

# Raportul privind executarea bugetului liceului teoretic si gimnaziul Ștefănești, anul 2024.

## Explicații la Rapoartele despre executarea bugetului

**1.3** Pe parcursul perioadei de gestiune, Liceul Teoretic Ștefănești nu a înregistrat venituri colectate.

### 1.4 Cu privire la executarea cheltuielilor pe ansamblu.

Liceul Teoretic Ștefănești pentru semestrul unu anul 2024 au fost aprobate alocații în sumă 4800.1mii lei, precizat 3626.5mii lei.

Executarea bugetului liceului teoretic Ștefănești pentru semestrul unu anul 2024, poate fi vizualizată în tabelul nr. 1.

Tabelul nr. 1

Capitole	Plan aprobat ianuarie-iunie anul 2024	Plan precizat ianuarie- iunie anul 2024	Executat ianuarie- iunie anul 2024	Executat ianuarie-iunie anul 2024 fata de precizat	Executat ianuarie- iunie anul 2023	Executat 1 semestru anul 2024 fata de 1 semestru 2023
	4800.1	3626.5	3626.5	100	3781.8	95.9
211180	2903.6	2567.0	2567.0	100	2478.3	103.6
212100	842.1	744.4	744.4	100	718.7	103.6
222110	70.0	17.5	17.5	100	32.5	53.8
222120	570.0	144.0	144.0	100	377.3	38.2
222140	20.0	12.4	12.4	100	12.9	95.6
314110					10.5	
222210	10.6	5.0	5.0	100	4.6	108.7
316110						
336110	5.0	3.1	3.1	100	4.8	65.3
335110						
339110						
333110	220.1	93.4	93.4	100	110.5	84.5
334110	2.0					
222220	2.0	0.2	0.2	100	0.3	66.6
222400	8.0	3.4	3.4	100	2.7	122.2
222500						
337110	10.0	10.0	10.0	100		
222600	5.0	3.7	3.7	100	1.5	2on
331110	14.7	5.0	5.0	100	8.0	62.5
281900						
222980	2.0					
222999		5.4	5.4	100		
338110						
332110	3.0	0.6	0.6	100	0.7	92.3
222990	6.0				3.3	
222970	8.0	3.0	3.0	100	6.0	50.0
222710	2.0				0.2	
273500	12.0	8.4	8.4	100	9.0	92.4
272500	84.0					
311120						
273900						

Ponderea ce mai mare aparține cheltuielilor de personal 91.3 % din suma totală a cheltuielilor.

Cheltuieli efective pe perioada de gestiune au constituit 3644.3 mii lei. Ramura data include 3 activități care au funcționat pe parcursul anului: activitatea 00203 – liceul, 00389- transportarea elevilor, și alimentația elevilor – 00448.

În continuare vom face o analiză mai detaliată conform *clasificației economice*.

**K-211180 - Retribuirea muncii**, cheltuielile executate –2567.0 mii. lei si efective 2484.4 mii lei. mai puțin cu 82.6 mii.lei,cauza fiind achitarea cinedialelor in luna iunie.

**K-212100- Contribuțiile de asigurări sociale de stat obligatorii** pentru perioada de gestiune constituie 744.4 mii lei,cheltuielile efective constituie 720.5 mii lei.

**K- 222110. Energia electrică**, pentru perioada de gestiune executatul constituie 17.5 mii lei, efectivul constituie 23.7 mii lei,datorie – 3.9 mii.lei.

**K 222120 Gazele naturale** au fost executate 144.0 mii lei, cheltuielile efective constituie 220.1 mii lei.datorie – 1.3 mii.lei.Efectivele sunt mai mari ca executatul din cauza ca la inceputul anului a fost achitat suma in avans.

**K 222140 – Apa si canalizarea** - executatul pe perioada de gestiune constituie **12.4** mii lei , efective 20.2 mii lei,creante- 1.2 mii.lei.

**K- 222210 - Servicii informaționale** – executat semestru unu anul 2024 constituie 5.0 mii lei,cheltuieli efective 5.4 mii lei.

**K – 222220 – Servicii de telecomunicații** - executat si efectivele semestru unu anul 2024 constituie 0,2 mii lei.

K-222600-Formare profesionala executat 3.7 mii.lei. si efectiv constitue 3.7 mii.lei.

**K-222970-Servicii bancare-executat** in semestru unu anul 2024 constituie 3.0 mii lei.

**K-222999-Alte cheltuieli-executat in semestru unu** anul 2024 constituie 5.4 mii lei,efectivele- 10.1 mii.lei,creante constitue 0.7 mii.lei.

**K – 333110 – Procurarea produselor alimentare** – executat in semestru unu anul 2024 constituie 93.4 mii lei, efectivul constituie108. 3 mii lei .

**K – 337110 – Materiale de construcție** – in semestru unu anul 2024 s-au executat cheltuieli 10.0 mii.lei, materiale in suma de 10.0 mii.lei,sunt in stoc.

