



ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към отчета за касовото изпълнение на бюджета (Б-3) на Комисията за регулиране на съобщенията към 31.12.2018 г.

Отчетът за касовото изпълнение на бюджета на Комисията за регулиране на съобщенията (КРС) към 31.12.2018 г. е съставен съгласно указанията, дадени с ДДС № 08/21.12.2018 г. на дирекция "Държавно съкровище" към Министерство на финансите.

Със Закона за Държавния бюджет на Република България за 2018 г. и ПМС № 332/22.12.2017 г. за неговото изпълнение на Комисията за регулиране на съобщенията е определен бюджет както следва:

1. Приходи - всичко	63 200 000 лв.
в т. ч.	
- от държавни такси	62 950 000 лв.
- от глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети	250 000 лв.
2. Разходи - всичко	9 669 200 лв.
в т. ч.:	
- текущи разходи	8 186 200 лв.
- капиталови разходи	1 483 000 лв.

изцяло покрити от собствени приходи.

С писма с изх. № 03-10-38/16.10.2018 г. и № 03-10-52/19.12.2018 г. са извършени корекции по бюджета на КРС на основание чл.112, ал. 2 от Закона за публичните финанси (ЗПФ) и чл. 9, ал.2 от ПМС № 332/22.12.2017 г. изразяващи се в промяна на размера на планираните капиталови разходи, които към 31.12.2018 г. възлизат на 1 612 100 лв., коригирани за сметка на редуцираните текущи разходи.

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 и Закона за електронния документ и електронния подпис; 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 този закон; лихви по просрочени вземания.

Размерът на таксите се определя в Тарифа за таксите, които се събират от КРС по Закона за електронните съобщения и по Закона за пощенските услуги и се разпределят съгласно чл. 148 от ЗЕС и чл. 64, ал. 1 от ЗПУ.

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

Към 31.12.2018 г. е отчетено изпълнение на приходите в размер на 53 912 139 лв. при план за годината 63 200 000 лв., изпълнение от 85 %. Приходите са разпределени по параграфи и под параграфи както следва:

§25-00 Държавни такси - 52 855 501 лв.



§§25-01 - такси за административни и други услуги и дейности - 52 855 501 лв., от които 52 771 143 лв. са постъпили по бюджетната сметка на КРС, 1 647 лв. са внесени по касов път и 82 711 лв. 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. За разпределението, съгласно чл. 148 от ЗЕС на таксите постъпили по бюджетната сметка на КРС е приложена справка.

Спрямо годишния план 62 950 000 лв. изпълнението е 84 %. Предвид липсата на интерес от страна на предприятията за придобиване на индивидуално определен ограничен ресурс в технологично неутралните обхвати 2 GHz и 2,6 GHz, КРС не постигна заложените в плана приходи от предоставянето на този спектър.

§28-00 Глоби, санкции и наказателни лихви - 1 104 772 лв.

§§28-02-глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети - 1 104 772 лв., от които 1 092 509 лв. са постъпили по бюджетната сметка на КРС, 43 лв. са внесени по касов път и 12 220 лв. са постъпили в НАП.

Спрямо плана за годината от 250 000 лв., преизпълнението е с 854 772 лв. и се дължи основно на събрани допълнително приходи от издадени от КРС наказателни постановления, както и на събрани лихви за просрочени задължения на „МАКС ТЕЛЕКОМ“ ООД и „ТИ.КОМ“ ООД.

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 - 48 134 (-) лв.

§§36-11 получени застрахователни обезщетения за ДМА 2 124 лв. за получени застрахователни обезщетения по щета № 1503-9801-А-7684/2017 г. за увредена климатична система в ДУС Черногорово; щета № 1401-9801-А-17-7796/2017 г. за увреден фотоволтаичен модул в ДУС Плевен; щета за служебен автомобил Пежо 304 С 2625 НХ; щета № 01101000061/2018 г. за покрив на сградата на ул. „Гурко“ № 6 и щета № 0603-9801-А-18-7203/2018 г. за увреден панел с високо волтова защита на ТЗ гр. Враца.

§§36-18 коректив за касови постъпления (-) - 56 408 лв.

§§36-19 други неданъчни приходи - 6 150 лв., от които 265 лв. приходи от унищожаване на архивни документи; 5 770 лв. от юрисконсулски възнаграждения и съдебни разноски по административни дела; 89 лв. от ликвидация на бракувана техника през 2017 г. и 26 лв. от възстановен депозит от България Хотел Мениджмънд ЕООД.

