

# **“МБАЛ-САМОКОВ” ЕООД**

## **ГР. САМОКОВ**

Анализ на отчета на Болницата за първото полугодие на 2016 година е представен в следните раздели :

**Раздел I** Регистрация и правен статут

**стр. 2**

**Раздел II** Структура на лечебното заведение ; Структура на легловата база в отделенията

**стр. 3**

**Раздел III** Лечебна дейност

**стр.6**

**Раздел IV** Човешки ресурси

**стр.8**

**Раздел V** Счетоводен отчет за първото полугодие на 2016 година и икономически показатели

**стр. 9**

**Раздел VI** Здравен икономикс

**стр. 14**

**РАЗДЕЛ VII** Изводи:

**стр.14**

## **Раздел I.Регистрация и правен статут**

“МБАЛ – Самоков” е ЕДНОЛИЧНО ООД, регистрирано във Фирменото отделение на Софийски окръжен съд по фирмено дело № 1775 / 2000 г.

Дружеството е регистрирано с основен капитал 518000 лева и предмет – осъществяване на Болнична дейност. Собственик е ОБЩИНА САМОКОВ. Управлението е възложено, с Договор за възлагане на управление от Кмета на Община Самоков със Заповед № ЛС-01-968 от 06.08.2007г. За Управител, след проведен конкурс, на основание Чл.10, ал.1, т.5 от Наредбата на Община Самоков, Чл.141 от ТЗ и последващи анекси в изпълнение на Решение № 1404 по Протокол №34 от 29.07.2010г. на Общински съвет Самоков. Договорът за управление е сключен за срок от три години.

Вписани са промени през 2004 година от Софийският окръжен съд, с Решение №3/04.05.2004г за пререгистрация; по Решения № 1453/19.12.2002 и №150/18.03.2004 год., на Общински съвет, за намаляване на капитала, поради отписване на сградния фонд от имуществото ѝ. Капиталът е намален на 412 000 лева.

Във връзка с Решение №1244/20.03.2014г.на Общински съвет Самоков „МБАЛ-Самоков”ЕООД вписа в Търговския регистър към Агенция по вписванията промените в капитала на дружеството в размер на 2 297 083,00лв.. Оборудване придобито от Община Самоков в изпълнение на Договор за безвъзмездна финансова помощ №BG161PO001/1.1-11/2011/017 по Оперативна програма „Регионално развитие 2007-2013г.” за изпълнение на проект „Обновяване и ремонтни дейности на отделения в „МБАЛ-Самоков”ЕООД.

Във връзка с избирането на Д-р Красимира Ковачка за народен представител в 43 Народно събрание съгласно Удостоверение на ЦИК и чл.124 от Правилника за организация на дейността на Народното събрание и Заповед № 525/27.10.2014г. на кмета на Община Самоков касаеща излизането на Д-р Красимира Ковачка в неплатен отпуск и за заместник управител е назначена Д-р Светла Кирилова Скелина Началник Неврологично отделение до определяне на прокурист с решение на Общински съвет Самоков.

## **Раздел II Структура на лечебното заведение**

### **Структура на легловата база в отделенията**

#### **I. КОНСУЛТАТИВНО-ДИАГНОСТИЧЕН БЛОК**

***1. Специално отделение с легла за диагностично изясняване до 24 часа – 5 легла***

***2. Консултативни кабинети:***

- Консултативен кабинет – Вътрешни болести
- Консултативен кабинет – Хирургични болести
- Консултативен кабинет – Ортопедия и травматология
- Консултативен кабинет – Педиатрия
- Консултативен кабинет – Нервни болести
- Консултативен кабинет – Инфекциозни болести
- Консултативен кабинет – Гинекологични болести
- Консултативен кабинет – Предродилен кабинет
- Консултативен кабинет – Аудиологичен кабинет
- Консултативен кабинет – Очни болести
- Преданестезиологичен кабинет
- Кабинет за определяне на кръвна група и съхранение на кръвни продукти до осъществяване на хемотрансфузията
- Кабинет за профилактика и лечение на болни с напреднала хронична бъбречна недостатъчност и подготовка на пациентите със заместващи бъбреците методи към отделение по хемодиализа
- ТЕЛК
- Регистратура и информационно звено

