



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 01.01.2021 – 30.06.2021 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 14 163 щатни бройки.

През отчетния период са финансирани 105 структури на Министерство на здравеопазването, както следва:

- Централно управление на МЗ;
- 27 Центрове по спешна медицинска помощ /ЦСМП/;
- 28 Регионални здравни инспекции /РЗИ/;
- 4 Национални центрове /НЦ/;
- 13 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 заболявания;

Дейностите, 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;
- ✓ 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 2021 г. по уточнен план са в размер на 37 500 000 лева.

Отчетените приходи към 30.06.2021 г. са общо в размер на 7 515 495 лева, което представлява изпълнение на приходната част на бюджета е в размер на 20,04% на сто. Изпълнението по параграфи от ЕБК е, както следва:

1. По § 24-00 „Приходи и доходи от собственост” към 30.06.2021 г.

Утвърдените за 2021 г. приходи по този параграф са в размер на 6 400 000 лева, а отчетените към 30.06.2021 г. са в размер на 3 698 968 лева, или изпълнение от 57,8%. Отчетените приходи по § 24-00 включват:

- | | |
|--|-------------------|
| - нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция | - 3 536 206 лева; |
| - приходи от наеми на имущество | - 162 757 лева; |
| - приходи от лихви | - 5 лева; |

С най-голям относителен дял от отчетените приходи са „Нетните приходи от продажби на услуги, стоки и продукция“ – §§ 24-04 в размер на 3 536 206 лева. От тях с най-голям принос са центровете по трансфузионна хематология – 2 680 283 лева. и НЦТХ – 695 934 лева.

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 30.06.2021 г. приходи по § 25-00 „Държавни такси“, §§ 25-01 “Такси за административни и други услуги и дейности“ са в размер на 16 062 542 лева, при утвърдени за 2021 г. – 29 260 000 лева, т.е. отчетено е изпълнение на годишна база от 54,9%

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 12 180 265 лева; Втори по относителен дял са събраните приходи съгласно Тарифата за таксите, които се събират от органите на държавния здравен контрол и националните центрове по проблемите на общественото здраве по Закона за здравето – 2 180 391 лева.

От националният съвет за цени и реимбурсиране на лекарствените продукти – 843 255 лева.

Отчетените към 30.06.2021 г. приходи по § 28-00 „Глоби, санкции и наказателни лихви“ са в размер на 695 316 лева, при утвърдени за 2021 г. – 2 000 000 лева, т.е. отчетеното изпълнение е 34,8 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 | - 217 528 лева; |
| - МЗ-Централно управление | - 191 071 лева; |
| - Изпълнителна агенция „Медицински надзор“ | - 129 257 лева; |
| - Изпълнителна агенция по лекарствата | - 99 050 лева; |
| - НСЦРЛП | - 46 500 лева |
| - НЦТХ | - 8 510 лева. |

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

3. В отчет за касово изпълнение на бюджета на МЗ към 30.06.2021 г. §§ 36-19 „Други неданъчни приходи“ е в размер на 25 293 лева, 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 параграф 37-00 „Внесен ДДС и други данъци върху продажбите“ – в размер на (-13 074 509) лева, от които са отчетени внесен ДДС в размер на (-13 056 852) лева със знак минус по чл. 84 от ЗДДС, както и внесения данък върху приходите от стопанска дейност по ЗКПО в размер на (-17 657) лева със знак минус.

5. По § 40-00 „Постъпления и продажби на нефинансови активи“ са отчетени 76 630 лева, представляващи приходи от продажба на транспортни средства.

