

АНАЛИЗ

И ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА „МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ – ШУМЕН” АД КЪМ 30.09.2020 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 правоприменик 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.

На основание на Разрешение № МБ-125/28.12.2018 г., лечебното заведение осъществява своята дейност на два адреса – в гр. Шумен, ул. „Васил Априлов” № 63 и в гр. Нови пазар, ул. „Христо Ботев” № 22.

Към 30.09.2020 г. вписаният капитал на дружеството е в размер на 7 977 970 лв., разпределен в 797 797 броя поименни акции с номинална стойност 10 лв. всяка една от тях.

Собственици на дружеството са държавата, представлявана от министъра на здравеопазването, която към 30.09.2020 г. притежава 64,61 % от вписания капитал и общините от област Шумен, притежаващи останалите 35,39 % от вписания капитал:

	30.09.2020 г. %	31.12.2019 г. %
Министерство на здравеопазването	64,61	60,74
Община Шумен	21,21	23,53
Община Нови пазар	2,75	3,05
Община Велики Преслав	2,19	2,43
Община Каолиново	1,81	2,00
Община Върбица	1,56	1,73
Община Каспичан	1,46	1,63
Община Венец	1,16	1,29
Община Смядово	1,13	1,25
Община Хитрино	1,08	1,39
Община Никола Козлево	1,04	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:

- Деница Шалева – председател на СД;
- Д-р Лиляна Куздова – зам. председател на СД;
- Д-р Димитър Костов - член на СД и изпълнителен директор.

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

1.2. ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

Предметът на дейност на “Многопрофилна болница за активно лечение – Шумен” АД е:

- 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 осъществява дейност по оказване на болнична медицинска помощ освен на адреса на регистрация в гр. Шумен и на адреса на „МБАЛ Д-р Добри Беров” ЕООД в гр.Нови пазар. Във връзка с извършени през 2019 г. структурни промени, на 28.12.2018 г. е издадено ново разрешение за осъществяване на лечебна дейност № МБ-125/28.12.2018 г.

„МБАЛ-Шумен” АД е получило отлична акредитационна оценка за цялостна медицинска дейност съгласно Закона за лечебните заведения със Заповед № РД-17-74/03.06.2016 г., издадена от Министъра на здравеопазването за срок от пет години.

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, за медицинска експертиза, осъществявана от ТЕЛК и за дейността, която лечебното заведение осъществява в отдалечен район.

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:

- ✓ Консултативно-диагностичен блок /КДБ/ с регистратура и информация, кабинет „Планов прием”, дежурен кабинет, консултативни кабинети, медико-диагностични лаборатории, всички отделения без легла и ТЕЛК;
- ✓ Стационарен блок, включващ 15 отделения с легла, в които са представени основните медицински специалности, Операционен блок със 7 зали и мултипрофилно спешно отделение. Стационарният блок към 30.09.2020 г. е с 381 разкрити болнични легла на адрес гр. Шумен, ул. „Васил Априлов” № 63 и с 45 разкрити болнични легла на адрес гр. Нови пазар, ул. „Христо Ботев” № 22, общо **426 легла**.
- ✓ Болнична аптека.
- ✓ Административно-стопански блок /АСБ/.

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

Влияние върху всички показатели, характеризиращи дейността на дружеството - икономически и качествени, оказва стартиралата от Китай в края на 2019 г. епидемия от коронавирус, която се разпространи из целия свят.

На 11.03.2020 г. Световната здравна организация обяви наличието на пандемия от коронавирус (Covid-19). На 13.03.2020 г. правителството на Р България обяви извънредно положение на територията на страната. Наложени са строги противоепидемични мерки и ограничения, които водят до нарушаване на нормалната икономическа дейност на почти всички стопански субекти в страната.

В изпълнение на Заповед № РД-01-122/11.03.2020 г. на Министъра на здравеопазването, в лечебното заведение е изготвен план за действие при хоспитализирани пациенти с Covid-19 и за осигуряване на непрекъснатост на лечебно-диагностичния процес.

Предприети са мерки за реорганизиране и увеличаване на наличния леглови фонд за гарантиране на приема и лечението на случаи на Covid-19.

Организирано е провеждането на непрекъснат контрол на мерките за недопускане възникване и разпространение на вътреболнични инфекции, използването на лични предпазни средства, процедурите по дезинфекция и изискванията към дейностите по събиране и третиране

на отпадъци на територията на дружеството. Лечебните заведения за болнична помощ, в които са хоспитализирани и изолирани пациенти с Covid-19 въвеждат карантинен режим на работа, включващ ограничаване на достъпа на външни лица, преустановяване на детските и женски консултации и свиждания. Хоспитализацията, изолацията и лечебно-диагностичната дейност при лицата с Covid-19 се извършва при стриктно спазване на предпазните мерки за недопускане възникването на вътреболнични инфекции и прекъсване пътя на разпространение на инфекциите, съгласно Наредба № 3 от 2013 г. за утвърждаване на медицински стандарт по превенция и контрол на вътреболничните инфекции.

Със Заповед № РД-01-124/13.03.2020 г. на Министъра на здравеопазването са преустановени профилактичните прегледи, приема и провеждането на планова оперативна дейност във всички лечебни заведения.

На 06.04.2020 г. между НЗОК и БЛС е сключен договор № РД-НС-01-4-2/06.04.2020 г. за изменение и допълнение на Националния рамков договор за медицинските дейности за 2020-2022 г. Приета е „Методика за определяне на размера на сумите, заплащани от НЗОК на изпълнители на медицинска помощ, на дентална помощ и на медико-диагностични дейности за работа при неблагоприятни условия по повод на обявена епидемична обстановка“ за финансиране на дейностите, извършвани в условията на пандемия от COVID-19 за месеците, през които на територията на страната със заповед на Министъра на здравеопазването са въведени противоепидемични мерки.

На 21.04.2020 г. между МБАЛ-Шумен АД и НЗОК е подписано допълнително споразумение към договора за оказване на болнична помощ по клинични пътеки, амбулаторни процедури и клинични процедури с НЗОК, с което е предвидено заплащане за работа при неблагоприятни условия, свързани с обявена епидемична обстановка, съгласно приетата методика.

С измененията на Наредба № 3 от 2019 г. за медицинските дейности извън обхвата на задължителното здравно осигуряване, за които Министерство на здравеопазването субсидира лечебни заведения, и за критериите и реда за субсидиране на лечебни заведения, считано от 11 август 2020 г. лечебното заведение ще получава субсидия за поддържане готовността на отделение по инфекциозни болести за оказване на медицинска помощ при епидемично разпространение на заразни болести по чл.61, ал.1 или 3 от Закона за здравето.

Към датата на доклада за дейността, ситуацията, която все още е в развитие, започва да оказва съществено въздействие върху дейността на дружеството. Преминалите през лечебното заведение болни за деветмесечието на годината са с 2 925 по-малко спрямо деветмесечието на предходната година и това дава отражение на финансово-икономическото състояние на дружеството.

