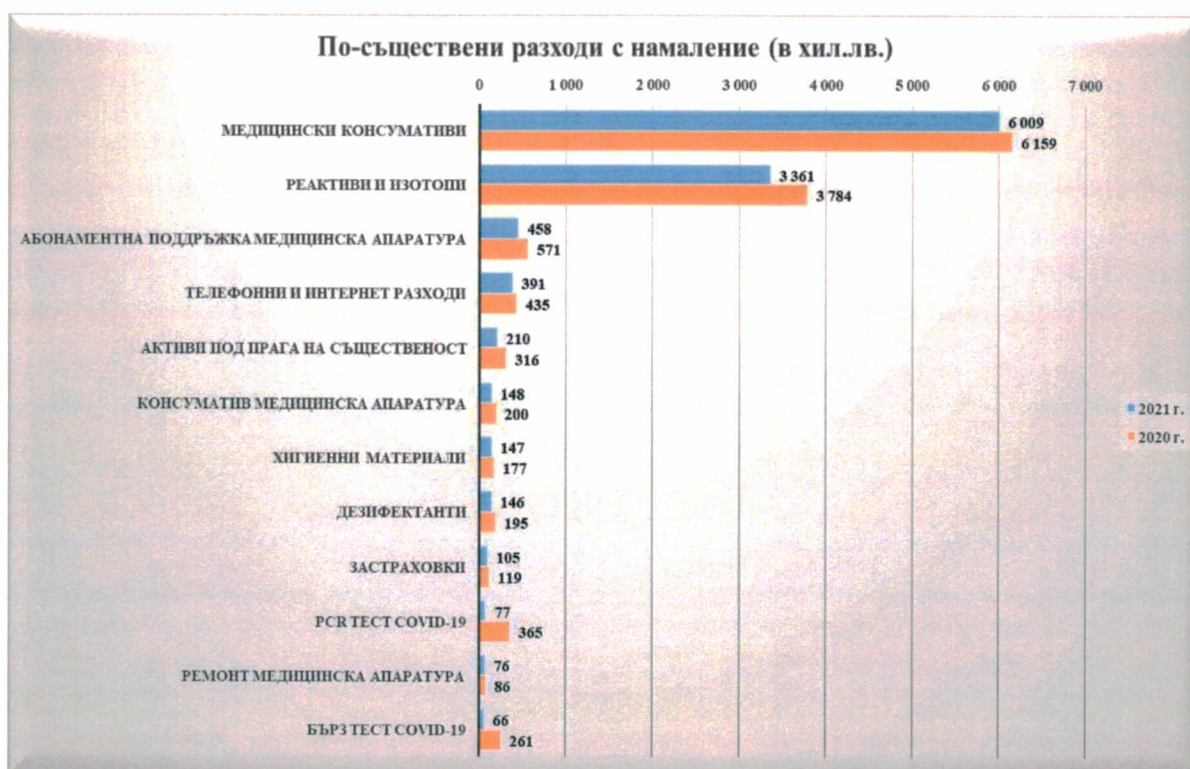


НАМАЛЕНИЕ	31.12.2021 BGN'000	31.12.2020 BGN'000	% Намаление
МЕДИЦИНСКИ КОНСУМАТИВИ	6 009	6 159	2%
РЕАКТИВИ И ИЗОТОПИ	3 361	3 784	11%
ХИГИЕННИ МАТЕРИАЛИ	147	177	17%
КОНСУМАТИВ МЕДИЦИНСКА АПАРАТУРА	148	200	26%
АКТИВИ ПОД ПРАГА НА СЪЩЕСТВЕННОСТ	210	316	34%
PCR ТЕСТ COVID-19	77	365	79%
БЪРЗ ТЕСТ COVID-19	66	261	75%
ДЕЗИФЕКТАНТИ	146	195	25%
ТЕЛЕФОННИ И ИНТЕРНЕТ РАЗХОДИ	391	435	10%
ЗАСТРАХОВКИ	105	119	12%
АБОНАМЕНТНА ПОДДРЪЖКА МЕДИЦИНСКА АПАРАТУРА	458	571	20%
РЕМОНТ МЕДИЦИНСКА АПАРАТУРА	76	86	12%

Таблица 2 – Разходи, при които се наблюдава намаление през 2021 г. спрямо 2020 г.