6. По приходите по § 45-00 „Помощи, дарения и други безвъзмездно получени суми от страната“ са отчетени постъпления в размер на 32 790 лева. Приходите от дарения, отчетени към 30.06.2021 г. включват:

- | | |
|--|----------------|
| 6.1. МЗ-Централно управление | - 15 421 лева; |
| 6.2. ЦСМП | - 5 212 лева |
| 6.3. Център за асистирана репродукция / ЦАР/ | - 7 530 лева; |
| 6.4. Домове за медико-социални грижи ДМСГД – | 4 527 лева. |

7. По § 46-00 „Помощи, дарения и други безвъзмездно получени суми от чужбина“ са отчетени – 101 220 лева, в т.ч.:

- | | |
|--|----------------|
| 7.1. Министерство на здравеопазването - ЦУ | – 244 лева; |
| 7.2. Национални центрове и единични центрове | - 100 976 лева |

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

II. РАЗХОДИ:

На основание Закона за държавния бюджет на Република България за 2021 г. (ДВ бр. 104 от 8 декември 2020 г.) и ПМС № 408 от 23 декември 2020 г. на Министерския съвет за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2021 г. планираните разходи по бюджета на Министерството на здравеопазването са в размер на 783 982 000 лева. С корекции по бюджета Уточнения план на Министерство на здравеопазването към 30.06.2021 г. е в размер на 760 448 320 лева.

Реорганизацията на здравната система е най- голямото предизвикателство, пред което се е изправял екипът на Министерството на здравеопазването и страната ни като цяло, а настоящата ситуация на бързо развитие на епидемията, изисква действия, чието своевременно и ефективно изпълнение е от ключово значение за запазване на живота и здравето на нацията.

Отчетените разходи към 30.06.2021 година на Министерство на здравеопазването са общо в размер на 277 918 539 лева, представляващи 36,55 на сто от общия размер на планираните разходи, от които за Министерство на здравеопазването – Централно управление в размер на 66 397 122 лева и второстепенните разпоредители с бюджет в размер на 211 521 417 лева.

1. Най-голям относителен дял от общия размер отчетени разходи имат:

Разходите за **Персонал** са в размер на 184 647 674 лева, включващи разходите за заплати, други възнаграждения и задължителни осигурителни вноски от работодател, съставляващи – 24,28 на сто от общия обем отчетени разходи или представляващи 51,7% от разчетените за персонала.

Със Закона за държавния бюджет на Република България за 2021 г. са предвидени средства във връзка с увеличение на минималната работна заплата, както и средства за увеличение на заплатите на работещите в системата на МЗ.

2. Разходите за **Издръжка** (§10-00) са в размер на 26 781 603 лв., което представлява 15,54 на сто от общия обем отчетени разходи.

Отчетените разходи за издръжка от МЗ – Централно управление са в размер на 2 026 067 лева, а от второстепенните разпоредители с бюджет в размер на 24 755 536 лева.

Отчетените разходи за издръжка са както следва: за медикаменти по §§ 10-12 „Медикаменти“ в размер на – 1 006 438 лева. Разходите за медикаменти, отчетени от МЗ – Централно управление са в размер на - 5 865 528 лева и от второстепенните разпоредители с бюджет в размер 4 859 090 лева.

Отчетените към 30.06.2021 г. разходи по §§ 10-16 „Вода, горива и енергия“ са в размер на 6 537 680 лева, представляват 3,8 на сто от общия размер отчетени разходи за издръжка, от които от Централно управление в размер на 142 815 лева и от второстепенните разпоредители с бюджет в размер на 6 394 865 лева.

С най-голям относителен дял са разходите на:

- | | |
|---|-------------------|
| ➤ Центрове за спешна медицинска помощ | - 2 833 869 лева; |
| ➤ Държавни психиатрични болници | - 1 359 249 лева; |
| ➤ Регионалните здравни инспекции | 1 014 997 лева. |
| ➤ Домове за медико-социални грижи за деца | - 461 669 лева; |

Разходваните средства за външни услуги по §§ 10-20 „Разходи за външни услуги“ към 30.06.2021 г. са в размер на 8 923 909 лева, представляващи 5,2 % от общия размер отчетени разходи за издръжка, от които за Централно управление в размер на 2 080 840 лева и за второстепенните разпоредители с бюджет 6 843 069 лева.

Разходите за външни услуги представляват разходи за:

- разходи за телекомуникационни и пощенски услуги;
- разходи за абонаментна поддръжка на техника и софтуери;
- разходи за охрана;
- транспортни разходи на персонала;
- разходи за наеми;
- разходи за повишаване на квалификация;
- договор със Служба по трудова медицина;
- договор за профилактичен преглед на служителите;
- почистване и хигиенизиране;
- такси МПС, пререгистрации;
- печатни бланки, формуляри, дуплянки и листовки за здравна култура;
- калиброване на апаратура;
- разходи за универсален електронен подпис;
- обяви за конкурси и други.

