



РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ

Комисия за енергийно
и водно регулиране



ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА
към отчета за касово изпълнение на бюджета
на Комисия за енергийно и водно регулиране
към 31.12.2021 г.

Държавна комисия за енергийно регулиране (ДКЕР) е създадена с ПМС № 181 от 10.09.1999 г., член единствен, да осъществява държавно регулиране в енергетиката. С преходните и заключителните разпоредби на Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги (обн. ДВ, бр.18 / 2005 г.) на ДКЕР са й вменени допълнителни функции по регулиране на водоснабдителните и канализационни услуги и е преименувана в Държавна комисия за енергийно и водно регулиране (ДКЕВР). Съгласно Закона за изменение и допълнение на Закона за енергетиката (ДВ бр. 17 от 06.03.2015 г.), считано от 06.03.2015 г., Държавната комисия за енергийно и водно регулиране е преименувана в Комисия за енергийно и водно регулиране (КЕВР, Комисията). Съгласно Закона за изменение и допълнение на Закона за енергетиката (ДВ, бр.38 от 2018 г. в сила от 01.01.2019 г.) дейността на администрацията се осъществява от лица, работещи по трудово правоотношение. Трудовите правоотношения на служителите на комисията се уреждат съгласно разпоредбите на Кодекса на труда.

С ПМС № 122 от 09.06.2004 г. е приет Устройствен правилник на Държавната комисия за енергийно и водно регулиране и на нейната администрация.

В сила от 12.06.2015 г. е приет Правилник за дейността на Комисия за енергийно и водно регулиране и на нейната администрация (обн., ДВ. бр. 43 от 12.06.2015 г., изм. и доп., бр. 19 от 11.03.2016 г., в сила от 11.03.2016 г.).

Съгласно Закона за държавния бюджет на Република България за 2021 г., утвърденият бюджет на Комисията, е както следва:

- | | |
|---------------------------------|---------------------|
| • Приходи | 10 720,0 хил.лв.; |
| • Разходи | 9 333,9 хил.лв.; |
| • Бюджетно взаимоотношение с ЦБ | (-1 386,1) хил.лв.; |



I. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ И ПРОМЕНИ ПО БЮДЖЕТА НА КЕВР

За периода 01.01.2021-31.12.2021 г. по бюджета на КЕВР са извършени вътрешно-компенсирани промени.

Бюджетът на КЕВР и отчета към 31.12.2021 г. в обобщен вид е, както следва:

Показатели	План (хил. лв.)	Отчет (хил. лв.)
Приходи: в т.ч.:	10 720,0	10 821,0
- приходи от такси	10 629,9	11 084,6
- глоби, санкции и наказателни лихви	81,0	346,3
- приходи и доходи от собственост	9,1	6,1
- други неданъчни приходи		- 616,0
Разходи: в т.ч.:	8 792,2	8 756,3
- персонал	7 804,7	7 773,0
- текуща издръжка	921,5	919,0
- капиталови разходи	66,0	64,3

В КЕВР е изградена организация за осъществяване на контрол при постъпването, разходването и отчитането на бюджетни средства и за спазване на бюджетната дисциплина. Счетоводната система осигурява надеждна информация за стопанските операции и предоставя навременна и достоверна информация на ръководството на Комисията за вземане на управленчески решения.

Изготвянето и представянето на отчета за касовото изпълнение на бюджета на КЕВР към 31.12.2021 г. е при спазване указанията, дадени от МФ с ДДС № 07 от 31.12.2021 г.; ДДС № 20 от 2004 г.; ДДС № 14 от 2013 г., ДДС № 08 от 2014 г., ДДС № 01 и 05 от 2015 г., както и при спазване на изискванията на Закона за публичните финанси (ЗПФ), Единната бюджетна класификация за 2021 г., Сметкоплана на бюджетните организации и други указания на Министерството на финансите.



II. ПРИХОДИ

В изпълнение на регулаторните си правомощия по Закона за енергетиката (ЗЕ) и по Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги (ЗРВКУ), комисията събира такси за разглеждане на заявления, за издаване на сертификати, лицензионни такси и други.

Размерът на таксите, редът и сроковете за заплащането им са определени с Тарифи, приети с ПМС № 266 / 2004 г. и ПМС № 49 / 2006 г.

По силата на изричната разпоредба на чл. 28, ал. 3 от ЗЕ таксите, събирани по реда на ЗЕ, са **публични държавни вземания**.

По **приходен параграф 24-00 „Приходи и доходи от собственост“** към 31.12.2021 г. е отчетен приход от наем на ведомствени апартаменти в размер на общо 6,1 хил. лв.

Съгласно писмо № 04-16-0280 от 29.08.2001 г. на Министерство на финансите, сумите от събраните държавни такси се отчитат в съответствие с Единната бюджетна класификация по **приходен параграф 25-00 „Държавни такси“**.

