

**RAPORT**  
**Executarea Bugetului**  
**Gimnaziului Vărvăreuca**  
**la situația 31.12.2024**

**I. 1. Venituri.**

La situația 31.12.2024 veniturile de la bugetul de stat constituie 5070580.30 lei, ceea ce prezintă 99.32% din planul precizat. Pentru activitatea instituției și pentru atingerea scopurilor și obiectivelor marcate pentru anul 2024 s-a aprobat bugetul de 4354.5 mii lei, planul precizat la 31.12.2024 este de 5105.5 mii lei. Comparativ cu perioada analogică a anului 2023 veniturile sunt mai mari.

**2. Cheltuieli.**

Plan aprobat 4354.5 mii lei. Plan precizat 5105.5 mii lei. Executarea la 31.12.2024 este 5070.6 mii lei, față de planul precizat reprezintă 99.32 %. Comparativ cu anul trecut executarea tuturor cheltuielilor este mai mare.

Analiza cheltuielilor se prezintă în tabel.

Articol /aliniat	Denumirea Articolului	Plan aprob 2024	Plan precizat 2024	Executat în anul 2024	% executării	Cheltuieli efective
<b>1</b>	<b>Venituri</b>	<b>4354.5</b>	<b>5105.5</b>	<b>5070.6</b>	99.32	
<b>2</b>	<b>Cheltuieli totale</b>	<b>4053.3</b>	<b>4664.6</b>	<b>4658.5</b>	95.87	
<b>21</b>	<b>Cheltuieli personal</b>	<b>3387.7</b>	<b>4023.0</b>	<b>4020.6</b>	93.25	
211180	Retribuire muncii	2625.5	3114.8	3113.7	99.96	
211320	Compensatie pentru transport	5.2	5.2	4.2	79.82	
212100	Contributii de asigurari sociale de stat obligatorii (29)	757.0	903.0	902.7	99.97	
<b>221</b>	<b>Bunuri-cheltuieli p. utilizarea stocurilor</b>					
221110	Ch. p. utilizarea combustibilului					
221130	Ch. p. utilizarea produselor alimentare					
221140	Ch.p.utilizarea medicamentelor					
221150	Ch.p. utilizarea mater. didactice					
221160	Ch. p.utiliz.mater. uz gospodaresc					
221170	Ch. P.utilizarea mater. constructie					
222190	Ch.p.utilizarea altor materiale					
<b>222</b>	<b>Plata marfurilor si serviciilor, inclusiv:</b>	<b>596.6</b>	<b>641.6</b>	<b>637.9</b>	98.48	
222110	Energia electrica	100.0	70.0	70.0	100.0	
222120	Gaze	450.0	400.0	400.0	100.0	
222140	Apa si canalizare	13.1	9.9	9.9	100.0	
222190	Alte servicii comunale	2.4	6.1	6.1	100.0	
222210	Servicii informatonale	12.6	14.4	14.4	100.0	
222220	Servicii de telecomunicatii	1.5	1.1	1.0	99.78	
222500	Servicii de reparatie curenta	1.0	0.6	0.6	100.0	
222600	Formare profesionala	6.0	8.1	8.1	100.0	
222710	Deplasari de serviciu	1.0	1.0	1.0	99.45	
222940	Servicii de paza	0.0	13.6	13.5	99.9	
222980	Servicii postale	1.0	1.0	1.0	99.24	
222999	Servicii neatribuite altor aliniate	8.0	32.8	31.8	96.96	
231200	Cheltuieli privind uzura constr.spec					
231400	Cheltuieli privind uzura mas.,utilag					
231600	Cheltuieli privind uzura uneltelor					
272500	Compensatii	64.0	68.0	68.0	100.0	
273500	Indem.p/u inap.tempor de munca	5.0	15.0	12.5	83.43	
273900	Alte prestatii sociale ale angajatorilor					
289200	Ccheltuieli /transmiterea titlu gratuit					
<b>Clasa 3</b>	<b>Active nefinanciare</b>	<b>301.2</b>	<b>441.0</b>	<b>412.1</b>	<b>98.78</b>	
311120	Reparatii capitale ale cladirilor					
314110	Procurarea masinilor si utilajelor	0.0	88.1	88.1	99.92	
316110	Unelte si scule, inventar		25.0	25.0	100.0	
331110	Procurarea carburantilor	1.0	1.0	1.0	100.0	
333110	Procurarea produselor alimentare	265.2	265.2	236.3	89.11	
334110	Procurarea medicamentelor	1.5	1.5	1.5	99.98	

