

Discutat la sedinta CA,  
Proces-verbal nr. 06 din  
27.12.2024.

## RAPORT

Approbat la sedinta CA.  
Proces-verbal nr. 10  
din 30.12.2024

despre executarea bugetului pentru anul 2024  
Gimnaziul Roșietici

Discutat la  
sedinta de parinții  
Proces-verbal nr. 02  
din 23.01.2025

### I. Explicații despre executarea bugetului.

#### Venituri

Pe parcursul perioadei de raportare, planul aprobat la partea de venituri la Gimnaziul Roșietici în sumă de 4623.7 a fost majorat cu 1325.2 mii lei au fost acordat pentru cheltuieli de personal în sumă de 1067 mii lei, alimentația elevilor în sumă de 15.8 mii lei, 219 mii pentru procurarea unui cazan pentru încălzire. Am primit cu 432.8 mii lei mai mult față de anul 2023 sau cu 7.9% mai mult decât în anul 2023.

#### Cheltuieli

b) **Cu privire la executarea cheltuielilor în ansamblu.** Gimnaziul Roșietici pentru anul 2024 are aprobate cheltuieli în sumă de 4623,7 mii lei, planul precizat fiind de 5948,9 mii lei. Partea de cheltuieli executate pentru perioada de gestiune este de 5938,7 mii lei, cea ce constituie 99,83 % din suma precizată. Alocațiile acumulate pentru perioada respectivă au fost destinate preponderent- **retribuirea muncii personalului** în mărime de **3476,2 mii lei**, urmate de cheltuieli privind **contribuțiile de asigurări sociale de stat obligatorii** în marime de **1002,6 mii lei**. Pentru **plata serviciilor** (energia electrică, gaze, servicii de telecomunicații, informaționale, reparații curente, formare profesională, deplasări de serviciu și alte servicii, transportarea elevilor din s. Ion-Vodă) au fost destinate mijloace financiare în sumă de **666,3 mii lei**, **copensațiile acordate cadrelor didactice constituie 60.0 mii lei**, **indemnizațiile pentru incapacitate temporară de munca achitate din mijloacele financiare ale angajatorului constituie 7,9 mii lei**, **pentru procurarea mijloacelor fixe în sumă de 430,2 mii lei**, **procurarea materialelor circu-lante constituie 294,7 mii lei.**

**Analiza cheltuielilor executate pe parcursul anului 2024 în comparație cu cheltuielile anului 2023.**

<b>Denumirea articolului</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>devieri</b>
211180	3061,7	3476,2	414,5
212100	887,9	1002,6	114,7
222110	32	28,4	-3,6
222120	420	290	-130
222140	7,8	4	-3,8
222210	10,2	10,1	-0,1
222220	0,6	0,6	
222400	384,1	302,3	-81,8
222500	3,2	4,6	1,5
222600	2,5		-2,5
222710	1,1	2,8	1,7
222970	6,5	6,2	-0,3
222980	3	3	
222999	12,1	14,4	2,3
272500	60,0	60	
273500	5,0	7,9	2,9
273900	110,0		
311120		219,0	
314110	207,9	19,8	-188,1
316110	9,7	148,7	139,0
331110	40,0	19,2	-20,8
332110	3,1	2	-1,1
333110	214,4	205	-9,4
334110	0,5	0,5	
335110		19,9	19,9
336110	11,9	10,3	-1,6

337110	10	31,8	21,8
339110	0,8	6	5,2
<b>total</b>	<b>5505,9</b>	<b>5938,7</b>	<b>432,8</b>

Analizând datele din tabela de mai sus, vedem că la majoritatea indicilor din anul 2024 comparativ cu cei din anul 2023 variază. Sînt mai mari devierile de la art. 211180, 212100 deoarece sa mărit salariul .

La art. 211110 „Energie electrică” devierea alcătuieste 3,6 mii, fiindca sa redus prețul pentru kwt/oră.

La contul 222120 „Gaze” consumul de gaze pe perioada de raportare devierile sint mari de 130 mii lei deoarece a fost achitat cheltuielile din luna decembrie atît pentru anul 2024cît și pentru anul 2023 .

La contul 222210 „Servicii informationale” cît și la servicii de telefonie fixă devierile sunt mici.

Servicii de transport 222400 s-au micșorat cu 81,9 mii lei, fiindcă am început să lucrăm cu un alt agent economic.

La contul 331110 cheltuielile pentru perioada de raportare a anului 2024 sînt mai deosece am primit o mașină nouă, care-i cu onormă redusă de combustibil.

La contul 333110 „Procurarea produselor alimentare” cheltuielile pe anul 2024 comparativ cu cele ale anului 2023 sunt cu 9,4 mii lei mai mici, fiindcă nu mai hrănim grupa de incluziune.

