

ФОРМУЛЯР Б - 1

ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО БЕК ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА

ТЪРГОВСКА ГИМНАЗИЯ "ВАСИЛ АПРИЛОВ" - гр. ЧЕРВЕН БРЯГ	31.12.2025 г.
(наименование на разпоредителя с бюджет)	
Министерство на образованието и науката	1700
(наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)	
ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА БЮДЖЕТ	

I. ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ			ОТЧЕТНИ ДАННИ				
§§	под-§§	НАИМЕНОВАНИЕ	ОБЩО	левова сметка и СЕБРА	валутни сметки	операции в брой (в левове и валута)	операции приравнени на касов поток
		01:	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
45-00		Помощи и дарения от страната	520	520	0	0	0
	45-01	текущи помощи и дарения от страната	520	520	0	0	0
всичко	99-99	I. ВСИЧКО ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ	520	520	0	0	0

ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО БЕК ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА

ТЪРГОВСКА ГИМНАЗИЯ "ВАСИЛ АПРИЛОВ" - гр. ЧЕРВЕН БРЯГ	31.12.2025 г.
(наименование на разпоредителя с бюджет)	
Министерство на образованието и науката	1700
(наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)	
ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА БЮДЖЕТ	

II. РАЗХОДИ - РЕКАПИТУЛАЦИЯ ПО ПАРАГРАФИ И ПОДПАРАГРАФИ			ОТЧЕТНИ ДАННИ				
§§	под-§§	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРАГРАФИТЕ И ПОДПАРАГРАФИТЕ	ОБЩО	левова сметка и СЕБРА	валутни сметки	операции в брой (в левове и валута)	операции приравнени на касов поток
		02:	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
01-00		Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	458 363	361 989	0	0	96 374
	01-01	заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения	458 363	361 989	0	0	96 374
02-00		Други възнаграждения и плащания за персонала	24 401	22 205	0	0	2 196
	02-02	за персонала по извънтрудови правоотношения	11 726	10 847	0	0	879
	02-05	изплатени суми от СБКО за облекло и други на персонала; с характер на възнаграждение	10 952	9 734	0	0	1 218
	02-08	обещания за персонала, с характер на възнаграждение	988	889	0	0	99
	02-09	други плащания и възнаграждения	735	735	0	0	0
05-00		Задължителни осигурителни вноски от работодатели	102 792	0	0	0	102 792
	05-51	осигурителни вноски от работодатели за Държавното обществено осигуряване (ДОО)	53 297	x	x	0	53 297
	05-52	осигурителни вноски от работодатели за Учителския пенсионен фонд (УЧПФ)	15 710	x	x	0	15 710
	05-60	здравно-осигурителни вноски от работодатели	22 031	x	x	0	22 031
	05-80	вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели	11 754	x	x	0	11 754
10-00		Издръжка	122 148	122 148	0	0	0
	10-11	Храна	129	129	0	0	0
	10-13	Постелен инвентар и облекло	800	800	0	0	0
	10-14	Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките	7 715	7 715	0	0	0
	10-15	материали	10 829	10 829	0	0	0
	10-16	вода, горива и енергия	36 918	36 918	0	0	0
	10-20	разходи за външни услуги	36 791	36 791	0	0	0
	10-30	Текущ ремонт	24 708	24 708	0	0	0
	10-51	командировки в страната	1 420	1 420	0	0	0
	10-51	командировки в чужбина	2 838	2 838	0	0	0
	10-62	разходи за застраховки	1 395	1 395	0	0	0
19-00		Платени данъци, такси и административни санкции	84	84	0	0	0
	19-01	платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции	1 311	1 311	0	0	0
	19-81	платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции	10 686	10 686	0	0	0
40-00		Стипендии	16 154	16 154	0	0	0
52-00		Придобиване на дълготрайни материални активи	16 154	16 154	0	0	0
	52-03	придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения	16 154	16 154	0	0	0
всичко	99-99	II. ВСИЧКО РАЗХОДИ - РЕКАПИТУЛАЦИЯ ПО ПАРАГРАФИ И ПОДПАРАГРАФИ	735 939	534 577	0	0	201 362

ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО БЕК ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА

ТЪРГОВСКА ГИМНАЗИЯ "ВАСИЛ АПРИЛОВ" - гр. ЧЕРВЕН БРЯГ	31.12.2025 г.
(наименование на разпоредителя с бюджет)	
Министерство на образованието и науката	1700
(наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)	
ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА БЮДЖЕТ	

НАТУРАЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ - РЕКАПИТУЛАЦИЯ			Отчет
МЯРКА	Код 98	Общи натурални показатели	
	9801	Щатни бройки	13
	9811	в т.ч.: по трудови правоотношения	13
	9803	Средна годишна брутна заплата	36 669
	9831	в т.ч.: по трудови правоотношения	36 669
	9807	Брой ученици, финансирани по единични разходни стандарти	122
	12810	Брой на учениците, получаващи стипендии по ПМС № 33/2013 г.:	39
	13810	в т.ч. за постигнати образователните резултати;	25
	14810	в т.ч. за подпомагане на достъпа до образование и предотвратяване на отпадането;	14
	18810	Брой на пътуващите лица от педагогическия персонал, за които е предоставено	1

ЗАБЕЛЕЖКА:

За натурални показатели, не влючени в този отчет, специфични за конкретна дейност се представят отделни справки, допълнително определени от Министерството на финансите.

ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО БЕК ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА

до

ТЪРГОВСКА ГИМНАЗИЯ "ВАСИЛ АПРИЛОВ" - гр. ЧЕРВЕН БРЯГ	31.12.2025 г.
(наименование на разпоредителя с бюджет)	
Министерство на образованието и науката	1 7 0 0
(наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)	
ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА	БЮДЖЕТ

(в лева)

III-IV. ТРАНСФЕРИ И ВРЕМЕННИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ - РЕКАПИТУЛАЦИЯ			ОТЧЕТНИ ДАННИ				
§§	под-§§	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРАГРАФИТЕ И ПОДПАРАГРАФИТЕ	ОБЩО	левови сметки и СЕБРА	валутни сметки	операции в брой (в левове и валута)	операции приравнени на касов поток
III. ТРАНСФЕРИ	03		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
61-00		Трансфери между бюджети (нето)	-69 148	-69 148	0	0	0
61-09		вътрешни трансфери в системата на първостепенния разпоредител (+/-)	-69 148	-69 148	0	0	0
66-00		Разчети за извършени плащания в СЕБРА (+/-)	601 028	601 028	0	0	0
66-02		Разчети с първостепенен разпоредител за плащания в СЕБРА (+)	601 028	601 028	0	0	0
69-00		Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци	201 562	0	0	0	201 562
69-01		Трансфери за поети данъци върху доходите на физически лица	35 666	0	0	0	35 666
69-03		Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО	108 089	0	0	0	108 089
69-06		Трансфери за поети осигурителни вноски за здравно осигуряване	36 638	0	0	0	36 638
69-07		Трансфери за поети осигурителни вноски за ДЗПО	20 969	0	0	0	20 969
69-08		Корективен трансфер за поети осигурителни вноски и данъци	200	0	0	0	200
всичко	99-99	III. ВСИЧКО ТРАНСФЕРИ	733 442	531 880	0	0	201 562
всичко	99-99	IV. ВСИЧКО ВРЕМЕННИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ	0	0	0	0	0

ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО БЕК ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА

до

ТЪРГОВСКА ГИМНАЗИЯ "ВАСИЛ АПРИЛОВ" - гр. ЧЕРВЕН БРЯГ	31.12.2025 г.
(наименование на разпоредителя с бюджет)	
Министерство на образованието и науката	1 7 0 0
(наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)	
ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА	БЮДЖЕТ

(в лева)

V.-VI. БЮДЖЕТНО САЛДО и ФИНАНСИРАНЕ НА БЮДЖЕТНОТО САЛДО	ОТЧЕТНИ ДАННИ ОБЩО	левова сметка и СЕБРА	валутни сметки	операции в брой (в левове и валута)	операции приравнени на касов поток
0 5	(2)=(3+4+5+6)	(3)	(4)	(5)	(6)
V. БЮДЖЕТНО САЛДО - ДЕФИЦИТ (-) / ИЗЛИШЪК (+) (V.-I.-II.-III.-IV.)	(1 977)	(2 177)	0	0	200
VI. ФИНАНСИРАНЕ НА БЮДЖЕТНОТО САЛДО (VI.-V.)	1 977	2 177	0	0	(200)
	0	0	0	0	0

ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО БЕК ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА

до

ТЪРГОВСКА ГИМНАЗИЯ "ВАСИЛ АПРИЛОВ" - гр. ЧЕРВЕН БРЯГ	31.12.2025 г.
(наименование на разпоредителя с бюджет)	
Министерство на образованието и науката	1 7 0 0
(наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)	
ФИНАНСОВО-ПРАВНА ФОРМА	БЮДЖЕТ

(в лева)

VI. ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ (финансиране на бюдж. салдо)			ОТЧЕТНИ ДАННИ				
§§	под-§§	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРАГРАФИТЕ И ПОДПАРАГРАФИТЕ	ОБЩО	левови сметки и СЕБРА	валутни сметки	операции в брой (в левове и валута)	операции приравнени на касов поток
	0 6		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
88-00		Събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове	1 977	2 177	0	0	-200
	88-03	събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз	1 977	2 177	0	0	-200
всичко	99-99	VI. ВСИЧКО ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ	1 977	2 177	0	0	-200
			0	0	0	0	0

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:

Николина Иванова

(име и фамилия)

ИЗГОТВИЛ:

Николина Иванова

(име и фамилия)

РЪКОВОДИТЕЛ:

Виолета Манолова

(име и фамилия)

дата

31.12.2025 г.

служебни телефони

e-mail:

info-1500219@edu.mon.bg





ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

КЪМ ОТЧЕТ ЗА КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА за периода 01. 01. 2025 - 31. 12. 2025 год.

През 2025 год. училището е получило две дарения от ПРОСВЕТА СОФИЯ АД и ЕТ „Маргарита Стефанова-54“ в общ размер на 520.00 лв. Същите са транзитирани в МОН и съответно отразени по §§ 45-01 със знак / + / и със знак / - / по §§ 61-09 на касовия отчет.

Усвоеният лимит на училището към 31.12.2025 год. / 601028.43 лв., в т.ч. платени на код 88 разходи СТЕМ в размер на 66427.59 лв. и върнат в МОН остатък от 2023 г. по проект УЧЕНИЧЕСКИ ПРАКТИКИ-2 в размер на 23.36 лв. / е отразен по §§ 66-02 на отчета, а трансферите за поети осигурителни вноски и данъци в общ размер на 201562.27 лв. са посочени по § 69-00, в това число:

- §§ 69-01 Данъци върху доходите на физическите лица –	35666.03 лв.
- §§ 69-05 ДОО –	108088.86 лв.
- §§ 69-06 ЗО -	36638.29 лв.
- §§ 69-07 ДЗПО -	20968.57 лв.
- §§ 69-08 СТЕМ -	200.52 лв.

За отчетния период са извършени разходи по бюджета в размер на 735939.23 лв. по параграфи, както следва:

1. Изплатени са работните заплати на персонала за 2025 г. - §§ 01-01 = 458363.45 лв., в т.ч. лекторски възнаграждения съгласно утвърдените Образец 1 и ВПРЗ и ДТВ за 24-ти май, началото на учебна 2025/26 година и Коледа, както и ДТВ за постигнати резултати за учебната 2024/25 година и еднократно ДМС на целия персонал. Считано от 01.01.2025 г. за педагогическия персонал и от 01.03.2025 г. за педагогическия персонал, основните работни заплати са увеличени с 15 %. Изготвени са нови ВПРЗ съгласно Анекс № Д 01-30 / 31.03.2025 г. към КТД № Д 01-415 / 28.12.2023 г.

