



Acest proiect este finanțat
de Uniunea Europeană



Acest proiect este implementat
în parteneriat cu UNICEF



Acest proiect este co-finanțat și
implementat de UN Women

Analiza sensibilității de gen a indicatorilor de bugetare pe programe în domeniul învățământului în bugetul raional Cahul

Autori:

Vitalie Hotnogu (Ziua de Azi)

Valeriu Prohnițchi (Expert-Grup)

Cahul 2022

Cuprins

<i>Introducere</i>	2
<i>Bugetarea pe programe în bugetul raional Cahul</i>	4
<i>Relevanța indicatorilor de performanță cu documentele strategice</i>	6
<i>Analiza programului învățământ</i>	8
Competențele principale ale Consiliului raional Cahul	8
Indicatorii de performanță versus raportul de executare a bugetului. Plan vs realitate	9
Programul învățământ, subprogramul Educație timpurie.....	10
Programul învățământ, subprogramul Învățământ primar.....	11
Programul învățământ, subprogramul Învățământ gimnazial	13
Programul învățământ, subprogramul Învățământ liceal.....	15
Programul învățământ, subprogramul Educație extrascolară și susținerea elevilor dotați.....	16
Programul învățământ, subprogramul Curriculum	18
Programul învățământ, subprogramul Servicii generale în educație	19
Programul învățământ, subprogramul Politici și management în domeniul educației.....	20
<i>Concluzii și recomandări</i>	21
Bugetarea participativă este un proces viciat	23
Ce pot și trebuie să facă APL-urile	24
De ce este importantă bugetarea sensibilă la gen?.....	25

Introducere

Bugetul raionului Cahul rămâne a fi principalul document financiar al administrației publice locale de nivel II. Elaborarea și aprobarea acestuia începe la mijlocul anului, presupune un șir de acțiuni de planificare, coordonare și calcule a necesităților instituțiilor din subordinea Consiliului raional Cahul, a primăriilor și tuturor subdiviziunilor.

De facto, elaborarea bugetului raionului Cahul este realizată în baza clasificății funcționale, dar și în baza clasificății pe programe, ultima având și un spectru larg de indicatori de performanță care descriu impactul care îl va avea cheltuirea banului public pentru fiecare domeniu prevăzut în buget.

Cheltuielile bugetului conform clasificății funcționale prevăd sumele de bani concrete planificate pentru a fi cheltuite pentru fiecare domeniu aparte, în corespundere cu bugetul. Pe parcursul anului aceste sume pot fi precizate sau modificate, în dependență de situațiile concrete care apar la executare.

Clasificația pe programe nu prevede cifre, nu înseamnă bani bugetari, dar înseamnă un set de indicatori de performanță, obiective, care ar urma să fie îndeplinite la executarea 100% a bugetului.

Cu toate că implicarea în ajustarea indicatorilor de performanță a programelor de cheltuieli a bugetului înseamnă implicarea directă în procesul de consultare și aprobare a bugetului, Anexa în care sunt prezentate programele este doar o anexă la Nota informativă privind aprobarea bugetului, nici măcar parte componenta acestuia.

Pentru a prezenta o tendință, am selectat cel mai mare capitol de cheltuieli ale bugetului raionului Cahul - Învățământul. De remarcat că Programul Învățământ al bugetului raionului Cahul are un șir de indicatori de performanță clar stabiliți, fiind unul dintre cele mai complexe programe.

Totodată, este relevantă și analiza sensibilității de gen a indicatorilor de performanță a subprogramelor programului Învățământ, chiar dacă la momentul dat planificarea bugetului nu are stabilit drept principiu general asigurarea echității de gen la efectuarea cheltuielilor bugetare, această analiză ar permite dezvoltarea pe viitor a unor indicatori de performanță și activități sensibile la gen nu doar în domeniul Învățământ, dar și în celelalte domenii specificate în buget.

Acest studiu urmează să răspundă la câteva întrebări esențiale:

1. Cât de calitativ este elaborat bugetul raionului Cahul reieșind din programele bugetare și indicatorii de performanță?
2. Cum funcționează bugetarea pe programe în raionul Cahul?
3. Cum putem îmbunătăți procesul de bugetare pe programe ca acesta să răspundă la necesitățile femeilor/fetelor, bărbaților/băieților?

Documente utilizate:

1. Bugetul Raionului Cahul pentru anul 2021 aprobat prin Decizia nr. 05/02-V din 17 decembrie 2020 „Cu privire la aprobarea bugetului raional Cahul pentru anul 2021 (în lectura a doua)”.

2. Anexa 4 la Nota informativă la proiectul de decizie „Cu privire la aprobarea bugetului raional Cahul pentru anul 2021 (în lectura a doua)” (dat fiind faptul că în decizia finală, sinteza programelor de performanță nu se regăsește)

3. Raportul de executare a bugetului raionului Cahul pentru anul 2021, aprobat prin decizia din 26 mai 2022.

4. Setul metodologic privind elaborarea. Aprobarea și modificarea bugetului, Aprobat prin Ordinul nr. 209 din 24.12.2015, cu modificările ulterioare.

5. Programului de Dezvoltare Socio-Economică a raionului Cahul pentru anii 2012 - 2017

Scopul prezentei analize este de a asigura înțelegerea mai bună a modului de bugetare pe programe, prin constatarea situației curente și oferirea de soluții pe termen lung.

Documentul este elaborat în parteneriat dintre Ziua de Azi (Cahul) și Expert-Grup (Chișinău), în cadrul proiectului EVA „Promovarea egalității de gen în raioanele Cahul și Ungheni”, implementat de UN Women cu suportul financiar al Uniunii Europene.

Bugetarea pe programe în bugetul raional Cahul

În raionul Cahul, Bugetarea pe programe a început a fi implementată, ca și în toată țara, din anul 2016. Principalele aspecte ale bugetării pe programe au fost stabilite prin Setul metodologic privind elaborarea. Aprobarea și modificarea bugetului, Aprobare prin Ordinul nr. 209 din 24.12.2015.

Astfel, bugetul pe programe cuprinde următoarele elemente: (1) scop, (2) obiective, (3) indicatori de performanță. Elementele se stabilesc la nivelul subprogramelor.

În structura unui program/subprogram trebuie să existe o legătură logică între elementele acestuia, atât la etapa de planificare, cât și la etapa de implementare și monitorizare. Cadrul logic este o modalitate de a structura elementele astfel încât legăturile logice directe dintre ele să fie evidente. Legătura logică între elementele programului reflectă abordarea de sus în jos la etapa de elaborare a programului și abordare.

Scopul este un deziderat cu caracter general și reflectă efectele pozitive așteptate sau rezultatele finale scontate de la realizarea programului. Scopul indică starea îmbunătățită de lucruri sau efectele cu impact general asupra societății, schimbările de ordin economic și social, care se așteaptă de la implementarea unei politici publice și răspunde la întrebarea: *“ce se dorește de realizat?”*.

La formularea scopului se iau în considerare următoarele reguli:

- scopul rezultă din misiunea autorității publice și trebuie să fie corelat cu obiectivele strategice cuprinse în documentele de planificare strategică de nivel național și sectorial;
- scopul nu trebuie să reflecte activități specifice și să nu conțină referințe la acte legislative și normative;
- scopul se definește în mod succint, clar și concis. Trebuie să fie limitată utilizarea virgulelor, conjuncțiilor, precum și să nu conțină descrieri și informații excesive;
- scopul se exprimă în termeni generali fără a indica termene sau date concrete;
- scopul este relativ permanent și trebuie să rămână valid și neschimbat pe parcursul întregii perioade de implementare a programului/subprogramului.

Obiectivele reprezintă o formă mai concretă de exprimare a scopurilor definite și determină rezultatele finale sau intermediare care se propun a fi realizate într-o anumită perioadă de timp. Obiectivele trebuie corelate cu strategiile sectoriale de cheltuieli și planurile de dezvoltare pe termen mediu și răspund la întrebarea: *„cum se va atinge scopul propus?”*.

Obiectivele reflectă direcția de schimbare și progresul așteptat într-o perioadă concretă de timp. Obiectivele au un caracter operațional și trebuie să reprezinte cât mai concret posibil acțiunile ce se planifică a fi întreprinse și termenul de realizare ale acestora, pentru a atinge scopul subprogramului.

În funcție de ținta stabilită și perioada de timp în care se așteaptă realizarea obiectivelor pot fi grupate în:

- obiective focusate pe rezultat – se referă la anumite efecte pozitive planificate pentru a fi atinse pe termen mediu (2-3 ani);
- obiective focusate pe produse – se referă nemijlocit la produsele planificate și se stabilesc pe termen scurt (de regulă pentru 1 an).

În cazul în care obiectivul reflectă o țintă pe termen mediu, este necesar de indicat valorile intermediare ale obiectivelor pentru fiecare an bugetar.

La formularea programelor/subprogramelor se utilizează trei categorii de indicatori¹:

- a) *indicatorii de produs* indică cantitatea sau volumul bunurilor publice produse sau a serviciilor prestate în cadrul programului/subprogramului pentru atingerea obiectivelor. Indicatorii de produs rezultă direct din activitățile instituției în procesul de realizare a programului. Produsele sunt măsurabile atât din punct de vedere cantitativ, cât și calitativ. Indicatorii de produs sunt utilizați la evaluarea necesităților de finanțare și pentru determinarea resurselor necesare pentru un program/subprogram.
- b) *indicatorii de eficiență* caracterizează eficiența programului/subprogramului și exprimă relația dintre bunurile produse, serviciile prestate și resursele utilizate pentru producerea sau prestarea lor. De regulă, indicatorii de eficiență exprimă cantitatea medie a resurselor consumate (timp, cost) pentru obținerea unei unități de produs sau rezultat.
- a) *indicatorii de rezultat* reflectă gradul de atingere a scopului și obiectivelor programului/subprogramului și caracterizează calitatea implementării acestuia. Indicatorii de rezultat prezintă o importanță deosebită pentru analiza politicilor publice, deoarece evaluează impactul și evidențiază schimbările economice și sociale realizate prin intermediul programului/subprogramului. Rezultatele, însă, uneori sunt greu de măsurat și depind în mare parte de influența factorilor externi. La stabilirea indicatorilor de rezultat pot fi utilizate anumite criterii de evaluare sau gradul de corespundere la diverse standarde de calitate naționale și internaționale sau rezultatele anumitor studii, sondaje, etc.

¹ Set metodologic privind elaborarea, aprobarea și modificarea bugetului , Aprobă prin Ordinul nr. 209 din 24.12.2015

Relevanța indicatorilor de performanță cu documentele strategice

Indicatorii de performanță ar urma să fie bine argumentați, ori la stabilirea acestora ar urma să fie consultate documentele de politici existente în localitate sau raion.

Potrivit Programului de Dezvoltare Socio-Economică a raionului Cahul pentru anii 2017 - 2020 (un alt document strategic de politici nu a fost elaborat în raionul Cahul până la moment), principalele probleme cu care se confruntă domeniul Învățământ sunt²:

- Rețeaua școlară supra-exsinsă (număr mic de copii în clase, imposibilitatea asigurării normei cadrelor didactice, predarea unor materii școlare de pedagogi nespecialiști, cheltuieli nejustificate pentru întreținerea spațiilor școlare, etc.), ceea ce impune necesitatea optimizării și restructurării rețelei instituțiilor educaționale din raion;
- Ponderea înaltă a cadrelor cu vîrstă de pensionare ;
- Lipsa mijloacelor financiare pentru a introduce orele de meditații în grupa cu regim semi-intern;
- Asigurarea bazei materială a școlilor și inclusiv dotarea cu tehnică de calcul;
- Migrația părinților fapt ce contribuie la neimplicare în educația copiilor.

La elaborarea indicatorilor de performanță, administrația publică locală de nivel II ar urma să țină cont de dimensiunea de gen (sau cel puțin introducerea dezagregării pe sex) și problemele de sistem prezentate în Programul de dezvoltare. Indicatorii de performanță ar putea viza și acțiuni concrete de diminuare a impactului problemelor existente.

Spre exemplu:

Problema: Ponderea înaltă a cadrelor cu vîrstă de pensionare (relevantă tuturor subprogramelor programului Învățământ)

Unul dintre obiectivele subprogramului: 1. Facilitarea atragerii de specialiști tineri în cadrul instituțiilor de învățământ și înlocuirea cadrelor didactice pensionare cu 30% în decurs de 5 ani

Indicator de performanță

De rezultat

- ponderea tinerilor specialiști încadrați în serviciu din numărul total de angajați - 15%; 20% ...
- din aceștia bărbați (10%)

De produs

- numărul specialiștilor tineri atrași în instituțiile de învățământ anual - 10 persoane;

² Pag. 56. Programului de Dezvoltare Socio-Economică a raionului Cahul pentru anii 2012 - 2017

- din aceștia bărbați – 2 persoane
- valoarea sprijinului acordat pentru specialiștii tineri de a-i atrage în instituțiile de învățământ anual - 5 mii lei;

De eficiență

- bugetul anual destinat susținerii tinerilor specialiști în creștere cu - 30% anual
- gradul de înlocuire a pensionarilor cu tinerii specialiști - 10 % anual

În speță, dacă un astfel de obiectiv cu acești indicatori de performanță ar fi aprobați de către Consiliul raional Cahul, aceasta ar însemna că din bugetul aprobat pentru domeniul Învățământ cel puțin 50 mii lei ar fi destinați susținerii tinerilor specialiști care vin în sistem. Aceasta s-ar manifesta prin, spre exemplu, achitarea parțială a chiriei, sau oferirea unor suporturi adăugătoare pentru tinerii specialiști.

Totodată, bugetul pentru susținerea tinerilor specialiști, potrivit indicatorilor de eficiență ar urma să crească cu 30% anual, astfel mărind sumele alocate și respectiv numărul de tineri specialiști atrași în cadrul instituțiilor de învățământ.

Nu putem afirma cu exactitate că astfel de acțiuni nu sunt realizate de către Direcția Generală Învățământ, sau nu sunt alocați bani pentru a susține și atrage tinerii specialiști în sistem, doar că aceste acțiuni nu sunt reprezentate în programele bugetare.

În acest context putem constata că unii dintre indicatorii de performanță nu derivă din documentele de dezvoltare strategică și nu sunt axați pe soluționarea problemelor cu care se confruntă învățământul în raionul Cahul.

De asemenea, în analiza programului Învățământ care o facem mai jos, constatăm că sunt indicați un șir de indicatori de performanță care nu derivă din obiectivele stabilite pentru subprogramul său, sau nu corespund cu datele furnizate la executarea bugetului.

Cu atât mai mult, bugetul raionului Cahul pentru anul 2021 nu a fost unul sensibil la gen, ori indicatorii de performanță atât la programul „Învățământ” cât și la celelalte programe nu au avut indicați indicatori de performanță sensibili la gen.

Analiza programului învățământ

Competențele principale ale Consiliului raional Cahul

Principalele competențe ale Autorităților publice locale de nivelul doi sunt expres descrise în Codului Educație. În primul rând, acestea asigură respectarea legislației în domeniul educației în teritoriul administrat și realizează conducerea, monitorizarea și evaluarea instituțiilor de învățământ ai căror fondatori sunt.

Prin intermediul Direcțiilor de Învățământ subordonate Consiliilor Raionale, se asigură funcționarea eficientă a rețelei instituțiilor de învățământ general ai căror fondatori sunt, în baza indicatorilor de eficacitate, eficiență și performanță și asigură colaborarea instituțiilor de învățământ ai căror fondatori sunt cu Ministerul Educației, Culturii și Cercetării.

Consiliile raionale pot contribui la finanțarea și dezvoltarea bazei materiale a instituțiilor de învățământ din teritoriul administrat.

O dată cu trecerea instituțiilor de învățământ la auto-finanțare, rolul Consiliului raional este de a asigura transferul banilor bugetari veniți cu destinație specială către instituțiile publice, dar și să asigure, după posibilitate, acoperirea deficitelor bugetare ale acestora.

Dreptul de a reorganiza, crea sau lichida instituții de învățământ tot aparține Consiliului raional.

Chiar dacă Instituțiile de învățământ administrează propriile bugete cu proprii indicatori de performanță, aceștia ar urma cumva să se regăsească în indicatorii de performanță bugetari ai autorității raionale.

Principalele subprograme ale programului Învățământ, a bugetului raionului Cahul, sunt:

- Educație Timpurie;
- Învățământ primar;
- Învățământ gimnazial;
- Învățământ liceal;
- Educație extrașcolară și susținerea elevilor dotați;
- Curriculum;
- Servicii generale în educație
- Politici și management în domeniul educației.