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

- | | |
|--|-------------------|
| ➤ Регионални здравни инспекции | - 2 613 397 лева; |
| ➤ Национални центрове и изпълнителни агенции | - 288 289 лева; |
| ➤ Центрове за спешна медицинска помощ | - 1 016 151 лева; |
| ➤ Държавни психиатрични болници | - 991 872 лева; |
| ➤ Домове за медико-социални грижи за деца | - 429 899 лева; |
| ➤ Регионални центрове по трансфузионна хематология | - 285 357 лева. |

Отчетени разходи за бюджетната годината по §§ 10-15 „Материали“ са в размер 6 357 095 лева, представляващи 3,7 на сто от общия размер на отчетените разходи за издръжка, от които за Централно управление в размер на 4 094 824 лева и за второстепенните разпоредители с бюджет в размер на 2 262 271 лева.

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 | 562 304 лева; |
| ➤ Центрове за спешна медицинска помощ | 667 838 лева; |
| ➤ Държавни психиатрични болници | 155 931 лева. |
| ➤ Домове за медико-социални грижи за деца | 252 503 лева; |
| ➤ Национални и единични центрове и агенции | 315 016 лева; |
| ➤ Регионални центрове по трансфузионна хематологи | 73 890 лева; |

Отчетените към 30.06.2021 г. разходи по §§ 10-11 „Храна“ в размер на 2 077 309 лева, представляват 1,2 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 804 606 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 729 443 лв. В Домовете за медико-социални грижи за деца в размер на 198 574 лв., чиято дейност е ориентирана към предоставяне на целодневни грижи за деца.

Към 30.06.2021 г. са отчетени разходи по §§ 10-62 „Разходи за застраховки“ в размер на 1 105 730 лева или 0,6 на сто от общия размер на отчетените разходи за издръжка, от които за Централно управление в размер на 812 226 лева и за второстепенните разпоредители с бюджет – в размер на 293 504 лева.

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 30.06.2021 г. са отчетени разходи в размер на 1 584 579 лева по § 19-00 „Платени данъци, такси и административни санкции“, от които за МЗ – Централно управление в размер на 1 092 022 лева и за второстепенните разпоредители с бюджет в размер на 492 557 лева.

4. Отчетените разходи по § 42-00 „Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата“ са в размер на 8 333 373 лева, което представлява 2,9 на сто от общия обем отчетени разходи; В сумата са включени и отчетените средства, предоставени на основание ПМС 178/2020 за еднократна помощ за ползване на туристически услуги за вътрешен туризъм на единична стойност 210 лв., за лицата които пряко са осъществявали или осъществяват дейности, свързани с лечението, предотвратяване на разпространението и/или преодоляване на последиците от COVID-19;

5. Разходите по § 43-00 „Субсидии за нефинансови предприятия“, отчетени към 30.06.2021 г.. са в размер на 43 057 329 лева, представляващи 15,49 на сто от общия обем на отчетените разходи.

Реализираните разходи за субсидиране на лечебните заведения са както следва:

6. §§ 43-02 „За осъществяване на болнична помощ“ усвоените средства са в размер на 42 517 382 лева за извършена дейност по реда на Наредба №3/05.04.2019 година- 75 221 239лв, за извършени трансплантации по реда на Закона за трансплантации на органи тъкани и клетки и чл.7 ал.1 от Наредба №29/2007 г. са в размер на 8 487 981 лева; по чл.106 б от ЗЛЗ- плащания за болница „Лозенец“ в размер на 3 808 162 лева, както и възстановени от сметката за „чужди средства“ по ПМС 401/ 2020г. – 45 000 000 лв.

7. §§ 43-09 „Други субсидии и плащания“ в размер на 539 947 лева, отчетени от Централно управление разходи от изпълнение на възложени дейности на лечебните заведения, съгласно Наредба № 1/2015 г. за придобиване на специалност в системата на здравеопазването.

