ГОДИШЕН ДОКЛАД
ЗА ДЕЙНОСТТА



на „МБАЛ-ТЪРГОВИЩЕ"АД

към 31.12.2023г.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА
ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ „ТЪРГОВИЩЕ" АД

I. УВОД

Управлението на „МБАЛ-Търговище" АД е ориентирано към непрекъснато подобряване на качеството и повишаване на ефективността на здравните услуги, с цел удовлетворяване на нарастващите изисквания на пациентите и оцеляване в условията на засилваща се конкурентна среда..

„МБАЛ-Търговище" АД е конкурентноспособна на пазара с поддържане на голям обем здравни услуги, наличие на достатъчен клиничен опит, наличие на необходимите капитали, медицинска апаратура и други.

ОСНОВНИТЕ ПРИОРИТЕТИ в дейността на Съвета на Директорите през 2023г. са непрекъснато подобряване на качеството на предлаганите медицински услуги, висок професионализъм в оказването на медицинска помощ, привличане и обслужване на пациенти, както от област Търговище така и от други области на страната.

II. ИСТОРИЯ, СЪЗДАВАНЕ И ОРГАНИЗАЦИОННА СТРУКТУРА НА ДРУЖЕСТВОТО

„МБАЛ-Търговище" АД е правоприемник на Районна болница Търговище. „МБАЛ-Търговище" АД гр. Търговище и е образувано със Заповед на Министъра на здравеопазването на основание чл.101, ал.1 и 5, и във връзка с чл.104, и чл.38 от Закон за лечебните заведения . Съдържанието на устава отговаря на изискванията на чл.172 ал.1 от ТЗ.

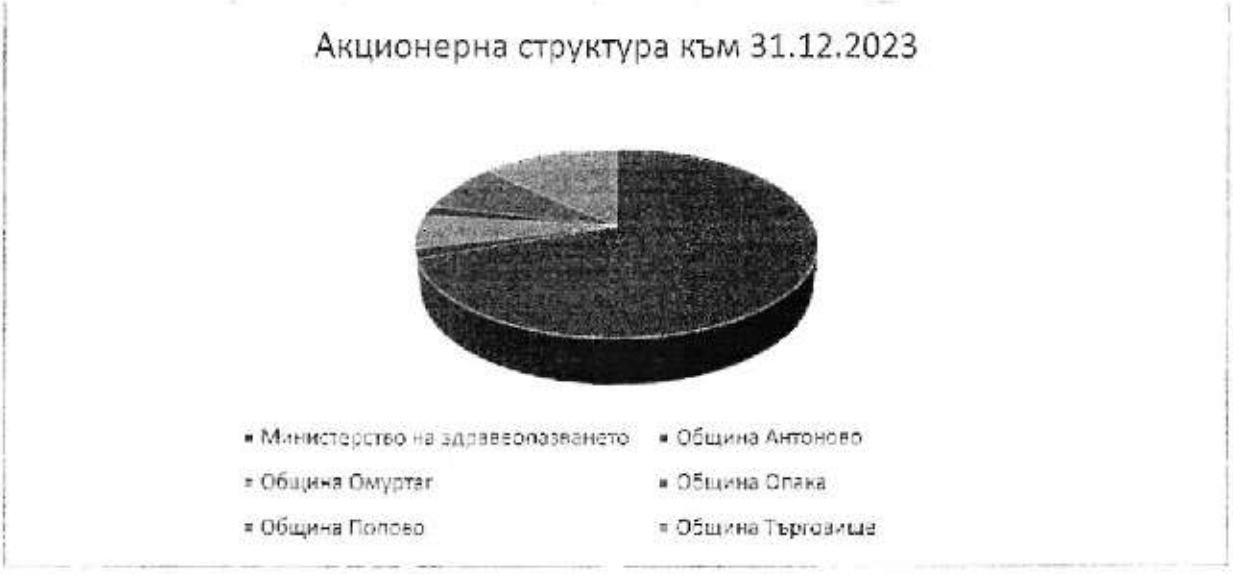
„МБАЛ-Търговище" АД е регистрирано от ТОС с Решение № 827/25.08.2000г. Капиталът на Дружеството е 4 487 600 лв. /четири милиона четиристотин осемдесет и седем хиляди и 600/ лева, разпределен в 448 760 (четиристотин четиридесет и осем хиляди седемстотин и шестдесет) поименни акции по 10 (десет) лева всяка една. Капиталът е внесен изцяло и към 31.12.2023 г. е разпределен както следва :

1. За Държавата, представлявана от Министъра на здравеопазването -76,93% от капитала, представляващи 345 223 броя поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10 /десет/ лева.

- 2. За Община Антоново – 1,29 на сто от капитала или 5781 броя поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10 лв.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

- 3. За община Омуртаг – 4,31 на сто от капитала или 19 365 броя поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10 лв.
- 4. За община Опака – 1,34 на сто от капитала или 5 997 броя поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10лева.
- 5. За община Попово – 6,27 на сто от капитала или 28 149 броя поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10 лева
- 6. За община Търговище – 9,86 на сто от капитала или 44 245 броя поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10 лева.



Лечебното заведение поема активите и пасивите на Обединена районна болница гр. Търговище по баланса към 31.12.1999г. Дружеството не е прекратено със срок или друго условие за прекратяване.

Органи на управление на дружеството са : Общо събрание и Съвет на Директорите

Съгласно решение по т.7 от дневния ред на Общо събрание на акционерите и вписване в Търговският регистър в м.06.2023г.

Съветът на Директорите е в следния състав:

1. Д-р Явор Димитров Александров - Член СД
2. Михаела Георгиева Карадимова - Член СД
3. Д-р Иван Василев Светулков - Изп. Директор

Съставител на финансовия отчет е Силвия Чалъкова.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

III. ОРГАНИЗАЦИЯ НА ДЕЙНОСТТА

НАШИТЕ ЦЕННОСТИ ПРЕЗ 2023 г.

