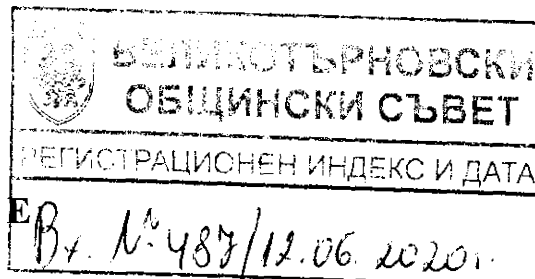
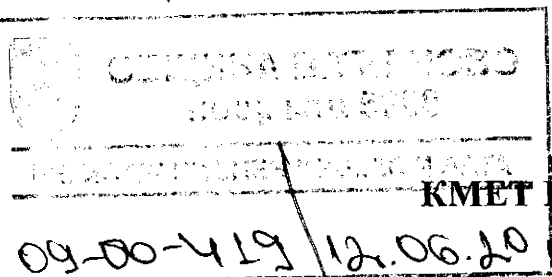


**ДО ПРЕДСЕДАТЕЛЯ
НА ВЕЛИКОТЪРНОВСКИ
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ**



ПРЕДЛОЖЕНИЕ

от инж. ДАНИЕЛ ПАНОВ
КМЕТ НА ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО



Д: ПК № 48-6.1
ПК № 66

Относно: Приемане на Отчет за изпълнението на програмата за управление при приключване на мандат 2017-2019г. на Управителя на „Специализирана болница за активно лечение на пневмо-фтизиатрични заболявания „Д-р Трейман” ЕООД, ЕИК 000130104 гр.Велико Търново и освобождаване от отговорност на управителя.

ПК № 3А

УВАЖАЕМИ ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

12.06.20

В изпълнение на Решение №174/28.05.2020г. на Великотърновски Общински съвет с писмо изх. №625/08.06.2020г. и наш вх. № 20-07-12/08.06.2020г. от Управителя Д-р Стела Денчева на „Специализирана болница за активно лечение на пневмо-фтизиатрични заболявания „Д-р Трейман” ЕООД, ЕИК 000130104 – гр.Велико Търново е представен Отчет за изпълнението на програмата за управление при приключване на мандат 2017-2019г. на Управителя на „Специализирана болница за активно лечение на пневмо-фтизиатрични заболявания „Д-р Трейман” ЕООД, ЕИК 000130104 гр.Велико Търново.

Общото събрание на едноличните търговски дружества приема Годишните финансови отчети, Годишните доклади за дейността и разпределя печалбата и взема решение за нейното изплащане. В правомощията на Великотърновски Общинския съвет е и освобождаване от отговорност на управителите на търговските дружества.

С Решение №1071/31.05.2018г. Великотърновски Общински съвет приема годишния финансов отчет за 2017г, годишния доклад за дейността през 2017г. на „Специализирана болница за активно лечение на пневмо-фтизиатрични заболявания „Д-р Трейман” ЕООД, ЕИК 000130104 – гр.Велико Търново - еднолично дружество с ограничена отговорност, със 100 % Общински капитал и освобождава от отговорност Управителя Д-р Стела Денчева на „Специализирана болница за активно лечение на пневмо-фтизиатрични заболявания „Д-р Трейман” ЕООД, ЕИК 000130104 – гр.Велико Търново - еднолично дружество с ограничена отговорност, със 100 % Общински капитал за 2017г.

С Решение №1446/25.04.2019г. Великотърновски Общински съвет приема годишния финансов отчет за 2018г, годишния доклад за дейността през 2018г. на „Специализирана болница за активно лечение на пневмо-фтизиатрични заболявания „Д-р Трейман” ЕООД, ЕИК 000130104 – гр.Велико Търново - еднолично дружество с ограничена отговорност, със 100 % Общински капитал и освобождава от отговорност Управителя Д-р Стела Денчева на „Специализирана болница за активно лечение на пневмо-фтизиатрични заболявания „Д-р Трейман” ЕООД, ЕИК 000130104 – гр.Велико Търново - еднолично дружество с ограничена отговорност, със 100 % Общински капитал за 2018г.

С Решение №178/28.05.2020г. Великотърновски Общински съвет приема годишния финансов отчет за 2019г, годишния доклад за дейността през 2019г. на „Специализирана болница за активно лечение на пневмо-фтизиатрични заболявания „Д-р Трейман” ЕООД, ЕИК 000130104 – гр.Велико Търново - еднолично дружество с ограничена отговорност, със 100 % Общински капитал.

С Решение №174/28.05.2020г. на Великотърновски Общински съвет „т.3 Управителите на общински търговски дружества дават отчет за целия си управленски мандат и се освобождават от отговорност от Общинския съвет в края на договора си за управление.”

С Решение № 487/29.12.2016г. на Великотърновски общински съвет е утвърдена за управител на „Специализирана болница за активно лечение на пневмо-фтизиатрични заболявания „Д-Р Трейман“ ЕООД, Д-р Стела Денчева”, след проведен конкурс. На 06.01.2017г. е сключен договор за управление на еднолично дружество с ограничена отговорност с общинско участие с Д-р Стела Денчева. На 13.01.2017г. е извършено вписване в Търговския регистър, като управител на „Специализирана болница за активно лечение на пневмо-фтизиатрични заболявания „Д-Р Трейман“ ЕООД, Д-р Стела Денчева

С Решение № 21/04.12.2019г. на Великотърновски общински съвет е утвърден Анекс сключен на 27.12.2019г. със срок 3 години до 02.01.2022г. за управител на „Специализирана болница за активно лечение на пневмо-фтизиатрични заболявания „Д-Р Трейман“ ЕООД, ЕИК 000130104 – гр.Велико Търново - еднолично дружество с ограничена отговорност, със 100 % Общински капитал, Д-р Стела Денчева

