



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 01.01.2016 – 31.12.2016 г.

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.

Общият брой на второстепенни разпоредители с бюджети към Министерство на здравеопазването за периода 01.01.2016 г. – 31.12.2016 г. е 102.

Групирането и разпределението на разходите по икономически елементи е съобразено със спецификата на отделните бюджетни структури и дейностите.

Министерство на здравеопазването финансира следните второстепенни разпоредители с бюджет:

- 27 Центрове по спешна медицинска помощ /ЦСМП/;
- 28 Регионални здравни инспекции /РЗИ/;
- 5 Национални центрове /НЦ/;
- 19 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/;
- Изпълнителна агенция по трансплантация /ИАТ/;
- Национална експертна лекарска комисия /НЕЛК/;
- Център „Фонд за лечение на деца“ /ЦФЛД/;
- Център за асистирана репродукция /ЦАР/;

- Изпълнителна агенция „Медицински одит“ /ИАМО/;
- Национален съвет по цени и реимбурсиране на лекарствени продукти.

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 на Министерство на здравеопазването за 2016 г. по план са в размер на 43 878 646 лева.

Отчетените приходи към 31.12.2016 г. са общо в размер на 40 384 958 лева., т. е. изпълнението на приходната част на бюджета е в размер на 92,03 на сто, спрямо утвърдените за 2016 г. Изпълнението по параграфи от ЕБК е, както следва:

1. По § 24-00 „Приходи и доходи от собственост” към 31.12.2016 г.:

Утвърдените за 2016 г. приходи по този параграф са в размер на 7 600 000 лева, а отчетените към 31.12.2016 г. са в размер на 5 527 404 лева. Отчетените приходи по § 24-00 включват:

- | | |
|--|-------------------|
| - нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция | - 5 190 354 лева; |
| - приходи от наеми на имущество | - 321 291 лева; |
| - приходи и доходи от земя | - 10 774 лева; |
| - приходи от дивиденди | - 5 000 лева; |
| - приходи от лихви по текущи банкови сметки | - -15 лева; |

Отчетеното изпълнение по § 24-00 „Приходи и доходи от собственост” спрямо уточнения план за този параграф за 2016 г. е в размер на 72,72 на сто.

С най-голям относителен дял от отчетените приходи са „Нетните приходи от продажби на услуги, стоки и продукция“ – §§ 24-04 в размер на 5 190 354 лева. От тях с най-голям принос са центровете по трансфузионна хематология – 4 683 406 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, 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 31.12.2016 г. приходи по § 25-00 „Държавни такси”, §§ 25-01 “Такси за административни и други услуги и дейности“ са в размер на 30 428 366 лева, при утвърдени за 2016 г. – 32 000 000 лева, т.е. отчетеното изпълнение е 95,08 на сто.

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 20 901 416 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 – 5 715 240 лева; Трети по относителен дял са събраните приходи съгласно изменението в Наредбата за условията, правилата и реда за регулиране и регистриране на цените на лекарствените продукти (ДВ, бр. 92 от 2015 г.) в размер на 2 269 463 лева, което доведе до създаването на нова административна услуга (поддържане на реимбурсен статус на лекарствен продукт, включен в ПЛС). Съгласно чл. 57б от Наредбата „за поддържане на реимбурсния статус на лекарствен продукт, включен в ПЛС,

притежателят на разрешението за употреба или упълномощен негов представител подава до Националния съвет по цени и реимбурсиране на лекарствените продукти **на всеки три години** от датата на включване на продукта в ПЛС заявление по образец, утвърден от Съвета“, към което се прилага документ за платена държавна такса за всеки продукт.

3. Отчетените към 31.12.2016 г. приходи по § 28-00 „Глоби, санкции и наказателни лихви” са в размер на 1 502 835 лева, при утвърдени за 2016 г. – 2 300 000 лева, т.е. отчетеното изпълнение е 65,34 на сто. Приходите по този параграф са изцяло събрани по §§ 28-02 „Глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети“ от които:

- Регионални здравни инспекции - 525 056 лева;
- Национален съвет по цени и реимбурсиране на лекарствени продукти
143 000 лева;
- Изпълнителна агенция „Медицински одит” - 156 800 лева;
- Изпълнителна агенция по лекарствата - 67 850 лева;
- Център „Фонд за лечение на деца“ - 25 999 лева

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

4. В отчет за касово изпълнение на бюджета на МЗ към 31.12.2016 г. §§ 36-19 „Други неданъчни приходи” е в размер на 39 691 лева, включващи приходи от продажба на тръжна документация, приходи от вторични суровини за извършен брак, приходи от застрахователни обезщетения, рецептурни бланки за наркотични вещества.

5. По параграф 37-00 „Внесен ДДС и други данъци върху продажбите” – в размер на (- 93 248) лева, от които са отчетени внесен ДДС в размер на (-14 241) лева със знак минус по чл. 84 от ЗДДС, както и внесения данък върху приходите от стопанска дейност по ЗКПО в размер на (- 79 007) лева със знак минус.

6. По § 40-00 „Постъпления и продажби на нефинансови активи” са отчетени 6 272 лева, представляващи приходи от продажба на транспортни средства в ЦСМП и РЗИ.

