



Auera 2
H.S. 54/26.10.2023

UNIVERSITATEA DIN ORADEA
REGISTRATURA
Intrări / Ieșiri
Nr. 16499 din 12.10.2023

Către

CONDUCEREA UNIVERSITĂȚII DIN ORADEA:

SENATUL UNIVERSITAR – spre aprobare

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE – spre avizare

CONSILIUL DE RESURSE MATERIALE ȘI FINANCIARE – spre avizare

*Aușat în sed. Senat
data de 12-10-2023*

Președinte,

[Signature]

Având în vedere:

- ✓ **ORDIN Nr. 1287 din 06 aprilie 2023** pentru transmiterea situațiilor financiare centralizate trimestriale și anuale și a unor raportări financiare lunare centralizate întocmite de instituțiile publice începând cu anul 2023 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 2023**, elaborate și transmise pentru aprobare la ordonatorul principal de credite cu adresa UO nr. 10975/20.07.2023,
- ✓ **Adresa Direcției Generale Economice din cadrul Ministerului Educației nr.3235/DGE/30.06.2023**, referitoare la precizări și termen depunere situații financiare la 30.06.2023,

alăturat vă înaintăm propunerea de **Raport financiar privind execuția bugetară a Universității din Oradea la 30 iunie 2023 și anexele la raport** după cum urmează:

- Anexa 1 - Situații financiare UO - 30.06.2023
- Anexa 2 - Detaliere plăți pe surse de finanțare 30.06.2023
- Anexa 3 și 3a – Execuție bugetară facultăți și administrația centrală 30.06.2023
- Anexa 4 - Alocații bugetare încasate de la ME la 30.06.2023
- Anexa 5- Rezultate financiare încasari-plăți pentru ultimii 5 ani la 30 iunie a fiecărui an
- Anexa 5a - Evoluția rezultatelor financiare 2023 comparativ 2022 (facultăți)
- Anexa 6 - Împrumuturi la 30.06.2023
- Anexa 7- Situație disponibil la 30.06.2023
- Anexa 8 –Furnizori plăți restante la iunie 2023
- Anexa 9 – Situație împrumuturi activități autofinanțate la 30.06.2023
- Anexa 10 - Raport activitatea economică la 30.06.2023

Cu deosebită considerație,

Prorector,
prof. univ. dr. Anca Otilia DODESCU

[Signature]

Director economic,
ec. Sanda TRIPA

[Signature]

APROBAT ÎN ȘEDINȚA DE SENAT
DIN DATA DE
26. OCT. 2023
Președinte:
Conf.univ.dr. Vasile-Aurel CĂUȘ



ROMÂNIA
MINISTERUL EDUCAȚIEI
UNIVERSITATEA DIN ORADEA
Adresa: C.P. nr. 114, Oficiul Poștal 1, Str. Universității nr. 1, Oradea, România
Telefon: +40 259 408113 sau +40 259 432830
Fax: +40 259 432789
Pagina web: www.uoradea.ro



Raportul financiar privind execuția bugetară a Universității din Oradea la 30 iunie 2023

I. **BVC la 30 iunie 2023**

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 2023 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	231.639.062	243.639.062	H.S. nr.43 din 30 martie 2023, anexa 1
2	BVC Sursa F	235.765.142	247.765.142	H.S. nr.47 din 29 iunie 2023, anexa 2
3	BVC Sursa F	236.565.142	248.565.142	H.S. nr.48 din 17 iulie 2023, anexa 2

Pentru anul 2023 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	2.749.006	2.749.006	HS nr 39 din 19.12.2022, anexa 3
2.	BVC UO facultati cheltuieli materiale și deplasări	4.713.272	4.713.272	HS nr 44 din 27.04.2023, anexa 4, 5, 6
3.	BVC UO facultati cheltuieli materiale și deplasări	4.733.272	4.733.272	HS nr 45 din 25.05.2023, anexa 1

Elaborarea Bugetului de venituri și cheltuieli sursa F pe parcursul anului 2023 a avut la bază următoarele documente:

- Prevederile Legii 500/2002 a finanțelor publice,
- Legea 1/2011 Legea educației naționale,
- Contractul instituțional nr. 1007/26.01.2023 pentru finanțarea Universității din Oradea în anul 2023,
- Contractul complementar nr. 1008/26.01.2023 pentru finanțarea Universității din Oradea în anul 2023,

Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2023
Sursa F



Nr.crt.	Denumirea indicatorilor	Total cheltuieli	Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV
I.	Sold initial la 01 ianuarie 2023	88,148,345	X	X	X	X
1	TOTAL VENITURI, din care:	236,565,142	59,619,000	73,653,430	57,477,000	45,815,712
1.1	Sume primite MED- contract instituțional	135,872,752	34,300,000	41,105,430	35,100,000	25,367,322
1.1.1	Finantare de baza	124,347,258	33,000,000	33,500,000	33,500,000	24,347,258
1.1.2	Indemnizatie de hrana	4,720,064	1,300,000	1,300,000	1,100,000	1,020,064
1.1.3	Vouchere de vacanta	2,179,350		2,179,350		
1.1.4	Fond de dezvoltare instituțională	1,476,500		1,476,500		
1.1.5	Cercetare științifică universitară	2,649,580		2,649,580		
1.1.6	Fond pentru situații speciale	500,000			500,000	
1.2.	Program finantat ROSE	1,500,000	300,000	500,000	400,000	300,000
1.3.	Venituri proprii obtinute din taxe si activitati desfasurate de institutiile de invatamant superior	34,800,000	9,500,000	9,500,000	8,800,000	7,000,000
1.4.	Alte venituri proprii + donatii si sponsorizari	1,605,000	400,000	500,000	400,000	305,000
1.5.	Proiecte cu finantare din fonduri externe nerambusabile (FEN) POSTADERARE	27,535,000	6,000,000	9,000,000	6,500,000	6,035,000
1.6.	Venituri din activitatea de cercetare stiintifica, proiectare, consultanta si expertiza	2,500,000	700,000	700,000	600,000	500,000
1.7.	Alocatii de la bugetul de stat cu destinatie speciala, din care:	30,529,390	7,846,000	11,698,000	5,177,000	5,808,390
a)	reparatii capitale	0				
b)	subventii pentru camine si cantine	3,036,542	976,000	628,000	547,000	885,542
c)	dotari si alte investitii	2,000,000	150,000	1,850,000	0	0
d)	burse	20,122,848	5,800,000	5,800,000	4,100,000	4,422,848
e)	alte forme de protectie sociala a studentilor	420,000	120,000	120,000	80,000	100,000
f)	alocatii pentru obiective de investitii	4,950,000	800,000	3,300,000	450,000	400,000
g)	sprijin financiar pt achiziția de calculatoare cf HG 1294/2004					
1.8	Venituri proprii camine- cantine	2,223,000	573,000	650,000	500,000	500,000
2	TOTAL CHELTUIELI, din care :					
	I.Credite de angajament	248,565,142	71,619,000	73,653,430	57,477,000	45,815,712
	II. Credite bugetare	248,565,142	71,619,000	73,653,430	57,477,000	45,815,712
2.1.	Cheltuieli pentru activitatea de baza					

