

## ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към отчета за касовото изпълнение на бюджета (Б-3) на Комисията за регулиране на съобщенията към 31.12.2019 г.



Отчетът за касовото изпълнение на бюджета на Комисията за регулиране на съобщенията (КРС) към 31.12.2019 г. е съставен съгласно указанията, дадени с ДДС № 06/23.12.2019 г. на дирекция “Държавно съкровище” към Министерство на финансите.

Със Закона за Държавния бюджет на Република България за 2019 г. и ПМС № 344/21.12.2018 г. за неговото изпълнение, на Комисията за регулиране на съобщенията е определен бюджет, както следва:

<b>1. Приходи - всичко</b>	<b>63 200 000 лв.</b>
<b>в т. ч.</b>	
- от държавни такси	62 950 000 лв.
- от глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети	250 000 лв.
<b>2. Разходи - всичко</b>	<b>11 079 900 лв.</b>
<b>в т. ч.:</b>	
- текущи разходи	8 796 900 лв.
- капиталови разходи	2 283 000 лв.

изцяло покрити от собствени приходи.

### ПРИХОДИ

Съгласно Закона за електронните съобщения (ЗЕС) - чл. 51, Комисията за регулиране на съобщенията администрира приходи по бюджета си от административни такси; 40 % от годишните такси за ползване и за временно ползване на индивидуално определен ограничен ресурс-радиочестотен спектър; такси за ползване на индивидуално определен ограничен ресурс-номера; лицензионни и регистрационни такси по Закона за пощенските услуги (ЗПУ); 5% от окончателната тръжна цена след провеждане на търг за ползване на индивидуално определен ограничен ресурс; 5% от годишните такси за ползване на позициите на геостационарната орбита, определени за Република България съгласно международни споразумения; 5% от еднократната такса за ползване на допълнително предоставен радиочестотен спектър; 20% от глобите и имуществените санкции, предвидени в ЗЕС; лихви по просрочени вземания.

Размерът на таксите се определя в Тарифи за таксите, които се събират от КРС по ЗЕС и по ЗПУ и се разпределят съгласно чл. 148 от ЗЕС и чл. 64, ал. 1 от ЗПУ. Таксите по чл. 64, ал. 1 от ЗПУ са лицензионни и пощенските оператори ги заплащат в размери и по начин, посочени в условията на индивидуалните лицензии. Лицензионните такси са първоначална - при издаване на индивидуална лицензия за извършване на услуги по чл. 39 от ЗПУ, включваща разходи за подготовката ѝ; годишна такса за контрол, включваща административните разходи на Комисията за регулиране на съобщенията, необходими за анализ и контрол на пазара на пощенските услуги, изготвяне и прилагане на подзаконови нормативни актове и издаване на административни актове и контрол по изпълнението им - процент от годишните нетни приходи от извършване на лицензираните пощенски услуги; за изменение, допълнение или прехвърляне на индивидуалната лицензия по чл. 48, ал. 5 и чл. 56, ал. 1 от ЗПУ. Пощенските оператори, извършващи неуниверсални пощенски услуги по чл. 38, т. 1 – 3 от ЗПУ, заплащат еднократна такса за издаване на удостоверение за вписване в регистъра по чл. 59, ал. 5 от същия закон. Таксите

по чл. 62 от ЗПУ се събират от Комисията за регулиране на съобщенията и се разпределят, както следва:

1. първоначалната лицензионна такса:

а) 45 на сто по бюджета на Министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията;

б) 35 на сто по бюджета на Комисията за регулиране на съобщенията;

в) 20 на сто в приход на държавния бюджет.

2. годишната такса за контрол се администрира по бюджета на Комисията за регулиране на съобщенията.

3. еднократната такса за издаване на удостоверение по чл. 59, ал. 6 се администрира по бюджета на Комисията за регулиране на съобщенията.

Всички такси постъпват по бюджета на КРС и до 15-то число на месеца, следващ отчетния месец, в който таксите са постъпили по бюджета на Комисията, се разпределят по реда на чл. 148, ал. 2 от ЗЕС.

Освен тези такси, КРС събира и такси по чл. 81, ал. 3 и 4 от Закона за електронните съобщителни мрежи и физическа инфраструктура.

