

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

FINANTAREA unitatii de invatamant in **anul scolar 2017-2018**,respectiv in **perioada 1.09.2017-31.08.2018** s-a realizat conform Legii educatiei nationale nr.1/2011 ,HG 9/2015 si HG 993/2015.

Tinand cont de numarul de elevi (**1733 elevi**) stabilit prin planul de scolarizare pe anul 2017-2018,standardele de cost per elev/an prevazute in HG 31/18.02.2017 SI HG 30/5.02.2018,au reprezentat indicatori in alocarea bugetului pe anul 2017 si 20168

- Invatamant primar 755 elevi
- Invatamant gimnazial 517 elevi
- Invatamant liceal 461 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

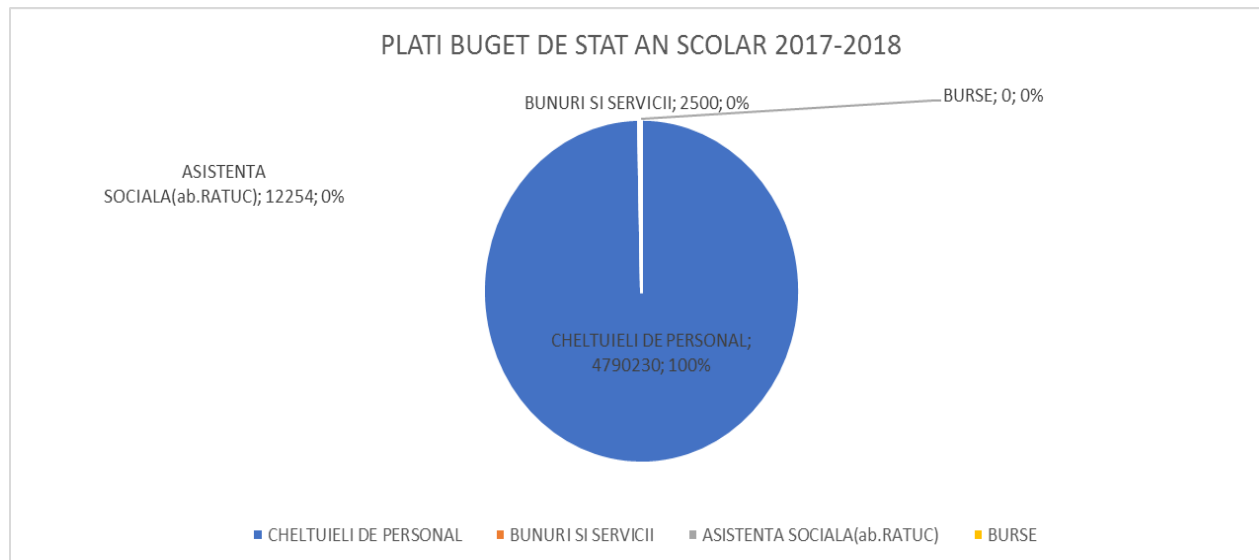
In perioada 1.09.2017-31.08.2018 s-au facut **plati de 4.804.984 lei** pentru:

-*cheltuieli de personal*(plata examene bac si grad did.+drepturi salariale incepand cu 1.01.2018):**4.790.230 lei(99,69%)**

-*bunuri si servicii*(pregatire profesionala):**2.500 lei(0,05%)**

-*transport elevi* cf.OMEC 329/13.02.2007:**12.254 lei(0,26%)**

La CHELTUIELI DE PERSONAL s-au acordat vouchere de vacanta in suma de 150.800 lei.



A2.Buget local

In perioada 1.09.2017-31.08.2018 s-au facut **plati de 4.595.419,72 lei** pentru:

-*cheltuieli de personal*:**2.128.573 lei (46,32%)**

-*bunuri si servicii*:**1.204.505,08 lei(26,21%)**

-*transport elevi*:**528.553,55 lei(11,50%)**

-*burse*:**587.083 lei(12,78%)**

-*cheltuieli de capital*:**146.705,09 lei(3,19%)**

La **cheltuieli de personal** s-au achitat drepturile salariale aferente lunilor aug.2017- nov.2017 si **drepturi din sentinte castigate** in suma de 317.573 lei si **legea 85/2016** in suma de 142.737 lei.

