

## **Междинен доклад**

*за дейността на МБАЛ "Д-р Тома Венкова" АД, гр. Габрово  
през периода 01.01.-31.03.2020 г.*

**Развитие на дейността и състоянието на МБАЛ “Д-р Тота Венкова” АД през първото тримесечие на 2020 година**

МБАЛ “Д-р Тота Венкова” - Габрово е акционерно дружество вписано в Търговския регистър на Габровски окръжен съд по ф.д. № 739, том 17, стр.19, партиден №7. Дружеството е регистрирано в Търговския регистър на Агенцията по вписванията с единен идентификационен код 107507217 .

Седалището и адреса на управление на Дружеството е гр.Габрово, ул.”Д-р Илиев-детския” № 1.

Дейността на лечебното заведение се осъществява въз основа на Разрешение № МБ - 48/29.03.2016г. за лечебна дейност, издадено от Министъра на здравеопазването по реда на чл.46 от ЗЛЗ.

**А.Медицинска дейност**

**Качествени медицински показатели- сравнителен анализ за първо тримесечие на 2020 и 2019г.**

**Общ брой на преминалите болни : 3571 за 2020 г.**

4282 за 2019 г.

Броят на преминалите болни през първото тримесечие на 2020г. е по-малък в сравнение с 2019г.През м.януари и м. февруари след обявяване на национална грипна епидемия се отмениха плановите операции.Заслужава да се отбележи ограниченият прием на болни след 08.03.2020г.,отмяната освен на планови операции и планов прием във връзка с карантината на Вътрешно отделение по повод на инфекцията с новия корона вирус.

В този контекст са намалели преминалите болни през всички отделения с изключение – отделение по УНГ болести, отделение по инфекциозни болести , където броят на преминалите болни през периода е леко увеличен и отделение по реанимация и интензивно лечение , където броят им се задържа на едно ниво през разглеждания период във връзка с тенденцията за интензивно наблюдение на пациенти след хирургични и ортопедични интервенции в отделението по Амбулаторни процедури.

Общ брой преминали болни по отделения:

Отделения	2019г.	2020г.
Вътрешно отделение	696	518
Отделение по нервни болести	510	396
Кардиологично отделение	606	569
Отделение по хирургия	501	398
Отделение по медицинска онкология	373	358
Отделение по акушерство и гинекология	258	190
Отделение по педиатрия	336	265

Отделение по ортопедия и травматология	271	255
Отделение по урология	133	104
Отделение по нефрология	140	124
Отделение по УНГ болести	181	189
Отделение по неонатология	78	52
Отделение по очни болести	154	117
Отделение по инфекциозни болести	80	89
ОАИЛ	90	89
Отделение по кожни и венерически болести	75	57

**Общ брой изписани живи болни: 3376 за 2020г.**  
3995 за 2019г.

Показателят е намален през разглежданият период , което е отражение на намаленият брой преминали болни през лечебното заведение.

Общ брой изписани живи болни по отделения:

Отделения	2019г.	2020г.
Вътрешно отделение	601	454
Отделение по нервни болести	450	353
Кардиологично отделение	543	529
Отделение по хирургия	420	328
Отделение по медицинска онкология	361	345
Отделение по акушерство и гинекология	253	188
Отделение по педиатрия	326	261
Отделение по ортопедия и травматология	236	223
Отделение по урология	131	98
Отделение по нефрология	128	106
Отделение по УНГ болести	173	186
Отделение по неонатология	75	51
Отделение по очни болести	154	114
Отделение по инфекциозни болести	70	77
Отделение по анестезиология и интензивно лечение	3	9
Отделение по кожни и венерически болести	71	54

Броят на пациентите, изписани живи от Отделение по анестезиология и реанимация е традиционно малък поради факта, че тези пациенти са в тежко общо състояние, след оперативни

интервенции , повечето от които се привеждат в другите отделения за продължаване на лечението или екзитират.

**Средна продължителност на престой на 1 болен: 4.32 дни за 2020г.**  
4.27 дни за 2019г.

Този показател се задържа на едно ниво през разглеждания период в повечето стационарни отделения и показва интензификация на лечебно - диагностичния процес. Намаляване му още би довело до влошаване на качеството на оказваната медицинска помощ.Той зависи от минималния престой на пациент в отделенията, посочен в алгоритмите на Клиничните пътеки от РЗОК и увеличението или намалението на дела на хоспитализации в едно отделение променя и показателя.

Средна продължителност на престой на един болен по отделения:

Отделения	2019г.	2020г.
Отделение по медицинска онкология	2.49	2.56
Отделение по акушерство и гинекология	2.94	3.12
Отделение по очни болести	1.68	2.21
Кардиологично отделение	5.02	4.40
Отделение по хирургия	3.24	3.35
Отделение по инфекциозни болести	5.30	4.97
ОАИЛ	3.93	4.65
Отделение по педиатрия	4.48	4.23
Вътрешно отделение	4.44	4.55
Отделение по неонатология	4.06	4.33
Отделение по нервни болести	5.10	5.05
Отделение по УНГ болести	3.22	2.25
Отделение по урология	3.23	3.47
Отделение по ортопедия и травматология	4.42	5.37
Отделение по кожни и венерически болести	6.57	7.12
Отделение по нефрология	4.98	5.66

В следните отделения показателят е под средния за лечебното заведение и е намален през разглеждания период- отделение по педиатрия и отделение по УНГ болести.