335110	Materiale pentru scopuri didactice	1.5	0.7	0.7	100.0	
336110	Procur.mater.de uz gosp.,rechizite	15.0	18.4	18.4	100.0	
337110	Procur.materialelor de constructii	15.0	35.0	35.0	100.0	
338110	Procurarea accesoriilor de pat, imbracaminte, incaltamintei					
339110	Procurarea altor materiale	2.0	6.1	6.1	100.0	

## II. Explicații la bilanțul contabil

### 1. Bilanțul contabil a bugetului gimnaziului Vărvăreuca la situația

**01.01.2024** la activ și pasiv constituia **782302.29 lei.**

**31.12.2024** la activ și pasiv constituie **783891.60 lei.**

**2.Mijloacele fixe :** Sold 01.01.2024 era de 1284754.46. Sold la 31.12.2024 constituie 1370435.34 Pe parcursul anului au fost înregistrate **intrări** mijloace fixe în sumă de 113053.78 lei , inclusiv:

- Donatie -- 0.00
- Procurări --113053.78 lei
- Din contul reparației capitale -- **0.00.**
- Din contul investițiilor capitale -- 0.00.

**Ieșiri de mijloace fixe avem 27372.90 lei , inclusiv:**

- Realizări --
- Transmise cu titlu gratuit --
- Trecut la rebut din demolarea și uzura bunurilor --
- Trecute la majorarea obiectelor din contul investițiilor capitale --
- Casate sau trecute la pierderi -27372.90 lei.

Conturi	Sold 01.01.2024	Intrări	Intrări cu titlu gratuit	Ieșiri	Ieșiri cu titlu gratuit	Sold 31.12.2024
<b>311120</b>						
<b>312</b>	11.5					11.5
<b>314</b>	835.3	88.1				923.4
<b>316</b>	321.0	25.0				346.1
<b>317</b>						
<b>318</b>	117.0			27.4		89.6
<b>Total</b>	<b>1284.8</b>	<b>113.1</b>		<b>27.4</b>		<b>1370.4</b>

### 4. La începutul anului 2024 soldul de **materiale circulante** era 233647.30 lei

La 31.12.2024 sunt înregistrate materiale circulante în sumă 219673.66 lei.

Pe parcursul anului stocul de materiale **s-a majorat** cu suma de 298062.38 lei, inclusiv

- Cu titlu gratuit -0.0.
- Procurări 298062.38 lei.

**Ieșirile de materiale** constituie 312036.02 lei, inclusiv:

- Transmise cu titlu gratuit -
- Cheltuieli pentru necesitățile instituției- 312036.02 lei.
- Alte micșorări - lei

contul	Sold 01.01.2024	Intrări	Ieșiri	Sold 31.12.2024
331	0.0	1.0	1.0	0.0
333	21.2	235.8	255.0	2.0
334	1.9	1.5	1.0	2.4
335	45.4	0.7	2.8	43.3
336	79.4	18.5	17.1	80.9
337		35.3	33.3	2.0
338	6.7			6.7
339	79.0	5.2	1.9	82.3
<b>Total materiale</b>	<b>233.6</b>	<b>298.1</b>	<b>312.0</b>	<b>219.7</b>

- La contul 822100 avem 7936246.67 , inclusiv:
- clădirea gimnaziului - 7826400.00

- calculatoare - 36701.35
- manuale -73145.32

## Analiza executării planului precizat 2024 față de perioada analogică 2023

1. Cheltuielile executate la data de 31.12.2024, conform FD-37 la contul 149800 avem 5070580.30 lei, ce reprezintă 99.32% din planul precizat. Soldul neexecutat constituie 34919.70 lei.

