



## **МИНИСТЕРСТВО НА ОТБРАНАТА**

### **“МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА ПРОДЪЛЖИТЕЛНО ЛЕЧЕНИЕ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ - ВИТА” ЕООД - ВЕЛИНГРАД**

**4600 Велинград  
ул. “Пушкин” 2**

тел: **0359 / 2 24 38** GSM: **0887 670 008** E-mail: [vita\\_velinograd@abv.bg](mailto:vita_velinograd@abv.bg)  
**0359 / 5 24 38** **0888 975 230**  
**0359 / 5 21 59** **0888 285 580** <http://www.vita-velinograd.com>  
факс: **0359 / 5 54 49** **0887 223 305**

## **ДОКЛАД - АНАЛИЗ**

### **на Управителя на “МБПЛР - ВИТА” ЕООД – Велинград за дейността на Болницата през третото тримесечие и деветмесечието на 2016г. (01.01. – 30.09.2016г.)**

#### **I. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ**

Многопрофилна болница за продължително лечение и рехабилитация “ВИТА” ЕООД – Велинград започна своята дейност през 2016 г. след успешното приключване на 2015г., през която бяха изпълнени всички набелязани цели и задачи и преизпълнени показателите в Бизнес програмата, утвърдена от Министъра на отбраната. Тази добра стартова позиция даде възможност Болницата да продължи успешната си дейност и през 2016г.

Както всяка година в началото на 2016г. Управителя на Болницата изготви и утвърди важни документи, свързани с организацията на работата на Болницата през 2016г., а именно:

1. Заповед № 1/04.01.2016г. относно организиране цялостната дейност на “МБПЛР - ВИТА” ЕООД – гр. Велинград за 2016 г.

2. Комплект от Медицински програми, които ще изпълнява Болница “ВИТА” през 2016 г.

През визирания период 01.01 – 30.09.2016 година на търговското дружество са извършени проверки, както следва:

- Три проверки от РЗОК – Пазарджик.
- Проверки от ЦВЕХ – Пловдив
  - Две проверки за наличие на санитарнопоказателни бактерии и на водата в басейните – не бяха констатирани отклонения от нормите
  - Две проверки за вземане на проби от храни
- Една проверка от ветеринарно-санитарна инспекция
- От Басейнова дирекция - изпълнени са условията на водовземане
- Една проверка от Инспекция по труда – не бяха констатирани нарушения

В периода 06-11.03.2016 година в Болницата се проведеха служебни съборове, съвещания и семинари на няколко групи военнослужещи и цивилни служители в МО, както следва:

- От военно формирование 28000 - Граф Игнатиев
- От Централно военно окръжие – София
- От Военно формирование 54600 - щаб по осигуряването и поддръжка към МО

Тези съборове се провеждат редовно всяка година и спомагат много за увеличаване контактите и подобряване взаимоотношенията между Болница „ВИТА” и съответните военни формирования, като по този начин се улеснява максимално достъпа на военнослужещи и граждански лица, работещи в МО, които могат да ползват медицинските услуги, предлагани в Болница „ВИТА”. Така болницата пряко и косвено играе важна роля в укрепване здравето на военнослужещите и дава своя принос в повишаване на бойната готовност на българската армия.

## **II. ОСНОВНИ ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ, ИЗПЪЛНЯВАНИ ОТ “МБДПЛР - ВИТА” ЕООД – ВЕЛИНГРАД ПРЕЗ ДЕВЕТМЕСЕЧИЕТО НА 2015Г.**

### **1. Извършване на финансово-счетоводен одит и изготвяне на Доклад-анализ за цялостната дейност на МБПЛР “ВИТА” през 2015г.**

В съответствие с изискванията на Учредителния акт на Дружеството и Търговския закон, Министъра на отбраната с протокол №РД-36-26/17.07.2015г. избра независим експерт счетоводител, който да извърши финансов одит на Дружеството за 2015г. Управителят на дружеството изготви доклад – анализ за цялостната дейност на дружеството през 2015 година, който заедно със счетоводните отчети беше представен на одитора за проверка. След извършване на пълна проверка в периода януари – февруари 2015г. независимия лицензиран експерт-счетоводител изготви одитен доклад.

На 07.03.2016г. с изх. №79/07.03.2016г. Управителя на дружеството представи доклад-анализ за цялостната дейност на дружеството заедно с одитния доклад и резултатите от проверката на експерт-счетоводителя в Министерството на отбраната на вниманието на Министъра на отбраната.

