

КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД

ЗА ДЕЙНОСТТА НА „МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ – ШУМЕН” АД ПРЕЗ 2023 ГОДИНА

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВАТА, ВКЛЮЧЕНИ В КОНСОЛИДАЦИЯТА

1.1. ПРЕДСТАВЯНЕ НА ДРУЖЕСТВАТА, ПРАВЕН СТАТУТ, СОБСТВЕНОСТ И УПРАВЛЕНИЕ

През 2000 г. със заповед на Министъра на здравеопазването и съгласно чл. 101 ал.1 и 5 от Закона за лечебните заведения Обединена районна болница – Шумен се преобразува в търговско дружество – „МБАЛ-Шумен” АД.

„МБАЛ-Шумен” АД има едно дъщерно дружество към 31.12.2023 г. – „Медицински център МБАЛ-Шумен” ЕООД (записвани заедно като групата).

В консолидирания финансов отчет към 31 декември 2023 г. са включени „МБАЛ-Шумен” АД (дружество-майка) и „Медицински център МБАЛ-Шумен” ЕООД (дъщерно дружество).

- „МБАЛ-Шумен” АД е лечебно заведение с високи диагностични и терапевтични възможности, съвременна медицинска апаратура и висококвалифицирани специалисти.

В „МБАЛ-Шумен” АД се извършват над 80 % от високоспециализираните и интензивни медицински дейности в Шуменска област, като се обслужва население от 169 423 души.

Мисията на лечебното заведение е чрез ефективно използване на наличните ресурси да подобрява здравето на гражданите на Република България. Лаконично тя е изразена в мотото „Да продължим радостта от живота заедно”.

Визията за „МБАЛ-Шумен” АД е лечебно заведение, предлагащо високо качество на медицинските услуги на базата на висококвалифициран персонал, модерна материална база и водещи медицински и информационни технологии.

Основната цел на дружеството е предоставяне на своевременни, достъпни, висококачествени и ефективни здравни услуги в съответствие със здравните потребности на населението при непрекъснато повишаване на качеството, осигуряване на висококвалифицирано медицинско обслужване, запазване на лидерските позиции в активното лечение и увеличаване на пазарния дял на лечебното заведение на пазара на здравни услуги.

“Многопрофилна болница за активно лечение – Шумен” АД е правопреемник на Обединената районна болница гр. Шумен, като следствие на преобразуване на последната в търговско дружество, съгласно разпоредбите на чл. 101, ал. 1 от ЗЛЗ и издадените на основание на нея: Заповед № РД 19-20 от 18.08.2000 г. на министъра на здравеопазването и решение на Шуменски окръжен съд по ф. д. 867/2000 год., и на Районна Болница – Нови пазар, като следствие на преобразуване на последната в търговско дружество “МБАЛ Д-р Добри Беров” ЕООД гр. Нови пазар, съгласно разпоредбите на чл. 101, ал. 1 от ЗЛЗ, което е осъществено през 2000 година.

На основание решение на Общински съвет - Нови пазар, на „МБАЛ - Шумен” АД е предоставена за временно и възмездно ползване обособена част от предприятието “МБАЛ Д-р Добри Беров” ЕООД гр. Нови пазар, включваща недвижими имоти, движимо, помощно и медицинско оборудване и апаратура, за което е сключен договор между „МБАЛ – Шумен” АД и “МБАЛ Д-р Добри Беров” ЕООД.

На основание на Разрешение № МБ-125/11.04.2022 г. лечебното заведение осъществява своята дейност на два адреса – гр. Шумен, ул. „Васил Априлов” № 63 и гр. Нови пазар, ул. „Христо Ботев” № 22.

„МБАЛ-Шумен” АД е акционерно дружество, вписано в търговския регистър с решение на Шуменския окръжен съд от 27.09.2000 г. по фирмено дело 867 от 2000 г.

Към 31.12.2022 г. вписаният капитал на дружеството е в размер на 9 293 220 лв., разпределен в 929 322 броя поименни акции с номинална стойност 10 лв. всяка една от тях.

Към 31.12.2023 г. вписаният капитал на дружеството е в размер на 9 529 270 лв. и е разпределен в 952 927 броя поименни акции с номинална стойност 10 лв. всяка една от тях.

Собственици на дружеството са държавата, представлявана от министъра на здравеопазването, която към 31.12.2023 г. притежава 67,13 % от вписания капитал и общините от област Шумен, притежаващи останалите 32,87 % от вписания капитал:

	31.12.2023 г. %	31.12.2022 г. %
Министерство на здравеопазването	67,13	66,29
Община Шумен	19,70	20,20
Община Нови пазар	2,55	2,62
Община Велики Преслав	2,03	2,08
Община Каолиново	1,68	1,72
Община Върбица	1,45	1,49
Община Каспичан	1,36	1,39
Община Венец	1,08	1,11
Община Смядово	1,05	1,08
Община Хитрино	1,01	1,03
Община Никола Козлево	0,96	0,99

„МБАЛ – Шумен” АД е акционерно дружество с едностепенна система на управление. Органи на управление на дружеството са общото събрание на акционерите, съветът на директорите и изпълнителният директор.

Към 31.12.2023 г. Съветът на директорите е в състав:

Проф. Лидия Георгиева	Председател
Хатидже Стижарлиева	Зам. председател
д-р Димитър Костов	Член

Дружеството се представлява и управлява от д-р Димитър Костов – Изпълнителен директор.

„МБАЛ - Шумен” АД е едноличен собственик на капитала на „Медицински център МБАЛ – Шумен” ЕООД и изготвя консолидиран финансов отчет.

• **„Медицински център МБАЛ-Шумен” ЕООД** е лечебно заведение, предлагащо качествени извънболнични медицински услуги на базата на висококвалифициран медицински персонал.

Целите на лечебното заведение съответстват на ценностите на националната здравна политика и очакванията на обществото. Дейността в медицинския център се осъществява в съответствие с етичният кодекс на съсловната организация на лекарите в България.

“Медицински център МБАЛ – Шумен” ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, вписано в търговския регистър с решение на Шуменския окръжен съд от 14.05.2002 г. по фирмено дело 343 от 2002 г.

Капиталът на дружеството е 5 000 лв., разпределен на 500 дяла по 10 лв. всеки един от тях.

Едноличен собственик на капитала на дружеството е “МБАЛ–Шумен” АД. Правата на собственост на “МБАЛ–Шумен” АД, като едноличен собственик на капитала се упражняват от Съвета на директорите на “МБАЛ – Шумен” АД.

Орган на управление на дружеството е Управителят му, който се назначава от Съвета на директорите на “МБАЛ – Шумен” АД. Управител на „МЦ МБАЛ-Шумен” ЕООД е д-р Камен Игнатов Граматиков.

1.2. ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

Предмет на групата е осъществяване на болнична помощ и специализирана извънболнична медицинска помощ.

Предметът на дейност на “МБАЛ – Шумен” АД е:

- диагностика и лечение на заболявания, когато лечебната цел не може да се постигне в условията на извънболничната помощ; родилна помощ; рехабилитация; диагностика и консултации, поискани от лекар или лекар по дентална медицина от други лечебни заведения; вземане и експертиза на органи /откриване, установяване и поддържане на жизнените функции на потенциален донор с мозъчна смърт при налична сърдечна дейност/ и предоставянето им за трансплантация; вземане, съхраняване, снабдяване с кръв и кръвни съставки, трансфузионен надзор; диспансеризация; клинични изпитвания на лекарствени продукти и медицински изделия съгласно действащото в страната законодателство; учебна и научна дейност по следните медицински специалности:

Вътрешни болести, Гастроентерология, Ревматология, Нефрология, Клинична хематология, Пневмология и фтизиатрия, Кардиология, Ендокринология, Педиатрия, Детска кардиология, Детска ревматология, Нервни болести, Инфекциозни болести, Анестезиология и интензивно лечение, Клинична токсикология, Хирургия, Детска хирургия, Гръдна хирургия, Неврохирургия, Съдова хирургия, Ортопедия и травматология, Урология, Очни болести, Ушно-носно-гърлени болести, Акушерство и гинекология, Неонатология, Физикална и рехабилитационна медицина, Клинична лаборатория, Микробиология, Обща и клинична патология, Съдебна медицина, Образна диагностика, Трансфузионна хематология, Спешна медицина, Кожни и венерически болести, Епидемиология на инфекциозните болести.

Дружеството притежава разрешение за осъществяване на лечебна дейност № МБ-125/11.04.2022 г., издадено от министъра на здравеопазването, съгласно което осъществява дейност по оказване на болнична медицинска помощ освен на адреса на регистрацията в гр. Шумен и на адреса на „МБАЛ Д-р Добри Беров” ЕООД в гр. Нови пазар.

Лечебното заведение извършва дейността си:

1. в съответствие с утвърдените по реда на чл. 6, ал. 1 от ЗЛЗ медицински стандарти и правилата за добра медицинска практика;
2. при осигуреност с медицински специалисти на основен трудов договор;
3. при наличие на определените в медицинските стандарти по чл. 6, ал. 1 от ЗЛЗ технически изправна медицинска апаратура и техника на територията му.

Лечебното заведение осигурява непрекъснато 24-часово изпълнение на лечебната дейност по медицински специалности съгласно разрешението по чл. 47 от ЗЛЗ, включително и на медицинска помощ при спешни състояния.

Лечебното заведение има сключени договори с РЗОК Шумен за извършване на болнична медицинска помощ по клинични пътеки, амбулаторни и клинични процедури, както и договор за извънболнична медицинска помощ за извършване на специализирани медико-диагностични изследвания от пакет „Образна диагностика” и за специализирани и високоспециализирани медицински дейности от пакет по специалност „Физикална и рехабилитационна медицина” на адреса в гр. Нови пазар.

Лечебното заведение осъществява дейности, свързани със социалната политика, осигуряващи достъп до медицинска помощ извън обхвата на задължителното здравно

осигуряване. С Министерството на здравеопазването, на основание чл. 106, ал.3, съответно чл. 106а, ал. 6 от ЗЛЗ и чл. 9, ал. 1 от Наредба № 3 от 2019 г. за медицинските дейности извън обхвата на задължителното здравно осигуряване, за които Министерство на здравеопазването субсидира лечебни заведения и за критериите и реда за субсидиране на лечебни заведения, е сключен договор № РД-12-115/25.01.2023 г. за 2023 г. за оказване на спешна медицинска помощ за пациенти със спешни състояния, преминали през спешно отделение, които не са хоспитализирани в лечебното заведение, за оказване на консултативна помощ на спешни пациенти по искане на дежурните екипи в центровете за спешна медицинска помощ, за лечение и амбулаторно проследяване на болни с туберкулоза, за медицинската експертиза, осъществявана от ТЕЛК, за поддържане готовността на отделението по инфекциозни болести за оказване на медицинска помощ при епидемично разпространение на заразни болести по чл.61, ал.1 или 3 от Закона за здравето и за дейността, която лечебното заведение осъществява в отдалечен район.

През м. октомври 2023 г. дружеството е подписало договор с Министерство на здравеопазването за субсидиране на поддържане на готовността му за оказване на медицинска помощ при извънредни ситуации, аварии и катастрофи, включително основно за осигуряване на трудови възнаграждения на персонала и на оперативни разходи за снабдяване с електрическа и/или топлинна енергия, и/или с природен газ и за водоснабдяване.

Извън медицинската дейност дружеството отдава под наем собствени помещения и инвентар и извършва стерилизация на консумативи и инструментариум на други лечебни заведения.

Вписаният предмет на дейност в съдебното решение за регистрация на „**Медицински център МБАЛ-Шумен**” ЕООД е извършване на специализирана медицинска извънболнична помощ, диагностика, лечение, рехабилитация и лечение на болни, консултация, профилактика, предписване на лабораторни и други изследвания, предписване и извършване на медицински дейности и манипулации под лекарски контрол и отговорност в обем, необходим за лечебния процес, предписване на лекарства, превързочни материали и медицински пособия, извършване на експертизи за временна неработоспособност, наблюдение на бременни и лица под 18 години, извършване на дейности по здравна промоция и профилактика, вкл. профилактични прегледи и манипулации, издаване на документи, свързани с дейността на лекарите, консултации и насочване на пациенти за консултативна помощ и болнична помощ, извършване на лечение на болни в дома им, когато състоянието им налага това, санитарен транспорт. Дейностите, извършвани от “Медицински център МБАЛ-Шумен” ЕООД включват всички елементи от изброените медицински дейности за специализирана медицинска помощ.

Дружеството развива дейности, които отговарят на здравните потребности на населението от района, чрез висококвалифициран медицински персонал. Цялостната дейност на Медицинския център е насочена към задоволяване на всички потребности от здравни услуги, както на пациенти от региона, така и на пациенти извън него, повишаване качеството на живот на пациентите с различни заболявания, лечение и облекчаване на основните и свързаните с тях заболявания.

Дружеството има Удостоверение за регистрация като лечебно заведение № 600-96/08.01.2018 г. от Регионален център по здравеопазване – Шумен, към Министерство на здравеопазването на Република България и е вписано в Регистъра на Регионален център по здравеопазване под стр. № 14, партида 695, том 5, валидно до 31.08.2022 г. и ново Удостоверение за регистрация на лечебно заведение за извънболнична медицинска помощ с № 600 от 31.08.2020 г. от Министерство на здравеопазването на Република България, Изпълнителна агенция Медицински надзор, с регистрационен номер 2730131010.

Лечебното заведение има сключен договор за оказване на специализирана извънболнична медицинска помощ с РЗОК-Шумен, по който извършва дейност през 2023 г. и с който дружеството се представя на пазара на задължителното здравно осигуряване. Друг източник за финансиране на дейността са сключените договори със застрахователни дружества.

В кабинетите на медицинския център се осъществяват компетентно предвидените в предмета на дейност здравно - промотивни, профилактични, диагностични и лечебни процедури.

През 2022 г. дружеството има сключен договор за финансиране по проект „Център за майчино и детско здраве” с детския фонд на ООН (УНИЦЕФ), съгласно който като част от структурата на Медицински център МБАЛ-Шумен ЕООД функционира Център за майчино и детско здраве. Центърът за майчино и детско здраве има основен предмет на дейност патронажни грижи и домашни посещения на бременни, родилки и деца до 3 г. за предоставяне на комплекс от здравно-информационни, здравно-консултативни, обучителни и насочващи услуги с цел насърчаване и подкрепа на добри родителски практики за грижа за децата, превенция на рисковете, промоция на здравето и подпомагане на достъпа до здравни грижи. Изпълнението и финансирането на проекта приключва на 31.12.2022 г.

Извън основната дейност дружеството отдава под наем помещения и инвентар. Данните показват, че както по отношение на обема на извършваните дейности, така и по отношение на приходите, специализираната извънболнична медицинска помощ е водещата дейност на дружеството.

2. ПРЕГЛЕД НА РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА, СЪСТОЯНИЕТО И РАЗВИТИЕТО НА ГРУПАТА

2.1. ФИНАНСОВО - ИКОНОМИЧЕСКИ ОТЧЕТ И АНАЛИЗ

2.1.1. Основни финансови показатели

Анализът на резултатите от дейността на групата за 2023 г., съпоставени с тези за предходната година, следва да се извърши в контекста на пандемията от Covid-19 и въведената в страната извънредна епидемична обстановка, която продължи до края на първото тримесечие на 2022 г.

За срока на обявената извънредна епидемична обстановка МБАЛ-Шумен АД получи суми за допълнителни възнаграждения на персонала, извършвал пряко дейностите по наблюдение, диагностика и лечение на пациенти с доказан SARS-CoV-2, както и средства за допълнителни възнаграждения на всички лекари, специалисти от професионално направление „Здравни грижи“ и санитари, работещи на основен трудов договор в лечебното заведение.

Съществено значение върху финансовите и икономическите показатели на групата, както и върху финансовата и стабилност, оказва ръстът на инфлацията, породен най-вече от повишените енергийни цени. Скокът на цените на енергоносителите в европейски и в световен мащаб през 2022 г. бе значителен и оказва влияние и върху цените на другите стоки и услуги, необходими за осъществяване на дейността на дружествата – медикаменти и консумативи, храни, кислород, транспортни услуги и други.

Ръководството на групата ще продължи да наблюдава потенциалното въздействие и ще предприеме всички възможни стъпки за смекчаване на евентуалните ефекти, за да се гарантира възможността на дружествата да продължат дейността си като действащи предприятия.

