



ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към отчета за касовото изпълнение на бюджета (Б-3) на Комисията за регулиране на съобщенията към 31.12.2020 г.

Отчетът за касовото изпълнение на бюджета на Комисията за регулиране на съобщенията (КРС) към 31.12.2020 г. е съставен съгласно указанията, дадени с ДДС № 09/22.12.2020 г. на дирекция "Държавно съкровище" към Министерство на финансите.

Със Закона за Държавния бюджет на Република България за 2020 г. и ПМС № 381/30.12.2019 г. за неговото изпълнение, на Комисията за регулиране на съобщенията е определен бюджет, както следва:

1. Приходи - всичко	70 488 000 лв.
в т. ч.	
- от държавни такси	70 238 000 лв.
- от глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети	250 000 лв.
2. Разходи - всичко	14 727 300 лв.
в т. ч.:	
- текущи разходи	10 084 700 лв.
- капиталови разходи	4 642 600 лв.

изцяло покрити от собствени приходи.

След извършена корекция през м. декември 2020 г., бюджетът на КРС за 2020 г. е, както следва:

1. Приходи - всичко	70 488 000 лв.
в т. ч.	
- от държавни такси	70 238 000 лв.
- от глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети	250 000 лв.
2. Разходи - всичко	13 017 300 лв.
в т. ч.:	
- текущи разходи	8 662 200 лв.
- капиталови разходи	4 355 100 лв.

изцяло покрити от собствени приходи.

ПРИХОДИ

Съгласно Закона за електронните съобщения (ЗЕС) - чл. 51, ал. 1, по бюджета на КРС постъпват следните приходи и средствата от:

1. административни такси;
2. годишните такси за ползване и за временно ползване на индивидуално определен ограничен ресурс - радиочестотен спектър;
3. такси за ползване на индивидуално определен ограничен ресурс - номера;
4. лицензионни и регистрационни такси по Закона за пощенските услуги (ЗПУ), Закона за електронния документ и електронните удостоверителни услуги (ЗЕДЕУУ) и Закона за електронните съобщителни мрежи и физическа инфраструктура (ЗЕСМФИ);
5. окончателната тръжна цена след провеждане на търг за ползване на индивидуално определен ограничен ресурс;
6. годишните такси за ползване на позициите на геостационарната орбита, определени за Република България съгласно международни споразумения;



7. еднократната такса за ползване на допълнително предоставен радиочестотен спектър;
8. глоби и имуществени санкции, предвидени в този закон;
9. лихви по просрочени вземания;
10. други източници и от дейности, определени в закон.

Размерът на таксите се определя в Тарифи за таксите, които се събират от КРС по ЗЕС, по ЗПУ и по ЗЕСМФИ.

Таксите по чл. 62, 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 подзаконовни 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. Съгласно чл. 64 от ЗПУ, таксите по чл. 62 постъпват и се отчитат по бюджета на КРС, която е администратор на тези приходи.

Освен горепосочените такси, КРС събира и такси по чл. 81, ал. 3 и 4 от ЗЕСМФИ.

Съгласно чл. 19 от ЗЕС, за сметка на постъпили по ЗЕС, ЗПУ, ЗЕДЕУУ и ЗЕСМФИ приходи от такси, глоби и имуществени санкции по бюджета на КРС се предвижда трансфер за подпомагане на дейности и проекти на Министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията. Трансферът се предвижда до размера на превишението на тези приходи над предвидените разходи по бюджета на КРС.

Към 31.12.2020 г. е отчетено изпълнение на приходите в размер на 55 746 864 лв. при план за годината 70 488 000 лв., като изпълнението е 79,10 %.