Основните изводи от извършения финансов одит и анализ за цялостната дейност на Болница “Вита” през 2016 година са:

- *изпълнени са всички цели и задачи, поставени в Бизнес програмата на Болница “Вита” за 2016г.;*
- *спазени са всички нормативни и законови изисквания при осъществяване на финансово-счетоводната дейност на дружеството и не са констатирани финансово-счетоводни нарушения;*
- *Търговското дружество се развива стабилно и устойчиво в условията на пазарна икономика и не е заплашено от финансов банкрут.*

### **2. Процедура по промяна името на Болницата, във връзка с изменение на Закона за лечебните заведения.**

Поради промяна на ЗЛЗ и отпадане на думата „долекуване” се наложи и промяна на името на болницата, поради което стартира процедура, която трябваше да завърши с промяна в Разрешението за осъществяване на лечебна дейност. По тази причина с наш изх.№230/27.10.2015г. подадохме **Заявление до Министъра на здравеопазването чрез РЗИ – Пазарджик за промяна на Разрешителното за осъществяване на лечебна дейност.** От наша страна са извършени всички изискуеми от Закона действия и задължения по тази процедура.

На 22.04.2016г. Управителя на дружеството получи Разрешение за осъществяване на лечебна дейност №МБ-257 от 20.04.2016г.

### **3. Осигуряване на финансова и икономическа стабилност за дейността на Болницата през 2016г. чрез сключване на договори със стратегически партньори – МО, НЗОК, НОИ и др.**

#### ***а) Подготовка и сключване на договор с МО за извършване на лечение, рехабилитация, профилактика и медицински услуги на контингенти от МО.***

В периода януари – февруари 2016 година в Болница “ВИТА” бяха получени много заявки от поделения на БА и от МО за провеждане на рехабилитация и лечение на кадрови военнослужещи и работещи в системата на МО. Същите бяха обработени, бяха направени съответните резервации и се изпратиха уведомителни писма до съответните командири и началници на поделения за графика за провеждане на рехабилитацията.

След задълбочена подготовка, свързана с отчитане нуждите, потребностите и възможностите на Болница “ВИТА” като партньор на Министерството на отбраната от една страна и потребностите и възможностите на Министерството на отбраната за финансиране на дейността на Болница “ВИТА” по отношение на контингенти на МО, през м. януари 2016г. , в МО бе представен проект на договор, за съгласуване, както до сега с директорите на дирекции ПУБ и правна в МО, както и с ресорния зам.министър Десислава Йосифова. Този проект на договор бе съобразен със законовите изисквания на ЗЛЗ - чл. 106 .

В резултат на положителното разбиране на ръководството на МО, относно ролята и функциите на Болница “ВИТА” беше подписан договор между МО и “МБПЛР – ВИТА” ЕООД – Велинград № ТД-1 от 15.01.2016г. С този договор Министерство на отбраната се задължи да финансира Болница “ВИТА” с 500 хил.лв. през 2016г. за цялостната дейност по обслужване на пациенти и изпълнение на медицинските програми по предмета на дейност на Болницата.

На базата на този договор Управителя на Болница “ВИТА” изготви заповед, регламентираща и осигуряваща изпълнението на договора. Пациентите, контингент на МО въз основа на договора с МО получават значителни преференции, които са отразени в тази заповед. Средствата, които Болница “ВИТА” ще получи по този договор не са достатъчни, но ще помогнат за осигуряване на необходимите приходи и за стабилно функциониране на болницата през 2015г.

#### ***б) Подготовка и сключване на договор с Националната здравно-осигурителна каса за лечение на пациенти по клинични пътеки.***

След настъпилите промени в сектор Здравеопазване, бяха приети много нови нормативни документи, които регламентират достъпа на пациенти до лечебни заведения за болнична помощ, съгласно която приема на пациентите ще бъде организиран по нов начин, регламентиран в заповед на Управителя на Болница „ВИТА”.

