



**"УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО
ЛЕЧЕНИЕ-БУРГАС" АД**
гр.Бургас, п.к. 8000, бул."Стефан Стамболов"№73, e-mail: dirmbal@abv.bg
тел.: *7070 факс: +359(56)810 592



ДОКЛАД

ЗА ДЕЙНОСТТА НА

**"УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АК-
ТИВНО ЛЕЧЕНИЕ - БУРГАС" АД**
ПРЕЗ 2023 ГОДИНА

**НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПО-
РЕДБИТЕ НА ЧЛ. 29 ОТ ЗАКОНА ЗА ПУБЛИЧНИТЕ ПРЕДПРИЯТИЯ В СЪОТВЕТСТВИЕ
СЪС ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ПРИЛОЖИМИТЕ СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ И
ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН. ТОЙ ВКЛЮЧВА АНАЛИЗ НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ФИНАНСО-
ВИТЕ И НЕФИНАНСОВИТЕ ЦЕЛИ**

СЪДЪРЖАНИЕ

I.	Обща информация за дружеството	3
II.	Преглед на дейността и на състоянието на УМБАЛ БУРГАС АД.....	4
III.	Основни рискове, пред които е изправено дружеството.....	26
IV.	Важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишния финансов отчет	34
V.	Вероятно бъдещо развитие на УМБАЛ БУРГАС АД	34
VI.	Действията в областта на научно-изследователската и развойната дейност	34
VII.	Информация за придобиване на собствени акции, изисквана по реда на чл. 187д от Търговския закон	34
VIII.	Информация по чл. 247, ал.2 от ТЗ:	34
IX.	Сделки със свързани лица.....	35
X.	Наличие на клонове на предприятието.....	37
XI.	Използваните от предприятието финансови инструменти	37
XII.	Информация за сключени съществени сделки.....	37
XIII.	Информация за събития и показатели с необичаен за публичното предприятие характер, имащи съществено влияние върху дейността му и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите.....	37
XIV.	Информация за сделки, водени извънбалансово - характер и бизнес цел, посочване финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за публичното предприятие.....	38
XV.	Информация за дялови участия на публичното предприятие, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия по смисъла на закона за счетоводството и източниците/начините на финансиране.	38
XVI.	Информация относно сключените от публичното предприятие или от негово дъщерно дружество, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения.....	38
XVII.	Информация за отпуснатите от публичното предприятие или от дъщерни дружества заеми, предоставяне на гаранции или поемане на задължения общо към едно лице или негово дъщерно дружество, включително и на свързани лица с посочване на имена или наименования и еик на лицето, характера на взаимоотношенията между публичното предприятие или техните дъщерни дружества и лицето заемополучател, размер на неизплатената главница, лихвен процент, дата на сключване на договора, краен срок на погасяване, размер на поето задължение, специфични условия, различни от посочените в тази разпоредба, както и целта за която са отпуснати, в случай че са сключени като целеви.....	38
XVIII.	Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година и поставените в бизнес плана задачи.	38
XIX.	Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които публичното предприятие е предприело или предстои да предприеме с оглед отстраняването им.....	40
XX.	Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност.	40
XXI.	Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на публичното предприятие и на неговата група предприятия по смисъла на закона за счетоводството	40
XXII.	Информация за основните характеристики на прилаганите от публичното предприятие, в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рискове.....	40
XXIII.	Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година.....	43
XXIV.	Нефинансова декларация по чл. 48 от Закона за счетоводството	43
XXV.	АНАЛИЗ НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ФИНАНСОВИТЕ И НЕФИНАНСОВИТЕ ЦЕЛИ.....	45

Изпълнителният директор на "УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ - БУРГАС" АД (УМБАЛ Бургас АД), воден от стремежа да управлява Дружеството в интерес на акционерите, както и на основание изискванията на разпоредбите на чл. 39 и следващи от Закона за счетоводството и чл. 29 от Закона за публичните предприятия, изготви настоящия доклад за дейността. Докладът, представя коментар и анализ на финансовите и нефинансовите цели, както и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на Дружеството. Докладът съдържа обективен преглед, който представя вярно и честно развитието и резултатите от дейността на УМБАЛ Бургас АД, както и неговото състояние, заедно с описание на основните рискове, пред които е изправено.

Нефинансовата декларация по чл. 48 от Закона за счетоводството, както и информацията относно оценка на риска, човешките ресурси и трудовите отношения, устойчивостта, въздействието върху околната среда представлява отделен документ към настоящия доклад и са неразделна част от него.

Информацията относно сделките между свързани лица, информацията за възнаграждението на членовете на управителни и ръководни органи, както и изпълнението на възложените задължения за извършване на обществени услуги и на целите на публичната политика са представени в отделните раздели на настоящия доклад.

Към настоящия доклад е представена като отделен документ и декларация за корпоративно управление по чл.100н, ал. 7, т. 1 от ЗППЦК и е неразделна част от него.

I. Обща информация за дружеството

1. РЕГИСТРАЦИЯ И АДМИНИСТРАТИВНО-ПРАВЕН СТАТУТ НА ДРУЖЕСТВОТО

"УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ - БУРГАС" АД е акционерно дружество, регистрирано в Бургаски окръжен съд по фирмено дело № 2300 от 2000 г. Дружеството е регистрирано на основание чл. 101 от Закона за лечебните заведения чрез преобразуване на публично здравно заведение Районна болница - Бургас. Дружеството е с ЕИК 102274111.

Седалището и адресът на управление са на адрес: гр. Бургас, п.к. 8000, бул. Стефан Стамболов № 73.

2. КАПИТАЛ НА ДРУЖЕСТВОТО

Към 31.12.2023 г. УМБАЛ Бургас АД е с капитал 20 124 470 лева, разпределен в 2 012 447 броя поименни акции с номинална стойност 10 лв. всяка.

Увеличението на капитала от 15 730 020 лв. на 20 124 470 лв. е вписано в Търговски регистър и регистър на юридическите лица с нестопанска цел на 12.06.2023 г. Основният капитал на болницата е увеличен с размера на получените през 2018 г., 2020 г. и 2021 г. от държавата и усвоени средства за капиталови разходи в размер на 4 394 450 лв., чрез записване на нови 439 445 бр. акции на държавата с номинална стойност 10 лв.

Акционерната структура на капитала към 31.12.2023 г. е представена в следната таблица:

Таблица №1

Акционер	Брой акции	% от капитала
Държавата - Министерство на здравеопазването	1 791 343	89,01%
Община Бургас	159 503	7,93%
Община Айтос	9 139	0,45%
Община Камено	3 646	0,18%

Акционер	Брой акции	% от капитала
Община Карнобат	8 864	0,44%
Община Малко Търново	1 498	0,08%
Община Несебър	4 594	0,23%
Община Поморие	7 716	0,38%
Община Приморско	1 049	0,05%
Община Руен	8 814	0,44%
Община Созопол	3 945	0,20%
Община Средец	5 244	0,26%
Община Сунгурларе	4 470	0,22%
Община Царево	2 622	0,13%
Общо:	2 012 447	100,00%

3. ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

Предметът на дейност на УМБАЛ Бургас АД е осъществяване на болнична помощ.

4. УПРАВЛЕНИЕ И РЪКОВОДСТВО

УМБАЛ Бургас АД е с едностепенна форма на управление. Към 31.12.2023 г. Съветът на директорите е в следния състав:

- ✓ д-р Бойко Георгиев Миразчийски – Изп.директор;
- ✓ Росица Антонова Иванова - зам.председател и
- ✓ проф. д-р Владимир Христов Гончев - Председател

Управлението на ЛЗ се осъществява съгласно Договор за възлагане на управлението, сключен между министъра на здравеопазването и членовете на СД. Съветът на директорите упражнява своите функции в съответствие с действащото законодателство, устава на дружеството, договора за възлагане на управлението. Съветът на директорите провежда редовни заседания, като обсъжда всички важни въпроси, свързани с фирмената стратегия. Съветът на директорите уведомява своевременно принципала за взети важни решения.

Към 31.12.2023 г. Дружеството се управлява от Изпълнителния директор – д-р Бойко Георгиев Миразчийски.

II. Преглед на дейността и на състоянието на УМБАЛ Бургас АД

В Бургаска област УМБАЛ Бургас АД е единственото лечебно заведение, оказващо денонощна високо-квалифицирана медицинска помощ по почти всички медицински специалности.

Обслужвания контингент е около 420 хил. души, като през активния туристически сезон надхвърля 1.2 – 1.5 млн. души. Общините в областта, чието население се обслужва от болницата са : Бургас, Айтос, Камено, Карнобат, Малко Търново, Несебър, Поморие, Приморско, Руен, Созопол, Средец, Сунгурларе, Царево.

УМБАЛ Бургас АД е основен структуроопределящ субект на пазара на болничните медицински услуги в областта, и е базата за сравнение за нивото на медицинските услуги в региона. Това е болницата на Бургаска област, която се ангажира активно с лечебния процес на всички жители на областта, независимо от техния осигурителен статус, както и от активното им обществено присъствие. Това води и до негативни финансови резултати, но функцията на нашето здравно заведение е не само финансово ориентирана, а е с висок социален ефект и необходимост от осигуряване на националната сигурност в сферата на здравеопазването в нашия регион.

Областната болница е със специализирани отделения на база Разрешение за осъществяване на лечебна дейност № МБ-42/02.03.2023 година. Като най-голяма болница в областта Министерство на здравеопазването одобрява осъществяването на следните дейности по специалности и ниво на компетентност в различните структури, клиники и отделения както и в отделения без легла, както и диагностични и рехабилитационни бази:

Дейности:

1. диагностика и лечение на заболявания, когато лечебната цел не може да се постигне в условията на извънболнична помощ;
2. родилна помощ;
3. рехабилитация;
4. диагностика и консултации, поискани от лекар от други лечебни заведения;
5. дейности по трансплантация на органи, тъкани и клетки:
 - 5.1. вземане и експертиза на органи (откриване, установяване на мозъчна смърт и поддържане на жизнените функции на потенциален донор с мозъчна смърт при налична сърдечна дейност) и предоставянето им за трансплантация;
6. вземане, съхраняване, снабдяване с кръв и кръвни съставки, трансфузионен надзор;
7. диспансеризация;
8. клинични изпитвания на лекарствени продукти и медицински изделия съгласно действащото в страната законодателство;
9. учебна и научна дейност.
10. асистирана репродукция
 - 10.1. осигуряване, използване на човешки яйцеклетки, сперматозоиди, зиготи, и предимплантационни ембриони;
 - 10.2. съхранение на сперматозоиди, яйцеклетки, зиготи, и предимплантационни ембриони.

Медицински специалности:

1. Вътрешни болести
2. Ревматология
3. Кардиология
4. Нефрология
5. Клинична хематология
6. Ендокринология и болести на обмяната
7. Гастроентерология
8. Нервни болести
9. Педиатрия
10. Инфекциозни болести
11. Кожни и венерически болести
12. Хирургия
13. Детска хирургия
14. Съдова хирургия
15. Урология
16. Ортопедия и травматология
17. Неврохирургия
18. Ушно-носно-гърлени болести
19. Очни болести
20. Анестезиология и интензивно лечение
21. Акушерство и гинекология
22. Неонатология
23. Физикална и рехабилитационна медицина
24. Образна диагностика

25. Клинична лаборатория
26. Клинична микробиология
27. Трансфузионна хематология
28. Обща и клинична патология
29. Съдебна медицина и деонтология
30. Спешна медицина

Лечебната дейност се осъществява в следните структури /клиники, отделения и клинично-диагностични структури/ с нива на компетентност както следва:

Медико-диагностични лаборатории:

- Клинична лаборатория с III ниво на компетентност в изпълнение на утвърдения медицински стандарт „Клинична лаборатория“;
- Лаборатория по микробиология с II ниво на компетентност в изпълнение на утвърдения медицински стандарт „Микробиология“.

Отделения без легла:

- Отделение по Трансфузионна хематология - с II ниво на компетентност в изпълнение на утвърдения медицински стандарт „Трансфузионна хематология“;
- Отделение по Обща и клинична патология;
- Отделение по Съдебна медицина и деонтология;
- Отделение по хемодиализа - с III ниво на компетентност в изпълнение на медицински стандарт „Диализно лечение“;
- Отделение по Образна диагностика- с II ниво на компетентност в изпълнение на утвърдения медицински стандарт „Образна диагностика“:

Кабинет за компютърна аксиална томография;

Кабинети за рентгенография и рентгеноскопия;

Кабинети за ултразвукова диагностика;

Кабинет ЯМР;

Отделения с легла:

1. Отделение по вътрешни болести - с II ниво на компетентност в съответствие с утвърдения медицински стандарт по „Вътрешни болести“, като в отделението се осъществява дейност и по медицинската специалност „Клинична хематология“ и е създадена структура „Клинична хематология“, отговаряща на II ниво на компетентност в изпълнение на медицинския стандарт по „Клинична хематология“ **с 20 терапевтични болнични легла за активно лечение, в т.ч. 10 хематологични терапевтични болнични легла за активно лечение и 4 места за краткотраен престой.**

2. Отделение по ендокринология и болести на обмяната **с 20 терапевтични болнични легла за активно лечение и 3 места за краткотраен престой.**

3. Отделение по нефрология - с III ниво на компетентност в съответствие с утвърдения медицински стандарт „Нефрология“ **с 20 терапевтични болнични легла за активно лечение и 5 места за краткотраен престой.**

4. Отделение по гастроентерология - с III ниво на компетентност в съответствие с утвърдения медицински стандарт „Гастроентерология“ **с 20 терапевтични болнични легла за активно лечение и 5 места за краткотраен престой.**

5. Отделение по кардиология - **с 29 болнични легла за активно лечение, в т.ч. 13 легла за инвазивна кардиология и 2 легла за осъществяване на дейност по кардиостимулация;**

В отделението се осъществяват дейности по: обща кардиология; кардиологично интензивно лечение на сърдечно-съдови усложнения и контрол върху критични нарушения на хемодинамиката; неинвазивна кардиология; инвазивна кардиология, кардиостимулация.

6. Отделение по ревматология - с III ниво на компетентност в съответствие с утвърдения медицински стандарт по „Ревматология“ с **20 терапевтични болнични легла за активно лечение и 3 места за краткотраен престой.**

7. I -во Отделение по хирургия — с III ниво на компетентност в съответствие с утвърдения медицински стандарт „Хирургия“ с **27 хирургични болнични легла за активно лечение, в това число 5 легла детска хирургия и 6 места за краткотраен престой.**

В отделението се осъществява дейност и по медицинската специалност „Детска хирургия“ отговаряща на II ниво на компетентност в изпълнение на медицински стандарт „Детска хирургия“.

8. II -ро Отделение по хирургия - с III ниво на компетентност в съответствие с утвърдения медицински стандарт „Хирургия“ с **30 хирургични болнични легла за активно лечение и 6 места за краткотраен престой за извършване на диагностични и лечебни дейности по амбулаторни процедури.**

9. Клиника по съдова хирургия — с III ниво на компетентност в съответствие с утвърдения медицински стандарт „Съдова хирургия“ с **25 хирургични болнични легла за активно лечение и 3 места за краткотраен престой.**

10. Клиника по ортопедия и травматология — с III ниво на компетентност в съответствие с утвърдения медицински стандарт „Ортопедия и травматология“ с **33 хирургични болнични легла за активно лечение и 5 места за краткотраен престой.**

11. Отделение по неврохирургия – с II ниво на компетентност в съответствие с утвърдения медицински стандарт „Неврохирургия“ с **20 хирургични болнични легла за активно лечение;**

12. Клиника по урология - с III ниво на компетентност в съответствие с утвърдения медицински стандарт „Урология“ с **20 хирургични болнични легла за активно лечение и 6 места за краткотраен престой.**

13. Клиника по Ушно-носно-гърлени болести - с III ниво на компетентност в съответствие с утвърдения медицински стандарт „Ушно-носно-гърлени болести“ с **10 хирургични болнични легла за активно лечение и 5 места за краткотраен престой.**

14. Отделение по очни болести - **10 хирургични болнични легла за активно лечение и 6 места за краткотраен престой;**

15. Отделение по анестезиология и интензивно лечение - с **20 интензивни болнични легла и 5 места за краткотраен престой за извършване на диагностични и лечебни дейности по амбулаторни процедури;**

16. Първо Отделение по педиатрия - с II ниво на компетентност в съответствие с утвърдения медицински стандарт „Педиатрия“ с **25 педиатрични болнични легла за активно лечение, в т.ч. 4 легла за интензивни грижи и 2 места за краткотраен престой;**

17. Второ Отделение по педиатрия - с II ниво на компетентност в съответствие с утвърдения медицински стандарт „Педиатрия“ с **25 педиатрични болнични легла за активно лечение, в т.ч. 2 легла за интензивни грижи и 2 места за краткотраен престой;**

18. Отделение по нервни болести - с II ниво на компетентност в съответствие с утвърдения медицински стандарт „Нервни болести“ с **30 терапевтични болнични легла за активно лечение, в т.ч. 7 легла за интензивни грижи;**

19. Отделение по инфекциозни болести - с II ниво на компетентност в съответствие с утвърдения медицински стандарт „Инфекциозни болести“ с **25 терапевтични болнични легла за активно лечение.**

20. Отделение по неонатология - с III ниво на компетентност в съответствие с утвърдения медицински стандарт по „Неонатология“ с **30 педиатрични болнични легла за активно лечение, в т.ч. 10 легла за интензивно лечение;**

21. Отделение по гинекология - с II ниво на компетентност в съответствие с утвърдения медицински стандарт „Акушерство и гинекология“ с **15 акушеро-гинекологични болнични легла за активно лечение, в т.ч. 5 легла за рискова бременност;**

22. Родилно отделение - с II ниво на компетентност в съответствие с утвърдения медицински стандарт „Акушерство и гинекология“ с **30 акушеро-гинекологични болнични легла за активно лечение, в т.ч. 3 легла за рискова бременност,** като в отделението се осъществява дейност по асистирана репродукция.

