

12. СМР на покрив на асансьорни шахти	-	10 920,00 лв.
13. Ремонт трафопост	-	5 097,60 лв.

Наличното медицинско оборудване и подобряването на материално-техническата база са от определящо значение да бъде болницата атрактивно лечебно заведение в областта. Модерната апаратура го превръща в технологично и конкурентноспособно на пазара. Същата се амортизира бързо физически и морално, което налага нейното непрестанно обновяване. Ръководството на дружеството се стреми да решава въпросите с техническото развитие на болницата, като търси възможности за закупуването на модерна медицинска техника в основните направления на дейност. Обслужването и поддръжката на медицинската апаратура се осъществява по договори с лицензирани фирми. Модерната апаратура и добре поддържания сграден фонд и болнични стаи са от съществено значение за диагностиката, лечението и комфорта на пациентите хоспитализирани в болницата.

IV. АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА НА ЛЕЧЕБНОТО ЗАВЕДЕНИЕ

✓ АНАЛИЗ НА РАБОТАТА НА СТАЦИОНАРА

Анализът на дейността на „МБАЛ-Пазарджик“ АД дава възможност за общ сравнителен преглед на медицинската дейност и на икономическите измерители на тази дейност. Добре направеният анализ изграден на базата на статистически показатели е един от лостовете за управление на всяко едно лечебното заведение и изисква съпоставянето и сравняването на дейността по тези показатели с предходен период време.

Основните статистически параметри по отношение на медицинската дейност са:

- Брой преминали болни,
- Средногодишен брой легла,
- Проведени леглодни,
- Използваемост на едно легло в дни,
- Среден престой на преминал болен,
- Оборот на леглата,
- Средногодишен брой легла.

Реализирана дейност за стационара на болницата през 2023 г.

Преминали болни	Средногодишен брой легла	Проведени леглодни през годината	Използваемост на 1 легло в дни	Среден престой на преминал болен	Оборот на леглата	Използваемост на 1 легло в %
20 218	420	91 770	219	4,5	48	60

Реализирана дейност за стационара на болницата през 2022 г.

Преминали болни	Средногодишен брой легла	Проведени леглодни през годината	Използваемост на 1 легло в дни	Среден престой на преминал болен в дни	Оборот на леглата	Използваемост на 1 легло в %
18 203	420	90 473	215	5,0	43	59

Броят преминали болни в болницата през 2023 г. е 20 218 пациенти, а през 2022 г. тяхната бройка е 18 203 или с 2 015 пациента повече от предходната година.

Реализираните леглодни за 2023 г. са 91 770, като за 2022 г. са 90 473, което показва увеличение с 297 в броя на леглодните.

Средният престой за 2023 г. е 4,5 при 5,0 дни за 2022 г. Влияние върху средния престой оказва, както степента на тежест на състоянието на пациента, така и времето на хоспитализация на пациента от началото на неговото заболяване.

Средногодишен брой легла показва възможностите на болницата да задоволява потребностите на населението от болнични услуги, изискващи стационарно лечение. През 2023 г. броят на разкритите в „МБАЛ – Пазарджик“ АД легла е 420 бр.

Оборотът на едно легло през 2023 г. е 48, а през 2022 г. е 43. Параметрите на този показател са следствие на резултатите от предходните показатели (среден престой и използваемост).

Използваемостта на едно легло при норма 365 дни за 2023 г. е 215 дни или 60 %, а за 2022 г. е 215 или 59 %, което е подобрене на показателя, дължащо се на подобряване на ефективността на работа на лечебното заведение.

✓ Икономически показатели на болницата

в лева

ПОКАЗАТЕЛИ	2023	2022
СРЕДЕН РАЗХОД НА ПРЕМИНАЛ БОЛЕН	1 950	1 914
СРЕДЕН РАЗХОД НА ЕДИН ЛЕГЛОДЕН	430	385
СРЕДЕН РАЗХОД НА ЛЕКАРСТВОДЕН	40	31
СРЕДЕН РАЗХОД НА ЕДИН ХРАНОДЕН	7	5
БРОЙ ПРЕМИНАЛИ БОЛНИ	20 218	18 203
РЕАЛИЗИРАНИ ЛЕГЛОДНИ	91 770	90 473

Видимо от посочените данни е че има тенденция на оптимизиране във всички показатели, което се дължи на наложената финансова рамка от НЗОК и стремежа усилията на ръководството на дружеството възможно най-ефективно да вмести дейността в определените финансови параметри.