2.а/ §§ 02-02 отразява платените възнаграждения по граждански договори в размер на 11726.08 лв.;

2.б/ §§ 02-05 = 10952.22 лв. /платено СБКО по Ведомост и представително облекло на ПП /;

2.в/ §§ 02-08 = 988.32 лв. / платено обезщетение по чл. 224 от КТ на оператор парни съоръжения с прекратено трудово правоотношение, като ½ от него е с целеви средства по НП „Оптимизиране вътрешната структура на персонала“ /;

2.г/ §§ 02-09 = 734.72 лв. / платени обезщетения по КСО за първите два дни болнични /.

3 . По § 05 – 00 / 102791.62 лв./ на отчета са показани задължителните осигурителни вноски за сметка на работодателя, както следва :

- ❖ за ДОО - §§ 05 – 51 = 53297.00 лв.;
- ❖ 4,3% - те осигурителни вноски на педагогическия персонал в “ УПФ “ в размер на 15709.62 лв. са отразени по §§ 05-52 на КО;
- ❖ За здравно осигуряване - §§ 05 – 60 = 22030.60 лв.;
- ❖ За ДЗПО - §§ 05-80 = 11754.40 лв.

4. § 10-00 на отчета е равен на 122148.07 лв. и отразява платените разходи по издръжката на училището към 31.12.2025 г. , както следва:

- ❖ §§ 10-11 = 128.70 лв. / платено квасено мляко, предоставено на парнаджията за отоплителните месеци на 2025 год. /;
- ❖ §§ 10-13 = 800.00 лв. / платено работно облекло на непедagogически персонал /;
- ❖ §§ 10-14 = 7714.84 лв. / платени ЗУД за края на учебната 2024/25 год. – 545.58 лв., образователни стикери – 56.80 лв., 4 броя магнитни бели дъски – 911.91 лв., маркери и кутии за телефони – 773.40 лв. и от целеви средства безплатни учебници – 5427.15 лв. /.
- ❖ §§ 10-15 = 10829.63 лв. /платени канцеларски материали – 1961.34 лв., хардуер материали – 2092.09 лв., други материали, като ученически столове и маси – 3895.00 лв. и дезинфектанти, санитарни и почистващи, безконтактен термометър, венец за паметника на Левски, стелажи за архив, проточен бойлер и др. – 2881.20 лв. /;
- ❖ §§ 10-16 = 36918.11 лв. / платени за отчетния период газ – 24227.40 лв., ел. енергия – 11130.58 лв. и вода – 1560.13 лв. /. По-голямата част от консумираните газ и ел. енергия за отчетния период са за сметка на преведените авансови суми на доставчиците в края на 2024 год. и от възстановени средства от общинското училище-наемател ;
- ❖ §§ 10-20 = 36791.17 лв.- платени външни услуги, както следва:
 - абонамент пощенска кутия за 2025 год. – 52.80 лв.;
 - пощенски разходи - 44.49 лв.;
 - стационарен и мобилни телефони – 776.68 лв.;
 - мобилен интернет - 149.06 лв.;
 - подновяване на хостинг и домейн - 268.92 лв.;
 - Договор Профил на купувача - 298.80 лв.;
 - Договор дезинфекция и дератизация - 360.00 лв.;
 - логистика обучения ПП – м. 03,10 и 11 – 12518.80 лв.;
 - транспортни услуги - 2798.56 лв.;
 - актуализация програма ФИШ - 800.00 лв.;
 - абонам. обслужване ГИ по Договор - 360.00 лв.;
 - ремонт ксерокс и компютър - 110.00 лв.;
 - изготвяне пазарна оценка на НИ - 250.00 лв.;
 - год. техн. преглед газова инст-я и горелка - 282.00 лв.;
 - измерване фактори на раб. среда по ЗБУТ - 448.00 лв.;
 - възстановени транспортни р-ди ПС - 70.00 лв.;

