

# ANALIZA RESURSELOR ECONOMICO -FINANCIARE SI ASIGURAREA BAZEI MATERIALE LA LICEUL TEORETIC “NICOLAE BALCESCU”

FINANTAREA unitatii de invatamant in **anul scolar 2015-2016**,respectiv in **perioada 1.09.2015-31.08.2016** s-a realizat conform Legii educatiei nationale nr.1/2011 ,HG 9/2015 si HG 993/2015.

Tinand cont de numarul de elevi (**1643 elevi**) stabilit prin planul de scolarizare pe anul 2015-2016,standardele de cost per elev/an prevazute in HG 9/2015, HG 993/2015,au reprezentat indicatori in alocarea bugetului pe anul 2015 si 2016

- Invatamant primar 687 elevi
- Invatamant gimnazial 493 elevi
- Invatamant liceal 463 elevi

Prezenta analiza se face pe sursele de finantare:

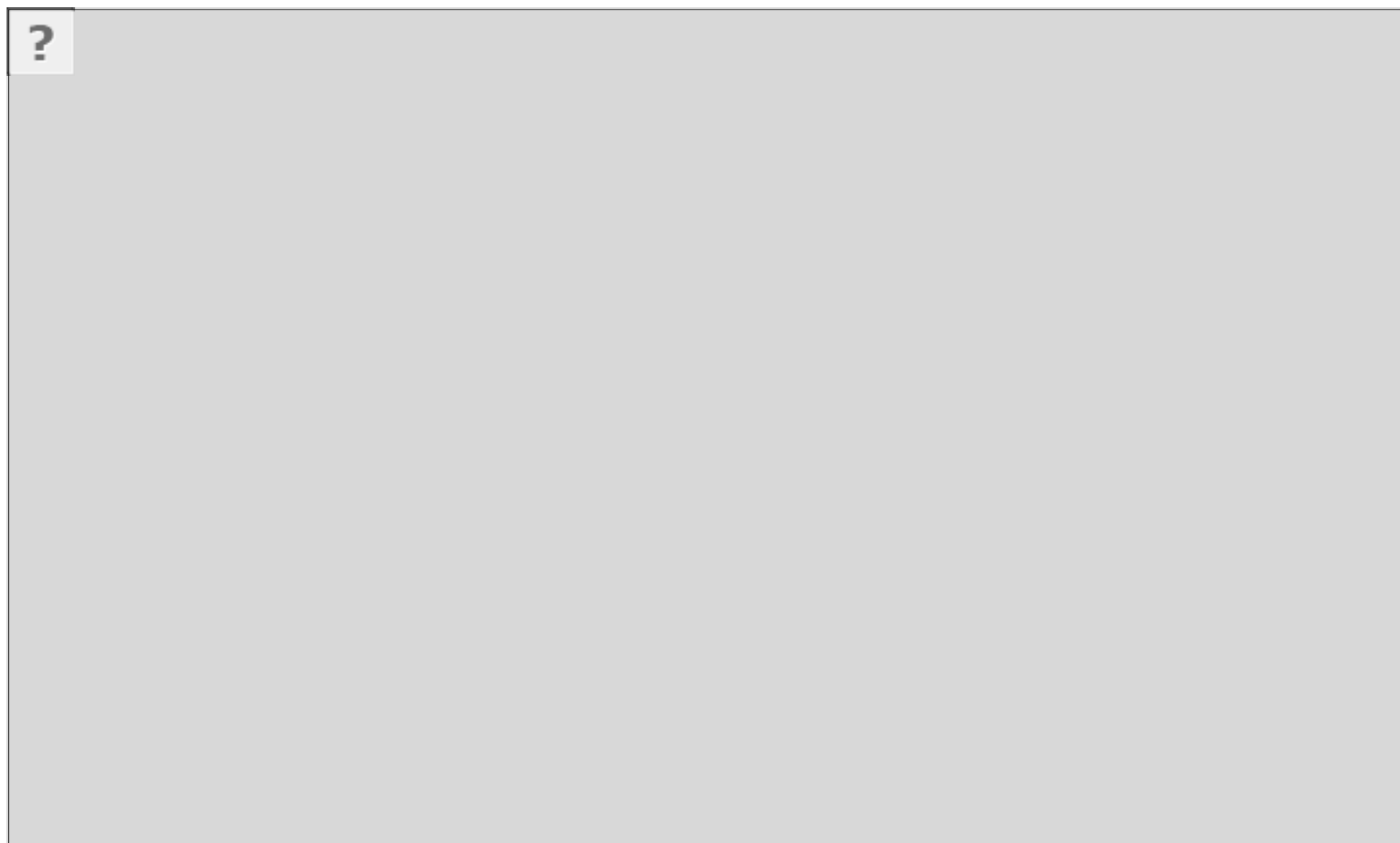
## A1.Buget de stat

## A2.Buget local

## A3.Venituri proprii si sponsorizari

### A1.Buget de stat

In perioada 1.09.2015-31.08.2016 s-au facut **plati de 61758,40 lei** pentru:  
-*cheltuieli de personal(plata examene bac si grad did.):28493 lei(46,14%)*  
