

Raportul privind executarea bugetului
Gimnaziul,,V.Alexandri"or.Marculesti
La 31.12.2024

Prezentul Raport s-a elaborat în conformitate cu prevederile Legii nr.270 din 23.11.2018 „Privind sistemul bugetar „a clasificăției bugetare,aprobate prin ord. MF nr.208 din 24.12.2015, Legii contabilității nr. 113-XVI din 27.04.2007 ,
, conform reglementărilor Ministerului Finanțelor referitor la prezentarea dărilor de seamă contabile și a notelor explicative la acestea.

I. Descrierea generala a executării bugetului.

1. Venituri.

Instituția bugetara Gimnaziul,,V.Alexandri,, nu dispune de venituri proprii colectate (efective)

Venituri efective cu titlu gratuit constituie 43041.58 lei .

Intrari gratuite de la Scoala Dumitreni-transmis prin act de primire-predare

Venituri efective ca Donatie- 25555.79

17919.16 lei ca mijloace fixe

7636.63 lei materiale

*** Bugetul aprobat inițial pentru anul 2024 este de 4881.6 mii lei. dintre care:**

din formula 97 % - 4335.5 mii lei

Alimentatia cl 1-4 - 228.6 mii lei

Transportarea elevilor - 150.6 mii lei

Chelt.pers..educ.incluz.(CDS) – 91.6 mii lei

Compensatii profesorilor - 68,0 mii lei

Cheltuieli p-u transp.profesorilor – 7.3 mii lei

***Alocatiile precizate pentru anul 2024 constituie 5971.1 mii lei**

Diferenta dintre aprobat si precizat constituie 1089.5 mii lei,care prin decizia cons.raional au fost alocate la :

Cheltuieli de personal- 1002.8 mii lei

314110,,Mijloace fixe – 86,7 mii lei(Sa alocat pentru procurarea plitei electrice la cantina)

Finanțările de la bugetul de stat executate pentru 12 luni a an.2024 constituie 5952.3 mii lei.

Venituri colectate executate – 0.0 mii lei (nu sau înregistrat venituri colectate)

2. Cheltuielile.

Executarea cheltuielilor:

Analizând executarea planului precizat pe anul 2024 se observa ca planul sa executat în mediu în mărime de 99.69 %.mai puțin cu 0.04 % fata de aceeași perioadă a anului 2023 care a constituit 99.73 %.

Diferenta este nesemnificativă ,ceia ce denota buna executare a bugetului

În continuare se va efectua o analiză mai detaliată pentru fiecare activitate in parte indicate în tabelul nr.1

Tabel nr.1
Analiza executării cheltuielilor de casa cu alocațiile precizate

Denumirea	P3	2023		2024		2023	2024
		Precizat	Executat	Precizat	Executat	% executarii	% executarii
1	2	3		4	5	6	7
Cheltuieli	00201	4818.7	4806.9	5427.7	5427.5		
	00389	127.0	126.9	155.1	155.0		
	00448	313.6	311.0	320.3	301.8		
	00492	68.0	68.0	68	68		
Total		5327.3	5312.8	5971.1	5952.3	99.73	99.69

2.

La compararea indicatorilor dintre precizat anul 2023 și precizat 2024 diferența constituie 643.8 mii lei din motivul ca:

- în anul 2024 au fost aprobat din start cheltuieli de personal în minus din cauza ca instituția este finanțată per elev și cheltuielile reale nu corespund cu finanțarea pe formulă.

Comparind indicatorii cheltuieli executate 2023 fata de executat pentru anul 2024 abaterile constituie 639.5 mii lei din motivul, la fel din cauza majorării valorii de referință de la 2000 la 2300 lei începând cu 01.01.2024.

3. Finanțări din surse externe

Finanțări din surse externe și granturi externe nu s-au întreprins deoarece nu au fost primite.