Като имам предвид резултатите от дейността на Търговското дружество, в което Община Велико Търново е едноличен собственик, както и икономическите условия, при които то развива своята дейност и във връзка с гореизложеното предлагам Великотърновски Общински съвет да вземе следните:

РЕШЕНИЯ:

1. На основание чл.147, ал. 2 от ТЗ, и т.3 на Решение №174/28.05.2020г. на Великотърновски Общински съвет, Великотърновски Общински съвет приема Отчет за изпълнението на програмата за управление при приключване на мандат 2017-2019г. на Управителя на „Специализирана болница за активно лечение на пневмо-фтизиатрични заболявания „Д-р Трейман“ ЕООД, ЕИК 000130104 гр.Велико Търново, Д-р Стела Денчева

2. На основание чл. 137, ал. 1, т. 5, във вр. с чл.147, ал. 2 от ТЗ, и т.3 на Решение №174/28.05.2020г. на Великотърновски Общински съвет, Великотърновски Общински съвет освобождава от отговорност Управителя Д-р Стела Денчева на „Специализирана болница за активно лечение на пневмо-фтизиатрични заболявания „Д-р Трейман“ ЕООД, ЕИК 000130104 – гр.Велико Търново - еднолично дружество с ограничена отговорност, със 100 % Общински капитал, за мандат 2017-2019г.

инж. ДАНИЕЛ ПАНОВ
КМЕТ НА ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО

Съгласували:

Снежана Данева - Иванова
Заместник кмет „Финанси“

Мариян Маринов
Директор на Дирекция „Бюджет и финанси“

Десислава Йонкова
Директор дирекция „Правно обслужване и управление на собствеността“

Изготвил:
инж. Антон Койнаков

СБАЛПФЗ „Д-Р ТРЕЙМАН“ ЕООД – ВЕЛИКО ТЪРНОВО
СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ НА ПНЕВМО-ФИЗИОТРИЧНИ ЗАБОЛЯВАНИЯ

5000, гр. В. Търново, местност “Света гора”

Адрес за кореспонденция: 5000, гр. В. Търново, местност “Света гора”

.....w.sbalpfs-vt.com : e-mail : odpfs_vt@abv.bg

Изд. № 625/08.06.2020 г.

20 07-12 / 20 06 2020
До Кмета

На Община Велико Търново

До Председателя

На Общински съвет Велико Търново

ПРИДРУЖИТЕЛНО ПИСМО

От д-р Стела Денчева | д. м.
Управител на СБАЛПФЗ „Д-р Трейман“ ЕООД, гр. В. Търново

Във връзка с Решение № 174 от заседание на Общински съвет Велико Търново, проведено на 28.05.2020 г., приложено Ви представям „Отчет за изпълнение на програмата за управление при приключване на мандат 2017-19 г.“ на Управителя на СБАЛПФЗ „Д-р Трейман“ ЕООД, гр. В. Търново.

Приложение: съгласно текста

Дата: 08.06.2020 г.
Гр. В. Търново

Управител:.....
/д-р Стела Денчева/

Д. м./



СБАЛПФЗ „Д-Р ТРЕЙМАН“ ЕООД – ВЕЛИКО ТЪРНОВО
СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ НА ПНЕВМО-ФТИЗИАТРИЧНИ ЗАБОЛЯВАНИЯ

5000, гр. В. Търново, местност „Света гора“
Адрес за кореспонденция: 5000, гр. В. Търново, местност „Света гора“
www.sbalpfz-vt.com: e-mail: odpfzs_vt@abv.bg

О Т Ч Е Т

ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ

НА ПРОГРАМАТА ЗА УПРАВЛЕНИЕ

ПРИ ПРИКЛЮЧВАНЕ НА МАНДАТ 2017-19Г.

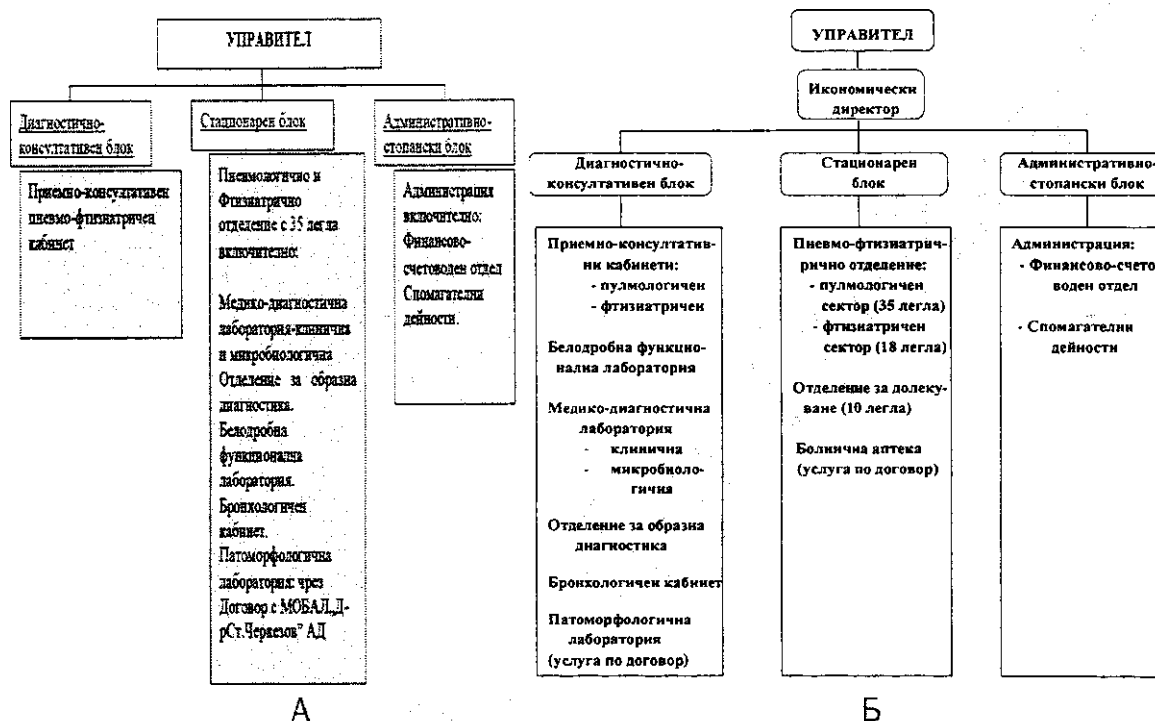
НА УПРАВИТЕЛЯ
НА СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА
АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ НА ПНЕВМО-
ФТИЗИАТРИЧНИ ЗАБОЛЯВАНИЯ
„Д-Р ТРЕЙМАН“ ЕООД
ГР. ВЕЛИКО ТЪРНОВО

