



МБАЛ „НАЦИОНАЛНА КАРДИОЛОГИЧНА БОЛНИЦА” ЕАД

София 1309, ул. ”Коньовица” 65

Индивидуален годишен доклад за дейността на

МБАЛ „НКБ” ЕАД

за периода 01.01.2022 г. – 31.12.2022 г.

I. Анализ на финансовото състояние на МБАЛ „НКБ” ЕАД за периода 01.01.2022 г. – 31.12.2022 г.

1. Анализ на приходите на МБАЛ „НКБ” ЕАД за периода 01.01.2022 г. – 31.12.2022 г.

Общият размер на нетните приходи от оперативна дейност на МБАЛ „НКБ” ЕАД (НКБ) за 2021 г. възлиза на 41 867 хил. лева, като за 2022 г. са отчетени 35 865 хил. лева.

През 2021 г. приходите от продажба на услуги в НКБ възлизат на 22 928 хил. лева, а за 2022 г. те са 27 602 хил. лева или се отчита увеличение от 4 674 хил. лева (20.39 %).

Съобразно дейността на НКБ в структурата на приходите най-значим относителен дял заемат приходите по договор с НЗОК (за извършена дейност по клинични пътеки, вложени при лечението имплантанти, извършени клинични процедури по хемодиализа, извършени процедури по интензивно лечение и амбулаторни процедури). През 2021 г. те са в размер на 21 001 хил. лева, докато през 2022 г. размерът им е 25 352 хил. лева. Отчита се увеличение от 4 351 хил. лева (20.72 %).

През 2021 година в болницата по клинични пътеки са преминали на лечение 6 950 пациенти, като реализираните постъпления от извършената дейност са на стойност 15 178 хил. лева. През 2022 г. са отчетени 7 553

случая по клинични пътеки на стойност 18 696 хил. лева – увеличение 3 518 хил. лева (23.18%) на прихода по клинични пътеки .

Приходите по договори с МЗ са били в размер на 742 хил. лева за 2021 г., а за 2022 г. са 885 хил. лева. Отчита се увеличение от 143 хил. лева или с 19.27 %.

В отчета са отразени отложени разходи в размер на 413 хил. лева. за лежащо болни към 31.12.2022 г., изписани в следващ отчетен период.

Приходите от финансираня са 17 521 хил. лева през 2021 г. и размерът им е драстично намалял през 2022 г. до 7 958 хил. лева.

Даренията и другите приходи са в размер на 939 хил. лева за 2021 г. и 305 хил. лева за 2022 г.

2. Анализ на разходите на МБАЛ „НКБ” ЕАД за периода 01.01.2022 г. – 31.12.2022 г.

Извършените оперативни разходи за периода 01.01.2021 г. – 31.12.2021 г. са в размер на 42 144 хил. лева спрямо 40 432 хил. лева за същия период на 2022 г.

Най значим относителен дял заемат разходите за персонала. За 2021г. са в размер на 23 153 хил. лева, а за 2022 г. са в размер на 21 531 хил. лева. Отчита се намаление в размер на 1 622 хил. лева. Средносписъчният брой на наети в НКБ лица за 2021 г. е 711 , а за 2022 г. е 665 . Средната брутна работна заплата е 2 252 лева. за 2021 г. и 2 206 лева за 2022 г. Основната причина за това е отпадането на добавките свързани с Covid 19. От 1 август се извърши привеждането на работните заплати в съответствие с размерите на основните трудови възнаграждения по категории персонал съобразно колективния трудов договор в отрасъл „Здравеопазване“ (КТД 2022).

Разходите за материалите и консумативите през 2021 година са на обща стойност 13 888 хил. лева, докато през 2022 г. те са 13 696 хил. лева. Отчита се намаление от 192 хил. лева спрямо предходния период (1.40%).

Разходите за амортизации са 1 624 хил. лева за 2021 г. при 1 718 хил. лева за 2022 г.

Разходите за външни услуги за 2021 г. са в размер на 2 006 хил. лева спрямо 2 029 хил. лева за 2022 г. (увеличение със 23 хил. лева, спрямо 2021г.).

Другите разходи за 2021 г. са в размер на 1 161 хил. лева, а за 2022 г. те са 1 371 хил. лева.

3. Анализ на финансовия резултат на МБАЛ „НКБ“ ЕАД за периода 01.01.2022 г. – 31.12.2022 г.

