



П Р О Г Р А М А

**ЗА
ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ И
ИКОНОМИЧЕСКИТЕ ПОКАЗАТЕЛИ НА
„МБАЛ – ШУМЕН” АД ЗА ПЕРИОДА
АПРИЛ 2017 – АПРИЛ 2018 ГОДИНА**

**ШУМЕН
2017г.**

СЪДЪРЖАНИЕ

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

2. АНАЛИЗ НА СТРУКТУРАТА, ДЕЙНОСТТА И РЕСУРСИТЕ НА ЛЕЧЕБНОТО ЗАВЕДЕНИЕ

2.1. Организационна структура

2.2. Предмет на дейност

2.3. Анализ на ресурсите на лечебното заведение

2.3.1. Анализ на човешките ресурси

2.3.2. Анализ на материалните ресурси

3. АНАЛИЗ НА ОСНОВНИТЕ ИКОНОМИЧЕСКИ И МЕДИЦИНСКИ ПОКАЗАТЕЛИ НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА ПРЕДХОДНИТЕ ТРИ ФИНАНСОВИ ГОДИНИ

3.1. Финансово-икономически отчет и анализ

3.2. Анализ на качествените показатели

3.3. Преглед на рисковите фактори. Управление на финансовия риск

3.4. Анализ на силните и слаби страни, възможности и заплахи /SWOT анализ/

4. ПЛАН ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ И ЗА ПОСТИГАНЕ НА УСТОЙЧИВО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ ПРОГРАМНИЯ ПЕРИОД. ОЧАКВАНИ РЕЗУЛТАТИ

5. ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Настоящата програма е разработена и приета от Съвета на директорите на „МБАЛ – Шумен” АД и има за цел подобряване на финансово-икономическото състояние на лечебното заведение и гарантиране на финансовата му стабилност, както и оптимизиране на болничната дейност в съответствие с динамиката на здравните потребности и повишаване качеството на предлаганите медицински услуги.

Фокусът на програмата е към преразглеждане на цялостната дейност и работните процеси, анализ на критичните точки, стратегически мерки за редуциране на счетоводната загуба, разкриване на доходоносни обеми и дейности и начините за постигането им, стратегически инициативи за намаляване на разходите и ефективно използване на ресурсите.

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

“Многопрофилна болница за активно лечение – Шумен” АД е правопреемник 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.

Въз основа на заявление от изпълнителния директор в Разрешението за осъществяване на лечебна дейност, издадено по реда на чл. 46, ал. 2 и чл. 48, ал. 1 от ЗЛЗ са вписани промени в обстоятелствата по разрешението, като е добавен и втори адрес за осъществяване на дейност – гр. Нови пазар, ул. „Христо Ботев” № 22.

На основание на Разрешение № МБ-125/06.04.2016 г. лечебното заведение осъществява своята дейност на два адреса – гр. Шумен, ул. „Васил Априлов” № 63 и гр. Нови пазар, ул. „Христо Ботев” № 22. Разписани са клинични протоколи за организацията на лечебно-диагностичния процес, главните визитации, консултативната помощ, транспорта и логистиката между структурите, извършващи дейност на двата адреса.

„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.

Към 31.12.2016 г. вписаният капитал на дружеството е в размер на 6 907 000 лв., разпределен в 690 700 броя поименни акции с номинална стойност 10 лв. всяка една от тях.

Собственици на дружеството са държавата, представлявана от министъра на здравеопазването, която към 01.03.2017 г. притежава 63,06 % от вписания капитал и общините от област Шумен, притежаващи останалите 36,94 % от вписания капитал, разпределени пропорционално на населението, живеещо в съответната община:

	31.12.2016 г.%	01.03.2017 г. %
Министерство на здравеопазването	63,06	63,06
Община Шумен	18,77	18,77
Община Нови пазар	3,52	3,52
Община Велики Преслав	2,80	2,80

МБАЛ – Шумен АД

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

Община Каолиново	2,31	2,31
Община Върбица	2,00	2,00
Община Каспичан	1,88	1,88
Община Венец	1,49	1,49
Община Смядово	1,45	1,45
Община Хитрино	1,39	1,39
Община Никола Козлево	1,33	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:

- Елка Христанова Савова – председател на СД;
- Д-р Лиляна Маринова Куздова – зам. председател на СД;
- Д-р Атанас Георгиев Атанасов - член на СД и изпълнителен директор.

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

„МБАЛ - Шумен” АД е едноличен собственик на капитала на „Медицински център МБАЛ – Шумен” ЕООД и изготвя консолидиран финансов отчет.

2. АНАЛИЗ НА СТРУКТУРАТА, ДЕЙНОСТТА И РЕСУРСИТЕ НА ЛЕЧЕБНОТО ЗАВЕДЕНИЕ

2.1. 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:

- ✓ Административно-стопански блок /АСБ/;
- ✓ Консултативно-диагностичен блок /КДБ/ с регистратура, информация и приемно-консултативни кабинети; медико-диагностични лаборатории; отделение по образна диагностика, кабинети по функционална диагностика и всички отделения без легла;
- ✓ Спешно отделение /СО/;
- ✓ Стационарен блок, включващ 18 отделения с легла, в които са представени основните медицински специалности. Стационарният блок е с 342 разкрити болнични легла на адрес – гр. Шумен, ул. „Васил Априлов” № 63 и с 56 разкрити болнични легла на адрес гр. Нови пазар, ул. „Христо Ботев” № 22 , общо **398** легла, в т. ч. 43 интензивни.
- ✓ Болнична аптека.

/А/ Консултативно-диагностичният блок на адреса в гр. Шумен, ул. „Васил Априлов”

№63 се състои от:

1. Регистратура и информация;
2. Кабинет „Планов прием” /КПП/;
3. Консултативни кабинети /КК/, както следва:

- вътрешни болести;
- хирургия, урология, ортопедия и травматология;
- акушерогинекологичен;
- нервни болести;

- УНГ болести;
- очни болести;
- инфекциозни болести;
- детски болести;
- кожни и венерически болести;
- физикална и рехабилитационна медицина;
- ревматология.

4. Медико-диагностични лаборатории:

- Клинична лаборатория – III ниво на компетентност в изпълнение на медицински стандарт „Клинична лаборатория”

- Микробиологична лаборатория, с изследване на туберкулоза – II ниво на компетентност в изпълнение на МС „Микробиология”; осъществява дейност и като лаборатория по туберкулоза от средно ниво в изпълнение на МС „Микробиология”.

5. Отделения без легла:

5.1. Отделение по образна диагностика - III ниво на компетентност:

- конвенционално рентгеново изследване;
- компютърно аксиално томографско изследване;
- интервенционална рентгенова диагностика.

Отделението е трето ниво на компетентност в изпълнение на МС „Образна диагностика”;

5.2. Отделение по хемодиализа /ОХД/ – II ниво на компетентност в изпълнение на МС „Диализно лечение”, с разкрити 17 места за краткотраен престой на пациенти /диализни постове/, в т.ч. 12 места в обща зала и 5 места в /жълта/ зала за пациенти с Хепатит В.

5.3. Отделение „Обща и клинична патология” /ООКП/ – в съответствие с МС „Клинична патология”;

5.4. Отделение „Съдебна медицина” /ОСМ/;

5.5. Отделение по трансфузионна хематология /ОТХ/ - III ниво на компетентност в изпълнение на МС „Трансфузионна хематология”;

6. ТЕЛК с един състав в гр. Шумен.

/Б/ Консултативно-диагностичният блок (КДБ) на адреса в гр. Нови пазар, ул. „Христо Ботев” №22 се състои от:

1. Приемно-консултативни кабинети по следните основни медицински специалности: Вътрешни болести, Нервни болести, Детски болести, Хирургия, Анестезиология и интензивно лечение, Физикална и рехабилитационна медицина.

2. Медико-диагностични лаборатории:

- Клинична лаборатория - III ниво на компетентност;
- Микробиологична лаборатория - II ниво на компетентност;

3. Отделения без легла:

3.1. Отделение по образна диагностика - III ниво на компетентност:

- рентгенови кабинети - 2бр.;
- зала за компютърна томография с ангиографски к-т и възможност за изобразяване на съдове с контрастно вещество;
- ехографски кабинет;
- кабинет за дентални графии.

3.2. Отделение за физикална и рехабилитационна медицина II ниво на компетентност /ОФРМ/:

- секция електросветлолечение;
- секция топлолечение;
- секция кинезитарепия;

- кабинет за лазертерапия;
- кабинет за функционална диагностика.

4. ТЕЛЖ с един състав в гр. Нови пазар.

2.2. 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.

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.

През 2015 г. дружеството е сключило договори с РЗОК - Шумен за извършване на болнична медицинска помощ по клинични пътеки, за извършване на клинични процедури по хемодиализа и за извършване на процедури за интензивно лечение, по които извършва дейност и през първото тримесечие на 2016 г. Считано от 01.04.2016 г. лечебното заведение е сключило 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, в т.ч. за амбулаторно проследяване (диспансеризация) на болни с туберкулоза и за активно лечение на пациенти с туберкулоза и за медицинска експертиза, осъществявана от ТЕЛЖ.

Извън медицинската дейност дружеството отдава под наем собствени помещения и инвентар и извършва стерилизация на консумативи и инструментариум на други лечебни заведения.

2.3. АНАЛИЗ НА РЕСУРСИТЕ НА ЛЕЧЕБНОТО ЗАВЕДЕНИЕ

2.3.1. АНАЛИЗ НА ЧОВЕШКИТЕ РЕСУРСИ

Човешките ресурси са най-важните активи на едно лечебно заведение и решаващ фактор за усъвършенстването и успеха му, но същевременно са най-трудни за регулиране и за управление. Без целенасочено управление на човешките ресурси в болницата не може да се очаква нито удовлетворяване на потребителите на болничния продукти нито осъществяване на интересите на нейния персонал. Човешките ресурси имат стратегическо значение не само за актуалното състояние, но и за техния потенциал и възможности за развитие.

Сравнителните данни за движението на персонала на лечебното заведение за периода 2014-2016 г. са отразени в таблицата по-долу:

Годи на	Общ брой по щат	Висш медицински персонал		Висш немедицински персонал		Медицински специалисти		Друг персонал	
		Щат	Зает щат	Щат	Зает щат	Щат	Зает щат	Щат	Зает щат
2014	715.50	148.50	148,50	18.75	18,75	310.50	310,25	237.75	237,75
2015	715.50	154.25	152,25	22.25	22,25	307.25	306,25	231.75	231,25
2016	858.75	191.00	182	24.75	24,50	374.50	365,75	268.5	264

Анализът на данните показва увеличаване на общия брой на персонала през 2016 год. със 143,25 щатни длъжности, или с 20,02% спрямо 2014 год. и 2015 год., причина за което е преминаването на персонала на "МБАЛ Д-р Добри Беров" ЕООД – Нови пазар към „МБАЛ – Шумен” АД по чл. 123а от КТ, считано от 06.04.2016 г. в резултат на сключване на договор за наемане на активите на едноличното дружество от областната болница и разкриване на втори адрес на дейност в гр. Нови пазар.

Възрастовата структура на персонала на лечебното заведение се запазва стабилна с постоянна тенденция към **застаряване**. Някои от причините за това са:

- общата тенденция в цялата страна за застаряване на населението, в частност на медицинските кадри;

- повечето от новозавършилите лекари и част от медицинските професионалисти по здравни грижи търсят реализация в чужбина или в болници в столицата и големите градове на страната;

- увеличената възраст, при която се придобива право на пенсия;

- намаляващ брой лица, обучаващи се за медицински специалисти и постъпващи след завършване на образованието си в болницата;

- по-добри условия на труд и по-високо заплащане, предлагани от конкурентни лечебни заведения в града, които привличат по-младите кадри, вкл. и от вече работещите в «МБАЛ – Шумен» АД.

МБАЛ – Шумен АД

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

Най-голям е делът на служителите на възраст **над 55 години** – 39,03 %; 33,57 % от служителите в лечебното заведение са на възраст **между 45 и 55 години**; 21,22 % са на възраст **между 35 и 45 години**; 5,46% са на възраст **между 25 и 35 години**, а 0,72 % - **до 25 години**.

Съотношението на лекарите на основен трудов договор по пол и възрастови групи към 31.12.2016 год. е отразено в следната таблица:

Лекари на основен трудов договор	Общо	Мъже	Жени
до 35 години	15	7	8
35-44 години	20	9	11
45-54 години	52	22	30
55-64 години	61	32	29
над 65 години	20	8	12
Общо:	168	78	90

От една страна високата възраст на персонала е гаранция за натрупан професионален опит и рутина, но от друга страна представлява опасност от намаляване и отпадане по естествен път на квалифицираните медицински кадри в относително кратки срокове и достигане до състояние на траен кадрови дефицит. Предвид факта, че 61 лекари от общо 168 са между 55 и 64-годишна възраст, а 20 от лекарите са над 65-годишна възраст, налице е риск този недостиг да настъпи рязко и да предизвика криза.

Преобладава делът на жените, който е 84,35%, а делът на мъжете е 15,65%, което е свързано със спецификата на професиите медицинска сестра, акушерка, лаборант.

Към 31.12.2016 г. броят на щатните лекарски длъжности в лечебното заведение е 191, а заети са 182, т. е. 95,29 % от щата на висшия медицински персонал е зает. Заетите лекари - физически лица са общо 184 бр., а 168 бр. са заетите лекари на основен трудов договор.

Длъжностите заети от лекари с придобити специалности са 156,25, а заетите от лекари с една специалност са 123,50. Длъжностите, заети от лекари без специалност са 34,75, в т. ч. 13 лекари, които специализират в момента. В структурно отношение 81,81 % от длъжностите са заети от висшия медицински персонал с придобити специалности, а 18,19 % са заети от лекари без специалност.

Лекарите с призната специалност на основен трудов договор по съответната специалност към 31.12.2016 год. са 143 души, т.е. 74,87% от общия брой по щат. Лекарите с две специалности са на 32,75 длъжности, т. е. 17,99 % от общия брой и 20,96 % от броя на лекарите с придобити специалности.



МБАЛ – Шумен АД

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

В «МБАЛ-Шумен» АД се изпълнява програма за специализация и продължително обучение на персонала.

Броят на специализиращите първа специалност лекари е 13 или 37,41 % от общия брой на лекарите без придобита специалност. Лекарите, специализиращи втора специалност са трима – двама по Кардиология и един по Неонатология, а един лекар специализира трета специалност – Спешна медицина.

Сравнителните данни за лекарите специализанти в лечебното заведение за периода 2014-2016 г. са отразени в таблицата:

Специалност, по която се провежда специализацията	Физически лица на основен трудов договор								
	2014 год.			2015 год.			2016 год.		
	Об що	I-ва специал ност	II-ра специал ност	Об що	I-ва специал ност	II-ра специал ност	Об що	I-ва специал ност	II-ра специал ност
ОБЩО:	6	3	3	11	7	4	16	13	3
Педиатрия	1		1	2	1	1	1	1	
Кардиология	1		1	3	1	2	4	2	2
Нервни болести							1	1	
Акушерство и гинекология	1	1		2	2		4	4	
Очни болести				1	1		1	1	
Клинична лаборатория							2	2	
Физикална и рехабилитационна медицина	1	1		1	1				
Пневмология и фтизиатрия	1		1	1		1			
Образна диагностика	1	1		1	1		2	2	
Неонатология									1

Анализът на данните показва увеличаване на броя на специализантите през 2016 год. спрямо предходните години с петима. Това се дължи от една страна на либерализиране на реда и условията за придобиване на специалности в системата на здравеопазването, въведен с Наредба 1/22.01.2015 г., а от друга страна на успешната акредитация на отделенията на лечебното заведение по отношение възможностите за обучение на студенти и специализанти, която направи възможно зачисляването за съответна специализация на работещите в тях млади лекари без специалност, както и привличането на новозавършили лекари, желаещи да специализират.

Към 31.12.2016 год. легловия фонд е 407 легла, при което един лекар обслужва средно 2,24 легла. Към 01.02.2017 год. средно един лекар обслужва 2,19 легла, при леглови фонд от 398 легла.

«МБАЛ – Шумен» АД не разполага с лекари специалисти по Ендокринология и Съдова хирургия и изпитва траен недостиг на лекари специалисти по следните специалности: Кардиология, Гастроентерология, Нефрология, Образна диагностика, Неонатология. Нещо

повече, малкото работещи към момента в лечебното заведение специалисти по тези специалности са в предпенсионна или в пенсионна възраст. Възможността да бъдат осигурени необходимите специалисти е силно ограничена от следните фактори:

- работата в болничните лечебни заведения е по-непредпочитана, тъй като там, за разлика от извънболничната медицинска помощ, трудът е интензивен, работи се на денонощен график, полага се много нощен и извънреден труд за лечение на пациенти по спешност в критично или запуснато състояние, сериозно натоварване;

- трудовите възнаграждения в болницата са по-ниски от възможностите за формиране на доходи в извънболничната медицинска помощ;

- по-леките условия на работа /липса на спешност и болни с тежки усложнения/ и по-високото заплащане в конкурентните лечебни заведения в града.

В някои от структурите на болницата лекарите специалисти са достатъчни и дори надхвърлят минималните изисквания на съответния медицински стандарт – Отделение по педиатрия, ОКВБ, Клинична лаборатория, УНГ, Урологично отделение, I ХО, II ХО, Очно отделение, а в други отделения дори са повече – ОАИЛ, АГО, Отделение по неврология – Шумен, Ортопедотравматологично отделение.

Броят на медицинските специалисти, работещи в лечебното заведение по щат към 31.12.2016 год. е 374,50, като 365,75 са заети, т.е. 97,66 % от щата на медицинските специалисти е зает. Заетите медицински специалисти физически лица са 354 души, а 347 са на основен трудов договор. От общия брой медицински специалисти, работещи в лечебното заведение, 51 имат образователно-квалификационна степен бакалавър или магистър, като 32-ма са магистри по специалността „Управление на здравните грижи”, 2-ма са магистри по специалността „Обществено здравеопазване”, а 17 – бакалаври по специалността „Управление на здравните грижи”.

Съотношение на медицинските специалисти на основен трудов договор по пол и възрастови групи към 31.12.2016 год.:

Медицински специалисти на основен трудов договор	Общо	Мъже	Жени
до 35 години	22		22
35 - 44 години	81	1	80
45 - 54 години	113	3	110
55 - 64 години	112		112
над 65 години	19	1	18
Общо:	347	5	342

Както при лекарите, така и при професионалистите по здравни грижи основният дял от медицинските специалисти – 225 бр., са на възраст от 45 до 64 години, а видно от таблицата по-долу 52 бр. от тях са работещи пенсионери, 7 бр. са придобили право на пенсия, но не са се пенсионирали, а 20 бр. предстои да се пенсионира през 2017 г. Недостигът на млади кадри сред медицинските специалисти се дължи на закриването през 2005 г. на учебното заведение, обучаващо медицински сестри в Шумен. През 2015 г. започна да функционира Медицински колеж към МУ – Варна, но първият випуск ще завърши през 2019 г. Част от него би могъл да „подмлади” състава на медицинските специалисти в лечебното заведение.

Едновременно с това коментираният възрастов състав и наличието на работещи пенсионери ще улесни оптимизирането на щата на болницата, без необходимост от освобождаване на медицински кадри в трудоспособна възраст.

МБАЛ – Шумен АД

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

Информацията за служителите в лечебното заведение, които са работещи пенсионери, придобили право на пенсия и такива, които предстои да се пенсионираат по категории персонал и структури е дадена в таблицата по-долу:

Звена	Работещи пенсионери с изплатено обезщетение - 6 БРЗ			Придобили право на пенсия, но не са се пенсионирали до 2017 год.			Лица, които предстои да се пенсионираат през 2017 год.		
	лекари	мед.спец.	друг персонал	лекари	мед.спец.	друг персонал	лекари	мед.спец.	друг персонал
Администрация						1			
Неонатология				1			1		
Детско отделение	3	6			1				
Инфекциозно		3							1
Неврологично	1	7	1			1			1
Очно						1			1
Ушно								1	1
I ВО	2	4		1				1	
Хемодиализа	1	3		1		1		3	
ОАИЛ		1						1	1
О Т Х								2	
Рентген	2	3			1		1		
Кл.лаборатория		5			1				
Микробиология	2	1					1		
ОФРМ			1		1			2	
II ВО	3	3					1	1	
Ортопедично отделение		3					2	1	
Аптека		2							
Стопански дейности			2			1			
Отделение по ревматология	1	1							
Операционен блок		1			1				
СО	1	1				2		3	1
ПКК - Нови пазар		1							
Първа хирургия		1			1	2	2		
Т Е Л К	4								
Втора хирургия	3	3	1				1	2	
Урология		2				1	1	1	
АГО		1			1		1	1	2
ОКВБ	1							1	
	24	52	5	3	7	10	11	20	8

МБАЛ – Шумен АД

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

Съотношението на броя на лекарите към медицински специалисти е 1 : 2 и не се променя съществено спрямо предходната година.

Заета численост по категории персонал и по звена през 2015 год. и 2016 год.

Структури	2016				2015				изменение
	общо	лекари	мед.спец.	друг персонал	общо	лекари	мед.спец.	друг персонал	
Администрация	41	2	2	37	32.25	1	1	30.25	8.75
Неонатология	29	6	18	5	28	6	18	4	1
Детско отделение	42	10.5	22	9.5	29	10	14	5	13
Инфекция	19.25	3.75	9	6.5	19.25	3.75	9	6.5	0
Неврологично	46	10.25	22.75	13	27	7	13	7	19
Очно	11.25	3.25	5	3	11.25	3.25	5	3	0
Ушно	18	6	7	5	17	6	7	4	1
I ВО	37.75	9.75	17.75	10.25	29.75	8.75	13.75	7.25	8
Хемодиализа	24	4	12	8	24	4	12	8	0
ОАИЛ	51	14	25	12	48.25	11.25	25	12	2.75
Съдебна медицина	3.5	1	0.5	2	4	2	1	1	-0.5
О Т Х	13	2	8	3	14	2	9	3	-1
Рентген	23.5	6.5	13	4	14	4	7	3	9.5
Кл.лаборатория	29	6	18	5	21.5	3	14.5	4	7.5
Микробиология	13	4	6	3	9	2	5	2	4
ОФРМ	29	4	16	9	21	3	9	9	8
Патоанатомия	7	2	3	2	7	2	3	2	0
II ВО	48	14.5	21.5	12	29	9	13	7	19
Ортопедично отд.	23.5	6	11	6.5	23	6	11	6	0.5
Аптека	6		5	1	9		3	6	-3
Стопански дейн.	35.75			35.75	28.5			28.5	7.25
Отд.по ревматол.	14.5	5.5	6	3	14	5	6	3	0.5
Операционен блок	22.5	0.5	15	7	21.5	0.5	14	7	1
СО	48.75	12.75	18	18	41	11	14	16	7.75
Първа хирургия	26.5	8	10.5	8	26	8	11	7	0.5
Т Е Л К	15.25	7.25	1	7	9.25	4.25		5	6
Втора хирургия	43.5	9.5	19	15	27.25	7.25	13	7	16.25
Автотранспорт	8			8	21			21	-13
Урология	16	4	8	4	16	4	8	4	0
Отдел ПКВБИ	11	1	4	6	10.25	0.25	4	6	0.75
АГО	58	14	29	15	55	12	28	15	3
ОКВБ	9.5	2.5	5	2	9	2	5	2	0.5
КПП-кабинет Планов прием	12.25	1.5	7.75	3	5		5		7.25
Фтизиатрично отд					11	4	5	2	-11
	836.25	182	365.75	288.5	712	152.25	306.25	253.5	

В края на 2015 г. с оглед оптимизиране на персонала беше извършено съкращение на 20 длъжности в Административно-стопанския блок - портиери, общи работници, шофьори, както и част от длъжностите бяха обединени. По този начин се оптимизираха функциите и взаимодействието между подструктурите на стопанския блок, а транспортът на консултанти и лекари на разположение по спешност се изнесе като външна услуга.

2.3.2. АНАЛИЗ НА МАТЕРИАЛНИТЕ РЕСУРСИ

Материалните ресурси в „МБАЛ Шумен” АД са видовете материални активи, които участват в производството на медицинските услуги. Те пренасят своята стойност върху себестойността на болничните услуги постепенно, на база амортизационната си квота /за дълготрайните материални активи/ и изцяло или наведнъж /за краткотрайните/. От тях в значителна степен зависи обема и качеството на предлаганите услуги, а оптимизирането на разхода на краткотрайните материални активи, води до подобряване на икономическите показатели на дружеството.

Сгради

Сградният фонд на “МБАЛ - Шумен” АД в гр. Шумен е разположен на площ от 97 дка на полу-павилионен принцип и включва следните основни сгради:

- Тринадесететажен Хирургически блок със застроена площ 1975 кв.м., в който са разположени: Стационарни отделения, Операционен блок, Клинична лаборатория, Централна стерилизационна база, Консултативно-диагностичен блок, Спешно отделение, Библиотека и отделите „Обща канцелария”, „Контрол на медицинската документация” и „Информационно обслужване и комуникации”;
- Четириетажен Терапевтичен блок-1 със застроена площ 1047 кв.м., в който са разположени: “Медицински център МБАЛ - Шумен” ЕООД, Управлението на „МБАЛ-Шумен” АД, отделите „Маркетинг, договори и материално-техническо обезпечаване”, „Управление на човешките ресурси”, „Стопански” и „Управление на финансовите ресурси”, "Болничен архив". В този блок след основен ремонт са пребазирани Микробиологичната лаборатория, Инфекциозно отделение, Отделение по кожни и венерически болести и фтизиатричните легла на Първо вътрешно отделение.
- Триетажен стационарен блок, в който са разположени Детско отделение и Отделение по хемодиализа, със застроена площ 850 кв.м. На този блок със средства от община Шумен е извършен основен ремонт и е създадена отлична, модерна база за лечение на деца.
- Двуетажен блок, в който е разположено Отделение по патоанатомия, със застроена площ 254 кв.м.
- Едноетажен павилион, в който е разположено отделението по Съдебна медицина, със застроена площ 84 кв.м.
- Спомагателни стопански сгради, в които са разположени пералня, парокотелно, ремонтни работилници, гаражи и др.
- ТЕЛЖ и Болнична аптека базирани в едноетажна сграда /бившето очно и ушно отделение или сградата на първата болница/ със застроена площ 1428 кв.м..
- Триетажен стационарен блок Терапевтичен блок-2, в който са разположени Отделение по трансфузионна хематология и Отделение по ревматология.

Сградовата база на лечебното заведение, разкритите в нея медицински и помощни структури и инсталационни съоръжения отговарят на законовите хигиенни изисквания, на нормите за техническа, пожарна и радиационна безопасност, т.е. съответстват на държавните стандарти.

Сградите са пригодени да изпълняват основните си функции.

- 75 % от сградния фонд се състои от масивни тухлени сгради с железобетонни плочи с ниска степен на остаряване, в добро архитектурно-строително състояние, с не толкова добро състояние на ел. и ВиК, отоплителни и слаботокови инсталации.

- 18 % от сградния фонд са масивни тухлени сгради с железобетонни плочи със средна степен на остаряване. Поради лошото архитектурно-строително състояние и лошото състояние на инсталациите се нуждаят от основен ремонт.

- 7 % от сградния фонд са полумасивни сгради без железобетонни плочи. Това са много стари сгради, строени преди повече от 90 г., с лошо архитектурно-строително състояние, след извършен ремонт, на които е подобрено състоянието на инсталациите и покривите.

За поддържане и възстановяване на функционалната годност на сградите се извършват текущи и основни ремонти и пребазираня на някои отделения, което подобрява за определен период от време показателите на тяхната използваемост.

Транспортни средства

Болницата на адреса в гр. Шумен разполага с 8 броя МПС, изброени в таблицата според предназначението им:

Предназначение	Брой
Санитарен автомобил с носилка (линейка)	1
Санитарен автомобил без носилка (лек и микробус)	2
Лек автомобил	4
Товарен автомобил	1

Лечебното заведение има сключен договор с външна транспортна фирма за превоз на пациентите на хемодиализа, който се осъществява в рамките на областта извън и в град Шумен. Чрез наличните автомобили и ползваните външни услуги лечебното заведение осигурява успешно своите транспортни нужди за превоз на екипите, събирани по спешност.

Автомобилите, собственост на лечебното заведение са интензивно експлоатирани за транспорт в района на лечебното заведение, за превоз на пациенти до други лечебни заведения предимно във Варна и София, за платени транспортни услуги на пациенти, при акции за кръводаряване в селища от областта и др. Автопаркът е относително остарял и силно амортизиран. За безопасната експлоатация на автомобилите се разходват значителни средства, вкл. за ремонт и възстановяване.

С оглед нормалното функциониране на автопарка е необходимо да бъдат ремонтирани някои автомобили, както и част от тях да бъдат заменени с нови. Особено наложително е закупуването на нов санитарен реанимобил, както и нов лекотоварен автомобил. Това ще даде възможност за значително увеличаване на качеството на обслужване, намаляване на текущите разходи за експлоатация и ремонт, и повишаване ефективността на използваните автомобили.

Машини, съоръжения и оборудване

Заявените в предмета на дейност на "МБАЛ - Шумен" АД видове диагностични и лечебни дейности са напълно осигурени с необходимата медицинска апаратура, техника и инсталации.

Лечебното заведение разполага с компютърен томограф, съвременна апаратура за експресен микробиологичен анализ, два броя дигитални рентгенови апарати, съвременна лапароскопска и ендоскопска диагностична и терапевтична апаратура, последно поколение ехографи (ултрасонографи), достатъчна по брой и вид хемодиализна апаратура, анестезиологични апарати, респиратори за възрастни и деца, монитори, кувьози и друга съвременна медицинска техника. Притежаваната от „МБАЛ – Шумен” АД съвременна

апаратура се съдържа в съответни подробни описи и е включена в единната операционно-информационна система на лечебното заведение, която беше внедрена през 2016 г..

В лечебното заведение са изградени следните централизиран инсталации:

- Кислородна инсталация – Дрегер
- Инсталация за въздух – Дрегер
- Инсталации за вакуум – Дрегер
- Инсталация за райски газ - Дрегер

Налице е съответствие на наличната медицинска апаратура и оборудване с изискванията на медицинските стандарти за съответното ниво на компетентност на отделните структури.

82,9 % от медицинската апаратура в лечебното заведение, която се изисква за нивото на компетентност на съответната структура, е с година на производство след 2000 г.

Поддръжката на наличната апаратура се организира от инженер – специалист по поддръжка на медицинска техника към отдел „Стопански”. За поддръжката и ремонта на значимата медицинска апаратура са сключени договори с външни изпълнители. Поддръжката и ремонта на останалата апаратура се осъществява от служители в отдела и специализирани фирми, лицензирани за осъществяване на конкретния вид сервис.

Изготвени са протоколи за работа за всеки апарат: протокол за готовност и изправност след сервисно обслужване.

Наличната апаратура е заведена счетоводно и се инвентаризира ежегодно. Съставен е опис с амортизационен срок на всеки актив. Определеният срок на годност на активите се преразглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването им, същият се коригира перспективно.