Гр. Велико Търново
2020г.

Представената по-долу информация оценява степента на изпълнение на Програмата на управителя на СБАЛПФЗ „Д-р Трейман“ ЕООД В. Търново при приключване на мандата за управление 2017-2019г.

Направеният през 2016г. ситуационен анализ е основа на Програмата за управление през мандат 2017-2019г. Той оценява структурата на лечебното заведение, осигуреността с ресурси и показателите за дейност преди 2017г. На базата на този анализ са направени и прогнозите за дейност.

1. СТРУКТУРА НА ЛЕЧЕБНОТО ЗАВЕДЕНИЕ



Фиг. 1: Структура на СБАЛПФЗ „Д-р Трейман“ ЕООД: А/До 2016г.; Б/ След 2017г.

Програмата за управление през 2017-2019г. оценява като оптимална съществуващата до тогава йерархично опростената управленска структура на лечебното заведение и не предвижда промени (фиг.1А). В хода на мандата обаче се установява, че малки изменения могат да доведат до съществена оптимизация на работата. Тяхното осъществяване (фиг. 1Б) рефлектира в значително подобряване на дейността на ЛЗ.

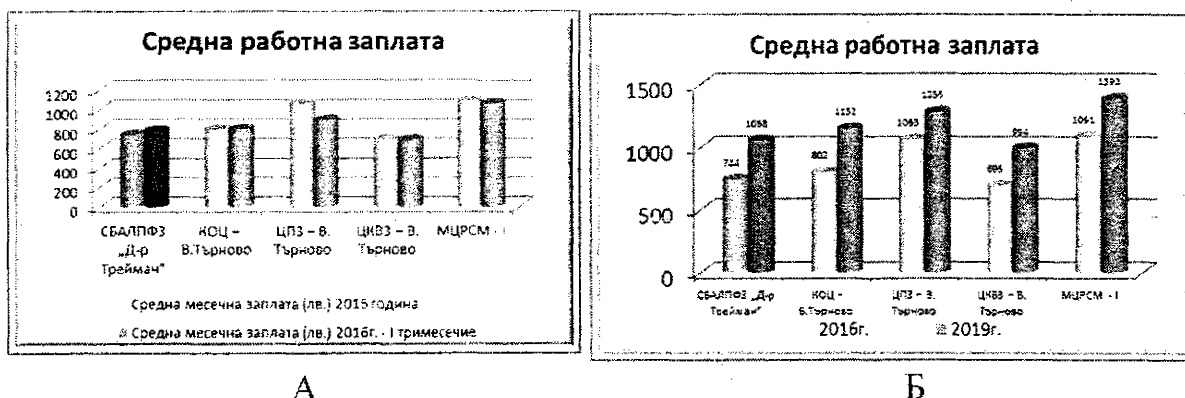
Въпреки че съществуващата до 2017г. организационна структура е съобразена със законови изисквания (фиг. 1А) и не е предвидено в Програмата тя да бъде променяна, реалната дейност и цялостното реструктуриране на болницата, осъществени през мандат на управление 2017-2019г., налагат промени и в организационната структура (фиг. 1Б). За това допринасят както реновирането на медицинската апаратура с разкриване на нови дейности, така и увеличеният брой легла, на които е предвидено да работи СБАЛПФЗ „Д-р Трейман“ ЕООД (от 35 през 2016г. на 63 през 2018г.). Необходимо е да се отбележи изключителната заслуга на администрацията на болницата и сътрудничеството на РЗИ

– В. Търново за увеличаване на предвидения брой легла при промяна на Националната здравна карта през 2018 година. СБАЛПФЗ „Д-р Трейман“ ЕООД се оказва едно от малкото ЛЗ в България, при които се увеличи броят на леглата, върху които ЛЗ осъществява дейността си.

2. ОСИГУРЕНОСТ С РЕСУРСИ

2.1. Човешки ресурси

Програмата на управителя за мандат 2017-2019г. отчита, че съществуващия персонал се труди с най-ниски възнаграждения сред работещите в останалите общински лечебни заведения (фиг. 2А). Това е оценено като бариера пред осигуряването на висококвалифициран медицински персонал.



Фиг. 2: Средна брутна работна заплата на персонала в медицинските общински търговски дружества: А/за 2016г., Б/за 2019г.