Показатели	2023 год.	В т.ч. хил.лв.		2022 год.	В т.ч. хил.лв.		Изм.	Изм.
	хил.лв.	Шумен	Н. Пазар	хил.лв.	Шумен	Н. Пазар	2023/2022 хил.лв.	2023/2022 %
Общо приходи	36 242	34 307	1 935	34 583	32 476	2 107	1 659	4,80
Общо разходи	35 116	33 208	1 908	35 401	33 329	2 072	-285	-0,81
Печалба (Загуба) преди лихви, данъци и амортизация (ЕБИТДА)	1 943	1 909	34	(65)	(107)	42	2 008	3089,23
Печалба (Загуба) преди данък върху печалбата	1 126	1 099	27	(818)	(853)	35	1 944	-237,65
Разходи за данък върху печалбата	53	53	-	8	8	-	45	562,50
Печалба (Загуба) за периода	1 073	1 046	27	(826)	(861)	35	1 899	-229,90

Активи и пасиви	2023 год. хил.лв.	2022 год. хил.лв.	Изм. 2023/2022 хил.лв.	Изм. 2023/2022 %
Нетекущи активи	9 078	8 457	621	7,34
Текущи активи	8 359	8 421	-62	-0,74
Отсрочени данъци	4	4	-	-
Разходи за бъдещи периоди	41	39	2	5,13
Общо активи	17 482	16 921	561	3,32
Собствен капитал	5 027	3 718	1 309	35,21
Провизии и сходни задължения	331	246	85	34,55
Задължения	10 966	11 619	-653	-5,62
Финансирания и приходи за бъдещи периоди	1 158	1 338	-180	-13,45
Общо собствен капитал и пасиви	17 482	16 921	561	3,32

Общият размер на приходите на групата за 2023 г. е 36 242 хил.лв. и е с 1 659 хил.лв. или с 4,80 % по-висок от 2022 г., въпреки че през предходната година са отчетени 1 806 хил.лв. приходи от РЗОК за допълнителни възнаграждения за персонала, пряко ангажиран с дейностите по наблюдение, диагностика и лечение на пациенти с доказан Ковид-19 и 828 хил.лв. приходи за допълнителни възнаграждения във връзка с усложнената епидемична обстановка на всички медицински специалисти - лекари, специалисти от професионално направление „Здравни грижи“ и санитари, работещи на основен трудов договор в лечебното заведение.

Увеличение бележат приходите от медицински и други услуги, приходите от продажба на материали (медицински изделия) и другите приходи. Намаляват приходите от финансирания, основно поради намаление на приходите от централни доставки на медикаменти и консумативи за лечение на болни с Ковид-19 и на намаление на компенсациите за електроенергия, получавани от правителството във връзка с енергийната криза и високите цени на електроенергията.

От общите приходи за годината, 34 307 хил.лв. са реализирани на адреса на групата в гр. Шумен, а 1 935 хил.лв. – в гр. Нови пазар. Приходите на групата от дейността, осъществена в гр. Шумен, се увеличават през 2023 г. с 1 831 хил.лв. или с 5,64 % спрямо предходната година. Приходите, реализирани на адреса в гр. Нови Пазар през годината са със 172 хил.лв. или с 8,16 % по-малко, като намалението им е свързано с нормализиране на епидемичната обстановка и преустановяване на плащанията за допълнителни възнаграждения за персонала, пряко ангажиран с дейностите по наблюдение, диагностика и лечение на пациенти с доказан Ковид-19.

Разходите на групата през 2023 г. са в размер на 35 116 хил.лв. Намалението им е с 285 хил.лв. или с 0,81 % спрямо 2022 г. и се дължи основно на намаление на разходите за материали, и по-конкретно на разходите за медикаменти и консумативи, свързани с отменената епидемична обстановка и затихването на пандемията от COVID-19.

Разходите за дейността, осъществявана на адреса на дружеството в гр. Шумен са в размер на 33 208 хил.лв. и отчитат намаление със 121 хил.лв. или с 0,36 %. Разходите за дейността в гр. Нови пазар са в размер на 1 908 хил.лв., а намалението им спрямо предходната година е със 164 хил.лв. или със 7,92 %.

Увеличението на приходите, съпътствано с намаление на разходите на групата, водят до отчитане на положителен финансов резултат за периода. В резултат от цялостната си дейност групата отчита печалба за 2023 г. в размер на 1 073 хил.лв., спрямо загуба от 826 хил.лв. за 2022 г. Печалбата от дейността в гр. Шумен е в размер на 1 046 хил.лв., а от дейността в гр. Нови пазар - 27 хил.лв.

2.1.2. Приходи

Показатели	2023 г. хил.лв.	В т.ч. хил.лв.		2022 г. хил.лв.	В т.ч. хил.лв.		Изм. 2023/2022 хил.лв.	Изм. 2023/2022 %
		Шумен	Н. Пазар		Шумен	Н. Пазар		
Приходи от медицински услуги	28 846	27 528	1 318	26 955	25 529	1 426	1 891	7,02
- в т.ч. от РЗОК	26 479	25 224	1 255	25 034	23 662	1 372	1 445	5,77
Приходи от други услуги	510	507	3	460	459	1	50	10,87
- в т.ч. наеми	323	323	-	302	302	-	21	6,95
Приходи от продажба на материали	1 294	1 294	-	997	997	-	297	29,79
Приходи от финансираня	5 353	4 739	614	6 037	5 357	680	-684	-11,33
- в т.ч. от МЗ	3 978	3 385	593	3 102	2 510	592	876	28,24
Други приходи	239	239	-	134	134	-	105	78,36
Общо приходи	36 242	34 307	1 935	34 583	32 476	2 107	1 659	4,80

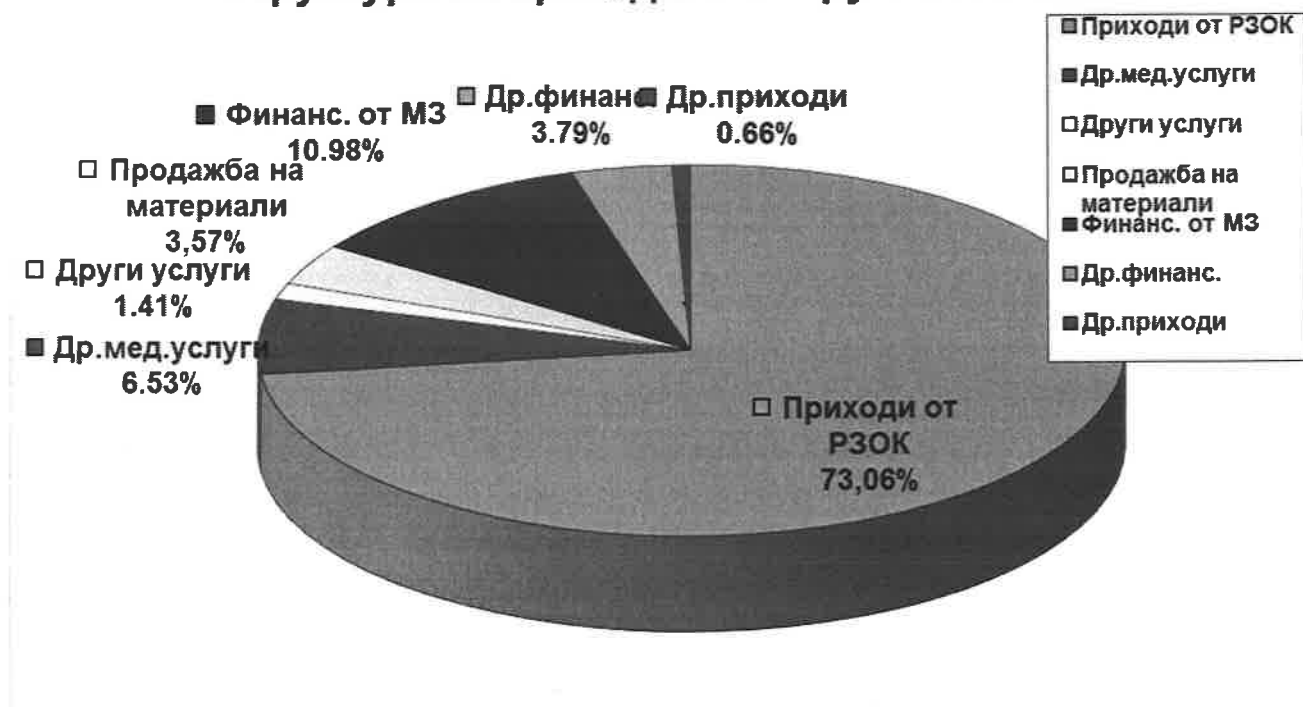
Приходите на групата са основно от извършена дейност по договори с РЗОК-Шумен, собствени приходи от други медицински услуги и финансираня от Министерство на здравеопазването. Увеличението на общия им размер през 2023 г. спрямо предходната година с 1 659 хил.лв. или с 4,80 % се дължи на увеличение на приходите от РЗОК – с 1 445 хил.лв. или с 5,77 %, на приходите от други медицински услуги – с 446 хил.лв. и на приходите от финансираня за текуща дейност от МЗ – с 876 хил.лв. Приходите от други услуги се увеличават с 50 хил.лв. или с 10,87 %, а приходите от продажба на материали – с 297 хил.лв. или с 29,79 %. Увеличение се наблюдава и при другите приходи - със 105 хил.лв. или със 78,36 %.

Приходите от дейността на групата, осъществявана на адреса в гр. Шумен се увеличават общо с 1 831 хил.лв. или с 5,64 % спрямо предходната година. Най-съществено е увеличението на приходите от медицински услуги - с 1 999 хил.лв. или със 7,83 % и на приходите от продажба на материали – с 297 хил.лв. или с 29,79 %. Приходите от други услуги се увеличават с 48 хил.лв. или с 10,46 %, а другите приходи – със 105 хил.лв. или със 78,36 %. Намаляват единствено приходите от финансираня – с 618 хил.лв. или с 11,54 %, като намалението им е резултат на намаление на централните доставки на медикаменти и консумативи, свързани с лечението на Ковид-19, на намаление на получените компенсации за електроенергия след относителното стабилизиране на цените на енергоносителите и на липсата на финансиране за дъщерното дружество по проекта на УНИЦЕФ за майчино и детско здраве.

За дейността, осъществявана на адреса в гр. Нови пазар, се наблюдава намаление на приходите от медицински услуги със 108 хил.лв. или със 7,57 % и на приходите от финансираня – с 66 хил.лв. или с 9,71 %.

В структурата на приходите, делът на приходите по сключените договори с РЗОК-Шумен за осъществяване на болнична и извънболнична медицинска помощ е най-голям. Те съставляват 73,06 % от общите приходи на групата за 2023 г. спрямо 72,39 % за предходната година.

Структура на приходите на групата за 2023 г.



Относителният дял на приходите от финансираня от МЗ за годината е 10,98 % спрямо 8,97 % от приходите за миналата година.

2.1.2.1. Приходи от медицински услуги

Показатели	2023 год.	В т.ч. хил.лв.		2022 год.	В т.ч. хил.лв.		Изм. 2023/2022 хил.лв.	Изм. 2023/2022 %
	хил.лв.	Шумен	Н. Пазар	хил.лв.	Шумен	Н. Пазар		
Клинични пътеки РЗОК	20 609	19 563	1 046	17 951	17 020	931	2 658	14,81
Амбулаторни процедури по хемодиализа РЗОК	1 093	1 093	-	949	949	-	144	15,17
Други амбулаторни процедури РЗОК	681	637	44	408	345	63	273	66,91
Клинични процедури за интензивно лечение РЗОК	2 592	2 592	-	2 069	2 069	-	523	25,28
Клинични процедури по хемодиализа РЗОК	23	23	-	18	18	-	5	27,78
Допълнителни възнаграждения по чл.5 от ЗБНЗОК	-	-	-	828	763	65	-828	-100,00
Допълнителни възнаграждения COVID-19 РЗОК	-	-	-	1 806	1 653	153	-1 806	-100,00
Поставяне на ваксини РЗОК	3	3	-	5	5	-	-2	-40,00
Доплащане по методика по чл.55, ал.2, т.3в от ЗЗО и за неблагоприятни условия РЗОК	301	301	-	8	8	-	293	3662,50
СИМП и ВСМД РЗОК	407	407	-	371	371	-	36	9,70
СМД РЗОК	169	4	165	160	-	160	9	5,62
Импланти РЗОК	601	601	-	461	461	-	140	30,37
Други приходи от мед. услуги	2 367	2 304	63	1 921	1 867	54	446	23,22
Общо приходи от медицински услуги	28 846	27 528	1 318	26 955	25 529	1 426	1 891	7,02

Общият размер на приходите от медицински услуги за 2023 г. е 28 846 хил.лв. и е с 1 891 хил.лв. по-висок от отчетения размер на приходите за предходната година.

Общите приходи по сключените договори с РЗОК за 2023 г. са в размер на 26 479 хил.лв. Увеличението им е с 1 445 хил.лв. или с 5,77 % спрямо предходната година. Приходите, реализирани по договорите с РЗОК на адреса в гр. Шумен, са в размер на 25 224 хил.лв., което е с 1 562 хил.лв. повече от 2022 г. Реализираните приходи от РЗОК на адреса в гр. Нови пазар са в размер на 1 255 хил.лв., или със 117 хил.лв. по-малко.

За предходната година, във връзка с пандемията от Ковид-19, групата е отчетела приходи от предоставени средства за допълнителни възнаграждения на лекари, специалисти от професионално направление „Здравни грижи“ и санитари, работещи на основен трудов договор в лечебното заведение в размер на 828 хил.лв., каквито не са получавани през 2023 г. Отчетени са и 1 806 хил.лв. приходи за допълнителни възнаграждения на персонала, извършвал пряко дейностите по наблюдение, диагностика и лечение на пациенти с доказан SARS-CoV-2. Липсата на тези средства през 2023 г. се компенсира от увеличението на другите приходи от РЗОК.

Анализът на приходите от РЗОК Шумен по видове показва увеличение на приходите от клинични пътеки – с 2 658 хил.лв. или с 14,81 % спрямо предходната година. Увеличението се дължи както на увеличение на преминалите болни, така и на увеличените от 01.09.2023 г. цени на клиничните пътеки.

Приходите от РЗОК за лечение по клинични пътеки в гр. Шумен са в размер на 19 563 хил.лв., при 17 020 хил.лв. за 2022 г. Увеличението е с 2 543 хил.лв. или с 14,94 %. Приходите от клинични пътеки от дейността в гр. Нови пазар са в размер на 1 046 хил.лв. Увеличението им е със 115 хил.лв. или с 12,35 %.

Приходите от амбулаторни процедури по хемодиализа са в размер на 1 093 хил.лв. Увеличението им спрямо предходната година е със 144 хил.лв. или с 15,17 %. Отчетените приходи от други амбулаторни процедури се увеличават с 273 хил.лв. или с 66,91 %.

Приходите от клинични процедури за интензивно лечение по договор с РЗОК също се увеличават – с 523 хил.лв. или с 25,28 % спрямо 2022 г., а приходите от клинични процедури по хемодиализа – с 5 хил.лв. или с 27,78 %.

В подписания между НЗОК и БЛС нов НРД за медицинските дейности за 2023 – 2025 г. за оказване на болнична медицинска помощ, който е в сила от 01.09.2023 г., е включена Методика по чл. 55, ал.2, т.3в от ЗЗО за финансиране осигуряването на медицински персонал в лечебни заведения – изпълнители на болнична медицинска помощ, които единствени изпълняват съответната дейност на територията на общината. Начислените приходи от РЗОК по методиката за дейност за периода от м.09.2023 г. до м.11.2023 г. са в размер на 226 хил.лв. От м.12.2023 г. МБАЛ-Шумен АД ще получава приходи по Методиката за приоритетни многопрофилни лечебни заведения за болнична помощ, които осигуряват достъп до дейности от пакета, гарантиран от бюджета на НЗОК. Начислените за м.12.2023 г. приходи са в размер на 75 хил.лв., т.е. общият размер на начислените приходи по методиката за годината е 301 хил.лв.

Приходите от РЗОК за специализирана извънболнична медицинска помощ и високоспециализирани медицински дейности, реализирани от дъщерното дружество се увеличават с 36 хил.лв. или с 9,70 % спрямо предходната година – до 407 хил.лв.

Приходите по договор с РЗОК за специализирани медико-диагностични изследвания от пакет „Образна диагностика“ и специализирани и високоспециализирани медицински дейности от пакет по специалност „Физикална и рехабилитационна медицина“, осъществявани на адреса в гр. Нови пазар, бележат увеличение с 9 хил.лв. или с 5,62 %.

Приходите от импланти по договор с РЗОК също се увеличават - със 140 хил.лв. или с 30,37 %, основно поради увеличени брой на оперираните пациенти.

Отчетените увеличения на приходите от дейност по договорите с РЗОК се дължат както на увеличения брой на преминалите болни, така и на увеличените, спрямо предходната година, цени на дейностите по договорите с РЗОК Шумен.