2.1. ФИНАНСОВО - ИКОНОМИЧЕСКИ ОТЧЕТ И АНАЛИЗ

2.1.1. Основни финансови показатели

Показатели	Деветмес.	В т.ч. хил.лв.		Деветмес.	В т.ч. хил.лв.		Изм. хил. лв.	Изм. %
	2020 г. хил.лв.	Шумен	Н. Пазар	2019 г. хил.лв.	Шумен	Н.Пазар		
Общо приходи	17 714	16 646	1 068	15 544	14 377	1 167	2 170	13.96
Общо разходи	17 562	16 618	944	15 240	14 296	944	2 322	15.24
Печалба (Загуба) преди лихви, данъци и амортизация (ЕБИТДА)	615	491	124	744	519	225	-129	-17.34
Печалба (Загуба) за периода	152	28	124	304	81	223	-152	-50.00

Активи и пасиви	30.09.2020 год. хил.лв.	31.12.2019 год. хил.лв.	Изменение хил.лв.	Изменение %
Нетекущи активи	8 522	8 309	213	2.56
Текущи активи	2 868	2 155	713	33.09
Разходи за бъдещи периоди	31	27	4	14.81
Общо активи	11 421	10 491	930	8.86
Собствен капитал	4 091	3 064	1 027	33.52
Провизии и сходни задължения	594	673	-79	-11.74
Задължения	5 856	6 185	-329	-5.32
Финансирания	880	569	311	54.66
Общо собствен капитал и пасиви	11 421	10 491	930	8.86

Общият размер на приходите на дружеството за деветмесечието на 2020 г. е 17 714 хил.лв. и е с 2 170 хил.лв. или с 13,96 % по-висок от 2019 г. От общите приходи за периода, 16 646 хил.лв. са реализирани на адреса на дружеството в гр. Шумен, а 1 068 хил.лв. – в гр. Нови пазар. Приходите на лечебното заведение от дейността, осъществена в гр. Шумен, се увеличават през деветмесечието на 2020 г. с 2 269 хил.лв. или с 15,78 % спрямо предходната година. Приходите, реализирани на адреса в гр. Нови Пазар са с 99 хил.лв. или с 8,48 % по-малко.

Разходите на дружеството през деветмесечието на 2020 г. са в размер на 17 562 хил.лв. и се увеличават с 2 322 хил.лв. или с 15,24 % спрямо същия период на 2019 г. Нарастването им се дължи основно на увеличените разходи за персонала. Разходите за дейността, осъществявана на адреса на дружеството в гр. Шумен се увеличават с 2 322 хил.лв. или с 16,24 %. Разходите за дейността, осъществявана на адреса на дружеството в Нови пазар запазват равнището си спрямо деветмесечието на предходната година.

В резултат от цялостната си дейност, лечебното заведение отчита печалба за деветмесечието на 2020 г. в размер на 152 хил.лв., спрямо печалба от 304 хил.лв. за деветмесечието на 2019 г. Печалбата от дейността в гр. Шумен е в размер на 28 хил.лв., а от дейността в гр. Нови пазар - 124 хил.лв.

2.1.2. Приходи

Показатели	Деветмес. 2020 г. хил.лв.	В т.ч. хил.лв.		Деветмес. 2019 г. хил.лв.	В т.ч. хил.лв.		Изм. хил. лв.	Изм. %
		Шумен	Н. Пазар		Шумен	Н. Пазар		
Приходи от медицински услуги	14 070	13 405	665	13 272	12 465	807	798	6.01
- в т.ч. от РЗОК	13 194	12 565	629	12 396	11 629	767	798	6.44
Приходи от други услуги	305	302	3	265	264	1	40	15,09
- в т.ч. наеми	212	212	-	170	170	-	42	24.71
Приходи от продажба на материали	505	505	-	522	522	-	-17	-3,26
Приходи от финансирания	2 808	2 408	400	1 415	1 056	359	1 393	98,45
Други приходи	26	26	-	70	70	-	-44	-62,86
Общо приходи	17 714	16 646	1 068	15 544	14 377	1 167	2 170	13,96

Приходите на лечебното заведение са основно от извършена дейност по договори с РЗОК-Шумен, собствени приходи от други медицински услуги и финансирания от Министерство на здравеопазването. Увеличението им през деветмесечието на 2020 г. спрямо предходната година е с 2 170 хил.лв. или с 13,96 % и се дължи основно на увеличение на приходите от финансирания

от Министерство на здравеопазването и на приходите от РЗОК Шумен за неблагоприятни условия.

Приходите от медицински услуги се увеличават със 798 хил.лв. или с 6,01 %, приходите от други услуги – с 40 хил.лв. или с 15,09 %, а най-съществено е увеличението на приходите от финансираня - с 1 393 хил.лв. или с 98,45 %. Приходите от продажба на материали намаляват със 17 хил.лв. или с 3,26 %. Другите приходи също намаляват – с 44 хил.лв. или с 62,86 %.

За дейността, осъществявана на адреса в гр. Шумен, се наблюдава увеличение на приходите от медицински услуги – с 940 хил.лв. или със 7,54 %, на приходите от други услуги – с 38 хил.лв. или с 14,39 %, на приходите от финансираня – с 1 352 хил.лв. или със 128,03 %. Намаляват другите приходи – с 44 хил.лв., както и приходите от продажба на материали /медицински изделия, кръв и биопродукти/ - със 17 хил.лв. или с 3,26 %.

Приходите от медицински услуги, реализирани от дейността в гр. Нови пазар намаляват с 99 хил.лв., като намалението е резултат от намаление на приходите от РЗОК Шумен със 138 хил.лв. и увеличение на приходите от финансираня с 41 хил.лв.

В структурата на приходите, най-значим е дялът на приходите по сключените договори с РЗОК-Шумен за осъществяване на болнична и извънболнична медицинска помощ, които съставляват 74,48 % от общите приходи на дружеството за деветмесечието на 2020 г. Поради увеличението на приходите от финансираня от Министерство на здравеопазването се наблюдава намаление на относителния дял на приходите от РЗОК-Шумен спрямо деветмесечието на 2019 г., когато са представлявали 79,75 % от общите приходи.

Във връзка с увеличеното финансиране на дейностите по договори с Министерство на здравеопазването, се наблюдава увеличение на относителния дял на приходите от финансираня от МЗ. За деветмесечието на 2020 г. те представляват 13,47 % от общите приходи на дружеството, спрямо 7,94 % от приходите за деветмесечието на 2019 г.

2.1.2.1. Приходи от медицински услуги

Показатели	Деветмес.	В т.ч. хил.лв.		Деветмес.	В т.ч. хил.лв.		Изм. хил. лв.	Изм. %
	2020 г. хил.лв.	Шумен	Н. Пазар	2019 г. хил.лв.	Шумен	Н. Пазар		
Клинични пътеки РЗОК	9 908	9 368	540	10 459	9 775	684	-551	-5.27
Амбулаторни процедури по хемодиализа РЗОК	650	650	-	630	630	-	20	3.17
Други амбулаторни процедури РЗОК	262	230	32	260	221	39	2	0.77
Клинични процедури за интензивно лечение РЗОК	1 039	1 039	-	885	885	-	154	17.40
Клинични процедури по хемодиализа РЗОК	8	8	-	9	9	-	-1	-11,11
СМД РЗОК	55	-	55	50	6	44	5	10.00
Импланти РЗОК	99	99	-	103	103	-	-4	-3.88
За работа при неблагоприятни условия РЗОК	1 173	1 171	2	-	-	-	1 173	-
Други приходи от мед. услуги	876	840	36	876	836	40	-	-
Общо приходи от медицински услуги	14 070	13 405	665	13 272	12 465	807	798	6,01

Общите приходи по сключените договори с РЗОК за деветмесечието на 2020 г. са в размер на 13 194 хил.лв. и се увеличават със 798 хил.лв. спрямо същия период на предходната година. Приходите, реализирани по договорите с РЗОК на адреса в гр. Шумен, са в размер на 12 565 хил.лв., което е с 936 хил.лв. повече от деветмесечието на 2019 г. Реализираните приходи от РЗОК на адреса в гр. Нови пазар са в размер на 629 хил.лв., или със 138 хил.лв. по-малко.