В последните пет години, в резултат на следване на стратегията за интензивно развитие, са извършени голям брой пребазираня на дейности и съпътстващите ги ремонти, регулярно и с добри темпове се обновява апаратурата и вътрешната среда.

Целите на лечебното заведение са чрез технологичното обновление, подобряване на организацията, условията и качеството на дейността, многопрофилната болница да предложи още по-качествени и ефективни здравни услуги и да увеличи пазарния си дял на пазара на здравни услуги в област Шумен и региона.

3. АНАЛИЗ НА ОСНОВНИТЕ ИКОНОМИЧЕСКИ И МЕДИЦИНСКИ ПОКАЗАТЕЛИ НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА ПРЕДХОДНИТЕ ТРИ ФИНАНСОВИ ГОДИНИ

3.1. ФИНАНСОВО - ИКОНОМИЧЕСКИ ОТЧЕТ И АНАЛИЗ

3.1.1. Основни финансови показатели

Влияние върху всички финансови и икономически показатели на дружеството оказва сключеният на 25.03.2016 г. договор за наем на обособена част от търговско предприятие, съгласно който дружеството наема част от търговското предприятие "МБАЛ Д-р Добри Беров" ЕООД, гр. Нови пазар и от 06.04.2016, съгласно Разрешение за осъществяване на лечебна дейност № МБ-125/06.04.2016 г., издадено от министъра на здравеопазването, осъществява дейност на два адреса: в гр. Шумен и в гр. Нови пазар.

Показатели	2016 год. хил.лв.	В т.ч. хил.лв.		2015 год. хил.лв.	2014 год. хил.лв.	Изм. 2016/2015 хил.лв.	Изм. 2016/2015 %	Изм. 2016/2014 хил.лв.	Изм. 2016/2014 %
		Шумен	Н. Пазар						
Общо приходи	17 281	16 215	1 066	16 704	16 976	577	3,45	305	1,80
Общо разходи	18 834	17 434	1 400	17 380	16 964	1 454	8,37	1 870	11,02
Печалба (Загуба) преди лихви, данъци и	(1 010)	(676)	(334)	(86)	799	-924	1074,42	-1 809	-226,41

МБАЛ – Шумен АД

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

амортизация (ЕВИТДА)									
Печалба (Загуба) преди данък върху печалбата	(1 553)	(1 219)	(334)	(676)	12	-877	129,73	-1 565	13041,7
Разходи за данък върху печалбата	(13)	(13)	-	(66)	4	53	-80,30	-17	-425,00
Печалба (Загуба) за периода	(1 540)	(1206)	(334)	(610)	8	-930	152,46	-1 548	-19350,0

Активи и пасиви	2016 год. хил.лв.	2015 год. хил.лв.	2014 год. хил.лв.	Изм. 2016/2015 хил.лв.	Изм. 2016/2015 %	Изм. 2016/2014 хил.лв.	Изм. 2016/2014 %
Нетекущи активи	8 203	8 433	8 393	-230	-2,73	-190	-2,26
Текущи активи	2 629	3 211	3 685	-582	-18,13	-1 056	-28,66
Разходи за бъдещи периоди	6	12	9	-6	-50	-3	-33,33
Общо активи	10 838	11 656	12 087	-818	-7,02	-1 249	-10,33
Собствен капитал	5 618	7 158	7 887	-1 540	-21,51	-2 269	-28,77
Провизии и сходни задължения	1 038	1 008	1 026	30	2,98	12	1,17
Задължения	3 628	2 915	2 724	713	24,46	904	33,19
Финансираня	554	575	450	-21	-3,65	104	23,11
Общо собствен капитал и пасиви	10 838	11 656	12 087	-818	-7,02	-1 249	-10,33

Общият размер на приходите на дружеството за 2016 г. е 17 281 хил.лв. и е с 577 хил.лв. или с 3,45 % по-висок от 2015 г. и само с 305 хил.лв. или с 1,80 % по-висок спрямо 2014 г. Основна причина за увеличението им е увеличението на броя на преминалите през лечебното заведение болни, което се дължи на оказването на болнична медицинска помощ от 06.04.2016 г. и в гр. Нови пазар.

От общите приходи за годината, 16 215 хил. лв. са реализирани на адреса на дружеството в гр. Шумен, а 1 066 хил. лв. – в гр. Нови Пазар. Ако се елиминира влиянието на дейността, оказвана в гр. Нови пазар, приходите на лечебното заведение от дейност, осъществена в гр. Шумен намаляват през 2016 г. с 489 хил. лв. спрямо предходната година и със 761 хил. лв. спрямо 2014 г.

Разходите на дружеството през 2016 г. са в размер на 18 834 хил. лв. и се увеличават с 1 454 хил. лв. или с 8,37 % спрямо 2015 г. и с 1 870 хил. лв. или с 11,02 % спрямо 2014 г. Увеличението им се дължи основно на реализираните разходи във връзка с оказването на медицинска помощ в гр. Нови пазар, които са в размер на 1 400 хил. лв. Разходите за дейността, извършвана в гр. Шумен са в размер на 17 434 хил. лв. и са по-високи с 54 хил. лв. спрямо предходната година и с 470 хил. лв. спрямо 2014 г.

В резултат от цялостната си дейност лечебното заведение отчита загуба за 2016 г. в размер на 1 540 хил. лв., спрямо загуба от 610 хил. лв. за 2015 г. и печалба от 8 хил.лв. за 2014 г.

3.1.2. Приходи

Показатели	2016 г. хил.лв.	В т.ч. хил.лв.		2015 г. хил.лв.	2014 г. хил.лв.	Изм. 2016/2015 хил.лв.	Изм. 2016/2015 %	Изм. 2016/2014 хил.лв.	Изм. 2016/2014 %
		Шумен	Н. пазар						
Приходи от медицински услуги	15 494	14 473	1 021	14 951	15 173	543	3,63	321	2,12

МБАЛ – Шумен АД

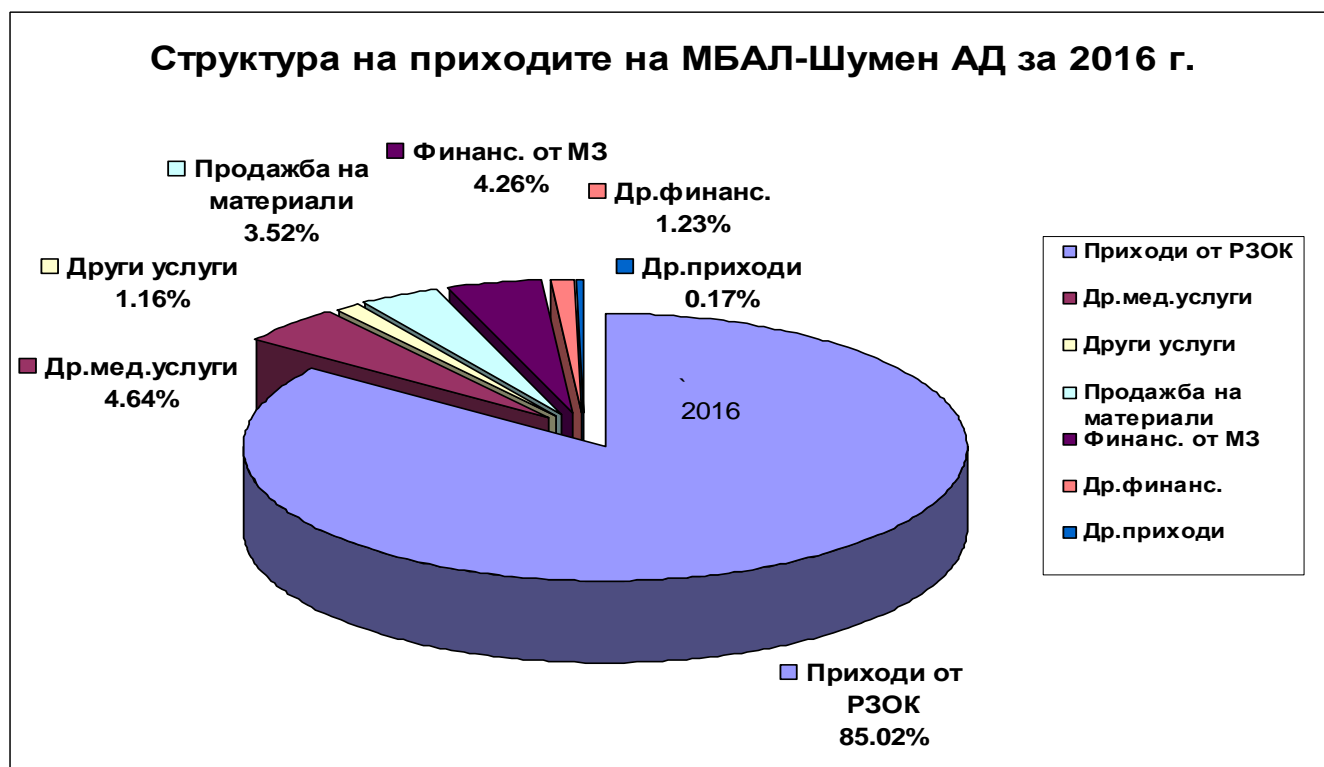
ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

- в т.ч. от РЗОК	14 693	13 711	982	14 237	14 356	456	3,20	337	2,35
Приходи от други услуги	201	201	-	230	218	-29	-12,61	-17	-7,80
- в т.ч. наеми	135	135	-	134	125	1	0,75	10	8,00
Приходи от продажба на материали	608	608	-	647	605	-39	-6,03	3	0,50
Приходи от финансираня	949	904	45	737	918	212	28,77	31	3,38
Други приходи	2	2	-	90	9	-88	-97,78	-7	-77,78
Финансови приходи	27	27	-	49	53	-22	-44,90	-26	-49,06
Общо приходи	17 281	16 215	1 066	16 704	16 976	577	3,45	305	1,80

Увеличението на общите приходи на дружеството през 2016 г. спрямо предходната година се дължи основно на увеличение на приходите от медицински услуги с 543 хил. лв. или с 3,63 % и на приходите от финансираня – с 212 хил. лв. или с 28,77 %. Намаляват всички останали приходи, с изключение на приходите от наеми, чието увеличение е незначително. Спрямо 2014 г. увеличението както на приходите от медицински услуги, така и на тези от финансираня е по-малко.

При елиминиране на приходите от дейност в гр. Нови пазар, за дейността в гр. Шумен се наблюдава значително намаление на приходите от медицински услуги - с 478 хил. лв. спрямо предходната година и със 700 хил. лв. спрямо 2014 г. Приходите от финансираня за дейността в гр. Шумен са със 167 хил. лв. по-високи спрямо 2015 г., но с 14 хил. лв. по-ниски от 2014 г.

Приходите на лечебното заведение за 2016 г. са основно от извършена дейност по договори с РЗОК - Шумен, собствени приходи от други медицински услуги и финансираня от Министерство на здравеопазването.



МБАЛ – Шумен АД

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

Приходите по сключените договори с РЗОК-Шумен за осъществяване на болнична и извънболнична медицинска помощ съставляват 85,02 % от общите приходи на дружеството за 2016 г. и запазват относителния си дял спрямо 2015 г., когато са представлявали 85,23 % от общите приходи. През 2014 г. дялът им в общите приходи е 84,57 %.

Приходите от финансираня от МЗ представляват 4,26 % от общите приходи на дружеството за 2016 г. спрямо 3,18 % от приходите за 2015 г. и 3,47 % от приходите за 2014 г.

3.1.2.1. Приходи от медицински услуги

Показатели	2016 год. хил.лв.	В т.ч. хил.лв.		2015 год. хил.лв.	2014 год. хил.лв.	Изм. 2016/2015 хил.лв.	Изм. 2016/2015 %	Изм. 2016/2014 хил.лв.	Изм. 2016/2014 %
		Шумен	Н. Пазар						
Клинични пътеки РЗОК	11 872	10 931	941	11 607	11 824	265	2,28	48	0,41
Клинични процедури по хемодиализа РЗОК	1 691	1 691	-	1 637	1 606	54	3,30	85	5,29
Клинични процедури за интензивно лечение РЗОК	869	869	-	920	826	-51	-5,54	43	5,21
Амбулаторни процедури РЗОК	139	139	-	-	-	139	-	139	-
СМД РЗОК	41	-	41	-	3	41	-	38	1 266,67
Импланти РЗОК	81	81	-	73	97	8	10,96	-16	-16,49
Други приходи от мед. услуги	801	762	39	714	817	87	12,18	-16	-1,96
Общо приходи от медицински услуги	15 494	14 473	1 021	14 951	15 173	543	3,63	321	2,12

Отчетените приходи от РЗОК по договор за болнична помощ от клинични пътеки за периода са в размер на 11 872 хил. лв. Увеличението им е с 265 хил.лв. спрямо предходната година и едва с 48 хил. лв. спрямо 2014 г. При анализа обаче следва да се отчете фактът, че от м. април 2016 г. част от клиничните пътеки бяха трансформирани в амбулаторни процедури с много по-ниски цени. Отчетените през 2016 г. приходи по договор с РЗОК за амбулаторни процедури са в размер на 139 хил. лв.

Приходите по договор с РЗОК за клинични пътеки в гр. Нови пазар са в размер на 941 хил. лв., а в гр. Шумен - 10 931 хил. лв. Общите приходи от клинични пътеки и амбулаторни процедури, реализирани в гр. Шумен са в размер на 11 070 хил. лв. и са по-малко с 537 хил. лв. от приходите за предходната година и със 754 хил. лв. от приходите за 2014 г.

Приходите от РЗОК по договор за клинични процедури по хемодиализа за 2016 г. се увеличават с 54 хил. лв. или с 3,30 % спрямо 2015 г. и с 85 хил. лв. или с 5,29 % спрямо 2014 г.

Приходите по договор с РЗОК за извършване на процедури по интензивно лечение за 2016 г. са в размер на 869 хил. лв. и бележат намаление с 51 хил. лв. или с 5,54 % спрямо предходната година, но се увеличават с 43 хил. лв. или с 5,21 % спрямо 2014 г.

През годината лечебното заведение е сключило договор 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. Реализираните приходи по договора са в размер на 41 хил. лв.

Приходите от заплатени от РЗОК импланти през 2016 г. бележат увеличение от 8 хил. лв., но спрямо 2014 г. намаляват с 16 хил. лв.

МБАЛ – Шумен АД

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

Приходите от други медицински услуги се увеличават с 87 хил. лв. или с 12,18 % спрямо предходната година, но намаляват със 16 хил. лв. спрямо 2014 г.

3.1.2.2. Приходи от финансираня

Отчетените приходи от финансираня за годината са в размер на 949 хил. лв. и бележат увеличение с 212 хил. лв. или с 28,77 %. Приходите от финансираня за текущата дейност се увеличават с 232 хил. лв. или с 35,58 %, а приходите от финансираня за дълготрайни активи намаляват с 20 хил. лв. или с 23,53 %.

Показатели	2016 год. хил.лв.	В т.ч. хил.лв.		2015 год. хил.лв.	2014 год. хил.лв.	Изм. 2016/2015 хил.лв.	Изм. 2016/2015 %	Изм. 2016/2014 хил.лв.	Изм. 2016/2014 %
		Шумен	Н. Пазар						
Приходи от финансираня за текуща дейност, в т.ч.	884	839	45	652	715	232	35,58	169	23,64
МЗ	724	681	43	512	470	212	41,41	254	54,04
-по договори за медицински дейности	714	671	43	500	462	214	42,80	252	54,55
-централни доставки на медикаменти и консумативи	10	10	-	12	8	-2	-16,67	2	25,00
Финансиране по ОП РЧР	-	-	-	-	85	-	-	-85	-100,00
Финансиране от АЗ по проект Шанс за работа	10	10	-	9	15	1	11,11	-5	-33,33
Друго правителствено финансиране	38	38	-	25	27	13	52,00	11	40,74
Други дарители	112	110	2	106	118	6	5,66	-6	-5,08
Приходи от финансираня за ДА, в.т.ч.	65	65	-	85	203	-20	-23,53	-138	-67,98
МЗ	13	13	-	20	119	-7	-35,00	-106	-89,08
Общини	4	4	-	21	47	-17	-80,95	-43	-91,49
Други дарители	48	48	-	44	37	4	9,09	11	29,73
Общо приходи от финансираня	949	904	45	737	918	212	28,77	31	3,38

През 2016 г. лечебното заведение има сключен 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 и за медицинска експертиза, осъществявана от ТЕЛК, както и договор по Националната програма за подобряване на майчиното и детско здраве 2014 г. – 2020 г. Отчетените приходи по договори за медицински дейности с Министерството на здравеопазването и от централни доставки на медикаменти и консумативи за 2016 г. са в размер на 714 хил. лв. От тях 671 хил. лв. са приходи от дейност в гр. Шумен, а 43 хил. лв. от дейността в гр. Нови пазар.

МБАЛ – Шумен АД

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

Приходи от МЗ по договори за медицински дейности

Дейност	2016 год. хил.лв	В т.ч. хил.лв.		2015 год. хил.лв.	2014 год. хил.лв.	Изм. 2016/2015 хил.лв.	Изм. 2016/2015 %	Изм. 2016/2014 хил.лв.	Изм. 2016/2014 %
		Шумен	Н. Пазар						
Оказване на спешна медицинска помощ	485	485	-	295	266	190	64,41	219	82,33
Медицинска експертиза от ТЕЛК	112	71	41	68	63	44	64,71	49	77,78
Активно лечение на пациенти с туберкулоза	79	79	-	84	93	-5	-5,95	-14	-15,05
Амбулаторно проследяване на болни с туберкулоза	8	8	-	40	40	-32	-80,00	-32	-80,00
Консултативна дейност ЦСМП	2	-	2	-	-	2	-	2	-
Отбранително-мобилизационна подготовка	1	1	-	1	-	-	-	1	-
Дейности по Национална програма за подобряване на майчино и детско здраве 2014 г. – 2020 г	27	27	-	12	-	15	125,00	27	-
Общо	714	671	43	500	462	214	42,80	252	54,55

Анализът на приходите от МЗ показва увеличение през 2016 г. на приходите за оказване на спешна медицинска помощ със 190 хил. лв. или с 64,41 % спрямо предходната година и с 219 хил. лв. или с 82,33 % спрямо 2014 г. Причина за отчетеното увеличение е промяната в критериите за определяне на общия финансов ресурс на лечебното заведение за извършване на тази дейност, съгласно утвърдената от министъра на здравеопазването Методика за субсидиране на лечебните заведения през 2016 г. Въпреки отчетеното увеличение обаче, дейността на Спешно отделение остава нефинансирана в пълен размер, тъй като разходите за осъществяването ѝ са значително по-високи и не могат да бъдат намалени без това да окаже влияние на качеството на медицинската помощ. Ситуацията се утежнява допълнително от невъзможността на извънболничната първична и специализирана медицинска помощ да оказват денонощно медицинско обслужване на амбулаторни пациенти, вкл. в празнични и почивни дни, чието състояние не е спешно. Тази невъзможност води да увеличаване на потока от пациенти в Спешно отделение, за които лечебното заведение не получава финансиране, а за обслужването им са необходими значителни човешки, материални и финансови ресурси.

Непрекъснато увеличение бележат приходите от медицинска експертиза, осъществявана от ТЕЛК. През 2016 г. тези приходи се увеличават спрямо 2015 г. с 64,71 % или с 44 хил.лв. От тях 41 хил. лв. са приходите от ТЕЛК – II състав гр. Нови пазар, а 3 хил. лв. се дължат на увеличение на дейността на ТЕЛК – I състав гр. Шумен. Спрямо 2014 г. увеличението на приходите на ТЕЛК гр. Шумен е с 8 хил. лв. Причина за отчетеното увеличение на приходите от медицинска експертиза спрямо 2014 г. е както по-големият брой издадени експертни решения, така и увеличената от 01.10.2014 г. стойност, заплащана от МЗ за издадено експертно решение. Въпреки увеличението обаче, дейността на ТЕЛК не е финансирана в пълен размер и през 2016 г. лечебното заведение генерира пряка загуба от тази дейност, без преразпределяне на част от общите разходи, в размер на 86 хил. лв.

Приходите от МЗ за активно лечение на пациенти с туберкулоза намаляват непрекъснато през анализирания период – от 93 хил. лв. за 2014 г. на 84 хил. лв. за 2015 г. и на 79 хил. лв. за 2016 г.

МБАЛ – Шумен АД

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

През 2016 г. значително намаление бележат и приходите от МЗ за амбулаторно проследяване на болни с туберкулоза, определени в договора за финансиране с МЗ – от 40 хил. лв. за 2014 г. и 2015 г. на 8 хил. лв. за 2016 г.

От месец септември 2015 г. дружеството работи по договор с Министерство на здравеопазването по Националната програма за подобряване на майчиното и детско здраве 2014 г. – 2020 г. Отчетените приходи за 2016 г. по програмата са в размер на 27 хил. лв.

3.1.2.3. Други приходи

Приходите от други услуги през 2016 г. са в размер на 201 хил. лв. От тях 135 хил. лв. са приходите от наеми. През годината се отчита намаление на тези приходи в размер на 29 хил. лв. спрямо 2015 г. и 17 хил. лв. спрямо 2014 г. Приходите от наеми през 2016 г. са в размер на 135 хил. лв. и се увеличават с 1 хил. лв. спрямо 2015 г. и с 10 хил. лв. спрямо 2014 г.

Приходите от продажба на материали /медицински изделия/, необходими за лечението на пациентите бележат намаление с 39 хил. лв. спрямо 2015 г. но се увеличават с 3 хил. лв. спрямо 2014 г.

Другите приходи през 2016 г. са в размер на 2 хил. лв. и намаляват с 88 хил. лв. или с 97,78 % спрямо предходната година, тъй като през 2015 г. дружеството е продало имот на стойност 77 хил. лв., който не използва в дейността си.

3.1.3. Разходи

Разходите за дейността на дружеството през 2016 г. се увеличават с 1 454 хил. лв. или с 8,37 % спрямо 2015 г. - от 17 380 хил. лв. за 2015 г. до 18 834 хил. лв. през 2016 г. Увеличението им е свързано основно с осъществяването от 06.04.2016 г. на медицинска дейност от дружеството и на адрес в гр. Нови пазар, за която са реализирани разходи в размер на 1 400 хил. лв. Разходите за дейността в гр. Шумен са в размер на 17 434 хил. лв. и са увеличени с 54 хил. лв. спрямо 2015 г. и с 470 хил. лв. спрямо 2014 г.

Увеличението на разходите, както в абсолютен размер, така и в процентно отношение, е значително по-голямо от увеличението на приходите.

Увеличението на разходите се дължи на увеличение на всички видове разходи с изключение на разходите за амортизации и другите разходи за дейността, като най-съществено е увеличението на разходите за персонала.

Показатели	2016 год. хил.лв.	В т.ч. хил.лв.		2015 год. хил.лв.	2014 год. хил.лв.	Изм. 2016/2015 хил.лв.	Изм. 2016/2015 %	Изм. 2016/2014 хил.лв.	Изм. 2016/2014 %
		Шумен	Н. Пазар						
Разходи за материали	4 771	4 549	222	4 725	4 867	46	0,97	-96	-1,97
в т.ч. медикаменти и консумативи	3 336	3 222	114	3 301	3 346	35	1,06	-10	-0,30
Разходи за външни услуги	949	898	51	801	786	148	18,48	163	20,74
Разходи за персонала	11 724	10 597	1 127	10 193	9 567	1 531	15,02	2 157	22,55
Разходи за амортизации	564	564	-	634	837	-70	-11,04	-273	-32,62
Други разходи за дейността	820	820	-	1 022	904	-202	-19,77	-84	-9,29
Финансови разходи	6	6	-	5	3	1	20,00	3	100,00
Общо разходи	18 834	17 434	1 400	17 380	16 964	1 454	8,37	1 870	11,02

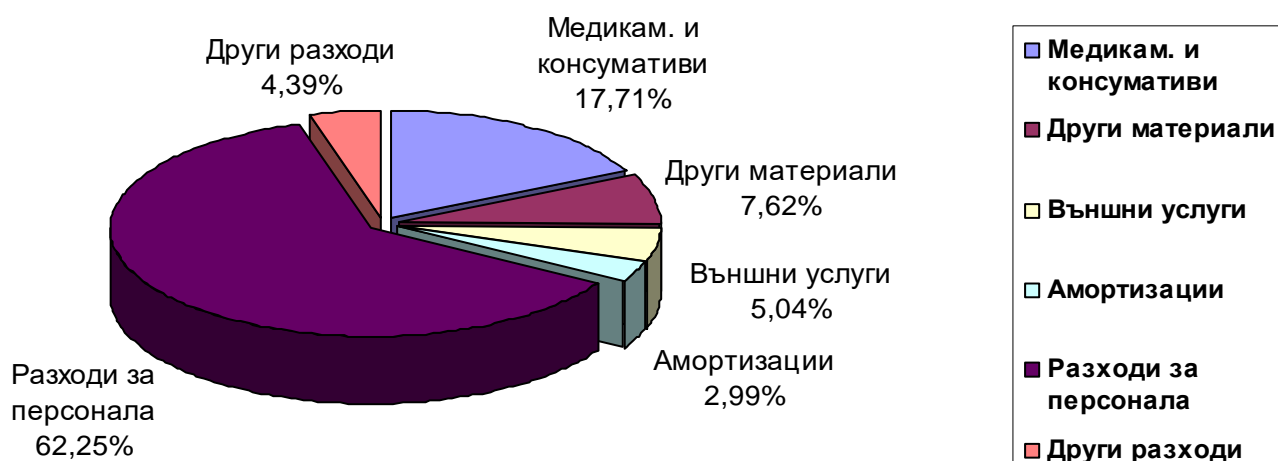
МБАЛ – Шумен АД

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

В структурата на разходите най-значим е дялт на разходите за възнаграждения и осигурителни плащания за персонала.

Показатели	2016 год. хил.лв.	Отн. дял в %	Шумен хил.лв.	Отн. дял в %	Нови Пазар хил.лв.	Отн. дял в %	2015 год. хил.лв.	Отн. дял в %	2014 год. хил.лв.	Отн. дял в %
Разходи за медикаменти и консумативи	3 336	17,71	3 222	18,48	114	8,14	3 301	18,99	3 346	19,72
Разходи за други материали	1 435	7,62	1 327	7,61	108	7,72	1 424	8,19	1 521	8,97
Разходи за външни услуги	949	5,04	898	5,15	51	3,64	801	4,61	786	4,63
Разходи за персонала	11 724	62,25	10 597	60,78	1 127	80,50	10 193	58,6	9 567	56,40
Разходи за амортизации	564	2,99	564	3,24	-	-	634	3,65	837	4,93
Други разходи	826	4,39	826	4,74	-	-	1 027	5,91	907	5,35
Общо разходи	18 834	100,0 0	17 434	100,0 0	1 400	100,0 0	17 380	100,0 0	16 964	100,0 0

Структура на разходите на МБАЛ-Шумен АД за 2016 г.



Разходите за персонала представляват 62,25 % от общите разходи на дружеството за 2016 г., като тенденцията, която се наблюдава, е към непрекъснато повишение на относителния им дял.



През 2010 г. те са представлявали около 54 % от общите разходи, през 2011, 2012 и 2013 г. – около 55 %, през 2014 г. – над 56 %, през 2015 г. – почти 59 %, а през 2016 г. – над 62 % от общите разходи на дружеството.

Разходите за медикаменти и медицински консумативи са втори по тежест с относителен дял от 17,71 % от общите разходи за 2016 г. При тях се наблюдава тенденция на намаление на тежестта им в общите разходи - от 19,72 % през 2014 г. и 18,99 % за 2015 г. на 17,71 % за 2016.

3.1.3.1. Разходи за материали

Разходи за материали	2016 год. хил.лв.	В т.ч. хил.лв.		2015 год. хил.лв.	2014 год. хил.лв.	Изм. 2016/2015 хил.лв.	Изм. 2016/2015 %	Изм. 2016/2014 хил.лв.	Изм. 2016/2014 %
		Шумен	Н. Пазар						
Лекарствени продукти	1 929	1 853	76	1 942	1 942	-13	-0,67	-13	-0,67
Медицински консумативи, кръв и биопродукти	1 407	1 369	38	1 359	1 404	48	3,53	3	0,21
Вода, горива и енергия	883	802	81	875	966	8	0,91	-83	-8,59
Храна за персонала	217	207	10	206	211	11	5,34	6	2,84
Храна пациенти	117	117	-	112	98	5	4,46	19	19,39
Канцеларски материали и компютърни консумативи	89	84	5	87	85	2	2,30	4	4,71
Постелен инвентар, облекло и ЛПС	2	2	-	28	20	-26	-92,86	-18	-90,00

МБАЛ – Шумен АД

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

Стопански инвентар и компютърна техника	52	49	3	7	10	45	642,86	42	420,00
Резервни части	6	5	1	8	33	-2	-25,00	-27	-81,82
Други материали	69	61	8	101	98	-32	-31,68	-29	-29,59
Общо разходи за материали	4 771	4 549	222	4 725	4 867	46	0,97	-96	-1,97

Разходите за материали през 2016 г. като цяло се увеличават едва с 46 хил. лв. или с 0,97 % спрямо 2015 г., а спрямо 2014 г. се наблюдава намаление с 96 хил. лв., въпреки отчетените през 2016 г. разходи за материали за дейността в гр. Нови пазар в размер на 222 хил. лв.

В структурата им се наблюдава увеличение на разходите за медицински консумативи, кръв и биопродукти, вода, горива и енергия, храна за персонала и пациентите, на разходите за канцеларски материали и компютърни консумативи и на разходите за стопански инвентар и компютърна техника.

Увеличението на разходите за медицински консумативи, кръв и биопродукти, както и на разходите за вода, горива и енергия, храна на персонала и канцеларски материали и компютърни консумативи, се дължи на увеличени брой преминали болни във връзка с осъществяването на дейност и в гр. Нови пазар.

Намаляват разходите за лекарствени продукти, постелен инвентар и облекло, резервни части и други материали.

Разходите за материали за дейността в гр. Шумен са в размер на 4 549 хил. лв. и отчитат намаление със 176 хил. лв. спрямо 2015 г. и с 318 хил. лв. спрямо 2014 г. Намаление се наблюдава при разходите за лекарствени продукти, вода, горива и енергия, канцеларски материали и компютърни консумативи, постелен инвентар и облекло, резервни части и други материали. Увеличават се разходите за медицински консумативи, за храна за пациентите и за стопански инвентар и компютърна техника. Увеличението на разходите за стопански инвентар и компютърна техника през 2016 г. е свързано със започналия процес на въвеждане на интегрирана болнична информационна система, за която бе необходимо закупуването на значителен брой компютърни конфигурации.

Отчетеното увеличение на разходите за вода, горива и енергия през 2016 г. е само с 8 хил. лв., а спрямо 2014 г. е реализирано намаление на тези разходи с 83 хил. лв.