Ръководството на ЛЗ през целия мандат 2017-2019г. насочва постоянно усилията си за промяна на това обстоятелство, макар и към настоящия момент възнагражденията да са все още едни от най-ниските (фиг. 2Б). Причина за това са много ниските им стартови нива през 2016г., а също и необходимостта от рестрикции, наложени от тежкото финансово наследство. Въпреки това се отбелязва, че **в изпълнение на Програмата на управителя за мандат 2017-2019г.: 1) е увеличен броя на заетите медицински лица, като възрастта на работещите в ЛЗ мед. сестри е намалена съществено, 2) разплатени са всички стари задължения към персонала; 3) получаването на трудовите възнаграждения е регулирано и синхронизирано с месеците, за които са дължими; 4)ежегодно са увеличавани възнагражденията поне с 10%; 5) раздавани са бонуси в навечерието на големите християнски празници (Коледа и Великден), а в края на 2019г. е изплатена XIII заплата.**

2.2. Материални ресурси

В ситуационния анализ, направен при изготвяне на Програмата на управителя за мандат 2017-2019г., се констатира, че СБАЛПФЗ „Д-р Трейман“ ЕООД разполага със значителни материални ресурси (табл. 1), но голяма част от оборудването е остаряла, което затруднява работата на лечебното заведение и намалява конкурентоспособността.

Табл. 1: Ресурсно обезпечаване на СБАЛПФЗ

МАТЕРИАЛНИ РЕСУРСИ			
№	Наименование:	Стойност (лв.)	
		2016г.	2019г.
1.	Земи	89 864	78 604
2.	Сгради	631 328	1 102 083
3.	Машини, съоръжения и оборудване	238 392	301 853
4.	Компютърна техника	29 935	23 780
5.	Стопански инвентар	7 372	4 083
6.	Транспортни средства	17 413	19 350
7.	Програмни продукти	15 000	15 000
8.	Инвестиционни имоти	474 926	759 914
9.	Материали	10 092	27 883
Общо:		1 514 321	2 332 549

В мандата на управление 2017-2019г. е осъществена сделка в изпълнение на Решение на ОС №.../29.12.2016г. за замяна на собственост срещу дълг. В резултат на това сградата на ул. „Хр. Караминков“ №19 е отнета от ЛЗ и е прехвърлена на Община В. Търново. Поради горното се намалява стойността на земите и сградите-собственост на СБАЛПФЗ „Д-р Трейман“ ЕООД.

Около реализирането на цитираната сделка, като собственост на СБАЛПФЗ „Д-р Трейман“ ЕООД е прехвърлена и актувана недостроената сграда в имота. С помощта на Община В.Търново е изяснена и документално уредена собствеността във В. Търново.

По време на Мандат 2017-2019г. на управителя на СБАЛПФЗ „Д-р Трейман“ ЕООД е уредено използването на собствеността на болницата в гр. София. Изчистени са проблемите покрай двете кантори в Община Средец: канторите са отписани като партии в общината през 2014г., а през 2017г. партидите са възстановени. Канторите са електрифицирани след прекъсване на електрозахранването през 2012г. и последващо закриване на партидите в електродоставчика. Заплатени са задълженията (МДТ, към топлинните доставчици) на софийските имоти на СБАЛПФЗ „Д-р Трейман“ ЕООД и всички те са отдадени под наем.

През 2017 година са оценени качеството и функцията на наличните машини, съоръжения, оборудване, компютърна техника, стопански инвентар. Установено е, че немалка част от тях са изключително стари и негодни за употреба, поради което са бракувани. Бракувано е и неизползваемото оборудване, намиращо се в сградата на бившата поликлиника на ул. „Хр. Караминков“ №19. При инвентаризация на оборудването е установено, че по време на предишното управление на символични цени е продадена най-важната част от рентгеновата апаратура (скопична и графийна рентгенови тръби), ситуирана в сградата на бившата поликлиника. Направено проучване установява, че намирането на такива резервни части за толкова стара апаратура е почти невъзможно, а и скъпо – по-скъпо от закупуване на нов рентгенов апарат, поради което неработещата рентгеновата апаратура в сградата на ул. „Хр. Караминков“ №19 е бракувана.

Наличното оборудване в лечебното заведение е основно реновирано през 2017 година със значително количество средства,

осигурени от банков кредит. Впоследствие ежегодно са осъществявани значими инвестиции, свързани с реновиране на оборудването и подобряване дейността на лечебното заведение, което значително повишава конкурентоспособността и качеството на оказваните медицински услуги. През 2019 година е направена инсталация за медицински газове и аларма в цялата сграда на болницата, което изключително оптимизира дейността и осъвременява сградата на лечебното заведение.

Една част от старите транспортни средства (1 лек автомобил Лада ...) е продадена. В същото време през 2019г., след приключване на дейността на Глобалния фонд за лечение на туберкулоза и СПИН в България, МЗ прехвърля собствеността на ползвания от СБАЛПФЗ „Д-р Трейман“ ЕООД лек автомобил Хюндай ... на лечебното заведение.