Aceste subprograme reprezintă cea mai mare parte din cheltuielile bugetare.

Astfel, în anul 2021, au fost executați peste 240 milioane lei pentru acoperirea cheltuielilor programului Învățământ, sau cu peste 17 milioane lei mai mult decât a fost executat în anul 2020.

mii lei

Grupa de funcții	2020 executat	2021					2021 executat față de 2020 executat	
		Aprobat	Precizat	Executat	Precizat față de executat		suma	%
					suma	%		
Învățământul, total	223254,8	226593,6	242494,85	240979,8	1515,05	99,4	+17725,0	+7,9
Educație timpurie	8597,9	9474,1	10018,6	9886,7	131,9	98,7	+1288,8	+15,0
Învățământ primar	11063,8	11605,1	11709,6	11695,4	14,2	99,9	+631,6	+5,7
Învățământ gimnazial	109656,6	100005,3	121866,2	121283,0	583,2	99,5	+11626,4	+10,6
Învățământ liceal	86400,5	95297,9	89677,3	88879,7	497,6	99,4	+2479,2	+2,9
Învățământ nedefinit după nivel(tabăra de odihnă, extrașcolare, olimpiada, curriculum)	3358,3	5446,1	4758,1	4596,3	161,8	96,6	+1238,0	+36,9
Servicii afiliate învățământului (SAP)	1124,3	1249,5	1249,5	1187,3	62,2	95,0	+63,0	+5,6
Alte servicii în domeniu învățământului (aparatură DGÎ)	3053,4	3515,6	3515,6	3451,5	64,1	97,2	+398,0	13,0

Tabelul nr. 1. Executarea cheltuielilor la la grupa Învățământ în comparație cu planul precizat și în comparație cu executarea în anul 2020³

Bugetul pentru anul 2021 a fost executat 353026,79 mii lei, dintre care 240979,8 mii lei au fost executați pentru Grupa Învățământ, ceea ce semnifică 68,27% din bugetul total executat. Din valoarea totală bugetului executat, 89,8% reprezintă transferuri de la bugetul de stat către bugetul local.

Indicatorii de performanță versus raportul de executare a bugetului. Plan vs realitate

Procesul de documentare pentru realizarea acestei analize a constat din analizarea a 3 documente de referință:

1. Anexa 4 la Nota informativă la proiectul bugetului pentru anul 2021, propusă spre consultare și propusă consilierilor raionali spre aprobare o dată cu proiectul bugetului.
2. Raportul de executare a bugetului aprobat în ședința din 26 mai 2022 (prezentat inițial în luna martie 2022).
3. Raportul privind performanța pe programe/subprograme la situația din 31.12.2022, semnat de Conducătorul instituției (în speță Valeriu Baban, Șeful Direcției Generale Învățământ al Consiliului raional Cahul).

³ pag. 32, Raportul de executare a Bugetului raionului Cahul pentru anul 2021

În analiza preliminară a documentelor prezentate, am constatat un șir de neconcordanțe între indicatorii din Anexa 4 la nota informativă a proiectului bugetului și indicatorii prezentați în raportul privind performanța.

În acest context, apar bănuieli rezonabile privind veridicitatea, sau mai bine spus privind atitudinea autorităților la prezentarea proiectului bugetului. Totodată, nu excludem greșelile umane la perfectarea anumitor documente. Ceea ce vom prezenta mai jos este o analiză factologică a indicatorilor de performanță din ambele documente.

Programul învățământ, subprogramul Educație timpurie

Scopul subprogramului: „Copii pregătiți multilateral pentru viața în vederea integrării în activitatea școlară, dezvoltarea capacităților creative prin valorificarea potențialului psihofiziologic și intelectual al copilului

Obiectivele programului:

1. Frecventarea zilnică a copiilor în medie a 80% din numărul a 367 de copii
2. Sporirea calității rezultatelor copiilor absolvenți la nivel de 95% în anul de studii 2020-2021
3. Îmbunătățirea condițiilor prin dotarea a 11 instituții preșcolare cu mobilier, material didactice și jucării.

Indicatori de performanță prezentați la aprobarea bugetului:

De rezultat:

Ponderea copiilor prognozați pentru înrolare în instituțiile preșcolare față de anul precedent - 90%. Pentru anul 2021 au fost prognozată o diminuare a „înrolării” copiilor cu 10 puncte procentuale față de anul 2020.

Indicatorul de rezultat nu este conform celui prezentat drept aprobat în Raportul privind performanța, unde a fost stabilit un indicator de 100%. Calitatea acestui indicator, la capitolul formulare, este una dubioasă. Cu titlu de exemplu, un indicator mult mai relevant ar fi **„Rata brută / netă de cuprindere a fetelor și băieților în educația timpurie”**. Această formulare este sensibilă la gen și imună la efectele scăderii numărului de copii din considerente demografice, dar în același timp, în mod clar arată intenția autorităților de a asigura încadrarea în educația timpurie a tuturor copiilor de vârstă corespunzătoare.

De produs:

Numărul de copii încadrați în instituțiile de învățământ - 367 copii

De eficiență:

Cheltuielile medii anuale pentru întreținerea unui copil - 25,81 mii lei, sau cu 6,79 mii lei mai mult decât în anul 2020.

Constatăm că indicatorii de performanță nu se pliază cu obiectivele propuse de acest subprogram, ori în indicatorii de rezultat nu găsim cele 11 instituții preșcolare citate cu mobilier, materiale didactice și jucării.

Nici numărul copiilor care beneficiază de dotările în cauză, dar nici un indicator care ar prezenta modul de stabilirea a calității rezultatelor copiilor absolvenți, conform obiectivului 2, sau cum este asigurată frecventarea zilnică a copiilor în medie de 80%, conform obiectivului 1.

Potrivit clasificății funcționale, costul acestui subprogram este de 9474,1 mii lei, fiind precizat pe parcursul anului 2021 la 10018,8 mii lei. Executați în anul 2021 au fost 9886,71 mii lei.

Raportul de executare a bugetului prezintă reușitele administrației raionale la capitolul educație timpurie.

Astfel, în anul 2021, în raionul Cahul au activat 10 instituții de educație timpurie (cu una mai puțin decât au indicat în obiectivul 3 a subprogramului), în care au fost încadrați 291 de copii (cu 76 copii mai puțin decât planificat). Pe de altă parte, în raportul privind performanța pe programe/subprograme indicatorul de produs Numărul de copii încadrați în instituțiile preșcolare este raportat drept executat 372 de copii, sau cu 5 copii mai mult decât planificat.

Totodată, totalul cheltuieli la final de an pentru Educația timpurie s-au ridicat la suma de 9886,71 mii lei, sau cu 412,61 mii lei mai mult decât aprobat. Această cifră ne permite să facem un calcul al cheltuielilor medii anuale pentru întreținerea unui copil: $9886,71 \text{ mii lei (cheltuiți efectiv)} / 291 \text{ copii raportați} = 33,98 \text{ mii lei}$, ceea ce este cu 8,17 mii lei mai mult decât planificat.

Dacă să analizăm indicatorii prezentați în raportul privind performanța, $9886,71 \text{ mii lei (cheltuiți efectiv)} / 372 \text{ copii raportați} = 26,58 \text{ mii lei / copil}$, sau cu 0,77 mii lei decât planificat.

Ambele cifre deduse care prezintă cheltuielile medii anuale pentru întreținerea unui copil sunt total diferite de cele prezentate în Raportul privind performanța unde sunt trecuți drept aprobat 258,53 mii lei cheltuieli medii / copii și executat 261,09 mii lei cheltuieli medii / copil.

Programul învățământ, subprogramul Învățământ primar

Scopul subprogramului

„Tineri cu cultura generală și pregătiți pentru instituții de învățământ superior”. Merită de remarcat faptul că același scop în au și următoarele 2 subprograme: Învățământ gimnazial și Învățământ liceal.

Obiectivele subprogramului sunt:

1. Întreținerea și instruirea în mediu 640 de elevi în perioada 2021-2023;

2. Dezvoltarea profesională a 35 cadre didactice pe parcursul anului 2021 prin instruire;

Programul prezintă 4 indicatori de performanță după cum urmează:

De rezultat:

Ponderea elevi prognozați pentru învățământul primar față de anul precedent - 110% (100% aprobat potrivit Raportului privind performanța).

De produs:

Nr. mediu de elevi în instituție - 640 de elevi (cu 18 elevi mai mulți decât în anul 2020).

De eficiență:

Cheltuieli medii pentru pregătirea unui elev - 17,82 mii lei.

Cheltuieli medii p-u dezvoltarea profesională a unui cadru didactic - 0,07 mii lei (0,38 mii lei aprobat potrivit Raportului privind performanța).

Indicatorii acestui subprogram reies din obiectivele propuse, iar scopul reprezintă o viziune pe termen lung asupra modului de pregătire a copiilor din clasele primare.

Costul total al subprogramului a fost aprobat la 11605,1 mii lei, pe parcursul anului suma cheltuielilor fiind precizată la 11709,58 mii lei.

Din punct de vedere a dimensiunii de gen acești indicatori sunt orbi – nu există nici o dezagregare pe fete/băieți, ce este important mai ales la indicatorii de eficiență și produs.

Unul ne-ar ajuta să înțelegem mai bine ca și statistică câte fete/băieți vor fi înrolați într-un an în sistemul de învățământ primar și monitorizarea acestora pe parcurs, altul ne-ar ajuta mai bine ca cheltuielile să fie planificate conform necesităților specifice. (de exemplu dacă cheltuielile includ alimentarea unui elev, se ia în considerare câți copii ar avea alergii alimentare sau restricții dietice și cum instituția răspunde la acestea)

La executarea bugetului, la acest capitol de cheltuieli s-a executat 11695,4 mii lei.

În raportul privind performanța este prezentat drept executat indicatorul de produs în valoare de 697 copii, cu 57 copii mai mult decât planificat; indicatorul de eficiență „Cheltuieli medii de pregătire a unui elev” de 15,76 mii lei sau cu 2,06 mii lei mai puțin. Devierea este argumentată prin creșterea numărului de elevi în instituțiile de învățământ decât planificat.

Nu este clar care cheltuieli sunt luate în calcul pentru prezentarea acestui indicator, dar dacă să calculăm cheltuielile totale / număr mediu de elevi în instituții obținem: 11695,39 mii lei / 697 elevi = 16,78 mii lei sau 1,04 mii lei mai puțin decât planificat și 1,02 mii lei decât raportat drept executat.

În Raportul privind performanța, este prezentată executarea indicatorului de eficiență „Cheltuieli medii p-u dezvoltarea profesională a unui cadru didactic” care a fost de 1,1 mii lei/per cadru didactic. Trebuie de remarcat că nu există nici un indicator de produs care ar preciza câte cadre didactice ar urma să treacă cursurile de perfecționare pe parcursul anului.

Un capitol aparte în executarea bugetului acestui subprogram este alimentarea elevilor din clasele I-IV. Pentru aceasta, în anul 2021 s-au cheltuit 1106,7 mii lei, cu un cost mediu de 10,93 lei / zi/ elev, ceea ce ar fi cu 13 bani mai mult decât suma medie planificată. Evident, creșterea cheltuielilor pentru alimentația copiilor din clasele primare ar este un indicator bun, doar că cei care au elaborat programele bugetare nu au inclus un astfel de indicator.

De asemenea, indicatorii prezintă mari probleme. Indicatorul de rezultat nu este unul relevant, deoarece este extrem de vulnerabil la tendințele demografice și migraționale.

Din nou, un indicator similar cu rata brută sau netă de cuprindere în educația primară sau o rată de tranziție de la educația preșcolară la educația primară ar fi mult mai relevant, pe lângă faptul că ar fi foarte ușor de asigurat un nivel mai înalt de sensibilitate la gen.

Programul învățământ, subprogramul Învățământ gimnazial

Scopul subprogramului rămâne ca și la Învățământul primar: „Tineri cu cultura generală și pregătiți pentru instituții de învățământ superior”

Obiectivele subprogramului sunt:

1. Întreținerea și instruirea în mediu 4967 elevi în perioada 2021-2023;
2. Dezvoltarea profesională a 100 cadre didactice pe parcursul anului 2021 prin instruire;

Acest subprogram are mai mulți indicatori de performanță:

De rezultat:

Numărul mediu de elevi față de anul precedent - 100% (nu se regăsește în Raportul privind performanța)

Gradul frecventării eficiente de către elevi a instituțiilor gimnaziale - 10% (Inclus în Raportul privind performanța) – aici s-ar recomanda dezagregarea pe sex, iarăși pentru a înțelege mai bine cine frecventează/lipsește mai des băieții sau fetele. De aici ulterior am putea înțelege mai bine cauzele frecventării/lipsei și ajustarea indicatorului în sine pe viitor.

Cheltuieli medii pentru pregătirea unui elev față de anul precedent - 110% (cu toate că prezentarea cheltuielilor în procente nu poate fi utilizată în acest context)

De produs:

Nr. mediu de elevi în instituție - 4967 unit.

Nr. cadrelor didactice care au beneficiat de pregătire profesională - 94 unit.

De eficiență:

Cheltuieli medii pentru pregătirea unui elev - 19.9 mii lei

Cheltuieli pentru reparații capitale a gimnaziilor - 4250,0 mii lei – pentru ca acest indicator să răspundă la dimensiunea de gen l-as reformula prin “Cheltuieli pentru reparații capitale a gimnaziilor și ajustarea la cerințele de incluzivitate.

Costul planificat al acestui subprogram a fost de 100005,3 mii lei, precizați - 121866,2 mii lei, fiind executați 121282,97 mii lei, fiind cel mai costisitor subprogram din acest program bugetar.

Potrivit raportului de executare a bugetului pentru anul 2021, la situația din 31.12.2021, numărul de elevi încadrați în ciclul gimnazial a constituit 4794, cu 173 elevi mai puțin decât planificat. Drept argument a scăderii numărului de elevi în ciclul liceal este modificarea numărului de clase în unele școli din raionul Cahul. Datele corespund cu Raportul privind performanța.

Indicatorul de rezultat care a apărut doar în Raportul privind performanța „Gradul frecventării eficiente de către elevi a instituțiilor gimnaziale” a fost realizat cu o deviere de -15,5%, iar în explicația rezultatului este indicat: „În comparație cu anul precedent, în anul 2021 numărul de elevi încadrați în gimnazii a scăzut cu 5,5 la sută. ”

Constatăm că indicatorul care prezintă gradul frecventării eficiente nu poate fi motivat de devierea numărului total de elevi în instituțiile gimnaziale, iar eficiența frecventării unei instituții de învățământ parte fi raportată la numărul de olimpici, rezultatele la examenele de absolvire, media notelor care ar depăși spre exemplu 9,00 etc. Indicatorul acesta, în situația data nu este relevant.

O altă neconcordanță dintre indicatorii de performanță reprezintă indicatorul de rezultat: „Cheltuieli medii pentru pregătirea unui elev față de anul precedent” 110% (realizat 102,2%) și indicatorul de eficiență „Cheltuieli medii pentru pregătirea unui elev” executat cu 20% mai mult planificat.

Reieșind din cifrele prezentat, constatăm că cheltuielile medii de pregătire a unui elev din ciclul gimnazial, în anul 2021 au ajuns la 23,94 mii lei sau cu 20,31% (4,04 mii lei) mai mult decât planificat. Calculul este bazat pe cheltuielile totale pe acest subprogram, cu excepția investițiilor capitale pentru reparația gimnaziilor, raportate la numărul de elevi.

Teoretic vorbind, cheltuielile medii pentru pregătirea unui elev față de anul precedent, planificat, la valoarea de 110% ar însemna 19,9 mii lei cheltuieli medii planificate drept indicator de eficiență.

Dilema este cum sunt colectate și prelucrate datele dacă indicatorul de eficiență prezintă că cheltuielile executate sunt cu 20% mai mari decât planificate, iar indicatorul de rezultat prezintă o diminuare cu 7,8 puncte procentuale față de planificat.

De asemenea, în raportul de executare a bugetului sunt indicate cheltuielile suportate pentru alimentația elevilor, cu toate că un indicator de performanță la acest capitol lipsește.

Indicatorul de produs „Numărul cadrelor didactice care au beneficiat de pregătire profesională” este raportat drept executat cu 75 unități mai mult decât aprobat (28 unit.). La aprobarea bugetului, acest indicator era de 98 unități. Nu este clară diferența dintre valoarea indicatorilor.