-*transport elevi cf.OMEC 329/13.02.2007:21834,40 lei(35,35%)*  
-*burse(olimpic si R.Moldova):11431 lei(18,51%)*



### A2.Buget local

In perioada 1.09.2015-31.08.2016 s-au facut **plati de 7159153,96 lei** pentru:  
-*cheltuieli de personal:4716873 lei (65,89%)*  
-*bunuri si servicii:1095807,97 lei(15,31%)*  
-*transport elevi:655950 lei(9,16%)*  
-*burse:581841 lei(8,13%)*  
-*cheltuieli de capital:108681,99 lei(1,52%)*

La **cheltuieli de personal** s-au achitat drepturile salariale aferente lunilor aug.2015- aug.2016

si drepturi din sentinte castigate in suma de 358335 lei.

La **bunuri si servicii** din platile efectuate in suma de 1095807,97 lei s-au platit:

-cheltuieli intretinere 776699,34 lei(70,88%)

-reparatii curente 151825,50 lei (13,86%)

-obiecte de inventar 129350,36 lei (11,80%)

-carti si publicatii 2485,57 lei ( 0,23%)

-pregatire profesionala 4008,20lei ( 0,37%)

-protectia muncii 5039lei (0,46%)

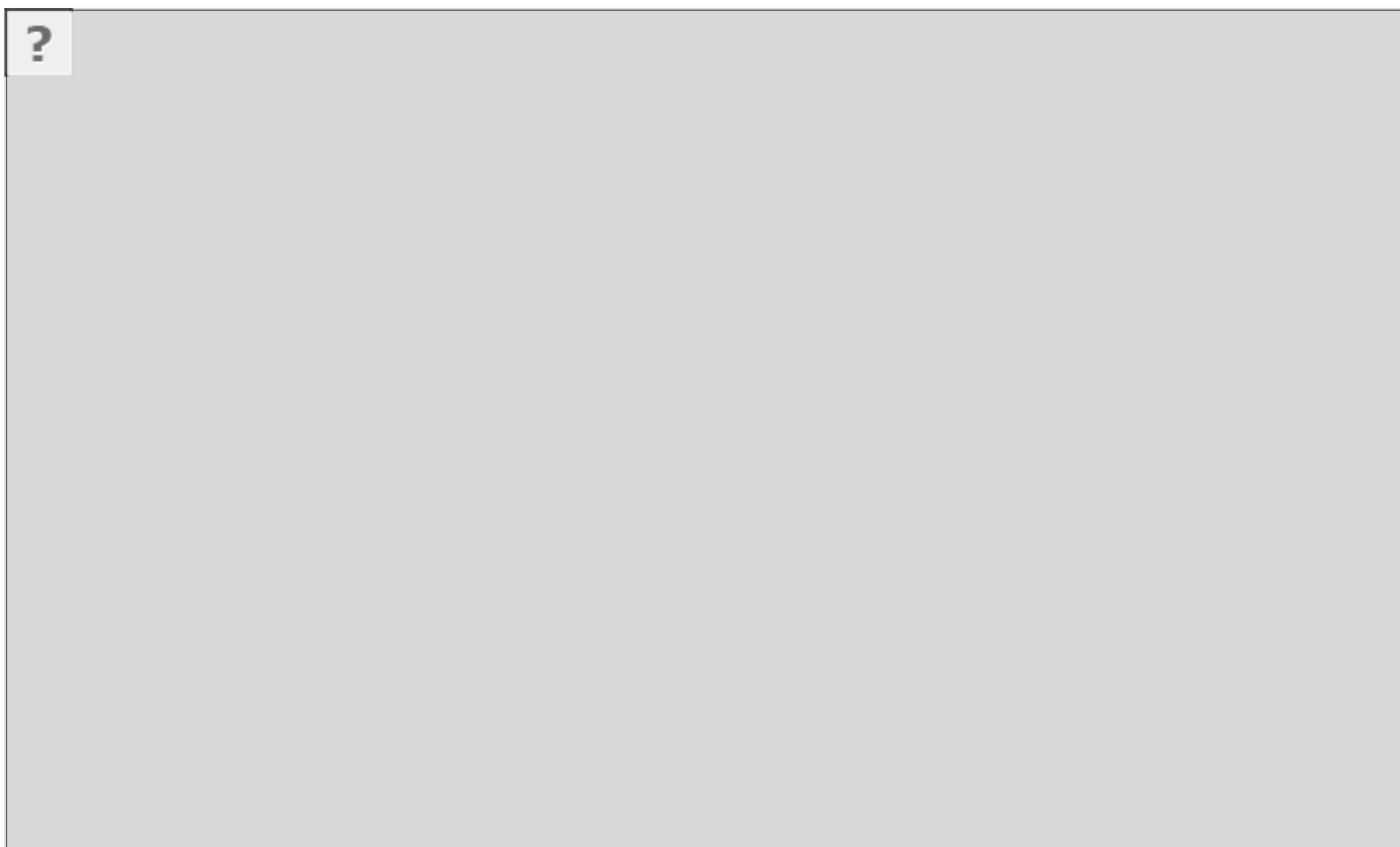
-alte cheltuieli 26400lei (2,41%)