За периода 01.01.2021 г. – 31.12.2021 г. МБАЛ „НКБ“ ЕАД отчита счетоводна загуба преди облагане с данъци от 45 хил. лева, докато за периода 01.01.2022 г. – 31.12.2022 г. финансовият резултат е загуба в размер на 4 358 хил. лева.

Неблагоприятен ефект върху финансовия резултат оказва:

- ограничаване на обема на медицинските дейности (разкрити нови лечебни заведения с еднакъв предмет на дейност с НКБ);
- увеличаване на минималната работна заплата за страната от 01.04.2022 г;
- значителното увеличение на индивидуалните основни работни заплати от 01.08.2022 г., след сключване на КТД в системата на здравеопазването;
- повишаване на цените на ползваните услуги и материали;
- недофинансиране на клинични пътеки, особено касаещи Отделение по педиатрия, както и Клиника по неврология, които не покриват себестойността на извършените дейности. Допълнително

утежнение оказва факта, че в лечебното заведение постъпват и се лекуват пациенти с тежка патология и това води до допълнително завишение на разходите;

- редуциране и недофинансиране на дейности субсидирани от Министерство на здравеопазването;

- извънредната ситуация, свързана с пандемията на коронавирус COVID-19, както и въведеното „извънредно положение в България до 31.03.2022 г.;

Коефициентът на ефективност на разходите (приходи от оперативна дейност към оперативни разходи) е 0.89 (2021 г. – 0.99), коефициентът на обща ликвидност (текущи активи към текущи пасиви) е 0.84 (2021 г. – 1.35) и коефициентът на платежоспособност (собствен капитал към пасиви) е 0.77 (2021 г. – 1.58).

4. Анализ на задлъжнялостта на МБАЛ „НКБ” ЕАД за периода 01.01.2022 г. – 31.12.2022 г.

Към края на 2021 г. задълженията към доставчици на НКБ са в размер на 2 579 хил. лева, а в края на 2022 г. те са в размер на 6 144 хил. лева.

Дружеството към 31.12.2022 г. има просрочени задължения към доставчици в размер на 2 314 хил. лева. Към датата на съставяне на финансовия отчет 724 хил. лв. от тях са платени.

5. Изпълнение на проекти по Европейски програми

Ръководството на болницата вижда реалната възможност за развитието на два големи инвестиционни проекта, а именно:

Осъвременяване на централните климатични инсталации осигуряващи комфорта на работната среда в големите операционни блокове на клиниките по съдова хирургия и ангиология и по сърдечна хирургия.

Съоръженията са от края на 90-те години и са на прага на забранителен регламент за работа по смисъла на българското и европейското законодателства в тази област. Освен това динамиката на работа на съоръженията вече ги е довела до края на техническия им жизнен цикъл.

Осъвременяване/реконструкция на абонатните станции на НКБ с включване на възобновяеми енергийни източници. Абонатните станции като технологични съоръжения са въведени в експлоатация 2003 година. НКБ е голям потребител на битова гореща вода /БГВ/. При изпълнението на един такъв проект с надграждане на абонатните станции със соларни системи ще се постигнат реални икономии в посока бюджет отопление и БГВ.

Програмата, която е отворена и МБАЛ – НКБ е допустим кандидат и има реални възможности за реализацията на горните инвестиционни намерения е BG04 „Енергийна ефективност и възобновяема енергия”. Тя се финансира от Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство (ФМ на ЕИП) 2009-2014 въз основа на подписан меморандум за разбирателство между Република България и Кралство Норвегия, Исландия и Княжество Лихтенщайн. Програмата обхваща две програмни области „Енергийна ефективност” (Програмна област 5) и „Възобновяема енергия” (Програмна област 6) на Европейското икономическо пространство (ЕИП). По схемата са допустими дружества, които са собственици на общински и държавни сгради със социална насоченост /лечебни заведения, домове за възрастни хора, домове за деца и др./

6. Основни рискове, пред които е изправена болницата

Световната пандемия Covid-19 е истинско предизвикателство за лечебните заведения в България и неимоверно дава отражение върху цялостната дейност и приходите на всички болници.

След обявеното на 13 март 2020 г. извънредно положение се въведоха редица мерки, целящи ограничаване на разпространението на инфекцията и навременна грижа и защита на пациентите.