Pe de altă parte, chiar dacă a fost indicat un indicator de 4250 mii lei cheltuieli pentru reparația capitală a gimnaziilor, în raportul de executare, la acest capitol nu este precizată suma reală cheltuită. În Raportul privind performanța, este indicat drept indicator la acest capitol cifra de 3500 mii lei, fiind executați 6519,5 mii lei. Creșterea sumei destinate reparațiilor capitale ale gimnaziilor din raionul Cahul este motivată de alocările suplimentare din bugetul raional pentru aceste cheltuieli.

Programul învățământ, subprogramul Învățământ liceal

Scopul subprogramului: „Tineri cu cultura generală și pregătiți pentru instituții de învățământ superior”

Obiectivele subprogramului sunt:

1. Întreținerea și instruirea în mediu 5144 elevi în perioada 2021-2023;
2. Dezvoltarea profesională a 110 cadre didactice pe parcursul anului 2021 prin instruire

Acest subprogram are mai mulți indicatori de performanță:

De rezultat:

Gradul de încadrare a elevilor în licee față de anul precedent - 95% (100% în Raportul privind performanța)

De produs:

Numărul mediu de elevi în instituție - 5144 elevi.

De eficiență:

Cheltuieli medii p-u dezvoltarea profesională a unui cadru didactic - 0 lei (4,8 mii lei în Raportul privind performanța)

Acest subprogram nu răspunde dimensiunii de gen, nu se cunoaște câți din numărul de 5144 elevi sunt fete/băieți, câți din aceștia ajung până la sfârșit de studii.

Pentru indicatorul de eficiență este doar prevăzute cheltuieli p-u dezvoltarea profesională a unui cadru didactic

La acest subprogram au fost executați 88879,7 mii lei, cu toate că s-au aprobat 95297,9 mii lei, iar suma precizată în 2021 a fost de 89377,28 mii lei.

În Raportul de executare a bugetului este indicat că pentru anul 2021 a fost prevăzută activitatea a 221 clase liceale cu un efectiv de 5101 elevi (ceea ce din start nu corespunde cu indicatorul de produs al subprogramului învățământ liceal). Real, numărul de clase a fost de 219, cu un efectiv de 5073 elevi.

Potrivit raportului, cheltuieli de personal au fost înregistrate 71301,5 mii lei, care au fost executate 100% în comparație cu planul precizat, fiind chiar alocați puțin peste 1 milion de lei pentru salarizare, adăugător.

Gradul de încadrare a elevilor în liceu potrivit Raportului privind eficiența este în scădere cu 1,5 puncte procentuale, cu toate că din cifrele prezentate, devierea este de 1,38 puncte procentuale.

Calcululele sunt efectuate reieșind din numărul mediu de elevi în instituție aprobat raportat la cel executat. În 2021, numărul mediu de elevi în instituțiile liceale din raionul Cahul a fost de 5073, cu 71 de elevi mai puțin decât aprobat.

De asemenea, în raportul de executare a bugetului este specificată categoria de cheltuieli legate de alimentația elevilor, care, de asemenea nu se regăsește în indicatorii de performanță a subprogramului.

Un alt aspect important este instruirea cadrelor didactice. Potrivit Raportului privind eficiența, în anul 2021 cheltuielile medii pentru dezvoltarea profesională au fost de 3,2 mii lei, iar faptul că doi indicatori aprobați deviază de la un document la altul, nu putem constata un progres sau eficiență.

Totodată, nu sunt indicatori de produs care ar prezenta câte cadre didactice au beneficiat de perfecționare.

Programul învățământ, subprogramul Educație extrașcolară și susținerea elevilor dotați

Scopul subprogramului: Educație extrașcolară de calitate pentru dezvoltarea aptitudinilor și capacităților

Obiectivul subprogramului: Asigurarea accesului la educația extrașcolară a cel puțin 10% din efectivul general de elevi

Acest subprogram are mai mulți indicatori de performanță:

De rezultat:

Procentul de elevi din instituții cuprinși în lucrul extrașcolar - 40% (8,47% în Raportul privind performanța)

Procentul de conservare a edificiului - 100% (Lipsește în Raportul privind performanța))

Ponderea beneficiarilor din numărul total de elevi pe raion - 40% (10% în Raportul privind performanța)

De produs:

Numărul de elevi din instituțiile privind lucrul extrașcolar - 896 elevi (750 elevi în Raportul privind performanța)

Numărul de elevi beneficiari (În tabăra de odihnă și întremare a sănătății „Romantica”)- 1100 (1000 elevi în Raportul privind performanța)

De eficiență:

Cheltuieli medii pentru pregătirea unui elev din instituțiile privind lucrul extrașcolar - 2,34 mii lei.

Cheltuieli anuale pentru conservarea edificiilor instituției - 211,9 mii lei

Costul mediu pentru un sejur de zi - 93,75 mii lei (cu 5,75 mii lei mai mult decât în 2020) (411,2 mii lei în Raportul privind performanța)

Indicatorii setați sunt foarte generali, nu cunoaștem cine sunt elevii beneficiari, dacă există copii cu dizabilități, dacă activitățile sunt ajustate la nevoile și interesele tuturor elevilor. Această informație am putea să o găsim prin ajustarea indicatorilor la dimensiunea de gen.

În cadrul acestui subprogram a fost planificată activitatea Centrului de Creație a Copiilor „Universul”, a Taberei de odihnă din s. Slobozia Mare și Taberei de odihnă Romantica. Pentru aceste instituții au fost prevăzute cheltuieli de remunerare a muncii în valoare de 2945 mii lei.

În cadrul Centrului de creație a copiilor „Universul” au activat 35 de grupe în care au fost încadrați 740 de copii.

Pentru organizarea odihnei de vară a copiilor în cadrul instituțiilor de învățământ secundar general au fost prevăzută suma de 2568 mii lei. Reieșind din situația pandemică în raionul Cahul (care dura din anul 2020), Tabăra de odihnă „Romantica” nu a activat, iar economiile în valoare de puțin peste 1 milion de lei au fost realocate pentru acoperirea deficitului la cheltuieli de personal la unele instituții de învățământ.

Totodată, au fost organizate tabere cu sejur de zi în cadrul a 2 instituții de învățământ care au fost frecventate de 525 de copii.

Dacă să analizăm realizarea indicatorilor de performanță a acestui subprogram, raportat la datele raportului de executare a bugetului constatăm că indicatorii de rezultat: Procentul de elevi cuprinși în lucrul extrașcolar, dar și Ponderea beneficiarilor din numărul total de elevi pe raion, sunt indicatori atinși, chiar dacă pot fi considerați indicatori similari.

Potrivit raportului de executare a bugetului, circa 1265 de elevi au fost încadrați în activitățile CCC Universul și a taberelor cu sejur de zi, ceea ce reprezintă 11,98% din numărul total de elevi (10564 elevi de facto) din ciclul Primar, Liceal și Gimnazial.

Cu toate acestea, DGÎ prezintă drept neexecutați indicatorii, R1 cu -2,6 pp și R2 cu -1,14 pp.

Procentul de conservare a edificiilor nu este indicat în nici un raport, iar cheltuielile suportate de Consiliul raional Cahul la acest capitol pentru anul 2021 au fost executate 205,7 mii lei sau cu 6,2 mii lei mai puțin decât aprobat.

De remarcat că Indicatorul de eficiență „ Costul mediu pentru un sejur - 93,75 mii lei” nu a fost relevant, dat fiind faptul că Tabăra de odihnă Romantica nu a activat în anul 2021. Diferența dintre cifrele aprobate în diferite documente rămâne o enigmă.

Programul învățământ, subprogramul Curriculum

Scopul subprogramului: Organizarea examenelor de absolvire a ciclului gimnazial și a examenelor de bacalaureat

Obiectivul programului: Promovarea examenelor pe criterii de competență

Acest subprogram are mai mulți indicatori de performanță:

De rezultat:

Încadrarea în instituții de învățământ superior și liceal a unui procent cât mai mare de absolvenți - 100%

De produs:

Numărul elevilor admiși la examene - 2850 elevi (cu 1300 mai mult decât în 2020), iar în raportul privind performanța este indicat drept aprobat 2550 elevi, cu 300 mai puțin decât în proiectul bugetului.

De eficiență

Cheltuieli medii pentru organizarea examenelor - 244,7 mii lei

Suma aprobată de cheltuieli pentru acest subprogram a fost de 244,7 mii lei, fiind precizată la 152,1 mii lei, și executați 148,82 mii lei.

Astfel, Indicatorul de rezultat este raportat drept executat și 10% din absolvenți au fost încadrați în instituții de învățământ superior și liceal. Dacă să facem o relație dintre numărul de absolvenți admiși la examene și procentul de încadrare în învățământul superior și liceal (aici se referă la absolvenții gimnaziilor) avem dubii rezonabile privind corectitudinea indicatorului dat.

De asemenea, în anul 2021 au fost executați cu 95,88 mii lei mai puțin decât aprobat cheltuieli pentru organizarea examenelor.

Putem constata lipsa câtorva indicatori importanți care ar asigura prezentarea eficienței activității DGÎ pe parcursul anului cum ar fi: Rata de susținere a examenelor de absolvire atât la ciclul liceal cât și la ciclul gimnazial; ponderea elevilor care au absolvit instituțiile de învățământ cu media mai mare de 9 din totalul absolvenților; nota medie a examenelor de absolvire etc.

Programul învățământ, subprogramul Servici generale în educație

Scopul subprogramului: Copii cu abilități cognitive si practice necesare pentru integrarea in societate

Obiectivele subprogramului:

1. Reevaluarea 80% copii cu CES pentru identificarea dinamicii dezvoltării copiilor anual;
2. Formarea profesională a 100% cadrelor didactice de sprijin din instituțiile de învățământ, anual;

Acest subprogram are mai mulți indicatori de performanță:

De rezultat:

Procentul de elevi cu CES integrați față de anul precedent - 80% (100% în Raportul privind eficiența)

De produs:

Numărul de centre de resurse pentru copii cu cerințe educaționale speciale - 39 (1 unitate aprobat potrivit Raportului privind eficiența)

Numărul mediu de elevi integrați cu CES - 323 (326 anul 2020)

De eficiență propuși la aprobarea bugetului nu se regăsesc în Raportul privind eficiența.

Cheltuieli medii pentru pregătirea un elev cu cerințe educaționale speciale - 9,07 mii lei (8,6 mii lei 2020)

Cheltuieli medii pentru asistarea a unui copil CES- 4,11 mii lei (2,9 mii lei 2020)

Din indicatorii de sus lipsește informația câte instituții/ clase sunt amenajate ca să răspundă la necesitățile tuturor copiilor, dotarea centrelor de resurse, spațiilor sportive etc.

În Raportul de executare a bugetului pentru anul 2021, la acest program este raportat dar următoarele: „La acest subprogram pentru anul 2021 au fost precizați 1249,5 mii lei, cheltuielile sunt executate la nivel de 95% și însumează 1187,3 mii lei, inclusiv 1044,9 mii lei pentru cheltuieli de personal. La acest subprogram s-au reflectat cheltuielile de întreținere a Serviciului de Asistență psihopedagogică cu un efectiv de 10,5 unități, real încadrate 10 unități”.

La executarea indicatorilor de performanță constatăm devieri dintre indicatorii propuși spre aprobare de consiliul raional și indicatorii raportați de către DGÎ.

O deviere se constată și în cifrele raportate, dacă să analizăm în ansamblu. Indicatorii de performanță prezintă o tendință a creșterii numărului copiilor cu CES în anul 2021 față de numărul planificat cu 5,57%.

Programul învățământ, subprogramul Politici și management în domeniul educației

Scopul subprogramului: Crearea condițiilor optime pentru reabilitarea calitativă a procesului educațional

Obiectivele subprogramului:

1. Crearea condițiilor optime pentru reabilitarea calitativă a procesului educațional
2. Dezvoltarea capacităților profesionale ale cadrelor didactice din 49 instituții preuniversitare și 11 instituții preșcolare anual, pentru promovarea educației de calitate, prin instruirii, traininguri, simpozioane, conferințe, mese rotunde, etc

Acest subprogram are mai mulți indicatori de performanță:

De rezultat:

Procentul de asigurare cu locuri pentru odihnă de vară cu sejur de zi față de anul precedent - 100%
Procentul de participare a elevilor la olimpiade - 80% (100% în Raportul privind performanța)

De produs

Numărul de activități și programe implementate de comisia de asigurare a calității a Direcției Învățământ Cahul. - 20 unit

Numărul mediu de copii participanți la odihnă de vară cu sejur de zi - 600 unit

Numărul de elevi participanți la olimpiade - 560 unit (600 anul 2020, 500 copii în Raportul privind performanța)

De eficiență:

Cheltuieli mediu pentru un copil în taberele cu sejur de zi - 1,25 mii lei (1,16 mii lei anul 2020 și în Raportul privind performanța)

Cheltuieli medii pentru organizarea olimpiadelor - 106,4 mii lei.

Potrivit raportului de executare a bugetului, în anul 2021, pentru acest subprogram au fost aprobați și precizați 3515,6 mii lei, executați fiind 97,2%. Se mai menționează în raportul de executare a bugetului că 2983,4 mii lei au fost cheltuiți pentru salariile angajaților Direcției Generale Învățământ, unde în mediu au activat 24,04 unități de personal din 29,5 unități aprobate.

Totodată, în Raportul privind performanța este menționat că indicatorii:

- Procentul de participare a elevilor la olimpiade - nu a fost executat, din cauza situației pandemice olimpiadele nu au avut loc
- Procentul de asigurare cu locuri pentru odihnă de vară cu sejur de zi față de anul precedent - a fost asigurat în proporție de 100%, cu toate că, Numărul mediu de copii participanți la odihnă de vară cu sejur de zi, este cu 75 unități executat mai puțin decât planificat. Acești doi indicatori ar trebui să fie complementari.
- Numărul de activități și programe implementate de comisia de asigurare a calității a Direcției Învățământ Cahul - raportat drept executat complet.
- Număr de elevi participanți la olimpiade - 0 elevi.

Chiar dacă nu au fost organizate olimpiade în anul de referință, pentru organizarea olimpiadelor s-au executat „Cheltuieli medii” de 19,94 mii lei.

Concluzii și recomandări

1. Sinteza programelor bugetare nu este publicată drept anexă la bugetul aprobat, ceea ce îngreunează procesul de monitorizare a îndeplinirii indicatorilor de performanță raportat la cheltuielile suportate, cu toate că rapoarte de executare a bugetului pe programe sunt elaborate și oferite Ministerului de Finanțe (conform Ordinului nr. 216 din 28.12.2015).
2. Reieșind din sursele de date deschise cum ar fi raportul de executare a bugetului, proiectul bugetului și decizia privind aprobarea bugetului raionului Cahul, care odată analizate, constatăm că obiectivele specifice ale subprogramelor, indicatorii de produs, rezultat și eficiență sunt stabiliți într-un mod superficial și nu reprezintă nevoile directe ale Programului în ansamblu.
3. Prezentarea executării bugetului nu este bazată pe performanță programelor ci pe enunțarea unor cifre care deseori nu au nici o legătură cu programele stabilite și aprobate.
4. Conținutul multor indicatori de rezultat nu este clar și relevant, iar denumirile nu sunt coerente. În anumite cazuri, conținutul indicatorilor nu arată în mod clar schimbarea / îmbunătățirea pe care intenționează să o atingă autoritățile locale.
5. De asemenea, se utilizează pe larg formulări care fac referință la anii anteriori. Acestea însă sunt extrem de vulnerabile la tendințele demografice și migraționale. O alternativă mult mai bună ar fi indicatorii bazați pe rata netă sau brută de cuprindere a fetelor și a băieților pe nivele educaționale corespunzătoare. Pe lângă faptul că rata de cuprindere este mai imună la tendințele demografice, o atare formulare permite o referire clară atât la incluziunea în educație băieților, cât și a fetelor.
6. De asemenea, se poate remarca faptul că în anumite cazuri indicatorii prezentați ca indicatori de produs sunt, de fapt, indicatori de eficiență.
7. Indicatorii de performanță a programelor bugetului raionului Cahul nu sunt, în ansamblul lor, sensibili la gen. Bugetarea sensibilă la gen este un element nou care este implementată în bugetele pentru anul 2022 în mun. Cahul și câteva localități din raionul Cahul.
8. Scopurile și obiectivele programului Învățământ nu au reieșit din documentele de politici de dezvoltare strategică ale raionului Cahul. Anume aceste documente de politici trebuie să traseze obiectivele de dezvoltare într-o manieră sensibilă la gen. Din aceste obiective în mod natural ar deriva și indicatori de performanță sensibili la gen.
9. Se atestă un spectru larg de cheltuieli bugetare care nu țin să îndeplinească scopurile, obiectivele și indicatorii de performanță a programelor bugetare a raionului Cahul.
10. Chiar dacă APL raportează executarea bugetului pe programe, reieșind din cele analizate mai sus și lipsa unor mecanisme clare de colectare de date și monitorizare a îndeplinirii indicatorilor de performanță, planează suspiciuni rezonabile privind veridicitatea rapoartelor expediate către Ministerul Finanțelor.