***3. Отделения без легла:***

- Отделение за образна диагностика:
  - Графичен кабинет
  - Скопичен кабинет
  - Мамографски кабинет
  - Фото-лаборатория
  - Ангиографска зала
- Отделение по физикална терапия и рехабилитация
- Отделение по хемодиализа – 11 поста
- Отделение по обща и клинична патология



#### **4. Медико-диагностични лаборатории:**

- Клинична лаборатория
- Микробиологична лаборатория

## **II. СТАЦИОНАРЕН БЛОК**

### **1. Вътрешно отделение – 30 легла**

- 4 легла – Гастро–ентерологични
- 8 легла – Ендокринологични и болести на обмяната
- 7 легла – Пневмология и фтизиатрия
- 7 легла – Нефрологични
- 4 легла – Палиативни грижи
- *Ендоскопски кабинет*
- *Кабинет за функционално изследване на дишането и спирометрия*
- *Център за обучение на диабетно болни*

### **2. Кардиологично отделение – 39 легла**

- 6 легла – Интензивни кардиологични
- *Кабинет за неинвазивна функционална диагностика на сърдечно – съдовата система*
- *Кабинет Холтер ЕКГ и Холтер кръвно налягане*
- *Кабинет Велоергометрия и Ехокардиология*
- *Кабинет ЕКГ*
- *Кабинет за функционално изследване на дишането и спирометрия*

### **3. Хирургично отделение – 30 легла**

- 3 легла – Урологични
- 8 легла – Съдови

### **Операционен блок:**

- Хирургични зали – 3 бр.:
  - лапароскопска зала
  - асептична зала
  - септична зала
- Гинекологична зала
- Травматологична зала

### **4. Отделение по ушно- носни и гърлени болести– 6 легла**

### **Операционен блок:**

- УНГ зали – 2 бр.:

- асептична
- септична зала

5. Отделение по очни болести – 6 легла

Операционен блок:

- Очна операционна зала (асептична зала)

6. ОАИЛ – 8 легла

2 легла – Токсикологични

7. Отделение по ортопедия и травматология – 9 легла

- *Остеодензитометричен кабинет*

8. Отделение по педиатрия – 35 легла

4 легла – Интензивни педиатрични

16 легла – Детски-кърмачески

9 легла – Детски неинфекциозни

6 легла – Изолатор за инфекциозни случаи

9. Отделение по нервни болести – 22 легла

6 легла – Интензивни неврологични

2 легла – Изолатор за инфекциозни случаи

- *Кабинет ЕЕГ*
- *Кабинет ЕМГ*
- *Кабинет Доплерова сонография*

10. Отделение Акушеро и гинекология – 20 легла

7 легла – Патологична бременност

5 легла – Родилни

- *Предродилна зала*

- *Родилна зала*

- *Зала за оперативно родоразрешение*

- *Зала за раждане с повишен инфекциозен риск*

3 легла – Гинекологични

- *Зала за малки оперативни гинекологични интервенции*

5 легла – Неонатологични

11. Отделение за продължително лечение и рехабилитация по вътрешни болести и нервни болести.

12. Отделение за продължително лечение и рехабилитация по хирургия и ортопедия и травматология.

### **III. БОЛНИЧНА АПТЕКА**

### **IV. АДМИНИСТРАТИВНО- СТОПАНСКИ БЛОК**

1. Управление
2. Финансово – счетоводен отдел
3. Отдел „Управление на Човешките ресурси”
4. Отдел „Медицинска статистика, контрол на работа с РЗОК и МЗ, маркетинг и реклама”
5. Отдел „Договори, договорни партньори, стопанско звено и евроинтеграция”
  - Кухня
  - Пералня
  - Стерилизационна
  - Ремонт и поддръжка
  - Транспорт
  - АТЦ
  - Парово стопанство
  - Библиотека
6. Информационно осигуряване

## **Раздел III Лечебна дейност**

Дейностите на дружеството са изброени в Разрешение за осъществяване на лечебни дейности с № **МБ-253/16.02.2011г.**, издадено от Министъра на здравеопазването.