Ограниченията засегнаха всички лечебни заведения. Дейността на МБАЛ НКБ ЕАД претърпя драстичен спад, като се ограничи плановия прием и консултации, което от своя страна намали в значителна степен приходите в болничната структура. Ситуацията изправи всички ни пред редица финансови предизвикателства. Намаленият пациентопоток и в същото време повишаване разходите за дежурства на персонала, предпазни средства, създаване на нови интензивни звена и закупуване на апаратура, които гарантират качествена медицинска услуга, значително затрудни процеса на работа.

Не е тайна, че приходите във всички болници бяха намалени по време на извънредните мерки. Въпреки ангажимента на МЗ да компенсира, като изплати голям процент дейност на база предходен период, разходите на лечебното заведение ежесечно нарастваха наред с допълнително въведени изисквания, като PCR тестване на пациенти при прием в болницата за лечение и закупуване на предпазни средства за предпазване на персонала.

Сериозен риск, пред който е изправена болницата е този, свързан с въведените прогнозни стойности от страна на Националната здравноосигурителна каса и определените по ниски размери на задължителни месечни и годишни стойности за клинични пътеки и процедури по интензивно лечение.

Недофинансирането на дейности субсидирани по Наредба 3 от 5.04.2019 г. на МЗ и растящите цени на медицинските изделия, консумативи и медикаменти, услугите и разходите за труд крие риск от невъзможност за компенсиране на разходите с приходи.

Конкуренцията с непрекъснатото увеличение на броя на частните лечебни заведения, поставя пред още по-голямо предизвикателство дейността на дружеството.

В резултат на руската инвазия в Украйна, започнала в края на месец февруари 2022 г. и последвалите икономически санкции спрямо Русия, настъпиха сътресения на световните пазари. Несигурността и проблемите в доставката на енергийни продукти, промишлени суровини и хранителни стоки доведоха до покачване на цените и затруднения в определени бизнеси.

Цените на автомобилните горива достигнаха рекордни нива. Към датата на съставяне на отчета не е възможно да се направи надеждна прогноза за бъдещото развитие на конфликта и неговото въздействие върху световната и националната икономика и финансовото състояние на предприятието.

Ръководството ще продължи да следи ситуацията и ще се стреми да реагира адекватно.

II. Важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен Индивидуалния годишен финансов отчет

След датата, към която е съставен Индивидуалния годишен финансов отчет, не са настъпили значими събития, които да променят в значителна степен резултатите от функционирането на болницата.

III. Вероятно бъдещо развитие на болницата

Бъдещото развитие на НКБ през следващата година ще бъде насочено изцяло към оказване на качествени медицински услуги на пациентите, осигуряване на равен достъп за болните от столицата и от други райони на страната, повишаване на ефективността на

функционирането на болницата и към подобряване на финансовото ѝ състояние.

За реализирането на поставената цел усилията ще се насочат в следните направления:

- Продължаване на политиката на НКБ по замяна на физически и морално остарялото оборудване с нова, специализирана и високоефективна техника. Към настоящия момент една част от медицинското оборудване е остаряло и физически изхабено. Това налага чести и продължителни ремонти, свързани със закупуване и подмяна на резервни части, което оскъпява допълнително лечението на пациентите. Закупуването на нова техника и оборудване ще позволи да се повиши ефективността на лечебния процес.

- Намаляване на престоя на болните по клинични пътеки до определения от НЗОК минимум, без да се нарушава качеството на лечебния процес.

- Полагане на усилия за намаляване на административните разходи, строг контрол върху разходите за медицински консумативи и реорганизация на целия процес.

Реализацията на посочените мерки ще доведе до по-ефективно функциониране на МБАЛ „НКБ“ ЕАД на пазара на здравни услуги в страната.

IV. Действия в областта на научно-изследователската и развойната дейност

Провеждането на непрекъснато следдипломно обучение в съответствие с Европейските изисквания е в основата на научно-преподавателската дейност на болницата.

