

## ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към отчета за касовото изпълнение на бюджета (Б-3) на Комисията за регулиране на съобщенията към 31.12.2017 г.

Отчетът за касовото изпълнение на бюджета на Комисията за регулиране на съобщенията (КРС) към 31.12.2017 г. е съставен съгласно указанията, дадени с ДДС № 07/22.12.2017 г. на дирекция “Държавно съкровище” към Министерство на финансите.

Със Закона за Държавния бюджет на Република България за 2017 г. и ПМС № 374/22.12.2016 г. за неговото изпълнение на Комисията за регулиране на съобщенията е определен бюджет както следва:

<b>1. Приходи - всичко</b>	<b>60 000 000 лв.</b>
<b>в т. ч.</b>	
- от държавни такси	59 250 000 лв.
- от глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети	750 000 лв.
<b>2. Разходи - всичко</b>	<b>9 318 300 лв.</b>
<b>в т. ч.:</b>	
- текущи разходи	<b>7 657 700 лв.</b>
- капиталови разходи	1 660 600 лв.
изцяло покрити от собствени приходи.	

Във връзка с писмо с вх. № 37-00-238/09.08.2017 г. на Министерство на финансите е извършена корекция по бюджета на Комисията за регулиране на съобщенията, на основание чл. 112, ал. 2 от Закона за публичните финанси, в изпълнение на чл. 9, ал. 2 от ПМС № 374/22.12.2016 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2017 г., изразяваща се в увеличение на капиталовите разходи с подпоказател Придобиване на дълготрайни материални активи и основен ремонт с 310 000 лв. и намаление на разходите за издръжка, с подпоказател Издръжка и други текущи разходи с 310 000 лв.

С писмо изх. № 03-10-44/21.11.2017 г. е извършена корекция по бюджета на КРС на основание чл. 112, ал. 2 от Закона за публичните финанси, в изпълнение на чл. 9, ал. 2 от Постановление № 374/22.12.2016 г. на Министерския съвет за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2017 г. Извършените промени са вътрешно компенсирани в рамките на показателите, съгласно Приложение № 5 от ПМС № 374/2016 г.

### 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 31.12.2017 г. е отчетено изпълнение на приходите в размер на 54 538 117 лв. при план за годината 60 000 000 лв., изпълнение от 91 %. Приходите са разпределени по параграфи и подпараграфи както следва:

**§25-00 Държавни такси - 52 882 614 лв.**

§§25-01 - такси за административни и други услуги и дейности - 52 882 614 лв., от които 52 873 374 лв. са постъпили по бюджетната сметка на КРС и 9 240 лв. внесени 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.

Изпълнението е в размер на 89 % от годишния план. Бяха проведени обществени консултации относно перспективите за ползване на свободния ресурс в радиочестотни обхвати 1.5 GHz, 2 GHz, 2.6 GHz, 3.6 GHz и 1800 MHz., но по независещи от КРС причини, не се предостави спектър на предприятията. Това доведе до невъзможност от изпълнение на заложените приходи от Министерство на финансите в бюджета на КРС за 2017 г.

**§28-00 Глоби, санкции и наказателни лихви - 1 642 416 лв.**

§§28-02-глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети - 1 642 416 лв., от които 1 636 089 лв. са постъпили по бюджетната сметка на КРС и 6 327 лв. внесени в НАП.

Спрямо плана за годината 750 000 лв. преизпълнението е с 892 416 лв. - 119 % и се дължи основно на събрани от КРС лихви за просрочени задължения на „МАКС ТЕЛЕКОМ“ ООД.

За по-добра организация при събиране на приходите в т. ч. и на вземанията по влезлите в сила наказателни постановления, са разработени 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 - 2 246 лв.**

§§36-11 получени застрахователни обезщетения за ДМА 428 лв., от които 325 лв. получено застрахователно обезщетение от ЗК Лев Инс АД по щета 17-7389/06.2017 г. за токозахранващо устройство на ДУС Черногорово и 103 лв. възстановена щета на служебен автомобил СА 9974 ТК от ЗД „ЕВРОИНС“ АД.

§§36-18 коректив за касови постъпления (-) - 11 255 лв.