În acest context, considerăm că situația constatată în raionul Cahul reprezintă un fenomen răspândit în toate administrațiile publice locale de nivel I și II din Republica Moldova. Intenția de a asigura un proces bugetar echilibrat, bazat pe activități concrete, indicatori de performanță concreți care ar atinge un șir de scopuri și obiective, astfel soluționând problemele locale a fost una bună. Implementarea acestei inițiative, după părerea noastră, este una formală și ține doar de relația de raportare dintre MF și APL-uri.

Astfel, drept recomandări generale pentru autoritățile naționale de a sporit capacitățile și performanța APL-urilor de toate nivelele în bugetarea pe programe sunt:

1. Modificarea cadrului normativ astfel în cât Sinteza programelor să fie aprobată drept anexă la bugetul local, nu anexă la nota informativă. Aceasta va permite asigurarea unui grad mai mare de monitorizare a executării bugetului, inclusiv de către societatea civilă. Faptul că Sinteza Programelor este doar o anexă la nota informativă la proiectul de decizie privind aprobarea bugetului face ca acest document să nu ajungă a fi publicat împreună cu bugetul APL și face practic imposibilă monitorizarea executării bugetului pe programe, dar lasă și posibilități de modificare a indicatorilor, cum s-a demonstrat în prezentarea subprogramelor de mai sus. (Direct: în anexa la Ordinul MF nr. 209 din 24.12.2015, punctul 483 se completează cu „m) sinteza programelor de cheltuieli cuprinse în bugetele locale, cu scopuri, obiective și indicatori de performanță;” iar din punctul 484 se exclude litera g) sinteza programelor de cheltuieli cuprinse în bugetele locale, cu scopuri, obiective și indicatori de performanță). Mai mult decât atât, publicată ca anexă la nota informativă, Sinteza programelor practic nu are forță juridică.
2. Obligarea expres a APL-urilor să aprobe rapoartele de executare a bugetului în baza programelor bugetare. În acest scop, Ministerul Finanțelor ar putea elabora un standard de raport de executare a bugetului UTA. Actualmente acest raport seamănă mai mult la o compunere în care se prezintă doar reușitele, iar problemele principale nu sunt scoase în evidență.
3. Permitearea modificării indicatorilor bugetari, atât a indicatorilor cât și valoarea acestora, prin suplinire, pe parcursul anului bugetar, prin decizia Consiliului.
4. Limitarea dreptului de a efectua cheltuieli publice dacă acestea nu duc la realizarea indicatorilor de performanță bugetari.
5. . Ajustarea indicatorilor la dimensiunea de gen va ajuta să se răspundă mai bine la necesitățile și interesele atât băieților cât și fetelor, dar și a sistemului educațional la monitorizarea situației în perspectivă. La moment indicatorii setați sunt generali, nu corelează între subprograme pentru a observa un progres.
6. Ridicarea gradului de transparență și consultarea prin îmbunătățirea și creșterea eficienței cooperării dintre diferitele sectoare, în vederea consolidării capacităților tuturor instituțiilor care participă la promovarea educației, în cooperare cu sectorul societății civile.

După părerea noastră, bugetarea pe programe reprezintă principala metodă de asigurare a participării cetățenești la procesul de elaborare a bugetului local. Bugetarea participativă ar însemna stabilirea de comun cu cetățenii a unor priorități concrete de dezvoltare a unui sau a altui domeniu/program.

Actualmente, implicarea cetățenilor în procesul de consultare a proiectelor de bugete este una rudimentară, ceea ce a cauzat o pasivitate totală, pe care am urmărit-o de mai mult timp în raionul Cahul. Cetățenilor le sunt prezentate doar cifrele planificate: venituri, cheltuieli și (în cel mai bun caz) proiectele prioritare de investiții pentru următorul an.

Nimeni, în experiența noastră de mai bine de 10 ani în monitorizarea proceselor locale și participare la audierile publice a proiectelor bugetelor nu a lămurit și nu a prezentat care sunt obiectivele principale ale bugetelor locale.

Înțelegem că conducătorii APL de nivelul I și II își stabilesc obiective și indicatori care pot cu ușurință să-i raporteze drept realizați, iar restul cheltuielilor publice să le decidă personal, în dependență de situație și sumele bugetare disponibile, fără a fi limitați de careva indicatori concreți pe care ar trebui să-i îndeplinească.

Bugetarea participativă este un proces viciat

Actualmente, participarea civică în procesul de consultare a bugetului este caracterizată pe 2 domenii:

1. Înaintarea propunerilor privind diversificarea surselor de venit la buget. Aici s-ar specifica introducerea de noi taxe și impozite sau identificarea domeniilor care nu sunt acoperite de taxe și impozite locale, și
2. Înaintarea propunerilor la capitolul cheltuieli bugetare. La situația de azi, astfel de propuneri vin sub coma de solicitări de intervenții punctat pe problemele locale: construcția unui sector concret de drum sau trotuar, edificarea iluminatului public pe un sector concret de stradă, Edificarea sistemului de alimentare cu apă pe un anumit segment de stradă.

Implementarea doar a propunerii nr. 1 de mai sus ar face ca cetățenii și nu numai (Consilierii locali au aceeași practică a procesului de aprobare a bugetului) să vină cu propuneri de intervenție strategică pe domeniile de referință. Dacă este vorba de aprobarea a sumei de 20 milioane de lei pentru programul Dezvoltarea transporturilor, subprogram Dezvoltarea drumurilor, indicatorii de performanță nu vor mai viza procentul de devize de cheltuieli elaborate și aprobate de către Consiliul raional, sau lungimea (în unități) a sectoarelor de drumuri renovate și modernizate, și nici numărul de localități, precum și a femeilor și bărbaților din aceste localități, care vor beneficia de drumuri renovate și reparate, indicatori care prezintă doar incapacitatea funcționarilor de a planifica strategic cum pot fi cheltuiți 20 milioane lei bani publici anual.

O dată cu asigurarea participării cetățenilor la elaborarea indicatorilor de performanță vom putea avea, în speță subprogramul dezvoltarea drumurilor, indicatori care stabilesc: sectoare de drumuri renovate și modernizate calculate în metri pătrați. Sectoare de trotuar construit, calculat în metri pătrați. Procentul de participare a Consiliului raional la lucrări de reparație a drumurilor locale din localitățile raionului, drept suport bugetar pentru APL-urile de nivel I. Ponderea drumurilor raionale reparate din total. Poate vom vedea și un indicator care va prezenta ponderea de bani atrași la bugetul raionului din alte surse (chiar și bugetul de stat) din totalul de bani investiți în drumuri în anul de referință.

Toate acestea ne vor permite să înțelegem în câți ani, cu banii existenți, în raionul Cahul vor fi reparate drumurile de importanță raională. Iar cei care guvernează și vor guverna cu raionul Cahul vor înțelege ce au concret de făcut în acest domeniu: Să identifice și să planifice reparația a X m² de drumuri raionale, să aloce 15% (de exemplu) din bugetul destinat drumurilor pentru a cofinanța reparația porțiunilor de drum din sate și oraș și să identifice bani externi pentru a mări valoarea investiției anuale în acest domeniu.

Această abordare a planificării bugetului este cea mai participativă, și doar cu implementarea ei vom putea vorbi de bugete inclusiv sensibile la gen. Doar programele bugetare pot conține indicatori de performanță care ar fi sensibile la gen, dar în situația actuală noi nu vedem metoda eficientă de monitorizare a programelor bugetare când ele practic nu sunt parte a bugetului aprobat.

Ce pot și trebuie să facă APL-urile

Înțelegem și temerile autorităților publice locale care au în subordine multiple instituții care vin cu indicatorii săi de performanță și scopurile și obiectivele lor, iar standardizarea acestora într-un document final este foarte grea, și mai ales dacă acest document este doar pentru Ministerul Finanțelor, nici nu are sens efortul suplimentar.

În acest context, Bugetare pe programe la nivel de subdiviziuni a APL ar trebui să fie un proces standardizat, iar standardele să fie elaborate de comun cu managerii instituțiilor, fie acestea școli, grădinițe sau alte instituții bugetare.

Elaborarea indicatorilor standard va permite ușurarea procesului și elaborarea bugetului conform prevederilor legale, iar raportarea îndeplinirii indicatorilor de performanță nu va fi un proces „de creație” la acel moment.

Un alt aspect important este ajustarea indicatorilor în corespundere cu planurile strategice de dezvoltare a localității. Documentele strategice deja conțin o analiză a nevoilor localităților și acțiuni de urmat pentru a le acoperi. Totodată, o strategie bine dezvoltată presupune că este acceptată și de populație și de clasa politică locală, astfel dezvoltarea unor programe și subprograme cu obiective de performanță clari, bazându-se pe prevederile unei strategii nu ar fi un lucru greu.

În procesul de elaborare a indicatorilor de performanță, administrațiile publice locale ar urma să atragă expertiza societății civile și a părților interesate, evident dacă lista acestora este aprobată de către APL, în conformitate cu prevederile legale, dar acesta este un subiect aparte.

Bugetarea sensibilă la gen, beneficii vs provocări

Perfecționarea procesului de elaborare și aprobare a bugetului prin stabilirea de indicatori concreți, după situație sensibili la gen sau indicatori care ar satisface nevoile grupurilor vulnerabile, pe termen lung poate aduce un șir de beneficii comunităților. Provocările, de asemenea, sunt mari și vizează în primul rând funcționarii publici care pe de o parte trebuie să-și schimbe modul de lucru din ultimii 6 ani în domeniul bugetării, iar pe de altă parte să nu ajungă a deveni статисти, persoane care doar numără băieții și fetele, tinerii și tinerele, bărbații și femeile.

Bugetul unei localități este dictat de un șir de factori interdependenți, iar toate inițiativele bugetare se confruntă de realitatea cruntă a zilei - insuficiență resurselor în cazul unor comunități mici și pe alocuri sărăcia în gândire, mai ales în cazul unor comunități mai mari.

Viziunea primarului asupra nevoilor comunității este un factor decisiv care influențează elaborarea bugetului local. Viziunea deseori este una de moment și nu este ghidată de documentele strategice ale localității, chiar dacă astfel de documente există. Plus, mijloacele cu destinație specială transferate de la bugetul de stat sunt mult mai mari decât transferurile cu destinație generală. Veniturile proprii sunt, procentual vorbind, foarte mici.

Pe de altă parte, un factor important la aprobarea bugetului unei localități este viziunea consiliului local și a comunității locale. În situația când aleșii locali au un grad de pregătire scăzut în domeniul bugetării, ori bugetarea în baza programelor, după cum și am mai menționat anterior, este doar o anexă la o notă informativă, așteptări mari de la implicarea consilierilor în procesul de aprobare a bugetului, înaintarea propunerilor valoroase, nu putem avea. Abordările unor APL de nivel I și II că bugetul nu poate fi unul deficitar (cu toate că un potențial deficit poate fi acoperit din soldul mijloacelor bănești la 1 ianuarie anul

viitor, iar valoarea soldului poate fi prognozat cu ușurință de contabilitate sau direcția finanțe) limitează posibilitatea administrației locale de a planifica din start resurse bugetare pentru anumite programe sau proiecte (inclusiv asigurarea egalității de gen sau proiecte care ar îmbunătăți situația la acest capitol în localitate sau ar acoperi nevoile directe a unei categorii sau a alteia), iar consilierii locali în procesul de utilizare a soldului pot dicta direct categoriile de cheltuieli, inclusiv pentru a soluționa anumite interese personale, de grup sau promisiuni electorale.

Beneficiile bugetarii sensibile la gen pe termen lung

Pe termen lung, un buget sensibil la gen ar putea avea beneficii concrete pentru o localitate sau raion, mai ales dacă indicatorii bugetari sunt elaborați clar, iar atingerea acestora se poate de măsurat și contabilizat.

Principalele beneficii pentru o comunitate ar putea fi:

1. Comodități egale pentru ambele sexe.
2. Investiții capitale ce iau în calcul nevoile atât a femeilor cât și a bărbaților
3. Acces egal la servicii locale
4. Economie locală în dezvoltare prin implicarea cât a bărbaților cât și a femeilor
5. Femei și bărbați implicați în egală măsură în procesele locale.

Provocările bugetării sensibile la gen

Principalele provocări a bugetării sensibile la gen vizează în primul rând rezistența din partea aleșilor locali și funcționarilor publici de a efectua un proces bugetar calitativ atât în proces de planificare cât și în procesul de executare a bugetului.

Chiar cu riscul de a ne repeta, dezagregarea unor indicatori după gen nu reprezintă o bugetare eficientă și sensibilă la gen, indiferent de suportul financiar care vine de la partenerii de dezvoltare pentru aceste scopuri. Cea mai mare provocare este ca funcționarul public care raportează executarea bugetului pe programe să nu devină persoană care desenează indicatori sau în cel mai bun caz persoană care numără câți bărbați și câte femei au participat la o activitate sau la alta (dacă să ne referim la cultură, sport, tineret etc.).

E foarte greu să vorbim despre un buget cu indicatori sensibili la gen aprobat și executat eficient în situația când indicatorii bugetari nu au valoare juridică și nu pot fi monitorizați. Riscăm, dacă nu se vor efectua modificări la nivel de Ministerul Finanțelor, să avem încă un proiect eșuat, cum este și bugetarea bazată pe programe și indicatori de performanță.

De ce este importantă bugetarea sensibilă la gen?

Este prioritar ca guvernarea locală să încadreze dimensiunea de gen în cadrul politicilor și programelor de dezvoltare, deoarece este o autoritate aflată în proximitatea nevoilor comunității, a problemelor femeilor și ale bărbaților. În Carta europeană pentru egalitate între femei și bărbați în viața locală, elaborată de Consiliul Comunelor și Regiunilor din Europa, se afirmă că autoritățile publice locale sunt obligate nu doar să se asigure că sistemele de guvernare răspund nevoilor, intereselor și priorităților femeilor și bărbaților,

fetelor și băieților, dar și să garanteze faptul că promovarea egalității de gen reprezintă cheia de boltă a dezvoltării sociale și economice la nivel local și regional⁴.

Bugetarea sensibilă la gen a fost descrisă exhaustiv în Ghidul „Bugetarea sensibilă la gen, Ghid pentru autoritățile publice locale. Baurciulu A., Casian A., Petroia, A. Chișinău 2018”, elaborat de Academia de Studii Economice cu suportul UN Women, al Organizației Națiunilor Unite, al Cooperării Austriece pentru Dezvoltare, Agenției Elvețiene pentru Dezvoltare și Cooperare și al Ministerului Finanțelor al Republicii Moldova.

Ghidul prezintă pașii concreți pe care Administrația Publică Locală urmează să-i întreprindă pentru a asigura o bugetare sensibilă la gen, dar cel mai important este motivarea necesității acestor acțiuni.

Întreg procesul, în primul rând reprezintă colectarea a mult mai multe informații despre nevoile reale ale cetățenilor, îndeosebi date dezagregate pe gen. Nu putem nega faptul că nevoile bărbaților sau a băieților sunt diferite de cele a femeilor și fetelor. Evident că sunt nevoi comune, sau abordarea problemelor de o primărie sau autoritate raională ar trebui să satisfacă nevoile tuturor.

Aici nu vorbim doar de satisfacerea nevoilor femeilor și bărbaților, mai sunt și persoane cu nevoi speciale care de asemenea au nevoi care nu se regăsesc expres în documentele bugetare ale autorităților, cu toate că investiții în domeniul dat sunt.

