



*Avizat în sed. CRMF
din data de 17.10.
2022*



Către

CONDUCEREA UNIVERSITĂȚII DIN ORADEA:

SENATUL UNIVERSITAR – spre aprobare

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE – spre avizare

CONSILIUL DE RESURSE MATERIALE ȘI FINANCIARE – spre avizare

Anexa 1.

H. 537/27.10.2022

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 30 iunie 2022**, elaborate și transmise pentru aprobare la ordonatorul principal de credite cu adresa UO nr. 11671/08.08.2022
- ✓ **Adresa Direcției Generale Economice din cadrul Ministerului Educației** referitoare la precizări și termen depunere situații financiare la 30.06.2022,

alăturat vă înaintăm propunerea de **Raport financiar privind execuția bugetară a Universității din Oradea la 30 iunie 2022 și anexele la raport** după cum urmează:

- Anexa 1 - Situații financiare UO - 30.06.2022
- Anexa 2 - Detaliere plăți pe surse de finanțare 30.06.2022
- Anexa 3 și 3a – Execuție bugetară facultăți și administrația centrală 30.06.2022
- Anexa 4 - Alocații bugetare încasate de la ME la 30.06.2022
- Anexa 5- Rezultate financiare încasari-plăți pentru ultimii 5 ani la 30 iunie a fiecărui an
- Anexa 5a - Evoluția rezultatelor financiare 2022 comparativ 2021 (facultăți)
- Anexa 6 - Împrumuturi la 30.06.2022
- Anexa 7- Situație disponibil la 30.06.2022
- Anexa 8 –Furnizori plăți restante la iunie 2022
- Anexa 9 – Situație împrumuturi activități autofinanțate la 30.06.2022
- Anexa 10 - Raport activitatea economică la 30.06.2022



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 30 iunie 2022

I. BVC la 30 iunie 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
3	BVC Sursa F	212.716.418	216.216.418	H.S. nr.33 din 26 mai 2022, anexa 1
4	BVC Sursa F	212.887.418	216.387.418	H.S. nr.35 din 21 iulie 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,
- Realocarea sumei de 1.000.000 lei din finanțarea de bază de la capitolul cheltuieli de personal la cheltuieli materiale pentru cheltuieli cu utilitățile curente și cheltuieli cu taxele ARACIS
- Actul adițional nr. 2 la contractul instituțional nr. 24974/31.01.2022 pe anul 2022 pentru finanțarea Universității din Oradea,
- Adresa M.Ed. nr. 3120/DGE/14.06.2022 cu privire la Buget sursa F – Integral din venituri proprii pe anul 2022 aprobat pentru Universitatea din Oradea,
- Realocarea sumei de 1.500.000 lei din trimestrul III în trimestrul II la activitatea de bază, *Venituri proprii obținute din taxe și activități desfășurate de instituțiile de învățământ* pe partea de venit, iar pe partea de cheltuieli la *Cheltuieli pentru activitatea de bază*,
- Realocarea sumei de 1.500.000 lei din trimestrul II în trimestrul III la *Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile postaderare*, atât la venituri cât și la cheltuieli,

Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2022
Sursa F

		lei				
Nr.cr t.	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:	212,887,418	57,500,000	62,102,780	51,500,000	41,784,638
1.1	Sume primite MEC - contract instituțional	129,506,457	33,400,000	38,052,780	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
1.1.4	Fond de Dezvoltare Institutionala - FDI	1,482,000		1,482,000		
1.1.5	Cercetare stiintifica universitara	2,140,080		2,140,080		
1.1.6	Fond pentru Situatii Speciale	21,000		21,000		
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	31,530,368	8,000,000	10,150,000	7,000,000	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	5,000,000	6,500,000	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

APROBAT ÎN ȘEDINȚA DE SENAT
DIN DATA DE
27. OCT. 2022
Președinte:
Conf.univ.dr. Vasile-Aurel CAUȘ

