

Raportul
privind executarea bugetului
pentru anul 2024

Prezentul Raport a fost elaborat în conformitate cu prevederile Legii privind sistemul bugetar și procesul bugetar, Legii contabilității, conform reglementărilor Ministerului Finanțelor referitor la prezentarea dărilor de seamă contabile.

I. Descrierea generală a executării bugetului pentru anul 2024

1. Pentru Gimnaziul Gura Căinarului în anul 2024 au fost aprobate alocații în sumă de 4 354,4 mii lei. Mijloacele bugetare finanțate din bugetul local pentru întreținerea instituției de la începutul anului constituie 4 710,6 mii lei. Alocațiile acordate pentru anul respectiv au fost destinate preponderent pentru:

- cheltuieli de personal – 3 785,6 mii lei;
- bunuri și servicii – 537,2 mii lei;
- prestații sociale 63,5 mii lei;

Pentru procurarea activelor nefinanciare au fost îndreptate spre finanțare 324,3 mii lei.

2. Pe parcursul anului 2024 au fost efectuate modificări la planul aprobat.

- 1.(211180) - „Remunerarea muncii angajaților conform statelor” majorare cu 272 284,00 lei;
- 2.(212100) - „Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii” majorare cu 79 023,00 lei;
- 3.(222120) - „Gaze” micșorare cu 10 000,00 lei;
- 4.(222140) - „Apă și canalizare” majorare cu 10 000,00 lei;
- 5.(222210) - „Servicii informaționale” majorare cu 500,00 lei;
- 6.(222500) - „Servicii de reparații curente” micșorare cu 5 000,00 lei;
- 7.(222600) - „Formare profesională” micșorare cu 1 620,00 lei;
- 8.(222710) - „Deplasări de serviciu” micșorare cu 393,00 lei;
- 9.(222970) - „Servicii financiare” majorare cu 105,00 lei;
- 10.(222999) - „Servicii neatribuite altor aliniate” micșorare cu 5 540,00 lei;
- 11.(272500) - „Compensații” majorare cu 4 000,00 lei;
- 12.(273500) - „Indemnizații pentru incapacitatea temporară de muncă” micșorare cu 1 497,00 lei;
- 13.(314110) - „Procurarea mașinilor și utilajelor” majorare cu 49 722,00 lei;
- 14.(331110) - „Procurarea combustibilului, carburanților, lubrifianților” micșorare cu 1 000,00 lei;
- 15.(332110) - „Procurarea pieselor de schimb” micșorare cu 9 000,00 lei;
- 16.(335110) - „Procurarea materialelor pentru scopuri didactice” micșorare cu 550,00 lei;
- 17.(337110) - „Procurarea materialelor de construcții” micșorare cu 6,00 lei;
- 18.(339110) - „Procurarea altor materiale” micșorare cu 5 267,00 lei.

Devierile pot fi vizualizate în continuare în tabelul nr.1.

Analiza cheltuielilor instituției pentru anul 2024

Tabelul nr.1

Denumire	Cod ECO	Cheltuieli			Executat față de precizat în %	Executat anul precedent	Executat anul curent față de precedent în %
		Plan Aprob at	Plan Precizat	Executat 9 luni 2024			
<i>Remunerarea muncii angajaților conform statelor</i>	211180	2664,5	2936,8	2934,7	99,93	2658,6	110,38
<i>Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii</i>	212100	772,7	851,7	850,9	99,90	771,0	110,36
<i>Energia electrică</i>	222110	45,5	45,5	45,5	100,00	49,6	91,71
<i>Gaze</i>	222120	450,0	440,0	440,0	100,00	464,1	94,80
<i>Apa și canalizare</i>	222140	6,9	16,9	16,9	99,89	5,1	>200
<i>Servicii informaționale</i>	222210	10,1	10,6	10,4	98,40	10,1	103,47
<i>Servicii de telecomunicații</i>	222220	1,0	1,0	0,5	51,76	0,5	99,03
<i>Servicii de reparații curente</i>	222500	5,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
<i>Formare profesională</i>	222600	6,0	4,4	4,4	100,00	4,5	97,33
<i>Deplasari de serviciu în interiorul țării</i>	222710	1,0	0,6	0,6	99,93	0,4	148,68
<i>Servicii bancare</i>	222970	7,0	7,1	6,9	97,67	6,6	105,14
<i>Servicii poștale</i>	222980	2,5	2,5	2,5	99,97	2,0	123,89
<i>Servicii neatribuite altor aliniate</i>	222990	15,0	0,0	0,0	0,00	9,5	0,00
<i>Servicii neatribuite altor aliniate</i>	222999	0,0	9,5	9,5	99,99	0,0	0,00
<i>Compensații</i>	272500	56,0	60,0	60,0	100,0	56,0	107,14
<i>Indemn pt incapacitatea temp de muncă</i>	273500	5,0	3,5	3,5	99,99	5,8	60,01
<i>Procurarea mașinilor și utilajelor</i>	314110	0,0	49722,0	49722,0	100,0	15,8,0	>200,0
<i>Procurarea combustibilului, carburant lubrifiant</i>	331110	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Procurarea pieselor de schimb</i>	332110	15,0	6,0	0,0	0,00	28,4	0,0
<i>Procurarea produselor alimentare</i>	333110	225,7	225,7	215,9	95,67	246,6	87,56
<i>Procurarea medicamentelor și a materialelor sanitare</i>	334110	1,5	1,5	1,5	99,65	0,0	0,0
<i>Procurarea materialelor pentru scopuri didactice, științifice și alte scopuri</i>	335110	3,0	2,5	2,5	100,0	0,0	0,0