§§36-19 други неданъчни приходи - 8 581 лв., от които 145 лв. приходи от ликвидация на бракувани активи през 2016 г.; 7 223 лв. от юрисконсулски възнаграждения и съдебни разноси по административни дела; 897 лв. получени по програма лоялност (самолетни билети) от Луфтханза и 316 лв. от скраб при аварийен ремонт на В и К инсталация.

**§40-00 Постъпления от продажба на нефинансови активи (без§40-71) - 15 333 лв.**

§§40-24 постъпления от продажба на транспортни средства - 15 333 лв. от продажбата на 4 броя служебни автомобили на КРС при спазване на указанията на Наредба № 7/14.11.1997 г. за продажба на движими вещи - частна държавна собственост и заповеди РД № 07-187/03.07.2017 г., РД № 07-260/21.09.2017 г., РД № 07-279/17.10.2017 г.

**РАЗХОДИ**

Към 31.12.2017 г. при планирани разходи за годината 9 318 300 лв. са отчетени 8 682 671 лв. - 93 % изпълнение. 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 **4 024 237 лв.** Спрямо плана за годината 4 036 000 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 № 22/26.01.2017 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 - 181 070 лв.** при планирани разходи за годината 181 500 лв. - 100 %. По параграфа са отчетени разходи за заплати на нещатния персонал нает по трудови правоотношения по реда на ПМС № 66/1996 г. в размер на 33 284 лв.; разходи за възнаграждение по извънтрудови правоотношения в размер на 489 лв.; разходи за представително облекло на служителите по служебни правоотношения в размер на 91 744 лв. съгласно Заповед РД № 07-84/27.03.2017 г. и Заповед РД № 07-82/27.03. 2017 г. ; за режийни разходи на служителите по трудови правоотношения в размер на 3 770 лв. съгласно Заповед РД № 07-83/27.03.2017 г. и Заповед РД № 07-344/05.12.2017 г. и Протокол № 1 от 20.03.2017 г. от Общото събрание на служителите по трудови правоотношения в КРС; обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение 27 563 лв. по КТ и други плащания и възнаграждения 24 220 лв. за обезщетения за временна нетрудоспособност на служителите на КРС за сметка на работодателя.

**§05-00 Задължителни осигурителни вноски от работодатели - 1 068 811 лв.** които се състоят от:

§§05-51 осигурителни вноски от работодатели за Държавното обществено осигуряване (ДОО) - 654 823 лв.

§§05-60 здравно-осигурителни вноски от работодатели - 271 898 лв.

§§05-80 вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели - 142 090 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 държавно обществено осигуряване (ЗБДОО) за 2017 г., Закона за здравното осигуряване (ЗО) за 2017 г. и Кодекса за социалното осигуряване (КСО) за 2017 г.

**§10-00 Издръжка** - по параграфа са отчетени общо разходи в размер на **1 605 548 лв.** при планирани разходи за годината 1 928 000 лв. изпълнение от 83 %.

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

§§10-15 материали - 140 438 лв. за канцеларски материали, консумативи и резервни части за хардуер, други материали - хигиенни материали за сградите на КРС и за поддръжка на офисите, включително и на ТЗ, за поддръжка на служебните автомобили, за протоколни цели.

§§10-16 вода, горива, енергия - 170 877 лв., от които за гориво на служебните автомобили - 40 613 лв.; за вода - 5 274 лв.; за електрическа енергия - 102 585 лв.; за топлинна енергия - 23 580 лв. Разходите заемат 11 % от разходите за издръжка и 83 % от разходите по параграфа и са извършени за изплащане на режийни разходи за сградите на КРС на ул. „Гурко” 6, бул. „Шипченски проход” № 69, пл. „Славейков” № 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 за дистанционно управляемите станции (ДУС) в с. Брястовец, с. Сталево, с. Ботево, с. Черногорово, гр. Радинград и с. Тодорово.

За контрол на разходите за гориво на служебните автомобили на КРС са определени лимити съгласно Заповед РД № 07-21/04.02.2014 г., изменена със Заповед РД № 07-16/19.01.2015 г., Заповед РД № 07-265/28.09.2017 г.