Приходите от други медицински услуги се увеличават с 446 хил.лв. или с 23,22 % поради отслабването на пандемията от коронавирус, по време на която част от пациентите отлагаха търсенето на медицинска помощ в усложнената епидемична обстановка.

2.1.2.2. Приходи от финансираня

Отчетените приходи от финансираня за годината са в размер на 5 353 хил.лв. и бележат намаление с 684 хил.лв. или с 11,33 %. Приходите от финансираня за текуща дейност намаляват с 689 хил.лв. или с 11,74 %, а приходите от финансираня за дълготрайни активи се увеличават с 5 хил.лв. или с 2,99 %.

Показатели	2023 год.	В т.ч. хил.лв.		2022 год.	В т.ч. хил.лв.		Изм. 2023/2022 хил.лв.	Изм. 2023/2022 %
	хил.лв.	Шумен	Н. Пазар	хил.лв.	Шумен	Н. Пазар		
Приходи от финансираня за текуща дейност, в т.ч.	5 181	4 470	611	5 870	5 193	677	-689	-11,74
МЗ	3 963	3 370	593	3 087	2 495	592	876	28,38
-по договори за медицински дейности	3 957	3 369	588	3 084	2 493	591	873	28,31
-централни доставки на медикаменти и консумативи	6	1	5	3	2	1	3	100,00
Друго правителствено финансиране	1 084	1 073	11	2 488	2 406	82	1 404	-56,43
-доставка на медикаменти и консумативи за лечение на COVID-19 чрез РЗИ Шумен	1 007	1 005	2	1 927	1 909	18	-920	-47,74
-доставка на кръвни сакове от РЦТХ Варна	34	34	-	28	28	-	6	21,43
-компенсации за електроенергия	43	34	9	533	469	64	-490	-91,93
Финансиране проект УНИЦЕФ	2	2	-	129	129	-	-127	-98,45
Други дарители	132	125	7	166	163	3	-34	-20,48
Приходи от финансираня за ДА, в.т.ч.	172	169	3	167	164	3	5	2,99
МЗ	15	15	-	15	15	-	-	-
Общини	4	3	1	4	3	1	-	-
Друго правителствено финансиране	-	-	-	1	1	-	-1	-100,00
Други дарители	153	151	2	147	145	2	6	4,08
Общо приходи от финансираня	5 353	4 739	614	6 037	5 357	680	-684	-11,33

Основна причина за отчетеното намаление на приходите от финансираня е намалението на приходите от централни доставки на медикаменти и консумативи за лечение на пациенти с COVID-19 от РЗИ Шумен, произтичащо от отслабването на пандемията от Коронавирус.

Съществено е и намалението на приходите от финансираня от правителството за компенсиране на увеличените цени на електроенергията. Групата е отчетла приходи от компенсации за 2023 г. в размер на 43 хил.лв. за 2023 г. спрямо 533 хил.лв. за предходната година, т.е. с 490 хил.лв. по-малко.

Отчетените приходи по договорите за медицински дейности с Министерството на здравеопазването за годината са в размер на 3 957 хил.лв. и са с 873 хил.лв. или с 28,31 % повече спрямо предходната година.

Приходи от субсидии от МЗ по договори за медицински дейности

Показатели	2023 г. хил.лв.	В т.ч. хил.лв.		2022 г. хил.лв.	В т.ч. хил.лв.		Изм. хил. лв.	Изм. %
		Шумен	Н. Пазар		Шумен	Н. Пазар		
Оказване на спешна медицинска помощ	1 546	1 546	-	1 226	1 226	-	320	26,10
Медицинска експертиза от ТЕЛК	154	154	-	132	132	-	22	16,67
Активно лечение на пациенти с туберкулоза	140	-	140	89	-	89	51	57,30
Амбулаторно проследяване на болни с туберкулоза	3	-	3	3	-	3	-	-
Дейности на адрес в отдалечен район	445	-	445	486	-	486	-41	-8,44
Дейности по проект COVID-19	840	840	-	-	-	-	840	-
Дейност на инфекциозно отделение	700	700	-	840	840	-	-140	-16,67
Поддържане на готовност кислород	-	-	-	174	161	13	-174	-100,00
Дейности по съдебна медицина	22	22	-	24	24	-	-2	-8,33
Отбранително-мобилизационна подготовка	1	1	-	1	1	-	-	-
Дейности по договори за трансплантации	19	19	-	17	17	-	2	11,76
Дейности по Национална програма за подобряване на майчиното и детско здраве 2014 г. – 2023 г.	41	41	-	41	41	-	-	-
Специализанти държавна поръчка	46	46	-	51	51	-	-5	-9,80
Общо	3 957	3 369	588	3 084	2 493	591	873	28,31

През 2023 г. с Министерството на здравеопазването е сключен договор за оказване на спешна медицинска помощ за пациенти със спешни състояния, преминали през спешно отделение, за лечение на болни с туберкулоза, за медицинска експертиза, осъществявана от ТЕЛК, за поддържане готовността на отделението по инфекциозни болести за оказване на медицинска помощ и за дейността, която лечебното заведение осъществява в отдалечен район.

Анализът на приходите от МЗ показва увеличение на приходите за оказване на спешна медицинска помощ – с 320 хил.лв. или с 26,10 % спрямо предходната година. Причините за увеличението е по-високата стойност / с 252 хил.лв./ на общия финансов ресурс, заплащан от МЗ за брой екипи от медицински специалисти на 24-часов непрекъснат режим на работа, както и увеличени брой /с 1468 повече/ преминали болни през Спешно отделение, които не са хоспитализирани. Въпреки увеличението, дейността на Спешно отделение остава недофинансирана.

Увеличение бележат и приходите от медицинска експертиза, осъществявана от ТЕЛК. През 2023 г. те са в размер на 154 хил.лв. и се увеличават спрямо 2022 г. с 22 хил.лв. или с 16,67 %. Увеличението се дължи на увеличени брой издадени експертни решения /с 224 експертни решения повече/ и на увеличената от 01.05.2023 г. стойност на финансиране за издадено експертно решение, влязло в сила при първоначално произнасяне. Въпреки това дейността на ТЕЛК не е финансирана в пълен размер от Министерство на здравеопазването и дружеството-майка генерира загуба от тази дейност.

Поради увеличени брой пациенти, приходите от МЗ за активно лечение на пациенти с туберкулоза се увеличават с 51 хил.лв. Приходите за амбулаторно проследяване на болни с туберкулоза запазват равнището си спрямо предходната година.

Отчетените приходи за финансиране на дейностите в отдалечен район за годината са в размер на 445 хил.лв. – с 41 хил.лв. по-малко спрямо предходната година.

Размерът на субсидията за поддържане готовността на отделението по инфекциозни болести за оказване на медицинска помощ при епидемично разпространение на заразни болести за 2023 г. е 840 хил.лв. за 30 легла в Инфекциозно отделение и е без промяна спрямо предходната година.

През 2021 г. с Министерство на здравеопазването е сключен договор за поддържане на готовност за оказване на медицинска помощ през периода на обявена извънредна епидемична обстановка поради епидемично разпространение на COVID-19, чрез гарантиране провеждането на кислородолечение на всички нуждаещи се пациенти. Отчетените приходи за тази дейност за 2022 г. са в размер на 174 хил.лв., като през 2023 г. поради отпаднала необходимост, дружеството-майка не е получило финансиране за кислород.

На 19.10.2023 г. с Министерство на здравеопазването е сключен договор за поддържане на готовността на МБАЛ-Шумен АД за оказване на медицинска помощ при извънредни ситуации, аварии и катастрофи, включително основно за осигуряване на трудови възнаграждения на персонала и на оперативни разходи за снабдяване с електрическа и/или топлинна енергия, и/или с природен газ и за водоснабдяване. За тази дейност МЗ субсидира дружеството-майка на база общ годишен финансов ресурс в размер на 700 хил.лв. за поддържане на капацитет за 24-часов непрекъснат режим на работа, осигуряващ готовност за оказване на медицинска помощ при извънредни ситуации, аварии и катастрофи.

През 2023 г., както и през предходната година, дружеството-майка е получило финансиране по договор за поддържане и подобряване на материално-техническата обезпеченост и капацитета от медицински специалисти и помощен персонал в Отделение по съдебна медицина. в размер на 24 хил.лв. Отчетените приходи по договора са в размер на 22 хил.лв.

През годината са отчетени 19 хил.лв. приходи по договор с ИА Медицински надзор за изплащане на допълнителни трудови възнаграждения на координатора по донорство за извършване на задълженията му. Договорът е сключен в изпълнение на одобрена от Министерския съвет Национална програма за насърчаване на донорството и подпомагане на трансплантацията в Република България 2019 – 2023 г. и с цел повишаване на мотивацията на определените със заповед на министъра на здравеопазването областни координатори.

Приходите от дейностите по Националната програма за подобряване на майчиното и детско здраве за периода са в размер на 41 хил.лв. и запазват равнището си спрямо предходната година.

Дружеството-майка има сключен договор с Министерство на здравеопазването за финансиране на провеждането на практическо обучение на двама специализанти държавна поръчка, по който за годината са отчетени приходи в размер на 46 хил.лв.

2.1.2.3. Приходи от други услуги, от продажба на материали и други приходи

Приходите от други услуги, извън медицинските, през 2023 г. са в размер на 510 хил.лв. и се увеличават с 50 хил.лв. спрямо 2022 г. От тях, приходите от наеми са в размер на 323 хил.лв. и отчитат увеличение спрямо 2022 г. с 21 хил.лв.

Приходите от продажба на материали /медицински изделия, кръвни биопродукти, наркотични медикаменти/ бележат увеличение с 297 хил.лв. спрямо 2022 г. основно поради увеличения брой пациенти.

Другите приходи през 2023 г. са в размер на 239 хил.лв., спрямо 134 хил.лв. за предходната година. Увеличението е свързано с отчетени приходи от 100 % обезценени вземания на дружеството от НЗОК в размер на 145 хил.лв. за незаплатени надлимитни дейности за 2017 г., които, след влезли в сила съдебни решения, са заплатени от НЗОК на МБАЛ-Шумен АД.

2.1.3. Разходи

Разходите за дейността на групата намаляват с 285 хил.лв. или с 0,81 % - от 35 401 хил.лв. за 2022 г. до 35 116 хил.лв. през 2023 г. Намалението им, съпътствано от увеличението на приходите, е предпоставка за отчитане на реализираната през периода печалба от дейността.

Показатели	2023 год.	В т.ч. хил.лв.		2022 год.	В т.ч. хил.лв.		Изм.	Изм.
	хил.лв.	Шумен	Н. Пазар	хил.лв.	Шумен	Н. Пазар	2023/2022	2023/2022
							хил.лв.	%
Разходи за материали	8 909	8 563	346	10 172	9 673	499	-1 263	-12,42
в т.ч. медикаменти и консумативи	6 537	6 411	126	7 025	6 860	165	-488	-6,95
Разходи за външни услуги	1 278	1 202	76	1 335	1 264	71	-57	-4,27
Разходи за персонала	22 596	21 120	1 476	21 872	20 378	1 494	724	3,31
Разходи за амортизации	771	764	7	718	711	7	53	7,38
Други разходи за дейността	1 516	1 513	3	1 269	1 268	1	247	19,46
Финансови разходи	46	46	-	35	35	-	11	31,43
Общо разходи	35 116	33 208	1 908	35 401	33 329	2 072	-285	-0,81

Най-съществено е намалението на разходите за материали, в т.ч. за медикаменти и консумативи. Разходите за външни услуги също намаляват. Увеличават се разходите за персонала, за амортизации, другите разходи за дейността и финансовите разходи.

Реализираните разходи за 2023 г. за дейността в гр. Шумен са в размер на 33 208 хил.лв. и намаляват със 121 хил.лв. или с 0,36 %. Разходите за дейността в гр. Нови пазар са в размер на 1908 хил.лв. и намаляват със 164 хил.лв. или със 7,92 %.

В структурата на разходите най-значим е дялът на разходите за възнаграждения и осигурителни плащания за персонала. Те представляват 64,35 % от общите разходи на групата за 2023 г. спрямо 61,78 % за предходната година.

Показатели	2023 год.	Отн. дял в %	2022 год.	Отн. дял в %
	хил.лв.		хил.лв.	
Разходи за медикаменти и консумативи	6 537	18,61	7 025	19,85
Разходи за други материали	2 372	6,75	3 147	8,89
Разходи за външни услуги	1 278	3,64	1 335	3,77
Разходи за персонала	22 596	64,35	21 872	61,78
Разходи за амортизации	771	2,20	718	2,03
Други разходи	1 562	4,45	1 304	3,68
Общо разходи	35 116	100,00	35 401	100,00

Структура на разходите на групата за 2023 г.



Разходите за медикаменти и медицински консумативи са втори по тежест с относителен дял от 18,61 % от общите разходи за 2023 г. спрямо 19,85 % от разходите за предходната година. Намалението на тежестта им в общите разходи на групата се дължи на повишените разходи за медикаменти и използването на скъпо струващи лекарства за лечението на болни с COVID-19 през предходната година.

2.1.3.1. Разходи за материали

Разходи за материали	2023 год.	В т.ч. хил.лв.		2022	В т.ч. хил.лв.		Изм. 2023/2022 хил.лв.	Изм. 2023/2022 %
	хил.лв.	Шумен	Н. Пазар	год. хил.лв.	Шумен	Н. Пазар		
Лекарствени продукти	3 585	3 492	93	4 364	4 244	120	-779	-17,85
Медицински консумативи, кръв и биопродукти	2 052	2 010	33	2 661	2 616	45	291	10,94
Вода, горива и енергия	1 647	1 475	172	2 467	2 175	292	-820	-33,24
Храна за персонала	277	258	19	229	214	15	48	20,96
Храна пациенти	171	161	10	198	184	14	-27	-13,64
Канцеларски материали и компютърни консумативи	91	86	5	70	65	5	21	30,00
Постелен инвентар, облекло и ЛПС	2	2	-	5	4	1	-3	-60,00
Стопански инвентар и компютърна техника	11	10	1	17	17	-	-6	-35,29
Резервни части	6	6	-	17	17	-	-11	-64,71
Други материали	167	154	13	144	137	7	23	15,97
Общо разходи за материали	8 909	8 563	346	10 172	9 673	499	-1 263	-12,42

Разходите за материали през 2023 г. общо намаляват с 1 263 хил.лв. или с 12,42 %, като има съществени промени в разходите за лекарствени продукти и в разходите за вода, горива и енергия, свързани с пандемията от COVID-19 и енергийната криза.

Намалението на разходите за лекарствени продукти е със 779 хил.лв. или със 17,85 % и е пряко свързано с отслабването на пандемията от COVID-19 и намаления брой на лекуваните пациенти с коронавирусна инфекция, лечението на които е продължително и за което са необходими значително повече медикаменти и консумативи.

Значително е намалението и на разходите за вода, горива и енергия. Размерът им за 2023 г. е 1 647 хил.лв. и е с 820 хил.лв. по-малко спрямо предходната година. От тях 1 475 хил.лв. са за дейността в гр. Шумен, а 172 хил. лв. – в гр. Нови пазар.

Разходи за вода, горива и енергия	2023 год. хил.лв.	В т.ч. хил.лв.		2022 год. хил.лв.	В т.ч. хил.лв.		Изм. 2023/2022 хил.лв.	Изм. 2023/2022 %
		Шумен	Н. Пазар		Шумен	Н. Пазар		
Вода	396	387	9	270	259	11	126	46,67
Електроенергия	868	731	137	1 699	1 445	254	-831	-48,91
Газ	348	348	-	453	453	-	-105	-23,18
Горива и смазочни материали	35	9	26	45	18	27	-10	-22,22
Общо разходи за вода, горива и енергия	1 647	1 475	172	2 467	2 175	292	-820	-33,24

Най-съществено е намалението на разходите за електроенергия – с 831 хил.лв. или с 48,91 %. Основната причина за отчетеното намаление, наред с намаленото потребление, е намалената цена на нетната електроенергия в резултат на относителното стабилизиране на цените на енергоносителите. За дейността в гр. Шумен намалението е със 714 хил.лв., а за дейността в гр. Нови пазар - със 117 хил.лв.

Разходите за газ също намаляват значително - със 105 хил.лв. или с 23,18 %. Намалението се дължи както на намалено потребление, така и на намаление на цената на газа..

Увеличението на разходите за вода за 2023 г. е със 126 хил.лв. или с 46,67 % спрямо 2022 г. Причина за увеличението им е както увеличената цена на водата, така и по-голямото потребление в резултат на по-големия брой преминали болни и многото аварии по водопроводната мрежа, за отстраняването на някои от които бяха необходими значителни усилия и време.