8. Отчетените разходи за субсидии на организации с нестопанска цел § 45-00 „Субсидии на организации с нестопанска цел“ към 30.06.2021 г. в размер на 2 648 376 лева, представляващи разходи за дейности по Програмите по Глобалния фонд за борба със СПИН/ХИВ, туберкулоза и малария, съгласно сключени договори с юридически лица с нестопанска цел за изпълнение на програмите и предоставени субсидии на Български червен кръст за осъществяване на дейност.

9. Капиталови разходи

Разходени средства по параграфи са отчетени по:

- по § 51-00 „Основен ремонт на ДМА“ – 32 843 лева.:

- по § 52-00 „Придобиване на ДМА“ – 515 545 лева.

- по § 53-00 „Придобиване на НДА“ – 53 064 лева.

- по § 55-00 „Капиталови трансфери“ –10 230 390 лева, - разходи за лечебните заведения.

III. Разходите, отчетени по дейности за периода 01.01.2021 – 30.06.2021 година, са както следва:

- Дейност 104 „Централни държавни органи по здравеопазването“ - 6 678 641 лева
- Дейност 219 „Други дейности по отбрана“ – 10 000 лева
- Дейност 282 „Отбранително-мобилизационна подготовка, поддържане на запаси и мощности“ - 53 492 лева
- Дейност 401 „Управление, контрол и регулиране на дейности по здравеопазването“ - 9 762 817 лева
- Дейност 415 „Домове за медико-социални грижи - 7 225 350 лева
- Дейност 418 „Психиатрични болници“ - 19 272 180 лева
- Дейност 429 „Центрове за спешна медицинска помощ“ - 116 998 867 лева
- Дейност 436 „Национални центрове“ - 11 640 466 лева
- Дейност 450 „Преобразувани лечебни заведения“ - 136 934 839 лева
- Дейност 448 „Центрове за комплексно обслужване на деца с увреждания и хронични заболявания“ - 3 653 965 лева
- Дейност 467 „Национални програми“ - 515 222 лева
- Дейност 468 „Международни програми и споразумения, дарения и помощи от чужбина“ - 22 931 лева
- Дейност 469 „Други дейности по здравеопазването“ - 15 549 174 лева
- Дейност 532 „Програми за временна заетост“ - 27 810 лева
- Дейност 162 „Научноизследователско дело“ - 206 767 лева

IV. Разходи за национални програми

Към 30.06.2020 година са отчетени общо разходи за Национални програми в размер на 515 222 лева. Изпълнените дейности са по следните програми

- НП за насърчаване на донорството и подпомагане на трансплантацията в РБ 2019-2023 г.;
- НП за превенция и контрол на туберкулозата в Р България за периода;
- НП за превенция и контрол на ХИВ и сексуално предавани инфекции в Р България;
- НП за подобряване на майчиното и детско здраве 2014-2020 г.;
- НП превенция на хроничните незаразни болести 2014-2020 г.;

- НП за подобряване ваксинапрофилактиката на сезонния грип 2019-2020 г.
- И др.

V. Разходи за международни програми

Отчетените към 30.06.2020 г. разходи за международни програми са в размер на 22 931 лева.

VI. Трансфери

Отчетената към 30.06.2021 година субсидия по § 31-00, §§ 31-10 е в размер на 437 737 157 лева.

По параграфи от ЕБК трансферите, отчетени към 30.06.2021 година, са както следва:

По § 61-00 „Трансфери между бюджети“ са отчетени (-235 256 186) лева, включващи:

§§ 61-01 „Получени трансфери“ в размер на 2 419 080 лева

§§ 61-02 „Предоставени трансфери“ /-/ в размер на (-237 698 431) лева , предоставени както следва:

➤ към Национална здравноосигурителна каса в размер на (-233 969 875) лева.; в т.ч. както следва:

- Чл. 82, ал. 1, т. 1а, 3а и 6б от ЗЗ за дейности за здравнонеосигурени лица, включващи: интензивно лечение, комплексно диспансерно (амбулаторно) наблюдение при пациенти с психични заболявания и комплексно диспансерно (амбулаторно) наблюдение при пациенти с кожно-венерически заболявания – 133 1170 лв.