23. Отделение по кожно-венерически болести - с II ниво на компетентност в изпълнение на утвърдения медицински стандарт „Кожни и венерически болести“ с **10 терапевтични болнични легла за активно лечение и 5 места за краткотраен престой.**

24. Отделение по физикална и рехабилитационна медицина - с II ниво на компетентност в съответствие с утвърдения медицински стандарт „Физикална и рехабилитационна медицина“ с **13 болнични легла.**

25. Мултипрофилно спешно отделение - с II ниво на компетентност в съответствие с утвърдения медицински стандарт „Спешна медицина“ според Наредба № 3 от 6 октомври 2017 г.:

Зона 1 – Вход и публична зона

- Вход амбулаторни пациенти;
- Вход линейки и пациентни носилки;
- Зона за чакане /чакалня/;
- Зона за регистрация /регистратура/ информационно обслужване;
- Помещение/пост на служба по охраната и сигурността;
- Платформа за стационариране на пациентни колички /носилка, тролей, стретчър/ и пациентни столове /седащи/;
- Посетителски санитарен възел за пациенти и придружители;

Зона 2 – Клинико-терапевтична зона

- Пост за входящ прием медицински триаж /разположен на регистратурата за самонасочили се пациенти/ и помещение за медицински триаж в предверието на Шокова зала за тролейни пациенти, докарани с линейки или собствен транспорт;
- Зала за ресусцитация /шокова зала/ с реанимационен пост с 1 легло/количка/, оборудване и апаратура;

- Зала за преглед /спешна терапия/ с 4 легла и две кушетки, оборудване и апаратура /6 поста/;
- Работна станция за персонала;
- Зона за консултации на пациенти с минимални увреди за бързо проследяване-fast track, обособена като:
 - ✓ Зона за диагностично уточняване и наблюдение с 1 легло и кушетка /2/ поста;
 - ✓ Процедурна зала за хирургични интервенции или процедури с малък обем и сложност с 1 кушетка/легло/;
 - ✓ Травматологична зала и гипсовъчно помещение с 1 легло/кушетка/;
 - ✓ Специализирана зона за обслужване на спешни неонатологични и педиатрични пациенти;
- Платформа за стационариране на мобилна екипировка и апаратура;
- Административна зона;
- Зона за персонала: за почивка и обучение;
- Съблекалня със санитарен възел и душ за персонала;
- Помещение за съхранение на лекарства, медицински изделия;
- Санитарен възел за пациентите;
- Офис за санитарна обработка на болни – пълна и частична;
- Склад за медикаменти и консумативи за работа при бедствия, аварии и катастрофи /БАК/.

26. Отделение за продължително лечение - по медицинска специалност „Вътрешни болести“ и по медицинска специалност „Нервни болести“ с 15 болнични легла за продължително лечение;

Общ брой болнични легла за стационарно лечение - 542, от които:

- 494 легла за активно лечение по смисъла на т.3 от § 1 от допълнителните разпоредби (ДР) на Наредба № 49 от 18.10.2010г. за основните изисквания, на които трябва да отговарят устройството, дейността и вътрешния ред на лечебните заведения за болнична помощ и домовете за медико-социални грижи;
- 20 интензивни легла по смисъла на т.4 от § 1 от ДР на Наредба № 49 от 18.10.2010г. за основните изисквания, на които трябва да отговарят устройството, дейността и вътрешния ред на лечебните заведения за болнична помощ и домовете за медико-социални грижи;
- 13 легла за физиотерапия и рехабилитация по смисъла на т.12 от § 1 от ДР на Наредба № 49 от 18.10.2010г. за основните изисквания, на които трябва да отговарят устройството, дейността и вътрешния ред на лечебните заведения за болнична помощ и домовете за медико-социални грижи;
- 15 легла за продължително лечение по смисъла на т.10 от § 1 от ДР на Наредба № 49 от 18.10.2010г. за основните изисквания, на които трябва да отговарят устройството, дейността и вътрешния ред на лечебните заведения за болнична помощ и домовете за медико-социални грижи;
- 71 места за краткотраен престой по смисъла на т.14 от § 1 от ДР на Наредба № 49 от 18.10.2010г. за основните изисквания, на които трябва да отговарят устройството, дейността и вътрешния ред на лечебните заведения за болнична помощ и домовете за медико-социални грижи;

Операционните зали са обособени в Операционен блок – 13 зали в т.ч.:

7 зали – за отделения/клиники по хирургия, съдова хирургия, ортопедия и травматология, урология и неврохирургия .

- 1 зала - отделна операционна на отделение по очни болести.

- 1 зала - отделна операционна на клиника по ушно-носно-гърлени болести.
- 1 зала – отделна операционна на родилно отделение.
- 1 зала – отделна операционна на отделение по гинекология.
- 1 зала - отделна операционна за горна и долна гастроинтестинална ендоскопия.
- 1 зала – отделна операционна за ендоскопски операции в клиника по урология.

Административно-стопанският блок се състои от административни, стопански и обслужващи звена:

- 1. Управленски персонал:**
 - 1.1. Заместник-директор
 - 1.2. Координатор административно - стопанска дейност
 - 1.3. Главна медицинска сестра
- 2. Администрация:**
 - 2.1. Професионалисти по здравни грижи:
 - 2.1.1. Акушерка, болнична хигиена /превенция и контрол на инфекциите/
 - 2.1.2. Инструктор диетично хранене
 - 2.2. Друг персонал:
 - 2.2.1. Началник склад
 - 2.2.2. Административен секретар
 - 2.2.3. Технически изпълнител
 - 2.2.4. Куриер
 - 2.2.5. Архивар
 - 2.2.6. Експерт здравословни и безопасни условия на работа
 - 2.2.7. Финансов и административен контролор
 - 2.2.8. Експерт връзки с обществеността
 - 2.2.9. Технически организатор
- 3. Правен отдел:**
 - 3.1. Главен юрисконсулт - Началник „Правен отдел“
 - 3.2. Юрисконсулт
 - 3.3. Технически сътрудник
- 4. Информационен център:**
 - 4.1. Медицинска сестра - Началник на „Информационен център“
 - 4.2. Професионалисти по здравни грижи:
 - 4.2.1. Медицинска сестра /кодировчик/
 - 4.2.2. Фелдшер /кодировчик/
 - 4.2.3. Акушерка /кодировчик/
 - 4.2.4. Медицинска сестра прием пациенти
 - 4.3. Друг персонал:
 - 4.3.1. Системен администратор
 - 4.3.2. Оператор въвеждане данни
 - 4.3.3. Статистик
 - 4.3.4. Регистратор
- 5. Отдел за преводачески и асистънс дейности:**
 - 5.1. Преводач – Началник отдел
 - 5.2. Технически секретар-преводач
- 6. Финансово-счетоводен отдел:**
 - 6.1. Главен счетоводител
 - 6.2. Заместник-главен счетоводител
 - 6.3. Счетоводител
 - 6.4. Отчетник начисляване трудови възнаграждения
 - 6.5. Касиер в счетоводство
 - 6.6. Специалист по организация, нормиране и отчитане на труда
- 7. Звено за вътрешен одит**
 - 7.1. Ръководител вътрешен одит

8. Технически отдел:

8.1. Инженер енергетик - Началник на „Технически отдел“

8.2. Машинен инженер - Зам. началник „Технически отдел“

8.3. Друг персонал

8.3.1. Звено „Автотранспорт“:

1. Организатор звено „Автотранспорт“
2. Шофьор линейка
3. Диспечер транспортни средства

8.3.2. Звено „Ел. и механични инсталации“:

1. Старши техник ел. системи
2. Техник ел. системи
3. Техник-механик ОВИ

8.3.3. Звено „Строителство, ремонт и поддръжка“

1. Техник инвеститорски контрол
2. Общ работник поддръжка на сгради

8.3.4. Звено „Хигиена“

1. Хигиенист
2. Общ работник
3. Дезинфектор – общи части

8.3.5. Звено „Медицински газове“

1. Организатор звено „Медицински газове“
2. Монтьор звено „Медицински газове“

9. Отдел „Човешки ресурси, следдипломно обучение и научна дейност“:

9.1. Висш медицински персонал

9.1.1. Експерт следдипломно обучение и научна дейност

9.2. Друг персонал

9.2.1. Експерт УЧР - Началник отдел

9.2.2. Специалист УЧР

9.2.3. Специалист обучение и развитие

10. Отдел „Отбранително-мобилизационна подготовка и охрана“ (ОМПО):

10.1. Експерт управление при кризи и отбранително-мобилизационна подготовка – Началник отдел

10.2. Охранител – началник смяна

10.3. Охранител

Болнична аптека

Други:

- ТЕЛК – 3 състава;
- Здравно-консултативен център за майчино и детско здраве;
- Звено за централно снабдяване със стерилни материали /ЗЦССМ/.

• Клинично-диагностична и лечебна дейност

Вижданията на ръководството относно реструктурирането на УМБАЛ-Бургас АД и обособяването и в болница готова за интеграция към Европейските здравни норми и структури продължават като принцип на управление с изграждане на алгоритъм за дейност в този важен сектор на здравното заведение.

Процентът на хоспитализираните пациенти, нуждаещи се от спешни диагностично-лечебни процедури е 81.69 %. Увеличава се процентът на пациенти, постъпили в болницата за лечение в планов порядък. До голяма степен това се дължи на създадените условия за добра лекарска практика, доброто кадрово обезпечаване, както и технологичното обновяване във всички отделения на УМБАЛ-Бургас АД. Приемат се изключително като планови случаи, единствено и само осигурени пациенти. УМБАЛ-Бургас АД като активна социално здравна структура не е в състояние да откаже лечебно-диагностична дейност на която и да е категория

пациенти от региона, въпреки че се установява, че е увеличен броят на пациентите без здравни осигуровки, което води до значително натрупване на негативни финансови разходи.

- **Консултативна помощ** – основна форма за взаимодействие на болницата с други лечебни заведения в областта.

Общинските и частни болници насочват и привеждат пациенти в УМБАЛ-Бургас АД, като преобладава броя на неосигурени, тежки, запуснати случаи. Това значително увеличава разходите на дружеството.

- **Промотивни и профилактични функции.** Тяхното развитие започва през последните години главно по отношение на промоцията на здравето.

Краткият престой не позволява пълно разгръщане на промотивните функции.

Профилактиката в целия регион, а и в цялата страна е на изключително ниско ниво, което обуславя увеличаване на социално значимите заболявания през последните години.

- **Социални функции** – адаптация на пациента в болнични условия – добра база, комфорт, психологически ефект със спазване на деонтологичните принципи.

Изключителни затруднения има с възрастни болни, социално слаби пациенти, клошари, изоставени деца, които пролежават с месеци в болницата. Голяма част от тях са неосигурени и няма кой да заплати за дейностите по тяхното лечение.

По-голям е проблема с дехоспитализацията им в подходяща среда. Лечебните заведения за продължително лечение и долекуване на тези болни са крайно недостатъчни. Подобно е и положението с изоставени от родителите им деца.

Съществен проблем са и нелегалните мигранти, за които често е неосъществима личната им идентификация, което също води до незаплащане на извършената услуга.

- **Квалификационни функции** - в момента в УМБАЛ-Бургас АД специализират 60 специализанти и 21 външни лекари-специализанти, ползващи базата за обучение на болницата. Провежда се обучение и на студенти от Университет „Проф. Асен Златаров“.

Поради икономически и управленски причини през последните години значително намалява броят на лекарите, желаещи квалификация извън болницата. За модули, които не могат да се изпълнят в нашата болница, има сключени договори с Университетски болници.

Проблемът с кадрите е тежък, но последната година кадровото обезпечаване беше позитивно и в момента не бих могъл да кажа, че сме в тежък кадрови дефицит. В някои от отделенията съществува липса на един или двама специалисти с което да се повиши необходимостта за специализация ниво, но това ще се преодолее до края на 2024 година. През изминалата година в УМБАЛ-Бургас АД са постъпили на работа 24 лекари, което е недостатъчно за осъществяване на пълния обем медицински дейности по медицински стандарт за някои специалности. Проблемът със специалистите по медицински грижи остава отново актуален, поради техния кадрови дефицит, както и след ограничаване функциите на медицинския колеж в региона с което се ограничи постъпването на този вид специалисти за работа в нашата болница, което е негативна тенденция търпяща корекция.

- **Икономически функции.** Много активно е работено за осигуряване на необходимите финансови ресурси от МЗ, Община Бургас, РЗОК, доброволни здравни фондове, застрахователи, дарители и др.

Звеното за координация на дейностите между лечебното заведение, РЗОК и доброволни здравни фондове спомага загубите от неотчетена дейност и санкции да бъдат сведени до минимум.

Съветът на директорите си дава сметка, че в това отношение има резерви, а причините са от субективен характер и зависят главно от преките изпълнители по Клинични пътеки.

Много внимателно е проучен районът на влияние на болницата. Анализът показва, че икономическите тенденции и потенциал за развитие на района са в положителна възходяща посока. Независимо, че е най-голямата болница, и предлага многообразие от медицински ус-

луги, целта която Съвета на директорите си поставя е да се води лоялна конкуренция с други областни и университетски болници, както и новосъздадените частни болници като е създадено методично ръководство към всяко едно отделение от хабилитирани преподаватели и специалисти, на които им се дава възможност да работят по специалността си в нашата болница.

През активния летен сезон приемът на болни от цялата страна и чужди граждани, е почти постоянен брой, въпреки появата на конкуренти.

За увеличаване обема дейност и разширяване влиянието на болницата работим в следните три направления:

1. Запазване и увеличаване района на влияние и извън областта-предимно в отделенията от хирургическите специалности.

2. Запазване и увеличаване делът на пазара на медицински услуги чрез въвеждане на нови методи и апаратура за диагностика и лечение.

3. Предлагане на нови продукти в Диагностично-консултативния блок е много ограничено поради регламентите в НРД. Това не позволява приложението на този механизъм в доболничната високоспециализирана медицинска помощ, въпреки съществуващите кадрови и базови възможности.

Опирайки се на пазара на болничните продукти, които предлагаме и на базата на емпирични и медико-статистически наблюдения разпределяме тези продукти в 4 групи за да усъвършенстваме тяхното управление:

1. Продукти с ниско търсене и висока конкурентност. Плановата неврохирургия е слабо търсена при нас, поради високата конкурентност на клиниките в други университетски градове.

- Очни заболявания и Хемодиализа поради разкритите специализирани болници и медицински центрове по очни болести в града и новоразкритите хемодиализни центрове.

2. Продукти с голямо търсене и нарастваща конкурентност. Например плановите оперативни интервенции от средната и по-голяма хирургия. Провеждаме експанзивни действия целящи да увеличат пазарното им присъствие: добро отглеждане, висока квалификация, кратък престой, добро постоперативно наблюдение. Засилва се дейността на Инвитро лабораторията. Засилва се търсенето на педиатрична помощ на фона на новоразкрити отделения в други болници в града. Увеличава се интереса към дейностите по физиотерапия и рехабилитация, както и за долекуване, въпреки разкритите и продължаващи да се разкриват специализирани болници.

3. Продукти със слабо търсене и слаба конкуренция - услуги за лечение в Хипербарна камера приложена в някои случаи при злополуки, удавяне, интоксикации, ДЦП, епилепсия и др. социално-значими заболявания за региона. Конкуренция – няма. Тази дейност е изключително перспективна и обхваща все повече медицински области с изключително висока социална значимост. Болничната физиотерапевтична помощ също спада към този критерий.