Фиг. 8 – По-съществени разходи с намаление през 2021 г. спрямо 2020 г.

Наблюдава се увеличение на разходите за персонала, през 2021 год. – 46 404 хил. лв., при 35 621 хил. лв. през 2020 г. или с 30 на сто.

Средната брутна работна заплата в УМБАЛ „Александровска” ЕАД за 2021 г. е както следва:

- Общо за лечебното заведение – 2 211,14 лв.

Средна брутна работна заплата в лечебното заведение по категории персонал:

- Лекари – 2 809.83 лв.;
- Професионалисти по здравни грижи – 2 371.13 лв.;
- Санитари и болногледачи – 1 596.60 лв.;
- Висш немедицински персонал – 2 661.56 лв.;
- Друг персонал – 1 193.45 лв.;

- Фармацевти – 2 783.05 лв.;

За отчетната година разходите за амортизации са в размер на 7 183 хил. лв., като през 2020 г. са възлизали на 6 870 хил. лв., т. е. налице е нарастване с 313 хил. лв.

Прави впечатление, че се запазва тенденцията от предходните години - увеличението на приходите да бъде съпътствано от ръст на разходите, като се запазва устойчив процент на недостатъчен обем на приходите спрямо обема на разходите в размер на приблизително 2 на сто.

Ръстът на приходите за 2021 г. е 33 на сто, а този на разходите 31 на сто, т. е. с разлика от 2 на сто.

III. АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВИЯ РЕЗУЛТАТ НА УМБАЛ „АЛЕКСАНДРОВСКА” ЕАД ЗА ПЕРИОДА 01.01.2021 Г. – 31.12.2021 Г.

За периода 01.01.2021 г. – 31.12.2021 г. УМБАЛ „Александровска” ЕАД реализира счетоводна загуба в размер на 2 412 хил. лв., като през 2020 г. счетоводната загуба е 2 656 хил. лв., която спрямо предходен отчетен период е намаляла с 244 хил. лв. или с 9 на сто.

Превишението на разходите за оперативната дейност над приходите от оперативната дейност за 2021 г. е в размер на 2 992 хил. лв.

Паралелно с това заслужава да се подчертае, че за отчетната 2021 г. приходите от медицински дейности са се увеличили от 59 353 хил. лв. на 68 021 хил. лв. или с 8 668 хил. лв. Решаваща роля за това увеличение на приходите от медицински дейности има увеличението на приходите, финансирани от СЗОК.

Отчетена и нефактурирана надлимитна дейност към СЗОК е в размер както следва за 2018 г. - 123 191 лв.

IV. АНАЛИЗ НА ЗАДЪЛЖНОСТТА НА УМБАЛ „АЛЕКСАНДРОВСКА” ЕАД ЗА ПЕРИОДА 01.01.2021 Г. – 31.12.2021 Г.

Към 31.12.2021 г. търговските задължения на УМБАЛ „Александровска” ЕАД са в размер на 49 215 хил. лв., а към 31.12.2020 г. – 53 268 хил. лв.

Текущи задълженията към доставчици са в размер на 40 175 хил. лв. Те представляват задължения:

- Към доставчици за медикаменти - 17 246 хил. лв.
- Задължения към доставчици за медицински изделия и консумативи – 16 573 хил. лв.
- Задължения към доставчици за горива и енергия – 1 314 хил. лв.
- Задължения към доставчици за храна – 686 хил. лв.
- Задължения към доставчици за ДМА – 1 151 хил. лв.
- Задължения към доставчици за други материали и услуги - 3 205 хил. лв.

Просрочени задължения към доставчици – 31 952 хил. лв.

Спрямо същия период на 2020 г., когато те са в размер 8 452 хил. лв., просрочените задължения бележат увеличение с 23 500 хил. лв.

Нарастването на просрочените задължения се дължи на приключване на постигнатите споразумения за системно разплащане на задълженията с основни доставчици на лечебното заведение, както и погасяване на задължения съобразно възникването им без да бъдат постигнати нови подобни споразумения.

