

Raportul privind executarea bugetului Gimnaziul Prajila Raionul Floresti

anual pentru anul 2024

Prezentul Raport s-a elaborat în conformitate cu prevederile Legii nr 270 din 23.11.2018, privind sistemul bugetar, a clasificăției bugetare prin ordinul 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.

Institutiua bugetara Gimnaziul Prajila nu dispune de venituri proprii colectate [efective] -

2. Cheltuielile

Analizind executarea planului precizat pe anul 2024 se observa ca planul sa executat in mediu in marime de 100% mai puțin cu 15,38% fata de accias perioada a anului 2023 care a 115,3%. Diferenta este nesemnificativa in comparatie an.2023, si se explica prin faptul, ca valuarea de referinta sa majorat de la 2000 mii la 2300 si sau marit cheltueele de personal.

In continuare se va efectua o analiza mai detailata pentru fiecare activitate in parte Cheltuielile mijloacelor bugetare executate în Gimnaziul Prajila pe parcursul anului sint 6793.0mii.lei

Analizind executarea planului precizat pentru anul 2024 fata de 2023u estemare s-a executat 115.30% Analiza mai detailata pentru fiecare indicator a cheltuelilor executate se va arata in tabele Nr I

Tabelul nr.1

Analiza executării cheltuielilor de casa cu alocațiile aprobate si precizate

Denumirea	P3	2023		2024		2023	2024
		Precizat	Executat	Precizat	Executat	% executarii	% executarii
1	2	3	4	5	6	7	8
Cheltuieli	00201		5516,9	6186,9	6193,5		100%
	00389	65,7	65,7	65,7	65,7		100%
	00448			460,5	460,5		100%
	00492	80,0	76,0	80,0	80,0		100%

Din tabelul de mai sus se observa că la general executatul în 2024 fata de anul 2023 este 115,3%. Aceasta diferenta este din cauza ca serviciile comunale si anume la gaze si energia electrica s-a marit tariful fata de anul trecut. 2023 s-a planificat dublu fata de anul 2024
Finansarea cheltuelilor din alte surse pe parcursul anului nu s-au executat.

Pentru optimizarea cheltuelilor si inbunatatirea serviciilor s-a efectuat cheltueli dupa stricta necesitate. Pe parcursul anului 2024 nu s-au primit granturi si poecte cu finantare din surse externe.

***2. Compartimentul-Venituri**

Institutia bujetara nu dispune de venituri proprii colectate.

Finansarea de la bujetul de stat in suma de 6793,0 mii lei

Bujetul aprobat initial pentru desfasurare activitatii institutiei si pentru atingerea scopurilor si obiectivele marcate pentru anul 2024 este de 5600mii lei si planul precizat este de 6793,1 mii lei

Nivelul executarii planului precizat pentru anul 2024 de 100,00%

3. Finanțări din surse externe

Finanțări din surse externe si granturi externe nu s-au intreprins deoarece nu au fost primite.

4. Cheltuieli efective

Cheltuielile efective a produselor alimentare constituie 286,7mii lei comparativ cu 2023 aici se observa diferenta mare deoarece in 2024s-a micsorat si numarul de elevi dar tariful sa marit la alimentatie.

Media pe zi de alimentare a unui elev este aprobata din luna martie cu 16.50lei si s-a alimentat in mediu cu 16.06x lei

5. Cheltuieli capitale

6. Lucrari de elaborare a documentatiei de proiect si deviz a reparatiei capitaie a Gimnaziul Prajila s-a efectuat in suma de 178,5 mii lei

7. Majorarea soldurilor mijloacelor bănești

Pe parcursul trimestrului IVnu s-au înregistrat majorări a mijloacelor banesti- 2024

II Descrierea bilanțului contabil -----

Analiza si descrierea bilanțului contabil se va efectua în baza indicatorilor financiari.