4. Продукти с голямо търсене и голяма конкурентност. Използването на технологично развитата ни шокова зала в комплекс от дейности, които се предлагат от всички болнични звена подобрява изключително нивото на лечебния процес в този медицински сектор, който има изключително високо социално и здравно значение за региона.

Предвид променената здравна карта на региона със създаването и функционирането на нови здравни заведения се наложи да извършим **реорганизиране на дейността ни чрез строго определяне пътя на пациентите** в болницата чрез:

1. Прием на пациентите по спешност през Спешно отделение, а на плановите случаи през кабинети на МЦ „Св.Н. Чудотворец“. Работи екип от приемащи специалисти, които да насочват постъпилите по спешност пациенти по диагностично предназначение. Функционира

отделен портал за прием на деца до 16 годишна възраст поради специфика на заболяването и необходимост от отделяне от основния спешен поток към противошокова зала. Съществува триажен център за пациенти съмнителни и носители на SARS Co 19.

2. Добри резултати са постигнати в работата на дъщерното ни дружество - МЦ „Св.Н. Чудотворец“, който в 100 % работи за нуждите на амбулаторната дейност към УМБАЛ Бургас АД.

Показателите за оценка на ресурсите и използването им са следните:

1. Оборот на болнични легла.
2. Използваемост на леглата в дни.
3. Индекс на заетост на леглата.
4. Среден престой на болните общо или за определени цели и по нозология.
5. Предоперативен и постоперативен престой на болните.
6. Болничен леталитет – общ както и болничен леталитет при сърдечно-съдови заболявания и мозъчно-съдова болест. Починали болни до 6-ия час /евентуално 12-ия час/ от хоспитализацията.
7. Перинатална детска смъртност, мъртва раждания и ранна неонатална смъртност. Майчина смъртност.
8. Съвпадение на доболнична с болнична диагноза.
9. Оперативна активност.
10. Оперативна смъртност – обща оперативна смъртността при по-често извършвани операции.
11. Съвпадение на клинична с патологична диагноза.
12. Съвпадение на клинична с рентгенова, евентуално компютърно-томографска диагноза.
13. Степен на използване на микробиологичната диагностика за антибиотично лечение.
14. Вътреболнични инфекции.
15. Рехоспитализации – необходима е специална програма за анализ.
16. Стойност 1 леглоден.
17. Стойност 1 храноден.
18. Стойност 1 лекарствен ден.
19. Стойност на 1 преминал болен.

Клиничните пътеки и регламентирания в тях алгоритъм, позволяват всеки един случай да бъде стандартизиран. Засилен е контролът върху по-ефективното използване на наличните ресурси, което се отразява положително на постигнатия годишен финансов резултат.

Трябва да отбележим, че като цяло клиничните пътеки са недофинансирани.

Поради липса на специалисти /пулмология, изгаряне и пластика и др./ и частичен дефицит на апаратура не можем да работим по някои високостойностни пътеки и за нарастване на приходите трябва да разчитаме на повишаване броя на хоспитализациите. Създадените частни структури изпомпват обществен ресурс, работят само по избрани високоефективни клинични пътеки, без да се ангажират със социални отговорности и спешност. За УМБАЛ Бургас АД остават клинични пътеки, свързани с много разходи, в значителна степен финансово неефективни, със социални проблеми.

Показателите от предходните години дават основание да се направи извода, че възможностите на лечебното заведение за генериране на свободни парични средства за закупуване на нова апаратура в условията на делегиран бюджет, трябва да се търсят както в намаляване на разходите, така и в увеличаване на приходите. Наблюдаваното през 2023 година увеличение на приходите на УМБАЛ Бургас АД се дължи на прогресивното нарастване на обема дейност вследствие на създаване на нови професионални и социално-правни взаимоотношения между ръководството на болницата и работещия персонал. Подобри се организацията на работа в спешно - приемно отделение на болницата, създаде се алгоритъм за прием

и обслужване на пациенти, като същия беше синхронизиран с този по отделенията на болницата.

УМБАЛ Бургас АД е единствената държавна болница в областта с население от 450 000 души. В състава на болницата е единственото реанимационно отделение с пълен обем дейност, относно покриване на спешност и интензивност, както и други отделения без които функцията на здравеопазването като здравна система е невъзможно. УМБАЛ Бургас АД е изключително високоспециализирана, здравно-социален субект без чиято дейност е невъзможно реализирането на каквато и да е здравна политика в региона. Като социална болница не е възможно да се откаже медицинска дейност на хора с тежки здравословни проблеми при положение, че те нямат къде другаде да получат здравна услуга в региона. Останалите здравни заведения с частен или общински статут, са здравни заведения с ограничени възможности или специализирана дейност. През активния летен сезон населението в региона преминава 1 000 000 души и отново УМБАЛ Бургас АД е болницата, която откликва на здравните нужди на пациентите. В процеса на разширяване на войната в Украйна пристигнаха много бежанци и нашето лечебно заведение е единственото, което безотказно им осигурява медицински грижи и спешна помощ. Отказът от лечение би довел до силно социално напрежение, което ние не бихме допуснали. Апелът ни към всички здравни институции в лицето на МЗ, Изпълнителна агенция Медицински надзор, Комисия по здравеопазване към Народното събрание и НЗОК за създаване на екип от специалисти, който да проследява дейността на такива важни за националната здравна политика и национална сигурност болници като нашата с оглед опазване здравето на населението и запазване на неговото високо качество и ниво.

Таблица №2 Нефинансови цели и показатели за изпълнение на Бизнес програмата:

НЕФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ	Бизнес-задача за 2023 г.	Фактическо изпълнение 2023 г.	Фактическо изпълнение 2022 г.
Среден брой легла	554	541	537
Брой преминали болни	26 100	25 316	24 646
Брой леглодни	126 800	108 562	110 895
Използваемост на леглата - %	62,70	55,0	56,60
Използваемост на леглата - дни	228,90	200,7	206,50
Оборот на едно легло	47,10	46,8	45,90
Среден престой на един болен в дни	4,90	4,3	4,50
Леталитет	3,20	2,6	4,20
Брой договорени клинични пътеки, клинични процедури, амбулаторни процедури	252	261	252
Брой докторанти	9	7	7
Брой хабилитирани лица	5	6	5
Брой специализирани курсове	70	97	70
Съотношение между ВИП легла и общия брой легла	0,012	0,109	0,093

Забележка: Показателите са изчислени както следва:

Използваемост на леглата в дни = (брой леглодни / брой легла) - средни дни на 1 легло

Използваемост на леглата в % = (среден брой дни на 1 легло x 100)/365=(200,7 x 100)/365

Оборот на едно легло = брой преминали болни/ брой легла

Среден престой на един болен в дни = брой леглодни/ брой преминали болни

Леталитет - брой починали x 100/(брой изписани + починали)

1. АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВИТЕ РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА ЗА 2023 ГОДИНА

Таблица №3

(в хил. лв.)			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ	31.12.2023	%	31.12.2022
I. Записан капитал	20 124	27,93%	15 730
II. Премии от емисии	0	0%	0
III. Резерв от последващи оценки	4 660	0%	4 660
IV. Резерви			
Законови резерви	262	3,15%	254
Други резерви	570	0,00%	570
Общо за група IV. Резерви	832	0,97%	824
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:			
- неразпределена печалба	0	0,0%	0
- непокрита загуба	-10 932	-0,35%	-10 970
Общо за група V. Натрупана печалба (загуба) :	-10 932	-0,35%	-10 970
VI. Текуща печалба (загуба)	190	134,57%	81
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛА:	14 874	44,06%	10 325

Нарастването на собствения капитал на УМБАЛ БУРГАС АД е в резултат основно на:

- увеличаване на основния капитал с размера на получените през 2018 г., 2020 г. и 2021 г от държавата и усвоени средства за капиталови разходи в размер на 4 394 450 лв.,
- нарастване на текущата печалба от 81 хил. лв. през 2022 г. на 190 хил. лв. през отчетната финансова година.

Приходи

Основните източници на приходи за УМБАЛ БУРГАС АД са следните:

- ✓ договори с РЗОК ,
- ✓ дейности, финансирани от МЗ;
- ✓ договори с доброволни фондове за здравно осигуряване;
- ✓ директно заплащане на медицински услуги и дейности по желание на пациента;
- ✓ заплащане на потребителски такси от пациентите;
- ✓ отдаване под наем на помещения и оборудване, съгласно действащото законодателство;
- ✓ дарения, помощи и други източници.

Таблица №4

(в хил. лв.; %)				
Източник на приходи	2023	2022	Изменение лв.	Изменение %
Общо:	47 757	42 223		
договори с РЗОК	38 845	35 127	3 718	10,58%
дейности, финансирани от МЗ	4 325	2 704	1 621	59,95%
директно заплащане от пациента	731	651	80	12,29%
заплащане на потребителски такси	173	181	-8	-4,42%
отдаване под наем	420	384	36	9,38%
дарения, помощи и други източници	3 263	3 176	87	2,74%

През 2023 г. основен източник на УМБАЛ-Бургас АД е финансиране от РЗОК Бургас на база изпълнение на дейности по клинични пътеки, клинични и амбулаторни процедури, диспансерно наблюдение, работа в неблагоприятни условия, за наблюдение. Приходите по договорите с РЗОК са в размер на 38 845 хил. лв., като средствата по дейности са разпределени по следния начин:

Таблица №5

Приходи в лв.	2023	2022	Изменение лв.	Изменение %
Приходи от НЗОК - общо , в т.ч.:	38 845	35 127	3 718	10,6%
клинични пътеки (КП)	34 337	28 323	6 014	21,2%
клинични процедури (КПр)	2 965	2 455	510	20,8%
амбулаторни процедури (АПр)	1 540	1 180	360	30,5%
извънболнична помощ	3	2	1	50,0%
заплащане за работа при неблагоприятни условия (НУР)	0	246	-246	-100,0%
заплащане за стимулиране на персонала, ангажиран в борбата срещу COVID-19	0	2 921	-2 921	-100,0%

Друг основен източник на финансиране е Министерство на здравеопазването. „УМБАЛ-Бургас“ АД е отчела приходи от финансиране: по Наредба № 3 от 05.04.2019г. за медицинска експертиза осъществявана от ТЕЛК, оказване на спешна медицинска помощ на пациенти със спешни състояния, поддържане готовността на Отделение по инфекциозни болести, резерв на медикаменти; по Програма „Майчино и детско здраве“; за оперативно-мобилизационна подготовка; за подобряване на материално-техническата обезпеченост и капацитета от медицински специалисти и помощен персонал в Отделение Съдебна медицина и за поддържане готовността за оказване на медицинска помощ при извънредни ситуации, аварии и катастрофи общо в размер на 3 948 207 лв.

През 2023 година „УМБАЛ - Бургас“ АД е получила субсидия в размер на 32 733 лв. по проект „Устойчива заестост за лицата с увреждания, служители на УМБАЛ Бургас АД“; по „Национална програма за насърчаване на донорството и подпомагане на трансплантацията в Република България 2019-2023 г., в размер на 28 400 лв.; субсидия за електроенергия в размер на 39 281 лв. и дарения в размер на 265 492 лв., от които 201 416 лв. дълготрайни материални активи.

Лечебното заведение е реализирало собствени приходи в размер на 4 134 хил. лв., основните пера от които са:

Таблица №6

Източник на собствени приходи	2023	Изменение	2022
лечение на чужди граждани	279 491	-6,56%	299 125
лечение на здравно неосигурени	87 005	22,33%	71 122
по Наредба за осъществяване правото на достъп до медицинска помощ	706 665	51,92%	465 150
потребителска такса	172 899	-4,65%	181 327
прекъсване на бременността по желание	72 000	37,40%	52 400
приходи от наеми	419 714	9,30%	383 996
мед. диагностични дейности	1 537 351	19,97%	1 281 483
други	859 297	17,24%	732 911
Общо:	4 134 422	19,23%	3 467 514

Основен приоритет в работата на ръководството през изминалата година е осигуряване на средства за закупуване на най-необходимите медикаменти и консумативи, необходими в процеса на лечението на пациентите. Успоредно с това усилията са насочени към закупуването на нова медицинска апаратура и инструментариум, за да може да се отговори на високите изисквания за работа по клинични пътеки, както и за нуждите на съвременното стационарно лечение, а и с цел увеличаване приходите на дружеството.

Към 31.12.2023 г. „УМБАЛ БУРГАС“ АД са отчетени общо приходи в размер на 47 757 хил. лв., спрямо регистрираните за 2022 г. в размер на 42 224 хил.лева. Нарастването на приходите е в размер на 13,10 на сто.

Таблица №7

ПРИХОДИ	(в хил. лв.)		
	31.12.2023	%	31.12.2022
А. Приходи от дейността			
I. Нетни приходи от продажби на:			
Услуги	42 220	11,19%	37 970
Общо за група I:	42 220	11,19%	37 970
II. Други приходи, в т.ч.:	5 537	30,19%	4 253
- приходи от финансираня	4 778	31,70%	3 628
Общо за група II:	5 537	30,19%	4 253
III. Финансови приходи			
Други	0	-100,00%	1
Общо за група III:	0	-100,00%	1
Б. Общо приходи от дейността (I + II):	47 757	13,10%	42 224

Към 31.12.2023 г. „УМБАЛ БУРГАС“ АД регистрира нетни приходи от продажби на стойност 42 220 хил. лв., което представлява нарастване от 11,19% спрямо нетните приходи от продажби за 2022 г., които са в размер на 37 970 хил. лв.

Приходите от финансираня са в размер на 4 778 хил. лева, като нарастват с 31,7% спрямо тези, отчетени към 31.12.2022 г. Приходите от финансиране представляват 10% от всички приходи през отчетната година.

През месец декември 2022 г. болницата е получила авансово 1 187 хил. лв. за изпълнената дейност през този месец. За месец декември на отчетната 2023 г. такава сума не е получавана. Цялата дейност за този период е платена през 2024 г.

През 2023 г. дружеството е отчетло приходи в размер на 39 хил. лв. по „Програма за компенсиране на небитови крайни клиенти на електрическа енергия с подпомагане с фиксирана сума на един MWh“.

Дружеството не е получавало директно други форми на държавна помощ.

Разходи

За отчетната 2023 г. общо разходите на „УМБАЛ БУРГАС“ АД са в размер на 47 567 хил. лева и нарастват с 12,98% в съпоставка с предходната финансова година. Разходите по икономически елементи представляват 99,12 % от общо разходите на лечебното заведение.

Разходите по икономически елементи са на стойност 47 149 хил. лв. и регистрират нарастване от 12,74 % спрямо тези за 2022 г. Най-голям дял в отчетените от Дружеството разходи по икономически елементи заемат разходи за персонала на стойност 29 565 хил. лв., следвани от разходите за материали на стойност 8 130 хил. лв. и разходи за амортизации на стойност 4 527 хил. лева.

