



ДКЦ 4 - ВАРНА ЕООД

гр. Варна, бул. "Цар Освободител" № 100, факс: 052/ 648 174, управител: 052/ 648 249
e-mail : dkc_4varna@abv.bg ; <http://dkc4varna.com/>

МЕЖДИНЕН ДОКЛАД

ЗА ДЕЙНОСТТА

на ДКЦ 4 Варна ЕООД за първо шестмесечие на 2016 г.

1. Анализ на финансовия резултат

ДКЦ 4 Варна ЕООД приключи първото шестмесечие на 2016 година с положителен финансов резултат - 36 хил. лв. счетоводна печалба.

Печалбата е резултат на постоянно активния мениджмънт и маркетинг от страна на ръководния екип и положителната тенденция на финансова стабилност на дружеството, резултат на работата през последните години.

Показаният резултат говори за стабилното място, което дружеството заема в здравната карта на гр. Варна и областта, като изпълнява както медико-социалните, така и функциите на търговско дружество. Запазва се тенденцията на стабилност на приходите от медицински услуги, заплащани по договор с РЗОК, кеш и от тринадесетте застрахователни фонда, с които имаме договори. Увеличава се работата по профилактиката, търсят се нови форми на дейност с всички контрагенти, наематели и пациенти.

Положителният резултат се дължи и на факта, че определените четири основни стълба на управление в дружеството - **иновации, профилактиката, подобряване на качеството на работа, гъвкава финансова политика**, продължават да се развиват и усъвършенстват.

Смятаме, че сме достигнали предела на растеж на финансовия резултат в дадената обстановка, материални обстоятелства и тежката функционална и имиджова криза, в която се намира отрасъла.

II. Анализ на приходите и разходите

ПРИХОДИ

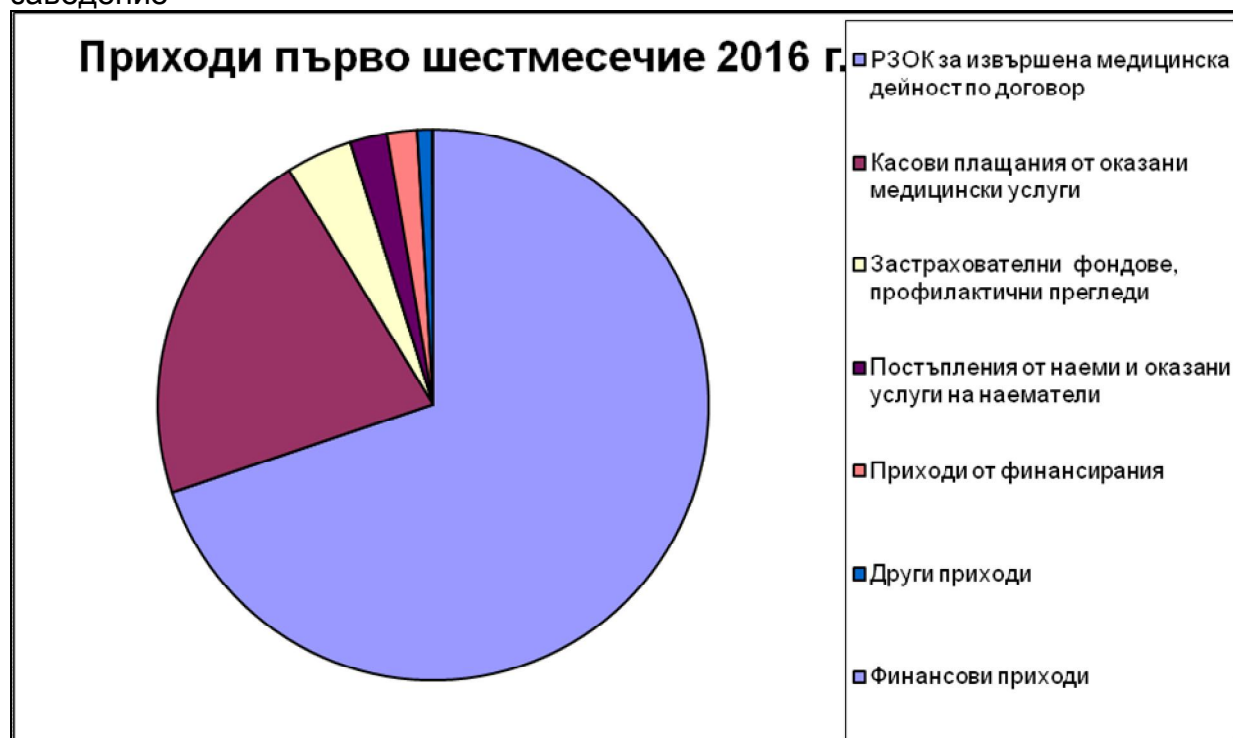
Дейността на дружеството и ориентацията на мениджмънта към резултата в управлението се развиват постоянно. Остават все още обстоятелства, като стеснен пазар на здравните услуги, намалени регулативни стандарти, силна конкурентна среда, които силно затрудняват работата ни.

