

МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА „МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ – ШУМЕН” АД КЪМ 30.06.2017 Г.

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

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

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

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

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

Въз основа на заявление от изпълнителния директор в Разрешението за осъществяване на лечебна дейност, издадено по реда на чл. 46, ал. 2 и чл. 48, ал. 1 от ЗЛЗ са вписани промени в обстоятелствата по разрешението, като е добавен и втори адрес за осъществяване на дейност – гр. Нови пазар, ул. „Христо Ботев” № 22.

На основание на Разрешение № МБ-125/06.04.2016 г. лечебното заведение осъществява своята дейност на два адреса – гр. Шумен, ул. „Васил Априлов” № 63 и гр. Нови пазар, ул. „Христо Ботев” № 22. Разписани са клинични протоколи за организацията на лечебно-диагностичния процес, главните визитации, консултативната помощ, транспорта и логистиката между структурите, извършващи дейност на двата адреса.

Към 30.06.2017 г. вписаният капитал на дружеството е в размер на 6 907 000 лв., разпределен в 690 700 броя поименни акции с номинална стойност 10 лв. всяка една от тях.

Собственици на дружеството са държавата, представлявана от министъра на здравеопазването, която към 30.06.2017 г. притежава 63,06 % от вписания капитал и общините от област Шумен, притежаващи останалите 36,94 % от вписания капитал, разпределени пропорционално на населението, живеещо в съответната община:

	30.06.2017 г. %	31.12.2016 г. %
Министерство на здравеопазването	63,06	63,06
Община Шумен	18,77	18,77
Община Нови пазар	3,52	3,52
Община Велики Преслав	2,80	2,80

Община Каолиново	2,31	2,31
Община Върбица	2,00	2,00
Община Каспичан	1,88	1,88
Община Венец	1,49	1,49
Община Смядово	1,45	1,45
Община Хитрино	1,39	1,39
Община Никола Козлево	1,33	1,33

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

Ръководството на дружеството се осъществява от Съвет на директорите в състав:

- Елка Христанова Савова – председател на СД;
- Д-р Лиляна Маринова Куздова – зам. председател на СД;
- Д-р Атанас Георгиев Атанасов - член на СД и изпълнителен директор.

Изпълнителният директор в своята дейност се подпомага от заместник-директори, главен счетоводител и главна медицинска сестра.

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

1.2. ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

Вписаният предмет на дейност в съдебното решение за регистрация на дружеството е осъществяване на болнична медицинска дейност.

В лечебното заведение се извършват следните медицински дейности:

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

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

Дружеството притежава разрешение за осъществяване на лечебна дейност № МБ-125/06.04.2016 г., издадено от министъра на здравеопазването, съгласно което лечебното заведение осъществява своята дейност на два адреса – гр. Шумен, ул. „Васил Априлов” № 63 и гр. Нови пазар, ул. „Христо Ботев” № 22.

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

В „МБАЛ-Шумен” АД се извършват над 80 % от високоспециализираните и интензивни медицински дейности в Шуменска област, като се обслужва население от 180 528 души.

Лечебното заведение извършва дейността си:

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

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

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

С Министерството на здравеопазването е сключен договор за оказване на спешна медицинска помощ за пациенти със спешни състояния, преминали през спешно отделение, за лечение на болни с активна туберкулоза, в т.ч. за амбулаторно проследяване (диспансеризация) на болни с туберкулоза и за активно лечение на пациенти с туберкулоза и за медицинска експертиза, осъществявана от ТЕЛК.

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

1.3. ОРГАНИЗАЦИОННА СТРУКТУРА

Структурата на лечебното заведение отговаря на изискванията на Закона за лечебните заведения и Наредба № 49 от 18.10.2010 г. за основните изисквания, на които трябва да отговарят устройството, дейността и вътрешния ред на лечебните заведения за болнична помощ, диспансерите и домовете за медико-социални грижи и включва:

- ✓ Административно-стопански блок /АСБ/;
- ✓ Консултативно-диагностичен блок /КДБ/ с регистратура, информация и приемно-консултативни кабинети; медико-диагностични лаборатории; отделение по образна диагностика, кабинети по функционална диагностика и всички отделения без легла;
- ✓ Спешно отделение /СО/;
- ✓ Стационарен блок, включващ 18 отделения с легла, в които са представени основните медицински специалности. Стационарният блок е с 342 разкрити болнични легла на адрес – гр. Шумен, ул. „Васил Априлов” № 63 и с 56 разкрити болнични легла на адрес гр. Нови пазар, ул. „Христо Ботев” № 22, общо 398 легла, в т.ч. 43 интензивни.
- ✓ Болнична аптека.

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

2.1. ФИНАНСОВО - ИКОНОМИЧЕСКИ ОТЧЕТ И АНАЛИЗ

2.1.1. Основни финансови показатели

Влияние върху всички финансови и икономически показатели на дружеството оказва сключеният на 25.03.2016 г. договор за наем на обособена част от търговско предприятие, съгласно който дружеството наема недвижими имоти, движимо, помощно и медицинско оборудване и апаратура от "МБАЛ Д-р Добри Беров" ЕООД, гр. Нови пазар и от 06.04.2016, съгласно Разрешение за осъществяване на лечебна дейност № МБ-125/06.04.2016 г., издадено от министъра на здравеопазването, осъществява дейност на два адреса: в гр. Шумен и в гр. Нови пазар.

Показатели	Първо шестмесечие 2017 г. хил.лв.	В т.ч. хил.лв.		Първо шестмесечие 2016 г. хил.лв.	В т.ч. хил.лв.		Изм. хил. лв.	Изм. %
		Шумен	Н. Пазар		Шумен	Н.Пазар		
Общо приходи	8 767	8 033	734	8 594	8 327	267	173	2,01
Общо разходи	9 591	8 680	911	8 801	8 378	423	790	8,98
Печалба (Загуба) преди лихви, данъци и амортизация (ЕБИТДА)	-554	-377	-177	80	236	-156	-634	-792,50
Печалба (Загуба) за периода	-824	-647	-177	-207	-51	-156	-617	298,07

Активи и пасиви	30.06.2017 год. хил.лв.	31.12.2016 год. хил.лв.	Изменение хил.лв.	Изменение %
Нетекущи активи	8 318	8 203	115	1,40
Текущи активи	2 441	2 629	-188	-7,15
Разходи за бъдещи периоди	4	6	-2	-33,33
Общо активи	10 763	10 838	-75	-0,69
Собствен капитал	4 791	5 618	-827	-14,72
Провизии и сходни задължения	1 014	1 038	-24	-2,31
Задължения	4 363	3 628	735	20,26
Финансирания	595	554	41	7,40
Общо собствен капитал и пасиви	10 763	10 838	-75	-0,69

Общият размер на приходите на дружеството за първото шестмесечие на 2017 г. е 8 767 хил.лв. и е със 173 хил.лв. или с 2,01 % по-висок от първото шестмесечие на 2016 г. Основна причина за увеличението им е увеличението на броя на преминалите през лечебното заведение болни, което се дължи на оказването от дружеството на болнична медицинска помощ от 06.04.2016 г. и в гр. Нови Пазар.