- Качество – непрекъснато мониториране на процесите в лечебното заведение, набелязване на проблемни области, адекватно решение на проблемите. Усъвършенстване на съществуващите алгоритми и клиничните ръководства за добра медицинска практика, подобряване на качеството на медицинските услуги и повишаване на степента на удовлетвореност на пациентите, съобразени с развитието на медицинската наука и появата на иновативни фармацевтични продукти .
- Уважение и насоченост към пациентите – създаване на оптимална среда за физическото, социалното и психологическо благополучие на пациентите.
- Фокус върху пациента/потребителя – нуждите на потребителите трябва да бъдат поставени на първо място и задоволени.
- Акцентът в съвременното Осигуряване на качеството (ОК) е върху значението на пациентите - комплексното качество на предоставените услуги и изисквания на вижданията и нуждите на тези, които използват и имат нужда от здравната система.
- Превенция на грешките, а не тяхната корекция – осъществява се чрез непрекъснато обучение на персонала не само в сферата на професионалната му подготовка, но и по проблемите на качеството.
- Ефективност – постигане на максимални резултати в условията лимитирани финансови ресурси.
- Отлично представяне – във всеки един момент достъпа на населението до предлаганите здравни грижи да бъде по-улеснен – осигуряване на 24- часово обслужване. Стремим се към активно взаимодействие със специалистите в извънболничната помощ и общопрактикуващите лекари за да се осигури непрекъснатост на грижите за нашите пациенти.
- Сигурност на пациентите – придържаме се стриктно към медицинските стандарти и собствените клинични протоколи и технически фишове за добри сестрински грижи, разработени на база изисквания, на НЗОК и МЗ.

РЪКОВОДНИ ПРИНЦИПИ ПРЕЗ 2023г.

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

Участие на цялата организация – целта на Съвета на Директорите е да привлече всички служители и да им даде правото и силата да повишат качеството на услугите, които предлагат. Отделите да работят заедно в един екип.

Ангажимент от основата на йерархията – гордостта и професионализма на служителите са основните мотивационни фактори в тяхната работа. Следователно една организация може да има успех само когато хората от основата на йерархичната пирамида си сътрудничат.

Прилагане на процеси и цикличен подход – при разрешаване на възникналите проблеми системно и непрекъснато определяне и управление на процесите в лечебното заведение.

Създаване на подходяща инфраструктура – за оценка на ефикасността на процесите на предлаганите здравни услуги.

Подобряване на съществуващите в "МБАЛ-Търговище" АД функционални връзки между отделенията. Стремеж в бъдеще да се оптимизират информационните потоци за здравословното състояние на дехоспитализираните пациенти.

През 2023г. Съветът на директорите е провел заседания, на които са разглеждани всички въпроси, касаещи дейността на Дружеството: обема и качеството на медицинските дейности и резултатите от дейността на стационара и пара-клиниката, състоянието на сградния фонд и възможностите за реконструкция и модернизация, състоянието на медицинската и немедицинската апаратура и оборудване и необходимостта от обновяването и разширяването им, финансовото състояние на дружеството и финансовите резултати от дейността му, откриване и провеждане на процедури по ЗОП.

СТРАТЕГИЧЕСКИ ИНИЦИАТИВИ.

1. Основна цел на Съвета на Директорите е: „МБАЛ - Търговище" АД да осигурява качествена болнична помощ, съответна на общоприетите стандарти, включваща диагностични, лечебни и рехабилитационни дейности.

2. Идентифициране на основните процеси за подобрение. Подобрения, свързани със системата приемане-изписване-превеждане на пациенти, подобрения в клиничната дейност, подобрения в управленските дейности (управление на риска и оценка на изпълнението). При извършване на подобренията се отчете, че всички процеси са взаимно свързани и не следва да бъдат подобрявани изолирано един от друг.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ЗЛАКТ

3. Обновяване на съществуващата медицинска апаратура и закупуване на нова е приоритет, тясно свързан с инвестиционната програма на Съвета на Директорите и важен за осъществяване на медицинската дейност.

4. Първоначално идентифициране на проблемните области, които да бъдат подобрени чрез по-ефективна организация и финансово и кадрово обезпечаване.

5. Редовно провеждане на анкетни проучвания, за степента на удовлетвореност на пациентите от качеството на предоставените медицински услуги. Проучванията на пациентите са полезен инструмент за оценка на определени аспекти на качеството на работа на лечебното заведение.

6. Анализ на нуждите на персонала на "МБАЛ–Търговище" АД от професионално усъвършенстване. Изпълнение на образователен план за висшия и средния медицински персонал и не медицинския персонал от Административно - стопанския отдел по отношение на медицинската квалитология.

Медицинският съвет беше свикван редовно на заседания, на които се разглеждаха текущи въпроси, касаещи качеството на медицинската дейност, нарушенията при изпълнението на НРД, нуждите от мед. апаратура и оборудване и др.

По решение на Съвета на директорите, през 2023г. се проведоха редица процедури по ЗОП, въз основа на които се сключиха договори, свързани с обичайната дейност на дружеството: за доставка на медикаменти, медицински консумативи, лабораторни реактиви, рентгенови филми, дезинфектанти, доставка на храна в готов за консумация вид, за доставка на медицинска апаратура и др.

„МБАЛ-Търговище" АД има сключен договор с НЗОК за оказване на болнична медицинска помощ на ЗЗОЛ по 176 клинични пътеки, по 10 амбулаторни процедури и 3 клинични процедури. През 2023г. болницата функционира с 393 легла, разкрити в 15 стационарни отделения.

През отчетната година се наблюдава увеличение на леглодните в лечебното заведение и на преминалите болни спрямо предходната 2022 година. Това увеличение се дължи в следствие на преминалата пандемията и възвръщане на доверието на хората .

Конкретно горепосочените параметри имат следния вид:

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

Показатели	2023	2022	Увеличение (бр.)	Увеличение (%)
Преминали болни	12 698	11 091	1 607	14,49
Брой леглодни	68 091	61 252	6 838	11,16

Броят на преминалите болни през болничното заведение е 1 607 пациенти повече спрямо предходната 2022 година..

Отрицателният естествен прираст в Област Търговище, застаряването на населението, движението на населението основно като резултат на стопанската активност, дават своето отражение и върху оперативната дейност на лечебното заведение. Наблюдава се тенденция при която пациентите постъпват във все по тежко здравословно състояние, което неизбежно се отразява и на стойността на провежданото лечение. В тази среда ръководството съумява да инвестира средства в обучение, да привлича ново завършили кадри, да поддържа сравнително добра (в сравнение с подобни лечебни заведения в страната) кадрова обезпеченост.

1. Демографски облик в област Търговище както бе посочено по горе се характеризира основно в намаляване на населението спрямо периода на последното преброяване на населението.