La **bunuri si servicii** din platile efectuate in suma de 1.204.505,08 lei s-au platit:

-cheltuieli intretinere 933.147,63 lei(77,47%)

-reparatii curente 145.240,69 lei (12,06%)

-obiecte de inventar 83.890,54 lei (6,96%)

-carti si publicatii 13.015,38 lei (1,08%)

-pregatire profesionala 2.100 lei (0,17%)

-protectia muncii 6.130 lei (0,51%)

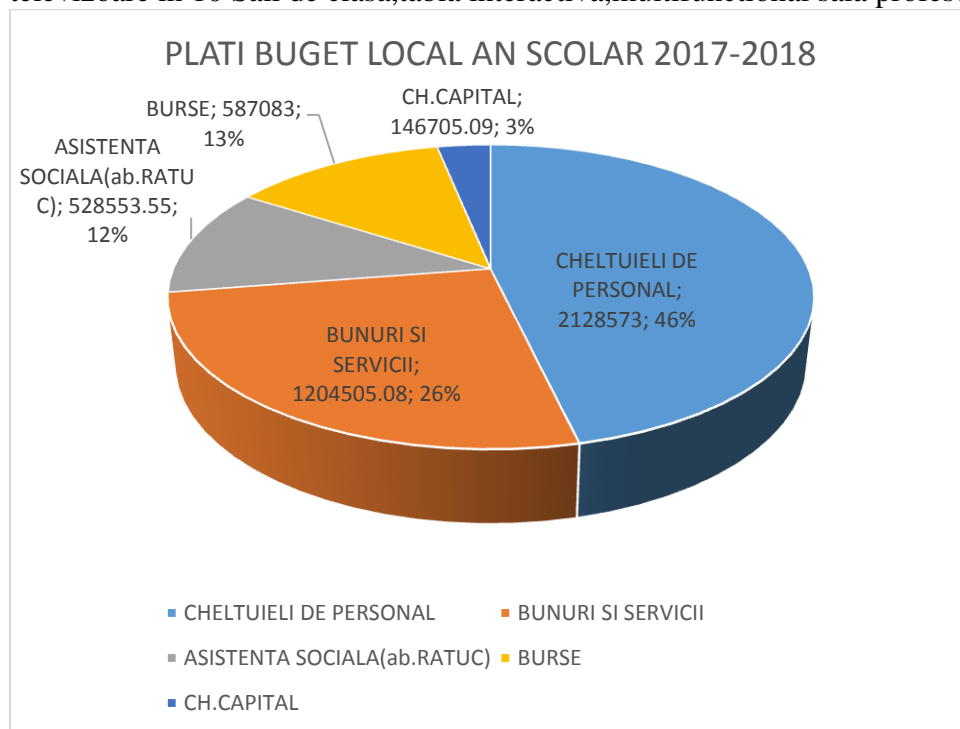
-alte cheltuieli 20.980,84 lei (1,74%)

La **transport elevi** s-au decontat **abonamente** in suma de 528.553,55 lei(pentru cca 1239 elevi in sem.1 si cca.1325 elevi in sem.2).

Bursele s-au aprobat pentru un numar de **726 elevi** in perioada 1.09.2017-31.01.2018 in suma de 201.633 lei si **928 elevi** in perioada 1.02.2018-31.08.2018 in suma de 355.286 lei ,**ultima medie de acordare fiind media 8,50 ;**

La cheltuieli de capital s-au facut plati pentru achizitionarea de mijloace fixe conform listelor de investitii aprobate in C.A in valoare de 146.705,09 lei

Principalele achizitii de mijloace fixe au fost:licente laboratoare informatica si secretariat, pachet videoproiector sala festiva,sistem audio sala festiva, televizoare in 10 Sali de clasa,tabla interactiva,multifunctional sala profesorala.



A3.Venituri proprii si sponsorizari

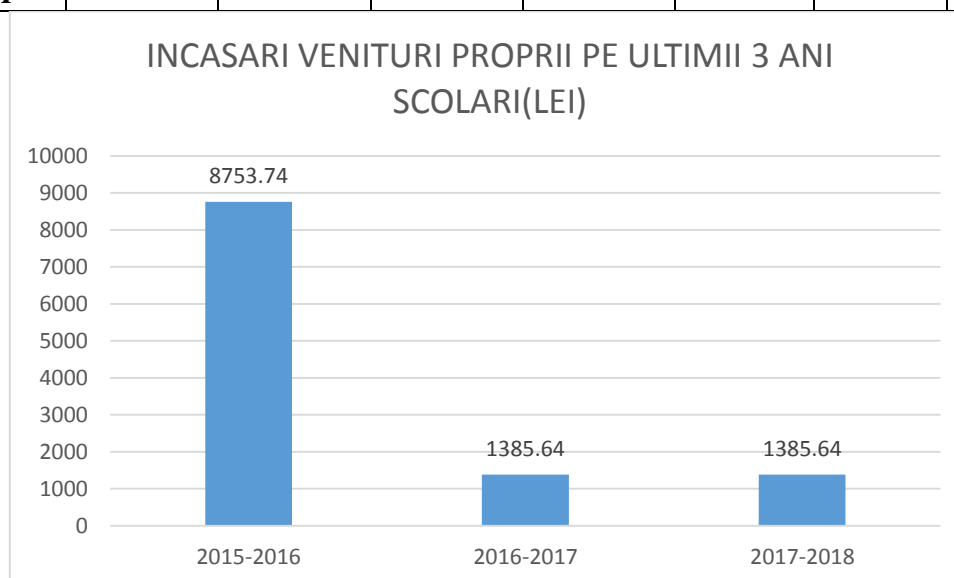
LA VENITURI PROPRII (obtinute din inchirieri si alte taxe din invatamant)