Не беше подписан Рамков договор между НЗОК и Лекарския съюз, в следствие на което беше прието Решение на УС на НЗОК №РД-НС-04-24-1/29.03.2016г., въз основа на което се подготвиха необходимите документи за сключване на допълнително споразумение към Договора с РЗОК от 2015г. Съгласно стартиралата от 01.04.2016г. Здравна реформа и изискванията на НЗОК, срока за подаване на заявление до РЗОК за сключване на договор е до 30.04.2016г. Този срок беше спазен и след подаване на необходимите документи в Болницата се извърши проверка от представители на РЗОК и РЗИ за установяване на изпълнението на определените в съответните приложения индикатори съгласно Наредбата за критериите и реда за избор на лечебни заведения за болнична помощ. Резултатите от тази проверка удовлетвори напълно проверяващите органи и на 30.05.2016г. беше подписано Допълнително споразумение №20 към Договор №13/РД-386/26.02.2015г за оказване на болнична помощ по клинични пътеки и Договор №13/РД-1424/30.05.2016г за извършване на амбулаторни процедури. Въпреки коренно различните изисквания от предишни години за прием на пациенти по Клинични пътеки, ръководството на Болница „ВИТА“ успя да преодолее пречките и да отговори на всички нови изисквания за започване работата по договора.

**в) Подготовка за сключване на договор с НОИ за извършване на профилактика и рехабилитация на контингенти по програмата за рехабилитация и профилактика на НОИ.**

И през 2016г. , подобно на предходните години от 2010г. до момента, едностранно НОИ чрез промяна в Закона за бюджета на ДОО лиши Болница “ВИТА” от участие в програмата за рехабилитация на НОИ, в която дружеството ни участваше успешно от 2001 до 2009г. включително. Управителя на Болница “ВИТА” отново и през 2016г. извърши редица действия, целящи търсене на справедливо решение и включването ни в посочената програма и подаде заявление с наш изх.№29/08.02.2016г., на което получихме отговор с вх.№189/23.03.2016г., в което ни беше изпратено Решението на надзорния съвет със списъка на заведенията, които ще работят по програмата за профилактика на НОИ. Нашата болница не фигурираше в този списък.

Продължаваме да считаме, че дискриминационното отношение към нас е тенденциозно, незаконосъобразно и противоречащо на интересите както на пациентите, така и на колектива на болницата, но не сме в състояние да се преборим със създадената система и политика по този въпрос.

**2. Изпълнение в пълен обем и с най-високо качество на предмета на дейност на Болница “ВИТА” и медицинските програми за 2016 г. по продължително лечение, рехабилитация и профилактика на заболявания на опорно-двигателната, периферната и дихателната система на различни контингенти пациенти.**

През първото полугодие на 2016 г. Болница “ВИТА”, извърши в пълен обем всички медицински дейности, свързани с предмета на нейната дейност и медицинските програми за 2016г. От следващата таблица е видно разпределението на пациентите по видовете контингенти, както и общия брой лекувани пациенти за полугодиято.

**Брой на лекуваните пациенти в Болница “ВИТА” за периода 01.01.2016г. – 30.09.2016г.**

No	Контингенти лекувани пациенти	Брой лекувани пациенти			
		I-во трим.	II-ро трим.	III-то трим	Всичко
1.	Кадрови военнослужещи	106	46	34	186
2.	Цивилни служители и работници в МО	78	59	54	191
3.	Членове на семейства на военнослужещи	64	112	115	291
4.	Ветерани от отечествената война	-	-	-	-
5.	Военноинвалиди	3	4	-	7
6.	Офицери и сержанти от резерва	46	82	125	253
7	Свободен прием	298	455	486	1 239
8.	Пациенти по Здравна каса	1 026	716	837	2 579
9.	Други	15	21	27	63
	<b>Всичко:</b>	<b>1 636</b>	<b>1 495</b>	<b>1 678</b>	<b>4 809</b>

От данните, посочени в таблицата е видно, че броя на пациентите лекувани в Болница “ВИТА” за деветмесечието на 2016г. е увеличен с 154 пациента, в сравнение със същия период на 2015 година, когато са били 4 655 пациента, което е въпреки забавянето на договора с НЗОК и многото промени, касаещи приема за лечение, по който пациентите са най-много. Увеличен е броя на пациентите, контингент на МО, като за същия период на 2015 година са били 731, а тази година са 928, т.е. повече със 197 души.