4. Descrierea bilanțului

Bilanțul contabil la 01.01.2024 la activ și pasiv constituie 831.2 mii lei

Bilanțul contabil la 31.12.2024 la activ și pasiv constituie 780.1 mii lei

Mijloace fixe

La data de 01.01.2024 mijloace fixe sunt înregistrate 2339.1 mii lei iar la 31.12.2024 sunt înregistrate mijloace fixe în suma de 2469.3 mii lei.

Pe parcursul perioadei de gestiune au fost înregistrate înțrări de mijloace fixe în sumă de 202.5 mii lei.(în luna ianuarie 2024 sa transmis ca donație de AO a Parintilor Marculesti un laptop și projector 15.8,donata tabla de SC Adverta în suma de 2.1 m.lei,sa procurat Motor-1,8

m.lei și plita electrică 86.7 m.lei, procurat ciainic electric 0.9 mii lei intrări gratuite de la școala Dumitreni 43.0 mii lei, Reparatii capitale a cladirii in suma de 52.1 m.lei care ulterior au fost transmise DGE prin act de primire-predare.

Total micșorari de mij.fixe constituie 72.3 mii lei dintre care 52.1 lucrari de reparatie capitala transmise DGE Floresti, casare de manuale si literatura artistica in suma de 20.2 m.l

Active neproductive (terenuri) nu sunt

Materiale circulante.

La 01.01.2024 sunt înregistrate materiale circulante- 187,1 m.lei

La 31.12.2024 sunt înregistrate materiale circulante in suma de 189.0 m.lei

Pe parcursul anului stocul de materiale

- **sa majorat cu 288.6 m.lei ,inclusiv:**

Procurari 268.9 m.lei

Intrari gratuite 12.1 m.lei (mater.de la școala Dumitreni)

Donatii 7.6 m.lei (Federatia de fotbal 2.4 m.lei, Caritas-1.4 m.lei, Adverta -3.8 m.lei)

Sa micșorat cu 286.7 m.lei, inclusiv

• Casări - **277.2 m.lei**

Alte micșorari 9.5 m.lei (cadouri pentru elevi de anul nou)

In perioada de gestiune sau înregistrat venituri de casă 6015.9 m.lei ,inclusiv:

Finantare de la buget 5952.3 m.lei

Venituri intrate ca donație 25.6 mii lei

Venituri cu titlu gratuit 37.9 mii lei

Venituri din cadrul sist.bugetar 0.1 m.lei (maculatura in urma casarii manualelor)

Cheltuielile efective pe perioada raportată constituie 6136.5 m.lei, inclusiv;

Cheltuieli de personal,	4970.7 m.lei
bunuri	277.2 m.lei
servicii	574.6 m.lei
indemniz.p-u incap.temp.de munca,compensatii cadre did.	74.7 m.lei
transmitere lucrari cu titlu gratuit DGE	52.1 m.lei
chelt.pri.esirea activelor(casarea manualelor)	20.2 m.lei
cheltuieli privind uzura mij.fixe	157.5 m.lei
alte chelt.ale ins.bugetare (cadouri elevi de anul nou)	9.5 m.lei

Cheltuielile efective 2024 pentru perioada raportată sunt în suma de 6136.5 m.lei, comparativ aceeași perioadă a anului 2023 -5795.4 m.lei, sunt mai mari cu 341.1 mii lei din cauza majorării salariului de la 01.01.2024 la cadrele didactice să schimbat valoarea de referință de la 2000 la 2300 lei, și de la 1900 la 2100 la personalul cu funcții complexe.

Contul 721. Rezultatul financiar la data de 31.12.2024 constituie -120.6 mii lei

Contul 722 Rezultatul financiar la finele anului la 01.12.2024 constituie 272.1 mii lei

Contul 723 Corectarea rezultatelor anilor precedenți constituie -0,6 mii lei

Rezultat financiar la data de 31.12.2024 constituie 272.1 mii lei

Contul 822 extrabilanțier la 01.01.2024 constituie 3217,2 m.lei și la 01.12.2024 constituie 3288.5 mii lei, să înregistrat majorare de 71.3 mii lei Manuale transmise de către DGE Florești în locațiune.

Datorii privind lipsurile și delapidările nu să înregistrat.