За шестмесечието на 2016 са реализирани приходи в размер на 1088 хил. лв. при 1096 хил. лв. за същия период на 2015 г.. В абсолютен размер намалението на приходите е 8 хил. лв..

Съставът на приходите е както следва:

Приходи в хил. лв. от:	Първо шестмесечие 2016 г.	%	Първо шестмесечие 2015 г.	%
РЗОК за извършена медицинска дейност по договор	774	71.1	775	70.7
Касови плащания от оказани медицински услуги	233	21.5	227	20.7
Застрахователни фондове и профилактични прегледи	31	2.9	37	3.4
Постъпления от наеми и оказани услуги на наематели	23	2.1	25	2.3
Приходи от финансираня	19	1.7	19	1.7
Други приходи	7	0.6	12	1.1
Финансови приходи	1	0,1	1	0.1

Графичното изражение на таблицата ясно показва постоянната тенденция, която съществува през последните години - основните приходи на този тип доболнични здравни заведения – ДКЦ да са свързани с РЗОК . Касовите плащания са важна и стабилна част от приходите /независимо от недостига на медицински направления и намалените регулативни стандарти от РЗОК/, тяхната константност се дължи според нас, не само на моментната ситуация, но и на добрия имидж и подобрения кадрови ресурс в лечебното заведение



Делът на здравно застрахователните фондове във финансово отношение се променя, но спрямо този по РЗОК остава малък, което е повсеместна тенденция, свързана с организацията на здравеопазването в страната и законовата база. От тринадесетте застрахователни фонда, с които работи дружеството и профилактичната дейност за шестмесечието са отчетени 24 хил.

Подобрява се делът на профилактичните прегледи, които за дружеството се осъществяват от пет години, чрез създадения профилактичен център. Това е друга причина за добрия финансов резултат и подобреното качество на работа през последните години. От тази дейност за периода са реализирани 7 хил. лв.

Константният ръст на приходите, при липсата на промяна в броя на медицинските направления по здравна каса води до извода, че ДКЦ 4 е предпочитано от пациентите лечебно заведение, с определен имидж на водещо в доболничната помощ на Варна и областта.

Приходите от касови плащания са увеличени с 6 хил. лв., като за периода са отчетени 233 хил. лв.

Приходите от наем и оказани услуги се почти се запазват в абсолютен размер, като за периода е отчетен приход в размер на 23 хил. лв., което говори за правилен подход на работа с тях.

През м. май бе проведен търг за отдаване под наем на площта, определена за аптека в лечебното заведение. За следващия отчетен период се очакват по малко приходи, поради по-ниския размер на наема, достигнат при търга. Предстои и търг за отдаване на помещение за търговска дейност.

Наемът на общо практикуващите лекари не е променян от дълго време, но и не е индексирани с инфлационния индекс от години както е записано в договорите им. Продължаваме да чакаме решение на ОС за евентуална актуализация.