Un alt aspect al bugetării sensibile la gen este modul de elaborare a indicatorilor. Multe autorități se limitează doar la dezagregarea pe gen a beneficiarilor activităților subprogramelor. Dacă până nu demult numărul beneficiarilor activităților culturale era de 1000 persoane, acum Numărul bărbaților beneficiari de activități culturale este de 500 și numărul femeilor este de 500. Acest exemplu este aplicabil în toate subprogramele ca și principal indicator de bugetare sensibilă la gen. Cât de eficientă este această formă de bugetare sensibilă la gen, sau cu cât a crescut eficiența o dată cu dezagregarea pe gen unui indicator numeric, care mare impact nu are, nu putem stabili. Una este evident, în elaborarea indicatorilor sensibili la gen, accentul urmează a fi pus pe schimbare, nu pe statistici sterile.

Pe exemplul dat, al programului Învățământ al Bugetului raionului Cahul este posibil de inclus obiective și indicatori de performanță specifice nevoilor băieților și fetelor, îmbunătățind astfel documentul și asigurând o mai mare integrare a criteriului de gen în bugetul raional.

Pentru a ușura efortul pe care urmează să-l depună responsabilii de domeniu pentru a corecta și a ajusta indicatorii de performanță astfel ca aceștia să fie clari, conform necesităților programului, să corespundă cu cheltuielile programului, dar și să fie sensibili la gen, venim noi cu un șir de indicatori de performanțe.

Sperăm că propunerile vor fi acceptate și la aprobarea bugetului pentru anul 2023, nu doar al Consiliului raional Cahul, dar și alte autorități vor examina includerea acestor indicatori în Sinteza.

⁴ pag. 8, Bugetarea sensibilă la gen, Ghid pentru autoritățile publice locale. Baurciulu A., Casian A., Petroia, A. Chișinău 2018

C. Programele pe cheltuieli

Subgrupam	Educație Timpurie	911
Program	Învățământ	88
Subprogram	Educație Timpurie	8802

I. Informație generală

Scop	Copii pregătiți multilateral pentru viața în vederea integrării în activitatea școlară, dezvoltarea capacităților creative prin valorificarea potențialului psihofiziologic și intelectual al copilului
Obiective	1. Frecventarea zilnică a copiilor în medie a 80% din numărul a total de copii 2. Sporirea calității rezultatelor copiilor absolvenți la nivel de 95% în anul de studii 2022-2023 3. Îmbunătățirea condițiilor prin dotarea a 11 instituții preșcolare cu mobilier, material didactice și jucării, inclusive
Descriere succintă	

II. Indicatori de performanță

Categoria	Cod	Denumirea	Unitate de măsură	Valoare
1	2	3	4	5
De rezultat	R	Procentul de frecvență zilnică a instituției de învățământ preșcolare	%	
		Băieți		
		Fete		
	R1	Ponderea cadrelor didactice ce au trecut cursurile de perfecționare acreditate din totalul de cadre didactice	%	
	R2	Sporirea calității rezultatelor (în mediu) copiilor absolvenți în comparație cu anul trecut	%	
	R3	Gradul de încadrare a absolvenților în instituțiile de învățământ primare (acesta ar urma să fie mai mic de 100% datorită migrației)	%	
	R4	Procentul instituțiilor dotate cu mobilier și materiale didactice inclusive din totalul de instituții	%	
	R5	Procentul instituțiilor reparate din totalul de instituții	%	
	R6	Procentul instituțiilor cu infrastructură accesibilă din totalul de instituții	%	
	R7	Nivelul de asigurare a transferurilor programate către instituțiile de învățământ	%	

	R8	Creșterea costurilor de alimentare a unui copil anual	%	
De produs	P	Numărul de copii încadrați în instituțiile de învățământ preșcolar	Unități	
	P1	Numărul cadrelor didactice care beneficiază de cursuri de profesionalizare acreditate	Unități	
	P2	Numărul copiilor încadrați în instituțiile de învățământ primare	Unități	
		Băieți		
		Fete		
	P3	Numărul instituțiilor dotate cu mobilier și materiale didactice inclusive	Unități	
	P4	Numărul instituțiilor în care au avut loc lucrări de reparație	Unități	
	P5	Numărul instituțiilor de învățământ preșcolar accesibile pentru persoane cu nevoi speciale	Unități	
De eficiență	E	Cheltuieli medii anuale raportate la un copil	Mii lei	
	E1	Cheltuieli medii pentru achitarea cursurilor de perfecționare a cadrelor didactice	Mii lei	
	E2	Cheltuieli medii pentru dotarea instituțiilor cu mobilier și materiale didactice inclusive	Mii lei	
	E3	Cheltuieli medii pentru repararea instituțiilor	Mii lei	
	E4	Cheltuieli medii pentru asigurarea accesibilității în instituțiile de învățământ preșcolar	Mii lei	
	E5	Costul mediu pentru alimentarea unui copil	lei	

C. Programele pe cheltuieli

Subgrupam	Învățământ primar	0912
Program	Învățământ	88
Subprogram	Învățământ primar	8803

I. Informație generală

Scop	Tineri cu cultura generala și pregătiți pentru instituții de învățământ gimnazial
------	---

Obiective	1. Întreținerea și instruirea în mediu 640 de elevi în perioada 2021-2023; 2. Dezvoltarea profesională a cadrelor didactice pe parcursul anului 2023 prin instruire; 3. Facilitarea atragerii de specialiști tineri, inclusiv bărbați în cadrul instituțiilor de învățământ și înlocuirea cadrelor didactice pensionare cu 30% în decurs de 5 ani
Descriere succintă	

II. Indicatori de performanță

Categoria	Cod	Denumirea	Unitate de măsură	Valoare
1	2	3	4	5
De rezultat	R	Creșterea numărului de elevi prognozați pentru învățământul primar comparativ cu anul trecut	%	10%
	R1	Ponderea cadrelor didactice ce au trecut cursurile de perfecționare acreditate din totalul de cadre didactice	%	
	R2	Sporirea calității rezultatelor (în mediu) copiilor absolvenți în comparație cu anul trecut	%	
	R3	Gradul de încadrare a absolvenților în instituțiile de învățământ gimnaziale (acesta ar urma să fie mai mic de 100% datorită migrației)	%	
		Fete		
		Băieți		
	R4	Procentul instituțiilor dotate cu mobilier și materiale didactice din totalul de instituții	%	
	R5	Procentul instituțiilor reparate din totalul de instituții	%	
	R6	Procentul instituțiilor accesibile din totalul de instituții	%	
	R7	Nivelul de asigurare a transferurilor programate către instituțiile de învățământ	%	
	R8	Creșterea costurilor de alimentare a unui copil anual	%	
	R9	Ponderea tinerilor specialiști încadrați în serviciu din numărul total de angajați	%	
	R10	Gradul de înlocuire a pensionarilor cu tinerii specialiști	%	

De produs	P	Nr. mediu de elevi în instituție	Unități	
		Fete		
		Băieți		
	P1	Numărul cadrelor didactice care beneficiază de cursuri de profesionalizare acreditate	Unități	
	P2	Numărul copiilor încadrați în instituțiile de învățământ primare	Unități	
		Fete		
		Băieți		
	P3	Numărul instituțiilor dotate cu mobilier și materiale didactice, în dependență de nevoile de gen	Unități	
	P4	Numărul instituțiilor în care au avut loc lucrări de reparație, în dependență de nevoile de gen	Unități	
	P5	Numărul instituțiilor de învățământ preșcolar accesibile pentru persoane cu nevoi speciale	Unități	
	P6	Numărul specialiștilor tineri atrași în instituțiile de învățământ anual	Unități	
	P7	Valoarea sprijinului acordat pentru specialiștii tineri de a-i atrage în instituțiile de învățământ anual	Mii lei	
De eficiență	E	Cheltuieli medii anuale raportate la un copil	Mii lei	
	E1	Cheltuieli medii pentru achitarea cursurilor de perfecționare a cadrelor didactice	Mii lei	
	E2	Cheltuieli medii pentru dotarea instituțiilor cu mobilier și materiale didactice	Mii lei	
	E3	Cheltuieli medii pentru repararea instituțiilor	Mii lei	
	E4	Cheltuieli medii pentru asigurarea accesibilității în instituțiile de învățământ preșcolar	Mii lei	
	E5	Costul mediu pentru alimentarea unui copil	lei	
	E6	Bugetul anual destinat susținerii tinerilor specialiști în creștere cu	%	

C. Programele pe cheltuieli

Subgrupam	Învățământ gimnazial	0921
Program	Învățământ	88
Subprogram	Învățământ gimnazial	8804

I. Informație generală

Scop	Tineri cu cultura generala și pregătiți pentru instituții de învățământ Liceala și colegii
Obiective	1. Întreținerea și instruirea în mediu 4967 de elevi în perioada 2021-2023; 2. Dezvoltarea profesională a cadrelor didactice pe parcursul anului 2023 prin instruire; 3. Facilitarea atragerii de specialiști tineri, inclusiv bărbați în cadrul instituțiilor de învățământ și înlocuirea cadrelor didactice pensionare cu 30% în decurs de 5 ani
Descriere succintă	

II. Indicatori de performanță

Categoria	Cod	Denumirea	Unitate de măsură	Valoare
1	2	3	4	5
De rezultat	R	Creșterea numărului de elevi prognozați pentru învățământul gimnazial comparativ cu anul trecut	%	10%
	R1	Ponderea cadrelor didactice ce au trecut cursurile de perfecționare acreditate din totalul de cadre didactice	%	
	R2	Sporirea calității rezultatelor (în mediu) copiilor absolvenți în comparație cu anul trecut	%	
	R3	Gradul de încadrare a absolvenților în instituțiile de învățământ liceal (acesta ar urma să fie mai mic de 100% datorită migrației, și alegerea instruirii în colegii)	%	
	R4	Procentul instituțiilor dotate cu mobilier și materiale didactice din totalul de instituții	%	
	R5	Procentul instituțiilor reparate din totalul de instituții	%	
	R6	Procentul instituțiilor accesibile din totalul de instituții	%	

	R7	Nivelul de asigurare a transferurilor programate către instituțiile de învățământ	%	
	R8	Creșterea costurilor de alimentare a unui copil anual	%	
	R9	Ponderea tinerilor specialiști încadrați în serviciu din numărul total de angajați	%	
	R10	Gradul de înlocuire a pensionarilor cu tinerii specialiști	%	
De produs	P	Nr. mediu de elevi în instituție	Unități	
	P1	Numărul cadrelor didactice care beneficiază de cursuri de profesionalizare acreditate	Unități	
	P2	Numărul copiilor încadrați în instituțiile de învățământ gimnazial	Unități	
	P3	Numărul instituțiilor dotate cu mobilier și materiale didactice, în dependență de nevoile de gen	Unități	
	P4	Numărul instituțiilor în care au avut loc lucrări de reparație, în dependență de nevoile de gen	Unități	
	P5	Numărul instituțiilor de învățământ preșcolar accesibile pentru persoane cu nevoi speciale	Unități	
	P6	Numărul specialiștilor tineri atrași în instituțiile de învățământ anual	Unități	
	P7	Valoarea sprijinului acordat pentru specialiștii tineri de a-i atrage în instituțiile de învățământ anual	Mii lei	
De eficiență	E	Cheltuieli medii anuale raportate la un copil	Mii lei	
	E1	Cheltuieli medii pentru achitarea cursurilor de perfecționare a cadrelor didactice	Mii lei	
	E2	Cheltuieli medii pentru dotarea instituțiilor cu mobilier și materiale didactice	Mii lei	
	E3	Cheltuieli medii pentru repararea instituțiilor	Mii lei	
	E4	Cheltuieli medii pentru asigurarea accesibilității în instituțiile de învățământ gimnazial	Mii lei	
	E5	Costul mediu pentru alimentarea unui copil	lei	
	E6	Bugetul anual destinat susținerii tinerilor specialiști în creștere cu	%	

. Programele pe cheltuieli

Subgrupam	Învățământ liceal	0922
Program	Învățământ	88
Subprogram	Învățământ liceal	8806

I. Informație generală

Scop	Tineri cu cultura generala și pregătiți pentru instituții de învățământ superior
Obiective	1. Întreținerea și instruirea în mediu 4967 de elevi în perioada 2021-2023; 2. Dezvoltarea profesională a cadrelor didactice pe parcursul anului 2023 prin instruire; 3. Facilitarea atragerii de specialiști tineri, inclusiv bărbați în cadrul instituțiilor de învățământ și înlocuirea cadrelor didactice pensionare cu 30% în decurs de 5 ani
Descriere succintă	

II. Indicatori de performanță

Categoria	Cod	Denumirea	Unitate de măsură	Valoare
1	2	3	4	5
De rezultat	R	Creșterea numărului de elevi prognozați pentru învățământul liceal comparativ cu anul trecut	%	10%
	R1	Ponderea cadrelor didactice ce au trecut cursurile de perfecționare acreditate din totalul de cadre didactice	%	
	R2	Sporirea calității rezultatelor (în mediu) copiilor absolvenți în comparație cu anul trecut	%	
	R3	Gradul de încadrare a absolvenților în instituțiile de învățământ superior	%	
	R4	Procentul instituțiilor dotate cu mobilier și materiale didactice din totalul de instituții	%	
	R5	Procentul instituțiilor reparate din totalul de instituții	%	

	R6	Procentul instituțiilor accesibile din totalul de instituții	%	
	R7	Nivelul de asigurare a transferurilor programate către instituțiile de învățământ	%	
	R8	Creșterea costurilor de alimentare a unui copil anual	%	
	R9	Ponderea tinerilor specialiști încadrați în serviciu din numărul total de angajați	%	
	R10	Gradul de înlocuire a pensionarilor cu tinerii specialiști	%	
De produs	P	Nr. mediu de elevi în instituție	Unități	
	P1	Numărul cadrelor didactice care beneficiază de cursuri de profesionalizare acreditate	Unități	
	P2	Numărul copiilor încadrați în instituțiile de învățământ gimnazial	Unități	
	P3	Numărul instituțiilor dotate cu mobilier și materiale didactice, în dependență de nevoile de gen	Unități	
	P4	Numărul instituțiilor în care au avut loc lucrări de reparație, în dependență de nevoile de gen	Unități	
	P5	Numărul instituțiilor de învățământ preșcolar accesibile pentru persoane cu nevoi speciale	Unități	
	P6	Numărul specialiștilor tineri atrași în instituțiile de învățământ anual	Unități	
	P7	Valoarea sprijinului acordat pentru specialiștii tineri de a-i atrage în instituțiile de învățământ anual	Mii lei	
De eficiență	E	Cheltuieli medii anuale raportate la un copil	Mii lei	
	E1	Cheltuieli medii pentru achitarea cursurilor de perfecționare a cadrelor didactice	Mii lei	
	E2	Cheltuieli medii pentru dotarea instituțiilor cu mobilier și materiale didactice	Mii lei	
	E3	Cheltuieli medii pentru repararea instituțiilor	Mii lei	
	E4	Cheltuieli medii pentru asigurarea accesibilității în instituțiile de învățământ gimnazial	Mii lei	
	E5	Bugetul anual destinat susținerii tinerilor specialiști în creștere cu	%	

C. Programele pe cheltuieli

Subgrupam	Învățământ nedefinit după nivel	0950
Program	Învățământ	88
Subprogram	Educație extrașcolară și susținerea elevilor dotați	8814

I. Informație generală

Scop	Educație extrașcolară de calitate pentru dezvoltarea aptitudinilor și capacităților
Obiective	1. Asigurarea accesului la educația extrașcolară a cel puțin 10% din efectivul general de elevi, cu asigurarea egalității de gen 2. Susținerea și motivarea elevilor pentru a obține medalii la olimpiadele naționale.
Descriere succintă	

II. Indicatori de performanță

Categoria	Cod	Denumirea	Unitate de măsură	Valoare
1	2	3	4	5
De rezultat	R	Ponderea beneficiarilor CCC Universul din numărul total de elevi în raion, dintre care Băieți - Fete-	%	10%
	R1	Ponderea beneficiarilor de foi de odihnă la taberele de vară din numărul total de elevi din raion	%	
	R2		%	
De produs	P	Nr. mediu de elevi încadrați în cadrul CCC Universul	Unități	
	P1	Numărul elevilor beneficiari de foi de odihnă în taberele de vară	Unități	
	P2		Unități	
De eficiență	E	Cheltuieli medii anuale raportate la un beneficiar al CCC Universul	Mii lei	
	E1	Cheltuieli medii pentru repararea edificiilor, inclusiv pentru a le face mai accesibile	Mii lei	
	E2	Costul mediu pentru un sejur de zi la tabăra de odihnă Romantica	Mii lei	

	E3	Cheltuieli medii pentru pregătirea unui elev din instituțiile privind lucrul extrașcolar	lei	
	E4		Mii lei	

