



Mem Nr. 355/08.12.2022

Anexa 2

HS. 39/19.12.2022

Agreat în sed. CRMF
din data de 08.12.2022

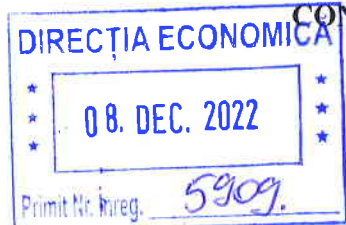
Către

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 30 septembrie 2022**, elaborate și transmise pentru aprobare la ordonatorul principal de credite cu adresa UO nr. 6263/12.11.2022,
- ✓ **Adresa Direcției Generale Economice din cadrul Ministerului Educației nr.5725/DGE/18.10.2022**, referitoare la precizări și termen depunere situații financiare la 30.09.2022,

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

- Anexa 1 - Situații financiare UO - 30.09.2022
- Anexa 2 - Detaliere plăți pe surse de finanțare 30.09.2022
- Anexa 3 și 3a – Execuție bugetară facultăți și administrația centrală 30.09.2022
- Anexa 4 - Alocații bugetare încasate de la ME la 30.09.2022
- Anexa 5- Rezultate financiare încasari-plăți pentru ultimii 5 ani la 30 septembrie a fiecărui an
- Anexa 5a - Evoluția rezultatelor financiare 2022 comparativ 2021 (facultăți)
- Anexa 6 - Împrumuturi la 30.09.2022
- Anexa 7- Situație disponibil la 30.09.2022
- Anexa 8 –Furnizori plăți restante la septembrie 2022
- Anexa 9 – Situație împrumuturi activități autofinanțate la 30.09.2022
- Anexa 10 - Raport activitatea economică la 30.09.2022

Cu deosebită considerație,

Prorector
prof. univ. dr. Anca DODESCU

Director economic,
ec. Sanda TRIPA





Raportul financiar privind execuția bugetară a Universității din Oradea la 30 septembrie 2022

I. BVC la 30 septembrie 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
5	BVC Sursa F	221.235.669	233.613.417	H.S. nr.37 din 27 octombrie 2022, anexa 2

Pentru anul 2022 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



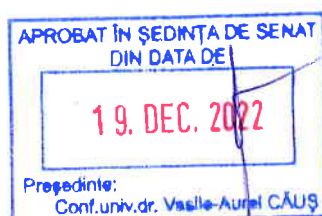
2.	BVC UO facultati suplimentare cheltuieli materiale și deplasări	11.607	11.607	HS nr 37 din 27.10.2022, anexa 3
3.	BVC UO facultati suplimentare cheltuieli materiale și deplasări	11.000	11.000	HS nr 38 din 24.11.2022, anexa 4

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,
- Actul adițional nr. 1 la contractul complementar nr. 25020/31.01.2022 pe anul 2022 pentru finanțarea Universității din Oradea,
- Realocarea sumei de 300.000 lei la cheltuieli cu cercetarea științifică de la cheltuieli cu activitatea de bază,
- Adresa M.Ed. nr 4599/DGE/25.08.2022 Buget sursa F- Integral venituri proprii pe anul 2022 pentru Universitatea din Oradea
- Actul adițional nr. 2 la contractul complementar nr. 25020/31.01.2022 pe anul 2022 pentru finanțarea Universității din Oradea,