Mijloace colectate nu avem.

**21000 Cheltuielile de personal:** Analiza comparativ cu anul precedent prezentat în tabela

Cont	Activitatea	Aprobat 2024	Plan precizat	Executat		Sold neexecutat	Executat 2023	Devieri executat 2024 fata de 2023		Cheltuel efective
				Suma	%ex Plan			Suma	%ex 2023	
21		3387.7	4023.0	4020.5	99.94	2.5	3584.4	436.1	112.17	4012.7
211180		2625.5	3114.8	3113.6	99.96	1.2	2772.4	341.2	112.31	3107.3
	201	2536.9	3025.4	3024.5		1.0				3018.8
	448	88.6	89.4	89.2		0.2				88.5
212100		757.0	903.0	902.7	99.97	0.3	804.0	98.7	112.28	901.2
	201	731.3	877.3	877.2		0.1				875.5
	448	25.7	25.7	25.5		0.2				25.7
211320		5.2	5.2	4.2	79.82	1.0	8.0	3.9	51.68	4.2

Cheltuielile de personal executate în anul 2024 sunt 4020.5 mii lei inclusiv 3901.7 mii lei activitatea 201, 114.7 mii lei activitatea 448 si 4.2 mii lei activitatea 492. Executarea reprezintă 99.94% din suma precizată .

Cota contribuțiilor asigurărilor sociale a constituit 29 %.

Cota primelor de asistență obligatorie medicală plătită de salariați este de 9 %.

**Cheltuielile efective la cheltuielile de personal** sînt 4012.7 mii lei, inclusiv:

- remunerarea muncii 3107.3 mii lei, inclusiv
  - activitatea 00201 3018.8 mii lei
  - activitatea 00448 88.5 mii lei
- contributii asig. sociale **901.2 mii lei**, inclisiv:
  - activitatea 00201 875.5 mii lei
  - activitatea 00448 25.7 mii lei
- compensatii 4.2 mii lei.

## 222000 Servicii.

Cont	Aprob	Plan precizat	Executat 2024		Sold neexecutat	Executat 2023	Devieri executat 2024 fata de 2023		Celtueli efective
			Suma	%ex Plan			Suma	%ex 2023	
222-servicii	596.6								
222110	100.0	70.0	70.0	100.0	0.0	116.1	-46.1	60.30	64.7
222120	450.0	400.0	400.0	100.0	0.0	502.3	-102.3	79.63	438.4
222140	13.1	9.9	9.9	100.0	0.0	12.2	-2.3	81.48	7.5
222190	2.4	6.1	6.1	100.0	0.0	0.0	6.1	0.0	6.2
222210	12.6	14.4	14.4	100.0	1.0	12.6	1.8	114.09	14.4
222220	1.5	1.1	1.1	99.78	-0.002	0.9	0.2	120.42	1.1
222500	1.0	0.6	0.6	100.0	0.0	0.4	0.2	150.0	0.6
222600	6.0	8.1	8.1	100.0	0.0	0.9	7.2	>200	8.1
222710	1.0	1.0	1.0	99.45	-0.005	2.0	-1.0	48.82	0.9
222720	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
222940	0.0	13.6	13.6	99.99	-0.001	0.0	13.6	0.00	13.5
222980	1.0	1.0	1.0	99.24	-0.007	1.0	0.0	101.56	1.0
222990	8.0	0.0	0.0	0.0	0.0	15.0	-15.0	0.00	0.0
222999	0.0	32.8	31.8	96.96	-1.0	0.0	31.8	0.00	31.8

#### **Articolul 222110 „Energie electrică”**

Tariful pentru 1 kw este 2.84 kw/ora . Planul aprobat 100.0 mii lei, planul precizat 70.0 mii lei. S-a executat 70.0 mii lei, cheltuelile efective sunt 64.7 mii lei .

