ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на УМБАЛ „КАНЕВ“ АД

към

КГФО - 31.12.2023 год.

РУСЕ

I. ОРГАНИЗАЦИОННА ФОРМА

УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ „Канев“ е регистрирана като акционерно дружество по ЗЛЗ и ТЗ – решение № 3404/2000год. на Русенския окръжен съд и е вписана в регистъра за търговски дружества на РОС под №334, том 6, стр.1 по ф.д. № 1359/2000 год. търговско наименование МБАЛ Русе АД.

С Решение на Министерския съвет № 272/15.04.2016 г. дружеството придобива статута на „УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ – РУСЕ“ АД. Промяната е вписана в Търговски регистър на 19.12.2016г.

На извънредно общо събрание на лечебното заведение проведено на 07.12.2017г се взе решение за промяна наименованието от „УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ – РУСЕ“ АД на „УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ „КАНЕВ““ АД. Промяната е вписана в Търговски регистър на 13.12.2017г.

Адрес на управление: гр. Русе, ул. „Независимост'' 2
Предмет на дейност: осъществяване на болнична помощ.
Собственост:
84.06 % - държавна собственост;
15.94 % - общинска собственост;
Капитал: Дружеството е с капитал 26 540 120 лева, разпределен в 2 654 012 бр. поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10 лева.
Органи на управление: Дружеството е с Едностепенна система на управление. Управлява се от Общо събрание на акционерите и Съвет на директорите.

В периода от 01.01.2023 до 31.12.2023г членовете на Съвета на директорите на УМБАЛ „Канев“ АД са:

1. Николай Иванов Зарков – Председател на Съвета на директорите
2. Маг. фарм. Ирина Иванова Георгиева – Зам.председател на Съвета на директорите
3. Иван Стефанов Иванов – Изпълнителен член на Съвета на директорите

Дружеството се представлява от Иван Стефанов Иванов – изпълнителен директор

През отчетния период няма настъпили промени в основните принципи на управление на дружеството.

Дружеството притежава изцяло едно дъщерно дружество и няма други дялови участия:

„МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР РУСЕ“ ЕООД е регистрирано в Русенски окръжен съд с Решение № 1008/01.04.2003г, като еднолично дружество с ограничена отговорност. Осъществява дейността си в съответствие с Закона за народното здраве, Закона за лечебните заведения, Закона за здравното осигуряване, Закона за задълженията и договорите, Търговския закон и общото законодателство в Република България.

Адрес на управление: гр. Русе, ул. „Независимост'' 2
Предмет на дейност: специализирана извънболнична медицинска помощ.
Управление: Дружеството се представлява от Доц. Нели Петрова – управител

Собственост:
100 % - собственост на УМБАЛ „Канев“ АД – 5 хил.лв.
Инвестицията е направена със собствени средства на УМБАЛ „Канев“ АД.

Извършените доставки на услуги от УМБАЛ „Канев“ АД към МЦ - Русе ЕООД през отчетния период на 2023г са на стойност 102 хил.лв. и няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени. Задълженията на МЦ – Русе ЕООД към УМБАЛ „Канев“ АД са в размер на 19 хил.лв.

II. РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

1. Структура

1.1. Структура на УМБАЛ „Канев“ АД – гр. Русе

Болницата осъществява дейността си в следните функционално обособени структури:

1. Консултативно – диагностичен блок, който включва:
   - ТЕЛК.
   - Регистратура;
   - Консултативни кабинети към съответните отделения;
   - Медико-диагностични лаборатории:
     - клинична лаборатория, с трето ниво на компетентност;
     - микробиологична лаборатория, с второ ниво на компетентност;
   - Клиники/ отделения без легла:
     - Отделение „Диализно лечение”, с трето ниво на компетентност;
     - Отделение „Обща и клинична патология”;
     - Отделение „Съдебна медицина”;
     - Отделение „Трансфузионна хематология”, с второ ниво на компетентност;
     - Отделение „Образна диагностика”, с трето ниво на компетентност;

2. Стационарен блок, състоящ се от 20 отделения:
   - Първо отделение по вътрешни болести и нефрология
   - Второ отделение по вътрешни болести, ендокринология и болести на обмяната
   - Трето отделение по вътрешни болести, гастроентерология и клинична хематология
   - Отделение по кардиология
   - Отделение "Педиатрия"
   - Отделение "Обща и съдова неврология"
   - Отделение "Инфекциозни болести"
   - Отделение "Хирургия"
   - Отделение "Съдова хирургия"
   - Отделение "Неврохирургия"

- Отделение "Урология"
- Клиника "Ортопедия и травматология"
- Отделение "Очни болести"
- Отделение "Ушно-носно-гърлени болести"
- Отделение "Физикална и рехабилитационна медицина"
- Отделение "Акушерство и гинекология"
- Отделение "Неонатология"
- Отделение "Интензивно лечение на заболявания с терапевтична насоченост"
- Отделение "Анестезиология и интензивно лечение"
- Мултипрофилно спешно отделение

Стационарният блок включва структурни единици без легла - Централна операционна и Родилни зали.

3. Административно – стопанският блок е самостоятелно функционално звено в общата структура на лечебното заведение, като включва обща и специализирана администрация.

1.2. Структура на „Медицински център – Русе“ ЕООД

Структурата на „МЦ – Русе“ ЕООД е изградена от функционирането на следните кабинети:

- Кардиологичен кабинет;
- Ендокринологичен кабинет;
- Педиатричен кабинет;
- Хирургичен кабинет;
- Неврологичен;
- Неврохирургичен кабинет;
- Ото-рино-ларингологичен;
- Образна диагностика;
- АГ кабинет;
- Еднодневна хирургия;
- Физикална и рехабилитационна медицина

2. Медико-статистически показатели

Цялостната дейност на УМБАЛ „Канев“ АД е насочена към комплексното обслужване на пациентите при качествена медицинска помощ, ранно диагностициране и адекватно лечение на всички нуждаещи се. Целта е по този начин УМБАЛ „Канев“ АД да остане водещо дружество в областта на профилактичната и диагностично-лечебната дейности.

УМБАЛ „Канев“ АД е болницата в Русенска област с най-много разкрити легла и структури.

