

- Неврохирургия в частта брой легла поради разминаване с Поименното щатно разписание към 01.01.2016 г.
- След получаване на констативния протокол е предприета корекция на Правилника за устройството, дейността и вътрешния ред на Клиниката по неврохирургия.
5. Проверка СЗОК № № РД-18-179/08.02.2016 г. – медицинска и финансова по писма и жалби.
- Констативен протокол № РД-18-179-01/16.02.2016 г. – не са констатирани медицински и финансови нарушения.
6. Проверка СЗОК № РД-18-238/01.03.2016 г. – медицинска и финансова по жалба.
- Констативен протокол № РД-18-238-01/08.03.2016 г. – констатирано медицинско нарушение на чл. 178, ал. 1, т. 1 и чл. 189, т. 6, б. „а” от НРД за МД 2015 г. за липса на индикации за хоспитализация. Не са констатирани финансови нарушения.
  - Протокол за неоснователно получени суми № МВ-РД-18-238-02/08.03.2016 г. – в размер на 1000 лева.
  - Писмена покана с изх. № 29-02-14/31.03.2016 г. – за сума от 1000 лева.
7. Проверка ИАМО със Заповед № РД-27-143/08.04.2016 г. – извънредна, по писмо от Национална пациентска организация.
- Констативен протокол № КП 27-143/22.04.2016 г. – няма дадени препоръки.
8. Проверка ИАМО на основание Заповеди №№ РД 20-58/29.04.2015 г. и РД 20-58-3/19.10.2015 г. – извънредна, по жалба.
- Констативен протокол № КП 20-58-44/21.04.2016 г. – т. 7 „Комисията не констатира пропуски и нарушения при проведения диагностично-лечебен процес на Радослав Кръстев Андрейчев в Клиниката по неврохирургия на УМБАЛ „Св. Иван Рилски” ЕАД, гр. София”.
9. Проверка СРЗИ във връзка със Заповед № 24/11.01.2016 г. – по жалба.
- Констативен протокол № 403 от 03.05.2016 г. – не са констатирани нарушения.
10. Проверка ИАМО със Заповед № РД-27-179/13.05.2016 г. – извънредна, по писма и жалба.
- Констативен протокол № КП 27-179/27.05.2016 г. – няма изведени нарушения в констатациите от проверката.
11. Проверка СЗОК със Заповед № РД-18-630/16.05.2016 г. – тематична, медицинска и финансова по писмо.
- Констативен протокол № РД-18-630-1/16.05.2016 г. – не са констатирани нарушения.
12. Проверка СЗОК и СРЗИ по Заповед № РД-652/17.05.2016 г. – тематична, съвместна за установяване на изпълнението на определените в приложения № 1, 2, 4, 5, 6, 7 и 8 индикатори съгласно изискванията на чл. 12 от Наредба за критериите и реда за избор на лечебни заведения за болнична помощ, с които НЗОК сключва договор.
- Протокол за извършена проверка с № РД 18-652-1/17.05.2016 г. в РЗОК и № 445/17.05.2016 г. в РЗИ.
13. Проверка СЗОК със Заповед № РД-18-731/08.06.2016 г. – тематична, медицинска и финансова, по жалба.
- Констативен протокол № РД-18-731-1/08.06.2016 г. – не са констатирани медицински и финансови нарушения.
14. Проверка ИАМО със Заповед № РД-27-227/17.06.2016 г. – извънредна, по жалба.
- Констативен протокол № КП 27-227/23.06.2016 г. – Препоръки: Контролните прегледи в Клиника по неврохирургия да се отразяват в медицинската документация. Срок – постоянен.
15. Проверка СЗОК със Заповед № РД-18-804/30.06.2016 г. – тематична, на отчетени нови дейности през месец април и месец май 2016 г., преди влизане в сила на допълнително

споразумение № 18/25.05.2016 г. към договор № 22-2451/2015 по КП и договор № 22-6929/25.05.2016 г. по Амб. Пр.

- Протокол № РД-18-804-1/06.07.2016 г. и Протокол за неоснователно получени суми № РД-18-804-2/06.07.2016 г. за констатиране на извършена и фактурирана дейност преди датата на влизане на договора – 250.00 лева.