La contul 335110 Procurarea materialelor didactice cheltuielile din anul 2024 sunt de 19,9mii lei, sau procurat diferite panouri și alte materiale didactice.

Sunt mai reduse cheltuielile la contul 336110 cu 1,6 mii lei comparativ cu cele din 2023.

Chltuielile de la contul 337110 „Procurarea materialelor de construcție” comparativ cu cele din anul 2023 sunt mai mari cu 21,8 mii lei, au fost procurate și depozitate materiale de construcție pentru reparația curentă din anul viitor .

În perioada de gestiune a fost efectuată reparația capitală a cazangeriei școlii în sumă de 219 mii lei, un printer în culori, plită electrică, aspirator, laminator, mobilier în sumă de 147,7 mii lei

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

#### **4. Analiza cheltuielilor reale (efective).**

Cheltuielile efective pentru perioada de raportare constituie 5961,9mii lei. Cea mai mare parte a cheltuielilor efective revine salariului 3502,2 mii lei, contribuțiilor sociale de stat 1015,6 mii .

Bunuri și servicii alcătuiesc 933,3 mii lei, din care cheltuielile privind utilizarea stocurilor de materiale sânt 289,1 mii lei, servicii - 644,2 mii lei.

Volumul cheltuielilor pentru alimentația copiilor din Gimnaziul Roșietici pe perioada de raportare alcătuiesc 205,0 mii lei, suma aprobată pe anul 2024 fiind de 183,4 mii lei. S-au alimentat în mediu în total 72 elevi, dintre care toți din clasele I-IV .

Total zile-copii pentru această perioadă sânt 12383 , dintre care 12383 zile/copii sânt la clasele 1-4.

În medie cheltuielile pentru o zi copil s-au primit 16,35 lei, norma fiind de 16,50 lei.

5. La începutul perioadei de gestiune investiții capitale n-au fost prevăzute în buget, dar conform deciziei CR au fost alocate și valorificate 219 mii lei pentru reparația capitală la cazangeria școlii.

6. Sold de mijloace bănești disponibil la sfârșitul perioadei de raportare sunt înregistrate în sumă de 810,37lei.

#### **Descrierea informației din bilanțul contabil.**

**Bilanțul contabil** la 31.12.2024 constituie la pasiv și activ suma de 1220255,24 lei cu 20627,92 lei mai mare ca la începutul anului.

#### **În activul bilanțului s-a fixat:**

La începutul anului mijloace fixe au fost înregistrate -2597,0 mii

Pe parcursul anului au fost înregistrate intrări în sumă de 433,7 mii lei inclusive:

Procurări - 211,3 mii /mobilier,printer /

Reparație capitală la cazangerie 218,9 mii lei

Cu titlu gratuit - 3,5 mii /fond de cărți, manuale /

Au fost micșorate mijloacele fixe cu 420,3 mii lei inclusiv

Casarea mijloacelor fixe – 201,3 mii lei

Transmiterea reparației capitale gratuite -218,9 mii lei

Soldul mijloacelor fixe la sfârșitul anului alcătuiește 2610,5 mii lei - uzura mijloacelor fixe 1736,1 mii lei

Stocul materialelor circulante la 01.01.2024 era în marime de 301,6 mii lei, la sfârșitul perioadei de raportare este de 306,6 mii lei.

Pe parcursul perioadei de raportare stocul de materiale s-a majorat cu 294,0 mii lei:

-procurari 294 mii lei

Pe parcursul anului materialele circulante sau micșorat cu 289,1 mii lei inclusive:

Cheltuielile pentru necesitățile instituției 289,1 mii lei

S-a majorat stocul cu 5 mii lei inclusiv:

Piese de schimb cu -5,5 mii lei

Produse alimentare cu -11 mii lei

Materiale didactice cu 16,5 mii lei

Material de uz gospodăresc cu -17,8 mii lei

Materiale de construcție cu 21,9 mii lei

Alte materiale cu 5,3 mii lei

### În pasivul bilanțului s-a fixat:

-Datorii interne 386,0 mii lei

-Rezult financiar din anul curent -19,7 mii lei

-Rezultatul financiar din anii precedenți 861,8 mii lei.

-Corectarea rezultatelor anilor trecuți - 7,8 lei / corectarea datoriilor cu inspectoratul fiscal/

5. Pe parcursul perioadei de raportare am primit finanțări în sumă de 5942,2 mii lei inclusiv

Finanțări de la buget - 5938,7 mii lei și venituri de la active cu titlu gratuit 3,5 mii lei

6. Cheltuielile efective pe parcursul anului constituie 5942,2 mii lei

-cheltuielile de personal 4517,8 mii lei

- bunurile și serviciile 933,3 mii lei

-prestațiile sociale 67,0 mii lei

-cheltuieli privind compensațiile 60,0 mii lei.