Разходи за вода, горива и енергия	2016 год. хил.лв.	В т.ч. хил.лв.		2015 год. хил.лв.	2014 год. хил.лв.	Изм. 2016/2015 хил.лв.	Изм. 2016/2015 %	Изм. 2016/2014 хил.лв.	Изм. 2016/2014 %
		Шумен	Н. Пазар						
Вода	203	189	14	188	186	15	7,98	17	9,14
Електроенергия	466	409	57	443	463	23	5,19	3	0,65
Газ	184	184	-	221	276	-37	-16,74	-92	-33,33
Горива и смазочни материали	30	20	10	23	41	7	30,43	-11	-26,83
Общо разходи за вода, горива и енергия	883	802	81	875	966	8	0,91	-83	-8,59

Най-съществено при разходите за вода, горива и енергия е намалението на разходите за природен газ - с 37 хил. лв. или с 16,74 % спрямо 2015 г. и с 92 хил. лв. или с 33,33 % спрямо 2014 г. Причина за отчетеното намаление е както намалението на потребените количества, така и намалението на цената на газа.

МБАЛ – Шумен АД

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

Увеличението на разходите за електроенергия е с 23 хил. лв. спрямо 2015 г. и само с 3 хил. лв. спрямо 2014 г., въпреки отчетените разходи за електроенергия за дейността в гр. Нови пазар в размер на 57 хил. лв. За дейността в гр. Шумен разходите за електроенергия намаляват от 463 хил. лв. за 2014 г. и 443 хил. лв. за 2015 г. на 409 хил. лв. за 2016 г. Намалението се дължи от една страна на икономичното потребление, а от друга страна на доставката и от м. май 2015 г. от свободния пазар на по-ниски цени. Със сключения през м. август 2016 г. нов договор за доставка е договорена още по-ниска цена на нетната електроенергия.

Незначително увеличение - с 1 хил. лв. спрямо 2015 г. и с 3 хил. лв. спрямо 2014 г., се наблюдава при разходите за вода за дейността в гр. Шумен. Тези разходи са на сравнително високо ниво поради повишаване на цената за пречистване на отпадните води през 2013 г. от 0,28 лв. на 1,14 лв. без ДДС.

3.1.3.2. Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги бележат непрекъснато увеличение в разглеждания тригодишен период. От 786 хил. лв. за 2014 г., през 2015 г. те се увеличават със 148 хил. лв. или с 18,48 %, а през 2016 г. достигат 949 хил. лв., от които 51 хил. лв. са за дейността в гр. Нови пазар, а 898 хил. лв. за дейността в гр. Шумен.

Разходи за външни услуги	2016 год. хил.лв	В т.ч. хил.лв.		2015 год. хил.лв.	2014 год. хил.лв.	Изм. 2016/2015 хил.лв.	Изм. 2016/2015 %	Изм. 2016/2014 хил.лв.	Изм. 2016/2014 %
		Шумен	Н. Пазар						
Транспортиране и обезвреждане на опасни отпадъци	77	76	1	63	55	14	22,22	22	40,00
Абонаментна поддръжка	136	128	8	139	81	-3	-2,16	55	67,90
Транспортни услуги	201	201	-	171	156	30	17,54	45	28,85
Пране на постелен инвентар и облекло	87	82	5	73	75	14	19,18	12	16,00
Наеми	6	4	2	4	16	2	50,00	-10	-62,50
Медицински услуги	70	68	2	54	64	16	29,63	6	9,38
Услуги по медицински контрол	17	14	3	13	15	4	30,77	2	13,33
Текущ ремонт	96	85	11	80	42	16	20,00	54	128,57
Граждански договори	61	57	4	65	62	-4	-6,15	-1	-1,61
Телекомуникационни и пощенски услуги	32	24	8	26	25	6	23,08	7	28,00
Охрана	17	16	1	5	5	12	240,00	12	240,00
Застрахователни услуги	8	8	-	8	8	-	-	-	-
Юридически услуги	30	30	-	22	12	8	36,36	18	150,00
Квалификация и преквалификация на персонала	5	4	1	6	13	-1	-16,67	-8	-61,54
Одит на финансов отчет	13	13	-	13	13	-	-	-	-
Анализ по договор по ОП РЧР	-	-	-	-	78	-	-	-78	-100,00
Други	93	88	5	59	66	34	57,63	27	40,91
Общо разходи за външни услуги	949	898	51	801	786	148	18,48	163	20,74

МБАЛ – Шумен АД

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

Увеличение се наблюдава при всички разходи за външни услуги с изключение на разходите за абонаментна поддръжка, разходите по граждански договори и разходите за квалификация и преквалификация на персонала.

При съпоставяне на разходите за външни услуги за дейността в гр. Шумен спрямо предходните две години се отчита намаление единствено на разходите за абонаментна поддръжка, граждански договори, телекомуникационни и пощенски услуги и квалификация и преквалификация на персонала. При останалите разходи за външни услуги се наблюдава увеличение. Увеличението на разходите за абонаментна поддръжка през 2015 и 2016 г. спрямо 2014 г. се дължи на сключен договор за сервизно обслужване с включена стойност на тръбата и други необходими резервни части за апарата за компютърна аксиална томография.

Увеличението на разходите за обезвреждане на опасни отпадъци е с 14 хил. лв. и се дължи както на увеличение на количествата, така и на нарастване на договорените цени от м. април 2016 г.

Увеличението на разходите за транспортни услуги с 30 хил.лв. или със 17,54 % е в резултат единствено на увеличения обем извършвани услуги поради преминаване на допълнителни маршрути за превоз на хемодиализно болни и на медицински екипи на външна услуга.

Във връзка със зачестилите случаи на агресивно поведение на пациенти и техни близки спрямо персонала на спешно отделение, през м. септември 2016 г. бе сключен договор с външна фирма за физическа охрана, който е причина за отчетеното увеличение на разходите за охрана.

Увеличението на разходите за юридически услуги е свързано със заведените от дружеството дела срещу наказателни постановления и писмени покани за възстановяване на неоснователно получени суми от РЗОК-Шумен.

3.1.3.3. Разходи за персонала

Разходите за персонала са в размер на 11 724 хил. лв. и бележат увеличение с 1 531 хил. лв. спрямо 2015 г. и с 2 157 хил. лв. спрямо 2014 г. От тях 9 714 хил. лв. са разходи за възнаграждения и обезщетения по КТ, а 2 010 хил. лв. са разходи за осигурителни вноски и социални разходи.

Увеличението на разходите за персонала спрямо 2015 г. се дължи на отчетените разходи за персонала в гр. Нови пазар в размер на 1 127 хил. лв. и на увеличените с 404 хил. лв. разходи за персонала в гр. Шумен.

Разходи за персонала	2016 год. хил.лв.	В т.ч. хил.лв.		2015 год. хил.лв.	2014 год. хил.лв.	Изм. 2016/2015 хил.лв.	Изм. 2016/2015 %	Изм. 2016/2014 хил.лв.	Изм. 2016/2014 %
		Шумен	Н. Пазар						
Възнаграждения на персонала	9 241	8 347	894	8 130	7 795	1 111	13,67	1 446	18,55
Възнаграждения и обезщетения на Изпълнителния директор и на членовете на Съвета на директорите	68	68	-	74	57	-6	-8,11	11	19,30
Обезщетения по Кодекса на труда	45	39	6	15	13	30	200,00	32	246,15
Начисления за непозлзвани отпуски	265	219	46	145	19	120	82,76	246	1 294,7 4
Начисления за доходи при пенсиониране	95	95	-	101	68	-6	-5,94	27	39,71
Общо разходи за	9 714	8 768	946	8 465	7 952	1 249	14,75	1 762	22,16

МБАЛ – Шумен АД

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

възнаграждения и обезщетения по Кодекса на труда									
Социални осигуровки	1 711	1 541	170	1 477	1 411	234	15,84	300	21,26
Обезщетения по КСО	25	22	3	22	18	3	13,64	7	38,89
Начисления за осигурителни вноски върху непозвани отпуски	48	40	8	26	3	22	84,62	45	1 500,00
Социални разходи	226	226	-	203	183	23	11,33	43	23,50
Общо разходи за осигурителни вноски и социални разходи	2 010	1 829	181	1 728	1 615	282	16,32	395	24,46
Общо разходи за персонала	11 724	10 597	1 127	10 193	9 567	1 531	15,02	2 157	22,55

Разходите за възнаграждения и обезщетения по Кодекса на труда на персонала в гр. Шумен през 2016 г. се увеличават с 303 хил. лв. или с 3,58 % спрямо 2015 г. и с 816 хил. лв. или с 10,26 % спрямо 2014 г. Увеличението на разходите за осигурителни вноски и социални разходи за персонала в гр. Шумен през 2016 г. е със 101 хил. лв. или с 5,84 % спрямо 2015 г. и с 214 хил. лв. или с 13,25 % спрямо 2014 г.

Отражение върху високите нива на разходите за персонала дават и начислените разходи за доходи на персонала при пенсиониране съгласно НСС 19 Доходи на персонала. Това са разходи за бъдещи доходи при пенсиониране на персонала, които се начисляват на база актюерска оценка. Размерът им за 2016 г. е 95 хил. лв., при 101 хил. лв. за 2015 г. и 68 хил. лв. за 2014 г.

Основните причини за отчетеното увеличение на разходите за персонала са:

- Непрекъснато увеличаване на минималната работна заплата за страната, което налага увеличение на основните работни заплати на целия персонал на лечебното заведение. В резултат на преговори със синдикалните организации работните заплати на всички работници и служители бяха последователно увеличени с 20,00 лв. от 01.01.2015 г., с още 20,00 лв. от 01.07.2015 г. и с 40,00 лв. от 01.01.2016 г. За увеличение от 20,00 лв. на всички основни заплати за персонала само в гр. Шумен са необходими повече от 20 хил. лв. месечно, а за увеличение от 40,00 лв. – над 40 хил. лв., т.е. в резултат на увеличението на основните заплати, през 2015 г. е отчетено увеличение на разходите за заплати с 360 хил. лв., а през 2016 г. – с още 480 хил. лв.

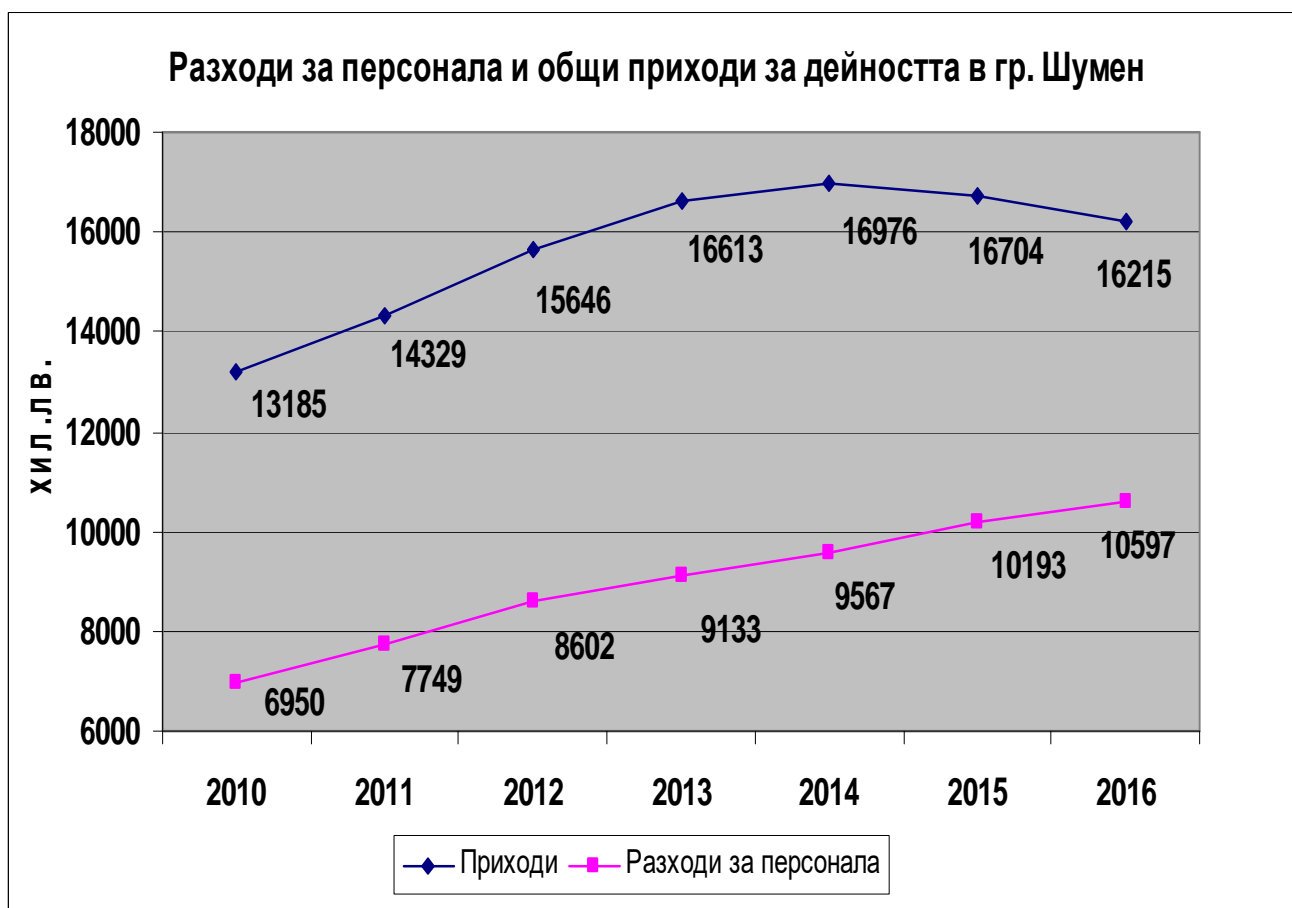
- Увеличение на начисленията за непозвани отпуски и осигурителни вноски върху тях. В края на 2014 г. са отчетени 19 хил. лв. разходи за непозвани отпуски и 3 хил. лв. осигурителни вноски върху тях. Към края на 2015 г. начислените разходи за непозвани отпуски вече са в размер на 145 хил. лв., а осигурителните вноски върху тях – 26 хил. лв. Към 31.12.2016 г. са начислени 265 хил. лв. разходи за непозвани отпуски и 48 хил. лв. осигурителни вноски върху тях. Увеличението се дължи както на увеличаване брой дни непозвани отпуски, така и на нарастването на средната брутна работна заплата.

Влияние върху размера на непозваните отпуски към края на годината оказват допълнителните дни отпусък за синдикални членове, договорени в КТД извън по-високия размер на дните за основен платен годишен отпусък. През 2012 г. не са договорени допълнителни дни извън дните за основен пратен годишен отпусък. През 2013 г. в подписания КТД са договорени допълнителни 2 дни, през 2014 г. – 3 дни, а през 2015 г. и 2016 г. - 4 дни допълнителен платен годишен отпусък. Общият размер на средствата за изплащането на тези 4 допълнителни дни отпусък за една година е 142 хил. лв., което утежнява както финансовото състояние на

дружеството, така и изготвянето на графици за осигуряване на дейността с необходимите специалисти.

- Увеличение на разходите за специалисти. Тревожните тенденции във възрастовата структура на персонала, както и недостигът на лекари със специалност, налага необходимостта от назначаване на лекари специалисти. През 2014 г. в лечебното заведение по трудов договор работят само двама специалисти, годишните разходи за които са в размер на 31 хил. лв. През 2015 г. броят им е шест, а начислените разходи за възнаграждения и осигурителни плащания са в размер на 87 хил. лв. През 2016 г. в дружеството работят 16 специалисти, за които са начислени разходи в размер на 183 хил. лв. Тези средства от една страна са необезпечен разход за персонал, но от друга страна са инвестиция в бъдещето, тъй като младите лекари ще попълнят отчасти нуждата от специалисти в лечебното заведение след няколко години.

Анализът на разходите за персонала, съпоставени с приходите на лечебното заведение, за дейността в гр. Шумен показва противоположни тенденциите в изменението на тези показатели през 2015 г. и 2016 г. В периода 2010 г. - 2014 г. движението на приходите и разходите за персонала е успоредно, т.е. имаме тенденции на увеличение както на разходите за персонала, така и на общите приходи на дружеството. През 2015 г. и 2016 г. обаче се наблюдава противоположно движение – продължаващо увеличение на разходите за персонала при намаление на приходите на лечебното заведение.



3.1.3.4. Средна месечна работна заплата

Средната месечна брутна работна заплата в лечебното заведение непрекъснато нараства - от 636 лв. за 2010 г., 758 лв. за 2011 г., 873 лв. за 2012 г., 911 лв. за 2013 г., 939 лв. за 2014 г., 980 лв. за 2015 г. до 993 лв. за 2016 г.

МБАЛ – Шумен АД

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД



Увеличението през 2016 г. спрямо 2015 г. е с 13 лв. или с 1,33 %, а спрямо 2014 г. – с 54 лв. или с 5,75 %.

Средна брутна работна заплата по категории персонал	2016 год. лв.	В т.ч. в лв.		2015 год. лв.	2014 год. лв.	Изм. 2016/2015 лв.	Изм. 2016/2015 %	Изм. 2016/2014 хил.лв.	Изм. 2016/2014 %
		Шумен	Н. Пазар						
Лекар без специалност	992	991	1 022	999	1 024	-7	-0,70	-32	-3,13
Лекар с една специалност	1 779	1 803	1 572	1 904	1 840	-125	-6,57	-61	-3,32
Лекар с 2 и повече специалности	2 180	2 234	1 849	2 315	2 254	-135	-5,83	-74	-3,28
Висш немедицински персонал	1 166	1 194	961	1 234	1 182	-68	-5,51	-16	-1,35
Медицински специалист	892	912	732	868	833	24	2,76	59	7,08
Санитар	597	602	560	549	515	48	8,74	82	15,92
Друг персонал	660	663	632	606	570	54	8,91	90	15,79
Общо за МБАЛ-Шумен АД	993	1 009	859	980	939	13	1,33	54	5,75

Намаление бележат средните брутни работни заплати на високо квалификация персонал на дружеството – лекари и висш немедицински персонал. Това се дължи на по-малкия размер на изплатени средства за допълнително материално стимулиране. Увеличават се средните брутни работни заплати на медицинските специалисти, санитарите и другия персонал.

Намалението на средната брутна заплата е най-малко при лекарите без специалност – със 7 лв. спрямо 2015 г. и с 32 лв. спрямо 2014 г. Средната работна заплата на лекар с една специалност през 2016 г. е в размер на 1 779 лв. и е със 125 лв. по-ниска спрямо 2015 г. и с 61 лв. спрямо 2014 г. Намалението на средната работна заплата на лекар с две и повече специалности през 2016 г. е със 135 лв. спрямо 2015 г. и със 74 лв. спрямо 2014 г. Средната

МБАЛ – Шумен АД

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

заплата на висшия немедицински персонал е в размер на 1 166 лв. и е по-ниска с 68 лв. спрямо 2015 г. и с 16 лв. спрямо 2014 г.

Средната брутна работна заплата на медицинските специалисти през 2016 г. е в размер на 892 лв. и се увеличава с 24 лв. или с 2,76 % спрямо 2015 г. и с 59 лв. или със 7,08 % спрямо 2014 г.

Най-голямо в абсолютна стойност и в процентно отношение е увеличението на средната брутна работна заплата на другия персонал – с 54 лв. или с 8,91 % спрямо 2015 г. и с 90 лв. или с 15,79 % спрямо 2014 г., както и на санитарите – с 48 лв. или с 8,74 % спрямо 2015 г. и с 82 лв. или с 15,92 % спрямо 2014 г.

Съпоставителният анализ на възнагражденията на персонала в гр. Шумен и в гр. Нови пазар показва по-ниски нива на средните брутни заплати на персонала в гр. Нови пазар за всички категории персонал, с изключение на лекарите без специалност. Средната брутна работна заплата в гр. Нови пазар е със 150 лв. по-ниска от тази в гр. Шумен. Причина за отчетената разлика в заплащането е запазването на трудовите правоотношения на персонала при отдаване на предприятие или на обособена част от него под наем, съгласно чл. 123а от КТ и по-ниските основни работни заплати, договорени между персонала и "МБАЛ Д-р Добри Беров" ЕООД, гр. Нови Пазар.

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

3.1.3.5. Други разходи за дейността

Други разходи за дейността	2016 год. хил.лв.	В т.ч. хил.лв.		2015 год. хил.лв.	2014 год. хил.лв.	Изм. 2016/2015 хил.лв.	Изм. 2016/2015 %	Изм. 2016/2014 хил.лв.	Изм. 2016/2014 %
		Шумен	Н. Пазар						
Отчетна стойност на продадени материали	608	608	-	647	605	-39	-6,03	3	0,50
Отчетна стойност на продадени дълготрайни активи	-	-	-	48	-	-48	-100,00	-	-
Разходи за данъци и такси по ЗМДТ и данъци върху разходите по ЗКПО	113	113	-	118	117	-5	-4,24	-4	-3,42
Командировки	14	14	-	6	10	8	133,33	4	40,00
Обезценка на вземания	7	7	-	15	11	-8	-53,33	-4	-36,36
Брак на МЗ и ДА	15	15	-	2	14	13	650,00	1	7,14
Санкции и неоснователно получени суми РЗОК- Шумен и МЗ	4	4	-	156	99	-152	-97,44	-95	-95,96
Санкции ИА Медицински одит	18	18	-	-	-	18	-	18	-
Закуски кръводарители	22	22	-	22	22	-	-	-	-
Съдебни обезщетения	6	6	-	-	12	6	-	-6	-50,00
Други	13	13	-	8	14	5	62,50	-1	-7,14
Общо други разходи за дейността	820	820	-	1 022	904	-202	-19,77	-84	-9,29

МБАЛ – Шумен АД

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

Другите разходи за дейността намаляват с 202 хил. лв. или с 19,77 % спрямо 2015 г. - от 1 022 хил. лв. до 820 хил. лв. и с 84 хил. лв. спрямо 2014 г.

Намалението им се дължи основно на намаление на начислените санкции и неоснователно получени суми от РЗОК (поради обжалване и съдебно оспорване от наша страна), както и на намалението на продадените материали и на липсата на продадени дълготрайни активи през 2016 г.

В Районен съд – Шумен и в Административен съд – Шумен са заведени 9 дела срещу наказателни постановления, издадени във връзка с актове за установяване на административни нарушения с обща стойност на наложените имуществени санкции в размер на 11 600 лв. На първа инстанция Районен съд е спечелено едно дело за наложена имуществена санкция от 500 лв.

Във Върховен административен съд като втора инстанция е обжалвано едно решение на АС – Шумен, потвърждаващо покана за възстановяване на неправомерно изплатени суми на стойност 50 827 лв. Пред АС – Шумен като първа инстанция са обжалвани 5 бр. писмени покани за възстановяване на получени суми без правно основание на обща стойност 56 791 лв. и 3 заповеди за налагане на санкция и финансова неустойка на обща стойност 11 800 лв.

Пред РС – Шумен като първа инстанция е обжалвано наказателно постановление във връзка с АУАН с наложена имуществена санкция на стойност 1 500 лв. на основание чл. 106 ЗЗО.

През 2016 г. са наложени санкции от Изпълнителна агенция Медицински одит в размер на 18 хил. лв. за нарушения, извършени през предходната година.

Увеличение бележат разходите за командировки – с 8 хил. лв. или с 13,33 %. Разходите за брак на материални запаси и дълготрайни активи се увеличават с 13 хил. лв. спрямо 2015 г. и с 1 хил. лв. спрямо 2014 г.

Разходите за амортизации намаляват със 70 хил. лв. или с 11,04 % спрямо предходната година и с 273 хил. лв. спрямо 2014 г. Намалението се дължи на по-ниските темпове на обновяване на наличната апаратура, голяма част от която е амортизирана и е необходимо да бъде заменена с нова.

3.1.4. Активи

	31.12.16 год. хил.лв.	31.12.15 год. хил.лв.	31.12.14 год. хил.лв.	Изм. 2016/2015 хил.лв.	Изм. 2016/2015 %	Изм. 2016/2014 хил.лв.	Изм. 2016/2014 %
Нетекущи активи							
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	8 197	8 427	8 388	-230	-2,73	-191	-2,28
Нематериални активи	1	1	-	-	-	1	-
Инвестиции в дъщерни дружества	5	5	5	-	-	-	-
Общо нетекущи активи	8 203	8 433	8 393	-230	-2,73	-190	-2,26
Текущи активи							
Материални запаси	412	382	401	30	7,85	11	2,74
Вземания от клиенти и доставчици	1 297	1 263	1 339	34	2,69	-42	-3,14
- в т.ч. от РЗОК	1 239	1 204	1 202	35	2,91	37	3,08
Вземания от предприятия от група	60	34	40	26	76,47	20	50,00
- в т.ч. от МЗ	26	3	11	23	766,67	15	136,36

МБАЛ – Шумен АД

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

Други вземания	12	14	16	-2	-14,29	-4	-25,00
Парични средства и еквиваленти	848	1 518	1 889	-670	-44,14	-1 041	-55,11
Общо текущи активи	2 629	3 211	3 685	-582	-18,13	-1 056	-28,66
Разходи за бъдещи периоди	6	12	9	-6	-50,00	-3	-33,33
Общо активи	10 838	11 656	12 087	-818	-7,02	-1 249	-10,33

През 2016 г. общите активи на дружеството намаляват с 818 хил. лв. или със 7,02 % спрямо 2015 г. и с 1 249 хил. лв. или с 10,33 % спрямо 2014 г. Намалението се дължи на намаление както на нетекущите активи – с 230 хил. лв. спрямо 2015 г. и със 190 хил. лв. спрямо 2014 г., така и на намаление на текущите активи с 582 хил. лв. спрямо 2015 г. и с 1 056 хил. лв. спрямо 2014 г.

Балансовите стойности на сградите, машините и оборудването, както и на съоръженията, намалява, въпреки усилията за доставка на нова апаратура през годината.

Придобитите през годината дълготрайни активи са на обща стойност 277 хил. лв., най-голямата част от които са закупени със собствени средства.

Придобити активи по източници на финансиране	2016 год. хил.лв.	2015 год. хил.лв.	2014 год. хил.лв.
Собствени средства	153	163	76
Субсидии от Министерство на здравеопазването	-	521	69
Субсидии от Община Шумен	50	23	200
Финансиране по ОП РЧР	-	-	20
Други дарители	74	66	41
Общо придобити активи	277	773	406

С цел гарантиране на качеството на медицинските услуги през годината със собствени средства на лечебното заведение са извършени основни ремонти и са доставени следните дълготрайни материални активи на обща стойност 153 хил. лв.:

- Преустройство и ремонт на част от Хирургически блок с цел пребазиране на кабинети Планов прием на стойност 16 хил. лв;
- Инструмент Тъндърбийт за Ушно-носно-гърлено отделение на стойност 2 хил. лв.;
- Резектоскоп за Урологично отделение на стойност 1 хил. лв.;
- Набор аксесоари за микрохирургия за Ушно-носно-гърлено отделение на стойност 2 хил. лв.;
- Система за видеонаблюдение за отдел „Стопански” на стойност 2 хил. лв.;
- Видеопринтер за ехограф за Отделение по ревматология на стойност 2 хил. лв.;
- Пинсета биполярна Premium за Операционна на Второ хирургично отделение на стойност 1 хил. лв.;
- Бариери автоматични електрохидравлични за Пропускателен режим на стойност 8 хил. лв.;
- Биполярни пинсети с кабел плосък за Акушерогинекологично отделение на стойност 2 хил. лв.;
- Касети с фосфорни плаки за дигитализираща система AGFA CR 15-X за Отделение по образна диагностика на стойност 2 хил. лв.;

- Дихателен апарат Оксиген Дрегер за Спешно отделение на стойност 1 хил. лв.;
- Езофагоскоп по Хеслинггер за Ушно-носно-гърлено отделение на стойност 3 хил. лв.;
- Центрофуга DMO 412 S за Клинична лаборатория на стойност 1 хил. лв.;
- Телевизионна система за Управление на стойност 26 хил. лв.;
- Лек автомобил БМВ за Автотранспорт на стойност 14 хил. лв.;
- Лек автомобил Фолксваген пасат за Автотранспорт на стойност 6 хил. лв.;
- Климатик Осака за Управление на стойност 1 хил. лв.;
- Моторна коса–кастрачка НТ 101 за отдел „Стопански” на стойност 1 хил. лв.;
- UPS устройство EATON E за Клинична лаборатория на стойност 1 хил. лв.;
- UPS батерии за Отделението по хемодиализа на стойност 8 хил. лв.;
- Букви и лога за брандиране на фасада за Управление на стойност 14 хил. лв.;
- Сенокосачка моторна TORO за отдел „Стопански” на стойност 1 хил. лв.;
- Легло болнично –модел Бигла за Отделение по неврология на стойност 27 хил. лв.;
- Легло болнично –модел Бигла за ОАИЛ на стойност 6 хил. лв.;
- UPS G-tec ZP 120 N за Клинична лаборатория на стойност 4 хил.лв.;
- Косачка моторна Щил FS 240 за отдел „Стопански” на стойност 1 хил. лв.

Необходимият финансов ресурс за закупуване на нова медицинска апаратура в редица случаи надхвърля възможностите на лечебното заведение, което налага формулиране на приоритети, мобилизиране на ресурс, търсене на алтернативни форми и източници на финансиране.

С предоставените средства за капиталови разходи от Община Шумен през 2016 г. в размер на 100 хил. лв. през годината лечебното заведение е закупило:

- Електрокуагулатор за Ортопедотравматологично отделение на стойност 20 хил. лв.;
- Неонатален респиратор за Неонатологично отделение на стойност 30 хил. лв.

Остатъкът от 50 хил. лв. е предоставен за ремонт на VIII етаж на Хирургически блок, който приключи през м. януари 2017 г.

Придобитите дълготрайни активи от други дарители през годината са на стойност 74 хил. лв. и включват:

- Автоматичен биохимичен анализатор за Клинична лаборатория на стойност 50 хил. лв., дарен от Алкомет АД;
- Система за дейонизирана вода за Клинична лаборатория на стойност 10 хил. лв., дарена от Алкомет АД;
- Автоклавируема бормашина за Операционна на Ортопедотравматологично отделение на стойност 10 хил. лв., дарен от Алкомет АД;
- Инкубатор за недоносени деца за Ненатологично отделение на стойност 4 хил. лв., дарен от Фонд Нашите недоносени деца.

Основната част от вземанията към 31.12.2016 г., в размер на 1 239 хил. лв., са от РЗОК - Шумен за извършена от лечебното заведение медицинска дейност през м. декември 2016 г.

Вземанията на дружеството от Министерство на здравеопазването по договор за медицинска дейност към 31.12.2016 г. са в размер на 26 хил. лв.

Най-съществено при текущите активи е намалението на паричните средства. От 1 889 хил. лв. към 31.12.2014 г. размерът им намалява с 1 041 хил. лв. за две години и достига 848 хил. лв. към 31.12.2016 г.