Изготвеният през 2019 г. от Комисията за регулиране на съобщенията (КРС/Комисията) проект на Постановление за изменение и допълнение на Тарифата за таксите, които се събират от КРС по Закона за електронните съобщения (Решение № 402 от 31.10.2019 г. на КРС), беше приет от Министерския съвет на 25.03.2020 г. В тази връзка, първоначално заявените намерения от мобилните предприятия по усвояване на свободния спектър в радиочестотни обхвати 2 GHz, 2.6 GHz и 3.6 GHz бяха отложени за 2021 г.

Приходите са разпределени по параграфи и подпараграфи, както следва:

§25-00 Държавни такси – 54 710 716 лв.

§§25-01 такси за административни и други услуги и дейности – 54 710 716 лв., от които 9 631 лв. са постъпили в НАП.

§28-00 Глоби, санкции и наказателни лихви – 989 323 лв.

§§28-02 глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети – 989 323 лв., от които 24 614 лв. са постъпили в НАП и 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 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.

§§36-00 Други приходи – 31 503 лв.



§§36-11 получени застрахователни обезщетения за ДМА – 16 142 лв. за получени 7 бр. застрахователни обезщетения: по щета № 19_7745 от ЗК ЛЕВ ИНС АД за 818 лв., по щета № 175_0033 от ЗАД ОЗК-ЗАСТАХОВАНЕ АД за 35 лв., по щета № 19_7745/07.04.2020 г. за 44 лв., по щета № 0170-100-00001 от ЗД ОЗОК ИНС АД за 528 лв., по щета № 0170-100-00002 от ЗД ОЗОК ИНС АД за 1572 лв., по щета № 0170100000032020 от ЗД ОЗОК ИНС АД за 645.42 лв. и по щета № 002017501742019 от ЗАД ОЗК-ЗАСТАХОВАНЕ АД за 12 500 лв.

§§36-18 коректив за касови постъпления – (-) 34 245 лв. за постъпилите в НАП приходи от държавни такси и глоби, санкции и наказателни лихви.

§§36-19 други неданъчни приходи – 49 606 лв., които се състоят от: 48 405 лв. прехвърлен от набирателната в бюджетната сметка депозит, неподлежащ на връщане, юрисконсултско възнаграждение в размер на 1 200 лв. и държавна такса – 1 лв.

§§40-00 Постъпления от продажба на нефинансови активи – 15 322 лв.

§§40-24 постъпления от продажба на транспортни средства – 15 322 лв.

РАЗХОДИ

Към 31.12.2020 г. при планирани разходи за годината (след извършената корекция) от 13 017 300 лв. са отчетени 12 769 493 лв. Налице е изпълнение от 98,10 % спрямо коригирания годишен 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 **4 908 523 лв.** Спрямо плана за годината 4 923 800 лв. изпълнението е 99,70 %.

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 № 350/19.12.2019 г. за определяне на размера на минималната работна заплата за страната; ПМС № 13 и ПМС № 29 от 2020 г. за изменение и допълнение на нормативни актове при щатна 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 – 287 913 лв. при план за годината от 295 000 лв. – 97,60 %. По параграфа са отчетени разходи за заплати на нещатния персонал, нает по трудови правоотношения по реда на ПМС № 66/1996 г., в размер на 41 594 лв.; за персонала по извън трудови правоотношения – 20 690 лв.; изплатени суми от СБКО за облекло и други за персонала с характер на възнаграждение – 65 780 лв., съгласно Заповед № РД-07-74/26.03.2020 г., Заповед № РД-07-75/26.03.2020 г. и Заповед № РД-07-76/26.03.2020 г.; обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение по КТ – 123 834 лв.; други плащания и възнаграждения – 36 015 лв. за обезщетения за временна нетрудоспособност на служителите на КРС за сметка на работодателя.

§05-00 Задължителни осигурителни вноски от работодатели – 1 355 750 лв. при годишен план от 1 366 000 лв. или е налице изпълнение в размер на 99,25 %, които се състоят от:

§§05-51 осигурителни вноски от работодатели за Държавното обществено осигуряване (ДОО) – 824 803 лв.