- Чл. 82, ал. 1, т. 2 от ЗЗ - дейности за здравнонеосигурени жени (бременни и родилки) - 3 790 988 лв.

- Чл. 37, ал. 6 от ЗЗО - разлика в потребителската такса - 6 478 560 лв.

- Чл. 82, ал. 2, т. 3 от Закона за здравето (ЗЗ) за дейности по ваксинаприлагането - 391 252 лв.

- Национална програма за първична профилактика на рака на маточната шийка в Република България 2017-2020 г. – 200 143 лв.

- Национална програма за контрол и лечение на ротавирусните гастроентерити в Република България 2017-2021 г.- 2 569 215 лв.

- Национална програма за подобряване на ваксинапрофилактиката на сезонния грип 2019-2022 г. – 1 343 141 лв.

- За дейности във връзка с лечение на лица до 18 – годишна възраст – 162 70 645 лева;
- За дейности във връзка с лечение на лица над 18 – годишна възраст – 3 728 466 лева
- За изпълнение на дейности по чл. 73, ал.3 от Закона за хората с увреждания – 17 141 547 лева;
- За дейностите и мерките за превенция и борба с COVID-19 във връзка с изплащането на допълнителните възнаграждения за медицински и немедицински персонал, пряко зает с дейности по наблюдение, диагностика и лечение на пациенти с доказан Коронавирус - 180 724 748 лева.

➤ към Държавните висши училища в размер на (-347 882) лева предоставени за извършва 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 (- 1 518 797) лева за извършване на дейности по трансплантации на пациенти в болница „ВМА” по наредба № 29/2007 г.,

➤ към Министерство на вътрешните работи в размер на (- 1 861 877) лева.

- §§ 61-05 „Трансфери от МТСП по „Програми за осигуряване на заетост“ в размер на 23 165 лева.
- §§ 62-02 „Предоставени трансфери“ в размер на (-6 427 785) лева.
- §§ 63-01 „Получени трансфери“ в размер на 78 994 196 лева, включват получени трансфери от Национален фонд – 78 897 736 лв. и Министерство на труда и социалната политика – 96 460 лв.
- §§ 63-02 „Предоставени трансфери“ в размер на (-1 382 530) лева, от които (-55 537) лева на Министерство на отбраната; (-140 431) лева на Министерство на вътрешните работи и на Държавните висши училища- (-39 763) лева, министерство на транспорта и информационните технологии 99 513, Българска академия на науките (-505 981), Общини (-740 331).
- §§ 72-00 „Предоставяне на възмездна финансова помощ“ в размер на 797 222 лева.

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

Към 30.06.2021 г. в параграф 72-00 „Предоставена финансова помощ“ (нето) са отчетени средства в размер на **797 222** лева, които представляват преведени погасителни вноски от УМБАЛ Александровска ЕАД и МБАЛ Света Анна АД гр. София по предоставен през 2015 г. временен безлихвен заем, съгласно договори. Договорите са за

предоставяне на средства от Револвиращия инвестиционен фонд по проект „Реформа в здравния сектор – заем БУЛ 4565“, както следва:

- УМБАЛ Александровска ЕАД – 687 037 лева;
- МБАЛ Света Анна АД гр. София – 110 185 лева.

Средствата са предоставени с Постановление № 142 от 5 юни 2015 година, с което са одобрени допълнителни плащания по бюджета на Министерството на здравеопазването в частта на финансирането на бюджетното салдо за сметка на централния бюджет в размер 7 000 хил. лева. Средствата са предназначени за възмездно предоставяне на държавни и общински лечебни заведения - търговски дружества, и на лечебни заведения - търговски дружества със смесено държавно и общинско участие в капитала за закупуване през 2015 г. на медицинска апаратура и на други дълготрайни активи. Източник на средствата е Револвиращия инвестиционен фонд по проект "Реформа в здравния сектор - заем „БУЛ 4565".

По параграф 88-00 „Събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове“, отчетените средства са в размер на 4 929 979 лева към 30.06.2021 година.