Отделение , в които показателят се задържа на едно ниво – кардиологично отделение , отделение по инфекциозни болести, отделение по нервни болести и отделение по ортопедия и травматология.

Отделения , в които показателят е увеличен и е над средния за лечебното заведение – отделение по анестезиология и реанимация , отделение по кожни и венерически болести, вътрешно отделение,отделение по неонатология, отделение по урология и отделение по нефрология, но той зависи от минималния болничен престой, посочен в Клиничните пътеки, както и от преморбидното състояние на пациентите.

В отделение по медицинска онкология, отделение по акушерство и гинекология и отделение по очни болести показателят е увеличен , но е под средния за лечебното заведение.

**Оборот на леглата : 11.23 за 2020 г.**

14.13 за 2019 г.

Показателят е намален през 2020г. спрямо 2019г.

Отделение с увеличен оборот на леглата спрямо 2019г., който е над средния за лечебното заведение - отделение по УНГ болести- белег за подобрена организация на работа при спазване на правилата за добра медицинска практика.

Отделение с леко увеличен оборот , който е под средния за лечебното заведение – отделение по инфекциозни болести.

В ОАИЛ показателят се задържа на едно ниво спрямо същият период на 2019г.

В отделение по педиатрия показателят бележи двойно намаление в сравнение със същия период на миналата година , което се обяснява с увеличение на броят на леглата от 20 на 30 през м. януари и м. февруари 2020г. по повод на обявена национална грипна епидемия.

В следните отделения показателят е намален и е под следния за лечебното заведение- отделение по нервни болести, отделение по акушерство и гинекология, отделение по урология, отделение по кожни и венерически болести и отделение по неонатология.

Отделения с намален оборот на леглата спрямо 2019г., но с по-висок от средния за лечебното заведение - отделение по очни болести, отделение по медицинска онкология, отделение по хирургия, отделение по нефрология , отделение по ортопедия и травматология и вътрешно отделение. За вътрешно отделение този факт се обяснява с увеличение на броят на леглата от 40 на 45 през м. януари и м. февруари 2020г. по повод на обявена национална грипна епидемия.

Оборот на леглата по отделения:

Отделения	2019г.	2020г.
Отделение по медицинска онкология	20.72	19.89
Отделение по очни болести	15.40	11.70
Отделение по педиатрия	16.80	8.83
Отделение по хирургия	19.27	15.31
Отделение по нервни болести	13.08	10.15
Отделение по акушерство и гинекология	12.90	9.50
Кардиологично отделение	14.09	13.23
Отделение по урология	11.08	8.67
Вътрешно отделение	17.40	11.51
ОАИЛ	12.86	12.71
Отделение по инфекциозни болести	8.00	8.90
Отделение по УНГ болести	20.11	21.00
Отделение по нефрология	12.73	11.27
Отделение по ортопедия и травматология	12.90	12.14
Отделение по кожни и венерически болести	10.71	8.14
Отделение по неонатология	7.80	5.20

**Оперативна активност (в проценти)**

общо за лечебното заведение : **75.35% за 2020г.**  
70.39% за 2019г.

и по отделения:

Отделения	2019г.	2020г.
Отделение по У Н Г болести	81.22	91.01
Отделение по акушерство и гинекология	71.71	73.68
Отделение по ортопедия и травматология	66.79	82.14
Отделение по урология	79.70	78.85
Отделение по очни болести	64.94	70.09
Отделение по хирургия	52.30	55.28

Показателят е увеличен общо за лечебното заведение въпреки забраната на планови операции по повод грипната епидемия и пандемията от корона вирус ,но той зависи и от вида на патологията на пациентите, които се хоспитализират.

Оперативната активност е увеличена и е над средната за лечебното заведение през разглеждания период в отделение по УНГ болести и значително в отделение по ортопедия и травматология, което се дължи на добрата организация на работата в отделенията.

В отделение по урология оперативната активност се задържа на едно ниво спрямо същия период на 2019г. въпреки ограниченията.

В отделение по очни болести и отделение по хирургия показателят бележи увеличение , но е под средния за лечебното заведение.

**Брой извършени операции:**

	2019г.	2020г.
Общо за лечебното заведение	1459	1224
В това число:		
много голяма сложност	109	99
голяма сложност	170	192
средна сложност	500	347
малка сложност	680	586

Броят на извършените операции е намален общо за лечебното заведение и по степен на сложност,с изключение на операциите с голяма сложност, които са увеличени, но той е в зависимост от вида на патологията на хоспитализираните пациенти.