Таблица №8

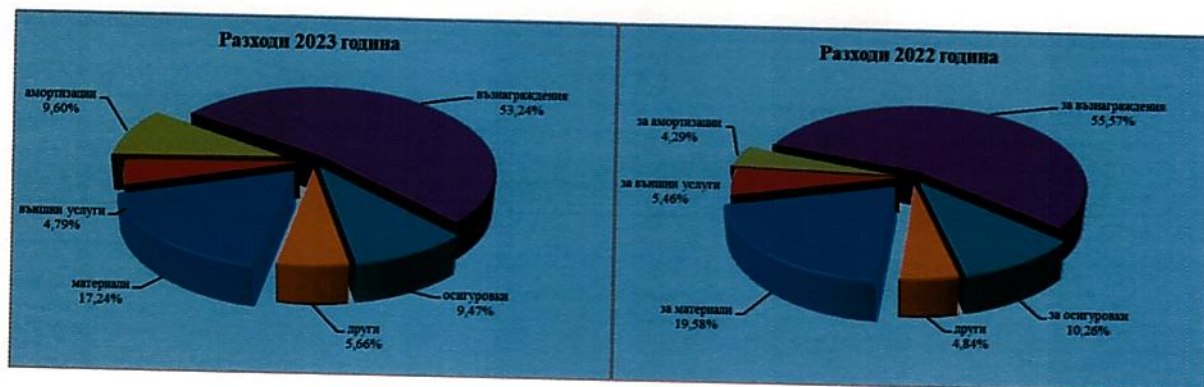
РАЗХОДИ	31.12.2023	%	31.12.2022
А. Разходи за дейността			
I. Разходи по икономически елементи			
Разходи за материали	8 130	-0,73%	8 190
Разходи за външни услуги	2 257	-1,14%	2 283
Разходи за амортизации	4 527	152,20%	1 795
Разходи за възнаграждения	25 102	8,02%	23 238
Разходи за осигуровки	4 463	4,06%	4 289
Други	2 670	31,85%	2 025
балансова стойност на продадени активи	175	4,79%	167
провизии	1 935	184,14%	681
Общо за група I:	47 149	12,74%	41 820
II. Финансови разходи	418	48,23%	282
Общо за група II:	418	48,23%	282
Б. Общо разходи за дейността (I + II)	47 567	12,98%	42 102

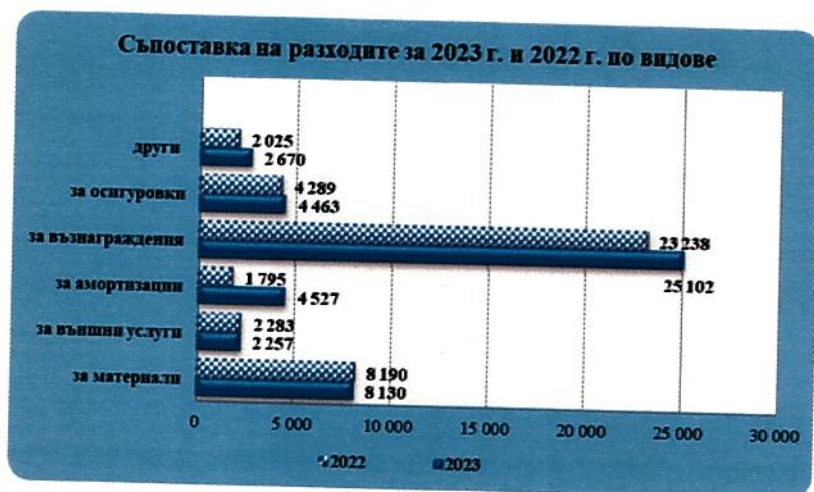
Относителните дялове на разходите за отчетната и предходната години са представени в следващите таблици и графики.

Таблица №9 Разходи по икономически елементи

Разходи	2023		2022	
	хил.лв.	относителен дял	хил.лв.	относителен дял
за материали	8 130	17,24%	8 190	19,58%
за външни услуги	2 257	4,79%	2 283	5,46%
за амортизации	4 527	9,60%	1 795	4,29%
за възнаграждения	25 102	53,24%	23 238	55,57%
за осигуровки	4 463	9,47%	4 289	10,26%
други	2 670	5,66%	2 025	4,84%
Общо	47 149	100,00%	41 820	100,00%

Фиг. Съпоставка на относителния дял на разходите за 2023 г. и 2022 г.





Основно значение имат разходите за възнаграждения и осигуровки и разходите за материали и усилията ще бъдат насочени за в бъдеще към тяхното най-ефективно влягане и оптимизиране. Влиянието на останалите разходи върху себестойността е несъществено.

Ръководство на болницата направи подробен и задълбочен анализ на разходната част по основни пера и доставчици и предприе редица мерки за намаляване на разходите. Съставен бе подробен план, като се отчетоха необходимите за функциониране на дружеството финансови средства по значимост и крайна необходимост от една страна и възможността да се предвидят средства за актуализиране на програми и фондове с цел растеж в структурен и кадрови аспект на здравното заведение от друга страна.

Предприети са мерки за извършване на необходимите ремонти на медицинска техника и сградния фонд.

През 2023 г. Съветът на директорите продължава да оптимизира приходите и разходите с цел да осигури нормалното осъществяване дейността на лечебното заведение като водещо в здравеопазването на Бургаска област.

Пасиви

Лизинг

През отчетния период дружеството е ползвало 1 бр. автомобил по договор за финансов лизинг. Срокът на погасяване на задължението е през 2027 г.

Задължения над 1 година

В статията „Задължения към финансови предприятия“ е представен банков кредит със срок на погасяване м.11.2028 г. и лихвен процент тримесечен EURIBOR + 1,9%, но не по-малко от 1,9% годишно. Според клаузите на договора за кредит, през 2024 г. болницата следва да погаси 1 435 хил. лв. от задължението. В статията е включена и частта от задължението по т.15,1. от приложението към ГФО, платима след 01.01.2025 г.

В статията Други задължения над 1 година е включена сумата в размер на 8 681 хил. лв., получена от Министерството на здравеопазването и Община Бургас за капиталови разходи за обекти:

Таблица №10

№ по ред	Обект	Стойност в хил. лв.	Дата на получаване на сумата	Основание – договор №, дата
Общо:		8 681		
МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО				
1	Дейности свързани с подобряване на енергийната ефективност и топлоизолация на сградата и отделения в лечебното заведение – II етап	5790	14.12.2020	РД-12-282/30.11.2020
2	Закупуване на ангиографска система	1566	30.11.2021 30.11.2022	РД-12-270/25.11.2021 РД-12-229/24.06.2022
3	Проектиране и СМР на помещение за ангиограф	300	5.7.2022 22.12.2022	РД-12-217/24.06.2022 РД-12-257/17.10.2022
4	Ремонт и реконструкция на асансьорни уредби	102	23.12.2022	РД-12-309/22.12.2022
5	Доставка на стационарен ехограф за отделение по гастроентерология	175	23.12.2022	РД-12-325/22.12.2022
6	Доставка и монтаж на модулна хладилна камера за отделение по съдебна медицина	100	23.12.2022	РД-12-331/22.12.2022
7	Доставка, монтаж и въвеждане в експлоатация на тулиум лазерна система за отделение по урология	276	30.12.2022	РД-12-351/29.12.2022
8	Закупуване на мобилен рентгенов апарат С - рамо	300	8.12.2023	РД-12-282/06.12.2023г
ОБЩИНА БУРГАС				
9	Доставка на апарат за спермален анализ	30	8.12.2022	
10	Доставка на апарат за евокирани потенциали	22	14.11.2022 8.12.2022	
11	Изработване на инвестиционен проект, промяна на предназначението на съществуваща сграда и нейната реконструкция в корпус за предоставяне на медицински дейности	20	2.3.2023	

Сумата следва да бъде отнесена в състава на регистрирания капитал съгласно разпоредбата на Закона за лечебните заведения, след решение на Общото събрание на болницата.

Текущи пасиви

Таблица №11

Текущи пасиви	(в хил. лв.)		
	31.12.2023	%	31.12.2022
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	9		
- до 1 година	9		
Задължения към доставчици, в т.ч.:	1 375	47,06%	935
- до 1 година	1 375	47,06%	935
- над 1 година			
Получени аванси, в т.ч.			
- до 1 година		-100%	28
- над 1 година		-100%	28
Задължения към предприятия от група, собственици, в т.ч.:	1		
- до 1 година	1		
- над 1 година			
Други задължения, в т.ч.:	5 434	29,91%	4 183
- до 1 година	5 434	29,91%	4 183
- над 1 година			
- към персонала, в т.ч.:	3 844	34,59%	2 856

(в хил. лв.)			
Текущи пасиви	31.12.2023	%	31.12.2022
- до 1 година	3 844	34,59%	2 856
- над 1 година			
- осигурителни задължения, в т.ч.:	1 007	24,94%	806
- до 1 година	1 007	24,94%	806
- над 1 година			
- данъчни задължения	338	33,07%	254
- до 1 година	338	33,07%	254
- над 1 година			
- други задължения	245	-8,24%	267
- до 1 година	245	-8,24%	267
- над 1 година			
Общо:	6 819	32,51%	5 146

Финансов резултат

Към 31.12.2023 г. „УМБАЛ - БУРГАС“ АД отчита нетна печалба в размер на 190 хил. лв., спрямо регистрираната за 2022 г. нетна печалба, която е била в размер на 81 хил. лв.

ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

Таблица №12

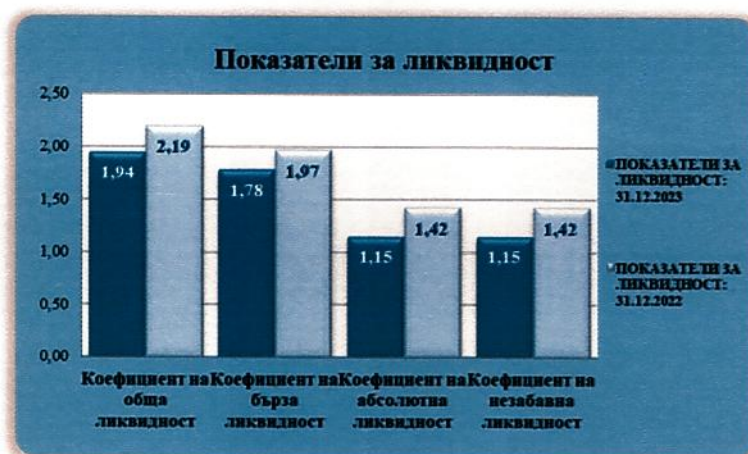
	Показатели:	2023	2022	2023 / 2022	
1	Финансов резултат	190	81	109	134,6%
2	Нетни приходи от продажби	42 220	37 970	4 250	11,2%
3	Общо приходи от оперативна дейност	47 757	42 223	5 534	13,1%
4	Общо приходи	47 757	42 224	5 533	13,1%
5	Общо разходи за оперативна дейност	47 149	41 820	5 329	12,7%
6	Общо разходи	47 567	42 102	5 465	13,0%
7	Собствен капитал	14 874	10 325	4 549	44,1%
8	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	22 586	26 298	-3 712	-14,1%
9	Обща сума на активите	40 814	40 128	686	1,7%
10	Краткотрайни активи	13 121	11 119	2 002	18,0%
11	Краткосрочни задължения	6 819	5 146	1 673	32,5%
12	Краткосрочни вземания	4 318	2 791	1 527	54,7%
13	Краткосрочни финансови активи (без парични средства)	0	0	0	
14	Парични средства	7 831	7 322	509	7,0%
15	Материални запаси	972	1 006	-34	-3,4%
16	Дългосрочни задължения	15 767	21 152	-5 385	-25,5%
17	Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0,0045	0,0021	0,0024	111,0%
18	Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0,0128	0,0078	0,0049	62,8%
19	Коефициент на рентабилност на пасивите	0,0084	0,0031	0,0053	173,1%
20	Коефициент на капитализация на активите	0,0047	0,0020	0,0026	130,6%
21	Коефициент на ефективност на разходите	1,0040	1,0029	0,0011	0,1%
22	Коефициент на ефективност на приходите	0,9960	0,9971	-0,0011	-0,1%
23	Коефициент на обща ликвидност	1,9242	2,1607	-0,2365	-10,9%

	Показатели:	2023	2022	2023 / 2022	
24	Коефициент на бърза ликвидност	1,7816	1,9652	-0,1836	-9,3%
25	Коефициент на незабавна ликвидност	1,7816	1,9652	-0,1836	-9,3%
26	Коефициент на абсолютна ликвидност	1,1484	1,4229	-0,2744	-19,3%
27	Коефициент на финансова автономност	0,6585	0,3926	0,2659	67,7%
28	Коефициент на задлъжнялост	1,5185	2,5470	-1,0285	-40,4%

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ

Таблица №13

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ:	31.12.2023	31.12.2022
Коефициент на обща ликвидност	1,92	2,16
Коефициент на бърза ликвидност	1,78	1,97
Коефициент на абсолютна ликвидност	1,15	1,42
Коефициент на незабавна ликвидност	1,78	1,97



Ликвидността показва способността на Дружеството непрекъснато и в съответните размери да посреща своите платежни задължения към доставчици, персонал, държавата, да извърши своите текущи плащания към кредитори, оценява нейните възможности за погасяване на наличните краткосрочни задължения.

Коефициент на обща ликвидност

Към 31.12.2023 г. стойността на коефициента на обща ликвидност е 1,92 и намалява спрямо стойността от 2022 г. През 2023 г. в сравнение с 2022 г. текущите активи на дружеството нарастват с 18,01 % при нарастване на текущите пасиви с 32,51%.

Коефициент на бърза ликвидност

Към 31.12.2023 г. стойността на коефициента на бърза ликвидност е 1,78 и намалява спрямо стойността от 2022 г. През 2023 г. отчетените текущи активи нарастват с 18,01 %, материални запаси намаляват с 3,38%, а нарастването на текущите пасиви е с 32,51 %.

Коефициент на абсолютна ликвидност

Към 31.12.2023 г. стойността на коефициента на абсолютна ликвидност е 1,15 и намалява спрямо 2022 г. През 2023 г. спрямо 2022 г. паричните средства нарастват с 6,95 % при нарастване на текущите пасиви с 32,51%.

Коефициент на незабавна ликвидност

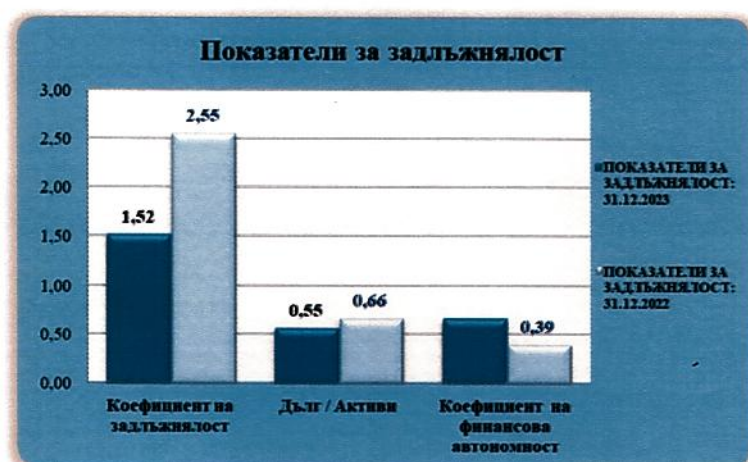
Към 31.12.2023 г. стойността на коефициента на незабавна ликвидност е 1,78 и намалява спрямо стойността за 2022 г. поради нарастване на паричните средства с 6,95 на сто, нарастване на търговските и други вземания с 54,71 % при нарастване на текущите пасиви с 32,51%.

Намалението на стойностите за 2023 г. на показателите за ликвидност се дължи на полученото авансово през месец декември на предходната 2022 г. частично плащане на дейността за този период в размерна 1187 х.лв., с които тогава бяха разплатени задължения към нашите доставчици.

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЗАДЪЛЖНЯЛОСТ

Таблица №14

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЗАДЪЛЖНЯЛОСТ:	31.12.2023	31.12.2022
Коефициент на задължнялост	1,52	2,55
Дълг / Активи	0,55	0,66
Коефициент на финансова автономност	0,66	0,39



Чрез показателите на финансова автономност и финансова задължнялост се отчита съотношението между собствени и привлечени средства в капиталовата структура на дружеството. Високото равнище на коефициента на финансова автономност, респективно ниското равнище на коефициента на финансова задължнялост са гаранция, както за инвеститорите /кредиторите, така и за самите собственици, за възможността на дружеството да плаща регулярно своите дългосрочни задължения.

Коефициент на задължнялост

Показателите за дела на капитала, получен чрез заеми показват каква част от общия капитал съставляват привлечените средства. Към 31.12.2023 г. стойността на коефициента на задължнялост на дружеството е 1,52 и намалява спрямо стойността от предходната година поради намаление на дълга с 14,12% при нарастване на собствения капитал с 44,06 на сто.

Съотношение дълг към обща сума на активите

Стойността на коефициента показва директно какъв процент от активите се финансира чрез дълг. Към 31.12.2023 г. стойността на коефициента Дълг/Активи е 0,55 и намалява спрямо 2022 г. През 2023 г. спрямо 2022 г. дългът на дружеството намалява с 14,12% при нарастване на активите с 1,71%.

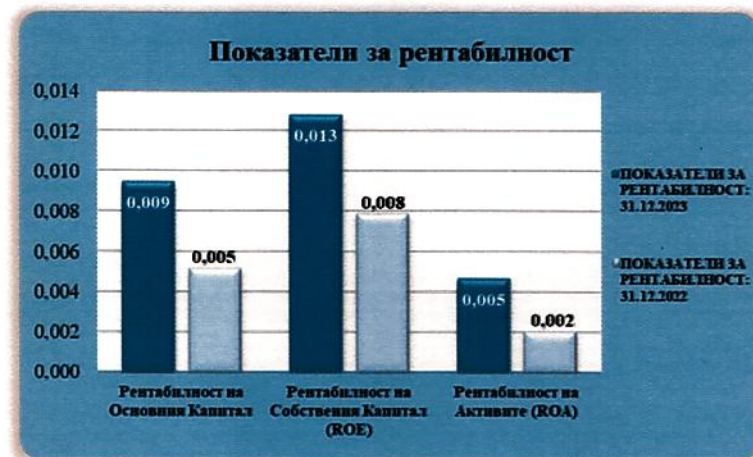
Коефициент на финансова автономност

Коефициентът на финансова автономност показва какъв процент от общата сума на пасивите е собствения капитал на дружеството. Към 31.12.2023 г. стойността на коефициента на финансова автономност на дружеството е 0,66 и отчита повишение спрямо стойността му за 2022 година. През 2023 г. спрямо 2022 г. собственият капитал на дружеството нараства с 44,06% при намаление на дълга с 14,12%.