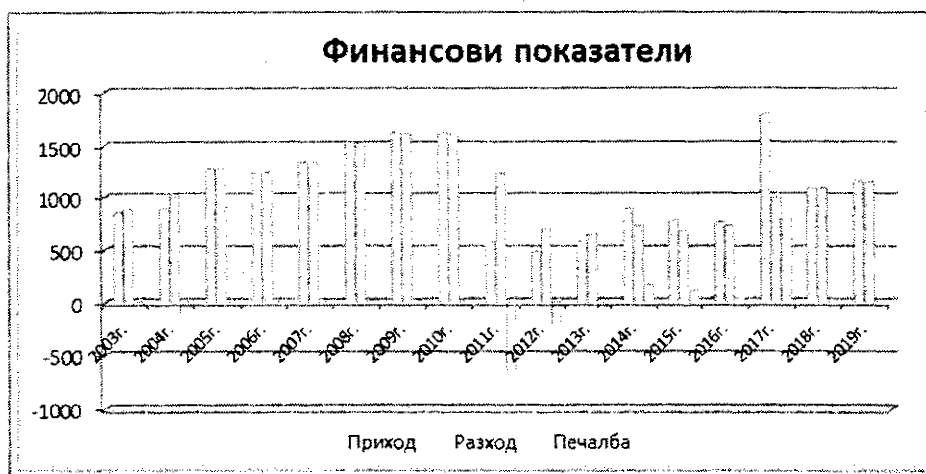
2.3. Финансови ресурси

В началото на мандата на управление 2017-2019г. СБАЛПФЗ „Д-р Трейман“ ЕООД е в изключително тежко финансово състояние. ЛЗ има задължения в размер на ...лв. На дружеството са направени 3 последователни залога в полза на Община Велико Търново. Всички приходи са запорирани от НАП, като с тази институция е договорено разпореждане с 90% от приходите от страна на лечебното заведение. В същото време болницата има огромни задължения към доставчици – най-големите са към лекарствени фирми (Фьоникс Фарма и МедоФарма), ВиК, както и фирми, гарантиращи ежедневната дейност на ЛЗ. Много са и задълженията към персонала, който получава трудовите си възнаграждения с 3 месечно забавяне. С лекарствените фирми, с ВиК и в периода между юли и ноември 2016 година предишният управител сключва споразумения за разсрочено изплащане на задълженията, по които обаче към 6.1.2017г. (датата на встъпване в длъжност на Управителя) няма направено нито едно плащане. Поради това доставчиците са извървели процедурата по доброволно събиране на задълженията и към 13.1.2017г. най-крупния доставчик (ФьониксФарма) предприема мерки за принудително събиране на задълженията (в размер на 130 000лв). Идентично е и поведението на ВиК „Йовковци“. Голяма част от доставчиците, към които СБАЛПФЗ „Д-р Трейман“ ЕООД има дългосрочни задължения, незабавно към началото на 2017г. изискват дължимото.

С тези проблеми управителят, встъпил в длъжност на 06.01.2017г. не е запознат и те не са отразени в Програмата за управление. Въпреки това обаче, благодарение на чудесния новосформиран екип и огромното съдействие от Община В. Търново, те са разрешени.

След финализиране на сделката, отнемаша сградата на ул.“Хр. Караминков“ №19 за удовлетворяване на огромните задължения (в размер на 600 000лв) към Община В. Търново, рязко намаляват финансовите задължения на ЛЗ. След това става възможно да се отпишат залозите на

СБАЛПФЗ, учредени в полза на Общината, които са сериозна пречка пред развитието на лечебното заведение. Недостроената сграда в имота е използвана за обезпечаване на задълженията на ЛЗ към НАП, което дава възможност болницата в по-голям обем да разполага със собствените си средства. Всичко това разрешава на лечебното заведение да разгърне възможностите си, което резултира в завишаване на приходите и изплащане на задълженията към третия голям кредитор – „Фьоникс Фарма“. Благодарение на активните действия на управленския екип и със съдействие на Кмета и Заместник-кмета по икономически дейности, са сключени адекватно обслужвани споразумения за изплащане на задълженията, а впоследствие е изтеглен банков кредит. Това позволява окрупняване и канализиране на задълженията, както и удовлетворяване на многобройните кредитори на СБАЛПФЗ с оборотната част на кредита. С инвестиционната част е закупено съвременно оборудване, което осигурява сериозно подобряване на качеството на оказваната от СБАЛПФЗ „Д-р Трейман“ медицинска помощ, както и разкриване на закритите през 2012г. важни структури (клинична и микробиологична лаборатории). Така се дава възможност за нови инвестиции в апаратура, оборудване, както и малки ремонти на сградата и подобряване на хотелските условия за пациентите.



Фиг. 3: Финансови показатели на СБАЛПФЗ „Д-р Трейман“ – В. Търново

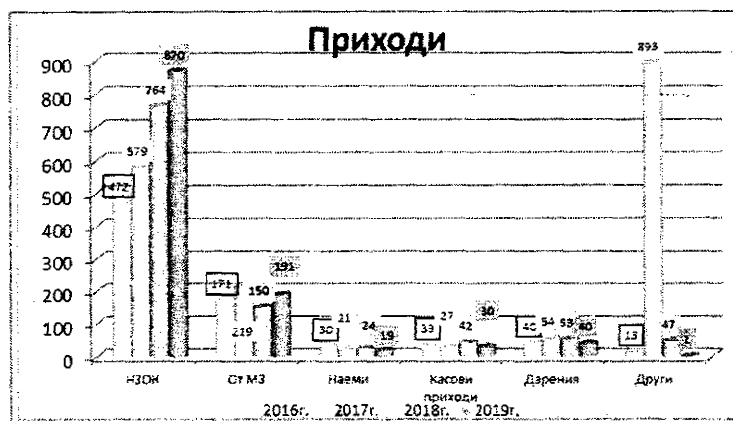
Като резултат от всичко това е постигната финансова стабилизация на лечебното заведение чрез намаляване на задълженията с 36% (през 2019г. спрямо 2016г.). Осигурени са множество медицински специалисти, които значително подобряват работата на болницата и повишават нивото на оказваната медицинска помощ. Повишена е удовлетвореността на персонала, чрез изплащане на неразплатените към 1.1.2017г. 3 дължими месечни възнаграждения и последващо увеличаване на заплатите с общо 39,59 % за 3-годишния период на управление на лечебното заведение.

Поради стабилизиране състоянието на дружеството, сериозно се променят и финансовите показатели (фиг. 3).

Приходи. Важен акцент в Програмата за управление през мандат 2017-2019г. е увеличаване на приходите. Изпълнението на това намерение на управителя е илюстрирано на фиг. 3 и 4.

Финансовите резултати силно се влияят от начина на финансиране. За разлика от голяма част от лечебните заведения в България, произходът на приходите на СБАЛПФЗ „Д-р Трейман“ е разнообразен (фиг. 4). Източниците на финансиране на болницата не са променени през мандата. Наблюдава се обаче значителна разлика в размера на приходите.