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:	221,235,669	57,500,000	62,102,780	56,790,350	44,842,539
1.1	Sume primite MEC - contract instituțional	129,675,807	33,400,000	38,052,780	32,369,350	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	2,159,050	0	2,009,700	149,350	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 pt Situatii Speciale	41,000		21,000	20,000	
1.2.	Program finantat ROSE	2,100,000	350,000	300,000	1,200,000	250,000
	Venituri proprii obtinute din taxe si activitati desfasurate de institutiile de invatamant superior					
1.3.		32,976,368	8,000,000	10,150,000	8,446,000	6,380,368
1.4.	Alte venituri proprii + donatii si sponsorizari	600,000	150,000	120,000	275,000	55,000
	Proiecte cu finantare din fonduri externe nerambursabile (FEN) POSTADERARE					
1.5.		24,432,000	6,500,000	5,000,000	6,700,000	6,232,000
	Venituri din activitatea de cercetare stiintifica, proiectare, consultanta si expertiza					
1.6.		2,200,000	850,000	350,000	700,000	300,000
1.7.	Alocatii de la bugetul de stat cu destinatie speciala, din care:	27,877,494	7,930,000	7,930,000	6,450,000	5,567,494
a)	reparatii capitale	0				
b)	subventii pentru camine si cantine	2,951,417	810,000	810,000	900,000	431,417
c)	dotari si alte investitii	2,300,000	1,500,000	0	800,000	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	1,374,000	320,000	200,000	650,000	204,000
2	TOTAL CHELTUIELI, din care :	233,613,417	61,000,000	62,102,780	65,668,098	44,842,539
	I.Credite de angajament	233,613,417	61,000,000	62,102,780	65,668,098	44,842,539
	II. Credite bugetare	233,613,417	61,000,000	62,102,780	65,668,098	44,842,539
2.1.	Cheltuieli pentru activitatea de baza	170,028,698	46,198,775	46,122,780	44,668,098	33,039,045
	I.Credite de angajament	170,028,698	46,198,775	46,122,780	44,668,098	33,039,045
	II. Credite bugetare	170,028,698	46,198,775	46,122,780	44,668,098	33,039,045
2.3.	Proiecte cu finantare din fonduri externe nerambursabile (FEN) POSTADERARE	31,432,000	5,500,000	7,500,000	12,700,000	5,732,000
	I.Credite de angajament	31,432,000	5,500,000	7,500,000	12,700,000	5,732,000
	II. Credite bugetare	31,432,000	5,500,000	7,500,000	12,700,000	5,732,000
2.4.	Cheltuieli pentru activitatea de cercetare stiintifica, proiectare, consultanta si expertiza	2,901,225	1,051,225	350,000	1,200,000	300,000
	I.Credite de angajament	2,901,225	1,051,225	350,000	1,200,000	300,000
	II. Credite bugetare	2,901,225	1,051,225	350,000	1,200,000	300,000
2.5.	Cheltuieli din alocatii de la bugetul de stat cu destinatie speciala, din care:	27,877,494	7,930,000	7,930,000	6,450,000	5,567,494
	I.Credite de angajament	27,877,494	7,930,000	7,930,000	6,450,000	5,567,494
	II. Credite bugetare	27,877,494	7,930,000	7,930,000	6,450,000	5,567,494
a)	cheltuieli pentru reparatii capitale	0		0	0	0
b)	subventii pentru camine si cantine studentesti	2,951,417	810,000	810,000	900,000	431,417
c)	cheltuieli pentru dotari si alte investitii, consolidari, reabilitari	2,300,000	1,500,000	0	800,000	0