<i>Procurarea materialelor de uz gospodaresc și rechi.</i>	336110	20,0	20,0	20,0	100,0	15,0	133,35
<i>Procurarea materialelor de construcții</i>	337110	20,0	20,0	20,0	100,0	20,0	99,97
<i>Procurarea altor materiale</i>	339110	20,0	14,7	14,7	100,0	4,8	>200
Cheltuieli totale	-	4354,4	4730,1	3710,6	99,59	4468,4	105,42

II. Analiza cheltuielilor reale (efective)

Pe parcursul anului 2024 au fost trecute la rebut materiale în sumă de 280,7 mii lei. Au fost consumate produse alimentare în sumă de 220,6 mii lei. Au fost casate medicamente în sumă de 2,0 mii lei, rechizite de birou au fost casate de 21,5 mii lei, materiale de construcție au fost casate în sumă de 20,0 mii lei și a altor materiale au fost casate în suma de 16,5 mii lei.

III. Cerințe la descrierea bilanțului

2.1. În bilanțul contabil (Forma FD-041), valoarea activelor la 01 ianuarie 2024 constituie 605,5 mii lei, iar la 31 decembrie 2024 constituie 594,0 mii lei.

In activul bilanțului s-a fixat:

Mijloace fixe (cont 314-318) – 1105,9 mii lei

Uzura mijloacelor fixe (cont 391) – 710,0 mii lei

Materiale (cont 331-339) – 198,1 mii lei

Creanțe față de clienți (cont 419) – 234,1 mii lei

In pasivul bilanțului s-a fixat:

Datorii interne (cont 519) - 329,3 mii lei

Rezultatul financiar al instituției din anul curent (cont 721) – 151,2 mii lei

Rezultatul financiar al instituției din anii precedenți (cont 722) - 347,7 mii lei

2.2 În perioada raportată sunt înregistrate mijloace fixe în suma de 1105,9 mii lei.

2.3 La 31.12.2024 sunt înregistrate materiale circulante în suma de 198,1 mii lei.

Procurări în suma de 274,6 mii lei

S-a micșorat stocul privind cheltuieli pentru necesitățile instituției în suma de 280,7 mii lei.

2.4 Pe parcursul anului s-a planificat finanțare în suma de 4 354,4 mii lei, s-a executat cheltuieli în suma de 4 710,6 mii lei, soldul la sfârșitul anului 2024 este de 19,5 mii lei.

2.5 Cheltuieli efective pe parcursul anului 2024 constituie 4 710,6 mii lei dintre care:

Cheltuieli de personal – 3785,6 mii lei
Remunerarea muncii – 2 934,7 mii lei
Contributii si premii de asigurare obligatorii – 850,9 mii lei
Bunuri si servicii – 537,2 mii lei
Bunuri-cheltuieli privind utilizarea stocurilor – 280,7 mii lei
Servicii – 537,2 mii lei
Prestatii sociale – 63,5 mii lei;
Prestatii sociale ale angajatorilor – 3,5 mii lei
Compensații – 60,0 mii lei

Rezultatul financiar al anului curent la perioada de raportare este de – 151,2 mii lei.

III.Cerinte la descifrarea creantelor si datoriilor

2.6 Creanțe la situația 01.01.2024 au fost în sumă de 33,6 mii lei.

Creanțe la 31 decembrie 2024 sunt 234,1 mii lei

Datorii la situația din 01.01.2024 au fost în sumă de 291,4 mii lei.