## РАЗДЕЛ ВТОРИ „АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ”

Към 30.06.2016 година акционерният капитал на дружеството е в размер на 7 369 хил. лева, разпределен в 736 852 акции по 10 лева номинална стойност. Едноличен собственик на капитала е Държавата. С протокол № РД – 16 – 35/02.03.2016г. Министерство на здравеопазването е взело решение за увеличение на капитала на 11 666 549,40лв.

1. Стойностни показатели на УМБАЛ "Св. Иван Рилски" ЕАД за шестмесечието на 2016 година.

ПОКАЗАТЕЛИ	01.01-30.06 2016 г.	01.01-30.06 2015 г.	Изменение 2016-2015	% на изменението
<b>I. ПРИХОДИ ОБЩО:</b>	<b>21 590 260</b>	<b>16 669 454</b>	<b>4 920 806</b>	<b>29.52</b>
<b>1. Нетни приходи от продажби</b>	<b>20 071 887</b>	<b>15 385 252</b>	<b>4 686 635</b>	<b>30.46</b>
- в т.ч. От СЗОК	14 760 989	10 618 325	4 142 664	39.01
<b>2. Приходи от финансиране</b>	<b>1 518 358</b>	<b>1 283 489</b>	<b>234 869</b>	<b>18.30</b>
- в т.ч. от МЗ	1 477 540	1 248 006	229 534	18.39
<b>3. Финансови приходи</b>	<b>15</b>	<b>713</b>	<b>-698</b>	<b>-97.90</b>
<b>II. РАЗХОДИ ОБЩО:</b>	<b>21 051 881</b>	<b>15 975 473</b>	<b>5 076 408</b>	<b>31.78</b>
<b>1. ТЕКУЩИ РАЗХОДИ</b>	<b>20 841 762</b>	<b>15 887 392</b>	<b>4 954 370</b>	<b>31.18</b>
<b>1.1. Заплати, други възнаграждения и социални осигуровки, вкл.компенсируеми отпуски и разходи при пенсиониране</b>	<b>7 464 725</b>	<b>6 639 070</b>	<b>825 655</b>	<b>12.44</b>
1.1.1. Заплати и други възнаграждения	6 459 921	5 723 850	736 071	12.86
1.1.2. Осигуровки	1 004 804	915 220	89 584	9.79
<b>1.2. Издръжка</b>	<b>13 377 037</b>	<b>9 248 322</b>	<b>4 128 715</b>	<b>44.64</b>
1.2.1. Медицински изделия, медикаменти и консумативи в т.ч.	8 081 302	6 007 696	2 073 606	34.52
-медикаменти онкология	3 166 264	851 720	2 314 544	271.74
1.2.2. Вода, горива и енергия	216 622	204 815	11 807	5.76
1.2.3. Храна за болни	170 190	188 586	-18 396	-9.75
1.2.4. Други материали	890 638	311 321	579 317	186.08
1.2.5. Външни услуги	710 883	478 657	232 226	48.52

1.2.6. Амортизации	3 224 355	1 997 168	1 227 187	61.45
1.2.7. Други разходи	83 047	60 079	22 968	38.23
<b>2. Отчетна стойност на продадени материали</b>	33 534	27 014	6 520	24.14
<b>3. Финансови разходи</b>	176 585	61 067	115 518	189.17

## 2. Структура на приходите

Сравнителна таблица за структурата и изменението на приходите за 2016 и 2015 години

