

Raport privind executarea bugetului Gimnaziului Cuhureștii de Jos pentru anul 2024

I. Raportul despre executarea bugetului.

La compartimentul venituri executarea bugetului Gimnaziului Cuhureștii de Jos constituie 5246.2 mii lei, cu 9.74 la sută mai mult față de perioada de gestiune a anului 2023 (4780.4 mii lei), devierile sînt cu majorarea valorii de referință în conformitate a Legii bugetului de stat pentru anul 2024 nr.418/2023. Devieri dintre planul aprobat și cel precizat este suma de 1600.0 mii lei, dinte care;
- 1360.0 mii lei alocate pentru cheltuielile de personal, 240,0 mii lei pentru reparații capitale în sala de sport.

II. Executarea cheltuielilor

1. Partea de cheltuieli la Gimnaziul Cuhureștii de Jos” a fost executată în sumă de 5246.2 mii lei, cu 9.74 la sută mai mult față de aceeaș perioada a anului precedent, cauza fiind majoarea salariilor de la 01.01.2024 și reparația capitală în sala de sport.

Analiza executarii cheltuielilor de casă

Art./alin.	Denumirea codului economic	Cheltuieli de casa		Devieri dintre anul 2024 și 2023, %
		2024	2023	
	Cheltuieli totale	5246,2	4780,4	109,7
211180	Retribuire muncii	3271,8	2937,1	111,4
212100	Contributii de asigurari sociale de stat obligatorii (23%)	943,2	849,0	111,1
222110	Energia electrica	60,0	62,5	96,04
222120	Gazele	412,0	356,0	115,7
222140	Apa și canalizare	3,9	3,8	101,6
222190	Alte servicii comunale			
222210	Servicii informationale	12,7	7,5	169,5
222220	Servicii de telecomunicatii	1,0	1,0	96,4
222500	Servicii de reparatii curente	0,5	6,9	6,5
222600	Formare profesionala	5,2	5,7	91,3
222710	Deplasari de serviciu	1,2	1,0	123,7
222970	Servici bancare	8,0	7,0	114,3
222980	Servicii postale	4,0	4	100
222990	Servicii neatribuite altor aliniate		11,0	
222999	Servicii neatribuite altor aliniate	10,9		
272500	Compensații cadre didactice	56,0	64,0	87,5
273500	Indem.p/u incap.tempor de munca	11,4	9,5	120,1
273900	Indemnizația unică		112,0	49,3
311120	Reparatii capitale ale cladirilor	239,9		
314110	Procurarea masinilor si utilajelor	17,5	123,5	14,2
316110	Unelte si scule, inventar			
331110	Procurarea combustibilului, carburantilor	2,2	2,2	100
333110	Procurarea produselor alimentare	144,3	180,8	79,8
334110	Procurarea medicamentelor	2,5	1,0	250
335110	Procur.mater. pt scopuri didactice			
336110	Procur.mater.de uz gosp.,rechizite	21,2	14,0	151,4

337110	Procur.materialelor de constructii	15,0	14,8	101,4
339110	Procurarea altor materiale	2,0	6,3	31,5

Retribuirea muncii” a fost executată în sumă de 3271,8 mii lei, cu 11,4% mai mult față de aceeași perioadă a anului precedent, în conformitate cu Legea salarizării nr.270 din 23.11.2018. Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală” au fost executate în sumă de 943,2 mii lei, cu 11,1% mai mult față de perioada de gestiunea anului 2023.

Energia electrică s-a executat în sumă de 60,0 mii lei, cu 4% mai puțin față de aceeași perioadă a anului precedent, a fost perioada mai caldă.

Gazul a fost executat în sumă de 412,0 mii lei, cu 15,7% mai mult față de aceeași perioadă a anului precedent, majorarea prețului la gaz.

„Servicii informaționale” au fost executate în sumă de 12,7mii lei, cu 69,5% mai mult față de aceeași perioadă a anului precedent, majorarea prețului la deservirea cu internet și trecerea la programa de contabilitate 1C.

Sevicii de telecomunicații a fost executat în sumă de 1,0 mii lei, la nivelul.