**Pentru reparatii curente s-au platit 151825,50 lei**, lucrari ce s-au executat de firma S.C.CANION IMPEX S.R.L.(tencuit,zugravit si montat parchet ali demisol cld.1-salile 74,75,76,77,79,82,83,87,92;tencuit ,zugravit, montat tavan rigips, montat linoleum la hol demisol;amenajat grup sanitar demisol cld.1;montat usi termopan-salile 80,84,85,86, 87,88,90,91,92,93;s-au efectuat lucrari de reparatii in regim de urgenta in biroul dir.adj, vestiar fete si baieti-cld.1 si cld.2 )

La **transport elevi** s-au decontat **abonamente** in suma de 655950 lei(pentru cca 1239 elevi in sem.1 si cca.1325 elevi in sem.2).

**Bursele** s-au aprobat pentru un numar de **687 elevi** in perioada 1.09.2015-31.01.2016 si **920 elevi** in perioada 1.02.2016-31.08.2016 ,**ultima medie de acordare fiind media 8,50** ; suma acordata a fost de 581841 lei;

**La cheltuieli de capital** s-au facut plati pentru achizitionarea unui **copiator color** in biroul dir.adj.in valoare de 18972 lei si a unui **ascensor-platforma oblica persoane cu dizabilitati in cladirea 1** (demisol-etaj1)in valoare de 89709,99 lei.



