



Anexa 2
H.S. 35/21.07.2022

✓

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. 411 din 30 martie 2022** pentru transmiterea situațiilor financiare centralizate întocmite de instituțiile publice și pentru modificarea și completarea unor ordine ale ministerului finanțelor publice în domeniul contabilității instituțiilor publice
- ✓ **Legea 500/2002** a finanțelor publice,
- ✓ **Situațiile financiare trimestriale la 31 martie 2022**, elaborate și transmise pentru aprobare la ordonatorul principal de credite cu adresa UO nr. 6254/04.05.2022,
- ✓ **Adresa Direcției Generale Economice din cadrul Ministerului Educației nr.1971/DGE/13.04.2022**, referitoare la precizări și termen depunere situații financiare la 31.03.2022,

alăturat vă înaintăm propunerea de **Raport financiar privind execuția bugetară a Universității din Oradea la 31 martie 2022 și anexele la raport** după cum urmează:

- Anexa 1 - Situații financiare UO - 31.03.2022
- Anexa 2 - Detaliere plăți pe surse de finanțare 31.03.2022
- Anexa 3 și 3a – Execuție bugetară facultăți și administrația centrală 31.03.2022
- Anexa 4 - Alocații bugetare încasate de la ME la 31.03.2022
- Anexa 5- Rezultate financiare încasari-plăți pentru ultimii 5 ani la 31 martie a fiecărui an
- Anexa 5a - Evoluția rezultatelor financiare 2022 comparativ 2021 (facultăți)
- Anexa 6 - Împrumuturi la 31.03.2022
- Anexa 7- Situație disponibil la 31.03.2022
- Anexa 8 –Furnizori plăți restante la martie 2022
- Anexa 9 – Situație împrumuturi activități autofinanțate la 31.03.2022
- Anexa 10 - Raport activitatea economică la 31.03.2022

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 martie 2022

I. BVC la 31 martie 2022

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 2022 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	208.644.338	212.144.338	H.S. nr.30 din 31 martie 2022, anexa 2
2	BVC Sursa F	209.094.338	212.594.338	H.S. nr.31 din 20 aprilie 2022, 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	2.282.754	2.282.754	HS nr 23 din 28.10.2021, anexa 3

Elaborarea Bugetului de venituri și cheltuieli sursa F pe parcursul anului 2022 a avut la bază următoarele documente:

- Prevederile Legii 500/2002 a finanțelor publice,
- Legea 1/2011 Legea educației naționale,
- Contractul instituțional nr. 24974/31.01.2022 pentru finanțarea Universității din Oradea în anul 2022,
- Contractul complementar nr. 25020/31.01.2022 pentru finanțarea Universității din Oradea în anul 2022,



- Adresa M.Ed. nr. 525/DGE/01.02.2022 cu privire la Buget sursa F – Integral din venituri proprii pe anul 2022 aprobat pentru Universitatea din Oradea,
- Adresa M.Ed. nr. 1527/DGE/25.03.2022 cu privire la Buget sursa F – Integral din venituri proprii pe anul 2022 aprobat pentru Universitatea din Oradea,
- Actul adițional nr. 1 la contractul instituțional nr. 24974/31.01.2022 pe anul 2022 pentru finanțarea Universității din Oradea,

Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2022
Sursa F

lei						
Nr. crt.	Denumirea indicatorilor	Total cheltuieli	Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV
I.	Sold initial la 01 ianuarie 2022	76,932,179	X	X	X	X
1	TOTAL VENITURI, din care:	209,094,338	57,500,000	58,309,700	51,500,000	41,784,638
1.1	Sume primite MEC - contract instituțional	125,863,377	33,400,000	34,409,700	32,200,000	25,853,677
1.1.1	Finantare de baza	119,117,306	32,000,000	31,000,000	31,000,000	25,117,306
1.1.2	Indemnizatie de hrana	4,736,371	1,400,000	1,400,000	1,200,000	736,371
1.1.3	Vouchere de vacanta	2,009,700	0	2,009,700	0	0
1.2.	Program finantat ROSE	1,200,000	350,000	300,000	300,000	250,000
1.3.	Venituri proprii obtinute din taxe si activitati desfasurate de institutiile de invatamant superior	31,380,368	8,000,000	8,500,000	8,500,000	6,380,368
1.4.	Alte venituri proprii + donatii si sponsorizari	425,000	150,000	120,000	100,000	55,000
1.5.	Proiecte cu finantare din fonduri externe nerambursabile (FEN) POSTADERARE	21,682,000	6,500,000	6,500,000	5,000,000	3,682,000
1.6.	Venituri din activitatea de cercetare stiintifica, proiectare, consultanta si expertiza	1,400,000	850,000	350,000	100,000	100,000
1.7.	Alocatii de la bugetul de stat cu destinatie speciala, din care:	26,523,593	7,930,000	7,930,000	5,250,000	5,413,593
a)	reparatii capitale	0				
b)	subventii pentru camine si cantine	2,397,516	810,000	810,000	500,000	277,516
c)	dotari si alte investitii	1,500,000	1,500,000	0	0	0
d)	burse	19,747,077	5,500,000	5,500,000	4,200,000	4,547,077
e)	alte forme de protectie sociala a studentilor	404,000	120,000	120,000	50,000	114,000
f)	alocatii pentru obiective de investitii	2,475,000	0	1,500,000	500,000	475,000
1.8	Venituri proprii camine- cantine	620,000	320,000	200,000	50,000	50,000
2	TOTAL CHELTUIELI, din care :	212,594,338	61,000,000	58,309,700	51,500,000	41,784,638
	I. Credite de angajament	212,594,338	61,000,000	58,309,700	51,500,000	41,784,638
	II. Credite bugetare	212,594,338	61,000,000	58,309,700	51,500,000	41,784,638
2.1.	Cheltuieli pentru activitatea de baza	159,167,520	46,198,775	40,829,700	39,100,000	33,039,045
	I. Credite de angajament	159,167,520	46,198,775	40,829,700	39,100,000	33,039,045
	II. Credite bugetare	159,167,520	46,198,775	40,829,700	39,100,000	33,039,045
2.3.	Proiecte cu finantare din fonduri externe nerambursabile (FEN) POSTADERARE	24,682,000	5,500,000	9,000,000	7,000,000	3,182,000