Анализът на приходите от РЗОК Шумен по видове показва съществено намаление на приходите от клинични пътеки – с 551 хил.лв. или с 5,27 % спрямо деветмесечието на предходната година, въпреки увеличените от 01.01.2020 г. цени на някои от пътеките. Отражение

върху отчетените приходи оказва намаленият брой на преминалите болни във връзка с въведените противоепидемични мерки и преустановеният за периода от 13.03.2020 г. до 13.05.2020 г. планов прием в лечебното заведение.

Приходите от РЗОК за лечение по клинични пътеки в гр. Шумен са в размер на 9 368 хил.лв., при 9 775 хил.лв. за деветмесечието на 2019 г. Намалението от 407 хил.лв. се дължи на намаления брой на преминалите през адреса на лечебното заведение в гр. Шумен болни.

Приходите от клинични пътеки от дейността в гр. Нови пазар са в размер на 540 хил.лв. Намалението от 144 хил.лв. се дължи също на намаления брой преминали болни във връзка с епидемията от коронавируса.

На 21.04.2020 г. между МБАЛ-Шумен АД и НЗОК е подписано допълнително споразумение към договора за оказване на болнична помощ по клинични пътеки, амбулаторни процедури и клинични процедури с НЗОК, с което е предвидено заплащане за работа при неблагоприятни условия, свързани с обявена епидемична обстановка, съгласно приетата методика. Отчетените от дружеството приходи от РЗОК Шумен за работа при неблагоприятни условия за периода са в размер на 1 173 хил.лв. и компенсират намалението от 551 хил.лв. на приходите от клинични пътеки.

Отчетените приходи от амбулаторни процедури по хемодиализа се увеличават с 20 хил.лв., а приходите от други амбулаторни процедури - с 2 хил.лв. или с 0,77 %.

Съществено е увеличението на приходите от клинични процедури за интензивно лечение по договор с РЗОК – със 154 хил.лв. или със 17,40 % спрямо деветмесечието на 2019 г.

Увеличение бележат и приходите от специализирана извънболнична помощ по договор с РЗОК – с 5 хил.лв. или с 10,00 %.

Приходите от импланти по договор с РЗОК намаляват с 4 хил.лв. или с 3,88 %.

Другите приходи от медицински услуги са в размер на 876 хил.лв. и запазват равнището си спрямо деветмесечието на предходната година.

2.1.2.2. Приходи от финансираня

Отчетените приходи от финансираня за периода са в размер на 2 808 хил.лв. и бележат съществено увеличение - с 1 393 хил.лв. или с 98,45 %, основно поради получени финансираня от Министерство на здравеопазването и от други дарители във връзка с пандемията от COVID-19.

Приходите от финансираня за текущата дейност се увеличават с 1 383 хил.лв. или със 102,67 %, а приходите от финансираня за дълготрайни активи - с 10 хил.лв. или с 14,71 %.

Показатели	Деветмес.	В т.ч. хил.лв.		Деветмес.	В т.ч. хил.лв.		Изм. хил. лв.	Изм. %
	2020 г. хил.лв.	Шумен	Н. Пазар	2019 г. хил.лв.	Шумен	Н. Пазар		
Приходи от финансираня за текуща дейност, в т.ч.	2 730	2 330	400	1 347	988	359	1 383	102,67
МЗ	2 375	1 975	400	1 226	867	359	1 149	93,72
-за медицински дейности	2 371	1 975	396	1 219	860	359	1 152	94,50
-централни доставки на медикаменти и консумативи	4	-	4	7	7	-	-3	-42,86
Друго правителствено финансиране	23	23	-	23	23	-	-	-
Други дарители	332	332	-	98	98	-	234	238,78
Приходи от финансираня за ДА, в т.ч.	78	78	-	68	68	-	10	14,71
МЗ	11	11	-	8	8	-	3	37,50
Общини	3	3	-	2	2	-	1	50,00
Други дарители	64	64	-	58	58	-	6	10,34
Общо приходи от финансираня	2 808	2 408	400	1 415	1 056	359	1 393	98,45

На 10.01.2020 г. лечебното заведение е сключило 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, за медицинска експертиза, осъществявана от ТЕЛК и за финансиране на дейността на дружеството в отдалечен район за адреса на дейност в гр. Нови пазар.

На 03.04.2020 г. между МБАЛ-Шумен АД и Министерство на здравеопазването е сключен договор за финансиране по проект „Подкрепа на работещи в системата на здравеопазването в условия на заплахата за общественото здраве от COVID-19”, съгласно който Министерство на здравеопазването предоставя средства за допълнителни възнаграждения и осигурителните вноски върху тях на лица от лечебното заведение, извършвали пряко дейностите по наблюдение, диагностика и лечение на пациенти с доказан коронавирус считано от м. март 2020 г.

С измененията на Наредба № 3 от 2019 г. за медицинските дейности извън обхвата на задължителното здравно осигуряване, за които Министерство на здравеопазването субсидира лечебни заведения, и за критериите и реда за субсидиране на лечебни заведения, считано от 11 август 2020 г. лечебното заведение ще получава субсидия за поддържане готовността на отделение по инфекциозни болести за оказване на медицинска помощ при епидемично разпространение на заразни болести по чл.61, ал.1 или 3 от Закона за здравето.

Отчетените приходи по договорите за медицински дейности с Министерството на здравеопазването са в размер на 2 371 хил.лв. и са с 1 152 хил.лв. повече спрямо деветмесечието на предходната година основно поради отпуснатите средства по проект „Подкрепа на работещи в системата на здравеопазването в условия на заплахата за общественото здраве от COVID-19” от месец март 2020 г. в размер на 1 099 хил.лв.

Приходи от МЗ за медицински дейности

Показатели	Деветмес.	В т.ч. хил.лв.		Деветмес.	В т.ч. хил.лв.		Изм. хил. лв.	Изм. %
	2020 г. хил.лв.	Шумен	Н. Пазар	2019 г. хил.лв.	Шумен	Н. Пазар		
Оказване на спешна медицинска помощ	726	726	-	777	777	-	-51	-6,56
Медицинска експертиза от ТЕЛК	110	72	38	104	59	45	6	5,77
Активно лечение на пациенти с туберкулоза	76	-	76	65	-	65	11	16,92
Амбулаторно проследяване на болни с туберкулоза	4	-	4	4	-	4	-	-
Дейности на адрес в отдалечен район	237	-	237	237	-	237	-	-
Дейности по Проект Подкрепа на работещи в системата на здравеопазването в условия на заплахата за общественото здраве от COVID-19	1 099	1 058	41	-	-	-	1 099	-
Дейност на инфекциозно отделение	86	86	-	-	-	-	86	-
Дейности по Национална програма за подобряване на майчиното и детско здраве 2014 г. – 2020 г.	31	31	-	32	32	-	-1	-3,13
Дейности по договор за трансплантации	2	2	-	-	-	-	2	-
Общо	2 371	1 975	396	1 219	868	351	1 152	94,50

Анализът на приходите от МЗ показва намаление на приходите за оказване на спешна медицинска помощ – с 51 хил.лв. или с 6,56 % спрямо деветмесечието на предходната година, въпреки промени във финансирането на тази дейност от Министерство на здравеопазването и отпуснатите за целта допълнителни средства в бюджета на министерството. Причина за

намалението е по-малкият брой на болните, преминали през Спешно отделение във връзка с усложнената епидемична обстановка.

