



ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

Към отчета за касовото изпълнение на бюджета, на сметките за средства от Европейския съюз и на сметките за чужди средства на Министерство на здравеопазването за периода 01.01.2023 – 31.12.2023 година.

Министерство на здравеопазването /МЗ/, като първостепенен разпоредител с бюджет финансира здравни и лечебни заведения с национално значение, осъществяващи спешна специализирана и консултативна медицинска помощ, както и лечебни заведения за болнична помощ.

Общата численост на второстепенните разпоредители с бюджет и на централното управление е 14 277 щатни бройки, от тях заетите са 12 604.

През отчетния период са финансирани 97 структури на Министерство на здравеопазването, както следва:

- Централно управление на МЗ;
- 28 Центрове по спешна медицинска помощ /ЦСМП в т.ч. ЦСМПВ/;
- 28 Регионални здравни инспекции /РЗИ/;
- 4 Национални центрове /НЦ/;
- 4 Домове за медико-социални грижи за деца в неравностойно социално положение /ДМСГД/;
- 12 Лечебни заведения за психиатрична помощ /ДПБ/;
- 4 Регионални центрове по трансфузионна хематология /РЦТХ/;
- Изпълнителна агенция по лекарствата /ИАЛ/;
- Национална експертна лекарска комисия /НЕЛК/;
- Център за асистирана репродукция /ЦАР/;
- Изпълнителна агенция „Медицински надзор“ /ИАМН/;
- Национален съвет по цени и реимбурсиране на лекарствените продукти (НСЦРЛП);

- Национален център за обучение и квалификация в системата за спешна помощ.
- 10 Центъра за комплексно обслужване на деца с увреждания и хронични забавлявания;



Деятелностите, които съгласно действащите закони /Закон за здравето; Закон за кръвта и кръвните съставки; Закон за трансплантация на органи, тъкани и клетки/ са определени като държавна отговорност и се финансират от държавния бюджет чрез бюджета на Министерство на здравеопазването, както следва:

- ✓ Опазване и контрол на общественото здраве;
- ✓ Стационарна психиатрична помощ;
- ✓ Трансплантация на органи, тъкани и клетки;
- ✓ Медицинска експертиза на работоспособността;
- ✓ Трансфузионна хематология;
- ✓ Медицински транспорт;
- ✓ Спешна медицинска помощ в т.ч. и по въздуха;
- ✓ Медико-социални грижи за деца от 0 – 3 години.

I. ПРИХОДИ:

Приходите по бюджета на Министерство на здравеопазването се събират на основание Закона за здравето (ЗЗ), Закона за лекарствените продукти в хуманната медицина (ЗЛПХМ), Закона за наркотичните вещества и прекурсорите (ЗНВП), Закон за защита от вредното въздействие на химически вещества и препарати (ЗЗВВХВП) и други нормативни актове.

Приходите, помощите и даренията на Министерство на здравеопазването за 2023 г. по уточнен план са в размер на 39 285 000 лв.

Отчетените приходи към 31.12.2023 г. са общо в размер на 28 773 426 лв., което представлява изпълнение на приходната част на бюджета е в размер на 73,2 на сто, като това се дължи на внесено ДДС за доставка на „Веклури“ и ваксини срещу Ковид 19, в размер на (-11 543 536) по параграф „37-01“ внесен ДДС

Изпълнението по параграфи от ЕБК е, както следва:

1. По § 24-00 „Приходи и доходи от собственост“ към 31.12.2023 г.

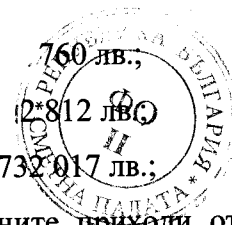
Утвърдените за 2023 г. приходи по този параграф са в размер на 8 185 000 лв., а отчетените към 31.12.2023 г. са в размер на 9 465 066 лв., или изпълнение на 115,6%.

Отчетените приходи по § 24-00 включват:

- нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция - 7 386 848 лв.;
- приходи от наеми на имущество - 342 629 лв.

- приходи от наеми на земя
- приходи от лихви по текущи банкови сметки
- приходи от лихви по предоставени заеми в страната

- 760 лв.,
 - 2 812 лв.,
 - 1 732 017 лв.;



С най-голям относителен дял от отчетените приходи са „Нетните приходи от продажби на услуги, стоки и продукция“ – § 24-04 в размер на 7 386 848 лв. От тях с най-голям принос са центровете по трансфузионна хематология – 5 597 746 лв. и НЦТХ – 1 321 581 лв.

Приходите по този подпараграф се събират по Закона за кръвта и кръвните съставки и от извършваната стопанска дейност от второстепенни разпоредители с бюджет към министъра на здравеопазването.

2. По § 25-00 „Приходите от държавни такси“ постъпват на база действащата нормативна уредба в сферата на здравеопазването, както следва:

2.1. Тарифата за таксите, които се събират от органите на държавния здравен контрол и националните центрове по проблемите на общественото здраве по Закона за здравето – (РЗИ, НЦОЗА, НЦРРЗ и НЦЗПБ);

2.2. Тарифа за таксите, които се събират по Закона за контрол върху наркотичните вещества и прекурсорите;

2.3. Тарифа за таксите, които се събират по Закона за лечебните заведения;

2.4. Тарифа за таксите, които се събират по Закона за лекарствените продукти в хуманната медицина (ИАЛ, НСЦРЛП и РЗИ);

2.5. Тарифа за таксите, които се събират по Закона за медицинските изделия (ИАЛ);

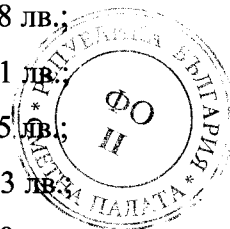
2.6. Тарифа за таксите, които се събират по Закона за признаване на професионални квалификации.

Отчетените към 31.2.2023 г. приходи по § 25-00 „Държавни такси“, § 25-01 „Такси за административни и други услуги и дейности“ са в размер на 28 980 233 лв., при утвърдени за 2023 г. 29 260 000 лв, т.е. отчетено е изпълнение на годишна база от 99,04%.