РАЗХОДИ

Към 31.12.2018 г. при планирани разходи за годината 9 669 200 лв. са отчетени 9 213 699 лв. - 95 % изпълнение. Разходите са разпределени по параграфи и под параграфи както следва:

§01-00 Заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения - извършени разходи в размер на 4 602 104 лв. Спрямо плана за годината 4 607 000 лв. изпълнението е 100 %.

Разходите са извършени в съответствие с ПМС № 67 от 2010 г. за заплатите в бюджетните организации и дейности, изм. с ПМС № 129/26.06.2012 г., ПМС № 14/29.01.2015 г. за изменение на Наредбата за заплатите на служителите в държавната администрация, изм. 05.01.2016 г. и ПМС № 316/20.12.2017 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 - 214 290 лв. при план за годината 205 000 лв. - 104 %. По параграфа са отчетени разходи за заплати на нещатния персонал нает по трудови правоотношения по реда на ПМС № 66/1996 г. в размер на 33 157 лв.; за персонала по извън трудови правоотношения 1 578 лв.; за представително облекло 59 436 лв., съгласно Заповед № РД-07-425/15.05.2018 г. и Заповед № РД-07-426/15.05.2018 г.; режимни разходи (СБКО) 3 746 лв., съгласно Заповед № РД-07-427/15.05.2018 г. и Заповед РД-07-612/05.12.2018 г.; обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение по КТ 89 443 лв. в т.ч. 24 372 лв. за пенсиониране на служители през м. декември 2018 г. КТ и други плащания и възнаграждения 26 930 лв. за обезщетения за временна нетрудоспособност на служителите на КРС за сметка на работодателя.

§05-00 Задължителни осигурителни вноски от работодатели - 1 214 034 лв. които се състоят от:

§§05-51 осигурителни вноски от работодатели за Държавното обществено осигуряване (ДОО) - 755 753 лв.

§§05-60 здравно-осигурителни вноски от работодатели - 298 362 лв.

§§05-80 вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели - 159 919 лв.

При планирани разходи за годината 1 218 000 лв. изпълнението е 100 %.

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 държавно обществено осигуряване (ЗБДОО) за 2018 г., Закона за здравното осигуряване (ЗО) за 2018 г. и Кодекса за социалното осигуряване (КСО) за 2018 г.

§10-00 Издръжка - по параграфа са отчетени общо разходи в размер на **1 593 426 лв.** при планирани разходи за годината 1 897 100 лв. изпълнение от 84 %. Спрямо отчетените общо разходи за годината 9 213 699 лв. изпълнението е 17 %.

Най-голям относителен дял в разходите по параграфа заемат разходите за външни услуги, за материали, за вода, горива и енергия и за текущ ремонт. Разходите са разпределени по под параграфи както следва:

§§10-15 материали - 219 363 лв. за канцеларски материали - 20 744 лв.; консумативи и резервни части за хардуер - 10 885 лв.; други материали - 182 784 лв. Разходите са извършени за материално обезпечаване на сградите и офисите на КРС (включително и на ТЗ), за закупени краткотрайни материални активи изписани в употреба като разход, за поддръжка на служебните автомобили, за протоколни цели.

§§10-16 вода, горива, енергия - 142 084 лв., от които за гориво на служебните автомобили - 47 645 лв.; за вода - 2 250 лв.; за електрическа енергия - 50 124 лв.; за топлинна енергия - 20 935 лв. Разходите заемат 9 % от разходите за издръжка и 79 % от разходите по параграфа и са извършени за изплащане на режимни разходи за сградите на КРС на ул. „Гурко“ 6, бул. „Шипченски проход“ № 69, пл. „Славеиков“ № 11, 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 - 811 423 лв. при план за годината 922 900 лв. - 88 %. Разходите заемат 51 % 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 за други външни услуги по ЗОП.

Разходите за пощенски и телекомуникационни услуги са в размер на 51 647 лв., от които за пощенски услуги - 859 лв.; за телефонни разходи - 5 746 лв.; за мобилни услуги - 4 067 лв.; за интернет услуги - 8 188 лв.; за пренос на данни чрез MAN, ADSL мрежа - 32 387 лв.; за куриерски услуги - 400 лв.

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. За превишените разходи над определените лимити за разговори са направени удръжки от заплатите на съответните служители в размер на 95 лв.