Увеличение бележат приходите от медицинска експертиза, осъществявана от ТЕЛК. През деветмесечието на 2020 г. тези приходи са в размер на 110 хил.лв. и се увеличават спрямо деветмесечието на 2019 г. с 5,77 % % или с 6 хил.лв. От тях 38 хил.лв. са приходи от ТЕЛК гр. Нови пазар, които намаляват със 7 хил.лв. спрямо предходния период поради временно преустановяване на дейността от до 12.10.2020 г. Приходите от дейността на ТЕЛК гр. Шумен са в размер на 72 хил.лв. и отчитат увеличение с 13 хил.лв. спрямо деветмесечието на 2019 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 от 65 хил.лв. за деветмесечието на 2019 г. на 76 хил.лв. за същия период на 2020 г. Приходите от МЗ за амбулаторно проследяване на болни с туберкулоза запазват равнището си спрямо деветмесечието на предходната година.

От 2019 г. по договор с Министерство на здравеопазването се финансира и дейността на дружеството отдалечен район в гр. Нови пазар. Отчетените приходи по договора за деветмесечието на годината са в размер на 237 хил.лв. и не се променят спрямо деветмесечието на 2019 г.

Приходите по договор за финансиране по проект „Подкрепа на работещи в системата на здравеопазването в условия на заплахата за общественото здраве от COVID-19” са за периода от м. март до м. септември 2020 г. и са в размер на 1 099 хил.лв.

Размерът на субсидията, която лечебното заведение очаква да получи съгласно измененията на Наредба № 3 от 2019 г. за поддържане готовността на отделение по инфекциозни болести за оказване на медицинска помощ при епидемично разпространение на заразни болести за периода от 11 август 2020 г. до 30 септември 2020 г. е 86 хил.лв. за 35 легла в Инфекциозно отделение.

Приходите от дейностите по Националната програма за подобряване на майчиното и детско здраве 2014 г. – 2020 г. за периода са в размер на 31 хил.лв. и бележат намаление с 1 хил.лв. поради намаление на извършената по договора дейност, обусловено от пандемията от COVID-19.

За деветмесечието на 2020 г. са отчетени и 2 хил.лв. приходи по договор с Министерство на здравеопазването за дейности по трансплантация.

2.1.2.3. Приходи от други услуги, от продажба на материали и други приходи

Приходите от други услуги през деветмесечието на 2020 г. са в размер на 305 хил.лв. и се увеличават с 40 хил.лв. спрямо същия период на 2019 г. От тях приходите от наеми през деветмесечието на 2020 г. са в размер на 212 хил.лв. и отчитат увеличение спрямо деветмесечието на 2019 г. с 42 хил.лв.

Приходите от продажба на материали /медицински изделия, кръвни биопродукти, наркотични медикаменти/ бележат намаление със 17 хил.лв. спрямо деветмесечието на 2019 г.

Другите приходи през деветмесечието на 2020 г. са в размер на 26 хил.лв. и намаляват с 44 хил.лв. спрямо същия период на предходната година основно поради отчетени в предходния период приходи от подобрения на дълготраен актив в размер на 49 хил.лв.

2.1.3. Разходи

Разходите за дейността на дружеството се увеличават с 2 322 хил.лв. или с 15,24 % - от 14296 хил.лв. за деветмесечието на 2019 г. до 17 562 хил.лв. през деветмесечието на 2020 г. Увеличението им, както в абсолютен размер, така и в процентно изражение, е по-голямо от

увеличението на приходите, което е предпоставка за намаление на реализираната през периода печалба от дейността.

Увеличават се всички видове разходи, като най-голямо е увеличението на разходите за персонала.

Реализираните разходи за деветмесечието на 2020 г. за дейността в гр. Шумен са в размер на 16 618 хил.лв. и се увеличават с 2 322 хил.лв. Разходите за дейността в гр. Нови пазар са в размер на 944 хил.лв. запазват равнището си спрямо деветмесечието на предходната година.

Показатели	Деветмес. 2020 г. хил.лв.	В т.ч. хил.лв.		Деветмес. 2019 г. хил.лв.	В т.ч. хил.лв.		Изм. хил. лв.	Изм. %
		Шумен	Н. Пазар		Шумен	Н. Пазар		
Разходи за материали	3 914	3 754	160	3 729	3 537	192	185	4,96
в т.ч. медикаменти и консумативи	2 850	2 783	67	2 585	2 502	83	265	10,25
Разходи за външни услуги	832	784	48	720	676	44	112	15,56
Разходи за персонала	11 578	10 845	733	9 632	8 952	680	1 946	20,20
Разходи за амортизации	451	449	2	434	432	2	17	3,92
Други разходи за дейността	775	774	1	719	693	26	56	7,79
Финансови разходи	12	12	-	6	6	-	6	100,00
Общо разходи	17 562	16 618	944	15 240	14 296	944	2 322	15,24

2.1.3.1. Разходи за материали

Показатели	Деветмес. 2020 г. хил.лв.	В т.ч. хил.лв.		Деветмес. 2019 г. хил.лв.	В т.ч. хил.лв.		Изм. хил. лв.	Изм. %
		Шумен	Н. Пазар		Шумен	Н. Пазар		
Лекарствени продукти	1 637	1 589	48	1 514	1 449	65	123	8,12
Медицински консумативи, кръв и биопродукти	1 213	1 194	19	1 071	1 052	19	142	13,26
Вода, горива и енергия	643	573	70	749	668	81	-106	-14,15
Храна за персонала	164	153	11	158	147	11	6	3,80
Храна пациенти	89	84	5	86	80	6	3	3,49
Канцеларски материали и компютърни консумативи	48	45	3	51	47	4	-3	-5,88
Постелен инвентар и облекло	6	6	-	1	1	-	5	500,00
Стопански инвентар и компютърна техника	8	8	-	7	7	-	1	14,29
Резервни части	15	15	-	5	5	-	10	200,00
Други материали	91	87	4	87	81	6	4	4,60
Общо разходи за материали	3 914	3 754	160	3 729	3 537	192	185	4,96

Разходите за материали през деветмесечието на 2020 г. общо се увеличават със 185 хил.лв. или с 4,96 %, като увеличение бележат всички разходи, с изключение на разходите за вода, горива и енергия, и при разходите за канцеларски материали и компютърни консумативи.

Разходите за лекарствени продукти се увеличават със 123 хил.лв. или с 8,12 %, а за медицински консумативи, кръв и биопродукти – със 142 хил.лв. или с 13,26 %. Увеличението е във връзка с усложнената епидемична обстановка поради пандемията от COVID-19.