Mijloace temporar intrate nu să înregistrat.

Creante și datorii.

Creante la data de 31.12.2024 constituie 0.0 m.lei, datorii 508.0 m. lei

Datoriile de 470,0 m.lei la 01.10.2024 sunt formate din :

Cheltuieli de personal -	424.1 m.lei
Servicii	83.9 m.lei

Datoriile respective sunt create în luna decembrie 2024 și urmează a fi achitate în luna ianuarie 2025.

5. Datorii și creante cu termen expirat nu să înregistrat.

6. Cheltuieli capitale

Pe perioada raportată a anului 2024 să efectuat reparații capitale în sumă de 52.1 m.lei (să scos contorul de evidență a energiei electrice din interiorul instituției pe peretele exterior, să instalat 2 uși din PVC în intrarea în școală).

7. Sancțiuni administrative

Sancțiuni administrative aplicate pe perioada 01.01.2024 -31.12.2024 , pentru nerespectarea disciplinei financiare nu au fost aplicate.

IV Descrierea performanței pe subprograme și pe contigente

1. Analiza performanței

Analizind cheltuielile efective pentru perioada anului 2024 sa constatat:

Denumirea măsurii	Costul	
	prevăzut	realizat
Numărul mediu de elevi înrolați	195	195
Cheltuieli medii pentru instruirea unui elev	25033,84 lei	31470.0 lei
Ponderele elevilor cadrul didactic	10	10

Indicatorii ce stau la baza aprobarii bugetului este numărul de elevi ponderati la situatia de 01.10.2023 care constituia 195 elevi. In anul 2024 administratia scolii si-a pus ca scop atragerea la studii în Gimnaziul „V.Alecsandri,,

Dezvoltarea capacității elevilor de a utiliza noile tehnologii de informare și comunicare în cadrul orelor opționale ,Formarea graduală a fiecărui cadru didactic, în fiecare an școlar, în vederea instrumentării personalului cu programe educaționale specifice (educația ecologică, educația morală, educația sanitară etc.);

Ca în rezultat sa pastram un efectiv de elevi la 31.12.2024 -191 elevi cu un procent sporit al calitatii de studii, reducerea absentelor nemotivate si marirea procentului de frecventa.Se lucreaza spre orientarea elevilor spre prelungirea studiilor în licee , scoli profesionale si universitare.

Analizînd nr.de elevi cl.I-IV hrăniți,sau prezăzut de hrănit în mediu 81 elevi,de fapt în mediu sau hrănit 77,zile planificate de hrana 13851 de fapt sau alimentat 12931 zile,cu costul mediu zilnic de 14,99 lei în loc de 16,50 lei prevăzuți.Explicația este ca nu toți elevii frecventează regulat școala ,costul unei portii e mai mica din cauza,ca se procură alimente cu preț rezonabil,cantitatea de calorii se mentine conform normativelor.

La sfîrsitul anului de învatamint 2024 am avut următoarele rezultate:

Reesind din indicatorii de performanta care au fost prevazuti in bugetul pe programe pentru anul de studii 2023-2024 am obtinut urmatoarele rezultate:

- sau redus lipsele nemotivate,sau dotat clasele cu calculatoare,la elevii vulnerabili li sa dat cîte un calculator pentru a avea poisibilitatea de a studia la distanță la necesitate.
- sa micșorat nr.elevilor comparativ cu 01.01.2024 de la 194 elevi la 191 elevi la 31.12.2024, cu 3 elev în minus din motivul schimbarii locului de trai.

V Informație privind personalul

1 Evoluția personalului si a contingentului de elevi

Gimnaziul „V.Alexandri,,activeaza avind un cotingent mediu de 195 elevi la 31.12.2024(cl.I-IV-82, V-IX-113)

Numărul unităților de state in mediu la data de 31.12.2024 este de 32.79 tarife

Inclusiv : la activitatea 00201 -30.54 unitati

00389 - 1.0 unitati

00448 - 1.25 unitati

2. Analiza cheltuielilor salariului mediu pe categorii de personal .

Activitatea 00201

Analizând cheltuielile salariale s-a observat respectarea limitelor de alocații pe anul 2024 la cheltuielile de personal. Salariul sa calculat in baza legislației in vigoare.