С най-голям относителен дял от отчетените през периода приходи са приходите реализирани от Изпълнителната агенция по лекарствата, събрани съгласно Тарифа за таксите по ЗЛПХМ в размер на 21 212 885 лв.

Отчетените към 31.12.2023 г. приходи по § 28-00 „Глоби, санкции и наказателни лихви“ са в размер на 1 805 053 лв., при утвърдени за 2023 г. – 2 000 000 лв., т.е. отчетеното изпълнение е на 90,3 на сто. Приходите по този параграф са изцяло събрани по §§ 28-02 „Глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети“ от които с най-голям дял са:

- | | |
|--|----------------|
| - Регионални здравни инспекции | - 648 068 лв.; |
| - МЗ-Централно управление | - 639 551 лв.; |
| - Изпълнителна агенция „Медицински надзор“ | - 131 005 лв.; |
| - Изпълнителна агенция по лекарствата | - 273 423 лв.; |
| - НСЦРЛП | - 58 900 лв.; |
| - НЦТХ | - 26 937 лв. |



Най-голяма част от постъпилите средства са от издадени наказателни постановления.

3. В отчет за касово изпълнение на бюджета на МЗ към 31.12.2023 г. по § 36-00 „Други приходи“ отчетените приходи са в размер на -193 775 лв., в т.ч.:

§ 36-18 „Коректив за касови постъпления“ в размер на -290 639 лв. корективи за приходи от начисляване суми, събрани от НАП;

§ 36-19 „Други неданъчни приходи“ е в размер на 58 525 лв., включващи приходи от продажба на тръжна документация, приходи от вторични суровини за извършен брак, приходи от застрахователни обезщетения, рецептурни бланки за наркотични вещества;

4. По § 37-00 „Внесен ДДС и други данъци върху продажбите“ – в размер на (-11 690 580) лв., от които са отчетени внесен ДДС в размер на (-11 543 536) лв., във връзка с внесен данък за ваксини срещу Ковид 19 и доставката на Веклури, както и внесения данък върху приходите от стопанска дейност по ЗКПО в размер на (-147 044) лв. със знак минус.

5. По § 40-00 „Постъпления и продажби на нефинансови активи“ са отчетени 30 043 лв., представляващи приходи от продажба на транспортни средства.

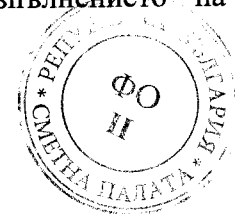
6. По § 45-00 „Помощи, дарения и други безвъзмездно получени суми от страната“ са отчетени постъпления в размер на 24 846 лв. Приходите от дарения, отчетени към 31.12.2023 г. включват:

- | | |
|--|---------------|
| 6.1. Център за асистирана репродукция / ЦАР/ | - 6 226 лв.; |
| 6.2. Домове за медико-социални грижи ДМСГД | - 17 878 лв.; |
| 6.3. МЗ- ЦУ | - 742 лв. |

7. По § 46-00 „Помощи, дарения и други безвъзмездно получени суми от чужбина“ са отчетени – 352 540 лв., в т.ч.:

- | | |
|------------|----------------|
| 7.1. ИАЛ | - 114 381 лв.; |
| 7.2. НЦОЗА | - 193 302 лв. |
| 7.3. НЦРРЗ | - 44 857 лв. |

Постъпилите средства по този параграф са във връзка с изпълнението на международни проекти и програми.



II. РАЗХОДИ:

До 01 август 2023 г. се прилагат разпоредбите на Закона за прилагане на разпоредби на Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 г., Закона за бюджета на държавното обществено осигуряване за 2022 г. и Закона за бюджета на Националната здравноосигурителна каса за 2022 г. (обн., ДВ, бр. 104 от 30.12.2022 г., в сила от 1 януари 2023 г.), наричан накратко „удължителен закон“.

На основание Закона за държавния бюджет на Република България за 2023 г. (ДВ бр. 66 от 1 август 2023 г.) и Постановление на Министерския съвет № 108 от 09 август 2023 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2023 г. планираните разходи по бюджета на Министерството на здравеопазването са в размер на 920 579 400 лв.

Отчетените разходи към 31.12.2023 година на Министерство на здравеопазването са общо в размер на 1 078 741 523 лв., представляващи 97,72 на сто от общия размер на планираните разходи в размер на 1 103 931 475 лв., от които за Министерство на здравеопазването – Централно управление в размер на 520 106 019 лв. и второстепенните разпоредители с бюджет в размер на 558 635 511 лв.

1. Най-голям относителен дял от общия размер отчетени разходи имат разходите за **Персонал** са в размер на 464 404 842 лв., включващи разходите за заплати, други възнаграждения и задължителни осигурителни вноски от работодател, съставляващи – 28,39 на сто от общия размер отчетени разходи.

2. Разходите за §10-00 „Издържка“ са в размер на 283 814 690 лв., което представлява 26,3 на сто от общия размер отчетени разходи / в т.ч. платено авансово плащане към „ПФАЙЗЕР“ - такса за вписване за изменен план за договорени дози ваксини срещу КОВИД 19 в размер на 134 150 993,83 лв., за което корекцията на бюджета е направена м. октомври/

Отчетените разходи за издръжка от МЗ – Централно управление са в размер на 199 522 114 лв., а от второстепенните разпоредители с бюджет в размер на 84 292 576 лв.

Отчетените разходи за издръжка са както следва: за медикаменти по § 10-12 „Медикаменти“ в размер на – 216 675 419 лв., представляващи 95,4 % изпълнение на разходите за медикаменти и 76,3% от общите разходи за издръжка. Разходите за

медикаменти, отчетени от МЗ – Централно управление са в размер на - 189 946 541 лв. разходи / в т.ч. платено авансово плащане към „ПФАЙЗЕР“ - такса за вписване за изменен план за договорени дози ваксини срещу КОВИД 19 в размер на 134 150,993,83 лв. за което корекцията на бюджета е направена м. октомври/, както и от второстепенните разпоредители с бюджет в размер 26 728 878 лв.

Отчетените към 31.12.2023 г. разходи по § 10-16 „Вода, горива и енергия“ са в размер на 18 670 786 лв., представляват 6,6 на сто от общия размер отчетени разходи за издръжка, от които от Централно управление в размер на 354 215 лв. и от второстепенните разпоредители с бюджет в размер на 18 316 571 лв.