МБАЛ – Шумен АД

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

3.1.5. Собствен капитал и пасиви

	31.12.16 год. хил.лв.	31.12.15 год. хил.лв.	31.12.14 год. хил.лв.	Изм. 2016/2015 хил.лв.	Изм. 2016/2015 %	Изм. 2016/2014 хил.лв.	Изм. 2016/2014 %
Собствен капитал							
Основен акционерен капитал	6 907	6 907	6 907	-	-	-	-
Резерви	958	958	950	-	-	8	0,84
Неразпределена печалба (загуба)	(2 247)	(707)	30	-1 540	217,82	-2 277	-7 590,00
Общо собствен капитал	5 618	7 158	7 887	-1 540	-21,51	-2 269	-28,77
Провизии и сходни задължения							
Задължения към персонала при пенсиониране	655	612	554	43	7,03	101	18,23
Пасиви по отсрочени данъци	383	396	472	-13	-3,28	-89	-18,86
Общо провизии и сходни задължения	1 038	1 008	1 026	30	2,98	12	1,17
Задължения							
Задължения към финансови предприятия	7	11	-	-4	-36,36	7	-
Получени аванси	5	-	4	5	-	1	25,00
Задължения към доставчици	912	959	1 147	-47	-4,90	-235	-20,49
- в т.ч. просрочени	279	-	-	279	-	279	-
Задължения към предприятия от група /свързани лица/, които ще се трансформират в записан капитал	1 305	862	705	443	51,39	600	85,11
Задължения към персонала и за социално осигуряване	1 129	791	625	338	42,73	504	80,64
Задължения за данъци	143	134	127	9	6,72	16	12,60
Други задължения	127	158	116	-31	-19,62	11	9,48
Общо задължения	3 628	2 915	2 724	713	24,46	904	33,19
Финансираня	554	575	450	-21	-3,65	104	23,11
Общо собствен капитал и пасиви	10 838	11 656	12 087	-818	-7,02	-1 249	-10,33

Към 31.12.2016 г. собственият капитал на дружеството е по-малък от записания основен капитал. През 2016 г. собственият капитал на дружеството намалява с 1 540 хил. лв. спрямо 31.12.2015 г. и с 2 269 хил. лв. спрямо 31.12.2014 г. Намалението се дължи на реализираните загуби през 2015 г. и 2016 г. Отражение върху размера на собствения капитал оказва и отказът на Търговския регистър да впише решение на общото събрание на акционерите от 09.06.2016 г. за увеличаване на капитала на дружеството с размера на получените през 2014 г. от държавата и усвоени средства за капиталови разходи в размер на 605 хил. лв. Мотивите за отказа са свързани с изричния текст на чл. 100, ал. 8 от ЗЛЗ, съгласно който в случаите на предоставени на лечебното заведение от държавния или общинския бюджет средства за капиталови разходи, с размера на усвоените средства се увеличава капиталът на дружеството, но без да се прилагат разпоредбите на Търговския закон и устава на дружеството. Промените се извършват само с

подаване на заявление до Търговския регистър от министъра на здравеопазването или оправомощено от него длъжностно лице.

Увеличението на резервите през 2015 г. е в резултат на разпределението на печалбата за 2014 г., съгласно решение на общото събрание на акционерите.

Провизиите и сходни задължения, включващи задължения към персонала при пенсиониране и пасиви по отсрочени данъци, към 31.12.2016 г. са в размер на 1 038 хил. лв. и се увеличават с 30 хил. лв. спрямо предходната година.

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. Тази стойност непрекъснато нараства поради увеличение на средната брутна работна заплата в дружеството, намаляване на очаквания среден срок до пенсиониране и намаляване на процента на дисконтиране. Към 31.12.2016 г. задълженията към персонала при пенсиониране са в размер на 655 хил. лв., а пасивите по отсрочени данъци – 383 хил. лв.

Общият размер на задълженията на лечебното заведение към 31.12.2016 г. е 3 628 хил. лв. Спрямо предходната година задълженията се увеличават със 713 хил. лв., а спрямо 2014 г. – с 904 хил. лв.

При анализа на задълженията на дружеството 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 31.12.2016 г. техният размер е 1 305 хил. лв. и включва:

- Предоставени от Министерство на здравеопазването средства за капиталови разходи през 2014 г., усвоени през 2015 г. в размер на 605 хил. лв., за които има решение на общото събрание на акционерите за увеличаване на записания капитал и с които съгласно ЗЛЗ следва да бъде увеличен записания капитал на дружеството;
- Представени от Министерство на здравеопазването през 2016 г. средства за капиталови разходи в размер на 340 хил. лв. за изграждане и ремонт на асансьори и за закупуване на медицинска апаратура;
- Предоставени от Община Шумен за периода от 2012 г. до 2016 г. средства за капиталови разходи в размер на 358 хил. лв.;
- Предоставени от Община Смядово през 2016 г. средства за капиталови разходи в размер на 2 хил. лв.

Ако се елиминира влиянието на получените средства за капиталови разходи, които ще се трансформират в капитал, задълженията на дружеството към 31.12.2016 г. са в размер на 2 323 хил. лв. спрямо 2 053 хил. лв. към 31.12.2015 г. и 2 019 хил. лв. към 31.12.2014 г. Увеличението на задълженията спрямо 2015 г. е с 270 хил. лв., а спрямо 2014 г. – с 304 хил. лв.

Основната причина за увеличения размер на задълженията на дружеството към 31.12.2016 г. е увеличението на задълженията към персонала., които към 31.12.2016 г. са в размер на 1 129 хил.лв. От тях 776 хил. лв. са текущи задължения за заплати и осигурителни вноски за м. декември 2016 г., а 353 хил. лв. са начисления за неползван платен годишен отпуск. Увеличението на текущите задължения към персонала се дължи основно на отчитането към края на 2016 г. на текущи задължения към персонала в гр. Нови пазар.

Тревожна тенденция е непрекъснатото увеличение на задълженията за неползван платен годишен отпуск. От 94 хил. лв. към 31.12.2014 г., размерът им достига 353 хил. лв. към 31.12.2016 г.

МБАЛ – Шумен АД

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

Задължения към персонала и за социално осигуряване	31.12.16 год. хил.лв.	31.12.15 год. хил.лв.	31.12.14 год. хил.лв.	Изм. 2016/2015 хил.лв.	Изм. 2016/2015 %	Изм. 2016/2014 хил.лв.	Изм. 2016/2014 %
Задължения за текущи възнаграждения	508	393	345	115	29,26	163	47,25
Задължения към социалното осигуряване	268	223	186	45	20,18	82	44,09
Начисления за неползван платен годишен отпуск	353	175	94	178	101,71	259	275,53
Общо задължения към персонала и за социално осигуряване	1 129	791	625	338	42,73	504	80,64

Положителна тенденция е намалението на задълженията към доставчици, които към 31.12.2016 г. са в размер на 912 хил.лв.



От 2011 г. ръководството е следвало последователна политика за намаляване на периода на отложено плащане по договорите за доставка на медикаменти и медицински консумативи. Задълженията към доставчици спрямо 2015 г. намаляват с 47 хил. лв. - от 959 хил. лв. към 31.12.2015 г. на 912 хил. лв. към 31.12.2016 г. или с 4,90 %. Спрямо 2014 г. намалението е с 235 хил. лв. или с 20,49 %.

Просрочените задължения към доставчици към 31.12.2016 г. са в размер на 279 хил. лв. и са за доставени лекарствени продукти. Към 31.12.2015 г. и 31.12.2014 г. дружеството няма просрочени задължения.

Дружеството има задължение по договор за финансов лизинг за лек автомобил. Към 31 декември 2016 г. общият размер на задължението възлиза на 7 хил. лв., в т.ч. дългосрочна част в размер на 4 хил. лв. и краткосрочна част в размер на 3 хил. лв. Крайният срок на погасяване на задължението е 30 април 2018 г.

През 2016 г. дружеството има сключен договор за банков кредит овърдрафт, за сума в размер на максимум 500 хил. лв. Крайният срок на договора за банков кредит е 05.12.2016 г., която дата е крайният срок за издължаване на кредита. Кредитът овърдрафт се отпуска с цел оборотни средства и е обезпечен със залог върху настоящи и бъдещи вземания, произтичащи от договор за оказване на болнична помощ по клинични пътеки, сключен с НЗОК.

През 2016 г. дружеството е ползвало суми по кредита, които е възстановило.

Към 31.12.2016 г. дружеството няма сключен договор за заем, но е провело процедура за избор на изпълнител за предоставяне на финансови услуги от кредитни или финансови институции и на 13.01.2017 г. е сключило нов договор за ползване на кредит овърдрафт в размер на 800 хил. лв.

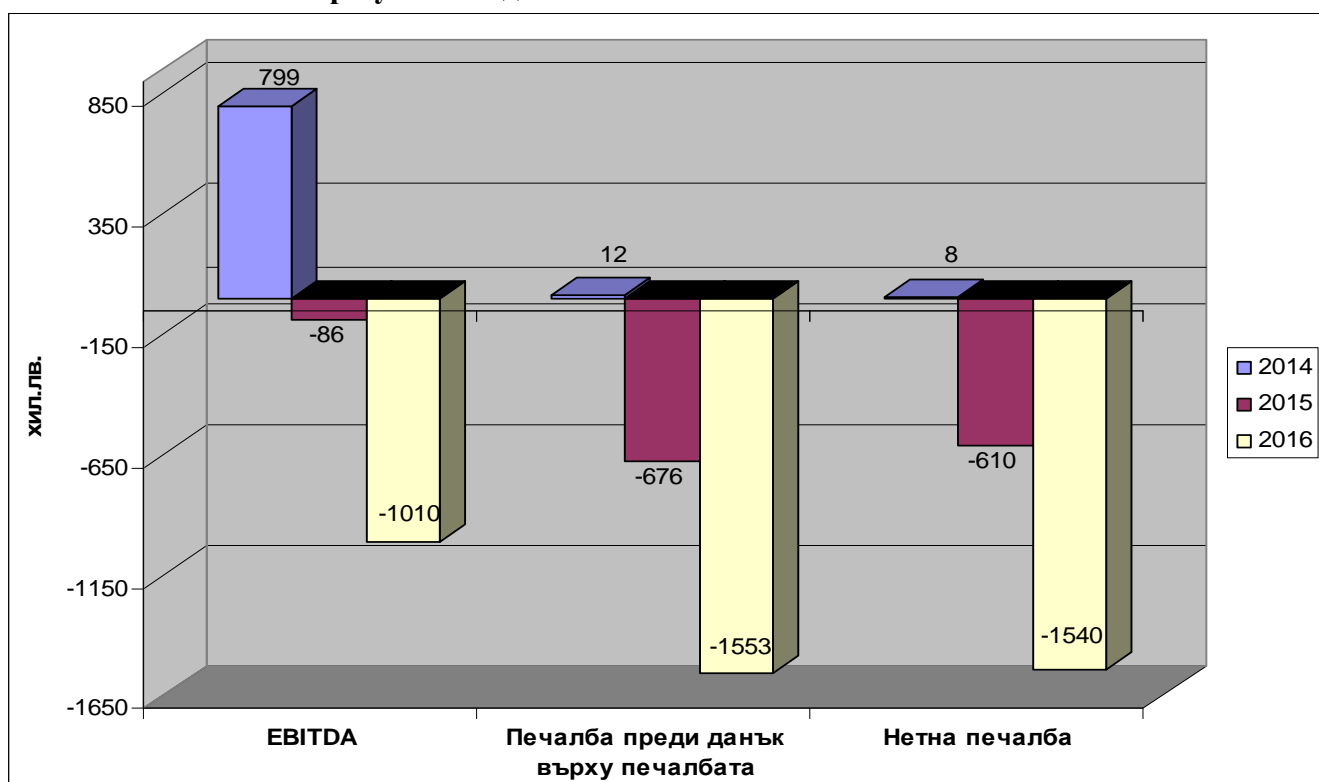
3.1.6. Парични потоци

Показатели	31.12.2016 год.	31.12.2015 год.	31.12.2014 год.
Нетни парични потоци от оперативна дейност	(859)	39	518
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(251)	(562)	(432)
Нетни парични потоци от финансова дейност	440	152	605
Нетно увеличение на паричните средства	(670)	(371)	691
Парични средства на 1 януари	1 518	1 889	1 198
Парични средства на 31 декември	848	1 518	1 889

Нетните парични потоци за 2016 г., генерирани от оперативна дейност на дружеството са в размер на (859) хил. лв., от инвестиционна дейност (251) хил. лв. и от финансова дейност 440 хил. лв. В резултат на тези дейности паричните средства и еквиваленти нетно намаляват с 670 хил. лв. и към края на 2016 г. са в размер на 848 хил. лв., спрямо 1 518 хил. лв. към 31.12.2015 г. и 1 889 хил. лв. към края на 2014 г.

Тревожна е отрицателната стойност на нетните парични потоци от оперативна дейност през 2016 г. Тя показва намалена възможност на дружеството да покрива текущите си плащания с постъпленията от оперативната си дейност. Това е и основната причина за намалението на паричните средства към края на 2016 г. спрямо предходните две години.

3.1.7. Финансов резултат от дейността



През 2016 г. дружеството отчита загуба преди лихви, данъци и амортизации (ЕБИТДА) в размер на 1 010 хил. лв., при загуба в размер на 860 хил. лв. за 2015 г. и печалба за 2014 г. в размер на 799 хил. лв.

Загубата преди данък върху печалбата през 2016 г. е в размер на 1 553 хил. лв. спрямо загуба в размер на 676 хил. лв. за 2015 г. и от 12 хил. лв. за 2014 г.

Нетната счетоводна загуба за 2016 г. е в размер на 1 540 хил. лв. спрямо загуба от 610 хил. лв. за 2015 г. и печалба от 8 хил. лв. през 2014 г.

Основната причина за отчетения отрицателен финансов резултат за годината е по-голямото увеличение на разходите на лечебното заведение в сравнение с увеличението на реализираните приходи от основна дейност.

Влияние върху резултатите в значителна степен оказват фактори, възможностите за въздействие върху които са силно ограничени:

- Намаляване на броя на обслужваното население, респективно на приходите;
- Фиксираните цени на клиничните пътеки и на дейностите, финансирани от МЗ, както и въведените крайни бюджети и лимити, които ограничават възможностите на лечебното заведение за разширяване на дейностите;
- Недофинансиране на голяма част от медицинските дейности. Поредна година цените на клиничните пътеки не са променяни. В същото време през разглеждания тригодишен период няколкократно е увеличаван размерът на минималната работна заплата, на минималните осигурителни прагове и на максималния осигурителен доход;
- Недостатъчно субсидиране от Министерство на здравеопазването на дейностите, осъществявани от Спешно отделение и ТЕЛК, както и за активното лечение и амбулаторно проследяване на болни от туберкулоза;
- Условия на Националния рамков договор, водещи до намаляване на дейността на лечебното заведение, до липса на заплащане на част от дейностите или на недостатъчно заплащане. НЗОК не заплаща случаи на повторна хоспитализация по една и съща клинична пътека в рамките на 30 дни. Това условие съдържа презумпцията, че рехоспитализацията е резултат на недоизлекуване, т.е. недобре свършена работа, без да взема под внимание факти като неспазване на диета и прием на лекарства от страна на пациента, компенсаторни възможности на организма и др. Това създава поток от пациенти, които се хоспитализират по спешност, но лечебното заведение не получава финансиране за тяхното лечение. Освен това НЗОК заплаща само една клинична пътека в рамките на един болничен престой. В условията на застаряващо население и повишена заболяемост това оставя нефинансирани дейностите за лечение на придружаващи заболявания и усложнения в случаите с наличие на тежка коморбидност;
- Не всички диагнози и състояния, които се нуждаят от болнично лечение по спешност са обхванати от клиничните пътеки;
- Увеличаване на здравнонеосигурените лица и на случаите без заплащане за проведено лечение;
- Увеличаване на броя на пациентите в тежко и критично състояние, респективно на разходите за лечението им;
- Наред с лечебните си функции, болниците са натоварени да изпълняват и редица социални и поддържащи функции, за които са необходими значителни финансови средства;
- Текучество на персонала и липса на кадри в системата, което води до нарушаване на професионалната приемственост;
- Непрекъснато увеличение на минималната работна заплата и на минималния осигурителен доход, което предизвиква натиск за увеличение на всички основни

работни заплати, създава допълнителна тежест върху разходите, води до невъзможност за изплащане на допълнителни възнаграждения и до демотивация на персонала;

- Недостиг на лекари специалисти в редица специалности – ендокринология, съдова хирургия, кардиология, гастроентерология, нефрология, образна диагностика и други, което е причина за невъзможността да бъде сключен договор с РЗОК за редица клинични пътеки. От друга страна, недостигът води до натоварване на широкоспектърните специалисти с допълнителни и неспецифични ангажименти, както и до повишаване на неудовлетвореността, претоварване и намаляване на работоспособността на наличните;
- Неудовлетвореност на персонала от нивата на възнаграждения, които при спазване на финансовата дисциплина не биха могли да бъдат увеличени;
- Възрастова структура на персонала, 40 % от който предстои да навърши пенсионна възраст в рамките от 1 до 5 години;
- Недостатъчни средства за обновяване на медицинската апаратура и поддържане на материално-техническата база;
- Невъзможност за покриване на неотложни и непредвидени разходи поради липса на финансов резерв;
- Конкурентен натиск от съществуващи лечебни заведения. Повечето лечебни заведения на територията на областта нямат задължение да работят по спешност, имат по-добро финансиране и по-високи възнаграждения, което води до изтичане на кадри от „МБАЛ – Шумен” АД към тях. Предизвикателство е реализирането на мерки за привличане и насочване на пациенти с очни, ортопедични, гинекологични и онкологични заболявания към „МБАЛ – Шумен” АД, а не към конкурентни заведения извън Шумен. Сериозен проблем в тази връзка е наличието на още две големи лечебни заведения в един двор – „КОЦ – Шумен” ЕООД и частната СБАЛК „Мадара” АД, предимно с планов специализиран прием, което ограничава дейността на „МБАЛ – Шумен” АД и увеличава спешния и непривлекателен дял от пациенти;
- Покачване на цените на основните материали и суровини;
- Непрекъснато увеличение на другите разходи, ограничени възможности за намаляването им и за реализиране на икономии;

3.1.8. Финансови показатели

По-важните показатели, характеризиращи финансово-икономическото състояние на дружеството през 2016 г. показват отрицателни тенденции.

Финансовият резултат за 2016 г. е счетоводна загуба и коефициентите на рентабилност на приходите от продажби, на собствения капитал, на пасивите и на капитализация на активите са отрицателни величини.

Показател	2016 год.	2015 год.	2014 год.
Показатели за рентабилност			
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	-0,0945	-0,0385	0,0005
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	-0,2741	-0,0852	0,0010
Коефициент на рентабилност на пасивите	-0,3300	-0,1555	0,0021
Коефициент на рентабилност на активите	-0,1422	-0,0524	0,0007
Показатели за ефективност			

МБАЛ – Шумен АД

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

Коефициент на ефективност на разходите	0,9175	0,9611	1,0007
Коефициент на рентабилност на приходите	1,0899	1,0405	0,9993
Показатели за ликвидност			
Коефициент на обща ликвидност	0,7254	1,1042	1,3528
Коефициент на бърза ликвидност	0,6118	0,9728	1,2056
Коефициент на незабавна ликвидност	0,6118	0,9728	1,2056
Коефициент на абсолютна ликвидност	0,2340	0,5220	0,6935
Показатели за финансова автономност			
Коефициент на финансова автономност	1,2040	1,8246	2,1032
Коефициент на краткосрочна задлъжнялост	0,8305	0,5481	0,4755
Показатели за обрщаемост на материалните запаси			
Времетраене на един оборот в дни	8,77	8,90	9,01
Брой на оборотите	41,07	40,43	39,94
Коефициент на заетост на материалните запаси	0,0244	0,0247	0,0250
Показатели за вземанията и за погасяване на задълженията			
Период на събиране на вземанията	29,59	30,77	35,73
Период на погасяване на задълженията	51,16	56,57	72,02

Показатели за рентабилност

Рентабилността (доходността) е един от най-важните параметри, който характеризира финансовото състояние на търговските дружества. Отразява потенциала на предприятието да генерира и реализира доходи. Показателите за рентабилност са известни и като показатели за ефективност, за доходност или за възвращаемост на капитала. Тези показатели могат да се характеризират като количествени характеристики за възвръщаемостта на капитала.

Рентабилността се изчислява чрез система от показатели, изразяващи съотношения между реализирани доходи и направени разходи или използвани активи. Изследването на доходността най-важният елемент във финансовата диагностика.

Най-добрият начин за установяване възможностите на фирмите да генерират доходи е анализът на съотношението между нетната печалба и сумата от общите активи. От равнището и динамиката на този показател се правят изводи за рационалното използване на разполагаемите ресурси.

Икономическата интерпретация на рентабилността на активите се състои в съпоставката на чистия финансов резултат (нетна печалба след облагане) с ресурсите (разполагаемите активи) които фирмата е използвала за реализацията на тази печалба.

- *Коефициентът на рентабилност на приходите от продажби* се изчислява като съотношение между финансовия резултат и нетния размер на приходите от продажби. Изразява възвращаемостта на единица приход, реализиран от дружеството при формиране на финансовия резултат. За 2016 г. стойността на показателя е -0,0945, при -0,0385 за 2015 г. и 0,0005 за 2014 г. и показва, че процентът на нетната загуба от дейността на дружеството е 9,45 %. Спрямо предходната година равнището на рентабилността на приходите намалява с 0,0559 пункта, а спрямо 2014 г. – с 0,0950 пункта. Върху тази тенденция влияние оказват реализираните загуби от дейността през 2015 г. и 2016 г.

- *Коефициентът на рентабилност на собствения капитал* представлява съотношение между финансовия резултат и собствения капитал и показва степента на възвръщаемост на

собствения капитал. През 2016 г. той е -0,2741, при -0,0852 за 2015 г. и 0,0010 за 2014 г., т.е. рентабилността на собствения капитал е намаляла с 0,1889 пункта спрямо предходната година и с 0,2751 пункта спрямо 2014 г.

- *Коефициентът на рентабилност на пасивите* е отношение на финансовия резултат към пасивите. Отразява възвращаемостта на привлечените от дружеството средства при формиране на финансовия резултат. За 2016 г. стойността му е -0,3300, при -0,1555 за 2015 г. и 0,0021 за 2014 г.

- *Коефициентът на капитализация на активите* се изчислява като отношение на финансовия резултат след облагане с данъци към сумата на реалните активи. Отразява рентабилността на реалните активи, използвани от дружеството при извършване на дейността му, отчита доколко реалните активи допринасят за увеличаване или намаляване на собствения капитал и колко печалба носи използването на всяка единица от реалните активи. За 2016 г. стойността му е -0,1422, т.е. през отчетния период дружеството губи 1,42 лв. от 100 лв. налични активи. Спрямо предходната година рентабилността на активите е намалена с 0,0898 пункта, а спрямо 2014 г. – с 0,1428 пункта.

Резултатите от анализа на показателите за рентабилност показват намаление на ефективността на инвестирания капитал спрямо предходната година в резултат на увеличения размер на реализираната през годината загуба.

Показатели за ефективност

Изследването на доходността на дружеството се извършва с цел да се установи способността му да генерира приходи от продажбите, с които да е в състояние да възстанови извършените разходи по дейността и да осигури доходи.

- *Коефициентът на ефективност на разходите* се изчислява като отношение на приходите към разходите. През 2016 г. разходите на дружеството превишават приходите му и стойността на коефициентът е под единица – 0,9175, т.е. с 1 лв. разходи през отчетния период са реализирани 0,92 лв. приходи. В сравнение с предходната година стойността на коефициента е намалена с 0,0436 пункта, а спрямо 2014 г. – с 0,0832 пункта.

- *Коефициентът на ефективност на приходите* представлява отношение на разходите към приходите и показва 1 лв. приходи срещу колко лева разходи са постигнати. За 2016 г. стойността на показателя е 1,0899 и е над единица, тъй като разходите превишават приходите, т.е. за реализирането на 1 лв. приходи са вложени 1,09 лв. разходи. Спрямо предходната година се отчита увеличение на вложените разходи за реализирането на 1 лв. приход с 0,05 лв., а спрямо 2014 г. – с 0,09 лв.

Показатели за ликвидност

Показателите за ликвидност показват способността на дружеството да изплаща текущите си задължения с краткотрайните си активи.

- *Коефициентът на обща ликвидност* се изчислява като отношение на наличните краткотрайни активи на дружеството към краткосрочните му задължения. Стойността на показателя за 2016 г. е 0,7254 при 1,1042 за 2015 г. и 1,3528 за 2014 г., което означава, че с наличните си краткотрайни активи дружеството може бързо да покрие 72,54 % от краткосрочните си задължения.

- *Коефициентът на бърза ликвидност* елиминира влиянието на материалните активи като възможност за погасяване на краткосрочните задължения. Стойността на показателя за 2014 г. е 0,6118 и показва, че с наличните си парични средства и краткосрочни вземания дружеството може да покрие бързо 61,18 % от краткосрочните си задължения, което е с 36,11 % по-малко спрямо предходната година.

• *Коефициентът на абсолютна ликвидност* е отношение между паричните средства и текущите задължения. Към края на 2016 г. стойността му е 0,2340, т.е. с наличните си парични средства лечебното заведение може да покрие 23,4 % от краткосрочните си задължения. Стойността на показателя намалява спрямо предходната година, когато коефициентът е бил 0,5220, поради намалението на паричните средства. Общоприета стойност на показателя в рамките от 0,2 до 0,5.

Показатели за финансова автономност

Показателите за финансова автономност дават количествена характеристика на степента на финансовата независимост на дружеството от кредиторите.

• *Коефициентът на финансова автономност* представлява отношение между собствения капитал и пасивите. Стойността на показателя за 2016 г. е 1,204, т.е. собствения капитал е около 1,2 пъти по-голям от пасивите.

• *Коефициентът на задлъжнялост* представлява отношение на пасивите към собствения капитал. През 2016 г. стойността на коефициента е 0,8305 спрямо 0,5481 за 2015 г. и 0,4755 за 2014 г.

Показатели за обръщаемост на материалните запаси

Тези показатели характеризират ефективността на използване на краткотрайните материални активи.

• *Времетраенето на един оборот в дни* дава информация за времето, необходимо за извършване на един оборот от краткотрайните активи. Колкото по-кратък е периодът, толкова с по-малко ангажиран капитал може да се постигне добър финансов резултат. Резултатите от анализа показват, че през 2016 г. времетраенето на един оборот в дни е намалено на 8,77 дни спрямо 8,90 дни за 2015 г. и 9,01 дни за 2014 г.

• *Брой на оборотите* е показател, показващ колко пъти краткотрайните материални активи са се превърнали в краен продукт. Броят на оборотите е увеличен от 39,94 за 2014 г. на 40,43 за 2015 г. и 41,07 за 2016 г. Колкото по-висока е стойността на показателя, толкова повече приходи ще се получат при използването на едни и същи ресурси.

Показатели за вземанията и за погасяване на задълженията

• *Периодът на събиране на вземанията* е количествена характеристика на продължителността на уреждане на вземанията на дружеството. През 2016 г. периодът на събиране на вземанията е намален до 30 дни, при 31 дни за 2015 г. и 36 дни за 2016 г.

• *Периодът на погасяване на задълженията* характеризира продължителността на погасяване на задълженията на дружеството към доставчиците. През 2016 г. стойността на показателя е 51 дни при 57 дни за 2015 г. и 72 дни за 2014 г., т.е. през текущата година намаляваме периода на погасяване на задълженията към доставчици с 6 дни спрямо предходната година и с 21 дни спрямо 2014 г..

3.1.9. Икономически показатели

На база на формираните разходи през годината и реализирания брой преминали болни и леглодни, стойностите на икономическите показатели за дейността са следните:

Стойност за един:	2016 год. лв.	2015 год. лв.	2014 год. лв.	Изм. 2016/2015 лв.	Изм. 2016/2015 %	Изм. 2016/2014 лв.	Изм. 2016/2014 %
Преминал болен	855,58	821,55	794,23	34,03	4,14	61,35	7,72
Лекарстводен	17,06	17,86	17,17	-0,80	-4,48	-0,11	-0,64

МБАЛ – Шумен АД

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

Консумативоден	12,45	12,50	12,41	-0,05	-0,40	0,04	0,32
Леглоден	161,21	153,42	144,57	7,79	5,08	16,64	11,51
Храноден	1,03	1,03	0,87	-	-	0,16	18,39

За лечението на един пациент през 2016 лечебното заведение е извършило среден разход в размер на 855,58 лв., което е с 34,03 лв. или с 4,14 % повече в сравнение с предходната година и с 61,35 лв. или със 7,72 % повече спрямо 2014 г.

Стойността на един лекарстводен през 2016 г. е 17,06 лв. и е намален с 0,80 лв. или с 4,48 % спрямо 2015 г. и с 0,11 лв. или с 0,64 % спрямо 2014 г.

Стойността на един консумативоден през 2016 г. е 12,45 лв. и намалява незначително - с 0,05 лв. или с 0,40 % спрямо 2015 г., а спрямо 2014 г. се увеличава с 0,04 лв. или с 0,32 %.

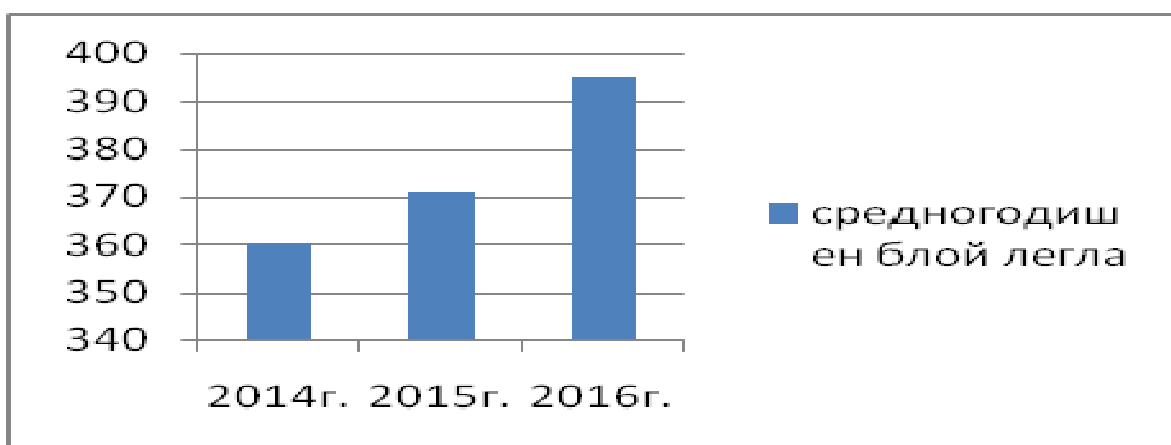
Стойността на един леглоден показва трайна тенденция на увеличение – от 144,57 лв. за 2014 г. на 153,42 лв. за 2015 г. и 161,21 лв. за 2016 г.