	I.Credite de angajament	24,682,000	5,500,000	9,000,000	7,000,000	3,182,000
	II. Credite bugetare	24,682,000	5,500,000	9,000,000	7,000,000	3,182,000
2.4.	Cheltuieli pentru activitatea de cercetare stiintifica, proiectare, consultanta si expertiza	1,601,225	1,051,225	350,000	100,000	100,000
	I.Credite de angajament	1,601,225	1,051,225	350,000	100,000	100,000
	II. Credite bugetare	1,601,225	1,051,225	350,000	100,000	100,000
2.5.	Cheltuieli din alocatii de la bugetul de stat cu destinatie speciala, din care:	26,523,593	7,930,000	7,930,000	5,250,000	5,413,593
	I.Credite de angajament	26,523,593	7,930,000	7,930,000	5,250,000	5,413,593
	II. Credite bugetare	26,523,593	7,930,000	7,930,000	5,250,000	5,413,593
a)	cheltuieli pentru reparatii capitale	0		0	0	0
b)	subventii pentru camine si cantine studentesti	2,397,516	810,000	810,000	500,000	277,516
c)	cheltuieli pentru dotari si alte investitii, consolidari, reabilitari	1,500,000	1,500,000	0	0	0
d)	cheltuieli pentru burse	19,747,077	5,500,000	5,500,000	4,200,000	4,547,077
e)	cheltuieli pentru alte forme de protectie sociala	404,000	120,000	120,000	50,000	114,000
f)	cheltuieli pentru obiective de investitii	2,475,000	0	1,500,000	500,000	475,000
2.6.	Cheltuieli pentru camine si cantine studentesti	620,000	320,000	200,000	50,000	50,000
	I.Credite de angajament	620,000	320,000	200,000	50,000	50,000
	II. Credite bugetare	620,000	320,000	200,000	50,000	50,000
II.	Sold final la 31 decembrie 2022 (rd, II = rd. I)	73,432,179	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 MEC - contract instituțional	Alocatie de la bugetul de stat cu destinație specială	Venituri proprii
II) TOTAL CHELTUIELI, din care:	212,594,338	125,863,377	26,523,593	60,207,368
I.Credite de angajament	212,594,338	125,863,377	26,523,593	60,207,368
II. Credite bugetare	212,594,338	125,863,377	26,523,593	60,207,368
10. Cheltuieli de personal, din care	136,648,261	124,863,377	1,397,516	10,387,368
I.Credite de angajament	136,648,261	124,863,377	1,397,516	10,387,368
II. Credite bugetare	136,648,261	124,863,377	1,397,516	10,387,368
- Finantare de baza	118,117,306	118,117,306	0	0
- Alocatie de hrana	4,736,371	4,736,371	0	0
- Vouchere de vacanta	2,009,700	2,009,700		
20. Bunuri si servicii din care	11,013,000	1,000,000	1,000,000	9,013,000
I.Credite de angajament	11,013,000	1,000,000	1,000,000	9,013,000
II. Credite bugetare	11,013,000	1,000,000	1,000,000	9,013,000
- Finantare de baza	1,000,000	1,000,000		
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	504,000	0	404,000	100,000
I.Credite de angajament	504,000	0	404,000	100,000
II. Credite bugetare	504,000	0	404,000	100,000
58 PROIECTE CU FINANTARE DIN FD. EXTERNE NERAMBURSABILE AFERENTE CADRULUI FINAN 2014-2020	24,682,000	0	0	24,682,000
I.Credite de angajament	24,682,000	0	0	24,682,000
II. Credite bugetare	24,682,000	0	0	24,682,000
58.01 Pg din Fondul de Dezv Regională(FEDR)	15,682,000			15,682,000
58.02 Programe din Fondul Social European(FSE)	5,000,000			5,000,000
58.16 Alte facilități și instrumente (AFIP)	4,000,000			4,000,000
59. Alte cheltuieli	23,747,077	0	19,747,077	4,000,000



59.01 Burse	22,247,077	0	19,747,077	2,500,000
59.40 Sume aferente persoanelor cu handicap neîncadrate	1,500,000	0	0	1,500,000
I.Credite de angajament	23,747,077	0	19,747,077	4,000,000
II. Credite bugetare	23,747,077	0	19,747,077	4,000,000
71. Active nefinanciare	15,975,000	0	3,975,000	12,000,000
I.Credite de angajament	15,975,000	0	3,975,000	12,000,000
II. Credite bugetare	15,975,000	0	3,975,000	12,000,000
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 2022 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 – 79%
 - a veniturilor din taxe încasate de la studenti si alte venituri proprii – 21%.
 - Suma aprobată la venituri pentru finanțare de bază a fost de 119.117 mii lei .
 - Suma aprobată la venituri în cadrul contractului instituțional pentru indemnizația de hrană a fost de 4.736 mii lei.
 - Suma aprobată pentru vouchere de vacanță pe anul 2022 a fost de 2.010 mii lei.
 - Suma aprobată la venituri proprii din taxe și alte activități a fost de 33.006 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) si mediul socio - economic a fost de 1.400 mii lei.
 - Sumele aprobate de MEC la venituri și cheltuieli din alocatii bugetare cu destinatie specială (reparații capitale, subvenții cămin, burse, transport studenti, dotări și obiective de investitii) au fost de 26.524 mii lei .
 - Suma aprobată la venituri din activitatea cămine-cantină a fost de 620 mii lei.
 - Suma aprobată la venituri din activitatea de programe externe este de 21.682 mii lei.