C. Programele pe cheltuieli

Subgrupam	Învățământ nedefinit după nivel	0950
Program	Învățământ	88
Subprogram	Curriculum	15

I. Informație generală

Scop	Organizarea examenelor de absolvire a ciclului gimnazial si a examenelor de bacalaureat
Obiective	Promovarea examenelor pe criterii de competență
Descriere succintă	

II. Indicatori de performanță

Categoria	Cod	Denumirea	Unitate de măsură	Valoare
1	2	3	4	5
De rezultat	R	Ponderea elevilor care au susținut examenele de absolvire a ciclului gimnazial din totalul de elevi înscriși la examen	%	
	R1	Ponderea elevilor care au susținut examenele de BAC din totalul de elevi înscriși la examen	%	
	R2	Gradul de promovare a examenului de bacalaureat în creștere față de anul trecut	%	
	R3	Gradul de promovare a examenului de absolvire a gimnaziului în creștere față de anul trecut	%	

	R4	Ponderea elevilor care au acumulat nota medie mai mare de 8 la examenul de bacalaureat și absolvire a ciclului gimnazial din totalul de elevi admiși.	%	
	R5		%	
De produs	P	Numărul elevilor care au susținut examenele de bacalaureat Fete Baieti	Unități	
	P1	Numărul elevilor care au susținut examenele de absolvire a gimnaziului Fete Baieti	Unități	
	P2		Unități	
De eficiență	E	Cheltuieli medii pentru organizarea examenului de bacalaureat	Mii lei	
	E1	Cheltuieli medii pentru organizarea examenului de absolvire a ciclului gimnazial	Mii lei	
	E2			

C. Programele pe cheltuieli

Subgrupam	Alte servicii în domeniul învățământului	0989
Program	Învățământ	88
Subprogram	Politici și management în domeniul educației, culturii și cercetării	8801

I. Informație generală

Scop	Organizarea examenelor de absolvire a ciclului gimnazial si a examenelor de bacalaureat
Obiective	Crearea condițiilor optime pentru reabilitarea calitativă a procesului educațional
Descriere succintă	

II. Indicatori de performanță

Categoria	Cod	Denumirea	Unitate de măsură	Valoare
1	2	3	4	5
De rezultat	R	Ponderea elevilor care sunt încadrați în taberele de vară cu sejur de zi	%	
	R1	Gradul de majorarea anual al numărului locurilor în taberele de vară cu sejur de zi	%	
	R2	Ponderea medaliaților din raionul Cahul la olimpiadele naționale din numărul total de participanți	%	
	R3	Ponderea de elevi participanți la olimpiade din numărul total de elevi		
De produs	P	Numărul de elevi încadrați în taberele de vară cu sejur de zi, dintre care băieți - fete -	Unități	
	P1	Numărul instituțiilor de învățământ în cadrul cărora activează tabere de vară cu sejur de zi	Unități	
	P2	Numărul elevilor participanți la olimpiade raionale, dintre care băieți fete	Unități	
	P3	Numărul de medaliați ai olimpiadelor naționale, dintre care băieți fete	Unități	
	P4			
De eficiență	E	Cheltuieli medii pentru un copil în cadrul taberelor de odihnă cu sejur de zi	Mii lei	
	E1	Cheltuieli medii pentru organizarea olimpiadelor	Mii lei	
	E2	Cheltuieli medii pentru motivarea medaliaților la olimpiadele naționale și a profesorilor acestora	Mii lei	

C. Programele pe cheltuieli

Subgrupam	Servicii afiliate învățământului	0960
Program	Învățământ	88
Subprogram	Servicii generale în educație	8813

I. Informație generală

Scop	Copii cu abilități cognitive și practice necesare pentru integrarea în societate
Obiective	- Reevaluarea 80% copii cu CES pentru identificarea dinamicii dezvoltării copiilor anual; - Formarea profesională continuă cadrelor didactice de sprijin din instituțiile de învățământ, anual;
Descriere succintă	

II. Indicatori de performanță

Categoria	Cod	Denumirea	Unitate de măsură	Valoare
1	2	3	4	5
De rezultat	R	Ponderea elevilor cu CES din numărul total de elevi	%	
	R1	Gradul de încadrare a elevilor cu CES în instituțiile de învățământ	%	
	R2	Ponderea cadrelor didactice care au trecut cursuri de perfecționare în lucrul cu elevii cu CES din totalul de cadre didactice	%	
	R3	Gradul de școlarizare a copiilor cu CES, dintre care băieți - fete -	%	
De produs	P	Numărul mediu de elevi integrați cu CES băieți - fete -	Unități	
	P1	Numărul Cadrelor didactice care au trecut cursuri de perfecționare în lucrul cu elevii cu CES	Unități	
	P2			
De eficiență	E	Cheltuieli medii pentru încadrarea unui copil cu CES în instituțiile de învățământ	Mii lei	
	E1	Cheltuieli medii pentru perfecționarea cadrelor didactice	Mii lei	
	E2			

Anexa

Anexa 4 la Nota informativă la proiectul de decizie „Cu privire la aprobarea bugetului raional Cahul pentru anul 2021 (în lectura a doua)” (programul Învățământ)

F3	Educație timpurie	0911
Programul	Învățământ	88
Subprogramul	Educație timpurie	8802

D I. Descrierea	
Scopul	Copii pregătiți multilateral pentru viața în vederea integrării în activitatea școlară, dezvoltarea capacităților creative prin valorificarea potențialului psihofiziologic și intelectual al copilului
Obiectivul	1. Frecvențarea zilnică a copiilor în medie a 80% din numărul a 367 de copii 2. Sporirea calității rezultatelor copiilor absolvenți la nivel de 95% în anul de studii 2020-2021 3. Îmbunătățirea condițiilor prin dotarea a 11 instituții preșcolare cu mobilier, material didactic și jucării.
Descriere	Programul se realizează prin activități de asigurare a procesului de instruire a copiilor, monitorizarea procesului instructiv educativ, formarea condițiilor optime prin dotarea instituțiilor cu utilaj tehnic, mobilier și echipament multimedia, materiale didactice.

D II. Indicatorii de performanță	Codul	Nume	Unitatea de măsură	2020	2021	2022	2023
				Aprobat	Proiect	Estimat	Estimat
Rezultat	R2	Ponderea copiilor prognozați pentru înrolarea în instituțiile preșcolare față de anul precedent	%	100	90	100	100
Produs	P	Numărul de copii încadrați în instituții preșcolare	unități	440	367	367	367
Eficiență	E	Cheltuieli medii anuale pentru întreținerea unui copil	mii lei	19.02	25.81	25.85	25.85

F3	Învățământ primar	0912
Programul	Învățământ	88
Subprogramul	Învățământ primar	8803

D I. Descrierea	
Scopul	Tineri cu cultură generală și pregătiți pentru instituții de învățământ superior
Obiectivul	1. Întreținerea și instruirea în mediu 640 de elevi în perioada 2021-2023; 2. Dezvoltarea profesională a 35 cadre didactice pe parcursul anului 2021 prin instruire;
Descriere	Programul se realizează prin activități de asigurare a procesului de instruire a elevilor, monitorizarea procesului instructiv educativ, formarea condițiilor optime prin dotarea instituțiilor cu utilaj tehnic, mobilier și echipament multimedia, materiale didactice

D II. Indicatorii de performanță	Codul	Nume	Unitatea de măsură	2020	2021	2022	2023
				Aprobat	Proiect	Estimat	Estimat
Rezultat	R	Ponderea elevi prognozați pentru învățământul primar față de anul precedent	%	100	110	100	100
Produs	P	Nr. mediu de elevi în instituție	unități	622	640	640	640
Eficiență	E	Cheltuieli medii pentru pregătirea unui elev	mii lei	26,47	17.82	16.02	16.02
	E1	Cheltuieli medii p-u dezvoltarea profesională a unui cadru didactic	mii lei	5.0	0,07	0,07	0,07

F3	Învățământ gimnazial	0921
Programul	Învățământ	88
Subprogramul	Învățământ gimnazial	8804

D I. Descrierea	
Scopul	Tineri cu cultură generală și pregătiți pentru instituții de învățământ superior

Obiectivul	1. Intretinerea si instruirea in mediu 4967 elevi in perioada 2021-2023; 2. Dezvoltarea profesionala a 100 cadre didactice pe parcursul anului 2021 prin instruire;						
Descriere	Programul se realizeaza prin activități de asigurare a procesului de instruire a elevilor, monitorizarea procesului instructiv - educativ, formarea condițiilor optime prin dotarea instituțiilor cu utilaj tehnic, mobilier, echipament multimedia si materiale didactice. Reparații acoperișului, schimbarea ușilor și ferestrelor, continuarea lucrărilor de consolidare și reparație căminului .						
D II. Indicatorii de performanță	Codul	Nume	Unitatea de masura	2020	2021	2022	2023
				Aprobat	Proiect	Estimat	Estimat
Rezultat	R1	Numărul mediu de elevi față de anul precedent	%	95	100	100	100
	R2	cheltuieli medii pentru pregătirea unui elev fața de anul precedent	%	100	110	110	110
Produs	P	Nr. mediu de elevi in institutie	unități	5050	4967	4967	4967
	P2	Nr.cadrelor didactice care au beneficiat de pregatire profesionala	unități	69	94	94	94
Eficiența	E	Cheltuieli medii pentru pregătirea unui elev	mii lei	18.03	19.90	18.71	18.71
	E2	Cheltuieli pentru reparație capitale gimnaziilor	mii lei	187.0	4250.0	0	0

F3	Învățământ liceal	0922
Programul	Învățământ	88
Subprogramul	Învățământ liceal	8806

D I. Descrierea							
Scopul	Tineri cu cultura generala si pregatiti pentru institutii de invatamint superior						
Obiectivul	1.Intretinerea si instruirea in mediu 5144 elevi in perioada 2021-2023; 2. Dezvoltarea profesionala a 110 cadre didactice pe parcursul anului 2021 prin instruire						
Descriere	Programul se realizeaza prin activități de asigurare a procesului de instruire a elevilor, monitorizarea procesului instructiv - educativ, formarea condițiilor optime prin dotarea instituțiilor cu utilaj tehnic, mobilier, echipament multimedia si materiale didactice.						

D II. Indicatorii de performanță	Codul	Nume	Unitatea de masura	2020	2021	2022	2023
				Aprobat	Proiect	Estimat	Estimat
Rezultat	R1	Gradul de încadrare a elevilor în licee față de anul precedent	%	80	95	95	95
Produs	P	Numărul mediu de elevi în instituție	unități	5148	5144	5144	5144
Eficiența	E	Cheltuieli medii p-u dezvoltarea profesionala a unui cadru didactic	mii lei	17	0	0	0

F3	Învățământ nedefinit dupa nivel	0950
Programul	Învățământ	88
Subprogramul	Educatie extrascolara si sustinerea elevilor dotati	8814

D I. Descrierea							
Scopul	Educație extrașcolară de calitate pentru dezvoltarea aptitudinilor și capacităților						
Obiectivul	Asigurarea accesului la educația extrașcolară a cel puțin 10% din efectivul general de elevi						
Descriere	Organizarea activităților de agrement și turism pentru copii amplasați în tabere.Implicarea și participarea elevilor la activitățile organizate în Centrul de Creație. Asigurarea participării elevilor la olimpiadele rationale.						

D II. Indicatorii de performanță	Codul	Nume	Unitatea de masura	2020	2021	2022	2023
				Aprobat	Proiect	Estimat	Estimat
Rezultat	R	Procentul de elevi din instituții cuprinși în lucrul extrașcolar	%	100	40	40	40

F3	Alte servicii in domeniul invatamantului	0989
Programul	Învățământ	88
Subprogramul	Politicii și management in domeniul educatiei	8801

D I. Descrierea	
Scopul	Crearea condițiilor optime pentru reabilitarea calitativă a procesului educațional
Obiectivul	1.Crearea condițiilor optime pentru reabilitarea calitativă a procesului educațional 2.Dezvoltarea capaci- tăților profesionale ale cadrelor didactice din 49 institutii preuniversitare si 11 institutii prescolare anual, pentru promovarea educatiei de calitate, prin instruire, traininguri,simpozioane, conferinte, mese rotunde, etc
Descriere	Implementarea politicilor în domeniul educației, monitorizarea implementării, evaluarea acestora și asigurarea planificării educației, monitorizarea implementării , evaluarea acestora și asigurarea planificării

D II. Indicatorii de performanță	Codul	Nume	Unitatea de masura	2020	2021	2022	2023
				Aprobat	Proiect	Estimat	Estimat
Rezultat	R1	Procentul de asigurare cu locuri pentru odihnă de vară cu sejur de zi față de anul precedent	%	100	100	100	100
Rezultat	R2	Procentul de participare a elevilor la olimpiade	%	100	80	85	85
Produs	P	Numărul de activități și programe implementate de comisia de asigurare a calității a Direcției Învățământ Cahul	unități	20	20	20	20
Produs	P1	Numărul mediu de copii participanți la odihnă de vară cu sejur de zi	unități	600	600	600	600
Produs	P2	Numărul de elevi participanți la olimpiade	unități	600	560	560	560
Eficiența	E	Cheltuieli mediu pentru un copil în taberele cu sejur de zi	mii.lei	1.160	1.25	1.25	1.25
	E1	Cheltuieli medii pentru organizarea olimpiadelor	mii.lei	106.4	106,4	106,4	106,4

ANEXĂ

Raport
privind performanța pe programe/subprograme
la situația din 31.12.2021

Autoritatea bugetară	Consiliul Raional Cahul	Cod
Instituția bugetară		1087
Grupa principală, grupa, subgrupa	Educație timpurie	0911
Program	Învățământ	88
Subprogram	Educație timpurie	8802

I. Informație generală	
Scop	Copii pregătiți multilateral pentru viața în vederea integrării în activitatea școlară, dezvoltarea capacităților creative prin valorificarea potențialului psihofiziologic și intelectual al copilului
Obiective	1.Frecvențarea zilnică a copiilor în medie a 80% din numărul a 367 de copii 2. Sporirea calității rezultatelor copiilor absolvenți la nivel de 95% în anul de studii 2020-2021 3.Imbunătățirea condițiilor prin dotarea a 11 instituții preșcolare cu mobilier, material didactic și jucării.
Descriere narativă	Programul se realizează prin activități de asigurare a procesului de instruire a copiilor, monitorizarea procesului instructiv educativ, formarea condițiilor optime prin dotarea instituțiilor cu utilaj tehnic, mobilier și echipament multimedia, materiale didactice.

II. Indicatori de performanță							
Categorie	Cod	Denumirea	Unitatea de măsură	Anul de gestiune			
				aprobat	executat ¹	devieri (+/-)	explicații
1	2	3	4	5	6	7(6-5)	8
De rezultat	r	Ponderea copiilor prognozați pentru înrolarea în instituțiile preșcolare față de anul precedent	%	100	101,36	1,36	Devierea la indicatorul de rezultat r se datorează faptului că, în comparație cu anul precedent, s-a majorat numărul de copii
De produs	p	Numărul de copii încadrați în instituțiile preșcolare	unități	367	372	5	Devierea la indicatorul de produs p se datorează faptului că, la situația din 31.12.2021 s-a majorat numărul de copii
Eficiență	e	Cheltuieli medii anuale pentru întreținerea unui copil	mii lei	258,53	261,09	2,56	Devierea la indicatorul de eficiență e se datorează faptului că s-au majorat cheltuielile, drept urmare a alocării

							surselor financiare suplimentare pentru asigurarea bunei funcționări a instituțiilor.
--	--	--	--	--	--	--	---

III. Cheltuieli, mii lei					
Denumirea	Cod		Anul de gestiune		
	P3	Eco (k2)	Aprobat	Precizat	executat ²
1	2	3	4	5	6
Cheltuieli, total			9474,1	10018,6	9886,71
Educație timpurie, total	00199		7572,7	7952,57	7871,09
Remunerarea muncii angajaților conform statelor	00199	21	5 997,20	6287,73	6216,72
Bunuri și servicii	00199	22	1 047,10	1120,93	1115,55
Prestații sociale	00199	27	19,50	33,53	28,78
Mijloace fixe	00199	31	305,50	348,87	348,77
Stocuri de materiale circulante	00199	33	203,40	161,51	161,27
Proiecte de investiții publice	00319			163,1	163,1
Mijloace fixe	00319	31		163,1	163,1
Asigurarea alimentării copiilor/elevilor din instituțiile de învățământ, total	00448		1851,4	1851,92	1801,52
Cheltuieli de personal	00448	21	601,20	631,96	626,06
Bunuri și servicii	00448	22	95,70	104,3	104,3
Prestații sociale	00448	27	2,00	4,85	2,55
Stocuri de materiale circulante	00448	33	1152,50	1110,81	1068,61
Compensații bănești pentru personalul didactic	00492		50,00	51,00	51,00
Compensații	00492	27	50,00	51,00	51,00

IV. Constatări, concluzii și recomandări
Devierea la indicatorul de rezultat r se datorează faptului că, în comparație cu anul precedent, s-a majorat numărul de copii Devierea la indicatorul de produs p se datorează faptului că, la situația din 31.12.2021 s-a majorat numărul de copii Devierea la indicatorul de eficiență e se datorează faptului că s-au majorat cheltuielile, drept urmare a alocării surselor financiare suplimentare pentru asigurarea bunei funcționări a instituțiilor.

