

Raport privind executarea bugetului Gimnaziul Gura Camencii pentru anul 2024

Prezentul Raport s-a 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 și a notelor explicative la acestea.

Descrierea generala a executării bugetului.

Compartimentul - Venituri.

Instituția bugetară Gimnaziul Gura Camencii, nu dispune de venituri proprii colectate, unica sursă de venituri sunt finanțările de la bugetul de stat.

Bugetul aprobat inițial pentru desfășurarea activității instituției și pentru atingerea scopurilor și obiectivelor marcate pentru anul 2024 este aprobat de 6445.6 mii lei, precizat este de 7220.7 mii lei, cu 430.2 mii lei mai mare decât anul precedent.

I.Cu privire la executarea cheltuielilor.

1. Cheltuielile mijloacelor bugetare executate în Gimnaziul Gura Camencii pe parcursul anului 2024 s-au realizat pentru dezvoltarea instituției și menținerea ei, mărirea numărului de elevii și a claselor, îmbunătățirea condițiilor de studiere.

Pe parcursul anului au fost executate câteva modificări a indicatorilor precizați din cauza cheltuielilor nepreconizate apărute pe parcursul trimestrului, astfel modificării s-au supus următorii indicatori:

- ❖ 211180 – 602,6 mii lei s-a majorat planul pentru a acoperi cheltuielile salariale;
- ❖ 212100 – 172,5 mii lei s-a majorat planul pentru a acoperi cheltuielile contribuțiilor;
- ❖ 222110 – 20,0 mii lei s-a micșorat planul pentru a transfera la alte cheltuieli;
- ❖ 222120 – 257,6 mii lei s-a micșorat planul pentru a transfera la alte cheltuieli;
- ❖ 222140 – 2,1 mii lei s-a micșorat planul pentru a transfera la alte cheltuieli;
- ❖ 222190 – 0,8 mii lei s-a micșorat planul pentru a transfera la alte cheltuieli;
- ❖ 222210 – 1,1 mii lei s-a micșorat planul pentru a transfera la alte cheltuieli;
- ❖ 222220 – 1,1 mii lei s-a micșorat planul pentru a transfera la alte cheltuieli;
- ❖ 222710 – 1,7 mii lei s-a micșorat planul pentru a transfera la alte cheltuieli;
- ❖ 222999 – 31,5 mii lei s-a majorat planul pentru a acoperi alte cheltuieli;
- ❖ 314110 – 120,0 mii lei s-a majorat planul pentru a acoperi alte cheltuieli;
- ❖ 316110 – 118,9 mii lei s-a majorat planul pentru a acoperi alte cheltuieli;
- ❖ 336110 – 22,8 mii lei s-a majorat planul pentru a acoperi alte cheltuieli;

❖ 339110 – 25,0 mii lei s-a majorat planul pentru a acoperi alte cheltuieli;

❖ 331110 – 34,3 mii lei s-a micșorat planul pentru a transfera la alte cheltuieli.

Analiza executării cheltuielilor de casă cu alocațiile aprobate și precizate:

Art./a lin.	Denumirea articolului	Activitatea	Plan aprobat Pe an 2024	Plan precizat Pe an 2024	Executat		Devieri %
					2023	2024	
	Cheltuieli totale		6445,6	7220,7	6735,9	7193,3	102,76
211180	Retribuirea muncii	00201	3861,2	4445,8	2907,5	4437,1	110,96
211320	Compensatie pu transport	00201	17,9	17,9	13,2	15,9	0
212100	Contrib de asigurari sociale de stat obligatorii (29%)	00201	1119,7	1286,7	843,1	1286,6	110,94
222110	Energia electrica	00201	60,0	40,0	49,5	40,0	63,96
222120	Gaze	00201	456,6	198,9	307,6	198,9	47,01
222140	Apa si canalizare	00201	3,3	1,2	0,8	1,2	100,73
222190	Alte servicii comunale	00201	3,5	2,7	2,2	2,7	92,94
222210	Servicii informatonale	00201	15,0	14,4	10,8	14,4	100
222220	Servicii de telecomunicatii	00201	2,6	1,5	1,0	1,5	117,39
222500	Servicii de reparatii curente	00201	2,0	2,0	1,1	2,0	180,27
222600	Formare profesionala	00201	12,0	12,0	4,5	11,7	13,27
222710	Deplasari de serviciu	00201	2,5	0,8	0,6	0,8	66,13
222980	Servicii postale	00201	3,0	3,0	3,0	3,0	99,79
222999	Servicii neatribuite altor aliniate	00201	15,0	46,5	9,2	46,5	0
272500	Compensatii	00492	72,0	72,0	72,0	72,0	180,27
273500	Indem.p/u inap.tempor de munca	00201	25,0	25,0	13,3	21,0	110,46
273900	Alte prestatii sociale ale angajatorilor	00201	0	0	9,0	0	0
314110	Procurarea masinilor si utilajelor	00201	0	120,0	0	119,9	0
316110	Unelte si scule, inventar	00201	0	118,9	43,3	117,8	0
318110	Procurarea altor mijloace fixe	00201	16,7	16,7	0	16,7	0
331110	Procurarea Combustibilului	00201	1,1	1,1	1,1	1,1	40,78
334110	Procurarea medicamentelor	00201	2,0	2,0	1,3	2,0	>200
335110	Materiale pentru scopuri didactice	00201	5,0	5,0	3,0	5,0	0
336110	Procur.mater.de uz gosp.,rechizite	00201	30,0	52,8	55,1	52,8	111,04
337110	Procur.mat. de constructii	00201	25,0	25,0	20,0	25,0	125
339110	Procurarea altor materiale	00201	20,0	45,0	23,0	45,0	145,88
211180	Retribuirea muncii	00448	100,7	108,7	96,1	108,5	110,96
212100	Contrib. de asigurari sociale de stat obligatorii (29%)	00448	29,2	31,7	27,9	31,5	110,94
222110	Energia electrica	00448	20,0	20,0	20,0	20,0	63,96
222120	Gaze	00448	30,0	30,0	30,0	30,0	47,01
222140	Apa si canalizare	00448	1,0	1,0	1,0	1,0	100,73
333110	Procurarea prod.alimentare	00448	310,4	310,4	319,6	299,9	85,05
211180	Retribuirea muncii	00389	79,8	89,8	76,3	89,7	110,96
212100	Contrib. de asigurari sociale de stat obligatorii (29%)	00389	23,1	26,1	22,1	26,0	110,94
222400	Servicii de transport	00389	8,0	8,0	8,0	8,0	116,15
331110	Procurarea combustibilului	00389	64,3	30,0	62,4	30,0	85,05
332110	Procurarea pieselor de schimb	00389	8,0	8,0	13,0	8,0	101,34

Din tabelul de mai sus se observă că au crescut cheltuielile de personal cu circa 17 % față de anul 2023 pentru că au fost majorate prețurile și salariul conform Legii nr.270 din 23.11.2018.

Pe parcursul anului 2024 nu s-au primit granturi și proiecte cu finanțare din surse externe.

II Descrierea bilanțului contabil

1. Bilantul executării bugetului autorităților-instituțiilor publice

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

1. În conformitate cu bilanțul executării bugetului gimnaziului pe perioada de raportare putem menționa că la începutul trimestrului activul și pasivul bilanțului constituie 1347,4 mii lei, iar la situația de 01.01.2024 soldul acesta este de 1319,8 mii lei.

2. În perioada raportată sunt înregistrate mijloace fixe în sumă de 2350,8 mii lei

Pe parcursul anului au fost înregistrate intrări :

- procurări 254,4 mii lei
- casarea 0 mii lei
- intrari cu titlu gratuit 0 mii lei.

Au fost majorate mijloace fixe cu 254,4 mii lei.

3. Active neproductive la 01.01.2024 nu sunt înregistrate.

4. La 01.12.2024 sunt înregistrate materiale circulante în sumă de 494,7 mii lei.

Pe parcursul anului , stocul de materiale s-a majorat cu suma de 33,0 mii lei.

5. Pe parcursul anului 2024 am primit finanțări în sumă de 7193,3 mii lei, s-a executat cheltuieli în sumă de 7193,3 mii lei.

Soldul la sfârșitul perioadei constituie 27,3 mii lei.

6. În perioada de gestiune s-au înregistrat venituri efective în sumă de 7193,3 mii lei, inclusiv:

- transferuri- 7193,3 mii lei
- venituri de la active intrate cu titlu gratuit constituie 0 mii lei.

Cheltuieli efective pe parcursul anului 2024 constituie 7193,3 mii lei

- cheltuieli de personal-5979,4 mii lei
- cheltuieli bunuri si servicii-601,4 mii lei
- cheltuieli privind uzura mijloacelor fixe-0 mii lei,
- prestatii sociale-93,0 mii lei
- alte cheltuieli -0.00 mii lei.

Rezultatul financiar al anului 2024 constituie – 780,3 mii lei

7. Stocurile de produse alimentare constituie suma de 8,5 mii lei și medicamente – 1,4 mii lei

8. Datorii privind lipsuri și delapidări nu sunt înregistrate.

9. În instituție nu s-au înregistrat intrări temporare a mijloacelor.

III Descrierea creanțelor și datoriilor

Creanțele instituției la 01.01.2025 constituie suma de 2,3 mii lei , comparativ cu 01.01.2024 sunt mai mici cu 29,2 mii lei , acestea fiind la:

- Servicii de transport – 0,1 mii lei;
- Bunuri materiale – 1,3;
- Servicii – 0,9 mii lei.