Съпоставянето на основните медико-статистически показатели на болницата през съответните отчетни периоди на 2023 г. и 2022 г., е както следва:

показатели	2023 г.	2022 г.	Изменение
Среден брой болнични легла	516	516	-
Брой преминали болни	26 496	25 499	997
Брой леглодни	115 046	114 396	650
Използваемост на болничните легла в %	61.08%	60.74%	0.34%
Оборот на едно болнично легло	51.35	49.42	1.93
Среден престой на преминал болен в дни	4.34	4.49	(0.15)
Леталитет в %	2.09	3.23	(1.14)

След края на пандемията постепенно се възстановява прием на пациенти до нивата преди нея.

Забелязва се увеличен темп на намаляване броя на населението в Област Русе:

Население на Област Русе към 31.12.	2022 г.	2021г	2020г	2019г	2018г
Общо	**189 623**	**209 084**	**212 729**	**215 477**	**218 556**
Мъже	90 591	101 745	103 521	105 026	106 679
Жени	99 032	107 339	109 208	110 451	111 877

- *Болничното легло* представлява основният физически ресурс на болницата. Дружеството се стреми да поддържа оптимален брой болнични легла през годините. Легловия фонд в болницата отговаря изцяло на критериите на Министерство на здравеопазването за Нивата на компетентност.
- *Индексът на използваемост на леглата в %* е елемент от профила на използване на болничните ресурси. Високата използваемост на леглата в % показва, че леглата са винаги заети, докато ниският % означава, че леглата не се използват. Върху този показател оказва влияние, както приема на пациенти, така и средния престой на преминал болен. Повишения прием на пациенти кореспондира със завишената стойност на индексът на използваемост на леглата в %.
- *Оборотът на леглата (или преминалите болни на едно легло)* характеризира средния брой болни, обслужени през отчетния период на едно болнично легло.

За определяне на ефективността при използването на болничните легла се ползва показателя

- *Среден престой на болен* – след края на пандемията показателят постепенно се връща към нивата от преди нея.
- *Болничният леталитет* –стойността на този показател достигна нива от преди пандемията от Ковид-19.

Дейността на „МЦ-Русе“ ЕООД по договори с НЗОК е както следва:

бр. пациенти

ПОКАЗАТЕЛИ	2023 г.	2022 г.
Брой преминали пациенти в т.ч.:	11 735	10 504
деца	1 540	1 512
Пациенти под диспансерно наблюдение	528	521
Брой хоспитализирани пациенти в т.ч.	353	291
планови	320	203
спешни	33	88

Брой решения на:	1	386
хирургична ЛКК	1	10
акушеро-гинекологична		376

По специалисти дейността на „Медицински център Русе“ ЕООД е:

бр. пациенти

КАБИНЕТИ	2023 г.	2022 г.
кардиологичен	5 510	3 632
ендокринологичен	1 163	1 172
педиатричен	1 322	1 276
хирургичен	409	350
неврохирургичен	179	211
гръдна хирургия	20	-
УНГ	1 267	1 169
неврологичен	550	598
физикална и рехабилитационна медицина	620	-
АГ - кабинет	695	2 096
Общо:	**11 735**	**10 504**

През 2023 год. в „МЦ-Русе“ ЕООД са извършени следните ВСМД:

брой

ВСМД	2023 г.	2022 г.
Ехокардиографии	1 809	1 497
Сърдечно-съдов тест с натоварване	85	176
ЕКГ Холтер монитиране	10	35
ЕЕГ		90
Доплерова сонография	59	68
Лагингостробоскопия	83	81
Трансфонтанелна ехография	6	4
Образна диагностика	1 067	1 440

3. Възнаграждение на членовете на Съвета на директорите на УМБАЛ „Канев“ АД.

По смисъла на Закон за публичните предприятия – обнародван ДВ 79/08.10.2019 год., изменен ДВ 100/20.12.2019 год. и ППЗПП обн. ДВ 40/05.05.2020 год. УМБАЛ Канев АД се класифицира като публично предприятие.

Възнагражденията на членовете на Съвета на директорите се определят по реда на Правилника за прилагане на закона за публичните предприятия. В изпълнение на чл.247, ал.2 т. 1 от ТЗ – 305 233 лв.

Членовете на Съвета на директорите не са придобивали, притежавали или прехвърляли акции и/или облигации на дружеството.

Членовете на Съвета на директорите не участват в търговски дружества със сходна дейност като неограничено отговорни съдружници, не притежават повече от 25% от капитала на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети.

Никой от членовете на Съвета на директорите, нито някое от свързаните с тях лица не са сключвали договори с Дружеството, които излизат извън обичайната им дейност, или съществено се отклоняват от пазарните условия.

Членовете на Съвета на директорите, както и свързани с тях лица не са сключвали договори по чл.240б от Търговски закон.

4. Финансови показатели към 31.12.2023г

Приходите от дейността през отчетен период завършващ на 31.12.2023 г. са 56 700 хил.лв. и са с 2 535 хил.лв. повече сравнени със същия период на 2022г – Приходите са от дейност на вътрешния пазар.

Структурата на източниците на финансиране на УМБАЛ Канев АД е следната:

Източници на приходи	**31.12.2022г**	**дял %**	**31.12.2022г**	**дял %**
Приходи по договор с РЗОК	45 458	80.17%	44 481	82.12%
Министерство на здравеопазването и др.правителствени организации	4 490	7.92%	5 525	10.20%
Физически и юридически лица	6 752	11.91%	4 159	7.68%
Всичко приходи	**56 700**	**100%**	**54 165**	**100%**

Най-голям дял от приходите на лечебното заведение заемат тези от РЗОК – 80.17%.

Разпределени по видове, дейностите отчетени пред РЗОК са както следва:

дейност	**2023 г.**	**2022 г.**	**изменение в хил.лв.**
Клинични пътеки, процедури	40 653	35 600	5 053
Специализирани медико-диагн. изследв.	350	587	(237)
Медицински изделия	222	179	43
Клинични процедури Хемодиализа	3 732	3 358	374
Специализирана извънболнична МП	501	378	123
Други суми заплатени чрез РЗОК, съгласно Метосика и ЗБНЗОК		4 379	(4 379)
Общо приходи от РЗОК	**45 458**	**44 481**	**977**

През 2023 г. вече няма плащания на средства по Методиката за допълнителни възнаграждения на медицински работници за работа при неблагоприятни условия по повод обявена епидемична обстановка.