	I.Credite de angajament	177,401,507	52,123,755	50,605,430	41,600,000	33,072,322
	II. Credite bugetare	177,401,507	52,123,755	50,605,430	41,600,000	33,072,322
2.3.	Proiecte cu finantare din fonduri externe nerambursabile (FEN) POSTADERARE					
	I.Credite de angajament	35,535,000	10,000,000	10,000,000	9,600,000	5,935,000
	II. Credite bugetare	35,535,000	10,000,000	10,000,000	9,600,000	5,935,000
2.4.	Cheltuieli pentru activitatea de cercetare stiintifica, proiectare, consultanta si expertiza					
	I.Credite de angajament	2,736,245	936,245	700,000	600,000	500,000
	II. Credite bugetare	2,736,245	936,245	700,000	600,000	500,000
2.5.	Cheltuieli din alocatii de la bugetul de stat cu destinatie speciala, din care:					
	I.Credite de angajament	30,529,390	7,846,000	11,698,000	5,177,000	5,808,390
	II. Credite bugetare	30,529,390	7,846,000	11,698,000	5,177,000	5,808,390
a)	cheltuieli pentru reparatii capitale					
b)	subventii pentru camine si cantine studentesti	3,036,542	976,000	628,000	547,000	885,542
c)	cheltuieli pentru dotari si alte investitii, consolidari, reabilitari	2,000,000	150,000	1,850,000		
d)	cheltuieli pentru burse	20,122,848	5,800,000	5,800,000	4,100,000	4,422,848
e)	cheltuieli pentru alte forme de protectie sociala	420,000	120,000	120,000	80,000	100,000
f)	cheltuieli pentru obiective de investitii	4,950,000	800,000	3,300,000	450,000	400,000
g)	sprijin financiar pt achiziția de calculatoare cf HG 1294/2004					
2.6.	Cheltuieli pentru camine si cantine studentesti					
	I.Credite de angajament	2,363,000	713,000	650,000	500,000	500,000
	II. Credite bugetare	2,363,000	713,000	650,000	500,000	500,000
2.7.	Cheltuieli cu sume aferente componentei de împrumut PNRR+TVA					
	I.Credite de angajament					
	II. Credite bugetare					
II.	Sold final la 31 decembrie 2023 (rd. II = rd. I)	78.148.345				

APROBAT ÎN ȘEDINȚA DE SENAT
DIN DATA DE
26. OCT. 2023
Președinte:
Conf.univ.dr. Vasile-Aurel CAUȘ

Anexa 1 la BVC - Situație privind centralizarea cheltuielilor prevăzute în bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2023 sursa F

Lei

	Total cheltuieli	Din care:			
		Sume primite ME - contract institucional	Alocatie de la bugetul de stat cu destinație speciala	Venituri proprii	Proiecte cu finanțare din sume afereente componentei de împrumut a PNRR
II) TOTAL CHELTUIELI, din care:					
I.Credite de angajament	248.565.142	131.246.672	30.529.390	82.163.000	
II. Credite bugetare	248.565.142	131.246.672	30.529.390	82.163.000	
10. Cheltuieli de personal, din care					
I.Credite de angajament	144.166.214	130.329.672	1.236.542	12.600.000	
II. Credite bugetare	144.166.214	130.329.672	1.236.542	12.600.000	
- Finantare de baza	123.347.258	123.347.258			
- Alocatie de hrana	4.720.064	4.720.064			
- Vouchere de vacanta	2.179.350	2.179.350			
-Fond de dezvoltare institutionala	33.000	33.000			
-Cercetare stiintifica universitara	50.000	50.000			
20. Bunuri și servicii din care					
I.Credite de angajament	17.843.080	5.543.080	1.800.000	10.500.000	
II. Credite bugetare	17.843.080	5.543.080	1.800.000	10.500.000	
- Finantare de baza	1.000.000	1.000.000			
-Fond de dezvoltare institutionala	1.443.500	1.443.500			
-Cercetare stiintifica universitara	2.599.580	2.599.580			
-Fond pentru situatii speciale	500.000	500.000			
30.Dobanzi					
I.Credite de angajament	25.000			25.000	
II. Credite bugetare	25.000			25.000	
56. Proiecte cu finanțare din fd.externe nerambursabile (FEN) Postaderare din care:					
I.Credite de angajament				0	
II. Credite bugetare				0	
57. Asistenta sociala					
I.Credite de angajament	720.000		420.000	300.000	
II. Credite bugetare	720.000		420.000	300.000	
58 PROIECTE CU FINANTARE DIN FD. EXTERNE NERAMBURSABILE AFERENTE CADRULUI FINAN 2014- 2020					
I.Credite de angajament	35.535.000			35.535.000	
II. Credite bugetare	35.535.000			35.535.000	
58.01 Pg din Fondul de Dezv Regională(FEDR)	26.525.000			26.525.000	
58.02 Programe din Fondul Social European(FSE)	10.000			10.000	
58.16 Alte facilități și instrumente (AFIP)	9.000.000			9.000.000	
59. Alte cheltuieli					
I.Credite de angajament	24.322.848		20.122.848	4.200.000	