Приходи от **финансиране** възлизат на 19 хил. лв. От тях сумата от 6 хил. лв. съответства на шестмесечната амортизация на придобитите със средства на Община Варна дълготрайни материални активи през предходни години.

Като приходи от финансиране в тримесечния отчет за 2016 г. са представени и сумите в размер на 13 хил. лв., съответстващи на 50 на сто от генерираните приходи от наем, попадащи в обхвата на изискванията съответно на **§ 7 и § 28а** от Закона за държавния бюджет на Република България за 2010 и 2011 г.

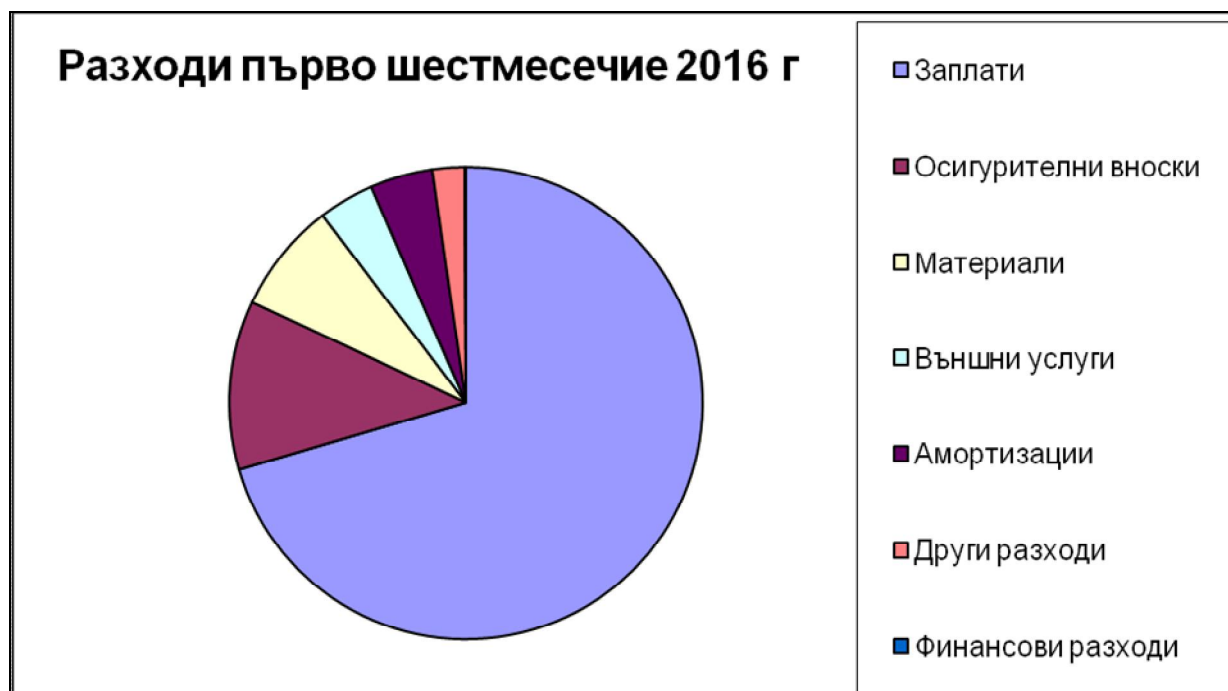
Други приходи - 7 хил. лв. Сумата се формира от разлика в базата за изчисление на използвани през текущия период, а планирани в предходен отчетен период задължения към персонала при пенсиониране и отпуски по СС 19 с осигурителни вноски върху тях – 3 хил. лв.

Друга част от тези приходи са приходите в размер на 3 хил. лв. от ползването на лечебното заведение като база за извършването на клинични проучвания, което е основна заслуга на мениджърския екип.

РАЗХОДИ

Дружеството приключи шестмесечието с положителен финансов резултат, няма просрочени задължения и образува средствата за работна заплата в съответствие с финансово - икономическото си състояние.