Datorii debitoare avem 0.3 mii lei .

#### **Articolul 222120 „Gaze,,**

Aprobat 450.0 mii lei, precizat 400.0 mii lei. Cheltuelile executate sunt 400.0 mii lei, cheltuelile efective sunt 438.4 lei. Perioada de încălzire în 2024 primăvara a durat pîna la 31.03.2024 . Datorie debitoare avem de 132.1 mii lei .

#### **Articolul 222140 „Apa și canalizația “**

Tariful de apa constituie 42.1078 lei/m3. Pe perioada anului 2024 s-au folosit 236.09 m3 de apă pentru alimentație și pentru necesitățile zilnice a gimnaziului. S-a executat 9.9 mii lei, iar cheltuelile efective sunt de 7.5 mii lei. Datoria creditoare este de 2.1 mii lei.

#### **Articolul 222190 „ Alte servicii comunale “**

Aprobat la articolul dat 2.4 lei, precizat 6.1 lei și executat 6.1 lei pentru evacuarea deșeurilor în instituția dată. Datorie debitoare avem 0.1 mii lei.

#### **Articolul 222210 „Servicii informaționale”**

Serviciile de internet sunt oferite de S.A Clic-Com S.R.L, abonamentul la internet fiind de 450 lei. Totodată s-au achitat și cheltuelile pentru deservirea programei 1C anuală  $4 \times 1800 = 7200$  lei. Executat avem 14409.00 lei. Cheltuelile efective sînt de 14409 lei. Datoria debitară un avem.

#### **Articolul 222220 „Serviciile de telecomunicații”**

Pe parcursul anului 2024 s-au executat serviciile de telecomunicații în sumă de 1047.67 lei. Cheltuelile efective sunt de 1109.22 lei. În gimnaziu funcționează 2 telefoane. Datoria debitoare la 31.12.2024 nu avem.

#### **Articolul 222500 „Servicii de reparații curente”**

Aprobat la articolul dat 1000.0 lei, precizat 600.0 lei și executat 600 lei, pentru serviciile de reparație curentă a unui calculator.

#### **Articolul 222600,, Formare profesională,,**

Serviciile au fost precizate în sumă de 6000 lei pentru cursurile formare profesională a 5 cadre didactice, 3 operatori în sala de cazane și cursurile directorului pentru cursul „Menagementul proiectului “. Executat 8100,00 lei.

#### **Articolul 222710 „ Deplasări de serviciu în interiorul țării”**

Aprobat la articolul dat 1000,0 lei, precizat 1000.00 lei și executat 994.54 lei.

#### **Articolul 272500 „ Compensații,,**

Au fost acordate compensații pentru 16 cadre didactice (64,0 mii lei) conform Circularei Ministerului Educației, Culturii și Cercetării al Republicii Moldova nr.03/1-09/1946 din 13.04.2019 la HG nr.969/2018. Compensațiile în sumă a cîte 4000 lei pentru fiecare cadru didactic vor fi utilizate pentru achiziționarea suporturilor didactice, tehnicii de calcul, produse software. S-au executat 68.0 mii lei pentru compensatii a 17 cadre didactice.

#### **Articolul 273500 „ Indemnizații în caz de incapacitate temporală de muncă plătite din contul angajatorului “**

Pentru incapacitatea temporară de muncă pe parcursul semestrului au fost 4 certificate. Indemnizații s-au executat în sumă de 12514.77 lei pentru 15 buletine, pentru zile plătite din contul angajatorului. Cheltuelile efective pentru incapacitatea temporară de muncă constituie 13175,78 lei. Au fost buletine care au fost achitate total din partea CNAS. Datoria creditoră la 31.12.2024 avem de 661. 01 lei.