Разходите за материали за дейността в гр. Шумен са в размер на 3 754 хил.лв. и се увеличават с 217 хил.лв. или с 6,14 % спрямо деветмесечието на 2019 г. Увеличение се

наблюдава при разходите за лекарствени продукти, медицински консумативи, кръв и биопродукти, храна за персонала и пациентите, постелен инвентар и облекло, стопански инвентар и компютърна техника, резервни части и други материали. Намаляват разходите за вода, горива и енергия и за канцеларски материали и компютърни консумативи.

Разходите за материали за дейността в гр. Нови пазар са в размер на 160 хил.лв. Отчетеното намаление от 32 хил.лв. спрямо деветмесечието на предходната година се дължи на намаление на всички видове разходи поради намаления брой на преминалите болни.

Разходите за вода, горива и енергия през деветмесечието на 2020 г. са в размер на 643 хил.лв. и са със 106 хил.лв. по-малко спрямо предходната година. От тях 573 хил.лв. са за дейността в гр. Шумен, а 70 хил. лв. – в гр. Нови пазар.

Показатели	Деветмес. 2020 г. хил.лв.	В т.ч. хил.лв.		Деветмес. 2019 г. хил.лв.	В т.ч. хил.лв.		Изм. хил. лв.	Изм. %
		Шумен	Н. Пазар		Шумен	Н. Пазар		
Вода	173	161	12	200	185	15	-27	-13.50
Електроенергия	327	279	48	382	328	54	-55	-14.40
Газ	125	125	-	147	147	-	-22	-14.97
Горива и смазочни материали	18	8	10	20	8	12	-2	-10.00
Общо разходи за вода, горива и енергия	643	573	70	749	668	81	-106	-14,15

Намалението на разходите за вода е с 27 хил.лв. или с 13,50 % спрямо деветмесечието на 2019 г. Причина за намалението им е намаленото във връзка с по-малкия брой преминали болни потребление.

Общите разходи за електроенергия намаляват равнището си с 55 хил.лв. или с 14,40 % също поради намалено потребление. За дейността в гр. Шумен се наблюдава намаление от 49 хил.лв., а за дейността в гр. Нови пазар - с 6 хил.лв.

Намалението на разходите за газ е с 22 хил.лв. или с 14,97 % и се дължи на намалено потребление.

Разходите за горива и смазочни материали през деветмесечието са в размер на 18 хил.лв. и намаляват с 2 хил.лв. От тях 8 хил. лв. са за дейността в гр. Шумен, а 10 хил.лв. – за гр. Нови пазар.

2.1.3.2. Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги през деветмесечието на 2020 г. са в размер на 832 хил.лв. и отчитат увеличение със 112 хил.лв. или с 15,56 %. От тях 48 хил.лв. са за дейността в гр. Нови пазар, а 784 хил.лв. - за дейността в гр. Шумен.

Показатели	Деветмес. 2020 г. хил.лв.	В т.ч. хил.лв.		Деветмес. 2019 г. хил.лв.	В т.ч. хил.лв.		Изм. хил. лв.	Изм. %
		Шумен	Н. Пазар		Шумен	Н. Пазар		
Транспортиране и обезвреждане на отпадъци	32	30	2	38	36	2	-6	-15,79
Абонаментна поддръжка	164	146	18	153	136	17	11	7,19
Транспортни услуги	140	140	-	146	146	-	-6	-4,11
Пране на постелен инвентар и облекло	65	63	2	62	59	3	3	4,84
Наеми	5	3	2	5	3	2	-	-
Медицински услуги	103	97	6	40	40	-	63	157,50
Услуги по медицински контрол	7	7	-	9	8	1	-2	-22,22
Текущ ремонт	90	85	5	67	65	2	23	34,33
Граждански договори	43	41	2	42	40	2	1	2,38

Телекомуникационни и пощенски услуги	23	17	6	22	17	5	1	4,55
Охрана	49	48	1	37	35	2	12	32,43
Застрахователни услуги	40	39	1	18	16	2	22	122,22
Квалификация и преквалификация на персонала	2	2	-	8	8	-	-6	-75,00
Юридически и одиторски услуги	23	23	-	22	22	-	1	4,55
Други	46	43	3	51	45	6	-5	-9,80
Общо разходи за външни услуги	832	784	48	720	676	44	112	15,56

Увеличават се разходите за абонаментна поддръжка, пране, медицински услуги, текущ ремонт, граждански договори, телекомуникационни и пощенски услуги, охрана и застрахователни услуги.

Най-съществено е увеличението на разходите за медицински услуги – с 63 хил.лв. или със 157,50 %, причина за което са отчетени разходи за PCR изследвания към УМБАЛ Света Марина гр. Варна за периода от м. юни 2020 г. до м. септември 2020 г. в размер на 67 хил.лв.

Разходите за охрана са увеличени с 22 хил.лв. във връзка с въведения карантинен режим на работа, включващ ограничаване на достъпа на външни лица.

Намаление се наблюдава при разходите за транспортиране и обезвреждане на отпадъци, транспортни услуги, услуги по медицински контрол, квалификация и преквалификация на персонала и други външни услуги.

Относително постоянни остават разходите за наеми.

При съпоставяне на разходите за външни услуги за дейността в гр. Шумен, спрямо предходния период, се отчита увеличение със 108 хил.лв. Увеличават се разходите за абонаментна поддръжка, пране, медицински услуги, текущ ремонт, граждански договори, охрана, юридически и застрахователни услуги. Намаляват всички останали разходи, с изключение на разходите за наеми и телекомуникационни и пощенски услуги, които остават относително постоянни.

Разходите за външни услуги за дейността в гр. Нови пазар също се увеличават – с 4 хил.лв. спрямо деветмесечието на 2019 г.

2.1.3.3. Разходи за персонала

Разходите за персонала през деветмесечието на 2020 г. са в размер на 11 578 хил.лв. и бележат увеличение с 1 946 хил.лв. спрямо деветмесечието на 2019 г.

От общия размер на разходите за персонала, 9 533 хил.лв. са разходи за възнаграждения и обезщетения по КТ. Увеличението им е с 1 633 хил.лв. или с 20,67 % и се дължи основно на следните фактори:

- От 01.01.2020 г. е увеличена минималната работна заплата за страната, в резултат на което са увеличени основните работни заплати на всички служители с основна заплата под 610 лв.;
- От 01.02.2020 г. е подписан нов КТД в дружеството, съгласно който са увеличени основните работни заплати на голяма част от персонала;
- На 03.04.2020 г. между МБАЛ-Шумен АД и Министерство на здравеопазването е сключен договор за финансиране по проект „Подкрепа на работещи в системата на здравеопазването в условия на заплахата за общественото здраве от COVID-19”, съгласно който Министерство на здравеопазването предоставя средства за допълнителни възнаграждения и осигурителните вноски върху тях на лица от лечебното заведение, извършвали пряко дейностите по наблюдение, диагностика и лечение на пациенти с доказан коронавирус считано от м. март

2020 г. В резултат на договора, към 30.09.2020 г. дружеството е получило и начислило разходи за допълнителни възнаграждения и осигурителни вноски върху тях в размер на 1 099 хил.лв.