Размерът на приходите от държавни такси се влияе от:

- финансовото състояние на енергийните дружества през предходната година (таксата се изчислява като процент от годишните приходи на съответното дружество за осъществяваната лицензионна дейност съгласно годишния му финансов отчет към 31.12.2020 г.);
- от общите приходи за предходната година, съгласно годишните им финансови отчети, както и от обема на фактурираното количество питейна вода през предходната година (за В и К операторите);
- подаваните и заплатени такси за заявления, за сертификати, както и за новоиздадените през годината лицензии, изменените, с продължен срок и прекратени лицензии в течение на годината.

Към 31.12.2021 г. по **приходен параграф 25-00 „Приходи от такси“** при план в размер на **10 629,9 хил. лв.**, събраните приходи от държавни такси възлизат на **11 084,6 хил. лв.** На 25 март и на 31 март 2021 г. настъпи падежът за плащане на първата променлива част от такса „В и К регулиране“ за 2021 г., съгласно Тарифата по ЗРВКУ, и на първата вноска от годишната лицензионна такса за 2021 г., съгласно Тарифата по ЗЕ. Енергийните дружества и В и К операторите бяха уведомени по факс, телефон и/или имейл за дължимите суми. Някои от тях се издължиха, а други – продължават

издължаването си и към настоящия момент. За незаплатилите се прилага утвърдената процедура в КЕВР по установяване на публично държавно вземане и принудителното им събиране чрез Териториалните дирекции на Националната агенция за приходите (ТД на НАП).



По приходен параграф 28-00 "Глоби, санкции и наказателни лихви" към 31.12.2021 г. при план **81,0 хил. лв.** са отчетени средства в размер на **346,3 хил. лв.**, представляващи събрани лихви за просрочие, начислени върху незаплатени в срок държавни такси, съгласно двете Тарифи за таксите по ЗЕ и ЗРВКУ.

По отношение на приходите от Наказателни постановления (НП) към 31.12.2021 г. КЕВР отчита суми за НП в размер на общо **133 200 лева**, както следва:

- 1 200 лв., събрани и разпределени от ТД на НАП за НП-7/12.02.2013 г. на „СИСАЙД ПРОПЪРТИС“ ООД;
- 20 000 лв., за НП-4/14.02.2020 г. на „БУЛГАРГАЗ“ ЕАД, постъпили по банковата сметка на КЕВР;
- 20 000 лв., за НП-33/05.05.2021 г. на „В и К“ ООД, гр. Кърджали, постъпили по банковата сметка на КЕВР;
- 20 000 лв., за НП-79/14.05.2021 г. на „ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ“ ООД, гр. Перник, постъпили по банковата сметка на КЕВР;
- 30 000,00 лв., събрани и разпределени от ТД на НАП за НП-3/23.04.2019 г. на „Водоснабдяване и Канализация Добрич“ АД.
- 20 000,00 лв., за НП-74/14.05.2021 г. на „Водоснабдяване и Канализация Добрич“ АД, постъпили по банковата сметка на КЕВР.
- 2 000,00 лв., събрани и разпределени от ТД на НАП за НП-2/23.04.2019 г. на ГАНЧО ЙОВЧЕВ ТЕНЕВ – управител на ВИК Бургас ЕАД;
- 20 000 лв., за НП-74/14.05.2021 г. на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД постъпили по банковата сметка на КЕВР.

В справка и обяснителна записка е представен подробен анализ на просрочените вземания, както и предприетите действия за тяхното събиране.

По приходен параграф 36-00 „Други неданъчни приходи“ са отчетени средства в размер на 616,0 хил. лв. (-), като същите са обяснени в разшифровка към отчета.

По приходен параграф 37-00 „Събран и внесен ДДС и други данъци върху продажбите (нето)“ е отчетена сумата на внесения данък върху приходите от стопанска дейност в размер на 185 лв. (-).

III. РАЗХОДИ

Разходите по бюджета на КЕВР са изразходвани при строго съблюдаване на принципите за законосъобразност, целесъобразност, ефективност и ефикасност.

Към 31.12.2021 г. при утвърден план на разходите от **8 756,3** хил. лв. са разходвани средства в размер на **8 756,3** хил. лв. или 99,59 % от бюджета.

По показател „Персонал“ при годишен план **7 804,7** хил. лв., са разходвани средства в размер на **7 773,0** хил. лв., което представлява 99,59 % от бюджета.

Съгласно изискванията на т.12.4 от ДДС № 07 от 31.12.2021 г. за **параграф 02-00 „Други възнаграждения и плащания за персонала“** е представена разшифровка към отчета. В КЕВР няма наети по трудови правоотношения в изпълнение на програми за временна заетост.

В **параграф 10-00 „Издръжка“** при годишен план **809,9** хил. лв. към 31.12.2021 г. са разходвани средства в размер на **808,8** хил. лв., което представлява 99,86 % от бюджета.

По **подпараграф 10-98 „Други разходи, некласифицирани в другите параграфи и подпараграфи“** са отчетени средства в размер на **19,4** хил. лв., като съгласно приетата Счетоводна политика на КЕВР, разходите за представителни цели се отчитат на касова основа по §§ 10-98 „Други разходи, некласифицирани в другите параграфи и подпараграфи“, а на начислена основа по сметка 6098 „Други разходи в страната“. Съгласно изискванията на т.12.2 от ДДС № 07 от 31.12.2021. за **подпараграф 10-98 „Други разходи, некласифицирани в другите параграфи и подпараграфи“** е представена разшифровка към отчета

IV. ТРАНСФЕРИ

Съгласно чл. 26 от Закона за енергетиката (ЗЕ) КЕВР е първостепенен разпоредител с бюджет и се финансира от собствени приходи.

