

електро инсталации, отоплителни инсталации, газови инсталации, повреди по дограми, врати и прозорци, ремонт на не медицинско електрооборудване.

Изпълнените поръчки са разпределени както следва:

Поръчки изпълнени от дежурните шлосери – 925 броя

Поръчки изпълнени от дежурните дърводелци – 742 броя

Поръчки изпълнени от дежурните водопроводчици – 865 броя

Поръчки свързани с текуща поддръжка на помещенията – 65 броя

През отчетния период имаме увеличение на заявките за поддръжка и ремонти тъй като бяха затворени Ковид отделенията в болницата и същите бяха ремонтирани и въведени в нормален режим на работа.

През периода не са допускани пропуски в ритмичността на доставките на течен кислород и в работата на газо преносните инсталации.

През периода не са допускани пропуски в работата на съоръженията в Станцията за медицински газове..

2. Отдел „Медицинска апаратура“

Отделът е новосъздаден с цел по ефективно стопанисване на медицинската апаратура, удължаване на полезния срок на ползване, навременно обезпечаване на лечебния процес с нова апаратура, заменяща амортизираната, преценка, анализ, маркетингово проучване и икономическа ефективност относно закупуването на нова апаратура.

Осъществяват се изключително голям обем дейности за оптимизиране и поддържане на наличната материална база, оборудването на допълнителните съоръжения за регулярната работа на лечебното заведение, които изискват ежедневно закупуване, ремонтиране, изработване (когато е възможно със собствени средства и / или труд), изграждане, подмяна на съществуващи съоръжения и мощности за осигуряване на условия за осъществяване на медицинска помощ. Обявената в началото на 2020 г. пандемия бе допълнително предизвикателство по отношение на организацията на работния процес, качеството на медицинските дейности, наличните медицинска апаратура, лекарствени продукти и медицински изделия, както и по отношение на наличните човешки ресурси.

Наличната разнообразна медицинска апаратура, произтичаща от предмета на дейност на болницата и работата ѝ по медицинските специалности, в по-голямата си част е амортизирана. Морално остарялата апаратура и изключително голямата ѝ натовареност

предполага чести ремонти, вкл. и достатъчен финансов ресурс за подмяна на дефектирали части. За осигуряване на качество на медицинската дейност с оглед конкурентноспособност на пазара на медицинските услуги, ръководството на лечебното заведение изготвя годишна инвестиционна програма (според направените предложения от началниците на структури), в която е включена за закупуване крайно необходима апаратура след направен анализ на финансовите възможности и приходи, които се очакват през годината. Изпълнението на инвестиционната програма е според приходите и наличния свободен финансов ресурс. Ръководството на лечебното заведение ползва и други алтернативни източници за доставяне на апаратура – дарения, наем, целеви средства за закупуване. Подадени са апликационни форми и списък с искания до Министерство на здравеопазването за финасиране на закупуване на теника и медицинска апаратура за сума в размяр на 29 439 хил. лв. от които са сключени договори през декември с Министерство на здравеопазването за финансиране на ДМА в размяр на 5006 хил.лв. Които ще се усвоят през 2023г.

За периода от 01.01.2022 година до 31.12.2022 година са извършени дейности по ремонт, профилактика, диагностика, абонаментни сервисни услуги и доставка на медицинска апаратура и оборудване за нуждите на лечебното заведение и са изплатени суми на следните фирми:

- АКВАХИМ АД – изплатени суми 3 098,40 лева с ДДС;
- ПАРАМЕДИКА ООД – изплатени суми 9 828,00 лева с ДДС;
- ЛИБРА ГРУП ЕООД– изплатени суми 1 285,92,00 лева с ДДС;
- ИНФОМЕД ЕООД– изплатени суми 6 168,00 лева с ДДС;
- ЕМИКРОМ ЕООД– изплатени суми 84 514,48 лева с ДДС;
- Медицинска Техника Инженеринг ООД– изплатени суми 19 969,32 лева с ДДС;
- МЕДИЛОН ЕООД– изплатени суми 14 890,02 лева с ДДС;
- ЕТ МЕДИУМ-ЦОЛО ЦОЛОВ– изплатени суми 1 215,00 лева с ДДС;
- ВЕГА МЕДИКАЛ ЕООД– изплатени суми 83 532,00 лева с ДДС;
- ДЪЧМЕД ИНТЕРНЕТЪНЪЛ ЕООД– изплатени суми 25 183,20 лева с ДДС;
- Б.БРАУН МЕДИКАЛ ЕООД – изплатени суми 26 696,23 лева с ДДС;
- СОФИНФОРПРОДУКТ – ГРОЗДАНОВ ЕООД – изплатени суми 1 176,00 лева с ДДС;
- СИМЕНС ХЕЛТКЕЪР ЕООД– изплатени суми 305 731,80 лева с ДДС;
- СОФАРМА ТРЕЙДИНГ АД– изплатени суми 2 508,00 лева с ДДС;
- МЕДИКОМ 2000 ООД – изплатени суми 3 384,00 лева с ДДС;
- РСР ЕООД – изплатени суми 20 345,76 лева с ДДС;
- ДРЕГЕР МЕДИКАЛ БЪЛГАРИЯ ЕООД– изплатени суми 167 588,20 лева с ДДС
- СКАЙ МЕДИКЪЛ ООД– изплатени суми 74 968,00 лева с ДДС;
- Торин Къмпани ООД– изплатени суми 1 904,00 лева с ДДС;

- ВАКПАК МЕДИКАЛ ООД– изплатени суми 384,00 лева с ДДС;
- ТРИМЕД МЕДИКАЛ ООД– изплатени суми 24 000,00 лева с ДДС;
- МУЛТИМЕД ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД– изплатени суми 3 216,00 лева с ДДС;
- АЛБАМЕД ЕООД– изплатени суми 480,00 лева с ДДС;
- Джи и Хелткеър България ЕООД– изплатени суми 174 762,30 лева с ДДС;
- Соломед ЕООД – изплатени суми 503 607,20 лева с ДДС;
- Билборд АД– изплатени суми 184.43 лева с ДДС;
- Илан Медицинска апаратура ООД– изплатени суми 277,40 лева с ДДС;
- Дарис МС ЕООД – изплатени суми 1 680,00 лева с ДДС;
- Топ Хоспитал Сървис ЕАД– изплатени суми 9 831,92 лева с ДДС;
- Инлог Сис ЕООД– изплатени суми 24 270,80 лева с ДДС;
- Медитех ООД– изплатени суми 1 256,4 лева с ДДС;
- БУЛМЕД 2000 ЕООД– изплатени суми 1 200,00 лева с ДДС;
- АНТИСЕЛ БГ ООД– изплатени суми 1 112,00 лева с ДДС;
- САНИ МЕД ЕООД– изплатени суми 252,00 лева с ДДС;
- ЕЛ-ДОРА ООД – изплатени суми 3 630,30 лева с ДДС;
- ОМНИМЕД ООД– изплатени суми 9 740,00 лева с ДДС;
- СИКОНИКС ГРУП ЕООД – изплатени суми 3 576,00 лева с ДДС;
- ТОМЕЛ ЕООД– изплатени суми 1 546,80 лева с ДДС;
- Стери Сمارт ЕООД– изплатени суми 3 091,20 лева с ДДС;
- ПИ КЕЙ САЙЪНТИФИК ЕООД– изплатени суми 2 848,80 лева с ДДС;
- Глобал Мед С ЕООД– изплатени суми 18 996,00 лева с ДДС;
- Кабита Инфратех ООД– изплатени суми 2 430,00 лева с ДДС;
- ИДСМ ООД – изплатени суми 46 037,81 лева с ДДС;
- УЛТРАМЕД ЕООД – изплатени суми 3 048,00 лева с ДДС;
- МДМ-97 ЕООД – изплатени суми 1 676,00 лева с ДДС;
- БУЛТЕХНОМЕД ЕООД – изплатени суми 4 633,82 лева с ДДС;
- БАЛ МЕДИКАЛ ДИВАЙСИС ЕООД – изплатени суми 15 677,58 лева с ДДС;
- АБГ ТРЕЙДИНГ ООД – изплатени суми 32 895,50 лева с ДДС;
- ХОСПИТАЛ СЪРВИС АД – изплатени суми 6 930,00 лева с ДДС;
- АСВО СЕРВИЗ ООД – изплатени суми 104,80 лева с ДДС;
- ДЖИ ЕС ЕВРО БЪЛГАРИЯ ЕООД – изплатени суми 3 726,00 лева с ДДС;
- ВИАЛ КОМФОРТ ЕООД – изплатени суми 5 400,00 лева с ДДС;
- ФЛУНЕМЕРГ ООД – изплатени суми 3 670,80 лева с ДДС;
- БАТЕРИ ЦЕНТЪР АД – изплатени суми 651,45 лева с ДДС;
- ЕЛПАК ЛИЗИНГ ЕООД – изплатени суми 1 176,00 лева с ДДС;
- ФОТО СИНТЕЗ ЕООД – изплатени суми 3 997,99 лева с ДДС;
- ЕМАГ ИНТЕРНЕТЪНЪЛ ООД – изплатени суми 1 257,90 лева с ДДС;
- ДЖАДЖА ООД – изплатени суми 657,20 лева с ДДС;
- КП ИМОБИЛЕН ЕООД – изплатени суми 15 462,00 лева с ДДС;
- ЕТ ТАШЕВ-ГАЛВИН – изплатени суми 7351,44 лева с ДДС;
- СМХ БГ ООД – изплатени суми 3 300,00 лева с ДДС;

- ОРАЛМЕД ГЛОБАЛ ООД – изплатени суми 942,00 лева с ДДС;
- ДИАМЕД ООД – изплатени суми 144,00 лева с ДДС;
- АЙСБЕРГ 1992 ООД – изплатени суми 584,40 лева с ДДС;
- МЕДИКЛИМ ООД – изплатени суми 6 771,07 лева с ДДС;
- К И К СПОРТ ООД – изплатени суми 2 544,85 лева с ДДС;
- ДИЛЕКС ООД – изплатени суми 300,00 лева с ДДС;
- РЕСПИРОН ИЙСТ ЮРЪП АД – изплатени суми 1 100,00 лева с ДДС;
- КУУЛ ЕЪР ООД – изплатени суми 240,00 лева с ДДС;
- МИЛЕ БЪЛГАРИЯ ЕООД – изплатени суми 1 463,00 лева с ДДС.