Разходите за горива и смазочни материали през годината са в размер на 35 хил.лв. и също намаляват - с 10 хил.лв. От тях 9 хил. лв. са за дейността в гр. Шумен, а 26 хил.лв. – за гр. Нови пазар.

Намаление бележат и разходите за храна на пациентите – с 27 хил.лв., разходите за постелен инвентар, облекло и лични предпазни средства – с 3 хил.лв., за стопански инвентар и компютърна техника – с 6 хил.лв. и за резервни части – с 11 хил.лв.

Увеличават се разходите за медицински консумативи, кръв и биопродукти – с 291 хил.лв. или с 10,94 %, разходите за храна на персонала – с 48 хил.лв. или с 20,96 %, разходите за канцеларски материали и компютърни консумативи – с 21 хил.лв. или с 30,00 % и разходите за други материали – с 23 хил.лв. или с 15,97 %.

Разходите за материали за дейността в гр. Шумен са в размер на 8 563 хил.лв. Намалението им спрямо 2022 г. е с 1 110 хил.лв. или с 11,48 %. Намаляват разходите за медикаменти, вода, горива и енергия, храна за пациентите, постелен инвентар, облекло и лични предпазни средства, разходите за стопански инвентар и компютърна техника и разходите за резервни части. Увеличават се разходите за медицински консумативи, храна за персонала, канцеларски материали и компютърни консумативи и разходите за други материали.

Разходите за материали за дейността в гр. Нови пазар са в размер на 346 хил.лв. спрямо 499 хил.лв. за предходната година. Отчетеното намаление със 153 хил.лв. се дължи основно на намаление на разходите електроенергия, както и на разходите за лекарства, медицински консумативи и храна за пациентите във връзка с намаления брой лекувани пациенти с коронавирусна инфекция.

2.1.3.2. Разходи за външни услуги

Разходите на групата за външни услуги през 2023 г. са в размер на 1 278 хил.лв., при 1 335 хил.лв. за 2022 г. От тях 76 хил.лв. са за дейността в гр. Нови пазар, а 1 202 хил.лв. - за дейността в гр. Шумен. Общият им размер намалява с 57 хил.лв. или с 4,27 % спрямо предходната година.

Разходи за външни услуги	2023 год. хил.лв.	В т.ч. хил.лв.		2022 год. хил.лв.	В т.ч. хил.лв.		Изм. 2023/2022 хил.лв.	Изм. 2023/2022 %
		Шумен	Н. Пазар		Шумен	Н. Пазар		
Транспортиране и обезвреждане на опасни отпадъци	77	75	2	141	132	9	-64	-45,39
Абонаментна поддръжка	266	245	21	238	218	20	28	11,76
Транспортни услуги	149	149	-	143	143	-	6	4,20
Пране на постелен инвентар и облекло	115	111	4	116	112	4	-1	-0,86
Наеми	9	7	2	10	7	3	-1	-10,00
Медицински услуги	84	67	17	89	81	8	-5	-5,62
Услуги по медицински контрол	13	12	1	13	11	2	-	-
Текущ ремонт	54	42	12	175	161	14	-121	-69,14
Граждански договори	201	197	4	153	153	-	48	31,37
Телекомуникационни и пощенски услуги	33	27	6	30	25	5	3	10,00
Охрана	84	82	2	86	84	2	-2	-2,33
Застрахователни услуги	40	40	-	39	39	-	1	2,56
Квалификация и преквалификация на персонала	14	14	-	5	5	-	9	180,00
Юридически и одиторски услуги	34	34	-	37	37	-	-3	-8,11
Други	105	100	5	60	56	4	45	75,00
Общо разходи за външни услуги	1 278	1 202	76	1 335	1 264	71	-57	-4,27

Увеличение се наблюдава при разходите за абонаментна поддръжка – с 28 хил.лв., за транспортни услуги – с 6 хил.лв., по граждански договори – с 48 хил.лв., телекомуникационни и пощенски услуги – с 3 хил.лв., застрахователни услуги – с 1 хил.лв., квалификация и преквалификация на персонала – с 9 хил.лв. и при разходите за други външни услуги – с 45 хил.лв.

Намаляват разходите за транспортиране и обезвреждане на опасни отпадъци – с 64 хил.лв., за пране – с 1 хил.лв., наеми – с 1 хил.лв., за медицински услуги – с 5 хил.лв., при разходите за текущ ремонт – със 121 хил.лв., охрана – с 2 хил.лв., юридически и одиторски услуги – с 3 хил.лв.

Относително постоянни остава стойността на разходите по медицински контрол, които са в размер на 13 хил.лв.

При съпоставяне на разходите за външни услуги за дейността в гр. Шумен, спрямо предходния период, се отчита намаление с общо 62 хил.лв., като най-съществено е намалението на разходите за текущ ремонт и транспортиране и обезвреждане на опасни отпадъци, но в същото време се отчита значително увеличение на разходите по граждански договори и на другите разходи.

Разходите за външни услуги за дейността в гр. Нови пазар се увеличават с 5 хил.лв. спрямо предходната година, основно поради увеличение на разходите за медицински услуги.

2.1.3.3. Разходи за персонала

Разходите за персонала са най-съществените разходи за групата. През 2023 г. размерът им е 22 596 хил.лв. Увеличението им е със 724 хил.лв. или с 3,31 % спрямо 2022 г. и се дължи основно на следните фактори:

- С Решение на Надзорния съвет на НЗОК от 17.02.2022 г. е приета Методика за определяне на размера на сумите, заплащани от НЗОК на изпълнители на медицинска помощ, на дентална помощ и на медико-диагностични дейности за работа при неблагоприятни условия по повод на обявената епидемична обстановка, съгласно която през 2022 г., за месеците, през които на територията на страната със заповед на министъра на здравеопазването са въведени протиепидемични мерки, лечебното заведение ще получава суми за допълнителни възнаграждения на персонала, извършвал пряко дейностите по наблюдение, диагностика и лечение на пациенти с доказан SARS-CoV-2. В резултат, лечебното заведение е начислило допълнителни разходи за възнаграждения на персонала за 2022 г. в размер на 1 522 хил.лв., както и 285 хил.лв. осигурителни вноски върху тях. Предвид отменената от 01.04.2022 г. извънредна епидемична обстановка, за 2023 г. няма отчетени плащания на персонала за работа с пациенти с COVID-19.

- На основание на чл.5, ал.5 от ЗБНЗОК за 2022 г., през 2022 г. Надзорният съвет на НЗОК с решение от 18.03.2022 г. е приел Правила за условията и реда за заплащане на средства на изпълнителите на болнична медицинска помощ на допълнителни трудови възнаграждения на медицинския персонал за срока на обявена извънредна епидемична обстановка поради епидемично разпространение на заразна болест по чл.61, ал.1 от Закона за здравето, съгласно които за срока на обявена извънредна епидемична обстановка, поради епидемично разпространение на заразна болест по чл.61, ал.1 от Закона за здравето, МБАЛ-Шумен АД е получило средства за допълнителни възнаграждения на лекари, специалисти от професионално направление „Здравни грижи“ и санитарни работещи на основен трудов договор в лечебното заведение. След м. април 2022 г. плащането на допълнителни възнаграждения на персонала по чл.5, ал.5 от ЗБНЗОК е преустановено. Общият размер на разходите за допълнителни възнаграждения на персонала, начислени и изплатени през 2022 г. е 694 хил.лв., а осигурителните вноски върху тези суми са съответно 134 хил.лв.

- В противодействие на посочените по-горе намаления на възнагражденията на персонала, от 01.04.2022 г. и от 01.01.2023 г. е увеличена минималната работна заплата за страната, в резултат на което са увеличени основните работни заплати на всички служители с основна заплата под новите нива на минималната работна заплата;

- От 01.08.2022 г. са увеличени основните работни заплати на всички категории персонал;

- От 01.09.2023 г. са увеличени основните работни заплати на медицинските специалисти в десет отделения на МБАЛ-Шумен АД.

- От 01.10.2023 г. са увеличени основните работни заплати на останалия персонал.

Въпреки увеличенията обаче, основните работни заплати на персонала на МБАЛ-Шумен АД са под договорените в Браншовия колективен трудов договор в отрасъл „Здравеопазване“ нива.

От общия размер на разходите за персонала, 18 845 хил.лв. са разходи за възнаграждения и обезщетения по КТ. Увеличението им е с 612 хил.лв. или с 3,36 % спрямо предходната година.

Разходите за осигурителни вноски и социални разходи на лечебното заведение за 2023 г. са в размер на 3 751 хил.лв. Увеличението им е със 112 хил.лв. и се дължи на увеличения размер на възнагражденията на персонала.

Разходи за персонала	2023 год. хил.лв.	В т.ч. хил.лв.		2022 год. хил.лв.	В т.ч. хил.лв.		Изм. 2023/2022 хил.лв.	Изм. 2023/2022 %
		Шумен	Н. Пазар		Шумен	Н. Пазар		
Възнаграждения на персонала	17 618	16 505	1 113	17 155	16 003	1 152	463	2,70
в т.ч. за COVID-19	-	-	-	1 522	1 394	128	-1 522	-100,00
в т.ч. по чл.5 от ЗБНЗОК	-	-	-	694	640	54	-694	-100,00
Възнаграждения и обезщетения на членовете на органите на управление на дружествата	197	197	-	140	140	-	57	40,71
Обезщетения по Кодекса на труда	122	100	22	139	124	15	-17	-12,23
Начисления за непозвани отпуски	743	670	73	659	594	65	84	12,75
Начисления за доходи при пенсиониране	165	165	-	140	140	-	25	17,86
Общо разходи за възнаграждения и обезщетения по КТ	18 845	17 637	1 208	18 233	17 001	1 232	612	3,36
Социални осигуровки	3 114	2 898	216	3 062	2 842	220	52	1,70
в т.ч. за COVID-19	-	-	-	285	260	25	-285	-100,00
в т.ч. по чл.5 от ЗБНЗОК	-	-	-	134	123	11	-134	-100,00
Обезщетения по КСО	90	84	6	95	92	3	-5	-5,26
Обезщетения по КСО на членовете на органите на управление	2	2	-	1	1	-	1	100,00
Социални разходи	402	371	31	354	328	26	48	13,56
Начисления за осигурителни вноски върху непозвани отпуски	143	128	15	127	114	13	16	12,60
Общо разходи за осигурителни вноски и социални разходи	3 751	3 483	268	3 639	3 377	262	112	3,08
Общо разходи за персонала	22 596	21 120	1 476	21 872	20 378	1 494	724	3,31

Разходите за персонала в гр. Шумен са в размер на 21 120 хил.лв. и се увеличават общо със 742 хил.лв., в т.ч. с 636 хил.лв. от увеличение на разходите за възнаграждения и обезщетения по Кодекса на труда и 106 хил.лв. от увеличение на разходите за осигурителни вноски и социални разходи.

Разходите за персонала в гр. Нови пазар през годината намаляват с 18 хил.лв. спрямо 2022 г. Намалението на разходите за възнаграждения и обезщетения е с 24 хил.лв., а разходите за осигурителни вноски и социални разходи се увеличават с 6 хил.лв. основно поради увеличение на социалните разходи.

Голям е размерът на разходите за непозвани отпуски на персонала и осигурителни вноски върху тях, които са провизирани съгласно НСС 19 – Доходи на персонала. – 886 хил.лв. за 2023 г. спрямо 786 хил.лв. за 2022 г. Причина за съществената сума както за текущата, така и

за предходната година, е невъзможността на служителите да ползват полагащите им се дни платен отпуск, поради недостатъчния брой на персонала и високата натовареност.

Начислените разходи за доходи на персонала при пенсиониране съгласно НСС 19 - Доходи на персонала са в размер на 165 хил.лв., при 140 хил.лв. за предходната година. Това са разходи за бъдещи доходи при пенсиониране на персонала, които се начисляват на база актюерска оценка, като основна причина за високия им размер е застаряващата структура на персонала.

2.1.3.4. Други разходи за дейността

Други разходи за дейността	2023 год. хил.лв.	В т.ч. хил.лв.		2022 год. хил.лв.	В т.ч. хил.лв.		Изм. 2023/2022 хил.лв.	Изм. 2023/2022 %
		Шумен	Н. Пазар		Шумен	Н. Пазар		
Отчетна стойност на продадени материали	1 294	1 294	-	997	997	-	297	29,79
Отчетна стойност на продадени ДМА	-	-	-	41	41	-	-41	-100,00
Разходи за данъци и такси по ЗМДТ и данъци върху разходите по ЗКПО	126	125	1	124	123	1	2	1,61
Командировки	7	7	-	8	8	-	-1	-12,50
Обезценка на вземания	8	8	-	5	5	-	3	60,00
Брак на МЗ и ДА	6	6	-	21	21	-	-15	-71,43
Санкции РЗОК-Шумен и МЗ	8	6	2	4	4	-	4	100,00
Санкции ИА Медицински надзор	-	-	-	1	1	-	-1	-100,00
Закуски кръводарители	25	25	-	22	22	-	3	13,64
Съдебни обезщетения, лихви и разноски	1	1	-	1	1	-	-	-
Лихви и неустойки по договори	18	18	-	28	28	-	-10	-35,71
Други	23	23	-	17	17	-	6	35,29
Общо други разходи за дейността	1 516	1 513	3	1 269	1 268	1	247	19,46

Другите разходи за дейността се увеличават с 247 хил.лв. или с 19,46 % спрямо 2022 г. - от 1 269 хил.лв. до 1 516 хил.лв., като най-голямо е увеличението на отчетната стойност на продадените материали /медицински изделия, биопродукти и наркотични медикаменти/ - с 297 хил.лв. или с 29,79 %.

Увеличават се и разходите за данъци и такси по ЗМДТ – с 2 хил.лв., разходите за санкции по договори с РЗОК-Шумен и МЗ – с 4 хил.лв., и другите разходи – с 6 хил.лв. Намалява отчетната стойност на продадените активи – с 41 хил.лв., разходите за командировки – с 1 хил.лв., разходите за брак – с 15 хил.лв. и разходите за лихви и неустойки по договори – с 10 хил.лв.

2.1.4. Активи

	31.12.23 год. хил.лв.	31.12.22 год. хил.лв.	Изм. 2023/2022 хил.лв.	Изм. 2023/2022 %
Нетекущи активи				
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	9 065	8 444	621	7,35
Нематериални активи	13	13	-	-
Общо нетекущи активи	9 078	8 457	621	7,34
Отсрочени данъци	4	4	-	-

МБАЛ – Шумен АД**КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2023 г.**

Текущи активи				
Материални запаси	957	1 073	-116	-10,81
Вземания от клиенти и доставчици	3232	1 724	1 508	87,47
- в т.ч. от РЗОК	2 137	1 606	531	33,06
Вземания от Министерство на здравеопазването	161	142	19	13,38
Други вземания	3	69	-66	-95,65
Парични средства и еквиваленти	4 006	5 413	-1 407	-25,99
Общо текущи активи	8 359	8 421	-62	-0,74
Разходи за бъдещи периоди	41	39	2	5,13
Общо активи	17 482	16 921	561	3,32

През 2023 г. общите активи на групата се увеличават с 561 хил.лв. или с 3,32 % спрямо предходната година. Увеличението е резултат на увеличение на нетекущите активи с 621 хил.лв. и на разходите за бъдещи периоди с 2 хил.лв. и на намаление на текущите активи с 62 хил.лв.

Придобитите през годината дълготрайни активи са на обща стойност 509 хил.лв., финансирани със субсидии от МЗ, собствени средства и средства от дарители.

Придобити активи по източници на финансиране	2023 год. хил.лв.	2022 год. хил.лв.
Собствени средства	160	207
Субсидии от Министерство на здравеопазването	175	237
Субсидии от Община Шумен	-	121
Субсидия от Община Хитрино	-	5
Община Венец	-	5
Община Каолиново	-	10
Община Каспичан	-	7
Други дарители	174	209
Общо придобити активи	509	801
- в т.ч. новопридобита медицинска апаратура	427	705

Новопридобитата медицинска апаратура през годината е на стойност 427 хил.лв., спрямо 705 хил.лв. за предходната година.

Възможностите на дружествата за извършване на инвестиционни разходи със собствени средства са силно ограничени. Заприходените през годината дълготрайни активи и извършените основни ремонти на апаратура и оборудване, финансирани със собствени средства, са на обща стойност 160 хил.лв. и включват активи и неотложни основни ремонти на апаратура с единични стойности, не по-високи от 20 хил.лв.