1. Bilantul contabil la 01.01.2024 constituie la activ si pasiv suma 901,0mii lei,

Bilanțul contabil la 31.12.2024 constituie la activ si pasiv suma 926,3mii lei

2. Mijloacele fixe

Total la inceput de an mijloace fixe au fost in suma de 1523,7mii lei În timpul perioadei de gestiune na fost procurat nimic soldul tot asa ramine 1523,7 mii lei

3. Institutia nu dispune de active neproductive

4. Stocul de materiale circulante la sfirsitul anului 2024 este de 159,1mii lei

Pe parcursul anului sau procurat materiale in suma de 418,8 mii lei

S-a micsorat stocul cu 378,7mii lei majoritatea este cazarea produselor alimentare 286,7mii lei

Cheltueli pentru necesitatile institutiei -378,7 mii lei procurarea cadourilor 21,3 mii lei

Pe parcursul anului am fost finansati cu 6793,0mii lei. Am exezecutat 6793,0mii lei. Pe parcursul anului au fost inregistrate inregistrate venituri efective in 6793,0 mii lei. Cheltueli efective pe parcursul anului constituie 6717,3 mii lei inclusiv :

Cheltueli de personal -5443,4mii lei

Bunuri si servicii 867,3-mii lei

Alimentatia 221,1 mii lei

Prestatii sociale-105.5 miilei

Uzura -80mii lei

1. Rezultatul anului curent

Rezultatul anului curent este un rezultat pozitiv de -75,7mii lei.

Stocuri de materiale circulante este de 159,1mii lei de produse alimentare la sfîrsitul perioadei de gestiune este de 13,0 mii lei. Stocul de medicamente la sfîrsitul perioadei de gestiune constituie suma de 5,9 mii lei.

2. Creditele

Credite bugetare acordate si rambursate nu s-au înregistrat.

3. Împrumuturile

Împrumuturi bugetare nu s-au primit si nu s-au rambursat.

4. Împrumuturi de la instituții financiare si nefinanciare

Împrumuturi primite si rambursate de la instituțiile financiare si nefinanciare nu sunt , precum nici in anii precedenți.

5. Neajunsuri și delapidări

Neajunsuri si delapidări nu au apărut pe parcursul gestionarii anului.

6. Mijloace temporar intrate in posesie

În instituție nu s-au înregistrat intrări temporare a mijloacelor

7. Descifrarea contul 723 .

8. Mijloace temporar intrate in posesie

In institutie nu s-a inregistrat intrari temporare a mijloacelor.

III Descrierea creanțelor si datoriilor

Creanțe și datorii la sfârșitu anului 2024 nu sunt cu termen expirat si arierat. Suma datoriilor sunt de mii lei 442.8 La salariu 354.3mii lei la contributii de asigurari sociale 88.3 mii lei , .Creantele sint de 88.3 mii lei la lumina 7.2 mii lei telefonie fixa 1.9mii lei la internet 0.3mii lei la gaze 67.1 mii lei, la alimentatie 5.4 mii lei la transportarea elevilor 4.8 mii lei. Creantele sint in crestere fata de 01. 01.2024 Cu 86,4 mii lei. Datoriile sint in crestere cu 50,5 mii lei Creantele sint majorate din cauza achitarii in Avans la gaz si energia electrica.

1. Cauzele apariției

Datoriile respective sunt create in luna decembrie 2024 si urmeaza sa fie achitate în luna ianuarie 2025.

2. Sancțiuni administrative

Sancțiuni administrative aplicate pe parcursul anului pentru nerespectarea disciplinei financiare nu au fost aplicate.

IV Descrierea performantei pe subprograme si pe contingente

1. Analiza performantei

Denumirea măsurii	Costul	
	prevăzut	realizat
Numărul mediu de elevi înrolați	236	235
Cheltuieli medii pentru instruirea unui elev	25033.84	22045.83
Numarul elevilor cu media evaluarii finale cuprinse între nota 8-10		15

Indicatorii ce stau la baza aprobarii bugetului este numarul de elevi ponderatila situatia de 30.09.2023 care constituie 236 elevi. In anul 2024 administratia scolii si-a pus ca scop atragerea la studiu in Gimnaziul Prajila .

Desvoltarea capacitatii elevilor de a utiliza noile tehnologii de informare si comunicare in cadrul orelor Optionale, Formarea gradului a fiecarui cadru didactic, in fiecare an scolar, in vederea instrumentarii Personalului cu programe educationale specifice [educatia ecologica, educatia morala, educatia morala Educatia sanitara etc..]