Проследяване на изхода от лечението на пациентите преминали през стационарните отделения на болницата:

Изписани болни	2023	2022
Оздравели	5 926	5 310
С подобрене	13 433	11 887
Без промяна	139	122
С влошаване	9	10
Общо изписани	19 507	17 329

През 2023 г. в отделенията с оперативна активност са извършени 7 738 операции. Те са разпределени по сложност както следва:

- ❖ Много голяма / много сложна – 1 081
- ❖ Голяма / сложна – 2 564
- ❖ Средна – 2 634
- ❖ Малка – 1 459

Извършените операции през 2022 г. в отделенията с оперативна активност са 6 756 разпределени по сложност както следва:

- ❖ Много голяма / много сложна – 736
- ❖ Голяма / сложна – 1 848
- ❖ Средна – 2 661
- ❖ Малка – 1 511

Запазва се тенденция към увеличение спрямо 2022 г. на общия брой операции, най-вече при много големите и големите.

Преминалите болни през 2023 г. от община Пазарджик са 12 694 души. Всички преминали болни от общините на област Пазарджик са 20 218 болни. Допълнително са преминали 1 537 пациента от други области на страната и от чужди граждани. Стационарно лекуваните пациенти жители на други общини в област Пазарджик са 5 987 души.

Преминали през 2022 г. болни от общините на област Пазарджик са 17 071 души. Преминалите болни само от община Пазарджик за годината са 11 739 души. Допълнително са преминали 1 132 пациента от други области на страната и чужди граждани. Стационарно лекуваните пациенти жители на други общини в област Пазарджик са 5 332 души.

№	Община	2023 г.		2022 г.	
		Брой преминали пациенти	Процент от общата бройка	Брой преминали пациенти	Процент от общата бройка
1.	Батак	201	1,00	186	1,02
2.	Белово	555	2,75	529	2,91
3.	Брацигово	324	1,60	327	1,80
4.	Велинград	623	3,08	482	2,65
5.	Лесичово	491	2,43	432	2,37
6.	Панагюрище	353	1,75	365	2,01
7.	Пещера	591	2,92	533	2,93
8.	Ракитово	287	1,42	178	0,98
9.	Септември	2 435	12,04	2 172	11,93
10.	Стрелча	73	0,36	49	0,27
11.	Сърница	54	0,27	79	0,43
12.	Пазарджик	12 694	62,78	11 739	64,49
13.	Други	1 537	7,60	1 132	6,21
	ОБЩО	20 218	100	18 203	100

През 2023 г. в **Спешно отделение** са обслужени 27 851 пациента, от които 9 453 са насочени за хоспитализация, докато през 2022 г. преминалите болни са 25 261 души и 8 584 от тях са хоспитализирани.

Комисиите при **ТЕЛК** са издали през 2023 г. 8 659 броя експертни решения, докато през 2022 г. са били 6 353 броя експертни решения.

Оказаната през 2023 г. оказаната родилна помощ в „МБАЛ-Пазарджик“ АД е както следва:

	жени	живородени деца	мъртвородени деца
Всичко родили жени:	567	568	6
– Жени, родили в заведението	517	518	6
– Постъпили жени, родили извън лечебното заведение	50	50	0

Разпределение на родилните жени по възраст:	жени	живородени	мъртвородени
– до 19 г.	178	183	2
– от 20 до 35 г.	352	348	4
– над 35 г.	37	37	0

Извършените през 2023 г. цезарови сечения на родилки са 253 от които 82 са по спешност.

Извършените през годината аборти са 305, от които по желание 240 аборта, 6 по медицински показания и 59 спонтанни.