3. Отдел „Управление на недвижимата собственост и строителството“

Дейността на отдел „Управление на капиталното строителство“ (за краткост „УКС“) се осъществява въз основа на следните вътрешно ведомствени документи:

- Правилник за устройството, дейността и вътрешния ред на „УМБАЛСМ Н. И. Пирогов“ ЕАД от 2021 г.
- Правилник за устройството, дейността и вътрешния ред на отдел „Управление на Капиталното Строителство“ от 2022 г.
- Заповед No РД-26-2708/28.10.22 за изменение на „Длъжностното щатно разписание“ на „УМБАЛСМ Н.И. Пирогов“ЕАД;
- Вътрешни правила за управление на цикъла на обществените поръчки на „УМБАЛСМ Н.И. Пирогов“ЕАД от 2020 г.

Екипа на отдел „УКС“, работи основно в две направления:

1. Постоянни ангажименти

Администриране и управление на недвижимата собственост и дейностите, свързани с нейната поддръжка и планови ремонти.

Дейностите извършени за периода, попадащи в раздел „Постоянни ангажементи“ са следните:

- Организиране и провеждане на ежегодна сертификация на „Детска площадка“
- Подаване на заявления и декларации за получаване на аренда от земеделски земи в землището на град Провадия.
- Подаване на декларации в община Красно село
- Изготвен доклад-предложение до Изпълнителния директор за продажба на два бр. апартаменти, съсобственост на „УМБАЛСМ Н.И. Пирогов“ЕАД с физически лица.

- Анализ на документите на недвижимата собственост и изготвяне на актуална схема и регистър на сградите и поземлените имоти с промяна на наименованията и номерацията, отговаряща на Нотариалния акт, представен с доклад до Изпълнителния директор No РД– 44– 4862/30.08.2022.
- Организиране на експертиза за получаване на пазарна оценка за покривна площ, с цел сключване на договор за монтаж на антена на мобилен оператор.
- Съвместни огледи с отдел „Стопански” по инициращи доклади за необходим аварияен и текущ ремонт на сградите и сградните инсталации.
- Възлагане, контрол и отчитане на строително - ремонтни работи по договор ОП–01–243/15.10.2021 с „К Кънстракшън“ ЕООД.
- Контрол по изпълнението на договор: „Преустройство и ремонтни дейности в Клиника по Урология“
- Контрол по изпълнението на договор: „Инженеринг (проектиране, авторски надзор и строително-монтажни работи) за доставка, демонтаж, монтаж и въвеждане в експлоатация на три броя нови асансьорни уредби за нуждите на Клиника по Урология“.
- Изготвяне на инициращи доклади за необходимост от планови ремонти на сгради и сградни инсталации.
- Конструктивно обследване на покривите на сградите за разполагане на ВЕИ
- Преглед, анализ и изготвяне на техническа спецификация за сключване на договор за поддръжка на ПИС в „УМБАЛСМ Н.И.Пирогов“ ЕАД
- Поддържане на вътрешно ведомствен сървър (сървърно пространство) за администриране на строителните книжа, проектните документации и отчети. В периода се извърши дигитализиране на приоритетни документи и структурирането по обекти и дейности. Продължава събиране на цялата налична дигитална информация и дигитализиране на налични само на хартиен носител строителни книжа. Извършено е базово селектиране и филтриране на дублиращи се документи.
- В процес е и преподреждане на наличните документи на хартиен носител и селектирането им по години и обекти с цел архивиране.
- Изготвят се периодични справки, доклади и анализи за нуждите на ръководството на лечебното заведение, според нуждите и разпорежданията.
- Предоставяне на документи, доклади и становища за решаването на юридически казуси по текущи и завършени обекти.
- Предоставяне на документи и справки за нуждите на Вътрешния одит.
- Комплектоване на строителни книжа и документи, изискани от Министерство на Здравеопазването и други служби и ведомства и предоставянето им чрез Изпълнителния директор по законоустановения ред.
- Изготвяне на апликационни форми за капиталови разходи, комплектоването им с пазарни проучвания, количествени сметки, скици, схеми и обосновки. Актуализиране на същите при промяна на приоритети и обстоятелства. Последната актуализация е посочена в приложената таблица-А:

Таблица-А

Наименование на обекта	Стойност с ДДС
Обща сума	9 269 024,54
Дофинансиране на договор ОП-01-205/20.07.2021. “Преустройство и ремонти дейности на помещенията в „Клиника по Урология“	4 567 330,00
„Вътрешен ремонт в УНГБ отделение към „УМБАЛСМ Н.И.Пирогов“ЕАД	248 000,00
Вътрешен ремонт в Клиника по гнойно - септична хирургия	1 336 824,16
Извършване на ремонти дейности на пети и шести етажи в сграда "Високо тяло" от основен блок	1 265 396,69
Подмяна на вертикални и канализационни и водопроводни щрангове, вкл. вътрешна дъждовна канализация в "Основен блок"	273 000,00
Ремонтни дейности и преустройство на отделене по "Хирургия на ръката"	387 540,00
Обновителен ремонт на централен "Архив" на УМБАЛСМ "Н.И.Пирогов"	341 833,69
Подмяна на болничен асансьор е клиника по "Кардиология и Вътрешни болести"	153 300,00
Предпроектни Проучвания (ППП) и идеен проект за Учебен център, на мястото на съществуваща пароцентрала.	695 800,00

- Участие в комисии, назначени със заповеди на Изпълнителния директор, където е необходимо техническо лице със строително образование.
- Извършване на действия по предложение и бракуване на материални активи и годишна инвентаризация.
- Предприемане на действия по осигуряване на противопожарна безопасност по предписания на ПБЗН.
- Провеждане и координиране на процедури по съгласуване с НС ПБЗН и НАГ за въвеждане в експлоатация на завършени строителни обекти. Получени са следните документи за законно въвеждане в експлоатация:

Обект	Разрешение за ползване/Удостоверение за въвеждане в експлоатация
Клиника по Урология	УВЕ № 910/20.10.2022
Бивша болнична аптека	УВЕ № 1004/08.11.2022
Детска клиника	УВЕ № 901/20.10.2022
Вътрешна клиника	УВЕ № 908/20.10.2022

Основен блок	УВЕ № 1003/08.11.2022
Евакуационна стълба	Държавна приемателна комисия

- Откриване на строителна площадка и контрол на изпълнението на СМР за ремонт на клиника по Урология. Проверка и съгласуване на анализни цени за новопоявили се дейности, одобряване на мостри на материали и други. Координиране на промяна на проектната документация по чл 154 от ЗУТ, с цел отпадане на допълнителни дейности по пасарелки и привеждане в съответствието на одобрения проект с КСС от проведената процедура за обществена поръчка и подписания договор за строителство. Проверка и прилагане на методологията за индексване на стойността на договорите по обществени поръчки с предмет строителство. Провеждане и протоколиране на седмични координационни срещи. Съгласуване на промени и заменителни таблици.

2.Периодични ангажименти.

Периодичните ангажименти са следните дейности: инициране, предлагане, процедуриране и приемане на нови инвестиционни проекти и техния контрол и приемане в етапа на строителството и гаранционния период.

Дейностите извършени за периода, попадащи в раздел „Периодични ангажементи” са, както следва:

- (1) Контрол по изпълнението и администриране на следните текущи договори:
 - „Доставка, монтаж и въвеждане в експлоатация на мед. оборудване за операционен блок, заедно с извършване на необходими доп. дейности на помещенията, в които ще бъде разположено оборудването за нуждите на УМБАЛСМ „Н. И. Пирогов“ ЕАД;
 - „Извършване на аварийни и текущи ремонти в сградите на „УМБАЛСМ Н.И.Пирогов“ ЕАД;
 - „Преустройство и ремонтни дейности в Клиника по Урология към „УМБАЛСМ Н.И. Пирогов” ЕАД”;
 - „Изготвяне на комплексен доклад и упражняване на строителен надзор по време на строителството на обект :“Преустройство и ремонтни дейности на помещения в Клиника по урология““
 - Изготвяне на инвестиционни технически проекти за преустройство и ремонти дейности и упражняване на авторски надзор на обект: „Преустройство и ремонтни дейности на помещения в Клиника по урология“
 - „Инженеринг (проектиране, авторски надзор и строително-монтажни работи) за доставка, демонтаж, монтаж и въвеждане в експлоатация на три броя нови асансьорни уредби за нуждите на Клиника по Урология“ .
 - "Преустройство и смяна на предназначението на складови помещения в Болнична аптека"

- (2) Проверки и администриране на гаранционни събития по договори за СМР.
- „Въвеждане на мерки за енергийна ефективност, модернизация, ремонт и реконструкция в Клиника по изгаряния и пластична хирургия“;
 - „Текущ ремонт на шокова зала с прилежащи помещения, стълбищна клетка, етажни фойета и други СМР, включително подмяна на три броя асансьони урдеби в Клиника по изгаряния и пластична хирургия“ ;
 - „Преустройство и смяна на предназначението на помещения от физиотерапия и ЛФК в Отделение за възрастни в Клиника по изгаряния и пластична хирургия“ ;
 - „Преустройство и смяна на предназначението на помещения в Клиника по вътрешни болести“;
 - „Въвеждане на мерки за енергийна ефективност, ремонтно-въстановителни и строително-монтажни дейности на сгради в „УМБАЛСМ Н. И. Пирогов“ ЕАД“;
 - „Подготовка на помещения за монтаж на мултифункционална дигитална рентгенова система Multitom Rax, производство на Siemens“.
 - Рентгенови кабинети 128, 129, 130 и 131.
 - "Преустройство и смяна на предназначението на складови помещения в Болнична аптека"
 - Преустройство и смяна на предназначението на помещения болнична аптека в отделение по педиатрия“
 - „Въвеждане на мерки за енергийна ефективност, ремонтно-въстановителни и строително-монтажни дейности на сгради в „УМБАЛСМ Н. И. Пирогов“ ЕАД“
 - Други

Сравнителен анализ с предходен период

За текущия период 01.01.2022 до 31.12.2022 г изпълнените СМР и доставки са значително по-малко от предходния идентичен период.

