

ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА И АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕТО НА „СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ – ТУЗЛАТА” ЕООД, ГРАД БАЛЧИК КЪМ 30 СЕПТЕМВРИ 2020 Г.

„Специализирана болница за рехабилитация – Тузлата” ЕООД, град Балчик е лечебно заведение за болнична помощ - еднолично дружество с ограничена отговорност, което осъществява дейността си при спазване на изискванията на Закона за лечебните заведения, Търговския закон и действащите нормативни актове в Република България. Лечебното заведение е създадено чрез преобразуване на съществуващото публично здравно заведение СКК „Тузлата” съгласно разпоредбите на Закона за лечебните заведения и Заповед на министъра на здравеопазването. Едноличен собственик на капитала е министърът на здравеопазването. Със заповедта за преобразуване са утвърдени устава и органа на управление – Общо събрание и управител.

Предметът на дейност на „СБР – Тузлата” ЕООД, гр. Балчик е диагностика и лечение на заболявания, когато лечебната цел не може да се постигне в условията на извънболнична помощ, и рехабилитация в областта на физикалната и рехабилитационна медицина. В лечебното заведение се приемат пациенти със заболявания на опорно-двигателния апарат, с неврологични, кожни, гинекологични болести, заболявания на обмяната и др.

Мисията на лечебното заведение е предоставяне на рехабилитационни услуги на пациенти от цялата страна, в отговор на техните потребности за възстановяване или подобряване на здравето и за повишаване качеството им на живот, чрез елиминиране, ограничаване или стабилизиране на патологичните процеси и посредством това – предотвратяване на усложнения, вторични заболявания и развитие на инвалидност.

„СБР – Тузлата” ЕООД, град Балчик е с утвърдени позиции на пазара на здравните услуги за удовлетворяване потребностите на пациентите от достъпна, своевременна и висококачествена специализирана болнична помощ.

Стратегическите цели на лечебното заведение произтичат от мисията на „СБР – Тузлата” ЕООД, от актуалното ѝ състояние и тенденциите за бъдещото ѝ развитие. Дейността ѝ е подчинена на три основни стратегически цели:

1- Удовлетворяване на потребностите на пациентите – непрекъснат мониторинг на здравните потребности на населението от рехабилитационни услуги; проучване на потребителските изисквания и удовлетвореността на пациентите; оказване на помощ при решаване на медико-социални проблеми на пациентите; осигуряване на достъп и гарантиране на равнопоставеност.

2- Развитие на професионална компетентност, удовлетвореност и мотивация на персонала – осигуряване на възможности за професионално развитие; гарантиране на възможност за лична и професионална изява при спазване на етичните и деонтологични норми; участие в управлението; изпълнение на социална програма, насочена към персонала на лечебното заведение.

3- Финансова стабилност на лечебното заведение – оптимизиране на разходите; увеличаване на приходите чрез развитие на дейността на болницата и привличане на нови потребители; изпълнение на инвестиционни проекти.

„СБР – Тузлата” ЕООД разполага с достатъчна и в много добро състояние медицинска апаратура, като същата е закупена през последните 5-6 години и постоянно се обновява. Медицинската апаратура е в съответствие с медицинския стандарт по „Физикална и рехабилитационна медицина”

Към 30.09.2020 г. лечебното заведение разполага с достатъчно персонал, за да осъществява своята дейност. Разчетната численост по щатно разписание към 30.09.2020г: е 52 щатни бройки. За същия период средно-списъчната заетост е 34 бройки, в т.ч. – 4.00 - лекари, 3- лица висш немедицински персонал, 10 – специалисти по здравни грижи и кинезитерапевти, 4 - санитарни и калолечители и 13 лица друг персонал – кухненски персонал, стопански звена и счетоводен отдел. Средната брутна заплата за отчетния период е 1269 лв..

Дейността на лечебното заведение се осъществява в едно отделение по физикална и рехабилитационна медицина, с 60 легла, с II-ро ниво на компетентност в съответствие със стандарта по „Физикална и рехабилитационна медицина”.

„СБР – Тузлата”ЕООД има сключен договор с НЗОК за изпълнение на медицински дейности, като финансирането /определен месечен лимит/ е за 34 легла, по следните клинични пътеки:

1. 258 - Физикална терапия и рехабилитация при родова травма на централна нервна система;
2. 259 - Физикална терапия и рехабилитация при родова травма на периферна нервна система;

3. КП № 260 – Физикална терапия и рехабилитация при детска церебрална парализа;
4. КП № 261 – Физикална терапия и рехабилитация при първични мускулни увреждания и спинална мускулна атрофия;
5. КП № 262 – Физикална терапия и рехабилитация при болести на централна нервна система;
6. КП № 263 – Физикална терапия и рехабилитация при болести на периферна нервна система;
7. КП № 265 – Физикална терапия и рехабилитация при болести на опорно-двигателен апарат;

В лечебното заведение има изградена система за събиране, обработка и анализ на информацията. Съхранява се за всеки пациент както първична информация, така и обобщена медико-статистическа информация за определен период от време по следните показатели – брой легла, брой преминали болни /по съответното направление/, брой леглодни, среден престой на един болен, оборот на леглата и други. Въз основа на тази информация се осъществява анализ на дейността, като тези показатели са критерии и за управлението на бюджета и финансите на болницата.