Оказаната през 2022 г. родилна помощ в „МБАЛ-Пазарджик“ АД е както следва:

	жени	живородени деца	мъртвородени деца
Всичко родили жени:	607	608	3
– Жени, родили в заведението	555	556	3
– Постъпили жени, родили извън лечебното заведение	52	52	0
Разпределение на родилните жени по възраст:	жени	живородени	мъртвородени
– до 19 г.	186	189	1
– от 20 до 35 г.	380	378	2
– над 35 г.	41	41	0

Извършените през 2022 г. цезарови сечения на родилки са 251 от които 92 са по спешност.

Извършените през годината аборти 310, от които по желание 239 аборти, 1 по медицински показания и 70 спонтанни.

Отделението по **Хемодиализа** за 2023 г. е извършило 10 302 диализни процедури на остро и хронично болни пациенти, през 2022 г. диализите са 10 273.

Болничният леталитет за 2023 г. е 2,7 или 538 пациента, при 3,9 или 703 пациента за 2022 г., което показва увеличение на този показател. Най-голям процент леталитет /изключвайки ОАИЛ – 247 починали или 99,6 леталитет/ е в Нервно отделение с леталитет 5,9 и 70 починали.

От данните могат да се направят следните изводи:

Стационарната дейност бележи минимална положителна динамика в сравнение с предходната година. При осъществяване на дейност в условията на ограничения и в същото време непредвидимост в заболяемостта е много трудно да бъде „планирана“ болничната медицинска помощ. Трябва да бъдат намерени възможности за предлагане на платени здравни и медицински услуги, като механизъм за компенсиране на наложените лимити от страна на НЗОК.

➤ РАБОТА С РЗОК

През 2023 г. „МБАЛ-Пазарджик“ АД е изработила и има заплатени по договор с РЗОК -

Пазарджик за обслужване и лечение на пациенти - **33 057 х. лв.**

- | | | |
|-------------------------|---|---------------|
| • клинични пътеки | - | 27 693 х. лв. |
| • клинични процедури | - | 2 306 х. лв. |
| • амбулаторни процедури | - | 2 667 х. лв. |
| • медицински изделия | - | 391 х. лв. |

През 2023 год. бяха извършени 27 проверки на дейността на болницата от страна на контролните органи на РЗОК Пазарджик, 5 проверки от Медицински надзор и 4 проверки от РЗИ. При така извършения медицински и финансов контрол няма констатирани груби нарушения при приема, лечението и отчитането на пациенти по Клинични пътеки, а наложените санкции са в рамките на допустимото. Голямата натовареност на персонала, както и прекомерния обем задължителна документация изискваща от НЗОК не рядко са причина за известни пропуски в медицинската документация на пациентите. Но тези пропуски в никакъв случай не са повлияли определящо на качеството на процеса по лечение на пациентите.

✓ ФИНАНСОВО – СЧЕТОВОДЕН АНАЛИЗ НА ДРУЖЕСТВОТО

Съгласно действащото счетоводно законодателство в България, „МБАЛ – Пазарджик“ АД гр. Пазарджик прилага Международните стандарти за финансови отчети. Годишният финансов отчет за 2023 г. е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, издадени или редактирани от Международния комитет по счетоводни стандарти (KMCC/IASB), както и от Съвета по Международни счетоводни стандарти (CMCC/IASB). Дружеството продължава същата счетоводна политика, както и при изготвянето на годишния финансов отчет за предходната финансова година.

При организиране на счетоводното отчитане на стопанските операции, дружеството е спазвало основните принципи, определени от Закона за счетоводството и изискванията,

определени в Международните счетоводни стандарти, в Индивидуалния сметкоплан и индивидуалната Счетоводна политика на предприятието. За организиране на счетоводната отчетност е изграден Индивидуален сметкоплан. Годишните финансови отчети се съставят след изготвяне на Годишната данъчна декларация и начисляване на дължимите данъци за отчетния период. Тогава се установява и окончателният финансов резултат на дружеството.

Счетоводното отчитане се извършва чрез използване на специализиран счетоводен софтуерен продукт ГАМА КОНТ.