От общите приходи за периода, 8 033 хил.лв. са реализирани на адреса на дружеството в гр. Шумен, а 734 хил.лв. – в гр. Нови Пазар. Ако се елиминира влиянието на дейността, оказвана в гр. Нови Пазар, приходите на лечебното заведение от дейност, осъществена в гр. Шумен, намаляват през първото шестмесечие на 2017 г. с 294 хил.лв. или с 3,53 % спрямо първото шестмесечие на предходната година.

Разходите на дружеството през първото шестмесечие на 2017 г. са в размер на 9 591 хил.лв. и се увеличават със 790 хил.лв. или с 8,98 % спрямо първото шестмесечие на 2016 г.

Увеличението им се дължи от една страна на реализираните разходи във връзка с оказването на медицинска помощ в гр. Нови пазар, които са в размер на 911 хил.лв., а от друга – на увеличението на разходите за дейността, извършвана в гр. Шумен с 302 хил.лв. или с 3,60 % спрямо същия период на предходната година.

В резултат от цялостната си дейност лечебното заведение отчита загуба за първото шестмесечие на 2017 г. в размер на 824 хил.лв., спрямо загуба от 207 хил.лв. за същия период на предходната година.

2.1.2. Приходи

Показатели	Първо шестмесечие 2017 г. хил.лв.	В т.ч. хил.лв.		Първо шестмесечие 2016 г. хил.лв. Шумен	В т.ч. хил.лв.		Изм. хил. лв.	Изм. %
		Шумен	Н. Пазар		Шумен	Н. Пазар		
Приходи от медицински услуги	7 862	7 153	709	7 662	7 408	254	200	2,61
- в т.ч. от РЗОК	7 426	6 746	680	7 305	7 061	244	121	1,66
Приходи от други услуги	127	126	1	101	101	-	26	25,74
- в т.ч. наеми	66	66	-	67	67	-	-1	-1,49
Приходи от продажба на материали	306	306	-	322	322	-	-16	-4,97
Приходи от финансираня	465	441	24	508	495	13	-43	-8,46
Други приходи	7	7	-	1	1	-	6	600,00
Общо приходи	8 767	8 033	734	8 594	8 327	267	173	2,01

Приходите на лечебното заведение за първото шестмесечие на 2017 г. са основно от извършена дейност по договори с РЗОК-Шумен, собствени приходи от други медицински услуги и финансираня от Министерство на здравеопазването. Увеличението им се дължи основно на увеличение на приходите от медицински услуги с 200 хил.лв. или с 2,61 %. Приходите от други услуги се увеличават с 26 хил.лв., а другите приходи – с 6 хил.лв. Приходите от продажба на материали /медицински изделия и кръвни биопродукти/ намаляват с 16 хил.лв. или с 4,97 %, а приходите от финансираня – с 43 хил.лв. или с 8,46 %.

При елиминиране на приходите от дейността в гр. Нови Пазар, за дейността в гр. Шумен се наблюдава намаление на приходите от медицински услуги с 255 хил.лв. или с 3,44 % спрямо първото шестмесечие на предходната година. Приходите от финансираня за дейността в гр. Шумен са в размер на 441 хил.лв. или с 54 хил.лв. по-ниски спрямо предходния период.

Приходите по сключените договори с РЗОК-Шумен за осъществяване на болнична и извънболнична медицинска помощ съставляват 84,70 % от общите приходи на дружеството за първото шестмесечие на 2017 г. и намаляват относителния си дял спрямо първото шестмесечие на 2016 г., когато са представлявали 85,00 % от общите приходи.

2.1.2.1. Приходи от медицински услуги

Показатели	Първо шестмесечие 2017 г. хил.лв.	В т.ч. хил.лв.		Първо шестмесечие 2016 г. хил.лв.	В т.ч. хил.лв.		Изм. хил. лв.	Изм. %
		Шумен	Н. Пазар		Шумен	Н. Пазар		
Клинични пътеки РЗОК	5 940	5 304	636	5 904	5 670	234	36	0,61
Клинични процедури по хемодиализа РЗОК	783	783	-	846	846	-	-63	-7,45
Клинични процедури за интензивно лечение РЗОК	500	500	-	453	453	-	47	10,38
Амбулаторни процедури РЗОК	112	104	8	52	52	-	60	115,38
СМД РЗОК	36	-	36	10	-	10	26	260,00

Импланти РЗОК	55	55	-	40	40	-	15	37,50
Други приходи от мед. услуги	436	407	29	357	347	10	79	22,13
Общо приходи от медицински услуги	7 862	7 153	709	7 662	7 408	254	200	2,61

Общите приходи по сключените договори с РЗОК за първото шестмесечие на 2017 г. са в размер на 7 426 хил.лв. и се увеличават със 121 хил.лв. спрямо същия период на предходната година. От тях приходите, реализирани на адреса в гр. Шумен, са в размер на 6 746 хил.лв., което е с 315 хил.лв. по-малко от първото шестмесечие на 2016 г. Реализираните приходи на адреса в гр. Нови Пазар са в размер на 680 хил.лв.

Отчетените приходи от РЗОК по договор за болнична помощ от клинични пътеки за периода са в размер на 5 940 хил.лв. Увеличението им е само с 36 хил.лв. спрямо първото шестмесечие на предходната година, въпреки извършването на дейност и в гр. Нови Пазар. При анализа обаче следва да се отчете фактът, че от м. април 2016 г. част от клиничните пътеки бяха трансформирани в амбулаторни процедури. Отчетените през 2017 г. приходи по договор с РЗОК за амбулаторни процедури са в размер на 112 хил.лв., спрямо 52 хил.лв. за първото шестмесечие на 2016 г.

Приходите по договор с РЗОК за клинични пътеки в гр. Нови Пазар са в размер на 636 хил.лв., а в гр. Шумен – 5 304 хил.лв. Общите приходи от клинични пътеки и амбулаторни процедури, реализирани в гр. Шумен, са в размер на 5 408 хил.лв. и са по-малко с 314 хил.лв. от приходите за същия период на предходната година.

Приходите от РЗОК по договор за клинични процедури по хемодиализа за първото шестмесечие на 2017 г. са в размер на 783 хил.лв. и намаляват с 63 хил.лв. или със 7,45 % спрямо същия период на 2016 г.

Приходите по договор с РЗОК за извършване на процедури по интензивно лечение за първото шестмесечие на 2017 г. са в размер на 500 хил.лв. и бележат увеличение с 47 хил.лв. или с 10,38 % спрямо същия период на предходната година.

Лечебното заведение има сключен договор за извършване на специализирани медико-диагностични изследвания от пакет „Образна диагностика” и за специализирани и високоспециализирани медицински дейности от пакет по специалност „Физикална и рехабилитационна медицина” на адреса в гр. Нови Пазар. Реализираните приходи по договора са в размер на 36 хил.лв.