Стойността на един храноден през 2016 г. запазва равнището си от 2015 г. в размер на 1,03 лв., а спрямо 2014 г. се увеличава с 0,16 лв. или с 18,39 %.

3.2. АНАЛИЗ НА КАЧЕСТВЕНИТЕ ПОКАЗАТЕЛИ

През 2014 г. и 2015 г. „МБАЛ - Шумен” АД осъществява дейност на адрес гр. Шумен, ул. „Васил Априлов” № 63. През 2016 г. лечебното заведение е регистрирало нов адрес на дейност в гр. Нови пазар, ул. „Христо Ботев” № 22 с издадено Разрешение за осъществяване на лечебна дейност от министъра на здравеопазването № МД-125/06.04.2016 г. Лечебното заведение започна да извършва болнична помощ на новия адрес от 13.04.2016 г., като са разкрити 56 легла в структури по Вътрешни болести, Нервни болести, Хирургия, Педиатрия и Физикална и рехабилитационна медицина.

Разгледан за тригодишен период **средногодишният брой на леглата** в лечебното заведение се увеличава (2014 г. – 360 бр.; 2015 г. – 371 бр.; 2016 г. – 395 бр.).

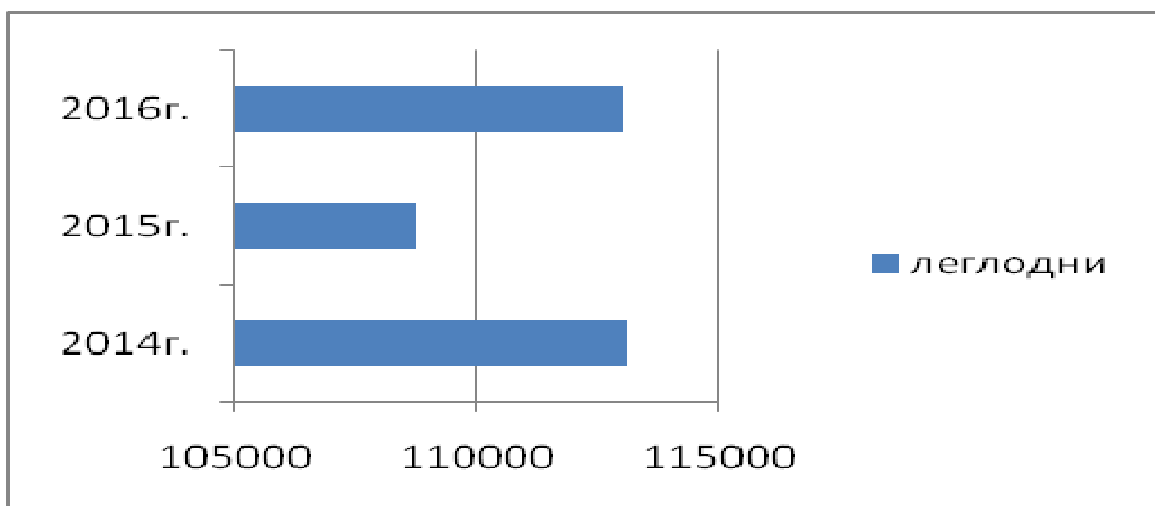


Броят на леглодните е както следва: 2014 г. – 113129 бр.; 2015 г. – 108716 бр. (намален в сравнение с предходната година, въпреки увеличени брой легла); 2016 г. – 113021 бр. (увеличени с 4305 бр. в сравнение с предходната година, но са по-малко от тези през 2014 г.). При интерпретирането на леглодните, както и на следващите показатели, следва да се има предвид, че през 2016 г. „МБАЛ - Шумен” АД работи при условията на действащи НРД МД 2015 и Наредба № 40 от 24.11.2014 г. за определяне на основния пакет здравни дейности,

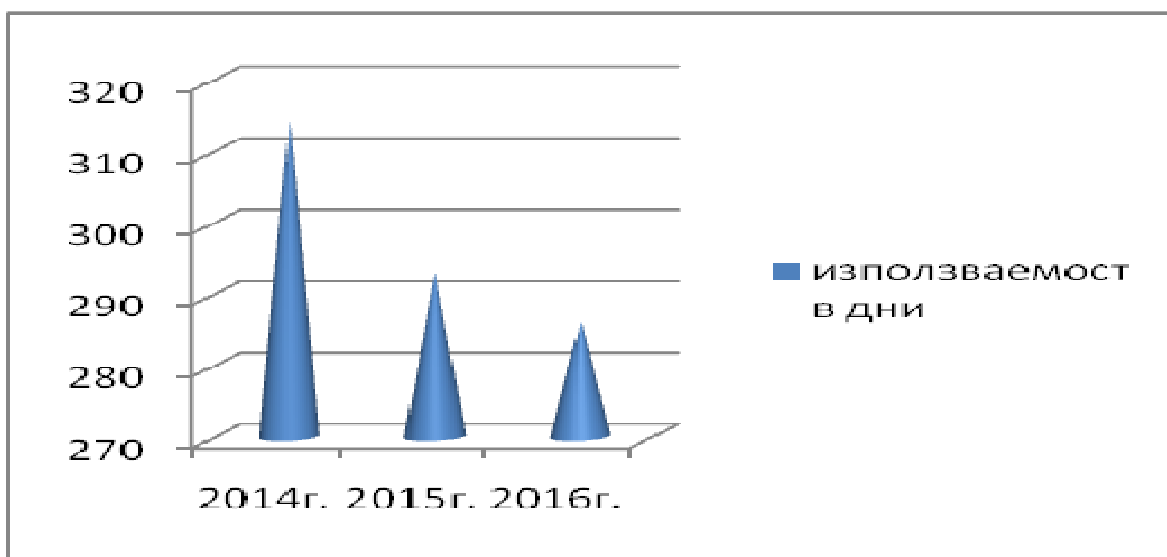
МБАЛ – Шумен АД

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

гарантиран от бюджета на НЗОК (през първо тримесечие) и НРД МД 2015 и Решение № РД-НС-04-24-1/29.03.2016 г. на НС по чл. 54, ал. 9 и чл. 59а, ал. 6 от Закона за здравното осигуряване на Надзорния съвет на Националната здравноосигурителна каса и Наредба № 2 от 25 март 2016 г. за определяне на основния пакет от здравни дейности, гарантиран от бюджета на НЗОК (през второ, трето и четвърто тримесечие).

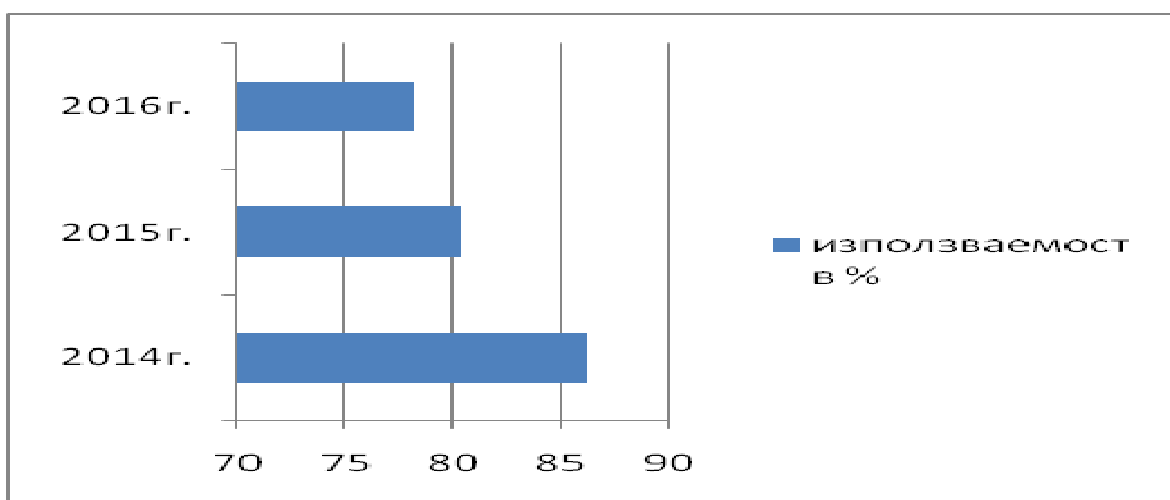


Използваемостта в дни е както следва: 2014 г. – 314,25 дни; 2015 г. – 293,04 дни (намалена в сравнение с предходната година при увеличен брой легла); 2016 г. – 286,13 дни (леко намалена в сравнение с предходната година). **Използваемостта в %** за разглеждания период е съответно: 86%; 80,28%; 78,18%. Намалението на използваемостта през 2016 г. се дължи и на наличието на нормативните промени, отразяващи се на начина на работа, като например преобразуването на клинични пътеки в амбулаторни процедури.

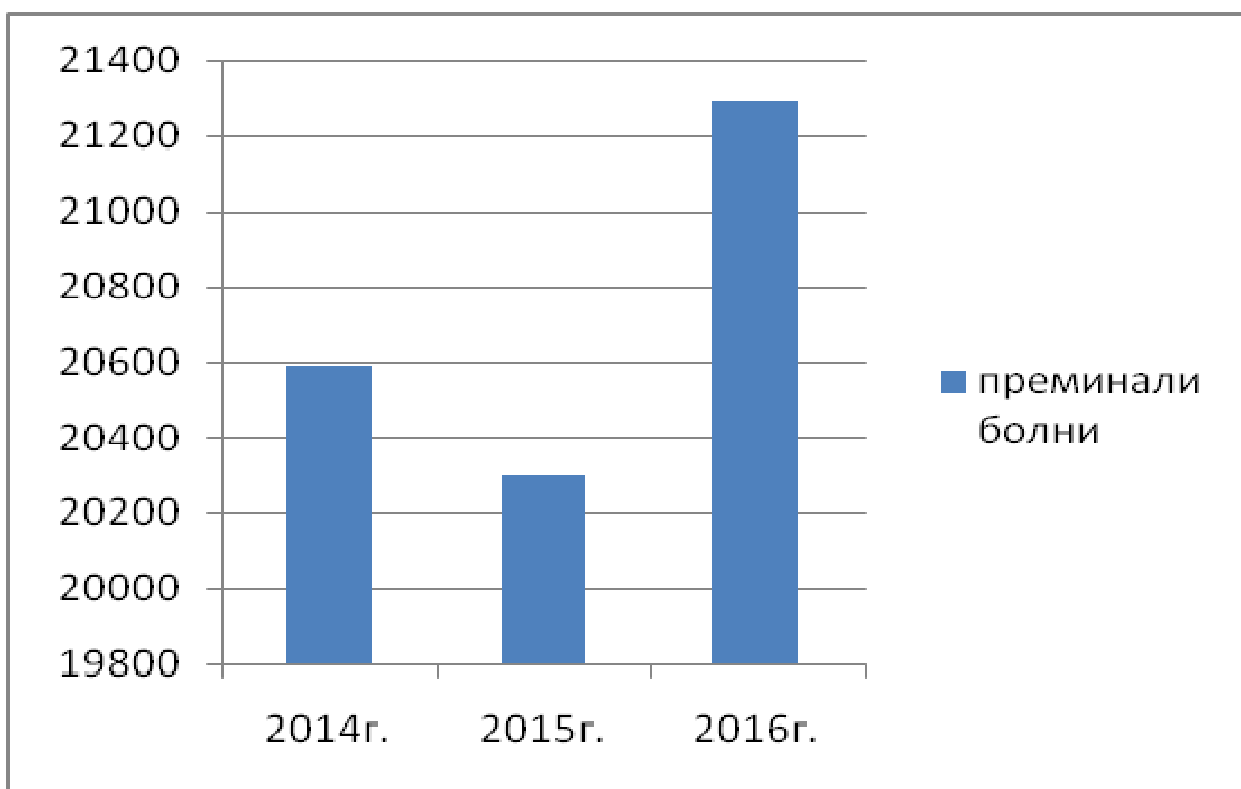


МБАЛ – Шумен АД

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД



Броят на преминалите болни е както следва: 2014 г. – 20 593 бр.; 2015 г. – 20 302 бр. (намален в сравнение с предходната година, въпреки увеличени брой легла); 2016 г. – 21 296 бр. (увеличен с 994 бр. в сравнение с предходната година, при наличие на разкрит втори адрес).



МБАЛ – Шумен АД

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

Анализ на качествените показатели на "МБАЛ - Шумен" АД за 2014г., 2015 г. и 2016 г. на двата адреса на дейност

МБАЛ-ШУМЕН АД	Година	Легла	Леглодни	Използваемост дни	Използваемост %	Преминали болни	Изписани	Починали	Леталитет	Среден престой
	2014	360	113129	314,25	86,1	20593	19997	417	2,04	5,49
	2015	371	108716	293,04	80,28	20302	19627	469	2,33	5,35
<i>на двата адреса</i>	2016	395,00	113021	286,13	78,18	21296	20618	433	2,06	5,31

Отделения	Година \ Показател	Среден брой легла	Леглодни	Използваемост дни	Използваемост- %	Преминали болни	Изписани	Починали	Леталитет	Среден престой
Първо хирургично отделение	2014	23	6760	293,91	80,52	1802	1600	12	0,67	3,75
	2015	23	6515	283,26	77,61	1740	1547	11	0,60	4,55
	2016	22	5873	266,95	72,94	1546	1395	5	0,32	3,80
Второ хирургично отделение	2014	26	8069	310,35	85,03	1906	1549	15	0,79	4,23
	2015	26	8383	322,42	88,34	1844	1519	11	0,60	4,55
	<i>за двата адреса</i>	2016	30	9214	307,13	83,92	2176	1816	17	0,78
Инфекциозно отделение	2014	15	4993	322,87	91,20	988	949	2	0,20	5,05
	2015	15	4645	309,67	84,84	981	956	0	0,00	4,73
	2016	15	4031	268,73	73,42	857	820	1	0,12	4,7
Ортопедо-травматологично отделение	2014	17	4906	288,59	79,07	1200	973	1	0,08	4,09
	2015	18	4632	257,33	70,50	1143	960	2	0,18	4,05
	2016	18	4045	224,72	61,4	1091	931	4	0,37	3,71
Урологично отделение	2014	10	3500	350,00	95,89	742	710	0	0,00	4,72
	2015	12	3399	283,25	77,60	818	788	0	0,00	4,16
	2016	11	2435	221,36	60,48	619	595	2	0,32	3,93
ОАИЛ	2014	16	4338	271,13	74,28	1594	239	252	15,87	2,72
	2015	16	4512	282,00	77,26	1387	237	276	20,00	3,25
	2016	16	4334	270,88	74,01	1288	216	237	18,5	3,36

МБАЛ – Шумен АД

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

Акушеро-гинекологично отделение, в т.ч.:	2014	38	13396	352,03	96,58	2593	2826	0	0,00	4,54
	2015	38	12265	322,76	88,43	2664	2538	0	0,00	4,60
	2016	38	11882	312,84	85,48	2583	2450	0	0	4,6
Гинекология	2014	5	2250	321,43	88,08	662	630	0	0,00	3,40
	2015	5	1741	348,20	95,40	527	512	0	0,00	3,30
	2016	5	1841	368,2	100,6	512	495	0	0	3,6
Родилна помощ	2014	18	6532	362,89	99,42	1401	1384	0	0,00	4,66
	2015	20	5907	295,35	80,92	1234	1212	0	0,00	4,75
	2016	20	6149	307,45	84	1273	1240	0	0	4,83
Патологична бременност	2014	13	4614	354,92	97,24	891	803	0	0,00	5,18
	2015	13	4617	355,15	97,30	894	814	0	0,00	5,16
	2016	13	3898	299,85	81,93	798	715	0	0	4,88
Неонатологично отделение	2014	30	8059	268,63	73,60	1403	1385	13	0,93	5,74
	2015	26	7272	279,69	76,63	1223	1202	8	0,66	5,95
	2016	25	7338	293,52	80,2	1246	1226	7	0,57	5,89
Отделение по нервни болести <i>на двата адреса</i>	2014	30	8610	287,00	78,63	1710	1607	45	2,64	5,04
	2015	27	8500	314,81	86,25	1740	1632	60	3,46	4,89
	2016	39	10936	280,41	76,61	2121	2008	68	3,22	5,16
Първо вътрешно отделение	2014	36	11655	323,75	88,70	1776	1625	29	1,64	6,56
	2015	35	11609	331,69	90,87	1714	1566	48	2,82	6,77
	2016	40	14127	353,18	96,5	1740	1568	37	2,15	8,12
Второ вътрешно отделение <i>на двата адреса</i>	2014	25	9390	375,60	102,90	1666	1561	45	2,72	5,64
	2015	26	8170	314,23	86,09	1687	1572	49	2,92	4,84
	2016	37	10675	288,51	78,83	2202	2061	54	2,47	4,85
Очно отделение	2014	9	2080	231,11	63,32	733	728	0	0,00	0,84
	2015	8	1840	230,00	63,01	684	682	0	0,00	2,69
	2016	8	1289	261,13	44,02	697	694	0	0	1,85
Ушно-носно-гърлено отделение	2014	13	3621	278,54	76,31	841	818	0	0,00	4,30
	2015	13	3722	286,31	78,44	891	854	1	0,11	4,18

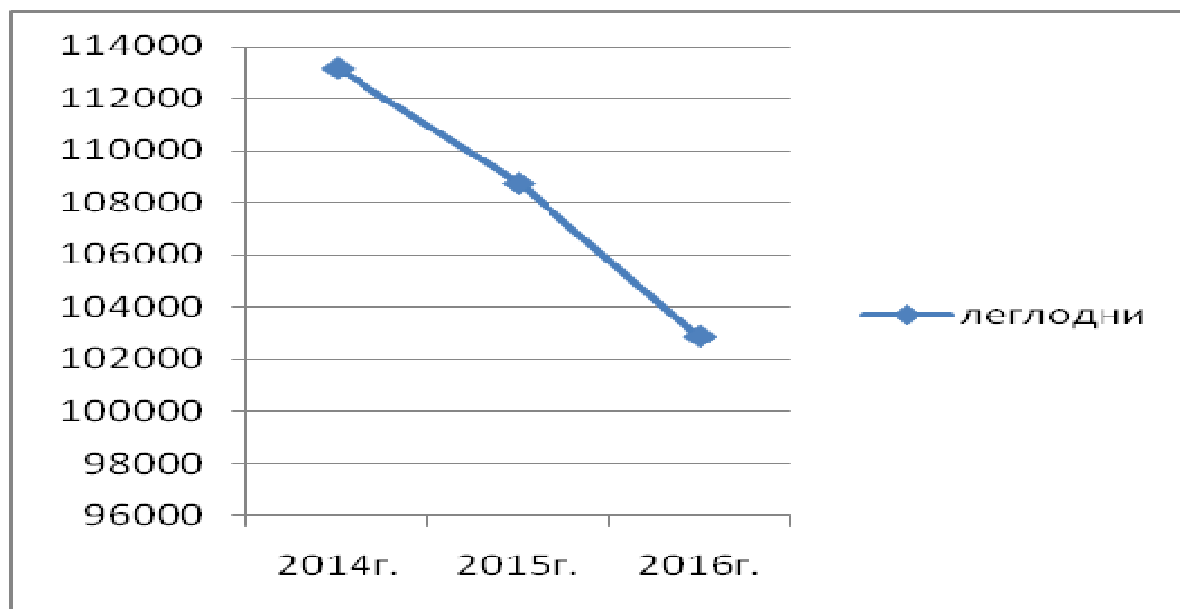
МБАЛ – Шумен АД

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

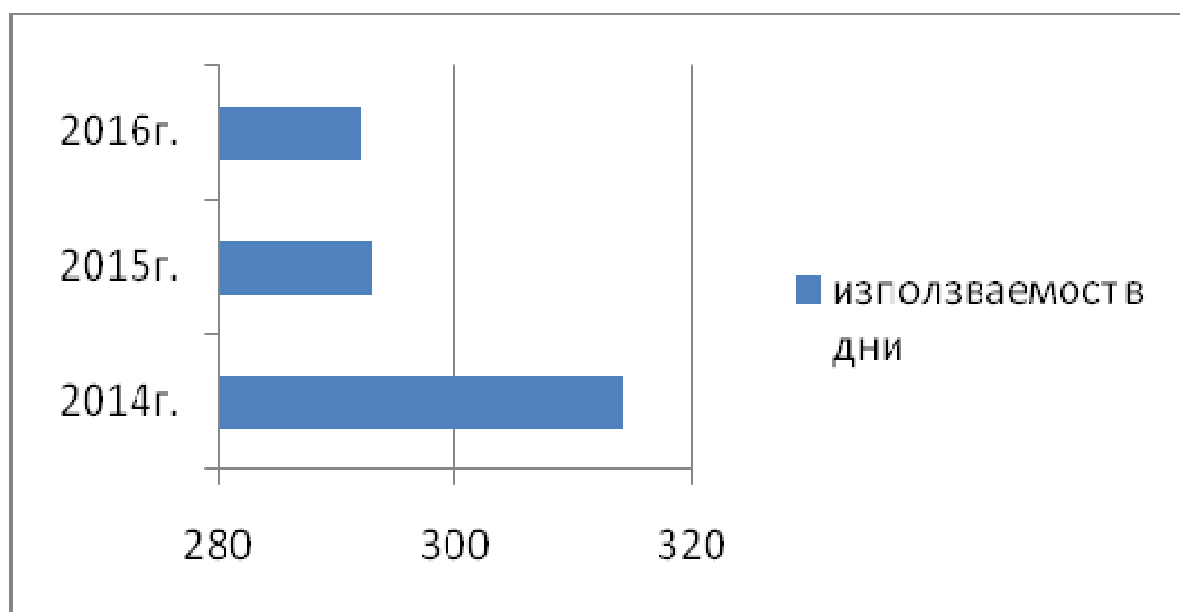
	2016	13	2814	216,46	59,14	799	771	0	0	3,52
Отделение по педиатрия	2014	31	10787	347,97	95,33	1954	1870	0	0,00	5,55
	2015	34	10258	301,71	82,66	2013	1936	0	0,00	5,10
на двата адреса	2016	38	12430	327,11	89,37	2323	2250	0	0	5,35
ОФРМ	2014	12	3577	298,08	81,67	506	503	1	0,20	7,07
	2015	20	3942	197,10	54,00	560	550	3	0,54	7,04
на двата адреса	2016	23	4872	211,83	57,88	689	682	0	0	7,07
Отделение по ревматология	2014	11	3354	304,91	83,54	678	674	0	0,00	4,95
	2015	16	3620	226,25	61,99	751	750	0	0,00	4,82
	2016	15	4356	290,4	79,34	874	872	0	0	4,98
Отделение по кожни и венерически болести	2014	8	2835	354,38	97,09	330	325	1	0,30	8,59
	2015	8	2523	315,38	86,40	293	285	0	0,00	8,61
	2016	7	2364	337,71	92,27	274	263	1	0,37	8,63
Фтизиатрично отделение	2014	10	3199	319,90	87,64	61	55	1	1,79	52,44
	2015	10	2909	290,90	79,70	56	53	0	0,00	51,95
	2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0

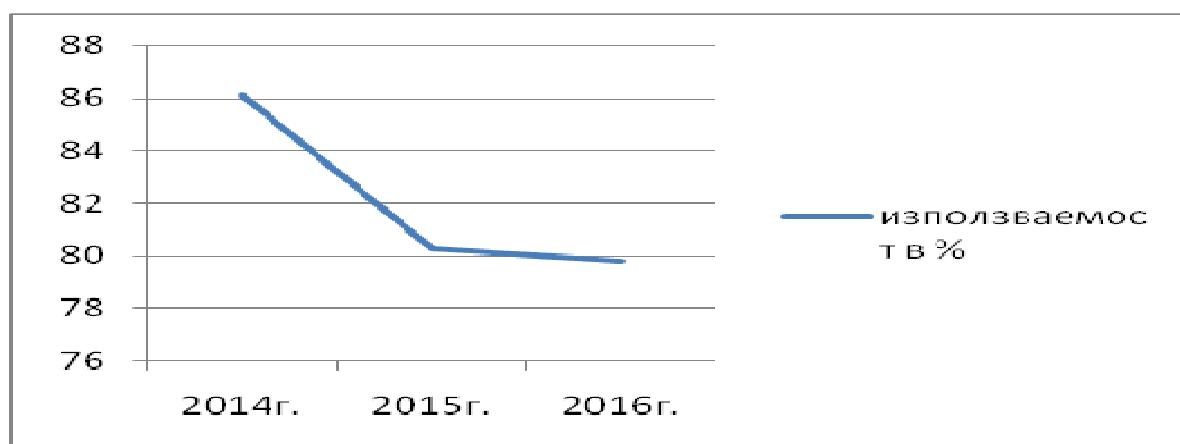
На адреса в гр. Шумен дейността през 2016 г. е осъществявана на среден брой легла – 352 бр.

Проведените леглодни през 2016 г. на адреса в гр. Шумен в сравнение със стойностите за 2014 г. и 2015 г. (съответно 113129 и 108716) са понижени.

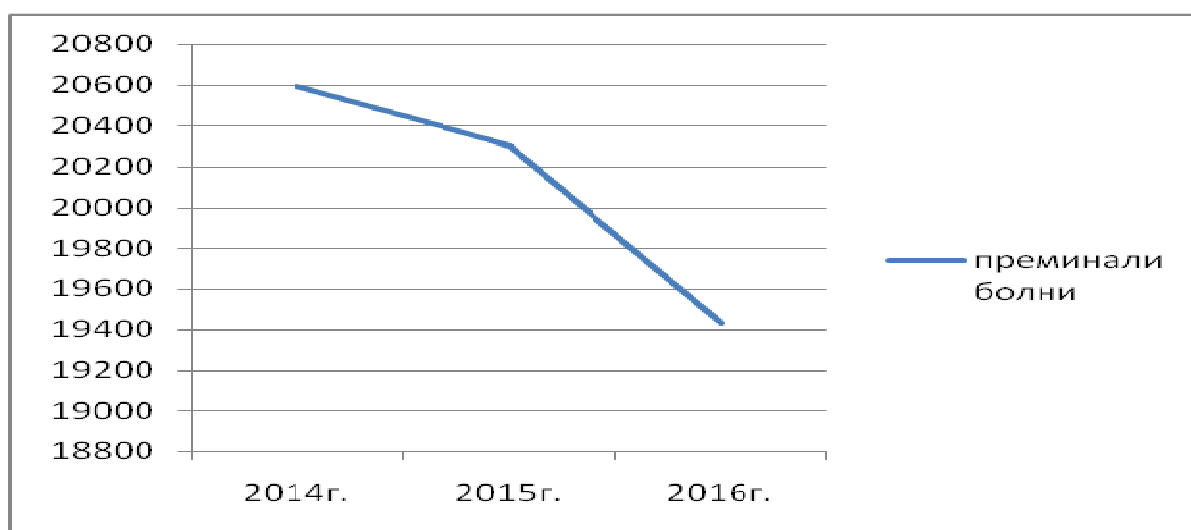
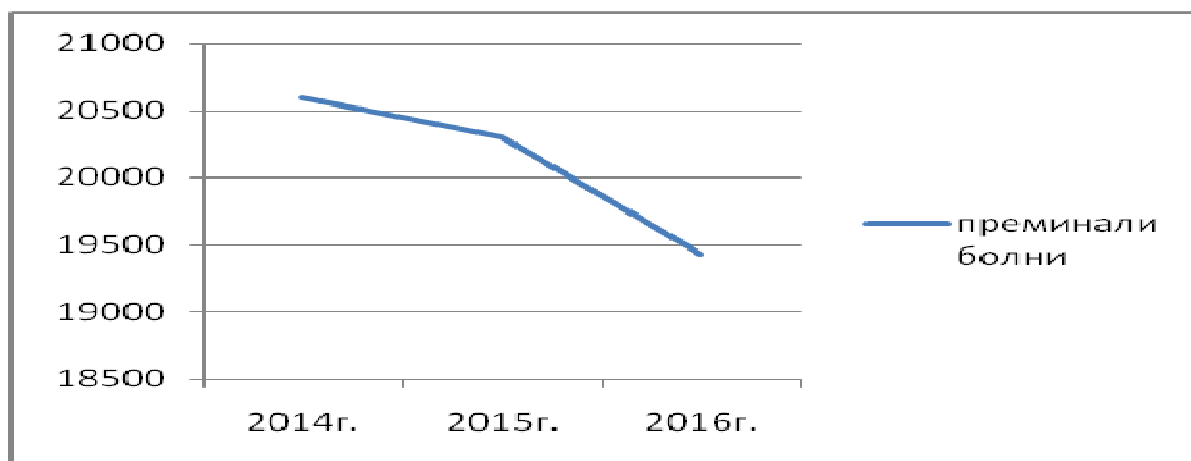


Използваемостта в дни е както следва: 2014 г. – 314,25 дни; 2015 г. – 293,04 дни (намалена в сравнение с предходната година при увеличен брой легла); 2016 г. – 292,19 дни (леко намалена при намален брой легла в сравнение с предходната година). Този показател следва да се разглежда в корелация със средния болничен престой. Използваемостта в % за разглеждания период е съответно: 86%; 80,28%; 79,83%.





Броят на преминалите болни на адреса в гр. Шумен е както следва: 2014 г. – 20593 бр.; 2015 г. – 20302 бр. (намален в сравнение с предходната година, въпреки увеличения брой легла); 2016 г. – 19431 бр. (намален с 871 бр. в сравнение с предходната година).



През 2016 г. на адреса на лечебното заведение в гр. Нови пазар са разкрити 56 легла, които функционират от 13.04.2016 г. Разгледани отделно проведените леглодни са 10169 бр., използваемостта в дни е 181,59 (при 263 дни работа). Използваемостта за периода на работа е 69,05%. Преминалите болни са 1865 бр.