Най-големите задълженията са към следните доставчици:

Софарма трейдинг АД – 12 809 хил. лв.;

Соломед ЕООД – 4 710 хил. лв.;

Вега Медикал ЕООД – 3 373 хил. лв.;

Маримпекс 7 ЕООД – 2 368 хил. лв.;
 РСР ЕООД – 2 529 хил. лв.;
 Хроно ООД – 1 814 хил. лв.;
 Фаркол АД – 1 472 хил. лв.;
 Елта 90М ООД – 1 081 хил. лв.;
 Топлофикация София АД – 1 024 хил.лв.
 Антисел България ООД – 874 хил. лв.;
 Молекулар Солушънс България ЕООД – 830 хил. лв.;
 Агарт ЦМ РООД – 786 хил.лв.;
 Екос Медика ООД – 580 хил. лв.;
 Парти Фууд АД – 569 хил.лв.

През юни 2019 г. с решение на Съвета на директорите на УМБАЛ „Александровска“ ЕАД са актуализирани „Вътрешните правила за определяне на приоритети при разплащане на просрочените задължения на болницата“, като са заложили основните изисквания, посочени и в Стандарта за финансово управление на болници. Заложените приоритети за разплащане са както следва:

Приоритет 1. Разплащане на трудови възнаграждения, осигуровки и обезщетения

Приоритет 2. Заплащане на режимни разходи (ток, вода, отопление, телефони и т. н.)

Приоритет 3. Заплащане на задълженията към доставчици – При изчисляване на свободния ресурс за разплащане от общия размер се приспадат плащанията по приоритети 1 и 2. Тези плащания се определят на базата на следните подприоритети за разплащане:

3.1. Разплащане на задължения към доставчици, с които има постигнати споразумения – на база преговори, писма за поемане на задължение, съдебни и извънсъдебни споразумения, покани от ЧСИ, като е договорена конкретната сума на изплащаните месечни задължения, която отговаря на интересите на двете страни и най-вече не възпрепятства нормалната дейност на болницата.

3.2. Разплащане на други оперативно възникнали задължения, чието заплащане не търпи отлагане. При разплащането на тези задължения се отчитат:

- Значимостта на конкретната доставка, по отношение нормалното функциониране на лечебното заведение;
- Вероятност от плащане на неустойки и лихви за забава;
- Отчитане на риска от евентуални съдебни и други действия от страна на съответен доставчик, вкл. и запориране на сметки на лечебното заведение.

V. ОСНОВНИ РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНА УМБАЛ „АЛЕКСАНДРОВСКА“ ЕАД.

Сериозен риск, пред който е изправена болницата е този, свързан с въведените „лимити“ от страна на Националната здравноосигурителна каса и от драстичното увеличаване на разходите за електро и топлоенергия, медицински газове и т. н. Така, при запазване на същата счетоводна политика за обезценяване на надлимитните случаи по клинични пътеки в разходната част на болницата би могло да настъпи значимо увеличение, което от своя страна и ще влоши още финансовото състояние на УМБАЛ „Александровска“ ЕАД.

VI. ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

Показатели	31.12.2021	31.12.2020
Показатели за ликвидност		
Обща (текущи активи / текущи задължения)	0.54	0.51

Бърза (текущи активи - материални запаси / текущи задължения)	0.47	0.45
Незабавна (текущи активи - материални запаси - краткосрочни вземания / текущи задължения)	0.28	0.27
<i>Показатели за финансова автономност:</i>		
Коефициент на покритие на собствения капитал (активи /собствен капитал)	7.31	25.57
Коефициент на задлъжнялост (пасиви /собствен капитал)	6.31	24.57
Коефициент на финансова автономност (собствен капитал /пасиви)	0.16	0.04
<i>Показатели за обръщаемост в дни:</i>		
Коефициент на обръщаемост на запасите - съотношение между годишния размер на продажбите и средната наличност на материалните запаси (краткотрайните материални активи).	41.40	44.28
Среден срок за събиране на вземанията (средна продължителност или възраст на вземанията)	0.06	0.07
Среден срок на плащане – средният размер на задълженията към доставчици, разделен на среднодневните разходи за покупка на суровини, материали, стоки и услуги	309.03	443.11
Обръщаемост на дълготрайните активи - продажби към балансова стойност	5.61	4.91
Обръщаемост на всички активи - продажби към балансова стойност	1.66	1.40
<i>Коефициенти за рентабилност:</i>		
Коефициент на ефективност на оперативните разходи	0.97	0.96
Коефициент на ефективност на приходите от оперативна дейност	-0.02	-0.03
Коефициент на възвръщаемост на активите	-0.02	-0.03