Servicii de reparații curente a fost executate în sumă de 0,5 mii lei, reparația calculatorului.

Formarea profesională s-a executat în sumă de 5,2 mii lei, cu 8,7% mai puțin față de aceeași perioadă a anului precedent.

Cheltuielile de deplasare s-a executat în sumă de 1,2 mii lei, cu 23,7% mai mult față de aceeași perioadă a anului precedent

Serviciile bancare s-au executat în sumă de 8,0 mii lei, cu 14,3% mai mult față de aceeași perioadă a anului precedent, majorarea fondului de salarizare la card.

Servicii poștale s-au executat în sumă de 4,0 mii lei, la nivelul anului precedent

„Servicii neatribuite altor aliniate,, au fost executate în sumă de 10,9 mii lei, la nivelul anului precedent.

Prestații sociale de angajator au fost executate în sumă de 11,4 mii lei, cu 20,1% mai mult față de anul precedent.

Activile nefinanciare s-au executat în sumă de 444,5 mii lei, cu 29,7% mai mult față de aceeași perioadă a anului precedent, fiindcă an avut reparație capitală în anul 2024.

Produsele alimentare s-a executat în sumă de 144,3 mii lei, cu 20,2% mai puțin față de aceeași perioadă a anului precedent, fiindcă grupa de meditație nu se alimentiază, dar sa majorat norma de alimentație a copiilor cu 0,90lei.

Medicamente au fost procurate în sumă de 2,5 mii lei.

Materialele de uz gospodăresc și rechizite de birou au fost executate în sumă de 21,2 mii lei, cu 51,4% mai mult față de aceeași perioadă a anului precedent.

Procurarea materialelor de construcții au fost executate în sumă de 15,0 mii lei, cu 1,4% mii lei mai mult față de aceeași perioadă a anului precedent.

Procurarea altor materiale au fost executate în sumă de 2,0 mii lei, cu 68,5% mai puțin față de aceeași perioadă a anului precedent.

Cheltuielile de personal la centru de resurse s-au executat în sumă de 264,8 mii lei,cu 2,5% mai puțin față anul precedent, fiindcă a fost redus unitatea de educător de la 01.09.2023 și 0,25 unit. cadru de sprijin.

Cheltuielile pe alimentație fost executate în sumă de 144,3 mii lei, cu 20,2% mai puțin față de aceeași perioadă a anului precedent, fiindcă grupa de meditație nu se alimentiază, dar sa majorat norma de alimentație a copiilor cu 0,90lei.

Pe parcursul perioadei de gestiune pentru întreținerea instituției și personalului am primit transferuri în sumă de 5246,2 mii lei.

Alimentația copiilor s-a îndeplinit în sumă de 151,6 mii lei, cu 14,9% mai puțin față de aceeași perioadă a anului precedent. Pe parcursul perioadei de gestiune la gimnaziu au fost alimentați în mediu 55 elevi din cl. I-IV. Normativul de alimentație aprobat în buget pentru 1z/c este de 16,5 lei Media de alimentație pe zi la elevii din cl. I-IV este de 16,37 lei

Pe parcursul anului au fost procurate medicamente în sumă de 2,5 mii lei și rebutate în sumă de 1,0 mii lei.

Pe parcursul anului au fost efectuate reparații capitale în sala de sport în sumă de 239,9 mii lei.

III. Descrierea bilanțului contabil

1.Bilanțul contabil la 01.01.2025 constituie la activ și pasiv suma de 612,0 mii lei, iar la sfârșitul

perioadei de gestiune constituie 587,5 mii lei.

2. La perioada raportată sunt înregistrate mijloace fixe în sumă de 947,7 mii lei.

Pe parcursul perioadei de gestiune au fost înrări cu titlu grătit în sumă de 0 mii lei.

3. Procurări suma de 17,5 mii lei.

Reparații capitale în sumă de 239,9 mii lei.

S-a micșorat mijloacele fixe cu suma de 257,5, dintre care 17,6 mii lei casarea manualelor și 239,9 mii lei transmiterea cu titlu grătit la primărie.

În anul 2025 a fost luat în comodat manuale în sumă de 12,8 mii, care au fost reflectate la contul 822100.