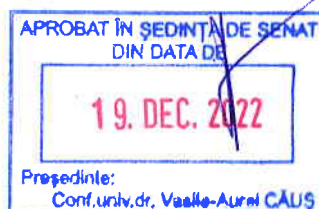
d)	cheltuieli pentru burse	19,747,077	5,500,000	5,500,000	4,200,000	4,547,077
e)	cheltuieli pentru alte forme de protecție socială	404,000	120,000	120,000	50,000	114,000
f)	cheltuieli pentru obiective de investiții	2,475,000	0	1,500,000	500,000	475,000
2.6.	Cheltuieli pentru camine și cantine studentesti	1,374,000	320,000	200,000	650,000	204,000
	I. Credite de angajament	1,374,000	320,000	200,000	650,000	204,000
	II. Credite bugetare	1,374,000	320,000	200,000	650,000	204,000
II.	Sold final la 31 decembrie 2022 (rd. II = rd. I)	64,554,431	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	Alocație de la bugetul de stat cu destinație specială	Venituri proprii
II) TOTAL CHELTUIELI, din care:	233,613,417	129,675,807	27,877,494	76,060,116
I. Credite de angajament	233,613,417	129,675,807	27,877,494	76,060,116
II. Credite bugetare	233,613,417	129,675,807	27,877,494	76,060,116
10. Cheltuieli de personal, din care	137,911,691	124,176,807	1,397,516	12,337,368
I. Credite de angajament	137,911,691	124,176,807	1,397,516	12,337,368
II. Credite bugetare	137,911,691	124,176,807	1,397,516	12,337,368
- Finantare de baza	117,117,306	117,117,306	0	0
- Alotație de hrana	4,736,371	4,736,371	0	0
- Vouchere de vacanta	2,159,050	2,159,050		
-Fond de cercetare stiintifica	24,000	24,000		
-Cercetare stiintifica universitara	140,080	140,080		
20. Bunuri si servicii din care	18,193,649	5,499,000	1,553,901	11,140,748
I. Credite de angajament	18,193,649	5,499,000	1,553,901	11,140,748
II. Credite bugetare	18,193,649	5,499,000	1,553,901	11,140,748
- Finantare de baza	2,000,000	2,000,000		
-Fond de dezvoltare institutionala	1,458,000	1,458,000		
-Fond pentru Situatii Speciale	2,000,000	2,000,000		
30. Dobanzi	41,000	41,000		
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:	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	31,432,000	0	0	31,432,000
I. Credite de angajament	31,432,000	0	0	31,432,000
II. Credite bugetare	31,432,000	0	0	31,432,000



58.01 Pg din Fondul de Dezv Regională(FEDR)	18,432,000			18,432,000
58.02 Programe din Fondul Social European(FSE)	3,000,000			3,000,000
58.16 Alte facilități și instrumente (AFIP)	10,000,000			10,000,000
59. Alte cheltuieli	25,247,077	0	19,747,077	5,500,000
59.01 Burse	23,747,077	0	19,747,077	4,000,000
59.40 Sume aferente persoanelor cu handicap neîncadrate	1,500,000	0	0	1,500,000
I.Credite de angajament	25,247,077	0	19,747,077	5,500,000
II. Credite bugetare	25,247,077	0	19,747,077	5,500,000
71. Active nefinanciare	20,150,000	0	4,775,000	15,375,000
I.Credite de angajament	20,150,000	0	4,775,000	15,375,000
II. Credite bugetare	20,150,000	0	4,775,000	15,375,000
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

în analiza bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2022 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 – 78%
 - a veniturilor din taxe încasate de la studenți și alte venituri proprii – 22%.
- 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 2.159 mii lei.
- Suma aprobată pentru FDI 1.482 mii lei.
- Suma aprobată din FSS 41 mii lei
- Suma aprobată pentru cercetare științifică universitară 2.140 mii lei
- Suma aprobată la venituri proprii din taxe și alte activități a fost de 35.676 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 2.200 mii lei.
- Sumele aprobate de MEC 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 27.877 mii lei .
- Suma aprobată la venituri din activitatea câmin-cantină a fost de 1.374 mii lei.
- Suma aprobată la venituri din activitatea de programe externe este de 24.432 mii lei.



II. Situațiile financiare la data de 30.09.2022

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 30.09.2022 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 30.09.2022 instituția a înregistrat un excedent patrimonial de 18.240 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 20.461 mii lei.

Încasările efective la 30 septembrie 2022 au fost în sumă de 174.790 mii lei pentru toate sursele de finanțare (venituri proprii, fonduri externe, alocații de la buget etc).

Plățile totale la 30 septembrie 2022 au fost de 154.329 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 30.09.2022 pentru toate sursele de finanțare (inclusiv alocații cu destinație specială de la buget, cămine-cantina, proiecte etc.)- cod buget F:

Nr. crt.	Denumire indicator	lei	
		Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	105.597.510	68,42%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	11.311.468	7,33%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile	10.676.618	6,92%
4	Asistență socială	188.277	0,12%
5	Alte cheltuieli – burse	18.085.938	11,72%
6	Cheltuieli de capital	9.286.224	6,02%
7	Reintregire plăți ani precedenți	-816.644	-0,53%
	Total	154.329.391	100,00%

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 2022 au fost de 140.583 mii:

- finanțare de bază – 103.847 mii lei (inclusiv indemnizația de hrană),
- încasări taxe și alte venituri proprii: 36.736 mii lei (inclusiv granturi ROSE).