VII. НАТУРАЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ

Показатели	2021 г.	2020 г.
Брой легла към края на периода	861	861
от тях интензивни	42	52
Средномесечен брой легла	767	693
от тях интензивни	43	9
Брой проведени леглодни	143 828	132 997
Брой преминали болни	24 036	22 908
Брой изписани болни	23 118	22 372
Брой умрели болни	674	369
Леталитет (%)	2.80%	1.61%
Използваемост на едно легло в дни	188	192
Средна продължителност на престоя в дни	6	6
Използваемост на едно легло в %	51.52%	52.58%
Оборот на едно легло	31	33
Средна стойност на 1 преминал болен	4 411	3 528
Средна стойност на 1 храноден	4.60	3.79
Средна стойност на 1 лекарствен ден	188.67	113.37

VIII. ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА УМБАЛ „АЛЕКСАНДРОВСКА” ЕАД

Бъдещото развитие на УМБАЛ „Александровска” ЕАД 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:

- И през 2022 г. УМБАЛ „Александровска“ ЕАД ще продължи да развива своята дейност съобразно съвременните медицински стандарти, за да бъде в максимална степен конкурентноспособна, както и до сега.
- Ще бъдат разкрити три нови дейности, предоставяни в три нови структури на болницата – Клиника по медицинска онкология, Клиника по ортопедия и травматология и Клиника „УНГ“.
- Намаляване на престоя на болните по клинични пътеки до определения от НЗОК минимум, без да се нарушава качеството на лечебния процес.
- Продължаване на политиката на УМБАЛ „Александровска“ ЕАД по замяна на физически и морално остарялото оборудване с нова, специализирана и високоефективна техника. Остарялата техника е причина за чести и продължителни ремонти, свързани със закупуване и подмяна на резервни части, което налага разходи, които често са не особено ефективни. Закупуването на нова техника и оборудване ще позволи да се повиши ефективността на лечебния процес.
- Разширяване на работата на някои от отделенията в извънболничната медико-диагностична дейност, което ще доведе до увеличаване на приходите и подобряване на финансовия резултат.
- Продължаване на въведената финансова дисциплина за намаляване на административните и прецизиране на всички общоболнични разходи. При реализирането на този приоритет ще се прилагат стриктно приетите от Съвета на директорите на лечебното заведение Вътрешни правила за определяне на приоритети при разплащане на просрочените задължения на болницата:

Приоритет 1. Разплащане на трудови възнаграждения, осигуровки и обезщетения

Приоритет 2. Заплащане на режийни разходи (ток, вода, отопление, телефони и т. н.)

Приоритет 3. Заплащане на задълженията към доставчици – При изчисляване на свободния ресурс за разплащане от общия размер се приспадат плащанията по приоритети 1 и 2. Тези плащания се определят на базата на следните подприоритети за разплащане:

3.1. Разплащане на задължения към доставчици, с които има постигнати споразумения

3.2. Разплащане на други оперативно възникнали задължения, чието заплащане не търпи отлагане. При разплащането на тези задължения се отчитат:

- Значимостта на конкретната доставка, по отношение нормалното функциониране на болницата;
- Вероятност от плащане на неустойки и лихви за забава;
- Отчитане на риска от евентуални съдебни и други действия от страна на съответен доставчик, вкл. и запориране на сметки на лечебното заведение.

Реализацията на посочените мерки ще доведе до по-ефективно функциониране на УМБАЛ „Александровска“ ЕАД на пазара на здравни услуги в столицата, а и на национално ниво.

IX. ПРЕДСТАВЕНАТА ПРЕД МЗ ИНВЕСТИЦИОННА ПРОГРАМА НА УМБАЛ „АЛЕКСАНДРОВСКА“ ЕАД ЗА 2022 Г. ВКЛЮЧВА НЯКОЛКО ТИПА ИНВЕСТИЦИИ:

Инвестиционната програма на УМБАЛ „Александровска“ ЕАД е в пряка зависимост от темповете, с които болницата ще може да достигне до устойчиви печалби. Тежкото