Приходите от заплатени от РЗОК импланти през първото шестмесечие на 2017 г. бележат увеличение от 15 хил.лв.

Приходите от други медицински услуги се увеличават със 79 хил.лв. или с 22,13 % спрямо първото шестмесечие на 2016 г.

2.1.2.2. Приходи от финансираня

Отчетените приходи от финансираня за първото шестмесечие на годината са в размер на 465 хил.лв. и бележат намаление с 43 хил.лв. или с 8,46 %. Приходите от финансираня за текущата дейност се увеличават с 10 хил.лв. или с 2,36 %, а приходите от финансираня за дълготрайни активи намаляват с 53 хил.лв. или с 63,10 % основно поради намаление на даренията на дълготрайни активи от други дарители.

Показатели	Първо шестмесечие 2017 г. хил.лв.	В т.ч. хил.лв.		Първо шестмесечие 2016 г. хил.лв.	В т.ч. хил.лв.		Изм. хил.лв.	Изм. %
		Шумен	Н. Пазар		Шумен	Н. Пазар		
Приходи от финансираня за текуща дейност, в т.ч. МЗ	434	410	24	424	411	13	10	2,36
-по договори за медицински дейности	371	347	24	351	338	13	20	5,70
	368	344	24	348	335	13	20	5,75

МБАЛ – Шумен АД
МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ КЪМ 30.06.2017 г.

-централни доставки на медикаменти и консумативи	3	3	-	3	3	-	-	-
Друго правителствено финансиране	14	14	-	19	19	-	-5	-26,32
Други дарители	49	49	-	54	54	-	-5	-9,26
Приходи от финансираня за ДА, в.т.ч.	31	31	-	84	84	-	-53	-63,10
МЗ	5	5	-	8	8	-	-3	-37,50
Общини	2	1	-	2	2	-	-	-
Други дарители	24	24	-	74	74	-	-50	-67,57
Общо приходи от финансираня	465	441	24	508	495	13	-43	-8,46

Лечебното заведение има сключен договор с Министерството на здравеопазването за оказване на спешна медицинска помощ на пациенти със спешни състояния, преминали през спешно отделение, които не са хоспитализирани, за лечение на болни с активна туберкулоза, в т.ч. амбулаторно проследяване на болни с туберкулоза и активно лечение на пациенти с туберкулоза и за медицинска експертиза, осъществявана от ТЕЛК, както и договор по Националната програма за подобряване на майчиното и детско здраве 2014 г. – 2020 г. Отчетените приходи по договори за медицински дейности с Министерството на здравеопазването и от централни доставки на медикаменти и консумативи за първото шестмесечие на 2017 г. са в размер на 371 хил. лв. От тях 347 хил.лв. са приходи от дейност в гр. Шумен, а 24 хил.лв. - в гр. Нови Пазар.

Приходи от МЗ по договори за медицински дейности

Показатели	Първо шестмесечие 2017 г. хил.лв.	В т.ч. хил.лв.		Първо шестмесечие 2016 г. хил.лв.	В т.ч. хил.лв.		Изм. хил. лв.	Изм. %
		Шумен	Н. Пазар		Шумен	Н. Пазар		
Оказване на спешна медицинска помощ	248	248	-	242	242	-	6	2,48
Медицинска експертиза от ТЕЛК	54	31	23	50	38	12	4	8,00
Активно лечение на пациенти с туберкулоза	47	47	-	33	33	-	14	42,42
Амбулаторно проследяване на болни с туберкулоза	4	4	-	4	4	-	-	-
Консултативна дейност ЦСМП	1	-	1	1	-	1	-	-
Дейности по Национална програма за подобряване на майчиното и детско здраве 2014 г. – 2020 г.	14	14	-	18	18	-	-4	-22,22
Общо	368	344	24	348	335	13	20	5,75

Анализът на приходите от МЗ показва увеличение през първото шестмесечие на 2017 г. на приходите за оказване на спешна медицинска помощ с 6 хил.лв. или с 2,48 % спрямо същия период на предходната година. Дейността на спешно отделение обаче остава нефинансирана в пълен размер, тъй като разходите за осъществяването и са значително по-високи и не могат да бъдат намалени, без това да окаже влияние на качеството на медицинската помощ. Ситуацията се утежнява допълнително от невъзможността на извънболничната първична и специализирана медицинска помощ да оказва денонощно медицинско обслужване на амбулаторни пациенти, чието състояние не е спешно. Тази невъзможност води да увеличаване на потока от пациенти в спешно отделение, за които лечебното заведение не получава финансиране, а за обслужването им са необходими значителни човешки, материални и финансови ресурси.

Увеличение бележат и приходите от медицинска експертиза, осъществявана от ТЕЛК. През първото шестмесечие на 2017 г. тези приходи са в размер на 54 хил.лв. и се увеличават спрямо същия период на предходната година с 4 хил.лв. или със 8,00 %. От тях 23 хил.лв. са

приходи от ТЕЛК гр. Нови Пазар. Приходите от дейността на ТЕЛК гр. Шумен са в размер на 31 хил.лв. и намаляват със 7 хил.лв. спрямо първото шестмесечие на 2016 г. Дейността на ТЕЛК не е финансирана в пълен размер от Министерство на здравеопазването и лечебното заведение генерира загуба от тази дейност.

Приходите от МЗ за активно лечение на пациенти с туберкулоза се увеличават с 14 хил.лв. или с 42,42 % - от 33 хил.лв. за първото шестмесечие на 2016 г. на 47 хил.лв. за същия период на 2017 г.

Приходите от МЗ за амбулаторно проследяване на болни с туберкулоза за първото шестмесечие на 2017 г. са съгласно сключения договор с МЗ и са в размер на 4 хил.лв.

Отчетените приходи по договор с Министерство на здравеопазването по Националната програма за подобряване на майчиното и детско здраве 2014 г. – 2020 г. за първото шестмесечие на 2017 са в размер на 14 хил.лв., спрямо 18 хил.лв. за първото шестмесечие на предходната година. Намалението се дължи на намаления бюджет в договора за 2017 г.

2.1.2.3. Други приходи

Приходите от други услуги през първото шестмесечие на 2017 г. са в размер на 127 хил.лв. През първото шестмесечие се отчита увеличение на тези приходи с 26 хил.лв. спрямо същия период на предходната година. Приходите от наеми през периода са в размер на 66 хил.лв. и запазват равнището си от първото шестмесечие на 2016 г.

Приходите от продажба на материали /медицински изделия и кръвни биопродукти/ бележат намаление с 16 хил.лв. спрямо първото шестмесечие на 2016 г.

Другите приходи през първото шестмесечие на годината са в размер на 7 хил.лв. и се увеличават с 6 хил.лв. спрямо предходния период основно поради отчетени продажби на отпадъци в размер на 5 хил.лв.