С най-голям относителен дял са разходите на:

- Центрове за спешна медицинска помощ - 7 951 088 лв.;
- Държавни психиатрични болници - 3 771 494 лв.;
- Регионалните здравни инспекции - 2 461 490 лв.;
- Домове за медико-социални грижи за деца - 1 349 559 лв.
- РЦТХ - 385 217 лв.

Разходваните средства за външни услуги по § 10-20 „Разходи за външни услуги“ към 30.12.2023 г. са в размер на 27 807 376 лв., представляващи 9.8 % от общия размер отчетени разходи за издръжка, от които за Централно управление в размер на 7 926 125 лв. и за второстепенните разпоредители с бюджет 19 881 251 лв.

Разходите за външни услуги представляват разходи за телекомуникационни и пощенски услуги; разходи за абонаментна поддръжка на техника и софтуери; разходи за охрана; транспортни разходи на персонала; разходи за наеми; договор със Служба по трудова медицина; почистване и хигиенизиране и други.

С най-голям относителен дял от ВРБ са разходите на:

- Регионални здравни инспекции - 8 125 040 лв.;
- Национални центрове и изпълнителни агенции - 4 031 320 лв.;
- Центрове за спешна медицинска помощ - 2 830 957 лв.;
- Държавни психиатрични болници - 2 537 882 лв.;
- Домове за медико-социални грижи за деца - 961 427 лв.;
- ЦКОДУХЦ - 807 733 лв.
- Регионални центрове по трансфузионна хематология – 586 901 лв.

Отчетени разходи за бюджетната годината по § 10-15 „Материали“ са в размер 7 913 408 лв., представляващи 2,9 на сто от общия размер на отчетените разходи за

издръжка, от които за Централно управление в размер на 183 236 лв. и за второстепенните разпоредители с бюджет в размер на 7 730 172 лв.

Разходите за материали представляват разходи за канцеларски материали; хардуерни материали и консумативи; лабораторни консумативи; стопански материали, санитарно – хигиенни; резервни части и други.

С най-голям относителен дял са разходите на:

- | | |
|--|------------------|
| ➤ Регионални здравни инспекции | - 2 187 424 лв.; |
| ➤ Центрове за спешна медицинска помощ | - 2 102 754 лв.; |
| ➤ Национални и единични центрове и агенции | - 1 269 390 лв.; |
| ➤ Държавни психиатрични болници | - 776 222 лв.; |
| ➤ Домове за медико-социални грижи за деца | - 595 548 лв.; |
| ➤ Регионални центрове по трансфузионна хематология | - 389 109 лв. |
| ➤ ЦКОДУХЦ | - 409 723 лв. |

Отчетените към 31.12.2023 г. разходи по § 10-11 „Храна“ в размер на 5 566 966 лв., представляват 2 на сто от общия размер на разходите за периода.

Разходите за храна се отчитат основно от Центровете за спешна медицинска помощ и са в размер на 1 767 404 лв., същите включват тонизиращи и ободряващи напитки за служителите по време на нощни смени и право на безплатна храна на основание - разпределение и на Наредба № 11/2005 г. за определяне на условията и реда за осигуряване на безплатна храна и/или добавки към нея. В Държавните психиатрични болници разходите за храна са в размер на 2 164 735 лв. В РЦТХ – 493 809 лева. В Домовете за медико-социални грижи за деца в размер на 574 544 лв., чиято дейност е ориентирана към предоставяне на целодневни грижи за деца, както и ЦКОДУХЗ в размер на 124 750 лв.

Към 31.12.2023 г. са отчетени разходи по § 10-62 „Разходи за застраховки“ в размер на 1 455 912 лв. или 0,5 на сто от общия размер на отчетените разходи за издръжка, от които за Централно управление в размер на 470 710 лв. и за второстепенните разпоредители с бюджет – в размер на 985 202 лв.

Отчетените разходи за застраховки от Централно управление на Министерство на здравеопазването са за задължителна застраховка „Гражданска отговорност“ и застраховка „Каско“ на санитарни автомобили, стопанисвани и управлявани от Центровете за спешна медицинска помощ и центровете по трансфузионна хематология.

3. Към 31.12.2023 г. са отчетени разходи в размер на 2 385 695 лв. по § 19-00 „Платени данъци, такси и административни санкции“, от които за МЗ – Централно

управление в размер на 1 204 364 лв. и за второстепенните разпоредители с бюджет в размер на 1 181 331 лв.

4. Отчетените разходи по § 42-00 „Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата“ са в размер на 19 999 439 лв., което представлява 7 на сто от общия размер отчетени разходи; Сумата от 19 999 439 лева, представлява сума за финансово подпомагане за извършване на дейности по асистирана репродукция в лечебни заведения чрез Центъра за асистирана репродукция.

5. Разходите по § 43-00 „Субсидии за нефинансови предприятия“, отчетени към 31.12.2023 г. са в размер на 262 754 835 лв. представляващи 92,6 на сто от общия размер на отчетените разходи.

Реализираните разходи за субсидиране на лечебните заведения са както следва:

- § 43-02 „За осъществяване на болнична помощ“ отчетените средства са в размер на 256 630 959 лв., както следва:
 - ✓ за извършена дейност по реда на Наредба №3/05.04.2019 година са разходвани средства в размер на 235 103 394 лв.;
 - ✓ за извършени трансплантации по реда на Закона за трансплантации на органи тъкани и клетки и чл.7 ал.1 от Наредба №29/2007 г., отменена с Наредба 13/06.12.2021 г. средства в размер на 16 180 976 лв.;
 - ✓ по чл.106 б от ЗЛЗ са извършени плащания за болница „Лозенец“ в размер на 3 562 526 лв.;
 - ✓ във връзка Наредба 2/26.10.2011 г. за условията и реда за извършване на съдебномедицинските, съдебнопсихиатричните и съдебнопсихологичните експертизи, включително и за заплащането на разходите на лечебните заведения са предоставени средства в размер на 1 784 063 лева;
 - § 43-09 „Други субсидии и плащания“ в размер на 6 123 876 лв., отчетени от Централно управление разходи за изпълнение на възложени дейности на лечебните заведения, съгласно Наредба № 1/2015 г. за придобиване на специалност в системата на здравеопазването в размер на 1 734 672 лв. Също разходи по НП за подобряване на майчиното и детско здраве 2021-2030 година в размер на 4 077 697 лева. Отчетени са и разходи за ОМП в размер на – 35 907 лв.
6. Отчетените разходи за субсидии на организации с нестопанска цел § 45-00 „Субсидии на организации с нестопанска цел“ към 31.12.2023 г. в размер на 5 743 978 лв., представляващи разходи за дейности във връзка с предоставени субсидии на Български червен кръст за осъществяване на дейност в размер на 5 480 421 лв. национална програма превенция и контрол ХИВ и сексуално предавани инфекции – в

размер на 127 553 лв., както и НП превенция и контрол на туберкулозата – в размер на 136 004 лв.



