1,564,833	27,069,850	88,940,933
II. Credite bugetare	248,481,126	130,905,510	1,564,833	27,069,850	88,940,933
10. Cheltuieli de personal, din care	142,459,044	127,524,160	150,000	1,397,516	13,387,368
I.Credite de angajament	142,459,044	127,524,160	150,000	1,397,516	13,387,368
II. Credite bugetare	142,459,044	127,524,160	150,000	1,397,516	13,387,368
- Finantare de baza	122,365,464	122,365,464		0	0
- Alocatie de hrana	4,788,139	4,788,139		0	0
- Fond de Dezvoltare Institutionala - FDI	11,245	11,245			
- Cercetare stiintifica universitara	150,000		150,000		
20. Bunuri si servicii din care	359,312	359,312			
I.Credite de angajament	17,789,058	3,381,350	1,414,833	1,229,246	11,763,629
II. Credite bugetare	17,789,058	3,381,350	1,414,833	1,229,246	11,763,629
- Finantare de baza	17,789,058	3,381,350	1,414,833	1,229,246	11,763,629
- Fond de Dezvoltare Institutionala - FDI	1,000,000	1,000,000			
- Cercetare stiintifica universitara	1,613,755	1,613,755			
- Fond pentru Situații Speciale	1,414,833		1,414,833		
30.Dobanzi	767,595	767,595			
I.Credite de angajament	25,000				25,000
II. Credite bugetare	25,000	0		0	25,000
56. Proiecte cu finanțare din fd.externe nerambursabile (FEN) Postaderare din care:	25,000	0		0	25,000
I.Credite de angajament	0	0		0	
II. Credite bugetare	0	0		0	0
57. Asistenta sociala	0	0		0	0
I.Credite de angajament	621,000	0		436,000	185,000
II. Credite bugetare	621,000	0		436,000	185,000
58 PROIECTE CU FINANTARE DIN FD. EXTERNE NERAMBURSABILE AFERENTE CADRULUI FINAN 2014-2020	621,000	0		436,000	185,000
I.Credite de angajament	40,682,099	0		0	40,682,099
II. Credite bugetare	40,682,099	0		0	40,682,099
58.01 Pg din Fondul de Dezv Regională(FEDR)	40,682,099	0		0	40,682,099
58.02 Programe din Fondul Social European(FSE)	0				25,006,463
58.16 Alte facilități și	0				9,475,636



instrumente (AFIP)					
59. Alte cheltuieli	0				6,200,000
59.01 Burse	24,043,565	0		18,707,088	5,336,477
59.40 Sume aferente persoanelor cu handicap neîncadrate	22,543,565	0		18,707,088	3,836,477
I.Credite de angajament	1,500,000	0		0	1,500,000
II. Credite bugetare	24,043,565	0		18,707,088	5,336,477
71. Active nefinanciare	24,043,565	0		18,707,088	5,336,477
I.Credite de angajament	22,861,360	0		5,300,000	17,561,360
II. Credite bugetare	22,861,360	0		5,300,000	17,561,360
72 Active financiare	22,861,360	0		5,300,000	17,561,360
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 123.365 mii lei .
- Suma aprobată la venituri în cadrul contractului instituțional pentru indemnizația de hrană a fost de 4.788 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 pt finanțarea situațiilor speciale care nu pot fi integrate în formula de finanțare a instituțiilor de învățământ superior de stat, pentru anul 2021 în sumă de 763 mii lei
- Suma aprobată conform Ordin nr. 5255/2021 privind verificarea respectării eticii și deontologiei universitare în elaborarea tezelor de doctorat din perioada 1990-2016 în sumă de 364 mii lei
- Suma aprobată la venituri proprii din taxe și alte activități a fost de 38.471 mii lei și cuprinde venituri curente, precum și sumele aferente acordurilor de grant ROSE.
- Suma aprobată la venituri și cheltuieli la activitatea de cercetare finanțată de la bugetul de stat (PN, CEC-uri Inovare) și mediul socio - economic a fost de 1.300 mii lei.
- Sumele aprobate de ME 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 27.070 mii lei .
- Suma aprobată la venituri din activitatea câmin-cantină a fost de 1.591 mii lei.
- Suma aprobată la venituri din activitatea de programe externe este de 33.905 mii lei.

