

МИНИСТЕРСТВО НА ТУРИЗМА

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към отчета за касово изпълнение на бюджета
на Министерство на туризма
към 30.06.2015 г.

Министерството на туризма е създадено на основание т. 4 от Решение на Народното събрание от 7 ноември 2014 г. за приемане на структура на Министерския съвет на Република България, обнародвано в Държавен вестник, брой 93 от 11.11.2014 г.

Съгласно Закона за държавния бюджет на Република България за 2015 г., утвърденият бюджет на Министерство на туризма за 2015 г. е както следва:

- Приходи 2 050 хил. лв.
- Разходи 9 264,9 хил. лв.

I. КОРЕКЦИИ

Извършените корекции по бюджета на Министерство на туризма за периода 01.01.-30.06.2015 г. са, както следва:

1. Писмо № 04-08-11 от 05.03.2015 г. - промяната се отнася за програма „Администрация“.

Извършена е вътрешна компенсирана промяна за осигуряване на финансиране за дейности в областта на информационното обслужване и закупуване на дълготрайни материални активи.

Увеличават се разходите по показател „Придобиване на дълготрайни активи и основен ремонт“ със 105 000 лв.

Намаляват се разходите по показател „Издържка и други текущи разходи“ със 105 000 лв.

2. Писмо № 04-08-14 от 21.03.2015 г. - промяната се отнася за програма „Администрация“.

Извършена е вътрешна компенсирана промяна за осигуряване на финансиране във връзка с т. 6 от договор № РД-02-29-7/03.02.2015 г. сключен между Министерство на туризма и „Агенция дипломатически имоти в страната“ ЕООД за учредяване на безвъзмездно вещно право на ползване на недвижим имот находящ се в гр. София ул. „Съборна“ № 1 за заплащане на такса смет, както и за винетни и други такси.

Увеличават се разходите по показател „Платени данъци, такси и административни санкции“ с 13 000 лв.

Намаляват се разходите по показател „Издържка и други текущи разходи“ със 13 000 лв.

3. Уведомление № Т-04-19-68/07.04.2015 г. – във връзка с ПМС 71/26,03,2015 г. Промяната се отнася за програма „Администрация“ увеличени са разходите по показател „Персонал“ с 660 000 лв. и по показател „Издържка и други текущи разходи“ с 1 019 000 лв.

4. Писмо на МФ № Т-04-19-79/27,04,2015 г. на основание двустранен протокол между Министерство на туризма и Министерство на културата за предоставяне на 40 000 лв. за съфинансиране на турне на Софийската опера и балет. Намаляват се средствата по показател „Издържка и други текущи разходи“ на бюджетна програма „Развитие на националната туристическа реклама и международно сътрудничество в областта на туризма“

5. Писмо на МФ № 04-08-27/28,04,2015 г. във връзка с заплащане на местни данъци и такси е извършена вътрешна промяна в програма „Подобряване на политиките и регулациите в сектора на туризма“ като показател „Платени данъци, такси и административни санкции“ е увеличен с 6 000 лв. за сметка на показател „Издържка и други текущи разходи“

6. Писмо на МФ № 04-08-28/28,04,2015 г. във връзка с необходимостта от закупуване на надуваемо рекламно съоръжение за многократно използване е извършена вътрешна промяна в програма „Развитие на националната туристическа реклама и международно сътрудничество в областта на туризма“, като показател „Придобиване на дълготрайни активи и основен ремонт“ е увеличен с 3 876 лв. за сметка на показател „Издържка и други текущи разходи“

7. Писмо на МФ № 04-08-29/29,04,2015 г. на основание двустранен протокол между Министерство на туризма и Министерство на външните работи за предоставяне на 331 000 лв. за допълнително командироване на служители и наемане на местни лица в консулските служби. Намаляват се средствата по показател „Издръжка и други текущи разходи“ на бюджетна програма „Развитие на националната туристическа реклама и международно сътрудничество в областта на туризма“.