**Структура на заболяванията, лекувани в Болница “ВИТА”  
за периода 01.01. – 30.09.2016г.**

<b>№</b>	<b>Лекувани заболявания по групи</b>	<b>I-во трим.</b>	<b>II-ро трим.</b>	<b>III-то трим</b>	<b>Всичко</b>
<b>1.</b>	Заболявания на опорно-двигателната система	545	560	596	<b>1 701</b>
<b>2.</b>	Заболявания на периферната нервна система	1 087	1 127	1 201	<b>3 415</b>
<b>3.</b>	Заболявания на дихателната система	4	11	8	<b>23</b>
<b>4.</b>	Други заболявания	-	21	19	<b>40</b>
	<b>Общо:</b>	<b>1 636</b>	<b>1 719</b>	<b>1 824</b>	<b>5 179</b>

Таблицата показва, че преобладават заболяванията на периферната нервна система, които представляват около 65% от общия брой заболявания. Следват заболяванията на опорно-двигателната система и останалите групи заболявания, което напълно отговаря на профила и специализацията на Болница “ВИТА”.

За периода 01.01.- 30.09.2016г. на лекуваните в Болница “ВИТА” пациенти са извършени следните видове лечебни процедури и функционални изследвания:

**Извършени лечебни процедури в Болница “ВИТА” за периода  
01.01. – 30.09.2016г.**

<b>No</b>	<b>Видове лечебни процедури</b>	<b>I-во трим.</b>	<b>II-ро трим.</b>	<b>III-то трим</b>	<b>Всичко за деветмесечието на 2016г.</b>
<b>1.</b>	Апаратна физиотерапия	17 566	17 324	18 844	<b>53 734</b>
<b>2.</b>	Балнео и водолечение	9 245	9 527	10 552	<b>29 324</b>
<b>3.</b>	Парафинолечение	2 635	2 693	2 972	<b>8 300</b>
<b>4.</b>	Кинезитерапия – ЛФК, лечебен масаж, механотерапия	5 389	4 204	4 170	<b>13 763</b>
	<b>Общо:</b>	<b>34 835</b>	<b>33 748</b>	<b>36 538</b>	<b>105 121</b>

От посочените в таблицата данни, е видно, че преобладават процедурите в апаратната физиотерапия, следвани от водолечебните процедури, кинезитерапията и парафинолечение. Това напълно съответства на профила на лекуваните в болницата заболявания.

**Извършени функционални изследвания в Болница "ВИТА"**  
**за периода 01.01. – 30.09.2016 г.**

No	Видове лечебни процедури	I-во трим.	II-ро трим.	III-то трим.	Всичко
1.	Сантиметрия и ъглометрия, динаметрия, КВ,стойн.	1 478	2 902	2 708	<b>7 088</b>
2.	Мануално мускулно тестване	10	6	6	<b>22</b>
3.	Електрокардиография	36	56	50	<b>142</b>
4.	Други изследвания ОДА и ПНС	2 581	4 047	4 560	<b>11 188</b>
	<b>Общо:</b>	<b>4 105</b>	<b>7 011</b>	<b>7 324</b>	<b>18 440</b>

От посочените данни в таблицата е видно, че броя на функционалните изследвания е увеличен с 6 961 в сравнение със същия период на 2015г, когато са били 11 479. 60% от всички извършени изследвания в болницата за посочения период са извършени на пациенти със заболявания на опорно-двигателния апарат. Останалите изследвания съвпадат по видове с профила на заболяванията, лекувани в болницата.

### **III. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ИКОНОМИЧЕСКИТЕ ПОКАЗАТЕЛИ В БИЗНЕС ПРОГРАМАТА КЪМ 30.09. 2016 ГОДИНА.**

Съгласно отчета за приходите и разходите изготвен за първото деветмесечие на 2016 година, приходите на болницата са както следва:

#### **1. Приходи в бюджета**

Общо приходите възлизат на 1 963 х.лв., което е със 32 х.лв. повече спрямо същия период на 2015год., формирани от следните източници:

- приходи от договор с РЗОК	—	812 х.лв. /41%/	- 914 х.лв. за 2015г.
- приходи от договор с МО	-	441 х. лв./ 20 %/	- 444 х.лв. за 2015 г
- приходи от свободен прием	-	420х. лв. / 21 %/	
- продукция от стола	-	229 х.лв. / 12 %/	
- стоки от кафе клуб	-	51 х.лв. /2%/	
- приходи от лихви	-	10 х.лв.	

Увеличението на приходите спрямо предидущата година се дължи на по-високия дял на пациентите от свободен прием.