## Active nefinanciare

### Materiale:

#### Articolul 333110 „Alimentația,,

mii lei

Cont	Aprob.	Plan precizat	Executat		Sold neexecutat	Executat 2023	Devieri executat 2024 fata de 2023		Celtueli efective
			Suma	%ex Plan			Suma	%ex 2023	
333110	265.2	265.2	236.3	89.11	28.9	244.9	-8.6	96.49	255.0

Copiii din clasele I- IV s-au alimentat zilnic cu micul dejun.

Pe parcursul perioadei 01.01.2024-31.12.2024 elevii claselor I-IV s-au alimentat în total 174 zile. Numărul total de zile- copii la clasele I-IV este 15298 .

Media frecvenței copiilor la micul dejun pe zi constituie 91 copii. Cheltuielile efective pentru micul dejun sînt 246810,95 lei, norma fiind de 16.50 lei. Media pe alimentație a unui elev pe toate lunile de alimentație a perioadei este de 16.31 lei/zi. Pentru sarbatorile de iarna s-au procurat suplimentar fructe si dulciuri in suma de 10510.95 lei.

În depozit sold la 31.12.2024 au ramas produse în sumă de 2034.62 lei.

#### 336110 „Procurarea materialelor de uz gospodaresc și rechizite de birou,,

Cont	Aprob.	Plan precizat	Executat		Sold neexecutat	Executat 2023	Devieri executat 2024 fata de 2023		Cheltueli efective
			suma	%ex Plan			suma	%ex 2023	
336110	15,0	18.4	18.4	100.0	0.0	55.6	-37.2	33.09	17.1

Au fost procurate marteriale de curățire și dezinfectare a claselor, coridoarelor și a altor încăperi. S-au procurat rechizite pentru birou. Deasemenea s-a procurat toner și detalii pentru printere.

#### 337110 „Procurarea materialelor de construcție,,

S-au achiziționat materiale pentru reparația curentă în sumă de 35000.00 lei. Cheltuielile efective la 31.12.2024 sunt de 33299.0 lei.

Cont	Aprob.	Plan precizat	Executat		Sold neexecutat	Executat 2022	Devieri executat 2023 fata de 2022		Celt efective
			suma	%ex Plan			suma	%ex 2021	
337110	15,0	35.0	35.0	100.0	0.0	20.0	15.0	175	33.3

#### 339110 „Procurarea altor materiale,,

La acest articol a fost aprobat 2,0 mii lei, precizat avem 6.1 mii lei. Executat 6.1 lei. A fost procurată apa potabilă „Familia fericită,, iar pentru bucatarie au fost procurate in suma de 4844.00 lei unele necesitati. Cheltuielile efective sunt 1.9·mii lei.

### 2. Cheltuielile efective pe parcursul anului la situația 31.12.2024 constituie 5094.3 mii lei , inclusiv:

Cheltueli de personal contul 21 4012.6 mii lei, inclusiv:

- Remunerarea muncii 211 3107.3 mii lei
- Contributii asig. Sociale 212 901.1 mii lei
- Compensatie pentru transport 211 4.2 mii lei
- Servicii contul 222 588.1 mii lei
- Bunuri contul 221 312.0 mii lei
- Cheltuieli privind uzura 231 73.0 mii lei
- Prestatii sociale contul 273 13.2 mii lei
- Compensatii contul 272 68.0 mii lei
- Cheltueli privind iesirea activelor 27.4 mii lei

„Rezultatul financiar al perioadei, constituie : -23753.21 lei.

1..Datorii privind lipsuri și delapidari nu sunt.