С параграфи 10 и 11 от Заключителните разпоредби на Закона за държавния бюджет на Република България за 2020 г. са изменени ЗЕС и ЗПУ, като се разпорежда таксите по тарифите по тези закони да постъпват и се отчитат по бюджета на КРС, която е администратор на тези приходи. С оглед на тези изменения, приходите от такси и глоби, санкции и наказателни лихви са в приход изцяло на КРС през месец декември 2019 г.

Към 31.12.2019 г. е отчетено изпълнение на приходите в размер на 58 492 181 лв. при план за годината 63 200 000 лв., като изпълнението е 92,55 %.

Изпълнението е в резултат основно на заплащане на таксите за ползване на индивидуално определен ограничен ресурс от предприятията „БТК“ ЕАД, „ТЕЛЕНОР БЪЛГАРИЯ“ ЕАД, „А1 БЪЛГАРИЯ“ ЕАД, „ТИ.КОМ“ АД, „БУЛСАТКОМ“ ЕАД, „НУРТС БЪЛГАРИЯ“ ЕАД, „НУРТС ДИДЖИТЪЛ“ ЕАД, „ЕЛЕКТРОРАЗПРЕДЕЛЕНИЕ ЮГ“ ЕАД, ДП „НКЖИ“ и ДП „РВД“.

Допълнително е заплатена голяма част от дължимата административна годишна такса за контрол за минали години от „БЪЛГАРСКИ ПОЦИ“ ЕАД.

Приходите са разпределени по параграфи и подпараграфи, както следва:

**§25-00 Държавни такси – 57 861 513 лв.**

§§25-01 такси за административни и други услуги и дейности – 57 861 513 лв., от които 321 774 лв. са постъпили в НАП, осчетоводени съгласно указанията на ДДС № 12/2009 г., писмо на МФ с изх. № 37-00-232/11.08.2010 г. и ДДС № 14/30.12.2013 г. От тях 316 043 лв. са от „БУЛСАТКОМ“ ЕАД, с което са погасени задължения в НАП по издадени от КРС Актове за установяване на публично държавно вземане (АУПДВ). За разпределението, съгласно чл. 148 от ЗЕС, за таксите, постъпили по бюджетната сметка на КРС, е приложена справка.

**§28-00 Глоби, санкции и наказателни лихви – 1 767 948 лв.**

§§28-02 глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети – 1 767 948 лв., от които 882 061 лв. са постъпили в НАП.

Преизпълнението се дължи основно на постъпило плащане в НАП от „Булсатком“ ЕАД в размер на 876 814 лв. за лихви по АУПДВ и наказателни постановления, издадени от председателя на КРС.

За по-добра организация при събиране на приходите, в т. ч. и на вземанията по влезлите в сила наказателни постановления, се прилагат Вътрешни правила за администриране на приходите в Комисията за регулиране на съобщенията, приети с Протоколно решение № 3/15.09.2016 г.

**§§36-00 Други неданъчни приходи – (-) 1 137 280 лв.**

§§36-11 получени застрахователни обезщетения за ДМА – 13 302 лв. за получени застрахователни обезщетения по щета № 18-7933/2018 г. за увреден UPS в ДУС



Ботево; щета № 18-7178/2018 г. за кражба на климатици в ДУС Плевен; щета № 18-7738/2018 г. за увреден панел с високо волтова защита на ДУС Плевен; щета № 19-7149/2019 г. за увреден маршрутизатор в ДУС Разград; щета № 18-72037/2018 г. за увредена мълниезащита в ДУС Враца; щета № 18-7966/2019 г. за увреден приемник ESMB в ДУС Ботево и щета № 19-7549/2019 г. за увредени елементи от сигнално-охранителната техника на ДУС Ботево.

§§36-18 коректив за касови постъпления – (-) 1 201 260 лв. за постъпилите в НАП приходи от държавни такси и глоби, санкции и наказателни лихви.

§§36-19 други неданъчни приходи – 50 678 лв., които се състоят от: 28 лв. от предадени за вторични суровини бракувани активи, 20 лв. погрешно постъпил превод по бюджетната сметка на КРС, 50 000 лв. прехвърлен от набирателната в бюджетната сметка депозит, неподлежащ на връщане, 630 лв. преведени суми от „Български пощи“ ЕАД за експертиза и юрисконсултски възнаграждения за процесуално представителство по адм. дело №9763.