### **A3.Venituri proprii si sponsorizari**

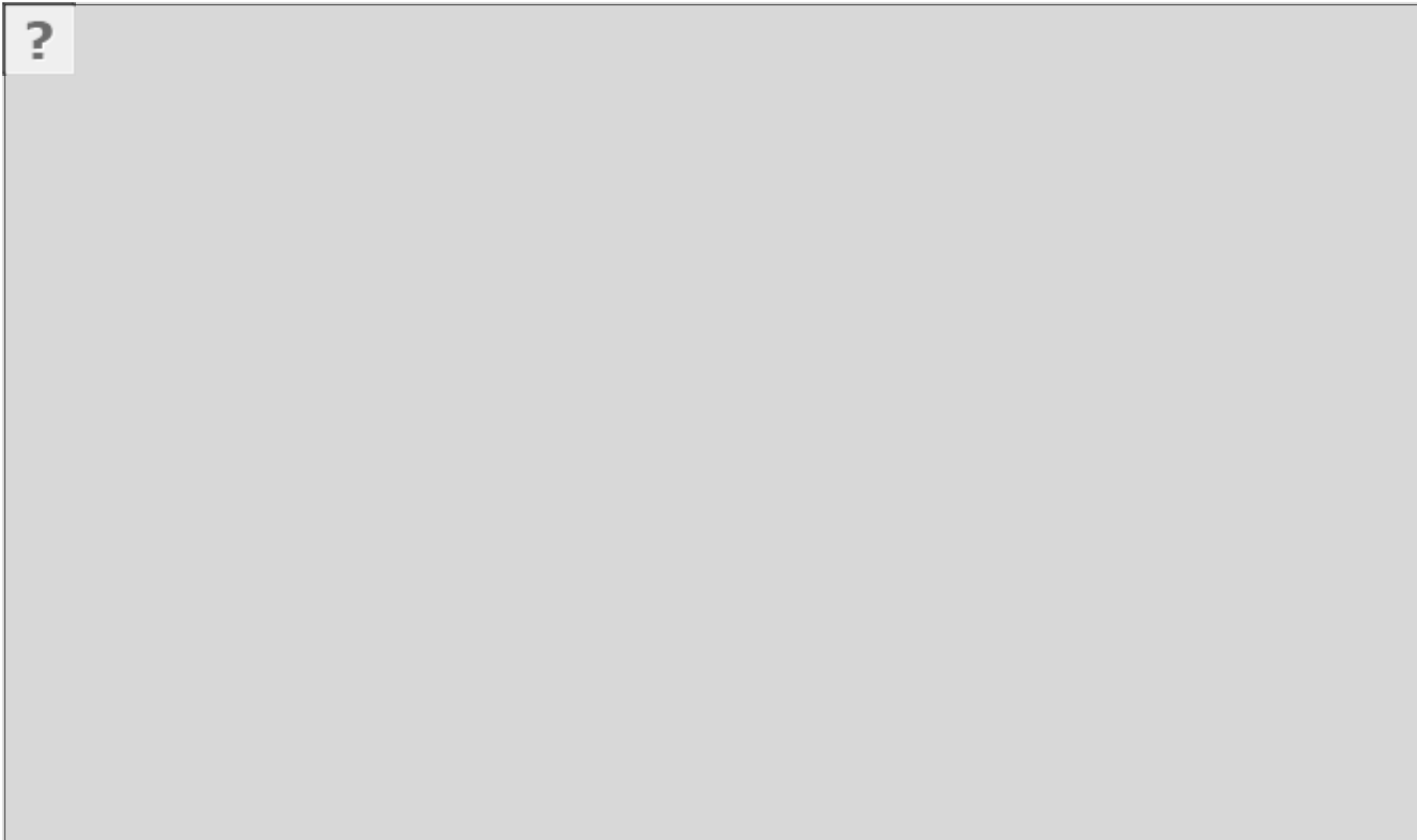
**LA VENITURI PROPRII**(obtinute din inchirieri si alte taxe din invatamant)

**INCASARILE** in anul scolar 2015-2016 au fost de 8753,74 lei din care:

- Venituri din inchirieri 4572,74 lei
- Venituri din alte taxe din invatamant 4181 lei

**Se observa o diminuare considerabila a incasarilor din venituri proprii in ultimii 5 ani(de aproape 10 ori fata de anul scolar 2011-2012):**

<i>incasari</i>	<i>An scolar 2011-201 2</i>	<i>An scolar 2012-201 3</i>	<i>An scolar 2013-201 4</i>	<i>An scolar 2014-201 5</i>	<i>An scolar 2015-201 6</i>
<b><i>VENITURI PROPRII</i></b>	<b><i>89497,11</i></b>	<b><i>75309,18</i></b>	<b><i>31533,54</i></b>	<b><i>11632,19</i></b>	<b><i>8753,74</i></b>