МБАЛ – Шумен АД

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

Анализ на качествените показатели на "МБАЛ - Шумен" АД за 2014 г., 2015 г. и 2016 г. на адреса гр.Шумен

МБАЛ-ШУМЕН АД	Година	Легла	Леглодни	Използваемост дни	Използваемост %	Преминали болни	Изписани	Починали	Леталитет	Среден престой
		2014	360	113129	314,25	86,1	20593	19997	417	2,04
	2015	371	108716	293,04	80,28	20302	19627	469	2,33	5,35
	2016	352	102852	292,19	79,83	19431	18832	406	2,11	5,29
Отделения	Година \ Показател	Среден брой легла	Леглодни	Използваемост дни	Използваемост %	Преминали болни	Изписани	Починали	Леталитет	Среден Престой
Второ хирургично отделение <i>на адрес Шумен</i>	2014	26	8069	310,35	85,03	1906	1549	15	0,79	4,23
	2015	26	8383	322,42	88,34	1844	1519	11	0,60	4,55
	2016	25	7738	309,52	84,57	1807	1464	16	0,89	4,28
Отделение по нервни болести <i>на адрес Шумен</i>	2014	30	8610	287,00	78,63	1710	1607	45	2,64	5,04
	2015	27	8500	314,81	86,25	1740	1632	60	3,46	4,89
	2016	28	8054	287,64	78,59	1574	1483	49	3,13	5,12
Второ вътрешно отделение <i>на адрес Шумен</i>	2014	25	9390	375,60	102,90	1666	1561	45	2,72	5,64
	2015	26	8170	314,23	86,09	1687	1572	49	2,92	4,84
	2016	26	7952	305,85	83,56	1704	1693	47	2,77	4,67
Отделение по педиатрия <i>на адрес Шумен</i>	2014	31	10787	347,97	95,33	1954	1870	0	0,00	5,55
	2015	34	10258	301,71	82,66	2013	1936	0	0,00	5,10
	2016	30	10622	354,07	96,74	2055	1992	0	0	5,17
ОФРМ <i>на адрес Шумен</i>	2014	12	3577	298,08	81,67	506	503	1	0,20	7,07
	2015	20	3942	197,10	54,00	560	550	3	0,54	7,04
	2016	15	3592	239,47	65,43	506	499	0	0	7,1

МБАЛ – Шумен АД

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

Анализ на качествените показатели на "МБАЛ - Шумен" АД за 2016 г. – период 13 април - 31 декември, на адрес Нови Пазар (263 дни)

МБАЛ-ШУМЕН АД	Година	Легла	Леглодни	Използваемост дни	Използваемост %	Преминали болни	Изписани	Починали	Леталитет	Среден престой
	2016	56,00	10169	181,59	69,05	1865	1786	27	1,48	5,45
Второ хирургично отделение										
	2016	6	1476	246,00	93,54	369	352	1	0,27	4
Отделение по нервни болести										
	2016	15	2882	192,13	73,05	547	525	19	3,49	5,27
Второ вътрешно отделение										
	2016	15	2723	181,53	69,02	498	468	7	1,43	5,47
Отделение по педиатрия										
	2016	10	1808	180,8	68,75	268	258	0	0	6,75
ОФРМ										
	2016	10	1280	128	48,67	183	183	0	0	6,99

Първо хирургично отделение

За тригодишния период бележи **намаление** на преминалите болни. Средния престой е скъсен при запазен брой легла, като съответно броят леглодни и използваемостта **намаляват**. Причина за по-голямото намаление през 2016 г. със 194 преминали е и извършването на основен ремонт на отделението от м. август до м. декември 2016 г.

Второ хирургично отделение

Налице е **увеличение** на броя на преминалите болни и на проведените леглодни в отделението поради разкриване на втори адрес на отделението при намалена използваемост на леглата и сравнително еднакъв среден престой.

Само за адреса на дейност в гр. Шумен за разглеждания тригодишен период е налице тенденция за **намаляване** броя на преминалите през стационара. Съответно на това същата е и тенденцията по отношение използваемостта и реализираните леглодни при еднакъв брой легла за разглеждания период. Средният престой се запазва постоянен.

Инфекциозно отделение

Запазен брой легла за тригодишния период. Трайна тенденция за **занижаване** на всички показатели при леко скъсяване на средния престой, което кореспондира с посоченото в анализа на РЗИ за здравно-демографското състояние на населението в гр. Шумен за посочения период и намаление на новооткритите инфекциозни заболявания в областта.

Ортопедотравматологично отделение

Броят на леглата за анализирания период остава един и същ, като е трайна тенденцията за **намаляване** преминалите болни. Съответно на това са намалени и всички останали показатели. През 2016 г. двукратно е увеличен леталитетът.

Урологично отделение

Броят на леглата за разглеждания период остава постоянен. За разлика от предните години, през 2016 г. е налице силно **намаление** на броя на преминалите (със 199 души) и в следствие на това влошаване на всички останали показатели. Фактор за намалението е и извършването на основен ремонт на отделението от м.август до м. декември и спряна дейност през целия м. декември 2016 г.

ОАИЛ

При постоянен брой легла за тригодишния период е налице тенденция за **намаляване** на преминалите пациенти. Съответно е налице снижение на използваемостта и на реализираните леглодни. Трябва да се отбележи, че лекото покачване на средния престой е резултат от увеличаването на тежките случаи.

Акушерогинекологично отделение

За разглеждания период са **занижени** всички показатели на структурата, като това е резултат от постоянно намаляващия брой преминали пациентки, особено през 2015 г., 2016 г. и демографските процеси в областта и региона.

Неонатологично отделение

Броят на преминалите новородени е **намалял** със 157 през 2016 г. спрямо 2014 г. Подобрената използваемост за периода е резултат от намалените легла в структурата.

Отделение по нервни болести

Средният брой на леглата е увеличен през 2016 г. с 12 бр. след разкриване на втори адрес на отделението. Броя на преминалите за двата адреса на дейност през 2016 г. е с **381 повече** от тези през 2015 г., като леглодните са също увеличени спрямо предходните години. Използваемостта през 2016 г. обаче за цялото отделение е намаляла. Удължен е болничният престой.

Само за адреса на дейност в гр. Шумен преминалите са със **166 по-малко**, съответно с по-малко проведени леглодни от 2015 г. Използваемостта за адреса в Шумен през 2016 г. е намаляла в сравнение с предходната година.

Първо вътрешно отделение

Средният брой на леглата е увеличен през 2016 г. след обединяването с Фтизиатрично отделение. Броят на преминалите се запазва относително постоянен през годините на разглеждания период. Използваемостта нараства, както и реализираните леглодни. Прави впечатление увеличението на средния престой на пациентите (от 6 на 8 дни), резултат от дългия престой на фтизиатричноболните пациенти.

Второ вътрешно отделение

След обединението на двете лечебни заведения средният брой легла е увеличен. Общо броят на преминалите е с **515 повече** през 2016 г. спрямо 2015 г. Увеличението е почти изцяло за сметка на преминалите на адреса в гр.Нови пазар. На адреса в гр. Шумен са преминали 17 пациенти **повече** от предходната година. Същата закономерност се наблюдава и в броя на реализираните леглодни. Използваемостта на леглата спада във връзка с по-ниската използваемост на адреса на дейност в гр.Нови пазар и намалената използваемост на адреса в Шумен, поради по-малък среден престой.

Само в гр. Шумен броят на преминалите болни през отделението за разглеждания период от три години е с тенденция към **повишение** в резултат на растящия брой пациенти със заболявания на сърдечно-съдовата система.

Очно отделение

Броят на преминалите болни през 2016 г. е по-малък от този през 2014 г., но е **леко увеличен** в сравнение с 2015 г., като е намален средният престой и проведените леглодни, съответно много е намалена използваемостта, поради въвеждането на амбулаторните процедури.

Ушно-носно-гърлено отделение

Броя на леглата в отделението не е променян през периода - 13. Броя на преминалите е с **92 по-малко** през 2016 г. спрямо предходната години. С въвеждането на амбулаторните процедури е скъсен средният престой на болните и е намалена използваемостта и проведените леглодни.

Отделение по педиатрия

След обединението на лечебното заведение средният брой легла е увеличен. Броят на приетите деца за разглеждания период постоянно нараства. Общо броят на преминалите болни за двата адреса е с **310** в повече през 2016 г. спрямо 2015 г.

На адреса в гр.Шумен за 2016 г. са преминали **42** деца повече от предходната година. Налице е тенденция към **увеличение** на преминалите през тригодишния период. За адреса на дейност в гр.Нови пазар средният престой е относително висок при ниска използваемост на легловия фонд.

Отделение по физикална и рехабилитационна медицина

След разкриването на втори адрес през 2016 г. е увеличен средният брой легла в отделението. Поради това са увеличени преминалите болни, проведените леглодни и използваемостта. По-ниската използваемост на леглата в Отделение по физикална и рехабилитационна медицина през 2016 г. в сравнение с 2014 г. се дължи както на нормативни промени в начина на работа, свързани изискванията при прием на пациентите, така и с кадрови недостиг на специалисти.

За адреса в гр. Шумен леглата са намалени, преминалите болни са **по-малко** през 2016 г. спрямо 2015 г. при подобрена използваемост. Използваемостта в гр. Нови пазар е по-ниска поради наличие на кадрови проблеми.

Отделение по ревматология

Броят на леглата е увеличен за разглеждания период. Броят на проведените леглодни **нараства**. Налице е постоянно **нарастващ** брой на преминалите за разглеждания период и подобрена използваемост.

Отделение по кожни и венерически болести

При сравнително еднакъв брой легла за разглеждания период е налице **намаляване** на броя на преминалите пациенти и реализираните леглодни при относително дълъг среден престой (8 дни) и повишена използваемост.

Хоспитализирани болни М. IV – М. XII. 2016 г. в „МБАЛ – Шумен” АД за адреса в гр. Нови пазар:

Отделения	Спешна хоспитализация	Планова хоспитализация	Общо
ХО	320	39	359
НО	194	353	547
ВО	506	-	506
ДО	273	-	273
ОФРМ	-	183	183
Общо	1293	575	1868

КЛИНИЧНИ ПРОЦЕДУРИ					
от 01.01.2016 до 31.03.2016			от 01.04.2016 до 31.12.2017		
№	наименование	брой	№	наименование	брой
			КПр. 01	Спешна диализа	63
КПр. 09	Лечение на болни на ИБВ	305	КПр. 03	Лечение на болни на ИБВ	800
КПр. 10	Лечение на болни без ИБВ	751	КПр. 04	Лечение на болни без ИБВ	2025

МБАЛ – Шумен АД

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

АМБУЛАТОРНИ ПРОЦЕДУРИ					
от 01.01.2016 до 31.03.2016			от 01.04.2016 до 31.12.2017		
№	наименование	брой	№	наименование	брой
АПр. 04	Спешна диализа	18			
			АПр. 11	Консервативно лечение на бъбречна колика	27
			АПр. 18	УНГ операции с малък обем	40
АПр. 01	Хемодиализа	272	АПр. 01	Хемодиализа	8510
АПр. 03	Хемодиализа	182	АПр. 03	Хемодиализа	489
			АПр. 19	Оперативно лечение на катаракта	230
			АПр. 21	Очни операции със среден обем	48
			АПр. 20	Хирургично лечение на глаукома	1
			АПр. 22	Малки операции на ръката	104
			АПр. 23	Малки операции на долен крайник	13
			999	Клинично наблюдение до 48 часа	2

МБАЛ – Шумен АД

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

Дейност по КП за период

от 01/01/2016 00:00 до 01/01/2017 00:00

Код		Клинична пътека	2016		2015	
			Отчетени дейности		Отчетени дейности	
			Брой	Легло дни	Брой	Легло дни
001 (5144)	*144	Стационарни грижи при бременност с повишен риск	537	2572	640	3309
002 (5143)	*143	Пренатална инвазивна диагностика на бременността и интензивни грижи при бременност с реализиран риск	87	587	108	739
003 (5148)	*148	Оперативни процедури за задържане на бременност	11	43	14	50
004.1 (5142.1)	*142.1	Преждевременно прекъсване на бременността спонтанно или по медицински показания до 13 гест. с. включително	93	247	95	216
004.2 (5142.2)	*142.2	Преждевременно прекъсване на бременността спонтанно или по медицински показания от 14 гест. с. до 26 г.с. на плода	28	125	30	125
005 (5141)	*141	Раждане	1219	6339	1193	5930
006 (5279)	*279	Грижи за здраво новородено дете	682	2543	707	2659
007 (5271)	*271	Диагностика и лечение на новородени с тегло над 2500 грама, първа степен на тежест	163	1084	146	965
008 (5272)	*272	Диагностика и лечение на новородени с тегло над 2500 грама, втора степен на тежест	248	2026	223	1889
009 (5269)	*269	Диагностика и лечение на новородени с тегло от 1500 до 2499 грама, първа степен на тежест	14	74	11	58
010 (5270)	*270	Диагностика и лечение на новородени с тегло от 1500 до 2499 грама, втора степен на тежест	78	808	80	928
011 (5268)	*268	Диагностика и лечение на новородени с тегло под 1499 грама	7	204	4	113
013 (5275)	*275	Диагностика и интензивно лечение на новородени с дихателна недостатъчност, първа степен на тежест	14	132	20	191
015.1 (5277)	*277	Диагностика и интензивно лечение на новородени с еднократно	1	1	1	2

МБАЛ – Шумен АД

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

		приложение на сърфактант, независимо от теглото				
015.2 (5278)	*278	Диагностика и интензивно лечение на новородени с многократно приложение на сърфактант, независимо от теглото	24	467	16	341
016 (5047.1,5047.2)	*047.1	Диагностика и лечение на нестабилна форма на ангина пекторис/остър миокарден инфаркт без инвазивно изследване и/или интервенционално лечение	115	363	32	75
	*047.2				82	291
027 (5050)	*050	Диагностика и лечение на остър коронарен синдром с фибринолитик	3	11		
029 (5052)	*052	Диагностика и лечение на остра и изострена хронична сърдечна недостатъчност без механична вентилация	822	4508	737	4425
030 (5053)	*053	Диагностика и лечение на остра и изострена хронична сърдечна недостатъчност с механична вентилация	4	26	7	23
031 (5054)	*054	Диагностика и лечение на инфекциозен ендокардит	1	23	3	98
032 (5055)	*055	Диагностика и лечение на заболявания на миокарда и перикарда	59	362	72	512
033 (5056)	*056	Диагностика и лечение на ритъмни и проводни нарушения	434	1219	404	1005
034 (5057)	*057	Диагностика и лечение на артериална хипертония в детската възраст	9	32	6	27
035 (5058)	*058	Диагностика и лечение на хипоксемични състояния при вродени сърдечни малформации в детска възраст	2	6		
036 (5059)	*059	Диагностика и лечение на белодробен тромбоемболизъм без фибринолитик	90	593	100	823
037 (5060)	*060	Диагностика и лечение на белодробен тромбоемболизъм с фибринолитик	17	111	14	130
038 (5090)	*090	Диагностика и лечение на хронична обструктивна белодробна болест – остра екзацербация	368	2269	346	2214
039 (5091)	*091	Диагностика и лечение на бронхопневмония и бронхиолит при лица над 18 годишна възраст	783	5656	577	4642
040.1 (5092)	*092	Бронхиална астма: среднотежък и тежък пристъп при лица над	57	307	84	435

МБАЛ – Шумен АД

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

		18-годишна възраст				
040.2 (5093)	*093	Бронхиална астма: среднотежък и тежък пристъп при лица под 18-годишна възраст	13	91	17	94
041.2 (5095)	*095	Диагностика и лечение при инфекциозно-алергични заболявания на дихателната система при лица под 18 години	67	352	118	641
042.1 (5096)	*096	Гнойно-възпалителни заболявания на бронхо-белодробната система при лица над 18 години	34	332	34	362
043 (5098.1)	*098	Бронхоскопски процедури с неголям обем и сложност в пулмологията	9	21		
045 (5099)	*099	Лечение на декомпенсирана хронична дихателна недостатъчност при болести на дихателната система	168	1271	123	957
047 (5101)	*101	Лечение на декомпенсирана хронична дихателна недостатъчност при болести на дихателната система с механична вентилация	1	4	4	13
048 (5102)	*102	Диагностика и лечение на бронхопневмония в детска възраст	559	3941	366	2634
049 (5103)	*103	Диагностика и лечение на бронхиолит в детската възраст	935	5426	764	4428
050 (5001)	*001	Диагностика и лечение на исхемичен мозъчен инсулт без тромболиза	660	3781	629	3330
051 (5002)	*002	Диагностика и лечение на исхемичен мозъчен инсулт с тромболиза	23	205	22	196
052 (5003)	*003	Диагностика и лечение на паренхимен мозъчен кръвоизлив	54	486	57	508
053 (5004)	*004	Диагностика и лечение на субарахноиден кръвоизлив	11	94	9	49
054 (5005)	*005	Диагностика и лечение на остра и хронична демиелинизираща полиневропатия (Гилен-Баре)	1	20	1	22
056 (5007)	*007	Диагностика и лечение на болести на черепно-мозъчните нерви (ЧМН), на нервните коренчета и плексуси, полиневропатия и вертеброгенни болкови синдроми	926	4854	661	3476
057 (5009,5010)	*009	Диагностика и лечение на остри и хронични вирусни, бактериални, спирохетни, микотични и паразитни менингити, менингоенцефалити и миелити	15	207	30	320
	*010				1	13

МБАЛ – Шумен АД

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

060 (5015)	*015	Диагностика и лечение на невро-мускулни заболявания и болести на предните рога на гръбначния мозък	3	19	6	68
061 (5017)	*017	Диагностика и лечение на мултипленна склероза	26	121	12	56
062 (5018)	*018	Диагностика и лечение на епилепсия и епилептични пристъпи	131	465	146	513
063 (5019)	*019	Лечение на епилептичен статус	37	219	45	218
064.1 (5021)	*021	Миастения гравис и миастенни синдроми при лица над 18 години	8	53	16	97
067 (5025)	*025	Диагностика и лечение на паркинсонова болест	17	61	25	91
068 (5026)	*026	Диагностика и лечение на заболявания на горния гастроинтестинален тракт	100	402	90	332
071 (5030)	*030	Диагностика и лечение на заболявания на тънкото и дебелото черво	7	39	6	41
072 (5031)	*031	Ендоскопско и медикаментозно лечение при остро кървене от гастроинтестиналния тракт	229	1027	219	1064
074 (5033)	*033	Диагностика и лечение на заболявания на хепатобилиарната система, панкреаса и перитонеума	261	1553	218	1282
075 (5034)	*034	Диагностика и лечение на декомпенсирани чернодробни заболявания (цироза)	93	954	95	1081
076 (5036)	*036	Диагностика и лечение на хронични чернодробни заболявания	15	147	13	125
078.1 (5104)	*104	Декомпенсиран захарен диабет при лица над 18 години	78	467		
078.2 (5105)	*105	Декомпенсиран захарен диабет при лица под 18 години	4	14	9	34
084 (5061)	*061	Диагностика и лечение на остър и хроничен обострен пиелонефрит	302	1649	256	1406
087.1 (5066)	*066	Остра бъбречна недостатъчност при лица над 18 години	67	542	81	616
087.2 (5067)	*067	Остра бъбречна недостатъчност при лица под 18 години	1	6	1	10
088.1 (5068)	*068	Хронична бъбречна недостатъчност при лица над 18 години	98	827	121	1010
089.1 (5286)	*286	Системни заболявания на съединителната тъкан при лица над 18 години	97	536	109	473
090.1 (5288)	*288	Възпалителни ставни заболявания при лица над 18 години	701	3446	577	2819
091 (5290)	*290	Диагностика и лечение на дегенеративни и обменни ставни	73	373	83	404

МБАЛ – Шумен АД

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

		заболявания				
092 (5245)	*245	Диагностика и лечение на тежкопротичащи булозни дерматози	13	141	10	124
093 (5246)	*246	Диагностика и лечение на тежкопротичащи бактериални инфекции на кожата	152	1255	170	1356
094 (5247)	*247	Диагностика и лечение на тежкопротичащи форми на псориазис - обикновен, артропатичен, пустулозен и еритродермичен	82	821	89	895
096 (5249)	*249	Лечение на кожни прояви при съединително-тъканни заболявания и васкулити	11	97	4	34
097 (5250)	*250	Лечение на сифилис при бременни жени и при малигнени форми (на вторичен и третичен сифилис) с кристален пеницилин	2	14		
098 (5226,5227)	*226	Диагностика и лечение на остро протичащи чревни инфекциозни болести с диаричен синдром	662	2743	147	724
	*227				669	2992
099 (5228,5229)	*228	Диагностика и лечение на инфекциозни и паразитни заболявания, предавани чрез ухапване от членестоноги	28	207	28	216
100 (5230)	*230	Диагностика и лечение на остър вирусен хепатит А и Е	47	510	11	133
101 (5231)	*231	Диагностика и лечение на остър вирусен хепатит В, С и D	9	135	8	136
104 (5234)	*234	Диагностика и лечение на контагиозни вирусни и бактериални заболявания - остро протичащи, с усложнения	50	296	67	413
106.1 (5291)	*291	Токсоалергични реакции при лица над 18 години	78	262	53	168
106.2 (5292)	*292	Токсоалергични реакции при лица под 18 години	166	555	159	466
107 (5293,5294)	*293	Диагностика и лечение на отравяния и токсични ефекти от лекарства и битови отрови	179	579	106	361
	*294				123	262
111 (5308)	*308	Диагностика и лечение на остри внезапно възникнали състояния в детската възраст	25	66	29	63
113.1 (5116.1)	*116.1	Консервативно лечение на световъртеж, разстройства в равновесието от периферен и централен тип (диагностична)	17	62	8	22
113.2 (5116.2)	*116.2	Консервативно лечение на световъртеж, разстройства в равновесието от периферен и централен тип с минимален	210	894	183	804

МБАЛ – Шумен АД

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

		болничен престой 4 дни				
114 (5129)	*129	Интензивно лечение на коматозни състояния, неиндицирани от травма	11	21	24	103
115 (5130)	*130	Интензивно лечение при комбинирани и/или съчетани травми	3	7	7	21
127 (5194)	*194	Консервативно лечение на съдова недостатъчност	61	376	88	557
130 (5135)	*135	Оперативни процедури върху придатъците на окото с голям обем и сложност	162	340	201	290
131 (5136)	*136	Други операции на очната ябълка с голям обем и сложност	108	246	24	112
133 (5138)	*138	Консервативно лечение на глаукома, съдови заболявания на окото и неперфоративни травми	67	302	73	314
134 (5139)	*139	Консервативно лечение при инфекции и възпалителни заболявания на окото и придатъците му	68	367	59	411
136 (5117,5119,5122)	*117	Оперативно лечение на заболявания в областта на ушите, носа и гърлото с много голям обем и сложност	18	246		
	*119				21	136
	*122				31	375
137 (5119,5121,5122, 5123,5127,5128)	*119	Оперативно лечение на заболявания в областта на ушите, носа и гърлото с голям обем и сложност	134	536	21	136
	*121				66	186
	*122				31	375
	*123				89	360
	*127				14	40
	*128				6	14

МБАЛ – Шумен АД

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

138 (5118,5120,5121, 5123)	*118	Оперативно лечение на заболявания в областта на ушите, носа и гърлото със среден обем и сложност	205	694	190	779
	*120				66	177
	*121				66	186
	*123				89	360
139 (5114)	*114	Високотехнологична диагностика при ушно-носно-гърлени болести	55	236	30	162
140 (5000)	*000	Консервативно парентерално лечение при ушно-носно-гърлени болести	10	41		
141 (5070)	*070	Трансуретрално оперативно лечение при онкологични заболявания на пикочния мехур	36	210	45	234
143 (5072)	*072	Трансуретрална простатектомия	26	142	75	390
144 (5073)	*073	Отворени оперативни процедури при доброкачествена хиперплазия на простатната жлеза и нейните усложнения	4	50	11	133
145 (5076)	*076	Ендоскопски процедури при обструкции на горните пикочни пътища	254	1202	409	1788
147 (5078)	*078	Оперативни процедури върху мъжка полова система	128	313	155	378
148 (5079)	*079	Оперативни процедури на долните пикочни пътища с голям обем и сложност	3	44	5	51
149 (5080)	*080	Оперативни процедури на долните пикочни пътища със среден обем и сложност	6	52	4	38
152 (5083)	*083	Ендоскопски процедури при обструкции на долните пикочни пътища	52	216	38	178
158 (5184.1)	*184.1	Оперативни интервенции при инфекции на меките и костни тъкани	328	1357	258	1158
159 (5219)	*219	Артроскопски процедури в областта на скелетно-мускулната	18	59	10	30

МБАЛ – Шумен АД

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

		система				
160 (5145)	*145	Нерадикално отстраняване на матката	24	214	43	399
161 (5146)	*146	Радикално отстраняване на женски полови органи	3	34	1	9
162 (5147)	*147	Оперативни интервенции чрез коремен достъп за отстраняване на болестни изменения на женските полови органи	33	266	27	224
163 (5149)	*149	Оперативни интервенции чрез долен достъп за отстраняване на болестни изменения или инвазивно изследване на женските полови органи	171	442	174	354
164 (5150)	*150	Корекции на тазова (перинеална) статика и/или на незадържане на урината при жената	10	70	14	87
165 (5151)	*151	Диагностични процедури и консервативно лечение на токсо-инфекциозен и анемичен синдром от акушеро-гинекологичен произход	96	657	75	508
166 (5152)	*152	Корекции на проходимост и възстановяване на анатомия при жената	2	18	3	18
171 (5156)	*156	Оперативни процедури на хранопровод, стомах и дуоденум с голям и много голям обем и сложност, при лица над 18 години	56	627	56	667
173 (5158)	*158	Оперативни процедури на хранопровод, стомах и дуоденум със среден обем и сложност, при лица над 18 години	1	11	0	0
175 (5160)	*160	Оперативни процедури на тънки и дебели черва, вкл. при заболявания на мезентериума и ретроперитонеума с голям и много голям обем и сложност, при лица над 18 години	175	2141	173	2029
176 (5161)	*161	Оперативни процедури на тънки и дебели черва, вкл. при заболявания на мезентериума и ретроперитонеума с голям и много голям обем и сложност, при лица под 18 години	4	40	4	51
177 (5162)	*162	Оперативни процедури на тънки и дебели черва със среден обем и сложност, при лица над 18 години	21	187	7	62
179 (5164)	*164	Оперативни процедури върху апендикс	232	819	190	648
180 (5165)	*165	Хирургични интервенции за затваряне на стома	3	34	13	123
181 (5166)	*166	Хирургични интервенции на ануса и перианалното пространство	208	759	188	672

МБАЛ – Шумен АД

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

182 (5167)	*167	Оперативни процедури при хернии	347	1340	318	1327
183 (5168)	*168	Оперативни процедури при хернии с инкарцерация	44	173	31	163
184 (5169)	*169	Конвенционална холецистектомия	7	63	12	114
185 (5170)	*170	Лапароскопска холецистектомия	89	445	124	620
186 (5171)	*171	Оперативни процедури върху екстрахепаталните жлъчни пътища	38	592	50	769
187 (5172)	*172	Оперативни процедури върху черен дроб	3	17	1	7
188 (5173)	*173	Оперативни процедури върху черен дроб при ехинококова болест	5	67	6	68
190 (5175)	*175	Оперативни процедури върху панкреас и дистален холедох, със среден обем и сложност	1	5		
191.1 (5176)	*176	Оперативни процедури върху далака при лица над 18 години	6	126	4	71
191.2 (5177)	*177	Оперативни процедури върху далака при лица под 18 години	1	8	1	8
192 (5178)	*178	Оперативни интервенции при диабетно стъпало, без съдово-реконструктивни операции	201	1344	123	877
193 (5179)	*179	Оперативно лечение на онкологично заболяване на гърдата: стадии Tis 1-4 N 0-2 M0-1	18	121	25	169
194 (5180)	*180	Оперативни интервенции върху гърда с локална ексцизия и биопсия	31	84	44	96
195 (5181)	*181	Оперативно лечение при остър перитонит	99	828	132	1081
196 (5182)	*182	Оперативно лечение на интраабдоминални абсцеси	2	37	5	50
197 (5183)	*183	Консервативно лечение при остри коремни заболявания	191	736	135	515
199 (5185)	*185	Лечение на тумори на кожа и лигавици - злокачествени и доброкачествени новообразувания	149	354	195	404
204 (5198)	*198	Тежка черепно-мозъчна травма - оперативно лечение	14	234	22	302
205 (5199)	*199	Тежка черепно - мозъчна травма - консервативно поведение	20	249	28	314
208 (5202)	*202	Консервативно поведение при леки и средно тежки черепно-мозъчни травми	225	815	240	745
209 (5203)	*203	Хирургично лечение при травма на главата	9	44	12	87

МБАЛ – Шумен АД

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

210 (5204)	*204	Периферни и черепномозъчни нерви (екстракраниална част) – оперативно лечение	30	108	41	139
215 (5214.1)	*214.1	Оперативно лечение на болести на бял дроб, медиастиnum, плевра и гръдна стена, без онкологични заболявания	67	922	61	889
216 (5214.2)	*214.2	Спешни състояния в гръдната хирургия	97	915	75	637
217 (5215)	*215	Оперативни процедури с голям и много голям обем и сложност на таза и долния крайник	182	1578	208	1906
218 (5216)	*216	Оперативни процедури с алопластика на тазобедрена и колянна става	70	633	55	524
219 (5217)	*217	Оперативни процедури на таза и долния крайник със среден обем и сложност	163	701	147	734
220 (5220)	*220	Оперативни процедури в областта на раменния пояс и горния крайник с голям обем и сложност	63	306	62	321
221 (5221)	*221	Оперативни процедури в областта на раменния пояс и горния крайник с много голям обем и сложност	1	9		
222 (5222)	*222	Средни оперативни процедури в областта на раменния пояс и горния крайник	192	547	225	763
223 (5224)	*224	Оперативни процедури при заболявания на гръдния кош	47	110		
226 (5260)	*260	Оперативно лечение в лицево-челюстната област с голям обем и сложност	10	52	9	42
227 (5121,5125,5261)	*121	Оперативни процедури в лицево-челюстната област със среден обем и сложност	32	109	66	186
	*125				12	58
	*261				34	84
228 (5263)	*263	Оперативно лечение на възпалителни процеси в областта на лицето и шията	77	310	95	419
229 (5264)	*264	Консервативно лечение при заболявания на лицево-челюстната област	79	388	114	535
232 (5280)	*280	Хирургично лечение на изгаряния с площ от 5% до 10% при	4	17	4	32

МБАЛ – Шумен АД

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

		възрастни и до 3% при деца				
235 (5283)	*283	Оперативно лечение на поражения, предизвикани от ниски температури (измръзване)	6	39		
236 (5284)	*284	Оперативно лечение на последствията от изгаряне и травма на кожата и подкожната тъкан	2	13		
244 (5253)	*253	Диагностика и лечение на хеморагични диатези. Анемии	218	1271	183	1002
254		Продължително лечение и ранна рехабилитация след острия стадий на исхемичен и хеморагичен мозъчен инсулт с остатъчни проблеми за здравето	365	365		
260 (5240)	*240	Физикална терапия и рехабилитация при детска церебрална парализа	3	30	1	10
262 (5237)	*237	Физикална терапия и рехабилитация на болести на централна нервна система	118	821	123	869
263 (5241)	*241	Физикална терапия и рехабилитация при болести на периферна нервна система	166	1171	120	861
265 (5244)	*244	Физикална терапия и рехабилитация при болести на опорно-двигателен апарат	393	2817	299	2134
999		Наблюдение до 48 часа в стационарни условия след проведена амбулаторна процедура	2	5		
		ОБЩО	20208	109675	19196	105422