2.1.3. Разходи

Разходите за дейността на дружеството през първото шестмесечие на 2017 г. се увеличават със 790 хил.лв. или с 8,98 % спрямо първото шестмесечие на 2016 г. - от 8 801 хил.лв. за 2016 г. до 9 591 хил.лв. през 2017 г. Увеличението им е свързано както с осъществяването от 06.04.2016 г. на медицинска дейност от дружеството и на адрес в гр. Нови Пазар, за която са реализирани разходи в размер на 911 хил.лв. Разходите за дейността в гр. Шумен са в размер на 8 680 хил.лв. и са увеличени с 302 хил.лв. спрямо първото шестмесечие на 2016 г.

Увеличението на разходите, както в абсолютен размер, така и в процентно отношение, е значително по-голямо от увеличението на приходите. То се дължи на увеличение на всички видове разходи с изключение на разходите за амортизации и другите разходи за дейността, като най-съществено е увеличението на разходите за персонала.

Показатели	Първо шестмесечие 2017 г. хил.лв.	В т.ч. хил.лв.		Първо шестмесечие 2016 г. хил.лв.	В т.ч. хил.лв.		Изм. хил. лв.	Изм. %
		Шумен	Н. Пазар		Шумен	Н. Пазар		
Разходи за материали	2 548	2 363	185	2 366	2 311	55	182	7,69
в т.ч. медикаменти и консумативи	1 724	1 639	85	1 676	1 647	29	48	2,86
Разходи за външни услуги	500	470	30	422	410	12	78	18,48
Разходи за персонала	5 871	5 175	696	5 313	4 957	356	558	10,50
Разходи за амортизации	267	267	-	285	285	-	-18	-6,32
Други разходи за дейността	402	402	-	413	413	-	-11	-2,66
Финансови разходи	3	3	-	2	2	-	1	50,00
Общо разходи	9 591	8 680	911	8 801	8 378	423	790	8,98

В структурата на разходите най-значим е дялът на разходите за възнаграждения и осигурителни плащания за персонала. Те представляват 61,21 % от общите разходи на дружеството за първото шестмесечие на 2017 г. спрямо 60,37 % за първото шестмесечие на 2016 г. Тенденцията, която се наблюдава, е към непрекъснато повишение на относителния им дял.

Разходите за медикаменти и медицински консумативи са втори по тежест с относителен дял от 17,98 % от общите разходи за първото шестмесечие на 2017 г. При тях се наблюдава тенденция на намаление на тежестта им в общите разходи - от 19,04 % за първото шестмесечие на 2016 г. на 17,98 % за същия период на 2017 г.

2.1.3.1. Разходи за материали

Показатели	Първо шестмесечие 2017 г. хил.лв.	В т.ч. хил.лв.		Първо шестмесечие 2016 г. хил.лв.	В т.ч. хил.лв.		Изм. хил. лв.	Изм. %
		Шумен	Н. Пазар		Шумен	Н. Пазар		
Лекарствени продукти	972	920	52	971	953	18	1	0,10
Медицински консумативи, кръв и биопродукти	752	719	33	705	694	11	47	6,67
Вода, горива и енергия	558	473	85	422	401	21	136	32,23
Храна за персонала	109	102	7	108	105	3	1	0,93
Храна пациенти	84	84	-	61	61	-	23	37,70
Канцеларски материали и компютърни консумативи	34	31	3	40	39	1	-6	-15,00
Стопански инвентар и компютърна техника	2	1	1	23	23	-	-21	-91,30
Резервни части	5	5	-	3	3	-	2	66,67
Други материали	32	28	4	33	32	1	-1	-3,03
Общо разходи за материали	2 548	2 363	185	2 366	2 311	55	182	7,69

Разходите за материали през първото шестмесечие на 2017 г. общо се увеличават със 182 хил.лв. или със 7,69 % спрямо първото шестмесечие на 2016 г. Отчетените през периода разходи за материали за дейността в гр. Шумен са в размер на 2 363 хил.лв., а за дейността в гр. Нови Пазар - 185 хил.лв.

Наблюдава се увеличение на разходите за лекарствени продукти, медицински консумативи, кръв и биопродукти, вода, горива и енергия, храна за персонала и пациентите и на разходите за резервни части. Намаляват разходите за канцеларски материали и компютърни консумативи, стопански инвентар и компютърна техника и разходите за други материали.

За дейността в гр. Шумен се наблюдава увеличение на разходите за медицински консумативи, вода, горива и енергия, храна за пациентите и за резервни части. Намаляват разходите за медикаменти, храна за персонала, канцеларски материали и компютърни консумативи, стопански инвентар, компютърна техника и други материали.

Разходите за вода, горива и енергия през първото шестмесечие на 2017 г. са в размер на 558 хил.лв. и са със 136 хил.лв. по-високи спрямо същия период на 2016 г. От тях 473 хил.лв. са за дейността в гр. Шумен, а 85 хил.лв. – в гр. Нови Пазар.

Показатели	Първо шестмесечие 2017 г. хил.лв.	В т.ч. хил.лв.		Първо шестмесечие 2016 г. хил.лв.	В т.ч. хил.лв.		Изм. хил. лв.	Изм. %
		Шумен	Н. Пазар		Шумен	Н. Пазар		
Вода	134	122	12	96	91	5	38	39,58
Електроенергия	282	216	66	204	191	13	78	38,24
Газ	124	124	-	109	109	-	15	13,76

Горива и смазочни материали	18	11	7	13	10	3	5	38,46
Общо разходи за вода, горива и енергия	558	473	85	422	401	21	136	32,23

Най-съществено е увеличението на разходите за електроенергия - със 78 хил.лв. или с 38,24 %. За дейността в гр. Шумен разходите за електроенергия се увеличават с 25 хил.лв. Увеличението се дължи на увеличено потребление, тъй като със сключения през м. август 2016 г. нов договор за доставка е договорена още по-ниска цена на нетната електроенергия.

Разходите за вода през първото шестмесечие на 2017 г. са в размер на 134 хил.лв. и са увеличени с 38 хил.лв. спрямо предходния период. Разходите за вода за дейността в гр. Шумен са в размер на 122 хил.лв. и се увеличават с 31 хил.лв. или с 34,07 %.

Увеличение с 15 хил.лв. или с 13,76 % спрямо първото шестмесечие на 2016 г. се наблюдава при разходите за газ за дейността в гр. Шумен.

Разходите за горива и смазочни материали през периода са в размер на 18 хил.лв. и се увеличават с 5 хил.лв. От тях 7 хил.лв. са за дейността в гр. Нови Пазар.

2.1.3.2. Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги през първото шестмесечие на 2017 г. достигат 500 хил.лв. при 422 хил.лв. за първото шестмесечие на 2016 г. От тях 30 хил.лв. са за дейността в гр. Нови Пазар, а 470 хил.лв. - за дейността в гр. Шумен.