APROBAT ÎN ȘEDINȚA DE SENAT
DIN DATA DE
26. OCT. 2023
Președinte:
Conf.univ.dr. Valeriu Aurel CAUȘ

II. Credite bugetare	24.322.848		20.122.848	4.200.000	
59.01 Burse	22.522.848		20.122.848	2.400.000	
59.40 Sume aferente persoanelor cu handicap neîncadrate	1.800.000			1.800.000	
61. Proiecte cu finanțare din sumele aferentei componentei de împrumut a PNRR					
I.Credite de angajament	0				
II. Credite bugetare					
61.01 Fonduri din împrumut rambursabil					
I.Credite de angajament	0				
II. Credite bugetare					
61.03 Sume aferente TVA					
I.Credite de angajament	0				
II. Credite bugetare					
71. Active nefinanciare					
I.Credite de angajament	25.953.000		6.950.000	19.003.000	
II. Credite bugetare	25.953.000		6.950.000	19.003.000	
72 Active financiare					
I.Credite de angajament					
II. Credite bugetare					
80. Împrumuturi					
I.Credite de angajament					
II. Credite bugetare					
81. Rambursări de credite					
I.Credite de angajament					
II. Credite bugetare					



în analiza bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2023 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 124.347 mii lei .
- Suma aprobată la venituri în cadrul contractului instituțional pentru indemnizația de hrană a fost de 4.720 mii lei.
- Suma aprobată pentru vouchere de vacanță pe anul 2023 a fost de 2.179 mii lei.
- Suma aprobată la venituri proprii din taxe și alte activități a fost de 37.905 mii lei și cuprinde venituri curente, precum și sumele aferente acordurilor de grant ROSE.
- Suma aprobată pentru FDI 1.477 mii lei
- Suma aprobată pentru cercetare științifică universitară 2.650 mii lei
- Suma aprobată pentru FSS 500 mii lei
- 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 2.500 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 30.529 mii lei .
- Suma aprobată la venituri din activitatea câmin-cantină a fost de 2.223 mii lei.
- Suma aprobată la venituri din activitatea de programe externe este de 27.535 mii lei.

II. Situațiile financiare la data de 30.06.2023

Toate situațiile financiare pentru anul 2023 au fost elaborate și depuse la ordonatorul principal de

credite cu încadrarea în termenul stabilit conform prevederilor legale.

Rezultatele financiare la 30.06.2023 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 30.06.2023 instituția a înregistrat un excedent patrimonial de 4.129 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 11.816 mii lei.

Încasările efective la 30 iunie 2023 au fost în sumă de 121.987 mii lei pentru toate sursele de finanțare (venituri proprii, fonduri externe, alocații de la buget etc).

Plățile totale la 30 iunie 2023 au fost de 110.171 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 30.06.2023 pentru toate sursele de finanțare (inclusiv alocații cu destinație specială de la buget, cămine-cantină, proiecte etc.)- cod buget F:

Nr. crt.	Denumire indicator	lei	
		Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	78.454.272	71,21%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	6.637.463	6,02%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile	8.279.125	7,51%
4	Asistență socială	212.894	0,19%
5	Alte cheltuieli – burse	13.094.316	11,89%
6	Cheltuieli de capital	3.859.755	3,50%
7	Reintregire plăți ani precedenți	-366.442	-0,33%
	Total	110.171.383	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 iunie 2023 au fost de 98.832 mii:

- finanțare de bază – 74.163 mii lei (inclusiv indemnizația de hrană, vouchere de vacanță, cercetare științifică, FDI, FSS),

- încasări taxe și alte venituri proprii: 24.331 mii lei (inclusiv granturi ROSE).

Plățile realizate la 30 iunie 2023 au fost de 84.637 mii lei.