Увеличението на приходите по договори с НЗОК се дължи както на увеличения брой преминали пациента, така и на промяна в цените по клинични пътеки, амбулаторни и клинични процедури бяха увеличени.

Приходите от потребителски такси през 2023г са 200 хил.лв. при 198 хил.лв. за 2022г. и кореспондира с ръста на приетите болни. Все повече се увеличава броя на пациентите освободени от заплащане на потребителска такса, съгласно Приложение № 11 към НРД.

Приходите от платени медицински услуги бележат ръст от 565 хил.лв. През 2023 г. са 3 598хил.лв. при 3033 хил.лв. за същия период на 2022 г. В това перо на приходите се отчитат и постъпленията от медицински изделия и консумативи, които се заплащат извън цената на КП/АПр от пациента.

Приходи от немедицински услуги: ръководството на УМБАЛ „Канев“ АД търси варианти за привличане на приходи от немедицински дейности, като отдаване под наем на площи и оборудване, оптимизиране на пропускателния режим на МПС на територията на болницата, стерилизация, автоклавиране на опасни отпадъци и други. През месец април 2023 г беше финализирана продажбата на недвижимо имущество собственост на болницата.

Приходите от финансиране от Министерство на здравеопазване и други правителствени организации през отчетния период на 2023г сравнени със същия период на 2022г са с 1 023 хил.лв. повече. Детайлизирани по вид финансирана дейност изменението е:

1. Приходи от финансиране за капиталови разходи 103 хил.лв. през 2023 г. Съгласно НСС 20 „Отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ“ и възприетата счетоводна политика в УМБАЛ „Канев“ АД признатия приход от финансиране за дълготрайни материални активи от Министерство на здравеопазването е равен на начислената амортизация на съответните активи. Това се отнася за активи, с чиято стойност няма да се увеличава капитала на дружеството.
2. Приходите от финансиране на текуща дейност през отчетен период 2023г. са 3643 хил.лв., което е със 1006 хил.лв. по-малко, сравнени с 2022г.

   Като текущи финансирания са отразени предоставените от Министерство на здравеопазването субсидии за:
   - Дейности извън обхвата на задължителното здравно осигуряване, които се субсидират от Министерство на здравеопазването, съгласно Наредба № 3/05.04.2019г;
   - Дейности по трансплантация, на основание Наредба 13/06.12.2021 г.;
   - Дейности по отбранително-мобилизационна подготовка;
   - Дейност по Национални програми, съвместно с Министерство на здравеопазването;

- Субсидия по чл.42б на Наредба № 1 от 2015 г. за специализантите, приети на определените със заповед № РД-19-6/31.10.2019 г. на министъра на здравеопазването места;
- Финансиране по програма на МС за компенсиране на небитовите потребители на електроенергия.

3. Централни доставки - С изменение от 2019 г на Наредба № 10 от 2009 г. за условията, реда, механизма и критериите за заплащане от Националната здравноосигурителна каса на лекарствени продукти, медицински изделия и на диетични храни за специални медицински цели, договаряне на отстъпки и прилагане на механизми, гарантиращи предвидимост и устойчивост на бюджета на НЗОК, се регламентира медицински изделия влагани при пациенти, да се заплащат от НЗОК директно на доставчика. В отчета за приходите и разходите тези доставки намират отражение в приходите от финансиране, като централни доставки и предоставените медицински консумативи и тестове чрез РЗИ - Русе. За съпоставимитие периоди в настоящия доклад, отчетените приходите от този вид финансиране са 744 хил.лв. за 2023 г. при 769 хил.лв. през 2022 г.

Финансиранията от неправителствени организации и физически лица през 2023г са 253 хил.лв.

1. Приходи от дарения на дълготрайни активи – 186 хил. лв. Съгласно НСС 20 „Отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ“ и възприетата счетоводна политика в УМБАЛ „Канев“ АД признатия приход от финансиране за дълготрайни материални активи от трети лица е равен на начислената амортизация на съответните активи.
2. Приходи от неправителствени организации и физически лица предоставени в натура и парични средства – 67 хил.лв.

Финансовите приходи за отчетния период са 1 хил.лв., които представляват лихви по присъдени вземания.

При разходите за дейността се наблюдава ръст от 9 381 хил.лв.

Разход по икономически елемент	2023 г.	2022 г.	изменение в хил.лв.
Разходи за материали	11 685	11 713	(28)
Разходи за външни услуги	3 377	2 428	949
Разходи за амортизации	4 552	3 901	651
Разходи за персонала	34 675	32 156	2 519
Други разходи	564	674	(110)
ОБЩО:	**54 853**	**50 872**	**3 981**

Разходи за материали:

Общото намаление при разходите за материали през 2023 г. е 28 хил.лв. Съществено изменение се забелязва при следните видове разходи за материали:

Ръст на разход на медицински консуматив с 476 хил.лв. и медикаменти със 129 хил.лв. Причина за това е както повишените цени, така и повишеното потребление.

Намален разход за електроенергия с 930 хил.лв.;

Ръст на разхода за вода с 49 хил.лв. и топлоенергия с 42 хил.лв поради увеличение в цените, резултат от повишените доставни цени.

Увеличен разход за храна на пациенти със 64 хил. лв. в следствие на изменение на цените.

Увеличен разход за резервни части и доокомплектовка на апаратура със 188 хил.лв. Голяма част от наличната апаратура е стара и разходите за поддръжката нарастват. Основно закупуваните резервни части се отчитат заедно с услугата по ремонта и са включени като разход за външни услуги.

Разходи за външни услуги:

Разходите за външни услуги бележат ръст през отчетната 2023 г. в размер на 949 хил.лв. Съществено изменение се забелязва при следните видове разходи за външни услуги:

Увеличен разхода за абонаменти за поддръжка на медицинска апаратура и програмни продукти със 116 хил. лева в следствие на скбючване на нови договори за поддръжка по реда на ЗОП с нови по-високи цени.

