

Raport narativ
privind executarea bugetului
I.P Gimnaziul "Viorel Ciobanu" s.Suri
pentru trimestrul IV, anul 2020

Descrierea generala a executării bugetului pe trimestrul IV, anul 2020

1)Executarea părții de venituri a bugetului

Bugetul IPGimnaziul *Viorel Ciobanu* s.Șuri pentru anul 2020 la partea de venituri a fost aprobat în sumă de 4567,7

Venituri totale:

***Venituri colectate-0,8 mii lei**

***Transferuri categoriale-4566.9 mii lei (calculate dupa formulă)**

Conform Deciziei nr.1/5 din 24.01.2020 a Consiliului Raional *Cu privire la repartizarea componentei raionale de 2% a transferurilor categoriale conform noii formule de finantare a instituțiilor de învățământ pentru anul 2020*, din componenta raională a fost repartizate 6,0 mii lei la procurarea:

- mijloacelor fixe-K6314110-5.0 mii lei
- materialelor pentru scopuri didactice -K633510-1.0 mii lei.

Conform Deciziei nr.2/8 din 22.05.2020 a Consiliului Raional *Cu privire la repartizarea componentei raionale de 2% a transferurilor categoriale conform noii formule de finantare a instituțiilor de învățământ pentru anul 2020*, din componenta raională a fost alocată sumă de - 3,8 mii lei:

- Compensație pentru transport K6211320 -3,8 mii lei

Conform Deciziei nr.2/9 din 22.05.2020 a Consiliului Raional *Cu privire la repartizarea componentei raionale de 2% a transferurilor categoriale conform noii formule de finantare a instituțiilor de învățământ pentru anul 2020*, din componenta raională a fost alocată sumă de - 2,4 mii lei:

- Compensație pentru transportK6211320 -2,4 mii lei

Conform Deciziei nr.4/6 din 21.08.2020 a Consiliului Raional *Cu privire la repartizarea componentei raionale de 2% a transferurilor categoriale conform noii formule de finantare a instituțiilor de învățământ pentru anul 2020* din componenta raională a fost alocată sumă de - 17,5 mii lei la procurarea:

- mijloacelor fixe-K6314110-17,5 mii lei

Conform Deciziei nr.6/4 din 23.11.2020.a Consiliului Raional *Cu privire la repartizarea componentei raionale de 2% a transferurilor categoriale conform noii formule de finantare a instituțiilor de învățământ pentru anul 2020* din componenta raională a fost alocată sumă de - 12,6 mii lei la procurarea dezinfectanților pentru mâini și pentru suprafețe:

- procurarea materialelor de uz gospodăresc -K6 336110—12,6 mii lei

Planul precizat la transferuri categoriale s-a majorat cu- 42,3 mii.lei

Pentru premiul anual 2019, prin Hotărârea de Guvern 811 din 11.11.2020 au fost alocate 36,0 mii lei pentru achiziție premiilor pentru rezultatul anului 2019.

Planul precizat la transferuri categoriale s-a majorat cu- 78,3 mii.lei

***Donatii voluntare -33,0 mii lei**

Conform Deciziei nr.5/3 din 28.09.2020 a Consiliului Raional *Cu privire la rectificarea bugetului pentru anul 2020* „, Construirea foișorului la I.P Gimnazil Viorel Ciobanu s.Șuri ”, Contract de finanțare nr.2 din 18.09.2020 în cadrul Fondului de Dezvoltare Rurala LEADER-UE 2020 “RESTART RURAL LEADER-2020” organizat și implementat de GAL „Calea Dropiei” in suma de 33,0 mii lei care au fost încasate de la AO *Viitorul* din Maramonovca, selectată sa reprezinte Grupul de Actiune Locala „Calea Dropiei.

***Transferuri capitale primite cu destinatie speciala-113,2 mii lei**

Conform Deciziei nr.2/6 din 22.05.2020 a Consiliului Raional *Cu privire la rectificarea bugetului pentru anul 2020*, pentru finisarea lucrărilor la proiectul „, Termoizolarea fațadelor cu polistiren expandat și schimbarea tâmplăriei exterioare de lemn”, Contract de grant nr.17/03 din 24.02.2015 in suma de 113,2 mii lei care o sa fie încasate de la Fondul de Eficienta Energetica

Precizat pe an Total Venituri 4792,2 mii lei

Executarea pe perioada de gestiune 4753,4 mii lei

Analiza executării veniturilor pe perioada de raportare, putem explica că nivelul executării la situația din 31.12.2020 constituie 99,2% față de planul precizat.