С предоставени през 2022 г. средства за капиталови разходи от Министерство на здравеопазването, през 2023 г. МБАЛ-Шумен АД е закупило оборудване за нуждите на Отделение по съдебна медицина - стерео микроскоп, полуавтоматичен ротационен микротом и носилка за пренасяне на трупове. Въведен в експлоатация през годината е мобилен рентгенов апарат С-рамо, закупен през 2020 г. също с получени средства от Министерство на здравеопазването.

С получени от Министерство на здравеопазването в края на 2022 г. средства за капиталови разходи, през 2023 г. дружеството-майка започна извършването на строително-ремонтни дейности за реновиране на Операционен блок – проектиране и I-ви етап. Сключен бе и договор за доставка на медицинска апаратура за Операционен блок, по който е направено и авансово плащане. Очаква се строителните работи и доставката на апаратурата да приключат до края на 2024 г.

След сключване през 2021 г. и през 2022 г. с Министерство на здравеопазването на договори за предоставяне на целева субсидия за капиталови разходи за доставка на магнитно-резонансна система 1,5 Т /ЯМР/, в т.ч. за ремонт и оборудване на помещенията, където ще се позиционира системата, през 2022 г. е проведена процедура по ЗОП и е сключен договор за доставка на магнитно-резонансна система 1,5 Т /ЯМР/. През 2023 г. е направено авансово плащане по договора и са започнати ремонтните дейности на помещенията, където ще се разположи апаратът. Планира се магнитно-резонансната система да заработи до края на 2024 г.

През годината от Министерство на здравеопазването са получени апаратура и оборудване на обща стойност 386 хил.лв., заведени задбалансово в лечебното заведение, по следните проекти:

- Проекти BG16RFOP001-9.001-0001 „Подкрепа за структурите на извънболнична медицинска помощ и центрове за трансфузионна хематология за справяне с кризи“ и BG16RFOP001-9.001-0002 „Укрепване на капацитета на болничната мрежа за реакция при кризи“, финансирани по Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г. По проектите през годината са получени ехограф на стойност 111 хил.лв. и преносимо рентгеново устройство за 203 хил.лв. за Отделение по образна диагностика, система за назална високопоточна кислородна терапия на стойност 8 хил.лв. и пациентен монитор за 4 хил.лв. за ОАИЛ, система за комплексно управление, контрол и обезвреждане на болнични отпадъци за 33 хил.лв. и ехокардиограф на стойност 3 хил.лв. за Второ вътрешно отделение.

- Проект BG16RFOP001-4.001-0001 „Подкрепа за развитие на системата за спешна медицинска помощ“, финансиран по Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г. Полученото оборудване по проекта е за Спешно отделение и е на обща стойност 24 хил.лв.

В края на 2023 г. Министерство на здравеопазването е сключило договор с изпълнител за извършване на строително-монтажни работи за обособяване на изолирани структури в държавни лечебни заведения за лечение и наблюдение на пациенти с COVID-19 и други заразни заболявания в изпълнение на проект BG16RFOP001-9.001-0002 „Укрепване на капацитета на болничната мрежа за реакции при кризи“, финансиран по Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г. В изпълнението на договора се предвижда извършването на следните строителни, монтажни и инсталационни работи, общата стойност на които е в размер на 340 хил.лв.:

- Изграждане на външен изолиран асансьор за превоз на пациенти с COVID-19 и други инфекциозни заболявания към съществуваща сграда на МБАЛ-Шумен АД, съгласно разрешение за строеж № 43 от 21.02.2023 г. на Община Шумен;

- Изграждане на вентилация и обеззаразяване на помещение „чиста стая“, разположена на 3-ти етаж в Терапевтичен блок на МБАЛ-Шумен АД, съгласно разрешение за строеж № 157 от 31.05.2022 г. на Община Шумен.

Изпълнението на предвидените в договора дейности се предвижда да завърши през 2024 г.

Алкомед АД е най-големият дарител на МБАЛ-Шумен АД. През годината от дружеството са получени автоматичен куагулометър за Клинична лаборатория на стойност 32 хил.лв. и интраоперативна невромониторна система за хирургия на глава и шия и УНГ процедури за УНГ отделение на стойност 48 хил.лв.

От кампания „Българската коледа“ през годината са получени апарат за електроенцеелография за Неврологично отделение на стойност 47 хил.лв. и инкубатор за новородени за Отделение по неонатология на стойност 29 хил.лв.

Вземанията от клиенти и доставчици към 31.12.2023 г. са в размер на 3 232 хил.лв., като основната част от тях са вземания от РЗОК-Шумен за извършена от лечебните заведения медицинска дейност. Брутният размер на незаплатената към 31.12.2023 г. от РЗОК Шумен дейност е 2 177 хил.лв., но вземания от надlimitни дейности в размер на 40 хил.лв., са обезценени 100 %, в резултат на което нетният размер на вземанията от РЗОК Шумен, отразен в консолидирания баланс към 31.12.2023 г., е 2 137 хил.лв. Същественото увеличение – с 531 хил.лв. спрямо предходната година, се дължи на получено авансово плащане от РЗОК за дейността за м. декември 2022 г.

Вземанията на групата от Министерство на здравеопазването по договори за медицински дейности към 31.12.2023 г. са в размер на 161 хил.лв.

Намалението на паричните средства на групата към 31.12.2023 г. спрямо 31.12.2022 г. е с 1407 хил.лв. и се дължи основно на извършени авансови плащания за придобиване на ЯМР и за доставка на медицинска апаратура и оборудване за ОПР, финансирани със средства за капиталови разходи, предоставени от Министерство на здравеопазването.

2.1.5. Собствен капитал и пасиви

	31.12.23 год. хил.лв.	31.12.22 год. хил.лв.	Изм. 2023/2022 хил.лв.	Изм. 2023/2022 %
Собствен капитал				
Основен акционерен капитал	9 529	9 293	236	2,54
Резерви	987	958	29	3,03
Неразпределена печалба (загуба)	(5 489)	(6 533)	1 044	-15,98
Общо собствен капитал	5 027	3 718	1 309	35,21
Провизии и сходни задължения				
Задължения към персонала при пенсиониране	250	217	33	15,21
Пасиви по отсрочени данъци	81	29	52	179,31
Общо провизии и сходни задължения	331	246	85	34,55
Задължения				
Задължения към финансови предприятия	-	554	-554	-100,00
Получени аванси	35	11	24	218,18
Задължения към доставчици	1 275	1 992	-717	-35,99
- в т.ч. просрочени	-	-	-	-
Задължения към предприятия от група /свързани лица	6 085	5 950	135	2,27
- в т.ч. задължения, които ще се трансформират в записан капитал	6 075	5 950	125	2,10
Задължения към персонала и за социално осигуряване	3 097	2 712	385	14,20
Задължения за данъци	230	195	35	17,95
Други задължения	244	205	39	19,02
Общо задължения	10 966	11 619	-653	-5,62
Финансирания и приходи за бъдещи периоди	1 158	1 338	-180	-13,45
Общо собствен капитал и пасиви	17 482	16 921	561	3,32

Към 31.12.2023 г. собственият капитал на групата е в размер на 5 027 хил.лв. Увеличението му през 2023 г. е с 1 309 хил.лв. и се дължи на реализираната печалба за периода в размер на 1 073 хил.лв. и на увеличението на записания капитал на дружеството-майка с предоставените от Министерство на здравеопазването през 2021 г. и усвоени капиталови разходи в размер на 236 хил.лв. Въпреки отчетеното съществено увеличение, собственият капитал на групата продължава да е по-малък от записания основен капитал.

Внесенят напълно записан капитал на „МБАЛ-Шумен” АД към края на годината е в размер на 9,529 хил.лв. и е разпределен в 952 927 броя поименни акции, всяка с номинална стойност от 10 лева.

Общото събрание на акционерите от 31.05.2023 г. е взело решение за увеличение на записания капитал на дружеството-майка от 9 293 220 (девет милиона, двеста деветдесет и три хиляди, двеста и двадесет) лв. на 9 529 270 (девет милиона, петстотин двадесет и девет хиляди, двеста и седемдесет) лв. с размера на получените през 2021 г. от държавата и усвоени средства за капиталови разходи в размер на 236 050,00 лв., чрез записване на нови 23 605 (двадесет и три хиляди, шестстотин и пет) броя акции на държавата с номинална стойност 10 (десет) лв. Увеличението на капитала е вписано в Търговски регистър и регистър на ЮЛНЦ на 15.06.2023 г.

Провизиите и сходните задължения, включващи задължения към персонала при пенсиониране и пасиви по отсрочени данъци, към 31.12.2023 г., са в размер на 331 хил.лв. и се увеличават с 85 хил.лв. спрямо 31.12.2022 г. Задълженията към персонала при пенсиониране се увеличават с 33 хил.лв. Стойността на задължението към персонала е изчислена на база актюерска оценка и представлява настоящата стойност на очакваните разходи за изплащане на дължимите еднократни обезщетения при пенсиониране на служителите на МБАЛ - Шумен АД за правата, придобити към момента на извършване на оценката, т.е. за прослужените години трудов стаж, намалена със стойността на непризнатите актюерски загуби.

Общият размер на задълженията на групата към 31.12.2023 г. е 10 966 хил.лв. Спрямо края на предходната година намалението им е с 653 хил.лв. и се дължи основно на намалението на задълженията към финансови предприятия и на задълженията към доставчици.

Получените от Министерство на здравеопазването и общините-акционери финансираня за капиталови разходи, които след усвояване и вписване в търговския регистър съгласно чл. 100 от ЗЛЗ, ще се трансформират в записан капитал към 31.12.2023 г. са в размер на 6 075 хил.лв. спрямо 5 950 хил.лв. към края на предходната година и включва следните задължения:

<i>В хиляди лева</i>	<u>31 декември 2023 г.</u>	<u>31 декември 2022 г.</u>
Министерство на здравеопазването	5,241	5 350
Община Шумен	630	450
Община Смядово	2	2
Община Венец	33	23
Община Хитрино	66	57
Община Каолиново	42	27
Община Каспичан	31	19
Община Никола Козлево	19	10
Община Велики Преслав	11	12
Общо	<u>6,075</u>	<u>5 950</u>

Получените финансираня за капиталови разходи от свързани лица през годината са в размер на 362 хил.лв., както следва:

- 127 хил.лв. от Министерство на здравеопазването, получени за изграждане на болнично вертолетно летище;

- 235 хил.лв., получени от общините-акционери за извършване на основен ремонт и оборудване на помещенията, където ще бъде ситуиран апарата за ЯМР, в т.ч. 180 хил.лв. от Община Шумен; 10 хил.лв. от Община Венец; 9 хил.лв. от Община Хитрино; 15 хил.лв. от Община Каолиново; 12 хил.лв. от Община Каспичан и 9 хил.лв. от Община Никола Козлево.

След проведен избор на изпълнител за предоставяне на финансови услуги от кредитни или финансови институции и Решение на редовното общо събрание на акционерите на МБАЛ-Шумен АЗ от 31.05.2023 г. за одобрение на Решение на съвета на директорите на МБАЛ-Шумен АД за сключване на договор за получаване на кредит овърдрафт, на 25.07.2023 г., дружеството-майка е сключило договор за ползване на кредит овърдрафт по разплащателна сметка с максимално допустим размер до 1,600 хил.лв. и краен срок - 05.08.2026 г. Договореният лихвен процент по кредита е в размер на тримесечния EURIBOR плюс надбавка в размер на 0,25 процентни пункта, но не по – малко от 3.00 % годишно.

Кредитът е обезпечен с особен залог върху всички настоящи и бъдещи вземания по всички договори и анексите към тях, сключени с НЗОК/РЗОК Шумен.

Дружеството-майка няма задължения по кредита към 31.12.2023 г.

Задълженията по краткосрочни банкови заеми към 31.12.2022 г. са по сключен на 17.12.2019 г. след проведена процедура за избор на изпълнител за предоставяне на финансови услуги от кредитни или финансови институции договор за ползване на кредит овърдрафт. Срокът на договора е до 06.08.2023 г. и дружеството-майка е погасило изцяло задълженията си по него към тази дата.

Размерът на задълженията на групата към доставчици показва трайна тенденция към намаление. Към 31.12.2023 г. дължимите към доставчици суми са в размер на 1 275 хил.лв. и включват само текущи задължения. Намалението спрямо предходната година е съществено – със 717 хил.лв. или с 35,99 %.

Към края на годината, както и към края на предходната година, в резултат на положените усилия от страна на ръководството за заплащане на дължимите суми съгласно подписаните договори, **групата няма просрочени задължения.**

Задълженията към персонала и за социално осигуряване към 31.12.2023 г. са в размер на 3097 хил.лв. От тях 2 083 хил.лв. са текущи задължения за заплати и осигурителни вноски за м. декември 2023 г., а 1 014 хил.лв. са начисления за неползвани платени годишни отпуски.

Задължения към персонала и за социално осигуряване	31.12.23 год. хил.лв.	31.12.22 год. хил.лв.	Изм. 2023/2022 хил.лв.	Изм. 2023/2022 %
Задължения за текущи възнаграждения	1 581	1 371	210	15,32
Задължения към социалното осигуряване	502	446	56	12,56
Начисления за неползван платен годишен отпуск	1 014	895	119	13,30
Общо задължения към персонала и за социално осигуряване	3 097	2 712	385	14,20

Задълженията за данъци към 31.12.2023 г. са в размер на 230 хил.лв. и включват текущи задължения за ДДС, данъци върху доходите на физическите лица и данъци върху разходите по ЗКПО.

2.1.6. Парични потоци

Показатели	31.12.2023 год.	31.12.2022 год.
Нетни парични потоци от оперативна дейност	1 196	(206)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(2 386)	(220)
Нетни парични потоци от финансова дейност	(217)	4 452
Нетно увеличение на паричните средства	(1 407)	4 026
Парични средства на 1 януари	5 413	1 387
Парични средства на 31 декември	4 006	5 413

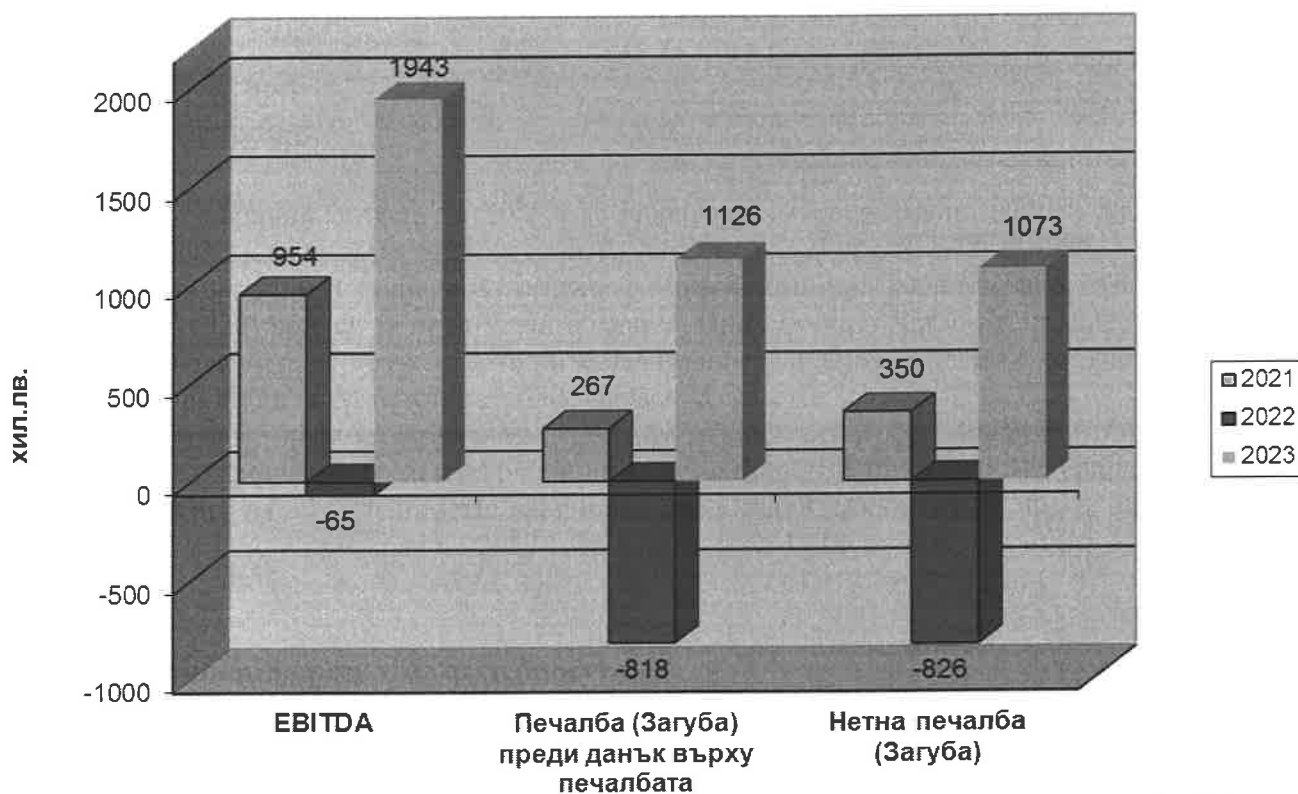
Нетните парични потоци за 2023 г., генерирани от оперативна дейност на групата са в размер на 1 196 хил.лв. спрямо отрицателните (206) хил.лв. за предходната година.