Plățile realizate la 30 septembrie 2022 au fost de 122.540 mii lei.

Rezultă un excedent financiar la 30.09.2022 (încasări-plăți), la activitatea de bază de 18.042 mii lei.

Situația plăților pentru activitatea de bază la 30.09.2022:

Nr.	Denumire indicator	lei	
		Plăți	% în total plăți



crt.			
1	Cheltuieli de personal	103.338.870	84,33%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	9.832.550	8,02%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile	0	0,00%
4	Asistență socială	188.277	0,15%
5	Alte cheltuieli – burse	3.438.286	2,81%
6	Cheltuieli de capital	6.542.485	5,34%
7	Reintregire plati ani precedenti	-800.002	-0,65%
	Total	122.540.466	100,00%

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
Cheltuieli personal	101.847.929	83,99 %	85.760.255	84,20 %	16087674,00	15.80 %
Cheltuieli deplasare	169.093	0,14 %	61.241	36,22 %	107.852	63.78 %
Cheltuieli bunuri si servicii	9.130.785	7,53 %	1.077.168	11,80 %	8.053.617	88.20 %
Asistenta sociala	188.277	0,16 %	171.643	91,17 %	16.634	8.83 %
Alte cheltuieli - burse+sume aferente persoanelor cu handicap	3.438.289	2,84 %	0	0,00 %	3.438.289	100.00 %
Cheltuieli capital	6.483.625	5,35 %	246.282	3,80 %	6.237.343	96.20 %
Total	121.257.998	100,66 %	87.316.590	72,49 %	33.941.408	28.18 %

Execuția încasări/plăți pentru facultăți la data de 30.09.2022 este prezentată în **Anexa nr. 3 si 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 2.141 mii lei și plăți de 1.660 mii lei, după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	962.104	57,97%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	253.763	15,29%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile	0	0,00%



4	Asistență socială	0	0,00%
6	Cheltuieli de capital	443.739	26,74%
7	Reintregire plati ani precedenti	0	0,00%
	Total	1.659.606	100,00%

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 30.09.2022 au fost de 19.300 mii lei, iar plățile 18.473 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 30.09.2022	Plăți la 30.09.2022
a)reparatii capitale	0	0
b)subventii camine si cantine studentesti	1.977.749	1.525.007
c)dotari si alte investitii	2.300.000	2.300.000
d)burse	14.761.560	14.647.652
e)alte forme de protectie sociala-transport	260.700	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	668.101	3,62%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	873.140	4,73%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile	0	0,00%
4	Asistență socială	0	0,00%
5	Alte cheltuieli – burse	14.647.652	79,29%
6	Cheltuieli de capital	2.300.000	12,45%
7	Reintregire plati ani precedenti	-16.234	-0,09%
	Total	18.472.659	100,00%

4. Venituri din activitatea stațiunilor de cercetare



Pentru activitatea stațiunii de cercetare au fost înregistrate încasări de 126 mii lei și plăți de 262 mii lei, după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire indicator	lei	
		Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	243.027	92,69%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	19.178	7,31%
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	262.205	100,00%

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/cantină au fost obținute venituri în suma de 738 mii lei si au fost efectuate plăți de 718 mii lei.