За периода 2011-2019г. най-високи са приходите на лечебното заведение (фиг. 3) именно по време на реализиране на Програмата за управление през мандат 2017-2019г. Рязкото им завишаване през 2017г. се дължи на сделката по прехвърляне на собствеността на сградата на ул. „Хр. Караминков“ №19 от СБАЛПФЗ на Община В. Търново, което резултира и в рязко намаляване на задълженията на лечебното заведение.



Фиг. 4: Структура на приходите на СБАЛПФЗ „Д-р Трейман“

Основен източник на приходи е продажбата на медицински услуги по договор с НЗОК. Ръководството на СБАЛПФЗ „Д-р Трейман“ ЕООД си поставя за най-важна цел тяхното увеличаване. Това е сериозен проблем, понеже не е променян броят на клинични пътеки, които ЛЗ изпълнява, а дейността по договорите с НЗОК е лимитирана. **Въпреки това ръководният екип намира редица възможности: 1. Още през 2017г. е сключен договор за изпълнение на дейности по 5 нови амбулаторни процедури, което малко променя лимитите за дейност; 2. От началото на 2017г. се променя организацията на дейността на ЛЗ, което води до значим ръст на преминалите пациенти, а това резултира в увеличаване дейността на болницата и значима промяна на лимитите за дейност; 3. Увеличаването в Националната здравна карта на броя легла, на които работи СБАЛПФЗ „Д-р Трейман“ ЕООД през 2018г., макар и непредвидено в Програмата за управление 2017-2019 година, резултира в нарастване на лимитите за дейност. Всичко това има за последица нарастване на приходите от НЗОК от 472хил.лв. през 2016г. на 870хил.лв. през 2019г.**

Вторият по обем приходи са тези, от МЗ. Изпълнението на дейности по Националната програма за лечение на туберкулоза през мандата обаче е свързано само с проблеми. До края на 2017г. субсидирането на лечението на туберкулозата се осъществява по утвърдена от Министъра на здравеопазването Методика за финансиране дейността на Лечебните заведения. Дейностите обаче са недофинансирани, а договорите с МЗ се подписват късно и това налага необходимостта лечебното заведение да дотира тази дейност с други приходи до момента на сключване на договора с МЗ. Плащанията по този договор след 2017г. намаляват и причина за това е отмяната на Методиката за финансиране дейността на Лечебните заведения и приемането от МЗ на Наредба №3 за медицинските дейности извън обхвата на задължителното здравно осигуряване, за които МЗ субсидира лечебни заведения, и за критериите и реда за субсидиране. Тази Наредба осигурява финансирането на дейностите по туберкулоза, но с нейното приемане на 29.3.2018г. се регламентират сериозни промени в заплащаната от МЗ дейност: редуцира се болничния престой на пациентите и финансирането на дейностите. Влизането в сила на Наредбата обаче е със задна дата от 01.01.2018г. Дейността на лечебното заведение за периода 1.1.2018-31.3.2018г., която се оказва извън променените параметри на плащане, остава за сметка на ЛЗ. Изплатените в началото на 2018г. авансови субсидии, съобразени с действащата до тогава Методика за финансиране, впоследствие се удържат от изработената дейност след влизане в сила на Наредба №3. Това сериозно намалява приходите от МЗ. Почти през цялата 2018г. (след 31.3.2018г.) дейностите, които трябва да се субсидират от МЗ, практически са дотирани от СБАЛПФЗ „Д-р Трейман“ ЕООД с приходи от други дейности.

Въпреки усилията на ръководството на СБАЛПФЗ „Д-р Трейман“ ЕООД и сътрудничеството на МЦРСМ-І, не са успешни опитите за разкриване на нова дейност в областта на рехабилитацията на пациентите с неспецифични усложнения при боледували от туберкулоза, регламентирана в Методиката за финансиране дейността на Лечебните заведения. Независимо от факта, че двете лечебни заведения имат огромни възможности да оказват качествена медицинска помощ след продължителната фаза при наличие и на неспецифични заболявания у тези пациенти, в променената Наредба №3 за медицинските дейности извън обхвата на ЗЗО, МЗ предвижда възможност да се субсидират такива дейности само в лечебни заведения за долекуване.

Касовите приходи на лечебното заведение сериозно нарастват през периода 2017-2019г. поради повишаване на конкурентоспособността и качеството на медицинската дейност, оказвана в СБАЛПФЗ „Д-р Трейман“, както и поради значително завишената дейност по Договора с РЗОК. Платените потребителски такси за престой в СБАЛПФЗ нарастват пропорционално на нарасналия брой преминали през ЛЗ пациенти (фиг.5).

За нарастването на приходите спомага също и осъществяването на реновиране на оборудването и закупуване на такова, осигуряващо нови дейности. Увеличават се приходите от платени медицински услуги в следствие разкриване на лаборатория по медицина на съня, закупуване и отдаване под наем на апарати за домашна кислородотерапия. Сериозно нараства броя на обслужените в СБАЛПФЗ граждани на други държави – дейности, върху които е акцентирано в Програма за управление 2017-2019г. Всичко това е индикатор за увеличаване на пазарният дял на дружеството.



Фиг. 5: Преминали болни през стационара на СБАЛПФЗ (2008-2019г.)

Други приходи са тези от наеми. СБАЛПФЗ „Д-р Трейман“ ЕООД е единственото общинско медицинско търговско дружество, което разполага с инвестиционни имоти. През 2017 година тези приходи рязко намаляват. Причината е прехвърляне собствеността на най-големия отдаден имот, осигуряващ тези приходи – сградата на ул. „Хр. Караминков“ №19. Това намаление впоследствие се компенсира от отдаването под наем на имотите в гр. София, които до тогава са неизползваеми.