Разходите за осигурителни вноски и социални разходи са в размер на 2 045 хил.лв. Увеличението им е с 313 хил.лв. и се дължи на увеличените разходи за възнаграждения на персонала.

Показатели	Деветмес.	В т.ч. хил.лв.		Деветмес.	В т.ч. хил.лв.		Изм. хил. лв.	Изм. %
	2020 г. хил.лв.	Шумен	Н. Пазар	2019 г. хил.лв.	Шумен	Н. Пазар		
Възнаграждения на персонала	9 386	8 799	587	7 774	7 229	545	1 612	20.74
в т.ч. по проект COVID-19	1 099	1 058	41	-	-	-	1 099	-
Възнаграждения на Изпълнителния директор и на членовете на Съвета на директорите	104	104	-	89	89	-	15	16.85
Обезщетения по Кодекса на труда	43	39	4	37	31	6	6	16.22
Общо разходи за възнаграждения и обезщетения по КТ	9 533	8 942	591	7 900	7 349	551	1 633	20,67
Социални осигуровки	1 782	1 659	123	1 508	1 396	112	274	18.17
Обезщетения по КСО	43	39	4	25	23	2	18	72.00
Социални разходи	220	205	15	199	184	15	21	10.55
Общо разходи за осигурителни вноски и социални разходи	2 045	1 903	142	1 732	1 603	129	313	18,07
Общо разходи за персонала	11 578	10 845	733	9 632	8 952	680	1 946	20,20

Разходите за персонала в гр. Шумен се увеличават общо с 1 893 хил.лв., в т.ч. 1 593 хил.лв. от увеличение на разходите за възнаграждения и обезщетения по Кодекса на труда и 300 хил.лв. от увеличение на разходите за осигурителни вноски и социални разходи.

Разходите за персонала в гр. Нови пазар през отчетното тримесечие се увеличават незначително - с 53 хил.лв. спрямо деветмесечието на 2019 г.

2.1.3.4. Средна месечна работна заплата

Средната месечна брутна работна заплата в лечебното заведение за деветмесечието на 2020 г. е в размер на 1 520 лв. и е увеличена с 431 лв. или с 39,58 %.

Средна брутна работна заплата по категории персонал	9-мес. 2020 г. лв.	9-мес. 2019 г. лв.	Изменение лв.	Изменение %
Лекар без специалност	2 739	1 323	1 416	107.03
Лекар – специалист	1 500	1 280	220	17.19
Лекар с една специалност	2 606	2 239	367	16.39
Лекар с 2 и повече специалности	2 875	2 635	240	9.11
Висш немедицински персонал	1 589	1 443	146	10.12
Медицински специалист	1 424	1 111	313	28.17
Болногледач	658	735	-77	-10.48
Санитар	1 003	787	216	27.45
Друг персонал	924	818	106	12.96
Общо за МБАЛ-Шумен АД	1 520	1 089	431	39,58

Увеличение бележат средните брутни работни заплати на всички категории персонал, с изключение на болногледачите, чието средно възнаграждение намалява със 77 лв. основно поради обновяване на персонала и назначаване на млади служители с по-малки допълнителни възнаграждения за прослужено време.

Най-голямо е увеличението на средната заплата на лекарите без специалност, чиито възнаграждения през деветмесечието на предходната година бяха много ниски и почти се доближаваха до тези на медицинските специалисти. Основна причина за увеличението обаче са допълнителните възнаграждения по проект „Подкрепа на работещи в системата на здравеопазването в условия на заплахата за общественото здраве от COVID-19”.

Увеличението на средната брутна заплата на медицинските специалисти е с 313 лв. или с 28,17 % и е резултат на увеличените основни работни заплати от 01.02.2020 г. с подписания нов КТД, както и на изплатените допълнителни средства, получени от Министерство на здравеопазването за диагностика, лечение и наблюдение на пациенти с доказан коронавирус.

Увеличението на средните брутни заплати на санитарите е с 216 лв.

Най-малко е увеличението на висшия немедицински персонал – със 146 лв. и на другия персонал – със 106 лв.

Трудовите възнаграждения в лечебното заведение са начислявани и изплащани регулярно в пълен размер, съгласно подписания Колективен трудов договор и Вътрешните правила за работна заплата.

2.1.3.5. Други разходи за дейността

Показатели	Деветмес.	В т.ч. хил.лв.		Деветмес.	В т.ч. хил.лв.		Изм. хил. лв.	Изм. %
	2020 г. хил.лв.	Шумен	Н. Пазар	2019 г. хил.лв.	Шумен	Н. Пазар		
Отчетна стойност на продадени материали	505	505	-	522	522	-	-17	-3.26
Разходи за данъци и такси по ЗМДТ и данъци върху разходите по ЗКПО	85	84	1	57	56	1	28	49.12
Командировки	4	4	-	5	5	-	-1	-20.00
Брак на МЗ и ДА	6	6	-	1	1	-	5	500.00
Санкции и неоснователно получени суми РЗОК-Шумен и МЗ	7	7	-	99	74	25	-92	-92.93
Санкции ИАМН	8	8	-	-	-	-	8	-
Закуски кръводарители	17	17	-	18	18	-	-1	-5.56
Съдебни обезщетения, лихви и разноски	92	92	-	28	28	-	64	228.57
Начислени/(възстановени) суми, свързани с провизии за съдебни дела, нетно	-	-	-	(60)	(60)	-	60	-100.00
Лихви и неустойки по договори	47	47	-	43	43	-	4	9.30
Други	4	4	-	6	6	-	-2	-33.33
Общо други разходи за дейността	775	774	1	719	693	26	56	7,79

Другите разходи за дейността се увеличават с 56 хил.лв. или със 7,79 % спрямо деветмесечието на 2019 г. - от 719 хил.лв. до 775 хил.лв.

Намаление със 17 хил.лв. спрямо деветмесечието на 2019 г. бележи отчетната стойност на продадените материали /медицински изделия, биопродукти и наркотични медикаменти/.

С 92 хил.лв. намаляват разходите за санкции и неоснователно получени суми от РЗОК-Шумен.

Разходите за данъци и такси за периода бележат увеличение с 28 хил.лв. или с 49,12 % поради начислени данъци върху получени от лечебното заведение дарения във връзка с пандемията от коронавирус.

Поради влезли в сила съдебни решения и сторнирани провизии за съдебни дела през деветмесечието на 2019 г., и липсата на такива през същия период на 2020 г., се отчита увеличение с 60 хил.лв. на разходите за провизии за съдебни дела и с 64 хил.лв. на разходите за съдебни обезщетения, лихви и разноски.

Разходите за лихви и неустойки по договори се увеличават с 4 хил.лв. или с 9,3 %, тъй като лечебното заведение продължава да изпитва затруднения да покрива текущите си плащания към доставчици съгласно сключените договори и действащото законодателство.

В структурата на разходите най-значим е дялът на разходите за възнаграждения и осигурителни плащания за персонала. Те представляват 65,93 % от общите разходи на дружеството за деветмесечието на 2020 г. спрямо 63,20 % от разходите за същия период на предходната година.

Разходите за медикаменти и медицински консумативи са втори по тежест с относителен дял от 16,23 % от общите разходи на лечебното заведение за деветмесечието на 2020 г.

