

АНАЛИЗ

на финансовото състояние на „МБАЛ-Добрич” АД

към 30.09.2020г.

„МБАЛ-Добрич” АД е единственото лечебно заведение за болнична помощ с областни функции, обслужващо населението на Област Добрич.

Статутът на „МБАЛ-Добрич” АД и осъществяваните от нея дейности през отчетното деветмесечие на 2020 г. са изцяло съобразени с действащото в страната законодателство и произтичащите от него актове.

Финансовото и материално-техническо осигуряване на болницата се осъществява при спазване на Закона за държавния бюджет на Република България, Закона за счетоводството, Закона за обществените поръчки, Националния рамков договор 2020, Търговския закон, ЗКПО и ЗДДС.

Лекарствоснабдяването, клиничните изпитвания на лекарствени продукти и работата с наркотични вещества съответстват на изискванията на Закона за лекарствените продукти в хуманната медицина и Закона за контрол върху наркотичните вещества и прекурсорите.

Структурата на „МБАЛ-Добрич” АД съответства на изискванията на Наредба № 49/ 2010 г. на МЗ за основните изисквания, на които трябва да отговарят устройството, дейността и вътрешния ред на лечебните заведения за болнична помощ. Чрез функционално обособените си блокове (ДКБ, Стационарен, Болнична аптека и Административно- стопански блок) лечебното заведение извършва диагностика, консултации, диспансерно наблюдение, рехабилитация и лечение на спешни и планово хоспитализирани болни, родилна помощ, клинични изпитвания на лекарства, осигуряване и експертиза на органи, тъкани и клетки за присаждане или за други лечебни, диагностични и научно-медицински цели, учебна и научна дейност и спомагателни дейности.

Съгласно предмета на своята дейност, „МБАЛ-Добрич” АД е с утвърдена структура от Съвета на директорите, в съответствие с Наредба № 49/ 2010 г. г. на МЗ. Разкрити са 25 отделения в диагностично-консултативния и стационарния блок, 318 легла, от които 208 терапевтични, в т.ч. 40 в Ковид структури, 81 хирургични, 17 в ОАИЛ, в т.ч. 6 в Ковид структура и 12 за ОФТР.

ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ

Във финансово- счетоводния отдел на „МБАЛ-Добрич” АД се осъществява цялостното финансово – счетоводно обслужване на лечебното заведение. Извършва се осчетоводяване на приходите и разходите за деня, прави се анализ с натрупване ежемесечно и по тримесечие, изготвят се съответните справки, които се представят на ръководството на лечебното заведение. „МБАЛ-Добрич” АД реализира своите приходи чрез всички законосъобразни източници- договор с НЗОК, договор с МЗ, договори с

други лечебни заведения, наемни отношения, извършване на платени медицински услуги и дейности на спомагателните стопански звена.

Изпълняват се набелязаните мерки за оптимизиране разходите за лечебна и спомагателна болнична дейност чрез:

1. Активно сътрудничество със създадените комисии по чл. 74 от ЗЛЗ и актуализиране правилниците за техните дейности, касаещи:

2. Приоритетно изплащане на трудовите възнаграждения и спазване сроковете и изискванията на утвърдените в ЛЗ „Вътрешни правила за организация на работната заплата“, договорени със синдикалната и съсловни организации в „МБАЛ-Добрич“ АД.

3. Оптимизиране на болничния престой, включително предоперативен и следоперативен, в съответствие с алгоритмите на клиничните пътеки.

4. Въвеждане на приетите медицински стандарти по специалности, изработени и въведени от „МБАЛ-Добрич“ АД терапевтични алгоритми и технически фишове.

5. Строг контрол на медикаментозната терапия.

6. Приемане за лечение на пациенти в планов порядък, подготвени в доболничната помощ при възможност и когато НРД допуска това.

7. Строг контрол върху ежедневната консумация на вода, ел. енергия, отопление и контролиране на телефонните услуги.

8. Строг контрол върху рационално използване на хуманитарните помощи и получените по централна доставка медикаменти от МЗ по Наредба № 34/2005 г.

9. Срочно извършване на текущи ремонтни дейности, съгласно изискванията на РЗИ и по преценка на структурите на ЛЗ с цел поддържане на добра работна база.

ПРИХОДИ ЗА ПЕРИОДА 01.01.2020 – 30.09.2020 г./в лв/.

<u>ОБЩО:</u>	15 533 209
1. Приходи от МЗ, финансираня	2 321 254
2. Договор с НЗОК	11 398 378
3. Собствени приходи от др. медицински дейности	940 122
4. Собствени приходи от др. спомагателни дейности	629 012
5. Финансови приходи	309
6. Други приходи ,програми	278 334

ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА НА „МБАЛ-ДОБРИЧ“ АД, **СПОРЕД ПРОИЗХОДА**

“МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ – ДОБРИЧ” АД

ДОБРИЧ 9300 ул. “Панайот Хитов” 24 ☎ 058/600488 факс 058/600414 ✉ e-mail: oblb@bergon.net

Приходи	30.09.2020г.	30.09.2019г.
По договор с МЗ за дейност ,програми и центр.доставка	2 321254	1193929
По договор с НЗОК по клинични пътеки и процедури	11398378	11848310
Платени мед.услуги стопански дейности,други	1475100	1570978
Приходи от кръвни продукти	34200	41300
От потребителски такси	94034	110647
Дарения	244134	32206
Всичко:	15 533 209	14797370

Общите приходи за отчетния период на 2020 г. спрямо същия период на 2019 г. нарастват с около 5 %.

Приходите от МЗ нарастват с около 94% в сравнение с предходната година, в резултат от допълнителното финансиране за подкрепа на работещите с Ковид19 .

