

Анализ
на финансовото състояние на „МБАЛ Силистра“ АД към 30.09.2019г.

Финансирането на дейността на МБАЛ Силистра – АД през деветмесечието на 2019 г. беше осигурено от следните източници : МЗ - по договор за оказана медицинска помощ; приходи по договор с РЗОК; собствени приходи / платени услуги, наеми и др. / и други източници

	деветмес.2019	тенденции	деветмес.2018г
	хил.лв	измен. 19/18г в %	хил.лв
Приходи от обичайна дейност -ВСИЧКО:	9515	105.53	9016
1. Приходи от финансиране от МЗ	983	154.06	638
2.Централна доставка на медикаменти и консум.	73	97.33	75
3. Приходи от финансиране от общините	0,0	0,0	0,0
4. Приходи от финансиране от РЗОК	7825	103.25	7578
вт.ч. ВСДиМДД	65	-	62
5. Собствени приходи	572	83.08	689
6. Други	62	169.91	36

От таблицата, характеризираща приходите за периода деветмесечие на 2019/2018г. от обичайната дейност на лечебното заведение , може да се направи следният извод:

В сравнение с деветмесечието на 2018г тенденцията в изменения на приходите през деветмесечието на 2019г. е в посока увеличение. Общото увеличение на приходите е с 5,53%.

Наблюдава се увеличение на средствата от МЗ с /54.06%/; приходите от РЗОК с 3.25% и другите приходи с 69.91%

Намаление бележат собствените приходи и приходите от централна доставка на медикаменти и консумативи.

Както винаги, стремежът на Съвета на директорите и ръководството на болницата е да ограничават разходите по стопанската издръжка, чрез засилен контрол , ремонтни дейности и реструктуриране на дейности и задължения. Продължихме практиката, която наложихме в годините овакантираните длъжности от административно-стопанското звено да се вменяват като задължения на действащия персонал, без да се назначават нови хора. За съжаление издръжката на болницата, поради павилионния тип , продължава да е много скъпа. Въпреки това и въпреки необходимостта от непрекъснати ремонтни дейности и подновяване на апаратурата все още успяваме да постигнем точен баланс на добри инвестиции през периода и своевременно заплащане на възнагражденията на персонала.

	Деветмесечие 2019г.	Тенденции	Деветмесечие 2018г.
	хил.лева	19/18%	хил.лева
Разходи за обичайната дейност - ВСИЧКО:	9945	106,24	9361
1. Разходи за заплати и осигуровки	6507	112,47	5785
2. Разходи за лекарства и мед.консум.	1758	92.63	1897
3, Разходи за храна	32	90.50	35
4. Разходи за вода	93	89.61	103
5. Разходи за отопление	125	95.64	131
6.Разходи за ел.енергия	214	112.70	190
7. Разходи за горива	8	65.86	12
8. Разходи за амортизации	451	105,27	429
9.Разходи за външни услуги	757	97,39	779

От таблицата, характеризираща разходите за обичайната дейност на лечебното заведение за периода деветмесечие 2019/ деветмесечие 2018г., могат да се направят следните изводи.

Общият обем на разходите за осъществяване на основната дейност на дружеството за деветмесечието на 2019г бележат увеличение с 6,24% спрямо същият период за 2018г.

По отношение посоката на движение на отделните видове разходи се наблюдава следното;

Намаление бележат всички видове разходи с изключение само на разходите за ФРЗ; ел.енергия и разходите за амортизации.

Постоянството в тежестта на различните видове разходи, като относителни дялове към общите такива за разглеждания период, е красноречиво доказателство за постоянство на базата на приети приоритети в съответствие с ограничените финансови възможности, за мениджмънта на управление на лечебното заведение и недофинансираността на здравеопазната система като цяло.

