



Anerca 3
H.S. 47/28.06.2023



Către

CONDUCEREA UNIVERSITĂȚII DIN ORADEA:

SENATUL UNIVERSITAR – spre aprobare

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE – spre avizare

CONSILIUL DE RESURSE MATERIALE ȘI FINANCIARE – spre avizare

Arhivă în sed. CRM
din data de
15.06.2023

Având în vedere:

- ✓ **ORDIN Nr. 1287 din 06 aprilie 2023** pentru transmiterea situațiilor financiare trimestriale și anuale, precum 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 31 martie 2023**, elaborate și transmise pentru aprobare la ordonatorul principal de credite cu adresa UO nr. 5695/03.05.2023,
- ✓ **Adresa Direcției Generale Economice din cadrul Ministerului Educației nr.1881/DGE/05.04.2023**, referitoare la precizări și termen depunere situații financiare la 31.03.2023,

alăturat vă înaintăm propunerea de **Raport financiar privind execuția bugetară a Universității din Oradea la 31 martie 2023 și anexele la raport** după cum urmează:

- Anexa 1 - Situații financiare UO - 31.03.2023
- Anexa 2 - Detaliere plăți pe surse de finanțare 31.03.2023
- Anexa 3 și 3a – Execuție bugetară facultăți și administrația centrală 31.03.2023
- Anexa 4 - Alocații bugetare încasate de la ME la 31.03.2023
- Anexa 5- Rezultate financiare încasari-plăți pentru ultimii 5 ani la 31 martie a fiecărui an
- Anexa 5a - Evoluția rezultatelor financiare 2023 comparativ 2022 (facultăți)
- Anexa 6 - Împrumuturi la 31.03.2023
- Anexa 7- Situație disponibil la 31.03.2023
- Anexa 8 –Furnizori plăți restante la martie 2023
- Anexa 9 – Situație împrumuturi activități autofinanțate la 31.03.2023
- Anexa 10 - Raport activitatea economică la 31.03.2023

Cu deosebită considerație,

Prorector,
prof. univ. dr. Anca Otilia DODESCU

Director economic,
ec. Sanda TRIPA





Raportul financiar privind execuția bugetară a Universității din Oradea la 31 martie 2023

I. BVC la 31 martie 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

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

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 cu nr. 24588/25.01.2023 pe anul 2023 pentru finanțarea Universității din Oradea,
- Contractul complementar cu nr. 24407/20.01.2023 pe anul 2023 pentru finanțarea Universității din Oradea,
- Adresa Ministerului Educației nr. 96/DGE/04.01.2023 Buget sursa F – Integral venituri proprii pe anul 2023 pentru finanțarea Universității din Oradea



Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2023
Sursa F

Nr.crt.	Denumirea indicatorilor	lei				
		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:	231.639.062	59.619.000	69.527.350	56.677.000	45.815.712
1.1	Sume primite MED- contract institutional	131.246.672	34.300.000	36.979.350	34.600.000	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	0	2.179.350	0	0
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	34.500.000	9.500.000	9.500.000	8.500.000	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	0	0	0	0	0
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	243.639.062	71.619.000	69.527.350	56.677.000	45.815.712
	II. Credite bugetare	243.639.062	71.619.000	69.527.350	56.677.000	45.815.712
2.1.	Cheltuieli pentru activitatea de baza					
	I.Credite de angajament	172.475.427	52.123.755	46.479.350	40.900.000	32.972.322
	II. Credite bugetare	172.475.427	52.123.755	46.479.350	40.900.000	32.972.322
2.3.	Proiecte cu finantare din fonduri externe nerambursabile (FEN) POSTADERARE					
	I.Credite de angajament	35.535.000	10.000.000	10.000.000	9.500.000	6.035.000
	II. Credite bugetare	35.535.000	10.000.000	10.000.000	9.500.000	6.035.000
2.4.	Cheltuieli pentru activitatea de cercetare stiintifica, proiectare,					

APROBAT ÎN ȘEDINȚA DE SENAT
DIN DATA DE
29. IUN. 2023
Președinte:
Conf.univ.dr. Vasile-Aurel CAJUS