През I-во полугодие на 2016г. болницата е работила с **233 легла по щат** (от които 5 легла за бебета и 5 легла за диагностично изясняване до 24 часа). Поради многократното разкриване на допълнителни легла в различни отделения, вследствие на повишена заболеваемост или епидемии **средния брой на леглата** е достигнал **241**. За сравнение през I-во полугодие на 2015г. леглата по щат са също **233**(от които 5 за бебета и 5 легла за диагностично изясняване до 24 часа), а средния брой на леглата е **249**. През стационара са преминали **4571** болни за I-во полугодие на 2016г., а през I-во полугодие на 2015г. болните са били **4753**

Проведени са **26177 леглодни** за I-во полугодие на 2016г. при **29331** леглодни за I-во полугодие на 2015г., което е 3154 леглодена по-малко в сравнение с I-во полугодие на 2015г. Достигната е **използваемост** на



леглата **59,99 %** за I-во полугодие на 2016г. при **65,17%** за I-во полугодие на 2015г., което е с **5,18** по-малко. Реализиран е **среден престой 5,7 дни**, при **6,2** за 2015 г. и **оборот на леглата 19.0** пациенти на едно легло за I-во полугодие на 2016г. при **19.1** пациенти на едно легло за I-во полугодие на 2015г. **Леталитетът е 1.1%** за I-во полугодие на 2016г., при **1,2%** за I-во полугодие на 2015г.

От общо **4458 напуснали стационара болни /изписани+починали/** за I-во полугодие на 2016г. , при **4589** за I-во полугодие на 2015г. :

1. **4334** са отчетени в РЗОК-София област по клинични пътеки при **4402** болни по клинични пътеки за I-во полугодие на 2015г.
2. **124** болни са извън клинични пътеки, при **187** пациента за предходната година:

За I-во полугодие на 2016г.са извършени **1657 броя диализи** от ЦХД, при **1669** броя диализи за I-во полугодие на 2015г., т.е с 12 броя диализи по-малко от през I-во полугодие на 2016г.

В ТЕЛК броя на освидетелствани и преосвидетелствани лица по всички поводи през I-во полугодие на 2016г. са **1060 броя** и толкова издадени експертни решения, спрямо I-во полугодие на 2015г. **-1307** издадени експертни решения.

**През I-во полугодие на 2016г.** са извършени са **617** операции при **633** за предходното полугодие.

Ражданията са **130**, живородените бебета **130** за I-во полугодие на 2016г., при **147** раждания, **147** новородените бебета – за I-во полугодие на 2015г.,

През 2015 година болницата има сключен договор с РЗОК и работи по **106 клинични пътеки** , **амбулаторни клинични процедури 16 и 1 клинична процедура**, по НРД 2015.

## **Раздел IV. Човешки ресурс**

Към 30.06.2016 година, Болницата осъществява основната си лечебна дейност с помощта на 376 човека по щат, от които:

\* 75 лекари, от тях 64 /85,34%/ са с една и 10 /13,33%/ са с две признати специалности; 1 /1,33%/ с три признати специалности;

\*1 магистър фармацевт

\* 155 медицински персонал , от тях 5 бр. бакалавари / 3,23 % / и 150 бр. среден медицински персонал / 96,77 % /

\* 145 друг персонал, от които с висше немедицинско образование – 15 лица / 10,34% /.

### **Заети щатни бройки :**

\*55 лекари, от тях 40бр./74,72%/са с една и 9бр./16,36%/ са с две признати специалности; 1бр./1,82%/ с три признати специалности;

\*1 магистър фармацевт

\*109 медицински персонал от тях 7 бр.с више „Бакалавър” /6,42%/ ,с више „Специалист”- 3бр./2,75%/с више „Магистър”-5 бр./4,59%/ и 94 бр./86,24%/ среден медицински персонал

\*112 друг персонал,от които с више образование – 9 лица /8,04%/

\* СПВЗ - 5бр.-болногледачи



**Раздел V. Стоводен отчет за първото шестмесечие на**  
**2016година**

**Анализ на Баланса на дружеството**

В баланса на дружеството към 30.06.2016година са представени, както следва:

**I.Активи в общ размер на 2 823хил.лв.**

в т.ч.