7. Капиталови разходи

Разходени средства по параграфи са отчетени по:

- по § 51-00 „Основен ремонт на ДМА“ – 804 498 лв.;
- по § 52-00 „Придобиване на ДМА“ – 7 546 933 лв.;
- по § 53-00 „Придобиване на НДА“ – 3 027 433 лв.;
- по § 55-00 „Капиталови трансфери“ – 27 381 274 лв.

III. Разходите, отчетени по дейности за периода 01.01.2023 – 31.12.2023 година, са както следва:

- Дейност 104 „Централни държавни органи по здравеопазването“ - 14 631 218 лв.;
- Дейност 282 „Отбранително-мобилизационна подготовка, поддържане на запаси и мощности“ – 270 316 лв.;
- Дейност 401 „Управление, контрол и регулиране на дейности по здравеопазването“ - 117 829 356 лв.;
- Дейност 415 „Домове за медико-социални грижи - 17 792 037 лв.;
- Дейност 418 „Психиатрични болници“ - 51 698 917 лв.;
- Дейност 429 „Центрове за спешна медицинска помощ“ – 280 300 992 лв.;
- Дейност 436 „Национални центрове“ - 48 767 637 лв.;
- Дейност 450 „Преобразувани лечебни заведения“ - 315 745 405 лв.;
- Дейност 448 „Центрове за комплексно обслужване на деца с увреждания и хронични заболявания“ - 16 427 654 лв.;
- Дейност 467 „Национални програми“ - 10 990 808 лв.;
- Дейност 468 „Международни програми и споразумения, дарения и помощи от чужбина“ - 282 504 лв.;
- Дейност 469 „Други дейности по здравеопазването“ - 202 940 046 лв.;
- Дейност 532 „Програми за временна заетост“ - 11 111 лв.;
- Дейност 162 „Научноизследователско дело“ - 930 368 лв.;
- Дейност 284 „Ликвидиране на последствия от стихийни бедствия и производствени аварии“ – 123 154 лв.

IV. Разходи за национални програми

Към 31.12.2023 г. са отчетени общо разходи за Национални програми в размер на 10 990 808 лв. Изпълнените дейности са по следните програми:

- НП за превенция и контрол на туберкулозата в Р България за периода – 663 770 лв.;
- НП за превенция и контрол на ХИВ и сексуално предавани инфекции в Р България – 2 932 930 лв.;
- НП за превенция и контрол на вирусните хепатити -295 509 лв.;
- НП за контрол и лечение на ротавирусните гастроентерити в България – 39 836 лв.;
- Национална стратегия на РБ за равенство, приобщаване и участие на ромите 2021г.-2030г. в размер на 234 659 лв.
- НП за подобряване на майчиното и детско здраве 2014-2020 г.- 4 153 001 лв.;
- НП превенция на хроничните незаразни болести 2014-2020 г. 168 590 лв.;
- НП за профилактика на оралните заболявания при деца от 0 до 18 г. в Р България – 1 402 213 лв.;
- План за действие на националната стратегия за борба срещу наркотиците – 157 200 лв.;
- НП за насърчаване на донорството и подпомагане на трансплантацията в Р България – 656 719 лв.;
- Национален план за действие за намаляване на риска от облъчване от радон – 95 357 лв.
- Национална стратегия за психично здраве на гражданите на РБ - 17 723 лева.
- Първична профилактика на рак на маточната шийка – 20 000 лв.
- Готовност за грипна пандемия – 93 431 лв.
- Борба за подобряване на ваксина профилактиката на сезонния грип – 59 870 лв.

V. Разходи за международни програми

Отчетените към 31.12.2023 г. разходи за международни програми са в размер на 282 504 лв. по споразумения, сключени със СЗО и други международни организации.

VI. Трансфери

Отчетената към 31.12.2023 г. субсидия по § 31-00 и § 31-10 е в размер на 1 206 879 133 лв.

По параграфи от ЕБК трансферите, отчетени към 31.12.2023 г., са както следва:

По § 61-00 „Трансфери между бюджети“ са отчетени (-155 213 448) лв., включващи:

§ 61-01 „Получени трансфери“ в размер на 4 979 780 лв.;

§ 61-02 „Предоставени трансфери“ /-/ в размер на (- 160 205 195) лв., предоставени както следва:

➤ към Национална здравноосигурителна каса в размер на (-153 136 064) лв. в т.ч. както следва:

- ✓ Чл. 82, ал. 1, за здравно неосигурени лица - 16 615 076 лв.
- ✓ Чл. 37, ал. 6 от ЗЗО - разлика в потребителската такса - 14 354 715 лв.
- ✓ Чл. 82, ал. 2, т. 3 от Закона за здравето (ЗЗ) за дейности по ваксинациите - 1 645 422 лв.
- ✓ Национална програма за първична профилактика на рака на маточната шийка в Република България 2017-2020 г. – 602 621 лв.
- ✓ Национална програма за контрол и лечение на ротавирусните гастроентерити в Република България 2017-2021 г.- 4 622 378 лв.
- ✓ Национална програма за подобряване на ваксинациите на сезонния грип. – 5 271 788 лв.
- ✓ За дейности във връзка с лечение на лица до 18 – годишна възраст – 68 845 670 лв.
- ✓ За дейности във връзка с лечение на лица над 18 – годишна възраст – 1 692 929 лв.
- ✓ За изпълнение на дейности по чл. 73, ал.3 от Закона за хората с увреждания – 39 632 000 лв.