2)Executarea părții de cheltuieli.

Cheltuieli Totale:

Cheltuieli totale executate pentru perioada de raportare față de planul aprobat de 4567.7 mii lei și executat la data de raportare suma de 4643,8, ce constituie 101,6%, și față de planul precizat- 4792,2 mii lei și sunt repartizate conform clasificăției economice ce constituie 96,9 %.

Cheltuieli de personal la planul aprobat constituie 3693,1 mii lei și executat la data de raportare suma de 3588,7 mii lei ceia, ce constituie 97,2% din cheltuieli total aprobate și față de planul precizat- 3589,7 mii lei ce constituie 100 %.

Reprezintă totalul cheltuielilor cu salariile și alte cheltuieli (contribuții și primele de asigurări obligatorii, compensatii pentru transport) pentru perioada. La situația din 31.12.2020 executarea compartementului cheltuieli de personal s-a efectuat în proporție de 3588,7 mii lei, fiind achitat salariul, contribuțiile, concediile și premia pentru 2019 lucrătorilor angajați ai instituției proportional la timpul efectiv lucrat.

Bunuri și servicii la planul aprobat constituie 306,3 mii lei și executat la data de raportare suma de 320,8 mii lei, ceia ce constituie 104,7% din cheltuieli total aprobate și față de planul precizat- 321,7 mii lei și sunt repartizate conform clasificăției economice ce constituie 99,7%.

Bugetul în întregime a fost executat în proporție de 99,7% față de cel precizat.

Prestații sociale 44,0 mii lei și executat la data de raportare suma de 47,6 mii lei, ceia ce constituie 108,2% din cheltuieli total aprobate și față de planul precizat- 47,6 mii lei, și sunt repartizate conform clasificăției economice ce constituie 100%

S-a achitat Compensatii pentru anul 2020 la cadre didactice :18 persoane a câte 2000,00 lei, ce constituie 36,0 mii lei și totodată a fost finanțată indemnizația pentru incapacitatea temporară de muncă, achitata din mijloace financiare ale angajatorului, ce constituie 11,6 mii lei.

Mijloace Fixe la planul aprobat constituie 253,9 mii lei și executat la data de raportare suma de 442,5 mii lei, ceia ce constituie 174,3% din cheltuieli total aprobate și față de planul precizat- 556,3 mii lei, și sunt repartizate conform clasificăției economice ce constituie 79,5%.

S-a efectuat :

-Lucrari de reparații capitale a sistemului de ventilare în suma de 126,5 mii lei.

-Lucrari de reparație a sistemului de canalizare în suma de 21,8 mii lei.

-Achitarea serviciilor de elaborare a proiectului tehnic al acoperișului, a devizului de cheltuieli (Formularele 3,5,7), achitarea serviciilor de expertizare a documentației de proiect (proiect etehnic, deviz) în scopul înaintării propunerii de proiect la Agenția de Intervenție și Plăți în Agricultură pentru a obține susținerea financiară în implementarea Proiectului *Reparația capitală a acoperișului la I.P Gimnaziul Viorel Ciobanu s.Șuri* – 46,9 mii lei.

Datorită impilcării în cadrul Proiectului Fondului de Dezvoltare Rurala LEADER-UE 2020 “RESTART RURAL LEADER-2020”, organizat și implementat de GAL „Calea Dropiei” , a fost construit foișorul pe teritoriul I.P Gimnaziul *Viorel Ciobanu* s.Suri,costul acestuia fiind de 71,0 mii lei. Din suma indicata anterior -33,0mii lei sunt donatii voluntare pentru cheltuieli capitale din surse externe, 38,0 sunt sursele instituției.

S-au procurat:

- Mese de inox pentru bucătărie în suma de 25,1 mii lei
- Set mobilier școlar (banca individuală+scaun) în suma de 97,4 mii lei
- Televizoare +Suport în suma de 25,9 mii lei
- Calculator în suma de 9,5 mii lei
- Laptop-uri în suma de 18,4 mii lei

Stocuri de materiale circulante la planul aprobat constituie 270,4 mii lei și executat la data de raportare suma de 244,1 mii lei. ceia ce constituie 90,3% din cheltuieli total aprobate și față de planul precizat- 276,9mii lei, și sunt repartizate conform clasificăției economice ce constituie 88,2%.