**A.Дълготрайни активи**

|                                       |                 |
|---------------------------------------|-----------------|
| 1.ДМА на стойност                     | 1829 хил.лв.    |
| 2.ДНМА на стойност                    | 12хил.лв.       |
| 3.Отсрочени данъчни активи            | 0 хил.лв.       |
| Общо за Раздел А/ Дълготрайни активи/ | <b>1 841лв.</b> |

**Б.Краткотрайни активи**

|                                     |                    |
|-------------------------------------|--------------------|
| 1.Материални запаси                 | 76 хил.лв.         |
| 2.Краткосрочни вземания от клиенти, | 377 хил.лв.        |
| 3.Парични средства в каса и банки   | 529 хил.лв.        |
| Общо краткотрайни активи            | <b>982 хил.лв.</b> |

**II.Пасиви в общ размер на 2 823 хил.лв.**

в т.ч.

**A.Собствен капитал**

|                                   |                      |
|-----------------------------------|----------------------|
| 1.Основен капитал                 | 2 709 хил.лв.        |
| 2.Резерви                         | 274 хил.лв.          |
| 3.Финансов резултат               | -556 хил.лв.         |
| в т.ч.Печалба/загуба/ от мин.год. | -431 хил.лв.         |
| Печалба/загуба/ текуща година     | -125 хил.лв.         |
| Общо собствен капитал             | <b>2 427 хил.лв.</b> |

**Б.Дългосрочни пасиви**

|                             |                    |
|-----------------------------|--------------------|
| 1.Приходи от финансираня    | 60 хил.лв.         |
| Общо дългосрочни пасиви     | <b>60 хил.лв.</b>  |
| <b>В.Краткосрочни пасив</b> | <b>336 хил.лв.</b> |

**I.Краткосрочни задължения**

|                                  |                  |
|----------------------------------|------------------|
| 1.Задължения към доставчици      | 93 хил.лв.       |
| 2.Задължения към персонала       | 164 хил.лв.      |
| 3.Задължения към НОИ             | 64 хил.лв.       |
| 4.Данъчни задължения             | 15 хил.лв.       |
| 5.Други краткосрочни задължения  | 0 хил.лв.        |
| <b>II.Приходи от финансираня</b> | <b>0 хил.лв.</b> |

Общо краткосрочни пасиви **396 хил.лв.**

## **I. АКТИВИ**

### **1.Дълготрайни активи по баланс**

Дълготрайните материални активи по баланс са в размер 1829 хил.лв.

Дълготрайните нематериални продукти са в размер на 12 хил.лв.

### **2.Краткотрайни активи по баланса**

Краткотрайните активи по баланса са в общ размер на 982 хил.лева.Те включват:

2.1.Материални запаси в размер на 76 хил.лв.

2.2. Текущи вземания в размер на 377 хил.лева,които включват:

➤ Вземания от клиенти 373 хил.лева

➤ Съдебни вземания наеми 4 хил.лева

2.3. Парични средства в размер на 529 хил.лева

## **II.ПАСИВИ**

### **1.Собствен капитал**

Основният капитал на дружеството, съответствува на регистрирания с решение №3/04.05.2004гна СОС– 412 хил.лв. Съществени промени в преоценъчния и допълнителни резерви не се отчитат.

Във връзка с Решение №1244/20.03.2014г.на Общински съвет Самоков „МБАЛ-Самоков”ЕООД вписа в Търговския регистър към Агенция по вписванията промените в капитала на дружеството в размер на 2 297 083,00лв.. Оборудване придобито от Община Самоков в изпълнение на Договор за безвъзмездна финансова помощ №BG161PO001/1.1-11/2011/017 по Оперативна програма „Регионално развитие 2007-2013г.” за изпълнение на проект „Обновяване и ремонтни дейности на отделения в „МБАЛ-Самоков”ЕООД.

2. Дългосрочни пасиви са финансиранятията получени от дарения в общ размер на 60 хил.лева. Дългосрочните пасиви са представени от:

➤ Финансирания на дълготрайни активи в размер на 46 хил.лева.