II. Situațiile financiare la data de 31.03.2022

Toate situatiile financiare pentru anul 2022 au fost elaborate si depuse la ordonatorul principal de credite cu încadrarea în termenul stabilit conform prevederilor legale.

Rezultatele financiare la 31.03.2022 sunt prezentate in **Anexa nr.1** care cuprinde situațiile financiare de sinteză.

Rezultatul patrimonial realizat de Universitatea din Oradea a fost determinat conform principiului contabilității de angajamente. La data de 31.03.2022 instituția a înregistrat un excedent patrimonial de 2.756



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 8.014 mii lei.

Încasările efective la 31 martie 2022 au fost în sumă de 53.600 mii lei pentru toate sursele de finanțare (venituri proprii, fonduri externe, alocații de la buget etc).

Plățile totale la 31 martie 2022 au fost de 45.586 mii lei pentru toate sursele de finanțare, inclusiv alocații cu destinație specială de la buget, câmine-cantină, proiecte etc.

Situație centralizată privind plățile efectuate la 31.03.2022 pentru toate sursele de finanțare (inclusiv alocații cu destinație specială de la buget, camine-cantina, proiecte etc.)- cod buget F:

Nr. crt.	Denumire indicator	lei	
		Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	33.676.434	73,87%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	3.506.755	7,69%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile	2.143.934	4,70%
4	Asistență socială	54.308	0,12%
5	Alte cheltuieli – burse	5.748.145	12,61%
6	Cheltuieli de capital	999.824	2,19%
7	Reintregire plati ani precedenti	-543.063	-1,19%
	Total	45.586.337	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 31 martie 2022 au fost de 44.452 mii:

- finanțare de bază – 32.576 mii lei (inclusiv indemnizația de hrană),
- încasări taxe si alte venituri proprii: 11.843 mii lei(inclusiv granturi ROSE).

Plățile realizate la 31 martie 2022 au fost de 37.485 mii lei.

Rezultă un excedent financiar la 31.03.2022 (încasari-plăți), la activitatea de bază de 6.967 mii lei.

Situația plăților pentru activitatea de bază la 31.03.2022:

Nr. crt.	Denumire indicator	lei	
		Plati	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	33.148.783	88,43%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	2.879.734	7,68%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile	0	
4	Asistență socială	54.308	0,14%
5	Alte cheltuieli – burse	932.376	2,49%
6	Cheltuieli de capital	999.824	2,67%



7	Reintregire plati ani precedenti	-529.846	-1,41%
	Total	37.485.179	100%

Ponderea pe categorii de plăți și structuri (facultăți, administrația centrală) din total plăți activitatea de bază a fost următoarea:

Centralizator plăți facultăți+administrația centrală

Categorii de plăți	Plăți totale efectuate - lei	% din Total plăți	Suma plati facultati – lei	% Plati facultate din total plati	Suma plati adm. centrala – lei	% Plati adm. centrala din total plati
Plati personal	33,147,477	88.43 %	28,550,164	86.13 %	4597313.00	13.87 %
Plati deplasare	9,591	0.03 %	3,649	38.05 %	5,942	61.95 %
Plati bunuri si servicii	2,341,603	6.25 %	289,880	12.38 %	2,051,723	87.62 %
Asistenta sociala	54,308	0.14 %	42,690	78.61 %	11,618	21.39 %
Alte plati - burse	932,376	2.49 %	0	0.00 %	932,376	100.00 %
Plati capital	999,824	2.67 %	2,999	0.30 %	996,825	99.70 %
Total	37,485,179	100.00 %	28,889,382	77.07 %	8,595,797	22.93 %

Executia încasări/plăți pentru facultăți la data de 31.03.2022 este prezentată în **Anexa nr. 3 și 3A**

