



МБАЛ „НАЦИОНАЛНА КАРДИОЛОГИЧНА БОЛНИЦА” ЕАД

София 1309, ул. "Копьовица" 65

Индивидуален годишен доклад за дейността на

МБАЛ „НКБ” ЕАД

за периода 01.01.2020 г. – 31.12.2020 г.

I. Анализ на финансовото състояние на МБАЛ „НКБ” ЕАД за периода 01.01.2020 г. – 31.12.2020 г.

1. Анализ на приходите на МБАЛ „НКБ” ЕАД за периода 01.01.2020 г. – 31.12.2020 г.

Общият размер на нетните приходи от оперативна дейност на МБАЛ „НКБ” ЕАД (НКБ) за 2020 г. възлиза на 35 329 хил. лева, като за 2019 г. са отчетени 33 737 хил. лева.

През 2020 г. приходите от продажба на услуги в НКБ възлизат на 26 375 хил. лева, а за 2019 г. те са 31 409 хил. лева или се отчита намаление от 5 034 хил. лева (16.02 %).

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 2020 г. те са в размер на 24 327 хил. лева, докато през 2019 г. размерът им е 28 946 хил. лева. Отчита се намаление от 4 619 хил. лева (15.96 %).

През отчетната година в болницата по клинични пътеки са преминали на лечение 8 833 пациенти, като реализираните постъпления от извършената дейност са на стойност 18 359 хил. лева. През 2019 г. са

отчетени 13 322 случая по клинични пътеки на стойност 22 216 хил. лева – намаление 3 857 хил. лева (17.36 %) на прихода по клинични пътеки .

Приходите по договори с МЗ са в размер на 759 хил. лева за 2020 г., а за 2019 г. са били 751 хил. лева. Отчита се увеличение от 8 хил. лева или с 1.06 %, основно от промяната на цените на дейности по Наредба 3 от 5.04.2019 г. на МЗ .

В отчета са отразени отложени разходи в размер на 284 хил. лева. за лежачо болни към 31.12.2020 г., изписани в следващ отчетен период.

Приходите от финансираня са в размер на 8 492 хил. лева при 2 090 хил. лева през 2019 г.

Даренията и другите приходи са в размер на 178 хил. лева за 2020 г. и 62 хил. лева за 2019 г.

2. Анализ на разходите на МБАЛ „НКБ” ЕАД за периода 01.01.2020 г. – 31.12.2020 г.

Извършените оперативни разходи за периода 01.01.2020 г. – 31.12.2020 г. са в размер на 35 003 хил. лева спрямо 35 115 хил. лева за същия период на 2019 г.

Най-значим относителен дял в разходите за оперативна дейност заемат материалите и консумативите. През 2020 година те са на обща стойност 12 713 хил. лева, докато през 2019 г. са 13 738 хил. лева. Отчита се намаление от 1 025 хил. лева спрямо предходния период (7.46%).

Разходите за персонала за 2020 г. са в размер на 17 407 хил. лева, а за 2019 г. са били в размер на 16 400 хил. лева. Отчита се увеличение в размер на 1 007 хил. лева. Средносписъчният брой на наети в НКБ лица за 2020 г. е 747 бр., а за 2019 г. е 744 бр. Средната брутна работна заплата от 1 507 лева. за 2019 г. се е увеличила на 1 569 лева за 2020 г. Основната причина за това е увеличението на минималната работна заплата за страната, както и частичното увеличение на възнагражденията с цел

запазване на висококвалифицираните специалисти и намаляване текучеството на персонала.

Разходите за амортизации запазват сравнително близки нива - 1 554 хил. лева за 2020 г. при 1 633 хил. лева за 2019 г.

Разходите за външни услуги за 2020 г. са в размер на 1 966 хил. лева спрямо 1 988 хил. лева за 2019 г. (намаление със 22 хил. лева, спрямо 2019г.).

Другите разходи за 2020 г. са в размер на 1 163 хил. лева, а за 2019 г. те са 1 137 хил. лева.