	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	0	0	0	0	0
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	0	0
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	0	0	0	0	0
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 proiecte din finanțare din sumele aferente componentei de împrumut PNRR					
	I.Credite de angajament	0				
	II. Credite bugetare					
II.	Sold final la 31 decembrie 2023 (rd. II = rd. I)	76.148.345	X	X	X	X



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 aferentei componentei de împrumut a PNRR
II) TOTAL CHELTUIELI, din care:					
I.Credite de angajament	243.639.062	131.246.672	30.529.390	81.863.000	
II. Credite bugetare	243.639.062	131.246.672	30.529.390	81.863.000	
10. Cheltuieli de personal, din care					
I.Credite de angajament	144.083.214	130.246.672	1.236.542	12.600.000	
II. Credite bugetare	144.083.214	130.246.672	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			
20. Bunuri și servicii din care					
I.Credite de angajament	13.300.000	1.000.000	1.800.000	10.500.000	
II. Credite bugetare	13.300.000	1.000.000	1.800.000	10.500.000	
- Finantare de baza	1.000.000	1.000.000			
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. Asistența socială					
I.Credite de angajament	620.000		420.000	200.000	
II. Credite bugetare	620.000		420.000	200.000	
58 PROIECTE CU FINANȚARE 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)	26.535.000			26.535.000	
58.02 Programe din Fondul Social European(FSE)	0			0	
58.16 Alte facilități și instrumente (AFIP)	9.000.000			9.000.000	
59. Alte cheltuieli					
I.Credite de angajament	24.122.848		20.122.848	4.000.000	
II. Credite bugetare	24.122.848		20.122.848	4.000.000	
59.01 Burse	22.522.848		20.122.848	2.400.000	
59.40 Sume aferente persoanelor cu handicap neîncadrate	1.600.000			1.600.000	
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				

in analiza bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2023 au rezultat urmatoarele:

- 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 – 78%
- a veniturilor din taxe încasate de la studenti si alte venituri proprii – 23%.
- 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 37.605 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 2.500 mii lei.
- Sumele aprobate de MEEd 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 30.529 mii lei .
- Suma aprobată la venituri din activitatea cămine-cantină a fost de 3.223 mii lei.
- Suma aprobată la venituri din activitatea de programe externe este de 27.535 mii lei.

II. Situațiile financiare la data de 31.03.2023

Toate situatiile financiare pentru anul 2023 au fost elaborate si depuse la ordonatorul principal de credite cu încadrarea în termenul stabilit conform prevederilor legale.

Rezultatele financiare la 31.03.2023 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 31.03.2023 instituția a înregistrat un excedent patrimonial de 2.810 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 13.333 mii lei.



Încasările efective la 31 martie 2023 au fost în sumă de 61.105 mii lei pentru toate sursele de finanțare (venituri proprii, fonduri externe, alocații de la buget etc).

Plățile totale la 31 martie 2023 au fost de 47.772 mii lei pentru toate sursele de finanțare, inclusiv alocații cu destinație specială de la buget, câmine-cantină, proiecte etc.

Situație centralizată privind plățile efectuate la 31.03.2023 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	36.599.861	76,61%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	2.421.499	5,07%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile	2.356.133	4,93%
4	Asistență socială	58.152	0,12%
5	Alte cheltuieli – burse	5.906.271	12,36%
6	Cheltuieli de capital	797.010	1,67%
7	Reintregire plati ani precedenti	-366.442	-0,77%
	Total	47.772.484	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 31 martie 2023 au fost de 48.489 mii:

- finanțare de bază – 33.643 mii lei (inclusiv indemnizația de hrană),
- încasări taxe si alte venituri proprii: 14.846 mii lei(inclusiv granturi ROSE).

Plățile realizate la 31 martie 2023 au fost de 38.294 mii lei.

Rezultă un excedent financiar la 31.03.2023 (încasari-plăți), la activitatea de bază de 10.195 mii lei.