По параграф 88-02 „събрани средства и извършени плащания от/за бюджети по държавния бюджет (+/-)“, отразените суми са в размер на 55 695 188 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 58 339 252 лева, предоставени средства на второстепенните разпоредители с бюджет по цитирания проект и постъпления от дарителската сметка на Министерство на здравеопазването за дарения във връзка с пандемията COVID-19 в размер на 15 664 лева.

По параграф 88-03 „събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз“, отчетените суми са в размер на (-50 765 209) лева, отразени съгласно разпоредбите на ДДС от 2008 година

В ДСД по параграф 93-10 (чужди средства от други лица (небюджетни предприятия и физически лица)) са отчетени и средства в размер на 103 752 006 лева, които са предоставени през 2020 г. на основание ПМС 401/22.12.2020 г.; ПМС 402/22.12.2020 г.; ПМС 403/22.12.2020 г.; 409/30.12.2020 г. и частично ПМС 385/18.12.2020 г., съгласно упоменатите условия в тях условия за предоставянето им и извършване на плащанията с тях, чрез използването на сметка за чужди средства.

VIII. Корекции по бюджета на министерство на здравеопазването към 30.06.2021 година

По бюджета на МЗ за периода 01.01.2021 г. – 30.06.2021 г. по бюджета на Министерство на здравеопазването на основание Закона за публичните финанси са извършени следните промени:

- Увеличение на разходите с 8 067 лв. във връзка с чл. 27, ал. 2 от Постановление № 408 на Министерския съвет от 2020 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2021 г.
- Увеличение на разходите с 2 000 000 лв. в изпълнение на Постановление № 58 на Министерския съвет от 18 февруари 2021 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 2021 г за непредвидени и/или неотложни разходи за предотвратяване, овладяване и преодоляване на последиците от бедствия.
- Увеличение на разходите с 2 947 600 лв. в изпълнение на Постановление № 51 на Министерския съвет от 17 февруари 2021 г. за изменение и допълнение на Постановление № 41 на Министерския съвет за приемане на план-сметка за разходите по подготовката и произвеждането на изборите за народни представители през 2021 г.
- Намаление на разходите с 1 685 729 лв., във връзка с предоставени трансфери към 28.02.2021 г. от бюджета на Министерството на здравеопазването по бюджета на Министерство на вътрешните работи (МВР) за оказване на медицинска помощ през периода на извънредната епидемична обстановка.
- Намаление на разходите с 90 000 000 лв. в изпълнение на Постановление № 59 на Министерския съвет от 18 февруари 2021 г. за одобряване на промени в разходите и трансферите по бюджета на Министерството на здравеопазването за 2021 г., свързани с дейностите и мерките за превенция и борба с COVID-19.
- Увеличение на разходите с 5 000 000 лв. в изпълнение на Постановление № 59 на Министерския съвет от 18 февруари 2021 г. за поставяне на ваксини срещу COVID-19 от регионалните здравни инспекции и центровете за спешна медицинска помощ.
- Увеличение на предоставения трансфер по бюджета на Националната здравноосигурителна каса за 2021 г. с 85 000 000 лв. в изпълнение на

Постановление № 59 на Министерския съвет от 18 февруари 2021 г. за осигуряване на средства за заплащане на изпълнителите на медицинска помощ за работа при неблагоприятни условия по време на обявена извънредна епидемична обстановка поради епидемично разпространение на COVID-19 и до три месеца след нейната отмяна съгласно чл. 15а от Закона за мерките и действията по време на извънредното положение, обявено с решение на Народното събрание от 13 март 2020 г., и за преодоляване на последиците, включително и за заплащане на изпълнителите на медицинска помощ за поставяне на ваксини срещу COVID-19.