Aceasta diminuare se datoreaza schimbarii de strategie a managementului unitatii,insa se impune respectarea intocmai a prevederilor HCL 500 /2013 privind aprobarea Regulamentului-cadru de inchiriere a spatiilor disponibile excedentare din unitatile de invatamant preuniversitar de stat de pe raza teritorial-administrativa a municipiului Cluj-Napoca,inchirierea acestora fiind aprobata prin hotarari ale Consililui Local si/sau hotarari ale C.A.al liceului.Pentru a putea fi inchiriate C.A.al liceului are obligatia de a inventaria si de a transmite spre aprobare Consililui Local situatia spatiilor excedentare,cu avizul consultativ al ISJ Cluj.Procedura de inchiriere este demarata si organizata prin Consiliul de Administratie.Dupa incheierea contractelor,acestea vor fi transmise in copie xerox ISJ Cluj,care va transmite lunar autoritatii locale situatia privind contractile de inchiriere avand ca obiect spatiile inchiriate.Sumele incasate din inchirieri se fac venit al liceului in proportie de 50% si al bugetului local in proportie de 50%.

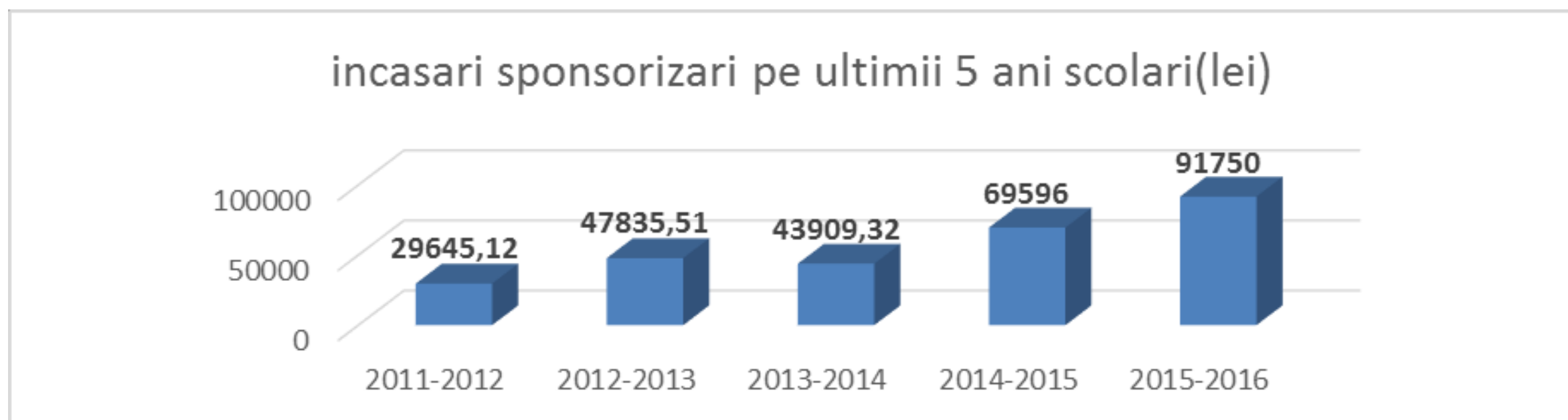
Varsamintele la bugetul local conform HCL 500/2013 s-au diminuat in ultimii 3 ani de la aparitia hotararii(evident datorita diminuarii veniturilor din inchirieri)

### ***LA SPONSORIZARI***

***Disponibilul existent la 1.09.2015 a fost de 14841,03 lei, iar la 31.08.2016-16380,67 lei  
INCASARILE in anul scolar 2015-2016 au fost de 91750 lei.***

***Se observa o dinamica a incasarilor din sponsorizari in ultimii 5 ani:***

<i>incasari</i>	<i>An scolar 2011-201 2</i>	<i>An scolar 2012-201 3</i>	<i>An scolar 2013-201 4</i>	<i>An scolar 2014-201 5</i>	<i>An scolar 2015-201 6</i>
<b><i>SPONSORIZAR I</i></b>	<b><i>29645,12</i></b>	<b><i>47835,51</i></b>	<b><i>43909,32</i></b>	<b><i>69596</i></b>	<b><i>91750</i></b>