Нетните парични потоци, реализирани от инвестиционна дейност, са в размер на (2 386) хил.лв. спрямо (220) хил.лв. за предходната година. Причина за отчетеното намаление е големият размер на извършените от дружеството инвестиционни плащания основно с получените средства за капиталови разходи от Министерство на здравеопазването.

От финансова дейност дружеството отчита отрицателни нетни парични потоци в размер на (217) хил.лв., основно поради извършени плащания по ползвания кредит-овърдрафт.

В резултат на тези дейности паричните средства и еквиваленти на групата намаляват нетно с 1 407 хил.лв. и към края на 2023 г. са в размер на 4 006 хил.лв., спрямо 5 413 хил.лв. към 31.12.2022 г.

2.1.7. Финансов резултат от дейността



Финансовият резултат на групата преди лихви, данъци и амортизации за 2023 г. е печалба в размер на 1 943 хил.лв. спрямо загуба в размер на 65 хил.лв. за предходната година и печалба от 954 хил.лв. за 2021 г.

Печалбата преди данък върху печалбата през 2023 г. е в размер на 1 126 хил.лв., спрямо загуба в размер на 818 хил.лв. за 2022 г. и печалба от 267 хил.лв. за 2021 г.

Нетната печалба за 2023 г. е в размер на 1 073 хил.лв., при загуба от 826 хил.лв. за предходната година и печалба от 350 хил.лв. за 2021 г.

Ръководството е направило преценка на способността на групата да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимо бъдеще. Ръководството е определило стратегически инициативи за оптимизиране на болничната дейност в съответствие с динамиката на здравните потребности и повишаване качеството на предлаганите медицински услуги и за ефективно използване на ресурсите и счита за валидно предположението, че групата е действащо предприятие.

2.1.8. Финансови показатели

По-важните показатели, характеризиращи финансово-икономическото състояние на групата през 2023 г. показват значително подобряване на финансово състояние, в което се намират лечебните заведения спрямо предходната година.

Финансовият резултат за 2023 г. е печалба и коефициентите на рентабилност на приходите от продажби, на собствения капитал, на пасивите и на капитализация на активите са положителни величини.

Показател	2023 год.	2022 год.
Показатели за рентабилност		
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0,0350	-0,0291
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0,2134	-0,2222
Коефициент на рентабилност на пасивите	0,0862	-0,0626
Коефициент на рентабилност на активите	0,0615	-0,0489
Показатели за ефективност		
Коефициент на ефективност на разходите	1,0321	0,9769
Коефициент на рентабилност на приходите	0,9689	1,0237
Показатели за ликвидност		
Коефициент на обща ликвидност	0,7623	0,7248
Коефициент на бърза ликвидност	0,6750	0,6324
Коефициент на незабавна ликвидност	0,3653	0,4659
Коефициент на абсолютна ликвидност	0,3653	0,4659
Показатели за финансова автономност		
Коефициент на финансова автономност	0,4036	0,2816
Коефициент на краткосрочна задлъжнялост	2,4776	3,5511
Показатели за обръщаемост на материалните запаси		
Времетраене на един оборот в дни	11,92	13,49
Брой на оборотите	30,20	26,68
Коефициент на заетост на материалните запаси	0,0331	0,0375
Показатели за вземанията и за погасяване на задълженията		
Период на събиране на вземанията	31,31	28,65
Период на погасяване на задълженията	45,53	64,35

Показатели за рентабилност

Рентабилността (доходността) е един от най-важните параметри, който характеризира финансовото състояние на търговските дружества. Отразява потенциала на групата да генерира и реализира доходи. Показателите за рентабилност са известни и като показатели за ефективност, за доходност или за възвращаемост на капитала. Тези показатели могат да се характеризират като количествени характеристики за възвръщаемостта на капитала.

Рентабилността се изчислява чрез система от показатели изразяващи съотношения между реализирани доходи и направени разходи или използвани активи. Изследването на доходността най-важният елемент във финансовата диагностика.

Най-добрият начин за установяване възможностите на фирмите да генерират доходи е анализът на съотношението между нетната печалба и сумата от общите активи. От равнището и динамиката на този показател се правят изводи за рационалното използване на разполагаемите ресурси.

Икономическата интерпретация на рентабилността на активите се състои в съпоставката на чистия финансов резултат (нетна печалба след облагане) с ресурсите (разполагаемите активи) които фирмата е използвала за реализацията на тази печалба.

- *Коефициентът на рентабилност на приходите от продажби* се изчислява като съотношение между финансовия резултат и нетния размер на приходите от продажби. Изразява възвращаемостта на единица приход, реализиран от групата при формиране на финансовия резултат. За 2023 г. стойността на показателя е 0,0350, при -0,0291 за 2022 г. и показва, че процентът на нетната печалба от дейността на групата за годината е 3,50 % спрямо 2,91 % нетна загуба за предходната година, т.е. равнището на рентабилността на приходите се увеличава с 0,0641 пункта. Върху тази тенденция влияние оказва реализираната печалба от дейността през 2023 г. спрямо отчетената загуба за предходната година.

- *Коефициентът на рентабилност на собствения капитал* представлява съотношение между финансовия резултат и собствения капитал и показва степента на възвръщаемост на собствения капитал. През 2023 г. той е 0,2134, при -0,2222 за 2022 г., т.е. рентабилността на собствения капитал е увеличена с 0,4356 пункта спрямо предходната година.

- *Коефициентът на рентабилност на пасивите* е отношение на финансовия резултат към пасивите. Отразява възвращаемостта на привлечените от групата средства при формиране на финансовия резултат. За 2023 г. стойността му е 0,0862, при -0,0626 за 2022 г.

- *Коефициентът на капитализация на активите* се изчислява като отношение на финансовия резултат след облагане с данъци към сумата на реалните активи. Отразява рентабилността на реалните активи, използвани от групата при извършване на дейността ѝ, отчита доколко реалните активи допринасят за увеличаване или намаляване на собствения капитал и колко печалба носи използването на всяка единица от реалните активи. За 2023 г. стойността му е 0,0615, т.е. през отчетния период печелим 6,15 лв. от 100 лв. налични активи. Спрямо предходната година, когато губим 4,89 лв. от 100 лв. налични активи, рентабилността на активите е увеличена с 0,1104 пункта.

Резултатите от анализа на показателите за рентабилност показват увеличение на ефективността на инвестирания капитал спрямо предходната година в резултат на реализираната през годината печалба.

Показатели за ефективност

Изследването на доходността на групата се извършва с цел да се установи способността ѝ да генерира приходи от продажбите, с които да е в състояние да възстанови извършените разходи по дейността и да осигури доходи.

- *Коефициентът на ефективност на разходите* се изчислява като отношение на приходите към разходите. През 2023 г. разходите на групата са по-малки от приходите и стойността на коефициентът е над единица – 1,0321, т.е. с 1 лв. разходи през отчетния период са

реализирани 1,0321 лв. приходи. В сравнение с предходната година, когато стойността на коефициента е била под единица поради превишение на разходите над приходите, отчетената стойност на коефициента е увеличена с 0,0552 пункта.

- *Коефициентът на ефективност на приходите* представлява отношение на разходите към приходите и показва 1 лв. приходи срещу колко лева разходи са постигнати. За 2023 г. стойността на показателя е 0,9689 и е под единица, тъй като приходите превишават разходите, т.е. за реализирането на 1 лв. приходи са вложени 0,9689 лв. разходи. Спрямо предходната година се отчита намаление на вложените разходи за реализирането на 1 лв. приход - с 0,0548 лв.

Показатели за ликвидност

Показателите за ликвидност показват способността на групата да изплаща текущите си задължения с краткотрайните си активи.

- *Коефициентът на обща ликвидност* се изчислява като отношение на наличните краткотрайни активи на групата към краткосрочните ѝ задължения. Стойността на показателя за 2023 г. е 0,7623 при 0,7248 за 2022 г., което означава, че с наличните си краткотрайни активи групата може бързо да покрие 76,23 % от краткосрочните си задължения. Увеличението на показателя е с 0,0375 пункта.

- *Коефициентът на бърза ликвидност* елиминира влиянието на материалните активи като възможност за погасяване на краткосрочните задължения. Стойността на показателя за 2023 г. е 0,6750 и показва, че с наличните си парични средства и краткосрочни вземания групата може да покрие бързо около 67,50 % от краткосрочните си задължения, което е с 0,0426 процентни пункта повече спрямо предходната година.

- *Коефициентът на абсолютна ликвидност* е отношение между паричните средства и текущите задължения. Към края на 2023 г. стойността му е 0,3653, т.е. с наличните си парични средства групата може да покрие 36,53 % от краткосрочните си задължения. Стойността на показателя намалява спрямо предходната година, когато коефициентът е бил 0,4659, поради по-малкия размер на паричните средства към 31.12.2021 г. Общоприета стойност на показателя в рамките от 0,2 до 0,5.

Показатели за финансова автономност

Показателите за финансова автономност дават количествена характеристика на степента на финансовата независимост на групата от кредиторите.

- *Коефициентът на финансова автономност* представлява отношение между собствения капитал и пасивите. Стойността на показателя за 2023 г. е 0,4036, т.е. собственият капитал е около 40,36 % от пасивите. Спрямо предходната година, показателят отчита увеличение с 0,122 пункта, което е показател за подобряване на финансовата независимост на групата.

- *Коефициентът на задлъжнялост* представлява отношение на пасивите към собствения капитал. През 2023 г. стойността на коефициента е 2,4776 спрямо 3,511 за 2022 г. и показва намаление на задлъжнялостта на групата спрямо предходната година.

Показатели за обръщаемост на материалните запаси

Тези показатели характеризират ефективността на използване на краткотрайните материални активи.

- *Времетраенето на един оборот в дни* дава информация за времето, необходимо за извършване на един оборот от краткотрайните активи. Колкото по-кратък е периодът, толкова с по-малко ангажиран капитал може да се постигне добър финансов резултат. Резултатите от анализа показват, че през 2023 г. времетраенето на един оборот е 11,92 дни и намалява с 1,57 дни спрямо 2022 г.

- *Брой на оборотите* е показател, показващ колко пъти краткотрайните материални активи са се превърнали в краен продукт. Колкото по-висока е стойността на показателя, толкова повече приходи ще се получат при използването на едни и същи ресурси. Броят на оборотите за годината е 30,20 и увеличава равнището си от предходната година с 3,52.

Показатели за вземанията и за погасяване на задълженията

- *Периодът на събиране на вземанията* е количествена характеристика на продължителността на уреждане на вземанията на групата. През 2023 г. периодът на събиране на вземанията е увеличен с 2,66 дни – до 31,31 дни, спрямо 28,65 дни през 2022 г.

- *Периодът на погасяване на задълженията* характеризира продължителността на погасяване на задълженията на групата към доставчиците. През 2023 г. стойността на показателя е 45,53 дни при 64,35 дни за 2022 г., т.е. през текущата година намаляваме периода на погасяване на задълженията към доставчици с около 19 дни спрямо предходната година.

2.2. АНАЛИЗ НА КАЧЕСТВЕНИТЕ ПОКАЗАТЕЛИ

МБАЛ-Шумен” АД е единствената болница за активно лечение на територията на гр. Шумен осигуряваща 24-часов прием и единствената болница в областта, в която са разкрити легла по специалностите: анестезиология и интензивно лечение, акушерство и гинекология, педиатрия, неонатология, хирургия, гръдна хирургия, ортопедия и травматология, урология, очни болести, ушно-носно-гърлени болести, нефрология, ревматология, фтизиатрия, клинична хематология, инфекциозни болести, кожни и венерически болести. В лечебното заведение се лекуват и пациенти от съседни области, в които липсват структури от второ или трето ниво по някои от специалностите.

Анализът на динамиката на основните показатели за дейността на стационара на лечебното заведение през 2023 г., в сравнение с 2022 г. е представен в следната таблица:

Година\ Показател	Ср. год. брой легла	Легло-дни	Използвае мост - дни	Използваем ост - %	Преминали болни	Изписани	Починали	Летали-тет	Среден престой
2023	400	93 663	234,16	64,15	18 162	17 446	535	2,98	5,16
2022	400	97 270	243,18	66,62	17 258	16 425	642	3,76	5,64
разлика	-	-3 607	-9,02	-2,47	904	1 021	-107	-0,78	-0,48

2023 г. беше белязана от затихването на пандемията Ковид-19 и връщането на болницата към обичайният ритъм на работа. Това обяснява голяма част от промените в показателите. Спада темпът на намаляване на леглодните и използваемостта. В отделенията, в които през 2022 г. поради структурни и организационни промени, както и спрял планов прием, собствената лечебна дейност беше възпрепятствана, през 2023 г. показателите нарастват .

Средногодишният брой легла на лечебното заведение през 2023 г. беше запазен на 400.

Броят на преминалите болни през 2023 г. нараства с 904 /5,24 %/ в сравнение с 2022 г., като увеличението е най-вече в ХО, ОТО, УРО, УНГ, Първо и Второ НО, Първо и Второ ВО, ДО, ОКВБ. В Инфекциозно отделение, поради намаление на случаите с Ковид-19, изискващи стационарно лечение, преминалите болни намаляват с една четвърт спрямо 2022 г.

От всички преминали, 16 446 /91%/ са от Шуменска област, което е със 744 по-вече от 2022 година, а 8 876 /49%/ са от град Шумен, което е с 263 по-вече от 2022 г. От останалите общини преминалите са между 600 и 1600 души за годината, като леко увеличение има при всички общини без Нови Пазар. Леко увеличение се наблюдава и на броя на преминалите болни от съседните Варненска, Разградска и Търговищка области /2%/.

За 2023 година 545 души са избрали екип /328 души за 2022 г./, от тях 135 в АГО основно по повод раждане, 143 в ОТО, 177 в УРО, 11 в УНГ и 79 в ХО.

Броят на отказалите лечение пациенти за двете последни години е еднакъв – по 213 души.

Броят на преведените към други лечебни заведения през 2023 година остава почти същия - 19 души, като 2/3 от тях от СО към СБАЛК-МАДАРА.

Преминалите чужденци за 2023 година са 99 души /81 за 2022 г./, от които 35 от Германия, 18 от Великобритания, 12 от Холандия, 23 души от други страни от ЕС и 11 души от страни, извън ЕС.

Преминали с Ковид-19 са 301 души, от тях 3 деца. За 2022 г. тези цифри са 1 594 и 49. Намалението на случаите е повече от пет пъти.

Броят на изписаните нараства с 1 021 /6,22 %/ предвид скъсения среден престой и в същите отделения, в които се наблюдава увеличение на преминалите болни. Изписаните деца до 18 год. са 1715 /1497 за 2022 г./.

Новородените за 2023 година са 690, което е с 96 по-малко от 2022 г.

Леглодните за годината са 93 663 и са намалени с 3 607 леглодни спрямо предходната година основно поради намаление в Ковид структурите, АГО и ННО.

Намалената с 2,47 процентни пункта използваемост е за сметка на намалението на показателя в отделения, които са били Ковид структури, в ОАИЛ, където броят на леглата беше намален след стихване на пандемията, както и в АГО и ННО поради намаление на преминалите болни.

През 2023 година изписаните с прекъснати здравни осигуровки са почти еднакъв брой с тези от 2022 г. Заплатили лечението си от тях са 151 души спрямо 130 през 2022 г. Броят на приетите по спешност и невъзстановили до изписването здравноосигурителните си права пациенти е с 12 по-малко спрямо 2022 г.

Неосигурените родилки, чието раждане е заплатено от МЗ са 151 /през 2022 г. - 152/.

Неосигурените пациентки по КП 1 /патологична бременност/, заплатени от МЗ са 29 за годината.

Социално-слабите, чието лечение е поето от МТСП са 20 /през 2022-51/ души.

Реално неосигурените, чието лечение не е заплатено за 2023 година са 157 души /през 2022 г. – 197 души/.