Pentru alimentația elevilor cl.I-IV a fost planificată suma de 193900 lei, cheltuielile de casa pe perioada de raportare constituie -124451 lei și 124825 lei cheltuieli efective. S-au alimentat 11579 zile /copii, planificat fiind 17955 zile copii, din cauza pandemiei nu s-au alimentat 6379 zile /copii.

Cheltuieli media pentru alimentația unui elev pe perioada de gestiune constituie 10,78 lei față de cel planificat 10,80.

Pentru medicamente si materiale sanitare au fost aprobate 2,5 mi lei și executate pe perioada de raportare 2,5 mii lei, ce constituie 100%.

Materiale pentru scopuri didactice- au fost aprobate 2,0 mi lei și executat la data de raportare suma de 8,0 mii lei, ceia ce constituie 400% din cheltuieli total aprobate și față de planul precizat- 8,0 mii lei, ce constituie 100%.

Materiale de uz gospodăresc și rechizite de birou au fost aprobate 25,0 mi lei și executat la data de raportare suma de 47,2 mii lei, ceia ce constituie 188,8% din cheltuieli total aprobate și față de planul precizat- 47,2 mii lei, ce constituie 100%.

Materiale de constructie au fost aprobate 45,0 mi lei și executat la data de raportare suma de 43,6 mii lei, ceia ce constituie 96,9% din cheltuieli total aprobate și față de planul precizat- 43,6 mii lei, ce constituie 100%.

Cerințele la descifrarea informației din bilanțul contabil

Mijloace fixe existente la finele perioadei de gestiune -2065126,00 lei

Uzura mijloacelor fixe -638771,09 lei

Stocurile la finele perioadei de gestiune corespund cu stocurile din Cartea Mare :

- piese de schimb -1210.83 mii lei
- produse alimentare – 5659,44 mii.lei;
- medicamente -3574,60 mii lei;
- materiale didactice - 109540.90 lei;
- materiale de uz gospodaresc -56317,48 lei;
- materiale de constructie – 21541,23 lei;
- acesorii de pat imbracaminte incaltaminte – 8135.00 lei;
- alte materiale – 66615,69 lei.

Cerințe la descrierea creanțelor și datorilor formate la 31.12.2020

La finele perioadei de gestiune în IP Gimnaziul *Viorel Ciobanu* s.Suri s-au constatat urmatoarele datorii „Debitoare” și „Creditoare”:

* datorii Debitoare sunt în suma de 39983,60 lei.:

- gaze naturale care a fost transferată în avans conform contului de plata 39969,70 lei.,
- blanchete -12.50 lei.,
- abonare-1.40 lei.,

* datorii Creditoare sunt în suma de 295555,39 lei:

- Remunerarea muncii pe luna decembrie 2020 -236168,56 lei.,
- Contributii de asigurări sociale -54318,78 lei.,
- Indemnizatia pentru incapacitatea temporară de muncă – 2493,12 lei.,
- Deplăsari – 35,40 lei.,
- Servicii de telefonie fixă -137,73 lei.,
- Energia electrica – 2401,79 lei.,
- Comisionul bancar -0,01 lei.

Bilanțul contabil pe IP Gimnaziul *Viorel Ciobanu* s.Suri este de 1738933,68 lei în pasiv și activ.

- Rezultatul financiar -1443378,29 lei

Conturile Extrabilantiere

- Active luate în locațiune - 10237556,69 lei

La finele anului 2020 s-a efectuat inventarierea bunurilor imobile, neajunsuri sau surplusuri nu au fost depistate.

Întrări și ieșiri Gratuite

Pe parcursul anului am avut intrări gratuite în suma de -3382,65 lei din care:

Au fost premite de la Direcția Educație a Consiliului Raional Drochia: dezinfectanți de mâini și sapun lichid în sumă de 3382,65

Cheltuieli privind ieșirea activelor K6 289100-13258,50 lei

Casarea manualelor în suma de 13258,50 conform Deciziei nr. ____ din 26 iunie 2020, casarea literaturii.