	Сума Дт 2021	Сума Дт 2022
Сметка 4010	194 112,78	107 472,09
Сметка 4011 (2071)	8 910 349,94	649 775,06

Разплатените суми по текущи договори са по-малко от предходния отчетен и сравняван период, видно от горната таблица, което е функция от договорените и изпълнени СМР.

Разликата се дължи на по-малкия договорен обем на дейностите и продължителността/интензитета на изпълнението им. Основен фактор за голямата разлика е и обстоятелството, че планирания ремонт на клиниката по Урология започна в края на август 2022 г. и въпреки преведения аванс в периода до 31.12.2022 г няма реално актувани изпълнени СМР. За резултата допринася и обстоятелството, че за разглеждания период от Министерство на Здравеопазването няма отпуснати никакви финансови средства за капиталови разходи по подадените апликационни форми и не са провеждани процедури за

обществени поръчки и съответно не са изпълнявани никакви нови договори. Финансирането по мерките за COVID-19 за клиниката по Токсикология също не е отпуснато и не може да бъде реализирано.

Тези дейности не са активирани, поради редица независещи от отдел „УКС“ и лечебното заведение обстоятелства и казуси, свързани с процеси и административни действия от страна на Министерство на здравеопазването, МРРБ и други държавни и общински контролни органи и институции.

За същия период в предходни години обемите на възлагане и изпълнение по договора за „Текущи и аварийни ремонти,“ е със средномесечен обем от 25 000 – 30 000 лв., докато по настоящия договор за период от почти година са усвоени по-малко от 130 000 лв. без ДДС. Основната причина е в големия обем СМР, които се намират в гаранционен период и наложилото се реструктуриране на зоните и дейностите породени от COVID 19 и освобождаването на сградата на клиниката по Урология.

Повишаване на интензитета на възлаганията и изпълнението по този договор се очаква да се повиши в началото на 2023 г с очакван пик през второто тримесечие.

VII. ВЪТРЕШЕН ОДИТ

Вътрешният одит в УМБАЛСМ „Н.И.ПИРОГОВ“ ЕАД през 2022 година се осъществи в съответствие с изискванията на Закона за вътрешния одит в публичния сектор, Международните стандарти за професионалната практика по вътрешен одит, Етичния кодекс на вътрешните одитори, Наръчника за вътрешен одит и Статута на вътрешния одит в УМБАЛСМ „Н.И.ПИРОГОВ“ ЕАД.

Годишният план за дейността по вътрешен одит за периода 01.01.2022 г. до 31.12.2022 г. е утвърден от изпълнителния директор на УМБАЛСМ „Н.И.ПИРОГОВ“ ЕАД и дефинира предмета, обхвата, целите, времетраенето и ресурсите, необходими за изпълнението на всеки одитен ангажимент. Той е изготвен на база на оценка на риска, в съответствие с одитната стратегия от Стратегическия план за дейността и целите заложи в Бизнес-програмата на изпълнителния директор на болницата.

При планиране на одитните ангажименти са взети предвид задължителните „Указания на министъра на финансите“ за приоритетни области на одитиране. Одитната дейност през годината е съобразена с наличния одиторски ресурс, като в годишния план са включени процесите, дейностите и структурите оценени като високо рискови. Ефективният фонд работно време е изчислен в съответствие с одитната стратегия като 75% от ефективния фонд работно време е разпределен за планиране, извършване и докладване на одитни ангажименти, проследяване, стратегическо и годишно планиране.

При планирането е използван комбиниран подход за определяне на одитните единици така, че да бъдат засегнати най-съществените и ключови функции за изпълнение на

стратегическите и оперативни цели на лечебното заведение, както и да се даде разумна увереност, че се управляват всички значими рискове.

През годината са изпълнени 3 одитни ангажимента за даване на увереност и 7 одитни ангажимента за консултиране.

РЕЗУЛТАТИ ОТ ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ОДИТНИТЕ АНГАЖИМЕНТИ

1. ПРИКЛЮЧЕНИ ОДИТНИ АНГАЖИМЕНТИ ЗА ДАВАНЕ НА УВЕРЕНОСТ.

Към 31.12.2022 г. са приключили планираните одитни ангажименти за даване на увереност и консултиране по годишния план на звеното за вътрешен одит, в резултат на което са изготвени и връчени окончателни одитни доклади, съответно:

➤ Изпълнен одитен ангажимент за даване на увереност за анализ и оценка на дейностите по осигуряване на мрежова и информационна сигурност в УМБАЛСМ „Н. И. ПИРОГОВ“ ЕАД и предприетите действия по управление на информационните активи в съответствие със Закона за киберсигурност и изискванията на Наредбата за мрежова и информационна сигурност. Обхватът на одитния ангажимент е в съответствие с Указанията за приоритетни цели и области на одитиране през 2022 година, издадени от министъра на финансите, на основание чл.48, ал.2, т.3 от ЗВОПС.

➤ Изпълнен е одитен ангажимент за даване на увереност в „Самостоятелна Медико-Диагностична Лаборатория по Образна Диагностика Н.И.Пирогов“ ЕООД /“СМДЛОД Н.И.Пирогов“ ЕООД/ за анализ и оценка на резултатите от дейността на дружеството през периода 01.01.2021 г. до 30.06.2022 година.

➤ Изпълнен е одитен ангажимент за даване на увереност за оценка на съответствието с действащото законодателство на договорите за доставки и услуги с извършено авансово плащане, сключени през периода 01.01.2021 - 31.12.2021 година.

1.1 СЪЩЕСТВЕНИ КОНСТАТАЦИИ:

1.1.1 При извършения одит за даване на увереност на дейностите по осигуряване на мрежова и информационна сигурност в УМБАЛСМ „Н. И. ПИРОГОВ“ ЕАД се установи:

✓ В представената Политика за мрежова и информационна сигурност са заложили основните изисквания, които биха ограничили рисковете за сигурността на системата за МИС, но е необходимо да бъде акцентирано на стратегията за по нататъшното ѝ развитие.

✓ Липсва писмена регулация във вътрешните правила по отношение на обучението на персонала в направление мрежовата и информационната сигурност.

✓ Не са идентифицирани критичните системи на болницата, които следва да бъдат класифицирани и надеждно защитени, с оглед ограничаване на риска от прекъсване на предоставяната услуга

1.1.2 При извършения одит за даване на увереност в „Самостоятелна Медико-Диагностична Лаборатория по Образна Диагностика Н.И.Пирогов“ ЕООД /“СМДЛЮД Н.И.Пирогов“ ЕООД/ за анализ и оценка на резултатите от дейността на дружеството през периода 01.01.2021 г. до 30.06.2022 година, се установи:

✓ “СМДЛЮД Н.И.Пирогов“ ЕООД, макар и в обстановка на пандемия е извършвало активно основната си дейност, при непрекъснато нарастване на пациентопотока спрямо предходния аналогичен период.

✓ Констатира се устойчива тенденция на намаляване на финансовия резултат. Въпреки постоянно нарастващия обем на извършени изследвания, несъразмерното увеличение на ръста на разходите за персонал по отношение на този на приходите, особено през първото полугодие на 2022 година е довело до рязко намаляване на отчетената от дружеството печалба.

✓ Не е изготвена Бизнес-програма за управлението, което е в несъответствие с Правилника за прилагане на закона за публичните предприятия и договора за управление и не дава възможност да се изготви оценка за степента на изпълнение на целите.

1.1.3 При извършения одит за даване на увереност за предоставяне на обективна и независима оценка за съответствие с действащото законодателство на договорите за доставки и услуги с извършено авансово плащане, сключени през периода 01.01.2021 - 31.12.2021 година, се установи:

✓ Липсата на вътрешни правила за сключване на договори по реда на чл. 13 от ЗМДВИП и определено структурно звено отговорно за администрирането на този процес е довело до немотивирано и неикономично разходване на финансов ресурс на УМБАЛСМ „Н.И. Пирогов“ ЕАД.

✓ В процедурите по възлагане на обществени поръчки за доставка на медицинско оборудване са обявени технически спецификации, които дават необосновано предимство на конкретен изпълнител, в резултат от което са представени оферти само от един участник и при липса на конкуренция е довело до неикономично разходване на финансов ресурс на болницата

1.2. ПРИЧИНИ

Основните причини могат да бъдат обобщени като, неспазване на утвърдените вътрешни актове, занижен контрол по изпълнение на договорите, неефективен последващ контрол на изпълнението поради липса на одобрени вътрешни правила за осъществяването му.

1.3. ПРЕПОРЪКИ

За съществените слабости (отразени в съществените констатации с отрицателен ефект) са дадени следните препоръки, които изискват незабавни действия от страна на ръководителите на одитираните структури:

1.3.1. При извършения одит за даване на увереност на дейностите по осигуряване на мрежова и информационна сигурност в УМБАЛСМ „Н. И. ПИРОГОВ“ ЕАД

✓ Да бъдат предприети мерки представената Политика за мрежова и информационна сигурност да бъде актуализирана и одобрена от СД, така че в нея да бъдат включени всички онези политики, които са предмет на Наредбата, с акцент отразяване на спецификите на болничното заведение.

✓ Във вътрешните правила да бъдат отработени дейностите свързани с повишаване на квалификацията на служителите и на осведомеността по отношение на мрежовата и информационната сигурност.

1.3.2. По извършения одит за даване на увереност за даване на увереност в „Самостоятелна Медико-Диагностична Лаборатория по Образна Диагностика Н.И.Пирогов“ ЕООД /“СМДЛЮД Н.И.Пирогов“ ЕООД/.

✓ Управителят на дружеството да изготви Бизнес-програма, в която да се изведат прогнозни икономически показатели за периода на управление и всяка година от срока на действие, резултатите от които да бъдат отчитани в ежегоден доклад пред Съвета на директорите

✓ Управителят на дружеството да анализира финансовите показатели като изведе причините за негативния тренд на получения финансов резултат, с оглед предприемане на мерки за промяна на тенденцията. Ръстът на разходите да бъде съобразен с получените от дейността приходи.