   Конкретно считаме се наблюдават следните процеси:

- застаряване на населението и повишена смъртност;

- активен миграционен процес насочен към големите индустриални центрове в страната, както и миграция основно към страните от Европейския съюз. В същото време през изминалата 2023г. година НСИ отчита показатели на миграция към и от Област Търговище, които са сравнително изравнени. Следва да се отчита и т.н. „скрита миграция"

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
ЗА АКТИВНО ДЕЙ

при която жителите формално притежават адресна регистрация на територията на областта, но пребивават постоянно в друга държава членка на ЕС.

2. Високи нива на пренасочени пациенти от общинските болници в гр. Омуртаг и гр. Попово към болници в други части на страната.

От таблицата се вижда промяната на основните медико-статистически показатели.

Период	Преминали Болни	Оборот	Среден престой	Използваемост в %
2023г.	12 698	32,31	5,36	47,59
2022г.	11 091	27,38	5,52	41,57
2021г.	10 152	25,07	5,92	40,77
2020г.	12 342	30,47	5,22	43,60
2019г.	18 304	45,20	5,18	61,75

През 2023г. се наблюдава увеличение на преминалите болни спрямо предходната година (2022г.).Това се дължи на затихващата пандемия започнала през м. март 2020г.когато беше обявено извънредно положение и се въведоха редица мерки, целящи ограничаване на разпространението на инфекцията. Беше спрян плановият прием на болни и планова оперативна дейност за голям период от време. Тази обстановка продължи и през 2021г. и дава отражение върху преминалите болни.

IV. ФИНАНСОВ ОТЧЕТ И АНАЛИЗ

Дългогодишното възприемане на Болниците като медицински институции с високохуманна мисия и цели е възпрепятствало разглеждането им от чисто икономическа гледна точка като „предприятия" за производство на болнични услуги. Високата концентрация на публични ресурси в една съвременна болница като „МБАЛ-Търговище"

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

АД (частна държавна и общинска собственост) – императивно изисква точна оценка доколко тя изпълнява тази мисия и цели с предоставените и ресурси. При тази оценка трябва да се използват всички подходи на съвременния икономически анализ, пречупени през особеностите на медицинските, в т.ч. болничните услуги. За съжаление проблемите в здравеопазването се хронифицираха и не само се повтарят в годините , но и се задълбочават. Тези проблеми на системата влошават качеството на медицинската дейност и засягат разбира се и нашето лечебно заведение. Тези затруднения в нашата дейност произлизат от следните обстоятелства:

- Недофинансиране на здравната система
- Определените твърди месечни бюджети

Въпреки трудната ситуация ,смятаме че съветът на директорите и целият ръководен състав на ЛЗ, заедно с всички работещи в МБАЛ Търговище АД ,работехме много отговорно и положехме големи усилия, за да откликнем на потребностите от медицински услуги и да поддържаме реномето на стратегическо важно болнично лечебно заведение.

1. АНАЛИЗ НА СОБСТВЕНОСТТА И КАПИТАЛОВАТА СТРУКТУРА

По своята същност капиталът представлява паричен израз на собствеността на вложените в предприятието активи.

№	Показатели	2023 (х.лв.)	2022 (х.лв.)	Разлика (х.лв.)	Разлика (%)
1	Основен капитал	4 488	3 679	809	21,99
2	Резерви	2 842	2 832	10	0,35
3	Натрупана печалба /загуба/.	-4 297	-4 391	94	-2,14
4.1	Текуща печалба/загуба/	835	104	731	702,88
4	**Собствен капитал** (1+2+3+4.1)	3 868	2 224	1644	73,92
5	Дълготрайни активи	7 941	7 996	-55	-0,69
6	Дългосрочни задължения				
7	Финансирания	1 775	2 849	-1074	-37,70
8	Краткотрайни активи	2 340	2 366	-26	-1,10
9	Краткосрочни задължения	4 638	5 289	-651	-12,31
10	Нетен оборотен капитал (8-9)	-2 298	-2 923	625	-21,38
11	**Пасиви** (дългосрочни и краткосрочни)	6 413	8 138	-1 725	-21,20
12	**Общ капиталов ресурс**	10 281	10 362	-81	-078

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

13	Дълготрайни материални активи	7 688	7 642	46	0,60
14	Дял на собствения капитал в общия капиталов ресурс (финансова автономност)(4/12)	37,62	21.46%	16,16	75,30
15	Покриване на пасивите със собствен капитал(4/11) =65-70%	60,31	27.33%	32,98	120,67
16	Капиталова структура (11/4) = 30-35%	165,80	365.92	-200,12	-54,69
17	Кф. на покриване на дълготрайните материални активи със собствен капитал(4/13)	0,50	0.29	0,21	72,41

Общият капиталов ресурс включва собствения капитал и задълженията на дружеството. Той представя източниците на ресурси, с които са финансирани активите, притежавани от дружеството.

През отчетния период общият капиталов ресурс на „МБАЛ – „Търговище"АД възлиза на 10 281 хил. лв. От тях 3 868 хил. лв. или 37,62% е собствен капитал и 6 413 хил. лв. или 62,38% пасиви (привлечен капитал).

Собственият капитал изразява общото капиталово участие, което акционерите имат в дружеството, т.е. нетната стойност на дружеството, представляваща разлика между неговите активи и задължения.

Финансовият резултат на всяко предприятие може да бъде положителна или отрицателна величина. Финансовият резултат съдържа печалбата (загуба), акумулирана през отчетния период и тази от предходни години.

Печалбата през последните две години се дължи на актуализираните цени по клинични пътеки .

Пасивите представляват привлечен капитал, който се използва за дейността, но не принадлежи на собствениците. Те се оползотворяват временно за по къс или по-дълъг период от време и тъй като представляват задължения, се третират като пасиви. Чуждите източници на ресурси могат да се преструктурират в зависимост от тяхната изискуемост. Към изискуемите се отнасят дългосрочните и краткосрочните пасиви ,а към неизискуемите – правителствените и други дарения във вид на финансиране. Характерно

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

за изискуемите пасиви , които са и преобладаващи, е че задълженията трябва да се плащат в срок на падежа .

Пасивите (привлечени средства) на „МБАЛ-Търговище“ АД възлизат на 6 413 хил. лв. и са с 1725 хил. лв. е по малко от предходната година.