Приходите от НЗОК за отчетния период на 2020 г. намаляват с около 4% или с около 450 х.лв. в резултат от пандемичната обстановка.

През новата 2020 г. лечебното заведение продължава да получава лекарства и консумативи по Наредба № 34/2005 г. на МЗ за лечение в амбулаторни условия на пациенти с фтизиатрични заболявания.

Основните приходи на лечебното заведение за отчетния период са от дейност по клинични пътеки и клинични процедури , съгласно действащ през 2020 г. НРД и Анекси .

РАЗХОДИ ЗА ПЕРИОДА 01.01.2020 – 30.09.2020 г.

ОБЩО:

15 532 994 – 100 % в т.ч.

1.Разходи за работна заплата и осигуровки

9 336 218 – 60,11 %

1.1.Разходи за работна заплата

7 942 919 лв. 85.07%

По трудов договор

7 737 185 лв. 97.41%

По други договори и нормативни актове

205 734 лв. 2.59%

1.2.Разходи за социални и здравни осигуровки

1 393 299 лв. 14.93%

2.Веществена издръжка

6 196 776 – 39,89 %

“МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ – ДОБРИЧ” АД

ДОБРИЧ 9300 ☎ ул. "Панайот Хинов" 24 ☎ 058/600488 факс 058/600414 ✉ e-mail: obib@bergon.net

2.1.Медикаменти и консумативи	3 334 338 лв. – 53.80 %
2.2 Храна	138 700 лв – 2.24 %
2.3.Топлоенергия,вода ,ел.енергия и горива	577 465 лв – 9.32 %
2.4.Други материали, ремонтни дейности	84 993 лв - 1.37 %
2.5. Външни услуги	439 679 лв - 7.10 %
2.6.Представителни разходи, командировки	2 238 лв - 0.04 %
2.7 Амортизации	462 206 лв - 7.46 %
2.8. Други разходи/МДТ/суми с кор. х-р	135 445 лв. – 2.19 %
2.9.Съгл.договор за публ.частно партньорство	1 021 712 лв – 16,48 %

Перо **2.5** Външни услуги на стойност 439 679 лв. включва:

- охрана	- 450 лв
- транспорт хемодиализа	- 100 800лв
- за обезвреждане на опасни отпадъци	- 26 929 лв.
- за изследвания и консулти	- 26 712 лв.
- за пране на постелъчно бельо	- 78 802 лв.
- за абонаментна поддръжка ,ремонти	- 65 714 лв.
- за телефонни и пощенски услуги	- 22 851 лв.
- консултантски ,юридически услуги	- 33 813 лв.
- такси,технически проверки	- 21 775 лв
- застраховки	- 27 529 лв.
- други	- 34 304лв.

Към 30.09.20г. достигнатата СБРЗ за лечебното заведение е 1410,95 лв.. при утвърдена численост 688 служители и средномесечна щатна заетост 543 бр. Средните брутни работни заплати по трудови договори и по категории персонал към 30.09.2020г. са както следва (без осигурителни плащания):

144

Категория персонал	Численост 30.09.2020 г	СБРЗ 30.09.2020 г. (лв.)
Лекари	121	2189.80
Медицински специалисти	191	1662.56

“МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ – ДОБРИЧ” АД

ДОБРИЧ 9300 ☒ ул. "Панайот Хитов" 24 ☎ 058/600488 факс 058/600414 ✉ e-mail: oblb@bergon.net

Друг персонал (немедицински)	231	843.46
---	-----	--------

Към 30.09.2020 г. „МБАЛ-Добрич” АД няма просрочени задължения.

ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ФАКТИЧЕСКИ ИЗВЪРШЕНИ РАЗХОДИ (в лева)

Показатели	30.09. 2020г.
1.Стойност на един преминал болен (фактически разходи)	1449.24
2.Стойност на един леглоден	303.59
3.Стойност на един лекарстводен и на мед.консумативи за леглоден	65.36 т.ч. 36.59-лекарстводен 28.77-мед.консумат
4.Стойност на един храноден	1.45

През анализирания период в дружеството са въведени в действие Дълготрайни Активи/ машини,апаратура и съоръжения/ на стойност 351529 лв.,от които 179 543 са закупени от лечебното заведение ,а останалите са получени като дарение за справяне с кризата и извънредната епидемиологична обстановка. Осъществени са ремонтни дейности за 64039 лв. от които 39640 лв. са за текущи ремонти и поддръжка на отделните структури на дружеството и 24399 лв. за спешни ремонти на медицинска техника , апаратура и съоръжения.

СПРАВКА

ПО ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

Показател	30.09.2020г
1.Наличие на просрочени задължения към доставчици към 30-ти септември	няма
2.Отношение на приходите към разходите за	1.00

“МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ – ДОБРИЧ” АД

ДОБРИЧ 9300 ул. “Панайот Хитов” 24 ☎ 058/600488 факс 058/600414 ✉ e-mail: oblbg@bergon.net

дейността (коефициент на ефективност на разходите)	
3. Използваемост на легловия фонд в проценти	56.22
4.Отношение на средната годишна наличност от материални запаси, включително запаси от медикаменти и горива към приходите от основната дейност (времетраене на един оборот в дни)	0.0735
5.Размер на разходи за лекарства и медицински консумативи съотнесен в проценти към общите разходи за дейността	21.47
6.Отношение на паричните средства към краткосрочните задължения (коефициент на абсолютна ликвидност).	1,60
7.Данни за леталитета в лечебното заведение	3.59
8.Данни за средния престой в ЛЗ	4,71

ПРОКУРИСТ:

/ Д-Р ГЕОРГИ ЖЕЛЯЗКОВ/