С Решение на Народното събрание от 13 март 2020г. в страната бе обявявано извънредно положение с цел предотвратяване епидемичното разпространение на корона вирусна инфекция. В тази връзка в лечебното заведение бе обособен специален кабинет /филтър/ с отделен вход за ново постъпили пациенти и бе създадена организация за спазване на стриктен противоепидемичен и дезинфекционен режим. Последва Заповед № РД-09-313/16.03.2020г. на Управителя на НЗОК, с която се преустанови плановия прием на пациенти по клинични пътеки до 18 май 2020г.. За гарантиране на безопасни условия за пациенти и персонал в лечебното заведение са предприети действия за ограничаване достъпа на външни лица до сградата на лечебното заведение. Осигурени са дезинфектанти, лични предпазни средства за работа в епидемиологична обстановка. Извършва се многократна дезинфекция в сградата на лечебното заведение.

В условията на динамични промени в световен мащаб и глобална пандемия, ръководството на „СБР-Тузлата“ ЕООД се стреми да запази финансовата стабилност на лечебното заведение като гарантира запазване на работните места, своевременно изплащане на възнагражденията на персонала и максимално намаление на всички разходи.

Основните медицински показатели към 30.09.2020 г.са представени в табличен вид, като същите са сравнени с тези за 2019г..

ПОКАЗАТЕЛ	Към 30.09.2020 година	Към 30.09.2019 година
Брой легла	60	60
Брой преминали болни	1 458	1 787
Брой изписани болни	1 411	1 729
Брой леглодни	10 548	13 883
Среден престой на 1 болен	7	8
Оборот на 1 болнично легло	24	30
Използваемост на болничните легла в дни	176 дни	231 дни
Използваемост на болничните легла в %	64%	85%
Амбулаторни пациенти	139	190

От изнесените данни се установява по-малък брой преминали болни, брой леглодни и по-малък брой амбулаторни пациенти. Показателите среден престой на един преминал болен, оборот на едно болнично легло и използваемост на болничните легла в дни и проценти спрямо същия период на предходната година сочат намаление. Това се дължи предимно на преустановения планов прием на пациенти по клинични пътеки, във връзка със заповед на Управителя на НЗОК.

Качеството на оказваните в лечебното заведение медицинските услуги е много добро, като това се доказва от проведени анкети на пациенти и от изписаните с подобрен здравен статус болни. Лечебното заведение е в състояние да предоставя високо качество и ефективни медицински услуги, удовлетворявайки потребностите на пациентите.

Въвеждането и утвърждаването на Наредба№ 5 от 17 юни 2019г. за утвърждаването на стандарти за финансова дейност, прилагани от държавните и общинските лечебни заведения за болнична помощ и комплексни онкологични центрове и новите пазарни механизми в здравеопазването, а така също и създалата се епидемиологична обстановка наложиха ръководството на „СБР-Тузлата”ЕООД да предприеме промяна в организацията, управлението и реструктурирането на приходите и разходите в лечебното заведение. Усилията са насочени към оптимизиране

и намаляване на текущите разходи и насочване на финансов ресурс за посрещане на неотложни потребности, изплащане на възнаграждения и недопускане на просрочени задължения на лечебното заведение.

Ръководството на лечебното заведение извършва периодичен мониторинг на текущото финансово състояние на лечебното заведение чрез система от показатели за наблюдение и оценка. Наблюдава се и се контролира формирането и изменението спрямо предходния отчетен период, на следните показатели – текущ финансов резултат, собствен капитал, коефициент на финансова автономност и коефициент на обща и бърза ликвидност. На заседание на Медицинския съвет се анализират показателите, определят се контролни цели и конкретни контролни дейности за преодоляване на идентифицираните рискове относно дейността и финансовото състояние на лечебното заведение. В тази връзка на шест месечен период се актуализира Риск регистъра.

В началото на годината ръководството на лечебното заведение кандидатства за изпълнител на дейността по профилактика и рехабилитация за 2020г.. В края на месец март с Решение на Надзорния съвет на НОИ, „СБР-Тузлата“ ЕООД бе определена изпълнител. Във връзка с обявеното извънредно положение и създадената епидемична обстановка в страната подписването на договора бе отложено и приема започна от 1 юни 2020г.. Към настоящият момент приема на пациенти по програмата продължава.

Ръководството на лечебното заведение е предприело следните мерки с цел увеличение на приходите от медицински услуги:

1. Периодично актуализиране на фейсбук профила на лечебното заведение с информация за свободните места;
2. Подобряване организацията и дейността на работещите в регистратура, с цел изчерпателно обяснение на условията за прием в лечебното заведение;
3. Недопускане на заразени с корона вирус пациенти и персонал в лечебното заведение.