Даренията са друг приход. Лечебното заведение получава дарения от МЗ на медикаменти за активното лечение на болни от туберкулоза, но и дарения от лекарствени фирми, както и от частни лица. От 2017г. даренията – особено под формата на медикаменти за лечение на неспецифични белодробни заболявания, рязко нарастват. С дарените финансови средства от физически лица след 2018г. са закупени няколко телевизионни приемника, което позволява доставянето на телевизионен сигнал в болничните стаи. Осигуряването на телевизия не е предвидено в Програмата за управление през мандат 2017-2019г., но това невероятно много подобрява хотелската част на болничното обслужване.

За периода 2017-2019г. СБАЛПФЗ „Д-р Трейман“ ЕООД е получила под формата на дарения 147 хил.лв.

Разходи. Разходите на СБАЛПФЗ нарастват след 2017г. (фиг. 3). Това се случва в изпълнение на Програмата за управление през мандат 2017-2019г., оценяваща силно рестриктивната разходна политика на предходното управление като стагнационна и резултираща негативно върху медицинската дейност, поради изоставане на

лечебното заведение. Изпълнението на Програмата за управление през 2017-2019г. успява да превъзмогне отблъскването на пациентите поради ползване на остаряло и износено или некачествено оборудване (медицинска апаратура и техника), изключително лоши хотелски условия, а също и да обнови и допълни персонала на ЛЗ след повишаване и регуларизиране на изплащането на трудовите възнаграждения. Всичко това е свързано с политиката на новото ръководство да разгърне възможностите, като разшири дейността на лечебното заведение, а не да залага на финансови рестрикции. Това позволява на дружеството да се превърне в нормално функциониращ търговски субект.

Основен дял в разходите се пада на възнагражденията на персонала – 58% от размера на разходите. Друго значимо направление са разходите за медикаменти и консумативи – 22% (табл. 2). Останалите разходи на дружеството не са така значими.

Табл. 2: Разходи на СБАЛПФЗ „Д-р Трейман“ ЕООД

Наименование на разходите	2016г.	2017г.	2018г.	2019г.
Разходи за възнаграждения	368	429	550	634
Разходи за социални и здравни осигуровки	67	83	109	122
Разходи за суровини, материали, ел.енергия и горива	169	188	260	232
Разходи за външни услуги	76	149	72	72
Разходи за амортизация	36	33	51	58
Разходи за лихви и други финансови разходи	8	107	34	18
Общо разходи	724	989	1076	1136

Дружеството има обезпечени дългосрочни задължения към НАП и банков кредит, които са общо в размер на 513хил.лв., както и регулярно разплащани краткосрочни задължения към доставчици – общо 78хил.лв.

Значителен е делът на разходите за закупуване на медицинска апаратура и оборудване – особено след отпускане на кредита на ЛЗ. Ръководството инвестира и в ремонт и реновиране на хотелската част, макар че за цялостно обновяване на сградата и обзавеждането са необходими много средства.

Финансов резултат. През 2017г. СБАЛПФЗ „Д-р Трейман“ ЕООД регистрира значителна печалба (в размер на 804 хил.лв), което се дължи на сделката по прехвърляне на собственост на сградата на ул. „Хр. Караминков“ №19 (фиг. 3). В следващите години печалбата на дружеството е значително по-ниска, поради решението на ръководството да се инвестира в персонала и свързаните с това увеличени разходи за заплати.

Натрупаната и непокрита загуба от минали години в размер на 865хил.лв. е покрита през 2019г.

3. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ДЕЙНОСТ

Дейност на лечебното заведение. Видът и характеристиките на оборудването, както и квалификацията на медицинските специалисти в СБАЛПФЗ „Д-р Трейман“ ЕООД позволяват да се предлага на населението голям обем качествена специализирана пневмо-фтизиатрична дейност.

Показатели за дейност на болницата. При оценка на различните индикатори за дейност, се установява, че след 2017г. показателите значително се подобряват (табл. 3). Незначително спадат обаче през 2018г. заради увеличаването на броя легла в пулмологичния сектор със 75%, а във фтизиатричния сектор – с 20%.

Табл. 3: Показатели за дейност на СБАЛПФЗ за 2013-2019г.

Година	Брой легла	Численост на персонала	печалба (хил.лв.)	Преминали болни (бр.)	Проделяни леглодни (бр.)	Оборот на 1 легло	Средна продължителност на престой	Използваемост на 1 легло (дни)
2013г.	35	32	-67	576	5 986	16,8	12,3	186,5
2014г.	35	42	157	892	9 205	21,5	11,9	217,3
2015г.	35	37	98	1 066	11 477	30,5	10,8	327,9
2016г.	43	37	35	1 046	12 529	24,3	12,0	291,4
2017г.	43	39	804	1 351	13 932	39,0	10,1	349,0
2018г.	53	44	4	1 483	12 619	28,0	8,5	238,1
2019г.	53	49	15	1 489	14 071	28,1	9,4	265,5

В това отношение СБАЛПФЗ „Д-р Трейман“ е с едни от добрите показатели сред медицинските общински търговски дружества във В. Търново, при висока използваемост на 1 легло, независимо от продължителния регламентиран престой на болните от туберкулоза. Броят на преминалите болни (фиг. 5) непрекъснато нараства за периода 2017-2019г.

Представените по-горе данни (табл. 3 и фиг. 5) показват, че СБАЛПФЗ е с положителна тенденция на основните показатели за дейност. Болницата работи в условията на недофинансирани клинични пътеки – цената на повечето КП, които заплаща НЗОК, е значително по-ниска от стойността на един преминал болен, независимо от 10%-ното увеличение на цените през 2019г. При това не бива да се забравя, че лечебното заведение изпълнява и социални функции.

Икономически показатели. При оценка на финансовото състояние и резултатите на дружеството се използват коефициенти, определящи ефективността на дейността. Това са показатели за рентабилност, ефективност, ликвидност, финансова автономност, обрщаемост на КМА.