Вид приход	2016 г.	2015 г.	Изменение 2016-2015	% на изменението
Приходи от клинични пътеки	9 273 575	7 619 697	1 653 878	21.71
Приходи от високо специализирани дейности	17 572	33 316	-15 744	-47.26
Диализни процедури	1 105 594	1 221 257	-115 663	-9.47
Приходи от кл. процедури нуклеарна медицина	404 182	260 750	143 432	55.01
Приходи от интензивно лечение	410 688	342 407	68 281	19.94
Възстановени суми за медицински изделия	437 276	267 617	169 659	63.40
Приходи от кл. проц. хематология и онкология	114 770	21 559	93 211	432.35
Лекарствени продукти онкология	3 166 279	851 721	2 314 558	271.75
Потребителска такса	61 800	59 205	2 595	4.38
Платени услуги на фирми и граждани	1 685 472	1 288 632	396 840	30.80
Наеми	113 451	61 040	52 411	85.86
Други приходи	3 281 228	3 358 051	-76 773	-2.29
Приходи от финансираня	1 518 358	1 283 489	234 869	18.30
Финансови приходи	15	713	-698	-97.90
<b>Всичко:</b>	<b>21 590 260</b>	<b>16 669 454</b>	<b>4 920 856</b>	<b>29.52</b>

През второто тримесечие на 2016 г. приходите на УМБАЛ "Свети Иван Рилски" ЕАД са увеличени със 29,52 % спрямо същия период на 2015 г., а разходите са се увеличили с 31,18 %. Виден е изпреварващ ръст в разходите пред този на приходите, което се дължи на понижените лимити за медицински дейности от страна на НЗОК и откриването на три нови отделения. В абсолютен размер разходите за отчетния период спрямо същия з редходната година превишават прихода с 155 хил. лв. или 3.15%.

Увеличени са съществено нетните приходи от всички дейности, осъществявани в лечебното заведение. Изключение има при:

- приходите от високо специализирани дейности, чието намаление е с 47,26% се дължи на това, че от второто тримесечие на 2016 г. преминават в амбулаторни процедури.

- приходите от диализни процедури, които са намалели със 116 х.лв. или с 9,47%;

- финансовите приходи, където намалението се дължи на снижението на лихвите по депозитите и на по-ограничените свободни парични средства на дружеството поради мащабната инвестиционна дейност през изтеклата година.

### 3. Разходи и задължения

Общите разходи в УМБАЛ "Св. Иван Рилски" ЕАД за отчетния период са 21 052 х.лв. От тях най-голям относителен дял имат разходите за медикаменти и медицински консумативи – 38,38%; разходите за персонала са в размер на – 35,45%, разходите за амортизации – 15,31%, разходите за външни услуги – 3,37%. Намален е относителният дял на разходите за персонала от 41,55% за предходния отчетен период на 38,38% за текущия. Увеличен е относителният дял на разходите за медикаменти и консумативи от 37,60% на 38,38%. От 2013г. лечебното заведение осигурява срещу заплащане на пациентите скъпоструващи консумативи, които не се поемат от НЗОК и тяхното потребление непрекъснато нараства.

Разходите за заплати и други възнаграждения за второто тримесечие на 2016 г. са се увеличили с 12,86% спрямо същият период за 2015 г., а разходите за осигуровки са нараснали с 9,79%. Този ръст се дължи на увеличения брой на заетите по трудов договор с 75 човека. За отчетния период размера на средната брутна работна заплата е 1783 лв., а за същия период на предходната година средната брутна заплата е била 1 705 лева.

Разходите за медикаменти и консумативи са нараснали с 2 073 х.лв.(34,52%).

Разходите за медикаменти са нараснали с 2 393 х.лв.(119,12%), в т.ч. 3 166 х.лв. за лекарства реимбурсирани на 100% от НЗОК и 189 х.лв. за всички други медикаменти. Разходите за медицински консумативи финансирани от болницата са се увеличили с 162 х.лв. /2,01%/. Цитираният ръст на медикаменти и консумативи се дължи на откриването на три нови отделения, две от които за лечение на пациенти с онкологични заболявания. Увеличението на разхода за консумативи се дължи както на по-големия брой обслужени болни през отчетния период, така и на промяна в нормативната уредба, задължаваща лечебното заведение да осигурява скъпоструващите консумативи, които в предходни периоди пациентите осигуряваха сами. Тези консумативи се продават на доставни цени и нямат отношение към печалбата на болницата. Изменението на разходите за този вид медицински консумативи е както следва: заплатените от НЗОК са с ръст 121 х.лв./38,38%/, заплатените от пациента са по малко с 18 х.лв./0,69%/, заплатените от „Фонд за лечение на деца” бележат също ръст с 67 х.лв./13,15%/.