- Увеличение на разходите с 500 000 лв. в изпълнение на Постановление № 66 на Министерския съвет от 25 февруари 2021 г. за одобряване на допълнителни разходи по бюджета на Министерство на здравеопазването за 2021 г. за увеличаване на субсидията за Българския Червен кръст.
- Увеличение на разходите с 7 000 000 лв. в изпълнение на Постановление № 90 на Министерския съвет от 11 март 2021 г. за одобряване на допълнителни разходи по бюджета на Министерство на здравеопазването за 2021 г. с цел осигуряване на лични предпазни средства, медицински изделия, лекарствени продукти и дезинфектанти в борба с пандемията от COVID-19.
- Увеличение на разходите с 62 000 лв. в изпълнение на Постановление № 96 на Министерския съвет от 18 март 2021 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 2021 г. за непредвидени и/или неотложни разходи за предотвратяване, овладяване и преодоляване на последиците от бедствия.
- Намаление на разходите с 811 465 лв. във връзка с Постановление № 108 на Министерския съвет от 25 март 2021 г. за изменение и допълнение на Постановление № 41 на Министерския съвет за приемане на план-сметка за разходите по подготовката и произвеждането на изборите за народни представители през 2021 г.
- Намаление на разходите с 6 511 400 лв. в изпълнение на чл. 2 от Постановление № 113 на Министерския съвет от 29 март 2021 г. за одобряване на допълнителни разходи и трансфери по бюджета на Министерството на здравеопазването за 2021 г. за сметка на разходи и/или трансфери по бюджетите на първостепенните разпоредители с бюджет по държавния бюджет и субсидии и други текущи трансфери и капиталови трансфери за нефинансови предприятия за 2021 г.

- Увеличение на разходите с 46 000 000 лв. в изпълнение на Постановление № 113 на Министерския съвет от 29 март 2021 г. за закупуване на лекарствения продукт Veklury (Ремдесивир) за лечение на COVID-19.
- Увеличение на предоставения трансфер по бюджета на Националната здравноосигурителна каса за 2021 г. с 50 000 000 лв. в изпълнение на Постановление № 113 на Министерския съвет от 29 март 2021 г. за осигуряване на средства за заплащане на изпълнителите на медицинска помощ за работа при неблагоприятни условия по време на обявена извънредната епидемична обстановка поради епидемично разпространение на COVID-19 и до три месеца след нейното отменяне, съгласно чл. 15а от Закона за мерките и действията по време на извънредното положение, обявено с решение на Народното събрание от 13 март 2020 г., и за преодоляване на последиците, включително за заплащане на изпълнителите на медицинска помощ за поставяне на ваксини срещу COVID-19.
- Намаление на разходите с 136 900 лв., във връзка с предоставени трансфери към 28.02.2021 г. от бюджета на Министерството на здравеопазването по бюджета на Министерство на отбраната за Военномедицинска академия за изпълнение на сключен договор за оказване на спешна медицинска помощ на пациенти със спешни състояния, преминали през спешните отделения, които пациенти не са хоспитализирани в същото лечебно заведение и по договор за извършване на дейности по трансплантации на органи, тъкани и клетки и възстановяване на разходите.
- Увеличение на разходите с 10 000 лв. в изпълнение на Решение № 26 от 2021 г. на Междуведомствения съвет по Комплексната автоматизирана система за управление на страната при извънредно положения, военно положение или положение на война.
- Увеличение на разходите с 10 000 лв., във връзка с предоставени трансфери към 28.02.2021 г. от община Плевен на РЦТХ-Плевен.
- Намаление на разходите с 5 629 800 лв. в изпълнение на чл. 2 от Постановление № 177 на Министерския съвет от 29 април 2021 г. за одобряване на допълнителни разходи и трансфери по бюджета на Министерството на здравеопазването за 2021 г. за сметка на разходи и/или трансфери по бюджетите на първостепенните разпоредители с бюджет по държавния бюджет и субсидии и други текущи трансфери и капиталови трансфери за нефинансови предприятия за 2021 г.
- Увеличение на разходите с 23 000 000 лв. в изпълнение на Постановление № 177 на Министерския съвет от 29 април 2021 г. за изплащане на допълнителни

възнаграждения за постигнати резултати на служители в системата на Министерството на здравеопазването и подведомствените му разпоредители с бюджет, работещи при неблагоприятни условия на труд по време на обявената извънредна епидемична обстановка поради епидемично разпространение на COVID-19.