Увеличен разход за външни медицински услуги с 19 хил.лв. следствие изменение на цени на медицински изследвания осъществявани от външни лаборатории;

През отчетния период на 2023 г. са отчетени 789 хил. лв. повече разход за ремонти и поддръжка на активи поради продължаващи ремонти на отделенията.

Разходи за персонал:

Относителният дял на разходите за персонал от общите разходи е 62.98% през отчетния период.

В абсолютна стойност има ръст по това перо през 2023 г., който е в размер на 2453 хил.лв. Възнагражденията се определят по методика, съобразена с приходите и разходите от дейността по отчетни данни по структурни звена, числеността на персонала, договорените размери на основните заплати по длъжности и на допълнителните трудови възнаграждения, определени с Кодекса на труда и други нормативни актове.

Основните работни заплати на всички служители в УМБАЛ „Канев“ АД са съобразени със заложените възнаграждения по ОКТД.

Полагащите се суми за компенсируеми /неизползвани/ отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала. Това са разходи, които не са текущо извършени за дейността на съответната година и не ангажират паричен поток.

В таблица са представени средносписъчния брой на персонала, в т.ч. без лицата в отпуск по майчинство и средномесечното възнаграждение в лева по вид персонал за 2023г. и 2022г.

вид персонал	Средносписъчен брой		Средномесечно възнаграждение в лева	
	към 31.12.2023г	към 31.12.2022г	2023г	2022г
Общо за лечебното заведение	**950**	**935**	**2 563**	**2 412**
лекари/фармацевти	156	155	4 461	4 022
специализанти	51	46	3 208	3 067
специалисти по здравни грижи	403	403	2 614	2 462
специалисти с немедицинско образование	43	38	2 442	2 089
санитари и болногледачи	204	204	1 329	1 456
други	93	89	1 573	1 373

Други оперативни разходи:

Размерът на Другите оперативни разходи за отчетния период на 2023 г. е 564 хил.лв. и включват отчетна стойност на продедадени дълготрайни активи.

През отчетния период 2023 г. няма обезценени вземания.

През отчетния период 2023 г. няма обезценени материални запаси.

Съгласно Кодекса на труда работодателя е длъжен да изплати еднократно възнаграждение при прекратяване на трудово правоотношение със служител или работник, след като той е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, независимо от основанието за прекратяването му. Национален счетоводен стандарт (НСС) 19 „Доходи на персонала“, третира това изискване като дългосрочно задължение на работодателя за изплащане на дефинирани доходи при напускане. За 2023г Разходите за текущ стаж за пенсиониране са 199 хил.лв. Това са провизирани разходи.

Финансовият резултат на лечебните заведения от Групата, отразен в Годишния финансов отчет към 31.12.2023 г. е балансова **печалба в размер на 1 644 хил.лв**.

Основният капитал на дружеството майка е без изменение през 2023 г.

Към 31.12.2023 г. болницата и медицинския център нямат привлечен капитал /заеми/ от финансови институции и юридически лица, както и сключени договори в качеството си на заемодател.

Наличните материални запаси към 31.12.2023 г. са в размер на 1 056 хил.лв. при 1049 хил.лв. към 31.12.2022г. Лечебното заведение поддържа оптимална наличност на медикаменти и медицински консумативи, които да обезпечават нормалното протичане на медицинската дейност, а договореното отсрочено плащане в рамките на 60 дни не ангажира паричен поток към момента на доставянето им.

Вземанията от клиенти посочени в баланса към 31.12.2023 г. са с текущ характер.

Към 31.12.2023г обезценените вземания са в размер на 1157 хил.лв.

Наличните парични средства към 31.12.2023г са 14 878 хил.лв. Дружеството поддържа оптимално количество свободни парични наличности с цел осигуряване на

постоянна ликвидност за покриване на текущите задължения. Част от наличността по баланс са предоставени от Министерство на здравеопазването в края на годината средства за капиталови разходи.

Структурата на задълженията към доставчици е следната:

	31.12.2023г	31.12.2022г
Задължения към доставчици	***1 374***	***598***
на консумативи	523	215
на медикаменти	203	20
други доставчици	648	631
в т.ч. просрочени	-	-

Ръководството на лечебното заведение е утвърдило и прилага вътрешни правила за приоритетност на разплащане на просрочени задължения, като същите са неразделна част от действащите вътрешни правила за системите за финансово управление и контрол в УМБАЛ „Канев“ АД. Работи се в посока оптимизация на разходите за дейността на лечебното заведение и се полагат усилия за недопускане на натрупване на просрочени задължения, като в резултат на всички положени усилия от страна на ръководството на болницата към 31.12.2023 г. УМБАЛ „Канев“ АД няма просрочени задължения.

Източниците за снабдяване с материали и услуги са от вътрешния пазар, като относителния дял на всеки от тях не надхвърля 10% от разходите.

Представените в баланса към 31.12.2023г. задължения към персонала и осигурителни предприятия са с текущ характер и представляват начислени трудови възнаграждения и осигуровки за месец декември 2023 г., в т.ч. начислени задължения по неизползвани отпуски за предходни години и осигуровки към тях.

Данъчните задължения посочени в баланса към 31.12.2023 г. също са с текущ характер.

Среден разход по показатели за болничната дейност на УМБАЛ „Канев“ АД през 2023 г. 2022 г. са представени в табличен вид:

(лева)

№	*ПОКАЗАТЕЛИ*	*2023 г*	*2022 г*
1	Среден разход на един леглоден	472 лв.	442 лв.
2	Средна издръжка на едно легло	105 287 лв.	97 946 лв.
3	Средна стойност на един лекарстводен	21.48 лв.	20.47 лв.
4	Среден разход на един преминал болен	2 050 лв.	1 982 лв.
5	Средна стойност на един храноден	4.64 лв.	4.11 лв.