2. Mijloace temporar intrate nu avem.

### III. Cerințe la descifrarea creanțelor și datoriilor.

**Creanțe la 31.12.2024** constituie 2972.00 lei inclusiv

222140 -- 2058.70 lei S.A Servicii Comunale,

336110 -- 249.00 lei

333110 -- 567.30 lei produse alimentare,

339110 -- 97.00 lei C.C.Aquatrade.

**Datoriile creditare** la 01.10.2024 constituie **452914.98** lei inclusiv:

- Cheltueli de personal - 319312.65 lei constituie 70.5 % din suma totală a datoriilor inclusiv:

211180 – 247354.28 lei.

212100 – 71958.37 lei.

O parte de datorii revin serviciilor și anume sumele:

**222000 --- 133250.73 lei**, ceea ce constituie 29.4 % din suma totală a datoriilor,

inclusiv:

222110 -- 314.06 lei SA FEE Nord

222120 -- 132084.66 lei S.A Moldova Gaz,

222190 -- 80.00 lei SA Servicii Salubritate,

222710 – 111.0 lei deplasari,

275300 -- 661.01 lei foi de boala.

**333000 – 351.60 lei**, ceea ce constituie 0.1% din suma totala a datoriilor, inclusiv:

333110 --- 21.60 furnizorii cu produsele alimentare

337110 – 330.0 Viocompus SRL,

Aceste datorii sunt curente și urmează a fi achitate în luna ianuarie 2025.

Datorii și creanțe cu termen expirat la 31.12.2024 nu avem.

### IV. Informație adițională

1. Programa 1C programa de contabilitate este instalată la 1 calculator și toată evidența contabilă se duce pînă la cartea mare .

De la 20.08.2021 activează un tînar specialist profesor de educația fizică cu 14 ore , inclusiv sarja de 13.5 ore se egalează cu norma 18 ore, iar 0.5 ore se calculează din 18 ore, la data de 11 septembrie tinarul specialist a implinit termenul de 3 ani lucrati si s-a eliberat din institutie. Inventarierea anuala s-a efectuat inceputind cu 01.11.2024 pina la 31.12.2024, lipsuri nu fiind depistate.

### V. Descrierea generală a executării bugetului Gimnaziului Vărvăreuca

#### 1. - Venituri.

La situația 31.12.2024 finanțarea de la bugetul de stat constituie 5070580.30 lei, ceea ce prezintă 99.32% din planul precizat. Pentru activitatea instituției și pentru atingerea scopurilor și obiectivelor marcate pentru anul 2024 bugetul aprobat este de 4354.0 mii lei, planul precizat la 31.12.2024 este de 5105.5 mii lei .

#### 2.Cheltuieli

Plan aprobat 4053.3 mii lei. Plan precizat 4664.5 mii lei. Executarea la 31.12.2024 este 4658.5 mii lei, față de planul precizat reprezintă 99.87 %. Comparativ cu anul trecut 2023 suma tuturor cheltuielilor este cu 104.65% mai mare.

În urma apariției cheltuielilor mai mari decît cele plănuite la gazele naturale, la indemnizațiile pentru incapacitatea temporara de munca și pentru achitarea serviciilor indicatorii aprobați în bugetul 2024 la anumite articole au fost modificați.

Pe parcursul anului s-au efectuat următoarele modificări:

	Aprobat /data modif	01.04.2 024	03.05.2 024	22.08.2 024	09.09.2 024	08.10.2 024	10.10.2 4	21.10. 24	30.11.24	10.12.2 4	12.12.24	31.12.2024
<b>00201</b>	<b>3920.0</b>											<b>5105.5</b>
211180	2536.9	-91.0		510.0	-5.0			-5.0		+79.5		3025.4
211320	5.2											5.2
212100	731.3		-10.7	138.0								
222110	100.0									+18.7		877.3
222120	450.0								-30.0			70.00
222140	13.1				-2.0			-1.2	-50.0			400.00
222190	2.4	+12.0										9.9
222210	12.6					-0.3		+1.2	-8.3			6.1
222220	1.5					+0.3			+0.4			14.4
222500	1.0										-0.2	1.1
222600	6.0								-0.4			0.6
222710	1.0								+4.1		-2.0	8.1
222720	0.0											1.0
222940	0.0	+12.6										0.0
222980	1.0								+1.0			13.6
222999	8.0	+24.7										1.0
273500	5.0				+5.0			+5.0	+1.0		-1.0	32.8
314110	0.0	+31.2	+21.2									15.0
316110	0.0								+26.0		+9.7	88.1
331110	1.0								+25.0			25.0
334110	1.5											1.0
335110	1.5											1.5
336110	15.0	+10.6	-10.6						-0.8			0.7
337110	15.0								+10.0		-6.6	18.4
339110	2.0				+2.0				+20.0			35.0
									+2.1			6.1
<b>448</b>	<b>370.5</b>											
211180	88.6											<b>370.5</b>
212100	25.7									+0.8		89.4
333110	265.2											25.7
												265.2
492	64.0											
272500	64.0						+4.0					<b>68.0</b>
<b>Total</b>												<b>68.0</b>

Finanțarea s-a executat din contul transferurilor cu destinație specială de la bugetul de stat ceea ce reprezintă 99.32% din planul precizat.

- Destinație specială- 5070.6 mii lei,

În gimnaziu avem **3 activități**:

**00201**- învățământ gimnazial,

**00448**- asigurarea alimentației elevilor din instituțiile de învățământ,

**00492** – compensații.

### Cerințe la raportul de performanță (bugetele pe programe).

Indicatorii ce stau la baza bugetului aprobat pentru anul 2024 este numărul de elevi ponderați la situația 01.10.2023.

În gimnaziu la situația 01.10.2023 erau 176 elevi, inclusiv 94 în clasele primare și 82 în clasele gimnaziale. Administrația împreună cu colectivul pedagogic a gimnaziului și-a pus drept scop realizarea unui studiu primar și gimnazial de calitate și pregătirea elevilor spre o noua treaptă de școlarizare, crearea condițiilor optime pentru desfășurarea procesului educațional.

Împreună toți factorii vor duce la obținerea unui procent sporit al calității procesului educațional, reducerea absențelor nemotivate și mărirea procentului frecvenței la ore, orientarea elevilor spre continuarea studiilor în licee, școli profesionale și universitare.

La situația 01.01.2024 în gimnaziu erau 177 elevi, inclusiv 95 clasele primare și 82 clasele gimnaziale.

În mediu în urma fluxului de intrări și ieșiri a elevilor din gimnaziu pe parcursul anului 2024 în gimnaziu avem 169 elevi, inclusiv 91 elevi în clasele primare, 78 elevi în clasele gimnaziale.

**Analiza indicatorilor de performanță :**

Categoria	Denumirea	Unitat de masura	Aprobat	Executat	Devieri +/-	
					Valoarea (+/-)	explicatii
De rezultat		elevi	176	169	-7	
De produs	1. Numarul mediu de elevi inrolati in gimnaziu	unitati	176	169	-7	
	2. Numarul de elevi care au sustinut examenul de absolvire	unitati	23	23		
De eficienta	1. Cheltueli medii pentru instruirea unui elev	lei	24463.48	30003.43	5539.95	

**Explicații la rapoartele de rețea, state și contingente**

1. Gimnaziul Vărvăreuca pentru anul 2024 are aprobat 29.09 unități, inclusiv:

Activitatea 201 - 27.59 unități,

Activitatea 448 - 1.5 unitati

**Activitatea 201**

La începutul anului

- la activitatea 201 numărul de unități era de 27.59 inclusiv 2.00 de conducere, 12.84- cadre didactice inclusiv 0.25 – cadru sprijin, 1.0- de executie, 11.75 unități a personalului auxiliar.