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕНТАБИЛНОСТ

Таблица 15

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕНТАБИЛНОСТ:	31.12.2023	31.12.2022
Рентабилност на Основния Капитал	0,009	0,005
Рентабилност на Собствения Капитал (ROE)	0,013	0,008
Рентабилност на Активите (ROA)	0,005	0,002



Рентабилността (*ефективността, доходността*) е един от най-важните параметри на финансовото състояние на Дружеството. Тя отразява потенциала (способността) на Дружеството да генерира доходи. Рентабилността се изчислява чрез система от показатели, изразяващи определени съотношения между реализирани доходи и направени разходи или използвани активи. Показателите за рентабилност са количествени характеристики на ефективността на приходите от продажби, на собствения капитал, на пасивите и на реалните активи на Дружеството. Те отразяват каква част от финансовия резултат съответства на използваните от Дружеството активи или наличните пасиви, с цената на какво са постигнати.

Рентабилност на Основния капитал

През 2023 г. стойността на коефициента е 0,009 и нараства в сравнение с предходната финансова година поради нарастване на печалбата със 134,57% при нарастване на основния капитал с 27,93%.

Рентабилност на Собствения капитал (ROE)

През 2023 г. стойността на коефициента е 0,013 и нараства спрямо предходната отчетна година. Към 31.12.2023 г. нетният финансов резултат нараства със 134,57% при нарастване на собствения капитал с 44,06%.

Рентабилност на Активите (ROA)

През 2023 г. стойността на коефициента е 0,005 и нараства спрямо предходната финансова година. През 2023 г. нетната печалба нараства със 134,57% в съпоставка с 2022 г., а общата сума на активите на дружеството нараства с 1,71 %.

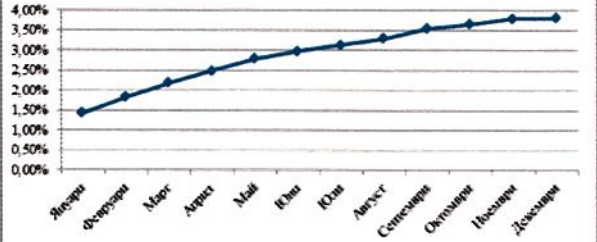
III. Основни рискове, пред които е изправено дружеството
СИСТЕМАТИЧНИ РИСКОВЕ

Систематичните рискове са свързани с пазара и макросредата, в която Дружеството функционира, поради което те не могат да бъдат управлявани и контролирани от мениджмънта на компанията. Систематични рискове са: политическият риск, макроикономическият риск, инфлационният риск, валутният риск, лихвеният риск, данъчният риск.

Таблица №16

Вид риск	Описание
ПОЛИТИЧЕСКИ РИСК	Политическият риск е вероятността от смяна на правителството или от внезапна промяна в неговата политика, от възникване на вътрешнополитически сътресения и неблагоприятни промени в европейското и/или националното законодателство, в резултат на което средата, в която оперират местните стопански субекти да се промени негативно, а инвеститорите да понесат загуби. Политическата нестабилност може да окаже влияние на макроикономическия растеж и бизнес средата в България. В тази връзка, в случай че се създаде несигурност в българската икономика – относно фискалната и/или паричната политика, върховенството на закона и правоприлагането, нивото на корупция и бюрократични тежести и др. – това може да доведе до спад на инвестициите, изтичане на капитали от страната и по-консервативно поведение от страна на инвеститори/клиенти. Това от своя страна може да доведе до забавяне на икономическия растеж или дори до рецесия и намаляване на заетостта и располагаемия доход, което ще намали икономическата активност и ще влоши кредитоспособността на определени икономически субекти. В тази връзка е възможно, някои субекти да отчетат по-слаби финансови резултати от очакваното. След три неуспешни опита на политически партии да съставят кабинет, бяха проведени предсрочни парламентарни избори на 2 април 2023 г. Невъзможността да се прогнозира продължителността на функциониране на новото българско правителство, предвид постоянните противоречия между политическите партии застанаха зад него в Народното събрание обуславя и относителната несигурност по отношение на провеждането на държавната политика по овладяване на инфлацията и растящия бюджетен дефицит. Наблюдаваната политическа несигурност поставя под въпрос възможността да се проведат адекватни реформи в администрацията, образованието и здравеопазването, които формират основните бюджетни разходи. Допълнителен бюджетен натиск се явява войната в Украйна и заявеното от правителството желание за подкрепа на Украйна с всички възможни средства. През 2024 г. се очаква минимален ръст на brutния вътрешен продукт, което няма да позволи възстановяване на националната икономика вследствие ръста на разходите за енергия и проблемите с веригата на доставки. В тази насока следва да се обърне внимание на действителния растеж – дали същият ще отговори на правителствените прогнози; очакваното покачване на износа; възможността правителството да взема изгодни заеми на международните пазари; полаганите усилия за умерено възстановяване на вътрешното потребление. Несигурността при прилаганите правителствени приоритети поставя под риск и възможността да бъдат извършени реформи в структуроопределящи сектори в страната, с оглед оптимизация на процеса по ефективно усвояване на средства от ЕС. Внимание следва да се обърне върху реформите в неефективната пенсионно-осигурителна система, здравната система и образованието; административната координация и правила при финансирането на проекти, включително подобряване на процеса по отпускане, координиране и управление на средствата от европейските фондове. Основен проблем, който стои пред новото редовно българско правителство е намирането на подкрепа сред парламентарно представените сили в борбата срещу корупцията, като заявленията са в тази връзка да бъдат извършени редица законови промени, включително в Конституцията на Република България.
ОБЩ МАКРОИКОНОМИЧЕСКИ РИСК	По данни на Националния статистически институт от 29.12.2023 г. <i>общият показател на бизнес климата</i> намалява с 1.8 пункта спрямо предходния месец (от 21.6% на 19.8%), което се дължи на неблагоприятния бизнес климат в строителството, търговията на дребно и сектора на услугите.

	Бизнес климат - общо Източник: НСИ През декември 2023 г. съставният показател „бизнес климат в промишлеността“ запазва приблизително ноемврийското си равнище (от 20.6% на 20.7%). Промислените предприемачи оценяват настоящата производствена активност като благоприятна, докато очакванията им за дейността през следващите три месеца са леко влошени. Несигурната икономическа среда и недостигът на работна сила продължават да бъдат най-сериозните пречки за развитието на бизнеса. Относно продажните цени в промишлеността прогнозите на мениджърите са за известно увеличение, макар преобладаващата част от тях да предвиждат запазване на тяхното равнище през следващите три месеца. През декември 2023 г. съставният показател „бизнес климат в сектора на услугите“ се понижава с 2.5 пункта (от 15.9% на 13.4%), което се дължи на неблагоприятните оценки и очаквания на мениджърите за бизнес състоянието на предприятията. Същевременно обаче очакванията им за търсенето на услуги през следващите три месеца леко се подобряват. Основните фактори, ограничаващи дейността на предприятията, остават несигурната икономическа среда, конкуренцията в бранша и недостигът на работна сила, като през последния месец се наблюдава намаление на отрицателното им въздействие. В сравнение с ноември нараства делът на мениджърите, които предвиждат продажните цени в сектора на услугите да се увеличат през следващите три месеца. Според макроикономическите прогнози на експертите от Евросистемата, изложени в Икономически бюлетин бр. 8/2023 на Европейската централна банка, средногодишният растеж на реалния БВП се очаква да се забави – от 3,4% през 2022 г. до 0,6% през 2023 г., след което да се възстанови до 0,8% през 2024 г. и да се стабилизира на 1,5% през 2025 г. и 2026 г. В сравнение с прогнозите от септември 2023 г. предвижданията за растежа на БВП са леко ревизирани надолу за 2023–2024 г. въз основа на публикуваните последни данни и неблагоприятните данни от наблюденията, докато за 2025 г. остават непроменени. С отзвучаването на енергийната криза правителствата би следвало да продължат да оттеглят свързаните с нея мерки за подкрепа. Това е от съществено значение, за да не се допусне засилване на инфлационния натиск в средносрочен план, което би наложило дори по-голямо затягане на паричната политика. Фискалните политики следва да бъдат насочени към постигане на по-голяма производителност в икономиката на еврозоната и постепенно намаляване на високия публичен дълг. Според макроикономическите прогнози на експертите е наложително да се ускори напредъкът към създаването на съюз на капиталовите пазари и доизграждането на банковия съюз.
ЛИХВЕН РИСК	Лихвеният риск е свързан с възможни, евентуални, негативни промени в лихвените нива, установени от финансовите институции на Република България. На своето заседание на 14 декември 2023 г. Управителният съвет на Европейската Централна Банка реши да запази непроменени трите основни лихвени процента на ЕЦБ. Управителният съвет е решен да осигури своевременното връщане на инфлацията към целевото ѝ равнище от 2% в средносрочен план. Въз основа на текущата си оценка Управителният съвет счита, че лихвените проценти са на равнища, които, ако бъдат поддържани достатъчно дълго време, ще допринесат значително за навременното връщане на инфлацията към целевото ниво. Бъдещите решения на Управителния съвет ще гарантират, че основните лихвени проценти на ЕЦБ ще бъдат определяни на достатъчно рестриктивни нива толкова дълго време, колкото е необходимо за осигуряване на това своевременно връщане. Макроикономическите прогнози за еврозоната на експертите на ЕЦБ от декември 2023 г. предвиждат инфлацията плавно да намалява през цялата 2024 г., преди да се доближи през 2025 г. до целевото равнище от 2% на Управителния съвет. Като цяло експертите на Евросистемата очакват общата инфлация да бъде средно 5,4% през 2023 г., 2,7% през 2024 г., 2,1% през 2025 г. и

	1,9% през 2026 г. В сравнение с макроикономическите прогнози за еврозоната на експертите на ЕЦБ от септември 2023 г. това представлява ревизия в посока понижениe за 2023 г. и особено за 2024 г. Рестриктивната парична политика на Управителния съвет продължава да намира силно отражение в общите условия за финансиране. Лихвите по кредитите отбелязаха ново нарастване през октомври – до 5,3% за кредитите за предприятия и до 3,9% за ипотечните кредити. По-високите лихви на заемите, слабото търсене на кредити и затегнатите условия на предлагането им водят до по-нататъшно отслабване на кредитната динамика. ОСНОВЕН ЛИХВЕН ПРОЦЕНТ <table border="1"><caption>ОСНОВЕН ЛИХВЕН ПРОЦЕНТ (01.01.2023 - 31.12.2023 г.)</caption><thead><tr><th>Месец</th><th>Лихвен процент</th></tr></thead><tbody><tr><td>Януари</td><td>1.50%</td></tr><tr><td>Февруари</td><td>1.75%</td></tr><tr><td>Март</td><td>2.00%</td></tr><tr><td>Април</td><td>2.25%</td></tr><tr><td>Май</td><td>2.50%</td></tr><tr><td>Юни</td><td>2.75%</td></tr><tr><td>Юли</td><td>3.00%</td></tr><tr><td>Август</td><td>3.25%</td></tr><tr><td>Септември</td><td>3.50%</td></tr><tr><td>Октомври</td><td>3.75%</td></tr><tr><td>Ноември</td><td>3.75%</td></tr><tr><td>Декември</td><td>3.75%</td></tr></tbody></table> — Основен лихвен процент 01.01.2023 - 31.12.2023 г. *Източник: БНБ	Месец	Лихвен процент	Януари	1.50%	Февруари	1.75%	Март	2.00%	Април	2.25%	Май	2.50%	Юни	2.75%	Юли	3.00%	Август	3.25%	Септември	3.50%	Октомври	3.75%	Ноември	3.75%	Декември	3.75%
Месец	Лихвен процент																										
Януари	1.50%																										
Февруари	1.75%																										
Март	2.00%																										
Април	2.25%																										
Май	2.50%																										
Юни	2.75%																										
Юли	3.00%																										
Август	3.25%																										
Септември	3.50%																										
Октомври	3.75%																										
Ноември	3.75%																										
Декември	3.75%																										
ИНФЛАЦИОНЕН РИСК	Инфлационният риск представлява всеобщо повишаване на цените, при което парите се обезценяват и съществува вероятност от понасяне на загуба от домакинствата и фирмите. По данни на НСИ, през януари 2023 г. месечната инфлация е 1.4% спрямо предходния месец, а годишната инфлация за януари 2023 г. спрямо януари 2022 г. е 16.7%. Средногодишната инфлация за периода февруари 2022 - януари 2023 г. спрямо периода февруари 2021 - януари 2022 г. е 15.9%. По данни на НСИ, през януари 2023 г. месечната инфлация, измерена с хармонизирания индекс на потребителските цени (ХИПЦ), е 1.5% спрямо предходния месец, а годишната инфлация за януари 2023 г. спрямо януари 2022 г. е 14.1%. Средногодишната инфлация за периода февруари 2022 - януари 2023 г. спрямо периода февруари 2021 - януари 2022 г. е 13.5%. През февруари 2023 г. месечната инфлация е 0.8% спрямо предходния месец, а годишната инфлация за февруари 2023 г. спрямо февруари 2022 г. е 16.0%. Инфлацията от началото на годината (февруари 2023 г. спрямо декември 2022 г.) е 2.1%, а средногодишната инфлация за периода март 2022 - февруари 2023 г. спрямо периода март 2021 - февруари 2022 г. е 16.4%. Според хармонизирания индекс на потребителските цени през февруари 2023 г. месечната инфлация е 0.7% спрямо предходния месец, а годишната инфлация за февруари 2023 г. спрямо февруари 2022 г. е 13.7%. Инфлацията от началото на годината (февруари 2023 г. спрямо декември 2022 г.) е 1.9%, а средногодишната инфлация за периода март 2022 - февруари 2023 г. спрямо периода март 2021 - февруари 2022 г. е 14.0%. През март 2023 г. месечната инфлация е 0.5% спрямо предходния месец, а годишната инфлация за март 2023 г. спрямо март 2022 г. е 14.0%. Инфлацията от началото на годината (март 2023 г. спрямо декември 2022 г.) е 2.6%, а средногодишната инфлация за периода април 2022 - март 2023 г. спрямо периода април 2021 - март 2022 г. е 16.5%. Според ХИПЦ през март 2023 г. месечната инфлация е 0.6% спрямо предходния месец, а годишната инфлация за март 2023 г. спрямо март 2022 г. е 12.1%. Инфлацията от началото на годината (март 2023 г. спрямо декември 2022 г.) е 2.5%, а средногодишната инфлация за периода април 2022 - март 2023 г. спрямо периода април 2021 - март 2022 г. е 14.1%. През април 2023 г. месечната инфлация е 0.3% спрямо предходния месец, а годишната инфлация за април 2023 г. спрямо април 2022 г. е 11.6%. Инфлацията от началото на годината (април 2023 г. спрямо декември 2022 г.) е 3.0%, а средногодишната инфлация за периода май 2022 - април 2023 г. спрямо периода май 2021 - април 2022 г. е 16.3%. Според ХИПЦ през април 2023 г. месечната инфлация е 0.5% спрямо предходния месец, а годишната инфлация за април 2023 г. спрямо април 2022 г. е 10.3%. Инфлацията от началото на годината (април 2023 г. спрямо декември 2022 г.) е 3.0%, а средногодишната инфлация за периода май 2022 - април 2023 г. спрямо периода май 2021 - април 2022 г. е 13.9%. През май 2023 г. месечната инфлация е -0.1% спрямо предходния месец, а годишната инфлация за май 2023 г. спрямо май 2022 г. е 10.1%. Инфлацията от началото на годината (май 2023 г. спрямо декември 2022 г.) е 2.8%, а средногодишната инфлация за периода юни 2022																										