Финансово – счетоводният анализ е подбор, съпоставяне и оценка на счетоводна и друга информация в процеса на управлението с цел да се изследват значими съотношения и тенденции, да се определят посоките на развитие, да се измери влиянието на факторите, които ги обуславят и да се приемат оптимални управленски решения. Източниците на информация за анализ са индивидуалният отчет за финансовото състояние и индивидуалният отчет за всеобхватния доход, разгледани са показателите за финансов анализ – рентабилност, ликвидност, ефективност и финансова автономност и задлъжнялост. Финансовият отчет трябва вярно и честно да представя имущественото и финансово състояние на дружеството, отчетения финансов резултат, промените в паричните потоци и в собствения капитал.

Годишния финансов отчет включва:

- Индивидуален отчет за всеобхватния доход;
- Индивидуален отчет за финансовото състояние;
- Индивидуален отчет за паричните потоци;
- Индивидуален отчет за промените в собствения капитал.

➤ РАЗХОДИ И ПРИХОДИ НА ДРУЖЕСТВОТО

РАЗХОДИ

Разходите, според икономическата си същност са:

- Разходи за оперативната/основната дейност
- Финансови разходи

1. Разходи за оперативната дейност

Определящо влияние в промените на стойността на разходите имат разходите за дейността. Същите се отчитат по икономически елементи, представляващи групиране на разходите по вид и икономическа същност и по структурни звена. Разходите за дейността на болницата за 2023 г. са 39 411 х.лв., за 2022 г. – 34 819 х.лв., което показва увеличение от 4 592 х.лв.

1.1. Разходите за материали през 2023 г. са 8 779 х.лв., а за 2022 г. са 7 764 или повече с 1 015 х.лв. и включват разходи за медикаменти, консумативи, горива, електроенергия, топлоенергия, вода и други материали.

Разходи за материали	2023	2022
Медикаменти, консумативи, реактиви, кръвни продукти, кислород и райски газ, мед. изделия	6 453	4 743
Дезинфектанти и хигиенни материали	52	
Медицински инструменти и принадлежности	312	638
Природен газ, ел. енергия и вода	1 024	1 537
Ваучер-храна	295	264
Канцеларски м-ли	149	56
Постелен инвентар и работно облекло	79	68
Болничен инвентар	119	
Резервни части	20	
Гориво и смазочни материали	27	32
Други	249	426
	8 779	7 764

1.2. Разходите за външни услуги за 2023 г. са 3 347 х.лв. и включват – наеми, транспорт, разходи за телефонни и пощенски услуги, охрана, абонаменти и сервизно обслужване на медицинска апаратура, ремонт на сгради и апаратура, пране на бельо и обезвреждане на опасни болнични услуги, храна за пациенти, адвокатски услуги и други. За 2022 г. са 2 758 х.лв., увеличението спрямо предходната година е 584 х.лв.

Разходи за външни услуги, х. лв.	2023	2022
Наеми	22	28
Транспортни услуги	595	492
Пощенски, куриерски, телефонни услуги и интернет	33	29
Застраховки	56	51
Разходи за специализанти	7	23
Абонамент, поддръжка, сервиз, профилактика	301	229
Текущи ремонти	141	7
Адвокатски услуги	74	71
Ремонт медицинска апаратура и оборудване	115	60
Пране и стерилизация	168	155
Опасни отпадъци	115	153

Договори за медицински услуги	298	289
Храна пациенти	635	491
Лицензи, сертификати, семинари	11	
Услуги СМР	477	269
Рекламни услуги и материали	25	23
Консултантски услуги	95	2
Разходи за ТВ	30	29
ДДД услуги	124	
Други външни услуги	25	357
Общо	3 347	2 758

1.3. Разходите за амортизация за 2023 г. са 1 750 х. лв., а за 2022 г. са били 1 532 х. лв.

Увеличението на разходите за амортизация е с 218 х. лв.

1.4. Разходите за персонала са 25 033 х. лв., при 22 230 х. лв. за 2022 г. и представляват 63,52 % от общите разходи: в т.ч. разходи за възнаграждения на персонала 21 520 х. лв. и разходи за осигуровки 3 513 х. лв. Има увеличение спрямо предходната година на това разходно перо с 2 803 х. лв., поради вдигането на МРЗ и достигнатите средномесечни възнаграждения, определени с отрасловия колективен трудов договор за отрасъл "Здравеопазване" за 2023 година.