✓ Управителят на дружеството да изготви доклад до Съвета на директорите с предложение за разпределение на натрупаната към 31.12.2021 г. печалба от 220 хил. лева.

1.3.3. По извършения одит за даване на увереност за съответствие с действащото

законодателство на договорите за доставки и услуги с извършено авансово плащане, сключени през периода 01.01.2021 - 31.12.2021 година.

✓ Изготвянето на технически спецификации да се извършва от комисия с лица притежаващи съответната компетентност и определени със заповед на изпълнителния директор. Прилаганите към процедурите технически спецификации да се изготвят така, че да предоставят възможност за конкуренция, без да дават предимство на конкретен изпълнител

✓ Началниците на отделите ОПЕП и „Правен“ да изготвят проект на вътрешни правила за провеждане на процедура за възлагане на поръчки по реда на ЗМДВИП.

2. ПРИКЛЮЧИЛИ ОДИТНИ АНГАЖИМЕНТИ ЗА КОНСУЛТИРАНЕ

По инициатива на изпълнителния директор през годината в съответствие с чл.8 от ЗВОПС бяха изпълнени извънпланово 6 броя одитни ангажименти за консултиране с изготвяне на писмени одитни доклади.

Няма неизпълнени одитни ангажименти от предходната година след актуализиране на годишния план на звеното за вътрешен одит в УМБАЛСМ „Н. И. ПИРОГОВ“ ЕАД.

ИЗПЪЛНЕНИ СА:

2.1. Извънпланов одитен ангажимент за консултиране за предоставяне на одиторско мнение относно предложение от началника на отдел „Правен“ за изготвяне на проект на вътрешни правила за прилагане на „Система за двоен подпис“ в „УМБАЛСМ „Н.И.ПИРОГОВ“ ЕАД.

2.2. Извънпланов одитен ангажимент за консултиране за изготвяне на одиторско мнение относно писмено становище на началника на отдел „Правен“ по реда за осигуряване от УМБАЛСМ „Н.И.ПИРОГОВ“ ЕАД на медицински изделия извън списъка по чл.30а, ал.1 от Закона за медицинските изделия, които не се заплащат със средства на болницата.

2.3. Извънпланов одит за консултиране, във връзка с внесено писмено искане от „МАСТЪР ПИК“ ЕАД, за изменение на цената на предоставяната услуга за доставка на храна за пациентите по договор № ОП -01-313/ 01.12.2021 година.

2.4. Извънпланов одит за консултиране за представяне на одиторско мнение за съответствие с изискванията на GDPR – Общ европейски регламент 2016/679 на проект на „Оценка на въздействието върху личните данни в УМБАЛСМ „Н.И. Пирогов“ ЕАД“.

2.5. Извънпланов одит за консултиране за изготвяне на одиторско мнение за оценка на дейностите по осигуряване на информационната сигурност при работа със счетоводен софтуер

„Торнадо” и интегрираната информационна система „Гама консулт” в УМБАЛСМ „Н. И. ПИРОГОВ” ЕАД.

2.6. Извънпланов одит за консултиране по заповед № РД-26-2280 от 03.11.2022 година за изготвяне на одиторско мнение относно управлението на текущите и просрочени задължения към контрагентите на УМБАЛСМ „Н. И. ПИРОГОВ” ЕАД, през периода 01.01.2021 - 30.06.2022 година.

ПОВИШАВАНЕ НА ПРОФЕСИОНАЛНАТА КВАЛИФИКАЦИЯ

Във връзка с пандемията COVID 19, повишаването на професионалната квалификация отново бе извършено в електронна среда и чрез самообучение. Планираните теми за обучения бяха обвързани с планираните за годината одитни ангажменти.

През платформата за дистанционни обучения на Министерство на финансите участвах в обучение на тема „Одитен ангажмент за консултиране – същност и специфики при изпълнение и представяне на резултатите. Указания на министъра на финансите за извършване на одитни ангажменти за консултиране– основни акценти“.

Другата тема, по която участвах в обучение през платформата за дистанционни обучения бе „Одит на търговски дружества с държавно участие“. По време на обучението бяха разгледани основните моменти в законодателството, отнасящи се до дейността на търговските дружества с държавно участие в капитала. Закон за публичните предприятия и Правилник за прилагане на Закона за публичните предприятия (Приет с ПМС 85 от 30.04.2020 г., обн. ДВ бр.40 от 5.05.2020 г.). Видовете търговски дружества с държавно участие в капитала – цел, политики и бизнес-програма. Правила за избор на органи за управление и контрол. Системи за управление на качеството и СФУК. Основни моменти в одита на търговските дружества с държавно участие.

Оценката на одитната дейност в УМБАЛСМ „Н. И. ПИРОГОВ” ЕАД се осъществява чрез получаване на обратна връзка от ръководителите на одитираните единици. Приносът на вътрешният одит е отбелязан във връзка с изпълнението на направените и приети препоръки по извършените одитни ангажменти.

VIII. ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ

До 31.03.2022г. все още държавата бе в извънредно положение във връзка с пандемията от COVID, в този период болницата беше едно от основните лечебни заведения за настаняване на спешни случаи на болни с COVID, съответно се получаваша от касата средствата определени за работа в неблагоприятни условия и за лечение на болни от COVID. Обичайно високия приход от НЗОК, поради големия брой пациенти лекувани в болницата и отчетени по клинични пътеки, амбулаторни процедури и клинични процедури отбеляза драстичен спад през първото тримесечие. От друга страна лечебното заведение бе второто и с най - голям брой хоспитализирани болни с COVID-19, за лечението на които бе предвидено финансиране чрез КП. В лечебното заведение, във всичките сгради и общи площи се осъществяваше многократна (минимум три пъти на ден) дезинфекция с оглед ограничаване разпространението на заболяването. Всички повърхности се третираха с дезинфектанти през определени часове в денонощието, а такива бяха поставени на територията на цялата болница за лична дезинфекция на ръцете, както на служителите, така и на пациентите и гражданите. В стационарния блок бе закупена допълнителна медицинска апаратура, консумативи, медицински изделия и лекарствени продукти с оглед осигуряване на необходимите условия за лечението на болните с COVID-19. Бе създадена организация за разделяне на потока пациенти: със и без заболяването (или съмнение за него), както и всички необходими условия (апаратура, консумативи и медицински специалисти) за извършване на допълнителен значителен брой изследвания за диагностика на заболяването. Бяха обособени входи за измерване температурата на гражданите и служителите, в следствие бяха осигурени и фургони за предварителни прегледи и изследвания на граждани със симптоми на заболяването. Допълнително бяха разкрити пунктове за бърза диагностика на заболяването. Всички тези обстоятелства доведоха и до значително разминаване спрямо заложените параметри в приходно-разходната част на бизнес-плана за отчетената 2022 година. За осигуряването на финансов ресурс за заплащане на трудовите възнаграждения и осигуровки бяха ползвани част от средствата за медицинска дейност при неблагоприятни условия. След отмяната на извънредното положение бавно започна да се възстановява нормалния ритъм на работа, но едва в края на третото тримесечие броя на преминалите пациенти се доближи до обичайния от преди пандемията. Приходите от НЗОК нарастнаха особено след 01.05.2022г. и след 01.10.2022г. във връзка с увеличението на цените по КП, но заедно с това нарастнаха с по голям дял и разходите, особено за персонал във връзка с подписването на новия национален рамков и вътрешния колективен трудов договор. Върху разходите влияние оказва разбира се и инфлацията която е безпрецедентна и без аналог от последните години.

1. Приходи

През 2022 г. приходите на „УМБАЛСМ Н. И. Пирогов“ са 131 030 хил. лв. и са увеличени спрямо предходната 2021 година, когато са били 127 980 хил. лв. Увеличението спрямо предходната година е с 3 050 хил. лв. или 2,38 %. Това е добър резултат като се има предвид изоставането на приходите спрямо 2021г. с 2 340 лв през шестмесечието. Приходите надхвърлят прогнозираните в бизнес програмата 107 737 хил. лв, те надхвърлят и прогнозираните 129 838 хил. лв. в актуализираната Бизнес програма през месец февруари 2023г.

В годините приходите за лечебното заведение в хил.лв. са както следва:

приходи	2017г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022г.
общо	70 729	80 619	89 023	96 669	127 980	131 030
по КП	42 892	50 826	55 418	46 161	51 393	77 462

Видно от представената по-долу графика е, че се запазва тенденцията на увеличение на общите приходи, и възстановяване на приходи от клинични пътеки.



Независимо от всички описани дейности, свързани с обявената пандемия, както и направените във връзка с това допълнителни значителни разходи, лечебното заведение има увеличение на приходната част предимно поради постъпилите приходи от НЗОК от

медицински дейности при неблагоприятни условия (извънредни). Средствата се отпускат въз основа на решения на НС на НЗОК и доказани месечни разходи, различни от обичайните за лечение на пациенти по КП извън COVID-19. Именно големият брой лекувани пациенти с COVID-19, отмяната на плановите дейности през определени периоди на 2020 г. и други причини, описани в настоящия доклад доведоха и до значителен спад на пациентопотока, респ. на приходите от КП. „Приспособяването“ към условията на пандемия и преодоляването на страха от зараза в Боните доведе до увеличение на приходите от КП през 2021 г.

До 2020 г. тенденцията на увеличение на приходите от КП е отчетлива и тя е в зависимост от непрекъснато увеличаващия се брой пациенти, диагностицирани и лекувани в „УМБАЛСМ Н. И. Пирогов“ ЕАД. Независимо от разхлабване на мерките през различни периоди на годината лечебното заведение не възстанови обичайния си ритъм на работа и не достигна до нивата на медико-статистическите показатели и приходи от дейност, както от времето преди пандемията. Няколкото вълни на увеличаване броя заболяли, респ. хоспитализирани оказваше натиск върху лечебното заведение, както по отношение натоварването на персонала, така и във финансов аспект. Независимо от предизвикателството, лечебното заведение успя да осигури всичко необходимо за диагностиката и лечението на пациенти с COVID-19, както и за пациенти с други заболявания, благодарение на традициите, богатия си опит, квалифицирания персонал и създадената и усъвършенствана в годините организация на работа.