Като структура пасивите на „МБАЛ-Търговище” АД към 31.12.2023г. имат следната структура :

	хил. лв.	%
Финансирания	1 775	27,68 %
Текущи задължения	4 638	72,32 %

В раздел финансирания са включени финансирания за придобиване на дълготрайни активи - 361 хил. лв. (2022 г. – 446 х.лв.) и финансирания за текущата дейност 1 414 хил. лв. (2022 г.-2 403 х. лв.).

Краткосрочните задължения (хил.лв.)

№	Показатели	2023 (стойност)	2022 (стойност)	Разлика (стойност)	Разл. (%)
1	Задължения към доставчици	1 743	2 934	-1 191	-40,60
2	Данъчни задължения	171	187	-16	-8,56
3	Персонал	2 019	1 621	398	24,55
4	Осигурителни задължения	550	441	109	24,72
5	Други краткосрочни задължения	131	106	25	23,58
6	Получени аванси	24	0	24	0,00
	Всичко	**4 638**	**5 289**	**-651**	**-12,31**

Финансиранията са намалени през 2023г. в сравнение с 2022 г. със 989 хил. лв.

В ДВ бр.20 от 28.02.2013г. в Закон за изменение и допълнение на ТЗ е създаден нов чл.303а, ал.1. "Страните по търговска сделка могат да договорят срок за изпълнение на парично задължение не повече от 60 дни".

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

Преди изменението в ТЗ към 31.12.2012 г. „МБАЛ-ТЪРГОВИЩЕ" АД няма просрочени задължения.

Просрочените задължения в следващите години са:

	2021 г.	2022 г.	2023г
Просрочени задължения към доставчици:			
- Доставчици на медикаменти	1382	1 052	348
- Доставчици на мед. консумативи	366	450	247
- Други доставчици	708	685	290
Общо просрочия:	2456	2187	885

Просрочените задължения през 2023 г. към доставчици са намалени драстично спрямо 2022 г..

2. АНАЛИЗ НА ИМУЩЕСТВЕНАТА СТРУКТУРА

Имуществената структура отразява отделните форми на групиране на капитала, които се намират на разположение на предприятието.

Основен източник на информация за анализ на имуществената структура е активът на счетоводния баланс.

хил. лв.	2023г.		2022г.		Разлика	
Видове активи	**Стойност**	**%**	**Стойност**	**%**	**Ст-ст**	**%**
Общо Активи	10 281	100	10 362	100	-81	-0,78
А. Нетекущи активи	7 941	77,24	7 996	77,17	-55	-0,69
I. Материални	7 688	96,81	7 642	95,57	46	0,60
IV. Нематериални	38	0,48	53	0,66	-15	-28,30
VI. Дългоср. финансови	3	0,04	3	0,04	0	0,00
IX. Активи по отсрочени данъци	212	2,67	298	3,73	-86	-28,86
Б. Текущи активи	2 340	22,76	2 366	22,83	-26	-1,10
I.Материални запаси	347	14,83	316	13,36	31	-9,81
II.Краткосрочни вземания	1 717	73,38	1 017	42,98	700	68,83
IV.Парични средства	276	11,79	1 033	43,66	-757	-73,28

В съответствие с поставените цели и повишаване качеството на медицинските услуги в МБАЛ-Търговище АД, през 2023 г. се извърши обновяване на медицинската апаратура и оборудване. Въведе се в експлоатация нова ангиографска уредба на стойност 1 126 хил. лв. и също така и нов ултразвуков апарат модел ACUSON на стойност 104 хил. лв. Също така е закупена ендоскопска камера и уред за лесно откриване на вени и още много други активи .

Във раздел А.I. Материални нетекущи активи от актива на Баланса, спрямо предходната, 2022 г. изглежда по следния начин:

ГРУПА ДМА	2023 г.		2022г.	
	х. лв.	Отн. дял %	х. лв.	Отн. дял %
Земи	846	11.00	846	11.07
Сгради и конструкции	3464	45,06	3594	47.02
Апаратура и оборудване	3102	40,35	2143	28,04
Съоръжения	198	2,58	221	2.89
Транспортни средства	1	0,01	3	0.04
Други ДМА	61	0,80	65	0.85
Активи в процес на изграждане	16	0.20	770	10.08
ОБЩО група ДМА:	**7688**	**100,00**	**7642**	**100,00**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

3.АНАЛИЗ НА ЛИКВИДНОСТТА И ПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТТА

Мярка х. лв

№	Показатели	2023 (стойност)	2022 (стойност)	Разлика (стойност)	Разл. (%)
1	Материални запаси	347	316	31	9.81
2	Краткосрочни вземания	1717	1017	700	68.83
3	Парични средства	276	1033	-757	-73.28
4	Общо краткотрайни активи	2340	2366	-26	-1.10
5	Краткосрочни задължения	4638	5289	-651	-12.31
6	Обща ликвидност(4/5)	0.505	0,447	0.057	12.78
7	Бърза ликвидност(2+3)/5	0.430	0,388	0.042	10.87
8	Незабавна ликвидност(3/5)	0.060	0,195	-0.136	-69.53

Финансовото състояние на „МБАЛ-Търговище" АД може да се оценява от гледна точка на краткосрочната и дългосрочната перспектива.

В краткосрочната перспектива като критерий за оценка на финансовото състояние на „МБАЛ-Търговище" АД се използва ликвидността и текущата платежоспособност.

Най-общо определено, чрез тях се характеризира способността бързо да се получават парични средства в случай на възникване на непредвидени обстоятелства или умението да се използват благоприятните случаи за получаване на пари, т.е. т. нар. финансова гъвкавост.

В дългосрочна перспектива се анализира финансовата устойчивост на лечебното заведение, т.е. неговата дългосрочна платежоспособност.

Под ликвидност на определен актив се разбира относителната способност той ла се трансформира в парични средства, а степента на ликвидност определя продължителността на периода от време, през който трансформацията може да бъде осъществена. Колкото по-кратък е този период толкова по-висока е ликвидността.

Ликвидността показва способността на ЛЗ да извърши своите текущи плащания към кредиторите. По този начин се оценява възможността за бързо погасяване на наличните краткосрочни задължения. При анализа на ликвидността се акцентира на проблемите на разплащанията за кратък период от време.-часове, дни, седмици, месеци.

Ликвидността е предпоставка за платежоспособността на „МБАЛ-Търговище" АД. Показателите за ликвидност изразяват способността на Лечебното заведение да изплаща текущите си задължения с наличните краткотрайни активи. Показателите за ликвидност се определят с коефициенти, при изчисляването на които се съпоставят активи и задължения.