Разходи за заплати, х. лв.	2023	2022
Заплати персонал	20 297	15 527
Програма РНЧР 2014-2020г- COVID 19	0	1 601
ДТВ по чл.5 ал.1 от ЗБНЗОК	0	737
РЗОК ДТВ Ваксини	0	8
Обезщетения КТ	89	75
Обезщетения пенсиониране	263	275
Неползвани отпуски	505	301
Граждански договори	179	152
Договори управление	187	149
Изравняване до брутна заплата	0	227
ВСИЧКО	21 520	19 052

Разходи за осигуровки, х. лв.	2023	2022
Заплати персонал	3 454	2 821
Програма РНЧР 2014-2020г- COVID 19	0	240
ДТВ по чл.5 ал.1 от ЗБНЗОК	0	87

РЗОК ДТВ Ваксини	0	0
Неползвани отпуски	39	8
Граждански договори	4	5
Договори управление	16	17
ВСИЧКО	3 513	3 178

Средно месечно възнаграждение на едно лице по трудов договор за 2023 г. – 2 427 лв. при 1 970 лв. за 2022 г.

Средномесечен размер на възнаграждението на 1 лице /в лева/

Категория персонал	2023	2022
Висш медицински персонал	3 410	2 815
Медицински специалисти	2 830	2 370
Друг персонал	1 863	1 367
ОБЩО ЗА БОЛНИЦАТА	2 427	1 970

1.5. Другите разходи са 502 х. лв.

Други разходи	2023	2022
Командировки	4	
Брак	11	
Непризнат ДК	160	273
Храна за кръводарители	30	31
Разходи по съдебни дела	20	67
Данъци МДТ	130	118
Представителни разходи	39	20
Социални разходи	8	
Данъци представителни и социални разходи	5	
Други	95	26
	502	535

2. Финансови разходи

Финансовите разходи за отчетната година са 11 х.лв., при 22 х.лв. за 2022 г., от тях 6 х.лв. са лихви и 5 х.лв. са банкови такси.

В групата няма разходи от сделки с отделни доставчици на стоки или услуги, които възлизат на 10% или повече от всички разходи на Дружеството за всеки отделен контрагент.

ПРИХОДИ

Общата стойност на приходите за отчетната година са 40 757 х. лв., за предходната 2022 г. са 35 837 х. лв., увеличението е в размер на 4 920 х. лв. както следва :

	ХИЛ.ЛВ.	
Приходи от оперативна дейност	2023	2022
Приходи от услуги	34 747	29 356
Други приходи и финансираня	5 820	6 390
Финансови приходи	190	91
Общо:	40 757	35 837

1. Приходи от оперативната дейност

Приходите от оперативната дейност по икономическата си същност са:

1.1 Приходи от услуги

Приходи от услуги	2023	2022
<i>Приходи от медицински услуги в т.ч.:</i>		
от РЗОК	33 057	27 810
от потр. такси, платени мед. услуги, прегледи и др.	1 689	1 546
	34 747	29 356

1.2. Други приходи от дейността и приходи от финансираня

Другите приходи от дейността и финансиранята са в размер на 5 820 х. лв. в т.ч.:

Други приходи: 2 100 х.лв.

- Отписани задължения с изтекъл давностен срок - 548 х. лв., от които към ФЕЕИ /Фонд за енергетика и енергийни икономии - 542 965,32 лв./, представляващи 12 вноски х 45 247,11 лв. за 2018 година.
- Приходи от наеми – 144 х. лв.,
- Приходи от отписани компенсируеми отпуски – 176 х.лв.,
- Приходи от присъдени вземания – 33 х.лв.,
- Приходи от абонаментни договори - 81 х.лв.,
- Амортизация на ДМА от дарения – 159 х. лв.,
- Приходи от дарения – 727 х.лв.,
- Други приходи – 232 х.лв.