II. Situațiile financiare la data de 31.12.2021

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 31.12.2021 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 31.12.2021 instituția a înregistrat un excedent bugetar de 41.982 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 20.119 mii lei.

Încasările efective la 31 decembrie 2021 au fost în sumă de 236.367 mii lei pentru toate sursele de finanțare (venituri proprii, fonduri externe, alocații de la buget etc.).

Plățile totale la 31 decembrie 2021 au fost de 216.248 mii lei pentru toate sursele de finanțare, inclusiv alocații cu destinație specială de la buget, cămine-cantină, proiecte etc.

Situație centralizată privind plățile efectuate la 31.12.2021 pentru toate sursele de finanțare (inclusiv alocații cu destinație specială de la buget, camine-cantina, proiecte etc.)- cod buget F:

lei			
Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	136.868.152	63,29%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	11.184.132	5,17%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile	31.997.676	14,80%
4	Asistență socială	91.500	0,04%
5	Alte cheltuieli – burse	22.361.493	10,34%
6	Cheltuieli de capital	14.280.120	6,60%
7	Reintregire plăți ani precedenți	-534.654	-0,25%
	Total	216.248.420	100%

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

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

Încasările totale realizate la 31 decembrie 2021 au fost de 175.761 mii:

- finanțare de bază – 123.365 mii lei
- indemnizația de hrană – 4.788 mii lei din care 52 mii lei restituit la M. Ed.
- fond pentru situații speciale – 1.127 mii lei
- dond de dezvoltare instituțională(FDI) – 1.625 mii lei din care 204 mii lei restituit la M.Ed.
- cercetare științifică universitară – 1.565 mii lei
- încasări taxe si alte venituri proprii - 41.820 mii lei
- încasări acorduri de grant ROSE – 1.774 mii lei din care 47 mii lei restituit la M.Ed.

Plățile realizate la 31 decembrie 2021 au fost de 157.806 mii lei.

Rezultă un excedent financiar la 31.12.2021 (încasări-plăți), la activitatea de bază de 17.955 mii lei.

Situația plăților pentru activitatea de bază la 31.12.2021:

lei			
Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	134.093.780	84,97%



2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	9.749.405	6,18%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile		
4	Asistență socială	91.500	0,06%
5	Alte cheltuieli – burse	5.271.308	3,34%
6	Cheltuieli de capital	9.061.830	5,74%
7	Reintregire plăți ani precedenți	-461.692	-0,29%
	Total	157.806.131	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	131.104.629	85.63 %	112.669.813	85.94 %	18.434.816	14.06 %
Plati deplasare	99.859	0.07 %	17.531	17.56 %	82.328	82.44 %
Plati bunuri si servicii	7.823.864	5.11 %	1.525.050	19.49 %	6.298.814	80.51 %
Asistenta sociala	126.300	0.08 %	66.290	52.49 %	60.010	47.51 %
Alte plati - burse	5.286.429	3.45 %	0.00	0.00 %	5.286.429	100.00 %
Plati capital	8.667.129	5.66 %	317.426	3.66 %	8.349.703	96.34 %
Total	153,108,210	100.00 %	114,596,111	74.85 %	38,512,099	25.15 %

Executia încasări/plăți pentru facultăți la data de 31.12.2021 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 - 31.12.2021 pentru aceste activități fiind de 584 mii lei.