**K -222400,331110,332110.Servicii de transport** - la aliniatele date executarea constituie 9.0 mii lei cheltuieli efective 13.0 mii lei,creante in suma de 2.4 mii.lei.

1.3 Mijloacele speciale și fondurile speciale la data raportării nu sunt înregistrate.

1.4 Proiecte finanțate din surse externe la data raportării nu sunt înregistrate.

### **Cu privire la executarea cheltuielilor pe ansamblu.**

Gimnaziul Ștefănești pentru anul 2024 au fost precizate 2735.0 mii lei.

Executarea bugetului gimnaziului Ștefănești pentru anul 2024, poate fi vizualizată în tabelul nr. 1.

Tabelul nr. 1

Capitole	Plan aprobat iulie-decembrie anul 2024	Plan precizat iulie-decembrie nul 2024	Executat iulie-decembrie anul 2024	Executat iulie-decembrie anul 2024 fata de precizat	Executat iulie-decembrie anul 2023	Executat anul 2024 fata de 2023
Cheltuieli-total		2735.0	2661.1	97.3		
211180 Retribuirea muncii		1545.7	1511.0	97.8		
212100 Contributii de asigurări sociale de stat		450.0	437.9	97.3		

20	Gazele	141.3	141.3	100
2140	Apă și canalizare	27.6	27.6	100
24110	Procurarea utilajului	27.0	26.9	99.6
222210	Lucrări de informatica și calcul	21.0	21.0	100
316110	Mobilier	100.7	86.8	86.2
336110	Rechizite de birou, materialele	31.9	31.8	99.7
335110	Materiale didactice			
339110	Alte materiale			
333110	Alimentația	126.7	120.9	95.4
334110	Medicamente	2.0	2.0	100
222220	Servicii de telecomunicații și poștă	0.4	0.4	100
222400	Servicii de transport	4.6	4.6	100
222500	Reparații curente ale clădirii și încăperilor			
337110	Reparații curente a utilajelor	25.0	25.0	100
222600	Formare profesională	11.3	11.3	100
331110	Procurarea combustibilului	14.7	14.7	100
281900	Alte cheltuieli			
222980	Servicii poștale	4.0	4.0	100
222999	Alte cheltuieli	19.6	19.6	100
338110	Procurarea accesoriilor de pat			
332110	Piese de schimb	5.4	5.4	100
222990	Alte cheltuieli			
222970	Comision bancar	8.0	8.0	100
222710	Deplasări în interiorul țării	2.0	2.0	100
273500	Indemnizații pentru incapacitatea temporară de muncă achitate de angajator	13.6	11.1	81.6
272500	Compensații	84.0	80.0	95.2
311120	Reparații capitale	43.0	42.3	98.4
273900	Alte prestații sociale			

Ponderea ce mai mare aparține cheltuielilor de personal 73.2 % din suma totală a cheltuielilor.

Cheltuieli efective pe perioada de gestiune au constituit 2769.1 mii lei. Ramura data include 3 activități care au funcționat pe parcursul anului: activitatea 00203 – liceul, 00389- transportarea elevilor, și alimentația elevilor – 00448.

În continuare vom face o analiză mai detaliată conform *clasificației economice*.

**K-211180 - Retribuirea muncii**, cheltuielile executate –1511.0 mii. lei și efective 1611.4 mii lei.

**K-212100- Contribuțiile de asigurări sociale de stat obligatorii** pentru perioada de gestiune constituie 437.9 mii lei, cheltuielile efective constituie 472.5 mii lei.

**K- 222110. Energia electrică**, pentru perioada de gestiune executatul constituie 25.5 mii lei, efectivul constituie 18.1 mii lei, creanțe –3.5 mii. lei.

**K 222120 Gazele naturale** au fost executate 141.3 mii lei, cheltuielile efective constituie 138.6 mii lei. creanțe – 1.4 mii. lei. executatul este mai mare din cauza că la începutul anului a fost achitat suma în avans.

K-222140 Apa și canalizarea au fost executate în suma de 27.6 mii. lei, cheltuielile efective constituie 19.2 mii. lei.

**K- 222210 - Servicii informaționale** – executat anul 2024 constituie 21.0 mii lei, cheltuieli efective 22.2 mii lei. datoric 0.9 mii. lei.

**K – 222220 – Servicii de telecomunicații** – executat -0.4 mii. lei și efectivele -0.3 mii. lei în anul 2024 - creanțe 0,1 mii lei;

K-222710 –Deplasari de serviciu sa executat in suma de 2.0 mii.lei ,efectivele constituie 0.9mii.lei;

**K-222970-Servicii bancare-executat** in anul 2024 constituie 8.0 mii lei.

K-222980-Servicii postale –executat in anul 2024 constituie 4.0 mii.lei.efectivele constituie 4.0 mii.lei;

**K-222999-Alte cheltuieli-executat in** anul 2024 constituie 19.6 mii lei,efectivele-16.3 mii.lei,creante constituie 4.1 mii.lei.