§§10-20 разходи за външни услуги - 1 007 716 лв. при план за годината 1 157 000 лв. - 87 %. Разходите заемат 63% 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 44 917 лв., от които за пощенски услуги - 1 135 лв.; за телефонни разходи - 9 310 лв.; за мобилни услуги - 4 047 лв.; за интернет услуги - 8 123 лв.; за пренос на данни чрез MAN, ADSL мрежа - 22 108 лв.; за куриерски услуги - 194 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 № 07-140/09.09.2009 г. Превишените суми над определените лимити за разговори се удържат от заплатите на съответните служители.

§§10-30 Текущ ремонт - 47 665 лв. изразходвани за текущ ремонт на климатична система на ул. „Гурко” № 6; на система за видеонаблюдение на ДУС Сталево и ДУС Черногорово; за ремонт на системен контролер на ДУС Брястовец; за ремонт на служебни автомобили; за ремонт на санитарни помещения и стая № 708 в сградата на бул. „Шипченски проход” № 69; на зала на 3 етаж в сградата на ул. „Гурко” № 6; на площадка на ДУС Джанавара; на аварийно евакуационно осветление и на абонатна станция в сградата на ул. „Гурко” № 6; на токозахранващо устройство на ДУС Черногорово; на мониторингов приемник ESMB на МС Бургас.

§§10-51 командировки в страната - 108 147 лв. при планирани 140 000 лв. разходи за годината - 77 % , от които 77 673 лв. са изразходвани за извършени проверки от служителите на ГД „КС” и на териториалните звена; 8 195 лв. за процесуално представителство на служители при заведени съдебни дела; 2 483 лв. за други дирекции и 19 336 лв. за управленски семинари и семинари на дирекции „РДЧП”, „ФАО”, „ПР”.

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 - 103 176 лв. при планирани 150 000 лв. за годината - 69 % . 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 2017 г..

Към 31.12.2017 г. за самолетни билети и нощувки са възстановени 26 668 лв. от Европейската комисия (ЕК).

§§10-62 разходи за застраховки - 25 392 лв., от които 642 лв. за застраховка на служители при командировки в чужбина; 3 674 лв. за застраховка ГО и „Злополука” на служебните автомобили на КРС; 11 142 лв. за застраховка „Пълно Автокаско” на МПС; 9180 лв. за застраховка на измервателна апаратура на 9 броя специализирани автомобили и 754 лв. за застраховка на сградния фонд на КРС.

§§10-69 други финансови услуги - 579 лв. за изплатени комисионни за банкови преводи (левови и валутни).

§§10-92 разходи за договорни санкции и неустойки, съдебни обезщетения и разноски - 1 438 лв., от които 390 лв. за депозит експертиза по съдебно дело; 1 039 лв. за изплатено обезщетение на бивш служител на КРС за представително облекло по изпълнителен лист от 15.05.2017 г.; 9 лв. неустойки за просрочени плащания за режийни разходи (вода, електрическа и топлинна енергия, наеми).

§§10-98 Други разходи неклассифицирани в другите параграфи и подпараграфи - 150 лв. за изплатен депозит от КРС за участие в търг за наем на покривно пространство на ТУ гр. София, филиал Пловдив.

#### **§19-00 Платени данъци, такси и административни санкции - 43 800 лв.**

§§19-01 платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции - 496 лв., от които 153 лв. държавна такса за издаване на документи по ЗЗКИ; 146 лв. разноски по гражданско дело № 9198/2016 г.; 197 лв. държавна такса за издаване на задграничен служебен паспорт, за технически преглед на асансьор на ул. „Гурко” № 6, за закупена годишна винетка на служебен автомобил.

§§19-81 платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции - 43 304 лв., от които 32 030 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; 930 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; 5 850 лв. за данък МПС; 4 494 лв. за изплатена лихва за такса битови отпадъци по Ревизионен акт № МДТ-РД-01-0772/27.10.2014 г. за периода 01.01.2009 г. - 31.12.2013 г. за имоти на КРС публична държавна собственост находящи се в гр. София, район „Средец-Триадица”.