Разходи в хил. лв. за:	Първо шестмесечие 2016 г.	%	Първо шестмесечие 2015 г.	%
Заплати	741	70.4	726	69.5
Осигурителни вноски	122	11.6	121	11.6
Материали	80	7.6	89	8.5
Външни услуги	40	3.8	47	4.5
Амортизации	45	4.3	33	3.2
Други разходи	23	2.2	27	2.6
Финансови разходи	1	0.1	1	0.1



1. Основна част от разходите по отчета за приходи и разходи са **разходите за заплати и осигурителни вноски** върху тях - 82 % от всички разходи. В абсолютен размер сумата на тези разходи в сравнение с предходния период е завишена с 15 хил. лв.. През м. март беше предприето вдигане на основната работна заплата на средния персонал, което се отрази съществено на разходите за заплати и на общия финансов резултат за полугодieto.

Продължава обвързването на работната заплата в ДКЦ 4 с приходите на всеки специалист. Така заплащането на всеки лекар е в зависимост от обема на работа в кабинета и стимулирането на висшия персонал рефлектира върху заплащането и на останалия персонал в дружеството. По този начин се намали и текучеството на персонала и се увеличи мотивацията, която при съществуващата здравна система съвсем липсва.

2. Разходите за материали са намалели в абсолютен размер с 9 хил. лв.. Относителния им дял също се намалява, което показва, че спазва стриктно програмата за икономии и ефективност в работата.

Най - голям абсолютен и относителен размер в **разходите за материали** са разходите за:

- медицински консумативи и реактиви	55 хил. лв.
- отопление и осветление, вода	15 хил. лв.
- канцеларски материали и формуляри	4 хил. лв.
- други материали, свързани с осъществяване на дейността	6 хил. лв.

Ел. енергията е много тежко перо в разходите на дружеството, което ние от години се опитваме да намалим, като поставяме многократно въпроса, да бъдем подпомогнати от принципала в закупуването и монтирането на собствен котел на газ за отопление на сградата. Мениджърският екип е готов и е разработил всички проекто-сметни документи, които вече са с изтекъл срок за да ускори процеса и работата по енергийната ефективност на сградата. Надяваме се включването ни в Програмата „Региони в растеж 2014-2020 г” да доведе най-после до решаване на проблема. Очакваме от Община Варна основната помощ за решаване на проблема с отоплението.

С цел намаление на разходите за ел. енергия ДКЦ 4 Варна излезе на свободния пазар самостоятелно в края на 2014 година. В резултат на това разходите са намалени с около 16 %, и оставаме все още единствени, постигнали такива резултати от всички ДКЦ-та във Варна.

3. Разходи за външни услуги са в размер на 40 хил. лв. в абсолютен размер са намалели със 7 хил. лв.. При увеличената дейност, това е един от основните показатели за добър мениджмънт на дружеството.

По съществени други разходи за **външни услуги** са:

- разходи за телефонни и пощенски услуги – 4 хил. лв.
- услуги по облигационни правоотношения и правно обслужване и консултантски услуги – 11 хил. лв.
- абонамент и ремонт на медицинска апаратура, пране, дератизация - 5 хил. лв.
- медицински услуги по договори с други лечебни заведения – 5 хил. лв.
- други външни услуги, свързани с осъществяване на дейността – 15 хил. лв.

4. Разходи за амортизация – Сумата на начислените амортизации за периода възлиза на 45 хил. лв. Тя е формирана основно от новозакупените дълготрайни активи и обновеното обзавеждане в кабинетите.

5. Другите разходи по отчета за приходи и разходи са намалени с 4 хил. лв. и възлизат на 23 хил. лв.

Дейността на лечебното заведение, регистрирано по ЗДДС, е свързана основно с извършването на медицински услуги / освободени от ДДС/. За част от разходите по тях /ток, вода, телефони/ не може да се възстанови платения ДДС и същия се отчита като друг разход. За шестмесечието сумата възлиза на 8 хил. лв.

За шестмесечието на 2016 год. са направени разходи в размер на 1052 хил. лв. при 1044 хил. лева за шестмесечието на 2015 год. В абсолютен размер за текущия период имаме увеличение на разходите с 8 хил. лв.