7. По приходите по § 45-00 „Помощи, дарения и други безвъзмездно получени суми от страната” са отчетени постъпления в размер на 242 863 лева. Приходите от дарения, отчетени към 31.12.2016 г. включват:

- 7.1. Център „Фонд за лечение на деца” /ЦФЛД/ - 187 997 лева;
- 7.2. Център за асистирана репродукция / ЦАР/ - 8 494 лева;
- 7.3. Домове за медико-социални грижи ДМСГД – 46 372 лева;

8. По § 46-00 „Помощи, дарения и други безвъзмездно получени суми от чужбина” са отчетени 2 978 197 лева, в т.ч.:

8.1. Превенция и контрол на ХИВ и СПИН - 1 316 158 лева

8.2. Програма "Подобряване на устойчивостта на Националната програма по туберкулоза" – 1 273 161 лева;

8.3. Национални центрове - 288 107 лева

8.4. ИАЛ - 106 495 лева

Постъпилите средства по този параграф са във връзка с изпълнението на проекти и програми от международни проекти и програми. С най-голям относителен дял са средствата постъпили във връзка със Споразумение за предоставяне на безвъзмездна помощ по Програма „Превенция и контрол на ХИВ/СПИН“ между Глобалния фонд срещу СПИН, туберкулоза и малария и Министерство на здравеопазването.

II. РАЗХОДИ:

На основание Закона за държавния бюджет на Република България за 2016 г. (ДВ бр. 96 от 9 декември 2015 г.) и ПМС № 380 /29.12.2015 г. на Министерския съвет за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2016 г. и извършени корекции, планираните разходи по бюджета на Министерството на здравеопазването са в размер на 461 360 346 лева.

Отчетените разходи към 31.12.2016 година на Министерство на здравеопазването са общо в размер на 458 376 569 лева, представляващи 99,35 на сто от общия размер на планираните разходи, от които за Централно управление в размер на 190 487 556 лева, а от второстепенните разпоредители с бюджет в размер на 267 889 013 лева.

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

1. Разходите за Персонал са в размер на 193 065 863 лева, включващи разходите за заплати, други възнаграждения и задължителни осигурителни вноски от работодател, съставляващи – 42,11 на сто от общия обем отчетени разходи.

2. Разходите за Издръжка (§10-00) – са в размер на 128 715 056 лв., което представлява 28,08 на сто от общия обем отчетени разходи.

Отчетените разходи за издръжка от МЗ – Централно управление в размер на 71 589 399 лева, а от второстепенните разпоредители с бюджет в размер на 57 125 657 лева.

С най-голям относителен дял от разходите за издръжка са отчетените разходи за медикаменти по §§ 10-12 „Медикаменти“ – 78 785 837 лева, което представлява 61,20 на сто от общия размер отчетени разходи за издръжка, от които от МЗ – Централно

управление в размер на 63 696 897 лева и от второстепенните разпоредители с бюджет в размер на 15 088 940 лева.

С най-голям относителен дял са разходите за закупуване на:

- Ваксини и тестове - 44 049 800 лева;
- Лекарствени продукти /Наредба 34/2005/ - 14 800 627 лева;
- За радиоактивни лекарствени продукти, радионуклидни генератори, китове и радионуклидни прекурсори /Наредба 34/ - 2 241 677 лева;
- Лекарствени продукти закупени и финансирани от Глобалния фонд за борба със СПИН, туберкулоза и малария - 44 915 лева;
- Лекарствени продукти закупени по изпълнение на Национални програми - 1 036 131 лева;
- За медицински изделия, за вземане , диагностициране, преработване и съхраняване на кръв и кръвни съставки - 7 750 193 лева
- Медицински изделия по чл.7 и чл.9 от Наредба №26/2007 г. - 1 796 136 лв.

Отчетените към 31.12.2016 г. разходи по §§ 10-16 „Вода, горива и енергия“ са в размер на 13 383 468 лева, представляват 10,39 на сто от общия размер отчетени разходи за издръжка, от които от Централно управление в размер на 172 968 лева и от второстепенните разпоредители с бюджет в размер на 13 210 500 лева.

С най-голям относителен дял са разходите на:

- Центрове за спешна медицинска помощ - 5 546 720 лева;
- Държавни психиатрични болници - 2 408 581 лева ;
- Домове за медико-социални грижи за деца - 2 096 809 лева;

Разходваните средства за външни услуги по §§ 10-20 „Разходи за външни услуги“ към 31.12.2016 г. са в размер на 15 833 192 лева, представляващи 12,30 % от общия размер отчетени разходи за издръжка, от които за Централно управление в размер на 5 414 204 лева и за второстепенните разпоредители с бюджет 10 418 998 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, диплянки 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 | - 3 233 936 лева; |
| ➤ Центрове за спешна медицинска помощ | - 1 758 402 лева; |
| ➤ Държавни психиатрични болници | - 1 628 082 лева; |
| ➤ Домове за медико-социални грижи за деца | - 1 310 413 лева; |

Отчетени разходи за бюджетната годината по §§ 10-15 „Материали“ в размер 7 388 509 лева, представляващи 5,74 на сто от общия размер на отчетените разходи за издръжка, от които за Централно управление в размер на 389 199 лева и за второстепенните разпоредители с бюджет в размер на 6 999 310 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:

- | | |
|---|-------------------|
| ➤ Центрове за спешна медицинска помощ | – 2 398 354 лева; |
| ➤ Регионални здравни инспекции | - 1 553 352 лева; |
| ➤ Домове за медико-социални грижи за деца | – 1 110 199 лева; |
| ➤ Държавни психиатрични болници | - 841 066 лева; |

Отчетените към 31.12.2016 г. разходи по §§ 10-11 „Храна“ в размер на 4 915 247 лева, представляват 3,81 на сто от общия размер на разходваните за издръжка средства.