Възстановени трансфери от НЗОК – 146 536 лв, както следва:

- По ПМС 414/01.12.2021 – 101 586 лв.;
- Възстановени трансфери за подкрепа на персонала на първа линия – 44 950 лв.

➤ към Държавните висши училища в размер на (-3 539 534) лв. предоставени за извършване обучение при условията на Наредба № 34 от 2006 г. и Наредба № 1 от 2016 г. за придобиване на специалност в системата на здравеопазването.

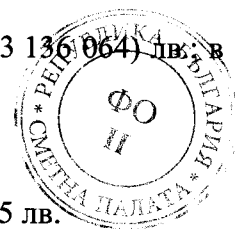
➤ към Министерство на отбраната в размер на (- 3 283 862) лв. за извършване на дейности по трансплантации на пациенти в болница „ВМА“ по наредба № 29/2007 г.,

➤ към Министерство на вътрешните работи в размер на (- 238 694) лв.

➤ към Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията в размер на (-7 041) лв.

§ 61-05 „Трансфери от МТСП по „Програми за осигуряване на заетост“ в размер на 11 967 лв.

- **§ 62-01 „Получени трансфери“** в размер на 51 800 192 лв.
- **§ 62-02 „Предоставени трансфери“** в размер на (-51 801 350) лв., в т.ч. (- 1 158) Национален фонд.



За Министерство на здравеопазването, са одобрени допълнителни средства в размер на 45 279 000 лв. по бюджета на Министерството на здравеопазването за 2023 г., Постановление № 330 от 20 декември 2023 г. за одобряване на допълнителни средства по бюджета на Министерство на здравеопазването за 2023 г. за предоставяне на трансфер за дофинансиране на дейности по проекти, финансирани по Оперативна програма „Региони в растеж” 2014-2020, съфинансирани от Европейския съюз чрез Европейския фонд за регионално развитие с бенефициент Министерство на здравеопазването, за които се прилага режимът на сметките за средства от Европейския съюз.

Средствата са осигурени за сметка на предвидените разходи по централния бюджет за 2023 г. и се отчитат като трансфер между бюджета на Министерство на здравеопазването за 2023 г. и сметки за средства от Европейския съюз.

- **§ 63-01 „Получени трансфери“** в размер на 160 451 531 лв., включват получени трансфери от Национален фонд – 160 260 234 лв., Министерство на труда и социалната политика – 89 777 лв., Държавни висши училища – 10 796 лева, Общини – 89 854 лева.

- **§ 63-02 „Предоставени трансфери“** в размер на (-1 296 311) лв., от които на:

- ✓ Държавните висши училища - (- 386 356) лв.;
- ✓ Българска академия на науките (- 707 85) лв.;
- ✓ Министерство на земеделието (- 94 076) лв.
- ✓ Общини - (- 95 219) лв.

VII. В частта на операциите с финансови активи и пасиви (финансиране на бюджетното салдо)

По **§ 70-00 „Придобиване на дялове, акции и съучастия (нето)“** са отчетени - 11 479 890 лв., както следва:

- увеличението на капитала на МБАЛ Ямбол АД в размер на 5 842 400,00 лв. съгласно ПМС № 323 от 20.12.2023 г., вписването на което ще се извърши през 2024 г.;

- увеличението на капитала на УМБАЛ Александровска ЕАД в размер на 3 450 000,00 лв. съгласно ПМС № 321 от 20.12.2023 г., вписването на което ще се извърши през 2024 г.;

- увеличението на капитала на УМБАЛСМ – Пирогов ЕД в размер на 2 187 490,00 лв. съгласно ПМС № 322 от 20.12.2023 г., вписването на което ще се извърши през 2024 г.;

По § 71-00 „Предоставени кредити (нето)“ са отчетени 1 558 325 лв., възстановени средства по предоставен заем на УМБАЛ „Александър Дюлгер“ ЕАД.

Към 31.12.2023 г. в § 72-00 „Предоставена финансова помощ“ (нето) са отчетени средства в размер на 588 889 лв., които представляват преведени погасителни вноски от УМБАЛ Александър Дюлгер ЕАД по предоставен през 2015 г. временен безлихвен заем, съгласно договори. Договорите са за предоставяне на средства от Революционния инвестиционен фонд по проект „Реформа в здравния сектор – заем БУЛ 4565“.

По § 88-00 „Събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове“, отчетените средства са в размер на 60 259 638 лв. към 31.12.2023 година.

По § 88-02 „събрани средства и извършени плащания от/за бюджети по държавния бюджет (+/-)“, отразените суми са в размер на 14 579 391 лева, представляващи основно междинно плащане от МТСП ЕСФ по Оперативна програма РЧР, Проект BG05M9OP001-1.099-0001 „Подкрепа на работещите в системата на здравеопазването в условията на заплахата на общественото здраве от COVID-19“, по предоставено авансово финансиране съгласно ДДС 06/2011 т. 59.1.1. буква „в“ в размер на 14 561 933 лева, както и 17 458 лв. постъпления по сметките на второстепенните разпоредители с бюджет.

По § 88-03 „Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз“, отчетените суми са в размер на 45 680 247 лв., от които за МЗ-ЦУ – 49 799 618 лв, е за ВРБ – (- 4 119 370 лв.)

За Министерство на здравеопазването, са одобрени допълнителни средства в размер на 45 279 000 лв. по бюджета на Министерството на здравеопазването за 2023 г., Постановление № 330 от 20 декември 2023 г. за одобряване на допълнителни средства по бюджета на Министерство на здравеопазването за 2023 г. за предоставяне на трансфер за дофинансиране на дейности по проекти, финансирани по Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020, съфинансирани от Европейския съюз чрез Европейския фонд за регионално развитие с бенефициент Министерство на здравеопазването, за които се прилага режимът на сметките за средства от Европейския съюз.

Средствата са осигурени за сметка на предвидените разходи по централния бюджет за 2023 г. и се отчитат като трансфер между бюджета на Министерство на здравеопазването за 2023 г. и сметки за средства от Европейския съюз.