Базовата величина, ползвана за намиране на определените коефициенти, е краткосрочни задължения.

4. АНАЛИЗ НА РАЗХОДИТЕ

Ресурсите на Болницата по определени медицински технологии се превръщат в болнични услуги, предназначени за подобряване здравето на лекуваните пациенти. В процеса на това преобразуване част от ресурсите се изразходват .Несъвършенството на измерителите на ресурсите и на тяхното изразходване позволява измерването само на част от тях. Например невъзможно е измерването на разхода на интелектуални ресурси (знания, квалификация и пр.), на морални ресурси (топлота, съчувствие, милосърдие и пр.) В икономически план изразходването на материални и финансови ресурси се дефинира като разходи.

Разходите представляват намаляване на стопанската полза (изгода) за Лечебното заведение или увеличаване на пасивите. Това от своя страна води до намаляване на собствения капитал. От друга страна увеличаването на определени видове разходи е свързано с повишаване качеството на здравната услуга и ефективността на Лечебното заведение.

А	СТРУКТУРА НА РАЗХОДИТЕ	2023 (хил. лв.)	2022 (хил. лв.)	НАМАЛЕНИЕ (хил. лв.)	НАМАЛЕНИЕ (%)
I.	**Разходи по икономически елементи**	**21 949**	**20 150**	**1799**	**8.93**
1 .	**Разходи за материали**	**4 585**	**4 740**	**-155**	**-3.27**
1.1.	Медикаменти	1640	1387	253	18.24
1.2.	Мед. изделия и консумативи	1813	1771	42	2.37
1.3	Горива и смазочни материали	72	85	-13	-15.29
1.4.	Резервни части	19	18	1	5.55

1.5.	Инструменти				
1.6.	Работно облекло и постел.	9	37	-28	-75.68
1.7.	Ел. енергия	306	552	-246	-44.56
1.8.	Вода	130	141	-11	-7.80
1.9.	Офис материали и консумативи	91	83	8	9.64
1.10	Природен газ	312	350	-38	-10.86
1.11	Храна за пациенти и персонал	55	35	20	57.14
1.12	Други материали	138	281	-143	-50.89
2. Разходи за външни услуги		**694**	**559**	**135**	**24.15**
2.1.	Подизпълнители				
2.2.	Наеми				
2.3.	Нает транспорт	24	17	**7**	**41.17**
2.4.	Ремонти	91	77	**14**	**18.18**
2.5.	Реклама	19	10	**9**	**90.00**
2.6.	Съобщителни услуги	44	40	**4**	**10.00**
2.7.	Квалификация и преквалификация	14	8	**6**	**75.00**
2.8.	Консултантски и други договори	11	14	**-3**	**-21.43**
2.9.	Застраховки	32	29	**3**	**10.34**
2.10	Пране	94	68	**26**	**38.24**
2.11	Рентгенови и радио- логични услуги				
2.12	Данъци и такси	14	13	**1**	**7.69**
2.13	Охрана	3	2	**1**	**50.00**
2.14	Абонаменти	128	103	**25**	**24.27**
2.15	Събиране и транспорт на медицински отпадъци	31	48	**-17**	**-35.42**
2.16	Транспорт хемодиализа	23	16	7	**43.75**
2.17	Медицински услуги	93	37	**56**	**151.35**
2.18	Други външни услуги	73	77	**-4**	**-5.19**
3. Разходи за амортизации		**583**	**519**	**64**	**12.33**
Разходи за обезценка на текущи		**0**	**0**	**0**	**0**

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

(краткотрайни) активи					
4.	**Разходи за възнаграждения**	**13552**	**12030**	**1522**	**12.65**
5.	**Разходи за осигуровки**	**2267**	**2081**	**186**	**8.94**
6.	**Други разходи**	**268**	**221**	**47**	**21.27**
П.	**Финансови разходи**	**4**	**4**	**0**	**0**
ОБЩО РАЗХОДИ		**21953**	**20154**	**1799**	**8.93**
7.Счетоводна печалба		**921**	**111**	**810**	**729.73**
8.	**Разходи за данъци**	**86**	**7**	**79**	**1128.57**
Печалба		**835**	**104**	**731**	**702.88**
ВСИЧКО		**22 874**	**20 265**	**2609**	**12.87**

Структуриране на разходите:

Б. РАЗХОДИ ПО ИКОНОМИЧЕСКИ ЕЛЕМЕНТИ (дялово съотношение)		2023		2022	
		(хил. лв.)	(%)	(хил. лв.)	(%)
Разходи по икономически елементи-ОБЩО		**21 949**	**100**	**20 150**	**100**
1.	Разходи за материали	4 585	20.89	4 740	23.52
2.	Разходи за външни услуги	694	3.16	559	2.77
3.	Разходи за амортизации	583	2.66	519	2.58
4.	Разходи за възнаграждения	13 552	61.74	12 030	59.70
5.	Разходи за осигуровки	2 267	10.33	2 081	10.33
6.	Други разходи	268	1.22	221	1.10

В.	СТОЙНОСТНИ ПОКАЗАТЕЛИ	2022г.	2021г.	Изменение	
				(лв.)	(%)
1.	Стойност на 1-леглоден	322.35	329.03	-6.68	-2.03
2.	Стойност на 1-лекарстводен	24.08	22.64	1.44	6.36
3.	Стойност на 1-ден мед. конс.	26,77	28.64	-1,87	-6,53
4.	Стойност на 1-храноден	1,68	1,19	0,49	41,17
5.	Стойност на р-ди за персонал и осигуровки па дел	232,31	230,37	1,94	0,84

От анализа на разходите прави впечатление увеличението на стойността на един лекарстводен, разходите за персонала.

Средно списъчният брой на персонала на „МБАЛ-Търговище" АД през 2023г. е 524 бр. Отчетената средна месечна работна заплата на персонала на МБАЛ-Търговище АД за 2023г. е в размер на 1979лв., разпределени по категории както следва: Висш медицински персонал – 3 441,11лв., специалисти по здравни грижи – 1 945,94лв., санитари и болногледачи – 1 183,90лв., висш немедицински персонал – 2 387,63лв.

Одитиращата компания е получила годишен хонорар в размер на 10 500 /десет хиляди и петстотин/ лв. в т.ч. ДДС.