Показатели	Първо шестмесечие 2017 г. хил.лв.	В т.ч. хил.лв.		Първо шестмесечие 2016 г. хил.лв.	В т.ч. хил.лв.		Изм. хил.лв.	Изм. %
		Шумен	Н. Пазар		Шумен	Н. Пазар		
Транспортиране и обезвреждане на опасни отпадъци	42	41	1	36	36	-	6	16,67
Абонаментна поддръжка	88	78	10	61	59	2	27	44,26
Транспортни услуги	117	117	-	95	95	-	22	23,16
Пране на постелен инвентар и облекло	44	41	3	40	38	2	4	10,00
Наеми	3	2	1	3	2	1	-	-
Медицински услуги	33	30	3	30	30	-	3	10,00
Услуги по медицински контрол	5	5	-	10	9	1	-5	-50,00
Текущ ремонт	33	32	1	35	33	2	-2	-5,71
Граждански договори	23	22	1	28	27	1	-5	-17,86
Телекомуникационни и пощенски услуги	16	11	5	14	12	2	2	14,29
Охрана	20	19	1	3	3	-	17	566,67
Застрахователни услуги	7	6	1	5	5	-	2	40,00
Квалификация и преквалификация на персонала	3	3	-	2	2	-	1	50,00
Юридически и одиторски услуги	39	39	-	21	21	-	18	85,71
Други	27	24	3	39	38	1	-12	-30,77
Общо разходи за външни услуги	500	470	30	422	410	12	78	18,48

Увеличение се наблюдава при разходите за транспортиране и обезвреждане на опасни отпадъци, за абонаментна поддръжка, транспортни услуги, пране, медицински услуги, телекомуникационни и пощенски услуги, охрана, застрахователни услуги, квалификация и

преквалификация на персонала и юридически и одиторски услуги. Намаляват разходите за услуги по медицински контрол, текущ ремонт, граждански договори и други услуги.

При съпоставяне на разходите за външни услуги за дейността в гр. Шумен спрямо предходния период се отчита намаление на разходите за услуги по медицински контрол, текущ ремонт, граждански договори, телекомуникационни и пощенски услуги и други услуги. При останалите разходи за външни услуги се наблюдава увеличение.

Увеличението на разходите за транспортни услуги с 22 хил.лв. или с 23,16 % е в резултат единствено на увеличения обем извършвани услуги поради преминаването на допълнителни маршрути за превоз на хемодиализно болни и на преноса на медицинските екипи на външна услуга.

Във връзка със зачестилите случаи на агресивно поведение на пациенти и техни близки спрямо персонала на спешно отделение, през м. септември 2016 г. бе сключен договор с външна фирма за физическа охрана, който е причина за отчетеното увеличение на разходите за охрана.

Увеличението на разходите за юридически услуги е свързано със заведените от дружеството дела срещу наказателни постановления и писмени покани за възстановяване на неоснователно получени суми от РЗОК-Шумен.

2.1.3.3. Разходи за персонала

Разходите за персонала през първото шестмесечие на 2017 г. са в размер на 5 871 хил.лв. и бележат увеличение с 558 хил.лв. спрямо първото шестмесечие на 2016 г. От тях 4 837 хил.лв. са разходи за възнаграждения и обезщетения по КТ, а 1 034 хил.лв. са разходи за осигурителни вноски и социални разходи.

Увеличението на разходите за персонала спрямо предходната година се дължи както на отчетените разходи за персонала в гр. Нови Пазар в размер на 696 хил.лв., които са с 340 хил.лв. повече спрямо първото шестмесечие на 2016 г. поради преминаването на дейността към МБАЛ-Шумен АД през второто тримесечие на 2016 г., и на увеличените с 218 хил.лв. или с 4,40 % разходи за персонала в гр. Шумен.

Показатели	Първо шестмесечие 2017 г. хил.лв.	В т.ч. хил.лв.		Първо шестмесечие 2016 г. хил.лв.	В т.ч. хил.лв.		Изм. хил. лв.	Изм. %
		Шумен	Н. Пазар		Шумен	Н. Пазар		
Възнаграждения на персонала	4 773	4 202	571	4 325	4 030	295	448	10,36
Възнаграждения и обезщетения на Изпълнителния директор и на членовете на Съвета на директорите	37	37	-	32	32	-	5	15,63
Обезщетения по Кодекса на труда	27	20	7	26	22	4	1	3,85
Общо разходи за възнаграждения и обезщетения по КТ	4 837	4 259	578	4 383	4 084	299	454	10,36
Социални осигуровки	905	795	110	804	748	56	101	12,56
Обезщетения по КСО	19	16	3	14	13	1	5	35,71
Социални разходи	110	105	5	112	112	-	-2	-1,79
Общо разходи за осигурителни вноски и социални разходи	1 034	916	118	930	873	57	104	11,18
Общо разходи за персонала	5 871	5 175	696	5 313	4 957	356	558	10,50

Разходите за възнаграждения и обезщетения по Кодекса на труда на персонала в гр. Шумен през първото шестмесечие на 2017 г. се увеличават със 175 хил.лв. или с 4,29 % спрямо

първото шестмесечие на 2016 г., а увеличението на разходите за осигурителни вноски и социални разходи е с 43 хил.лв. или с 4,93 %.

Основните причини за отчетеното увеличение на разходите за персонала, извън разходите за персонала в гр. Нови Пазар, са:

- Непрекъснато увеличение на минималната работна заплата за страната, което създава силен натиск за увеличение на основните работни заплати на целия персонал на лечебното заведение.

- Увеличение на разходите за специализанти. Тревожните тенденции във възрастовата структура на персонала, както и недостигът на лекари със специалност, налага необходимостта от назначаване на лекари специализанти. Разходите за специализанти от една страна са необезпечен разход за персонал, но от друга са инвестиция в бъдещето на лечебното заведение, тъй като лекарите ще попълнят отчасти нуждата от специалисти след няколко години.

2.1.3.5. Други разходи за дейността

Показатели	Първо шестмесечие 2017 г. хил.лв.	В т.ч. хил.лв.		Първо шестмесечие 2016 г. хил.лв.	В т.ч. хил.лв.		Изм. хил.лв.	Изм. %
		Шумен	Н. Пазар		Шумен	Н. Пазар		
Отчетна стойност на продадени материали	306	306	-	322	322	-	-16	-4,97
Разходи за данъци и такси по ЗМДТ и данъци върху разходите по ЗКПО	54	54	-	61	61	-	-7	-11,48
Командировки	5	5	-	10	10	-	-5	-50,00
Брак на МЗ и ДА	2	2	-	3	3	-	-1	-33,33
Санкции и неоснователно получени суми РЗОК-Шумен и МЗ	-	-	-	2	2	-	-2	-100,00
Закуски кръводарители	11	11	-	11	11	-	-	-
Неустойки по договори	9	9	-	-	-	-	9	-
Съдебни разноски	11	11	-	-	-	-	11	-
Други	4	4	-	4	4	-	-	-
Общо други разходи за дейността	402	402	-	413	413	-	-11	-2,66

Другите разходи за дейността намаляват с 11 хил.лв. или с 2,66 % спрямо първото шестмесечие на 2016 г. - от 413 хил.лв. до 402 хил.лв.