През настоящата година горните тенденции се запазват през първото тримесечие а през второто въпреки отмяната на извънредните мерки от 01.04.2022г. все още болницата не успява да възстанови напълно оборотите на работата си от преди пандемията.

Важна положителна промяна е увеличението с 20 % на цените по клиничните пътеки от 01.05.2022г което доведе до средно увеличение на приходите по КП с около 2 100 хил.лв. на месец спрямо предходните месеци и увеличението още веднъж с 8 % от 01.10.2022г. Това заедно с постоянното нарастване на броя на преминалите пациенти с 24,74 % повече спрямо 2021г. води до нормализиране на работата на болницата и увеличение на общите приходи спрямо 2021г. макар и минимално.

Нетни приходи от продажби:

*Нетните приходи от продажби
включват:*

31.12.2022г.

31.12.2021г.

BGN '000

BGN '000

По договор с РЗОК	99270	100600
Потребителски такси	155	128
Платени услуги на граждани	13504	12456
Платени услуги на фирми	973	785

Приходи от наеми	1739	869
Други	23	890
Общо	115664	115728

Въпреки увеличението на приходите по клинични пътеки с 26 069 хил.лв. общите приходи от РЗОК намаляват от 100 600 хил. лв. към 31.12.2021г. на 99 270 хил.лв. към 31.12.2022г. което се дължи на намалението на приходи при от медицинска дейност при неблагоприятни условия на труд и приходи за стимулиране на персонала във връзка с COVID пандемията, като общо са били към 31.12.2021г. 35 190 хил. лв. а през 2022г. падат на 5 874 хил. лв. след отмяна на извънредното положение.

Увеличение се наблюдава при платените услуги от граждани от 12 456 хил. лв. към 31.12.2021г. до 13 504 хил. лв. към 31.12.2022г. което е с 1048 хил. лв. повече.

Увеличение се наблюдава при платените услуги от фирми, вкл. и доброволните застрахователни компании от 785 хил. лв за 2021г. на 973 хил. лв. за 2022г.

Увеличени са приходите от наеми с 870 хил. лв, което е почти двойно спрямо 2021г.

Други приходи:

Другите приходи включват:

	<i>31.12.2022г.</i>	<i>31.12.2021г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Приходи от финансираня в т.ч	14368	12172
Приходи от финансиране централна доставка от МЗ кръвни продукти	2980	264
Приходи от договор с МЗ за спешност	7788	7432
Приходи от признаване на начислената амортизация на ДМА финансирани от МЗ	350	350
Приходи от договор с МЗ за трансплатации	73	481
Приходи от признаване на начислената амортизация на ДМА финансирани от други източници	902	890
Приходи от признаване на финансиране на проекти и финансиране от СЗОК	809	534
Друго финансиране-помощи и дарения	1466	2221
Общо други приходи	14368	12172

Приходите от финансираня са увеличени с 2 196 хил. лв. от 12 172 хил. лв.към 31.01.2021г. на 14 368 хил. лв. към 31.12.2022г.

От тях най голям дял има финансирането от МЗ и по специално финасирането на спешната помощ като към 31.12.2022г. субсидията е 7 788 хил. лв. а към 31.12.2021г. е 7 432 хил.лв. или илма увеличение в размер на 356 хил. лв.

По реда на сключен договор № РД-12-22 от 13.01.2020 г. с Министерство на здравеопазването се заплащат извършените медицински дейности за диагностика и лечение на спешни пациенти, без последваща хоспитализация в стационарния блок на болницата. Размерът на субсидията е определен по критериите на Наредба № 3 от 05.04.2019 г. за медицинските дейности извън обхвата на задължителното здравно осигуряване, за които Министерство на здравеопазването субсидира лечебните заведения и за критериите и реда за субсидиране на лечебни заведения. Отчита се минимално намаление в броя на преминалите през болницата спешни пациенти, без последваща хоспитализация, съответно се отчита увеличение на финансовите средства, постъпили от МЗ, които през 2022 г. за 100 467 бр. са 4 621 482 лв., спрямо за 100 975 бр. са 4 441 756 лв. за същия период на 2021 г. заради по високите средства за преминал пациент. В последните години получените средства разделени на броя преминали пациенти показва, че през 2017 г. за 1 спешен пациент (без последваща хоспитализация) лечебното заведение е получавало по 33,02 лв. за 2017г., за 2018 г. – 37,35 лв., през 2019 г. – 57,06лв., през 2021г. - 43.99лв., а през 2022г. - 46.00лв.

При направените справки и анализи е установено, че реално за всеки спешен диагностициран и лекуван (без да е хоспитализиран) пациент лечебното заведение осигурява около 183 лв. Въпреки увеличаващата се в годините субсидия, големият брой преминаващи през мултипрофилното спешно отделение пациенти, както и в повечето случаи с комбинирана патология водят до хроничен дефицит по отношение на този вид дейност, който неминуемо е намерил отражение и във приходно разходните показатели и финансовия резултат на дружеството. В субсидията за мултифункционалното спешно отделение важна роля играе субсидията за поддръжка на екипи която от 01.07. 2022г. е 264 хил. лв. месечно а през 2021г. е била 196 хил. лв. месчно.

Увеличени са приходите от финансиране на централна доставка от МЗ кръвни продукти с 2 716 хил.лв спрямо същият период на миналата година.

Намалени са приходите от друго финансиране-помощи и дарения с 755 хил. лв, което е очаквано като се има предвид че голяма част от даренията бяха свързани с пандемията от COVID-19.

Намалени са приходите от трансплантации с 408 хил. лв.

2.Разходи

Общият размер на разходите за периода 01.01.2022 г. до 31.12.2022 г. е 137 606 хил.лв., което е с 11 535 хил.лв. или с 9,15 % повече спрямо същия период на предходната година. Увеличението на разходите като сума и като относителен дял е значително. Разходите също надхвърлят прогнозираните в бизнес програмата разходи в размер на 107 013 хил.

лв. и прогнозираните в актуализираната Бизнес програма през месец февруари 2023г. 136 972 хил. лв.

Увеличението на разходите се дължи се предимно на:

Разходи за материали

<i>Разходите за материали и консумативи включват:</i>	<i>31.12.2022г.</i>	<i>31.12.2021г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Медикаменти и консумативи	30168	30302
Храна	2227	1978
Ел. енергия	2414	1174
Топлоенергия	701	528
Гориво и смазочни материали	20	13
Активи под прага на същественост	176	345
Канцеларски и стопански материали	197	136
Хигиенен консуматив	184	187
Вода	144	152
Други материали и консумативи	-	101
Общо	36231	34916

- Увеличение на разход за материали: с 1 315 хил. лв. което е увеличение с 3,77% от тях най голямо увеличение се наблюдава в разходите за ел. енергия, 1 240 хил. лв., храна с 249 хил. лв. и топлоенергия с 173 хил. лв., като при останалите позиции или намаляват или има незначително увеличение;
- В разходите за външни услуги има увеличение с 465 хил.лв.;
- Увеличени са разходите за амортизационни отчисления с 1 370 хил.лв., което се дължи на подновяване на дълготрайните активи – сграден фонд и медицинска апаратура, закупената медицинска апаратура за своевременна диагностика и ефективно лечение на пациенти с COVID-19.
- Има значително увеличение в разходите за персонала в размер на 8 468 хил. лв., което произтича от няколко фактора: - нормативното увеличение на минималната работна заплата за страната, в сила от 01.04.2022 г.; включените допълнителни средства за възнаграждения на работещи на „първа линия” с пациенти с Ковид-19 и доплащания за работа при неблагоприятния условия. Нов колективен тръдов договор. Увеличението е с 11%.

Средната брутна заплата за лечебното заведение към 30.09.2022 г. е 2 594 лв.,
30.09.2021 г. е 2343лв. Увеличението спрямо 2021 г. е с 251 лв. или със 10,71%.

Средна работна заплата към 30.09. 2022 г. в лв.	в т.ч.		
	висш медицински персонал	полувисш и среден	друг
2676	3818	2919	1677

От разходите за персонал 89% са разходи за медицински персонал.

- Незначително увеличение има и в размера на другите разходи с 18 хил.лв.
- Не голямо увеличение има и в размера на финансовите разходи с 161 хил. лв. заради увеличение при разходите за лихви и за такси за банково обслужване (въведена такса за наличност по банкови сметки).

3. Финансов резултат

Към 31.12.2022 г. в резултат на всички описани мероприятия и дейности, осъществени във връзка с обявената пандемия, постепенното възтановяване на нормалната дейност и получените приходи, както и направените разходи, лечебното заведение към 31.12.2022 г. е отчело загуба в размер на **6 576 хил.лв.** Загубата е с 558 хил. лв. по малко от прогнозираната в актуализираната Бизнес програма през месец февруари 2023г.