Брой операции по отделения през 2019г.:

Отделения	Брой операции	Много голяма сложност	Голяма сложност	Средна сложност	Малка сложност
Отделение по хирургия	306	4	47	122	133

Отделение по ортопедия и травматология	186	18	51	60	57
Отделение по урология	125	0	14	105	6
Отделение по акушерство и гинекология	208	2	37	65	104
Отделение по очни болести	110	84	1	12	13
Отделение по УНГ болести	186	1	20	36	111

Брой операции по отделения през 2020г.:

Отделения	Брой операции	Много голяма сложност	Голяма сложност	Средна сложност	Малка сложност
Отделение по хирургия	264	2	57	88	117
Отделение по ортопедия и травматология	177	31	64	34	48
Отделение по урология	87	2	19	64	2
Отделение по акушерство и гинекология	167	5	35	70	57
Отделение по очни болести	85	59	0	11	15
Отделение по УНГ болести	186	0	17	16	153

Броят на операциите е намален през 2020г. във всички отделения с изключение на отделение по УНГ болести, където броят им се задържа на едно ниво в сравнение с 2019г. Има вариации по отношение на степен на сложност на операциите, които зависят от критериите за сложност, заложи в изискванията по Клинични пътеки.

**Изпълнение в % (използваемост на леглата) общо за лечебното заведение :**

**53.33% за 2020г.**

67.12% за 2019г.

Показателят бележи намаление през първото тримесечие на 2020г. спрямо същия период на 2019г.

Използваемост на леглата по отделения / в проценти/:

Отделения	2019г.	2020г.
Отделение по нервни болести	74.13	56.33
Отделение по медицинска онкология	57.22	56.04
Отделение по нефрология	70.40	70.13
Отделение по педиатрия	83.67	41.10
Отделение по хирургия	69.44	56.38
Отделение по очни болести	28.67	28.46
Кардиологично отделение	78.55	64.04
Отделение по ортопедия и травматология	63.33	71.64
Отделение по кожни и венерически болести	78.25	63.74
Отделение по урология	39.81	33.06
ОАИЛ	56.19	64.99
Вътрешно отделение	85.86	57.56
Отделение по УНГ болести	71.98	51.89
Отделение по акушерство и гинекология	42.17	32.58
Отделение по неонатология	35.22	24.73

Отделения с увеличена използваемост на леглата през 2020г. , която е над средната за лечебното заведение - отделение по ортопедия и травматология и ОАИЛ, което е пряко отражение на организацията на работа в отделенията и сочи пълноценно използване на легловия фонд.

Отделения, в които показателят се задържа на едно ниво през разглеждания период – отделение по нефрология и отделение по очни болести.

Отделения , при които показателят е намален през разглеждания период и е над средния – отделение по нервни болести, отделение по медицинска онкология, отделение по кожни и венерически болести , отделение по хирургия, и вътрешно отделение и кардиологично отделение.

Отделения с намалена използваемост през 2020г. , която е под средната за МБАЛ- отделение по педиатрия , отделение по УНГ болести, отделение по урология, отделение по акушерство и гинекология и отделение по неонатология.

По отношение на отчитане на този показател от значение е фактът , че през първите два месеца на 2020г. беше увеличен броят на леглата във вътрешно отделение с пет, а в отделение по педиатрия – с десет поради обявяване на грипна епидемия. Поради забрана на планови операции се ограничи плановият прием на болни през същия период.

**Изпълнение в дни : 48.53 за 2020 г.**  
60.41 за 2019г.

**Болничен леталитет (в проценти): 2.65 % за 2020 г.**  
2.85 % за 2019г.

Показателят е леко намален общо за лечебното заведение през отчетния период на 2020г. , което е във връзка с намаления брой преминали болни през периода. Факт е обаче , че в



лечебното заведение постъпват болни в тежко общо състояние, в напреднала възраст, с много и тежки придружаващи заболявания, често потърсили сравнително късно болнична помощ , при които лечебните мерки не дават положителен резултат.

Болничен леталитет по отделения / в проценти/ :

Отделения	2019г.	2020г.
О А И Л	23.33	19.10
Кардиологично отделение	3.72	3.29
Отделение по нервни болести	5.66	5.61
Вътрешно отделение	3.06	1.52
Отделение по хирургия	2.78	3.53
Отделение по нефрология	3.76	4.50
Отделение по медицинска онкология	1.96	1.99
Отделение по ортопедия и травматология	1.26	2.19
Отделение по инфекциозни болести	1.41	0.00

Традиционно най-висок е този показател за ОАИЛ, въпреки че през 2020г. е намален . Пациентите постъпват в ОАИЛ в много тежко общо състояние, след тежки оперативни интервенции. Освен това се наблюдава тенденция пациенти, постъпили в тежко общо състояние, лекувани в други отделения на лечебното заведение да се насочват за лечение в ОАИЛ поради очаквания летален изход, въпреки липсата на показания за лечение в ОАИЛ.

Този показател за Отделение по нервни болести се задържа на едно ниво в сравнение с предходната година, но е по-висок от средния за лечебното заведение поради факта, че пациентите постъпват в тежко общо състояние в отделението, в напреднала възраст, с много придружаващи заболявания, с тежък неврологичен дефицит. Увеличават се хеморагичните инсулти, които протичат по-тежко и по-често с летален изход.