- Pentru activitatea 448 numărul de unități 1.5 .

La situația 31.12.2024 avem 27.24 unitati inclusiv 16,74 cadre de profil, inclusiv 2.0 unitati de conducere, 14,74 cadre didactice, inclusiv 0.5 cadru sprijin, 1.0 unități de specialitate, funcții complexe- 6.50 unități, inclusiv: 1 de conducere, 0.25 unități de execuție și 8,25 unități de personal auxiliar.

Pe parcursul semestrului media unităților pentru **201** este de **25,85 unități**

Inclusiv:

■ **2.0** un. de conducere,

■ **16.62** un. personal de profil, inclusiv:

14,62 un. cadre pedagogice,

0.33 un. cadru sprijin

- **1.00** un. personal specialitate ( soră medicală, bibliotecară),

- **8.23** un. personal funcții complexe (1.0 de contabil, 0,09 de executie, 7.14 un.

personal auxiliar)

În cadrul instituției ( activitatea 00201) au activat în mediu 31 persoane inclusiv:

■ 2 prs. de conducere,

■ 20 pers. de profil,

■ 1 pers. funcții specialitate,

■ 8 pers. funcții complexe.

În gimnaziu au învățat în mediu pe an 173 elevi, inclusiv 93 elevi în clasele primare și 80 elevi în clasele gimnaziale.

Activitatea 448 **aprobat 1.5 un.** Média unităților pe semestru 1.5 unități.

Numărul de persoane 2 ( bucătar, ajutor bucătar).

**Analiza cheltuielilor salariale reale și a salariului mediu pe categorii de personal**

I. Cheltuelile de personal s-au implimentat conform Legii 270 de la 23.11.2018 privind sistemul unitar de salarizare în sectorul bugetar aprobată prin HG 1231 din 12.12.2018. În baza acestei Hotărâri administrația școlii a format un grup de lucru care a stabilit clasele de salarizare pentru fiecare angajat, a întocmit și a aprobat un regulament intern pentru calcularea sporului pentru performanță și a sporurilor cu caracter specific care nu trebuie să depășească 20% din suma anuală a salariului de bază.

Salarizarea personalului constituie pentru **activitatea 201**(mii lei):

<b>Total Remunerarea muncii 211 (lei)</b>	Aprobat 2024	efective 31.12.2024
<b>I. Funcții didactice:</b>	<b>2536900</b>	<b>3022987.91</b>
	1887000	2340483.93

1. Personal de conducere	294200	354525.82
2. Funcții de execuție :	1592800	1985958.11
Inclusiv:		
Cadru sprijin	24500	55366.60
<b>II. Funcții de specialitate</b>	77900	83550.71
<b>III. Funcții complexe</b>	572000	598953.27
Conducere	101100	122730.91
Muncitori	470900	476222.36

Pentru personalul de conducere salariul mediu/ luna constituie:

$354525.82 \text{ lei} : 12 \text{ luni} : 2 \text{ un} = 14771,91 \text{ lei.}$

Pentru cadrele didactice salariul mediu lunar este :

$1985958.11 \text{ lei} : 12 \text{ luni} : 15.84 \text{ un} = 10448.01 \text{ lei.}$

Pentru muncitori :

$598953.27 \text{ lei} : 12 \text{ luni} : 8 \text{ un} = 6239.09 \text{ lei.}$

În urma analizei pentru anul 2024 numărului de elevi comparativ cu numărul de unități de cadre didactice și de unități de personal auxiliar avem următorii indicatori:

1. raportul cadru didactic/ elevi =  $173 : 15,84 = 10,92$  (elevi),

2. raportul personal auxiliar/ elevi =  $173 : 8 = 21.63$  (elevi).

Contabil-șef:

Ceapa Elena

*Gibrigan Dumitrita Gibrigan*

Director

Rusu Elena

*Rusu Elena*