За да се анализира правилно загубата на болницата за 2022г. е необходимо да се разгледа финансовият резултат на структурните звена в болницата:

Финансов резултат

от 01/01/2022 до 31/12/2022

Код	Наименование	Финансов резултат	Отд. по анест.и реанимация
00000	БОЛНИЦА	12165880,61	0
00001	Ръководство	-3,91	0
00002	Без Звено	-25,04	0
01000	Консултативни кабинети	-380970,5	0
02000	Мултипрофилно спешно отделение	101240,49	0
03000	Клиника по образна диагностика	133453,47	0
04000	Клиника по обща и клинична патология	195583	0

05000	Отделение по физикална и рехабилитационна медицина	-647973,99	0
06000	Клиника по трансфузионна хематология	304717,43	0
07000	Клинична лаборатория	19452,15	0
08000	Лаборатория по микробиология	-51297,85	0
09000	Клиника по хирургия	-1785275,18	0
10001	Регистратура	0	0
10002	Консултативно-диагностичен блок	-122303,12	0
12010	Отделение по съдова хирургия	-328970,26	0
13000	Спешен кабинет по гастроентерология - спешна ендос	-8447,29	0
14000	Отделение по оперативна гинекология	-610806,85	0
15000	Хирургичен операц.блок /с 8 хир.зали/	20129,29	0
16000	Клиника по гнойно-септична хирургия	1141047,68	0
17000	Първа клиника по ортопедия и травматология	-1827857,56	0
18000	Втора клиника по ортопедия и травматология ет.9	-405160,26	0
19000	Втора клиника по ортопедия и травматология	-1924688,13	0
20000	Противошокови зали	-8549,01	0
20001	Травма център	-10096,37	0
20002	Съдов център	-7976,49	0
21000	Клиника по хирургия на ръката	-612053,47	0
23000	Травматологичен операционен блок	19572,7	0
23080	Отделение по анестезиология	792,84	792,84
24000	Клиника по интензивно лечение	-1577529,1	-2199122,18
25000	Клиника по детска хирургия	-5980325,55	-4316220,87
27000	Клиника по неврохирургия	-3458725,63	-1004788,32
27050	Отделение по нервни болести	-600764,2	0
27070	Отделение по лицево-челюстна хирургия	-165370,72	0
28000	Отделение по ушно, носно, гърлени болести	-362935,74	0
29000	Клиника по изгаряне и пластична хирургия	2722697,92	-312318,01
29999	Противошокови зали 2	-1643970,28	0
30000	Клиника по урология	-2349134,49	-1335028,61
32000	Отделение по диализно лечение	-388435,43	0
33000	Клиника по кардиология	-650527,89	0
34000	Клиника по вътрешни болести	2690941,56	0
35000	Клиника по токсикология	227433,98	0
36000	Хигиенно-епидемиологичен отдел	1911,15	0
37000	Структури, пряко подчинени на изпълн. директор	153,53	0
38000	Дирекция Административна дейност	42391	0
39000	ДИРЕКЦИЯ ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ	229,39	0
40010	Отдел Болнична информационна дейност	384,83	0
40020	Структури, осъществ. диагн.-консулт. мед. дейност	0,27	0
40030	Деловодство и архив	-5,57	0
41000	Учебен и научно-изследователски блок	-7,02	0

42000	Други дейности	584,21	0
43000	Отделение по педиатрия	-665446,17	0
44000	Отделение по очни болести	-474547,34	0
55555	ОИЛ 5 ЕТ.	-1414,75	-1414,75
60000	Клиники и/или отделения без легла	-852,37	0
77777	ОИЛ УРОЛОГИЯ - covid	375,99	0
88888	Кабинет ЕКГ	-86,39	0
99999	КОВИД_19 - COVID_19	373823,33	0
		-6889737,1	-9168099,9

Параметри: "ЛЗ: УМБАЛСМ Н. И. Пирогов ЕАД"
10.04.2023 15:39

При внимателно разглеждане на горната таблица се вижда че най големи загуби се акумулират в интензивните звена на болницата – 9 168 хил. лв., натрупаната загуба в интензивният сектор е по голяма от общата загуба на болницата. Това е така защото в нашите реанимации са настанени най тежките случаи от цялата страна, съответно изискват и най скъпоструващи грижи. Това показва че е необходимо да се създадът допълнителни клинични процедури за най тежките случаи, които са хронично недофинансирани. Този проблем е най-добре очертан в Клиниката за детска анестезиология и интензивно лечение, където загубата е в размер на 4 316 хил.лв, което показва че е необходимо да се създадът специални клинични процедури за интензивно лечение при деца защото тук сега действащите процедури покриват едва 20% от разходите.

Размерът на собствения капитал към 31.12.2022г. е 28 332 хил. лв. лева.

4. Задължения

Задълженията на „УМБАЛСМ Н. И. Пирогов“ ЕАД към доставчици на лекарствени продукти, медицински изделия, консумативи, ел. енергия, топлинна енергия, вода, други материали, дълготрайни материални активи, СМР и гаранции към 31.12.2022 г. са в размер на 16 388 хил.лв., което е със 6 154 хил.лв. по малко от същия период на 2021 г., в която задълженията са 22 542 хил.лв.

Задълженията към доставчици включват:

31.12.2022г. 31.12.2021г.

BGN '000

BGN '000

Задължения към доставчици за медикаменти	4204	5457
Задължения към доставчици за медицински изделия и консумативи	8235	11540
Задължения към доставчици за горива и енергия	67	102
Задължения към доставчици за храна	204	150
Задължения към доставчици за ДМА	2210	3061
Задължения към доставчици за други материали и услуги	426	981
Задължения по получени гаранции от доставчици	1042	1156
Задължения към други кредитори	-	95
Общо	16388	22542

Просрочените задължения към доставчици са в размер на 8 905 хил лв., което е намаление с 856 хил. лв. спрямо 2021г.

През 2022г. лечебното заведение изплаща стари задължения под формата на месечни вноски, след договаряне с фирмите – доставчици, за което са сключени и съответните спогодби. Чрез сключването на спогодбите, ръководството на лечебното заведение предоговаря съществуващите задължения и осигурява непрекъснатия процес на доставка на лекарствени продукти, медицински изделия, ел. и топлинна енергия и водоснабдяването на болницата, с което гарантира осъществяване на медицинската дейност.

В последните години се запазва тенденцията за намаляване на просрочените задължения, което е в резултат на провежданите мерки, предприети от ръководството на лечебното заведение, а именно: повишаване на приходите, контрол по намаляване на разходите (където е възможно без да се отрази на качеството на дейността), рационално разходване на лекарствените продукти и медицинските изделия, създаване на оптимални условия на работната среда, закупуване и подмяна на амортизирана медицинска апаратура, както продължение на процеса на водене на преговори и сключване на спогодби с фирми доставчици на лекарства и консумативи за разсрочване на стари задължения на месечни вноски без заплащане на лихви. Както се вижда просрочените задължения намаляват рязко в края на годината благодарение на изтегленият кредит от „Д-банк“ АД в размер на 34 000 хил. лв., те се знуляват през първото тримесечие на 2023г., защото заема е отпуснат към края на декември нямаше физическа възможност чрез него да се изчислят и изплатят точно всички просрочия към 31.12.2022г. и се наложи остатъка от тях да се занулят през януари 2023г.

Наблюдава се увеличение на задълженията към финансови предприятия с 6 157 хил. лв. спрямо същият период на миналата година, което се дължи на изтегления заем от Дбанк и покриване с него на част от просрочените задължения:

<i>Задълженията към финансови предприятия включват:</i>	<i>31.12.2022г. BGN '000</i>	<i>31.12.2021г. BGN '000</i>
до 1 година- текущи	2244	2377
Над 1 година -нетекущи	29986	23696
Общо	32230	26073

5. Основни рискове за лечебното заведение

5.1. През 2022 г. се формира съществен риск за лечебното заведение и това е обявената пандемия, извънредното положение и всички произлизащи от това негативи за болницата, описани подробно в настоящия доклад. Съществен риск е времето за възстановяване на обичайната дейност на болницата.

5.2. Насочването на най тежките случаи към нашата болница и не достатъчното финасиране на клиничните процедури 3 и 4 изразходват значителен финансов ресурс, особено в Клиниката по детска анестезиология и интензивно лечение, където цената на процедурите е пет пъти по ниска от разходите вложени за лечението на децата.

5.3. От съществено значение е обстоятелството, че увеличаването на минималните трудови възнаграждения за страната от 01.01.2022г. не намериха отражение в стойността на клиничните пътеки. Увеличението на основната заплата на медицинския персонал във връзка с подписването на националния рамков договор и произтичащият от него вътрешен колективен трудов договор намери отражение в увеличение на цените на клиничните пътеки, амбулаторните и клиничните процедури от 01.05.2022г. но то не ги компенсира изцяло а инфлационните процеси въобще не се покриха с това увеличение.

5.4. Почти целия пациентопоток, преминал през лечебното заведение в условия на спешност, вкл. и големия брой неосигурени, както и „тежките” случаи (резултат от масови инциденти и злополуки) допълнително натоварва разходната част, предвид спецификата на лечение при тези пациенти и недостатъчното финансиране на дейността според направените разходи.

5.5. Лечебното заведение осъществява дейността си в няколко самостоятелни сгради, което не позволява ограничаване на финансовия ресурс за тяхната поддръжка и функциониране. За осъществяване на оперативните дейности, болницата е разкрила и поддържа 40 операционни зали. Предвид тяхното местоположение разходите по тяхната поддръжка са значителни (като режимни разходи, снабдяване с лекарствени продукти, медицински изделия, консуматив, осигуреност с медицинска апаратура, с човешки ресурси и др.). на фона на възникналата пандемия и многократните в денонощието провеждани дезинфекции, както и осигуряването на предпазни средства (много голямо количество дозатори например) допълнително натовариха разходната част на дружеството.

5.5. Амортизацията на сградния фонд изисква значителен финансов ресурс за създаване на оптимални условия за работа и за прием на пациентите.

5.7. Амортизираната апаратура, вкл. и честите ремонти, причинени често и от голямата натовареност, също изисква голям финансов ресурс за осигуряването и поддръжката ѝ. Във връзка с закупуване на необходима апаратура за лечение на пациенти с COVID-19, се увеличи и разхода за амортизация.

5.8. Увеличаващият се брой лечебни заведения изправя пред още по-голямо предизвикателство стопанската дейност на дружеството. А от друга страна отново вследствие от незаплатената от НЗОК, но извършена дейност, някои лечебни заведения правят откази за хоспитализация на пациенти с тежка патология, които се насочват за лечение към „УМБАЛСМ Н. И. Пирогов“, влошавайки финансовото ѝ състояние.

5.9. Намаляващият брой професионалисти по здравни грижи, което е характерно за цялата страна води до допълнително натоварване и генериране на извънреден труд, което при пациентопотока в „УМБАЛСМ Н. И. Пирогов“, както и тежестта на случаите (комбинирани травми, бедствия, аварии с повече пострадали и др.) е нежелателно. В тази връзка ръководството на лечебното заведение е разработило и програма от мерки за привличане на професионалистите в лечебното заведение, една от които е и оптимизиране на възнагражденията но в пряка връзка с Правилата за оценяване на трудовото изпълнение и постигнатите резултати, промотиране на лечебното заведение, като база за обучение и за професионално развитие и др.

