



ȘCOALA GIMNAZIALĂ „ANDREI ȘAGUNA” TOPLIȚA

Nr. înreg. /

RAPORT DE ANALIZĂ BUGET-EXECUȚIE

TRIMESTRUL I 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 confesional 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 31.03.2025

Șc.Gim. Andrei Șaguna Toplița 65.01	Buget inițial conf. cost/elev pt. anul 2025	Buget aprobat la 31.03.2025	Plăți la 31.03.2025	Buget rămas la 31.03.2025	Execuție/ Buget la 31.03.2025 %
Salarii cost/elev	2561346	2561346	1228957	1332389	47,98%
Total cost/elev	2561346	2561346	1228957	1332389	47,98%
Ind.de hrană	91430	91430	24551	66879	26,85%
Vouchere de vacanță	0	0	0	0	0
Total alte sume	91430	91430	24551	66879	26,85%
Sentințe civile anul II si III	0	0	0	0	0
Total sentințe	0	0	0	0	0
OUG 48/2022 ANUL II	0	0	0	0	0
TOTAL	2652776	2652776	1253508	1399268	47,25%



ȘCOALA GIMNAZIALĂ „ANDREI ȘAGUNA” TOPLIȚA

Contul de execuție al bugetului instit. publice - Cheltuieli de personal la 31.03.2025

Șc. Gim.Andrei Șaguna Toplița 65.01	Cod ind.	Buget Aprob 31.03.2025	Credite deschise 31.03.2025	Plăți la 31.03.2025	Execuție/ Buget (%)
Salarii de bază	10.01.01	2199076	1047023	1047023	47,61%
Alte sporuri	10.01.06	100405	41473	41473	41,30%
Fond aferent PCO	10.01.11	169049	97950	97950	57,94%
Indemnizații de hrană	10.01.17	91430	24551	24551	26,85%
Alte drepturi salariale	10.01.30	34223	14667	14667	42,85%
Tichete de vacanță	10.02.06	0	0	0	0
Contrib.asig.pt.muncă	10.03.07	56606	27248	27248	48,13%
Contrib.pl.ang.in numele angajatului	10.03.08	1987	596	596	29,99%
TOTAL:		2652776	1253508	1253508	47,25%

Cheltuieli de personal, în baza cost/elev:

Articol bugetar	Buget aprobat	Plăți efectuate	Observații
10	2561346	1228957	Salarii pentru lunile decembrie 2024 – februarie 2025 Fond salarii consumat 47,98 % Număr posturi aprobate: 39,50% Număr posturi ocupate: 39,50%
10.01	2502753	1201113	
10.01.01	2199076	1047023	
10.01.06	100405	41473	
10.01.11	169049	97950	
10.01.30	34223	14667	
10.03	58593	27844	
10.03.07	56606	27248	
10.03.08	1987	596	

Cheltuieli de personal – indemnizație de hrană

Articol bugetar	Buget aprobat	Plăți efectuate	Observații
10	91430	24551	Indemnizație de hrană pentru lunile decembrie 2024 – februarie 2025, fond.indemn.hrană consumat 26,85%
10.01	91430	24551	
10.01.17	91430	24551	



ȘCOALA GIMNAZIALĂ „ANDREI ȘAGUNA” TOPLIȚA

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	0	0	Total - alte chelt.de personal
10	0	0	Sentințe judecătorești: Sentința civilă nr.618/2021-diferență spor diriginție, gradație merit,Sentința civilă nr.1302 din 2021-dif.spor stabilitate.
10.01.01	0	0	
10.03.07	0	0	

Alte cheltuieli

Articol bugetar	Buget aprobat	Plăți efectuate	Observații
59	392912	128309	
59.01.01	392912	128309	Burse merit, rezilienta, sociale – 147 burse, pentru anul școlar 2025-2025, modulul 1 și 2 (decembrie 2025 – februarie 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 I – 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 personalului 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 I 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 I 2025 a fost dezbătut și aprobat în ședința Consiliului de Administrație din data de _____.

Director,
Prof. Nemțoc Mirela

Administrator financiar,
Ec. Florea Felicia