Намалението им се дължи основно на намаление на отчетната стойност на продадените материали, на по-ниските разходи за данъци и такси и на намаление на разходите за командировки, които през първото шестмесечие на 2016 г. са с по-високи размери във връзка с процедурата по акредитация на лечебното заведение.

През първото шестмесечие на 2017 г. са отчетени 9 хил.лв. неустойки по договори, свързани с просрочване на плащания към доставчици и 11 хил.лв. съдебни разноски.

Разходите за амортизации намаляват с 18 хил.лв. или с 6,32 % спрямо предходната година. Намалението се дължи на по-ниските темпове на обновяване на наличната апаратура, голяма част от която е амортизирана и е необходимо да бъде заменена с нова.

2.1.4. Активи

	30.06.2017 год. хил.лв.	31.12.16 год. хил.лв.	Изм. 2017/2016 хил.лв.	Изм. 2017/2016 %
Нетекущи активи				
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	8 312	8 197	115	1,40
Нематериални активи	1	1	-	-

МБАЛ – Шумен АД
МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ КЪМ 30.06.2017 г.

Инвестиции в дъщерни дружества	5	5	-	-
Общо нетекущи активи	8 318	8 203	115	1,40
Текущи активи				
Материални запаси	393	412	-19	-4,61
Вземания от клиенти и доставчици	1 389	1 297	92	7,09
- в т.ч. от РЗОК	1 298	1 239	59	4,76
Вземания от предприятия от група	65	60	5	8,33
- в т.ч. от МЗ	20	25	-5	-20,00
Други вземания	12	12	-	-
Парични средства и еквиваленти	585	848	-263	-31,01
Общо текущи активи	2 444	2 629	-185	-7,04
Разходи за бъдещи периоди	4	6	-2	-33,33
Общо активи	10 766	10 838	-72	-0,66

През първото шестмесечие на 2017 г. общите активи на дружеството намаляват със 72 хил.лв. или с 0,66 % спрямо първото шестмесечие на 2016 г. Намалението е в резултат на намаление на текущите активи със 185 хил.лв. и на разходите за бъдещи периоди с 2 хил.лв. и на увеличение на нетекущите активи със 115 хил.лв.

Балансовите стойности на сградите, машините и оборудването се увеличава със 115 хил.лв. в резултат основно на извършени строително ремонтни работи в Хирургически блок, с които е увеличена стойността на сградата.

Основната част от вземанията към 30.06.2017 г., в размер на 1 298 хил.лв., са от РЗОК-Шумен за извършена от лечебното заведение медицинска дейност през м. юни 2017 г.

Вземанията на дружеството от Министерство на здравеопазването по договор за медицинска дейност към 30.06.2017 г. са в размер на 20 хил.лв.

Намалението на паричните средства към 30.06.2017 г. спрямо 31.12.2016 г. е с 263 хил.лв.

2.1.5. Собствен капитал и пасиви

	30.06.2017 год. хил.лв.	31.12.16 год. хил.лв.	Изм. 2017/2016 хил.лв.	Изм. 2017/2016 %
Собствен капитал				
Основен акционерен капитал	6 907	6 907	-	-
Резерви	958	958	-	-
Неразпределена печалба (загуба)	(3 071)	(2 247)	-824	36,67
Общо собствен капитал	4 794	5 618	-824	-14,67
Провизии и сходни задължения				
Задължения към персонала при пенсиониране	631	655	-24	-3,66
Пасиви по отсрочени данъци	383	383	-	-
Общо провизии и сходни задължения	1 014	1 038	-24	-2,31
Задължения				
Задължения към финансови предприятия	6	7	-1	-14,29
Получени аванси	2	5	-3	-60,00
Задължения към доставчици	1 797	912	885	97,04
- в т.ч. просрочени	1 008	279	729	261,29

Задължения към предприятия от група /свързани лица/, които ще се трансформират в записан капитал	1 455	1 305	150	11,49
Задължения към персонала и за социално осигуряване	837	1 129	-292	-25,86
Задължения за данъци	145	143	2	1,40
Други задължения	121	127	-6	-4,72
Общо задължения	4 363	3 628	735	20,26
Финансирания	595	554	41	7,40
Общо собствен капитал и пасиви	10 766	10 838	-72	-0,66

Към 30.06.2017 г., както и към 31.12.2016 г. собственият капитал на дружеството е по-малък от записания основен капитал. През първото шестмесечие на 2017 г. собственият капитал на дружеството намалява с 824 хил.лв. спрямо 31.12.2016 г. Намалението се дължи на реализираните загуби през първото шестмесечие на 2017 г. Отражение върху размера на собствения капитал оказва и отказът на Търговския регистър да впише решение на общото събрание на акционерите от 09.06.2016 г. за увеличаване на капитала на дружеството с размера на получените през 2014 г. от държавата и усвоени средства за капиталови разходи в размер на 605 хил.лв. Мотивите за отказа са свързани с изричния текст на чл. 100, ал.8 от ЗЛЗ, съгласно който в случаите на предоставени на лечебното заведение от държавния или общинския бюджет средства за капиталови разходи, с размера на усвоените средства се увеличава капиталът на дружеството, но без да се прилагат разпоредбите на Търговския закон и устава на дружеството. Промените се извършват само с подаване на заявление до Търговския регистър от министъра на здравеопазването или оправомощено от него длъжностно лице.

Провизиите и сходни задължения, включващи задължения към персонала при пенсиониране и пасиви по отсрочени данъци, към 30.06.2017 г. са в размер на 1 014 хил.лв.

Стойността на задължението към персонала при пенсиониране е изчислена на база актюерска оценка. Представява настоящата стойност на очакваните разходи за изплащане на дължимите еднократни обезщетения при пенсиониране на служителите на МБАЛ - Шумен АД за правата придобити към момента на извършване на оценката, т.е за прослужените години трудов стаж, намалена със стойността на непризнатите актюерски загуби. Тази стойност непрекъснато нараства поради увеличение на средната брутна работна заплата в дружеството, намаляване на очаквания среден срок до пенсиониране и намаляване на процента на дисконтиране. Към 30.06.2017 г. задълженията към персонала при пенсиониране са в размер на 631 хил.лв., а пасивите по отсрочени данъци – 383 хил.лв.

Общият размер на задълженията на лечебното заведение към 30.06.2017 г. е 4 363 хил.лв. Спрямо предходната година задълженията се увеличават със 735 хил.лв.