Având în vedere HS 30/31.03.2022, Anexa 3 activitățile definite până acum autofinanțate(Gaudeamus, Stațiunea Pomicolă) vor fi finanțate din activitatea de bază a instituției

2. Venituri din activitatea de cercetare finanțată din fonduri de la buget/mediul socio-economic

Pentru activitățile de cercetare au fost înregistrate încasări de 1.117 mii lei și plăți de 237 mii lei, după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	221.299	93,52%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	15.336	6,48%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile		0,00%
4	Asistență socială		0,00%
6	Cheltuieli de capital		0,00%
7	Reintregire plati ani precedenti		0,00%
	Total	236.635	100%

Managementul proiectelor este asigurat în conformitate legislația specifică și reglementările interne aprobate prin HS: *Regulamentul privind organizarea, funcționarea și finanțarea cercetării științifice si Procedura privind perfectarea, gestionarea și valorificarea resurselor obținute din contracte de cercetare-dezvoltare-inovare.*

3. Alocatii de la buget



Încasările din alocatii speciale (exclusiv finanțare de bază) la 31.03.2022 au fost de 6.492 mii lei, iar plățile 5.364 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 31.03.2022	Plăți la 31.03.2022
a)reparatii capitale	0	0
b)subventii camine si cantine studentesti	960.630	547.841
c)dotari si alte investitii	0	0
d)burse	5.420.436	4.815.769
e)alte forme de protectie sociala-transport	111.100	0
f)sume alocate pentru obiective investitii	0	0
g)subventii individuale pentru cazare OUG 73/2004	0	0
h) sprijin financiar pentru achiziția de calculatoare HG 129/2004	0	0

Platile efectuate din alocatiile anului curent sunt detaliate astfel:

lei			
Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	226.108	4,22%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	334.542	6,24%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile		0,00%
4	Asistență socială	0	0,00%
5	Alte cheltuieli – burse	4.815.769	89,79%
6	Cheltuieli de capital	0	0,00%
7	Reintregire plati ani precedenti	-12.809	-0,24%
	Total	5.363.610	100%

4. Venituri din activitatea stațiunilor de cercetare

Pentru activitatea stațiunii de cercetare au fost înregistrate încasări de 27 mii lei și plăți de 89 mii lei, după cum urmează:

lei			
Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	80.244	90,11%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	8.806	9,89%
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	89.050	100%

Având în vedere HS 30/31.03.2022, Anexa 3 activitățile definite până acum autofinanțate(Gaudeamus, Stațiunea Pomicolă) vor fi finanțate din activitatea de bază a instituției

5. Activitatea de venituri proprii cămin/cantină



Din activitățile de cămin/cantina au fost obținute venituri în suma de 205 mii lei și au fost efectuate plăți de 268 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	268.337	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 plăți ani precedenți	0	0,00%
	Total	268.337	100%

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 finanțări nerambursabile au fost obținute venituri în suma de 1.306 mii lei, și au fost efectuate plăți de 2.144 mii lei din sumele încasate și din împrumuturi de la activitatea de venituri proprii.

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

Sursa F		lei	
Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	0	0,00%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	0	0,00%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile	2.143.526	100%
4	Asistență socială	0	0,00%
5	Alte cheltuieli – burse	0	0,00%
6	Cheltuieli de capital	0	0,00%
7	Reintregire plăți ani precedenți	0	0,0%
	Total	2.143.526	100%

7. Concluzii privind situațiile financiare la 31.03.2022

Evoluția executiei bugetare pe toate sursele de finanțare și distinct pentru activitatea de bază pentru perioada 2019-2022 este prezentată în [REDACTED]

a) Rezultatul patrimonial al exercitiului



Conform bilanțului contabil încheiat la 31.03.2022 instituția a înregistrat un excedent patrimonial de 2.756 mii lei(venituri minus cheltuieli). Acest rezultat a fost influențat în principal de venituri mai mari decât cheltuielile la anumite activități.