§§05-60 здравно-осигурителни вноски от работодатели – 335 075 лв.



§§05-80 вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели – 195 872 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 2020 г., Закона за здравното осигуряване (ЗО) за 2020 г. и Кодекса за социалното осигуряване (КСО).

§10-00 Издръжка - по параграфа са отчетени общо разходи в размер на **1 831 530 лв.** при планирани разходи за годината 1 927 400 лв., или изпълнението е 95,03 %.

Разходите са разпределени по подпараграфи, както следва:

§§10-13 постелен инвентар и облекло – 8 528 лв. При годишен план в размер на 9 000 лв., изпълнението за 2020 г. е 94,76 %. Разходът е 0,46 % от общия размер на разходите за издръжка.

§§10-14 учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките – няма план, нито извършени разходи.

§§10-15 материали – 221 268 лв. или 12,08 % 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 230 000 лв., изпълнението е 96,20 %.

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 13 232 лв., от които 645 лв. за организиране и провеждане на среща в КРС с представители на Японска пощенска администрация (Japan Post) и събитие на тема „5G Интелигентна трансформация и растеж“ и 12 587 лв. за протоколни цели в страната - за провеждане на среща-дискусия между КРС, пощенски оператори и потребители, за провеждане Семинар на КРС и други материални разходи с протоколен характер.

Разходите са извършени в съответствие с чл. 33, т. 1 от ПМС № 381/30.12.2019 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2020 г. и Заповед РД № 07-63/12.03.2020 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 – 143 787 лв. При план за годината 150 000 лв., изпълнението е 95,86 %. Разходите заемат 7,85 % 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 № 07-17/05.02.2020 г. Пробегът на служебните автомобили на КРС е определен със същата заповед.

§§10-20 разходи за външни услуги – 1 188 863 лв. при план за годината 1 222 900 лв. – 97,22 %. Разходите заемат 64,91 % 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 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 – 158 717 лв., които заемат 8,67 % от разходите за издръжка и са извършени за текущ ремонт главно на служебни автомобили и на дограма, асансьори и водопровод в сградата на бул. „Шипченски проход“ № 69 в София. При планирани разходи в годишен размер на 170 000 лв., изпълнението е 93,36 %.

§§10-51 командировки в страната – 50 483 лв., което е 2,76 % от разходите за издръжка. Планирани са 65 000 лв. разходи за годината, като изпълнението е 77,67 %.

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 – 24 533 лв., което е 1,34 % от разходите за издръжка. Планирани са 25 000 лв. за годината или изпълнението е 98,13 %. 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 2020 г.

§§10-62 разходи за застраховки – 30 226 лв. Този разход е 1,65 % от разходите за издръжка. При годишен план в размер на 40 000 лв., изпълнението е 75,57 %.

§§10-69 други финансови услуги – 1 456 лв. за изплатени комисионни за банкови преводи и заема 0,08 % от разходите за издръжка. При годишен план от 2 000 лв., изпълнението е 72,80 %.

§§10-91 други разходи за СБКО при годишен план в размер на 8 500 лв, няма извършени разходи.

§§10-92 разходи за договорни санкции и неустойки, съдебни обезщетения и разноски – 3 669 лв. При годишен план от 5 000 лв., изпълнението е 73,38 %. Този разход представлява 0,20 % от разходите за издръжка.

§19-00 Платени данъци, такси и административни санкции – 64 378 лв.

§§19-01 платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции – 3 520 лв. При годишен план 5 000 лв., изпълнението е 66,32 %.

