

Anexa 2
H. 8.12/31.10.2024



UNIVERSITATEA
DIN ORADEA



Către

CONDUCEREA UNIVERSITĂȚII DIN ORADEA

SENATUL UNIVERSITAR – spre aprobare

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE – spre avizare

Având în vedere:

- ✓ **ORDIN Nr. 699 din 11 aprilie 2024** pentru transmiterea situațiilor financiare centralizate trimestriale și anuale și a unor raportări financiare lunare centralizate întocmite de instituțiile publice începând cu anul 2024 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 2024**, elaborate și transmise pentru aprobare la ordonatorul principal de credite cu adresa UO nr.4176/DE/22.07.2024, înregistrat la Med 30512/05.08.2024,
- ✓ **Adresa Direcției Generale Economice din cadrul Ministerului Educației nr. 4050/DGE/01.07.2024**, referitoare la precizări și termen depunere situații financiare la 30.06.2024,

alăturat vă înaintăm propunerea de **Raport financiar privind execuția bugetară a Universității din Oradea la 30 iunie 2024 și anexele la raport** după cum urmează:

- Anexa 1 - Situații financiare UO – 30.06.2024
- Anexa 2 - Detaliere plăți pe surse de finanțare 30.06.2024
- Anexa 3 și 3a – Execuție bugetară facultăți și administrația centrală 30.06.2024
- Anexa 4 - Alocații bugetare încasate de la MED la 30.06.2024
- Anexa 5- Rezultate financiare încasari-plăți pentru ultimii 5 ani la 30 iunie a fiecărui an
- Anexa 5a - Evoluția rezultatelor financiare 2024 comparativ 2023 (facultăți)
- Anexa 6 - Împrumuturi la 30.06.2024
- Anexa 7- Situație disponibil la 30.06.2023
- Anexa 8 –Furnizori plăți restante la iunie 2024
- Anexa 9 – Situație împrumuturi activități autofinanțate la 30.06.2024
- Anexa 10 - Raport activitatea economică la 30.06.2024

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 2024

I. **BVC la 30 iunie 2024**

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 2024 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	277.357.853	289.357.853	HS nr. 59 din 29 ianuarie 2024, anexa 2
2	BVC Sursa F	262.614.456	267.814.456	HS nr. 05 din 25 aprilie 2024, anexa 1

Pentru anul 2024 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	5.507.464	5.507.464	HS nr 59 din 29.01.2024, anexa 4

Elaborarea Bugetului de venituri și cheltuieli sursa F pe parcursul anului 2024 a avut la bază următoarele documente:

- Prevederile Legii 500/2002 a finanțelor publice,
- Legea 199/2003 a învățământului superior,
- Contractul instituțional nr. 24262/15.01.2024 pentru finanțarea Universității din Oradea în anul 2024 și actele adiționale emise până la 30.06.2024,
- Contractul complementar nr. 24332/15.01.2024 pentru finanțarea Universității din Oradea în anul 2024 și actele adiționale emise până la 30.06.2024,

- Buget sursa F – Integral venituri proprii pe anul 2024 aprobate până la 30.06.2024



Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2024
Sursa F

lei

Nr. crt.	Denumirea indicatorilor	Total cheltuieli	Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV
I.	Sold initial la 01 ianuarie 2024	93,639,597	X	X	X	X
1	TOTAL VENITURI, din care:	274,196,760	78,641,000	89,747,752	70,168,000	35,640,008
1.1	Sume primite MED- contract institutional	147,263,751	42,750,000	47,473,448	43,900,000	13,140,303
1.1.1	Finantare de baza	138,528,249	41,600,000	41,600,000	43,000,000	12,328,249
1.1.2	Indemnizatie de hrana	4,012,054	1,150,000	1,150,000	900,000	812,054
1.1.3	Vouchere de vacanta	1,852,448		1,852,448		
1.1.4	Fond de dezvoltare instituțională	2,071,000		2,071,000		
1.1.5.	Fond pt finanțarea situațiilor speciale	800,000		800,000		
1.2.	Sume primite conf OME nr. 4067/2024 pt cercetare științifică universitară	2,883,680		2,883,680		
1.3.	Program finantat ROSE	3,302,000	700,000	1,502,000	600,000	500,000
1.4.	Venituri proprii obtinute din taxe si activitati desfasurate de institutiile de invatamant superior	38,655,000	11,000,000	11,450,000	9,000,000	7,205,000
1.5.	Alte venituri proprii + donatii si sponsorizari	2,095,000	750,000	645,000	450,000	250,000
1.6.	Proiecte cu finantare din fonduri externe nerambusabile (FEN) POSTADERARE	30,400,000	9,000,000	9,000,000	6,350,000	6,050,000
1.7.	Venituri din activitatea de cercetare stiintifica, proiectare, consultanta si expertiza	2,500,000	700,000	700,000	600,000	500,000
1.8.	Alocatii de la bugetul de stat cu destinatie speciala, din care:	43,680,705	12,991,000	14,527,000	8,668,000	7,494,705
a)	reparatii capitale	0				
b)	subventii pentru camine si cantine	3,514,104	1,250,000	1,350,000	500,000	414,104
c)	dotari si alte investitii	282,000	223,000	59,000	0	0
d)	burse	35,680,201	11,350,000	11,350,000	7,000,000	5,980,201
e)	alte forme de protectie sociala a studentilor	604,400	168,000	168,000	168,000	100,400
f)	alocatii pentru obiective de investitii	3,600,000	0	1,600,000	1,000,000	1,000,000
g)	sprijin financiar pt achiziția de calculatoare cf HG 1294/2004					
1.9.	Venituri proprii camine- cantine	2,500,000	750,000	650,000	600,000	500,000
1.10.	Venituri din sume aferente componentei de împrumut PNRR+TVA	916,624		916,624		
2	TOTAL CHELTUIELI, din care :					
	I.Credite de angajament	297,112,852	83,841,000	95,086,713	82,545,131	35,640,008
	II. Credite bugetare	279,396,760	83,841,000	89,747,752	70,168,000	35,640,008
2.1.	Cheltuieli pentru activitatea de baza					
	I.Credite de angajament	197,215,751	61,100,000	61,070,448	53,950,000	21,095,303

	II. Credite bugetare	197,215,751	61,100,000	61,070,448	53,950,000	21,095,303
2.2.	Cheltuieli pentru cercetare științifică universitară conf. OME nr. 4067/2024					
	I.Credite de angajament	2,883,680	0	2,883,680	0	0
	II. Credite bugetare	2,883,680	0	2,883,680	0	0
2.3.	Proiecte cu finantare din fonduri externe nerambursabile (FEN) POSTADERARE					
	I.Credite de angajament	29,500,000	8,100,000	9,000,000	6,350,000	6,050,000
	II. Credite bugetare	29,500,000	8,100,000	9,000,000	6,350,000	6,050,000
2.4.	Cheltuieli pentru activitatea de cercetare stiintifica, proiectare, consultanta si expertiza					
	I.Credite de angajament	2,700,000	900,000	700,000	600,000	500,000
	II. Credite bugetare	2,700,000	900,000	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	43,680,705	12,991,000	14,527,000	8,668,000	7,494,705
	II. Credite bugetare	43,680,705	12,991,000	14,527,000	8,668,000	7,494,705
a)	cheltuieli pentru reparatii capitale					
b)	subventii pentru camine si cantine studentesti	3,514,104	1,250,000	1,350,000	500,000	414,104
c)	cheltuieli pentru dotari si alte investitii, consolidari, reabilitari	282,000	223,000	59,000	0	0
d)	cheltuieli pentru burse	35,680,201	11,350,000	11,350,000	7,000,000	5,980,201
e)	cheltuieli pentru alte forme de protectie sociala	604,400	168,000	168,000	168,000	100,400
f)	cheltuieli pentru obiective de investitii	3,600,000	0	1,600,000	1,000,000	1,000,000
g)	sprijin financiar pt achiziția de calculatoare cf HG 1294/2004	0	0	0	0	0
2.6.	Cheltuieli pentru camine si cantine studentesti					
	I.Credite de angajament	2,500,000	750,000	650,000	600,000	500,000
	II. Credite bugetare	2,500,000	750,000	650,000	600,000	500,000
2.7.	Cheltuieli cu sume aferente componentei de împrumut PNRR+TVA					
	I.Credite de angajament	18,632,716	0	6,255,585	12,377,131	0
	II. Credite bugetare	916,624	0	916,624	0	0
II.	Sold final la 31 decembrie 2024 (rd. II = rd. I)	88,439,597	X	X	X	X