2.1.4. Активи

	30.09.2020 год. хил.лв.	31.12.2019 год. хил.лв.	Изменение хил.лв.	Изменение %
Нетекущи активи				
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	8 491	8 287	204	2,46
Нематериални активи	26	17	9	52,94
Инвестиции в дъщерни дружества	5	5	-	-
Общо нетекущи активи	8 522	8 309	213	2,56
Текущи активи				
Материални запаси	641	422	219	51,90
Вземания от клиенти и доставчици	1 608	1 025	583	56,88
- в т.ч. от РЗОК	1 498	944	554	58,69
Вземания от предприятия от група	423	32	391	1221,88
- в т.ч. от МЗ	374	5	369	7380,00
Парични средства и еквиваленти	196	676	-480	-71,01
Общо текущи активи	2 868	2 155	713	33,09
Разходи за бъдещи периоди	31	27	4	14,81
Общо активи	11 421	10 491	930	8,86

През деветмесечието на 2020 г. общите активи на дружеството се увеличават с 930 хил.лв. или с 8,86 % спрямо деветмесечието на предходната година. Увеличението е резултат на увеличение на нетекущите активи с 213 хил.лв., на текущите активи със 713 хил.лв. и на разходите за бъдещи периоди с 4 хил.лв.

Вземанията от клиенти и доставчици към 30.09.2020 г. са в размер на 1 608 хил.лв., като основната част от тях са вземания от РЗОК-Шумен за извършена от лечебното заведение медицинска дейност. Брутният размер на незаплатената към 30.09.2020 г. от РЗОК Шумен дейност е 1 691 хил.лв., но вземания от надлимитни дейности в размер на 193 хил.лв., са обезценени 100 %, в резултат на което нетният размер на вземанията от РЗОК Шумен, отразен в баланса на дружеството към 30.09.2020 г., е 1 498 хил.лв.

Вземанията на дружеството от Министерство на здравеопазването по договори за медицински дейности към 30.09.2020 г. са в размер на 374 хил.лв.

Намалението на паричните средства на дружеството към 30.09.2020 г. спрямо 31.12.2019 г. е с 480 хил.лв.

2.1.5. Собствен капитал и пасиви

	30.09.2020 год. хил.лв.	31.12.2019 год. хил.лв.	Изменение хил.лв.	Изменение %
Собствен капитал				
Основен акционерен капитал	8 853	7 978	875	10,97
Резерви	958	958	-	-
Неразпределена печалба (загуба)	(5 720)	(5 872)	152	-2,59
Общо собствен капитал	4 091	3 064	1 027	33,52
Провизии и сходни задължения				
Задължения към персонала при пенсиониране	358	437	-79	-18,08
Пасиви по отсрочени данъци	236	236	-	-
Общо провизии и сходни задължения	594	673	-79	-11,74
Задължения				
Задължения към финансови предприятия	617	-	617	-
Получени аванси	6	-	6	-
Задължения към доставчици	2 663	2 837	-174	-6,13
- в т.ч. просрочени	1 564	1 756	-192	-10,93
Задължения към предприятия от група /свързани лица/, които ще се трансформират в записан капитал	609	1 436	-827	-57,59
Задължения към персонала и за социално осигуряване	1 586	1 561	25	1,60
Задължения за данъци и такси	236	173	63	36,42
Други задължения	139	178	-39	-21,91
Общо задължения	5 856	6 185	-329	-5,32
Финансираня	880	569	311	54,66
Общо собствен капитал и пасиви	11 421	10 491	930	8,86

Общото събрание на акционерите от 02.07.2019 г. е взело решение за увеличение на записания капитал на дружеството от 7 978 хил.лв. на 8 853 хил.лв. с размера на получените през 2014 г. и 2018 г. от държавата и усвоени средства за капиталови разходи в размер на 875 хил.лв., чрез записване на нови 87 463 броя акции на държавата с номинална стойност 10 (десет) лв. Увеличението на капитала е вписано в Търговски регистър и регистър на ЮЛНЦ на 16.07.2020 г.

Към 30.09.2020 г. собственият капитал на дружеството е в размер на 4 091 хил.лв. и е по-малък от записания основен капитал.

През деветмесечието на 2020 г. собственият капитал на дружеството се увеличава с 1 027 хил.лв. поради увеличение на записания капитал с 875 хил.лв. и отчетената печалба за периода в размер на 152 хил.лв.

Провизиите и сходните задължения, включващи задължения към персонала при пенсиониране, пасиви по отсрочени данъци и провизии за съдебни дела, към 30.09.2020 г. са в размер на 594 хил.лв. и намаляват със 79 хил.лв. спрямо 31.12.2019 г.

Задълженията към персонала при пенсиониране намаляват със 79 хил.лв., поради изплатени през периода обезщетения за пенсиониране. Стойността на задължението към персонала е изчислена на база актюерска оценка и представлява 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.

Общият размер на задълженията на лечебното заведение към 30.09.2020 г. е 5 856 хил.лв. Спрямо края на предходната година задълженията намаляват с 329 хил.лв.

При анализа на задълженията 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 30.09.2020 г. техният размер е 609 хил.лв. и включва:

- Предоставени от Министерство на здравеопазването през 2019 г. средства за капиталови разходи в размер на 164 хил.лв., от които 130 хил.лв. за закупуване на С-рамо, 34 хил.лв. за закупуване на ехограф;
- Предоставени от Министерство на здравеопазването през 2020 г. средства за капиталови разходи в размер на 187 хил.лв. за подмяна на 2 броя асансьори за носилки. Към 30.09.2020 г. тези средства не са усвоени от лечебното заведение;
- Предоставени от Община Шумен през 2018 г. средства в размер на 100 хил.лв., от които 50 хил.лв. за капиталови разходи и 50 хил.лв. за текущи разходи;
- Предоставени от Община Шумен през 2019 г. средства за капиталови разходи в размер на 100 хил.лв.;
- Предоставени от Община Смядово през 2016 г. средства за капиталови разходи в размер на 2 хил.лв.
- Предоставени от Община Венец през 2019 г. средства за капиталови разходи в размер на 2 хил.лв.;
- Предоставени от Община Венец през 2020 г. средства за капиталови разходи в размер на 4 хил.лв.;
- Предоставени от Община Каолиново през 2019 г. средства за капиталови разходи в размер на 2 хил.лв.
- Предоставени от Община Каолиново през 2019 г. средства за капиталови разходи в размер на 10 хил.лв.
- Предоставени от Община Хитрино през 2019 г. средства за капиталови разходи в размер на 4 хил.лв.
- Предоставени от Община Хитрино през 2020 г. средства за капиталови разходи в размер на 19 хил.лв.
- Предоставени от Община Каспичан през 2020 г. средства за капиталови разходи в размер на 5 хил.лв.
- Предоставени от Община Никола Козлево през 2020 г. средства за капиталови разходи в размер на 10 хил.лв.

Ако се елиминира влиянието на получените средства, които ще се трансформират в капитал, задълженията на дружеството към 30.09.2020 г. са в размер на 5 247 хил.лв. спрямо 4 749 хил.лв. към 31.12.2019 г., т.е. увеличението им е с 498 хил.лв.