Rezultă un excedent financiar la 30.06.2023 (încasări-plăți), la activitatea de bază de 14.195 mii lei (din care 8.000 mii lei sunt sold inițial deblocat).

Situația plăților pentru activitatea de bază la 30.06.2023:

Nr. crt.	Denumire indicator	lei	
		Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	77.069.329	91,06%



2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	5.785.031	6,84%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile	0	0,00%
4	Asistență socială	212.894	0,25%
5	Alte cheltuieli – burse	1.876.615	2,22%
6	Cheltuieli de capital	59.648	0,07%
7	Reintregire plati ani precedenti	-366.442	-0,43%
	Total	84.637.075	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
Plati personal	76.725.316	90,79 %	65.884.610	85,87 %	10.840.706,00	14,13 %
Plati deplasare	285.288	0,34 %	104.044	36,47 %	181.244	63,53 %
Plati bunuri si servicii	5.358.674	6,34 %	340.052	6,35 %	5.018.622	93,65 %
Asistenta sociala	212.894	0,25 %	212.894	100,00 %	0	0,00 %
Alte plati - burse	1.876.615	2,22 %	0	0,00 %	1.876.615	100,00 %
Plati capital	47.053	0,06 %	1.679.380	0,00 %	-1.632.327	100,00 %
Total	84.505.840	100,00 %	68.220.980	80,73 %	16.284.860	19,27 %

Executia încasării/plăți pentru facultăți la data de 30.06.2023 este prezentată în **Anexa nr. 3 și 3A.**

Având în vedere HS 39/19.12.2022, 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 2.000 mii lei și plăți de 1.288 mii lei, după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	687.088	53,33%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	130.539	10,13%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile	0	0,00%
4	Asistență socială	0	0,00%
6	Cheltuieli de capital	470.753	36,54%
7	Reintregire plati ani precedenti	0	0,00%
	Total	1.288.380	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. Alocații de la buget

Încasările din alocații speciale (exclusiv finanțare de bază) la 30.06.2023 au fost de 16.693 mii lei, iar plățile 15.736 mii lei fiind efectuate plăți din sumele încasate în anul curent de la ME prin contractul instituțional și complementar astfel:

Denumire alocație bugetară	Încasări	Plăți
a)reparatii capitale	0	0
b)subventii camine si cantine studentesti	1.603.182	1.189.100
c)dotari si alte investitii	1.363.000	1.359.965
d)burse	11.523.907	11.217.707
e)alte forme de protectie sociala-transport	232.200	0
f)sume alocate pentru obiective investitii	1.971.000	1.969.389
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	Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	476.097	3,03%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	713.003	4,53%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile	0	0,00%
4	Asistență socială	0	0,00%
5	Alte cheltuieli – burse	11.217.701	71,29%
6	Cheltuieli de capital	3.329.354	21,16%
7	Reintregire plati ani precedenti	0	0,00%
	Total	15.736.155	100,00%



4. Venituri din activitatea stațiunilor de cercetare

Pentru activitatea stațiunii de cercetare au fost înregistrate încasări de 40 mii lei și plăți de 160 mii lei, după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	152.990	95,49%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	7.229	4,51%

3	Proiecte finanțări externe nerambursabile	0	0,00%
4	Asistență socială	0	0,00%
6	Cheltuieli de capital	0	0,00%
7	Reintregire plăți ani precedenți	0	0,00%
	Total	160.219	100,00%

Având în vedere HS nr 39 din 19.12.202, Anexa 3 activitățile definite până acum autofinanțate (Gauzeamus, 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 1.105 mii lei și au fost efectuate plăți de 70 mii lei după cum urmează.

Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	68.768	97,64%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	1.661	2,36%
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	70.429	100,00%

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 și finanțări nerambursabile au fost obținute venituri în suma de 3.317 mii lei, și au fost efectuate plăți de 8.279 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	8.279.125	100,00%
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	8.279.125	100,00%

7. Concluzii privind situatiile financiare la 30.06.2023

Evolutia executiei bugetare pe toate sursele de finantare si distinct pentru activitatea de bază pentru perioada 2019-2023 este prezentata în **Anexa nr.5**.

a) Rezultatul patrimonial al exercitiului

Conform bilanțului contabil încheiat la 30.06.2023 instituția a înregistrat un excedent patrimonial de 4.129 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 2023 au fost de 98.832 mii :

- finanțare de bază – 74.163 mii lei (inclusiv indemnizația de hrană),
- încasări taxe si alte venituri proprii: 24.331 mii lei(inclusiv granturi ROSE).

Plățile realizate la 30 iunie 2023 au fost de 84.637 mii lei.

Rezultă un excedent financiar la 30.06.2023 (încasari-plăți), la activitatea de bază de 14.195 mii lei.



Executie bugetară (încasări/plăți) activitatea de bază 2020-2023

Denumire indicator	2020	procent din total	2021	procent din total	2022	procent din total	2023	procent din total
Total incasari, din care:	76,554,390		89,098,085		90,896,827		98,832,116	
venituri din taxe si alte venituri proprii	17,128,691	22.37%	19,023,840	21.35%	19,314,611	21.25%	24,668,651	24.96%
Venituri finantare de baza	59,357,666	77.54%	70,074,245	78.65%	71,582,216	78.75%	74,163,465	75.04%
Alte venituri	68,033	0.09%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
Total plăți, din care:	71,525,436	(procent din total Venituri)	74,810,377	(procent din total Venituri)	82,551,731	(procent din total Venituri)	84,637,075	(procent din total Venituri)
Cheltuieli de personal	66,281,400	86.58%	67,982,207	76.30%	70,464,903	77.52%	77,069,329	77.98%
Bunuri și servicii+Titlul 30 Dobanzi	3,327,737	4.35%	3,726,175	4.18%	6,375,375	7.01%	5,785,031	5.85%

Asistență socială	23,032	0.03%	39,204	0.04%	153,865	0.17%	212,894	0.22%
Alte cheltuieli – burse	1,155,356	1.51%	2,051,382	2.30%	2,680,390	2.95%	1,876,615	1.90%
Cheltuieli de capital*	1,225,300	1.60%	1,328,539	1.49%	3,670,340	4.04%	59,648	0.06%
Reintregire plati an precedent	-487,389		-317,130		-793,142		-366,442	
Rezultat financiar: Incasări - plăți	5,028,954		14,287,708		8,345,096		14,195,041	

Cheltuielile de personal estimate pentru 2023 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 30.06.2023 în sumă de 21.159 mii lei, conform **Anexei 6** din care:

	Lei	
pentru PN-uri	131.986	0,62%
pentru proiecte externe derulate in lei	48.111	0,23%
pentru proiecte externe derulate in valuta	975.669	4,61%
pentru HURO, ROHU	17.550.881	82,95%
pentru POSDRU, POCU	1.768.107	8,36%
pentru ROSE	683.859	3,23%
Total	21.158.615	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 30.06.2023 trezorerie, bănci comerciale

Disponibilitățile (trezorerie și bănci comerciale, inclusiv soldurile reportate) la 30.06.2023 erau de 28.405 mii lei în bănci comerciale și 5.810 mii lei în Trezorerie, la care se adaugă 57.518 mii lei soldul inițial conform **Anexa 7**.

10. Alte aspecte privind solduri contabile la 30.06.2023

La data de 30.06.2023 situația privind sumele de plată restante la furnizori este prezentată în **Anexa 8**. Situația facturilor de plată la furnizori era la 30.06.2023 de 38.850 lei (sub 30 zile și peste 30 zile),

Situația împrumuturilor efectuate la 30 iunie 2023 pentru susținerea activităților autofinanțate în cadrul UO este prezentată în **Anexa 9, nu este cazul**.

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 2023 a fost achitat un impozit pe profit al activităților economice în sumă de 0 mii lei și taxă pe valoarea adăugată în sumă de 96 mii lei, detalieri în **Anexa 10**.

Director economic,
ec. Tripa Sanda