4. La 01.01.2025 sunt înregistrate materiale circulante în sumă de 315,3 mii lei

Pe parcursul anului 2024 stocul de materiale s-a majorat cu 204,0 mii lei, inclusiv:

- Alte majorări suma de 16,9 mii lei, inclusiv:
 - donații suma de 14,6 mii lei,
- Întrări grătuite suma de 0 mii lei.
- Procurări suma de 187,1 mii lei.

S-a micșorat stocul cu 216,9 mii lei, inclusiv:

-Cheltuieli pentru necesitățile instituției suma de 214,5 mii lei.

-Transmiteri grătite suma de 2,4 mii lei

5. Pe parcursul anului 2024 s-au incasat mijloace financiare în sumă de 5246,2 mii lei, inclusiv:

-transferuri de la bugetul de stat suma de 5246,2 mii lei,

-s-au executat cheltuieli suma de 5246,2 mii lei.

6. În perioada de gestiune s-a înregistrat venituri efective în sumă de 5263,2 mii lei, inclusiv:

-venituri din alte majorări (lemn de foc) în sumă de 2,4 mii lei

-donații suma de 14,6 mii lei,

-venituri de la active înrate cu titlu grătit suma 0 mii lei.

Pe parcursul perioadei de gestiune au fost efectuate corectări la asigurarea socială de patron și asigurarea medicală din anii precedenți în sumă de 11,6 mii lei și corectarea uzurii în sumă de 14,4 mii lei prin contul 723000

Cheltuieli efective pe parcursul anului 2024 constituie 5323,6 mii lei, cu 12,2% mai mult față de perioada de gestiune a anului precedent.

Analiza executării cheltuielilor efective

Art./alin.	Denumirea codului economic	Cheltuieli efective		Devieri dintre anul 2024 și 2023, %
		2024	2023	
	Cheltuieli totale	5223,6	4744,0	110,1
21	Cheltuieli de personal	4295,2	3794,5	113,2
22	Bunuri și servicii	673,1	718,6	93,7
23	Ituieli privind uzura mujloacelor fixe	30,5	17,8	171,3
27	Prestații sociale	64,9	188,0	34,5
28	Alte cheltuieli	259,9	25,1	

-Cheltuieli de personal constituie suma de 4295,2 mii lei, cu 13,2 % mai mult față de aceeaș perioadă a anului precedent, majoarea salariilor de la 01.01.2024 în conformitate cu Legea nr.270 din 23.11.2018.

-bunuri și servicii suma de 673,1 mii lei, cu 6,3 % mai puțin față de aceeaș perioadă a anului precedent.

-prestații sociale suma de 64,9 mii lei, cu 65,5% mai puțin față de aceeaș perioadă a anului precedent, n-a fost plata unică de 5,0 mii lei pentru fiecare salariat în comparație cu anul 2023.

Rezultatul financiar pe la situația din 01.01.25 constituie – (-)60,4 mii lei.

7. Stocul de produse alimentare constituie 2414 lei, iar stocul de medicamente este 1869 mii lei.

8.

9.

IV. Creanțele și datoriile formate în instituția bugetară

1. Creanțele instituției la 01.01.2025 sunt în sumă de 4,8 mii lei, inclusiv; la servicii de internet 0,3 mii lei și energia electrică 4,5 mii lei.

Datoriile creditoare constituie 366,6 mii lei cu 2,3% mai mult față de aceeași perioadă a anului precedent.

În suma totală a datoriilor prioritate dețin datoriile:

- retribuirea muncii 281,1 mii lei sau 76,7% din suma totală a datoriilor.
- Datoria față de Bugetul Asigurărilor Sociale de Stat sumă de 81,5 mii lei, sau 22,2% din suma totală a datoriilor.
- Gaze în sumă de 3,5 mii lei,
- Apa în sumă de 0,4 mii lei,
- Telefonie fixă sumă de 0,1 mii lei,

Datoriile formate sunt datorii curente cu termen de achitare până la data de 25.01.2025.

La situația de 01.01.2025 instituția nu are datorii cu termen de achitare expirat.