Детайлизиран по икономически елементи разхода за един леглоден в лева за 2023 и 2022 г. е:

(лева)

Разходи по икономически елементи	*2023 г*	*2022 г*
Всичко разходи за оперативната дейност на леглоден	**472.23**	**441.80**
Разходи за материали	**101.54**	**102.35**
Лекарствени продукти	*21.48*	20.47
Медицински изделия	*50.32*	46.46
Кръвни и биопродукти	*0.32*	0.48
Медицински газове	*1.12*	1.08
Храна на болни	*4.64*	4.11
Храна на персонал (Наредба 11)	*1.74*	1.53
Вода, горива, ел. енергия, топлинна енергия	*14.35*	21.82
Резервни части и доокомплектовка на апаратура	*4.17*	2.55
Медицински принадлежности	*0.12*	0.11
Хигиенни материали	*0.79*	0.71
Канцеларски материали	*0.37*	0.43
Работно облекло и постелен инвентар	*0.23*	0.36
Други материали	*1.89*	2.24
Разходи за външни услуги	**28.57**	**20.13**
Текущ ремонт на сграден фонд	*10.16*	3.56
Текущ ремонт на апаратура и оборудване	*0.80*	0.79
Поддръжка на оборудване и софтуер	*6.07*	5.09
Наети активи	*0.18*	0.29
Медицински услуги	*1.58*	1.43
Застраховки	*0.96*	0.96
Телефон, интернет, пощенски и куриерски услуги	*0.77*	0.69
Събиране, транспортиране и обезвреждане на отпадъци	*0.56*	0.56
Почистване, пране, стерилизация	*2.89*	0.06
Юридически услуги	*0.14*	0.23
Други	*4.46*	6.47
Разходи за персонал	**298.77**	**279.36**
Разходи за амортизация	**39.57**	**34.10**
Други разходи	**3.78**	**5.86**

Икономическите показатели за дейността на УМБАЛ „Канев“ АД
за 2023 и 2022 г са както следва:

(хил.лв.)

Финансово икономически показатели	към 31.12.2023г	към 31.12.2022г
Финансов резултат	1 644	3 125
Нетни приходи от дейността	51 957	48 399
Собствен капитал	31 707	30 226
Пасиви	13 323	12 628
Обща сума на активите	45 030	42 854
Приходи	56 701	54 375
Разходи	54 894	50 933
Текущи активи	21 531	18 566
Текущи пасиви	5 595	5 261
Вземания	5 503	3 848
Парични средства	14 878	13 573
Рентабирност на приходите от продажби	3.16%	6.46%
Рентабилност на собствения капитал	5.18%	10.34%
Рентабилност на пасивите	12.34%	24.75%
Задлъжнялост	0.420	0.418
Коефициент на ефективност на разходите	1.033	1.068
Коефициент на ефективност на приходите	0.968	0.937
Коефициент на обща ликвидност	3.848	3.529
Коефициент на бърза ликвидност	3.643	3.311
Коефициент на абсолютна ликвидност	2.659	2.580
Показатели за обръщаемост в дни		
Коефициент на обръщаемост на запасите - съотношение между годишния размер на продажбите и средната наличност на материалните запаси (краткотрайните материални активи).	118.63	115.64
Среден срок за събиране на вземанията (средна продължителност или възраст на вземанията)	0.04	0.03
Среден срок на плащане – средният размер на задълженията към доставчици, разделен на среднодневните разходи за покупка на суровини, материали, стоки и услуги	36.61	21.11

Ликвидността е показател, който показва способността на дружеството да покрива текущите си задължения с наличните краткотрайни активи.

Представените показатели за ликвидност показват, че дружеството разполага с достатъчно ликвидни средства, за да е в състояние да изпълнява своите финансови ангажименти.

Лечебното заведение няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания надхвърлящи 10% от собствения капитал.

Сделките с дъщерното дружество през 2023 г. са 102 хил.лв. Няма непогасени задължения към свързани лица, вземанията са в размер на 19 хил.лв. са с текущ характер.

През 2023 год. УМБАЛ „Канев“ АД покрива своите разходи чрез собствени средства. Мениджмънтът има за цел да осигури при нормални и екстремни условия достатъчна ликвидност, така че да не застраши репутацията на дружеството.

В осъществяваната дейност от дружеството няма събития и показатели с необичаен характер, както и сделки водени извънбалансово, имащи влияние върху резултатите.

От изложените данни се вижда, че УМБАЛ „Канев“ АД е в състояние да посреща своите задължения и да осигури нормалното си функциониране.

5. Функциониране на системите за финансово управление и контрол в дружествата в Групата на УМБАЛ „Канев“ АД

Ръководството на УМБАЛ „Канев“ АД постигна определените си цели за 2021 г., което показва, че бизнес програмата за развитие на лечебното заведение е дефинирана от реални и постижими стратегически и оперативни цели, съобразени с разполагаемите човешки и материални ресурси, разработените и внедрени документи, правила и правилници, съобразени изцяло с действащото национално законодателство.

В УМБАЛ „Канев“ АД е създадена система за финансово управление и контрол, в основата на която е съвкупност от правилници, вътрешни правила и инструкции, систематизирани в съответствие с управленската отговорност и елементите на финансово управление и контрол, съгласно чл. 10, ал. 1 от Закона за финансово управление и контрол в публичния сектор (контролна среда, управление на риска, контролни дейности, информация и комуникация и мониторинг).

Системата е изградена като отворена и надграждаща се системата. Същата се усъвършенства, вследствие на промени в законодателството, направени констатации и след изпълнението на препоръки от извършени проверки на различни контролни органи.

Документите в системата регламентират правила и процедури за извършваните дейности в болницата по начин, който позволява постигането на високо качество, ефикасност и ефективност при изпълнение на задълженията на Изпълнителния директор на болницата.

Ръководството на лечебното заведение е отговорно за дефинирането и постигането на целите, като управлява рисковете. Изграждането на адекватен вътрешен контрол осигурява разумна увереност, че специфичните цели ще бъдат изпълнени.

Управленската отговорност се осъществява от Изпълнителния директор на болницата, който следва да управлява публичните средства по законосъобразен, икономичен, ефикасен и ефективен начин.

Системата за финансово управление и контрол включва изграждането, развитието и функционирането на пет елемента: контролна среда, управление на риска, контролни дейности, информация и комуникация, мониторинг.