#### **2. Разходи в бюджета**

Разходите са всичко 1 867 х. лв., с 34 хил.лв. по-малко от същия период на 2015 год. , формирани от:

- ✓ 199 х.лв. разходи за материали спрямо 215 х.лв.за 2015 г.;
- ✓ 194 х.лв. разходи за външни услуги спрямо 276 х.лв. за 2015 г.;
- ✓ 1 014 х.лв. разходи за възнаграждения и осигуровки спрямо 958 х.лв. за 2015 г.;
- ✓ 92 х.лв. разходи за амортизации спрямо 94 х.лв. за 2015 г.;
- ✓ 177 х.лв. други разходи спрямо 194 х.лв. за 2015 г.;
- ✓ 191 х. лв. балансова стойност на продадени активи- 164х.лв. за 2015 г.;

Намалението на разходите спрямо предходната година се дължи на намалението на разходите за издръжка на болницата.

**1. Основни икономически показатели от дейността на болница “ВИТА” през деветте месеца на 2016 година.**

Отчитайки условията на работа на болницата през деветмесечието, както и изпълнението в пълен обем на задачите, произхождащи от Програмата за развитие на болницата и предмета ѝ на дейност, през деветмесечието на 2016г. болницата реализира следните икономически показатели, от своята дейност, посочени в следващата таблица:

№	ПОКАЗАТЕЛИ	Задача за 2016г.	Изпълнение за деветмесечието на 2016г.	% изпълнение
1	Брой легла	134	134	100
2	Реализирани леглодни	39 130	31 258	80
3	Преминали болни	5 590	4 809	86
4	Заетост на базата %	80	68	85
5	Численост на персонала	92	94	102
6	Приходи общо в хил.лв.	2 400	1 963	82
7	Коефициент на ефективност на приходите	97,92	95,10	97
8	Разходи общо в хил.лв.	2 350	1 867	79
9	Коефициент на ефективност на разходите	102,12	105,14	103
10	Инвестиционни /капиталови/ разходи	105	81	77
11	Себестойност на 1 леглоден в лв.	60,06	59,73	99
12	Разход на един болен в лв.	420,4	388,23	92
13	Счетоводна печалба в хил.лв.	50	96	192
14	Рентабилност – коеф.	2,08	4,90	235
15	Средна работна заплата	920	909,67	99

От представените в таблицата данни могат да се направят следните изводи:

- Запазен е щатния брой легла в болницата през деветмесечието на 2016 година – 134.
- Броя на лекуваните пациенти през деветмесечието на 2016 г. е увеличен в сравнение с предишните години, заетостта на базата е добра за деветмесечието – 68 %.
- Числеността на персонала е леко увеличена с две щатни бройки и общо е 94 души
- Приходите са увеличени спрямо предходната година и отговарят на стойностите, заложиени в Бизнес програмата. Завишена е реализираната печалба, като на 100 лева приходи 4,90 лева е печалбата.

### **3. Основни икономически показатели**

а/ **Счетоводна печалба** - За пореден път болницата е реализирала счетоводната печалба в размер на 96 х.лв., при заложи в Бизнес програмата 50 х.лв.

б/ **Численост на персонала** – числеността на заетия персонал по трудови правоотношения е 94 броя, при заложи в програмата за развитие 92броя.

в/ **Обща рентабилност** - Общата рентабилност на приходите от продажби, който показва ефективността на приходите от продажби постигната през отчетния период е **4,90** за 2016 г. при 1,76 за 2015 г. , което е 235%, което е добър показател и сочи преизпълнение на заложеното в Бизнес програмата.

г/ **Коефициенти на ефективност** – Коефициента на ефективност на общите приходи от продажби е 95,10 а коефициента на ефективност на общите разходи е 105,14 .

#### **д/ Инвестиционни разходи –**

Общо за деветмесечието в Болница „ВИТА” са инвестирани 81 х.лв., по следните направления:

- Ремонт на вентилационна инсталация на миялно помещение	-	4х.лв.
- Електрическа скара за кухненски блок	-	3 х.лв.
- Котел за подгряване на вода за хранване на сушилните помещения в пералното отделение	-	11 хил.лв.
- Декоративен шадраван „Водопада“	-	21 хил.лв.
- Паркинг за автомобили на служителите на болницата	-	42 хил.лв.

Изпълнението, съгласно заложените в Бизнес програмата инвестиции, които са 105 х.лв., е 77%.