- cheltuieli a personalului de conducere (2 unitati) suma de 374900 lei, salariu mediu 15620.83 lei.,inclusiv premia anuala 2024

- cheltuieli personal didactic de executie (17.34 unitati) suma de 2500279.85 lei , salariu mediu de 12015.95 inclusiv premia

Cheltuieli de personal la CDS (2.17 unitati) suma de 284640 lei ,salariul mediu constituie 10930.87 lei.

cheltuieli personal functii de specialitate 00201 (1.0 unitati) constituie 97400 lei, salariu mediu de 8116.67 lei. Inclusiv premia si concediu partial 2025 la bibliotecar.

Cheltuieli de personal functii complexe (10.2 unitati) constituie 711272 lei,inclusiv:

Cheltuieli de personal functie de conducere (1.0 unitati.) constituie 124142 lei,salariul mediu de 10345.16 lei,inclusiv premia anuala.

Cheltuieli de personal la functie de executie (0.75 unitati:0.5- administrator si 0.25secretar) constituie 50814 lei , media lunara fiind de 5646 lei,inclusiv premia .

Cheltuieli de personal muncitori(8.45 unitati) constituie 536316 lei, salariul mediu de 5289.11 lei

Activitatea 00389

- cheltuieli personal functii complexe ,1.0 unitati, constituie 83710.82 mii lei, salariu mediu de 6975.90 lei, inclusiv premia anuala.

Activitatea 00448

- cheltuieli personal functii complexe ,1.25 unitati, constituie 86533.59 lei, salariu mediu de 5768.92 lei,inclusiv premia anuala;

3. Devierile numărului de personal si elevi

Analizând numărul mediu de unitati prevazute pe an 32,75 si numarul mediu realizat 32,79, se observa diferenta de 0,04 unități ,de la 01.01.2024 sau adaugat 0.5 unitati de CDS si 0.47 unitati la cadre didactice de la 01.11.2024(ore la domiciliu)

Contingentul de elevi la 01.01.2024 constituia 194 elevi iar la 31.12.2024 - 191 elevi,spre micșorare cu 3 elev.

Analizând raport elevi-profesori se observa ca unui cadru didactic îi revin in mediu 10 elevi la începutul anului si 10 elevi la 31.12.2024

Informație adițională

1.Inventarierea patrimoniului instituției sa petrecut în perioada la data de 26.12.2024-30.12.2024,conform ordinului nr.191.1 A din 26.12.2024

SA efectuat inclusiv si inventarierea creantelor si datoriilor,inventarierea bunurilor transmise temporar unor entitati,a conturilor extrabilantiere.

Lipsuri și surplusuri nu sau constatat.

Pe parcursul perioadei de raportare nu au fost primite ajutoare umanitare pentru instituție.

3. Gimnaziul la 01.01.2024 dispune de 49 calculatoare, inclusiv 7 notbuc.

La data de 01.10.2024 dispune de 50 calculatoare, inclusiv 8 notbucuri.

Toate calculatoare sunt instalate și conectate la o rețea unică de internet.

Calculatoarele primite ca donație de la ICS „DRA Draexlmaier Automotive” SRL în număr de 11 bucăți sunt învechite și nu sunt conectate la rețea, urmează a fi casate din motivul nefuncționării lor.

Mai dispunem de 1 tableta care se afla la clasa 3.

La calculatorul contabilului este instalată programă de contabilitate 1C, și se calculează salariul, celelalte note contabile, inclusiv Cartea mare și rapoartele financiare se fac în format electronic și se scot pe suport de hârtie și se semnează de către persoanele responsabile de evidența contabilă, directorul instituției, de gestionari. Raportarea financiară se face și în programul CEIB începând cu 01.07.2024

Director

Contabil



S.Nagrineac

Spoiala Zinaida