Разходите за храна се отчитат основно от Държавните психиатрични болници (1 609 267 лв.) и Домовете за медико-социални грижи за деца (950 780 лв.), чиято дейност е ориентирана към предоставяне на целодневни грижи за пациенти.

При Центровете за спешна медицинска помощ разходите за храна са в размер на 1 436 305 лева, които 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.

Към 31.12.2016 г. са отчетени разходи за текущ ремонт по §§ 10-62 „Разходи за застраховки“ в размер на 2 354 463 лева или 1,82 на сто от общия размер на отчетените разходи за издръжка, от които за Централно управление в размер на 1 467 793 лева и за второстепенните разпоредители с бюджет – в размер на 886 670 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.

Отчетени разходи за текущ ремонт по §§ 10-30 „Текущ ремонт“ за периода са в размер на 3 649 526 лева или 2,83 на сто от общия размер на отчетените разходи за издръжка, от които за МЗ в размер на Централно управление в размер на 1 16 581 лева и за второстепенните разпоредители с бюджет – 3 532 945 лева и се формират от:

- ремонт на МПС;
- ремонт на апаратура;
- текущ ремонт на сграден фонд и помещения и други.

С най-голям относителен дял са разходите на Центрове за спешна медицинска помощ в размер на 1 673 890 лева.

3. Към 31.12.2016 г. са отчетени разходи в размер на 1 759 417 лева по § 19-00 „Платени данъци, такси и административни санкции“, от които за МЗ – Централно управление в размер на 1 145 777 лева и за второстепенните разпоредители с бюджет в размер на 613 640 лева.

4. Отчетените разходи по § 42-00 „Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата“ са в размер на 23 258 717 лева, което представлява 18,06 на сто от общия обем отчетени разходи;

С най-голям относителен дял са разходите за лечение на деца до 18-годишна възраст от Център за асистирана репродукция в размер на 12 698 750 лева и Център „Фонд за лечение на деца“ 10 499 228 лева. Отчетените разходи са за лечение на български граждани в чужбина, разходите за лечение на деца до 18-годишна възраст от Център „Фонд за лечение на деца“, организационно и финансово подпомагане на български граждани и лица по чл.83 ал.1 и 3 от Закона за здравето за извършване на дейности по асистирана репродукция в лечебни заведения в Република България от Център за асистирана репродукция.

5. Разходите по § 43-00 „Субсидии за нефинансови предприятия“, отчетени към 31.12.2016 г. са в размер на **85 285 154** лева, представляващи 66,25 на сто от общия обем на отчетените разходи.

Реализираните разходи за субсидиране на лечебните заведения са както следва:

- §§ 43-02 „За осъществяване на болнична помощ“ за извършена дейност по реда на утвърдена Методика за 2016 година и 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 **84 675 348** лева;

- §§ 43-09 „Други субсидии и плащания“ в размер на **609 806** лева, отчетени от Централно управление разходи от изпълнение на дейности за 2016 г. по Международни програми финансирани от Глобалния фонд за борба със СПИН, туберкулоза и малария за болнично лечение на пациенти със СПИН и национални програми.

6. Отчетените разходи за субсидии на организации с нестопанска цел § 45-00 „Субсидии на организации с нестопанска цел“ към 31.12.2016 г. в размер на **1 931 654** лева, представляващи разходи за дейности по Програмите по Глобалния фонд за борба със СПИН/ХИВ, туберкулоза и малария по сключени договори с юридически лица с нестопанска цел за изпълнение на програмите.

7. Общо изразходените средства за капиталови разходи от Министерство на здравеопазването към 31.12.2016 г. са в размер на **28 049 122** лева, от които **23 991 545** лева са със средства по бюджета на МЗ и **4 057 577** лева са със средства по Програма BG07 „Инициативи за обществено здраве“ и Програма BG 09 „Фонд за стипендии на Европейското икономическо пространство“, финансирани по Финансов механизъм на Европейското икономическо пространство 2009-2014 г. и Норвежки финансов механизъм 2009-2014 г., отчетени като средства по сметки на ЕС.

Разходени средства по параграфи е:

- по § 51-00 „Основен ремонт на ДМА“ – **558 442** лева, в т. число:
 - ✓ **286 919** лева са със средства по бюджета;
 - ✓ **271 523** лева са по Програма BG 07 „Инициатива за обществено здраве“, осъществена с финансовата подкрепа на Норвежкия финансов механизъм 2009-2014 и Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство 2009-2014;
- по § 52-00 „Придобиване на ДМА“ – **5 566 508** лева, в т. число:
 - ✓ **2 095 491** лева са със средства по бюджета, от които **47 639** са от дарения в полза на Домове за медико-социални грижи за деца, по програма „Подобряване на устойчивостта на Националната програма по

туберкулоза“ и „Укрепване на Националната програма по туберкулоза“ финансирана от Глобалния фонд за борба срещу СПИН, туберкулоза и малария;

- ✓ **3 471 017 лева** са по Програма BG 07 „Инициатива за обществено здраве“ и Програма BG 09 „Фонд за стипендии на Европейското икономическо пространство“, осъществявани с финансовата подкрепа на Норвежкия финансов механизъм 2009-2014 и Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство 2009-2014;

- по § 53-00 „Придобиване на НДА“ – **899 536 лева**, в т. число:

- ✓ **584 499 лева** са със средства по бюджета, от които **3 968 лева** са по програма „Подобряване на устойчивостта на Националната програма по туберкулоза“ и „Укрепване на Националната програма по туберкулоза“ финансирана от Глобалния фонд за борба срещу СПИН, туберкулоза и малария;
- ✓ **315 037 лева** са по Програма BG 07 „Инициатива за обществено здраве“, осъществена с финансовата подкрепа на Норвежкия финансов механизъм 2009-2014 и Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство 2009-2014;

- по § 55-00 „Капиталови трансфери“ – **21 067 154 лева**, в т. число:

- ✓ **7 200 000 лева** по ПМС № 276/ 2016 г.
- ✓ **42 519 лева** възстановени капиталови трансфери по § 55-01 от предходни години.