K-272500-Compensatii-executat in anul 2024 constituie 80.0mii.lei,efectivele constituie 80.0 mii.lei;

K-273500-Indemnizatii pentru incapacitate temporara de munca in anul 2024 constituie 11.1 mii.lei, efectivele constituie 11.1 mii.lei;

K- 311120 - Reparatii capitale a cladirilor in anul 2024 constitie 42.3 mii.lei, care sunt transmise la primaria Stefanesti pentru majorarea costului cladirii gimnaziului;

**K – 333110 – Procurarea produselor alimentare** – executat in anul 2024 constituie 120. 9mii lei, efectivul constituie 93.2 mii lei ,la fel de la articolul 333110 sau procurat si cadouri de anul nou la elevi in suma de 16.4 mii.lei;

**K -222400,331110,332110.Servicii de transport** - la aliniatele date executarea constituie 24.7 mii lei cheltuieli efective 7.7 mii lei,creante în suma de 6.7 mii.lei,

### **Informație privind personalul**

#### **Evoluția personalului și a contingentului de elevi**

Liceul Ștefănești reorganizat în gimnaziul Ștefănești activează ca Instituție Publică având un contingent de 179 elevi repartizați în 9 clase. În clasele I-IV media de completare a claselor este 21 elevi, iar în clasele V - IX -19 elevi.

La situația din 31.12.2024 in instituție au funcționat **36,92** unități inclusiv

Funcții didactice - **19.42** unități, inclusiv

personal de conducere 2,0 unități

personal de execuție 17,42 unități

2. Funcții de specialitate 2,0 unități

personal de execuție 2,0 unități

3. Funcții complexe 15,50 unități

personal de conducere 2,00 unități

personal de execuție 2,0 unități

muncitori 11,50 unități .

Numărul mediu de elevi la un cadru didactic este de 9 elevi .

Numărul mediu de elevi la un lucrător cu funcții complexe este de este de 11-12 elevi .

Cheltuieli pentru alimentația elevilor claselor 1- 4 începînd cu 01.09.2024 constituie – **39948,07** mii lei.

Zile copii de alimentație constituie – 6390 zile copii. Instituția are la evidență o unitate de transport care a transportat 15 elevi.

### III. Explicații la datoriile debitoare și creditoare

**1.12. Potrivit bilanțului la situația din 31.12.2024 datoriile creditoare sunt 457.0 mii lei și creanțele 27.2 mii lei. Datoriile creditoare includ:** datoriile față de personal privind retribuirea muncii 328.7 mii lei, CNAS-101.6 mii lei, plata pentru mărfuri și servicii-6.6mii lei, indemnizații și deplasări-20.0 mii. lei. Datoriile la 31.12.2024 s-au majorat cu 44.8 mii lei față de 01.01.2024. Datorii creditoare cu termen de achitare expirat nu sunt

**Creanțele la situația din 31.12.2024 sunt în descreștere cu 71.8 mii. lei față de 01.01.2024**  
**Creanțele sunt formate din alte mărfuri și servicii -25.7mii. lei.**

### IV. Bilanțul executării bugetului instituției

**1.13** În conformitate cu bilanțul executării bugetului, valoarea activelor și pasivelor pe bilanț constituie 1653.0 mii. lei la 31.12.2024

#### În Activul bilanțului, s-au fixat:

- **Mijloace fixe** constituie 3507.8mii lei. În perioada de raport s-a primit mijloace fixe ca donație în suma 335.8 mii. lei. procurari-113.7mii. lei, reparații capitale-42.3mii. lei, s-au trecut la rebut mijloace fixe-132.4mii. lei, s-a trecut la materiale circulante -0.8 mii. lei.

- **Materiale constituie** -360.7 mii lei, Pe parcursul anului s-au procurat materiale în sumă de 313.9 mii lei, donații voluntare în suma de 39.5 mii. lei. Cheltuieli pentru necesitățile instituției constituie 290.6 mii. lei și cheltuieli pentru cadouri de anul nou la elevi -16.4 mii. lei.

#### 1.14. În Pasivul bilanțului s-a fixat:

- Finanțarea din buget (cont 149800) care constituie 6287.5 mii lei. S-au executat cheltuieli în suma de 6287.5 mii lei.
- Veniturile efective la 31.12.2024 constituie 6662.8 mii. lei. inclusiv: finanțare de la buget-6287.5 mii. lei, donații-375.3 mii. lei;
- Cheltuielile efective constituie- 6413.3 mii. lei:
- Cheltuieli de personal-5288.7 mii. lei;
- Bunuri și servicii -823.5 mii. lei;
- Prestații sociale-117.4 mii. lei;
- Uzura-125.0 mii. lei;
- Alte cheltuieli-58.7 mii. lei

Bilanțul funcționării din anul curent constituie la liceu 343.1 mii lei și la gimnaziu [ -