При анализа на задълженията на дружеството следва да се отчетат начислените задължения към свързани лица (Министерство на здравеопазването, общини акционери), които след усвояване и вписване в търговския регистър съгласно чл. 100 от ЗЛЗ, ще се трансформират в записан капитал. Към 30.06.2017 г. техният размер е 1 455 хил.лв. и е увеличен със 150 хил.лв. спрямо 31.12.2016 г. в резултат на получени през първото шестмесечие на 2017 г. от Министерство на здравеопазването средства за капиталови разходи. Задълженията към свързани лица към 30.06.2017 г. включват:

- Предоставени от Министерство на здравеопазването средства за капиталови разходи през 2014 г., усвоени през 2015 г. в размер на 605 хил.лв., за които има решение на общото събрание на акционерите за увеличаване на записания капитал и с които съгласно ЗЛЗ следва да бъде увеличен записания капитал на дружеството;

- Представени от Министерство на здравеопазването през 2016 г. средства за капиталови разходи в размер на 340 хил.лв. за изграждане и ремонт на асансьори и за закупуване на медицинска апаратура;

- Предоставени от Министерство на здравеопазването през 2017 г. средства за капиталови разходи в размер на 150 хил.лв. за изграждане и ремонт на асансьори;
- Предоставени от Община Шумен за периода от 2012 г. до 2016 г. средства за капиталови разходи в размер на 358 хил.лв.;
- Предоставени от Община Смядово през 2016 г. средства за капиталови разходи в размер на 2 хил.лв.

Ако се елиминира влиянието на получените средства за капиталови разходи, които ще се трансформират в капитал, задълженията на дружеството към 30.06.2017 г. са в размер на 2 908 хил.лв. спрямо 2 323 хил.лв. към 31.12.2016 г., т.е. увеличението на задълженията през първото шестмесечие на 2017 г. е с 585 хил.лв.

Основната причина за увеличения размер на задълженията на дружеството към 30.06.2017 г. е увеличението на задълженията към доставчици, които към 31.12.2016 г. са в размер на 912 хил.лв., а към 30.06.2017 г. достигат 1 797 хил.лв.

Просрочените задължения към доставчици 30.06.2017 г. са в размер на 1 008 хил.лв. спрямо 279 хил.лв. към 31.12.2016 г.

Дружеството има задължение по договор за финансов лизинг за лек автомобил. Към 30.06.2017 г. общият размер на задължението възлиза на 6 хил.лв. Крайният срок на погасяване на задължението е 30 април 2018 г.

Задълженията към персонала към 30.06.2017 г. са в размер на 837 хил.лв. От тях 721 хил.лв. са текущи задължения за заплати и осигурителни вноски за м. юни 2017 г., а 116 хил.лв. са начисления за неползван платен годишен отпуск.

Задължения към персонала и за социално осигуряване	30.06.2017 год. хил.лв.	31.12.16 год. хил.лв.	Изм. 2017/2016 хил.лв.	Изм. 2017/2016 %
Задължения за текущи възнаграждения	463	508	-45	-8,86
Задължения към социалното осигуряване	258	268	-10	-3,73
Начисления за неползван платен годишен отпуск	116	353	-237	-67,14
Общо задължения към персонала и за социално осигуряване	837	1 129	-292	-25,86

Към 31.12.2016 г. дружеството няма сключен договор за заем, но е провело процедура за избор на изпълнител за предоставяне на финансови услуги от кредитни или финансови институции и на 13.01.2017 г. е сключило нов договор за ползване на кредит овърдрафт в размер на 800 хил.лв. Към 30.06.2017 г. дружеството няма непогасени задължения по банковия кредит.

2.1.6. Парични потоци

Показатели	30.06.2017 год.	30.06.2016 г.
Нетни парични потоци от оперативна дейност	(94)	(550)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(316)	(118)
Нетни парични потоци от финансова дейност	147	2
Нетно увеличение на паричните средства	(263)	(666)
Парични средства на 1 януари	848	1 518
Парични средства на 31 декември	585	852

Нетните парични потоци за първото шестмесечие на 2017 г., генерирани от оперативна дейност на дружеството са в размер на (94) хил.лв., от инвестиционна дейност (316) хил.лв. и от финансова дейност 147 хил.лв. В резултат на тези дейности паричните средства и еквиваленти нетно намаляват с 263 хил.лв. и към 30.06.2017 г. са в размер на 585 хил.лв., спрямо 852 хил.лв.

към 30.06.2016 г. Тревожна е отрицателната стойност на нетните парични потоци от оперативна дейност. Тя показва невъзможност на дружеството да покрива текущите си плащания с постъпленията от оперативната си дейност. Това е и основната причина за намалението на паричните средства.

3. АНАЛИЗ НА КАЧЕСТВЕНИТЕ ПОКАЗАТЕЛИ

Показател	Легла	Леглодни	Използва емост-дни	Използва емост-%	Премина ли болни	Изписани	Почина ли	Летали тет	Среден престой
1-во шестмесечие 2017 общо за двата адреса, в т.ч.:	402	59 686	148.47	82.03	11 212	10 671	275	2.51	5.32
- за гр.Шумен	348	52096	149.7	82.7	9 868	9 383	242	2.58	5.28
- за гр. Нови пазар	54	7 590	140.55	77.62	1 344	1 288	33	2.5	5.65
1-во шестмесечие 2016 общо за двата адреса	383	55 847	145.81	80.12	10 714	10 207	195	1.87	5.21
- за гр.Шумен	354	53 255	150.44	82.66	10 220	9 747	188	1.9	5.21
- за гр. Нови пазар	29	2 592	89.38	49.11	494	460	7	1.5	5.24
разлика	19	3 839	1.97	1.91	498	464	80	0.64	0.11

В разглеждания период средния брой легла в лечебното заведение е 402 (383 през 2016г.).

Броят на преминалите болни през лечебното заведение през първото шестмесечие на 2017 г. е 11 212 души и е увеличен с 498 души спрямо първото шестмесечие на 2016 г. Увеличението се дължи на преминалите пациенти на адреса в гр. Нови пазар. За адреса в гр. Шумен се наблюдава тенденция на намаление на преминалите болни - от 10 220 за първото шестмесечие на 2016 г. до 9 868 души за същия период на 2017 г. Намалението е с 352 души или с 3,44 % спрямо първото шестмесечие на 2016 г.

Общият брой на леглодните през първото шестмесечие на 2017 г. е 59 686. Увеличен е с 3839 спрямо първото шестмесечие на 2016 г. Отчетените леглодни на адреса в гр. Нови Пазар са 7 590, а на адреса в гр.Шумен – 52 096, което е със 1 159 леглодни по-малко спрямо същия период на предходната година.

Използваемостта в дни през първото шестмесечие на 2017 г. е увеличена от 145,81 дни за първото шестмесечие на 2016 г. на 148,47 дни за същия период на 2017 г.

Използваемостта в % през разглеждания период се увеличава от 80,12 % за първото шестмесечие на 2016 г. на 82,03 % за същия период на 2017 г.

Изписаните пациенти през първото шестмесечие на 2017 г. са с 464 повече в сравнение с първото шестмесечие на предходната година. От общия брой изписани пациенти, 1 288 са изписаните от адреса в гр. Нови Пазар. За адреса в гр. Шумен изписаните болни са 9386 - с 364 по-малко от 2016г.

През първото шестмесечие на 2017 година са починали 275 пациенти, което е с 80 повече от първото шестмесечие на 2016 г. Показателят леталитет е увеличен с 0,64 процентни пункта (от 1,87 % на 2,51 %).