- Увеличение на предоставения трансфер по бюджета на Националната здравноосигурителна каса за 2021 г. с 60 000 000 лв. в изпълнение на Постановление № 177 на Министерския съвет от 29 април 2021 г. за осигуряване на средства за заплащане на изпълнителите на медицинска помощ за работа при неблагоприятни условия по време на обявена извънредната епидемична обстановка поради епидемично разпространение на COVID-19 и за заплащане на изпълнителите на медицинска помощ за поставяне на ваксини срещу COVID-19.
- Намаление на разходите с 5 968 500 лв. в изпълнение на Постановление № 192 на Министерския съвет от 27 май 2021 г. за одобряване на допълнителен трансфер по бюджета на Държавното обществено осигуряване за 2021 г.
- Увеличение на разходите с 627 993 лв., във връзка с връзка с получени към 30.04.2021 г. трансфери по спечелени научни проекти финансирани от Фонд „Научни изследвания”.
- Увеличение на разходите с 44 454 лв., във връзка с предоставени трансфери от Българска академия на науките и Софийския университет „Св. Климент Охридски“ на Национален център по радиобиология и радиационна защита за изпълнение на научни проекти финансирани от Фонд „Научни изследвания“.

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 01.01.2020 г. – 30.06.2021 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 76 368 039 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 635 084 лв.

Х. Просрочени задължения на държавните и общински лечебни заведения за болнична помощ – търговски дружества към 30.06.2021 година

Държавните болници към 30.06.2021 г. са генерирали общ размер на просрочените задължения в размер на 106 103 хил. лв., при отчетени към 31.03.2021 г. – 75 947 хил. лв., т.е. 30 156 хил. лева повече спрямо отчетените към 30.06.2021 г. в т.ч.:

- просрочените задължения към 30.06.2021 г. към доставчици на лекарствени продукти са в размер на 43 861 хил. лв. при отчетени просрочени задължения към 31.03.2021 г. – 27 775 хил. лв., т.е. 16 086 хил. лв. повече спрямо отчетените към 31.03.2021 г.

- просрочените задължения за медицински изделия към 30.06.2021 г. са в размер на 28 024 хил. лв. при отчетени просрочия към 31.03.2021 г. – 20 809 хил. лв., т.е. с 7 215 хил. лв. повече спрямо отчетените към 31.03.2021г.

Общински болници към 30.06.2021 г. са генерирали просрочени задължения в размер на 30 768 хил. лв. при отчетени към 31.03.2021 г. – 25 442 хил. лв. или с 5 326 х. лв. повече. Просрочените задължения за лекарствени продукти и медицински изделия в размер на 10 300 хил. лв. при отчетени към 31.03.2021 г. – 9 587 хил. лв., т.е. с 713 хил. лева повече спрямо отчетените към 31.03.2021 г.

Наблюдава се увеличение на просрочените задължения на държавните и на общинските лечебни заведения спрямо 31.03.2021 година, като основно това се дължи и на увеличение при просрочията към доставчици на лекарствени продукти и медицински изделия. Най-силно отражение има нарастването на просрочените задължения при УМБАЛ „Александровска“ ЕАД

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

XI. Информация за задължения и поетите ангажименти към 30.06.2021 година

С алинея (3) на чл. 15 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2021 година са определени максималния размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2021 г. – 449 838 700 лв. и максималния размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2021 г. – 449 838 700 лв. В резултат на извършени корекции към 30.06.2021 г. са както следва:

- Максималния размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2021 г., съгласно Закона за държавния бюджет на Република България за 2021 г. е в размер 449 838 700 лв. Максималния размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2021 г. по Уточнен план към 30.06.2021 г. е в размер на 1 025 322 260 лв.
- Максималния размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2021 г., съгласно Закона за държавния бюджет на Република България за 2021 г. е в размер на 449 838 700 лв. Максималния размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2021 г. по Уточнен план към 30.06.2021 г. е в размер на 491 322 260 лв.

МАРИЯ БЕЛОМОРОВА

ДИРЕКТОР НА ДИРЕКЦИЯ „БЮДЖЕТ И ФИНАНСИ“

Изготвил:

Костадин Атанасов

Началник отдел КБР