## РАЗХОДИ

Към 31.12.2019 г. при планирани разходи за годината от 11 079 900 лв. са отчетени 10 557 805 лв. Налице е изпълнение от 95,29 % спрямо годишния план. Разходите са разпределени по параграфи и подпараграфи, както следва:

**§01-00 Заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения** - извършени разходи в размер на **4 773 642 лв.** Спрямо плана за годината 4 781 700 лв. изпълнението е 99,83 %.

Разходите са извършени в съответствие с ПМС № 67 от 2010 г. за заплатите в бюджетните организации и дейности, изм. с Постановление № 4/10.01.2019 г., изм. с Постановление № 43/14.03.2019 г.; Постановление № 6/14.01.2019 г. за изменение на Наредбата за заплатите на служителите в държавната администрация; ПМС № 320/20.12.2018 г. за определяне на нови размери на минималната работна заплата за страната при численост на персонала 255 души. Спазени са изискванията на Наредбата за заплатите на служителите в държавната администрация и утвърдените Вътрешни правила за възнагражденията на служителите от администрацията на КРС.

**§02-00 Други възнаграждения и плащания за персонала – 287 224 лв.** при план за годината от 284 000 лв. – 101,14 %. По параграфа са отчетени разходи за заплати на нещатния персонал, нает по трудови правоотношения по реда на ПМС № 66/1996 г., в размер на 31 598 лв.; за персонала по извън трудови правоотношения 6 683 лв.; изплатени суми от СБКО за облекло и други за персонала с характер на възнаграждение – 69 900 лв., съгласно Заповед № РД-07-172/21.03.2019 г., Заповед № РД-07-173/21.03.2019 г., Заповед № РД-07-171/21.03.2019 г., Заповед № РД-07-279/22.07.2019 г. и Заповед № РД-07-391/02.12.2019 г.; обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение по КТ – 146 023 лв.; други плащания и възнаграждения – 33 020 лв. за обезщетения за временна нетрудоспособност на служителите на КРС за сметка на работодателя.

**§05-00 Задължителни осигурителни вноски от работодатели – 1 364 414 лв.** при годишен план от 1 375 000 лв. или е налице изпълнение в размер на 99,23 %, които се състоят от:

§§05-51 осигурителни вноски от работодатели за Държавното обществено осигуряване (ДОО) – 842 470 лв.

§§05-60 здравно-осигурителни вноски от работодатели – 335 445 лв.

§§05-80 вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели – 186 499 лв.

Отчетените разходи по параграфа са свързани с разходите по §01-00 и §02-00 и са извършени при спазване на разпоредбите на Закона за бюджета на



държавното обществено осигуряване (ЗБДОО) за 2019 г., Закона за здравното осигуряване (ЗО) за 2019 г. и Кодекса за социалното осигуряване (КСО) за 2019 г.  
**§10-00 Издръжка** - по параграфа са отчетени общо разходи в размер на **2 098 304 лв.** при планирани разходи за годината 2 326 200 лв., или изпълнението е 90,20 %.

Разходите са разпределени по подпараграфи, както следва:

§§10-14 учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките – при годишен план в размер на 2 000 лв., няма извършени разходи.

§§10-15 материали – 179 570 лв. или 8,56 % от разходите за издръжка. Разходите са извършени за материално обезпечаване на сградите и офисите на КРС (включително и на териториалните звена), за поддръжка на служебните автомобили, за протоколни цели и други. При годишен план в размер на 200 000 лв., изпълнението е 89,79 %.

Разходите за представителни цели при план 100 000 лв. (40 000 лв. в страната и 60 000 лв. с международен характер) са в размер на 65 923 лв., от които 52 406 лв. за организиране и провеждане на 51-во пленарно заседание на Комитета за електронни съобщения (ЕСС), работени семинари на КРС с международно участие, организиране на среща дискусия на тема „5G Интелигентна трансформация и растежи 13 517 лв. за протоколни цели в страната за събитие „Отбелязване на Световния ден на телекомуникациите и информационното общество“, провеждане на работна среща в гр. Враца на ръководството на КРС със служители на ГД „КС“ и териториалните звена и ръководството на Община Враца и други материални разходи с протоколен характер.

