

RAPORT

despre executarea bugetului pentru anul 2024

Gimnaziul Cașunca

I.Explicații despre executarea bugetului.

Venituri

a) Pe parcursul perioadei de raportare partea de venituri la gimnaziul Cașunca alcătuiește 4665.3 mii lei din planul aprobat 3665.8 mii lei, care a fost precizat cu 1022.1 mii lei. Au fost alocate surse pentru cheltuielile de personal în sumă de 1022.1 mii lei pentru o unitate de personal. Am primit venituri cu 241.8 mii lei mai mult decât în anul 2023. Venituri colectate și donații voluntare n-am avut.

b) Cu privire la executarea cheltuielilor.

Gimnaziul Cașunca în anul 2024 sînt aprobate cheltuieli în sumă de 3643.7 mii lei, planul precizat fiind de 4665,8 mii lei. Pe parcursul anului au fost efectuate modificari ale bugetului instituției cu 1022.1 mii lei pentru surse suplimentare la cheltuieli de personal. Partea de cheltuieli executate pentru anul 2024 este de 4665.3 mii lei, cea ce constituie 99.99 % din suma precizată. Alocațiile acumulate pentru perioada respectivă au fost destinate preponderent- **retribuirea muncii personalului** în mărime de **2970.5 mii lei**, urmate de cheltuieli privind **contribuțiile de asigurări sociale de stat obligatorii** în mărime de **878.1 mii lei** Pentru **plata serviciilor** (energia electrică, gaze, servicii de telecomunicații, informaționale, reparații curente, formare profesională, deplasări de serviciu și alte servicii) au fost destinate mijloace financiare în sumă de **405.3 mii lei**, **compensatiile acordate cadrelor didactice** constituie **48 mii lei**, **indemnizațiile pentru incapacitate temporară de muncă** **2613.05 lei**, **procurarea mijloacelor fixe în sumă de 158.1 mii lei**, **stocul de materiale circulante** constituie 193.5 mii lei.

Analiza cheltuielilor executate pe parcursul anului 2023 în comparație cu anul 2022

Denumirea articolului	2024	2023	Devieri + -
211180	2970.5	2700.1	270.4
211320	9.5	17.1	-7.6
212100	878.1	782.7	95.3
222110	45	35	10
222120	309.9	413.6	-95.3
222140	7.1	8.0	-0.9
222210	14	12.5	1.5
222220	1.2	1.3	-0.1
222500	3	3.0	

222600	1.1	2.3	-1.2
222710	2	3.0	-1.0
222970	4.8	6.0	-1.2
222980	5.0	5.2	-0.2
222999	12.2	10.5	1.7
272500	48	60	-12
273500	2.6	5.8	-3.2
273900		102	
311120	57.6		57.6
314110	62.6	26.4	36.2
314120	3.5		3.5
316110	34.4	26.4	8.0
331110	2.0	2.0	
333110	161.5	176.1	-14.6
335110	2.5	5.0	-2.5
334110	1.0	1.0	
336110	11.0	19.0	-8.0
337110	10.0	15.0	-5.0
339110	5.5	10.1	-4.6
total	4665.3	4423.5	241.9

Analizând datele din tabela de mai sus, vedem că la majoritatea indicilor din anul 2024 comparativ

cu cei din anul 2023 variază. Mai mari sânt devierile de la art. 211180, 212100 deoarece a fost majorat salariul Devierile ce țin de cheltuielile de personal constituie 365.7 mii lei .

La art. 211110 „Energie electrică” cheltuielile sânt mai mari cu 10 mii lei, deoarece consumul din luna decembrie a fost achitat și sa platit în avans pe luna decembrie 6,3mii lei

La contul 222120 „Gaze” consumul de gaze pe perioada de raportare devierile sint cu 103,7 mii lei mai mici deoarece in anul 2024 prețul la gazele naturale a diminuat .

La contul 222210 „Servicii informaționale” devierile sânt neînsemnate.

La contul 331120 reparația capitală a clădirilor în 2024 au fost procurate și instalate 3 secții la cazanele cu gaz.

La contul 314110 au fost procurate 5 laptopuri, 2 imprimante dintre care una color A3 adică sau folosit cu 39,8 mii lei mai mult decât în 2023.

La contul 314120 a fost reparat capital un frigider la care sa mărit timpul de exploatare cu 4 ani.

La contul 316110 a fost procurat mobilier în sumă de 34.4 mii lei

La contul 333110 „Procurarea produselor alimentare” cheltuielile pe anul 2024 comparativ cu cele ale anului 2023 sînt cu 14,6 mii lei mai mici cu cele din aceeași perioadă a anului 2023. Acest indice s-a primit deoarece prețurile sau mărit,dar s-a mărit și normativul pentru un elev de la 13lei la 15,60 lei,dar soldul la începutul anului 2024 a fost cu 11 mii lei mai mare decît cel de la sfîrșitul anului.