§§10-30 Текущ ремонт - 140 038 лв., които заемат 9 % от разходите за издръжка и са извършени за текущ ремонт на водосточна тръба на ул. „Гурко” № 6; на мониторингов приемник на ESMB на ДУС Черногорово; на ел. захранване и мълниезащита на ДУС Тодорово; на токозахранващо устройство на ДУС Локорско; на кабели на ДУС Сталево; на антенен контролер и радиомониторингов приемник на мобилна станция на ТЗ Враца; на служебни автомобили; преносим компютър; скенер; за текущи ремонти на ДУС Благоевград, ДУС Разград, ДУС Сталево, ДУС Тодорово, ДУС Черногорово, ТЗ Варна, ТЗ Пловдив.

§§10-51 командировки в страната - 138 687 лв. при планирани 160 000 лв. разходи за годината - 87 %, от които 95 449 лв. са изразходвани за извършени проверки от служители на ГД „КС” и на териториалните звена; 6 974 лв. за процесуално представителство на служители при заведени съдебни дела; 1 400 лв. за други дирекции; 34 760 лв. за проведени семинари на служителите от КРС в гр. Хисаря и гр. Пловдив по одобрени план сметки.

Разходите са извършени в съответствие с изискванията на Наредбата за командировки в страната приета с ПМС № 72/30.12.1986 г., изм. с Д.в. бр. 2 от 08.01.2008 г., изм. с Д.в. бр. 2 от 07.01.2011 г.

§§10-52 краткосрочни командировки в чужбина - 110 345 лв. при планирани 150 000 лв. за годината - 74 % . Разходите са извършени при спазване изискванията на Наредбата за служебните командировки и специализации в чужбина приета с ПМС № 115/03.06.2004 г., изм. Д.в. бр. 61 от 10.08.2012 г., изм. Д.в. бр. 57 от 28.07.2015 г., изм. Д.в. бр. 27 от 05.04.2016 г., изм. Д.в. бр. 2 от 06.01.2017 г. и одобрен план за международна дейност на КРС за 2018 г..

Към 31.12.2018 г. за самолетни билети и нощувки са възстановени 23 427 лв. от Европейската комисия (ЕК).

§§10-62 разходи за застраховки - 22 260 лв., от които 610 лв. за застраховка на служители при командировки в чужбина; 183 лв. за застраховка ГО и „Злополука” на 5 броя служебни автомобили на КРС; 21 467 лв. за застраховка на сгради, апаратура в специализирани измервателни автомобили, автокаско, злополука и гражданска отговорност на служебни автомобили осчетоводени по с/ка 4020 Доставкащици по аванси от страната.

§§10-69 други финансови услуги - 1 075 лв. за изплатени комисионни за банкови преводи (755 лв. за левови и 222 лв. за валутни) и 98 лв. годишна такса за обслужване на кредитна карта Visa Business.

§§10-92 разходи за договорни санкции и неустойки, съдебни обезщетения и разноски - 8 151 лв., от които 21 лв. изплатени неустойки за вода, електрическа и



топлинна енергия, за наем на ТУ София - филиал Пловдив; 8 130 лв. за съдебни разноски по дела и депозити за счетоводни експертизи.

§19-00 Платени данъци, такси и административни санкции - 44 030 лв.

§§19-01 платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции - 3 476 лв., от които 2 821 лв. за закупени годишни винетки на служебни автомобили; 375 лв. държавна такса за издаване на документи по ЗЗКИ и за такса вписване; 280 лв. санкция по електронен фиш за служебен автомобил.

§§19-81 платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции - 40 554 лв., от които 31 800 лв. за такса битови отпадъци за имоти на КРС в София, гр. Варна, гр. Бургас, гр. Пловдив, гр. Враца, гр. Велико Търново, ДУС с. Тодорово, ДУС с. Ботево, ДУС с. Брястовец; 922 лв. за данък недвижими имоти на КРС в гр. Бургас, гр. Варна, гр. Пловдив, гр. Враца, ДУС в с. Тодорово, ДУС с. Ботево, ДУС с. Брястовец, ДУС с. Радинград; 7 277 лв. за данък МПС; 55 лв. такса за издаване на схема за паркоместа и вписване в регистър и 500 лв. лихва за просрочен данък МПС.

Разходите за представителни цели при план 120 000 лв. са в размер на 98 595 лв., от които 25 053 лв. за протоколни цели в страната - световен ден на телекомуникациите и конференция „20 години КРС” и 73 542 лв. за международни прояви във връзка с провеждане на двустранна среща между КРС и АЕС Македония; посещение на Генералния секретар на МСД (Международен съюз по далекосъобщенията); среща с представители на ЕК; провеждане на работен семинар на КРС и полския регулатор УКЕ; конференция „20 години КРС”; пленарно заседание на работна група „Номера и мрежи” към ECC - CERT/ ECC/ WG NaN.