	декември 2023 г. спрямо периода януари - декември 2022 г. е 9.5% Според ХИПЦ през декември 2023 г. месечната инфлация е 0.3%, а годишната инфлация за декември 2023 г. спрямо декември 2022 г. е 5.0%. Средногодишната инфлация за периода януари - декември 2023 г. спрямо периода януари - декември 2022 г. е 8.6%. ИНФЛАЦИЯ <table border="1"><thead><tr><th>Месец</th><th>Инфлация (%)</th></tr></thead><tbody><tr><td>Януари</td><td>1.40%</td></tr><tr><td>Февруари</td><td>0.80%</td></tr><tr><td>Март</td><td>0.40%</td></tr><tr><td>Април</td><td>0.20%</td></tr><tr><td>Май</td><td>-0.10%</td></tr><tr><td>Юни</td><td>-0.40%</td></tr><tr><td>Юли</td><td>0.80%</td></tr><tr><td>Август</td><td>0.40%</td></tr><tr><td>Септември</td><td>-0.10%</td></tr><tr><td>Октомври</td><td>0.30%</td></tr><tr><td>Ноември</td><td>0.20%</td></tr><tr><td>Декември</td><td>0.30%</td></tr></tbody></table> — 01.01.2023 - 31.12.2023 *Източник: НСИ	Месец	Инфлация (%)	Януари	1.40%	Февруари	0.80%	Март	0.40%	Април	0.20%	Май	-0.10%	Юни	-0.40%	Юли	0.80%	Август	0.40%	Септември	-0.10%	Октомври	0.30%	Ноември	0.20%	Декември	0.30%
Месец	Инфлация (%)																										
Януари	1.40%																										
Февруари	0.80%																										
Март	0.40%																										
Април	0.20%																										
Май	-0.10%																										
Юни	-0.40%																										
Юли	0.80%																										
Август	0.40%																										
Септември	-0.10%																										
Октомври	0.30%																										
Ноември	0.20%																										
Декември	0.30%																										
ВАЛУТЕН РИСК	Експозицията към валутния риск представлява зависимостта и ефектите от изменението на валутните курсове. Систематичният валутен риск е вероятността от евентуална промяна на валутния режим на страната (валутен борд), което би довело или до обезценяване на лева или до поскъпване на лева спрямо чуждестранните валути. Валутният риск ще има влияние върху компании, имащи пазарни дялове, плащанията на които се извършват във валута, различна от лева и еврото. Българският лев е фиксиран към еврото в съотношение EUR 1 = BGN 1.95583, а Българската народна банка е длъжна да поддържа ниво на българските левове в обръщение, равно на валутните резерви на банката, рискът от обезценяване на лева спрямо европейската валута е минимален и се състои във евентуално предсрочно премахване на валутния борд в страната. Очакванията са валутният борд да бъде отменен при приемането на еврото в България за официална платежна единица. На свое заседание на 30.06.2021 г. Координационният съвет за подготовка на Република България за членство в еврозоната прие проект на Национален план за въвеждане на еврото в Република България. Ангажиментът на България за приемане на единната европейска валута е препотвърден в Договора за присъединяването на Република България и Румъния към Европейския съюз, след като първоначално е заявен при започване на преговорите на страната ни за членство в ЕС. Подготовката за присъединяването на България към еврозоната е при целева дата 1 януари 2025 година. Промените се правят в постановление на Министерския съвет за създаване на координационен съвет за подготовката ни за членство в еврозоната, представен за обществено обсъждане. Страната ни изпусна предишната целева дата за въвеждането на еврото у нас - 1 януари 2024 година, след като служебното правителство не подаде доклад за изпълнението на критериите за членство в еврозоната през февруари. Въвеждането на еврото е планирано без преходен период, като датата на приемане на еврото ще съвпада с въвеждането му като официална разплащателна единица. Превалутирането ще се извършва чрез прилагането на неотменимо фиксирания валутен курс между еврото и лева. А след въвеждане на еврото в рамките на месец левът и еврото ще бъдат едновременно законно платежно средство. Националният план за въвеждане на еврото в България е стратегическият документ, въз основа на който ще се реализира оперативната работа за замяна на лева с еврото. Документът е подготвен и приет в срока – 30 юни 2021 г., поставен в Постановление № 103 на МС от 25 март 2021 г. за изменение и допълнение на Постановление № 168 на Министерския съвет от 2015 г. за създаване на Координационен съвет за подготовка на Република България за членство в еврозоната (ДВ, бр. 52 от 2015 г.). На 11.11.2022 г. беше приета от Координационния съвет за подготовка на Република България за членство в еврозоната Комуникационната стратегия за информация и публичност на присъединяването на България към еврозоната. Приемането на Комуникационната стратегия е важна стъпка по пътя на присъединяване на страната ни към еврозоната и кореспондира с приетото на 27.10.2022 г. решение на Народното събрание, с което се задължава Министерският съвет, в координация с Българската народна банка, да ускори консултациите и преговорите с европейските институции и да ускори техническата подготовка за въвеждане на еврото. Тя се основава на приетия от Министерския съвет Национален план за въвеждане на еврото в Република България и описва принципите и задачите на цялостна информационна и комуникационна кампания; отговорните институции, които ще изпълняват отделните дейности в рамките на цялостната кампания; етапите за изпълнение на дейностите; целевите групи; каналите за разпространение на информацията и др.																										

	Министерски съвет на Република България с Решение № 797 от 13 ноември 2023 г. прие актуализиран Национален план за въвеждане на еврото в България. Актуализацията се прави с оглед прецизиране на текстовете на Плана във връзка с промяната на индикативната дата за въвеждане на еврото на 1 януари 2025 г., както и отразяване на постигнатия досега напредък по техническата подготовка за въвеждане на еврото и привеждане в съответствие на оставащите подготвителни дейности към новата индикативна дата. Като приложение към Плана се включват „Методически указания към административните органи за адаптиране на информационните системи за работа с евро“, чрез които се цели гарантирането на точното и еднакво прилагане на изискванията за въвеждане на еврото от административните органи при привеждането на информационните им системи към работа с евро. Националният план за въвеждане на еврото в Република България предвижда провеждането на мащабна комуникационна и информационна кампания, която ще запознае гражданите с всички практически аспекти на въвеждането на еврото като официално разплащателно средство чрез предоставянето на точна, достъпна и навременна информация. В рамките на своето работно посещение в началото на м. ноември 2023 г. в Брюксел финансовият министър Асен Василев проведе среща с председателя на Еврогрупата Паскал Донахю, с изпълнителния заместник-председател на ЕК Валдис Домбровскис и с комисаря по икономика Паоло Джентилони и Пиеро Чиполоне, член на изпълнителния борд на Европейската централна банка. На срещата представителите на комисията и ЕЦБ изразиха пълна подкрепа за присъединяването на България към еврозоната. На 28.10.2023 г. по данни на Министерството на финансите Международната рейтингова агенция „Фич Рейтингс“ (Fitch Ratings) потвърди дългосрочния кредитен рейтинг на България в чуждестранна и местна валута ‘BBB’ с положителна перспектива. Положителната перспектива отразява плановете за членство на страната в еврозоната, което може да доведе до по-нататъшни подобрения в показателите за външната позиция на страната. От друга страна, ниският дял на инвестициите спрямо БВП и неблагоприятните демографски фактори тежат на потенциалния икономически растеж и на публичните финанси в дългосрочен период. Въпреки тенденцията на понижаване на инфлацията в България, тя остава значително над тази в трите държави-членки на ЕС с най-нисък показател и в момента не отговаря на критерия за ценова стабилност. Предвид значителната несигурност по отношение на инфлационните процеси, за Fitch Ratings остава под въпрос изпълнението на критерия за ценова стабилност в средата на 2024 г. (ключовата дата за приемане в еврозоната през 2025 г.). Според прогнозите, България вероятно ще изпълни всички други номинални критерии за приемане на еврото (публични финанси, лихвен процент и валутен курс). В тази връзка, анализаторите от агенцията считат, че приемането на еврото е в подкрепа на рейтинга, тъй като при равни други условия това би подобрило оценката за рейтинга на страната с около две степени. По данни на БНБ от 31.01.2024 г. brutният външен дълг в края на ноември 2023 г. възлиза на 44 402.6 млн. евро (46.5% от БВП2), което е с 448.5 млн. евро (1%) повече в сравнение с края на ноември 2022 г. (43 954.2 млн. евро, 51.2% от БВП). В края на ноември 2023 г. краткосрочните задължения са 7174.2 млн. евро (16.2% от brutния дълг, 7.5% от БВП) и се понижават с 1362.2 млн. евро (16%) спрямо ноември 2022 г. (8536.5 млн. евро, 19.4% от дълга, 9.9% от БВП). Дългосрочните задължения възлизат на 37 228.4 млн. евро (83.8% от brutния дълг, 38.9% от БВП), като се повишават с 1810.7 млн. евро (5.1%) спрямо края на ноември 2022 г. (35 417.7 млн. евро, 80.6% от дълга, 41.3% от БВП).
ДАНЪЧЕН РИСК	От определящо значение за финансовия резултат на компаниите е запазването на текущия данъчен режим. Няма гаранция, че данъчното законодателство, което е от пряко значение за дейността на Дружеството, няма да бъде изменено в посока, която да доведе до значителни непредвидени разходи и съответно да се отрази неблагоприятно на неговата печалба. Системата на данъчно облагане в България все още се развива, в резултат на което може да възникне противоречива данъчна практика.
РИСКОВЕ, СВЪРЗАНИ С ВОЕННИТЕ КОНФЛИКТИ В БЛИЗКИЯ ИЗТОК И УКРАИНА	Избухването на военния конфликт в Близкия изток, в допълнение към тлеещия конфликт Русия-Украйна притежава потенциал да нанесе нов удар на икономическото доверие и то в момент, когато нарастваха надеждите за овладяване на ръста на цените, предизвикан от нахлуването на Русия в Украйна през 2022 г. Избухналият конфликт, придружен от стотици убити, когато бойци от движението Хамас нахлуха от техния анклав, а Израел отговори със сила, добави и възможността за по-широк близоизточен конфликт към усещането за глобална нестабилност, предизвикано от военните действия в Украйна, започнали преди повече от 20 месеца. В зависимост от продължителността на конфликта и от това колко интензивен се очертава да стане, ще се прецени дали има потенциал да се разпространи и в други части на региона. Към настоящия момент не е възможно да се очертае мащабът на последиците и

	проявленията на конфликта върху цената на петрола и цените на акциите. Бушуващият конфликт в ивицата Газа има потенциала да добави непредсказуем набор от негативни рискове към глобалната икономика, която вече се забавя. Конфликтът крие риск от по-високи цени на петрола и рискове за инфлацията, включително да повлияе на перспективите за растеж на световната икономика. Увеличенията на цените на петрола и газа, предизвикани от военните конфликти не само намаляват покупателната способност на населението и компаниите, но също така повишават разходите за производство на храни. В момента нациите вече се борят с необичайно високи нива на дълг, слаби частни инвестиции и най-бавното възстановяване на търговията от пет десетилетия, което намалява възможностите за скорошно излизане от кризата. По-високите лихвени проценти са резултат от усилията на централната банка да укроти инфлацията, което направи по-трудно за правителствата и частните компании да получат достъп до кредити и да предотвратят неизпълнение то на задълженията. Към икономически проблеми, които са подхранвани от задълбочаващите се геополитически конфликти, се добавя и напрежението между Съединените щати и Китай относно трансфера на технологии и сигурността, което усложнява усилията за съвместна работа по други проблеми като изменението на климата, облекчаване на дългове или предотвратяване на регионални конфликти. Атаката на САЩ и Великобритания, предприети в началото на 2024 г. срещу цели на Йеменските бунтовници – хути, рискува да разшири значително конфликта в Газа. Атаките бяха първият голям акт на отмъщение, откакто хутите започнаха да атакуват търговски кораби в Червено море – през което минава около 15% от световния морски трафик. Силите на САЩ и Великобритания атакуваха системи за противовъздушно наблюдение, радары и арсенали от дронове, крилати и балистични ракети в различни части на Йемен под контрола на бунтовниците хути. В същото време, производители на автомобили Tesla и Volvo вече обявиха временно спиране на част от производството си в Европа, поради недостиг на компоненти, произтичащ от промените в морския трафик през Червено море. Атаките, предприети от САЩ и Великобритания, не само увеличава обхвата на конфликта към други участници и географски пространства, но отваря пропастта между Съединените щати и почти целия арабски свят.Геополитическото напрежение, съчетано с избухването на активни военни действия в множество региони допринася за нестабилен глобален ред, характеризиращ се в подкопаване на доверието и несигурност. Последните събития, съчетано с продължаващото и задълбочаващото се въздействие на екстремни метеорологични условия увеличават натиска върху разходите за живот и засилват икономическата несигурност в голяма част от света. Към тези рискове следва да се добавят и рисковете, свързани с дезинформация на обществата, които се проявяват все по-отчетливо в общества, които са политически и икономически отслабени през последните години. Тези рискове ще станат все по-трудни за преодоляване, тъй като глобалното сътрудничество ерозира. Същевременно последиците от един все по-фрагментиран свят влияят на способността за управление на настъпващите глобални рискове именно поради липса на консенсус и сътрудничество.
РИСК ОТ ПОКАЧ- ВАНЕ НА ЦЕНИ- ТЕ НА ЕЛЕКТРО- ЕНЕРГИЯТА	Покачването на цените на тока и енергоносителите, което се засили особено отчетливо след инвазията на Русия в Украйна, оказаха натиск върху европейските потребители, след две години на коронавирус, блокиране на производството и проблеми с трудовата заетост. През 2023 г. към нестабилността в световен мащаб се добави и въоръжения конфликт в Газа с което се застрашиха доставките на енергоносители. Разрастването на войната в Газа и включването в нея на хутите от Йемен и последвалите бомбардировки от САЩ и Великобритания, доведе до сериозни рискове за корабоплаването в Червено море, а оттам и за избягване на този маршрут от доставчиците на петрол. Посочените военни конфликти водят до сериозна несигурност при доставките на нефт и газ, а оттам се отразяват на тяхната цена, съответно на цената на електрическата енергия. В случай че Червено море бъде затворено за корабоплаване, дори и за непродължителен период от време, то това ще предизвика нов скок на цените на енергоносителите.

НЕСИСТЕМАТИЧНИ РИСКОВЕ

ЗАВИСИМОСТ ОТ КЛЮЧОВ ПЕРСОНАЛ

Кадровата устойчивост е основен приоритет на ръководството на УМБАЛ Бургас АД.

Кадровият дефицит в системата на здравеопазването е породен от комплексни причини, които ръководството анализира и в работата си се стреми да минимализира. Временната или

продължителна липса на ключов медицински персонал би довела до сериозни затруднения в дейността на УМБАЛ Бургас АД.

ПРОМЯНА В НОРМАТИВНАТА УРЕДБА

УМБАЛ Бургас АД е субект на редица специални разпоредби и изисквания на Закона за лечебните заведения и съответните подзаконови нормативни актове, Националния рамков договор и разпоредби на Националната здравноосигурителна каса.

При съвременните условия на пазарна икономика дружеството се намира под въздействието на различни фактори. Това налага разполагането със солидна финансова база, която да позволява неутрализирането на отрицателното влияние на тези фактори, без това да влияе на нормалното функциониране на дружеството, то да бъде финансово независимо и стабилно. Това състояние се измерва с помощта на редица показатели и коефициенти, най-важните от които са: коефициент на финансова независимост, задлъжнялост, рентабилност, ефективност, ликвидност и др., информация за които е предоставена в т. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА И НА СЪСТОЯНИЕТО НА ПРЕДПРИЯТИЕТО.

Възможна промяна в законодателството, регулиращо дейността на УМБАЛ Бургас АД може да доведе до евентуално увеличение на разходите за спазване на изискванията или да окаже друг ефект върху нейните дейности.

Ръководството на УМБАЛ Бургас АД се стреми да минимизира този риск, като осъществява дейността си в съответствие с утвърдените медицински стандарти, включително като се стреми да задържи ключовите медицински кадри дългосрочно.

КРЕДИТЕН РИСК

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някои от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Дружеството има относително висок кредитен риск във връзка със събираемостта на вземанията си от клиенти. Във връзка с управление на този риск все по - широко приложение има политиката - отсрочени плащания да се предлагат само на клиенти, с които дружеството има добро бизнес сътрудничество. Дружеството предоставя кредитни периоди на по-големите си клиенти от една седмица до 60 дни. От своя страна дружеството ползва кредитни периоди в рамките на различни периоди, предоставени му от неговите доставчици.

Събираемостта и концентрацията на вземанията се следи текущо, съгласно установената политика на дружеството. За целта в края на всяко тримесечие се прави преглед от финансово-счетоводния отдел на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва анализ на неплатените суми и състоянието на клиента.

ЛИКВИДЕН РИСК

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

То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност на финансиране на стопанската си дейност.

Дружеството управлява ликвидността на активите и пасивите си чрез задълбочен анализ на структурата и динамиката им и прогнозиране на бъдещите входящи и изходящи парични потоци.