V. Descrierea performanței pe programe/subprograme și pe contingente

În anul 2024 administrația gimnaziului și-a pus ca scop realizarea unui studiu gimnazial de calitate și de pregătire a elevilor și orientarea lor spre studii profesionale, crearea condițiilor optime pentru desfășurarea procesului educațional. Pentru realizarea unei educații de calitate la toate nivelurile este necesar de creat condiții de studii calitative igienico-sanitare.

Noi ne asigurăm că pe viitor să cream condiții de activitate pentru elevii și lucrătorii gimnaziului ca în rezultat să obținem un procent sporit al calității, mărirea procentului de susținere a examenilor, reducerea absențelor nemotivate și mărirea procentului de frecvență. Despre aceasta ne vorbesc și rezultatele obținute.

Obiectivele planificate pe perioada anului de studii au fost pe deplin realizate, atingând indicii în redarea creării unui sistem educațional modern și a unei școli prietenoase copilului.

Procentul calității fiind de 61,53 %, procentul frecvenței 97 % și procentul reușitei 100%. Nota medie pe gimnaziu este de 7,84. Rezultatele ne vorbesc despre un învățământ de calitate atât la nivel de raion cât și de țară.

În mediu pe perioada de gestiune au frecventat 134 elevi și cheltuieli medii pentru întreținerea unui elev a constituit 39151 lei.

Pentru desfășurarea examenilor de absolvire au fost suportate cheltuieli în sumă 1.7 mii lei.

Informație privind personalul și cheltuielile salariale

Bugetul gimnaziului la act.00201 s-a îndeplinit în mediu 28,52 unități de personal, cu 0,75 unit. mai puțin față de anul precedent, inclusiv:

- personal de conducere -1,66 unități, de la 01.09.2024 a fost redusă 0,25 unit. de director adjunct,
- personal de didactic de execuție 15,28 unități, de la 01.09.2024 a fost redusă 0,25 unit. de cadru de sprijin.
- personal funcții de specialitate - 1,92 unități,
- personal funcții complexe – 9,66 unități.

Cheltuieli de salarizare pentru perioada de gestiune s-au îndeplinit în sumă de 3249,4 mii lei, cu 13,2% mai mult față de aceeași perioadă a anului precedent, majorarea salariilor, conform art. 11 a Legii bugetului de stat pentru anul 2024 nr. 259/2023.

Salariul mediu lunar la o unit. personal de conducere este de 14184 lei, cu 9,1 % mai mult față de perioada anului precedent.

La o unit. de personal didactic de execuție constituie 11603 lei, cu 17,9 la sută mai mult față de anul precedent, la o unit. de personal funcții de specialitate 7144 lei cu 1% mai mult față de anul precedent, la o unit. de personal funcții complexe 5821 4686 lei, cu 24,2% mai mult față de aceeași perioadă a anului precedent.

Cheltuieli de salarizare pe activitatea 00448 pentru perioada de gestiune constituie 81,4 74,2 mii lei, cu 9,7% mai mult față de anul precedent.

Salariul mediu lunar pentru 0,75 unit. de bucătar este de 4,6 mii lei și pentru 0,5 spălătoareasă veselă 2,2 mii lei.

Numărul mediu de elevi a claselor I-IX pe perioada raportată sînt 134, în mediu 9 elevi la 15,28 unit. didactic de execuție și 14 elevi la 9,66 unit. al personalului de funcții complexe.

Au fost finanțate cheltuieli de personal pentru 1,67 unit. cadru de sprijin din educația incluzivă în sumă de 264,8 mii lei .

Informație adițională

1. Inventarierea a fost petrecută în baza ordinului nr.36 din 28 octombrie 2024. Neajunsuri și surplusuri n-au fost depistate.
2. Pe perioada de gestiune n-au fost primite ajutoare umanitare.
- 3.
4. Evidența contabilă se duce în programul 1C pînă la cartea mare.
Nu dispunem de tînar specialist.
5. Am efectuat control la bucatarie:
- soldul la produsele alimentare.

Directoarea gimnaziului

/ Ala Sîngureanu/

Contabila șefă

/Raisa Potorac/