➤ Финансиране на текуща дейност – дарения на храни , медикаменти и консумативи в общ размер на 14 хил.лева

3.Към 30.06.2016г, краткосрочните задълженията са в размер на 336 хиляди лева . Те са представени основно от задълженията на дружеството към:

➤ Доставчици – в размер на 93 хил.лева ,

➤ Персонал - в размер на 164 хил.лева ,

➤ Осигурителни фондове – в размер на 64 хил.лева,

➤ Начислени данъци - в размер на 15 хил.лева .

**Финансовият резултат през шестмесечието е балансова загуба, е в размер на -125 хил.лв./Сто двадесет и пет хил.лв./**



**Отчетът за приходите и разходите през първото шестмесечие**  
**на**  
**2016 година**

**1.Разходи**

Разходите през първото полугодие на 2016г. са документирани в съответствие с изискванията на вътрешната Наредба за документооборота, Закона за счетоводството и Счетоводната политика на дружеството.

Размерът и структурата на разходите по отчета за приходите и разходите през първото шестмесечие на 2016 година на дружеството са, както следва:

| №   | Наименование на показателите                 | Размер<br>В хил.лв. | %<br>на<br>съотнош. |
|-----|----------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1.  | Разходи за възнаграждения и осигуровки       | 1514                | 58,30%              |
| 2.  | Разходи за материали<br>От тях за:           | 689                 | 26,53%              |
|     | 2.1.Медикаменти и консумативи                | 480                 |                     |
|     | 2.2.ВиК,Топлоенергия,гориво и Електроенергия | 155                 |                     |
|     | 2.3. Хранителни продукти                     | 22                  |                     |
|     | в.т. храна за болни                          | 16                  |                     |
|     | 2.4 други материали                          | 31                  |                     |
| 3.  | Разходи за външни услуги :<br>От тях за:     | 88                  | 3,39%               |
| 3.1 | Лабораторни изследвания –                    | 7                   |                     |
| 3.2 | Телефони и пощенски                          | 7                   |                     |
| 3.3 | Текущи ремонти                               | 11                  |                     |
| 3.4 | Охрана                                       | 14                  |                     |
| 3.5 | Абонаментна поддръжка                        | 20                  |                     |
| 3.6 | Други външни услуги                          | 29                  |                     |
| 4.  | Разходи за амортизации                       | 252                 | 9,70%               |
| 5.  | Други разходи                                | 53                  | 2,04%               |
| 6   | Други разходи по финансови операции          | 1                   | 0,04%               |
|     | Общ размер на разходите                      | 2597                | 100%                |



**Съпоставка на разходите на „МБАЛ-Самоков „ЕООД  
за първото шестмесечие на 2015г. в хил.лева и първо  
шестмесечие на 2016г.**

| Разходи                                      | I<br>шестмесечие<br>2015г. | I<br>шестмесечие<br>2016г. |
|----------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Общо Разходи</b>                          | <b>2703</b>                | <b>2597</b>                |
| Разходи за<br>възнаграждения и<br>осигуровки | 1432                       | 1514                       |
| Разходи за<br>материали                      | 790                        | 689                        |
| 1. Медикаменти и<br>консумативи              | 521                        | 480                        |
| 2. ВиК                                       | 16                         | 16                         |
| 3. Топлоенергия                              | 64                         | 36                         |
| 4. Електроенергия                            | 90                         | 84                         |
| 5. Хранителни продукти                       | 24                         | 22                         |
| В.т.ч.храна за болни                         | 16                         | 16                         |
| Разходи за външни<br>услуги :                | 110                        | 88                         |
| 1. Лаб.изследвания                           | 6                          | 7                          |
| 2. Телефони и пощенски<br>услуги             | 8                          | 7                          |
| 3. Текущи ремонти                            | 26                         | 11                         |
| 4. Охрана                                    | 14                         | 14                         |
| Разходи за<br>амортизация                    | 267                        | 252                        |
| Други разходи                                | 104                        | 54                         |

Разходите за персонал са с най-голям дял от всички разходи, следвани от разходите за медикаменти и оперативна дейност.