- НП „Образователни маршрути“- модул 1	-	11000.00 лв.;
- общинска техническа услуга	-	20.00 лв.;
- абонамент модул ДИПЛОМИ	-	258.00 лв.;
- абонамент СМАРТ УЧИЛИЩЕ	-	492.00 лв.;
- подновяване КЕП директор и счетоводител	-	10.80 лв.;
- год. технически преглед пожарогасители	-	570.20 лв.;
- изработка печат за трудови книжки	-	78.00 лв.;
- актуализации Микроинвест	-	293.00 лв.;
- доставка и монтаж камера	-	220.00 лв.;
- външна услуга ИСУН	-	200.00 лв.;
- такси обучение БДП	-	135.00 лв.;
- НП „ИКТ“ / Интернет свързаност /	-	390.00 лв.;
- Договор СОД	-	1280.84 лв.;
- активиране достъп „Уча.се“	-	363.84 лв.;
- за изработка на м-ли патронен празник	-	390.00 лв.;
- поддръжка и представяне на уч-то в интернет	-	234.00 лв.;
- Договор СТМ	-	480.00 лв.;
- за измерване микроклимат	-	240.00 лв.;
- профилактични здравни изследвания	-	427.50 лв.;
- изработка информационна табела	-	59.88 лв.;
- поставяне ванички на климатици	-	60.00 лв.

❖ §§ 10-30 = 24707.68 лв. / извършени неотложен ремонт на класни стаи и фойе учебна сграда, подмяна на осветителни тела, подмяна врата на учителска стая и аварийно отпушване на канали /;

❖ §§ 10-51 = 1419.72 лв. / платени командировки на персонала /.

❖ §§ 10-62 = 2838.22 лв. / платена застраховка на сградния училищен фонд за 2026 год. /

5. § 19-00 отразява платените държавни такси на РЗИ – Плевен за здравна оценка на седмичните разписания в размер на 54.00 лв. и на Български институт по метрология за последваща проверка на манометър в размер на 30.00 лв. / §§ 19-01 / , както и платената общинска такса за битови отпадъци в размер на 1310.95 лв. / §§ 19-81 /.

6. В § 40-00 / 10686 лв. / са показани платените стипендии на учениците за периода м. януари – м. декември 2025 год. в размер на 10146 лв. и четири стипендии за периода м. януари-м. април т.г. в общ размер на 540 лв. на ученик по Наредбата за условията и реда за осъществяване на закрила на деца с изявени дарби.

7. §§ 52-03 отразява платената сума в размер на 16153.80 лв. за доставка и монтаж на 6 броя климатични системи за класни стаи, искана чрез Докладна записка към РУО – Плевен съгласно Заповедта на Министъра на образованието и науката за капиталови разходи. За целта е направена вътрешно-компенсирана промяна по бюджета във финансовата система на МОН.

Към 31.12.2025 год. училището няма неразплатени разходи към доставчици по бюджета.

През 2025 год. училището е получило средства по четири национални програми:

- НП „Оптимизиране вътрешната структура на персонала“ – 494 лв.;
- НП „България-образователни маршрути“ – модул 1 - 11000 лв.;
- НП „ИКТ“ - 390 лв.;
- НП „Иновации в действие“ - модул 2 Мобилност... - 2960 лв.

Средствата по първите три НП са оползотворени и показани по-горе като разходвани по §§ 02-08 и 10-20. Получените средства по четвъртата НП ще бъдат разходвани по план през пролетта на 2026 год. и затова преминават в преходен остатък, като останалите средства от последния са също предимно целеви.

Относно раздел СЕС: През м. май, м. юли и м. октомври т.г. са получени трансфери по Договор BG-RRP-1.015 – Изграждане на СТЕМ среда в общ размер 66628.11 лв., съответно транзитирани в МОН. Средствата са оползотворени напълно и разходите са показани в раздел ИБСФ – КСФ на касовия отчет.

През м. ноември 2025 год. е възстановен остатък от 2023 г. по проект УЧЕНИЧЕСКИ ПРАКТИКИ-2 в размер на 23.36 лв. по сметката на МОН в БНБ. Сумата фигурира със знак / - / по §§ 63-01 в раздел КСФ на КО и с огледални записвания по §§ 88-03 в БЮДЖЕТ и КСФ.

В края на 2025 год. е получен трансфер в размер на 2000 лв. по Проект 3.001.0001 Модернизиране на ПОО / §§ 63-01 /, който не е оползотворен и затова фигурира със знак / - / по §§ 88-03.

Гл. счетоводител:

/ Н. Иванова /

Директор:

/ В. Манолева /

