



МБАЛ „НАЦИОНАЛНА КАРДИОЛОГИЧНА БОЛНИЦА” ЕАД

София 1309, ул. ”Коньовица” 65

**Индивидуален междинен доклад за дейността на
МБАЛ „НКБ” ЕАД
за периода 01.01.2020 г. – 31.03.2020 г.**

I. Анализ на финансовото състояние на МБАЛ „НКБ” ЕАД за периода 01.01.2020 г. – 31.03.2020 г.

1. Анализ на приходите на МБАЛ „НКБ” ЕАД за периода 01.01.2020 г. – 31.03.2020 г.

Общият размер на нетните приходи от оперативна дейност на МБАЛ „НКБ” ЕАД (НКБ) за периода възлиза на 8 490 хил. лева, като за същия период на 2019 г. размерът им е 7 815 хил. лева.

От януари до март 2020 г. приходите от продажба на услуги в НКБ възлизат на 7 681 хил. лева, а за сравнителния период на 2019 г. те са в размер на 7 712 хил. лева.

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 извършени амбулаторни процедури). За отчетния период те са в размер на 7 241 хил. лева, докато за същия период на 2019 г. размерът им е 7 232 хил. лева. Отчита се увеличение на приходите от 9 хил. лева (0.1 %). През отчетният период в болницата по клинични пътеки

са били на лечение 2 937 пациенти, като реализираните постъпления за извършената работа са на стойност 5 605 хил. лева. През съответния период на 2019 г. са отчетени 3 275 случая по клинични пътеки на стойност 5 301 хил. лева.

Другите приходи са в размер на 809 хил. лева при 103 хил. лева за сравнявания период на 2019 г. В т.ч. са включени приходи от финансираня в размер на 794 хил. лева за 2020 г. и 95 хил. лева за 2019 г., както и дарения и други приходи в размер на 15 хил. лева за 2020 г. и 8 хил. лева за сравнявания период на 2019 г. Към други приходи са отчетени медицинските изделия, които от 01.06.2019 г се заплащат от НЗОК съгласно чл.13, ал.2, т.2, б.б от Наредба №10 на МЗ и се признават като приходи от финансиране.

2. Анализ на разходите на МБАЛ „НКБ” ЕАД за периода 01.01.2020 г. – 31.03.2020 г.

Извършените оперативни разходи за отчетния период възлизат на 8 611 хил. лева, като за сравнителния период на 2019 г. те са били в размер на 8 653 хил. лева, като се отчита намаление от 42 хил. лева (0.48%).

Най-значим относителен дял в разходите за оперативна дейност заемат вложените при лечението медикаменти и консумативи. През настоящия отчетен период се наблюдава намаление от 285 хил. лева спрямо предходния. От януари до март 2020 г. те са на обща стойност от 2 855 хил. лв., докато през същия период на 2019 г. са в размер на 2 933 хил. лева.

Разходите за персонала от 3 899 хил. лева за сравнителния период на 2019 г. се увеличават на 3 908 хил. лева за отчетния период на 2020г. Към

31.03.2020 г. средно списъчният брой на персонала в Дружеството е 730 бр. служители (31.03.2019 г. – 739 бр.).

Разходите за амортизации се увеличават от 372 хил. лева за 2019 г. на 398 хил. лева за 2020 г.

Разходите за външни услуги нарастват от 453 хил. лева за сравнителния период на 2019 г. на 467 хил. лева за 2020 г.

Другите оперативни разходи намаляват с 34 хил. лева в сравнения с предходния отчетен период. За отчетния период те са в размер на 227 хил. лв., а за сравнителния период на 2019 г. са били 261 хил. лева.

3. Анализ на финансовия резултат на МБАЛ „НКБ” ЕАД за периода 01.01.2019 г. – 31.03.2020 г.

За периода 01.01.2020 г. – 31.03.2020 г. МБАЛ „НКБ” ЕАД реализира загуба в размер на 123 хил. лева, докато за периода 01.01.2019 г. – 31.03.2019 г., загубата за Дружеството е в размер на 766 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 01.01.2020 г., както и частичното увеличение на индивидуалните основни работни заплати, с цел запазване на висококвалифицираните специалисти и намаляване текучеството на персонала;
- 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 от 13.03.2020 г. с решение на Парламента в България.