3. Анализ на финансовия резултат на МБАЛ „НКБ” ЕАД за периода 01.01.2020 г. – 31.12.2020 г.

За периода 01.01.2020 г. – 31.12.2020 г. МБАЛ „НКБ” ЕАД отчита печалба от 465 хил. лева, докато за периода 01.01.2019 г. – 31.12.2019 г. загубата е била 1 309 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);
- повишаване на цените на ползваните външни услуги;
- недофинансиране на клинични пътеки, особено касаещи Отделение по педиатрия 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.

Коефициентът на ефективност на разходите (приходи от оперативна дейност към оперативни разходи) за 2020 година е 1.01 (2019 г. – 0.96), коефициентът на обща ликвидност (текущи активи към текущи пасиви) е 1.26 (2019 г. – 1.14) и коефициентът на платежоспособност (собствен капитал към пасиви) е 1.38 (2019 г. – 1.70).

4. Анализ на задължията на МБАЛ „НКБ“ ЕАД за периода 01.01.2020 г. – 31.12.2020 г.

Към края на 2020 г. задълженията към доставчици на НКБ са в размер на 3 077 хил. лева, а в края на 2019 г. те са в размер на 2 754 хил. лева.

Дружеството към 31.12.2020 г. има просрочени задължения към доставчици в размер на 1 362 хил. лева. Към датата на съставяне на финансовия отчет те са платени.

5. Изпълнение на проекти по Европейски програми

Програма BG04 „Енергийна ефективност и възобновяема енергия” 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) и е одобрена на 20 декември 2012 г. На 27.05.2013 г. бе подписано Програмно споразумение между Комитета на ФМ на ЕИП и Националното координационно звено (НКЗ) към Министерски съвет на Република България. На 23.08.2013 г. бе подписано Споразумение за изпълнение на Програмата между Министерството на икономиката и енергетиката и НКЗ към Министерски съвет. Програмен оператор: Министерство на икономиката, енергетиката и туризма (сега Министерство на икономиката и енергетиката, МИЕ). Програмен партньор на Донора: Дирекция за водни ресурси и енергия (НВЕ) към Министерството на петрола и енергетиката, Кралство Норвегия. Цел на Програмата: Намаляване на емисиите на парникови газове и замърсители

на въздуха. Програмата е допринесла за намаляване на 35 хил. т CO₂. Средства по Програмата - 15 600 288 евро, от които 13 260 245 евро (85 %), безвъзмездна финансова помощ (БФП), държавно съфинансиране - 2 340 043 евро (15%). Период на действие на Програмата - до 16 април 2017 г.

В средата на 2018 година стартира изпълнението на Финансовия механизъм на европейското икономическо пространство и Норвежкия финансов механизъм за периода 2014 - 2021 в България. Министерствата на културата, на вътрешните работи, на образованието и на правосъдието подписаха споразумения за програмите от новия период за подкрепа чрез Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство и Норвежкия финансов механизъм 2014-2021 г.

С подписването на споразуменията на практика страната ни е първата държава, която поставя началото на новия програмен период за проекти, финансирани по двата механизма.

Програмите са с общ бюджет над 113,5 млн. евро и ще финансират дейности и проекти в приоритетните сектори правосъдие, вътрешни работи, култура и местно развитие, намаляване на бедността.

Финансовият механизъм на ЕИП с ресурс от 115 млн. евро ще финансира проекти за местно развитие и намаляване на бедността, енергийна ефективност и сигурност, и опазване на околна среда.

Финансирането е безвъзмездно в рамките на 85% и съфинансиране от страна на кандидата – 15%.

В линията на Програма BG04 „Енергийна ефективност и възобновяема енергия” НКБ е допустим кандидат.

Ръководството на болницата вижда реалната възможност за 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.

За момента ръководството на НКБ е в очакване на методическите указания за кандидатстване към Програмата за да подготви инвестиционния проект и да заяви инвестиционните си намерения.