Научно-преподавателската работа в НКБ е продължение на 59-годишна традиция, създала школа за развитие и обучение на специалисти в

областта на кардиологията, ангиологията, детската, съдовата и сърдечна хирургия. В НКБ има 58 научно-преподавателски кадри. Академичният състав е представен от 20 хабилитирани лица (11 професори и 9 доценти), 30 асистенти (7- гл. асистента и 23 асистенти) и 31 – с научна степен “Доктор”. Големият брой амбулаторни и стационарни пациенти със сърдечно-съдова патология, широкия спектър лабораторни и инструментални изследвания и специфични оперативни интервенции, които се извършват в МБАЛ „НКБ” ЕАД, както и ремонтираните учебни зали, създават отлични условия за обучение на студенти, специализанти и докторанти.

V. Информация изискуема по силата на Търговския закон

Акционерният капитал на дружеството е в размер на 25 034 770 лева. Той е разпределен в 2 503 477 броя поименни акции с номинална стойност 10 лева всяка една и е собственост на Министерство на здравеопазването. За посочения период НКБ няма прехвърлени собствени акции.

През 2022 година състава на Съвета на директорите на Дружеството се състои от следните членове:

До 08.09.2022 г.

Председател:

Валентин Стефанов Говедарски

Съгласно Решение на едноличния собственик на капитала, вписано в протокол № РД -16-288 и във връзка с протокол № РД-16-287 от 15.04.2021 г. и решение на Съвета на директорите – избран за член, считано от 19.04.2021 г.

Членове:

Росен Ванев Петков

Съгласно Решение на едноличния собственик на капитала, вписано в протокол № РД -16-288 и във връзка с протокол № РД-16-287 от 15.04.2021 г. и решение на Съвета на директорите – избран за изпълнителен директор и член, считано от 19.04.2021 г.

Стела Цветанова Здравкова- Нинова

Съгласно Решение на едноличния собственик на капитала, вписано в протокол № РД -16-288 и във връзка с протокол № РД-16-287 от 15.04.2021 г. и решение на Съвета на директорите – избран за член, считано от 19.04.2021 г.

До 27.10.2022 г.

Членове:

Росен Ванев Петков

Съгласно Решение на едноличния собственик на капитала, вписано в протокол № РД -16-288 и във връзка с протокол № РД-16-287 от 15.04.2021 г. и решение на Съвета на директорите – избран за изпълнителен директор и член, считано от 19.04.2021 г.

Стела Цветанова Здравкова- Нинова

Съгласно Решение на едноличния собственик на капитала, вписано в протокол № РД -16-288 и във връзка с протокол № РД-16-287 от 15.04.2021 г. и решение на Съвета на директорите – избран за член, считано от 19.04.2021 г.

От 27.10.2022 г.

Председател:

Дияна Иванова Пантилеева

Съгласно Решение на едноличния собственик на капитала, вписано в протокол № РД -16-263 от 27.10.2022 г. и избрана за председател с

решение на Съвета на директорите вписано в протокол № 40 от 04.11.2022 г. на Съвета на директорите.

Членове:

Росен Ванев Петков

Съгласно Решение на едноличния собственик на капитала, вписано в протокол № РД -16-288 и във връзка с протокол № РД-16-287 от 15.04.2021 г. и решение на Съвета на директорите – избран за изпълнителен директор и член, считано от 19.04.2021 г.

Стефа Цветанова Здравкова- Нинова

Съгласно Решение на едноличния собственик на капитала, вписано в протокол № РД -16-288 и във връзка с протокол № РД-16-287 от 15.04.2021 г. и решение на Съвета на директорите – избран за член, считано от 19.04.2021 г.

Възнагражденията, включително осигуровките и социалните придобивки начислени и получени общо през годината от членовете на съвета на директорите на НКБ възлизат на 144 хил. лева.

Членовете на съвета на директорите са дали гаранции за своето управление по смисъла на чл. 240, ал. 1 от ТЗ в полза на МБАЛ „НКБ“ ЕАД.

Членовете на съвета на директорите не притежават, не са придобивали или прехвърляли акции на дружеството през 2022 г. Членовете на съвета на директорите не участват в съвета на друго търговско дружество, като неограничено отговорни съдружници, не притежават повече от 25 на сто от капитала на друго дружество и не участват в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети.

През периода няма сключване или изпълнение на съществени договори, които не са във връзка с обичайната дейност на Дружеството.

VI. Наличие на клонове на болницата

НКБ не разполага със собствени клонове.

VII. Използвани от болницата финансови инструменти

НКБ не използва специфични финансови инструменти.

РОСЕН ПЕТКОВ

Изпълнителен директор на МБАЛ „НКБ“ ЕАД