§§19-81 платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции – 60 858 лв. При годишен план в размер на 65 000 лв., изпълнението е 93,64 %. За недвижимите имоти през първото полугодие на годината са платени местните данъци и такси към Столична община и към общините Бургас, Варна, Враца, Велико Търново и Пловдив. Предвид значително увеличаване размер на такса „Битови отпадъци“ (ТБО) за 2020 г., начислени на КРС, са предприети мерки за уточняване със Столична община относно сумите за ТБО за тази година, като на 09.04.2020 г. са инициирани Искане за възстановяване към райони Триадница-Средец, Слатина и Красна поляна. От район Слатина на 30.04.2020 г. е възстановена сума в размер на 1 695 лв. и от район Красна поляна на 12.10.2020 г. сума в размер на 1 473 лв.

§46-00 Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации – 67 224 лв. При годишен план от 80 000 лв., изпълнението е 84,03 %.

Към 31.12.2020 г. при годишен план за капиталови разходи в общ размер на 4 355 100 лв., от които по § 52-00 за 3 983 570 лв. и по § 53-00 за 371 530 лв., са отчетени разходи по § 52-00 в общ размер на 3 883 331 лв., което представлява 97,48 % изпълнение, и по § 53-00 в общ размер на 370 844 лв., или 99,82 % изпълнение. Приложена е подробна разшифровка.



ТРАНСФЕРИ

§31-00 Трансфери между бюджета на бюджетната организация и ЦБ (нето) 12 993 206 лв.

§§31-10 трансфери от/за ЦБ (+/-) – 12 993 206 лв. По този подпараграф годишният план е (-)1 500 000 лв.

61-00 Трансфери между бюджетни сметки (нето) - (-)55 760 700 лв.

§§61-02 трансфери между бюджети - предоставени трансфери – (-)55 760 700 лв., преведени на Министерство на транспорта и информационните технологии и съобщения в изпълнение на чл. 19 от ЗЕС. Годишният план възлиза на (-)55 760 700 лв., като изпълнението е 100,00 %.

§62-00 Трансфери между бюджета и сметки за средствата от ЕС (нето) – (-)209 833 лв.

§§62-02 предоставени трансфери – (-)209 833 лв. Трансферът включва преведени суми, както следва:

- по договори, касаещи дейности, извършени и заплатени през 2019 г. и 2020 г., пряко свързани с изпълнението на договор № 03-08-17/2020 г. с Министерския съвет по оперативна програма „Добро управление“, в общ размер на 209 708 лв., от които 35 760 лв. са отчетени през 2019 г. като разход по бюджета на Комисията;

- по договор с Община Бургас за саниране сградата, в която се помещава териториално звено Бургас към ГДМКС, по проект за енергийна ефективност по оперативна програма „Региони в растеж 2014-2020“ в размер на 125 лв.

При годишен план от (-)210 000 лв., изпълнението е 99,92 %.

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

§§69-01 трансфери за поети данъци върху доходите на физически лица 492 689 лв.

§§69-05 трансфери за поети осигурителни вноски за ДОО 868 323 лв.

§§69-06 трансфери за поети осигурителни вноски за здравно осигуряване 351 385 лв.

§§69-07 трансфери за поети осигурителни вноски за ДЗПО 205 509 лв.

§§69-09 Разпределени суми на трансфери за поети осигурителни вноски и данъци (-) -1 917 906 лв.

§95-00 Депозити и средства по сметки - нето (+/-) (-)44 лв.

§§95-14 преценка на валутни наличности (нереализирани курсови разлики) по сметки и средства в чужбина (+/-) (-)44 лв.

АНГАЖИМЕНТИ И ПОЕМАНЕ НА РАЗХОДИ

Към 31.12.2020 г. при планиран годишен максимален размер за поемане на ангажименти от бюджета на КРС в размер на 7 412 500 лв. е отчетено изпълнение от 6 085 704 лв. Изпълнението е 82,10 %. При планиран годишен максимален размер за новите задължения за разходи от бюджета на КРС в размер на 7 412 500 лв. е отчетено изпълнение от 6 152 928 лв. Изпълнението е 83,01 %.

Началник отдел “Счетоводна дейност”

Комисия за регулиране на съобщенията:

Йордан Пеев