Средният престой на пациентите е увеличен с 0,11 дни и за първото шестмесечие на 2017 г. е 5,32 дни, при 5,21 дни през първото шестмесечие на 2016 г.

4. ОСНОВНИ РИСКОВЕ И НЕСИГУРНОСТИ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ЛЕЧЕБНОТО ЗАВЕДЕНИЕ ПРЕЗ ОСТАНАЛАТА ЧАСТ ОТ ФИНАНСОВАТА ГОДИНА.

4.1. Основни рискове и несигурности пред лечебното заведение, свързани с дейността и отрасъла, в който дружеството извършва тази дейност:

- Недофинансиране на голяма част от медицинските дейности;
- Недостатъчно субсидиране от Министерство на здравеопазването на дейностите, осъществявани от Спешно отделение, Първо вътрешно отделение по отношение лечението на туберкулозно болни пациенти и ТЕЛК;
- Лимитиране на дейността по договор с РЗОК, което води до увеличаване на броя на случаите без заплащане за проведено лечение;
- Увеличаване на броя на пациентите в тежко и критично състояние, респективно на разходите за лечението им;
- Недостатъчни средства за обновяване на медицинската апаратура и поддържане на материално-техническата база;
- Невъзможност за покриване на неотложни и непредвидени разходи поради липса на финансов резерв;
- Текучество на персонала и липса на кадри в системата, което води до нарушаване на професионалната приемственост;
- Риск от конкурентен натиск от съществуващи лечебни заведения и от навлизане на нови участници в пазарния сегмент.

4.2. Рискове, свързани с макроикономическата среда

- Намаляване на броя на обслужваното население, респективно на приходите;
- Непрекъснато увеличение на минималната работна заплата и на минималния осигурителен доход, което предизвиква натиск за увеличение на всички основни работни заплати, създава допълнителна тежест върху разходите и води до невъзможност за изплащане на допълнителни възнаграждения и демотивация на персонала;
- Риск от покачване на цените на основните материали и суровини;
- Непрекъснато увеличение на другите разходи, ограничени възможности за намаляването им и за реализиране на икономии;
- Ограничена възможност на акционерите за инвестиции, както и на населението за плащания;
- Влошаване на икономическата конюнктура и наличие на голям брой неосигурени лица.

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

През последните години в страната се наблюдава забавяне на икономическия растеж, намаляване на приходите и проблеми в ликвидността. Това създава предпоставки дружеството да продължи своята дейност в една трудна икономическа обстановка. Ръководството очаква, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране на дружеството ще бъдат достатъчни за развитието на дейността му.

От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените

заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

4.3. Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, доколкото сделките на дружеството обичайно са деноминирани в български лева. То не поддържа валутна експозиция, деноминирана във валута, различна от националната валута.

4.4. Лихвен риск

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

4.5. Ценови риск

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

Дружеството не притежава активи, чиито цени са свързани с цените на международните пазари.

4.6. Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от клиентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Околс 85 % от приходите на дружеството са от Националната здравноосигурителна каса. Събираемостта и концентрацията на другите вземания се контролират текущо.

Разплащателните операции на дружеството са съсредоточени в търговска банка, избрана след проведена процедура по Постановление № 127 на Министерски съвет от 27.05.2014 г. за допълнение на правилника за реда за упражняване правата на държавата в търговските дружества с държавно участие в капитала, приет с Постановление № 112 на Министерския съвет от 2003 г.

4.7. Ликвиден риск

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

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

Дружеството осъществява постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и се стреми да поддържа оптимални наличности от парични средства, така че във всеки един момент да е в състояние да посрещне задълженията си.

5. БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ И ИНВЕСТИЦИОНЕН ПЛАН НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА 2017 Г.

Очакваното развитие на дружеството е основано на Програмата за развитие и управление на „МБАЛ-Шумен” АД до 2020 г. и свързаните с нея инвестиционни намерения, както и на изготвената Програма за подобряването на финансовите и икономическите показатели на „МБАЛ-Шумен” АД за периода април 2017 г. - април 2018 г.

И през 2017 г. лечебното заведение ще продължи да изпълнява своите стратегически цели и задачи:

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

Основната цел е доказване и утвърждаване на дружеството като лечебно заведение, осъществяващо диагностична, консултативна, лечебна и рехабилитационна помощ на най-високо ниво в Шуменска област и извън нея, опирайки се на медицинските знания и умения, амбициите и таланта на персонала и високото ниво на медицинската апаратура.

Стремехът на лечебното заведение е чрез технологичното обновление, подобряване на организацията, условията и качеството на дейността, дружеството да предложи още по-качествени и ефективни здравни услуги, да повиши удовлетвореността на пациентите и да увеличи пазарния си дял на пазара на здравни услуги в област Шумен.

В краткосрочен план, лечебното заведение следва да работи в следните насоки:

- Увеличаване на приходите от дейността, повишаване на качество на услугите като цяло, комуникация с пациентите и реклама на дейността, създаване на мотивация в персонала за подобряване на дейността, повишаване на квалификацията и увеличаване на интензивността и производителността на труда, осъществяване на дейности, насочени към потребителите на медицинските услуги - подобряване отношението, грижите и вниманието към пациентите, търсене на допълнително финансиране чрез изготвяне и кандидатстване с проекти;
- Контрол и оптимизиране на разходите за дейността чрез провеждане на процедури по ЗОП, целящи постигане на по-добри условия за доставка на стоки и услуги, прецизиране на приема на пациенти, спазвайки строго индикациите за хоспитализация с цел ограничаване на загубите, оптимизиране на организационната структура и организацията на дейността на лечебното заведение, продължаване на започнатия процес на оптимизиране на щата чрез търсене на баланс в съотношенията персонал / легла / преминали болни / ефективност, обсъждане с началниците на неефективните отделения на структурни и организационни промени за оптимизиране на дейността;
- Повишаване технологичното ниво на работа, условията на труд и лечение чрез търсене на възможности за финансиране на проекти от други финансиращи институции, изготвяне на инвестиционни проекти за финансиране на дейности със собствени приходи.

Предложените мерки в разработената Програма за подобряването на финансовите и икономическите показатели на „МБАЛ-Шумен“ АД за периода април 2017 г. - април 2018 г. за оптимизация на разходите и структурата на „МБАЛ – Шумен“ АД с оглед балансиране на бюджета, чрез реструктуриране на част от звената ще позволят нормалното устойчиво функциониране на лечебното заведение. Оптимизацията на персонала няма да повлияе негативно на работата на болницата, а ще доведе до икономия от средства. Намаляването на разходите и привличането на нови приходи са основните фактори за повишаване на доверието в лечебното заведение и преутвърждаването му като водещо в региона. В хода на изпълнение на програмата могат да бъдат предприети допълнителни мерки или да се модифицират настоящите предвид динамиката във факторите на външната среда.

24.07.2017 г.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:

/д-р АТАНАС АТАНАСОВ/