Anexa 1 la BVC - Situat ie privind centralizarea cheltuielilor prevăzute în bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2023 sursa F

Lei

	Total cheltuieli	Din care:				
		Sume primite ME - contract institutional	Sume primite conf OME nr 4067/2024 pentru cercetare stiintifica universitara	Alocatie de la bugetul de stat cu destinatie speciala	Venituri proprii	Proiecte cu finantare din sumele aferentei componentei de împrumut a PNRR
II) TOTAL CHELTUIE-LI, din care:						
I.Credite de angajament	297,112,852	147,263,751	2,883,680	43,680,705	84,652,000	18,632,716
II. Credite bugetare	279,396,760	147,263,751	2,883,680	43,680,705	84,652,000	916,624
10. Cheltuieli de personal, din care						
I.Credite de angajament	163,470,751	144,298,751	400,000	1,500,000	17,272,000	
II. Credite bugetare	163,470,751	144,298,751	400,000	1,500,000	17,272,000	
- Finantare de baza	138,028,249	138,028,249				
- Alocatie de hrana	4,012,054	4,012,054				
- Vouchere de vacanta	1,852,448	1,852,448				
- Fond de dezvoltare instituțională	6,000	6,000				
- Fond pentru situa�ii speciale	400,000	400,000				
- Cercetare stiintifica universitara	400,000		400,000			
20. Bunuri si servicii din care						
I.Credite de angajament	19,032,784	2,965,000	2,483,680	2,014,104	11,570,000	
II. Credite bugetare	19,032,784	2,965,000	2,483,680	2,014,104	11,570,000	
- Finantare de baza	500,000	500,000				
- Fond de dezvoltare instituțională	2,065,000	2,065,000				
- Fond pentru situa�ii speciale	400,000	400,000				
- Cercetare stiintifica universitară	2,483,680		2,483,680			
30.Dobanzi						
I.Credite de angajament	100,000				100,000	
II. Credite bugetare	100,000				100,000	
56. Proiecte cu finantare din fd.externe nerambur-sabile (FEN) Postaderare din care:						
I.Credite de angajament	29,500,000				29,500,000	
II. Credite bugetare	29,500,000				29,500,000	
56.48 Programe finantate din Fondul European de Dezvoltare Regionala(FEDR) aferente cadrului financiar 2021 -2027	16,000,000				16,000,000	
56.49 Programe finantate din Fondul Social European(FSE) aferente cadrului financiar 2021 - 2027						
56.72 Alte programe comunicare finantate in perioada 2021 - 2027	13,500,000				13,500,000	

APROBAT  N  EDI TA DE SENAT
 DIN DATA DE
31. OCT. 2024
 Președinte:
 Conf.univ.dr. Vasile-Aurel C  U 

57. Asistenta sociala						
I.Credite de angajament	1,814,400			604,400	1,210,000	
II. Credite bugetare	1,814,400			604,400	1,210,000	
58 PROIECTE CU FI- NANTARE DIN FD. EXTERNE NERAM- BURSABILE AFE- RENTE CADRULUI FINAN 2014-2020						
I.Credite de angajament						
II. Credite bugetare						
59. Alte cheltuieli						
I.Credite de angajament	39,680,201			35,680,201	4,000,000	
II. Credite bugetare	39,680,201			35,680,201	4,000,000	
59.01 Burse	37,780,201			35,680,201	2,100,000	
59.40 Sume aferente persoanelor cu handicap neîncadrate	1,900,000				1,900,000	
61. Proiecte cu finanțare din sumele aferentei com- ponentei de împrumut a PNRR						
I.Credite de angajament	18,632,716					18,632,716
II. Credite bugetare	916,624					916,624
61.01 Fonduri din împrumut rambursabil						
I.Credite de angajament	15,657,745					15,657,745
II. Credite bugetare	770,272					770,272
61.03 Sume aferente TVA						
I.Credite de angajament	2,974,971					2,974,971
II. Credite bugetare	146,352					146,352
71. Active nefinanciare						
I.Credite de angajament	24,882,000			3,882,000	21,000,000	
II. Credite bugetare	24,882,000			3,882,000	21,000,000	
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						