5.10. Кредитен и ликвиден риск:

- Кредитният риск или рискът, произтичащ от възможността дружеството да не получи в договорения размер финансов актив е минимизиран.
- Ликвидният риск произтича от възможността дружеството да не осигури достатъчно външно финансиране, както и контрагентите да не изпълнят своите финансови задължения на договорените падежи. С цел минимизиране на този риск, дружеството

осигурява периодичен преглед и оценка на събираемостта на търговските и други краткосрочни вземания като за тези, които са трудно събираеми и несъбираеми се заделят резерви.

- Дейността на дружеството е обект на текущ и последващ контрол от Столична здравноосигурителна каса във връзка с изпълнение на договорените условия. Редица от проверките се извършват след периодите на изпълнение на ангажиментите по договорите за извършване на медицинска дейност, поради което съществува риск от условни пасиви, свързани с неспазване на изисквания, които ръководството на дружеството оценява като нисък.

6. Икономически показатели

- *Коефициент за ефективност на разходите – 0,95*

Изразява отношението на приходите към разходите и показва какъв приход е реализиран при 1 лв. разходи. Коефициентът се намалява минимално като към 31.12.2021 година от всеки лев направени разходи са реализирани 1,01 лв. приходи, спрямо 0.95 лв. към 31.12.2022 г.

- *Коефициент за ефективност на приходите – 1,05*

Този показател е отношението на разходите към приходите и по своята същност той е реципрочен на коефициента на ефективност на разходите. Стойности под 1 за този коефициент означава, че направените разходи са по-ниски от получените приходи. Коефициентът бележи промяна до 1,05 през 2022 година, спрямо 0,98 през 2021 г., това се обуславя от отрицателния финансов резултат с който завършихме годината.

- *Коефициент на финансова автономност – 0.31*

Финансовата автономност изразява отношението на собствения капитал към пасивите (текущи и нетекущи задължения). Той показва какъв процент от общата сума на пасивите е собствения капитал на Дружеството. С помощта на този показател се анализира финансовата структура на дружеството и нейното влияние върху финансовия резултат и финансовото равновесие. Анализът на финансовата автономност установява независимостта на дружеството от кредитори и способността да посреща дългосрочните си задължения. Доброто равнище на финансова автономност означава, че лечебното заведение е в състояние да покрие плащанията си за дълъг период от време, което е гаранция за интересите на собствениците и на евентуалните кредитори на дружеството. Стойността му показва намаление на дела на собствения капитал на дружеството спрямо предходната година като коефициента, като към 31.12.2021 година е 0.62.

Този показател, разгледан заедно с показателите за финансова стабилност, показва риск при справянето на ръководството в по-висока степен с обслужването на задълженията си с привлечени средства, отколкото със собствени средства.

- *Коефициенти на незабавна ликвидност – 0,96*

При тях тенденцията във времето дава най-ценната информация. Предполага се, че задълженията към кредиторите се погасяват чрез парични средства, а не от стокowo-материалните запаси или оборудването, т.е. тези коефициенти описват способността

на дружеството да погасява дълговете си в срок. За съпоставимост през 2021 е 0,40. Вижда се голямо подобрене на този коефициент.

➤ *Коефициент на обща ликвидност – 0.9988*

Този коефициент е един от най-рано формулираните и се смята за универсален. Той представлява отношението на текущите активи към текущите пасиви /задължения/. Може да се очаква, че текущите активи ще бъдат поне равни на текущите пасиви, като в действителност е нормално да бъдат дори малко по-големи от тях. Ето защо оптималните стойности на този коефициент са над 1. Към 31.12.2021 г. – 0,93, което показва подобрене и е много близо до 1.

➤ *Коефициент на бърза ликвидност – 1,69*

Той представлява отношението на текущите активи минус материалните запаси към текущите пасиви. Коефициентът увеличава стойността си на 1,69 към 31.12.2022 година, спрямо 2021 г. когато бил -0,85.

Коефициентите за обща, бърза и незабавна ликвидност показват, че към 31.12.2022 г. Дружеството е имало достатъчни текущи активи, с които да посрещне краткосрочните си задължения.

IX. ИНФОРМАЦИЯ ИЗИСКУЕМА ПО РЕДА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Съгласно чл. 247, ал. 2, т. 3 от Търговския закон, членовете на Съвета на директорите имат права да придобиват акции и облигации на търговското дружество. През 2022 г. няма придобити, притежавани и / или прехвърлени от членовете на Съвета на директорите акции на „УМБАЛСМ Н. И. Пирогов“ ЕАД. Членовете на Съвета на директорите не участват в съвети на други търговски дружества, като неограничено отговорни съдружници, не притежават повече от 25% от капитала на други дружества и не участват в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети.

X. ПЛАНИРАНА ДЕЙНОСТ ПРЕЗ 2023 г.

Обобщената и анализирана информация подпомага ръководството на лечебното заведение при вземането на управленските решения, които се обсъждат и одобряват от Съвета на директорите. За постигане на удовлетвореност на обществото и гарантиране качеството на лечебната дейност ежедневно ръководството на лечебното заведение се стреми да гарантира ефективни, достъпни и своевременни медицински дейности, които

следва да осигурят комплексно лечение на всички нуждаещи се от диагностика и лечение пациенти. Част от тези потребности се осигуряват чрез рационално разпределение и бъдещо прогнозиране на ресурса и оптимизиране на наличната леглова база, създаване на условия за привличане на водещи специалисти, споделен опит и условия за обучение на студенти и/или специализанти на територията на лечебното заведение по всички специалности, за които има разрешение за осъществяване на лечебна дейност.

Управлението на човешкия потенциал, на разпределението на ресурсите и организацията на дейността и през 2023 г. са основните предизвикателства, които в условия на необходимост от значителни инвестиции следва да осигурят качеството на медицинските дейности, включително и при пациенти със спешни състояния. Пред управленският екип на болницата има основни кадрови въпроси за решаване. Наличният персонал се обучава непрекъснато, колегиуми и консилиуми. Служителите са претоварени и с допълнителни часове извънреден труд, поради необходимостта от поголемия брой персонал необходим за лечението на болните. Независимо от професионализма настъпва амортизиране от тежките условия на работа, поради което и лечебното заведение предлага оптимални условия и търси активно млади новозавършили медицински специалисти. Усилията, които доведоха до редица срещи със завършващи специалисти ще бяха подновени през 2023 г.

Съществен елемент от управлението на лечебните заведения за болнична помощ в условия на засилваща конкуренция е на база ситуационен анализ да формулира стратегическите цели, чрез постигането на които да се гарантират очакваните резултати.

В тази връзка и политиката провеждана от „УМБАЛСМ Н. И. Пирогов“ е на база определените цели на лечебното заведение и през 2023 г.

Мисия, цели и задачи на „УМБАЛСМ Н. И. Пирогов“ ЕАД за 2023 г.

Мисията на „УМБАЛСМ Н. И. Пирогов“ ЕАД е незабавно осъществяване на интердисциплинарна, интензивна медицинска дейност с оглед запазване живота и здравето и бърза ресоциализация на пациентите.

Всички дейности се осъществяват при стриктно спазване правата на пациентите, запазване на тяхното достойнство, предоставяне на информираност, осигуряване на диагностика и лечение в съответствие със съвременните постижения на медицинската наука. Качествената и своевременна медицинска дейност се осъществява на всички нуждаещи се пациенти независимо от раса, пол, възраст, политическа или религиозна принадлежност, сексуална ориентация или друг признак. Спешната медицинска помощ се оказва при пациенти независимо от здравноосигурителния им статус.

Медицинските дейности се осъществяват при контрол на разходите и рационално ползване на лекарствените продукти и медицински изделия, всичко това за постигане на търсен и очакван терапевтичен ефект. Лечебното заведение с всичките си структури и организацията на работата гарантира 24-часова непрекъсната медицинска помощ при планови и спешни състояния.

Основната **цел** на лечебното заведение е оказване на достъпна, своевременна, ефективна и ефикасна медицинска помощ, включително и в областта на спешната медицина. Лечебното заведение е най-голямата болница за спешна медицина на територията на страната.

А. Постигането на качествена медицинска помощ е гарантирано от изпълнението на следните основни цели:

1. Денонощна организация на работа на всички разкрити структури и осъществяване на дейност в условия на спешност;
2. Специфична организация на работа – поддържане на постоянно налични поливалентни екипи и еднаква осигуреност с необходимия персонал по брой и квалификация във всякакъв часови диапазон на денонощието;
3. Създадена дългогодишна традиция при организиране и сформирание на поливалентни екипи и осъществяване на медицинска дейност при бедствия, аварии и инциденти с повече пострадали;
4. Извършване на дейности, които нямат аналог в страната, включително и при пациенти до 18-годишна възраст;
5. Постигане на максимална удовлетвореност на пациентите от приложеното лечение при престоя им в болницата.
6. Водеща роля на лечебното заведение при изработване, утвърждаване и прилагане на стандарти и алгоритми по спешна медицина;
7. Традиции при осъществяване на интердисциплинарно и интензивно лечение при пациенти с политравми;
8. Осъществяване на медицинска помощ в съответствие с алгоритмите на клиничните пътеки, медицинските стандарти и добрата медицинска практика;
9. Обучение на студенти и/или специализанти, като лечебното заведение осигурява обучение на най-много специализанти;
10. Научна дейност в съответствие със световните медицински постижения;
11. Стриктна финансова дисциплина, гарантираща стабилизиране и подобряване на икономическото състояние на болницата с недопускане на нови просрочени задължения и поетапно погасяване на съществуващи такива.

Б. За постигане на основните цели, лечебното заведение изпълнява следните задачи:

1. Своевременна и точна диагностика за съкращаване времето до започване на подходящо лечение;
2. Своевременно и ефективно лечение при пациенти с остри, обострени и/или декомпенсирани хронични заболявания, травми;
3. Лечение и рехабилитация при пациенти с хронични заболявания, с оглед подобряване качеството на живот;
4. Повишаване на обема и вида на оказваната медицинска помощ, чрез подобряване на материалната база, осигуряване на необходимата медицинска апаратура и подмяна на наличната амортизирана, както и за осигуряване на комплексен подход при

лечението на пациентите, чрез разкриване на структури с нови дейности;

5. Внедряване на нови и реновация на действащи в лечебното заведение диагностични и лечебни технологии с оглед съответствие с най-добрите медицински практики и максимално удовлетворяване нуждите на пациентите от лечение, както и гарантиране качеството на учебния процес;

6. Осигуряване на устойчивост в развитието на лечебното заведение, която цел бе повлияна от възникналата пандемия от коронавирус, характеристиката на вирусното заболяване, увеличаващият се брой на болелите, както и от необходимостта от временно преструктуриране на част от легловия фонд в инфекциозни легла.