МБАЛ – Шумен АД

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

АНАЛИЗ НА ПРИЕМА НА ПАЦИЕНТИ В МБАЛ-ШУМЕН 2014 – 2016 г. с Нови пазар								
ПАЦИЕНТИ	2014 г.	2015 г.	РАЗЛ.		ПАЦИЕНТИ	2015 г.	2016г.	РАЗЛ.
Хоспитализирани КПП	8507	8095	-412		Хоспитализирани КПП	8095	7310	-785
Отделение по ревматология	559	662	103		Отделение по ревматология	662	721	59
Родилна помощ - АГО	0	0	0		Родилна помощ - АГО	0	0	0
Гинекология - АГО	29	9	-20		Гинекология - АГО	9	0	-9
Патологична бременност - АГО	0	0	0		Патологична бременност -АГО	0	0	0
Очно отделение	642	574	-68		Очно отделение	574	531	-43
Отделение по нервни болести	816	852	36		Отделение по нервни болести	852	1042	190
Ортопедотравматологично отделение	299	324	25		Ортопедотравматологично отделение	324	331	7
Първо хирургично отделение	938	847	-91		Първо хирургично отд.	847	673	-174
Второ хирургично отделение	649	580	-69		Второ хирургично отд.	580	494	-86
Фтизиатрично отделение	13	16	3		Фтизиатрично отделение	16	0	0
Първо вътрешно отделение	1108	928	-180		Първо вътрешно отделение	928	714	-214
Второ вътрешно отделение	782	672	-110		Второ вътрешно отделение	672	528	-144
УНГ отделение	562	592	30		УНГ отделение	592	471	-121
Урологично отделение	511	556	45		Урологично отделение	556	385	-171
Инфекционно отделение	227	189	-38		Инфекционно отделение	189	141	-48
ОКВБ	277	243	-34		ОКВБ	243	202	-41
ОФРМ	503	552	49		ОФРМ	552	640	88
Отделение по педиатрия	592	499	-93		Отделение по педиатрия	499	437	-62

МБАЛ – Шумен АД

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

АНАЛИЗ НА ПРИЕМА НА ПАЦИЕНТИ В МБАЛ-ШУМЕН 2014-2016 г. с Нови пазар								
ПАЦИЕНТИ	2014 г.	2015 г.	РАЗЛИКА	ПАЦИЕНТИ	2015 г.	2016 г.	РАЗЛИКА	
Преминали: СО	22783	25172	2389	Преминали: СО	25172	26299	1127	
Амбулаторни:	14742	16609	1867	Амбулаторни:	16609	17839	1230	
Починали:	40	33	-7	Починали:	33	37	4	
Хоспитализирани: СО	8001	8530	529	Хоспитализирани: СО	8530	9716	1186	
Ревматологично отд.	114	95	-19	Ревматологично отд.	95	81	-14	
ОАИЛ	629	526	-103	ОАИЛ	526	494	-32	
Родилна помощ - АГО	12	11	-1	Родилна помощ - АГО	11	9	-2	
Гинекология - АГО	115	89	-26	Гинекология - АГО	89	81	-8	
Патол. бременност - АГО	248	270	22	Патол. бременност - АГО	270	259	-11	
Очно отделение	59	67	8	Очно отделение	67	66	-1	
Отделение по нервни болести	834	827	-7	Отделение по нервни болести	827	931	104	
Ортопедотравматологично отделение	684	632	-52	Ортопедотравматологично отделение	632	556	-76	
Първо хирургично отд.	654	728	74	Първо хирургично отд.	728	653	-75	
Второ хирургично отд.	894	963	69	Второ хирургично отд.	963	1327	364	
Фтизиатрично отделение	29	27	-2	Фтизиатрично отделение	27	0	0	
Първо вътрешно отделение	567	669	102	Първо вътрешно отделение	669	816	147	
Второ вътрешно отделение	814	929	115	Второ вътрешно отделение	929	1513	584	
УНГ отделение	229	268	39	УНГ отделение	268	257	-11	
Урологично отделение	208	232	24	Урологично отделение	232	163	-69	
Инфекциозно отделение	677	701	24	Инфекциозно отделение	701	627	-74	
ОКВБ	51	52	1	ОКВБ	52	41	-11	
Отделение по педиатрия	1183	1444	261	Отделение по педиатрия	1444	1842	398	

МБАЛ – Шумен АД

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

АНАЛИЗ НА ПРИЕМА НА ПАЦИЕНТИ В МБАЛ-ШУМЕН 2014-2016 без НП							
ПАЦИЕНТИ	2014	2015	разлика	ПАЦИЕНТИ	2015	2016	разлика
Хоспитализирани КПП	8507	8095	-412	Хоспитализирани КПП	8095	6735	-1360
Ревматологично отд.	559	662	103	Ревматологично отд.	662	721	59
Родилна помощ - АГО	0	0	0	Родилна помощ - АГО	0	0	0
Гинекология - АГО	29	9	-20	Гинекология - АГО	9	0	-9
Патолог. бременност - АГО	0	0	0	Патолог. бременност - АГО	0	0	0
Очно отделение	642	574	-68	Очно отделение	574	531	-43
Отделение по нервни болести	816	852	36	Отделение по нервни болести	852	689	-163
Ортопедично отд.	299	324	25	Ортопедично отд.	324	331	7
Първо хирургично	938	847	-91	Първо хирургично	847	673	-174
Второ хирургично	649	580	-69	Второ хирургично	580	455	-125
Фтизиатрично отделение	13	16	3	Фтизиатрично отделение	16	0	0
Първо вътрешно отделение	1108	928	-180	Първо вътрешно отделение	928	714	-214
Второ вътрешно отделение	782	672	-110	Второ вътрешно отделение	672	528	-144
УНГ	562	592	30	УНГ	592	471	-121
Урологично отд.	511	556	45	Урологично отд.	556	385	-171
Инфекционно отделение	227	189	-38	Инфекционно отделение	189	141	-48
ОКВБ	277	243	-34	ОКВБ	243	202	-41
ОФРМ	503	552	49	ОФРМ	552	457	-95
Отделение по педиатрия	592	499	-93	Отделение по педиатрия	499	437	-62

МБАЛ – Шумен АД

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

АНАЛИЗ НА ПРИЕМА НА ПАЦИЕНТИ В МБАЛ-ШУМЕН 2014-2016 без НП							
ПАЦИЕНТИ	2014	2015	разлика	ПАЦИЕНТИ	2015	2016	разлика
Преминали: СО	22783	25172	2389	Преминали: СО	25172	26299	1127
Амбулаторни:	14742	16609	1867	Амбулаторни:	16609	17839	1230
Починали:	40	33	-7	Починали:	33	37	4
Хоспитализирани; СО	8001	8530	529	Хоспитализирани; СО	8530	8423	-107
Ревматологично отд.	114	95	-19	Ревматологично отд.	95	81	-14
ОАИЛ	629	526	-103	ОАИЛ	526	494	-32
Родилна помощ - АГО	12	11	-1	Родилна помощ - АГО	11	9	-2
Гинекология - АГО	115	89	-26	Гинекология - АГО	89	81	-8
Патолог. бременност - АГО	248	270	22	Патолог. бременност - АГО	270	259	-11
Очно отделение	59	67	8	Очно отделение	67	66	-1
Отделение по нервни болести	834	827	-7	Отделение по нервни болести	827	737	-90
Ортопедично отд.	684	632	-52	Ортопедично отд.	632	556	-76
Първо хирургично	654	728	74	Първо хирургично	728	653	-75
Второ хирургично	894	963	69	Второ хирургично	963	1007	44
Фтизиатрично отделение	29	27	-2	Фтизиатрично отделение	27	0	0
Първо вътрешно отделение	567	669	102	Първо вътрешно отделение	669	816	147
Второ вътрешно отделение	814	929	115	Второ вътрешно отделение	929	1007	78
УНГ	229	268	39	УНГ	268	257	-11
Урологично отд.	208	232	24	Урологично отд.	232	163	-69
Инфекционно отд.	677	701	24	Инфекционно отд.	701	627	-74
ОКВБ	51	52	1	ОКВБ	52	41	-11
Отделение по педиатрия	1183	1444	261	Отделение по педиатрия	1444	1569	125

През КПП постъпват предимно пациенти, насочени от извънболничната медицинска помощ (ПИМП и СИМП - част от които на лекари, работещи в МБАЛ-Шумен).

Сравнението на 2015 г. спрямо 2014 г. показва намаление на общия брой пациенти, хоспитализирани през КПП с 412 души. Намалението в най голяма степен е при Второ вътрешно отделение, Първо вътрешно отделение, Първо хирургично отделение, Второ хирургично отделение и в по-малка степен при Отделение по кожни и венерически болести /ОКВБ/, Отделение за физикална и рехабилитационна медицина/ОФРМ/ и Очно отделение. При сравняване на 2016 г. с 2015 г. намалението е още по-голямо (1360 пациенти по-малко през 2016 г. спрямо 2015г.). Намалението е в пъти по отношение на Отделение по педиатрия, Урологично отделение;УНГ-отделение, Първо хирургично, Второ хирургично, Отделение по нервни болести, Отделение по физикална и рехабилитационна медицина и в по-малка степен в Очно отделение, Първо вътрешно, Второ вътрешно, Инфекционно отделение, Отделение по кожни и венерически болести .

При сравнението на 2015 г. спрямо 2014 г. е видно, че през Спешно отделение са преминали 2390 пациенти повече. За същия период са хоспитализирани 530 пациенти повече. Нарастването на приема през СО е най-голям при терапевтичните отделения, хирургичните отделения и в по-малка степен при УНГ, Урологично отделение и Инфекционно отделение.

През 2015г. са приети 103 пациенти по-малко в ОАИЛ през СО.

При сравнението на 2016 г. с 2015 г. е видно увеличение на преминалите с 1127 и в същото време намаление на хоспитализираните през СО със 107 души спрямо 2015 г. Намалението е най-вече за сметка на приетите в Отделение по нервни болести, Ортопедотравматологично отделение, Първо хирургично, Урологично и Инфекционно отделение и в по-малка степен за УНГ-отделение, ОКВБ и ОАИЛ. Прави впечатление непрекъснато нарастващия брой на приети пациенти в Отделение по педиатрия за сметка на намаления в пъти планов прием там. Причината е разкриването на спешен педиатричен кабинет към СО през 2013г., който е предпочитан от населението.

Т.е. за периода 2014 г. – 2016 г. приемът на пациенти е намалял в по-голяма степен за сметка на насочените към болницата от структури на извънболничната медицинска помощ и в по-малка степен за сметка на приема на пациенти, насочени към СО.

3.3. ПРЕГЛЕД НА РИСКОВИТЕ ФАКТОРИ. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК.

3.3.1. Основни рискове и несигурности пред лечебното заведение, свързани с дейността и отрасъла, в който дружеството извършва тази дейност:

- Недофинансиране на голяма част от медицинските дейности;
- Недостатъчно субсидиране от Министерство на здравеопазването на дейностите, осъществявани от Спешно отделение, Първо вътрешно отделение по отношение лечението на туберкулозно болни пациенти и ТЕЛК;
- Лимитиране на дейността по договор с РЗОК, което води до увеличаване на броя на случаите без заплащане за проведено лечение;
- Увеличаване на броя на пациентите в тежко и критично състояние, респективно на разходите за лечението им;
- Недостатъчни средства за обновяване на медицинската апаратура и поддържане на материално-техническата база;
- Невъзможност за покриване на неотложни и непредвидени разходи поради липса на финансов резерв;
- Текучество на персонала и липса на кадри в системата, което води до нарушаване на професионалната приемственост;

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

- Риск от конкурентен натиск от съществуващи лечебни заведения и от навлизане на нови участници в пазарния сегмент.

3.3.2. Рискове, свързани с макроикономическата среда

- Намаление на броя на обслужваното население, респективно на приходите;
- Непрекъснато увеличение на минималната работна заплата и на минималния осигурителен доход, което предизвиква натиск за увеличение на всички основни работни заплати, създава допълнителна тежест върху разходите и води до невъзможност за изплащане на допълнителни възнаграждения и демотивация на персонала;
- Риск от покачване на цените на основните материали и суровини;
- Непрекъснато увеличение на другите разходи, ограничени възможности за намаляването им и за реализиране на икономии;
- Ограничена възможност на акционерите за инвестиции, както и на населението за плащания;
- Влошаване на икономическата конюнктура и наличие на голям брой неосигурени лица.

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовият инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна на финансовият инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

През последните години в страната се наблюдава забавяне на икономическия растеж, намаляване на приходите и проблеми в ликвидността. Това създава предпоставки дружеството да продължи своята дейност в една трудна икономическа обстановка. Ръководството очаква, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране на дружеството ще бъдат достатъчни за развитието на дейността му.

От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

3.3.3. Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, доколкото сделките на дружеството обичайно са деноминирани в български лева. То не поддържа валутна експозиция, деноминирана във валута, различна от националната валута.

3.3.4. Лихвен риск

Дружеството използва банкови кредити, чиито лихви се определят от общите икономически и финансови условия в страната. Ръководството на дружеството не счита, че съществуват допълнителни значими рискове от промяна в лихвените проценти извън общоприетите за съществуващата среда.

3.3.5. Ценови риск

Дружеството не е изложено на пряк ценови риск, защото неговите приходи са основно от Националната здравноосигурителна каса, като цените на услугите са регламентирани в Националния рамков договор.

Дружеството не притежава активи, чиито цени са свързани с цените на международните пазари.

3.3.6. Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от клиентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Около 85 % от приходите на дружеството за 2015 г. са от Националната здравноосигурителна каса. Събираемостта и концентрацията на другите вземания се контролират текущо.

Разплащателните операции на дружеството са съсредоточени в търговска банка, избрана след проведена процедура по Постановление № 127 на Министерски съвет от 27.05.2014 г. за допълнение на правилника за реда за упражняване правата на държавата в търговските дружества с държавно участие в капитала, приет с Постановление № 112 на Министерския съвет от 2003 г.

3.3.7. Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

Вътрешен източник на ликвидни средства за дружеството е основната му стопанска дейност. Външни източници на финансиране са банките. Дружеството прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на разходи и текущите си задължения за период от 30 дни. Това планиране изключва потенциалния ефект на извънредни обстоятелства, които не могат да се предвидят при нормални условия.

Дружеството осъществява постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и се стреми да поддържа оптимални наличности от парични средства, така че във всеки един момент да е в състояние да посрещне задълженията си.

3.4. АНАЛИЗ НА СИЛНИТЕ И СЛАБИТЕ СТРАНИ, ВЪЗМОЖНОСТИ И ЗАПЛАХИ /SWOT анализ/.

Оценката на текущото състояние може да бъде илюстрирано посредством следния SWOT анализ.

<p><u>S – СИЛНИ СТРАНИ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - висококвалифициран, добре подготвен и с голям практически опит медицински персонал; - модерно оборудване; - осигуреност с изискуемата базова диагностична и лечебна апаратура; - приложение на високите технологии в медицинската дейност; - качество на дейността, осигурено чрез стандарти, правила и процедури, наличие на програма за управление на качеството, прилагане на най-съвременни инструменти за повишаване на качеството на здравните грижи; - сграден фонд, създаващ добри условия за лечение и работа; - дефинирани договорни отношения; - наличие на интегрирана автоматизирана информационна система; - стабилност в медицинските показатели за 	<p><u>W – СЛАБИ СТРАНИ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - недостатъчна колаборация с доболничната помощ и структурите на спешната помощ; - неизрядност при отчитане на дейността в някои случаи и понасяне на санкции от РЗОК, които могат да бъдат избегнати; - недостатъчна взаимопомощ при решаване на тежки клинични казуси; - недостиг на време за общуване с пациентите; - необходимост от допълнителна апаратура и инструментариум и ремонт на част от сградния фонд; - силна зависимост от сключените договори с РЗОК и МЗ и от промените в законодателните изисквания; - автоматизираната информационна система не обхваща всички звена.
--	---

<p>дейността;</p> <ul style="list-style-type: none"> - стабилно финансово-икономическо състояние; - активен и систематичен инвестиционен процес; - отлична екипна работа на ръководството; - коректни отношения с всички доставчици, постоянни контакти и координация с ръководствата на РЗОК, МЗ, РЗИ, общинска и областна администрация и др.; - маркетингов мениджмънт на дейността; - конкурентноспособност. <p><u>О - ВЪЗМОЖНОСТИ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - реструктуриране на лечебното заведение в посока на опазване на традиционно силните структури и дейности; - оптимизиране на всички видове ресурси; - възползване от географското местоположение, добри възможности за работа с пациенти от съседни региони. - възползване от оперативните програми за регионално развитие за доизграждане на болничната инфраструктура и за техническо модернизиране; - обновяване и обогатяване на болничния продукт и търсене на нови потребители; - поддържане на оптимална цена на услугите спрямо тази на конкурентите; - разширяване на информационната болнична система, въвеждане на електронна история на заболяването на пациентите; - подпомагане на специализацията и квалификацията на персонала; - подобряване на грижите, вниманието и отношението към пациентите; - повишаване на мотивацията на персонала и осигуряване на справедливо заплащане на труда; - поддържане на добро сътрудничество с правителствения и неправителствен сектор. 	<p><u>Т – ЗАПЛАХИ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - намаляване на броя на обслужваното население, респективно на приходите; - увеличаване на броя на пациентите в тежко и критично състояние, респективно на разходите; - влошаване на икономическата конюнктура и наличие на голям брой неосигурени лица; - текучество на персонала и липса на кадри в системата, което води до нарушение на професионалната приемственост; - дехуманизация и комерсиализация на професията; -недофинансиране на някои от дейностите; - недостатъчни средства за обновяване и поддържане на материално-техническата база и апаратура; - нелоялна конкуренция.
---	--

4. ПЛАН ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ И ЗА ПОСТИГАНЕ НА УСТОЙЧИВО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ ПРОГРАМНИЯ ПЕРИОД. ОЧАКВАНИ РЕЗУЛТАТИ.

Целта на програмата и плана за реализирането ѝ е подобряване на финансово-икономическото състояние на лечебното заведение и гарантиране на финансовата му стабилност, както и оптимизиране на болничната дейност в съответствие с динамиката на здравните потребности и повишаване качеството на предлаганите медицински услуги.

Поставената цел ще бъде постигната с изпълнението на следните задачи:

- Оптимизиране на организационната структура на лечебното заведение;
- Намаляване на разходите без да се нарушава диагностично-лечебния процес, при гарантиране на здравна сигурност и качество на медицинските услуги;
- Увеличаване на приходите от основна дейност чрез изготвяне на план на структурните звена и контрол на изпълнението му;
- Постепенно намаляване на просрочените задължения до пълното им изплащане в срок до края на 2016 г., съгласно изготвен погасителен план.

ДЕЙНОСТИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПОСТАВЕНИТЕ ЗАДАЧИ:

4.1. Оптимизиране на организационната структура на лечебното заведение

- **Закриване на дейността на стационара на II Хирургично отделение в гр. Нови пазар и разкриване на хирургичен кабинет в структурата на КДБ на адреса в гр. Нови пазар**

Второ хирургично отделение е с II ниво на компетентност съгласно *Наредба № 3 от 27.01.2015 г. за утвърждаване на общи медицински стандарти по хирургия, неврохирургия, гръдна хирургия, кардиохирургия, съдова хирургия, детска хирургия и лицево челюстна хирургия*. Към момента на адреса в гр. Нови пазар функционират 4 легла за активно лечение и 2 легла за продължително лечение. Персоналът се състои от двама лекари на основен трудов договор, трима лекари на по 0,25 щатни бройки; две анестезиологични медицински сестри, две операционни медицински сестри и две медицински сестри на основен трудов договор; три медицински сестри на по 0,25 щатни бройки и две медицински сестри на по 0,5 щатни бройки и 0,75 вакантна бройка за медицинска сестра; една операционна санитарка и пет санитарни.

За обезпечаване потребностите на населението от хирургична помощ (работа по амбулаторни процедури, консултативна помощ към ЦСМП и насочване на пациентите към отделението на адреса в гр. Шумен) в кабинета се предвижда да работят двама лекари и две медицински сестри.

Част от персонала ще се насочи към други отделения на местата на работещи пенсионери, които ще бъдат освободени.

Икономията от средства от прилагане на мярката ще бъде около 123 хил. лв. за периода на програмата, а за следващия едногодишен период – 148 хил. лв.

- **Разкриване на отделение за продължително лечение с 10 легла на адреса в гр. Нови пазар на мястото на хирургично отделение**

Здравната система е насочена основно към активно лечение на заболявания в острият стадий. Със задълбочаване на демографските процеси и увеличаване на дела на хроничните неинфекциозни заболявания все по-големи са потребностите от продължително лечение на пациенти изискващи грижи и поддържане на задоволително телесно и психическо състояние.

Съгласно чл. 16 от Закона за лечебните заведения в многопрофилните болници за активно лечение могат да се откриват отделения за продължително лечение или рехабилитация. Тези отделенията могат да осъществяват дейност по специалности, по които лечебното заведение има разрешение да осъществява лечебната си дейност. В отделенията може да се осъществява лечебна дейност по различни специалности, ако те са с една и съща насоченост и ако не се нарушават правилата за асептика и антисептика.

В Област Шумен няма разкрита структура за продължително лечение и е налице потребност от предоставяне на тази медицинска помощ. Малък е броят на разкритите легла към отделенията за активно лечение и те имат ниска използваемост поради основната насоченост на дейността към активното лечение и състоянията на спешност.

Дейността предполага разкриване на отделение за продължително лечение на заболявания с хирургичен профил. В отделението ще бъдат разкрити 10 легла за

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД
осъществяване на продължителни грижи за лица, нуждаещи се от продължително възстановяване на здравето и лица с хронични заболявания, изискващи грижи и поддържане на задоволително телесно и психическо състояние.

Финансирането на дейността ще се извършва от директни плащания за престой на пациенти с хронични заболявания, изискващи медицински грижи и за престой на пациенти след остри заболявания във възстановителен период (след приключване на активното лечение и клиничната пътека за продължително лечение от 10 дни веднъж годишно).

При използваемост 80% (292 дни) и цена 40 лв. на ден – 11 680 лв. за легло, очакваните постъпления са 116 800 лв. за 10 легла на година.

Алтернатива на тази мярка е създаването на хоспис.

• **Закриване на структурата на Микробиологична лаборатория на адреса в гр. Нови пазар**

Структурата на Микробиологична лаборатория е с II ниво на компетентност съгласно *Наредба № 4 от 25.01.2010 г. за утвърждаване на медицински стандарт „Микробиология“*. Структурата в гр. Нови пазар е с персонал: двама лекари, един медицински лаборант и един санитар.

Изследванията на пациентите от отделенията за вътрешни болести, нервни болести и физиотерапия и рехабилитация могат да се поемат от структурата в гр. Шумен. Медицинските стандарти по тези специалности изискват наличие на лаборатория по микробиология на територията на областта. Ще се спестят разходи за заплати, издръжка и за извършване на външен контрол на лабораторията.

Разходите за персонал, издръжка, външен контрол и други на структурата за една година са в размер на 50 хил. лв., като в периода на програмата се предвижда икономия на средства в размер на 44 хил. лв.

4.2. Намаляване на разходите без да се нарушава диагностично-лечебният процес, при гарантиране на здравна сигурност и качеството на медицинските услуги:

• **Строга отчетност на преминалите болни и разходите за тяхното лечение,** контрол на продължителността на болничния престой без да се нарушава диагностично-лечебния процес и качеството на медицинските услуги.

• **Намаляване на разходите за персонал**

Поетапно намаляване на заетия щат на търговското дружество с 61,25 бр. за сметка на структурни промени, освобождаване на работещи пенсионери с изплатено обезщетение при пенсиониране и служители в пенсионна възраст. В резултат на оптимизиране на структурата на лечебното заведение се планира освобождаване на 10,25 заети бройки от щата на I ХО и Урология, 12,5 заети щатни бройки от II ХО в гр. Нови Пазар и 4 заети бройки от Микробиологична лаборатория в гр. Нови Пазар. Извън структурните промени се планира оптимизиране на интензивността на работа във всички звена на лечебното заведение чрез освобождаване на 34,5 бройки, заети от съвместители, работещи пенсионери и лица, придобили право на пенсия. Очакваната икономия на средства за работна заплата и осигурителни вноски върху тях е в размер на 436 хил.лв. за периода на програмата и 719 хил.лв. в следващ едногодишен период.

Планира се и осъществяване на по-ефективен контрол във връзка с необходимостта от полагане на извънреден труд от персонала.

• **Преговори с представителите на синдикатите по новия КТД за намаление на дните допълнителен отпуск**

В резултат на тази мярка, ако бъде договорена, разходите за начислените неползвани отпуски в края на годината ще се намалят с до 142 хил. лв.

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

• **Оптимизиране на графици за ползване на отпуските** през годината с цел изчистване на неползвани отпуски.

Очакваният резултат е намаление на разходите за неползвани отпуски и осигурителни вноски върху тях с около 60 хил. лв.

• **Намаление на разходите за материали, медицински консумативи и лекарства**

След провеждане на процедурата по ЗОП от централния орган за покупки в сектор Здравеопазване чрез електронната система за закупуване на лекарствени продукти за нуждите на лечебните заведения, се очаква цените на лекарствените продукти по договорите с потенциалните изпълнители, които МБАЛ-Шумен АД ще сключи, да са по-ниски от настоящите, което ще доведе до намаление на разходите за лекарства.

Планира се и намаление на текущите разходи за електроенергия, тъй като след проведена процедура по ЗОП от м. септември 2016 г. бяха договорени по-ниски цени с друг доставчик от свободния пазар.

Въз основа на направения анализ на разходите за материали се планират мерки за засилено текущо следене на складовите наличности и заявките за материали, медицински консумативи и лекарства. Целта на мярката е да се оптимизира разходването на всички видове материали, като се засили контрола при заявяването им и се прецизира необходимостта от извършването им.

В резултат на заложените мерки се предвижда намаление на разходите за материали през периода на програмата с общо около 71 хил. лв.

• **Намаляване на други разходи.**

Планира се намаление на разходите за външни услуги с 49 хил. лв. за целия програмен период, за сметка на:

- намаляване на текущите разходи за обслужване от служба по трудова медицина с 5 хил. лв., след като в средата на 2016 г. бе сключен договор с друг доставчик на услугата;

- отпадане на необходимостта от извършване на разходи за външни услуги, като такса акредитация, външен одит на дейността на дружеството и други.

4.3. Оптимизиране на работата във всички отделения и звена на лечебното заведение с цел увеличаване на приходите от основна дейност:

Изготвяне и контрол на план за дейността и финансов план на структурните звена с цел повишение на показателите и качеството на медицинските услуги и реализиране на необходимите общи приходи от дейността. След сключване на договор по НРД МД 2017 г. и разработване на плана ще бъдат заложиени за изпълнение увеличени дейности по клинични пътеки, амбулаторни процедури и клинични процедури, съобразени с договореното и промените в начина на работа и регулацията на изпълнението.

Резерви за увеличаване на дейността има за извършване на някои амбулаторни процедури, клинични процедури и клинични пътеки за продължително лечение като:

Амбулаторна процедура № 11 „Консервативно лечение на продължителна бъбречна колика”

През 2016 г. след месец април са преминали 27 души в Урологично отделение, цена на процедурата – 91лв. През първите 3 месеца на 2016 г. в Шумен са извършени 37 клинични пътеки № 74 „Консервативно лечение на продължителна бъбречна колика”. През 2015 г. само в гр. Шумен са извършени 61 клинични пътеки № 74 „Консервативно лечение на продължителна бъбречна колика”. За периода на програмата може да се заложи увеличение на преминалите с 25 (и във вътрешни и хирургични отделения, както и на адреса в Нови пазар), с което ще се реализира допълнителен приход от **2 275 лв.**

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД
Амбулаторна процедура № 18 „Оперативни процедури при УНГ-болести с малък обем и сложност”

През 2016 г. след месец април са преминали 92 души, цена на процедурата – 250лв.

За периода на програмата може да се заложи увеличение на преминалите болни с 20 бр., ще се реализира допълнителен приход от **5 000** лв.

Амбулаторна процедура № 19 „Оперативно отстраняване на катаракта”

През 2016 г. след месец април са преминали 230 души, цена на процедурата – 360лв.

През първите 3 месеца на 2016 г. са извършени 88 клинични пътеки № 131 „Оперативно отстраняване на катаракта”. През 2015 г. са извършени 286 клинични пътеки № 131 „Оперативно отстраняване на катаракта”. За периода на програмата може да се заложи увеличение на преминалите по посочената процедура с 10 броя – допълнителен приход от **3 600** лв.

Амбулаторна процедура № 20 „Хирургично лечение на глаукома”

През 2016 г. след месец април е преминал един пациент, цена на процедурата – 390лв.

През първите 3 месеца на 2016 г. са извършени две клинични пътеки № 133 „Хирургично лечение на глаукома”. През 2015 г. са извършени 9 клинични пътеки № 133 „Хирургично лечение на глаукома”. За периода на програмата може да се заложи увеличение на преминалите поне с 3 – допълнителен приход от **1 170** лв.

Амбулаторна процедура № 21 „Оперативни интервенции върху окото и придатъците му със среден обем и сложност”

През 2016 г. след месец април са преминали 48 пациенти, цена на процедурата – 150 лв.

През първите 3 месеца на 2016 г. са извършени 6 клинични пътеки № 134 „Оперативни интервенции върху окото и придатъците му със среден обем и сложност”. През 2015 г. са извършени 25 клинични пътеки № 134 „Оперативни интервенции върху окото и придатъците му със среден обем и сложност”. За периода на програмата може да се заложи увеличение на преминалите с 5, с което ще се реализира допълнителен приход от **750** лв.

Амбулаторна процедура № 22 „Малки оперативни процедури на раменен пояс и горен крайник”

През 2016 г. след месец април са преминали 104 души, цена на процедурата – 193лв.

През първите 3 месеца на 2016 г. са извършени 40 клинични пътеки № 223 „Малки оперативни процедури на раменен пояс и горен крайник”. През 2015 г. са извършени 130 клинични пътеки № 223 „Малки оперативни процедури на раменен пояс и горен крайник”. За периода на програмата може да се заложи увеличение на преминалите с 10 случая – с допълнителен приход от **1 930** лв.

Амбулаторна процедура № 23 „Малки оперативни процедури на таза и долен крайник”

През 2016 г. след месец април са преминали 13 души, цена на процедурата – 256 лв.

През първите 3 месеца на 2016 г. са извършени 5 клинични пътеки № 218 „Малки оперативни процедури на таза и долния крайник”. През 2015 г. са извършени 25 клинични пътеки № 218 „Малки оперативни процедури на таза и долния крайник”. За периода на програмата може да се заложи увеличение на преминалите поне със 7 за да се достигне нивото на 2015 г. – с допълнителен приход от **1 792** лв.

Амбулаторна процедура № 26 „Амбулаторни хирургични процедури”

През 2016 г. няма извършени процедури. За периода на програмата се предвиждат минимум 600 преминали в хирургичен кабинет в гр. Нови пазар с цена на процедурата 85 лв. Допълнителен приход от 51000 лв. за една година.

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

Амбулаторна процедура № 42 „Амбулаторно наблюдение/диспансеризация на пациенти с тежкопротичащи възпалителни полиартропатии и спондилопатии” - нова

За периода на програмата могат да се заложат по 50 пациенти 4 пъти годишно с цена на процедурата 90лв. Допълнителен приход от **18 000**лв. за една година.

Клинична процедура № 03 „Интензивно лечение, мониторинг и интензивни грижи с механична вентилация или парентерално хранене”

През 2016 г. са извършени 1105 бр. (КПр 9 и КПр 3), цена на процедурата – 426 лв. През 2015 г. са извършени 1291 бр. по Клинична процедура № 9.