Отчетените към 31.12.2023 г. средства по § 93-00 „Друго финансиране - нето(+/-) в размер на 726 606 лв. в отчетна група Бюджет, от които, на Централно управление в размер на (- 425 878 лв.) и за второстепенните разпоредители с бюджет 300 728 лв.

В стопанска област ДСД към 31.12.2023 г. по § 93-00 „Друго финансиране - нето(+/-)“ са отчетени средства в нетен размер на 13 151 477 лв., от които 12 177 427 лв. представляват прехвърлени и/или усвоени средства от сметката за „чужди средства“ по постановления на Министерски съвет, съгласно упоменатите в тях условия за предоставянето и усвояването им.

VIII. Корекции по бюджета на министерство на здравеопазването към 31.12.2023 г.:

По бюджета на Министерство на здравеопазването за периода 01.01.2023 г. – 31.12.2023 г. на основание Закона за публичните финанси са извършени следните промени:

- Увеличение на разходите с 9 670 лв. във връзка с чл. 25, ал. 2 от Постановление № 108 на Министерския съвет от 2023 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2023 г. Средствата са предоставени за покриване на разходите за обслужването от банките на операциите на бюджетните организации по събирането на приходи и други постъпления чрез картови плащания по чл. 4, ал. 1 от Закона за ограничаване на плащанията в брой съгласно чл. 104 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2023 г.
- Постановление № 163 на Министерския съвет от 21 септември 2023 г. за одобряване на допълнителни разходи по бюджета на Министерството на здравеопазването за 2023 г., в размер на 30 000 000 лв. Средствата са предвидени за увеличение на възнагражденията на персонала в системата на Министерството на здравеопазването – за Центровете за спешна медицинска помощ (ЦСМП) и за Регионалните здравни инспекции (РЗИ), считано от 1 август 2023 г. и дължимите средства за социално-битово и културно обслужване за персонала.
- Постановление № 140 на Министерския съвет от 8 септември 2023 г. за одобряване на допълнителни разходи/трансфери от резерва по чл. 1, ал. 2, раздел II, т. 5.1 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2023 г. за непредвидени и/или неотложни разходи за предотвратяване, овладяване и преодоляване на последици от бедствия в размер на 2 500 000 лева и 123 154 лева за възстановяване на сградна и площадкова канализация на МБАЛ „д-р Атанасов Дафовски“ АД, гр. Кърджали.

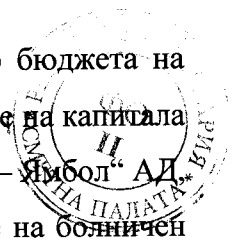
- Увеличение на разходите с 273 655 лв. във връзка с получени трансфери от Община Велико Търново, Българска академия на науките и Софийски университет „Климент Охридски“ – София.
- - Намалява разходите във връзка с предоставени трансфери към 31.08.2023 г. в размер на 2 273 350 лв. от бюджета на Министерство на здравеопазването на Държавните висши учебни заведения в страната, в които се извършва обучение при условията на Наредба № 1 от 2015 г. за придобиване на специалност в системата на здравеопазването.
- - Увеличава разходите във връзка с получени трансфери към 31.08.2023 г. в размер на 87 888 лв. от Министерството на туризма. Средствата са предоставени на Национален център по общественото здраве и анализи по Програма за „Хуманитарно подпомагане на разселени лица от Украйна с предоставена временна закрила в Република България“.
- Увеличава разходите във връзка с получени трансфери към 30.09.2023 г. от Министерството на труда и социалната политика за изпълнение на сключени договори по програми и мерки от Националния план за действие по заетостта за 2023 г. в размер на 8 146 лева.
- Увеличава разходите във връзка с получени трансфери от Министерство на образованието и науката към 31.08.2023 г. в размер на 120 233 лв. за изпълнението на дейности от Национален център по заразни и паразитни болести (НЦЗПБ), Национален център по радиобиология и радиационна защита и възстановени разходи от Национален център по трансфузионна хематология
- Намалява разходите във връзка с предоставени трансфери по бюджета на Министерството на отбраната и Министерство на вътрешните работи, в размер на 2 090 292 лв.
- Постановление № 178 на Министерския съвет от 4 октомври 2023 г. за одобряване на допълнителни разходи по бюджета на Министерството на здравеопазването за 2023 г. в размер на 134 151 000 лв. за закупуване на ваксини срещу COVID-19.
- Увеличава разходите с 5 801 лв. във връзка с получени трансфери от Българска академия на науките и община Ловеч.
- Постановление № 179 на Министерския съвет от 4 октомври 2023 г. за одобряване на допълнителни разходи по бюджета на Министерството на здравеопазването за 2023 г. в размер на 20 000 000 лв. за субсидиране на лечебни заведения за болнична помощ за изпълнение на държавната политика за защита и опазване на

живота и здравето на гражданите в съответната област, в изпълнение на чл. 106а, ал. 5б от Закона за лечебните заведения.

- Намалява разходите във връзка с предоставени трансфери към 30.09.2023 г. на Министерство на транспорта и съобщенията в размер на 6 845 лв. във връзка с изпълнена заявка на Министерство на здравеопазването за преминване през „ВИП“-а на летище София.
- Увеличава разходите свързани с получени трансфери за периода 01.09.2023 г. 23.11.2023 г. от община Велико Търново в размер на 70 220 лв. предназначени за дейности на Център за настаняване от семеен тип за лица с психични разстройства към Държавна психиатрична болница с. Церова Кория.
- Намалява разходите във връзка с предоставени трансфери по бюджета на Министерството на отбраната и Министерство на вътрешните работи, предлагам да бъде извършена промяна по бюджета на Министерството на здравеопазването в размер на 1 058 115 лв.
- Постановление № 244 на Министерския съвет от 30 ноември 2023 г. за одобряване на допълнителни средства по бюджета на Министерството на здравеопазването за 2023 г. в размер на 3 148 230 лв. за предоставяне на трансфер за дофинансиране на сключен договор за доставка на хеликоптери по инвестиция С12.14 „Изграждане на система за оказване на спешна медицинска помощ по въздуха“, част от Националния план за възстановяване и устойчивост, за която се прилага режимът на сметките за средства от Европейския съюз.
- Постановление № 234 на Министерския съвет от 24 ноември 2023 г. за одобряване на допълнителни разходи по бюджета на Министерството на здравеопазването за 2023 г. в размер на 250 000 лв. за обезпечаване на дейности на Българския Червен кръст, свързани със засиления миграционен натиск на граждани от Украйна.
- Увеличава разходите с получени трансфери на 20.11.2023 г. от Община Бургас в размер на 40 000 лв., съгласно договор с предмет финансово подпомагане дейността на ЦКОДУХЗ-Бургас. Средствата са предоставени за закупуване на термопомпа, филтрираща система, дезинфекция чрез електролиза и робот за почистване на басейна за водолечение и рехабилитация и други разходи.
- Намалява разходите във връзка с предоставени трансфери по бюджета на Министерството на отбраната, Министерство на вътрешните работи и Министерството на транспорта и съобщенията в размер на 374 354 лв.
- Намалява разходите във връзка с предоставени трансфери по бюджета на Министерството на външните работи в размер на 89 900 лв. свързани с връщане на