APROBAT ÎN ȘEDINȚA DE SENAT
 DIN DATA DE
31. OCT. 2024
 Președinte:
 Conf.univ.dr. Vasile-Aurel CĂUȘ



Din analiza bugetului de venituri si cheltuieli la 30.06.2024 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 finanțare de bază – 77%
a veniturilor din taxe încasate de la studenti si alte venituri proprii – 23%.
- Suma aprobată la venituri pentru finanțare de bază a fost de 138.528 mii lei
- Suma aprobată la venituri în cadrul contractului instituțional pentru indemnizația de hrană a fost de 4.012 mii lei
- Suma aprobată pentru vouchere de vacanță pe anul 2024 a fost de 1.852 mii lei
- Suma aprobată pentru proiecte FDI a fost de 2.071 mii lei
- Suma aprobată din fond pentru situații speciale în sumă de 800 mii lei
- Suma aprobată pentru cercetare științifică universitară în sumă de 2.884 mii lei
- Suma aprobată la venituri proprii din taxe și alte activități a fost de 44.052 mii lei și cuprinde venituri curente, precum și sumele aferente acordurilor de grant ROSE
- Suma aprobată la venituri la activitatea de cercetare finanțată de la bugetul de stat si mediul socio - economic a fost de 2.500 mii lei și cheltuieli de 2.700 mii lei
- Sumele aprobate de MED 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 43.681 mii lei
- Suma aprobată la venituri din activitatea cămine-cantină a fost de 2.500 mii lei
- Suma aprobată la venituri din activitatea de programe externe este de 30.400 mii lei la venituri și 29.500 mii lei la cheltuieli
- Credite de angajament aferente componentei de împrumut PNRR în sumă de 18.633 mii lei și credite bugetare în sumă de 917 mii lei.

II. **Situațiile financiare la data de 30.06.2024**

Toate situatiile financiare pentru pentru anul 2024 au fost elaborate si depuse la ordonatorul principal de credite cu încadrarea în termenul stabilit conform prevederilor legale.

Rezultatele financiare la 30.06.2024 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 30.06.2024 instituția a înregistrat un excedent patrimonial de 5.480 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 22.337 mii lei.

Încasările efective la 30 iunie 2024 au fost în sumă de 165.320 mii lei pentru toate sursele de finanțare (venituri proprii, fonduri externe, alocatii de la buget etc).

Plățile totale la 30 iunie 2024 au fost de 142.983 mii lei pentru toate sursele de finanțare, inclusiv alocatii cu destinație specială de la buget, cămine-cantină, proiecte etc.

Situatie centralizată privind plățile efectuate la 30.06.2024 pentru toate sursele de finanțare (inclusiv alocatii cu destinatie speciala de la buget, camine-cantina, proiecte etc.)- cod buget F:

lei			
Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți/lei	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	98.643.922	68,99 %
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	7.658.924	5,36 %

3	Proiecte finanțări externe nerambursabile	10.204.242	7,14 %
4	Asistență socială	916.223	0,64 %
5	Alte cheltuieli – burse	21.281.661	14,88 %
6	Cheltuieli de capital	4.790.291	3,35 %
7	Reintregire plati ani precedenti	-511.955	-0,36 %
	Total	142.983.308	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 încasari din taxe de la studenți

Încasările totale realizate la 30 iunie 2024 au fost de 123.233 mii:

- finanțare de bază – 94.502 mii lei (inclusiv indemnizația de hrană, vouchere de vacanță, cercetare științifică universitară, proiecte FDI),

- încasări taxe și alte venituri proprii: 28.731 mii lei (inclusiv granturi ROSE).

Plățile realizate la 30 iunie 2024 au fost de 110.131 mii lei.

Rezultă un excedent financiar la 30.06.2024 (încasari-plăți), la activitatea de bază de 13.102 mii lei.