Възможности за финансиране на проектни идеи на МБАЛ „НКБ” ЕАД гр. София

➤ Фонд “Условия на труд” – текущ срок на прием и в режим на „De minimis”

Фонд “Условия на труд” финансира до 30 на сто от стойността на проекти за подобряване на условията на труд, но не повече от 100 000 лв. за МСП и големи фирми. Финансират се дейности свързани с:

- реконструкция и модернизация на съществуващи обекти /ремонт на покрив, смяна на дограма, осветление, ремонт на под, саниране на сгради, климатизация, аспирация , изграждане и ремонт на санитарни възли и др./;
- внедряване на нови и модернизиране на съществуващи технологии и/или съоръжения;
- изграждане или усъвършенстване на системата за предотвратяване на рискове на работното място;
- изграждане или усъвършенстване на системата за осигуряване качеството на труда;
- подобряване на санитарно- хигиенните условия;
- обезопасяване на машини и съоръжения;
- други проекти, свързани с подобряване условията на труд;

➤ **Норвежкия финансов механизъм 2014-2021 - очаква се през 2021 година да обявят приоритетите и датите на прием и размера на безвъзмездната финансова помощ**

- Проекти в областта на „Проучване и изследване“
- Проекти в областта на „Европейски предизвикателства“
- Проекти в областта на „Енергийна ефективност и енергийна сигурност“

Интензитета на безвъзмездната финансова помощ е 100% и е в режим на „De minimis“.

По Регламент 1407/2013 до 200 000 евро и Регламент 360/2012 за проекти от общ икономически интерес до 500 000 евро.

➤ **Финансов инструмент „JESSICA” – осигурява нисколихвен кредит със срок за връщане до 2035 г.**

JESSICA предоставя възможност за съвместни инвестиции на публичния и частния сектор в проекти за градско развитие в 7-те най-големи града в България - София, Пловдив, Варна, Бургас, Русе, Стара Загора и Плевен. Финансирането на проектите се осъществява чрез т.нар. фондове за градско развитие, които са два – един за София и един за останалите градове.

➤ **Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност”**

➤ **Програма Хоризонт 2020**

- **Научно изследователски проекти-** МБАЛ „НКБ” ЕАД може да се включи като партньор в дейности за споделяне на добри практики за дадени заболявания, да събира и предоставя статистически данни, да участва в кръгли маси и др. Може да закупи медицинска апаратура до 20% от стойността на възнагражденията на участниците в програмата от страна на болницата.

- **Бръз достъп до иновации -** МБАЛ „НКБ” ЕАД може да участва като Водеща организация.

➤ **Норвежкия финансов механизъм 2014-2021 - очаква се през м. октомври да обявят приоритетите и датите на прием и размера на безвъзмездната финансова помощ**

- Проекти в областта на „Проучване и изследване“
- Проекти в областта на „Европейски предизвикателства“
- Проекти в областта на „Енергийна ефективност и енергийна сигурност“

Интензитета на безвъзмездната финансова помощ е 100% и е в режим на „De minimis“.

По Регламент 1407/2013 до 200 000 евро и Регламент 360/2012 за проекти от общ икономически интерес до 500 000 евро.

➤ **Финансов инструмент „JESSICA” – осигурява нисколихвен кредит със срок за връщане до 2035 г.**

JESSICA предоставя възможност за съвместни инвестиции на публичния и частния сектор в проекти за градско развитие в 7-те най-големи града в България - София, Пловдив, Варна, Бургас, Русе, Стара Загора и Плевен. Финансирането на проектите се осъществява чрез т.нар. фондове за градско развитие, които са два – един за София и един за останалите градове.

➤ **Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност”**

➤ **Програма Хоризонт 2020**

- **Научно изследователски проекти-** МБАЛ „НКБ” ЕАД може да се включи като партньор в дейности за споделяне на добри практики за дадени заболявания, да събира и предоставя статистически данни, да участва в кръгли маси и др. Може да закупи медицинска апаратура до 20% от стойността на възнагражденията на участниците в програмата от страна на болницата.