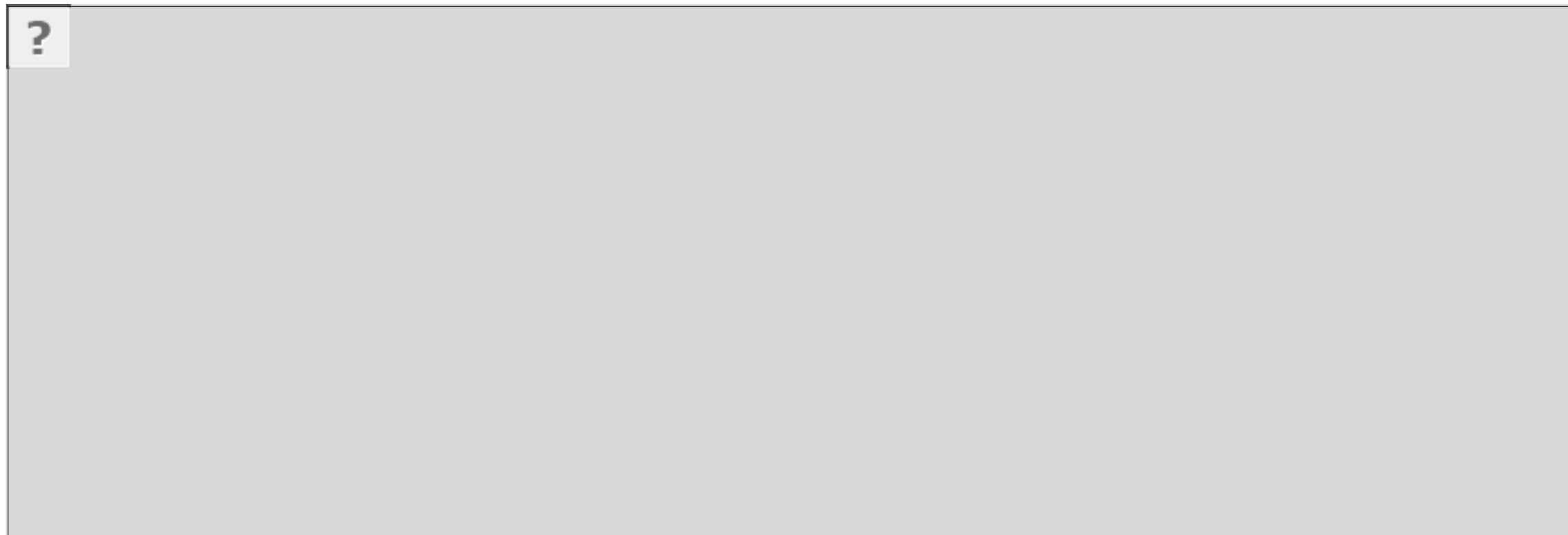


**Platile efectuate** din SPONSORIZARI( **90618,75 lei**) au fost pentru:

- cheltuieli intretinere* 7850,54 lei(8,66%)
- obiecte de inventar* 20491,52 lei (22,61%)
- deplasari activitati extrascolare* 31844,23 lei(35,14%)
- carti si publicatii* 483,16 lei ( 0,53%)
- alte cheltuieli* 29949,30 lei (33,05%)

In cadrul platilor efectuate la titlul bunuri si servicii ponderea cea mai mare a fost la **deplasari (31844,23 lei-35,14%)**, reprezentand decontarea cheltuielilor de transport la concursuri internationale si nationale organizate de prof.COTOP CARMEN si BOAR FELICIA,urmate de **alte cheltuieli privind activitatile extrascolare (29949,30 lei-33,05%)**.Deasemenea o pondere importanta o reprezinta **achizitia de obiecte de inventar (20491,52 lei-22,61%)**.

Alocarea de resurse de la bugetul de stat si bugetul de local a prezentat o crestere in ultimii 3 ani scolari, modalitatile de atragere si realizare a resurselor extrabugetare din venituri proprii a prezentat o descrestere semnificativa,iar incasarile din sponsorizari au prezentat o crestere substantiala



?

Din analiza financiara rezulta clar ca cea mai mare pondere a platilor s-a facut de la bugetul local(98%),urmeaza bugetul de stat(1%),sponsorizari(1%).

?

Asumarea responsabilitatii in stabilirea prioritatilor in vederea utilizarii fondurilor publice prin luarea de hotarari in cadrul Consiliului de Administratie,justificarea lor,astfel incat aceste prioritati sa asigure o necesitate obiectiva,reprezinta un obiectiv major de transparenta decizionala .

Intocmit,  
Contabil sef-ec.MONICA Gabor

17.10.2016