Datorii la 31 decembrie 2024 sunt in suma de 329,3 mii lei.

Contul 222210 Servicii informatonale – suma de 0,2 mii lei creante care se efectueaza in fiecare luna.

Contul 222110 Energia electrică – suma de 11,6 mii lei creanțe

Contul 222120 Gaze – suma de 222,3 mii lei creanțe

2.7 Potrivit bilantului la situatia din 31 ianuarie 2024,datoriile institutiei constituie 320.9 mii lei.

Datorii au fost inregistrate in contul economic **211180**„Remunerarea muncii angajatilor coform

Statelor” in suma de 255,1 mii lei,**212100**„Contributii de asigurari sociale de stat obligatorii „

In suma de 74,2 mii lei,deoarece salariul pentru luna decembrie anul 2024 a fost calculat la data de 01 ianuarie anul 2025.

Alte datorii au fost inregistrate la contul economic, **222220** „Servicii de telecomunicatii” în sumă de 0,04 mii lei.

IV. Cu privire la rețea, state și contingente.

4.1.În perioada de raportare la situația din 31 ianuarie anul 2024 au fost aprobate 24,89 unități, pentru funcțiile didactice au fost aprobate 16,64 unități dintre care 1,50 unități de personal de conducere, 15,14 unități personal de execuție dintre care cadru didactic de sprijin 1,25 unități, la funcții de specialitate inclusiv de execuție au fost aprobate 1,25 unități și la funcții complexe au fost aprobate 7,0 unități inclusiv de conducere 1,00 unități și muncitori 6,0 unități.În mediu s-a realizat 1,50 unități de conducere cu un salariu mediu de 276,4 mii lei.La funcțiile didactice s-a realizat 14,98 unități în mediu pe an personal de execuție cu un salariu mediu de 2002,0 mii lei,cadru didactic de sprijin cu 1,34 unități cu un salariu mediu de 168,0 mii lei.La funcțiile de specialitate s-a realizat 1,25 unități în mediu pe an ca personal de execuție cu un salariu mediu de 197,1 mii lei.La funcții complexe s-a realizat 6,54 unități inclusiv personal de conducere 1,0

unitati cu un salariu mediu pe an de 102,1 lei,ca muncitori s-a realizat 5,54 unități cu un salariu mediu pe an de 332,5 mii lei.La sfârșit de perioadă sunt 25,44 unități dintre care funcțiile didactice 17,19 unitati inclusiv: personal de conducere cu 1,50 unități,15,69 unități personal de execuție dintre care: 1,50 unități cadru de sprijin.La funcțiile de specialitate inclusiv de execuție sunt la sfârșitul perioadei sunt 1,25 unități.Funcțiile complexe sunt la sfârșitul perioadei 7,0 unități inclusiv de conducere sunt 1,00 unități și muncitori auxiliari sunt 6,0 unități.

La data de 01.01.2024 devizul prevedea 9 clase,dintre care clasele I-IV – 4 clase, clasele V-IX – 5 clase.La sfârșitul perioadei de raportare, la instituție numărul claselor a rămas neschimbat.

Pentru anul 2024 a fost aprobat la funcțiile complexe 1,25 unități de bucătar,inclusiv de execuție au fost aprobate 0,75 unități și muncitori de 0,50 unități.Numărul mediu realizat la sfârșitul anului de gestiune la funcțiile complexe este de 1,25 unități de personal,inclusiv de execuție 0,75 unități cu un salariu mediu de 39,1 mii lei, și muncitori de 0,50 unități cu un salariu mediu de 17,9 mii lei.Elevi alimentați în mediu sunt în număr de 76 elevi.

Cheltuieli pentru alimentarea elevilor total este de 220,6 mii lei,clasele 1-4.

Zile copii la clasele 1-4 au fost 12572.

V . Informatie aditionala

1. Datoriile din forma Nr.44 corespund cu Bilanțul.
- 2.În gimnaziu, la etapa actuală funcționează 15 calculatoare,14 laptoape, care sunt asigurate cu rețea la internet.Toate notele de contabilitate sunt tipărite pe suport de hîrtie și distribuite conform lunii,în dosare.Politica de contabilitate a institutiei a fost aprobata prin ordinul directorului gimnaziului nr.94 A din 09 ianuarie anul 2024. În anul 2024 în Gimnaziul Gura Căinarului a avut loc inventarierea conform ordinului nr.46A din 16.10.2024 în prezența comisiei.Nu au fost depistate careva nereguli.

Conducătorul institutiei
Contabil



G.Groholschi
R.Popovici