Увеличението на отчетените капиталови разходи, спрямо първоначално предвидените по бюджета на Министерство на здравеопазването е във връзка с изпълнението на проекти по Програма BG 07 „Инициативи за обществено здраве“ и Програма BG 09 „Фонд за стипендии на Европейското икономическо пространство“, финансирани по Финансов механизъм на Европейското икономическо пространство 2009-2014 г. и Норвежки финансов механизъм 2009-2014 г.; във връзка с изпълнението на Програмите финансирани от Глобалния фонд, както и одобряване на допълнителни разходи с ПМС № 115/10.05.2016 г. и № 276/28.10.2016 г.

III. Разходите, отчетени по дейности за периода 01.01.2016 – 31.12.2016 година, са както следва:

- Дейност 104 „Централни държавни органи по здравеопазването“

- Дейност 282 „Отбранително-мобилизационна подготовка, поддържане на запаси и мощности“
- Дейност 401 „Управление, контрол и регулиране на дейности по здравеопазването
- Дейност 415 „Домове за медико-социални грижи
- Дейност 418 „Психиатрични болници“
- Дейност 429 „Центрове за спешна медицинска помощ“
- Дейност 436 „Национални центрове“
- Дейност 450 „Преобразувани лечебни заведения“
- Дейност 469 „Други дейности по здравеопазването“
- Дейност 467 „Национални програми“
- Дейност 468 „Международни програми и споразумения, дарения и помощи от чужбина“
- Дейност 532 „Програми за временна заетост“
- Дейност 910 „Разходи за лихви“
- Дейност 205 „Участие на Република България в НАТО
- Дейност 162 „Научноизследователско дело“
- Дейност 284 „ликвидиране на последици от стихийни бедствия и производствени аварии
- Дейност 219 „Други дейности по отбраната

IV. Разходи за национални програми

Към 31.12.2016 година са отчетени разходи за Национални програми в размер на **3 122 987** лева, както следва:

1. Национална програма за превенция и контрол на туберкулозата в Република България – **71 184** лева.
2. Национална програма за превенция и контрол на ХИВ и сексуално предавани инфекции в Република България – **704 078** лева.
3. Национална програма за изпълнение на Плана за действие Националната стратегия за борба срещу наркотиците – **85 501** лева.
4. Национална програма на Република България за готовност за грипна пандемия - **90 089** лева.
5. Национална стратегия на Република България за интегриране на ромите 2012-2020 г. - **216 598** лева.
6. Национална програма за профилактика на оралните заболявания при деца от 0 до 18 годишна възраст – **1 405 999** лева.

7. Национална програма за първична профилактика на рак на маточната шийка в Република България – **29 789** лева.
8. Национална програма за превенция на хронични незаразни болести – **131 128** лева.
9. Национална програма за намаляване на въздействието на радона в сградите върху здравето на българското население – **108 987** лева
- 10.Национална програма за профилактика и контрол на векторно-предавани трансмисивни инфекции при хората в Република България - **185 167** лева.
- 11.Национална програма майчино и детското здраве – **94 467** лева.

V. Разходи за международни програми

Отчетените към 31.12.2016 г. разходи за международни програми са в размер на **4 190 210** лева.

Най-голям дял в размера на отчетените разходи имат програмите финансирани от Глобалния фонд за борба със СПИН, туберкулоза и малария – общо разходите са в размер на **3 889 028** лева, по програми, както следва:

- Програма „Превенция и контрол на ХИВ/СПИН”, финансирана от Глобалния фонд за борба с ХИВ/СПИН, малария и туберкулоза са отчетените разходи в размер на **1 794 132** лева;
- Програма "Укрепване на националната програма по туберкулоза в България" – **27 147** лева.
- Програма "Подобряване на устойчивостта на Националната програма по туберкулоза"- **2 067 749** лева.

Към 31.12.2016 година са отчетени разходи за Международни програми от второстепенни разпоредители с бюджет общо в размер на **301 182** лева.

VI. Трансфери

Отчетената към 31.12.2016 година субсидия по § 31-00, §§ 31-10 е в размер на **421 143 019** лева.

По параграфи от ЕБК трансферите, отчетени към 31.12.2016 година, са както следва:

По § 61-00 „Трансфери между бюджети“ са отчетени **(-29 987 443)** лева, включващи:

§§ 61-01 „Получени трансфери“- **217 133** лева в т.ч. **1 200** лева от община Ловеч по общинска програма Младежки дейности, **117 000** лева от Министерство на външните работи по одобрен проект „ Развитие на младежкото лидерство и подкрепа на целите за устойчиво развитие“ на Министерство на здравеопазването и **98 500** лева от фонд Научни изследвания към Министерство на образованието и науката .