- **Бръз достъп до иновации** - МБАЛ „НКБ” ЕАД може да участва като Водеща организация.

По програмната схема може да се закупи медицинска апаратура, чрез която да се извършват иновативните услуги. Проектът трябва да бъде реализиран, посредством партньорство от минимум 3 организации и максимум 5. Само проектни предложения от държавите-членки на ЕС или страни, асоциирани към Хоризонт 2020 са допустими. Партньорите по проектното предложение трябва да са независими един от друг.

Трябва да бъдат изпълнени най-малко едно от следните минимални условия:

- Най-малко 60% от общия бюджет на предложението трябва да бъде разпределена за партньор консорциум (и) от промишлеността;

- Допустими партньори по програмна схема "Бърз достъп до иновации" трябва да са регистрирани в държава - членка на ЕС или в страни, асоциирани към Хоризонт 2020, като: Исландия, Норвегия, Албания, Босна и Херцеговина, Македония, Черна гора, Сърбия, Турция, Израел, Молдова, Швейцария, Фарьорски острови, Украйна, Тунис, Грузия, с производство на територията на държава - членка на ЕС или на територията на асоциираните към програмата страни.

Максимален размер на финансовата помощ – 3 000 000 евро.

Размер на безвъзмездната помощ – 70% /25% непреки разходи от общо допустимите/.

Във връзка с развитието на епидемичната обстановка в света, ЕС и в частност в РБългария някои от горните данни остават динамични. Ръководството на болницата вижда реалната възможност за привличане на финансови средства с които МБАЛ – НКБ да може да покрие част от разходите по сградно, инфраструктурно и медицинско обезпечение на дейността си като здравно заведение.

За 2020 година фокусът на ръководството на НКБ беше в посока на балансиране на медицинската дейност в новите условия.

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 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.

След разрешението от страна на Министерството на здравеопазването за възобновяване на плановите операции и консултации, бяхме свидетели как повишената нужда от лични предпазни средства и специализирани защитни медицински облекла доведе до спекула на цените. Отделно много медици даваха извънредни дежурства, което

изисква допълнителни финансови ресурси. Това бе поредната трудност, с която болницата се справи благодарение на работещ собствен мениджмънт и обединението на всички медицински специалисти в името на пациента.

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 болничната медицинска помощ в НРД, 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.

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 57-годишна традиция, създала школа за развитие и обучение на специалисти в

областта на кардиологията, ангиологията, детската кардиология, съдовата и сърдечна хирургия. В НКБ има 52 научно-преподавателски кадри. Академичният състав е представен от 18 хабилитирани лица (12 професори и 6 доценти), 34 асистенти (8- гл. асистента и 26 асистенти), 35 – с научна степен “Доктор” и 1 - “Доктор на медицинските науки”. 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 23 055 320 лева. Той е разпределен в 2 305 532 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 2020 година състава на Съвета на директорите на Дружеството се състои от следните членове:

Надежда Николова Гаврилова

Съгласно Решение на едноличния собственик на капитала, вписано в протокол № РД -16-482 и във връзка с протокол № РД-16-479/23.12.2019 г. и решение на Съвета на директорите – избрана за председател, считано от 23.12.2019 г.

Росен Ванев Петков

Съгласно Решение на едноличния собственик на капитала, вписано в протокол № РД -16-482 и във връзка с протокол № РД-16-479/23.12.2019 г. и решение на Съвета на директорите – избран за изпълнителен директор от 23.12.2019 г.

Стефа Цветанова Здравкова- Нинова

Съгласно Решение на едноличния собственик на капитала, вписано в протокол № РД -16-482 и във връзка с протокол № РД-16-479/23.12.2019 г

Възнагражденията, включително осигуровките и социалните придобивки начислени и получени общо през годината от членовете на съвета на директорите на НКБ възлизат на 165 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 2020 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