Коефициентът на ефективност на разходите (приходи от оперативна дейност към оперативни разходи) към 31.03.2020 г. е 0.98 (към 31.12.2019 г. – 0.95), коефициентът на обща ликвидност (текущи активи към текущи пасиви) е 1.16 (към 31.12.2019 г. – 1.01) и коефициентът на платежоспособност (собствен капитал към пасиви) е 3.21 (към 31.12.2019г. – 2.62).

4. Анализ на задлъжнялостта на МБАЛ „НКБ” ЕАД за периода 01.01.2020 г. – 31.03.2020 г.

Към 31.03.2019 г. търговските задължения на НКБ са били в размер на 2 754 хил. лева, докато към 31.03.2020 г. общият им размер е 3 389 хил. лева.

Към 31.03.2020 г. Дружеството има просрочени задължения към доставчици в размер на 805 хил. лева, като към 31.03.2019 г. те са били 1 074 хил. лева.

5. Изпълнение на проекти по Европейски програми

- Изпълнение на спечелени:
 - 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)

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.

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

В линията на Програма BG04 „Енергийна ефективност и възобновяема енергия”. 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./ и НКБ е допустим кандидат. Препоръчителна стойност на проектните предложения - 1 000 000 лева. Индикатори за изпълнение на проекта: Сградите да станат от клас "А". Минимум 55% от потреблението на топлинна или ел. енергия да бъде от възобновяеми източници. Два аванса до 30% срещу Запис на заповед. I- аванс - след подписване на административен договор за безвъзмездни финансови средства с Програмния оператор. II -ри аванс – след сключване на договор с избрания

изпълнител. Междинно плащане до 20%. Финално плащане - 20%. В зависимост от покриване на изискуемите индикатори безвъзмездната помощ може да бъде до 100%.

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.

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.

6. Основни рискове, пред които е изправена болницата

Сериозен риск, пред който е изправена болницата е този, свързан с определените от страна на Националната здравноосигурителна каса

задължителни стойности по клинични пътеки, включително процедура № 4 за интензивно лечение несъобразени с реалния обем дейност.

Недофинансирането на болничната медицинска помощ в НРД, недофинансирането на дейности субсидирани по Методика за субсидиране на лечебните заведения за 2019 г. и растящите цени на медицинските консумативи и медикаментите, услугите и разходите за труд, крие риск от невъзможност за компенсиране на разходите с приходите.

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

Нарушаването на обичайната икономическа дейност в Р.България в резултат на COVID-19 може да повлияе неблагоприятно върху дейността на Групата, в резултат на изпълнение на заповеди на Министъра на здравеопазването за преустановяване на плановия прием на пациенти в болницата и обособяване на звено за прием и лечение на болели от COVID-19, като се променя и графика на персонала с оглед гарантиране на неговата сигурност и потенциален резерв за работа при заболяване на част от него.

Поради непредсказуемата динамика на COVID-19, на този етап практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалния ефект на пандемията.

II. Наличие на клонове на болницата

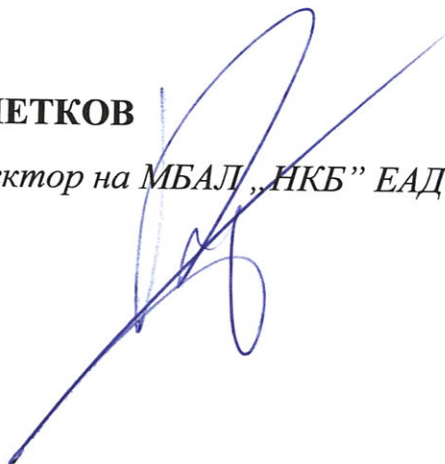
НКБ не разполага със собствени клонове.

III. Използвани от болницата финансови инструменти

НКБ не използва специфични финансови инструменти.

РОСЕН ВАНЕВ ПЕТКОВ

Изпълнителен директор на МБАЛ „НКБ“ ЕАД

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'R' followed by a series of loops and a long horizontal stroke extending to the right.