Situația plăților pentru activitatea de bază la 31.03.2023:

Nr. crt.	Denumire indicator	lei	
		Plati	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	35.989.366	93,98%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	2.039.217	5,33%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile	0	0,00%
4	Asistență socială	58.152	0,15%
5	Alte cheltuieli – burse	573.417	1,50%
6	Cheltuieli de capital	0	0,00%
7	Reintregire plati ani precedenti	-366.442	-0,96%



	Total	38.293.710	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 plăți facultati – lei	% Plati facultate din total plati	Suma plati adm. centrala – lei	% Plati adm. centrala din total plati
Plati personal	35.911.349	93,07 %	31.803.705	88,56 %	4107644,00	11,44 %
Plati deplasare	101.447	0,26 %	49.355	48,65 %	52.092	51,35 %
Plati bunuri si servicii	1.940.140	5,03 %	114.591	5,91 %	1.825.549	94,09 %
Asistenta sociala	58.152	0,15 %	58.152	100,00 %	0	0,00 %
Alte plati - burse	573.417	1,49 %	0	0,00 %	573.417	100,00 %
Plati capital	0	0,00 %	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
Total	38.584.505	100,00 %	32.025.803	83,00 %	6.558.702	17,00 %

Executia încasări/plăți pentru facultăți la data de 31.03.2023 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) sunt 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 1.706 mii lei și plăți de 342 mii lei, după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	295.637	86,40%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	46.555	13,60%
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	342.192	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 alocatii speciale (exclusiv finanțare de bază) la 31.03.2023 au fost de 7.651 mii lei, iar plățile 6.698 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	975.308	576.663
c)dotari si alte investitii	0	0
d)burse	5.762.006	5.332.854
e)alte forme de protectie sociala-transport	115.500	0
f)sume alocate pentru obiective investitii	798.000	797.010
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	237.473	3,55%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	330.190	4,93%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile	0	0,00%
4	Asistență socială	0	0,00%
5	Alte cheltuieli – burse	5.332.854	79,62%
6	Cheltuieli de capital	797.010	11,90%
7	Reintregire plati ani precedenti	0	0,00%
	Total	6.697.527	100,00%

4. Venituri din activitatea stațiunilor de cercetare

Pentru activitatea stațiunii de cercetare au fost înregistrate încasări de 16 mii lei și plăți de 83 mii lei, după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	77.385	93,39%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	5.480	6,61%
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	82.865	100,00%

Având în vedere HS nr 39 din 19.12.202, 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 624 mii lei și au fost efectuate plăți de 0,00 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	57	100,00%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile	0	0,00%
4	Asistență socială	0	0,00%
5	Alte cheltuieli – burse	0	0,00%
6	Cheltuieli de capital	0	0,00%
7	Reintregire plăți ani precedenți	0	0,00%
	Total	57	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 și finanțări nerambursabile au fost obținute venituri în suma de 2.619 mii lei, și au fost efectuate plăți de 2.356 mii lei din sumele încasate și din împrumuturi de la activitatea de venituri proprii.

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

Sursa F		lei	
Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1	Cheltuieli de personal	0	0,00%
2	Bunuri și servicii inclusiv Titlul 30 Dobanzi	0	0,00%
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile	2.356.133	100,00%
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	2.356.133	100,00%

7. Concluzii privind situațiile financiare la 31.03.2023

Evoluția executiei bugetare pe toate sursele de finanțare și distinct pentru activitatea de bază pentru perioada 2019-2023 este prezentată în Anexa nr.5



a) Rezultatul patrimonial al exercițiului

Conform bilanțului contabil încheiat la 31.03.2023 instituția a înregistrat un excedent patrimonial de 2.810 mii lei(venituri minus cheltuieli). Acest rezultat a fost influențat în principal de venituri mai mari decât cheltuielile la anumite activități.

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

Încasările totale realizate la 31 martie 2023 au fost de 48.489 mii:

- finanțare de bază – 33.643 mii lei (inclusiv indemnizația de hrană),
- încasări taxe si alte venituri proprii: 14.846 mii lei(inclusiv granturi ROSE).

Plățile realizate la 31 martie 2023 au fost de 38.294 mii lei.