Основни източници на приходи в лечебното заведение за отчетния период са приходи от договор с НЗОК /в т.ч. и получени средства за работа при неблагоприятни условия/, приходи от платени пациенти /стационарни и амбулаторни/, приходи от платени медицински услуги и такси и приходи от договор с НОИ.. Общия размер на приходите към 30 септември 2020 година сочи намаление спрямо същия период на предходната година. Това се дължи на преустановения прием на пациенти и създадената епидемична обстановка в страната.

През месец септември 2020г., съгласно Решение на Надзорния съвет на НЗОК в лечебното заведение бе извършена проверка за отчетената за 2015г. и 2016г. и незаплатена от НЗОК дейност. От проверката се установи, че болницата има 38 648,00 лева за 2015г. незаплатена дейност. За 2016г. няма такава. „СБР-Тузлата“ към настоящия момент не е получила средства за тази дейност и няма заведени дела.

ПРИХОДИ	Към 30.09.2020 година	Към 30.09.2019 година	Разлика
Приходи по договор с НЗОК	417 222 лв.	411 272 лв.	5 950 лв.
Приходи от медицински, потребителски и др. такси	36 630 лв.	44 906 лв.	- 8 276 лв.
Приходи от медицински услуги по ценоразпис	283 064 лв.	356 845 лв.	- 73 781 лв.
Приходи по договор с НОИ	118 192 лв.	158 639 лв.	-40 447 лв.
Всичко приходи	909 318 лв.	971 662 лв.	- 107 542 лв.

Разходите на лечебното заведение сочат намаление спрямо същия период на предходната година. В структурата на разходите най-голям относителен дял се пада на разхода за възнаграждения на персонала и осигуровки, следват разходите за външни услуги. Всички разходи сочат намаление. Осигурен е допълнителен ресурс от медикаменти и консумативи в лечебното заведение, във връзка със създалата се епидемиологична обстановка в страната.

Възнагражденията на част от персонала са увеличени вследствие увеличението на минималната работна заплата от 1 януари 2020г. при запазването на установеното съотношение на основните заплати по категории персонал в лечебното заведение и съгласно КТД в отрасъл „Здравеопазване“. Нарастването в последните години на минималната работна заплата и възнагражденията на медицинския персонал води до увеличение на разходите за персонала /възнаграждения и осигуровки/, като това нарастване не намери отражение в новите стойности на клиничните пътеки, за които лечебното заведение има сключен договор с НЗОК. Стойностите на клиничните пътеки бяха променени от 1 януари 2020г. средно с 6,71% и с 13,17% от 1 август 2020г..

Към края на отчетния период лечебното заведение е с положителен финансов резултат – печалба.

Усилията на ръководството са насочени към повишаване на ефективността на функционирането на лечебното заведение и подобряване на финансовото състояние. Извършва се периодичен мониторинг на всички елементи на разходите с цел оптимизирането им.

Елемент	Към 30.09.2020 година	Към 30.09.2019 година	Разлика
Разходи за материали	99 823 лв.	103 475 лв.	- 3 652 лв.
Разходи за външни услуги	112 561 лв.	163 810 лв.	-51 249 лв.
Разходи за персонала	525 160 лв.	577 163 лв.	- 52 003 лв.
Разходи за амортизации	- лв.	35 370 лв.	- 35 370 лв.
Други разходи	8 340 лв.	10 338 лв.	-1 998 лв.
Финансов резултат	163 244 лв.	124 635 лв.	38 608 лв.
Всичко разходи	745 884 лв.	889 008 лв.	- 144 272 лв.

Към 30 септември 2020 година лечебното заведение разполага с налични парични средства по разплащателна сметка и каса в размер на 588 188 лева.

Към края на деветмесечието лечебното заведение няма просрочени задължения.

За същия период има вземания от РЗОК – 45 268 лв. и от ТП на НОИ – 13 529 лв..

По-важните показатели характеризиращи финансово-икономическото състояние на дружеството през разглеждания период показват позитивна тенденция.

Коефициент на рентабилност на приходите: 0,18;

Коефициент на рентабилност на собствения капитал: 0,11;

Коефициент на ефективност на приходите: 0.82;

Коефициент на ефективност на разходите: 1.22;

Коефициент на финансова автономност: 46,74;

Коефициент на задлъжнялост: 0,02;

Коефициент на обща ликвидност: 20,56;

Коефициент на бърза ликвидност: 20,33;

Коефициент на незабавна ликвидност: 18,48;

Коефициент на абсолютна ликвидност: 18,48;

От направения финансов анализ и отчетени данни за дейността на лечебното заведение към 30 септември 2020 година може да се направи извода, че на този етап „СБР-Тузлата“ ЕООД, може да продължи да изпълнява успешно своята мисия и да защити своята устойчивост на пазара на медицински услуги през следващите отчетни периоди, въпреки извънредното положение и епидемична обстановка в Република България.

Настоящият отчет за дейността на „СБР-Тузлата“ ЕООД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и приложимите счетоводни стандарти и в изпълнение на чл.6.5. от договор за възлагане на управлението № РД-16-439/23.10.2018г..

Управител:

/д-р Камелия Кариева