Системата за вътрешен контрол в УМБАЛ „Канев“ АД съдържа елементите, определени в ЗФУКПС.

6. Развитие на персонала.

В болницата се изпълнява Програма за специализация и продължаващо обучение на персонала. Разработени са и се реализират индивидуални и групови планове за продължаващо обучение на лекарите, медицинските сестри, акушерките, лаборантите, рехабилитаторите и другите служители на болницата, които участват в диагностично-лечебния процес, грижите за болните, логистичните и административните дейности. Учебните планове за продължаващо обучение се изготвят от общоболничната комисия по учебната дейност и се утвърждават от Медицинския директор на болницата - ежегодно. Организацията и контрола по провеждането на следдипломното продължаващо обучение се осъществява от началниците на болничните структури, ръководителите на практическото обучение и главната медицинска сестра.

Съгласно Заповед № РД-01-183 / 27.04.2022 год. на Министъра на здравеопазването в УМБАЛ „Канев“ АД има условия за осъществяване на обучение в следните направления:

1. Клинично обучение на студенти по „медицина";
2. Клинично обучение на студенти от професионално направление „Здравни грижи" по следните специалностите: „медицинска сестра“, „акушерка“, „лекарски асистент“, „медицински лаборант“, „рентгенов лаборант“, „рехабилитатор“;
3. Следдипломно обучение на лица с професионална квалификация „лекар“ за придобиване на 27 основни медицински специалности;
4. Следдипломно обучение на лица с професионална квалификация по медицинска професия от професионално направление „Здравни грижи“ по следните специалности: „Анестезиология и интензивни грижи“, „Апаратно поддържане на извънтелесно кръвообръщение“, „Операционна и превързочна техника“;
5. следдипломно обучение на лица с висше немедицинско образование по следните специалности: „Клинична химия“, „Лабораторна микробиология“.

В болницата има утвърдени вътрешни правила за финансиране на обучение за придобиване на или повишаване на професионалната квалификация по приложими в здравеопазването професии и дейности. С тези правила се уреждат условията и реда за:

- финансиране обучението на студенти по специалност „Медицина“, по специалност „Здравни грижи“ или по приложими в здравеопазването професии и дейности, обучаващи се ВУЗ на територията на страната;
- финансиране обучението на лица, наети по трудов договор в УМБАЛ „КАНЕВ“ АД, за придобиване образователна и научна степен „Доктор“ или „Доктор на науките“;
- финансиране обучението на лица, наети по трудов договор в УМБАЛ „КАНЕВ“ АД, за придобиване на академична степен „Доцент“ или „Професор“;
- финансиране обучението на лица, наети по трудов договор в УМБАЛ „КАНЕВ“ АД, за повишаване на квалификацията им по специалността, по която работят в болницата.

7. Реализирани инвестиции 2023г

a. Дарения:

- Благотворителна инициатива „Българската Коледа“ дари медицинска апаратура на обща стойност 81 хил.лв.;
- Сдружение „Ротари Клуб Русе“ дари медицинска апаратура на стойност 5 хил.лв;
- Предоставено оборудване от „А 1 България“ ЕАД на стойност 8 хил.лв.

b. Собствено финансиране:

Закупена нова апаратура със собствени средства на обща стойност **861** хил.лв., в т.ч.:

- Отделение „Урология“ – **43** хил.лв.
- Отделение „Кардиология“ – **146** хил.лв.
- Отделение „Анестезиология към ОАИЛ“ – **27** хил.лв.
- Отделение „Анестезия и интензивно лечение в АГ“ – **17** хил.лв.
- Отделение за интензивно лечение на заболявания с хирургична насоченост – **13** хил.лв.
- Отделение „Ушно-носно-гърлени болести“ – **20** хил.лв.
- За нуждите на „Централна операционна“ медицинска апаратура - **209** хил.лв.
- Отделение „Физикална и рехабилитационна медицина“ **-62** хил.лв.
- Отделение „Обща и клинична патология“ – **174** хил.лв.
- „Клинична лаборатория“ – **10** хил.лв.
- Отделение „Неонатология“ – **54** хил.лв.
- Звено „Централна стерилизационна“ – 21 хил.лв.

Реновирани бяха изцяло отделение „Съдова хирургия“ и Операционни зали, административна част. Извършиха се и други частични ремонтни дейности по отделения. Ангажиран беше финансов ресурс за 1 300 хил.лв.

c. МЗ финансиране:

- Закупени два броя пътнически асансьори на стойност **438** хил.лв.

8. Планирана стопанска политика през 2024 г.

Насоката на планирата стопанска политика е повишаване приходите на болницата от медицинска и немедицинска дейност, както и намаляване разходите чрез намаляване на престоя на болните, поради по-добрите методи за лечение и намаляване на себестойността на медицинските услуги предоставяни от лечебното заведение.

Инвестиционните намерения на дружеството към настоящия момент се определят от възможностите на финансиране със собствени средства, средства предоставени от Министерство на здравеопазването като капиталови субсидии и дарения от фондации, фирми и физически лица.

Не предвиждаме осигуряване на финансиране от кредити от финансови институции през 2023г.

Приходите по договори с НЗОК за оказване на болнична помощ по клинични пътеки, клинични процедури, амбулаторни процедури и за извънболнична медицинска помощ са с относителен дял в диапазон 75% - 85% от общите приходи. От съществено значение е определяне на средствата за лечебното заведение от бюджета на НЗОК. През 2022 г. започна подготовка по разширяване обхвата на медицински дейностти осъществявани в УМБАЛ „Канев" АД, като гръдна хирургия и пластично-възстановителна и естетична хирургия.

Ръководството на УМБАЛ „Канев" АД е определило като своя приоритетна задача непрекъснатото подобряване на материално-техническата база на болницата, в съответствие с нормативните изисквания и собствените стандарти за качество на медицинската помощ, основани на съвременните постижение на медицинската наука и практика.

Инвестиционната програма на УМБАЛ „Канев" АД е разработена в три насоки:

1. Инвестиция в медицинска апаратура - използването на качествена медицинска апаратура е от ключово значение за диагностиката и лечението на пациентите. Съвременната апаратура подобрява работния процес, като води до по-висока ефективност, щадяща грижа за пациентите и повишаване квалификацията и удовлетвореността на персонала.