Разходите за представителни цели при план 40 000 лв. са в размер на 5 970 лв., от които 4 513 лв. за протоколни цели в страната и 1 457 лв. за международни прояви, във връзка с проведени приемна и среща с кметовете на населените места на област Варна през месец септември 2017 г. относно предоставяне на електронни съобщителни и пощенски услуги на територията на областта, съвместни измервания на Българското Черноморие с турските регулатори ISTA и RTUK, посещение на делегация от КНР, провеждане на редовна мисия на Генерална дирекция (ГД) „Съобщителни мрежи, съдържание и технологии” на ЕК и управленски семинар с международно участие.

Разходите са извършени в съответствие с чл. 38, т. 1 от ПМС № 374/22.12.2016 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2017 г., Заповед РД № 07-80/24.03.2017 г. и одобрени план сметки.

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 - 71 214 лв.** от които 1 000 лв. за годишен членски внос за 2017 г. за участие в ТК на Българския институт по стандартизация (БИС); 44 788 лв. за изплатен членски внос за 2017 г. за участие на КРС в Европейски телекомуникационен институт по стандартизация (ETSI); 25 426 лв. 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) - 32 068 584 лв.(-)**

§§31-10 трансфери от/за ЦБ (+/-) -20 201 200 лв. със знак (-) от които 21 720 789 лв. със знак (-) кредитно салдо по бюджетната сметка към 31.12.2017 г. и 1 519 589 лв. със знак (+) за поетите трансфери за осигурителни вноски и данъци.

§§31-20 възстановени трансфери за ЦБ (-) -11 867 384 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) -13 785 881 лв. (-)**

§61-02 трансфери между бюджети - предоставени трансфери (-) -13 785 881 лв. със знак (-), от които 13 781 569 лв. са преведени на Министерство на транспорта и информационните технологии и съобщения в изпълнение на чл. 148 от ЗЕС и 4 312 лв. са постъпили в НАП.

**§69-00 Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци** -

§§69-01 Трансфери за поети данъци върху доходите на физически лица 395 181 лв.

§§69-05 Трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО 691 117 лв.

§§69-06 Трансфери за поети осигурителни вноски за здравно осигуряване 285 289 лв.

§§69-07 Трансфери за поети осигурителни вноски за ДЗПО 148 002 лв.

§§69-09 Разпределени суми на трансфери за поети осигурителни вноски и данъци (-) - 1 519 589 лв.

**§93-00 Друго финансиране-нето (+/-) -496 лв.**

§§ 93-36 друго финансиране - операции с активи - предоставени временни депозити и гаранции на други бюджетни организации (-/+)

**§95-00 Депозити средства по сметки - нето (+/-) -485 лв.**

§§95-14 преценка на валутни наличности (нереализирани курсови разлики) по сметки и средства в чужбина (+/-) -485 лв.

За 2017 г. при планиран максимален размер за поемане на ангажименти от бюджета на КРС в размер на 3 822 600 лв. е отчетено изпълнение от 3 406 414 лв.

За 2017 г. при планиран максимален размер за новите задължения за разходи от бюджета на КРС в размер на 3 933 600 лв. е отчетено изпълнение от 3 430 022 лв.

През 2017 г. изпълнението на разходната част по бюджета на КРС бе ориентирано към по-ефективното и ефикасно използване на бюджетните средства свързани с издръжката и капиталовите разходи.

До края на 2017 г. се извършиха плащания по сключени договори във връзка с издръжката на КРС на обща стойност 412 837 лв.:

1. За измерване на качеството на УПУ за 2018 г. - 207 600 лв.
2. За система за определяне на разходите на БТК - 86 400 лв.
3. За актуализация на Oracle и софтуер поддръжка - 79 803 лв.
4. За застраховки на служебни автомобили, на сгради, апаратура и оборудване на ДУС - 13 608 лв.
5. За членски внос към международни организации (Групата на независимите регулатори) - 25 426 лв.

По отношение на капиталовите разходи се извършиха плащания на обща стойност 1 232 529 лв.

1. За доставка на настолни и технологични компютри - 63 520 лв.

2. За актуализация на функциониращия в КРС специализиран приложен софтуер за радиомониторинг R&S Argus версия 4.4.12 с версия R&S Argus 6.1. - 1 169 009 лв.

**С. Маджарова**

*Началник на отдел "Счетоводна дейност"*