Rezultă un excedent financiar la 31.03.2023 (încasari-plăți), la activitatea de bază de 10.195 mii lei.

Execuție 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:	38.857.280		41.184.267		44.452.470		48.489.098	
venituri din taxe si alte venituri proprii	9.787.472	25,19%	9.710.083	23,58%	11.876.738	26,72%	14.846.381	30,62%
Venituri finantare de baza	29.069.808	74,81%	31.474.184	76,42%	32.575.732	73,28%	33.642.717	69,38%
Alte venituri	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Total plăți, din care:	36.036.963	(procent din total Venituri)	35.487.475	(procent din total Venituri)	37.485.179	(procent din total Venituri)	38.293.710	(procent din total Venituri)
Cheltuieli de personal	32.597.444	83,89%	33.405.420	81,11%	33.148.783	74,57%	35.989.366	74,22%
Bunuri și servicii+ Titlul 30 Dobanzi	1.987.614	5,12%	1.500.066	3,64%	2.879.734	6,48%	2.039.217	4,21%
Asistență socială	21.952	0,06%	-120.281	-0,29%	54.308	0,12%	58.152	0,12%
Alte cheltuieli – burse	515.588	1,33%	951.897	2,31%	932.376	2,10%	573.417	1,18%
Cheltuieli de capital*	1.156.275	2,98%	3.550	0,01%	999.824	2,25%	0	0,00%
Reintregire plati an precedent	-241.910		-253.177		-529.846		-366.442	
Rezultat financiar: Incasări - plăți	2.820.317		5.696.792		6.967.291		10.195.388	



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 31.03.2023 în sumă de 19.782 mii lei, conform **Anexei 6** din care:

	Lei	
pentru PN-uri	50.377,94	0,25%
pentru proiecte externe derulate în lei	48.111,33	0,24%
pentru proiecte externe derulate în valută	967.628,83	4,89%
pentru HURO, ROHU	15.359.458,97	77,64%
pentru POSDRU, POCU	1.814.269,75	9,17%
pentru ROSE	1.541.880,14	7,79%
Total	19.781.726,96	100,00%

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

9. Situație disponibil conturi 31.03.2023 trezorerie, bănci comerciale

Disponibilitățile (trezorerie și bănci comerciale, inclusiv soldurile reportate) la 31.03.2023 erau de 93.613 mii lei în bănci comerciale 30.640 mii lei, 62.973 mii lei în Trezorerie, din care 49.509 mii lei sold inițial conform **Anexa 7**.

10. Alte aspecte privind solduri contabile la 31.03.2023

La data de 31.03.2023 situația privind sumele de plată la furnizori este prezentată în **Anexa 8**. Situația facturilor de plată la furnizori era la 31.03.2023 de 0 lei,

Situația împrumuturilor efectuate la 31 martie 2023 pentru susținerea activităților autofinanțate în cadrul UO este prezentată în **Anexa 9, -nu mai 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 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**.

12. Aspecte legate de scoaterea din evidența financiar contabilă a unor debite rezultate din activitatea de închiriere a spațiilor

În Dosarul execuțional nr. 567/E /2016 al BEJ Ardeleanu Bianca executorul judecătoresc având în vedere prev. art. 703 alin 1 pct. 2 din Cod de Procedură civilă care prevede : „ *Executarea silită încetează dacă nu mai poate fi efectuată ori continuată din cauza lipsei de bunuri urmăribile sau a imposibilității de valorificare a unor astfel de bunuri*”, a emis Încheierea din data de 27.07.2022 prin care a dispus încetarea



executării silite pornită la carerea creditoarei Universitatea din Oradea împotriva debitoarei Szabo Viola Olga.

Suma facturilor de chirie 850,00 lei neachitate si suma facturilor de penalitati în sumă de 410,24 lei, TOTAL 1.260,24 lei.

Valoarea debitelor menționate mai sus sunt propuse a fi scoase din evidența financiar contabilă rezultate din activitatea de închiriere a spațiilor.

Director economic,
ec. Tripa Sanda