Закупуването на съвременна медицинска апаратура позволява по-бързо възстановяване на пациентите, поради по-добрите методи за лечение.

Очакваните финансови ползи от тази инвестиция са:

- Увеличаване на прихода от медицинска дейност;
- Увеличаване на броя на преминалите пациенти за същия брой легла;
- Пряко увеличаване на приходите от високоспециализираната дейност;
- Намаляване на себестойността на медицинските услуги за лечебното заведение.

Предвиждания годишен финансов ресурс е около 2 000 000 лева.

2. Инвестиция в медицински и немедицинско оборудване и строително – ремонтни дейности.

УМБАЛ „Канев" АД развива дейността си в конкурентна среда на територията на областта. Все повече нараства броят на пациентите, които преди да постъпят в болницата се интересуват от битовите условия и те имат сериозно значение за тяхното решение - къде да се лекуват.

2.1. Ремонт на сграден фонд.

Поетапно ще се направят ремонти на всички отделения.

През изминалите 5 години се реновираха отделения „Педиатрия", „Диализно лечение", „Трансфузионна хематология", „Първо отделение по вътрешни болести, нефрология и ревматология", „Обща и съдова неврология", „Обща, гнойно-септична, детска и еднодневна хирургия", „Трето отделение по вътрешни болести, гастроентерология и клинична хематология", клиника по „Ортопедия и травматология,

отделение „Съдова хирургия“. Започна се поетапен ремонт на операционните зали, който ще продължи през 2024г.

2.2. През 2024 г ще бъде изцяло подновена легловата база в лечебното заведение.

Предвиждания годишен финансов ресурс по тези пера е около 3 000 000 лева.

3. Инвестиция в немедицинска апаратура.

Целта на този вид инвестиции е намаляване на разходите и повишаване приходите на болницата от немедицински дейности.

Очакваните финансови резултати са намаляване разходите за поддръжка, повишане енергийната ефективност, намаляване на преките загуби. Такива инвестиции са закупуване на хидрофор, осигуряващ необходимото налягане във водопроводната инсталация; подмяна и реконструкция на централно ел. табло; реконструкция на отоплителна инсталация, подмяна на тръбопроводи и радиатори и др.

Ще продължи и през 2022г. подновяване на автомобилния парк. Лечебното заведение осигурява подходящ транспорт на пациентите със специфични нужди до отделение „Диализно лечение“, извършващо амбулаторната процедура и обратно, в зависимост от състоянието на пациентите.

Предвиждания годишен финансов ресурс е около 500 000 лева.

В инвестиционния план не са включени обекти за финансиране със средства за капиталови разходи от Министерство на здравеопазването.

18.03.2024 год.
гр. Русе

Изпълнителен директор:
Иван Иванов

Приложение № 1

2023 г.

Отделение	среден брой легла	имаше болни в началото на отчетния	постъпили болни през периода	освен това, преведени от други отделения	изписани					освен това преведени в други	умрели	остават в края на отчетния период	проведени леглодни	преминали болни	среден престой	оборот	използваемост в дни	норма	използваемост в %	леталитет в %
					в това число															
					всичко	оздравели	подобрени	без промяна	влошени											
Първо отделение по вътрешни болести и нефрология	25	14	762	104	685	2	676	7	0	108	73	14	4375	873	5.01	34.92	175.00	365	47.95	8.43
Второ отделение по вътрешни болести, ендокринология и болести на обмяната	22	9	739	72	673	2	641	28	2	91	46	10	4100	815	5.03	37.05	186.36	365	51.06	5.68
Трето отделение по вътрешни болести, гастроентерология и клинична хематология	25	4	1348	48	1308	1	1166	140	1	52	37	3	5173	1399	3.70	55.94	206.92	365	56.69	2.65
Отделение по кардиология	39	16	1975	296	1911	2	1877	32	0	265	96	15	9091	2280	3.99	58.45	233.10	365	63.86	4.23
Отделение "Хирургия"	52	10	3312	459	3207	2630	556	21	0	434	125	15	13693	3774	3.63	72.57	263.33	365	72.14	3.32
Отделение "Съдова хирургия"	16	5	790	37	777	21	744	12	0	38	14	3	3999	831	4.82	51.91	249.94	365	68.48	1.69
Отделение "Неврохирургия"	18	5	1409	71	1394	1	1380	13	0	71	17	3	4834	1484	3.26	82.42	268.56	365	73.58	1.15
Отделение "Урология"	30	4	1854	50	1842	1	1831	10	0	55	6	5	6213	1906	3.26	63.52	207.10	365	56.74	0.32
Клиника "Ортопедия и травматология"	38	10	1794	49	1765	62	1688	15	0	60	12	16	8273	1845	4.48	48.55	217.71	365	59.65	0.65
Отделение "Неонатология"	31	15	1207	450	1196	1008	169	14	2	451	6	19	6255	1663	3.76	53.63	201.77	365	81.60	0.36
Отделение "Акушерство и гинекология"	40	10	2328	799	2316	1173	1122	21	0	802	1	18	8525	3128	2.73	78.20	213.13	365	58.39	0.03
Отделение "Педиатрия"	45	30	3016	11	3004	561	2407	36	0	33	1	19	11697	3048	3.84	67.72	259.93	365	71.25	0.03
Отделение "Очни болести"	10	1	1105	0	1105	577	505	23	0	0	1	0	1899	1106	1.72	110.60	189.90	365	52.03	0.09
болести"	12	3	1151	3	1146	1015	128	3	0	8	1	2	2976	1156	2.57	96.33	248.00	365	67.95	0.09
Отделение "Обща и съдова неврология"	35	11	1779	70	1704	3	1685	16	0	74	74	8	7978	1856	4.30	53.03	227.94	365	62.45	4.00
Инфекциозни болести	20	12	779	82	776	338	431	7	0	47	39	11	4016	868	4.63	43.38	200.80	365	55.01	4.52
ОФРМ	30	0	926	2	914	1	909	4	0	13	1	0	6459	928	6.96	30.93	215.30	365	58.99	0.11
ОИЛЗ с хирургична насоченост	10	3	0	594	0	0	0	0	0	596	0	1	2178	597	3.65	59.65	217.80	0	0.00	0.00
ОИЛЗ в АГ	6	1	0	749	0	0	0	0	0	749	0	1	787	750	1.05	124.92	131.17	0	0.00	0.00
ОИЛЗ с терапевтична насоченост	12	5	54	441	51	19	30	2	0	440	0	9	2525	496	5.10	41.29	210.42	0	0.00	0.00
ОБЩО	**516**	**168**	**26 328**	**4 387**	**25 774**	**7 417**	**17 945**	**404**	**5**	**4 387**	**550**	**172**	**115 046**	**26 496**	**4**	**51**	**222.96**	**365**	**61.08**	**2.09**