- §§ 61-02 „Предоставени трансфери“ /-/ (- 30 239 031) лева , предоставени както следва:
 - към Национална здравноосигурителна каса в размер на (-24 533 106) лева.;
 - към Държавните висши училища в размер на (-3 919 983) 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 Министерски съвет в размер на (-694 928) лева за извършване на дейности по трансплантации на пациенти в болница „Лозенец” по наредба № 29/2007 г.
 - към Министерство на отбраната в размер на (- 912 201) лева за извършване на дейности по трансплантации на пациенти в болница „ВМА” по наредба № 29/2007 г.
 - към Министерство на труда и социалната политика (- 145 013) лева за съфинансиране по проект „Красива България”;
 - към 26 общини (-33 800) лева за изпълнение на дейности по национална програма за изпълнение на Плана за действие на Националната стратегия за борба срещу наркотиците.
- §§ 61-05 „Трансфери от МТСП по „Програми за осигуряване на заетост“- 34 455 лева.
- §§ 62-01 „Получени трансфери“ – 936 464 лева, включват трансфери от бюджета на Министерство на здравеопазването в размер на 934 341 лева за финансиране на европейски програми и 2 123 лева от Министерство на отбраната.
- §§ 62-02 „Предоставени трансфери“ – (-1 256 706) лева, включващи както следва:
 - трансфери от бюджета на Министерство на здравеопазването в размер на (-934 341) лева за финансиране на европейски програми;
 - трансфери от Национален фонд в размер на (-322 365) лева.
- §§ 63-01 „Получени трансфери“ – 46 272 472 лева, включват получени трансфери от Национален фонд, Министерство на земеделието и храните и Министерство на регионалното развитие и благоустройство.
- §§ 63-02 „Предоставени трансфери“ - (-244 921) лева на Министерство на труда и социалната политика .
- § 77-00 „Временни безлихвени заеми между сметки за средствата от Европейския съюз“ в размер на 35 765 610 лева.

VII. Операции с финансови активи и пасиви към 31.12.2016 година

Операциите с финансови активи и пасиви към 31.12.2016 г. включват изпълнение по следните параграфи от ЕБК:

В параграф 70-00 „Придобиване на дялове, акции и съучастия“ (нето) са отчетени **8 599** лева, които представляват приходи от ликвидацията на „Медитър“ ЕООД гр.Ловеч.

В параграф 72-00 „Предоставена временна финансова помощ“ (нето) са отчетени **261 111** 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 по реда на Революиращ инвестиционен фонд.

В параграф 88-00 „Събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове „- нето (+/-)- в размер на **39 175 302** лева от които **33 906 647** лв. представляващи възстановени средства от авансово финансиране предоставено през 2015 г. по реда на ДДС 6 от 2011 г. и 5 268 655 лева –усвоени средства за европейски проекти по реда на ДДС 6 от 2008 г.

Отчетените плащания по държавни инвестиционни заеми към 31.12.2016 година са в размер на **12 796 457** лева, от които параграф 80-00 „Заеми от чужбина-нето“ (+/-) **12 656 027** лева главница и параграф 27-00 Разходи за лихви по заеми от банки и други финансови институции от чужбина **140 430** лева лихвени плащания. Разходи за държавни инвестиционни заеми са както следва:

✓ Проект „Реформа в здравния сектор“ - заем BUL 4565 – 10 353 040 лева, от които 10 229 337 лева за погашение на главница и 123 703 лева лихвени плащания.

✓ Проект „Реформа в здравния сектор“ – заем BUL 4000 – 2 221 772 лева, от които – 2 218 301 лева за погашение на главница и 3 471 лева лихвени плащания;

✓ Стоков кредит „Сименс“ 221 645 лева, от които – за погашение на главница – 208 389 лева и лихвени плащания – 13 256 лева;

В съответствие с чл. 18 от ПМС 380 от 29.12.2015 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2016 година, приходите, разходите, трансферите и елементите на финансирането, свързани с усвояването на държавните инвестиционни заеми са предвидени в Централния бюджет.

VIII. Корекции по бюджета на министерство на здравеопазването към 31.12.2016 година

По бюджета на МЗ за периода 01.01.2016 г. – 31.12.2016 г. са извършени промени по бюджета на Министерство на здравеопазването на основание Закона за публичните финанси, както следва:

- Увеличава разходите с 20 000 000 лв. в изпълнение на ПМС № 51/17.03.2016г. на Министерски съвет за одобрени допълнителни разходи за осигуряване на дейностите по задължителната имунопрофилактика в страната за сметка на реструктуриране на разходите по централния бюджет за 2016 г.

- Намалява разходите с 371 668 лв. във връзка предоставени трансфери от бюджета на Министерството на здравеопазването по бюджета на Министерския съвет свързани с изпълнение на сключени договори за извършване на дейности по трансплантации на пациенти в болница „Лозенец“ чрез предоставени трансфери на Министерски съвет за период 01.01- 30.04.2016 г.;

- Намалява разходите с 221 237 лв. във връзка с предоставени трансфери от бюджета на Министерството на здравеопазването по бюджета на Министерство на отбраната свързани с изпълнение на съвместна заповед между Министерство на отбраната, Министерство на здравеопазването и Министерство на вътрешните работи, за изпълнени полети със специална задача по маршрут, за транспортиране на донор за орган за трансплантация чрез предоставен трансфер на Министерство на отбраната.