В Кардиологично отделение показателят е леко намален в сравнение със същия период на 2019г.,но е над средния за лечебното заведение. От значение е наличие на инвазивна кардиология , позволяваща съвременна намеса за предотвратяване на леталния изход.

Двойно е намален показателят във вътрешно отделение в сравнение със същия период на миналата година и е под средния за лечебното заведение, въпреки че пациенти, които са лекувани дълго време амбулаторно постъпват в отделението в терминално състояние. Повечето от тях са в напреднала възраст, с изчерпан функционален капацитет и са налице ограничени терапевтични възможности. Заслужава внимание фактът, че голяма част от терминалните пациенти, постъпващи в болницата са насочени от съседни общини.Но през разглеждания период на 2020г. броят на преминалите болни през отделението е намален във връзка с двуседмичният период на карантина на отделението по повод инфекцията с коронавирус.

В останалите отделения с изключение на отделение по инфекциозни болести показателят е леко увеличен през 2020г. спрямо 2019г.

**Брой починали: 92 за 2020г.**

117 за 2019г.

Отделения	2019г.	2020г.
Кардиологично отделение	21	18
Вътрешно отделение	19	7

Отделение по нервни болести	27	21
ОАИЛ	21	17
Отделение по хирургия	12	12
Отделение по медицинска онкология	7	7
Отделение по нефрология	5	5
Отделение по ортопедия и травматология	3	5
Отделение по инфекциозни болести	1	0
Отделение по кожни и венерически болести	1	0

Броят на починалите през първото тримесечие на 2020г. е намален в сравнение на същия период на 2019г. в съответствие на намаления брой преминали болни през периода.

Високата смъртност е за сметка на умираанията на лица над 65г. възраст. Основна причина за това е демографското застаряване. Налице е и нарастване на средната продължителност на живота. Основна причина за високата смъртност са болестите на органите на кръвообращението - мозъчно-съдовата болест и исхемичната болест на сърцето. На второ място е смъртността от новообразувания, чиито интензитет непрекъснато нараства.

**Медицинският съвет** при МБАЛ „Д-р Тота Венкова” АД Габрово е провел две заседания през първото тримесечие на 2020г., на които са обсъдени следните въпроси- обсъждане на НРД 2020г.-2022г. и противоепидемични мерки в лечебното заведение във връзка с инфекцията от корона вирус.

**Лечебно-контролната комисия** при МБАЛ”Д-р Тота Венкова” АД Габрово е провела четири заседания през първото тимесечие на 2020г. , на които са разглеждани случаи с усложнения от диагностично-лечебния процес. На едно от заседанията се е провела клиникопатологоанатомична среща , на която е разгледана медицинската документация на една починала пациентка в отделение по хирургия.

**Комисията за борба с вътреболничните инфекции-** през първото тримесечие на 2020г. комисията е провела две заседания. Обсъждани въпроси са: анализ на резултатите от регистрираните ВБИ през 2019 г., анализ на употребата на антимикробни средства- общо, с терапевтична, профилактична или като симптоматично лечение; обсъждане на Противоепидемичен план-алгоритъм за обслужване на пациенти в спешно отделение на лечебното заведение и противоепидемичен план за пациенти с инфекция с ковид 19.

**Комисията за безопасност и рационална употреба на кръв и кръвни съставки** е провела едно заседание през първото тримесечие на 2020г., на които е обсъден годишен отчет за дейността на ОТХ за 2019г. и са обсъдени случаи със специален подбор на съвместима кръв при пациенти с антиеритроцитни и антилевкоцитни антитела.

**Съветът по здравни грижи** през първото тримесечие на 2020 г. , е провел три заседания, като обсъждани въпроси са: кадрови- потребност от кадри, свободни работни места, движение на кадри; анализ на резултати от проверки на поддържане и наблюдение на ПВК и ЦВК; обсъждане на резултати от проверки на книгите за регистрация на ВБИ и справките за приложени антимикробни средства; обсъждане на резултати от проведени анкети с цел проучване на удовлетвореността на пациентите и регистрирани молби, жалби и сигнали на пациенти и техните близки; обсъждане и резултати от проверки по правилното и стриктно събиране на болничните отпадъци- битови и опасни , работни заплати и предложения за повече социални придобивки.

**Комисията по медицинска етика** е провела едно заседание през първото тримесечие на 2020г.по повод конфликт между медицински специалисти във вътрешно отделение.

**Комисията по лекарствена политика и подкомисия по антибиотична политика** е провела едно заседание през първото тримесечие на 2020г., на които са приети са актуализираните Лекарствена политика, Антибиотичен консенсус и Антибиотична политика за

2020г., обсъдено е Сведение за регистрираните ВБИ и лекуваните с антимикробни средства през четвъртото тримесечие на 2019г., обсъдени са разходите и потреблението на антибиотици през четвъртото тримесечие на 2019г., и е разгледан доклад за антибиотичната резистентност на изследваните клинични материали през второто шестмесечие на 2019г.

**Комисията по закупуване, доставка на апаратура** през първото тримесечие на 2020г. е провела две заседания за закупуване на три респиратора.