Предприети действия за предотвратяване на значимите рискове по отношение на финансовата стабилност на предприятието в бъдеще:

- увеличаване на приходите от продажби;
- оптимизиране на разходите;
- балансиране източници на финансиране и финансова подкрепа от собствениците при

нужда от оборотни средства.

Към края на отчетния период болницата няма просрочени данъчни задължения.

Към болницата са заведени 4 иска в размер общо на 227 хил. лв. Очакваме делата да приключат благоприятно за болницата.

IV. Важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишния финансов отчет

След датата на изготвянето на финансовия отчет на УМБАЛ БУРГАС АД не са настъпили съществени събития, които да налагат отразяване или оповестяване в годишния отчет за дейността, защото не биха могли да окажат значително влияние върху финансовото състояние или върху резултатите от дейността на болницата.

V. Вероятно бъдещо развитие на УМБАЛ БУРГАС АД

УМБАЛ БУРГАС АД се развива в трудни финансови условия. На този етап дружеството ще запази без съществена промяна мащаба и характера на дейността си. Поради непредсказуемата динамика на военния конфликт между Русия и Украйна, обхватът и ефектите върху дружеството е сложно и практически невъзможно да бъдат оценени с точност на този етап.

VI. Действията в областта на научно-изследователската и развойната дейност

Характерът на дейността на УМБАЛ БУРГАС АД не изисква провеждане на научни изследвания и проучвания и разработки.

VII. Информация за придобиване на собствени акции, изисквана по реда на чл. 187д от Търговския закон

През 2023 г. УМБАЛ БУРГАС АД не е придобивало собствени акции.

VIII. Информация по чл. 247, ал.2 от ТЗ:

1. Възнагражденията, получени общо през годината от членовете на съветите

Брутният размер на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на УМБАЛ БУРГАС АД за 2023 г. е 183 хил. лв.

Начислените възнаграждения на членовете на СД за м. 12 2023 г., които са изплатени м. 01.2024 г. – 4 хил. лв.

Гаранции за управление, предоставени от членовете на СД – 35 хил. лв.

2. Придобитите, притежаваните и прехвърлените от членовете на съветите през годината акции и облигации на дружеството

Към 31.12.2023 г. членовете на Съвета на директорите на дружеството не притежават акции от капитала на дружеството.

3. Правата на членовете на СД да придобиват акции и облигации на дружеството

В Устава на дружеството не е предвидена възможност членовете на СД да придобиват акции от УМБАЛ БУРГАС АД.

4. Участието на членовете на съветите в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаването 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

Таблица № 17 Участие на членовете на СД в търговски дружества

Членове на СД	Участие в управителните и надзорни органи на други дружества или кооперации и участие като неограничено отговорен съдружник	Пряко участие с над 25 % в капитала на други дружества	Дружества, в които лицето да упражнява пряк контрол
д-р Бойко Георгиев Миразчийски	Кооперация „ВЗК“ Христо Ботев	Не участва	Не упражнява контрол
Росица Антонова Иванова	Не участва	Не участва	Не упражнява контрол
проф. д-р Владимир Христов Гончев	Не участва	Не участва	Не упражнява контрол

5. Сключени през отчетната година договори с членове на СД или свързани с тях лица, които излизат извън обичайната дейност на дружеството или съществено се отклоняват от пазарните условия.

През 2023 г. не са сключвани договори с дружеството от членовете на СД или свързани с тях лица, които излизат извън обичайната дейност на дружеството или съществено се отклоняват от пазарните условия.

IX. Сделки със свързани лица

А. Министерство на здравеопазването

1. Приходи за финансиране на текущата дейност

Таблица № 18

Вид на сделката	Основание	Сума /хил. лв./
Финансиране от МЗ за дейности извън обхвата на здравното осигуряване	Договор № РД-12-138/25.01.2023г.	2 785
Финансиране от МЗ за поддържане готовност за оказване на медицинска помощ при извънредни ситуации, аварии и катастрофи	Договор № РД-12-266/19.10.2023г.	1 051
Финансиране от МЗ за извършване на дейности по трансплантация	Договор № РД-12-176/31.03.2023г.	
Финансиране за поддържане и подобряване материално-техническата обезпеченост и капацитета от медицински специалисти и помощен персонал в отделението по съдебна медицина	Договор № РД-06-19/23.03.2023г.	59
Финансиране за дейности по отбранително-мобилизационна подготовка	Договор № РД-06-249/14.11.2023г.	1
Централна доставка на медикаменти		
Централна доставка на консумативи		265
Финансиране на дейности по Национална програма за подобряване на майчиното и детско здраве 2021-2030	Договор № РД-06-265/01.12.2021г.	43
Финансиране за лекарствени продукти за лечение на системен възпалителен отговор и протромботични състояния възникнали вследствие на COVID 19	Доп. споразумение № РД-12-241/30.09.2021г.	9

2. Получени от Министерство на здравеопазването през 2023г. целеви субсидии за капиталови разходи:

Таблица № 19

Вид на сделката	Основание	Сума /хил. лв./
Целева субсидия за финансиране на обект "Закупуване на мобилен рентгенов апарат С-рамо"	Договор № РД-12-282/06.12.2023г.	300

3. По Проект BG16RFOP001-4.001-0001- Подкрепа за развитие на системата за спешна медицинска помощ, финансиран по ОП „Региони в растеж 2014-2020г.“ е получено медицинско оборудване за временно и безвъзмездно ползване в размер на 18 726 лв.

4. По Проект BG16RFOP001-9.001-0001- Подкрепа за структурите на извънболнична медицинска помощ и центровете за трансфузионна хематология за справяне с кризи и Проект BG16RFOP001-9.001-0002-Укрепване капацитета на болничната мрежа за реакция при кризи, финансирани по ОП „Региони в растеж 2014-2020г.“ е получена медицинска апаратура за временно и безвъзмездно ползване в размер на 365 110 лв.

Б. Община Бургас

1. Получени целеви средства през 2023г. – капиталов трансфер:

Таблица № 20

Вид на сделката	Основание	Сума /хил. лв./
Целеви средства за изработване на инвестиционен проект, промяна на предназначението на съществуваща сграда и нейната реконструкция в корпус за предоставяне на медицински дейности	Договор 19-00-585/08.12.2022г.	20

2. Приходи от продажба на услуги:

Таблица № 21

Вид на сделката	Основание	Сума /хил. лв./
По „Програма за подобряване на сексуалното репродуктивно здраве и превенция на рисковото поведение“ и „Програма майчино и детско здраве“	Договор 63-00-12/29.04.2022г.	9
По „Предоставяне на здравни услуги чрез телемедицина на трудноподвижни и самотно живеещи възрастни граждани, потребители на социални услуги в Община Бургас“	Договор 19-00-123-(1)/22.03.2023г.	18

3. Префактурирани доставки /медицински изделия/ отразени през разчет – 4 хил. лв.

4. По „Предоставяне на здравни услуги чрез телемедицина на трудноподвижни и самотно живеещи възрастни граждани, потребители на социални услуги в Община Бургас“ е получено медицинско оборудване за временно и безвъзмездно ползване в размер на 15 000 лв.

В. МЦ „Св. Николай Чудотворец“ ЕООД

1. Приходи от продажба на услуги:

Таблица № 22

Вид на сделката	Основание	Сума /хил. лв./
Наем	Договори от 01.07.2021г., Договор от 01.10.2020г., Договор от 01.08.2021г.	13
Стерилизация		4
Временно съхраняване, обработка в автоклав за обезвреждане и предаване за депониране на опасни отпадъци	Договор от 01.01.2023г.	2

2. Префактурирани доставки /ел. енергия, топлоенергия, вода/ отразени през разчет – 17 хил. лв.

Г. Салда към 31.12.2023 г. по сделките със свързани лица

Вземания:

Министерство на здравеопазването – 135 хил. лв.

МЦ „Св. Николай Чудотворец“ ЕООД – 2 хил. лв.

Задължения:

Министерство на здравеопазването – 8 609 хил. лв. (за увеличаване на капитала след изпълнение на капиталовложението).

Община Бургас – 72 хил. лв. (за увеличаване на капитала след изпълнение на капиталовложението).

МЦ „Св. Николай Чудотворец“ ЕООД – 1 хил. лв. (предоставена гаранция за добро изпълнение по ЗОП).

По извършените през годината сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

X. Наличие на клонове на предприятието

Дружеството няма регистрирани клонове.

XI. Използваните от предприятието финансови инструменти

През 2023 г. ръководството на УМБАЛ БУРГАС АД дружеството признава и оценя финансови инструменти съгласно счетоводната политика, пояснена в приложението към ГФО.

XII. Информация за сключени съществени сделки.

През 2023 г. дружеството не е сключвало съществени сделки по смисъла на ЗППЦК.

XIII. Информация за събития и показатели с необичаен за публичното предприятие характер, имащи съществено влияние върху дейността му и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите

През отчетния период не са настъпили събития и не са налице показатели с необичаен за дружеството характер, които да имат съществено влияние върху дейността му.

XIV. Информация за сделки, водени извънбалансово - характер и бизнес цел, посочване финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за публичното предприятие.

През отчетния период не са водени извънбалансово сделки на дружеството.

XV. Информация за дялови участия на публичното предприятие, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия по смисъла на закона за счетоводството и източниците/начините на финансиране.

През 2002 година УМБАЛ "БУРГАС" АД регистрира МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР „Свети Николай Чудотворец“ ЕООД (ЕИК 102804588) като свое дъщерно дружество с ограничена отговорност. Дружеството е 100% собственост на УМБАЛ "БУРГАС" АД.

Очакваните приходи от инвестицията през 2024г. са 20 хил. лв. под формата на наем, временно съхраняване, обработка в автоклав за обезвреждане и предаване за депониране на опасни отпадъци, стерилизация

XVI. Информация относно сключените от публичното предприятие или от негово дъщерно дружество, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения

През отчетния период дружеството не е сключвало договори за заем в качеството му на заемополучател.

С оглед нарастващата задължнялост на дружеството и необходимостта от оборотни средства, на 28.04.2017 г. е сключен договор за банков кредит с лимит размер на 2 млн. лева при лихвен процент SOFIBOR + 3.8%, но не по-нисък от 4% годишно.

За погасяване на просрочени задължения към НАП на 24.06.2019 г. е сключен договор за банков кредит с лимит в размер на 1 500 хил. лв. при лихвен процент тримесечен EURIBOR + 4,138%, но не по-малко от 3,8% годишно.

На 19.11.2020 г. е сключен договор за банков кредит с лимит в размер на 11 млн. лв. при лихвен процент тримесечен EURIBOR + 1,9%, но не по-малко от 1,9% годишно. С кредита са рефинансирани текущите кредити на болницата от 28.04.2017 г. и от 26.06.2019 г., като остатъка от средствата след извършване на рефинансирането се използва за оборотни средства, свързани с основната дейност на дружеството, вкл. за погасяване на задължения към доставчици.

Към края на отчетния период задължението по кредита е в размер на 7 054 хил. лв.

XVII. Информация за отпуснатите от публичното предприятие или от дъщерни дружества заеми, предоставяне на гаранции или поемане на задължения общо към едно лице или негово дъщерно дружество, включително и на свързани лица с посочване на имена или наименование и еик на лицето, характера на взаимоотношенията между публичното предприятие или техните дъщерни дружества и лицето заемополучател, размер на неизплатената главница, лихвен процент, дата на сключване на договора, краен срок на погасяване, размер на поето задължение, специфични условия, различни от посочените в тази разпоредба, както и целта за която са отпуснати, в случай че са сключени като целеви

Свързано лице на УМБАЛ "БУРГАС" АД е МЦ „Свети Николай Чудотворец“ ЕООД.

През отчетния период УМБАЛ "БУРГАС" АД не е предоставило кредити.

XVIII. Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година и поставените в бизнес плана задачи.

При съвременните условия на пазарна икономика дружеството се намира под въздействието на различни негативни фактори. Това налага разполагането със солидна финансова база, която да позволява неутрализирането на отрицателното влияние на тези фактори, без

това да влияе на нормалното функциониране на дружеството и то да бъде финансово независимо и финансово стабилно.

Бизнес програмата за 2023 г. по финансовите показатели е изпълнена както следва:

Таблица №23

(хил. лв.,%)

ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ	Бизнес-задача за 2023 г.	Фактическо изпълнение	Изпълнение %
Общо разходи	42 650	47 567	111,53%
Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	50	190	380,00%
Общо приходи	42 700	47 757	111,84%
Сума на актива	41 040	40 814	99,45%
Краткотрайни активи	8 390	13 247	157,89%
Акционерен капитал	20 127	20 124	99,99%
Собствен капитал	14 733	14 874	100,96%
Пасиви	20 977	22 586	107,67%
Коефициент на ефективност на разходите	1,000	1,004	100,40%
Коефициент на задлъжнялост	1,42	1,52	106,94%
Коефициент на обща ликвидност	1,49	1,92	128,86%

Изпълнението на нефинансовите показатели в Бизнес програмата за 2023 г. е както следва:

Таблица №24

(хил. лв.,%)

НЕФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ	Бизнес-задача за 2023 г.	Фактическо изпълнение	Изпълнение %
Среден брой легла	554	541	97,65%
Брой преминали болни	26 100	25 316	97,00%
Брой леглодни	126 800	108 562	85,62%
Използваемост на леглата - %	62,7	55,0	87,72%
Използваемост на леглата - дни	228,90	200,7	87,68%
Оборот на едно легло	47,10	46,8	99,36%
Среден престой на един болен в дни	4,90	4,3	*
Леталитет	3,20	2,6	*
Брой договорени клинични пътеки, клинични процедури, амбулаторни процедури	252	261	103,57%
Брой докторанти	9	7	77,78%
Брой хабилитирани лица	5	6	120,00%
Брой специализирани курсове	70	97	138,57%
Съотношение между ВИП легла и общия брой легла	0,012	0,109	908,33%

*Забележка: При показателите „Среден престой на един болен в дни“ и „Леталитет“ таргет на процентното изменение е намалението му, за разлика от останалите показатели, където стремежът е 100%.

XIX. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които публичното предприятие е предприело или предстои да предприеме с оглед отстраняването им.

Дейността на УМБАЛ "БУРГАС АД" се финансира предимно със средства от Националната здравноосигурителна каса на база извършени медицински и високо-специализирани дейности по клинични пътеки и клинични процедури, както и със средства от Министерство на здравеопазването.

XX. Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност.

Придобитите през отчетната финансова година медицинска апаратура и инструментариум са на стойност 1 011 хил. лв, като източниците са както следва:

- дарения	209 949,09 лева
- от Министерството на здравеопазването	526 596,00 лева
- собствени средства	274 609,86 лева.

Извършените през 2023 година строително-ремонтни работи са както следва:

- СМР сграден фонд	247 378.16 лв.
- Доставка и монтаж на врати	4 034.34 лв.
- Доставка и монтаж на комарници	803.52 лв.
- Доставка, монтаж, демонтаж и ремонт на щори	1 424.28 лв.
- Ремонт врати и прозорци	9 741.86 лв.

Предвидените инвестиции до края на 2024 година са в размер на 10 400 хил. лв., в т. ч.:

- медицинска апаратура и оборудване	-	2 300 хил. лв.,
- други инвестиции		8 100 хил. лв.

Финансирането на обектите е от целеви средства от Министерството на здравеопазването, Община Бургас, както и собствени средства.

В по-дългосрочен план, с цел намаляване на разходите, планираме следното:

- Преустройство и реновиране на спешно отделение;
- Дейности свързани с подобряване на енергийната ефективност и топлоизолация на сградата и отделения в лечебното заведение

XXI. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на публичното предприятие и на неговата група предприятия по смисъла на закона за счетоводството

През 2023 г. не са настъпили промени в основните принципи на управление на дружеството.

XXII. Информация за основните характеристики на прилаганите от публичното предприятие, в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рискове.

В съответствие с изискванията на Закона за финансово управление и контрол в публичния сектор в УМБАЛ "БУРГАС" АД има утвърдена и действа Система за финансово управление и контрол (СФУК). Системата включва основни правила, процедури, инструкции и типови документи, които регламентират действията и отговорностите на работещите в ле-

чебното заведение, обхваща всички процеси, дейности и структури в лечебното заведение на основата на принципите за законосъобразност, добро финансово управление и прозрачност и въвежда в действие политики и процедури за осъществяване на процеса по управление на рисковете, общото управление и вътрешния контрол с цел постигане на разумна увереност, така че целите на болницата да бъдат постигнати чрез:

- съответствие със законодателството, вътрешните актове и договори;
- надеждност и всеобхватност на финансовата и оперативната информация;
- икономичност, ефективност и ефикасност на дейностите;
- опазване на активите и информацията;
- предотвратяване и разкриване на измами и нередности, както и предприемане на последващи действия.