- Намалява разходите с 1 586 003 лв. във връзка с предоставени трансфери от бюджета на Министерството на здравеопазването по бюджета на Държавните висши училища, свързани с предоставени трансфери за периода 01.01.-30.06.16 г. от бюджета на Министерство на здравеопазването на висшите 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 с 11 459 лв. и погашения по заеми за рамков договор BUL 4565, SIMENS Техника“ АД и BUL 4000 в размер на 2 333 954 лв. на основание чл.109, ал. 5 от Закона за публичните финанси, и в изпълнение на чл.18, ал.1, т.7 и ал.2 от ПМС № 308/2015 г. за изпълнение на държавния бюджет на Република България;

- Увеличава разходите с 125 304 лв. с Постановление № 115 от 10.05.2015 - за непредвидени и/или неотложни разходи за предотвратяване, овладяване и преодоляване на последици от бедствия.

- Увеличава разходите с 1 200 лв. във връзка с получени трансфери по бюджета на Министерството на здравеопазването от бюджета на Община Ловеч за изпълнение на общинска програма Младежки дейности.

- Увеличава разходите с 30 000 лв. за изграждане на комплексна автоматизирана система за управление при извънредно положение, военно положение или положение на война /КАС/ и Решение № 21 от 2016 година на Междуведомствения съвет на КАС - за развитие на военновременната автоматизирана система за управление на Министерство на здравеопазване.

- Намалява разходите с 7 384 лв. във връзка предоставени трансфери от бюджета на Министерството на здравеопазването по бюджета на Министерския съвет свързани с изпълнение на сключени договори за извършване на дейности по

трансплантации на пациенти в болница „Лозенец“ чрез предоставени трансфери на Министерски съвет .

- Увеличава разходите с 1 939 617 лв. на основание чл.110, ал. 1 и ал. 10 от Закона за публичните финанси във връзка с изпълнението на Споразуменията между Глобалния фонд за борба срещу СПИН, туберкулоза и малария и Министерство на здравеопазването за предоставяне на безвъзмездна помощ по програми „Превенция и контрол на ХИВ/СПИН”, Укрепване на националната програма по туберкулоза”;

- Намалява разходите с 98 576 лв. във връзка предоставени трансфери от бюджета на Министерството на здравеопазването по бюджета на Министерския съвет свързани с изпълнение на сключени договори за извършване на дейности по трансплантации на пациенти в болница „Лозенец“ чрез предоставени трансфери на Министерски съвет .

- Намалява разходите с 89 267 лв. във връзка с предоставени трансфери от бюджета на Министерството на здравеопазването по бюджета на Министерство на отбраната по сключен договор за извършване на дейности по трансплантации на пациенти във Военномедицинска академия за периода 01.05-30.06.2016 г. и за изпълнени полети за транспортиране на донор за орган за трансплантация и медицински екипи за трансплантация по маршрут- София-Варна-София, София-Бургас-София .

- Увеличава разходите с 12 768 лв. във връзка с предоставен трансфер от Министерство на труда и социалната политика за изпълнение по програми и мерки от Националния план за действие по заетостта за периода от 01.01.2016 г. до 30.06.2016 г.

- Увеличава разходите с 120 000, във връзка с одобрен проект от министъра на външните работи „Развитие на младежкото лидерство в подкрепа на Целите за устойчиво развитие“.

- Намалява разходите с 275 821 лв. във връзка с предоставени трансфери от бюджета на Министерството на здравеопазването по бюджета на Министерство на отбраната по сключен договор за извършване на дейности по трансплантации на пациенти във Военномедицинска академия за периода 01.07-31.07.2016 г. и за изпълнени полети за транспортиране на донор за орган за трансплантация и медицински екипи за трансплантация по маршрут- София-Варна-София, София-Долна Митрополия-София.

- Увеличение на приходите с 11 120 лева, разходите с 17 772 лева и финансирането с 6 652 лева във връзка с събрани суми от дарения от ДМСГД гр. Бургас и ДМСГД гр. Варна.

- Намалява разходите с 142 300 лв. във връзка предоставени трансфери от бюджета на Министерството на здравеопазването по бюджета на Министерския съвет свързани с изпълнение на сключени договори за извършване на дейности по трансплантации на пациенти в болница „Лозенец“ чрез предоставени трансфери на Министерски съвет .

- Намалява разходите с 128 650 лв. във връзка с предоставени трансфери от бюджета на Министерството на здравеопазването по бюджета на Министерство на отбраната по сключен договор за оказване на спешна медицинска помощ за пациенти със спешни състояния, които не са хоспитализирани във Военномедицинска академия чрез предоставен трансфер на Министерство на отбраната за периода от 01.08.2016 г. до 31.08.2016 г.

- Намалява разходите с 1 300 528 лв. във връзка с предоставени трансфери от бюджета на Министерството на здравеопазването по бюджета на Държавните висши училища, свързани с предоставени трансфери за периода 01.05.2016 г.-31.08.16 г. от бюджета на Министерство на здравеопазването на висшите 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 с 83 588 лв. и погашения по заеми за рамков договор BUL 4565, и Сименс Техника“ АД в размер на 5 165 128 лв. на основание чл.109, ал. 5 от Закона за публичните финанси, и в изпълнение на чл.18, ал.1, т.7 и ал.2 от ПМС № 308/2015 г. за изпълнение на държавния бюджет на Република България;

- Увеличава разходите с 12 585 лв. във връзка с предоставен трансфер от Министерство на труда и социалната политика за изпълнение по програми и мерки от Националния план за действие по заетостта за периода от 01.07.2016 г. до 30.09.2016 г.