Semnăt:

Conducătorul instituției Saban / (numele, prenumele)

Șeful subdiviziunii responsabile de buget Babaru / (numele, prenumele)

Șeful subdiviziunii responsabile de politici Costa / (numele, prenumele)

Forma FD-053

Aprobat prin
Ordinul ministrului finanțelor
nr.216 din 28.12.2015

Raport
privind performanța pe programe/subprograme
la situația din 31.12.2021

		Cod
Autoritatea bugetară	Consiliul Raional Cahul	1087
Instituția bugetară		
Grupa principală, grupa, subgrupa	Învățământ primar	0912
Program	Învățământ	88
Subprogram	Învățământ primar	8803

I. Informație generală	
Scop	Tineri cu cultura generală și pregătiți pentru instituții de învățământ superior
Obiective	1. Întreținerea și instruirea în mediu 640 de elevi în perioada 2021-2023; 2. Dezvoltarea profesională a 35 cadre didactice pe parcursul anului 2021 prin instruire;
Descriere narativă	Programul se realizează prin activități de asigurare a procesului de instruire a elevilor, monitorizarea procesului instructiv educativ, formarea condițiilor optime prin dotarea instituțiilor cu utilaj tehnic, mobilier și echipament multimedia, materiale didactice

II. Indicatori de performanță							
Categorie	Cod	Denumirea	Unitatea de măsură	Anul de gestiune			
				aprobat	executat	devieri (+/-)	Explicații
1	2	3	4	5	6	7(6-5)	8
De rezultat	r	Pondere elevi prognazați pentru învățământul primar față de anul precedent	%	100	108,9	8,9	Devierile la indicatorul de rezultat r se datorează faptului că s-a mărit numărul elevilor.
De produs	p	Nr. mediu de elevi în instituție	unități	640	697	+57	Devierile la indicatorul de produs p se datorează faptului că s-a mărit numărul elevilor.
Eficiența	e	Cheltuieli medii pentru pregătirea unui elev;	mii lei	17,82	15,76	-2,06	Devierile la acest indicator se datorează faptului că pe parcursul anului 2021 s-a majorat numărul de elevi din învățământul primar
Eficiența	e2	Cheltuieli medii p-u dezvoltarea profesională a unui cadru didactic;	mii lei	0,38	1,1	+0,72	Drept urmare a modificărilor introduce în buget, a fost asigurată

						formarea profesională a cadrelor didactice
--	--	--	--	--	--	--

III. Cheltuieli, mii lei

Denumirea	Cod		Anul de gestiune		
	P3	Eco (k2)	aprobat	precizat	executat
1	2	3	4		5
Cheltuieli, total			11605,1	11709,58	11695,39
Învățământ primar, total	00200		9828,80	9927,69	9919,22
Cheltuieli de personal	00200	21	7 891,10	8062,92	8058,86
Bunuri si servicii	00200	22	543,60	469,78	468,77
Prestatii sociale	00200	27	10,50	35,49	34,12
Mijloace fixe	00200	31	1247,40	1184,6	1182,66
Stocuri de materiale circulante	00200	33	136,20	174,9	174,81
Proiecte de investiții publice	00319			100,00	100,00
Mijloace fixe	00319	31		100,00	100,00
Asigurarea alimentării copiilor/elevilor din instituțiile de învățământ , total	00448		1688,3	1593,89	1590,17
Cheltuieli de personal	00448	21	452,80	432,99	432,77
Bunuri si servicii	00448	22	53,00	43	43,00
Prestatii sociale	00448	27	0,50	0,00	0,00
Stocuri de materiale circulante	00448	33	1182,00	1117,9	1114,40
Compensații bănești pentru personalul didactic	00492		88,00	88,00	86,00
Compensatii	00492	27	88,00	88,00	86,00

IV. Constatări, concluzii și recomandări

Devierea la indicatorul de produs p se datorează faptului că s-a mărit numărul elevilor.
Devierile la acest indicatorul de eficiență e se datorează faptului că pe parcursul anului 2021 s-a majorat numărul de elevi din învățământul primar
Drept urmare a modificărilor introduce în buget, a fost asigurată formarea profesională a cadrelor didactice, deviere la indicatorul de eficiență e2
Devierea la indicatorul de rezultat r se datorează faptului că s-a mărit numărul elevilor.

Semnat:

Conducătorul instituției Baben V / (numele, prenumele)

Șeful subdiviziunii responsabile de buget Babonulac / (numele, prenumele)

Șeful subdiviziunii responsabile de politici Costaș E / (numele, prenumele)

Forma FD-053

Aprobat prin
Ordinul ministrului finanțelor
nr.216 din 28.12.2015

Raport
privind performanța pe programe/subprograme
la situația din 31.12.2021

		Cod
Autoritatea bugetară	Consiliul Raional Cahul	1087
Instituția bugetară		
Grupa principală, grupa, subgrupa	Învățământ gimnazial	0921
Program	Învățământ	88
Subprogram	Învățământ gimnazial	8804

I. Informație generală

Scop	Tineri cu cultura generala si pregatiti pentru institutii de invatamint superior
Obiective	1. Intretinerea si instruirea in mediu 4967 elevi in perioada 2021-2023; 2. Dezvoltarea profesionala a 100 cadre didactice pe parcursul anului 2021 prin instruire;
Descriere narativă	Programul se realizează prin activități de asigurare a procesului de instruire a elevilor, monitorizarea procesului instructiv - educativ, formarea condițiilor optime prin dotarea instituțiilor cu utilaj tehnic, mobilier, echipament multimedia și materiale didactice. Reparații acoperișului, schimbarea ușilor și ferestrelor, continuarea lucrărilor de consolidare și reparație căminului.

II. Indicatori de performanță

Categorie	Cod	Denumirea	Unitatea de măsură	2021			Explicații
				aprobat	executat	devieri(+/-)	
1	2	3	4	5	6	7(6-5)	8
Rezultat	r1	gradul frecvențării eficiente de către elevi a instituțiilor gimnaziale	%	10	-5,5	-15,5	În comparație cu anul precedent, în anul 2021 numărul de elevi încadrați în gimnazii a scăzut cu 5,5 la sută.
Rezultat	r2	cheltuieli medii pentru pregătirea unui elev față de anul precedent	%	110	102,2	-7,8	Față de anul precedent, cheltuielile medii pentru pregătirea unui elev au crescut cu 2,2 la sută, față de 10% prognozate.
De produs	p	Nr. mediu de elevi in institutie	unități	4967	4794	-173	Devierea la indicatorul de produs p se datorează

							faptului numărul elevilor comparative cu indicatorul aprobat s-a micșorat.
Produs	p2	Nr.cadrelor didactice care au beneficiat de pregătire profesionala	unități	28	103	+75	Conform cerințelor cadrului normativ, de formare profesională în anul 2021 au beneficiat 103 cadre didactici
Eficiența	e	Cheltuieli medii pentru pregătirea unui elev	mii lei	19,9	22,56	+2,66	Reieșind din faptul că numărul de elevi s-a micșorat, iar pe parcursul anului au fost majorate planurile la cheltuieli, acest indicator a suferit modificări
Eficiența	e2	Cheltuieli pentru reparații capitale a gimnaziilor	mii lei	3500,00	6519,5	+3019,5	Devierile la acest indicator se datorează faptului că pe parcursul anului au fost alocate surse financiare suplimentare(RFP ale CR,comp.raion,) pentru efectuarea lucrărilor de reparații la unele gimnazii

III. Cheltuieli, mii lei					
Denumirea	Cod		2021		
	P3	Eco (k2)	aprobat	precizat	executat ²
1	2	3	4		5
Cheltuieli, total			100005,3	121866,19	121282,97
Învățământ gimnazial, total	00201		88366,1	109259,11	109070,21
Cheltuieli de personal	00201	21	77 421,40	91689,59	91576,07
Bunuri si servicii	00201	22	3 953,10	4821,15	4791,78
Prestatii sociale	00201	27	132,50	278,67	269,17
Alte cheltuieli	00201	28	133,90	99,10	99,10
Mijloace fixe	00201	31	5 460,40	10802,64	10771,61
Stocuri de materiale circulante	00201	33	1 264,80	1567,96	1562,48
Proiecte de investiții publice	00319			1248,00	1247,61
Mijloace fixe	00319	31		1248,00	1247,61
Transportarea elevilor, total	00389		1299,20	1319,21	1187,91
Cheltuieli de personal	00389	21	689,90	683,20	658,36

Bunuri si servicii	00389	22	298,80	310,49	248,59
Prestatii sociale	00389	27	5,00	3,52	1,52
Stocuri de materiale circulante	00389	33	305,50	322,00	279,44
Asigurarea alimentării copiilor/elevilor din instituțiile de învățământ , total	00448		9296,00	8977,89	8758,24
Cheltuieli de personal	00448	21	2 982,00	3069,50	3032,90
Bunuri si servicii	00448	22	392,60	494,98	492,47
Prestatii sociale	00448	27	25,50	22,39	13,83
Mijloace fixe	00448	31	0.00	8,5	8.5
Stocuri de materiale circulante	00448	33	5895,9	5382,52	5210.53
Compensații bănești pentru personalul didactic	00492		1044,00	1062,00	1019,00
Compensatii	00492	27	1044,00	1062,00	1019,00

IV. Constatări, concluzii și recomandări

În comparație cu anul precedent, în anul 2021 numărul de elevi încadrați în gimnazii a scăzut cu 5,5 la sută.

Față de anul precedent, cheltuielile medii pentru pregătirea unui elev au crescut cu 2,2 la sută, față de 10% prognozate

Devierea la indicatorul de produs p se datorează faptului numărul elevilor comparative cu indicatorul aprobat s-a micșorat.

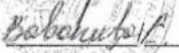
Conform cerințelor cadrului normativ, de formare profesională în anul 2021 au beneficiat 103 cadre didactici

Reieșind din faptul că numărul de elevi s-a micșorat, iar pe parcursul anului au fost majorate planurile la cheltuieli, acest indicator a suferit modificări

Devierile la acest indicator se datorează faptului că pe parcursul anului au fost alocate surse financiare suplimentare(RFP ale CR,comp.raion,) pentru efectuarea lucrărilor de reparații la unele gimnazii

Semnat:

Conducătorul instituției  / (numele, prenumele)

Șeful subdiviziunii responsabile de buget  / (numele, prenumele)

Șeful subdiviziunii responsabile de politici  / (numele, prenumele)

Raport
privind performanța pe programe/subprograme
la situația din 31.12.2021

		Cod
Autoritatea bugetară	Consiliul Raional Cahul	1087
Instituția bugetară		
Grupa principală, grupa, subgrupa	Învățământ liceal	0922
Program	Învățământ	88
Subprogram	Învățământ liceal	8806

I. Informație generală	
Scop	Tineri cu cultura generală și pregătiți pentru instituții de învățământ superior.
Obiective	1.Întreținerea și instruirea în mediu 5144 elevi în perioada 2021-2023; 2. Dezvoltarea profesională a 110 cadre didactice pe parcursul anului 2021 prin instruire;
Descriere narativă	Programul se realizează prin activități de asigurare a procesului de instruire a elevilor, monitorizarea procesului instructiv - educativ, formarea condițiilor optime prin dotarea instituțiilor cu utilaj tehnic, mobilier, echipament multimedia și materiale didactice.

II. Indicatori de performanță							
Categorie	Cod	Denumirea	Unitatea de măsură	Anul de gestiune			
				aprobat	executat	devieri (+/-)	explicații
1	2	3	4	5	6	7(6-5)	8
De rezultat	r	Gradul de încadrare a elevilor în licee față de anul precedent	%	100	98,5	-1,5	Față de anul precedent, gradul de încadrare a elevilor în licee a scăzut cu 1,5 la sută, drept urmare a scăderii numărului de elevi din ciclul liceal
De produs	p	Numărul mediu de elevi în instituție	unități	5144	5073	-71	Comparativ cu indicatorul aprobat, numărul de elevi la situația din 31.12.2021 s-a micșorat cu 71 elevi
Eficiență	e	Cheltuieli medii p-u dezvoltarea profesională	mii lei	4,8	3,2	-1,6	Devieri la indicatorul de eficiență e se datorează faptului că prețul negociat pentru cursurile de formare continua a fost mai mic, decât s-a planificat

III. Cheltuieli, mii lei					
Denumirea	Cod		Anul de gestiune		
	P3	Eco (k2)	aprobat	precizat	executat ²
1	2	3	4	5	6

Cheltuieli, total			95297,9	89377,28	88879,70
Învățământ gimnazial, total	00203		75872,8	79792,36	79710,43
Cheltuieli de personal	00203	21	68 203,70	68984,84	68966,30
Bunuri si servicii	00203	22	3 350,80	3688,7	3665,28
Prestatii sociale	00203	27	115,00	211,35	206,22
Alte cheltuieli	00203	28	0,00	69,11	69,11
Mijloace fixe	00203	31	3 648,70	5923,68	5890,00
Stocuri de materiale circulante	00203	33	554,60	914,73	913,51
Transportarea elevilor, total	00389		699,10	708,11	706,31
Cheltuieli de personal	00389	21	400,90	411,76	411,27
Bunuri si servicii	00389	22	110,10	113,78	111,47
Prestatii sociale	00389	27	1,00	1,00	1,00
Stocuri de materiale circulante	00389	33	187,10	182,57	182,57
Asigurarea alimentării copiilor/elevilor din instituțiile de învățământ , total	00448		6986,60	6553,11	6172,28
Cheltuieli de personal	00448	21	1935	1926,11	1923,91
Bunuri si servicii	00448	22	299,00	218,04	203,11
Prestatii sociale	00448	27	10,00	6,87	6,87
Mijloace fixe	00448	31	0,00	2,38	2,38
Stocuri de materiale circulante	00448	33	4 742,20	4399,71	4036,01
Formarea componentei unității administrativ-teritoriale	00391		9977,9		
Bunuri si servicii	00391	22	9977,9		
Formarea fondului de educație incluzivă	00392		1015,5		
Bunuri si servicii	00392	22	1015,5		
Compensații bănești pentru personalul didactic	00492		746,0	750,00	726,00
Prestatii sociale	00492	27	746,0	750,00	726,0
Proiectul "Programul de grant pentru proiectele securitatii umanitare (KUSANONE)"	70254		0,00	1573,7	1564,68
Mijloace fixe	70254	31	0,00	1573,7	1564,68

IV. Constatări, concluzii și recomandări

Față de anul precedent, gradul de încadrare a elevilor în licee a scăzut cu 1,5 la sută, drept urmare a scăderii numărului de elevi din ciclul liceal, deviere la indicatorul de rezultat r
Comparativ cu indicatorul aprobat, numărul de elevi la situația din 31.12.2021 s-a micșorat cu 71 elevi, deviere la indicatorul de produs p
Deviere la indicatorul de eficiență e se datorează faptului că prețul negociat pentru cursurile de formare continua a fost mai mic, decât s-a planificat

Semnat:

Conducătorul instituției Babon V. C. / (numele, prenumele)

Șeful subdiviziunii responsabile de buget Babon V. C. / (numele, prenumele)

Șeful subdiviziunii responsabile de politici Cistea R. C. / (numele, prenumele)

Raport
privind performanța pe programe/subprograme
la situația din 31.12.2021

		Cod
Autoritatea bugetară	Consiliul Raional Cahul	1087
Instituția bugetară		
Grupa principală, grupa, subgrupa	Învățământ nedefinit după nivel	0950
Program	Învățământ	88
Subprogram	Educație extrascolară și susținerea elevilor dotați	8814

I. Informație generală	
Scop	Educație extrașcolară de calitate pentru dezvoltarea aptitudinilor și capacităților
Obiective	Asigurarea accesului la educația extrașcolară a cel puțin 10% din efectivul general de elevi
Descriere narativă	Organizarea activităților de agrement și turism pentru copii amplasați în tabere. Implicarea și participarea elevilor la activitățile organizate în Centrul de Creație. Asigurarea participării elevilor la olimpiadele rationale.