8. Писмо на МФ № 04-08-30/14,05,2015 г. на основание двустранен протокол между Министерство на туризма и Министерство на външните работи за предоставяне на 5 867 лв. за организацията на българското участие на международното винено състезание в гр.Йезоло, Италия. Намаляват се средствата по показател „Издръжка и други текущи разходи“ на бюджетна програма „Развитие на националната туристическа реклама и международно сътрудничество в областта на туризма“.

9. Писмо на МФ № 04-08-32/22,05,2015 г. във връзка с необходимостта от заплащане на общински такси и закупуване на офис техника, лицензи и оборудване се увеличават разходите по показател „Платени данъци, такси и административни санкции“ с 3 383 лв.и показател „Придобиване на дълготрайни активи и основен ремонт“ с 10 900 лв. за сметка на показател „Издръжка и други текущи разходи“ по програма „Развитие на националната туристическа реклама и международно сътрудничество в областта на туризма“. Увеличават се разходите по показател „Придобиване на дълготрайни активи и основен ремонт“ със 77 000 лв. за сметка на показател „Издръжка и други текущи разходи“ по програма „Администрация“.

Изготвянето и представянето на отчета за касовото изпълнение на бюджета на Министерство на туризма към 31.03.2015 г. е при спазване на изискванията на Закон за публичните финанси, ДДС № 20 / 2004 г., промените в Единната бюджетна класификация за 2014 г. (ДДС № 13/30.12.2013 г. на МФ), Сметкоплана на бюджетните организации (ДДС № 13/30.12.2013 г. и № 05/14.04.2015 г. на МФ) и ДДС № 02/02.04.2015 г. и други указания на Министерството на финансите.

2. ПРИХОДИ

Към 30.06.2015 г. Министерство на туризма по приходни параграфи отчита 658 736 лв., в т. ч:

По приходен параграф 24-00 „Приход и доход от собственост” са отчетени средства в размер на 319 408 лв. за преотдаване на рекламна наета площ на изложители от страната при участие в международни туристически изложения и борси. Планът за годината по този подпараграф е в размер на 950 000 лв., като изпълнението към второ тримесечие е 33,6 %. Намалението на приходите се дължи на участието на министерството в по-малко туристически изложения, редуцирана наета площ поради ограничения бюджет на ведомството и съответно по-малко на брой участници от страна на туристическия бизнес.

По приходен параграф 25-00 “Държавни такси” са отчетени средства в размер на **509 697** лв. за внесени държавни такси в Министерство на туризма на основание Тарифа за таксите, които се събират по Закона за туризма /ПМС № 220 от 25.09.2002 г., Обн. ДВ. бр.93 от 01.10.2002 г., изм. ДВ. бр. 9 от 25.01.2005 г., изм. ДВ. бр. 29 от 5.04.2005 г., изм. ДВ. бр. 98 от 27.11.2007 г. и бр. 93 от 24.11.2009 г./.

По приходен параграф 36-00 „Други приходи” са отчетени средства в размер на минус 100 лв. в т.ч. от:

- Реализирани курсови разлики от валутни операции;

По приходен параграф 37-00 „Внесен ДДС и други данъци върху продажбите” са отчетени средства в размер на минус 170 520 лв. в т.ч. от:

- Внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетни предприятия /-/-;
- На основание чл.96, ал. 1 от 04.03.2015 г. МТ е регистрирано по ДДС.

3. РАЗХОДИ

Към 30.06.2015 г. при утвърден план на разходите от 10 567 хил. лв. МТ е изразходвало средства в размер на 3 774,8 хил.лв. или 37,7 %.

Общо за **показател „Персонал“** при годишен план 1 493,7 хил. лв. са разходвани средства в размер на 843,1 хил.лв. към 30.06.2015 г.

Съгласно изискванията на т. 5.3. от ДДС № 06/29.06.2015 г. за **параграф 02-00 „Други възнаграждения и плащания за персонала“** е представена разшифровка към отчета. В Министерство на туризма няма наети по трудови правоотношения в изпълнение на програми за временна заетост.