III. Анализ на вземанията и задълженията

Независимо, че лечебното заведение работи в условията силно конкурентен пазар, завишението на приходите дава възможност дружеството да урежда своевременно разчетите с договорните си партньори.

Краткосрочните вземания по баланса към 30.06.2016 г. възлизат на 161 хил. лв. при 140 хил. лв. за същия период на 2015 година.

Основна част от вземанията от клиенти са тези от РЗОК Варна за **реализирана и неплатена** дейност за м. юни 2016 г. – 144 хил. лв., от здравноосигурителни фондове за извършени медицински услуги по договор – 8 хил. лв. от наематели за фактуриран наем и издръжка – 7 хил. лв. в т. ч. **от МДОЗС „Д-р М. Марков” - 6 хил. лв. за префактурирана ел. енергия и вода за м. май и юни 2016 г.**, Всички изброени не се разплащат навреме и това най-вероятно е свързано с финансови проблеми на Онко болницата и застрахователните фондове, с които работим.

Лечебното заведение няма теглени кредити и сключени лизингови договори.

Краткосрочните задължения към 30.06.2016 г. са в размер на 159 хил. лв. при 145 хил. лв. за същия период на 2015 г. и са формирани главно от задължения към персонала по начислени и неизплатени задължения за заплати за м. юни - 98 хил. лв., осигурителни вноски върху тях – 36 хил. лв. или общо 134 хил. лв. Задълженията към доставчици в края на периода са 12 хил. лв.

Като данъчни задължения в баланса са посочени дължимия авансов данък по ЗДДФЛ за м. май и юни - 20 хил. лв. и ДДС - 2 хил. лв.

Като дългосрочни задължения в баланса са посочени неизплатени компенсирани отпуски, вкл. осигурителни вноски по СС19 Доходи на персонала и задължения към персонала за доходи при пенсиониране, изчислени чрез актюерски предположения – в размер общо на 109 хил. лв.

IV. Анализ на дълготрайните активи

През последните години лечебното заведение направи големи инвестиции и обнови апаратура в клинична лаборатория и отделните кабинети, оборудва сектора по Образна диагностика и по този начин се справи с финансова криза и проблемите в здравеопазването, като повиши конкурентността си и увеличи качеството на предлаганата услуга. В тази насока продължава да се работи и за тримесечието са придобити нови дълготрайни активи за 10 хил. лв. в т. ч.:

- | | |
|--|------------|
| - Дефибрилатор | 3 хил. лв. |
| - Климатизи | 2 хил. лв. |
| - За поддържането на рентгенова апаратура са вложени | 5 хил. лв. |

Планираното закупуване на дигитален рентгенов апарат е свързано с разход на собствени средства за придобиване в размер на 37 хил. лв., отразени в баланса като разходи за придобиване на дълготрайни активи. Въвеждането в експлоатация на новия апарат ще намали разходите по поддръжка на стария, свързани с голямото му натоварване и ще подобри конкурентно способността на

сектора по „Образна диагностика“, който работи в изключително трудна маркетингова среда.

Обновена е цялостната вътрешна среда на ДКЦ 4, закупените ново оборудване в чакалните за пациенти доведе до по добър европейски вид на здравното заведение. Разходите по тази дейност, съставляват част от направените инвестиции в предходните отчетни периоди.

V. Ремонти

ДКЦ 4 Варна не е финансирано от Община Варна за ремонти през шестмесечието на 2016 година, но очаква помощ за изграждане на парната инсталация. Всички ремонти и подобрения правим сами и се финансираме сами.

Направен беше частичен ремонт на английския двор, което повиши безопасността на чакащите в ДКЦ 4 пациенти. Обнови се вътрешната среда като се подобри комфорта на пациентите. Бяха подменени всички стари дивани и столове пред кабинетите. Ремонтна бе със собствени средства и козирката на сградата пред главния вход. В резултат на това ДКЦ вече придоби напълно завършен, европейски вид.