В. Осигуряване на оптимални условия на работния процес, чрез подобряване на материалната база, закупуване на нова и подмяна на амортизираната апаратура

1. Създаден е регистър на наличната медицинска апаратура и след направени предложения от началниците на структурите е изготвен анализ за необходимостите от подмяна и / или закупуване на апаратура през 2022 г., кито са залежали в Бизнес програмата. В нея са включени средствата които МЗ вече ни предостави в размер на 5 830 хил. лв., планираните собствени средства за инвестиции в размер на 1 852 хил. лв. и подадени са апликационни форми и списък с искания до Министерство на здравеопазването за финасиране на закупуване на теника и медицинска апаратура в размер на 11 494 хил. лв

2. Стартиране на етапите от разработената концепция за развитие на информационни технологии, с необходимост от закупуване (постепенно) на софтуер и хардуер.

3. Осигуряване на програми за проектиране, реконструкция, изграждане и модернизация на обекти – етажи / части от сгради на лечебното заведение. В Бизнес програмата за инвестиции в строителство са залежали 4 823 хил. лв, които са осигурени и финансирани чрез ПМС и вдигане на капитала на дружеството, 613 хил. лв. за ремонти дейности финансирани от собствени средства, подадени са апликационни форми и искания за финансиране в размер на 7 756 хил. лв.

Г. Оптимизиране на човешките ресурси

1. През 2023 година продължава провеждането на конкурси за началници на структури / старши медицински сестри. Целта е квалифицираните и подготвени кадри да ръководят структурите на лечебното заведение и да провеждат политиката на болницата в клиниките / отделенията / лабораториите. От значение е подготовката на старшите медицински сестри, които чрез своите контролни и ръководни функции да осигуряват качеството на здравните грижи. В лечебното заведение работят много добри специалисти, като стремежът е, чрез обучението и научната си дейност да подготвят кадрите и да гарантират приемственост на традициите при лечението на пациентите, включително и със спешни състояния. Към 31.12.2022г. средно списъчният брой на работещите по трудови правоотношения е 2 418 души, 614 са лекари, специалистите по здравни грижи са 826, санитари и болногледачи 601.

2. Актуализиране на вътрешните правила за работна заплата, правилата за разпределение на „плаващата част” от работната заплата, във връзка с въведените изисквания за минимална работна заплата за страната (ПМС), както и праговете на работна заплата по категории персонал (КТД, отрасъл „Здравеопазване”).

Д. Икономически мерки

1. Въвеждането и ползването на нови и реновация на действащи към момента технологии скъсяват времето за провеждане на диагностично-лечебния алгоритъм, подобряват качеството на медицинските дейности, както и тяхната отчетност, дават възможности за обобщени справки, изработване на анализи, които са в основата на вземането на управленски решения.

2. Контролът на целесъобразно разходване на средствата, при спазване на оптималното съотношение разход / полза е един от ключовите механизми на оперативния мениджмънт за дългосрочно намаляване на задълженията на лечебното заведение, при своевременно и пълно заплащане на осъществяваните медицински дейности. Във връзка с лечението на пациентите с COVID-19 независимо от осъществявания контрол логично се увеличи разходът за лекарствени продукти, тъй като на този етап от развитието на пандемията лечението е симптоматично (според разнородната симптоматика и различни по отношение на фармакодинамика и фармакокинетиката лекарствени продукти), а не етиологично.

3. Подържане на тенденцията липса на просрочените задължения след усвояването на кредита от Д банк.

4. Разработването на инвестиционна програма за 2022 г. доведе до обсъждане, анализ и определяне на приоритетите за лечебното заведение, както и спазване

изискванията на медицинските стандарти и клинични алгоритми. Инвестициите ще се разпределят по начин, който да постигне баланс между различните структури и съответно видовете осъществявана медицинска помощ. Инвестиционната програма има за задача да стимулира въвеждането на новите ефективни в разходно отношение технологии и методи на лечение, на база разчети между очакван положителен баланс от приходи за извършена дейност и текущи разходи. Изпълнението на инвестиционната програма ще се осъществява при наличието на необходимия финансов ресурс. В този си вид инвестиционната програма би могла да бъде изпълнявана при приключване на етапа COVID-19 и възстановяване на обичайния ритъм на работа на лечебното заведение.

5. Акцентът през 2023 г. върху изпълнението на квалификационните и образователни програми за студенти, специализанти и докторанти ще намери отражение и върху качеството на лечебния процес, като ще създаде условия и за оптимизация на човешкия ресурс.

Е. Прогнози:

Приходна част

През насоящата 2023 г., предвиждам ръст в приходите, заложен и в актуализираната Бизнес програма от 18,9% поради следните фактори: увеличение на преминалите пациенти с 9,15 % и достигането на броят им до 50 000, колкото е бил преди пандемията и увеличение на цените на клиничните пътеки, клиничните процедури, амбулаторните процедури средно с 20 % от 01.07.2023 г. заедно с приемането на бюджета на касата, което би следвало да е минималното ниво, за да се компенсира влиянието на инфлацията. Увеличение на финасирането от МЗ на спешната помощ с 500 хил. лв. след приемането на бюджета. В увеличението на приходите трябва да се калкулира вече наравените увеличения съответно от 01.05.2022г. и 01.09.2022г. който ще се отразят в увеличение на приходите в месеците до септември дори да няма друго увеличение. На тази основа приходите ще достигнат до 155 806 хил. лв.

Разходна част

От приходната част е видно, че е заложен ръст на приходите на база увеличен пациентопоток, което неминуемо ще увеличи определени показатели в разходната част.

Прогнозното увеличение на разходите през 2023 г. спрямо 2022 г. предвиждам да е с ръст от 12,56 % и да достигне 154 887 хил. лв. Тази цел ще се постигне като се удържи ръста на разходите за персонал, чрез по-нисък темп на покачване на заплатите от увеличението на цените по КП, като същевременно трябва да се оценява достойно този нелек труд. Разбира се, ще бъдат наблюдавани разходите по всички други пера и оптимизирани така, че покачването им да не надхвърли увеличение по голямо общо за всички разходи от 12.55%, още повече, че се очаква овладяване на инфлацията през следващата година.

Финансов резултат

Предвид очакваното увеличение на цените на КП през 2023 г., продължаването на увеличението на пациентопотока и удържането на ръста разходите с по малък темп спрямо ръста на приходите, може да се направи прогноза за една много по - успешна финансова 2023 г., която ще приключи с печалба в размер на 919 хил. лв.

След въвеждането на мерки за оздравяване и подобряване дейността, чрез различни административни и икономически структурни промени и механизми, в бизнес програмата на лечебното заведение за 2022 г. са заложили очакваните промени във всички приходно-разходни пера. Разработената инвестиционна програма за 2023 г., която е приложение към бизнес - програмата включва медицинска апаратура и оборудване, основни ремонти и преустройство и текущи ремонтни дейности в размер на 32 370 хил. лв., като внесеното искане за финансиране в МЗ в размер общо на 19 252 хил. лв. все още не е осигурено. Средствата необходими за изпълнението и са огромни, те не са по силите и възможностите на болницата, затова се надяваме на подкрепа от страна на държавата за развитието на едно от най важните лечебни заведения, част от системата за национална сигурност.

XI. ИЗВОДИ

Предоставената в доклада информация дава основание да считаме, че до 31.12.2022 г. „УМБАЛСМ Н. И. Пирогов“ ЕАД функционира успешно по отношение на оказваната медицинска дейност в една трудна за лечебните заведения в страната медицинска и респ. финансова среда. Видно от информацията е, че за годината са извършени значителен обем дейности, които да осигурят на нуждаещите се пациенти необходимите условия за диагностика и лечение на пациенти с COVID-19. Ръководството на лечебното заведение е определило приоритетните цели в програмата за развитие на болницата по следните направления и при условие, че лечебното заведение възстанови обичайната си дейност:

1. Повишаване на приходната част, чрез:
 - закупуване на цялата изработена дейност от лечебното заведение (по договор с НЗОК),
 - участие в програми и проекти с европейско финансиране, вкл. и за осигуряване на апаратура,
 - подобряване на достъпа и повишаване на качеството на медицинските грижи,
2. Намаляване на разходната част, чрез:
 - оптимизиране на разходите за лекарствени продукти, медицински изделия, консумативи и др.,

- мониторинг и контрол на разходите,
- оптимизиране на структурите и вследствие подобряване на дейността и повишаване на качеството, с оглед постигане на най – добро съотношение полза / финансов резултат,
- инвестиране в закупуване на нова и подмяна на амортизирана апаратура с оглед намаляване на разходите по поддръжката ѝ,
- инвестиране в строително монтажни работи с оглед подобряване на материалната база и условията за диагностика и лечение, което ще доведе до повече пациенти и оттам намаляване на общите разходи за лечебното заведение.

XII. НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА БОЛНИЦАТА

„УМБАЛСМ Н. И. Пирогов” ЕАД не притежава собствени клонове.

Дружеството има разкрити три дъщерни дружества, както следва:

1. Медицински център „Н. И. Пирогов” ЕООД
2. Служба по трудова медицина „Н. И. Пирогов” ЕООД
3. Самостоятелна медико-диагностична лаборатория по образна диагностика Н. И. Пирогов” ЕООД

XIII. ИЗПОЛЗВАНИ ОТ „УМБАЛСМ Н. И. ПИРОГОВ” ЕАД ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

„УМБАЛСМ Н. И. Пирогов” ЕАД не използва специфични финансови инструменти.


Д-Р ВАЛЕНТИН ДИМИТРОВ,
ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР НА
„УМБАЛСМ Н. И. ПИРОГОВ” ЕАД