Разходите са извършени в съответствие с чл. 35 от ПМС № 344/21.12.2018 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2019 г. и Заповед РД № 07-99/22.02.2019 г.

Осчетоводяването на разходите за представителни цели е извършено по §§10-15 материали и §§10-20 разходи за външни услуги, съгласно указанията на Министерство на финансите с ДДС № 03/31.03.2016 г.

§§10-16 вода, горива, енергия – 190 008 лв. При план за годината 200 000 лв., изпълнението е 95,00 %. Разходите заемат 9,06 % от разходите за издръжка и са извършени за изплащане на режийни разходи за сградите на КРС на ул. „Ген. Й. Гурко“ № 6, бул. „Шипченски проход“ № 69, Суходол 1 и за сградите на териториалните звена в гр. Варна, Бургас, Враца, В. Търново и Пловдив по определен процент, съгласно подписани разделителни протоколи, споразумения и договори. Включени са и разходите за изплатена електрическа енергия на дистанционно управляемите станции (ДУС) в с. Брястовец, с. Сталево, с. Ботево, с. Черногорово, гр. Радинград, с. Тодорово.

За контрол на разходите за гориво на служебните автомобили на КРС са определени лимити съгласно Заповед РД № 07-244/01.06.2018 г.

Пробегът на служебните автомобили на КРС е определен със Заповед РД № 07-198/19.02.2018 г., изм. със Заповед РД № 07-546/28.09.2018 г., Заповед РД № 07-596/13.11.2018 г. и Заповед РД № 07-607/23.11.2018 г.

§§10-20 разходи за външни услуги – 1 276 506 лв. при план за годината 1 274 200 лв. – 100,18 %. Разходите заемат 60,84 % от разходите за издръжка и са извършени за абонаментно поддържане на асансьорни уредби, В и К инсталации, на СОТ и физическа охрана, сервизно обслужване на копирни машини и апарати, за ползване на кабелна телевизия и паркоместа, включително и за териториалните звена, за контрол на съобщенията, за абонамент на ПИИ, за интернет услуги, за поддържане на хигиена на сградите, за почистване на автомобилите, за плащания по договори и за други външни услуги.

За контрол на разходите за служебните телефони на КРС за администрацията и за регионалните станции са определени лимити със Заповед РД № 07-43/15.02.2009 г.



За контрол на разходите на ползваните служебни мобилни апарати от служителите на КРС са определени месечни лимити съгласно Заповед РД № 07-435/21.05.2018 г.

§§10-30 Текущ ремонт – 145 373 лв., които заемат 6,93 % от разходите за издръжка и са извършени за текущ ремонт на служебни автомобили; на мониторингов приемник на ДУС Ботево; на логопериодична антена на ТЗ Бургас; за подмяна на видеокамери на ДУС Сталево; на антенен контролер на ДУС Брястовец и други. При планирани разходи в годишен размер на 280 000 лв., изпълнението е 51,92 %.

§§10-51 командировки в страната – 137 104 лв., което е 6,53 % от разходите за издръжка. Планирани са 160 000 лв. разходи за годината, като изпълнението е 85,69 %.

Разходите са извършени в съответствие с изискванията на Наредбата за командировки в страната, приета с ПМС № 72/30.12.1986 г. и последващи изменения и допълнения.

§§10-52 краткосрочни командировки в чужбина – 136 348 лв., което е 6,50 % от разходите за издръжка. Планирани са 150 000 лв. за годината или изпълнението е 90,90 %. Разходите са извършени при спазване изискванията на Наредбата за служебните командировки и специализации в чужбина, приета с ПМС № 115/03.06.2004 г. и последващи изменения и допълнения, както и съобразно одобрен план за международна дейност на КРС за 2019 г.

§§10-62 разходи за застраховки – 30 179 лв., от които 3 953 лв. за застраховка на новозакупени 6 бр. служебни автомобили. Този разход е 1,44 % от разходите за издръжка. При годишен план в размер на 40 000 лв., изпълнението е 75,45%.