Nr. crt.	Denumire indicator	lei	
		Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	385.408	53,66%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	332.837	46,34%
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	718.245	100,00%

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 11.903 mii lei, si au fost efectuate plăți de 10.676 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:

Nr. crt.	Denumire indicator	Sursa F	
		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	10.676.210	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	10.676.210	100%

7. Concluzii privind situațiile financiare la 30.09.2022

Evoluția execuției bugetare pe toate sursele de finanțare și distinct pentru activitatea de bază pentru perioada 2019-2022 este prezentată în Anexa nr.5

a) Rezultatul patrimonial al exercițiului

Conform bilanțului contabil încheiat la 30.09.2022 instituția a înregistrat un excedent patrimonial de 18.240 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 încasări din taxe de la studenți

Încasările totale realizate la 30 septembrie 2022 au fost de 174.790 mii:

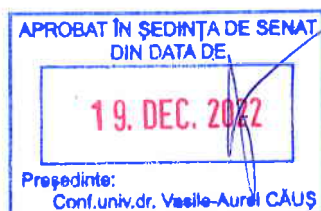
- finanțare de bază – 103.847 mii lei (inclusiv indemnizația de hrană),
- încasări taxe și alte venituri proprii: 36.736 mii lei (inclusiv granturi ROSE).

Plățile realizate la 30 septembrie 2022 au fost de 122.540 mii lei.

Rezultă un excedent financiar la 30.09.2022 (încasări-plăți), la activitatea de bază de 18.042 mii lei.

Execuție 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 încasări, din care:	119,658,173		121,812,870		128,117,460		140,582,866	
<i>venituri din taxe și alte venituri proprii</i>	28,122,267	23.50%	30,037,115	24.66%	30,214,838	23.58%	36,735,858	26.13%
<i>Venituri finanțare de baza</i>	91,535,906	76.50%	91,775,755	75.34%	97,902,622	76.42%	103,847,008	73.87%
<i>Alte venituri</i>	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%



Total plăți, din care:	115,451,312	(procent din total Venituri)	108,052,214	(procent din total Venituri)	110,756,918	(procent din total Venituri)	122,540,466	(procent din total Venituri)
Cheltuieli de personal	108,235,589	90.45%	99,410,208	81.61%	100,321,153	78.30%	103,338,870	73.51%
Bunuri și servicii+Titlul 30 Dobanzi	5,020,005	4.20%	4,403,679	3.62%	5,459,001	4.26%	9,832,550	6.99%
Asistență socială	57,244	0.05%	23,032	0.02%	66,004	0.05%	188,277	0.13%
Alte cheltuieli – burse	2,090,591	1.75%	3,112,663	2.56%	3,146,394	2.46%	3,438,286	2.45%
Cheltuieli de capital*	531,414	0.44%	1,602,058	1.32%	2,225,912	1.74%	6,542,485	4.65%
Reintregire plăți an precedent	-483,531		-499,426		-461,546		-800,002	
Rezultat financiar: Incasări - plăți	4,206,861		13,760,656		17,360,542		18,042,400	

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 30.09.2022 în sumă de 17.239 mii lei, conform **Anexei 6** din care:

	Lei	
pentru PN-uri	257.185,58	1,49%
Pentru proiecte externe derulate în lei	48.111,33	0,28%
pentru proiecte externe derulate în valută	1.080.129,20	6,27%
pentru HURO, ROHU	9.840.518,90	57,08%
pentru POSDRU, POCU	4.371.857,93	25,36%
pentru ROSE	1.641.102,67	9,52%
Total	17.238.905,61	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 30.09.2022 trezorerie, bănci comerciale

Disponibilitățile (trezorerie și bănci comerciale, inclusiv soldurile reportate) la 30.09.2022 erau de 22.642 mii lei în bănci comerciale și 13.482 mii lei în Trezorerie, la care se adaugă 60.953 mii lei soldul inițial conform **Anexa 7**.

10. Alte aspecte privind solduri contabile la 30.09.2022

La data de 30.09.2022 situația privind sumele de plată la furnizori este prezentată în **Anexa 8**. Situația facturilor de plată la furnizori era la 30.09.2022 de 77.526 lei, peste 60 zile 10.608 lei, peste 30 zile



4.625 lei și sub 30 zile 62.293 lei

Situația împrumuturilor efectuate la 30 septembrie 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 172 mii lei, detalieri în [REDACTED].

Director economic,
ec. Tripa Sanda