VI. Средно списъчен брой на персонала към 30,06,2016 г. е 81,02 дл. /без жените майки/. Средна работна заплата за тримесечието – над 1300 лв.

Наличният персонал на дружеството е достатъчен с оглед извършване цялостната дейност на лечебното заведение. Работи се за подобряване на структурата на персонала - съотношение между лекари, сестри, специалности, квалификация, възраст и др.

VII. Анализ на медицинската дейност

ДКЦ 4 Варна е общинско лечебно заведение, ангажирано с оказване на доболнична специализирана медицинска помощ на територията на Община Варна. По договор с РЗОК и срещу заплащане работят всички звена на дружеството.

Най - натоварените кабинети са – неврологичен, ортопедичен, кардиологичен, хирургичен, и гастроентерологичен в които работят двама и повече лекари специалисти.

В резултат на обновената медицинска апаратура в клинична лаборатория се извършват почти всички видове изследвания. През клинична лаборатория за периода са преминали 12 хил. пациента и са изработени 38 хил. изследвания.

За шестмесечието на 2016 г. в лечебното заведение са обслужени 57хил. пациента, в т. ч. за първични 23 хил. и за вторични прегледи 11 хил. Извършени са 5 хил. прегледа на ЛКК, 8 хил. ехографии по всички специалности, 6 хил. рентгенографии, преминали са 5 хил. пациента на платени прегледи. Направена е профилактика на 535 пациенти. Лечебното заведение продължава да покрива луфтовете на здравната система и преглежда със символично заплащане от РЗОК пациенти за ЛКК, за което не получава почти никакви приходи. Тези пациенти са необслужени от другите лечебни заведения или са от някои социални заведения в града.

За физиотерапия и рехабилитация към лечебното заведение са се обърнали 1299 пациента.

За периода са оказани медицински услуги за 1038 хил. лв., средно по 173 хил. лв. на месец.

Лечебното заведение обслужва пациенти и по сключените договори за предоставяне на специализирана извънболнична медицинска помощ с **тринадесет застрахователни фонда** за допълнително здравно осигуряване. Работата на ръководството е насочена към търсене и привличане на нови фондове и партньори и разширяване обхвата на договорената медицинска дейност за профилактика.

Приходите по договори със застрахователни фондове и извършени профилактични прегледи за периода са 31хил. лв.

Въпреки постигнатите много добри резултати мениджърския екип продължава да работи и активно да търси нови начини за развитие на дейността. Ние се стремим да облекчим пациентите чрез:

- качество и бързина на обслужване
- иновативни съвети и идеи
- добра профилактика

Основния приоритет на екипа на ДКЦ 4 Варна е да осигури достъп на пациентите до високо качествени, ефективни и модерни медицински услуги. Като част от дейността, освен чрез разкриването на нови услуги, дейности и кабинети, ДКЦ се ориентира и към обслужването на децата, чието специализирано доболнично лечение е разхвърляно и ненавременно, и чийто акцент пада основно на общо практикуващите лекари. В модерната здравна политика вече се приема, че център на всяка здравна система е здравият човек.

Ние въведохме нов организационен модел на грижа за детското здраве, като развихме пет детски специалности в доболничната помощ – кардиология, нефрология, ендокринология, ревматология и алергология, рехабилитация, което ни дава основание да кажем, че работим много добре за подобряване на детското здравеопазване във Варна и областта. Това допълнително ще утвърди един от приетите от нас стълбове за анализ на резултатите на дружеството - а именно качеството на медицинската дейност - като един от водещите за отчитане на социалните функции на търговско дружество в здравеопазването.

Единствени сме в работата си и по профилактика и лечение на вестибуларните заболявания, шум в ушите, световъртеж и други, чрез изградената с наши средства модерна база и единствен отоневрологичен кабинет във Варна и района.

Вярно е, че показателят печалба при управлението на екипа расте всяка година, но връзката му с качествените социални показатели е видима. Смятаме, че сме достигнали предела на растежа на финансовия резултат в дадената обстановка и материални обстоятелства.

Управител.....

/ д-р Соня Цекова /