През периода са починали 535 пациенти, което е със 107 по-малко от починалите през предходната година. Във връзка с пандемията от коронавирус, показателят леталитет е намален с 0,78 процентни пункта - от 3,76 % за 2022 г. до 2,98 % за 2023 г. Намалението е най-вече в отделенията, в които са лекувани болни с Ковид-19 и ОАИЛ.

Починали с доказана серологично Ковид инфекция са 35 души /172 души за 2022 г./.

Средният престой е леко намален – от 5,64 дни на 5,16 дни. По-значително е намалението в отделенията за лечение на пациенти с Ковид инфекция.

2.3.2. Анализ на оперативната дейност

МБАЛ – Шумен АД е единственото лечебно заведение, осигуряващо спешна хирургична, ортопедо-травматологична, акушеро-гинекологична, офталмологична и оториноларингологична помощ в областта.

Анализът на оперативната дейност очертава следните тенденции:

- Преминалите през оперативните отделения са със 740 повече;
- Оперираните са с 537 повече спрямо 2022 г., като увеличението е при всички оперативни отделения без ГО и РО;
- Увеличен е общият брой операции - с 658 /10 %/, като е достигнато нивото през годините преди пандемията;
- Увеличението се наблюдава при всички групи операции, с изключение на ГО и РО.

- Амбулаторните операции са 2127, т.е. с 1 044 повече от 2022 г.;
- Приетите по спешност са 3319, т.е. с 203 повече от 2022 г.;
- Оперираниите по спешност са 2 992 срещу 2737 за 2022 г., т.е. с 255 повече.

Намалява само броят на оперираните по спешност в РО /секцио/, ГО и Очно отделение;

- Процентът на спешната спрямо цялата оперативна дейност в болницата като цяло спада с 1%. Най-висок е спадът в ХО /5 %/;

- Оперираниите деца до 17 год. са 313, т.е. с 15 повече от 2022 г.;

- Престоите като цяло в оперативните отделения са скъсени;

- Оперативната активност за лечебното заведение е намалена с 2 %. Намалението е най-вече при УРО, като значителното подобрене на този показател при Очно отделение и ХО не може да компенсира отрицателния резултат за цялото лечебно заведение;

- Оперативната смъртност за 2023 година е по-висока с 0,09 процентни пункта /0,92 % срещу 0,83 % за 2022 г./.

Като цяло, налице е подобрене при почти всички показатели, касаещи оперативната дейност на лечебното заведение.

2.3. ПРЕГЛЕД НА РИСКОВИТЕ ФАКТОРИ. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК.

2.3.1. Основни рискове и несигурности пред лечебните заведения, включени в консолидацията, свързани с дейността и отрасъла, в който групата извършва тази дейност:

- Липса на кадри в системата и текучество на персонала, което води до нарушаване на професионалната приемственост;
- Риск от недофинансиране на основните медицински дейности, които лечебното заведение извършва по договори с РЗОК. При наблюдаваните инфлационни процеси и натиск за увеличение на възнагражденията на персонала, е жизнено необходимо увеличение на цените на клиничните пътеки;
- Недостатъчно субсидиране от Министерство на здравеопазването на дейностите, осъществявани от Спешно отделение, Първо вътрешно отделение по отношение лечението на туберкулозно болни пациенти и ТЕЛК;
- Увеличаване на броя на пациентите в тежко и критично състояние, респективно на разходите за лечението им;
- Недостатъчни средства за обновяване на медицинската апаратура и поддържане на материално-техническата база;
- Невъзможност за покриване на неотложни и непредвидени разходи поради липса на финансов резерв;
- Риск от конкурентен натиск от съществуващи лечебни заведения и от навлизане на нови участници в пазарния сегмент.

2.3.2. Рискове, свързани с макроикономическата среда

- Геополитическата ситуация около войната в Украйна остава силно нестабилна, с възможни значителни отрицателни ефекти за икономиката на ЕС и България. Възможно ускорено нарастване на цените на енергоносителите и електроенергията може да доведе до нарушение на производствените процеси в основни търговски партньори и риск за доставките на лечебните заведения.

- Риск от епидемично разпространение на нови заразни болести или нови, по-рискови за здравето варианти на съществуващи вируси, както и от въвеждане на извънредна епидемична обстановка или извънредно положение поради епидемично разпространение на

заразни болести. Осигуряването на необходимите легла и персонал за оказване на медицинска помощ при епидемично разпространение на заразни болести в определени моменти ще изисква сериозните усилия на всички, работещи в лечебните заведения. Друг риск, произтичащ също от риска от пандемия, е свързан с въвеждане на нови ограничения в обществения живот и икономическата активност, които могат да доведат до нарушаване на глобалните вериги на доставки и производство;

- Риск от покачване на цените на основните материали и суровини над предвидените нива. Рисковете по отношение на инфлацията са свързани главно с динамиката на цените на международно търгуваните суровини и свързаните с тях вторични ефекти;
- Риск от намаляване на броя на обслужваното население, респективно на болните, нуждаещи се от лечение и на приходите на групата;
- Непрекъснато увеличение на минималната работна заплата и на минималния осигурителен доход, което предизвиква натиск за увеличение на всички основни работни заплати, създава допълнителна тежест върху разходите и води до невъзможност за изплащане на допълнителни възнаграждения и демотивация на персонала;
- Риск от допълнително затягане на паричната политика в отговор на покачващата се инфлация. По-ускорено нарастване на лихвените проценти може да повиши съществено разходите за обслужване на задълженията, което би ограничило възможностите на дружеството за развиване на нови дейности и инвестиции;
- Непрекъснато увеличение на другите разходи, ограничени възможности за намаляването им и за реализиране на икономии;
- Ограничена възможност на акционерите за инвестиции, както и на населението за плащания;
- Влошаване на икономическата конюнктура и наличие на голям брой неосигурени лица.

В хода на обичайната си дейност групата може да бъде изложена на различни финансови рискове, най-важните от които са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовият инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна на финансовият инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че групата би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

От страна на ръководствата на дружествата финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от групата, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

2.3.3. Валутен риск

Групата не е изложена на значим валутен риск, доколкото сделките на дружествата, включени в консолидацията, обичайно са деноминирани в български лева. Те не поддържат валутна експозиция, деноминирана във валута, различна от националната валута.

2.3.4. Лихвен риск

Дружествата от групата използват банкови кредити, чиито лихви се определят от общите икономически и финансови условия в страната. Ръководството на групата не счита, че съществуват допълнителни значими рискове от промяна в лихвените проценти извън общоприетите за съществуващата среда.

2.3.5. Ценови риск

Групата не е изложено на пряк ценови риск, защото нейните приходи са основно от Националната здравноосигурителна каса, като цените на услугите са регламентирани в Националния рамков договор.

Групата не притежава портфейлни инвестиции, както и няма практика да търгува с финансови инструменти.

2.3.6. Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност групата е изложена на кредитен риск, който е свързан с риска някой от клиентите и да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към нея. Около 73 % от приходите на групата за 2023 г. са от Националната здравноосигурителна каса. Събираемостта и концентрацията на другите вземания се контролират текущо.

Разплащателните операции на дружеството-майка са съсредоточени в търговска банка, избрана след разглеждане, оценка и класиране от определена от изпълнителния директор на лечебното заведение комисия на подадени оферти от четири търговски банки в резултат на изпратени от лечебното заведение покани за избор на изпълнител за ежемесечно банково обслужване, включващо извършването на платежни и свързани услуги – обслужване на разплащателни сметки и други и ползване на кредит овърдрафт по разплащателна сметка. С класираната на първо място банкова институция, след Решение на редовното общо събрание на акционерите от 31.05.2023 г., на 20.07.2023 г. е сключен договор за предоставяне на финансови услуги с тригодишен срок, считано от 05.08.2023 г., а на 25.07.2023 г. – договор за кредит - тип овърдрафт, в размер на максимум 1 600 000 лв. с краен срок 05.08.2026 г. Останалите обслужващи финансови институции са избрани след разглеждане на обявените условия по предлаганите от тях банкови услуги. При сключване на договорите са спазени изискванията на чл. 28, ал. 3 от ППЗПП.

МБАЛ-Шумен АД попада в обхвата на правилата за концентрация по чл. 28, ал. 1 от ППЗПП. Балансовата стойност на паричните средства на дружеството към края на 2023 г., както и към края на предходната година, надвишава 3 млн.лв., поради което паричните средства на дружеството са разпределени в пет търговски банки.

2.3.7. Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация групата да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

Вътрешен източник на ликвидни средства за дружествата е основната им стопанска дейност. Външни източници на финансиране са банките. Дружествата от групата правят финансово планиране, с което да посрещнат изплащането на разходи и текущите си задължения за период от 30 дни. Това планиране изключва потенциалния ефект на извънредни обстоятелства, които не могат да се предвидят при нормални условия.

Дружествата осъществяват постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и се стремят да поддържат оптимални наличности от парични средства, така че във всеки един момент да са в състояние да посрещнат задълженията си.

2.4. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЪДЕБНИТЕ ДЕЛА

Към 31.12.2023 г. не са приключили следните съдебни дела:

1. Т.д. № 52/2023 г. на ШОС, заведено от МБАЛ-Шумен АД срещу НЗОК София чрез директора на РЗОК-Шумен за незаплатени надлимитни дейности за 2018 г. и 2019 г. в размер на 39 659 лв. Делото е висящо в ШОС, като са назначени комплексни счетоводна, компютърна и съдебно-медицинска експертизи, по които още няма изготвени заключения. Очакването ни е да

спечелим делото в пълен размер, но решаването на делото ще се проточи, защото се очаква касационно производство пред ВКС.

2. Гр.д. 92/2021 г. на ШРС, заведено от наследниците на Снежа Савишева срещу МБАЛ-Шумен АД за лекарска грешка по чл.49 от ЗЗД. Искът е на стойност 15 хил.лв. По делото е назначена съдебно-медицинска експертиза, която не е приключила в наша полза. Решението по това дело е изцяло в наша полза, но другата страна го е обжалвала пред ВКС и чакаме определение за допускане на касационната жалба.

3. Гр.д. 49/2021 г. на ШОС, заведено от Йордан Христов срещу МБАЛ-Шумен АД за лекарска грешка по чл. 49 от ЗЗД. Цената на иска е 70 хил.лв. Делото е приключило в ШОС в наша полза, другата страна го е обжалвала пред Апелативен съд Варна, където също е приключило в наша полза, но другата страна, недоволна от решенията, ги е обжалвала пред ВКС, където чакаме насрочване на дело за допускане.

4. Т.д. 80/2022 г. и Т.д. 24/2021 г. на ШОС, обединени в едно т.д. 24/2021 г., привлечени от застрахователя, който е първият ответник по делото, като трета подпомагаща страна за лекарска грешка при лекуване на пострадал от ПТП. Делото беше спряно до приключване на наказателното производство по ПТП и е възобновено през м.01.2024 г. Към момента делото е висящо пред ШОС. Назначени са съответните съдебно-медицински експертизи.

3. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

През 2024 г. между МБАЛ-Шумен АД и Министерство на здравеопазването е сключен договор по Наредба № 3 от 2019 г. за медицинските дейности извън обхвата на задължителното здравно осигуряване, който, наред с действащия договор с РЗОК-Шумен, гарантира бъдещата дейност на дружеството.

Медицинските дейности, за които Министерство на здравеопазването ще субсидира лечебното заведение са за извършване на медицинска експертиза, осъществявана от ТЕЛК, за поддържане готовността на лечебното заведение за оказване на медицинска помощ при извънредни ситуации, аварии и катастрофи, включително основно за осигуряване на трудови възнаграждения на персонала и на оперативни разходи за снабдяване с електрическа и/или топлинна енергия, и/или с природен газ и за водоснабдяване, за оказване на спешна медицинска помощ за пациенти със спешни състояния, преминали през спешно отделение, които пациенти не са хоспитализирани в същото лечебно заведение, за поддържане готовността на отделението по инфекциозни болести за оказване на медицинска помощ при епидемично разпространение на заразни болести по чл.61, ал.1 или 3 от Закона за здравето, за лечение на болни с туберкулоза, за амбулаторно проследяване на контактни на пациенти с туберкулоза лица, лица с латентна туберкулозна инфекция и suspectните на туберкулоза лица и за амбулаторно проследяване на пациенти с туберкулоза, за оказване на консултативна помощ на спешни пациенти по искане на дежурните екипи в центровете за спешна медицинска помощ, както и за дейността, която лечебното заведение осъществява в отдалечен район.

На проведеното на 11.01.2024 г. извънредно общо събрание на акционерите на МБАЛ-Шумен АД е взето решение за увеличение на записания капитал на дружеството-майка от 9 529 270 лв. на 9 879 230 лв. с размера на получените през 2018 г., 2019 г., 2021 г. и 2022 г. от Община Шумен и усвоени средства за капиталови разходи в размер на 349 960 лв. чрез записване на нови 34 996 лв. поименни акции на Община Шумен с номинална стойност 10 лв. Увеличението на капитала е вписано в Търговски регистър и регистър на ЮЛНЦ на 25.01.2024 г.

Няма настъпили други съществени събития след датата на баланса, които да изискват корекции или оповестяване в настоящия консолидиран отчет.

4. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНО-ИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА ДЕЙНОСТ

През 2023 г. групата не е извършвала научно-изследователска и развойна дейност.

5. НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ГРУПАТА

„МБАЛ-Шумен” АД и „МЦ МБАЛ-Шумен” ЕООД не притежават клонове.

6. ИНФОРМАЦИЯ, ИЗИСКВАНА ПО РЕДА НА ЧЛ. 187”Д” И ЧЛ.247, АЛ.2 ОТ ТЗ**6.1. Информация по реда на чл. 187 „д” от ТЗ**

През 2023 г. „МБАЛ-Шумен” АД няма придобити или прехвърлени собствени акции. Акциите на дружеството са поименни, безналични. Всяка акция дава право на един глас в Общото събрание на акционерите, право на дивидент и на ликвидационен дял, съразмерни на номиналната стойност на акцията. Прехвърлянето им се извършва с джиро и трябва да бъде вписано в книгата на поименните акционери, за да има действие спрямо дружеството. Акциите на „МБАЛ-Шумен” АД не се търгуват на фондови борси. „МБАЛ-Шумен” АД не притежава собствени акции.

През годината не са придобивани и прехвърляни дялове на „МЦ МБАЛ-Шумен” ЕООД. Няма издадени облигации на дружеството.

6.2. Информация по реда на чл.247, ал.2 от ТЗ

6.2.1. Възнаграждения, получени общо през годината от членовете на Съвета на директорите

Начислените за 2023 г. и изплатените през годината /за периода м. декември 2022 г. – м. ноември 2023 г./ възнаграждения на членовете на Съвета на директорите на „МБАЛ-Шумен” АД и на управителя на „МЦ МБАЛ-Шумен” ЕООД са както следва:

Име, презиме и фамилия	Длъжност в СД	Възнаграждения 2023 г. /лв./	
		Начислени	Изплатени
Лидия Георгиева	Председател на СД	41 184,00	40 452,00
Хатидже Стижарлиева	Зам.-председател на СД	40 896,51	40 164,51
Димитър Костов	Изпълнителен директор	108 083,49	106 323,61
Камен Граматиков	Управител на МЦ МБАЛ-Шумен ЕООД	19 180,87	24 980,87
Общо		209 344,87	211 920,99

6.2.2. Придобити, притежавани и прехвърлени от членовете на Съвета на директорите през годината акции и облигации на групата

Членовете на Съвета на директорите на „МБАЛ-Шумен” АД и управителят на „МЦ МБАЛ-Шумен” ЕООД не са придобивали, не притежават и не са прехвърляли акции или облигации на групата през 2023 г.

6.2.3. Права на членовете на Съвета на директорите да придобиват акции и облигации на групата

В устава на дружествата няма регламентирано право членовете на Съвета на директорите и управителят да придобиват акции и облигации на дружествата.

6.2.4. Участие на членовете на Съвета на директорите в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаване на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети.

Членовете на Съвета на директорите на „МБАЛ-Шумен“ АД и управителят на „МЦ МБАЛ-Шумен“ ЕООД, заедно и поотделно, не участват в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, не притежават повече от 25 % от капитала на друго дружество, не участват в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети.

6.2.5. Договори по чл. 240 „б“ от ТЗ, сключени през годината

Членовете на Съвета на директорите на „МБАЛ-Шумен“ АД и управителят на „МЦ МБАЛ-Шумен“ ЕООД или свързани с тях лица не са сключвали през 2023 г. договори с дружествата по чл. 240 б от Търговския закон.

6.2.6. Предстоящи сделки от съществено значение за дейността на групата

Няма предстоящи сделки от съществено значение за дейността на групата.