II. Indicatori de performanță							
Categorie	Cod	Denumirea	Unitatea de măsură	Anul de gestiune			
				aprobat	executat	devieri (+/-)	Explicații
1	2	3	4	5	6	7(6-5)	8
De rezultat Rezultat	R1	Pondere beneficiarilor din numărul total de elevi pe raion	%	10	7,4	-2,6	Datorită micșorării numărului de elevi din instituțiile de învățământ din raion, nu s-a reușit încadrarea a unui număr mai mare de elevi în lucrul extrașcolară
	R2	Procentul de elevi din instituții cuprinși în lucrul extrașcolară	%	8,47	7,3	-1,14	Din numărul total de elevi din raionul Cahul, 7,3 la sută sunt încadrați în lucrul extrașcolară
De produs	P1	Numărul de elevi din instituțiile privind lucrul extrașcolară	unități	750	740	-10	În anul de gestiune, numărul de elevi cuprinși în lucrul extrașcolară s-a majorat
	p2	Numărul mediu de angajați a instituției	unități	36,22	36,22	0,00	În anul 2021 au fost încadrate toate unitățile aprobate pentru acest

							subprogram
	p3	Numarul de elevi beneficiari în tabăra de odihnă și înțrămarea sănătății copiilor „Romantica”	unități	1000	0	-1000	Devierea la indicatorul de produs p3 se datorează faptului că nu a beneficiat niciun copil fiindcă Tabara de odihnă și înțrenare a sănătății „Romantica” Moscovei nu a activat.
Eficiența	E	Cheltuieli anuale pentru conservarea edificiilor instituției	mii lei	211,9	205,7	-6,2	Pentru conservarea edificiului Taberei de odihnă Slobozia Mare, în anul 2021 s-au economisit 6,2 mii lei.
	E1	Costul mediu pentru un sejur de zi	mii lei	411,2	0,00	-411,2	Devierea la indicatorul de eficiență e1 se datorează faptului că nu a activat Tabara de odihnă și înțrenare a sănătății „Romantica” Moscovei nu a activat.
	E2	Cheltuieli medii pentru pregătirea unui elev din instituțiile privind lucrul extrașcolar	unități	2,34	3,41	+1,46	Comparativ cu indicatorul aprobat, indicatorul executat s-a majorat cu 1,46 unități, drept urmare a alocării de surse financiare suplimentare pentru asigurarea funcționalității Centrului de Creație a Copiilor „Universul”.

III. Cheltuieli, mii lei					
Denumirea	Cod		Anul de gestiune		
	P3	Eco (k2)	aprobat	precizat	executat
1	2	3	4	5	6
Cheltuieli, total			5201,40	4606,02	4447,43
Învățămînt extrașcolar, total	00209		2045,00	2642,90	2634,92
Cheltuieli de personal	00209	21	2 016,70	2413,1	2408,64
Bunuri si servicii	00209	22	13,80	13,8	13,50
Prestatii sociale	00209	27	2,00	3,50	3,50
Mijloace fixe	00209	31	0,00	200	197,39
Stocuri de materiale circulante	00209	33	12,5	12,5	11,89
Odihna de vara, total	00211		2568,00	1911,12	1766,57
Cheltuieli de personal	00211	21	589,30	531,9	530,27
Bunuri si servicii	00211	22	1 219,30	158,71	139,56
Prestatii sociale	00211	27	3,00	3,00	0,36
Alte cheltuieli	00211	28	655,10	328,6	209,59
Mijloace fixe	00211	31	60,00	528,12	527,09
Stocuri de materiale circulante	00211	33	41,30	360,79	359,7
Susținerea elevilor dotați, total	00380		106,40	20,00	19,94
Bunuri si servicii	00380	22	96,40	13,00	13,00
Stocuri de materiale circulante	00380	33	10,00	7,00	6,94
Asigurarea alimentarii copiilor/elevilor	00448		450,00	0,00	0,00

din institutiile de invatamant					
Stocuri de materiale circulante	00448	33	450,00	0,00	0,00
Compensatii bănești pentru personalul didactic	00492		32,00	32,00	26,00
-Compensatii	00492	27	32,00	32,00	26,00

IV. Constatări, concluzii și recomandări

Datorită micșorării numărului de elevi din instituțiile de învățământ din raion, nu s-a reușit încadrarea a unui număr mai mare de elevi în lucrul extrașcolar, deviere la indicatorul de rezultat r1.

Din numărul total de elevi din raionul Cahul, 7,3 la sută sunt încadrați în lucrul extrașcolar, deviere la indicatorul de rezultat r2.

În anul de gestiune, numărul de elevi cuprinși în lucrul extrașcolar s-a majorat, deviere la indicatorul de produs p1.

În anul 2021 au fost încadrate toate unitățile aprobate pentru acest subprogram, deviere la indicatorul de produs p2.

Devierea la indicatorul de produs p3 se datorează faptului că nu a beneficiat niciun copil fiindcă Tabara de odihnă și întrenare a sănătății „Romantica” Moscovei nu a activat.

Pentru conservarea edificiului Taberei de odihnă Slobozia Mare, în anul 2021 s-au economisit 6,2 mii lei., deviere la indicatorul de eficiența e.

Devierea la indicatorul de eficiență e1 se datorează faptului că nu a activat Tabara de odihnă și întrenare a sănătății „Romantica” Moscovei nu a activat.

Comparativ cu indicatorul aprobat, indicatorul executat s-a majorat cu 1,46 unități, drept urmare a alocării de surse financiare suplimentare pentru asigurarea funcționalității Centrului de Creație a Copiilor „Universul”, deviere la indicatorul de eficiență e2.

Semnat:

Conducătorul instituției Babani V. / (numele, prenumele)

Șeful subdiviziunii responsabile de buget Babani V. / (numele, prenumele)

Șeful subdiviziunii responsabile de politici Costea B. / (numele, prenumele)

Raport
privind performanța pe programe/subprograme
la situația din 31.12.2021

		Cod
Autoritatea bugetară	Consiliul Raional Cahul	1087
Instituția bugetară	Aparatul Direcției Învățământ Cahul	03754
Grupa principală, grupa, subgrupa	Învățământ nedefinit după nivel	0950
Program	Învățământ	88
Subprogram	Curriculum	15

I. Informație generală	
Scop	Organizarea examenelor de absolvire a ciclului gimnazial și a examenelor de bacalaureat
Obiective	Promovarea examenelor pe criterii de competență
Descriere narativă	Prigătirea centrelor de bacalaureat și examinare în conformitate cu normativele în vigoare. Asigurarea cu personal calificat și competent.

II. Indicatori de performanță							
Categorie	Cod	Denumirea	Unitatea de măsură	Anul de gestiune			
				aprobat	executat	devieri (+/-)	Explicații
1	2	3	4	5	6	7(6-5)	8
De rezultat	r	Încadrarea în instituții de învățământ superior și liceal a unui procent cât mai mare de absolvenți	%	10,0	10,0	0,0	
De produs	p	Numărul elevilor admiși la examene	unități	2550	2492	-8	Devieri la indicatorul de produs p din cauza că a plecat elevii peste hotarul țării
Eficiența	e	Cheltuieli medii pentru organizarea examenelor	mii. lei	244,7	148,82	-95,88	Din contul economiilor formate la acest subprogram au fost redistribuite mijloace financiare pentru acoperirea deficitului cheltuieli de personal unor instituții de învățământ.

III. Cheltuieli, mii lei					
Denumirea	Cod		Anul de gestiune		
	P3	Eco (k2)	aprobat	Precizat	executat ²
1	2	3	4		5
Cheltuieli, total	00215		244,70	152,1	148,82
Bunuri si servicii	00215	22	79,20	15,1	15,05
Alte cheltuieli	00215	28	150,50	127	124,09
Mijloace fixe	00215	31	5,00	0,00	0,00
Stocuri de materiale circulante	00215	33	10,00	10	9,68

IV. Constatări, concluzii și recomandări
Devieri la indicatorul de produs p din cauza că au plecat elevii peste hotare Din contul economiilor formate la acest subprogram au fost redistribuite mijloace financiare pentru acoperirea deficitului la cheltuieli de personal al unor instituții de învățământ,deviere la indicatorul de eficiență e.

Semnat:

Conducătorul instituției Babon V. / (numele, prenumele)

Șeful subdiviziunii responsabile de buget Babon V. / (numele, prenumele)

Șeful subdiviziunii responsabile de politici Cebuc B. / (numele, prenumele)

Raport
privind performanța pe-programe/subprograme
la situația din 31.12.2021

		Cod
Autoritatea bugetară	Consiliul Raional Cahul	1087
Instituția bugetară		
Grupa principală, grupa, subgrupa	Alte servicii în domeniul învățământului	0989
Program	Învățământ	88
Subprogram	Politici și management în domeniul educației, culturii și cercetării	8801

I. Informație generală	
Scop	Crearea condițiilor optime pentru reabilitarea calitativă a procesului educațional.
Obiective	1.Crearea condițiilor optime pentru reabilitarea calitativă a procesului educațional. 2.Dezvoltarea capacităților profesionale ale cadrelor didactice din 49 institutii preuniversitare si 11 institutii prescolare anual, pentru promovarea educatiei de calitate, prin instruire, traininguri, simpozioane, conferinte, mese rotunde, etc.
Descriere narativă	Implementarea politicilor în domeniul educației, monitorizarea implementării, evaluarea acestora și asigurarea planificării educației, monitorizarea implementării, evaluarea acestora și asigurarea planificării.

II. Indicatori de performanță							
Categorie	Cod	Denumirea	Unitatea de măsură	2021			Explicații
				aprobat	executat	devieri (+/-)	
1	2	3	4	5	6	7(6-5)	8
De rezultat	r	Procentul de participare a elevilor la olimpiade	%	100,0	0	-100,0	Devieri la indicatorul de rezultat r, se datorează faptului că în anul 2021 reieșind din situația epidemiologică din raion nu s-au petrecut olimpiadele raionale.
	R1	Procentul de asigurare cu locuri pentru odihnă de vară cu sejur de zi față de anul precedent	%	100,0	100,0		În anul 2020 nu au fost organizate tabere cu sejur de zi.
De produs	P1	Numărul de activități și programe implementate de comisia de asigurare a calității a Direcției Învățământ Cahul	unități	20	20	0	
	P2	Numărul mediu de copii participanți la odihnă de vară	unități	600	525	-75	Pentru anul 2021 a fost planificată activitatea

		cu sejur de zi					taberei cu sejur de zi la gimnaziul-grădiniță „Serghei Esenin” s. Alexanderfield, care nu a funcționat.
	P3	Numărul de elevi participanți la olimpiade	unități	500	0	-500	Devieri la indicatorul de produs p3, se datorează faptului că în anul 2021, reieșind din situația epidemiologică din raion nu s-au petrecut olimpiadele raionale
Eficiența	E	Cheltuieli mediu pentru un copil în taberele cu sejur de zi	mii.lei	1,16	1,37	+0,21	Conform cheltuielilor efectuate pentru activitatea taberelor cu sejur de zi, în mediu cheltuielile pentru întreținerea unui copil s-au majorat cu 0,21 mii lei.
	E1	Cheltuieli medii pentru organizarea olimpiadelor	mii.lei	106,40	19,94	-86,46	A fost asigurată pregătirea pentru desfășurarea olimpiadelor în anul 2021, însă acestea nu s-au petrecut, avînd în vedere situația epidemiologică din raion.

III. Cheltuieli, mii lei					
Denumirea	Cod		2021		
	P3	Eco (k2)	aprobat	precizat	executat ²
1	2	3	4	5	6
Cheltuieli, total	00005		3515,60	3515,60	3451,48
Cheltuieli de personal	00005	21	2 990,30	2983,35	2930,51
Bunuri si servicii	00005	22	410,30	399,95	399,50
Prestatii sociale	00005	27	10,00	16,95	15,62
Mijloace fixe	00005	31	15,00	18,65	13,51
Stocuri de materiale circulante	00005	33	90,00	96,70	92,34

IV. Constatări, concluzii și recomandări

Devieri la indicatorul de rezultat r, se datorează faptului că în anul 2021, reieșind din situația epidemiologică din raion nu s-au petrecut olimpiadele raionale.

În anul 2020 nu au fost organizate tabere cu sejur de zi.

Pentru anul 2021 a fost planificată activitatea taberei cu sejur de zi la gimnaziul-grădiniță „Serghei Esenin” s. Alexanderfield, care nu a funcționat.

Devieri la indicatorul de produs p3, se datorează faptului că în anul 2021, reieșind din situația epidemiologică din raion nu s-au petrecut olimpiadele raionale

Conform cheltuielilor efectuate pentru activitatea taberelor cu sejur de zi, în mediu cheltuielile pentru întreținerea unui copil s-au majorat cu 0,21 mii lei.

A fost asigurată pregătirea pentru desfășurarea olimpiadelor în anul 2021, însă acestea nu s-au petrecut, având în vedere situația epidemiologică din raion.

Semnat:

Conducătorul instituției Babon V. / (numele, prenumele)

Șeful subdiviziunii responsabile de buget Babon V. / (numele, prenumele)

Șeful subdiviziunii responsabile de politici Costea P. / (numele, prenumele)

Raport
privind performanța pe programe/subprograme
la situația din 31.12.2021

	Cod
Autoritatea bugetară	Consiliul Raional Cahul
Instituția bugetară	Serviciul Raional de Asistența Psihopedagogică
Grupa principală, grupa, subgrupa	Servicii afiliate învățământului
Program	Învățământ
Subprogram	Servicii generale în educație

I. Informație generală (se completează doar de către autoritatea bugetară – Org1)	
Scop	Copii cu abilități cognitive și practice necesare pentru integrarea în societate.
Obiective	1. Reevaluarea 80% copii cu CES pentru identificarea dinamicii dezvoltării copiilor anual; 2. Formarea profesională a 100% cadrelor didactice de sprijin din instituțiile de învățământ, anual.
Descriere narativă	Programul include activitățile serviciului de asistență psihopedagogică și Centrului metodic ce țin de dezvoltarea competențelor elevului necesare pentru integrare în societate. Dezvoltarea profesională continuă a cadrelor didactice.

II. Indicatori de performanță (Indicatorii de produs și eficiență se completează de către toate instituțiile bugetare – Org2, iar indicatorii de rezultat se stabilesc de către autoritățile bugetare – Org1)							
Categorie	Cod	Denumirea	Unitatea de măsură	Anul de gestiune			
				aprobat	executat ¹	devieri ³ (+/-)	explicații
1	2	3	4	5	6	7(6-5)	8
De rezultat	r1	Procentul de elevi cu CES integrați față de anul precedent	%	100	105,57	+5,57	
De produs	p	Numărul de centre de resurse pentru copii cu cerințe educaționale speciale	unități	1	1	0	
	p1	Numărul mediu de elevi integrați cu CES	unități	323	341	+18	Devierea la indicatorul de produs p1 se datorează faptului că și au perfectat documentele și alți 18 copii

III. Cheltuieli, mii lei

(Se completează de către fiecare instituție bugetară (Org2) și ulterior se generalizează de către autoritatea bugetară de nivel superior – Org1 sau Org1i)

Denumirea	Cod		Anul de gestiune		
	P3	Eco (k2)	aprobat	precizat	executat2
1	2	3	4	6	5
Cheltuieli, total	00390		1249,5	1249,5	1187,27
Cheltuieli de personal	00390	21	1 103,60	1103,6	1044,9
Bunuri și servicii	00390	22	81,40	70,5	69,32
Prestatii sociale	00390	27	2,50	2,5	1,01
Mijloace fixe	00390	31	10,00	20,9	20,06
Stocuri de materiale circulante	00390	33	52,00	52	51,97

IV. Constatări, concluzii și recomandări

Devierea la indicatorul de produs p1 se datorează faptului că sunt din ce în ce mai mulți copii cu ces.

Semnat:

Conducătorul instituției  / (numele, prenumele)

Șeful subdiviziunii responsabile de buget  / (numele, prenumele)

Șeful subdiviziunii responsabile de politici  / (numele, prenumele)