**Комисията по следдипломно обучение на студенти и специализанти** е провела едно заседание през първото тримесечие на 2020г. пре което са актуализирани местата за специализация на лекари и са поместени в сайта на лечебното заведение.

**Комисията по хуманитарни помощи** в МБАЛ е провела едно заседание през първото тримесечие на 2020г. по повод на получаване на безвъзмездни помощи от фирма „ВІВ” гр. Габрово – медицински консумативи, превързочни матириали.

**Комисията по детска смъртност** не е провеждала заседания през отчетния период.

**Комитетът по условия на труд** е провел две заседания през първото тримесечие на 2020г., на едното е обсъдена и приета е актуализираната оценка на риска на работни места във връзка със структурните промени, обсъдени са местата за трудоустрояване, а на второто са набелязани противоепидемични мерки за борба с корона вирус инфекцията.

**Комисията по разглеждане на жалби, мнения, предложения, похвали и сигнали за корупция** към МБАЛ е провела две заседания през разглеждания период, на едното са разгледани две жалби на пациентки, а на второто – сигнал за конфликт между медицински специалисти във вътрешно отделение.

**Комисията за изтегляне от употреба, унищожаване или предоставяне за учебни или научно - медицински нужди на кръв и кръвни съставки** през първото тримесечие на 2020г. не е провеждала заседания.

Във връзка с болничната политика за продължителна квалификация на кадрите през първото тримесечие на 2020г. е проведен **един лекарски колегиум** по повод пандемията с корона вирус.

## **Б. Финансово-икономическа дейност**

### **I. Счетоводна политика**

#### **База за изготвяне**

Междинният финансов отчет на МБАЛ „Д-р Тота Венкова” АД е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2020 г.:

- **Закон за счетоводството;**
- **При спазване на всички приложими изисквания на Националните счетоводни стандарти, (НСС).**

### **II. Оценка на елементите на счетоводния баланс**

#### **КАПИТАЛ И АКТИВИ**

**Акционерният капитал** на дружеството е 10771480лв.

Разпределен е в 1 077 148 броя поименни акции с номинална стойност 10 лева всяка една. Дружеството е със смесена държавна и общинска собственост както следва:

Акционер	Притежавани акции			
	Брой	Номинал лв	Обща стойност лв.	% участие в капитала
Министерство на	978 119	10	9781190.00	90.80

здравеопазването (МЗ)				
Община Габрово	51 242	10	512 420,00	4.76
Община Севлиево	29 323	10	293 230,00	2.72
Община Трявна	9 883	10	98 830,00	0.92
Община Дряново	8 581	10	85 810,00	0.80
	1077148	10	10771480	100.00

В състава на собствения капитал освен записания акционерен капитал са включени и:

- резерв от последващи оценки – 6465 хил.лв;
- Законови резерви – на основание чл.246 от Търговския закон дружеството има образуван фонд Резервен. – 123 хил.лв;
- Други резерви – капитал, образуван при апортирането на ДМА и материали при регистрацията на дружеството, които не са взети предвид определянето на регистрирания акционерен капитал.- 375 хил.лв;
- неразпределена печалба – 45 хил.лв.;
- загуби от минали години – 8400хил.лв;
- загуба за първото тримесечие на 2020г. – 396 хил.лв.

**Привлечения капитал е формиран от:**

а) Провизии и сходни задължения

- провизии за обезщетения при пенсиониране – 255 хил.лв.
- провизии за отсрочени данъци – 145 хил.лв.

б) Задължения

	31.03.2020 г.	31.03.2019г
	хил.лв.	хил.лв.
	2874	2162
Задължения към доставчици	1680	1082
Задължения към персонала	796	701
Задължения към соц.осигуряване	263	232
Данъчни задължения	64	64
Други задължения	71	83

в) Приходи за бъдещи периоди и финансираня 1249лв. в това число

- финансиране за дълготрайни активи – 1154 хил.лева . Тук са включени сумите получени от МЗ за капиталови разходи от 2018г. в размер на 388 хил.лева( които са използвани съгласно сключените договори и следва с тях да се увеличи акционерния капитал съгласно ЗЛЗ и ЗДБ ) и от 2019г. за 250 хил.лева за Ремонт покрив стационар, топла връзка и АГК.
- финансиране за текуща дейност - 95 хил.лева .

**Активите по баланса включват:**

**Нетекущи (дълготрайни) активи**

- нематериални активи – 21 хил.лева – това са програмни продукти, необходими за дейността на дружеството .
- дълготрайни материални активи в размер на 9870 хил.лева, както следва:

Дълготрайни материални активи	Първо тримесечие 2020г.
Земи	750
Сгради	6465
Машини, производствено оборудване и апаратура	2,187
Съоръжения и други	362

Дългосрочни финансови активи -. това е дъщерното дружество Болничен медицински център (БМЦ) – ЕООД с 100% участие и капитал 5 хил.лева..