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 :	216,387,418	61,000,000	62,102,780	51,500,000	41,784,638
	I.Credite de angajament	216,387,418	61,000,000	62,102,780	51,500,000	41,784,638
	II. Credite bugetare	216,387,418	61,000,000	62,102,780	51,500,000	41,784,638
2.1.	Cheltuieli pentru activitatea de baza	162,960,600	46,198,775	46,122,780	37,600,000	33,039,045
	I.Credite de angajament	162,960,600	46,198,775	46,122,780	37,600,000	33,039,045
	II. Credite bugetare	162,960,600	46,198,775	46,122,780	37,600,000	33,039,045
2.3.	Proiecte cu finantare din fonduri externe nerambursabile (FEN) POSTADERARE	24,682,000	5,500,000	7,500,000	8,500,000	3,182,000
	I.Credite de angajament	24,682,000	5,500,000	7,500,000	8,500,000	3,182,000
	II. Credite bugetare	24,682,000	5,500,000	7,500,000	8,500,000	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

APROBAT ÎN ȘEDINȚA DE SENAT
DIN DATA DE
27. OCT. 2022
Președinte:
Conf.univ.dr. Vasile-Aurel CAUȘ

Anexa 1 la BVC - Situație privind centralizarea cheltuielilor prevăzute în bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2022 sursa F

Lei

	Total cheltuieli	Din care:		
		Sume primite MEC - contract instituțional	Alocație de la bugetul de stat cu destinație specială	Venituri proprii
II) TOTAL CHELTUIELI, din care:	216,387,418	129,506,457	26,523,593	60,357,368
I. Credite de angajament	216,387,418	129,506,457	26,523,593	60,357,368
II. Credite bugetare	216,387,418	129,506,457	26,523,593	60,357,368
10. Cheltuieli de personal, din care	135,812,341	124,027,457	1,397,516	10,387,368
I. Credite de angajament	135,812,341	124,027,457	1,397,516	10,387,368
II. Credite bugetare	135,812,341	124,027,457	1,397,516	10,387,368
- Finantare de baza	117,117,306	117,117,306	0	0
- Alocatie de hrana	4,736,371	4,736,371	0	0
- Vouchere de vacanta	2,009,700	2,009,700		
- Fond de dezvoltare instituțională	24,000	24,000		
- Cercetare științifică universitară	140,080	140,080		
20. Bunuri și servicii din care	15,492,000	5,479,000	1,000,000	9,013,000
I. Credite de angajament	15,492,000	5,479,000	1,000,000	9,013,000
II. Credite bugetare	15,492,000	5,479,000	1,000,000	9,013,000
- Finantare de baza	2,000,000	2,000,000		
- Fond de dezvoltare instituțională	1,458,000	1,458,000		
- Cercetare științifică universitară	2,000,000	2,000,000		
- Fond pentru Situații Speciale	21,000	21,000		
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	654,000	0	404,000	250,000
I. Credite de angajament	654,000	0	404,000	250,000
II. Credite bugetare	654,000	0	404,000	250,000
58 PROIECTE CU FINANTARE DIN FD. EXTERNE NERAMBURSABILE AFERENTE CADRULUI FINAN 2014-2020	24,682,000	0	0	24,682,000

APROBAT ÎN ȘEDINȚA DE SENAT
DIN DATA DE
27. OCT. 2022
Președinte:
Conf.univ.dr. Vasile-Aurel CĂUȘ

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)	3,000,000			3,000,000
58.16 Alte facilități și instrumente (AFIP)	6,000,000			6,000,000
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
- Cercetare științifică universitară	0	0	0	0
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

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 33.155 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 (reparatii 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 30.06.2022

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

Rezultatele financiare la 30.06.2022 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 30.06.2022 instituția a înregistrat un excedent patrimonial de 9.826 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 8.944 mii lei.

Încasările efective la 30 iunie 2022 au fost în sumă de 112.269 mii lei pentru toate sursele de finanțare (venituri proprii, fonduri externe, alocații de la buget etc).

Plățile totale la 30 iunie 2022 au fost de 103.325 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 30.06.2022 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	71.624.500	69,32%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	7.578.506	7,33%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile	6.451.684	6,24%
4	Asistență socială	153.865	0,15%
5	Alte cheltuieli – burse	13.029.238	12,61%
6	Cheltuieli de capital	5.296.587	5,13%
7	Reintegrare plăți ani precedenți	-809.784	-0,15%
	Total	103.324.596	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 iunie 2022 au fost de 90.897 mii:

- finanțare de bază – 71.582 mii lei (inclusiv indemnizația de hrană),
- încasări taxe și alte venituri proprii: 19.315 mii lei (inclusiv granturi ROSE).