Приложение № 2

Видове терапевтични отделения	среден брой легла			брой преминали пациенти			леглодни			среден престой			използваемост на леглата в %		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023
1 ВО	42	29	25	1 138	908	873	7 488	5 330	4 375	6.58	5.87	5.01	48.85	50.35	47.95
2 ВО	49	31	22	1 376	872	815	9 290	4 637	4 100	6.75	5.32	5.03	51.94	40.98	51.06
3 ВО	34	32	25	1 278	1 249	1 399	6 431	5 494	5 173	5.03	4.4	3.7	51.82	47.04	56.69
4 ВО	37	42	39	1 949	2 137	2 280	8 651	9 070	9 091	4.44	4.25	3.99	64.06	69.03	63.86
Неонатология	30	31	31	1 815	1 690	1 663	6 984	6 554	6 255	3.85	3.88	3.76	86.97	78.07	81.6
Педиатрия	39	41	45	2 548	3 267	3 048	10 975	13 160	11 697	4.31	4.03	3.84	77.1	87.64	71.25
Неврология	30	31	35	1 815	1 703	1 856	6 794	7 398	7 978	3.85	4.35	4.3	86.97	65.38	62.45
Инфекциозно	46	23	20	1 559	957	868	10 998	5 544	4 016	7.05	5.79	4.63	65.5	66.04	55.01
ОФРМ	0	14	30	0	329	928	0	2 270	6 459	0	6.9	6.96	0	44.42	58.99
Общо за терапевтични отделения	307	274	272	13 478	13 112	13 730	67 611	59 457	59 144	5.02	4.53	4.31	60.34	57.70	59.57

Спешни, нехоспитализирани в УМБАЛ "Канев" АД

Кабинет	**2021**	**2022**	**2023**
СПО - терапевтичен	4 115	4 162	3 649
СПО - хирургичен	3 884	4 094	4 079
СПО - ортопедичен	4 540	4 977	5 382
АГ	194	213	283
Педиатрия	1 528	2 560	2 375
Очен	27	14	8
Ушен	11	10	21
Инфекциозен	15	20	29
Общо	**14 314**	**16 050**	**15 826**

Приложение № 3

УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ "КАНЕВ" АД

Анализ на дейността на хирургичните отделения и оперативна активност

Видове хирургично отделение	Брой преминали		от тях оперирани		Предопер. среден		Опер. активност		Среден престой на	
	2022	**2023**	**2022**	**2023**	**2022**	**2023**	**2022**	**2023**	**2022**	**2023**
Отделение "Хирургия"	3 003	3332	2 192	2 594	1.00	0.9	72.99%	77.85%	3.80	3.50
Отделение "Съдова хирургия"	762	791	662	743	1.90	1.8	86.88%	93.93%	5.30	4.80
Отделение "Неврохирургия"	1 274	1411	101	109	0.80	0.8	7.93%	7.73%	3.20	3.20
Отделение "Урология"	1 861	1848	1 811	1 794	1.50	1.4	97.31%	97.08%	3.00	3.30
Клиника "Ортопедия и травматология"	1 766	1777	1 754	1 634	0.90	0.9	99.32%	91.95%	4.00	4.30
Структура-Родилно	1 274	1132	1 023	964	0.50	0.5	80.30%	85.16%	2.60	2.60
Структура-Патологична бременност	70	117	0	0	0.00	0	0.00%	0.00%	0.00	0.00
Структура-Гинекология	1 217	1068	978	801	0.40	0.4	80.36%	75.00%	2.20	2.40
Отделение "Очни болести"	1 020	1106	745	780	0.20	0.2	73.04%	70.52%	1.20	1.20
Отделение "Ушно-носно-гърлени болести"	1 064	1147	1 058	1 126	0.30	0.3	99.44%	98.17%	2.60	2.50
Общо за болницата	**13 311**	**13729**	**10 324**	**10 545**	**0.90**	**0.9**	**77.56%**	**76.81%**	**3.80**	**3.80**

Приложение № 4

Изследвания/Година	2020	2021 г	% спрямо предната	2022 г	% спрямо предната	2023 г	% спрямо предната
Клинична лаборатория	1 381 208	1 422 002	2.95%	1 432 596	0.75%	1 425 783	-0.48%
Хематологични изследвания	875 006	881 378	0.73%	880 994	-0.04%	880 994	0.00%
Клинико-химични изследвания	346 488	391 812	13.08%	378 145	-3.49%	369 129	-2.44%
Урини и други биологични течности	135 469	117 294	-13.42%	138 328	17.93%	137 991	-0.24%
Високоспециализирани изследвания	24 245	31 518	30.00%	35 129	11.46%	37 669	6.74%
Образна диагностика	34 409	39 520	14.85%	40 596	2.72%	39 193	-3.58%
КТ - нативен	8 433	8 282	-1.79%	9 358	12.99%	12 953	27.75%
КТ - контраст	2 117	2 071	-2.17%	2 145	3.57%	1 497	-43.29%
Рентгенографии - нативни	22 080	26 389	19.52%	26 205	-0.70%	22 215	-17.96%
Образни изследвания - с контраст	193	538	178.76%	135	-74.91%	94	-43.62%
ЯМР - нативен	1 123	1 792	59.57%	2 250	25.56%	2 226	-1.08%
ЯМР - с контраст	463	448	-3.24%	503	12.28%	208	-141.83%