Съгласно ДДС № 01/2015 г. и писмо с изх. № 91-00-89/11.02.2015 г. на Министерство на финансите, Министерство на туризма е взело необходимите счетоводни записвания на касова и начислена основа като операции към 30.06.2015 г.

Предвидените средства в Закона за държавния бюджет на Република България за 2015 г. по показател „Персонал“ осигуряват единствено възнагражденията и осигурителните плащания на служителите, изпълняващи дейности в областта на туризма, преминали от Министерството на икономиката и енергетиката в Министерството на туризма, съгласно § 9, ал. 2 от Преходните и заключителни разпоредби на Постановление № 447 на Министерския съвет от 23.12.2014 г. (обн., ДВ, бр.108 от 30.12.2014 г.).

Към 30.06.2015 г. не е предоставен на Министерството на туризма предвидения ресурс от централен бюджет за осигуряване дейността по програма „Администрация“ и разпределението му по показателите „Издръжка“ и „Персонал“.

В параграф 10-00 „Издръжка“ при план за годината 8 694,2 хил. лв. са разходвани средства в размер на 2 687,1 хил. лв. през отчетния период.

По *подпараграф 10-15 „материали“* са отчетени средства в размер на 60 хил.лв., за закупени материали за нормалното функциониране дейността на министерството;

По *подпараграф 10-16 „вода, горива и енергия“* са отчетени средства в размер на 28,5 хил. лв. за гориво, електо и топлоенергияи вода за сградите на министерството в гр. София и в гр. Пловдив, както и платени разходи разходи при осъществяване на туристически изложения;

По *подпараграф 10-20 „разходи за външни услуги“* са отчетени средства в размер на 2 341,7 хил. лв. за наем площ и изграждане на щандове при осъществяване на туристически изложения, наем на склад в страната за рекламни материали, абонаментна поддръжка и други свързани с нормалното функциониране дейността на министерството;

По *подпараграф 10-30 „текущ ремонт“* са отчетени средства в размер на 12,3 хил. лв. за извършен текущ ремонт в сградата на министерството;

По *подпараграф 10-51 „командировки в страната”* са отчетени средства в размер на 23,3 хил. лв. за пътувания в стараната на служителите от министерството;

По *подпараграф 10-52 „краткоросчи командировки в чужбина”* са отчетени средства в размер на 147,4 хил. лв. за пътувания на служители от министерството във връзка с изпълнение на служебни ангажименти в участия в туристически изложения и конференции;

По *подпараграф 10-53 „дългосрочни командировки в чужбина”* са отчетени средства в размер на 63,4 хил. лв. за двама служители - аташета по туризъм;

По *подпараграф 10-62 „разходи за застраховки”* са отчетени средства в размер на 4,9 хил. лв. за застраховки във връзка с пътувания на служители в чужбина във връзка с изпълнение на служебни задължения и за застраховки за сградата находяща се на адрес :гр. София, ул. „Съборна“ № 1 и на автомобилите собственост на министерството;

По *подпараграф 10-69 „други финансови услуги”* са отчетени средства в размер на 3,8 хил. лв. за платени банкови такси при валутни преводи на доставчици в чужбина, свързани с туристическите изложения;

По *подпараграф 10-92 „разходи за договорни санкции и неустойки, съдебни обезщетения и разноски”* са отчетени средства в размер на 691 лв. ,

По *подпараграф 10-98 „други разходи, неклассифицирани в другите параграфи и подпараграфи”* - съгласно изискванията на т. 5.2. от ДДС № 06/29.06.2015 г. е представена разшифровка към отчета.

В параграф 19-00 „Платени данъци, такси и административни санкции” са отчетени средства в размер на 17,4 хил. лв. за платени такси съгласно Тарифата за таксите, които се събират от Патентно ведомство и общински такси.

В параграф 46-00 „Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности” са платени средства в размер на 159,9 хил. лв. като годишна такса за пълноправно членство в Европейската туристическа комисия през 2015 г. и годишен членски внос в Световната организация по туризъм.

В параграф 52-00 „Придобиване на дълготрайни материални активи” са отчетени средства в размер на 25,5 хил. лв. Съгласно т.5.2 от ДДС № 06/29.06.2015 г. е приложена разшифровка.