Търговските задължения на ЛЗ към деветмесечието на 2019 г. са в размер на 1706 хил.лв, от които 1183 хил.лв от тях са просрочени. Причините за просрочието са следните:

- Месечните бюджети за дейности заплащани от РЗОК
- незаплатена от РЗОК извършена и отчетена надлимитна медицинска дейност
- недофинансираната спешна помощ
- все по – нарастващите изисквания за апаратура и материална база, при неактуализирани цени на КП.
- неосигурените пациенти

разпределение на СМБРЗ по категории персонал

КАТЕГОРИЯ ПЕРСОНАЛ	ЧИСЛЕНОСТ НА ПЕРСОНАЛА		ЧИСЛЕНОСТ НА ПЕРСОНАЛА		СРЕДНА БРУТНА РАБ.ЗАПЛАТА	СРЕДНА БРУТНА РАБ.ЗАПЛ
	30.09.2019	2019г.	30.09.2018г.	2018г.	30.09.2019	30.09.2018
година	ЩАТ:	СРЕДНО	ЩАТ:	СРЕДНО		
		СПИС.БР.		СПИС.БР.		
ВИСШ МЕДИЦИНСКИ	128	97	128	104	1972,09	1701.43
МЕД.СПЕЦИАЛИСТИ	279.5	229	281.5	234	1066,30	931.04
ДРУГ	225,5	231	220.5	211	716.45	660.09
ОБЩО:	633	557	630	548	1078,95	973.42

От горната таблица е видно, че средносписъчният състав на лечебното заведение към 30.09.2019г. се увеличава в сравнение със същия период на 2018г., поради факта, че през 2019г. в средносписъчния състав са включени и работещите по програма за временна заетост. Средната месечна брутна работна заплата на болницата за деветмесечието на 2019 г. е 1078,95 лв. при 973,42 лв. за същият период на 2018г. Увеличението се дължи както на увеличаването на минималната работна заплата така и на макар и недостатъчното увеличение на заплатите от 01.01.2019г. на всички работещи в ЛЗ. Тази заплата е неадекватна на увеличения труд, напрежение и усилие на целия персонал. Недофинансирането на здравната система е за сметка на неадекватното ниско заплащане за положение труд, което е една от основните причини за нарастващия кадрови дефицит и емиграцията на младите лекари и медицински сестри.

Въпреки трудната ситуация, смятаме че всички работещи в МБАЛ-Силистра-АД, работихме много отговорно и положихме неимоверни усилия, за да отговорим на потребностите на нуждаещите се от медицински услуги.

Отчетените резултати за деветмесечието на 2019г са следните:

N:	Показатели:	(хил.лв.)			
		Деветмес. 2019 година	Деветмес. 2018 година	Деветмес. 2019г. Деветмес. 2018г.	
				стойност	процент
1	Финансов резултат	-431	-345	-86	-24,9%