Сумата на разходите за консумативи за отчетния период възлиза на 3 640 х.лв. За увеличението на стойността на консумативите допринасят и медицинските изделия, които се финансират от „Фонда за лечение на деца”, с който през 2014г. болницата сключи договорни отношения.

Увеличение бележат още: разходите за вода, горива и енергия – с 12 х.лв. /5,76%/, други материали – 579 х.лв. /186,08%/, други разходи – 23 х.лв. /38,23%/, разходите за външни услуги с 232 х.лв./48,52%/, разходите за амортизации с 1 227 х.лв./61,45%/, което се дължи на въвеждането в експлоатация през 2016 г. на 16- срезова Компютърен томограф, финансовите разходи - с 115 х.лв./189,17%/. Причина за увеличението на разхода за други материали е основно оборудването на новите отделения с инвентар, включително такъв под прага на същественост. Повишението на разходите се дължи на откриването на три нови отделения с нови пациенти, на въвеждането в експлоатация на нова високотехнологична и енергоемка апаратура, на използването на нови площи.

Основна причина за ръста при финансовите разходи е сключването на договор на 28.01.2015г. с „Фонд за устойчиво градско развитие на София” ЕАД и „Райфайзенбанк (България)” ЕАД за паричен заем в размер на 10519 х.лв. за финансиране на проект „Внедряване на високотехнологична медицинска апаратура за диагностика и лечение в УМБАЛ „Свети Иван Рилски” ЕАД. По сключения договор за дългосрочен инвестиционен кредит с Фонд „Енергийна ефективност и възобновяеми източници” разходите за лихви през отчетния период са в размер на 10 х.лв.

Намаление бележат разходите за храна с 18 х.лв. (9,75%).

Задълженията на УМБАЛ "Св. Иван Рилски" ЕАД към 30.06.2016г. са в размер на 14 549 х.лв. (към 30.06.2015г. – 11 058х.лв.), от които 9 574 х.лв. дългосрочни и 4 975 х.лв. краткосрочни.

Дългосрочните задължения (над 1 година) включват: дългосрочни задължения при пенсиониране съгласно актюерски доклад в размер на 472 х.лв. и дългосрочни задължения след 2016г. по кредит към „Фонд за устойчиво градско развитие на София” ЕАД и „Райфайзенбанк (България)” ЕАД в размер на 9 102х.лв.

Краткосрочните задължения на дружеството са в размер на 4 975х.лв., в т.ч. търговски и други задължения 1 512 х.лв.(от тях към доставчици на медикаменти – 513 х.лв, към доставчици на консумативи – 646 х.лв.,към доставчици на материали - 207 х.лв. към доставчици на ДМА 25 х.лв., към доставчици на услуги - 121х.лв.)към клиенти по аванси 175 х.лв. и по разчети по гаранции 318 х.лв.; текуща част по дългосрочни кредити 590 х.лв; към персонала и осигурители 1 826х.лв.; данъчни задължения 161 х.лв.; провизии за задължения по съдебни дела 27х.лв.

Вземанията на дружеството към 30.06.2016година са в размер на 3 837 х.лв.( към 30.06.2015г. – 3 368 х.лв.), в т.ч. вземания от СЗОК 2 414 х.лв.( към 30.06.2015г.- 1 967 х.лв.).

Паричните средства в края на отчетния период са в размер на 3 309х.лв., а към 30.06.2015г. – 4 855 х.лв. Разликата се дължи на самоучастието на болницата в размер на 2 000х.лв. при финансиране доставката на линейния ускорител, с която сума бе заплатено дължимото ДДС.

Лечебното заведение няма просрочени задължения към 30.06.2016година. Структурата на текущите задължения е както следва: 10,31% са за медикаменти; 12,98% за медицински консумативи; 0,5% са за доставчици на ДМА;2,43% за доставчици на услуги, 3,52% за клиенти по аванси; 6,39% са за разчети по гаранции; 31,44% са задължения свързани с персонала и осигурителни предприятия; 18,55% текуща част по дългосрочни кредити и 13,89% са други текущи задължения.