За периода на програмата може да се заложи увеличение поне със 186 на преминалите за достигане на нивото от 2015г., с което ще се реализира допълнителен приход от **79 236**лв.

Клинична процедура № 04 „Интензивно лечение, мониторинг и интензивни грижи без механична вентилация или парентерално хранене”

През 2016 г. са извършени 2776 бр.(КПр 10 и КПр 4), цена на процедурата – 155 лв. През 2015 г. са извършени 2519 случаи по КПр 10. За периода на програмата може да се заложи с 20 бр. увеличение на преминалите. Допълнителен приход от **3 100** лв.

Клинични пътеки за активно лечение в хирургичните отделения

През 2016 г. са извършени по-малък брой операции, поради продължителен ремонт на Първо хирургично отделение. За следващия период може да се планира увеличение на дейността поне до нивата през 2015 г. Резерви за увеличение има по следните клинични пътеки:

КП № 184 „**Конвенционална холецистектомия**” – през 2016 г. са извършени 7 клинични пътеки (2015г. – 12 отчетени КП). Цена на пътеката – 1127лв. За периода на програмата може да се заложи увеличение на преминалите поне с 5 и достигане нивото на 2015г., което ще донесе допълнителен приход от **5 635** лв.

КП № 185 „**Лапароскопска холецистектомия**” – през 2016 г. са извършени 89 клинични пътеки (2015г. – 124 отчетени КП). Цена на пътеката – 880 лв. За периода на програмата може да се заложи увеличение на преминалите поне с 35 и достигане нивото на 2015г., което ще донесе допълнителен приход от **30 800** лв.

КП № 186 „**Оперативни процедури върху екстрахепатални жлъчни пътища**” – през 2016 г. са извършени 38 клинични пътеки (2015г. – 50 отчетени КП). Цена на пътеката – 2 138 лв. За периода на програмата може да се заложи увеличение на преминалите поне с 12 и достигане нивото на 2015 г., което ще донесе допълнителен приход от **25 656** лв.

КП № 193 „**Оперативно лечение на онкологично заболяване на гърдата: стадии Tis 1-4 N 0-2 M0-1**” – през 2016г. са извършени 18 клинични пътеки (2015г. – 25 отчетени КП). Цена на пътеката – 1 100 лв. За периода на програмата може да се заложи увеличение на преминалите поне със 7 и достигане нивото на 2015 г., което ще донесе допълнителен приход от **7 700** лв.

КП № 194 „**Оперативни интервенции върху гърда с локална ексцизия и биопсия**” – през 2016 г. са извършени 31 клинични пътеки (2015г. – 44 отчетени КП). Цена на пътеката – 200 лв. За периода на програмата може да се заложи увеличение на преминалите поне с 13 и достигане нивото на 2015 г., което ще донесе допълнителен приход от **2 600** лв.

КП № 199 „**Лечение на тумори на кожа и лигавици – злокачествени и доброкачествени новообразувания**” – през 2016 г. са извършени 149 клинични пътеки (2015г. – 195 отчетени КП). Цена на пътеката – 454 лв. За периода на програмата може да се заложи увеличение на преминалите поне с 46 и достигане нивото на 2015 г., което ще донесе допълнителен приход от **20 884** лв.

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

Клинични пътеки за активно лечение в областта на урологията.

През 2016 г. са извършени по-малък брой операции, поради продължителен ремонт на Урологично отделение. За следващия период може да се планира увеличение на дейността поне до нивата през 2015 г. Резерви за увеличение има по следните клинични пътеки:

КП № 141 „**Трансуретрално оперативно лечение**” – през 2016 г. е извършена дейност по 36 бр. клинични пътеки (2015г. – 45 отчетени КП). Цена на пътеката – 800 лв. За периода на програмата може да се заложи увеличение на преминалите поне с 9 и достигане нивото на 2015 г., което ще донесе допълнителен приход от **7 200** лв.

КП № 143 „**Трансуретрална простатектомия**” – през 2016 г. е извършена дейност по 26 бр. клинични пътеки (2015г. – 75 отчетени КП). Цена на пътеката – 1 000 лв. За периода на програмата може да се заложи увеличение на преминалите поне с 20 и достигане нивото на 2015 г., което ще донесе допълнителен приход от **20 000** лв.

КП № 144 „**Отворени оперативни процедури при доброкачествена хиперплазия на простатна жлеза и нейните усложнения**” – през 2016 г. е извършена дейност по 4 бр. клинични пътеки (2015г. – 11 отчетени КП). Цена на пътеката – 1 200лв. За периода на програмата може да се заложи увеличение на преминалите поне със 7 и достигане нивото на 2015 г., което ще донесе допълнителен приход от **8 400** лв.

КП № 145 „**Ендоскопски процедури при обструкция на горните пикочни пътища**” – през 2016 г. са извършени 254 клинични пътеки (2015г. – 409 отчетени КП). Цена на пътеката – 774 лв. За периода на програмата може да се заложи увеличение на преминалите поне с 55 и достигане нивото на 2015 г., което ще донесе допълнителен приход от **42 570** лв.

КП № 147 „**Оперативни процедури върху мъжка полова система**” – през 2016 г. са извършени 128 клинични пътеки (2015г. – 155 отчетени КП). Цена на пътеката – 500 лв. За периода на програмата може да се заложи увеличение на преминалите поне с 27 и достигане нивото на 2015 г., което ще донесе допълнителен приход от **13 500** лв.

Клинични пътеки за активно лечение в Ортопедотравматологично отделение

КП № 218 „**Оперативни процедури с алопластика на тазобедрена и колянна става**” – през 2016 г. са извършени 70 клинични пътеки (2015г. – 55 отчетени КП). Цена на пътеката – 1 257 лв. За периода на програмата може да се заложи увеличение на преминалите поне за алопластика на колянна става в планов порядък с 3 бр., което ще донесе допълнителен приход от **3 771** лв.

Клинични пътеки за активно лечение в Отделение за кожни и венерически болести

КП № 94 „**Диагностика и лечение на тежкопротичащи форми на псориазис – обикновен, артропатичен, пустулозен и еритродермичен**” – през 2016 г. са извършени 82 клинични пътеки (2015г. – 89 отчетени КП). Цена на пътеката – 480 лв. За периода на програмата може да се заложи увеличение на преминалите поне със 7 и достигане нивото на 2015 г., което ще донесе допълнителен приход от **3 360** лв.

Увеличаване дейността по КП в областта на гинекологията

В резултат на демографските процеси в областта е налице намаляване на раждаемостта и преминалите по КП за патологична бременност. В същото време се наблюдава повишение на потребностите от гинекологична помощ с много висока използваемост на леглата, което наложи те да бъдат увеличени през 2017 г. с две (от 5 на 7 бр.). Лечебното заведение е и единственото на територията на Област Шумен за оказване на спешна гинекологична помощ. Резерви за увеличение има по следните клинични пътеки:

КП № 160 „**Нерадикално отстраняване на матката**” – през 2016 г. са извършени 24 клинични пътеки (2015г. – 43 отчетени КП). Цена на пътеката – 1 024лв. За периода на програмата може да се заложи увеличение на преминалите поне с 10 и достигане нивото на 2015 г., което ще донесе допълнителен приход от **10 240** лв.

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

КП № 163 „Оперативни интервенции чрез долен достъп за отстраняване на болестни изменения или инвазивно изследване на женските полови органи” – през 2016 г. са извършени 171 клинични пътеки (2015г. – 174 отчетени КП). Цена на пътеката – 277лв. За периода на програмата може да се заложи увеличение на преминалите с 20, което ще донесе допълнителен приход от **5 540** лв.

КП № 164 „Корекции на тазова /перинеална статика/ и/или незадържане на урината при жената” – през 2016 г. са извършени 10 клинични пътеки (2015г. – 14 отчетени КП). Цена на пътеката –806 лв. За периода на програмата може да се заложи увеличение на преминалите с 5, което ще донесе допълнителен приход от **4 030**лв.

КП № 1 „Стационарни грижи при бременност с повишен риск” – през 2016 г. са извършени 537 клинични пътеки (2015г. – 640 отчетени КП). Цена на пътеката –390 лв. За периода на програмата може да се заложи увеличение на преминалите с 50, което ще донесе допълнителен приход от **19 500** лв.

Увеличаване дейността по КП в Очно отделение

КП № 130 „Оперативни процедури върху придатъците на окото с голям обем и сложност” – през 2016 г. са извършени 162 клинични пътеки (2015г. – 201 отчетени КП). Цена на пътеката –300 лв. За периода на програмата може да се заложи увеличение на преминалите поне с 15 и достигане нивото на 2015 г., което ще донесе допълнителен приход от **4 500** лв.

КП № 133 „Консервативно лечение на глаукома” – през 2016 г. са извършени 67 клинични пътеки (2015г. –73 отчетени КП). Цена на пътеката – 273 лв. За периода на програмата може да се заложи увеличение на преминалите поне с 6 и достигане нивото на 2015 г., което ще донесе допълнителен приход от **1 638** лв.

Увеличаване дейността по КП в УНГ отделение

Сключване на договор с РЗОК по Клинична пътека № 266 „Речева рехабилитация след ранигектомия” (през 2016г. не е работено по пътеката). Цената е 285 лв., могат да се зложат 6 преминали пациенти – приход от **1 710** лв. за една година.

КП № 136 „Оперативно лечение на заболявания в областта на ушите, носа и гърлото с много голям обем и сложност” – през 2016 г. са извършени 18 клинични пътеки. Цена на пътеката – 2950 лв. За периода на програмата може да се заложи увеличение на преминалите поне с 3, което ще донесе допълнителен приход от **8 850** лв.

КП № 137 „Оперативно лечение на заболявания в областта на ушите, носа и гърлото с голям обем и сложност” – през 2016 г. са извършени 134 клинични пътеки. Цена на пътеката – 1 500 лв. За периода на програмата може да се заложи увеличение на преминалите поне с 18, което ще донесе допълнителен приход от **27 000** лв.

КП № 138 „Оперативно лечение на заболявания в областта на ушите, носа и гърлото със среден обем и сложност” – през 2016 г. са извършени 205 клинични пътеки. Цена на пътеката – 650 лв. За периода на програмата може да се заложи увеличение на преминалите поне с 23, което ще донесе допълнителен приход от **14 950** лв.

КП № 139 „Високотехнологична диагностика при ушно-носно-гърлени болести” – през 2016 г. са извършени 55 клинични пътеки. Цена на пътеката – 450 лв. За периода на програмата може да се заложи увеличение на преминалите поне с 6, което ще донесе допълнителен приход от **2 700** лв.

КП № 226 „Оперативно лечение в лицево-челюстната област с голям обем и сложност” – през 2016 г. са извършени 10 клинични пътеки. Цена на пътеката – 705 лв. За периода на програмата може да се заложи увеличение на преминалите поне с 2, което ще донесе допълнителен приход от **1 410** лв.

КП № 227 „Оперативни процедури в лицево-челюстната област със среден обем и сложност” – през 2016 г. са извършени 32 клинични пътеки. Цена на пътеката – 863 лв. За периода на програмата може да се заложи увеличение на преминалите поне с 8, което ще донесе допълнителен приход от **6 904** лв.

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

КП № 228 „**Оперативно лечение на възпалителни процеси в областта на лицето и шията**” – през 2016 г. са извършени 77 клинични пътеки. Цена на пътеката – 420 лв. За периода на програмата може да се заложи увеличение на преминалите поне с 8, което ще донесе допълнителен приход от **3 360** лв.

КП № 229 „**Консервативно лечение при заболявания на лицево-челюстната област**” – през 2016 г. са извършени 79 клинични пътеки. Цена на пътеката – 300 лв. За периода на програмата може да се заложи увеличение на преминалите поне с 13, което ще донесе допълнителен приход от **3 900** лв.

Неврологични клинични пътеки за активно лечение

КП № 50 „**Диагностика и лечение на исхемичен мозъчен инсулт без тромболиза**” – през 2016 г. са извършени 660 клинични пътеки (2015г. – 629 отчетени КП). Цена на пътеката – 620 лв. За периода на програмата може да се заложи увеличение на преминалите поне с 40 поради разкрития втори адрес на отделението, което ще донесе допълнителен приход от **24 800** лв.

КП № 56 „**Диагностика и лечение на болести на ЧМН, на нервните коренчета и плексуси**” – през 2016 г. са извършени 926 клинични пътеки (2015г. – 661 отчетени КП). Цена на пътеката – 461 лв. За периода на програмата може да се заложи увеличение на преминалите поне със 100 поради разкрития втори адрес на неврологично отделение, което ще донесе допълнителен приход от **46 100** лв.

КП № 61 „**Диагностика и лечение на мултиплена склероза**” – през 2016 г. са извършени 26 клинични пътеки (2015г. – 12 отчетени КП). Цена на пътеката – 533 лв. За периода на програмата може да се заложи увеличение на преминалите поне с 2 поради разкрития втори адрес на отделението, което ще донесе допълнителен приход от **1 066** лв.

КП № 67 „**Диагностика и лечение на Паркинсонова болест**” – през 2016 г. са извършени 17 клинични пътеки (2015г. – 25 отчетени КП). Цена на пътеката – 231 лв. За периода на програмата може да се заложи увеличение на преминалите поне с 10 поради разкрития втори адрес на отделението, което ще донесе допълнителен приход от **2 310** лв.

КП № 113.2 „**Консервативно лечение на световъртеж, разстройства в равновесието от периферен и централен тип с минимален болничен престой 4 дни**” – през 2016 г. са извършени 210 клинични пътеки (2015г. – 183 отчетени КП). Цена на пътеката – 340 лв. За периода на програмата може да се заложи увеличение на преминалите поне с 20 поради разкрития втори адрес на отделението, което ще донесе допълнителен приход от **6 800** лв.

Детски клинични пътеки за активно лечение

КП № 48 „**Диагностика и лечение на бронхопневмония в детската възраст**” – през 2016 г. са извършени 559 клинични пътеки (2015г. – 366 отчетени КП). Цена на пътеката – 545 лв. За периода на програмата може да се заложи увеличение на преминалите поне с 50 поради разкрития втори адрес на отделението, което ще донесе допълнителен приход от **27 250** лв.

КП № 49 „**Диагностика и лечение на бронхиолит в детската възраст**” – през 2016 г. са извършени 935 клинични пътеки (2015г. – 764 отчетени КП). Цена на пътеката – 431 лв. За периода на програмата може да се заложи увеличение на преминалите поне с 30 поради разкрития втори адрес на отделението, което ще донесе допълнителен приход от **12 930** лв.

Терапевтични клинични пътеки за активно лечение

КП № 29 „**Диагностика и лечение на остра и изострена хронична недостатъчност без механична вентилация**” – през 2016 г. са извършени 822 клинични пътеки (2015г. – 737 отчетени КП). Цена на пътеката – 420 лв. За периода на програмата може да се заложи увеличение на преминалите поне с 40 поради разкрития втори адрес на Второ вътрешно отделение, което ще донесе допълнителен приход от **16 800** лв.

КП № 38 „**Диагностика и лечение на хронична обструктивна белодробна болест – остра екзацербация**” – през 2016 г. са извършени 368 клинични пътеки (2015г. – 346 отчетени

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД КП). Цена на пътеката – 420 лв. За периода на програмата може да се заложи увеличение на преминалите поне с 20 поради разкрития втори адрес на Второ вътрешно отделение, което ще донесе допълнителен приход от **8 400** лв.

КП № 39 „**Диагностика и лечение на бронхопневмония и бронхиолит при лица над 18 годишна възраст**” – през 2016 г. са извършени 783 клинични пътеки (2015г. – 577 отчетени КП). Цена на пътеката – 450 лв. За периода на програмата може да се заложи увеличение на преминалите поне с 90 поради разкрития втори адрес на Второ вътрешно отделение, което ще донесе допълнителен приход от **40 500** лв.

КП № 84 „**Диагностика и лечение на остър и хроничен обострен пиелонефрит**” – през 2016 г. са извършени 302 клинични пътеки (2015г. – 256 отчетени КП). Цена на пътеката – 420 лв. За периода на програмата може да се заложи увеличение на преминалите поне с 5 поради разкрития втори адрес на Второ вътрешно отделение, което ще донесе допълнителен приход от **2 100** лв.

Клинични пътеки за активно лечение по физикална и рехабилитационна медицина

КП № 262 „**Физикална терапия и рехабилитация на болести на централна нервна система**” – през 2016 г. са извършени 118 клинични пътеки (2015г. – 123 отчетени КП). Цена на пътеката – 482 лв. За периода на програмата може да се заложи увеличение на преминалите поне с 13 (5 за компенсиране на спада на адреса в Шумен и 8 поради разкрития втори адрес на отделението в Нови пазар), което ще донесе допълнителен приход от **6 266** лв.

КП № 263 „**Физикална терапия и рехабилитация на болести на периферна нервна система**” – през 2016 г. са извършени 166 клинични пътеки (2015 г. – 120 отчетени КП). Цена на пътеката – 330 лв. За периода на програмата може да се заложи увеличение на преминалите поне с 74 (44 за компенсиране на спада на адреса в Шумен и 30 поради разкрития втори адрес на отделението в Нови пазар), което ще донесе допълнителен приход от **24 420** лв.

КП № 265 „**Физикална терапия и рехабилитация на болести на опорно-двигателен апарат**” – през 2016 г. са извършени 393 клинични пътеки (2015г. – 299 отчетени КП). Цена на пътеката – 330 лв. За периода на програмата може да се заложи увеличение на преминалите поне с 20 поради разкрития втори адрес на отделението в Нови пазар, което ще донесе допълнителен приход от **6 600** лв.

Клинични пътеки за продължително лечение

През 2016 г. след месец април са преминали 36 пациенти в Отделение по нервни болести по КП № 254 „Продължително лечение и ранна рехабилитация след острия стадии на исхемичен и хеморагичен мозъчен инсулт с остатъчни проблеми за здравето”. За периода на програмата могат да се зложат клинични пътеки по КП № 254 „Продължително лечение и ранна рехабилитация след острия стадии на исхемичен и хеморагичен мозъчен инсулт с остатъчни проблеми за здравето” (за 9 легла в Неврологично отделение) и № 256 „Продължително лечение и ранна рехабилитация след оперативни интервенции с голям и много голям обем и сложност с остатъчни проблеми за здравето” (за 3 легла във Второ хирургично отделение).

След сключване на договор по НРД 2017 г. по КП № 254 „Продължително лечение и ранна рехабилитация след острия стадии на исхемичен и хеморагичен мозъчен инсулт с остатъчни проблеми за здравето” и КП № 256 „Продължително лечение и ранна рехабилитация след оперативни интервенции с голям и много голям обем и сложност с остатъчни проблеми за здравето” се предвижда леглата да работят при 70% използваемост. Минималния болничен престой по трите пътеки е 10 дни, цената е съответно 360 лв. и 400 лв.; очакван брой преминали болни – 25 на легло за една година; приходи по КП № 254 – **9 000** лв., по КП № 256 – **10 000** лв. на легло за една година.

Общ очакван резултат за една година – 111 000 лв.

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

• **Стимулиране на извършването на платени услуги** за граждани по утвърден ценоразпис и фиксирано плащане за единица услуга на изпълнителите ежемесечно.

През 2015 г. измерванията на костната плътност с апарат за диагностика на остеопороза DEXA са 460 бр., през 2016 г. – 392 бр. Цента за една област е 40 лв., за две области – 55 лв. За периода може да се заложи увеличение на преминалите със 110, като ще се реализира допълнителен приход от **6 050** лв.

• **Привличане на кадри с дефицитни специалности, назначаване на медицински специалисти в работоспособна и млада възраст.** Осигуряването на възможност за специализация и квалификация на персонала цели подобряване на качеството и обема на предоставяните медицински услуги.

• **Засилен контрол на грешки,** водещи до неплащане на клинични пътеки или налагане на санкции.

Контрол на изпълнението на изискванията на клиничните пътеки и документацията към тях на няколко нива – старши лекари, началници на отделения и старши медицински сестри; отдел Контрол на медицинската документация; ръководство на лечебното заведение.

• **Продажба на Профилакториум в гр. Върбица,** за което има решение на Общото събрание на акционерите на лечебното заведение и решение на Министерския съвет. Очакваните реални приходи от продажбата на обекта са около 150 000 лв.

• **Закупуване на апаратура с цел подобряване условията на работа и повишаване на обема и качеството на предоставените медицински услуги, както следва:**

- със средства, предоставени от Министерство на здравеопазването на обща стойност около 380 000 лв. - респиратор за ОАИЛ; многофункционална енергийна платформа за отворена и лапароскопска хирургия – за Първо хирургично отделение; ехокардиограф и PACS – за Второ вътрешно отделение и Отделение по образна диагностика; транспортен респиратор – 2 бр. за ОАИЛ, 1 бр. за Спешно отделение; ехограф и анестезиологичен апарат за ОАИЛ; хидравличен транспортър за пациенти – за Второ хирургично отделение; операционна маса многофункционална и операционна лампа таванен тип за Операционен блок; електрокардиограф, мобилен ехограф и ларингоскоп с флексибилна лъжица за Спешно отделение;
- със средства, предоставени от Община Шумен на обща стойност около 100 000 лв. – 5 бр. перфузори, урологична маса с възможност за използване и на рентгенова интраоперативна установка тип С рамо, апаратура за УВЧ терапия.

• **Извършване на ремонтни дейности за подобряване битовите условия и условията на работа за привличане на пациенти и работещи в лечебното заведение.**

- изграждане на нов асансьор за пациенти от южната фасада на Хирургически блок;
- изпълнение на строително-ремонтни и строително-монтажни дейности, свързани с реконструкция, модернизация, разширяване и обновяване на Спешно отделение по Оперативна програма „Региони в растеж” 2014 – 2020, приоритетна ос 4 „Регионална здравна инфраструктура”.

4.4. Погасителен план за покриване на просрочените задължения към доставчици

Наличието на просрочени задължения към доставчици на лечебното заведение към 31.12.2016 г. се дължи в голяма степен на промените в Търговския закон от 28.02.2013 г., съгласно които „страните по търговска сделка могат да договорят срок за изпълнение на парично задължение не повече от 60 дни”. В действащите до 22.03.2016 г. договори за доставка на медикаменти бе договорено плащане на 10 % от стойността на доставката в срок от 60 дни, а на останалите 90 % - в срок от 180 дни от датата на извършване на доставката. С

МБАЛ – Шумен АД

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

подписването на новите договори в края на м. март 2016 г., срокът за заплащане на доставките бе намален до регламентирания в ТЗ срок от 60 дни. Така в периода от м.юни до м. септември 2016 г. лечебното заведение изплащаше както отложените с 2 месеца задължения по новите договори, така и отложените с 6 месеца задължения по старите договори за медикаменти. Това, както и увеличените разходи през зимните месеци, без съответно увеличение на приходите, доведе до невъзможност лечебното заведение да покрива всички свои задължения, поради което към 31.12.2016 г. се натрупаха просрочени задължения към доставчици в размер на 279 хил.лв.

Ръководството на дружеството е предприело политика на строг контрол на заявките за лекарства и консумативи с цел недопускане на презапасяване и в резултат на изпълнение на заложените в програмата мерки счита, че до края на 2017 г. дружеството ще успее да заплати просрочените задължения и да покрива всички свои текущи разходи. На база на прогнозен паричен поток за 2017 г. е съставен следният погасителен план за покриване на просрочените задължения, които към момента на изготвяне на настоящата програма са в размер на 329 хил.лв.:

ПОГАСИТЕЛЕН ПЛАН

за покриване на просрочените задължения на МБАЛ-Шумен АД

Период	Просрочени задължения в началото на периода в хил. лв.	Размер на погасената сума през периода в хил. лв.	Остатък от просрочените задължения в края на периода в хил. лв.
м. април 2017 г.	329	40	289
м. май 2017 г.	289	40	249
м. юни 2017 г.	249	40	209
м. юли 2017 г.	209	40	169
м. август 2017 г.	169	40	129
м. септември 2017 г.	129	40	89
м. октомври 2017 г.	89	40	49
м. ноември 2017 г.	49	40	9
м. декември 2017 г.	9	9	-

Конкретните мерки за недопускане на нови просрочия включват:

- **Увеличение на приходите** с 1 009 хил. лв. или с 5,84 % спрямо 2016 г., в резултат на изпълнение на мерките, посочени в т.4.3 от настоящата програма;
- **Намаление на разходите** с 549 хил. лв. в резултат на мерките, посочени в т. 4.1 и т. 4.2. от настоящата програма.
- Заложеното в програмата постигане на **положителен финансов резултат** в размер на 5 хил. лв. в края на периода, който гарантира, че с получените приходи от дейността си, дружеството ще може да покрива всички свои разходи, а с разходите, които не водят до изходящи парични потоци ще могат да бъдат покрити натрупаните стари просрочените задължения.

4.5. Очаквани резултати и прогнозни стойности на медико-статистическите и финансови показатели

Прогнозните медико-статистически показатели за дейността са заложили в конкретните планове на всяка една от структурите на лечебното заведение, като контролът по изпълнението им ще се осъществява от началниците на отделенията и се мониторира от ръководството на дружеството.

МБАЛ – Шумен АД

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

В резултат на изпълнението на програмата се очаква подобряване на финансово-икономическото състояние на лечебното заведение и постигане на следните прогнозни стойности на финансовите показатели:

Приходи и разходи	Прогноза за едногодишния период на програмата хил. лв.	2016 г. хил. лв.	Изм. хил. лв.	Изм. %
Приходи от медицински услуги	16 454	15 494	960	6,20
- в т.ч. от РЗОК	15 540	14 693	847	5,76
Приходи от други услуги	201	201	-	-
Приходи от продажба на материали	650	608	42	6,91
Приходи от финансираня	980	949	31	3,27
Други приходи	5	2	3	150,00
Финансови приходи	-	27	-27	-
Общо приходи	18 290	17 281	1 009	5,84
Разходи за материали	4 700	4 771	-71	-1,49
Разходи за външни услуги	900	949	-49	-5,16
Разходи за персонала	11 375	11 724	-349	-2,98
Разходи за амортизации	500	564	-64	-11,35
Други разходи за дейността	805	820	-15	-1,83
Финансови разходи	5	6	-1	-16,67
Общо разходи	18 285	18 834	-549	-2,91
Печалба (Загуба) преди данък върху печалбата	5	(1 553)	1558	-100,32
Разходи за данък върху печалбата	-	13	(13)	-
Печалба (Загуба) за периода	5	(1 540)	(1545)	-100,32

Активи и пасиви	Прогноза за 1- год. период на програмата хил.лв.	2016 год. хил.лв.	Изм. хил.лв.	Изм. %
Нетекущи активи	7 925	8 203	-278	-3,39
Текущи активи, в т.ч.	2 573	2 629	-56	-2,13
- Материални запаси	390	412	-22	-5,34
- Краткосрочни вземания	1 450	1 369	81	5,92
- Парични средства	733	848	-115	-13,56
Разходи за бъдещи периоди	10	6	4	66,67
Общо активи	10 508	10 838	-330	-3,04
Собствен капитал	6 928	5 618	1 310	23,32
Провизии и сходни задължения	877	1 038	-161	-15,51
Задължения	2 153	3 628	-1 475	-40,66
Финансираня	550	554	-4	-0,72
Общо собствен капитал и пасиви	10 508	10 838	-330	-3,04

МБАЛ – Шумен АД

ПРОГРАМА ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА МБАЛ-ШУМЕН АД

Показател	Прогнозен период	2016 год.	Изменение
Показатели за рентабилност			
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0,0003	-0,0945	0,0948
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0,0007	-0,2741	0,2748
Коефициент на рентабилност на пасивите	0,0017	-0,3300	0,3317
Коефициент на рентабилност на активите	0,0005	-0,1422	0,1426
Показатели за ефективност			
Коефициент на ефективност на разходите	1,0003	0,9175	0,0827
Коефициент на рентабилност на приходите	0,9997	1,0899	-0,0901
Показатели за ликвидност			
Коефициент на обща ликвидност	1,1951	0,7254	0,4696
Коефициент на бърза ликвидност	1,0139	0,6118	0,4022
Коефициент на незабавна ликвидност	1,0139	0,6118	0,4022
Коефициент на абсолютна ликвидност	0,3405	0,2340	0,1065
Показатели за финансова автономност			
Коефициент на финансова автономност	2,2865	1,2040	1,0824
Коефициент на краткосрочна задлъжнялост	0,4371	0,8305	-0,3934
Показатели за обръщаемост на материалните запаси			
Времетраене на един оборот в дни	8,34	8,77	-0,4244
Брой на оборотите	43,15	41,07	2,0891
Коефициент на заетост на материалните запаси	0,0232	0,0244	-0,0012
Показатели за вземанията и за погасяване на задълженията			
Период на събиране на вземанията	29,32	29,59	-0,2675
Период на погасяване на задълженията	43,23	51,16	-7,9314

Основните прогнозни очаквания вследствие на реализацията на посочените в настоящата програма мерки са:

- **Увеличение на приходите** с 1 009 хил. лв. или с 5,84% спрямо 2016 г., в резултат на увеличение на приходите от РЗОК с 847 хил. лв., на приходите от други медицински услуги със 113 хил. лв., на приходите от продажби на медицински изделия с 42 хил. лв., на приходите от финансираня с 31 хил. лв., на другите приходи с 3 хил. лв. и на намаление на финансовите приходи с 27 хил. лв. поради намаление на лихвите по банкови сметки.

- **Намаление на разходите** с 549 хил. лв. в резултат на намаление на разходите за материали със 71 хил. лв., на разходите за външни услуги с 49 хил. лв., на разходите за персонал с 349 хил. лв., на разходите за амортизации с 64 хил. лв., на другите разходи с 15 хил.лв. и на финансовите разходи с 1 хил.л в.

- Постигане на **положителен финансов резултат** в размер на 5 хил. лв. в края на периода;

- Положителни стойности на показателите за **рентабилност**;
- Ефективно извършване на разходите и постигане на коефициент на **ефективност на разходите** над единица;

- Подобряване на стойностите на показателите за **ликвидност**;

- **Липса на просрочени задължения** към доставчици и намаление на общата сумата на задълженията към тях;

- **Финансова стабилност** на лечебното заведение.

5. ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Предложените мерки за оптимизация на разходите и структурата на „МБАЛ – Шумен” АД с оглед балансиране на бюджета, чрез реструктуриране на част от звената ще позволят нормалното устойчиво функциониране на лечебното заведение. Оптимизацията на персонала няма да повлияе негативно на работата на болницата, а ще доведе до икономия от средства. До края на 2017 г. ще бъде преодолян финансов дефицит и ще бъдат погасени просрочените задължения на дружеството. Намаляването на разходите и привличането на нови приходи са основните фактори за повишаване на доверието в лечебното заведение и преутвърждаването му като водещо в региона. В хода на изпълнение на програмата могат да бъдат предприети допълнителни мерки или да се модифицират настоящите предвид динамиката във факторите на външната среда.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:

/Д-р АТАНАС АТАНАСОВ/