**Текущи активи** включват:

- материални запаси – както следва:

	31.03.2020 г. хил.лв.	31.03.2019г хил.лв.
<b>Материални запаси</b>	<b>644</b>	<b>353</b>
Материали	644	353
в т.ч.		
Медикаменти	578	307
Хранителни продукти	22	4
Горивни материали	1	1
Други материали и недълготрайни активи	43	41

- Вземания

	31.03.2020г. хил.лв.	31.03.2019 г хил.лв.
Вземания	1850	1867
в т.ч.		
Вземания от свързани предприятия	2	116
Вземания от клиенти	1747	1768
Съдебни и присъдени вземания	30	81
Други краткосрочни вземания	71	7

Към 31.03.2020г. най-голям е размера на нашите вземания от клиенти, в частност от РЗОК – 1693хил. лв.(включващ 233хил.лв. онколекарства изписани през м.март 2020г., а се фактурират м.април 2020г. ,както и сумата на надлимитните дейности) и представляват 94% от всички вземания.

Като съдебни вземания в отчета са посочени претендирани суми и платени разноски по дела, които е много вероятно да бъдат получени в обозримо бъдеще.

- парични средства

	31.03.2020 г. хил.лв.	31.03.2019 г. хил.лв.
Парични средства в лева	1112	459
- налични пари в брой	13	1
- парични средства в банки	1099	458

### III. Оценка на елементите на Отчета за приходи и разходи

#### Приходи

Приходите на МБАЛ „Д-р Тота Венкова” АД за първото тримесечие на 2020 година възлиза на 4 664 хил.лева или са увеличени с 9.79% спрямо същия период на 2019г. Тяхното разпределение е както следва:

В ХИЛ.ЛВ.

	31.03.20г.	31.03.19г.
Предоставяне на услуги на РЗОК	3958	3843
Приходи от финансиране	318	57
в т.ч – по методика за финансиране от МЗ	220	-
- централни доставки на медикаменти	-	4
Предоставяне на услуги	314	276
Приходи от потребителска такса	30	37
Наеми	17	16
Други приходи	26	19
Финансови приходи	1	-
<b>Общо</b>	<b>4664</b>	<b>4248</b>

През първите три месеца относителния дял на приходите от договори със Здравната каса е 85% от всички приходи на лечебното заведение, срещу 90% през 2019г. Финансирането за дейност по Методика от Министерство на здравеопазването е 5% от общите приходи на болницата..

В структурата на приходите от РЗОК за 2019г. най-голям дял имат кардиологично отделение – 684 хил.лв., следвано от отделението по хемодиализа и нефрология – 338 хил.лв, по вътрешни болести – 337 хил.лв в, по хирургия – 284хил.лв, по ортопедия и травматология – 245 хил.лв и т.н.

#### Разходи

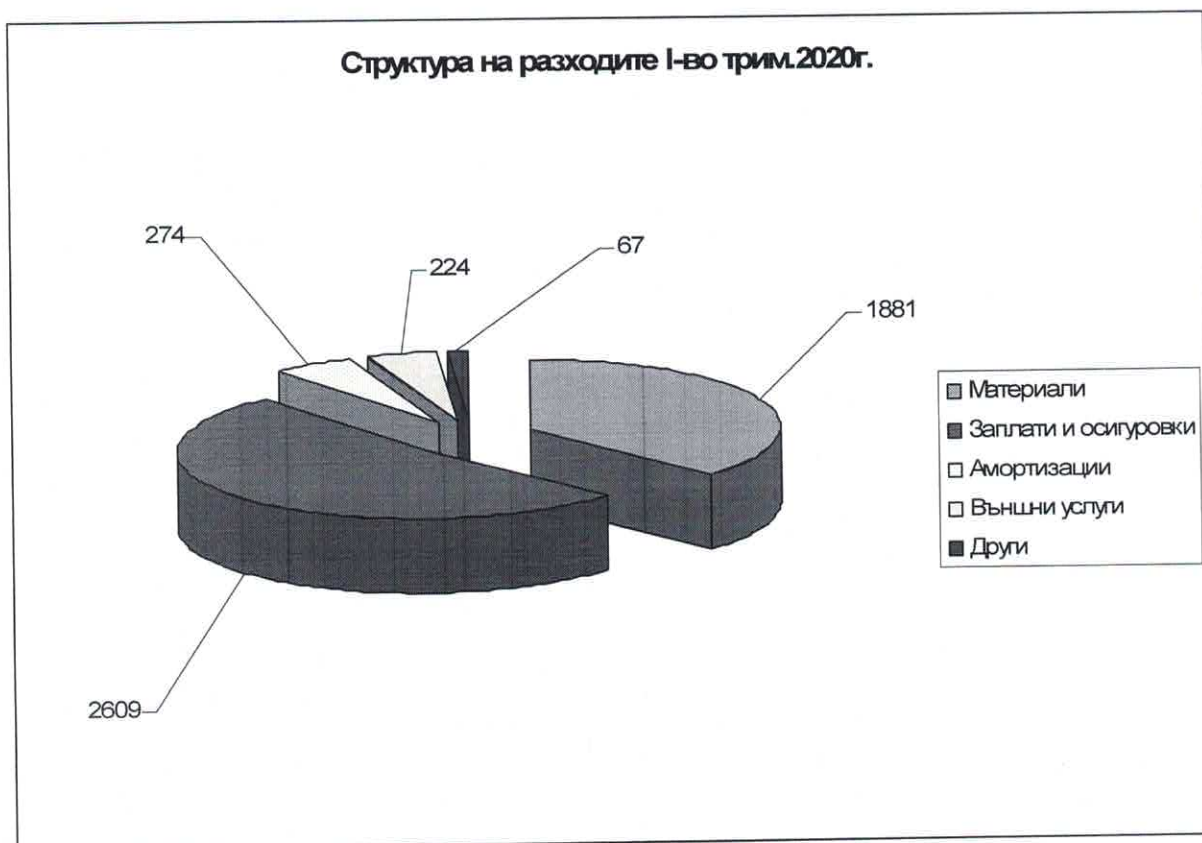
Общите разходи на МБАЛ „Д-р Тота Венкова” АД – Габрово за първото полугодие на 2020г. възлизат на 5 060 хил.лева. Техният размер е увеличен с 10.38% спрямо този период на 2019год.