Cheltuieli privind transmiterea activelor cu titlu gratuit K6 289200 -2780906.12 lei

Transmiterea lucrarilor de reparație capitale efectuate de către I.P Gimnaziul *Viorel Ciobanu* s.Suri la bilanțul Primariei comunei Suri conform Decizia 3/6 din 26 iunie 2020 în suma de 2775197,15 lei.

Membrii comisiei s-au întrunit și au constatat că multe din produsele achiziționate pentru alimentarea copiilor sunt cu termenul mic de pastrare. De aceea membrii comisiei au ajuns la numitor comun hotărând să ofere aceste produse familiilor social- vulnerabile ai căror copii își fac studiile în I.P Gimnaziul "Viorel Ciobanu" s.Șuri, suma cărora constituie 5708,97 lei.

Morcov	kg	24	12.00	288.07
Varză	kg	10	9.99	99.92
Sfecla rosie	kg	17.5	10.00	175.00
Cartofi	kg	48	9.99	479.71
Mere	kg	33	10.00	329.84
Ceapă	kg	8	10.00	80.00
Iaurt	buc	5	4.50	22.50
Carne de porc	kg	8	108.30	866.40
Pește	kg	10	55.69	556.85
File de gaină	kg	7.7	73.42	565.36
Biscuiți <i>Maria</i>	kg	3.28	32.26	105.80
Biscuiti de ovas <i>Tanișa</i>	kg	7.248	28.77	208.52
Covrigei	kg	4.734	25.05	118.57
Făina de porumb	kg	14.5	8.70	126.15
Sare	kg	6.247	4.91	30.68
Banane	kg	14.3	32.00	457.60
Ouă	buc	360	2.00	720.00
Cașcaval	kg	4	119.50	478.00

Alte cheltuieli ale instituțiilor bugetare K6 289900 -1614,40 lei

În urma suspendării procesului educațional din I.P Gimnaziul "Viorel Ciobanu" s.Suri în perioada 11 martie -31 mai 2020, produsele achiziționate pentru alimentarea copiilor sunt cu termenul de valabilitate expirat, iar unele din ele sunt în starea alterată.

Produsele alterte în sumă de 1239,82 lei

Morcov	kg	4.373	12.00	52.48
Varză	kg	3.71	10.00	37.10
Cartofi	kg	4.03	10.00	40.30
Ceapă	kg	2.703	10.00	27.03
Unt	kg	1.99	128.92	256.55
cascaval	kg	1.855	119.50	221.67
Pește	kg	9	55.69	501.21
Mere	kg	5.3	10.00	53.00
Ulei	l.	1.582	22.43	35.48
Sfeclă rosie	kg	1.5	10.00	15.00

Produsele cu termen expirat în sumă de 374,58 lei

Crupe arnautca(t.g)	kg	1.98	8.99	17.81
Hrisca (t.g)	kg	3.14	10.89	34.21
Ceai (t.g)	kg	1.8	128.49	231.28
Ceapa(t.g)	kg	8.453	10.80	91.28

Cerinte pentru descifrarea performantei pe programe, subprograme si pe contingente

La începutul anului 2020 numărul de unități aprobate constituie 43,93 unități:

*functii didactice -24.43 unități, inclusiv 2,4 unități de conducere, 22,03 personal de execuție (inclusiv 2,0 unități de CDS) și functii de specialitate 2,25 (inclusiv de execuție 2,25 unități)

*functii complexe -14,50 unități în învățământul gimnazial și 2,75 unități la bucătărie Asigurarea alimentării copiilor.

Numărul mediu realizat pe parcursul perioadei de raportare constituie 42,57 unități:

*functii didactice -24,19 unități, inclusiv 2,35 unități de conducere, (reducere 0,15 unitate de director adjunct din motivul reducerii numărului de elevi), 21,84 personal de execuție (inclusiv 2,0 unități de CDS) (reducerea numarului de 0,56 unutați la cadre didactice din motivul reducerii numărului de ore) și functii de specialitate 2,25 (inclusiv de execuție 2,25 unități)

*functii complexe -14,13 unități în învățământul gimnazial (media mai mică fiind dincauza că muncitorii sezonieri - operatorii au activat numa 4,5 luni din cele aprobate 6,0 luni) și 2,25 unități la bucătărie- Asigurarea organizării alimentării copiilor (0,25 unități de bucatar a fost vacant pe parcursul anului din cauza că nu s-a organizat alimentația elevilor din clasele V-IX din lipsa sponsorilor).