След проведена процедура за избор на изпълнител за предоставяне на финансови услуги от кредитни или финансови институции, на 17.12.2019 г. дружеството е сключило договор за ползване на кредит овърдрафт в размер на 800 хил.лв. Кредитът е обезпечен с особен залог върху всички настоящи и бъдещи вземания по Договори за оказване на болнична помощ по клинични пътеки и анексите/споразумения към тях, сключени с НЗОК, чрез РЗОК Шумен. Крайният срок на договора за банков кредит е 05.12.2022 г., която дата е крайният срок за издължаване на кредита. С анекс от 07.07.2020 г. максимално допустимият размер на кредита е увеличен до 1 000 хил.лв. Кредитът е за оборотни средства. Към 30.09.2020 г. лечебното заведение има непогасени задължения по кредита в размер на 617 хил.лв., които ще бъдат покрити след заплащане от страна на РЗОК Шумен на дейността, отчетена от лечебното заведение за м. септември 2020 г.

Една от положителните тенденции в размера на задълженията на дружеството към 30.09.2020 г. е намалението със 174 хил.лв., на задълженията към доставчици. Размерът им към 30.09.2020 г. е 2 663 хил.лв., от които 1 564 хил.лв. просрочени задължения. Размерът на просрочените задължения намалява със 192 хил.лв. в резултат на подписване на споразумения за разсрочено плащане с основни доставчици на лечебното заведение, както и на положените усилия за заплащане на дължимите суми.

Задълженията към персонала и за социално осигуряване към 30.09.2020 г. са в размер на 1 586 хил.лв. От тях 1 526 хил.лв. са текущи задължения за заплати и осигурителни вноски за м. септември 2020 г., а 60 хил.лв. са начисления за неползвани платени годишни отпуски.

Задължения към персонала и за социално осигуряване	30.09.2020 год. хил.лв.	31.12.2019 год. хил.лв.	Изменение хил.лв.	Изменение %
Задължения за текущи възнаграждения	1 123	874	249	28,49
Задължения към социалното осигуряване	403	320	83	25,94
Начисления за неползван платен годишен отпуск	60	367	-307	-83,65
Общо задължения към персонала и за социално осигуряване	1 586	1 561	25	1,60

2.1.6. Парични потоци

Показатели	30.09.2020 год.	30.09.2020 год.
Нетни парични потоци от оперативна дейност	(649)	(252)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(487)	(409)
Нетни парични потоци от финансова дейност	656	227
Нетно увеличение (намаление) на паричните средства	(480)	(434)
Парични средства на 1 януари	676	547
Парични средства на 30 юни	196	113

Нетните парични потоци за деветмесечието на 2020 г., генерирани от оперативна дейност на дружеството са в размер на (649) хил.лв., от инвестиционна дейност (487) хил.лв. и от финансова дейност - 656 хил.лв. В резултат на тези дейности, паричните средства и еквиваленти нетно намаляват с 480 хил.лв. и към края на деветмесечието са в размер на 196 хил.лв., спрямо 676 хил.лв. към 31.12.2019 г.

2.3. АНАЛИЗ НА КАЧЕСТВЕНИТЕ ПОКАЗАТЕЛИ

Анализът на динамиката на показателите за деветмесечието на 2020 г., в сравнение със същия период на 2019 г., се прави в контекста на пандемията от коронавирус и обявените извънредно положение и извънредна епидемична обстановка на територията на страната.

Деветмес. Година\ Показател	Ср. мес. брой легла	Легло-дни	Използваем ост - дни	Използваем ост - %	Преминали болни	Изписани	Починали	Леталитет	Среден престой
2020	419	71 506	170,66	62,28	13 523	12 854	370	2,80	5,29
2019	465	86 730	186,52	68,32	16 448	15 837	347	2,14	5,27
разлика	-46	-15 224	-15,86	-6,04	-2 925	-2 983	23	0,66	0,02

Средният брой легла на лечебното заведение е намален с 46 легла - от 465 за деветмесечието на 2019 г. на 419 легла за същия период на 2020 г. Динамиката в средния брой на леглата е обусловена от следните промени:

От 01.01.2020 г. броят на леглата е намален с 60 легла - от 465 на 405;

Впоследствие, само за периода от 01.03.2020 г. до 30.04.2020 г., броят на леглата е увеличен с 36 до 441 легла;

От 29.06.2020 г., във връзка с усложнената епидемична обстановка, леглата на лечебното заведение отново са увеличени - с 21, като със същия брой са увеличени леглата на Инфекционно отделение, които от 14 стават 35.

През деветмесечието на годината през лечебното заведение са преминали 13 523 болни, което е с 2 925 души по-малко спрямо деветмесечието на предходната година.

Общият брой на пролежаните леглодни за периода е 71 506 и е намален с 15 224 леглодни. Във връзка с намаления брой леглодни и въпреки намаления брой легла, използваемостта в дни е намалена от 186,52 дни за деветмесечието на 2019 г. на 170,66 дни за същия период на 2020 г. Намалена е и използваемостта в % - от 68,32 % на 62,28 %.

Изписаните пациенти през деветмесечието на 2020 г. са с 2 983 по-малко в сравнение с деветмесечието на предходната година, което кореспондира с намаления брой преминали болни.

През периода са починали 370 пациенти, което е с 23 повече от починалите през деветмесечието на предходната година. Показателят леталитет е увеличен с 0,66 процентни пункта – от 2,14 % на 2,80 %.

Средният престой на пациентите е увеличен с 0,02 дни и за деветмесечието на 2020 г. е 5,29 дни при 5,27 дни за деветмесечието на 2019 г.

7. БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ И ИНВЕСТИЦИОНЕН ПЛАН НА ДРУЖЕСТВОТО

И през четвъртото тримесечие на 2020 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 конкурентоспособност на лечебното заведение.

Ръководството е разработило бизнес-програма за дейността и икономическата ефективност на лечебното заведение за 2020 г., чиято основна 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.

Бъдещото развитие на дружеството се гарантира от сключените с РЗОК – Шумен договори за извършване на болнична медицинска помощ по клинични пътеки, клинични процедури, амбулаторни процедури, както и от предоставените на основание договор финансови средства от МЗ.

Основната цел на ръководството е гарантиране качеството на медицинските услуги, въвеждане на нови методи на диагностика и лечение, подобряване на битовите условия за пациентите и условията на труд на персонала с цел разширяване на продуктовия портфейл и пазарния дял на лечебното заведение и постигане на финансова стабилност.

Поради интензивното разпространение на Covid-19 в Шуменска област, необходимостта от извършване на голям брой PCR изследвания и високия размер на разходите за тези изследвания, лечебното заведение планира оборудване на собствена лаборатория за PCR

изследвания, за която от дарителска кампания „Помогни сега” са осигурени 50 хил.лв., а за финансиране на останалите 41 хил.лв. дружеството разчита на Министерство на здравеопазването, пред което е представена апликационна форма за инвестиционен проект.

Продължителното действие на въведените противоепидемични мерки на територията на Република България може да повлияе неблагоприятно върху дейността на Дружеството.

Поради непредсказуемата динамика на COVID-19, на този етап практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалния ефект на пандемията върху дейността на дружеството.

Ръководството ще продължи да наблюдава потенциалното въздействие и ще предприеме всички възможни стъпки за смекчаване на евентуалните ефекти.

23.10.2020 г.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:

/д-р ДИМИТЪР КОСТОВ/