В параграф 53-01 „Придобиване на нематериални дълготрайни активи” са отчетени 41,5 хил. лв. Съгласно т. 5.2 от ДДС № 06/29.06.2015 г. е приложена разшифровка.

Министерството на туризма е новосъздадена администрация, което предопределя необходимостта от първоначално структуриране и организационно обезпечаване на дейността му, което от своя страна неминуемо е свързано и с разходването на финансов ресурс. Министерството е оптимизирало всички разходи, свързани с най-необходимите задължителни дейности, обезпечавачи работата на администрацията:

С предоставените средства Министерството на туризма, отчитайки ограничените разходи за програма „Администрация“ е минимизирала разходите за издръжка и капиталови разходи, но не би могла да продължи функционирането си след месец септември 2015 г. при отчетения недостиг по показател „Персонал“.

Бюджетът на ведомството е крайно недостатъчен и не дава възможност да бъдат покрити, както разходите за персонал на ведомството така и разходите за осъществяване държавната политика в областта на туризма, с каквата цел е създадено и самото ведомство.

4. ТРАНСФЕРИ

В параграф 31-00 „Трансфери между бюджети на бюджетни организации в ЦБ /нето/ са отчетени 3 863,9 хил. лв. съгл. т. 54 и т. 55 от ДДС № 20/2014 г.

В параграф 61-00 „Трансфери между бюджети /нето/ са отчетени минус 376,8 хил. лв. –извършени трансфери към Министерство на външните работи и Министерство на културата.

В параграф 62-00 „Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС /нето/ са отчетени минус 616,6 хил. лв. съгл. ДДС 01/2015 г. и писмо с изх. № 91-00-89/11.02.2015 г. на Министерство на финансите, като са взети необходимите записвания на касова и начислена основа като операции към 30.06.2015 г.

В параграф 69-00 „Трансфери за поети осигурителни вноски и данъци“ са отчетени 257,5 хил. лв. съгл. ДДС № 01/23.06.2003 г. и ДДС 01/2015 г. и писмо с изх. №

91-00-89/11.02.2015 г. на Министерство на финансите, като са взети необходимите записвания на касова и начислена основа като операции към 30.06.2015 г.

5. НАТУРАЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ

Утвърдените натурални показатели на Министерство на туризма към 30.06.2015 г., са:

Щатни бройки – 100

от тях :

- по служебни правоотношения – 87 щатни бройки;
- по трудови правоотношения - 13 щатни бройки.

6. СОБСТВЕНОСТ

Собствеността на Министерство на туризма е:

- *Моторни превозни средства* - 8 (осем) броя моторни превозни средства предоставени от Министерство на регионалното развитие и благоустройството и Министерство на икономиката:
 - ✓ 7 (седем) брой леки автомобили.;
 - ✓ 1 (един) брой автобус;

- *Сграден фонд*

С договор за учредяване на безвъзмездно вещно право на ползване на недвижим имот № РД-02-29-7/03.02.2015 г. Агенция дипломатически имоти в страната ЕООД учредява безвъзмездно в полза на Министерство на туризма вещно право на ползване върху недвижим имот с адрес : гр. София, Столична община, район „Средец“, ул. „Съборна“ № 1.

7. ИНФОРМАЦИЯ ЗА НАЧИСЛЕНИТЕ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И ПОЕТИТЕ АНГАЖИМЕНТИ

В Закона за държавния бюджет на Република България за 2015 г. и ПМС № 08/16.01.2015 г. за неговото изпълнение, както и след извършена промяна на показателите по чл. 21, ал. 3, т. 1 и 2 от ЗДБРБ за 2015 г. на Министерство на туризма са утвърдени:

- максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2015 г. в размер на 9 250 750 лв.;
- максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2015 г. в размер на 9 154 133 лв.

През отчетния период са отчетени:

- ангажименти за разходи, поети към 30.06.2015 г. – 5 163 825 лв.
- нови задължения за разходи, поети към 30.06.2015 г. – 3 532 2003 лв.