INCASARILE in anul scolar 2017-2018 au fost de 1.385,64 lei din care:

- Venituri din inchirieri 1.175,64 lei
- Venituri din alte taxe din invatamant 210 lei

Se observa o diminuare considerabila a incasarilor din venituri proprii in ultimii 7 ani(de aproape 10 ori fata de anul scolar 2011-2012):

<i>incasari</i>	<i>An scolar 2011-2012</i>	<i>An scolar 2012-2013</i>	<i>An scolar 2013-2014</i>	<i>An scolar 2014-2015</i>	<i>An scolar 2015-2016</i>	<i>An scolar 2016-2017</i>	<i>An scolar 2017-2018</i>
VENITURI PROPRII	89497,11	75309,18	31533,54	11632,19	8753,74	1385,64	1385,64



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 contractele 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)

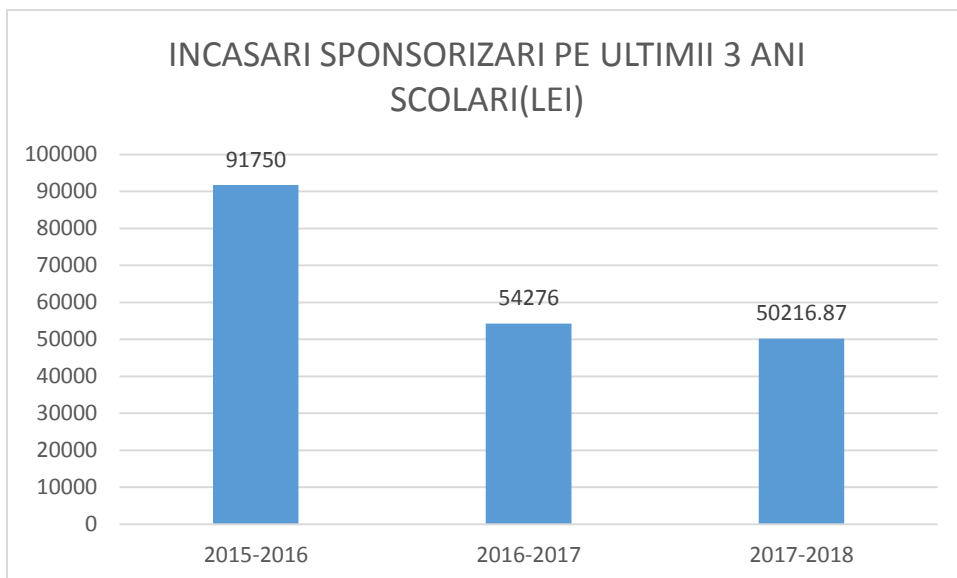
LA SPONSORIZARI

Disponibilul existent la 1.09.2017 a fost de 7.844,39lei, iar la 31.08.2016- 9.680,12 lei

INCASARILE in anul scolar 2017-2018 au fost de 50.216,87lei.