постъпили в Национален център по общественото здраве и анализи средства по проект „Подкрепа за младежко лидерство“, одобрен за финансиране по бюджетна програма № 1.6 „Международно сътрудничество за развитие и хуманитарна помощ“ поради невъзможност за осъществяване на заложените дейности.

- Намалява разходите свързани с предоставени трансфери за периода 01.09.-30.11.2023 г. в размер на 954 586 лв. от бюджета на Министерство на здравеопазването на Държавните висши учебни заведения в страната, в които се извършва обучение при условията на Наредба № 1 от 2015 г. за придобиване на специалност в системата на здравеопазването.
- Увеличава разходите във връзка с получени трансфери от Българска академия на науките и Медицински университет – Пловдив в размер на 39 726 лв.
- Увеличава разходите във връзка с получени трансфери от Министерство на образованието и науката в размер на 731 787 лв.
- Увеличава разходите във връзка с получени трансфери от Министерството на труда и социалната политика свързани за периода 01.10.23 г.-15.12.2023 г. за изпълнение на сключени договори по програми и мерки от Националния план за действие по заетостта за 2023 г. в размер на 3 820 лева.
- Постановление № 310 на Министерския съвет от 15 декември 2023 г. за одобряване на допълнителни разходи по бюджета на Министерството на здравеопазването за 2023 г. в размер на 2 520 000 лв. за предоставяне на капиталов трансфер за изграждане на болнични вертолетни летища в държавни лечебни заведения с над 50% държавно участие в капитала.
- Увеличава разходите във връзка с получени трансфери от община Велико Търново в размер на 29 848 лв. предназначени за дейности на Център за настаняване от семеен тип за лица с психични разстройства към Държавна психиатрична болница с. Церова Кория.
- Постановление № 330 на Министерския съвет от 20 декември 2023 г. за одобряване на допълнителни средства по бюджета на Министерството на здравеопазването за 2023 г. в размер на 45 279 000 лв. за предоставяне на трансфер за дофинансиране на дейности по проект BG16RFOP001-4.001-0001 „Подкрепа за развитие на системата за спешна медицинска помощ“, финансиран по Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020, съфинансиран от Европейския съюз чрез Европейския фонд за регионално развитие с бенефициент Министерство на здравеопазването, за който се прилага режимът на сметките за средства от Европейския съюз.

- 
- ПМС № 323 от 20 декември 2023 г. за одобряване на промени по бюджета на Министерство на здравеопазването за 2023 г. във връзка с увеличаване на капитала на „Многопрофилна болница за активно лечение „Св. Пантелеймон“ – Ямбол“ АД, гр. Ямбол. Средствата в размер на 5 842 400 лв. са за доизграждане на болничен комплекс към МБАЛ „Свети Пантелеймон - Ямбол“ АД, гр. Ямбол.
 - ПМС № 322 от 20 декември 2023 г. за одобряване на промени по бюджета на Министерство на здравеопазването за 2023 г. във връзка с увеличаване на капитала на „Университетска многопрофилна болница за активно лечение и спешна медицина Н. И. Пирогов“ ЕАД, гр. София. Средствата са в размер на 2 187 490 лв. за нуждите на Клиниката по Урология.
 - ПМС № 321 от 20 декември 2023 г. за одобряване на промени по бюджета на Министерство на здравеопазването за 2023 г. във връзка с увеличаване на капитала на „Университетска многопрофилна болница за активно лечение “Александровска” ЕАД. Средствата са в размер на 3 450 000 лв. за закупуване на нов апарат за Еднофотонна емисионна томография/компютърна томография SPECT/CT.
 - Увеличава разходите във връзка с получени трансфери от фонд „Научни изследвания“ в периода 18.12.2023 г.-20.12.2023 г. в размер на 164 200 лв.
 - Увеличава разходите във връзка с получени трансфери през месец декември в размер на 3 834 лв. от Министерството на туризма. Средствата са предоставени на Национален център по обществено здраве и анализи по Програма за „Хуманитарно подпомагане на разселени лица от Украйна с предоставена временна закрила в Република България“.
 - Постановление № 331 на Министерския съвет от 20 декември 2023 г. за одобряване на вътрешнокомпенсирани промени на утвърдените разходи по области на политики/бюджетни програми по бюджета на Министерство на здравеопазването за 2023 в размер на 17 589 500 лв. в рамките на утвърдените разходи по бюджета на Министерство на здравеопазването за 2023 г.
 - Постановление № 348 на Министерския съвет от 28 декември 2023 г. за одобряване на допълнителни разходи по бюджета на Министерството на здравеопазването за 2023 г. в размер на 2 400 000 лв. за предоставяне на капиталов трансфер на „Специализирана болница за активно лечение по детски болести – проф. Иван Митев“ ЕАД за закупуването на апаратура за образна диагностика.
 - Увеличава разходите във връзка с получени трансфери от фонд „Научни изследвания“ в периода 21.12.2023 г.-22.12.2023 г. в размер на 268 060 лв. от

Национален център по заразни и паразитни болести (НЦЗПБ) за изпълнението на дейности по сключени договори с фонд „Научни изследвания“.