- Увеличава разходите с 14 260 лв. във връзка с изпълнението на Проект „Изпълнение на сензорна мрежа за локализиране и откриване на радиоактивни източници“ към програма „Наука за мир и сигурност на НАТО“.

- Увеличава разходите с 7 200 000 лв. на основание чл.109, ал. 5 от Закона за публичните финанси и в изпълнение на чл.1 и чл. 3 от ПМС 276 от 28 октомври 2016 г. за одобряване на допълнителни разходи по бюджета на Министерство на здравеопазването за 2016 г.

- Намалява разходите с 81 153 лв. във връзка с предоставени трансфери от бюджета на Министерството на здравеопазването по бюджета на Министерство на отбраната по сключен договор за оказване на спешна медицинска помощ за пациенти със

спешни състояния, които не са хоспитализирани във Военномедицинска академия чрез предоставен трансфер на Министерство на отбраната за периода от 01.09.2016 г. до 31.10.2016 г.

- Увеличава приходите с 584 978 лв., разходите с 1 019 262 лв. и финансирането с 434 284 лв. на основание чл.110, ал. 1 и ал. 10 от Закона за публичните финанси във връзка с изпълнението на Споразуменията между Глобалния фонд за борба срещу СПИН, туберкулоза и малария и Министерство на здравеопазването за предоставяне на безвъзмездна помощ по програми „Превенция и контрол на ХИВ/СПИН”, Укрепване на националната програма по туберкулоза”.

- Увеличава разходите с 27 000 лв. на основание чл.110, ал.4 от Закона за публичните финанси и във връзка с получени трансфери от Фонд „Научни изследвания” към Министерство на образованието и науката за изпълнение на Програма за сътрудничество в областта на науката и технологиите.

- Увеличава приходите и разходите с 62 170 лв. на основание чл.110, ал.1, ал.10 от Закона за публичните финанси и във връзка с получени средства за изпълнение на сключени договори със страни извън Европейския съюз от НЦЗПБ.

- Увеличава приходите и разходите с 154 705 лв. на основание чл.110, ал.1, ал.10 от Закона за публичните финанси и във връзка с получени средства за изпълнение на сключени договори със страни извън Европейския съюз от НЦОЗА.

- Намалява разходите с 145 013 лв. във връзка с предоставени трансфери от бюджета на Министерството на здравеопазването по бюджета на Министерство на труда и социалната политика за съфинансиране по проект „Красива България”, изпълняван от Държавна психиатрична болница – гр. Бяла за извършване на основен ремонт на второ мъжко и четвърто мъжко отделение.

- Увеличава разходите с 7 915 лв. във връзка с предоставен трансфер от Министерство на труда и социалната политика за изпълнение по програми и мерки от Националния план за действие по заетостта за периода от 01.10.2016 г. до 31.12.2016 г.

- Увеличава разходите с 45 384 лв. и погашения по заеми за рамков договор BUL 4565 в размер на 5 213 788 лв. на основание чл.109, ал. 5 от Закона за публичните финанси, и в изпълнение на чл.18, ал.1, т.7 и ал.2 от ПМС № 308/2015 г. за изпълнение на държавния бюджет на Република България;

- Увеличава приходите и разходите с 938 866 лв. на основание чл.110, ал. 1 и ал. 10 от Закона за публичните финанси във връзка с изпълнението на Споразуменията между Глобалния фонд за борба срещу СПИН, туберкулоза и малария и Министерство на

здравеопазването за предоставяне на безвъзмездна помощ по програми „Превенция и контрол на ХИВ/СПИН”, Укрепване на националната програма по туберкулоза”.

- Намалява разходите с 116 073 лв. във връзка с предоставени трансфери от бюджета на Министерството на здравеопазването по бюджета на Министерство на отбраната по сключен договор за оказване на спешна медицинска помощ за пациенти със спешни състояния, които не са хоспитализирани във Военномедицинска академия чрез предоставен трансфер на Министерство на отбраната за периода от 01.11.2016 г. до 31.12.2016 г.

- Намалява разходите с 75 000 лв. във връзка предоставени трансфери от бюджета на Министерството на здравеопазването по бюджета на Министерския съвет свързани с изпълнение на сключени договори за извършване на дейности по трансплантации на пациенти в болница „Лозенец” чрез предоставени трансфери на Министерски съвет .

- Увеличение на приходите и разходите с 11 239 лева във връзка с получени през текущата година дарения от страната от ВРБ.

- Увеличава разходите с 5 440 лв. на основание чл.109, ал. 5 от Закона за публичните финанси и в изпълнение на § 5, чл.7, ал.1 т. 4 от ПМС 143 от 14 юни 2016 г. за одобряване на допълнителни разходи по бюджета на Министерство на здравеопазването за 2016 г.

- Намалява разходите с 35 100 лв. във връзка с предоставени трансфери от бюджета на Министерството на здравеопазването по бюджета на общините за финансово обезпечаване на дейности по изпълнение на Плана за действие на Националната стратегия за борба с наркотиците (2014-2018г.).

- Вътрешнокомпенсирани промени по бюджета на Министерство на здравеопазването в изпълнение на чл.1 от ПМС 338 от 2 декември 2016 г. за одобряване на вътрешнокомпенсирани промени на утвърдените разходи по области на политики/бюджетни програми по бюджета на Министерство на здравеопазването за 2016г.

