

Анализ
на финансовото състояние на „МБАЛ Силистра“ АД към 31.03.2020г.

Финансирането на дейността на МБАЛ Силистра – АД през I – то тримесечие на 2020 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

	1-во трим.2020г	тенденции	1-во трим.2019г
	х.лева	%	х.лева
Приходи от обичайна дейност -ВСИЧКО:	3 351	119,04	2 815
1. Приходи от финансиране от МЗ	266		0
2.Централна доставка на медикаменти и консум.	26	113,04	23
3. Приходи от финансиране от общините			
4. Приходи от финансиране от РЗОК	2 792	110,01	2 538
вт.ч. ВСДимДД	23	-	14
5. Собствени приходи	116	156,56	244
6. Други	151	1510	10

От таблицата, характеризираща приходите от обичайната дейност на лечебното заведение за периода 1-во трим. 2020/ 1-во трим. 2019 г., може да се направи следният извод:

Общите приходи през 1-во тримесечие на 2020г. спрямо същите през същия период на 2019г. са увеличени с 19,04%.

Наблюдават се тенденция на увеличение на всички източници на финансиране.

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 овакантиените 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.

	1-во трим.2020г.	тенденции	1-во трим.2019г..
	х.лева	%	х.лева
Разходи за обичайната дейност - ВСИЧКО:	3 698	109,08	3 390
1. Разходи за заплати и осигуровки	2 361	111,68	2 114
2. Разходи за лекарства и мед.консум.	649	103,51	627
3, Разходи за храна	12	120,00	10
4. Разходи за вода	30	96,77	31
5. Разходи за отопление	126	100,80	125
6.Разходи за ел.енергия	86	96,63	89
7. Разходи за горива	6	300,00	2
8. Разходи за амортизации	147	98,00	150
9.Разходи за външни услуги	185	122,52	151
10.Транспортни разходи	30	120,00	25
11.Други разходи	66	100,00	66

От таблицата , характеризираща разходите за обичайната дейност на лечебното заведение за периода 1-во трим.2020г./ 1-во трим.2019г. могат да се направят следните изводи:

Общият обем на разходите за основната дейност бележат ръст на увеличение.

Наблюдават се тенденции на намаление и увеличение по отделните видове разходи по икономически елементи.

- Увеличава се делът на разходите за ФРЗ и осигуровки; разходите за лекарства и консумативи; разходите за храна на пациенти; разходите за гориво за МПС: външни услуги и транспортни разходи
- Наблюдава се намаляване на разходите за вода; разходите за ел.енергия; разходите за амортизационни отчисления.
- Относително постоянни остават разходите за отопление и другите разходи.

„ МБАЛ- Силистра” – АД , приключи първото тримесечие на 2020г. с отрицателен финансов резултат /загуба/ в размер на 357х.лв. В сравнение със същият период на 2019г. загубата е намалена с 228 х.лв., което се дължи на факта, че месечните аванси за дейностите отчитани към МЗ по Методика бяха превеждани в определените по договора срокове както и частичното увеличение на цените на някои КП.

Задълженията към доставчици за 1-во трим.на 2020г. са 1901 хил.лв. в т.ч 1195х.лв. просрочени при 1998.лв. в т.ч 1300 хил.лв. просрочени за същия период на 2019г.

В резултат на горепосочените обстоятелства макар и малко успяхме да намалим както общите задължения към доставчици така и просрочените.

При съществуване обаче на обстоятелства като:

- лимитиране на дейността;
 - незаплащане на извършената и отчетена надлимитна медицинска дейност от 2015г.:2016г.:2017г и 2018г.; в размер на 279 хил.лв
 - недофинансиране на спешната помощ и дейността в ОАИЛ
- лечебното заведение не може да функционира нормално без просрочени задължения и да постигане положителен финансов резултат.

разпределение на СМБРЗ по категории персонал

КАТЕГОРИЯ ПЕРСОНАЛ	ЧИСЛЕНОСТ НА ПЕРСОНАЛА		ЧИСЛЕНОСТ НА ПЕРСОНАЛА		СРЕДНА БРУТНА РАБ.ЗАПЛАТА 2019	СРЕДНА БРУТНА РАБ.ЗАПЛАТА 2020
	31.03.2019г	2019	31.03.2020	2020г.		
година	ЩАТ:	СРЕДНО СПИС.БР.	ЩАТ:	СРЕДНО СПИС.БР.		
ВИСШ МЕДИЦИНСКИ	128	98	130	93	1907,20	2083.02
МЕД.СПЕЦИАЛИСТИ	279,5	229	279,5	216	1033,43	1282.76
ДРУГ	225,5	232	223,5	228	692,50	789.07
ОБЩО:	633	559	633	537	1045,12	1211.74

От горната таблица е видно, че през първото тримесечие на 2020г. средносписъчният брой на персонала намалява на 537 бр. от 559 бр. за същият период на 2019г. Средната месечна брутна работна заплата за 1-во трим. на 2020г е 1211.74 лв. при 1045,12 лв. за същия период на 2019 г.