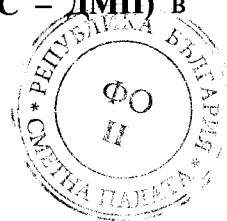
- Одобряване на вътрешнокомпенсирани промени в размер на 2 210 200 лв. във връзка с изплатени средства за социално-битово и културно обслужване на персонала и свързаните с тях осигурителни вноски и данъци с характер на плащания за персонала
- Намалява разходите във връзка с предоставени трансфери през месец декември 2023 г. в размер на 312 030 лв. от бюджета на Министерство на здравеопазването на Държавните висши учебни заведения в страната, в които се извършва обучение при условията на Наредба № 1 от 2015 г. за придобиване на специалност в системата на здравеопазването.
- Извършени промени във връзка с предоставени трансфери от бюджета на Министерството на здравеопазването за авансово финансиране за сметка на бюджета за плащания по проекти отчитани в отчетна група СЕС, в размер на 3 374 200 лв.
- Одобряване на вътрешнокомпенсирани промени в размер 8 285 198 лв. във връзка с настъпили промени при отчитането на разходите по съответните показатели в рамките на утвърдените разходи по области на политики и бюджетни програми по бюджета на Министерството на здравеопазването за 2023 г., включително по бюджетите на второстепенните разпоредители с бюджет.

IX. Разходи по сметките за средства от ЕС и други международни програми и договори, за които се прилага режимът на сметките за средства от ЕС

Министерството на здравеопазването през периода 01.01.2021 г. – 31.12.2023 г. отчита получени средства и извършени разходи по програми и проекти, финансирани от фондове и институции на Европейския съюз, администрирани и/или получени от бюджетни организации, включително свързаното с тях национално съфинансиране по следните отчетни групи:

- отчет за сметките за средства от ЕС, администрирани от Националния фонд (СЕС-КСФ) – извършените разходи по Оперативни програми „Регионално развитие“, „Развитие на човешките ресурси“, „Добро управление“ и „Околна среда“ и „Наука и образование за интелигентен растеж“ са в размер на 185 480 655 лв.
- отчет за сметките за други средства от ЕС (СЕС-ДЕС) - получените средства и извършените разходи по изпълнявани от бюджетните структури в системата на МЗ проекти от страни от Европейския съюз са в размер на 381 446 лв.

- отчет за сметките за средствата от Европейския съюз – (СЕС – ДМП) в размер на 441 890 лв.



Х. Просрочени задължения на държавните и общински лечебни заведения за болнична помощ – търговски дружества към 31.12.2023 г.

Генерираните от Държавните болници просрочени задължения към 31.12.2023 г. са в общ размер на 44 557 344 лв., при отчетени към 30.09.2023 г. – 54 752 816 лв., т.е. 10 195 472 лв. по-малко спрямо отчетените към 31.09.2023 г. в т.ч.:

- просрочените задължения към 31.12.2023 г. към доставчици на лекарствени продукти са в размер на 10 868 478 лв. при отчетени просрочени задължения към 30.09.2023 г. – 19 459 021 лв., или намаление на просрочените задължения към доставчици на лекарствени продукти с 8 590 543 лева, спрямо отчетените към 30.09.2023 г.

- просрочените задължения за медицински изделия към 31.12.2023 г. са в размер на 11 084 682 лв. при отчетени просрочия към 30.09.2023 г. – 12 371 494 лв., т.е. с 1 286 812 лв. по-малко спрямо отчетените към 30.09.2023 г.

Общински болници към 31.12.2023 г. са генерирали просрочени задължения в размер на 11 900 667 лв. при отчетени към 30.09.2023 г. – 16 523 687 лв. или с 4 623 020 лв. по-малко. Просрочените задължения за лекарствени продукти и медицински изделия са в размер на 2 109 372 лв. при отчетени към 30.09.2023 г. – 5 234 711 лв., т.е. с 3 125 339 лв. по-малко спрямо отчетените към 30.09.2023 г.

От горните данни е видна тенденцията на намаление в просрочените задължения, както в групата на държавните ЛЗБП, така също и в ЛЗБП с общинско участие.

Просрочените вземания и задължения на ПРБ са приложени в отделна допълнителна обяснителна записка.

XI. Информация за задължения и поетите ангажименти към 31.12.2023 г.

До 01 август 2023 г. се прилагат разпоредбите на Закона за прилагане на разпоредби на Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 г., Закона за бюджета на държавното обществено осигуряване за 2022 г. и Закона за бюджета на Националната здравноосигурителна каса за 2022 г. (обн., ДВ, бр. 104 от 30.12.2022 г., в сила от 1 януари 2023 г.), наричан накратко „удължителен закон“.

На основание Закона за държавния бюджет на Република България за 2023 г. (ДВ бр. 66 от 1 август 2023 г.) и Постановление на Министерския съвет № 108 от 09 август 2023 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2023 г. планираните разходи по бюджета на Министерството на здравеопазването са в размер на 920 579 400 лв.

Съгласно алинея (3) на чл. 15 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2023 година са определени максималния размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2023 г. – 606 873 300 лв. и максималния размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2023 г. – 474 772 600 лв.

- Максималния размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2023 г., съгласно Закона за държавния бюджет на Република България за 2023 г. е в размер 606 873 300 лв. Максималния размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2023 г. по Уточнен план към 31.12.2023 г. е в размер на 633 558 579 лв. Към 31.12.2023 г. са отчетени поети ангажименти в размер на 525 027 403 лв., което е 82,9 на сто от уточнения план. Това се дължи на несклучването през 2023 г. на договори за ваксини по задължителният имунизационен календар в размер на 74 133 280 лв.
- Максималния размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2023 г., съгласно Закона за държавния бюджет на Република България за 2023 г. е в размер на 474 772 600 лв. Максималния размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2023 г. по Уточнен план към 31.12.2023 г. е в размер на 635 608 879 лв. Отчетените към 31.12.2023 г. нови задължения за разходи са в размер на 630 412 490 лева, което представлява около 99,2% от уточнения план.

МАРИЯ БЕЛОМОРОВА
ДИРЕКТОР НА ДИРЕКЦИЯ
„БЮДЖЕТ И ФИНАНСИ“

РД-14-350/16.02.2024

Изготвил:

Костадин Атанасов
Нач.отдел „КБР“