Se observa o dinamica a incasarilor din sponsorizari in ultimii 7 ani:

<i>incasari</i>	<i>An scolar 2011-2012</i>	<i>An scolar 2012-2013</i>	<i>An scolar 2013-2014</i>	<i>An scolar 2014-2015</i>	<i>An scolar 2015-2016</i>	<i>An scolar 2016-2017</i>	<i>An scolar 2017-2018</i>
SPONSORIZARI	29645,12	47835,51	43909,32	69596	91750	54276	50216,87



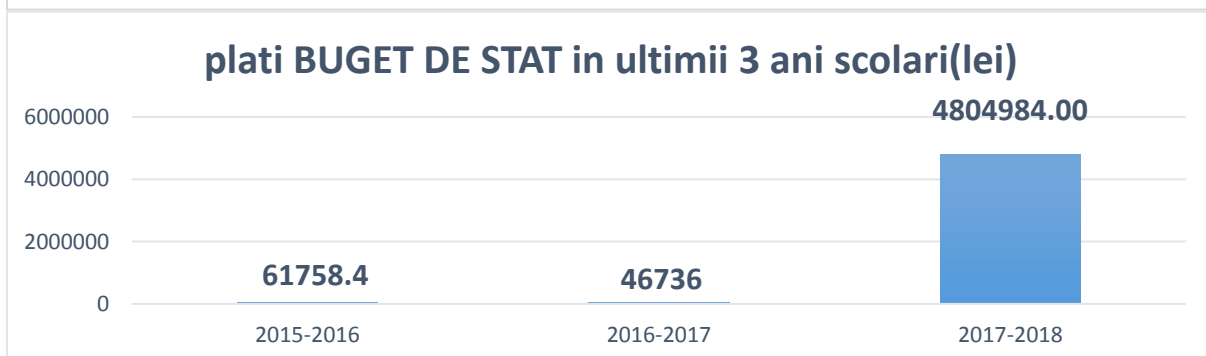
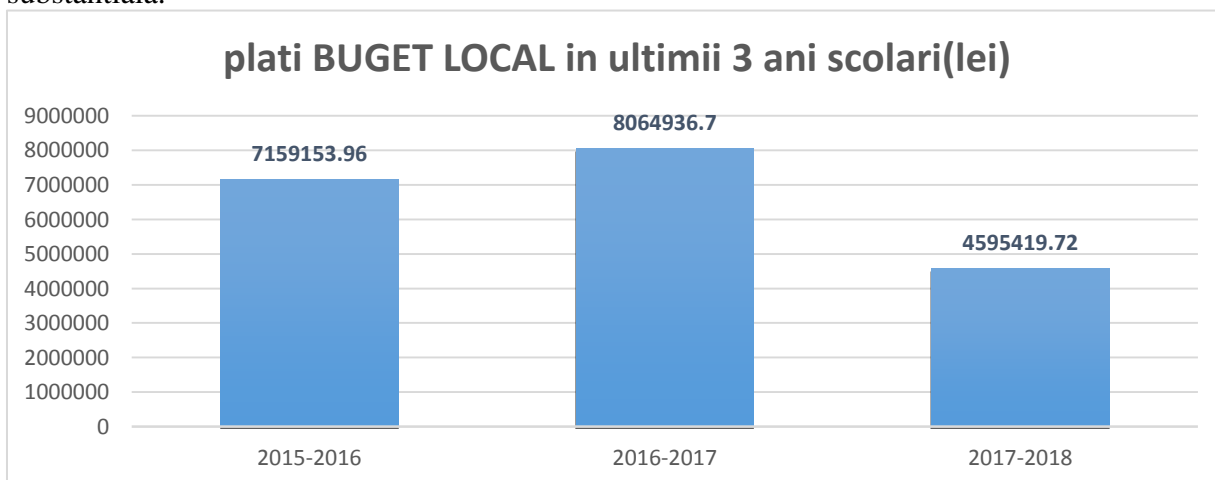
Platile efectuate din SPONSORIZARI(**48.381,14** lei) au fost pentru:

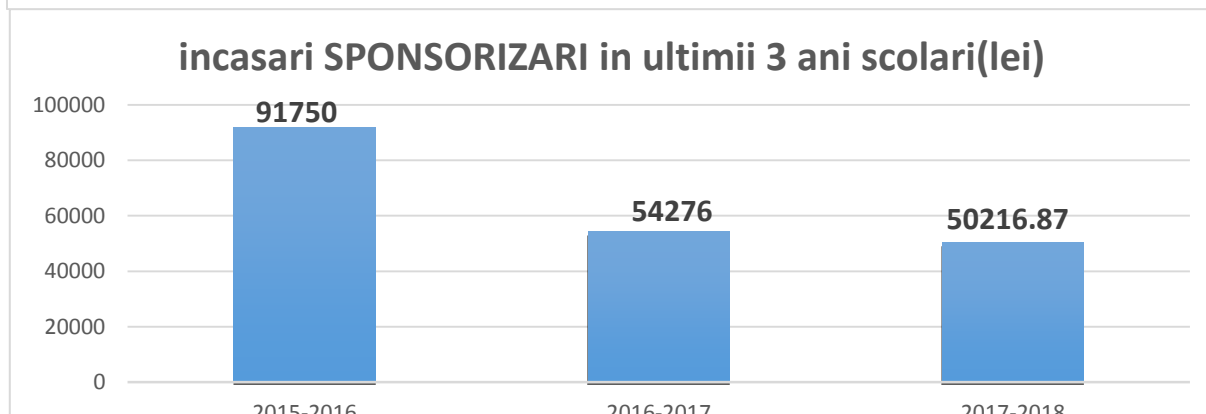
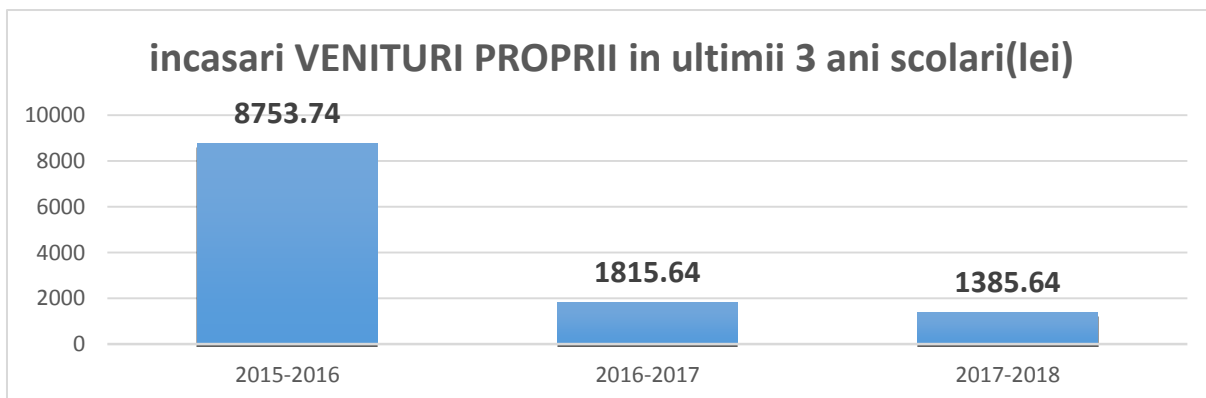
-*cheltuieli intretinere 18.479,20 lei(38,20%)*

-*obiecte de inventar 611,98 lei (1,26%)*

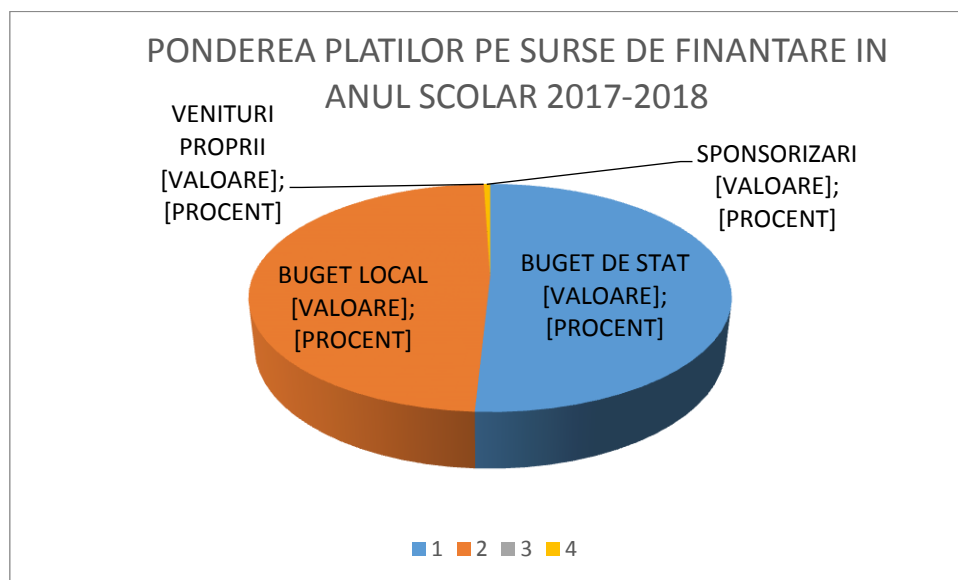
-*alte cheltuieli cu activitati extrascolare 29.289,96 lei (60,54%)*

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 de stat(50,84%),urmeaza bugetul de local(48,65%),sponsorizari(0,51%),fapt datorat trecerii cheltuielilor de personal la bugetul de stat incepand cu 1.01.2018.



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,reperezinta un obiectiv major de transparenta decizionala .