Situația plăților pentru activitatea de bază la 30.06.2024:

lei			
Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți/lei	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	97.064.535	88,13 %
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	6.512.465	5,91 %
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile	0	0,00 %
4	Asistență socială	623.823	0,57 %
5	Alte cheltuieli – burse	2.065.766	1,88 %
6	Cheltuieli de capital	4.340.394	3,94 %
7	Reintregire plati ani precedenti	-474.924	-0,43 %
	Total	110.131.297	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 cheltuieli	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	96.376.734	87,75 %	82.561.790	85,67 %	13814944,00	14,33 %

Cheltuieli deplasare	327.162	0,30 %	160.126	48,94 %	167.036	51,06 %
Cheltuieli bunuri si servicii	6.094.654	5,55 %	492.421	8,08 %	5.602.233	91,92 %
Asistenta sociala	623.823	0,57 %	158.503	25,41 %	465.320	74,59 %
Alte cheltuieli - burse+sume aferente persoanelor cu handicap	2.065.766	1,88 %	0	0,00 %	2.065.766	100,00 %
Cheltuieli capital	4.340.394	3,95 %	3.556.065	81,93 %	784.329	18,07 %
Total	109.828.533	100,00 %	86.928.905	79,15 %	22.899.628	20,85 %

Executia încasări/plăți pentru facultăți la data de 30.06.2024 este prezentată în **Anexa nr. 3 și 3A.**

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

Pentru activitățile de cercetare au fost înregistrate încasări de 1.036 mii lei și plăți de 814 mii lei, după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți/lei	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	643.480	79,10 %
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	151.833	18,66 %
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile	0	0,00 %
4	Asistență socială	0	0,00 %
6	Cheltuieli de capital	18.207	2,24 %
7	Reintregire plati ani precedenți	0	0,00 %
	Total	813.520	100,00 %

APROBAT ÎN ȘEDINȚA DE SE
DIN DATA DE
31. OCT. 2024
Președinte,
Conf.univ.dr. Vasile-Aurel C.

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

3. Alocății de la buget

Încasările din alocatii speciale (exclusiv finanțare de bază) la 30.06.2024 au fost de 26.063 mii lei, iar plățile 21.457 mii lei fiind efectuate plăți din sumele încasate în anul curent de la MED prin contractul instituțional și complementar astfel:

Denumire alocație bugetară	Încasări	Plăți
a)reparatii capitale	0	0
b)subventii camine si cantine studentesti	2.065.554	1.518.958
c)dotari si alte investitii	223.000	222.140
d)burse	22.670.586	19.214.050

e)alte forme de protectie sociala-transport	354.600	292.400
f)sume alocate pentru obiective investitii	749.000	209.550
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	680.568	3,17 %
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	844.814	3,94 %
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile	0	0,00 %
4	Asistență socială	292.400	1,36 %
5	Alte cheltuieli – burse	19.214.050	89,55 %
6	Cheltuieli de capital	431.690	2,01 %
7	Reintregire plati ani precedenti	-6.424	-0,03 %
	Total	21.457.098	100,00 %



4. Venituri din activitatea stațiunilor de cercetare

Pentru activitatea stațiunii de cercetare au fost înregistrate încasări de 48 mii lei și plăți de 814 mii lei, după cum urmează:

lei			
Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	643.480	79,10 %
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	151.833	18,66 %
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile	0	0,00 %
4	Asistență socială	0	0,00 %
6	Cheltuieli de capital	18.207	2,24 %
7	Reintregire plati ani precedenti	0	0,00 %
	Total	813.520	100,00 %

Având în vedere HS nr 39 din 19.12.2022, Anexa 3 activitățile definite până acum autofinanțate(Gaudeamus, Stațiunea Pomicolă) sunt 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 1.223 mii lei si au fost efectuate plăți de 122 mii lei după cum urmează.

lei			
Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	0	0,00 %

2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	121.666	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	121.666	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 în suma de 13.717 mii lei, si au fost efectuate plăți de 10.176 mii lei din sumele încasate și din împrumuturi de la activitatea de venituri proprii.

Detaliere pe categorii de plati pentru titlul 58 și PNNR - 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 Dobânzi	0	0,00 %
3.	Proiecte finanțări externe nerambursabile	10.175.719	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	10.175.719	100,00 %

APROBAT ÎN ȘEDINȚA DE SEN.
DIN DATA DE
31. OCT. 2024
Președinte:
Conf.univ.dr. Vasile-Aurel CĂL

7. Concluzii privind situatiile financiare la 30.06.2024

Evolutia executiei bugetare pe toate sursele de finantare si distinct pentru activitatea de bază pentru perioada 2020-2024 este prezentata în **Anexa nr.5:**

a) Rezultatul patrimonial al exercitiului

Conform bilanțului contabil încheiat la 30.06.2024 instituția a înregistrat un excedent patrimonial de 5.480 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 iunie 2024 au fost de 123.233 mii:

- finanțare de bază – 94.502 mii lei (inclusiv indemnizația de hrană, vouchere de vacanță, cercetare științifică universitară, proiecte FDI),

- încasări taxe și alte venituri proprii: 28.731 mii lei (inclusiv granturi ROSE).