7. КОНСОЛИДИРАНА НЕФИНАНSOVA ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО ЧЛ.28 И ЧЛ.29, АЛ.4 ОТ ЗАКОНА ЗА ПУБЛИЧНИТЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

Съгласно чл. 28 от Закона за публичните предприятия „МБАЛ – Шумен“ АД следва да публикува нефинансова информация в съответствие с разпоредбите на закона, правилника за неговото прилагане и приложимото законодателство. На основание чл. 61, ал. 4 от Правилника за прилагане на закона за публичните предприятия, „публичните предприятия, изготвящи консолидирани финансови отчети по чл. 31 от Закона за счетоводството, представят и съответните консолидирани финансови отчети и доклади“.

Консолидираната нефинансова информация на МБАЛ-Шумен АД за 2023 г., включваща, съгласно чл.29, ал.4 от Закона за публичните предприятия, елементите от нефинансовата декларация по чл.48 от Закона за счетоводството, както и отчети за оценка на риска, човешките ресурси и трудовите отношения, устойчивостта, въздействието върху околната среда, сделките между свързани лица и отчет за членовете на управителните и контролни органи, включително отчет за тяхното възнаграждение, отчет за възложените задължения за извършване на обществени услуги и на целите на публичната политика, е изготвена като отделен документ към настоящия консолидиран доклад и е неразделна част от него.

8. БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ И ИНВЕСТИЦИОНЕН ПЛАН НА ГРУПАТА ЗА 2024 Г.

И през 2024 г. лечебните заведения от групата ще продължат да изпълняват своите стратегически цели и задачи:

- Подобряване на качеството и ефективността на диагностично-лечебния процес;
- Повишаване на технологичното ниво, подобряване на условията на труд и лечение;
- Кадрова политика, насочена към инвестиции в кадри и непрекъсната квалификация на персонала;
- Повишаване на икономическата ефективност от дейността с оглед гарантиране на финансова стабилност на дружеството;
- Повишаване на общата конкурентоспособност на лечебното заведение.

Основната цел е доказване и утвърждаване на дружествата от групата като лечебни заведения, осъществяващи диагностична, консултативна, лечебна и рехабилитационна помощ на най-високо ниво в Шуменска област и извън нея, опирайки се на медицинските знания и умения, амбициите и таланта на персонала и високото ниво на медицинската апаратура..

Бъдещото развитие на групата се гарантира от сключените с РЗОК – Шумен договори за извършване на болнична медицинска помощ по клинични пътеки, клинични процедури и амбулаторни процедури и за специализирана извънболнична медицинска помощ, както и от предоставените на основание договор финансови средства от МЗ.

8.1. СРЕДНОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ ЦЕЛИ И ПЛАНИРАНИ РЕЗУЛТАТИ

Средносрочните финансови цели и планираните резултати на МБАЛ-Шумен АД са формулирани на база на определените общи финансови цели, които държавата си поставя като собственик и целят подобряване на финансовото състояние на дружеството-майка чрез.

- постигане на капиталова ефективност;
- намаляване на финансовия риск;
- осигуряване на дивидентна доходност.

Средносрочните финансови цели на МБАЛ-Шумен АД са свързани гарантиране на финансовата му стабилност и включват:

- Увеличаване на приходите от дейността чрез разкриване на нови дейности и стимулиране на резултатите от дейността.
- Противодействие на процесите на значително увеличение на разходите, контрол и мерки за оптимизирането им чрез:
- Повишаване на икономическата ефективност от дейността с оглед гарантиране на финансова стабилност на дружеството;
- Постигане на положителен финансов резултат;
- Увеличение на собствения капитал;
- Намаляване на общия размер на задълженията;
- Намаление на просрочените задължения към доставчици и на общата сума на задълженията към тях;
- Преустановяване на генерирането на големи загуби от дейността;
- Намаляване, макар и минимално, на натрупаните загуби от минали години.
- Финансова стабилност на лечебното заведение.

8.2. СРЕДНОСРОЧНИ НЕФИНАНСОВИ ЦЕЛИ И ПЛАНИРАНИ РЕЗУЛТАТИ

Средносрочните нефинансови цели и планираните резултати на МБАЛ-Шумен АД са формулирани на база на определените общи нефинансови цели, които държавата си поставя като собственик:

- подобряване на корпоративното управление с оглед повишаване на ефективността и подобряване на дейността;
- публичност и прозрачност на дейността;
- борба с корупцията;
- социална политика, осигуряваща достъп до медицинска помощ извън обхвата на задължителното здравно осигуряване.

Основните нефинансови цели, произтичащи от стратегическата цел включват:

1. Оптимизиране на болничната дейност в съответствие с динамиката на здравните потребности, в т.ч.:

- Оптимизиране на броя на леглата – намаляване спрямо 2021 г., когато бяха увеличени във връзка с пандемията от Ковид-19 и последващо запазване на достигнатия брой легла през останалия програмен период;

- Увеличение на броя на преминалите болни;
- Увеличение на използваемостта на леглата;
- Намаление на средния престой;

2. Обновяване на медицинската апаратура;

3. Гарантиране и повишаване на качеството на медицинските услуги чрез поддържане на оптимален брой и подобряване на структурата на човешките ресурси, обучение, квалификация и повишаване на мотивацията на персонала, в т.ч.:

- Запазване на средносписъчния брой на персонала;
- Усилия за подобряване на човешките ресурси

- Увеличение на броя на специализантите;
- Увеличение на относителния дял на персонала до 44 годишна възраст;
- Увеличение на броя на обученията и квалификациите.
- Увеличение на мотивацията на персонала чрез увеличение на средната брутна работна заплата и подобряване на условията на труд;
- Повишаване на удовлетвореността на пациентите.
- 4. Извършване на дейности, свързани със социалната политика, осигуряваща достъп до медицинска помощ извън обхвата на задължителното здравно осигуряване;
- 5. Борба с корупцията;
- 6. Добро корпоративно управление;
- 7. Публичност и прозрачност на дейността.

Реализирането на поставените нефинансови цели е предпоставка за постигане на стратегическите цели на лечебното заведение:

- Подобряване на качеството и ефективността на диагностично-лечебния процес;
- Повишаване на технологичното ниво, подобряване на условията на труд и лечение;
- Кадрова политика, насочена към инвестиции в кадри и непрекъсната квалификация на персонала;
- Повишаване на общата конкурентоспособност на лечебното заведение.

Стремежът на МБАЛ-Шумен АД е чрез технологично обновление, подобряване на организацията, условията и качеството на дейността и повишаване на мотивацията на персонала, дружеството да предложи още по-качествени и ефективни здравни услуги, да повиши удовлетвореността на пациентите и да увеличи пазарния си дял на пазара на здравни услуги в област Шумен.

8.3. ИНВЕСТИЦИОНЕН ПЛАН

Едни от основните проблеми на лечебните заведения са незадоволителното състояние на част от сградния фонд, амортизираната апаратура и невъзможността да се отделят достатъчно средства за ремонт и закупуване на нова такава. Необходимият финансов ресурс в редица случаи надхвърля възможностите на дружествата, което налага формулиране на приоритети, мобилизиране на ресурс, търсене на алтернативни форми и източници на финансиране и изработване на инвестиционна програма.

Участията на държавата и на община Шумен в капитала на МБАЛ-Шумен АД формират траен ангажимент и задължения в посока на финансиране на строително-ремонтни дейности и закупуване на нова диагностично-лечебна апаратура.

Основната цел на инвестиционните намерения на ръководството е гарантиране качеството на медицинските услуги, въвеждане на нови методи на диагностика и лечение, подобряване на битовите условия за пациентите и условията на труд на персонала с цел разширяване на продуктивния портфейл и пазарния дял на лечебното заведение и постигане на финансова стабилност.

Инвестиционният план на ръководството на дружеството-майка включва следните инвестиционни проекти:

- Закупуване и въвеждане в експлоатация на компютърен томограф;

Сега използваният компютърен томограф е закупен през 2008 г., интензивно е използван вече повече от 15 години, физически и технологично е остарял, изобразява само 8 среза при пълно завъртане, което влияе на качеството на диагностичното изследване. Резервните части за този модел и вид скенери вече не се произвеждат, което прави поддържането и ремонта му много трудно, а в близко бъдеще и невъзможно.

- Закупуване и въвеждане в експлоатация на 2 бр. парно-вакуумни стерилизатори;

Сега работещите в стерилизационното звено на лечебното заведение 2 бр. автоклави тип Шерър са закупени през 1997 г. През последните 10 г. за тях не се произвеждат резервни части. Автоклавите работят с 80 % от капацитета си. За 27 години същите са силно амортизирани, често аварират и дават редовно дефекти в електрониката, което пречи на нормалния стерилизационен процес.

- Изграждане на автоматична пожароизвестителна система в Хирургически блок на стойност 80 000 лв.;

Съгласно протокол за резултатите от комплексна проверка, извършена на основание чл. 125, ал.1, т.1 от ЗМВР, съществуващата пожароизвестителна система в Хирургически блок е в неизправно състояние и не обхваща всички помещения. В резултат компетентните органи са разпоредили да се възстанови изправността на автоматичната пожароизвестителна система, съгласно изискванията на чл. 28 от Наредба № 8121з-647 за ПНПБЕО.

- Изграждане на отоплителна система в Терапевтичен блок;

Сградата на Терапевтичния блок е една от двете основни големи сгради на лечебното заведение. Построена е през 50-те години на миналия век. Представлява масивна пететажна сграда /четири етажа + подземен етаж/ с разгърната застроена площ от 9120 кв. м.

Сградата се отоплява с електричество, което към настоящия момент е много скъпо и несъобразено с изискванията за енергийна ефективност. Освен това крие рискове от възникване на пожар от забравени включени ел. уреди. Има изградена стара неработеща инсталация за отопление с топлоенергия, която следва да се демонтира, защото 90% от радиаторите са ръждясали и пробити. Следва да се изгради нова отоплителна система, включваща абонатна станция, парокотелно помещение, закупуване и монтиране на котел.

Прогнозната стойност на проекта е 150 000 лв., като се предвижда 100 000 лв. да бъдат осигурени от Община Шумен, а останалите 50 000 лв. – от собствени средства на лечебното заведение.

- МБАЛ-Шумен АД планира да кандидатства през 2024 г. за средства по Плана за възстановяване и устойчивост, Инвестиция 1 „Модернизация на лечебни заведения за болнична помощ“, Компонент 3 „Модернизирани системи за диагностика и лечение на онкологични заболявания в страната“ за закупуване на ехографска система и мамограф;

- Доставка на 4 броя хемодиализни апарати със средства от дарения;

- Закупуване със собствени средства на ехограф за Отделение по образна диагностика.

8.4. РЕМОНТНА ПРОГРАМА

МБАЛ-Шумен АД има нужда от извършване на редица ремонтни дейности, тъй като като цяло базата и апаратурата са амортизирани, в редица отделения не е извършван ремонт през изминалите 15 години, условията за работа на персонала и лечение на пациентите са влошени.

В бизнес програмата на дружеството-майка са предвидени средства в размер на около 50 до 100 хил.лв. годишно за текущи неотложни ремонти основно на медицинска апаратура – перфузори, пациентни монитори, кръвно-газови анализатори и друга лабораторна апаратура, ЕКГ апарати, стерилизатори и други.

Извън текущите ремонти на медицинска апаратура и други дълготрайни материални активи е необходимо извършване на следните строително-ремонтни дейности за подобряване условията на работа на работещите и на лечението на пациентите в лечебното заведение:

- Изпълнение на строително-ремонтни и строително-монтажни дейности, свързани с реконструкция, модернизация, разширяване и обновяване на Спешно отделение по Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014 – 2020, приоритетна ос 4 „Регионална здравна инфраструктура“;

- Извършване на строително-ремонтни дейности за обновяване на Операционен блок – II-ри и III-ти етап;

По договор РД-12-279/21.12.2022 г. МЗ предостави средства на лечебното заведение за проектиране и първи етап на ремонтване на Операционен блок - първа и втора операционни зали и прилежащите им помещения. За да завърши изцяло ремонтването на отделението, следва да се извършат и втори и трети етап от ремонта.

- Извършване на строително-ремонтни дейности за пребазиране на Детско отделение в Хирургическия блок;
- Извършване на укрепване и ремонт на старата сграда на Детско отделение;
- Извършване на строително-ремонтни дейности на помещения в Отделение по нервни болести за изграждане на Център за тромболизи;

Необходимостта от изграждане на център за лечение чрез тромболиза е належаща, с оглед навременното овладяване на инсултите, предотвратяване на усложненията и инвалидизацията на пострадалите пациенти.

- Дофинансиране изграждането на болнично вертолетно летище;

С договор № РД-12-322/22.12.2023 г. МЗ предостави на "МБАЛ - Шумен" АД 126 хил.лв. за изграждане на болнично вертолетно летище. Направените разчети показват, че за проектирането и изграждането му са необходими още 70 хил.лв.

- Извършване на строително-ремонтни дейности на помещения, предназначени за разполагане на компютърен томограф, в т.ч. изготвяне на инвестиционен проект;

- Текущ ремонт и оборудване на помещенията, където ще се позиционира ангиографската система;

- Извършване на строително-ремонтни и укрепителни дейности в помещенията на Терапевтичен блок на „МБАЛ – Шумен“ АД, където ще се позиционира новозакупения апарат за магнитно-резонансна томография;

С договори №№ РД-12-264/25.11.2021 г. и РД-12-202/24.06.2022 г. от МЗ на "МБАЛ - Шумен" АД са предоставени поискани средства в размер на 2 072 196 лв. за закупуване на апарат за магнитно-резонансна томография, в т.ч. 92 196 лв. за ремонт и оборудване на помещенията, където ще се разположи ядрено-магнитният резонанс. Към настоящия момент предвидените средства за ремонт и оборудване на помещенията са крайно недостатъчни, тъй като икономическата конюнктура значително се различава от тази към момента на първоначалната калкулация на необходимите средства, извършена през 2021 г. Цените на строителните материали не спират да растат. По данни от самите строителни фирми цените на строителните материали бележат невидан ръст – от 30 % до над 100 %. С оглед на изложените обстоятелства, за „МБАЛ – Шумен“ АД възниква необходимост от допълнителни средства за ремонтни дейности на помещенията, в размер на 304 200 лв. и поради следните причини: - необходимост от укрепване на помещението, поради голямото натоварване. В резултат на извършеното обследване на конструкцията на сградата се оказва, че е необходимо подът на помещението да бъде укрепен допълнително посредством метални колони, както и частично да се поднови плочата, тъй като няма да издържи тежестта на апарата, което увеличава стойността на необходимите средства.

- Извършване на ремонтни дейности за пребазиране на администрацията на втори етаж на Терапевтичен блок;

Във връзка с предстоящия ремонт на Спешно отделение по Оперативна програма „Региони в растеж” 2014 – 2020, административните кабинети, намиращи се на приземния етаж на Терапевтичен блок ще бъдат заети от помещения, включени към обновеното Спешно отделение. Поради това администрацията на болницата следва да се премести на втори етаж на Терапевтичен блок, като преди това бъде извършен ремонт на помещенията.

За съжаление дружеството не разполага с финансов ресурс да извърши необходимите ремонтни дейности със собствени средства.

- Пребазиране на болничната аптека;

Към момента болничната аптека се намира в стара амортизирана сграда, отдалечена от основните два блока на лечебното заведение, което налага два пъти дневно медикаментите,

предназначени за лечението на пациентите на болницата да бъдат превозвани до стационарните отделения със специален болничен транспорт, при което се ангажират допълнително работници за товарене, превозване, разтоварване. Сградата е нефункционално организирана, трудно достъпна и за превозните средства на доставчиците на лекарства и медицински изделия. Поддържането на изискуемите условия за съхранение на лекарствените продукти ангажира все повече усилия и ресурси. Към сградата е изградена пристройка, за която лечебното заведение заплаща наем на трето лице собственик.

В условията на Ковид пандемия става все по-трудоемко и неприемливо болничната аптека да остане там, където се намира към настоящия момент. Намерението на ръководството е тя да бъде пребазирана на приземния етаж и сутерена на Терапевтичен блок - източна част, като за целта е необходимо извършването на основен ремонт на помещенията за привеждането им в съответствие с нормативните изисквания за болнична аптека.

- Ремонт на отоплителната система на Хирургически блок.

В заключение може да се обобщи, че в бъдещата дейност на лечебните заведения следва да се положат всички усилия, за да се осигури високо качество на извършваните медицински дейности. Те следва да бъдат насочени към осигуряване на подходяща структура, правилно протичане на всички процеси с цел осигуряване на отлични резултати, свързани с удовлетвореността на пациентите и подобряване на тяхното здраве.

03.04.2024 г.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР

/д-р ДИМИТЪР КОСТОВ/