5. АНАЛИЗ НА ПРИХОДИТЕ

Приходите представляват нарастване на стойността на стопанската изгода (полза) на Лечебното заведение под формата на увеличение на активи (въвеждане и подобряване) или намаление на пасиви, което води до нарастване на собствения капитал .

Общата оценка на приходите се заключава в изследване на динамиката и структурата им.

АНАЛИЗ НА ПРИХОДИТЕ

А.	ПРИХОДИ (ДИНАМИКА)	2023	2022	УВЕЛИЧЕНИЕ	
				(ЛВ.)	(%)
I.	**Нетни приходи**	**19333**	**17383**	**1950**	**11.22**
1.	**По договор с НЗОК**	**18202**	**16262**	**1940**	**11.93**
1.1.	КП	13115	10118	2997	29.62
1.2.	Ендопротези	228	214	14	6.54
1.3.	ВСД, МДД	105	144	-39	-27.08
1.4.	Хемодиализа	2714	2 085	629	30.17
1.5.	ОАИЛ	1665	1254	411	32.78
1.6.	Лечение на неосигурен	233	166	67	40.36
1.7	Работа при неблагоприятни условия	142	763	-621	-81.39
1.8	Стимулиране на персонала ангажиран в Covid 19	0	1 518	-1518	-100.00
2.	**Потребителска такса**	**81**	**77**	**4**	**5.19**
3.	**Платени услуги граждани**	**913**	**903**	**10**	**1.11**
3.1	Хоспитализации	30	27	3	11.11
3.2	ВСД	105	136	-31	-22.79
3.3	Медицински изделия	621	542	79	14.58
3.4	МДД	11	61	-50	-81.97
3.5	Специализирани прегледи/ консултации и др.	146	137	**9**	**6.57**
4.	**Платени услуги фирми**	**134**	**120**	**14**	**11.67**
5.	**Приходи от продукция**	**3**	**21**	**-18**	**-85.71**
II.	**Други приходи**	**3437**	**2862**	**575**	**20.09**
1.	**В т.ч. приходи от финансирания**	**3376**	**2810**	**566**	**20.14**
1.1.	**МЗ**	**3281**	**2545**	**736**	**28.92**
1.1.1.	Централна доставка лекарствени продукти	13	13	0	0.00
1.1.2.	Централна доставка	59	59	0	0.00

	консумативи				
1.1.3.	**Методика за финансиране**	**2559**	**2361**	**198**	**8.39**
1.1.3.1.	*ТЕЛК*	153	126	27	21.43
1.1.3.2.	*Спешна помощ*	939	844	95	11.26
1.1.3.3.	*Психиатрично отделение*	1064	1027	37	3.60
1.1.3.4.	*Инфекциозно*	364	364	0	0.00
1.1.3.5.	Второ вътрешно отделение	39	0	**39**	**0.00**
1.1.4	**Финансиране на ДА**	**5**	**20**	**-15**	**-75.00**
1.1.5	**Допълнително Финансиране**	**645**	**92**	**553**	**601.09**
1.2	**Друго финансиране (помощи и дарения)**	**95**	**265**	**-170**	**-64.15**
2.	**Други**	**60**	**52**	**8**	**15.38**
III.	**Финансови приходи**	**104**	**20**	**84**	**420.00**
ВСИЧКО ПРИХОДИ (I+II+III)		**22874**	**20265**	**2609**	**12.87**

През отчетния период са реализирани приходи в размер на 22 874 хил. лв., което е с 12,87% повече в сравнение с 2022 г. с 2 609 хил. лв.

Б.	ПРИХОДИ (СТРУКТУРА)	2023		2022	
		(хил.лв.)	Отн. дял	(хил.лв.)	Отн. дял
I.	**Нетни приходи**	**19333**	**84.52**	**17383**	**85.78**
1.	По договор с НЗОК	18202	94.15	16262	93.55
2.	Потребителска такса	81	0.42	77	0.44
3.	Платени услуги граждани	913	4.72	903	5.20
4.	Платени услуги фирми	134	0.69	120	0.69
5.	Приходи от продукция	3	0.02	21	0.12
II.	**Други приходи**	**3437**	**15.03**	**2862**	**14.12**
	в т.ч. приходи от	3376	98.23	2810	98.18

	финансирания				
1.	МЗ	3281	97.19	2545	90.57
2	Друго финансиране (помощи и дарения)	95	2.81	265	9.43
3	Приходи от наеми	22	0.64	21	0.73
4	Други	39	1,13	31	1.08
III.	**Финансови приходи**	**104**	**0.45**	**20**	**0.10**
ВСИЧКО ПРИХОДИ (I+II+III+IV)		**22874**	**100,00**	**20265**	**100.00**

6.АНАЛИЗ НА ЕФЕКТИВНОСТТА НА КАПИТАЛА

Мярка: хил.лв.

	Показатели	2023 (стойност)	2022 (стойност)	Разлика (стойност)	Разл. (%)
1	Финансов резултат	835	104	731	702,88
2	Собствен капитал	3868	2224	1644	73,92
3	Обща сума на активите	10281	10362	-81	-0,78
4	Възвращаемост на собствения капитал (1/2)	21.59	4.68%	16,91	361,32
5	Възвращаемост на общия капиталов ресурс (1/3)	8.12	1.00	7,12	712,00

Конкурентно-способността на „МБАЛ-Търговище" АД на пазара на здравните услуги се определя от следпите фактори:

1. Възможността за достъп до пазара на нови доставчици;

2. Степента на информираност на Лечебното заведение и на пациентите;

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

3. Гъвкавост на Лечебното заведение и реакция на пазарните колебания;

4. Поведението на пациентите, тяхната чувствителност към цените, рекламата и др.;

5. Високото качество на произвежданите и предлаганите здравни услуги (продукти);

6. Създаденият имидж на здравния продукт и на Лечебното заведение;

7. Кадровият потенциал на Лечебното заведение, квалификацията на медицинския персонал и кадровото осигуряване;

9. Срокът и надеждността на изпълнение на здравните услуги;

10. Броя на обслужените пациенти;

11. Пазарният дял на Лечебното заведение;

12. Обемът инвестиции;

13. Техническото равнище на използваната апаратура;

14. Равнището на прилаганите технологии и методи на диагностициране, лечение и рехабилитация .