- Намалява разходите с 1 063 539 лв. във връзка с предоставени трансфери от бюджета на Министерството на здравеопазването по бюджета на Държавните висши училища, свързани с предоставени трансфери за периода 01.09.2016 г.-31.12.2016 г. от бюджета на Министерство на здравеопазването на висшите 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.

- Намалява разходите с 2 567 лв., във връзка с неусвоени средства по одобрен проект от министъра на външните работи „Развитие на младежкото лидерство в подкрепа на Целите за устойчиво развитие“.

- Увеличава разходите с 71 500 лв. на основание чл.110, ал.4 от Закона за публичните финанси и във връзка с получени трансфери от Фонд „Научни изследвания“ към Министерство на образованието и науката за изпълнение на Програма за сътрудничество в областта на науката и технологиите.

- Намалява разходите с 533 107 лв. на основание чл.112, ал.3 от Закона за публичните финанси и във връзка с предоставени трансфери от бюджета на Министерството на здравеопазването по бюджета на Националната здравна осигурителна каса.

- Увеличение на приходите и разходите с 115 568 лева във връзка с получени през текущата година дарения от страната от ВРБ.

- Намалява разходите с 935 570 лв. на основание чл.110, ал.6 от Закона за публичните финанси и 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.

IX. Информация за средства от Европейския съюз и на сметките за чужди средства на Министерство на здравеопазването за периода 01.01.2016 – 31.12.2016 г.

През 2016 г. Министерство на здравеопазването са отчетени средства 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, като:

- отчет за сметките за средствата от Европейския съюз, администрирани от НФ (СЕС-1-КСФ)
- отчет за сметките за други средства от ЕС (СЕС-1-ДЕС);
- отчет за средствата и операциите по други международни програми (СЕС-1-ДМП)

Средствата и операциите по други международни програми (СЕС-1-ДМП) са отчетени по програма BG 07“Инициативи за обществено здраве“, която се изпълнява чрез финансовата подкрепа на Норвежкия финансов механизъм 2009-2014 г. и Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство 2009-2014 г.

Средствата от Европейския съюз, администрирани от НФ (СЕС-1-КСФ) са отчетени по Оперативни програми „Административен капацитет“, „Развитие на човешките ресурси“ и „Човешки ресурси“

Други средства от ЕС (СЕС-1-ДЕС) са отчетени средства получени по проекти от срани от Европейския съюз.

X. Просрочени задължения и вземания на Министерство на здравеопазването към 31.12.2016 година

Към 31.12.2016 година генерираните просрочени задължения на Министерство на здравеопазването са в размер на 30 114 лева, при отчетени към 31.12.2015 г. 920 444 лева, т.е. на лице е намаление на просрочените задължения.

Просрочени вземания към 31.12.2016 година са в размер на 4 104 146 лева от второстепенните разпоредители на Министерство на здравеопазването, при отчетени към 31.12.2015 г. – 3 490 065 лева т.е. с 614 081 лева повече спрямо отчетените към 31.12.2015г. Причините за генериране на просрочени вземания се дължат основно на факта, че в съответствие със Закона за здравето, снабдяването на лечебните заведения с кръв и кръвни продукти не може да бъде прекратено. Това е държавна задача от жизнена важност за нормалното осъществяване на лечебния процес.

XI. Просрочени задължения на държавните и общински лечебни заведения за болнична помощ – търговски дружества към 31.12.2016 година

Държавните болници към 31.12.2016 г., са генерирали просрочени задължения в размер на 149 040 хил. лв., при отчетени към 31.12.2015 г. – 139 707 хил. лв., т.е. с 9 333 хил. лева повече спрямо отчетените към 31.12.2015 г. в т.ч.:

- просрочените задължения към 31.12.2016 г. за медикаменти са в размер на 72 259 хил. лв. при отчетени просрочени задължения към 31.12.2015 г. -71 390 хил. лв., т.е. с 869 хил. лв. повече спрямо отчетените към 31.12.2015 г.

- просрочените задължения за консумативи към 31.12.2016 г. са в размер на 47 406 хил. лв. при отчетени просрочия към 31.12.2015 г. – 39 837 хил. лв., т.е. с 7 569 хил. лв. повече спрямо отчетените към 31.12.2015 г.

Общински болници към 31.12.2016 г., са генерирали просрочени задължения в размер на 42 247 хил. лв. в това число просрочени задължения за медикаменти и медицински консумативи в размер на 17 982 хил. лв.

Налице е тенденция към увеличение на просрочените задължения на лечебните заведения за болнична помощ спрямо отчетените към 31.12.2015 година.

ХІІ. Информация за измененията в начислените задължения и поетите ангажименти към 31.12.2016 година

С алинея (3) на чл. 15 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2016 година са определени максималният размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2016 г. – 258 899,4 хил. лв. и максималния размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2016 г.-243 899,4 хил. лв.

През 2016 г. са извършени корекции по бюджета на Министерство на здравеопазването за изменение в плана на показателите за задължения и поети ангажименти за 2016 г. в увеличение с 21 859,8 хил. лв.

Във връзка с извършените корекциите за 2016 година са определени максималният размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2016 г. в размер на 280 759,2 хил. лв. и максималния размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2016 г. в размер на 265 759,2 хил. лв.

Изпълнението към 31.12.2016 г. за показателя „Максимален размер на ангажиментите“ е в размер на 280 745,6 хил. лева, а за „Максимален размер на новите задължения“ за разходи е в размер на 265 619,9 хил. лева.