§§10-69 други финансови услуги – 1 376 лв. за изплатени комисионни за банкови преводи и заема 0,06 % от разходите за издръжка. При годишен план от 2 000 лв., изпълнението е 68,80 %.

§§10-91 други разходи за СБКО при годишен план в размер на 8 000 лв, няма извършени разходи.

§§10-92 разходи за договорни санкции и неустойки, съдебни обезщетения и разноси – 1 840 лв. При годишен план от 10 000 лв., изпълнението е 18,40 %. Този разход представлява 0,08 % от разходите за издръжка.

**§19-00 Платени данъци, такси и административни санкции – 39 131 лв.**

§§19-01 платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции – 5 418 лв. При годишен план в размер на 6 000 лв., изпълнението е 90,30 %.

§§19-81 платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции – 33 713 лв., от които 29 700 лв. за такса битови отпадъци за имоти на КРС в София, гр. Варна, гр. Бургас, гр. Пловдив, гр. Велико Търново, ДУС с. Ботево, ДУС с. Брястовец и ДУС Плевен; 100 лв. общинска такса за наем земя в с. Сталево по договор с Община Димитровград от 2019 г.; 895 лв. за данък недвижими имоти на КРС в гр. Бургас, гр. Варна, гр. Пловдив, Велико Търново, ДУС с. Ботево, ДУС с. Брястовец, ДУС Сталево, ДУС Плевен и 3 018 лв. за платен данък МПС за 2019г. При годишен план в размер на 44 000 лв., изпълнението е 76,62 %.

**§46-00 Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации - 67 166 лв.** При годишен план от 80 000 лв., изпълнението е 83,96 %.

За отчетените разходи по **§52-00 Придобиване на дълготрайни материални активи** е приложена разшифровка.

**§53-00 Придобиване на нематериални дълготрайни активи – 17 758 лв.**

§53-01 Придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти – 17 758 лв. При годишен план 38 800 лв., изпълнението е 45,77 %.

## ТРАНСФЕРИ



**§31-00 Трансфери между бюджета на бюджетната организация и ЦБ (нето) (-)-33 711 128 лв.**

§§31-10 трансфери от/за ЦБ (+/-) – -21 579 609 лв. със знак (-). При годишен план в размер на (-) 7 000 000 лв., изпълнението е 308,28 %.

§§31-20 възстановени трансфери за ЦБ (-) – -12 131 519 лв. със знак (-), преведени в Републиканския бюджет от такси за разрешения съгласно чл. 148 от Закона за електронните съобщения. По този подпараграф няма план.

**61-00 Трансфери между бюджетни сметки (нето) - (-) – -14 223 115 лв.**

§61-02 трансфери между бюджети - предоставени трансфери – -14 223 115 лв. със знак (-), преведени на Министерство на транспорта и информационните технологии и съобщения в изпълнение на чл. 148 от ЗЕС. Годишният план възлиза на (-) 9 100 000 лв., като изпълнението е 156,30 %.

**§69-00 Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци 0,00 лв.**

§§69-01 Трансфери за поети данъци върху доходите на физически лица 473 034 лв.

§§69-05 Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО 887 328 лв.

§§69-06 Трансфери за поети осигурителни вноски за здравно осигуряване 351 201 лв.

§§69-07 Трансфери за поети осигурителни вноски за ДЗПО 193 637 лв.

§§69-09 Разпределени суми на трансфери за поети осигурителни вноски и данъци (-) -1 905 200 лв.

**§95-00 Депозити средства по сметки - нето (+/-) -133 лв.**

§§95-14 преценка на валутни наличности (нереализирани курсови разлики) по сметки и средства в чужбина (+/-) -133 лв.

За 2019 г. при планиран максимален размер за поемане на ангажименти от бюджета на КРС в размер на 4 589 200 лв. е отчетено изпълнение от 4 579 567 лв. Изпълнението е 99,79 %. При планиран максимален размер за новите задължения за разходи от бюджета на КРС в размер на 4 589 200 лв. е отчетено изпълнение от 4 093 394 лв. Изпълнението е 89,20 %.

**Началник отдел "Счетоводна дейност"**

**Комисия за регулиране на съобщенията:**

**Йордан Пеев**