La 31.12.2021 situația financiară a activității de bază, inclusiv susținere activități autofinanțate, se prezintă ca excedent de 17.371 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 31.12.2021	Plati 31.12.2021	Sold final 31.12.2021
Gaudeamus	-2.294.955	245.093	520.217	-2.550.862

Pentru susținerea deficitului activitatea a fost împrumutată în perioada 2005-prezent cu suma de 2.551 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 977 mii lei și plăți de 926 mii lei, după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	716.394	77,40%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	59.500	6,43%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile		0,00%
4	Asistență socială		0,00%
6	Cheltuieli de capital	149.731	16,18%
7	Reintregire plati ani precedenti		0,00%
	Total	925.625	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. Alocății de la buget

Încasările din alocatii speciale (exclusiv finanțare de bază) la 31.12.2021 au fost de 27.070 mii lei, iar plățile 23.700 mii lei fiind efectuate plăți din sumele încasate în anul curent de la MEd prin contractul instituțional și complementar astfel:

lei		
Denumire alocație bugetară	Încasări la 31.12.2021	Plăți la 31.12.2021
a)reparatii capitale	0	0
b)subventii camine si cantine studentesti	2.626.762	1.599.698
c)dotari si alte investitii	2.200.000	2.199.682
d)burse	18.707.088	17.090.185
e)alte forme de protectie sociala-transport	436.000	0
f)sume alocate pentru obiective investitii	3.100.000	2.810.746
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	879.964	3,71%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	723.505	3.05%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile	0	0,00%



4	Asistență socială	0	0,00%
5	Alte cheltuieli – burse	17.090.185	72,11%
6	Cheltuieli de capital	5.010.428	21,14%
7	Reintregire plati ani precedenti	-3.772	-0,02%
	Total	23.700.310	100%

4. Venituri din activitatea stațiunilor de cercetare

Pentru activitatea stațiunii de cercetare au fost înregistrate încasări de 12 mii lei și plăți de 320 mii lei, după cum urmează:

lei			
Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	300.015	93,71%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	20.122	6,29%
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	320.137	100%

Detaliere pe surse de finantare:

lei					
	Sold inițial 2021	Încasări 31.12.2021	Plăți 31.12.2021	Împrumut	Sold final 31.12.2021 ("-" împrumut acordat pentru acoperire deficit)
Stațiunea pomicolă	-2.430.142	11.537	320.137	308.599	--2.738.742

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 693 mii lei și au fost efectuate plăți de 1.568 mii lei.

lei			
Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	877.999	56,00%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	631.599	40,29%
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	58.131	3,71%



7	Reintregire plati ani precedenti	0	0,00%
	Total	1.567.729	100%

Detaliere pe surse de finantare:

	Sold initial 2021	Încasări 31.12.2021	Plăți 31.12.2021	lei Sold final 31.12.2021
Casa de oaspeti	-39.212	0	0	-39.212
Camin cantina	4.096.042	693.187	1.567.729	3.221.500

Referitor la situație buget cămine-cantină:

	Incasari 31.12.2021	Plati 31.12.2021
Camin cantina-VP	693.187	1.567.729

Sold initial 01.01.2021		Imprumut acordat la 31.12.2021 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	765.380

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 1.236 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 și finantari nerambursabile au fost obținute venituri în suma de 31.854 mii lei, și au fost efectuate plăți de 31.928 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	31.928.486	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	31.928.486	100%
--	--------------	-------------------	-------------

7. Concluzii privind situatiile financiare la 31.12.2021

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 exercitiului

Conform bilanțului contabil încheiat la 31.12.2021 instituția a înregistrat un excedent patrimonial de 41.982 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 încasari din taxe de la studenți

Încasările totale realizate la 31 decembrie 2021 au fost de 175.761 mii:

- finanțare de bază – 123.365 mii lei
- indemnizația de hrană – 4.788 mii lei din care 52 mii lei restituit la M. Ed.
- fond pentru situații speciale – 1.127 mii lei
- dond de dezvoltare instituțională(FDI) – 1.625 mii lei din care 204 mii lei restituit la M.Ed.
- cercetare științifică universitară – 1.565 mii lei
- încasări taxe si alte venituri proprii - 41.820 mii lei
- încasări acorduri de grant ROSE – 1.774 mii lei din care 47 mii lei restituit la M.Ed.

Plățile realizate în anul 2021 au fost de 157.806 mii lei.