La contul 337110 Materialele de construcție pentru reparația curentă pentru noul an școlar pentru perioada de gestiune suma este mai mică cu 5 mii lei,deoarece și alocațiile au fost mai mici ca în anul 2023 .

În rest, la celelalte conturi devierile sînt mici sau sînt ne semnificative în comparație cu aceeași perioadă a anului 2023 .

3.Pe parcursul perioadei de raportare gimnaziul proiecte n a cîștigat.

4..Analiza cheltuielilor reale (efective).

Cheltuielile efective pentru perioada de raportare constituie 4669,5 mii lei. Cea mai mare parte a cheltuielilor efective revine salariului 3062,7 mii lei, contribuțiilor sociale de stat 885,4 mii lei .

Cheltuielilor efective pentru alimentația copiilor din gimnaziul Cașunca alcătuiesc 173,0 mii lei . S-au alimentat în mediu 60 elevi din clasele I-IV

Total zile-copii pentru această perioadă sînt 10257 zile copii la clasele 1-4.

În medie cheltuielile pentru o zi copil s-au primit 16,86lei.

5..La începutul perioadei de gestiune investiții capitale n- au fost prevăzute în buget.

6. Sold de mijloace banești disponibile atît la început, cît și la sfîrșitul perioadei de raportare nu sînt înregistrate.

Descrierea informației din bilanțul contabil.

1. **Bilanțul contabil** la 01.01.2024 constituie 404628,22lei și la 01.01.2025 - 431927.91 lei la pasiv si la activ.

2 La începutul anului 2024 erau înregistrate mijloace fixe în sumă de 777,2 mii lei.

Pe parcursul perioadei de gestiune au fost înregistrate întrări în sumă de 162,3 mii lei inclusiv:

- Procurări 97,0 mii lei
- Reparații capitale 61,1 mii lei
- Întrări gratuite 4.2 mii lei
- Au fost micșorate mijloace fixe cu 75.8 mii lei inclusiv:
- **Casarea fondului de manuale – 18,2mii lei**
- **Transmiterea reparației capitale a cazanelor cu gaze la balanța primăriei -57,6 mii lei**

Soldul mijloacelor fixe la sfîrșitul anului constituie 863,6 mii

3. La 01.01.2024 sunt înregistrate materiale circulante în sumă de 225,3 mii lei

Pe parcursul perioadei de gestiune stocul de materiale circulante sa majorat cu 195,5 mii lei inclusiv:

-procurări-194 mii lei

S-a micșorat stocul cu 222,1 mii lei inclusiv:

- Cheltuieli pentru necesitățile instituției -220,6 mii lei
- Stocul de materiale circulante la 01.01.2025 este de 198,7mii lei ,care a fost micșorat cu 26,6mii lei

1. În formularul nr.43 se reflectă la contul 149800 mijloacele finanțate pentru executarea cheltuielilor în sumă de 4665.3mii lei inclusiv:
- alte venituri și finanțări – 4665.3 mii lei
 - S-au executat cheltuieli - 4665.3.0 mii lei inclusiv:
 - Cheltuieli de personal-3858 mii lei
 - Bunuri și servicii-405.1 mii lei
 - Prestații sociale- 50.6 mii lei inclusiv:
 - Compensații -48 mii
 - Prestații sociale ale angajaților – 2.6 mii lei
 - Procurări de active nefinanciare în sumă de 351.6 mii lei inclusiv:
 - Mijloace fixe – 158.1 mii lei inclusiv:
 - Reparație capitală 57.6mii lei
 - Mașini și utilaje 66,1 mii lei
 - Unelte și scule inventar gospodăresc – 34,4 mii lei
 - Stocuri de materiale circulante – 193,5 mii lei
- Fluxul net al activității investiționale este de – 351.6 mii lei

Rezultatul financiar pe perioada de raportare constituie 106.7 mii lei.

3. Stocurile de produse alimentare sînt de 4,2 mii lei și medicamentele constituie 1,0 mii lei.

8. Datorii privind lipsurile și delapidările la 31.12.2024 n- au fost înregistrate.

Mijloace temporar întrate la fel nu sînt.

IV. Explicații la creanțe și datorii.

Creanțe la sfîrșitul perioadei avem 26.5 mii lei inclusiv: la Servicii Comunale Florești 1.3 mii lei la Moldtelecom 1.2 mii lei din care 900 lei pentru servicii de internet și 300lei pentru telefonie fixă.,Moldova -Gaz -16.5 mii lei

Creantele de la 01.01.2025 sau mărit cu 18.4mii lei față de 31.01.2024

Datoriile la finele anului 2024 constituie 331.5 mii lei, dintre care 254,8 mii lei sînt datorii la salariul calculat pentru luna decembrie 2024; 73.9 mii lei sînt datoriile contribuțiilor obligatorii de stat, la fel calculate pentru luna decembrie 2024 .