Suma totală a datoriilor la 01.01.2025 constituie 567,2 mii lei, comparativ cu 01.01.2024 este în creștere cu 13,9 mii lei, dintre care :

- Retribuirea muncii – 393,4mii lei;
- Datoria creditoare față de CNAS – 114,1 mii lei;
- Servicii – 59,7 mii lei;
- Indemnizații – 0 mii lei;
- Compensații – 0
- Materiale – 0 mii lei.

Datoriile respective sunt datorii curente, urmează a fi achitate în luna următoare.

Datorii și creanțe cu termen de achitarea expirat nu există.

IV Descrierea performanței pe subprograme și pe contigente

• *Realizarea indicatorilor de performanță*

Reeșind din obiectivele trasate pentru an. 2024, formulate în Raportul de performanțe ca “Creșterea ponderii elevilor care au susținut examenul de absolvire a gimnaziului până la 100% către anul 2025. Îmbunătățirea calității studiilor către anul 2025-26 prin majorarea cheltuielilor pentru consolidarea bazei tehnico materială se oglindesc în următorii indicatori de performanță atinși;

-la începutul anului școlar 263 elevi, ceea ce se egalează cu 245,15 elevi ponderați, care au promovat clasa - 100 %,

-reușita școlară - 100 % ,

-frecvența - 97%

- promovarea examenelor de absolvire clasa a IX-a - 100 % .

- locuri și mențiuni la olimpiade

-condiții foarte bune de muncă și studii pe tot parcursul anului.

Analizând indicatorii dați se ajunge la concluzia că performanța propusă s-a realizat.

V Informație privind personalul

1 Evoluția personalului și a contingentului de elevi

În Gimnaziul Gura Camencii au activat pe parcursul anului în mediu 36,95 unități de personal, inclusiv: 2,5 unități de personal de conducere, 21.05 unități de funcții didactice, 5,65 – funcții complexe, 7,75 – muncitori.

Persoane reabilitate-tratate în instituțiile medico-sanitare și de asistență socială nu s-au înregistrat.

Numărul de elevi în mediu constituie 273 elevi : 110 elevi clasele 1 – 4 și 163 - clasele 5 – 9. Comparativ cu anul 2023 nr. de elevi este mai mic. Pentru alimentarea elevilor sânt aprobați 105 elevi din cl. 1-4 .

În mediu, în perioada de gestiune s-au alimentat 105 elevi din clasele 1 – 4. În total s-au alimentat 17824 zile/copii, inclusive din clasele 1 - 4. Cheltuielile de alimentație au constituit 299.8 mii lei, pentru clasele 1-4. În mediu copiii s-au alimentat de 16.8 lei cl. I-IV, norma de alimentație fiind de 15,60 lei.

În perioada de gestiune începând cu luna ianuarie au fost transportați în mediu 126 elevi din satele Bobulești și Gvozdova.

2. Analiza cheltuielilor salariale real și a salariului mediu pe categoriile de personal în comparație cu perioada respectivă de raportare a anului precedent

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

Cheltuielie efective pentru retribuirea muncii pentru perioada de gestiune constituie 5979.4 mii lei iar a anului precedent constituia 5339.2 mii lei.

Salariul mediu fiind: incluziv

- personal de conducere – 12900 lei
- personal de execuție – 9200 lei
- personal auxiliar – 5500 lei.

Analizând numărul de personal încadrat în instituție se observă că la începutul anului 2025 este în mediu de 33 persoane ,iar în 2024 – 35 persoane. Analizând raport elevi- profesori se observă că unui profesor îi revin 14 elevi în 2025, unui personal auxiliar îi revin 19 elevi.

VI Informație adițională

1. Inventarierea patrimoniului a fost petrecută conform ord. Nr.33-a, 34-a din 26 noiembrie 2024, la situația din 01 decembrie 2024.
2. Pe parcursul perioadei instituția nu a primit ajutoare și donații.
3. Datoriile din forma nr.44 ce nu corespund cu bilanțul contabil nu sunt.
4. În instituție, la data raportării, funcționează 18 calculatoare care sânt asigurate cu rețea la internet și cu programe de deservire. Evidența contabilă se ține în programul 1C.
5. Pe parcursul anului 2024 s-au petrecut controale privind ținerea evidenței contabile la gimnaziu, și anume: Inventarierea, Cartea mare, notele contabile pentru lunile ianuarie, februarie, martie, ș.a. Am participat la seminare de instruire în domeniul contabilității pe data de 28.10.2024 – SI „Trezoreria”, pe 10.12.2024 – tema: „Aspecte practice cu privire la procedurile de achiziții publice – de la planificare, evaluare, implementare, monitorizare și până la arhivarea dosarului” și pe data de 06.12.2025 - „Prezentarea platformei de achiziții electronice MTender”.

Directoarea Gimnaziului

Contabila-șefă



Perebecaușan Valentina

Miron Oxana