#### Структурата на извършените разходи

В ХИЛ. ЛВ.

	31.03.20г.	31.03.19г.
Материали	1881	1734
в т.ч.		

- за медикаменти и мед.консумативи	1594	1438
- за вода, горива, енергия	188	197
Заплати и осигуровки	2609	2320
в т.ч.		
- заплати	2206	1961
- осигурителни вноски	403	359
Амортизации	274	326
Външни услуги	224	195
Други	67	9
Финансови разходи	5	3
Общи	5060	4584



Разходите за материали през отчетаният период на 2020г. са увеличени със 147 хил. лева в сравнение с тези за 2019г. и относителния им дял от разходите за дейността е в размер на 37 %.

Общо със 156 хил. лева са увеличени разходите за лекарствени средства и медицински изделия спрямо 2019година и те представляват 31.53% от общите разходи на лечебното заведение

	в хил.лева		
	Разход първо трим.2020г.	Разход първо трим.2019г	% увел./ нам.
Лекарствени средства	1079	874	23

в т.ч.			
Онколекарства както следва :			
лекарства по онкологична КП 240	266	146	55
лекарства по амб.процедура 7	491	375	31
лекарства по амб.процедура 6	6	5	17
Медицински изделия	515	564	9
Общо лекарствени средства и мед.изделия	1594	1438	8

През тримесечието са достигнати следните стойности на лекарството:

-Стойност на лекарството – само лекарства –39 лв

-Стойност на лекарството – само лекарства без тези по КП 240 – 21.33лв.

Разходите за храна за пациентите възлизат на 30 хил.лева, като стойността на един храноден достигна 1.72лв

Разходите за енергийни източници в т.ч. и вода са намалени с 9 хил.лева в абсолютен размери представляват 3.71% от общите разходи на болницата.

Разходите за външни услуги през 2020г. са увеличени с 15% спрямо същите за първото тримесечие на 2019г. и техният относителен дял от общите разходи е 4.4%.

	31.03.20г.	31.03.19г.
<b>Външни услуги – общо</b>	<b>224хил.лв.</b>	<b>195 хил.лв.</b>
в т.ч.		
- пощенски разходи, абонамент вестници, списания	5	4
- застраховки	23	27
- абонаментна поддръжка и тек.ремонт на мед.т-ка	68	57
- текущ ремонт сгради и инвентар	17	9
- пране	20	20
- унищожаване болн.отпадъци	5	6
- транспортни разходи	38	35
- външни медицински услуги	3	4
- консултански, юридически, охрана и др.услуги	19	18
- наеми	26	15

Тук се открояват разходите за абонаментна поддръжка на апаратурата – 68 хил.лева срещу 57хил.лева за 2019г.; за транспортни разходи – 38хил.лева срещу 35хил.лева; разходите за пране на болнично бельо –20 хил.лева запазват своя размер спрямо този за 2019г. и т.н.

Разходите за трудови възнаграждения и осигурителни вноски представляват 51.61 % от структурата на болничните разходи.

Начислените средства за трудови възнаграждения и осигурителни вноски възлизат на 2206 хил.лева или са увеличени с 12.46%.

През м.март т.г. по Проект BG05M9OP001-1.099-0001 „Подкрепа на работещи в системата на здравеопазването в условия на заплаха за общественото здраве от COVID-19” и на основание лекувани пациенти изплатихме 61 хил.лева като допълнително възнаграждение на лекари, медицински специалисти и санитарни работници на първа линия.



Изплатените заплати и осигурителни вноски са 56% от всички приходи и 83% от приходите от РЗОК за дейност ( клинични пътеки, клинични и амбулаторни процедури).