Plățile realizate la 30 iunie 2024 au fost de 110.131 mii lei.

Rezultă un excedent financiar la 30.06.2024 (încasări-plăți), la activitatea de bază de 13.102 mii lei



Execuție bugetară (încasări/plăți) activitatea de bază 2021-2024

lei

Denumire indicator	2021	procent din total	2022	procent din total	2023	procent din total	2024	procent din total
Total încasări, din care:	89,098,085		90,896,827		98,832,116		123,233,214	
venituri din taxe și alte venituri proprii	19,023,840	21.35%	19,314,611	21.25%	24,668,651	24.96%	28,730,297	23.31%
Venituri finanțare de baza	70,074,245	78.65%	71,582,216	78.75%	74,163,465	75.04%	94,502,917	76.69%
Alte venituri	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
Total plăți, din care:	74,810,377	(procent din total Venituri)	82,551,731	(procent din total Venituri)	84,637,075	(procent din total Venituri)	110,132,059	(procent din total Venituri)
Cheltuieli de personal	67,982,207	76.30%	70,464,903	77.52%	77,069,329	77.98%	97,064,535	78.76%
Bunuri și servicii+Titlul 30 Dobanzi	3,726,175	4.18%	6,375,375	7.01%	5,785,031	5.85%	6,512,465	5.28%
Asistență socială	39,204	0.04%	153,865	0.17%	212,894	0.22%	623,823	0.51%
Alte cheltuieli – burse	2,051,382	2.30%	2,680,390	2.95%	1,876,615	1.90%	2,065,766	1.68%
Cheltuieli de capital*	1,328,539	1.49%	3,670,340	4.04%	59,648	0.06%	4,340,394	3.52%
Reintegrare plăți an precedent	-317,130		-793,142		-366,442		-474,924	
Rezultat financiar: Încasări - plăți	14,287,708		8,345,096		14,195,041		13,101,155	

8. Situație împrumuturi pentru proiecte

Este prezentată situația împrumuturilor pentru proiecte avansate de UO la 30.06.2024 în sumă de 25.138 mii lei, conform **Anexei 6** din care:

Lei		
pentru PN-uri	114.025,38	0,45 %
pentru proiecte externe derulate in lei	48.111,33	0,19 %

pentru proiecte externe derulate in valuta	1.085.516,83	4,32 %
pentru HUO, ROHU	21.802.661,06	86,73 %
pentru POSDRU, POCU	625.253,18	2,49 %
pentru ROSE	1.461.997,59	5,82 %
Total	25.137.565,37	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 30.06.2024 trezorerie, bănci comerciale

Disponibilitățile (trezorerie și bănci comerciale, inclusiv soldurile reportate) la 30.06.2024 erau de 27.333 mii lei în bănci comerciale și 76.219 mii lei în Trezorerie, care includ și soldul inițial conform Anexa 7.

10. Alte aspecte privind solduri contabile la 30.06.2024

La data de 30.06.2024 situația privind sumele de plată la furnizori este prezentată în **Anexa 8**. Situația facturilor de plată la furnizori era la 30.06.2024 de 576.700,54 lei, din care 270.486,54 lei sub 30 zile și 306.214,00 lei peste 30 zile.

Situația împrumuturilor efectuate la 30 iunie 2024 pentru susținerea activităților autofinanțate în cadrul UO este prezentată în **Anexa 9- nu este cazul**.

Având în vedere HS nr 39 din 19.12.2022, Anexa 3 activitățile definite până acum autofinanțate (Gaudeamus, Stațiunea Pomicolă) sunt finanțate din activitatea de bază a instituției

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 2024 a fost achitat un impozit pe profit al activităților economice în sumă de 10 mii lei și taxă pe valoarea adăugată în sumă de 157 mii lei, detaliere în **Anexa 10**.

Director economic,
ec. Tripa Sanda