2	Нетен размер на приходите от продажби	8405	8252	153	1,9%
3	Собствен капитал	6248	6173	75	1,2%
4	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	4579	4350	229	5,3%
5	Обща сума на активите	11446	10989	457	4,2%
6	Приходи	9515	9015	500	5,5%
7	Разходи	9946	9360	586	6,3%
8	Краткотрайни активи	3225	3796	-571	-15,0%
9	Разходи за бъдещи периоди	0	0	0	0,0%
10	Налични краткотрайни активи (8-9)	3225	3796	-571	-15,0%
11	Краткосрочни задължения	2899	3017	-118	-3,9%
12	Краткосрочни вземания	1122	1118	4	0,4%
13	Краткосрочни финансови активи	0	0	0	0,0%
14	Парични средства	1785	2384	-599	-25,1%
15	Платима сума през периода за погасяване на дългосрочни задължения	0	0	0	0%
16	Текущи задължения (11+15)	2899	3017	-118	-4%
17	Средна наличност на материалните запаси	356	283	73	26%
18	Средна наличност на вземанията от клиенти и доставчици по тяхната отчетна стойност	1120	1084	36	3%
19	Средна наличност на задълженията към доставчиците и клиенти	2520	2486	34	1%
20	Сума на доставките	3783	3007	776	26%
21	Брой на дните в периода	274	274	0	0%
Рентабилност:					
22	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	-0,0513	-0,0418	-0,0095	-23%
23	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/3)	-0,0690	-0,0559	-0,0131	-23%
24	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/4)	-0,0941	-0,0793	-0,0148	-19%
25	Коеф. на капитализация на активите (1/5)	-0,0377	-0,0314	-0,0063	-20%
Ефективност:					
26	Коеф. на ефективност на разходите (6/7)	0,9567	0,9631	-0,0065	-1%
27	Коеф. на ефективност на приходите (7/6)	1,0453	1,0383	0,0070	1%
Ликвидност:					
28	Коеф. на обща ликвидност (10/11)	1,1125	1,2582	-0,1458	-12%
29	Коеф. на бърза ликвидност (12+13+14)/11	1,0028	1,1608	-0,1580	-14%
30	Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/16	0,6157	0,7902	-0,1745	-22%
31	Коеф. на абсолютна ликвидност (14/16)	0,6157	0,7902	-0,1745	-22%
Финансова автономност:					
32	Коеф. на финансова автономност (3/4)	1,3645	1,4191	-0,0546	-4%
33	Коеф. на задлъжнялост (4/3)	0,7329	0,7047	0,0282	4%
Обръщаемост на материалните краткотрайни активи:					
34	Времетраене на един оборот в дни (17*21/2)	11,6	9,4	2,2087	24%
35	Брой на оборотите (2/17)	23,6	29,2	-5,5495	-19%
36	Коеф. на заетост на материалните запаси (17/2)	0,0	0,0	0,0081	24%
Взамания и погасяване на задълженията:					
37	Период на събиране на вземанията от клиенти в дни (18*21/2)	36,5	36,0	0,5184	1%
38	Период на погасяване на задълженията към доставчици в дни (19*21/20)	182,52	226,53	-44,0043	-19%

Лечебното заведение приключи деветмесечието на 2019г. с отрицателен финансов резултат / загуба / в размер на 431 х.лв.

Основните причини за формиране на загубата са :

- Недофинсиране на спешната помощ оказвана от Л.З.
- Неактуализираните цени на голяма част от клиничните пътеки от 2006г.
- Старата материална база, която изисква постоянни текущи разходи за поддръжка и ремонт
- Липсата на всякакво финансиране за дейностите като ОТХ. Съдебна медицина, Патоанатомия, без които ЛЗ не може да съществува.
- Наложените ограничени месечни бюджети за дейности финансирани от НЗОК

Към деветмесечието на 2019г. сме вложили 143.лв. собствени средства за спешни и неотложни мероприятия ,от които за закупуване на най необходимата апаратура 111х.лв. и за неотложни текущи ремонти 32хил.лв.

Стремежът на Съвета на директорите и на целият персонал на болницата е да успеем да реализираме по-добри финансови показатели, което ще наложи „МБАЛ Силистра“, като конкурента областна болница. В условията на настъпилата икономическа криза, става все по-трудно, но усилията и желанието да се справим са непрестанни и това че успяваме е видно от резултатите. Разбира се, има изключително много още какво да се желае. Визията ни за нашето развитие е ясна, трудностите от нередовното и недостатъчно финансиране на здравната система все по-големи, но най-тревожен е все по-нарастващият недостиг на квалифициран персонал.

Целта ни е пациентите да получат, качествена и своевременна медицинска помощ, а лекарите и специалистите по здравни грижи да работят в добри условия и да бъдат мотивирани да повишават квалификацията и качеството на своята високоотговорна дейност.

22.10. 2019г.
гр. Силистра

ИЗП. ДИРЕКТОР:
/Д-Р Д. КОСТАДИНОВА/