15. Предлаганият комплекс от здравни услуги с оглед комплексно обслужване на пациентите от лечебното заведение;

16. Условията в Лечебното заведение, работна среда етичните норми на поведение и културата на обслужване;

17. Квалификация на мениджърския екип;

Върху конкурентно-способността на МБАЛ-Търговище АД, оказват влияние различни фактори, но решаващо значение сред тях има качеството на предлаганите здравни услуги, тяхната цена и сроковете на изпълнение.

Отчетът за дейността на дружеството през 2023г., като достигнат обем извършени мед. услуги, финансово състояние и финансов резултат е база за определяне на управленските цели за следващата 2024г.

Степента на реализиране на планираната стопанска политика на дружеството и управленските намерения на Съвета на директорите ще определя линията на пазарно поведение на "МБАЛ-Търговище" АД през 2024 година.

V. НАСОКИ ЗА РАЗВИТИЕ ПРЕЗ 2024г.

Бъдещи стратегии и действия на Съвета на Директорите на „МБАЛ-Търговище" АД през 2024 година:

1. Маркетингова стратегия.
   - Ориентация на пациентите
   - Качество на здравните услуги
   - Имидж
   - Реклама и връзки с обществеността
   - Програмно оформление на услугата, както и (ценова) политика.

2. Кадрова стратегия
   - Насоки на болничното ръководство по отношение на избора на сътрудници
   - Политика на образование и усъвършенстване
   - Политика на оптимално натоварване на персонала
   - Политика на възнаграждаване

3. Финансова стратегия
   - Изработена е програма за подобряване на финансовото състояние на лечебното заведение за постигане на устойчиво развитие на дружеството, която ще бъде предложена и разгледана на извънредно събрание на акционерите.
   - Инвестиционна политика

Преустройство, реконструкция и модернизация, както и частични ремонти на отделения, чрез които ще се подобри качеството на здравните услуги :

- Ремонт на отоплителна система, подмяна на парен с водогрей котел на "МБАЛ - Търговище" АД
- Подвижен рентгенов апарат тип С-рамо за нуждите на отделение по ортопедия и травматология при "МБАЛ-Търговище" АД
- Биохимичен анализатор
- Стационарен ехограф с трансректален трансдюсер с биопсичен водач.

- Рентгенова уредба за графии и скопии.

- Оптимално използване на ресурсите на Лечебното заведение.
- Създаване на система на обвързаност и зависимост на приходи, доходи и финансов резултат по структурни звена.

4. Стратегия за сътрудничество с други институции в сферата на здравеопазването и социалните грижи
5. Засилено сътрудничество с учреждения, съюзи, неправителствени организации.

През 2024 г. Съветът на Директорите на „МБАЛ-Търговище" АД ще работи за подобряване на качеството, повишаване ефективността на здравните услуги и успешното развитие на Лечебното заведение.

Приходите на „МБАЛ-ТЪРГОВИЩЕ АД" през 2023 година са 22 874 хил. лв. и са формирани от:

1. Предоставяне на медицински услуги, като техният дял спрямо общите приходи е най-голям – 19 330 х. лв. и представляват – 84.51%;
2. Приходи от финансирания и дарения за лекарствени продукти, медицински консумативи и дълготрайни активи - 3 376 х. лв. и представляват – 14.76% от общия обем на същите.
3. Други приходи като: фактуриране на разходите за кръв, наем, префактуриране на разходите на наемателите, транспорт, събиране, съхранение на медиц. отпадъци и др. дребни приходи –61 х. лв - 0,27% от общите приходи;
4. Продажба на излишна ел. енергия от произведена и неконсумирана в лечебното заведение -3 х. лв. и представлява – 0.01 % от ОП;
5. Финансови приходи - 104 х.лв. - 0,45% от ОП.

Приходите на „МБАЛ-ТЪРГОВИЩЕ" АД са формирани предимно от вътрешен пазар, като една съвсем малка част от приходите от медицински услуги и по-точно извършените клинични проучвания са формирани на външен пазар - 29 хил. лв. и представляват 0.13% от тези приходи.

Най-големия дял в приходите от медицински услуги са от РЗОК гр. Търговище –

18 202 х. лв. или 79.58% от общите приходи и са извършени основно на основание договори №250188 от 26.02.2020г.и №250188 от 24.10.2023г.

По сключен договор с МЗ № РД-12-113/25.01.2023 г и на основание Методиката за субсидиране на лечебните заведения за предоставяне на медицински услуги през 2023г. лечебното заведение е формирало приходи в размер на 2 559 хил. лв, представляващи – 11.19% от общите приходи. Също така по сключен договор с МЗ № РД-12-246/1910.2023г. и на основание субсидиране на медицински дейности извън обхвата на задължителното здравна осигуряване с предмет поддържане готовността му за оказване на медицинска помощ при извънредни ситуации, аварии и катастрофи през 2023г. лечебното заведение е формирало приход в размер на 551 хил. лв.

Всички разходи по икономически елементи участват при формиране на приходите за предоставяне на медицински и други услуги, както и производството и продажбата на ел. енергия.

Най-големия разход за да се формират тези приходи е за възнагражденията на квалифицирания медицински и друг персонал –13 552 х.лв. и представлява 61,74%.

Разхода на материали е втория по-големина елемент – 4 585х. лв. и представлява 20,89% от разходите по икономически елементи. Доставчиците са избрани чрез обществени поръчки по ЗОП. През 2023г. най-големия дял /база разходи за материали/ е на фирмата доставчик на медикаменти – Медекс ООД, следвана от Софарма трейдинг АД и други.

Третият по големина елемент в разходите са разходите за осигуровки на персонала в размер на 2267х. лв. – 10,33 % от общите разходи. На основание КСО начислените осигуровки се превеждат в НОИ.

Разходите за външни услуги включват поддръжка, абонамент, актуализации софтуер, на цялата медицинска техника и апаратура, пране, събиране и транспортиране на мед. отпадъци, данъци, такси, застраховки, медицински договори, транспорт и всички останали необходими за дейността услуги – 694хил. лв. Техният дял спрямо разходи по икономически елементи е 3,16% .

За извършване на дейността е необходима медицинска техника, апаратура и др. дълготрайни активи, като тяхната част се пренася в разходите с начислените през годината амортизации и по-точно 583хил. лв. 2,66% от общия обем на разходите.

Други разходи: включват командировки, глоби, неустойки, съдебни такси, представителни и всички др. не упоменати разходи в размер на 268 хил. лв. – 1,22% от разходите.