## 2.Приходи

В дружеството, като приходи от обичайната му дейност са отчетени:

2.1 Приходи от извършени здравни услуги през през първото шестмесечие 2016 година , съгласно сключен Договор с РЗОК-София област са в размер на **2 253 хил.лева**

2.2 Приходи от здравни услуги по избор на пациенти в размер на **73 хил. лева** (потребителски такси , медицински изследвания в Кл.лаборатория , Микробиология , ООД )

2.3.Болницата е получила приходи през отчетното шестмесечие на 2016година от Министерството на здравеопазването по сключен договор в размер на **95 хил.лева** по Договор № РД-12-171 от 19.04.2016 година сключен между Министерство на здравеопазването и „ МБАЛ-Самоков „ ЕООД .Съгласно Раздел III чл.4,ал.1 и 2 Министерство на здравеопазването заплаща на „ МБАЛ-Самоков „ ЕООД субсидия за : за Медицинска експертиза осъществена от ТЕЛК на база брой издадени експерни решения на ТЕЛК , съгласно приложение № 17 от Методика за субсидиране на лечебните заведения.

2.4. Болницата е получила други приходи в размер на **51 хил.лева**

Общият приход на “ МБАЛ-Самоков “ ЕООД за първото шестмесечие на 2016 година е в размер на **2 472 хил. лева** .

### Съпоставка на приходите на „ МБАЛ-Самоков „ ЕООД за първото шестмесечие на 2015г. , и първото шестмесечие на 2016г. в хил.лева

| Приходи                         | 2015г       | 2016г       |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| <b>Общо Приходи</b>             | <b>2394</b> | <b>2472</b> |
| г РЗОК- София област:           | 2181        | 2253        |
| - КП                            | 2145        | 2210        |
| - МДД                           | 23          | 26          |
| - ВСД                           | 13          | 17          |
| Потребителски такси             | 27          | 24          |
| Платени услуги от граждани      | 44          | 49          |
| Платени услуги от фирми         | 1           | 2           |
| Наеми                           | 3           | 1           |
| Други                           | 38          | 27          |
| Приходи от финансираня, в.т.ч.: | 100         | 116         |
| - Телк                          | 66          | 95          |
| - Община Самоков                | 2           | 1           |
| - Бюрото по труда               | 10          | 0           |



### Изводи:

1. В условията на делегирани бюджети се налагаше да се прецезират стриктно индикациите за хоспитализация и лечение на пациентите в болницата, а останалите пациенти се насочваха към специализирана извънболнична помощ.
2. През "МБАЛ-Самоков" ЕООД са преминали **4571** болни за първото полугодие на 2016 година

### РАЗДЕЛ VI ЗДРАВЕН ИКОНОМИКС

За първото шестмесечие на 2016 г. приходите на "МБАЛ Самоков" ЕООД са в размер на 2 472 676,29 лв., от тях:

- от РЗОК - 2 253 хил.лв.
- от субсидия /МЗ/ 95 хил.лв.
- други приходи - 51 хил.лв.
- приходи от здравни услуги 73 хил. лв.

За първото шестмесечие на 2016 г. отчетените разходи са в размер на 2 597 хил. лв., от тях:

- разходи за ФРЗ и социални плащания - 1 514 хил.лв ,
- за текуща издръжка - 1 083 хил.лв.

На база отчета за първото шестмесечие на 2016 година можем да обобщим информацията за приходите, разходите и тяхната структура ,на база на които се изчисляват основните икономически показатели на „МБАЛ-Самоков” ЕООД, а именно :

- Среден разход на 1 леглоден - 99,26 лв.
- Среден разход на 1 преминал болен - 582,97лв
- Среден разход на 1 лекарстводен - 18,35 лв.
- Среден разход на 1 храноден - 0,61лв

### РАЗДЕЛ VII Изводи:

- ❖ Разходите през I-во полугодие на 2016г. за персонал са се увеличили с 82 хил.лв. спрямо I-во полугодие на 2015г.
- ❖ Приходите за I-во полугодие на 2016г. са нарастнали с 78 хил.лв. спрямо I-во полугодие на 2015г. Като нарастване на прихода за I-во полугодие на 2016г. е с 72 хил.лв. , спрямо прихода за I-во полугодие на 2015г. получен от РЗОК-София област.

Гл. счетоводител:  
Калина Спасова



Прокурист:  
Д-р Светла Скелина

