



ȘCOALA GIMNAZIALĂ „ANDREI ȘAGUNA” TOPLIȚA

Nr. înreg. 1076 /16.07.2025

RAPORT DE ANALIZĂ BUGET-EXECUȚIE

TRIMESTRUL II ANUL 2025

În conformitate cu Legea educației naționale nr.198/2023, Legea bugetului de stat nr. 9/2025, HG nr. 68/2024 privind aprobarea normelor metodologice pentru determinarea costului standard per antepreșcolar/preșcolar/elev, pentru finanțarea de bază a unităților de învățământ preuniversitar particular și confessional acreditate și autorizate, fără taxă, s-a elaborat prezentul raport de analiză având la bază bugetul inițial aprobat pe anul 2025 conform cost/elev și execuția bugetară la data de 31.03.2025.

Bugetul inițial conform cost/elev pentru salarii pentru anul 2025 este de 2.561.346 lei. Această sumă este suficientă doar pentru perioada ianuarie – iunie (parțial) 2025.

Execuție buget pe tipuri de cheltuieli de personal la 30.06.2025

Șc.Gim. Andrei Șaguna Toplița 65.01	Buget inițial conf. cost/elev pt. anul 2025	Buget aprobat la 30.06.2025	Plăți la 30.06.2025	Buget rămas la 30.06.2025	Execuție/ Buget la 30.06.2025 %
Salarii cost/elev	2561346	2561346	2475687	85659	96,65%
Total cost/elev	2561346	2561346	2475687	85659	96,65%
Ind.de hrană	91430	91430	50193	41237	54,89%
Vouchere de vacanță	0	0	0	0	0
Total alte sume	91430	91430	50193	41237	54,89%
Sentințe civile anul II si III	0	0	0	0	0
Total sentințe	0	0	0	0	0
OUG 48/2022- 25% ANUL 4	0	9231	9228	3	99,97%
TOTAL	2652776	2662007	2535108	126899	95,23%



ȘCOALA GIMNAZIALĂ „ANDREI ȘAGUNA” TOPLIȚA

Contul de execuție al bugetului instit. publice - Cheltuieli de personal la 30.06.2025

Șc. Gim.Andrei Șaguna Toplița 65.01	Cod ind.	Buget Aprobat 30.06.2025	Credite deschise 30.06.2025	Plăți la 30.06.2025	Execuție/ Buget (%)
Salarii de bază	10.01.01	2118167	2104070	2104070	99,33%
Alte sporuri	10.01.06	86405	85078	85078	98,46%
Fond aferent PCO	10.01.11	217049	211216	211216	97,31%
Indemnizații de hrană	10.01.17	91430	50193	50193	54,89%
Alte drepturi salariale	10.01.30	90223	44396	28072	31,11%
Tichete de vacanță	10.02.06	0	0	0	0
Contrib.asig.pt.muncă	10.03.07	56746	55073	55073	97,05%
Contrib.pl.ang.in numele angajatului	10.03.08	1987	1406	1406	70,75%
TOTAL:		2662007	2551432	2535108	95,23%

Cheltuieli de personal, în baza cost/elev:

Articol bugetar	Buget aprobat	Plăți efectuate	Observații
10	2561346	2475687	Salarii pentru lunile decembrie 2024 – mai 2025 Fond salarii consumat 96,65 % Număr posturi aprobate: 39,50% Număr posturi ocupate: 39,50%
10.01	2502756	2419348	
10.01.01	2109079	2094982	
10.01.06	86405	85078	
10.01.11	217049	211216	
10.01.30	90223	28072	
10.03	58593	56339	
10.03.07	56606	54933	
10.03.08	1987	1406	

Cheltuieli de personal – indemnizație de hrană

Articol bugetar	Buget aprobat	Plăți efectuate	Observații
10	91430	50193	Indemnizație de hrană pentru lunile decembrie 2024 – mai 2025, fond.indemn.hrană consumat
10.01	91430	50193	



ȘCOALA GIMNAZIALĂ „ANDREI ȘAGUNA” TOPLIȚA

10.01.17	91430	50193	54,89%
----------	-------	-------	--------

Cheltuieli de personal – tichete de vacanță

Articol bugetar	Buget aprobat	Plăți efectuate	Observații
10	0	0	
10.02	0	0	
10.02.06	0	0	

Cheltuieli de personal – alte cheltuieli (Sentințe civile; OUG 48/2022)

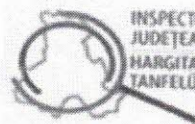
Articol bugetar	Buget aprobat	Plăți efectuate	Observații
TOTAL art.10	9231	9228	Total - alte chelt.de personal
10	9231	9228	OUG 48/2022, transa 4 – 25% pentru anul 2025
10.01.01	9091	9088	
10.03.07	140	140	

Alte cheltuieli

Articol bugetar	Buget aprobat	Plăți efectuate	Observații
59	392912	262114	
59.01.01	392912	262114	Burse merit, rezilienta, sociale – 147 burse, pentru anul școlar 2025-2025, modulul 1 și 2 (decembrie 2025 – mai 2025)
		0	
		0	

Analiza structurii personalului angajat:

- În anul școlar 2024-2025 în unitatea noastră sunt aprobate în total 39,50 posturi, din care 25,50 posturi didactic, 3 posturi didactic auxiliar și 11 posturi nedidactic. Număr formațiuni de studiu 24.

**ȘCOALA GIMNAZIALĂ „ANDREI ȘAGUNA” TOPLIȚA**

La trimestrul II – 2025, au fost respectate prevederile bugetului aprobat, nu sunt depășiri de buget pe nivele, nici în cadrul articolelor, aliniatelor, unitatea nu are plăți restante la cheltuieli de personal.

Măsurile întreprinse în vederea încadrării în bugetul alocat și cuantificarea acestor măsuri:

Șc.Gim. Andrei Șaguna Toplița	Măsuri luate	Cuantificarea financiară a măsurilor luate (sumele economisite)
	Au fost aplicate legile privind salarizarea personalului (Legea nr.198/2023, Legea 153/2017)	0

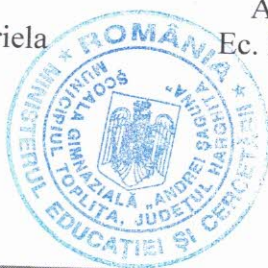
Încadrările salariale ale persoanelor unității s-au efectuat pe baza legilor în vigoare, posturile didactice sunt în corelație cu planurile cadru, acestea au fost respectate, contractele individuale de muncă sunt încheiate legal cu angajații.

În trimestrul II 2025 unitatea noastră s-a încadrat în bugetul alocat pentru plata salariilor, dar în cursul anului bugetar 2025 vom fi nevoiți să cerem suplimentarea bugetului.

Raportul de analiză buget-execuție pe trimestrul II 2025 a fost dezbătut și aprobat în ședința Consiliului de Administrație în baza procesului verbal nr. 47 din 16.07.2025.

Director,
Prof.Gingean Luminița Gabriela

Administrator financiar,
Ec. Florea Felicia



Mun. Toplița, Str. 1 Decembrie 1918 Nr. 160, Jud. Harghita

Tel: +40 (0)266 341278

Fax: +40 (0)266 341278

e-mail: scoala1toplita_vale@yahoo.com, sc.nr1toplita@eduhr.ro

website: www.sagunatoplita.ro