-cheltuieli privind uzura 201,2 mii lei

-alte cheltuieli 242,5 mii lei

Rezultatul financiar pe perioada de raportare constituie -19,7 mii lei.

7. Stocurile de produse alimentare sunt de 5,6 mii lei și medicamentele constituie 0,3 mii lei.

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

9. Inventarierea pe parcursul perioadei de raportare a fost efectuată conform Ordinului MF nr.60 din 29.05.2012 Cu privire la aprobarea Regulamentului privind inventarierea.

Mijloace temporar întrate la fel nu sunt.

#### **IV. Explicații la creanțe și datorii.**

La sfârșitul perioadei de raportare instituția nu are datorii cu termen expirat.

Creanțele la sfârșitul perioadei sunt de 39363.23 lei și anume cu următorii agenți economici:

**1 SA Lucoil 42,04 lei**

**2 Moldtelecom 119.82 lei**

**3 SA MOLDOVA GAZ 39201,37 lei**

Comparativ cu 01.01.2023 creanțele din perioada de raportare sau majorat cu 25770,82 lei.

Datoriile la finele anului constituie 386 mii lei, dintre care 295,9 mii lei sînt datorii la salariul calculat pentru luna decembrie 2024, 85.8 mii lei sunt datoriiile contribuțiilor obligatorii de stat, la fel calculate pentru luna decembrie 2024 și 4,4 mii lei pentru energia electrică folosită în luna decembrie.

Alte datorii n-avem.

Comparativ cu 01.01.2024 datoriile sunt în creștere cu 48,1 mii lei din contul măririi cheltuielilor de personal.

În suma totală a datoriilor prioritate dețin datoriile : privind retribuirea muncii 295,9 mii lei, datoriile față de Bugetul Asigurărilor Sociale de Stat 85,8 mii lei. Datoriile respective sunt curente și urmează a fi achitate în luna ianuarie 2025.

#### **II.Cerinte 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 Roșietici sunt numărul de elevi care la perioada raportării constituie în mediu 167 copii.

#### **Indicatori de eficiență**

Toate cheltuielile au fost valorificate cu scopuri directe pentru:

- Creșterea performanțelor elevilor, prin numărul de elevi participanți și premianți 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 29,15 unitati. Din total unități îndeplinite în mediu pe perioada de gestiune sunt ramificate în ; 18,64 unitati la functiile didactice, dintre care 2 unitați personal de conducere, 15,54 unități sunt personalul de executie, dintre care 2 unitati pedagogul de sprijin. Functiile de specialitate reprezinta 1 unitati La functiile complexe revin 10,61 unitati, dintre care 0,75 unit de conducere, 1.31 unitati de executie si 8,55 unitati revin muncitorilor.

**2.Cheltuielile salariale efective pe perioada de raportare sînt în mărime de 3502,2 mii lei care la rindul lor au fost repartizati în felul următor:**

-functiilor didactice	2595 mii lei
-person de conducere	369,9 mii lei
-cadru didactic de sprijin	253,1 mii lei
-functiilor de specialitate	92,4 mii lei
-functiilor complexe	814,8 mii lei.

**3. Media numărului de clase pe perioada de raportare este 9. Media numărului de elevi pe perioada de raportare s-a micșorat cu 5 elevi comparativ cu numărul de elevi care a fost prevăzut în buget.. La sfârșitul perioadei de raportare numarul mediu al elevilor este de 167, pe când numarul de elevi prevăzut este de 164 elevi. Acest indice este rezultatul schimbării permanente a locului de trai al părinților cît și trecerea elevilor din școala primară de la Cenușa.**

**4. Cheltuielile pentru alimentația elevilor din gimnaziul Roșietici pe perioada anului de gestiune este de 215,1 mii lei. 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 sint 12383. Media cheltuielilor pentru o zi copil s-a obținut 15,23 lei, norma fiind de 17,37 lei.

Numărul mediu al elevilor alimentați pe parcursul perioadei de raportare este în medie de 72 elevi.

### **Informație aditională:**

1. Pe parcursul perioadei de gestiune în instituție s-a efectuat inventarierea bunurilor conform ordinului nr.72A din 02.12.2024.
2. Ajutoare umanitare pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost primite.
3. Datoriile din forma FD 44 corespund cu bilanțul.
4. În instituție sunt conectate la rețeaua de internet 42 calculatoare și la contabilitate se duce evidența contabilă cu suportul programei 1C pînă la cartea mare.

Director

V. Podubnî

Contabil

E. Dobîndă