### **4. Изводи:**

*От посочените в настоящия отчет данни за дейността на болницата през третото тримесечие и изпълнението на икономическите показатели, могат да се направят следните основни изводи:*

1. *Изпълнени са всички икономически показатели набелязани в програмата за развитие на Болница „ВИТА” за 2016 година.*

2. *Болница „ВИТА” е реализирала счетоводна печалба в размер на 96 хил.лв.*

✓ *През отчетния период има запазване на броя на лекуваните пациенти и съответно на това запазване на приходите и разходите, които се дължат на обективни причини, а именно намалените суми и определените лимити от РЗОК за дейността на болницата по клинични пътеки през 2016 година*

Прилагам следните сведения и отчети:

1. Отчет за доходите към 30.09.16 г.
2. Баланс към 30.09.2016 г.
3. Отчет за паричния поток към 30.09.2016г.
4. Отчет за собствения капитал към 30.09.2016г.
5. Приложение №1

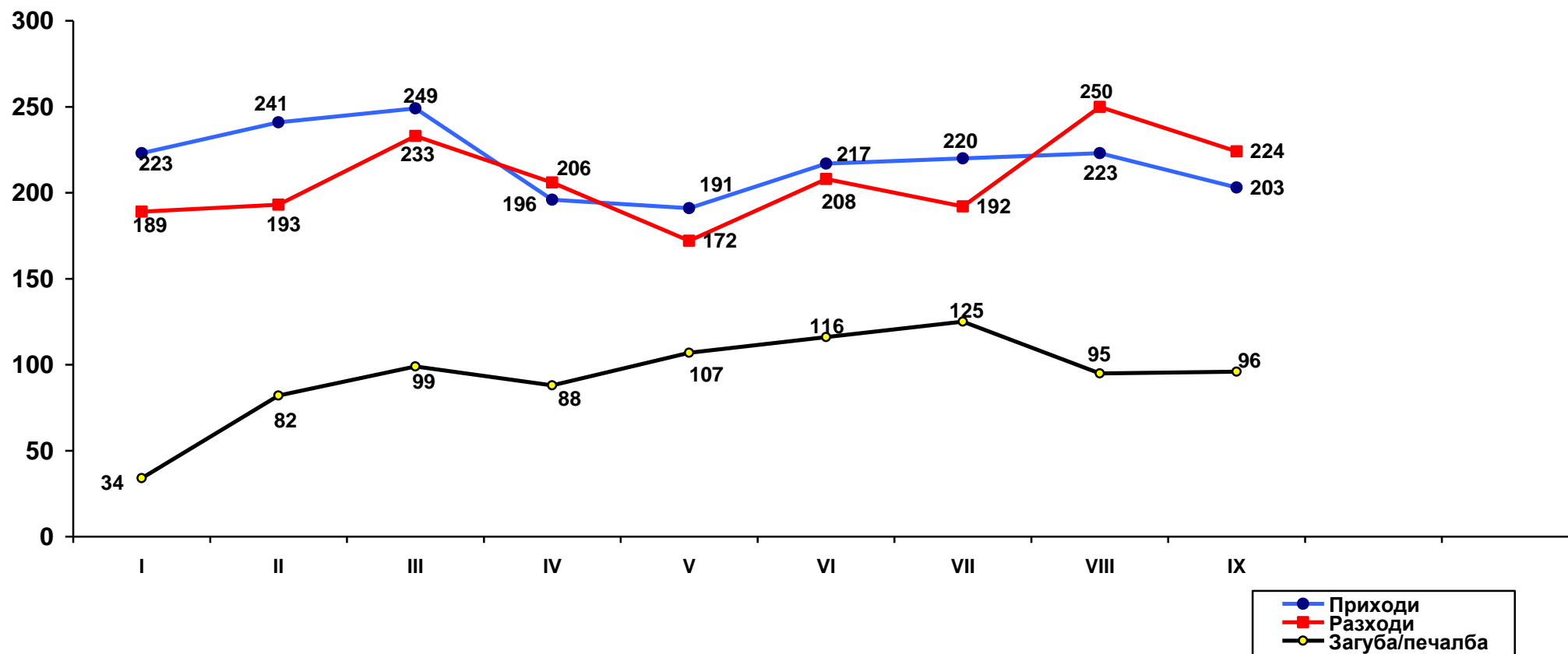
17.10.2016г.  
гр.Велинград

УПРАВИТЕЛ :  
/Д-р Л.Крантев /



**СПРАВКА**

За реализираните приходи и разходи в “МБПЛР – ВИТА” ЕООД – Велинград  
за първо полугодие на 2016 година



ИЗГОТВИЛ,

ГЛ.СЧЕТОВОДИТЕЛ:

/Н. Илинов/