Увеличението на средната брутна РЗ през първото тримесечие на 2020г се дължи както на повишаването на минималната РЗ от 01.01.2020г. така и на 10 процентното повишаване заплатите на всички други работещи в ЛЗ.

Отчетените резултати за I – во тримесечие на 2020г са следните:

№:	Показатели:	I –во трим. 2020 година	I –во трим. 2019 година	I –во трим. 2020г. Към I –во трим. 2019г.	
				стойност	процент
1	Финансов резултат	-347	-575	228	39,7%
2	Нетен размер на приходите от продажби	2952	2728	224	8,2%
3	Собствен капитал	5999	5607	392	7,0%
4	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	5368	4790	578	12,1%
5	Обща сума на активите	12453	11016	1437	13,0%
6	Приходи	3351	2815	536	19,0%
7	Разходи	3698	3390	308	9,1%
8	Краткотрайни активи	4291	3509	782	22,3%
9	Разходи за бъдещи периоди	1065	177	888	501,7%
10	Налични краткотрайни активи (8-9)	3226	3332	-106	-3,2%
11	Краткосрочни задължения	1901	1998	-97	-4,9%
12	Краткосрочни вземания	1186	1143	43	3,8%
13	Краткосрочни финансови активи			0	0,0%
14	Парични средства	2731	2059	672	32,6%
15	Платима сума през периода за погасяване на дългосрочни задължения	0	0	0	0%
16	Текущи задължения (11+15)	1901	1998	-97	-5%
17	Средна наличност на материалните запаси	340	322	18	6%
18	Средна наличност на вземанията от клиенти и доставчици по тяхната отчетна стойност	1164	1144	20	2%
19	Средна наличност на задълженията към доставчиците и клиенти	1949	1945	4	0%
20	Сума на доставките	1183	1116	67	6%
21	Брой на дните в периода	91	90	1	1%
Рентабилност:					
22	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	-0,1175	-0,2108	0,0932	44%
23	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/3)	-0,0578	-0,1026	0,0447	44%
24	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/4)	-0,0646	-0,1200	0,0554	46%
25	Коеф. на капитализация на активите (1/5)	-0,0279	-0,0522	0,0243	47%

Ефективност:					
26	Коеф. на ефективност на разходите (6/7)	0,9062	0,8304	0,0758	9%
27	Коеф. на ефективност на приходите (7/6)	1,1036	1,2043	-0,1007	-8%
Ликвидност:					
28	Коеф. на обща ликвидност (10/11)	1,6970	1,6677	0,0293	2%
29	Коеф. на бърза ликвидност (12+13+14)/11	2,0605	1,6026	0,4579	29%
30	Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/16	1,4366	1,0305	0,4061	39%
31	Коеф. на абсолютна ликвидност (14/16)	1,4366	1,0305	0,4061	39%
Финансова автономност:					
32	Коеф. на финансова автономност (3/4)	1,1175	1,1706	-0,0530	-5%
33	Коеф. на задлъжнялост (4/3)	0,8948	0,8543	0,0405	5%
Обръщаемост на материалните краткотрайни активи:					
34	Времетраене на един оборот в дни (17*21/2)	10,5	10,6	-0,1421	-1%
35	Брой на оборотите (2/17)	8,7	8,5	0,2103	2%
36	Коеф. на заетост на материалните запаси (17/2)	0,1	0,1	-0,0029	-2%
Взвания и погасяване на задълженията:					
37	Период на събиране на вземанията от клиенти в дни (18*21/2)	35,9	37,7	-1,8598	-5%
38	Период на погасяване на задълженията към доставчици в дни (19*21/20)	149,92	156,85	-6,9318	-4%

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 конкурентна областна болница. В условията на настъпилата икономическа криза, става все по-трудно, но усилията и желанието да се справим са непрестанни. 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.

22.04.2020г.
гр. Силистра

ИЗП. ДИРЕКТОР:
/Д-Р Д. КОСТАДИНОВА/