Числеността на персонала за първото тримесечие на 2020г. по разписание на длъжностите е 563, а заетите в това число съвместителство-512.50 ( висш медицински персонал-114.25, немедицински висш -15.75, мед.специалисти- 229.5 и друг персонал – 153). Средната брутна работна заплата е както следва:

Категории персонал	Към 31.03.2020 г.	Към 31.03.2019 г.	Ръст в %
Висш медицински	2394.63	2096.29	14.23
Висш немедицински	1498.47	1314.59	13.99
Мед.специалисти	1342.40	1101.70	21.19
Друг	875.36	780.75	12.12
<b>Общо</b>	<b>1450.84</b>	<b>1250.60</b>	<b>16.01</b>

Структурата на средствата за работни заплати е следната: 47.72% – основни заплати, възнаграждения за прослужено време – 13.28%; за доплащане и временно материално стимулиране-17.28%; доплащане за Ковид 19 , за извънреден труд - 1.86% и т.н.

Амортизациите на нетекущите активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод, на база полезния живот на активите, определен от ръководството на дружеството както следва:

Група	Годишна аморт.норма/месеци полезен живот
Земи	Не се амортизира
Подобрения върху земите	10% / 120 мес.
Сгради	2% / 600 мес.
Компютърна техника	50% / 24 мес.
Съоръжения	4% / 300 мес.
Машини и оборудване	30-15% / 36-84мес.
Транспортни средства	25% / 48 мес.
Офис обзавеждане	15% / 84мес.

В Други разходи през първото тримесечие на 2020г. са отчетени 67 хил.лева, както следва:

	31.03.20г.
Други разходи	67
в т.ч.	
- за квалификация на персонала	1
- за брак лекарства	1
- за командировки	1
- данъци по ЗМДТ	62
-Г лоби и неусойки	2

## Финансов резултат

Текущият финансов резултат към 31.03.2020г. е загуба в размер на 396 хил. лева срещу загуба 339 хил. лв за този период на 2019г.

Като основна причина за влошаването на текущия финансов отчет спрямо първото тримесечие на 2019г. е обявената епидемична обстановка в страната, в частност на карантина за лечебното заведение в началото на м.март.Стойността на дейностите заплащани от РЗОК за месец март спаднаха средно по Приложение 1 с 14% и с 32% по Приложение 2 спрямо тези за м.януари и февруари 2020г.

Икономически показатели за дейността на МБАЛ „Д-р Тота Венкова“ АД за 2020 г.

Показатели	Първо трим.2020 год.	Първо трим.2019 год.
Наличие на просрочени задължения към доставчици, изплатени на 15.040.2020г.	219хил.лв	55 хил.лв
Отношение на приходите към разходите за дейността (коэффициент на ефективност на разходите)	0.92	0.93
Размер на разходите за лекарства и медицински консумативи съотнесен в % към общите разходи за дейността	31.53	31.36
Отношение на паричните средства към кратк. задължения(коэффициент на абсолютна ликвидност)	0.39	0.21

Финансовите рискове, включващи: ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти на търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди предоставяни от доставчици и на клиенти могат да оказват различно въздействие върху дейността на дружеството.

Риск от курсови разлики - Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България и понастоящем не е изложена на риск от курсови разлики.

Лихви по търговски и банкови кредити - За текущата си дейност през периода дружеството не е ползвало минимален по банков кредит-овъдрафт, за който има сключен договор с банка ДСК. Дружеството не използва търговски кредити.

Кредитни рискове - Дружеството не предоставя кредитни периоди на клиентите си. От своя страна дружеството ползва кредитни периоди в рамките на различен срок на отложено плащане, предоставени му от неговите доставчици.

Ликвидност - Дружеството провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно се стреми да поддържа баланс между матурирнетните граници на финансовите активи и пасиви.

### Информация за сключените съществени сделки.

През отчетния период голяма сключена сделка и със съществено значение за дейността тази между МБАЛ „Д-р Тота Венкова“ АД и Районната здравно осигурителна каса за извършване на болнична помощ по клинични пътеки, клинични и амбулаторни процедури. Приходите от тези договори и допълнителни споразумения представляват 85 % от общите приходи на лечебното заведение.

Предложения за сключване на сделки, които са извън обичайната дейност на Дружеството или съществено се отклоняват от пазарните условия по които лечебното заведение е страна не е имало.

Няма водени извънбалансово сделки.

Дружеството няма дялови участия в ценни книжа, нематериални активи и недвижими имоти в страната и в чужбина.

МБАЛ "Д-р Тота Венкова" АД, през отчетния период няма сключени в качеството му на заемодател договори за заем, включително предоставяне на гаранции от всякакъв вид, в това число на свързани лица, с посочване на конкретните условия по тях, включително на крайните срокове за плащане.

Дружеството е с едностепенна система за управление.

През периода 01.01.- 31.03.2020 г. Съвета на директорите бе в състав, както следва:

- Марияна Колева – Председател на съвета на директорите

и членове

- д-р Нели Савчева член на Съвета и изпълнителен директор до 10.02.2020г;

- д-р Минко Михов член на Съвета и изпълнителен директор от 10.02.2020г

През тримесечието на членовете на Съвета на директорите са изплатени възнаграждения в размер на 26 хил.лева.

Придобити, притежавани и прехвърлени от членовете на съветите през годината акции и облигации на дружеството - няма.

Права на членовете на съветите да придобиват акции и облигации на дружеството - такива

м.април 2020г.  
Габрово

Изпълнителен директор:  
Д-р Минко Михов