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

От гореизложените данни може да се направят следните съществени изводи:

- относителния дял на разходите за възнаграждения и осигурителни вноски за персонал нараства спрямо предходната година достигайки 72,07%. Отчитайки факта че завишения относителен дял се дължи основно на повишението на възнагражденията на служителите и трябва да се взема предвид увеличението на минималната работна заплата (считано от 01.01.2024г.), то през 2024г. година разходите за персонал ще бъдат в значително по голям обем спрямо предходната година. В този смисъл относителното тегло и размера на разходите за персонал през 2024 година е възможно да нараства.

- намалява относителния дял и в абсолютни стойности спрямо предходната година, на разходите за материали и други разходи;

- увеличения обем на приходите през 2023 година, не компенсира в пълна степен парасналия размер на разходите.

През 2023г. сключените съществени сделки са:

- Сключен договор с МЗ на основание Методика за субсидиране на лечебните заведения;
- По закона на ЗОП всички сключени договори за доставки на материали, за външни услуги и всички необходими за извършване на стопанската дейност.

Мажоритарен собственик на дружеството е държавата, представлявана от Министерство на здравеопазването. За отчетния период дружеството е получило (на касова основа) от Министерството субсидии и финансирания в размер на 3 115хил. лева.

„МБАЛ-ТЪРГОВИЩЕ„ АД има дялово участие в капитала на ДКЦ „СВ. ИВАН РИЛСКИ" ООД в размер на: 2 500 лв., представляващи 49% от капитала на дружеството. През 2023 година „МБАЛ-ТЪРГОВИЩЕ„ АД е предоставило услуги на ДКЦ „СВ. ИВАН РИЛСКИ" ООД за наем помещения в размер на69 хил. лева.

Нямаме сключени договори за заеми, в качеството на заемополучател. Дружеството не е предоставяло гаранции и не е поемало финансови ангажименти.

Нямаме сключени договори в качеството на заемодател за заем или предоставяне на гаранции от всякакъв вид, в това число на свързани лица.

През отчетния период не сме изразходвали средства за емисии за ценни книжа.

Не сме публикували предварителни прогнози свързани с финансовия резултат отчетен във финансовия отчет през текущата година.

Изработена е програма за подобряване на финансовото състояние на лечебното заведение за постигане на устойчиво развитие на дружеството, която ще бъде предложена и разгледана на извънредно събрание на акционерите.

Не разполагаме с необходимите финансови средства за осъществяването на инвестиционните ни намерения.

Чрез прилагането на една целесъобразна за нас система за ФУК, включваща политики и процедури въведени от ръководството на лечебното заведение се гарантира, че процесите по управлението и изразходването на средствата са еднозначно регламентирани, прилагани и контролирани:

- Въведени процедури по извършване на финансово-счетоводната дейност, процедури за предварителен контрол преди поемане на задълженията и извършване на разходи;
- Въведена система за двоен подпис при валидиране на всяко искане за поемане на задължение и извършване на разход;
- Разпределение на отговорностите по гарантиране на финансовата дисциплина;
- Прозрачност и проследимост на решенията и действията, свързани с изразходването на средствата;
- Ангажираност на целия колектив

Рискове и фактори . Управление на финансовия риск.

В създадената и утвърдена от Изпълнителен директор на лечебното заведение, Стратегия за управление на риска са индентифицирани следните рискове:

1. Ценови риск – рискът от значително покачване цените на основни материали, енергийни ресурси, лекарства и др. Непрекъснато увеличение на минималната работна заплата и на минималният осигурителен доход, което предизвиква натиск за увеличение на всички основни работни заплати .
2. Икономически риск – недофинансиране на голяма част от клиничните пътеки и процедури ,пандемия COVID 19.

3. Риск от човешки ресурс – дефицит от медицински кадри в системата и текучество на персонала което води до нарушаване на професионалната приемственост.

Към Стратегията е създадена процедура за управление на риска характеризираща се със следните елементи:

1. Определяне на риска;
2. Анализ и оценка на риска;
3. Решения за контролиране на риска;
4. Мониторинг на процеса по управление на риска

Оповестяване на съдебни дела

Към 31.12.2023г. МБАЛ Търговище няма съдебни дела:

Информация ,изисквана по реда на чл.247,ал.2 от ТЗ

1. Членовете на Съвета на директорите са получили възнаграждения в общ размер :

170 820 /сто и седемдесет хил. осемстотин и двадесет / лв.

2. Членовете на Съвета на директорите не са придобивали, не притежават и не са прехвърляли акции или облигации на дружеството през 2023г.
3. Членовете на Съвета на директорите не притежават права за придобиване на акции на дружеството.
4. Участие на членовете на Съвета на директорите в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници ,притежаване на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество ,както и участието им в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети е както следва:

- Д-р Явор Димитров Александров – не участва като член на съвет в търговски дружества по смисъла на чл. 247,ал. 2,т.4 от ТЗ
- Д-р Иван Георгиев Тянев (член на СД до 12.06.2023г.) – участва по смисъла на чл. 247,ал. 2,т.4 от ТЗ в „Психично здраве – ИПСМП" ЕООД с ЕИК 125512422.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
ЗАЛК

- Михаела Георгиева Карадимова (член на СД от 13.06.2023г.)- не участва като член на съвет в търговски дружества по смисъла на чл. 247,ал. 2,т.4 от ТЗ
- Д-р Иван Василев Светулков - Изп. Директор - не участва като член на съвет в търговски дружества по смисъла на чл. 247,ал. 2,т.4 от ТЗ

5. Членовете на Съвета на директорите на „ МБАЛ – Търговище „ АД не са сключвали през 2023г. договори по чл. 240б от Търговския закон.

Извършена е инвентаризация на активите и пасивите на дружеството към 31.12.2023 година. Въз основа на постъпили писмени предложение и след съгласуване с обслужващите техниката фирми бяха бракувани дълготрайни активи негодни за по нататъшна употреба.

През отчетния период не е извършвана научно изследователска и развойна дейност.
Не са придобивани собствени акции по реда на чл.187д от Търговския закон.
Дружеството няма клонове в страната или чужбина.

Отговорност на ръководството:

- Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.
- Ръководството потвърждава, че е прилагало последователна счетоводна политика и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.
- Ръководството също така потвърждава ,че се е придържало към действащите НСС, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие.
- Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и откриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

"МБАЛ – ТЪРГОВИЩЕ"АД: ..... / Д-р Иван Василев Светулков /