#### **4. Финансов резултат**

УМБАЛ "Свети Иван Рилски" ЕАД завършва първо полугодие на 2016г. с положителен финансов резултат в размер на 538 х.лева.

Показатели отразяващи дейността на лечебното заведение през отчетния период:

- Коефициентът на ефективност на разходите към 30.06.2016 е 0.96; към 30.06.2015 г. е 1.05 .

- Стойността на показателя "Времетраене на един оборот в дни" за отчетния период е 6,38; за първото полугодие на 2015 година е 4,20. Наличността на материалните запаси за първото полугодие на 2016 г. е 990 х.лв.; за първото полугодие на 2015 г. е 458 х.лв.

- Размерът на разходите за лекарства и медицински консумативи към общите разходи за дейността за първото полугодие на 2016г. е 38,20%; за първото полугодие на 2015 е 37.81%.

- Коефициентът на абсолютна ликвидност (отношението на паричните средства към краткосрочните задължения) за първото полугодие на 2016 г е 0,71 за същия период на 2015 г. е 0.46. Промяната в показателя за отчетния период се дължи на направените инвестиции в откритото в края на месец декември 2015г. отделение по лъчелечение.

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България и понастоящем не е изложена на пряк риск от разлики от промени във валутните курсове.

Дружеството е изтеглило в края на 2011г. дългосрочен инвестиционен кредит от Фонд «Енергийна ефективност и възобновяеми източници». Кредитът е с фиксирана постоянна лихва в размер на 6,5% и през месец март 2016г. е направила последната пагасителна вноска по него. На 28.01.2015г. болницата сключи договор с „Фонд за устойчиво градско развитие на София” ЕАД за паричен заем в размер на 10519х.лв. за финансиране на проект „Внедряване на високотехнологична медицинска апаратура за диагностика и лечение в УМБАЛ „Свети Иван Рилски” ЕАД. Кредитът се състои от два подзаема, като първият е с фиксиран лихвен процент в размер на 0,25%, а вторият е с променлив лихвен процент с първоначален размер от 5,806%.

Имайки предвид обстоятелството, че кредита от Фонд «Енергийна ефективност и възобновяеми източници» е погасен изцяло през месец март, а също и направените разчети на паричните потоци от приходите от дейността, която ще се финансира чрез втория кредит, може да се счита, че УМБАЛ „Свети Иван Рилски” ЕАД не е изложено на лихвен риск. Медикаментите и консумативите се получават при условията на отсрочено плащане без да се дължат лихви.

Дружеството не предоставя кредитни периоди на клиентите си и не е изложено на кредитен риск.

Дружеството поддържа ниво на ликвидност, което позволява да се посрещат всички текущи задължения. Ликвидният риск е свързан най-вече с редовното издължаване от страна на СЗОК и МЗ, към които институции лечебното заведение реализира основния обем от дейността си. Двете институции са стабилни и своевременно се разплащат за извършените дейности, като се очаква това да продължи и в следващи отчетни периоди.

### **ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

В заключение може да се направи извода, че екипа УМБАЛ „Св. Иван Рилски” ЕАД положи максимални усилия за **подобряване** на здравните и икономическите показатели на болницата през изтеклото шестмесечие, което е доказателство за осигуряване на по-качествен лечебно-диагностичен процес, основаващ се на:

- ✦ много добрия мениджмънт на лечебното заведение;
- ✦ високия професионализъм на медицинските кадри на болницата;
- ✦ обновената и осъвременена база на лечебното заведение;
- ✦ оборудването със съвременна и висококачествена апаратура.

Всичко това способства за:

- ✦ подобряване на финансовите резултати на лечебното заведение;
- ✦ подобряване на материалното състояние на заетите в дружеството.

Анализът на резултатите доказва, че управленският екип на лечебното заведение изпълнява своята програма в пълно съответствие с предмета на дейност и успява да осигури стабилно финансово състояние на дружеството в условията на криза. Продължава предизвикателството да търсим нови решения, отговарящи на изискванията на нашите пациенти и на модерните стандарти за дейност и ефективно функциониране.

**ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:**

**Д-Р МАРИЕТА РАЙКОВА**