Plățile realizate la 30 iunie 2022 au fost de 82.552 mii lei.

Rezultă un excedent financiar la 30.06.2022 (încasări-plăți), la activitatea de bază de 8.345 mii lei.

Situația plăților pentru activitatea de bază la 30.06.2022:

Nr. crt.	Denumire indicator	lei	
		Plati	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	70.464.903	85,36%



2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	6.375.375	7,72%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile	0	
4	Asistență socială	153.865	0,19%
5	Alte cheltuieli – burse	2.680.390	3,25%
6	Cheltuieli de capital	3.670.340	4,45%
7	Reintregire plăți ani precedenți	-793.142	-0,96%
	Total	82.551.731	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 plăți	Suma plăți adm. centrala – lei	% Plati adm. centrala din total plăți
Plati personal	69.372.871	85,46 %	57.948.199	83,53 %	11.424.672	16,47 %
Plati deplasare	87.555	0,11 %	42.970	49,08 %	44.585	50,92 %
Plati bunuri si servicii	5.706.462	7,03 %	544.190	9,54 %	5.162.272	90,46 %
Asistenta sociala	153.865	0,19 %	142.247	92,45 %	11.618	7,55 %
Alte plăți - burse	2.696.204	3,32 %	0	0,00 %	2.696.204	100,00 %
Plati capital	3.159.270	3,89 %	140.194	4,44 %	3.019.076	95,56 %
Total	81.176.227	100,00 %	58.817.800	72,46 %	22.358.427	27,54 %

Execuția încasări/plăți pentru facultăți la data de 30.06.2022 este prezentată în **Anexa nr. 3 și 3A**.

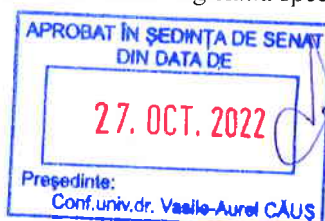
Având în vedere HS 30/31.03.2022, Anexa 3 activitățile definite până acum autofinanțate(Gaudeamus, Stațiunea Pomicolă) vor fi finanțate din activitatea de bază a instituției

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

Pentru activitățile de cercetare au fost înregistrate încasări de 1.352 mii lei și plăți de 926 mii lei, după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	551.871	59,59%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	214.922	23,21%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile		0,00%
4	Asistență socială		0,00%
6	Cheltuieli de capital	159.368	17,21%
7	Reintregire plăți ani precedenți		0,00%
	Total	926.161	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 30.06.2022 au fost de 13.936 mii lei, iar plățile 12.933 mii lei fiind efectuate plăți din sumele încasate în anul curent de la ME prin contractul instituțional și complementar astfel:

Denumire alocație bugetară	lei	
	Încasări la 30.06.2022	Plăți la 30.06.2022
a)reparatii capitale	0	0
b)subventii camine si cantine studentesti	1.409.826	1.117.331
c)dotari si alte investitii	1.467.000	1.466.879
d)burse	10.835.822	10.348.848
e)alte forme de protectie sociala-transport	223.300	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:

Nr. crt.	Denumire indicator	lei	
		Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	446.299	3,45%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	687.266	5,31%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile		0,00%
4	Asistență socială	0	0,00%
5	Alte cheltuieli – burse	10.348.848	80,02%
6	Cheltuieli de capital	1.466.879	11,34%
7	Reintregire plati ani precedenti	-16.234	-0,13%
	Total	12.933.058	100%

4. Venituri din activitatea stațiunilor de cercetare

Pentru activitatea stațiunii de cercetare au fost înregistrate încasări de 44 mii lei și plăți de 177 mii lei, după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire indicator	lei	
		Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	161.427	91,00%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	15.963	9,00%
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	177.390	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 429 mii lei si au fost efectuate plăți de 285 mii lei.

Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	0	0,00%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	284.980	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	284.980	100%

lei

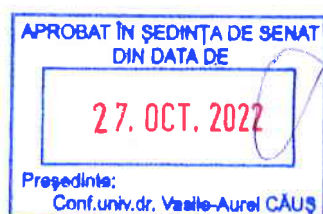
În anul 2018 a fost pusă în aplicare HS 27/30.10.2017 anexa 2, Metodologia privind organizarea contabilității distincte a căminelor studențești – cheltuielile salariale reprezentând activitatea personalului de pază care asigură paza la căminele studențești, vor putea fi decontate lunar pe bază de transfer 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 5.611 mii lei, si au fost efectuate plăți de 6.451 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	6.451.276	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	6.451.276	100%



7. Concluzii privind situatiile financiare la 30.06.2022

Evolutia executiei bugetare pe toate sursele de finantare si distinct pentru activitatea de bază pentru perioada 2019-2022 este prezentata în **Anexa nr.5**

a) Rezultatul patrimonial al exercitiului

Conform bilanțului contabil încheiat la 30.06.2022 instituția a înregistrat un excedent patrimonial de 8.944 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 30 iunie 2022 au fost de 90.897 mii:

- finanțare de bază – 71.897 mii lei (inclusiv indemnizația de hrană),
- încasări taxe si alte venituri proprii: 19.315 mii lei(inclusiv granturi ROSE).

Plățile realizate la 30 iunie 2022 au fost de 82.552 mii lei.

Rezultă un excedent financiar la 30.06.2022 (încasari-plăți), la activitatea de bază de 8.345 mii lei.

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

Denumire indicator	2019	procent din total	2020	procent din total	2021	procent din total	2022	procent din total
Total incasari, din care:	80,482,009		76,554,390		89,098,085		90,896,827	
venituri din taxe si alte venituri proprii	17,657,392	21.94%	17,128,691	22.37%	19,023,840	21.35%	19,314,611	21.25%
Venituri finantare de baza	62,824,617	78.06%	59,357,666	77.54%	70,074,245	78.65%	71,582,216	78.75%
Alte venituri	0	0.00%	68,033	0.09%	0	0.00%	0	0.00%
Total plăți, din care:	80,438,326	(procent din total Venituri)	71,525,436	(procent din total Venituri)	74,810,377	(procent din total Venituri)	82,551,731	(procent din total Venituri)
Cheltuieli de personal	76,376,220	94.90%	66,281,400	86.58%	67,982,207	76.30%	70,464,903	77.52%
Bunuri și servicii+ Titlul 30 Dobanzi	3,064,070	3.81%	3,327,737	4.35%	3,726,175	4.18%	6,375,375	7.01%
Asistență socială	61,347	0.08%	23,032	0.03%	39,204	0.04%	153,865	0.17%
Alte cheltuieli – burse	1,201,167	1.49%	1,155,356	1.51%	2,051,382	2.30%	2,680,390	2.95%
Cheltuieli de capital*	218,211	0.27%	1,225,300	1.60%	1,328,539	1.49%	3,670,340	4.04%
Reintregire plati an precedent	-482,689		-487,389		-317,130		-793,142	



Rezultat financiar: Incasări - plăți	43,683	5,028,954	14,287,708	8,345,096
---	---------------	------------------	-------------------	------------------

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 30.06.2022 în sumă de 14.751 mii lei, conform **Anexei 6** din care:

	Lei	
pentru PN-uri	194.923,31	1,32%
Pentru proiecte externe derulate în lei	48.111,33	0,33%
pentru proiecte externe derulate în valută	1.035.714,27	7,02%
pentru HURO, ROHU	8.083.287,48	54,79%
pentru POSDRU, POCU	3.961.881,46	26,86%
pentru ROSE	1.427.219,13	9,68%
Total	14.751.136,98	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 30.06.2022 trezorerie, bănci comerciale

Disponibilitățile (trezorerie și bănci comerciale, inclusiv soldurile reportate) la 30.06.2022 erau de 14.851 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 30.06.2022

La data de 30.06.2022 situația privind sumele de plată la furnizori este prezentată în **Anexa 8**. Situația facturilor de plată la furnizori era la 30.06.2022 de 122.510,99 lei, furnizori restanți sub 30 zile

Situația împrumuturilor efectuate la 30 iunie 2022 pentru susținerea activităților autofinanțate în cadrul UO este prezentată în **Anexa 9**.

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 65 mii lei, detaliere în **Anexa 10**.

Director economic,
ec. Tripa Sanda