Разходите са извършени в съответствие с чл. 35 от ПМС № 332/22.12.2017 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2018 г., Заповед РД № 07-491/25.07.2018 г. и одобрена план сметка.

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

§46-00 Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации - 67 976 лв., от които 1 000 лв. за годишен членски внос за 2018 г. за участие в ТК на Българския институт по стандартизация (БИС); 41 550 лв. за изплатен членски внос за 2018 г. за участие на КРС в Европейски телекомуникационен институт по стандартизация (ETSI); 25 426 лв. членски внос за 2019 г. за участие в Групата на независимите регулатори (IRG).

За отчетените разходи по §51-00 Основен ремонт на дълготрайни материални активи, §52-00 Придобиване на дълготрайни материални активи и §53-00 Придобиване на нематериални дълготрайни активи са приложени разшифровки.

ТРАНСФЕРИ

§31-00 Трансфери между бюджета на бюджетната организация и ЦБ (нето) - 31 096 541 лв.(-)

§§31-10 трансфери от/за ЦБ (+/-) - 19 135 473 лв. със знак (-) от които 20 868 233 лв. със знак (-) кредитно салдо по бюджетната сметка към 31.12.2018 г. и 1 732 760 лв. трансфери за поети осигурителни вноски и данъци със знак (+).

§§31-20 възстановени трансфери за ЦБ (-) - 11 961 068 лв. със знак (-) преведени в Републиканския бюджет от такси за разрешения съгласно чл. 148 от Закона за електронните съобщения.

61-00 Трансфери между бюджетни сметки (нето) - 13 601 395 лв. (-)

§61-02 трансфери между бюджети - предоставени трансфери - 13 601 395 със знак (-) от които 13 562 872 лв. са преведени на Министерство на транспорта и

информационните технологии и съобщения в изпълнение на чл. 148 от ЗЕС и 38 523 лв. са постъпили в НАП.

§69-00 Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци

0

§§69-01 Трансфери за поети данъци върху доходите на физически лица

453 992 лв.

§§69-05 Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО

799 363 лв.

§§69-06 Трансфери за поети осигурителни вноски за здравно осигуряване

312 825 лв.

§§69-07 Трансфери за поети осигурителни вноски за ДЗПО

166 580 лв.

§§69-09 Разпределени суми по трансфери за поети осигурителни вноски и данъци

-1 732 760 лв.

§95-00 Депозити средства по сметки - нето (+/-)

- 504 лв.

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

-504 лв.

За 2018 г. при планиран максимален размер за поемане на ангажименти от бюджета на КРС в размер на 3 427 300 лв. е отчетено изпълнение от 3 413 852 лв. През годината са извършени корекции в обема/стойността на поетите ангажименти за разходи в размер на 26 980 лв. на окончателно изпълнени договори:

- № 03-08-88/2016 г. с „Дъ Магс“ ЕООД за актуализация на интернет страницата на КРС;
- № 03-08-24/2016 г. с БТК за оптична свързаност и интернет услуги на ТЗ на КРС;
- № 03-08-46/2016 г. с „Инфо-Адл“ ЕООД за сервизно обслужване на копирната техника на КРС;
- № 03-08-58/2016 г. с „Лукойл България“ ЕООД за доставка на гориво на КРС;
- № 03-08-82/2016 г. с „Риц“ ООД за хигиенизиране на автомобилите на КРС;
- № 03-08-82/2016 г. с „Риц“ ООД за хигиенизиране на автомобилите на КРС;
- № 03-08-14/2017 г. с „Мега Секюрити Груп“ ЕООД за физическа охрана на сградата на КРС на ул. „Гурко“ № 6;
- № 03-08-28/2017 г. с „Роел-98“ ООД за доставка на канцеларски материали за сградите на КРС в гр. София и за териториалните звена;
- № 03-08-42/2017 г. с „Делойт Одит“ ООД за проверка на системата за определяне на разходите на БТК за 2014 г.-2015 г.

Извършено е анулиране (канцелиране) на поет ангажимент за разходи на анекс към договор от 2017 г. с „България Мениджмънт“ ЕАД гр. Бургас в размер на 700 лв. за наем на едно паркоместо за нуждите на ТЗ гр. Бургас.

За 2018 г. при планиран максимален размер за новите задължения за разходи от бюджета на КРС в размер на 3 589 200 лв. е отчетено изпълнение от 3 140 454 лв.

Изпълнението на разходната част по бюджета на КРС за 2018 г. е ориентирано към по-ефективното и ефикасно използване на бюджетните средства свързани с капиталовите разходи и издръжката.

С. Маджарова

Началник на отдел "Счетоводна дейност"