Rezultă un excedent financiar efectiv la 31.12.2021 (încasari-plăți), inclusiv plăți din sold inițial aprobat, la activitatea de bază de 17.955 mii lei.

În anul 2021 au fost susținute activitățile Bazei Didactice Gaudeamus și SCDP în total 584 mii lei, astfel că excedentul activității de bază este de 17.371 mii lei

Executie 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 incasari, din care:	123,448,987		185,531,737		190,687,628		175,177,327	
<i>venituri din taxe si alte venituri proprii</i>	39,949,849	32.36%	44,006,243	23.72%	44,939,053	23.57%	42,929,112	24.51%
<i>Venituri finantare de baza</i>	83,499,138	67.64%	141,525,494	76.28%	145,748,575	76.43%	132,214,757	75.47%
<i>Alte venituri</i>	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	23,458	0.01%
Total plăți, din care:	124,354,715	100.73%	171,703,922	92.55%	169,032,772	88.64%	157,806,131	90.08%
<i>Cheltuieli de personal</i>	110,626,649	89.61%	157,595,657	84.94%	148,297,720	77.77%	134,093,780	76.55%
<i>Bunuri și servicii+Titlul 30 Dobanzi</i>	7,451,682	6.04%	8,284,912	4.47%	8,007,850	4.20%	9,749,405	5.57%



Asistență socială	415,969	0.34%	170,390	0.09%	23,032	0.01%	91,500	0.05%
Alte cheltuieli – burse	4,139,094	3.35%	4,112,309	2.22%	3,858,037	2.02%	5,271,308	3.01%
Cheltuieli de capital*	1,764,529	1.43%	2,024,185	1.09%	9,274,339	4.86%	9,061,830	5.17%
Reintegrare plăți an precedent	-43,208		-483,531		-428,206		-461,692	
Rezultat financiar: Incasări - plăți	-905,728		13,827,815		21,654,856		17,371,196	

Cheltuielile de personal estimate pentru 2022 pentru salariile de bază, norma de hrană și plata cu ora sunt estimate la cca. 150.000 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 31.12.2021 în sumă de 16.291 mii lei, conform **Anexei 6** din care:

	Lei	
pentru PN-uri	96.862	0,59%
pentru proiecte externe derulate în valută	1.006.292	6,18%
pentru HURO, ROHU	9.746.431	59,83%
pentru POSDRU, POCU	4.342.944	26,66%
pentru ROSE	1.098.543	6,74%
Total	16.291.072	100,00%

Cu privire la programele finalizate, pentru sumele avansate dar nerecuperate de la autorități, respectiv alte cheltuieli efectuate pentru susținerea programelor, se propune aplicarea prevederilor Legii 78/2018 și a reglementărilor interne ale UO, respectiv contabilizarea acestora ca și contribuție proprie a instituției, în condițiile legii.

9. Situație disponibil conturi 31.12.2021 trezorerie, bănci comerciale

Disponibilitățile (trezorerie și bănci comerciale, inclusiv soldurile reportate) la 31.12.2021 erau de 76.932 mii lei, conform **Anexei 7**, după cum urmează:

	Lei
Disponibil pe activități	Disponibil 31.12.2021
Venituri proprii(inclusiv soldurile reportate)	53.381.799,15
Proiecte ROSE	144.500,77
Cercetare	201.495,86
Camine venituri proprii	7.216.626,40
Programe externe din care:	15.987.757,31
Trezorerie	8.808,86
Banci Comerciale	15.978.948,45
Total	76.932.179,49



10. Alte aspecte privind solduri contabile la 31.12.2021

La data de 31.12.2021 situația privind sumele de plată la furnizori este prezentată în Anexa 8. Situația facturilor de plată la furnizori era la 31.12.2021 de 3.080 lei, plăți restante peste 30 zile.

Situația împrumuturilor efectuate la 31 decembrie 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 146 mii lei, detalieri în [REDACTED].

Director economic,
ec. Tripa Sanda