СФУК е изградена и функционира на основата на петте взаимосвързани елементи на финансовото управление и контрол: Контролна среда; Управление на риска; Контролни дейности; Информация и комуникация и Мониторинг.

Контролна среда

Контролната среда включва функциите за общо управление и ръководните такива, както и отношението, информираността и действията на Съвета на директорите, отговорен за управлението в широк смисъл и отговорното управление по отношение на вътрешния контрол.

• **Личната почтеност и професионална етика на ръководството и персонала.** Съветът на директорите на дружеството и лицата ангажирани с процеса на вътрешен контрол и управление на риска притежават необходимите познанията и уменията, необходими за изпълнение на задачите, които изисква процесът, които са определени и в длъжностната характеристика на даденото лице. Съветът на директорите и изпълнителният директор на дружеството следят за нивата на компетентност за конкретни работни места и начините, по които тези нива се превръщат в изисквани реквизити за умения и познания.

• **Управленска философия и стил на работа на ръководството.** Съзнанието за контрол в дружеството се влияе в значителна степен от лицата, натоварени с общо управление, а именно от членовете на Съвета на директорите на дружеството. Отговорностите на Съвета на директорите са уредени в Устава и договорите за управление. Допълнително Съветът на директорите е натоварен и с надзор върху проектирането на модела и ефективното функциониране на процедурите за предупреждение и процеси за преглед на ефективността на вътрешния контрол на дружеството. Чрез действащите вътрешни правила в дружеството са разпределени функциите между изпълнителния директор и главния счетоводител с оглед функциониране на процедурите за предварителен контрол и за пълно, вярно, точно и своевременно осчетоводяване на всички операции, както и на системата за двоен подпис.

• **Организационната структура, осигуряваща разделение на отговорностите, йерархичност и ясни правила, права, задължения и нива на докладване.** Установяването на подходяща организационна структура включва вземане под внимание на основните области на правомощия и отговорности и подходящите йерархични нива на отчетност и докладване. Изпълнителният директор преценява уместността на организационната структура на дружеството, като предлага на Съвета на директорите на дружеството актуализиране на тази структура с оглед размера и характера на дейностите на дружеството. При възлагането на правомощия и отговорности на останалите служители в дружеството се отчитат приложимите за сектора бизнес практики, познания и опит на служителите и наличните в дружеството ресурси.

• **Политиките и практиките по управление на човешките ресурси.** При подбора на персонал се взема предвид основно образователния ценз, предишен професионален опит, минали постижения и доказателства за почтеност и етично поведение. По този начин се изразява и ангажираността на дружеството да назначава компетентни и надеждни служители.

• **Компетентността на персонала.** Служителите извършват дейността си компетентно, обективно и добросъвестно, като се стремят непрекъснато да подобряват работата си в интерес на гражданите. Служителите следват поведение, което не накърнява престижа на дру-

жеството, не само при изпълнение на служебните задължения, но и в своя обществен и личен живот. При изпълнение на служебните си задължения служителите се отнасят любезно, възпитано и с уважение към всеки, като зачитат правата и достойнството на личността и не допускат каквито и да са прояви на дискриминация.

Управление на риска

Утвърдена е Стратегията за управление на риска в УМБАЛ "БУРГАС" АД, която включва външни и вътрешни фактори, влияещи на рисковете в дружеството, цели и задачи в основните области, етапи на процеса по управление на риска, подхода при идентифициране на рисковете и тяхното документиране с риск регистър, реакцията срещу рисковете, контрол, мониторинг и докладване на рисковете.

Ръководството на дружеството управлява съществени рискове, пряко относими към дейността на дружеството. За тяхното минимизиране се разчита на повишаване ефективността на вътрешно-фирменото планиране и прогнозиране, което осигурява възможности за преодоляване на евентуални негативни последици от настъпило рисково събитие.

Контролните дейности

В дружеството се прилагат подходящи контролни механизми, които са въведени в зависимост от необходимостта от тях и оценката на риска, и в съответствие с нормативните изисквания.

Съгласно изискванията на закона и в съответствие с вътрешните правила на дружеството, се прилагат контролни дейности, които включват:

- ✓ система за двоен подпис;
- ✓ правила за достъп до активите и информацията;
- ✓ политики и процедури за предварителен контрол за законосъобразност;
- ✓ политики и процедури за текущ контрол върху изпълнението на поети финансови ангажименти и сключени договори;
- ✓ политики и процедури за последващи оценки на изпълнението;
- ✓ политики и процедури за обективно, точно, пълно, достоверно и навременно осчетоводяване на всички стопански операции;
- ✓ политики и процедури за управление на човешките ресурси;
- ✓ политики и процедури за спазване на лична почтеност и професионална етика.

Информация и комуникацията

Изградените информационни и комуникационни системи в дружеството дават възможност за изпълнение на задълженията на всички длъжностни лица, като осигуряват проследимост на действията и процесите. Информационната система, съществена за целите на финансовото отчитане, която включва счетоводната система, се състои от процедури и документация, разработени и установени с цел:

- ✓ идентифициране, събиране и разпространяване в подходяща форма и срокове на надеждна и достоверна информация, която да позволява на всяко длъжностно лице да поеме определена отговорност;
- ✓ ефективна комуникация, която да протича по хоризонтала и вертикала до всички йерархични нива на организацията;
- ✓ свеждане до знанието на всички служители на ясни и точни указания и разпореждания по отношение на ролята и отговорностите им във връзка с финансовото управление и контрол;
- ✓ прилагане на система за документиране и документооборот, съдържаща правила за съставяне, оформяне, движение, използване и архивиране на документите;
- ✓ документиране на всички операции, процеси и трансакции с цел осигуряване на адекватна одитна пътека за проследимост и наблюдение;
- ✓ надеждна отчетност, която включва: нива и срокове за докладване; видове отчети, които се представят на ръководството; форми на докладване при откриване на грешки,

нередности, измами или злоупотреби.

Комуникацията от страна на дружеството на ролите и отговорностите във финансовото отчитане и на важни въпроси, свързани с нея, включва осигуряването на разбиране за индивидуалните роли и отговорности, свързани с вътрешния контрол върху нея. Тя включва такива въпроси като например степента, в която счетоводния екип разбира по какъв начин дейностите му в информационната система за финансово отчитане, са свързани с работата на други лица и средствата за докладване на изключения към ръководството.

Комуникацията се осъществява въз основа на разработени правила за финансово отчитане. Откритите канали за комуникация помагат за гарантиране, че изключенията се докладват и за тях се предприемат действия.

Мониторинг

Текущото наблюдение на контролите е процес за оценка на ефективността на Прегледът на дейността на дружеството е насочен към постигане на поставените цели. В дружеството се осъществява постоянен мониторинг на контролните механизми, който е интегриран в текущата дейност с цел осигуряване ефективност на контрола и своевременна промяна в него, в случай на въвеждане на нови или изменение на съществуващи процедури.

В резултат на прилаганата система за мониторинг, ръководството на дружеството получава разумна увереност, че елементите на вътрешния контрол (контролна среда, управление на риска, контролни дейности и информация и комуникация) остават адекватни и ефективни.

XXIII. Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година.

През отчетната финансова година не е настъпила промяна в Съвета на директорите на дружеството.

XXIV. Нефинансова декларация по чл. 48 от Закона за счетоводството

Екологични аспекти

УМБАЛ Бургас АД следва политика на отговорно отношение към проблемите на околната среда и изисква от своите контрагенти да декларират подобно отговорно решение с цел да се формира верига доставчик-производител - потребител на взаимно свързани субекти, чиято основна цел е намаляване на вредното въздействие върху заобикалящата ни среда.

УМБАЛ Бургас АД не произвежда продукт и не извършва дейност, свързана със замърсяването на околната среда и водите. При някои манипулации на лечебните дейности се получават опасни болнични отпадъци. Част от тях се обезвреждат в собствена автоклавна инсталация. Друга част се предава на външна организация, отговаряща на изискванията на чл. 35 от ЗУО за транспортиране и последващо обезвреждане в инсinerатор. Съществува пречиствателна система на отпадните води в резултат на дейността на отделение по инфекциозни болести.

Екологичното управление на отпадъците в УМБАЛ Бургас АД цели предотвратяване и ограничаване на вредното въздействие на отпадъците върху човешкото здраве и околната среда.

Отпадъците в УМБАЛ Бургас АД се класифицират като опасни въз основа на разделението, заложено в Закона за управление на отпадъците и Наредба № 2 от 23 юли 2014 г. на Министъра на околната среда и водите и Министъра на здравеопазването.

Към опасните отпадъци, които при неправилно съхранение и обезвреждане, в зависимост от техния състав, количества и свойства се създава риск за човешкото здраве и околна среда, спадат:

- ❖ Инфекциозни отпадъци;
- ❖ Използвани остри предмети;
- ❖ Патолого-анатомични отпадъци;
- ❖ Фармацевтични, включително цитотоксични и цитостатични отпадъци;
- ❖ Отпадъци , съдържащи химични вещества и препарати;
- ❖ Отпадъци със съдържание на тежки метали;
- ❖ Радиоактивни отпадъци.

УМБАЛ Бургас АД изпълнява в най-пълна степен изискванията на Закона за околната среда, Закона за управление на отпадъците, разпоредбите на Министерство на здравеопазването за обезвреждане на отпадъците от лечебните заведения /Указание №1/21.04.2003 г. и др./, Наредба № 1 от 09.02.2015 г. за изискванията към дейностите по събиране и третиране на отпадъците на територията на лечебните и здравни заведения.

Ръководството на УМБАЛ Бургас АД декларира своята ангажираност и отговорност към качеството и безопасността на провежданите политики за управлението на околната среда.

Ръководството гарантира, че процесите са осигурени с подходящи кадрови и технически ресурси, управляват се по подходящ начин и възможностите за постоянно подобряване са определени и действащи.

Не са констатирани рискове, които да са оценени като значими с много високо въздействие върху околната среда.

Човешки ресурси

Най-ценната част от ресурсите на УМБАЛ Бургас АД е висококвалифицираният медицински персонал. Наситеността и ефективното използване на квалифицирания медицински и немедицински труд е в основата на конкурентоспособността на лечебното заведение.

Таблица №25 Заети щатни бройки са разпределени по категории персонал към 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г.

Категория	31.12.2023	Изменение	31.12.2022
Общо, в т.ч.:	937,8	-40,7	978,5
Висш медицински персонал	201,5	-5,5	207,0
Специалисти по здравни грижи	332,3	-30,5	362,8
Висш немедицински персонал	34,0	0,3	33,7
Санитари	219,0	-10,0	229,0
Болногледачи и здравни асистенти	29,8	5,3	24,5
Друг персонал	121,2	-0,3	121,5

Таблица №26 Средна численост на персонала

(брой)			
Категории персонал	2023 г.	Изменение	2022 г.
Общо, в т.ч.:	953,8	-22,9	976,7
Висш медицински персонал	205,0	2,7	202,3
Специалисти по здравни грижи	339,4	-35,8	375,2
Висш немедицински персонал	34,8	1,1	33,7
Санитари и болногледачи	254,7	5,0	249,7
Друг персонал	119,9	4,1	115,8

Таблица №27 Структура на персонала съгласно националната класификация на професиите и длъжностите към 31.12.2023 г.

Структура на персонала	31.12.2023
Общо, в т.ч.:	954,0
Ръководни служители	57
Аналитични специалисти	486
Техници и приложни специалисти	64
Помощен административен персонал	32
Персонал зает с услуги за населението	284
Квалифицирани работници	5
Машинни оператори и монтажници	19
Професии, не изискващи специална квалификация	7

Таблица №28 Средни брутни възнаграждения по категории персонал

(лв.)			
Средни брутни възнаграждения по категории персонал	2023	Изменение %	2022
	2 259		2 047
Висш медицински персонал	3 531	1,06%	3 494
Специалисти по здравни грижи	2 467	14,80%	2 149
Висш немедицински персонал	2 262	12,87%	2 004
Санитари и болногледачи	1 344	2,75%	1 308
Друг персонал	1 442	14,26%	1 262

Следваме тенденцията за ползване на методична помощ от хабилитирани специалисти от други Университетски клиники, като на същите се предостави възможност за лечебна дейност по граждански договор. Ще се предложи и преподавателска дейност с определен хорариум в съществуващите Медицински факултет и Медицински колеж към Държавния университет „Проф. д-р Асен Златаров“ гр. Бургас.

В УМБАЛ Бургас АД се обучават студенти и специализанти по всички клинични дисциплини с които разполага. Сътрудничеството с Университет „Асен Златаров“ прерасна в съвременна научно-преподавателска дейност в клиничен и пропедевтичен план.

Докладване на нефинансова информация

Съгласно разпоредбите на чл. 61, ал. 3 от Правилника за прилагане на Закона за публичните предприятия, публичните предприятия, независимо от своята големина представят нефинансова 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 контролните органи, включително отчет за тяхното възнаграждение, отчет за изпълнението на възложените задължения за извършване на обществени услуги и на целите на публичната политика.

Нефинансовата декларация по чл. 48 от Закона за счетоводството, както и информацията относно оценка на риска, човешките ресурси и трудовите отношения, устойчивостта, въздействието върху околната среда представляват отделен документ към настоящия доклад и са неразделна част от него.

XXV. Анализ на изпълнението на финансовите и нефинансовите цели

През отчетната 2023 г. са постигнати планираните цели, произтичащи от стратегическата цел.

Чрез контрол върху разходите е постигнато оптимално съотношение приходи - разходи като финансов резултат от това е реализираната счетоводна печалба от 190 хил. лв. Контролът върху разходите не е самоцел на болничния мениджмънт, а се изразява в недопускане на излишни разходи, постигане на ефективно изразходване на ресурсите, което в същото време не е снижило качеството на предоставяните болнични услуги и не е довело до отлив на пациенти – техният брой се е увеличил в сравнение с предходната финансова година. Задълженията към доставчиците са обслужвани редовно като не са допускани просрочия.

През 2023 г. продължава развитието на стартиралата през 2022 г. високоспециализирана дейност по инвазивна кардиология и кардиостимулация като се повишава квалификацията на екипите, което се отрази в реализирането на допълнителни приходи за лечебното заведение.

През периода беше издигнато академичното ниво на болницата като беше създадена клиника по ортопедия и травматология и клиника по урология.

Определящ ресурс за всяка една болница са нейните специалисти и тяхната професионална подготовка, мотивация и морално-етична стойност. Основният ресурс във всяка една организация са хората, те оползотворяват на практика всички останали ресурси.

И през 2023 г. продължава политиката на повишаване на мотивацията на персонала чрез заплащането на допълнително трудово възнаграждение за постигнати резултати от дейността въз основа на приета „Методика за образуване и разпределение на допълнително материално стимулиране на персонала на УМБАЛ-Бургас АД. Ангажираността на персонала чрез въведената система на заплащане води до повишаване качеството на медицинското обслужване, имиджа на лечебното заведение и привличането на по-голям брой пациенти в условията на работа в силно конкурентна среда на частни болници. Ръководството на болницата дава възможност на всеки един работещ служител да повишава квалификацията си посредством участие в семинари, специализации и курсове на обучение, като през изминалата година са отчетени 97 броя участия в специализирани курсове.

През 2023 г. „УМБАЛ - Бургас“ АД е била съорганизатор на Трети есенен медицински форум, който е насочен към лекари, специалисти по здравни грижи, преподаватели, студенти и всички, които имат отношение към здравеопазването. Целта е участниците да споделят своя практически опит в различни области на медицината.

Представители на болницата са взели участие в много симпозиуми, конференции и конгреси.

Все по-често при избор на лечебно заведение пациентите отчитат битовите условия и удобства, поради което през изминалата 2023 г. сме извършили текущи ремонти на материално-техническата база за 263 хил. лв. Оборудвани са ВИП стаи с общо 59 ВИП легла с оглед предоставянето на максимален комфорт при болничния престой, за предоставянето на по-качествена услуга като цяло и привличане на по-голям брой пациенти.

Предоставянето на висококачествена медицинска помощ е невъзможно без непрекъснато инвестиране в нова съвременна апаратура и инструментариум, поради което през отчетната 2023 г. болницата е инвестирала в закупуването им средства в размер на 1 011 хил. лв.

През отчетната година продължават дейностите по втория етап на проект „Дейности свързани с подобряване на енергийната ефективност и топлоизолация на сградата и отделения в лечебното заведение“, предвиждащ дейности по отопление и вентилация, изграждане на фотоволтаична инсталация, мерки по осветление, мерки по охладителна система, мерки по БГВ, мерки по прибори за измерване, контрол и управление – система за енергиен мениджмънт.

29.03.2024 г.

.....
Д-р Бойко Миразчийски, дм
Изпълнителен директор