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

Încasările totale realizate la 31 martie 2022 au fost de 44.452 mii:

- finanțare de bază – 32.576 mii lei (inclusiv indemnizația de hrană),
- încasări taxe si alte venituri proprii: 11.843 mii lei(inclusiv granturi ROSE).

Plățile realizate la 31 martie 2022 au fost de 37.485 mii lei.

Rezultă un excedent financiar la 31.03.2022 (încasari-plăți), la activitatea de bază de 6.967 mii lei.

Executie bugetară (încasări/plăți) activitatea de bază 2019-2022

<i>lei</i>								
Denumire indicator	2019	procent din total	2020	procent din total	2021	procent din total	2022	procent din total
Total incasari, din care:	32.250.005		38.857.280		41.184.267		44,452,470	
<i>venituri din taxe si alte venituri proprii</i>	10.086.526	31,28%	9.787.472	25,19%	9.710.083	23,58%	11,876,738	26.72%
<i>Venituri finantare de baza</i>	22.163.479	68,72%	29.069.808	74,81%	31.474.184	76,42%	32,575,732	73.28%
<i>Alte venituri</i>	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0.00%
Total plăți, din care:	32.433.064	(procent din total Venituri)	36.036.963	(procent din total Venituri)	35.487.475	(procent din total Venituri)	37,485,179	(procent din total Venituri)
<i>Cheltuieli de personal</i>	30.438.824	94,38%	32.597.444	83,89%	33.405.420	81,11%	33,148,783	74.57%
<i>Bunuri și servicii+ Titlul 30 Dobanzi</i>	1.720.646	5,34%	1.987.614	5,12%	1.500.066	3,64%	2,879,734	6.48%
<i>Asistență socială</i>	-143.154	-0,44%	21.952	0,06%	-120.281	-0,29%	54,308	0.12%
<i>Alte cheltuieli – burse</i>	444.288	1,38%	515.588	1,33%	951.897	2,31%	932,376	2.10%
<i>Cheltuieli de capital*</i>	140.555	0,44%	1.156.275	2,98%	3.550	0,01%	999,824	2.25%
<i>Reintregire plati an precedent</i>	-168.095		-241.910		-253.177		-529,846	
Rezultat financiar: Incasări - plăți	-183.059		2.820.317		5.696.792		6,967,291	

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 si de investiții sunt dimensionate la nivel minim de funcționare.

8. Situație împrumuturi pentru proiecte



Este prezentată situația împrumuturilor pentru proiecte avansate de UO la 31.03.2022 în sumă de 16.366 mii lei, conform [REDACTED] din care:

	Lei	
pentru PN-uri	138.327	0,84%
pentru proiecte externe derulate în valută	1.067.062	6,52%
pentru HURO, ROHU	10.119.775	61,83%
pentru POSDRU, POCU	3.842.628	23,48%
pentru ROSE	1.198.294	7,32%
Total	16.366.087	100,00%

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

9. Situație disponibil conturi 31.03.2022 trezorerie, bănci comerciale

Disponibilitățile (trezorerie și bănci comerciale, inclusiv soldurile reportate) la 31.03.2022 erau de 16.087 mii lei în bănci comerciale și 23.726 mii lei în Trezorerie, la care se adaugă 57.953 mii lei soldul inițial conform Anexa 7.

10. Alte aspecte privind solduri contabile la 31.03.2022

La data de 31.03.2022 situația privind sumele de plată la furnizori este prezentată în Anexa 8. Situația facturilor de plată la furnizori era la 31.03.2022 de 0 lei,

Situația împrumuturilor efectuate la 31 martie 2022 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 2022 a fost achitat un impozit pe profit al activităților economice în sumă de 0 mii lei și taxă pe valoarea adăugată în sumă de 10 mii lei, detalieri în [REDACTED].

Director economic,
ec. Tripa Sanda