КЕВР към 31.12.2021 г. не получава трансфери или субсидии от ЦБ, а е на вноска към ЦБ и прилага т. 16 от ДДС № 01 / 23.06.2003 г.

Съгласно т. 55. 4. 6 от ДДС 20/2004 г. салдото по банкова сметка 6301 към края на отчетния период (месец/тримесечие) се отразява в отчета за касово изпълнение на бюджета от ПРБ по § 31-10 "Трансфери от/за ЦБ (+/-)" от ЕБК, като кредитното салдо на сметката се отразява със знак „минус“, а дебитното салдо - със знак „плюс“ - указания на Министерство на финансите ДДС № 01/22.01.2018 г.

ПРОЕКТ: „Развитие на аналитичния капацитет на Комисия за енергийно и водно регулиране“

Комисията за енергийно и водно регулиране е бенефициар по проект BG05SFOP001-2.012 „Развитие на аналитичния капацитет на Комисия за енергийно и водно регулиране“. Проектът се осъществява с финансовата подкрепа на оперативна програма „Добро управление“, съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейския социален фонд“. За изпълнение на проекта е сключен договор № BG05SFOP001-2.012-0001-C01 от 01.03.2019 г. за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по оперативна програма „Добро управление“ между Министерския съвет и Комисия за енергийно и водно регулиране (КЕВР) и е подписано споразумение между КЕВР и Европейската банка за възстановяване и развитие (ЕБВР) от 30.01.2019 г., което влиза в сила от 11.10.2019 г.

Към 31.12.2021 г. са отчетени разходи по Проекта в размер на 587 404.38 лв. и материали за 120 лв. отразени като трансфери м/у бюджет и с/ки за средства от ЕС в отчетна група „Сметки за средства от Европейския съюз“ - СЕС-КСФ.

V. НАТУРАЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ

Утвърдените натурални показатели на КЕВР са:

Щатни бройки по трудово правоотношение – 171

От тях заети - 135 щатни бройки.

VI. ИНФОРМАЦИЯ ЗА НАЧИСЛЕНИТЕ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И ПОЕТИТЕ АНГАЖИМЕНТИ

Съгласно ЗДБ на Република България за 2021 г. и ПМС № 408/ 23.12.2020 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2021 г., на КЕВР са утвърдени:

➤ максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2021 г. в размер на 1 097 022 лв.

➤ максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2021 г. в размер на 952 522 лв.,

През отчетния период са отчетени в отчетна група „Бюджет“:

➤ поети ангажименти за разходи – 1 072 363 лв.

➤ нови задължения за разходи – 950 206 лв.

ПРОЕКТ: „Развитие на аналитичния капацитет на Комисия за енергийно и водно регулиране“

➤ поети ангажименти за разходи – 523 130

➤ нови задължения за разходи – 523 130

VII. СОБСТВЕНОСТ

Собствеността на Комисията са:

• *Моторни превозни средства* - 7 (седем) броя леки автомобили придобити чрез покупка:

- ✓ 2 (два) броя 2005 г.;
- ✓ 1 (един) брой 2011 г.;
- ✓ 2 (два) броя 2016 г.
- ✓ 1 (един) брой 2018 г.
- ✓ 1 (един) брой 2019 г.

• *Сграден фонд*

✓ Безвъзмездно предоставена за управление на КЕВР административна сграда находяща се бул. "Княз Дондуков" № 8 - 10 (III-ти, IV-ти, V-ти, VI-ти и VII-ми подпокривен етаж) – публична държавна собственост;

✓ Предоставен за управление жилищен имот – ведомствен апартамент, съгласно заповед на Областния управител № РД-04-031 / 25.05.2006г., находящ се: кв. „Изгрев“, ул. „Фредерик Жолио Кюри“ № 19, блок 156 / 1, ет. 12, ап. 23;

✓ Безвъзмездно предоставен за управление на КЕВР недвижим имот – апартамент, съгласно заповед на Областния управител № РД-04-028 / 09.08.2007 г., находящ се: район „Красно село“, ж.к. „Лагера“, блок 80А, ап. 36.

✓ Безвъзмездно предоставен за управление на КЕВР недвижим имот – апартамент, съгласно заповед на Областния управител № РД-04-015 / 09.07.2015 г., находящ се: гр.София, район „Младост“, ж.к. „Младост-2“, блок 208А, ет.2, ап.3.

✓ Безвъзмездно предоставен за управление на КЕВР недвижим имот – апартамент, съгласно заповед на Областния управител № РД-04-016 / 09.07.2015 г., находящ се: гр.София, район „Младост“, ж.к. „Младост-1“, блок 25, вх. 4, ет. 8 ап. 133.


ЕВГЕНИЯ СМАТРАКАЛЕВА

Главен счетоводител


СТАНИСЛАВ РОДОРОВ

Председател на КЕВР