Показателите за рентабилност (табл. 4) за 2017-2019г. показателите за рентабилност се подобряват.

Табл. 4: Показатели за рентабилност на СБАЛПФЗ „Д-р Трейман“

Показател	2014г.	2015г.	2016г.	2017г.	2018г.	2019г.
Коефициент на рентабилност [финансов резултат/нетни приходи продажби]	0,225	0,181	0,064	0,530	0,005	0,0196
Коеф. рентабилност на собствен капитал [финансов резултат/собствен капитал]	-0,268	-0,201	-0,078	2,278	0,011	0,0359
Коеф. рентабилност на пасивите [финансов резултат/пасиви]	0,115	0,078	0,023	0,446	0,005	0,0067
Коеф. рентабилност на активите [финансов резултат/реални активи]	0,096	0,06	0,507	0,446	0,002	0,0068

Показателите за ефективност (табл. 5) от 2018г. на СБАЛПФЗ са оптимални.

Табл. 5: Показатели за ефективност на СБАЛПФЗ „Д-р Трейман“

Показател	2014г.	2015г.	2016г.	2017г.	2018г.	2019г.
Коеф. ефективност разходи [прих./разходи]	1,217	1,145	1,048	1,813	1,004	1,0163
Коеф. ефективност приходи [разх./прих.]	0,822	0,873	0,954	0,552	0,996	0,9839

Показателите за ликвидност (табл. 6) на СБАЛПФЗ „Д-р Трейман“ са далеч от оптимума, но за периода 2017-2019г. значително се подобряват. Табл. 6: Показатели за ликвидност на СБАЛПФЗ „Д-р Трейман“

Показател	2014г.	2015г.	2016г.	2017г.	2018г.	2019г.
Коефициент за обща ликвидност [кратк.активи/краткоср.задължения]	0,102	0,11	0,087	0,214	0,277	0,2646
Коеф. бърза ликвидност [(кр.вз.+кр.фин.+пар.ср-ва)/краткоср.задължения]	0,077	0,086	0,073	0,176	0,240	0,2142
Коеф.незабавна ликвидност [(краткоср.взем.+пар.ср)/текущи задължения]	0,014	0,001	0,073	0,033	0,086	0,684
Коеф.абсолютна ликвидност [пар.средства/тек.задължения]	0,014	0,001	0,006	0,033	0,086	0,1911

Показателите за финансова автономност (табл. 7) се подобряват сериозно след 2017г.

Табл. 7: Показатели за финансова автономност на СБАЛПФЗ „Д-р Трейман“

Показател	2014г.	2015г.	2016г.	2017г.	2018г.	2019г.
Коеф.финансова автономност [собств.к-л/пасиви]	-0,427	-0,386	-0,29	0,555	0,467	0,1907
Коеф.на задлъжнялост [пасиви/собствен к-л]	-2,342	-2,589	-3,449	1,802	2,143	5,2439

4. ОЦЕНКА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ПРОГРАМА ЗА УПРАВЛЕНИЕ 2017-19Г

В ретроспекция може да се оцени, че при изготвяне на Програмата за управление през мандат 2017-2019г. не е оценен изключително високия неизползван потенциал на лечебното заведение, потиснат от предходното управление. Това резултира в много по-добри постигнати резултати от тези, предвидени в Програмата за управление.

Реализирането на Програмата за управление 2017-2019г. от новото ръководство на лечебното заведение преодолява стагнационния ефект на силно рестриктивната разходна политика на предходното управление. Новата ръководна стратегия залага на разгръщане на дейността, а не на налагане на финансови ограничения, които намаляват конкурентоспособността. Това води до увеличаване на разходите, но не е свързано с дестабилизация на дружеството и компенсира в медицински аспект негативите на предходното управление. Този баланс между далновидна стратегия за медицинско развитие от страна на управителя и финансова сигурност, гарантирана от икономическия директор, превръща СБАЛПФЗ „Д-р Трейман“ в една от най-успешните болници в региона.

Табл. 8: Съпоставяне на финансовата прогноза с реалните резултати

Година	Финансова прогноза (в хил.лв.)					
	2017 година		2018 година		2019 година	
	Прогноза	Изпълнение	Прогноза	Изпълнение	Прогноза	Изпълнение
Приходи	785	1 793	910	1 080	1 050	1 151
Разходи	710	989	830	1 076	930	1 136
Печалба	20	804	20	4	20	15

При оценка на реализацията на Програмата за управление на СБАЛПФЗ "Д-р Трейман" ЕООД – гр. Велико Търново за периода 2017-2019 година се установява, че са изпълнени повечето действия за увеличаване на приходите, подобряване конкурентоспособността на лечебното

заведение и сериозно завишаване на качеството на медицинската дейност. Това е свързано с осъществената стабилизация на дружеството.

Направената финансова прогноза за периода 2017-2019г. реално е надвишена значително както в приходната, така и в разходната част (табл. 8), поради:

⌘ Базиране на прогнозата върху анализ на дейността на лечебното заведение до 2016г. – период, в който не са използвани огромните възможности на СБАЛПФЗ от предишното ръководство.

⌘ Значително увеличаване на дейността на СБАЛПФЗ, което сериозно завишава приходите и разходите на лечебното заведение.

⌘ По-малката печалба е резултат от действията на ръководството по отношение на инвестиции в персонала, което подобрява качеството.

Приходите нарастват поради значителното завишаване на броя обслужени болни (от 1 046 през 2016г. на 1 489 през 2019г.), което естествено е свързано и с нарастване на разходите.

По-нататъшното увеличаване на дейността на лечебното заведение обаче е свързано с увеличаване на сградния фонд за разполагане на новоразкрити структури, което би се случило при дострояване и включване в дейност на недоизградената сграда.

Гр. Велико Търново
10.06.2020г.

Управител:

(д-р С. Денчева)