Ca in rezultat sa pastream un efectiv de elevi la 01.01.2025-235 elevi cu un procent sporit de calitatii de

Studii, reducerea absențelor nemotivate și mărirea procentului de frecvență. Se lucrează spre orientarea elevilor spre prelungirea studiilor în licee, școli profesionale și universitare.

La sfârșitul anului de învățământ 2024 am avut următoarele rezultate:
Reșind din indicatorii de performanță care au fost prevăzuți în bugetul de programe pentru anul de studii 2023-2024 am obținut următoarele rezultate:
-sau redus lipsele nemotivate, sau dotat clasele cu calculatoare. La elevii vulnerabili li s-a dat câte un calculator pentru a avea posibilitatea de a studia la distanță la necesitate.
-sa micșorat nr. elevilor comparativ cu 01.01.2024 de la 236 elevi la 235 01.10.2024 cu 1 elev în minus

V Informație privind personalul

1 Evoluția personalului și a contingentului de elevi

Gimnaziul Prajila activează ca instituție publică având un contingent de 235 elevi la 01.10.2024
cl I-IV-99 elevi, IV-IX-136 elevi

Numărul unităților de stat în mediu la data de 01.10.2024, este 33,83 tarife.

Inclusiv: La activitatea 0201-33,83 unități

0448-1,50 unități

Analiza cheltuielilor salariului mediu pe categorii de personal.

Activitatea 00201

Analizând cheltuielile salariale s-a observat respectarea limitelor de alocații pe anul 2024 cheltuieli de personal. Salariu s-a calculat în baza legislației în vigoare.

-cheltuieli de personal de conducere 2 [unități] suma de 343,3 lei, salariu mediu 14304,79 lei

-cheltuieli personal didactic-19,71 [unități] suma de 297,3 lei, salariu mediu de 12568,86 lei

-cheltuieli de personal CDS -2 [unități] suma de 153,2 lei, salariu mediu de 6383,37 lei

-cheltuieli de personal funcții complexe 12,25 [unități] suma 663,4 lei, salariu constituit 4513,09 lei

-cheltuieli de personal funcții de conducere 1 [unitate] constituit salariu mediu de 109,1 lei suma 9093,58

-Muncitori-9,23 unități suma 469,5 lei, salariu mediu 4238,49 lei

-Cheltuieli de personal la funcții de execuție 1,25, suma 84,8 lei, media lunară fiind de 5656,46 lei

Activitatea 00448

-cheltuieli de personal funcții complexe 1,50 unități, salariu constituit 115,6 lei, salariu mediu 6,4 lei

-La activitatea 00492 compensații banesti pentru cadrele didactice a fost precizat suma de 80 mii lei

La activitatea 00389 transportare elevilor s-a cheltuit 65,7 mii lei

2. Devierile numărului de personal și elevi

Analizând numărul mediu de unități prevăzute pe an de 35,99 și numărul mediu realizat de unități se observă diferența de 34,66 unități.

Contingentul de elevi la 01.01.2024 constituit 236 elevi, 235 elevi, spre micșorare cu 1 elev

Analizând raport elevi-profesori se observă că unui cadru didactic îi revin în mediu 13 elevi la început de an și la 31.12.2024

Informație adițională:

1. Pe parcursul perioadei de raportare nu au fost primite ajutoare umane.

2. Credite bugetare si bancare pe perioada de raportare nu au fost primite..

3. Neajunsuri si delapidari nu au fost inregistrate.

4. Inprumuturi bugetare nu au fost inregistrate

5. Gimnaziul dispune de 39 calculatoare dintre care 25 sunt deja uzate si nu sunt conectate la internet Internet dar 14 sunt conectate la retea de internet..12- Notbuc care sunt repartizate la profesori

La calculatorul contabelului este instalata programul de contabilitate 1c.0

Raportarea financiara se face si programul CEIB incepind cu 01.07.2024

Inventarierea patrimoniului institutiei sa petreaca in perioada la data de 09.12.2024 pina la 31.12.

2024 conform ordinului nr.18-a din 03 decembrie 2025

S-a efectuat inclusiv inventarierea creantelor si datoriilor.

Contabil-șef



Scutari Tatiana