Datoriile cu agenții economici sînt în sumă de 0,5 mii lei.

Inclusiv

SC Brodețchi SRL 540 lei

Datoriile sînt curente formate la 31.12.2024 și vor fi achitate în luna ianuarie 2025

Comparativ cu 01.01.2024 datoriile sînt în creștere cu 19,2 mii lei.

În suma totală a datoriilor prioritate dețin datoriile :

privind retribuirea muncii 254,8 mii lei, datoriile față de Bugetul Asigurărilor Sociale de Stat 73,9 mii lei. Datoriile respective sînt curente și urmează a fi achitate în luna ianuarie 2025

. La sfîrșitul perioadei de raportare instituția n- are datorii cu termen expirat.

II. Cerințe la raportul de performante (buget pe programe)

Administrația gimnaziului și-a pus ca scop realizarea unui studiu gimnazial de calitate și de pregătire cu orientarea elevilor spre studii liceale și profesionale, crearea condițiilor optime pentru desfășurarea procesului educational.

Indicatorii de produs ai Gimnaziului Cașunca sunt numărul mediu de elevi instruiți care la perioada raportării constituie 141 elevi.

Indicatori de eficiență

Toate cheltuielile au fost valorificate cu scopuri directe pentru:

- Creșterea performanțelor elevilor, prin numărul de elevi participanți și premiați la olimpiadele raionale pe obiecte.
 - Creșterea nivelului de participare a elevilor la activitățile extracurriculare locale și raionale.
 - Participarea elevilor la diferite concursuri raionale.
 - Sensibilizarea elevilor față de nevoile altora (susținerea copiilor bolnavi, creșterea numărului de voluntari în CREI);
 - Creșterea performanțelor cadrelor didactice (conferirea gradului didactic II, aplicarea cadrelor didactice pentru studii de master – 1 cadre didactice);
 - Realizarea unei educații de calitate la toate treptele de școlaritate;
 - Modernizarea formelor de evaluare a cunoștințelor elevilor la toate disciplinele;
 - Extinderea utilizării metodelor moderne și a TIC în procesul instructiv-educativ;
 - Susținerea pregătirii practice a elevilor,
 - Consolidarea bazei metodice și didactice;
 - Școlarizarea elevilor, reducerea absențelor nemotivate și mărirea procentului frecvenței;
 - Asigurarea regimului alimentar al elevilor;
 - Pregătirea elevilor la nivelul standardelor de calitate
- Astfel constatăm că indicatorii de produs și de eficiență propuși s-au realizat eficient.

III. Explicații la personal, cheltueli salariale.

1. Numărul de instituții pe perioada de raportare a ramas neschimbat.

Media unităților de personal pe parcursul perioadei de raportare în întregime pe gimnaziu este 27,19 unitati. Din total unități îndeplinite în mediu pe perioada de gestiune sunt ramificate în 2 unități personal de conducere, 14,11 unități sunt personalul de execuție, 1 unitate ocupa funcțiile de specialitate. La funcțiile complexe revin 10,08 unitati, dintre care 0,75 unit de conducere, 1,42 unitati de execuție și 7,91 unitati revin muncitorilor.

2. Cheltuielile salariale efective pe perioada de raportare sînt în mărime de 3062,7 mii lei care la rîndul lor au fost repartizate în felul următor:

-funcțiilor didactice de execuție	1670,6 mii lei
-person de conducere	345,9 mii lei
-cadru didactic de sprijin	58,3 mii lei
-funcțiilor de specialitate	76,4 mii lei
-funcțiilor complexe	727,2 mii lei.

3. Media numărului de clase pe perioada de raportare este 9. Media numărului de elevi pe perioada de raportare este de 135 elevi, prevăzută de buget 137 elevi. La sfîrșitul perioadei de raportare numărul elevilor este de 135.

4. Cheltuielile efective pentru alimentația elevilor din gimnaziul Cașunca pe perioada anului este de 173 mii lei la clasele primare. Pe perioada de raportare elevii s-au alimentat conform normelor avînd în meniu un șir vast de produse alimentare. Total zile alimentate pe parcursul perioadei de raportare sînt

10257 dintre care -s toate la clasele 1-4. Media cheltuielilor pentru o zi copil s-a obținut de 16,86 lei .Elevii au primit în meniuri legume și fructe proaspete.

Numarul elevilor alimentați pe parcursul perioadei de raportare este în medie de 60 elevi.

Informație aditională:

1. Ajutoare umanitare pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost primite.
2. Datoriile din forma FD 44 corespund cu bilanțul.
3. În instituție sunt conectate la rețeaua de internet 22 calculatoare și la contabilitate se duce evidența contabilă cu suportul programei 1C pînă la cartea mare.
- 4 Inventarierea anuală sa desfășurat conform ordinului directorului nr.56A din 23.12.2024

Director

M. Cojocaru
E. Dobînda

M. Cojocaru

E. Dobînda

