РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
Общинска администрация
Ямбол

ОБЩИНА ЯМБОЛ
Рег. № 2801-09108
Дата: 16.04 **2024 г.**

ДО
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ ЯМБОЛ
ГР. ЯМБОЛ

Вх-0224
16.04.2024

П Р Е Д Л О Ж Е Н И Е

ОТ ВАЛЕНТИН РЕВАНСКИ – КМЕТ НА ОБЩИНА ЯМБОЛ

ОТНОСНО: Отчет за дейността и приемане на годишния финансов отчет за 2023 г. на търговското дружество със 100 % общинско участие „Диагностично-консултативен център 1 Ямбол" ЕООД.

УВАЖАЕМИ ГОСПОЖИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

„Диагностично-консултативен център 1 - Ямбол" е еднолично дружество с ограничена отговорност със 100% общинско участие в капитала, осъществяващо специализирана извънболнична медицинска дейност на територията на Област Ямбол.

Във връзка с внесен в Община Ямбол годишен финансов отчет на „ДКЦ1 - Ямбол" ЕООД за 2023 г., входиран с рег. № 2801-06177/15.03.2024 г., представям Ви информация за дейността му за отчетния период 01.01.2023 г. – 31.12.2023 г.

I. Отчет на приходите и разходите и счетоводния баланс на дружеството.

„ДИАГНОСТИЧНО КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР 1 – ЯМБОЛ" ЕООД

Търговското дружество е многопрофилно лечебно заведение за специализирана извън болнична медицинска дейност на територията на ямболска област. Основни източници на финансиране дейността на дружеството са постъпления от РЗОК-Ямбол по сключени договори за оказване на специализирана извънболнична медицинска помощ, преки плащания от физически и юридически лица за извършване на различни видове медицински услуги и дейности, както и приходи от собственост.

1. *Анализ на отчета за приходи и разходи:*

През 2023 г. лечебното заведение отчита приходи в общ размер **3 700 727 лева**, разпределени в своята структура, както следва:

Таблица № 1

Приходи от дейността ***/в хил.лв./***	*2023г.*	*2022г.*	*Изм. хил.лв.*	*Изм. %*
1. Нетни приходи от услуги	3 660	3 019	+399	20
2. Други приходи, в т.ч.	41	66	-25	38
приходи от финансирания	*8*	*35*	*-27*	*77*
ОБЩО:	*3701*	*3086*	*+615*	*20*

От таблицата е видно, че за отчетната година са реализирани с 399 хиляди лева повече, или с приблизително 20 % по-голям размер, постъпления от продажби, спрямо предходния период, основно от предоставените услуги при диагностично–консултативния

център, които възлизат на 3 660 хил. лв. (три милиона шестстотин и шестдесет хиляди лева). По перо „други приходи" е налице намаление с 25 хиляди лева или приблизително с 38 % в сравнение с 2022 г., тъй като значително са намалени външните финансирания.

Таблица №2

Наименование на разходите ***/в хил. лв./***	2023г.	2022г.	*Изм. х.лв.*
1. Разходи за суровини и материали	577	485	+92
2. Разходи за възнаграждения	2 439	2 014	+425
3. Разходи за осигуровки	319	269	+50
4. Разходи за амортизация	62	192	+130
5. Други разходи	90	56	34
6. Финансови разходи	1	1	*0*
ОБЩО:	*3487*	*3 017*	*+470*

Разходната част на отчета също показва увеличение по повечето пера, като изменението е 470 хиляди лева, спрямо предходния отчетен период или приблизително 15%. В общата им структура преобладаващо увеличение – с 425 хиляди лева се наблюдава при средствата, изразходвани за възнаграждения на персонала. Наблюдава се намаляване – 63 процента отношение на амортизационните разходи. Разходите за суровини и материали са се увеличили с 19 %, което е в пъти по-малко, на базата на предходния отчетен период, а разходите по перо „други разходи (предстоящи разходи)" - с 34 хиляди лева или 60 %, сравнено с предходната година.

Показателите по отчета за приходи и разходи формират текуща брутна печалба равна на **212 хиляди лева** или три пъти по-висока от тази за 2022 година, което е индикатор за изключително добър финансов резултат за дружеството.

2. ***Анализ на счетоводния баланс***

„ДКЦ №1 – Ямбол" ЕООД осъществява своята дейност с дълготрайни материални активи с балансова стойност 253 хиляди лева, като движението им през 2023 г. е следното:

Таблица №3

Дълготрайни активи **/в хил. лв./**	Отчетна стойност на ДА				Амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	Постъпили през периода	Излезли през периода	В края на периода		
I. ДМА						
1. Сгради	192			192	14	3
2. Машини, оборудване и апаратура	779	172		951	768	183
3. Съоръжения	30			30	30	
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане						
ОБЩО ДМА	**1047**	**40**		**1001**	**858**	**143**
II. ДНА						
1. Програмни продукти	14			14	14	3
ОБЩО ДНА	**14**	**3**		**17**	**14**	3
ОБЩО ДА	1015	175		1190	934	256

По данни за краткотрайните активи в счетоводния баланс, дружеството не разполага с материални запаси под формата на суровини и материали. Предоставените аванси през 2023 г. възлизат на 13 хиляди лева или с 8 хиляди лева повече, спрямо отчетените през 2022 г. Паричните средства на дружеството възлизат общо на 783 хиляди лева за 2023 г.,

от които касовата наличност е в размер на 4 хиляди лв., а останалите 779 хиляди лева са по сметка на безсрочни депозити, което е със 50 % увеличение на безсрочните сметки на организацията.

Вземанията от клиенти и доставчици с краткосрочна степен на ликвидност /за срок над 1г. /търпят видимо нарастване през отчетния период, като са били 42 хиляди лева през 2022 г., а през 2023 г. са отчетени 133 хиляди лева вземания. Значително е увеличението на текущите активи на дружеството, в следствие на паричните средства в депозити в сравнение с 2022 г., като общата им сума е 930 хил. лв.

Таблица № 4

Вземания ***/хил.лв./***	*2023 г.*	*2022 г.*	*Изм. х.лв.*
Вземания от клиенти и доставчици	133	42	91
Други вземания	1	7	6
ОБЩО:	*134*	*49*	*85*

„ДКЦ №1 – Ямбол" ЕООД е регистрирано с основен капитал 137 хиляди лв. През 2022 г. собственият капитал на дружеството възлиза на 534 хил. лв., разпределен в следната структура:

Таблица №5

Структура на собствения капитал ***/в хил. лв./***	2023 г.	2022 г.	*Изм. х.лв.*
1. Основен/ записан капитал	137	137	-
2. Законови резерви	20	20	-
3. Други резерви	17	17	-
4. Неразпределена печалба	342	298	44
5. Текуща печалба	191	62	129
ОБЩО:	*707*	534	*173*

Според отчетените данни, общият размер на собствения капитал е нараснал спрямо миналата финансова година с 173 хиляди лева, като увеличението произлиза от нарастването на неразпределената и текущата печалба.

При разглеждане пасивните балансови пера е установено, че задълженията на дружеството към доставчици са нараснали, както и задълженията към персонала, спрямо 2022 г. Изменението на задълженията на дружеството в числа е представено в таблицата по-долу:

Таблица №6

Краткосрочни задължения ***/в хил. лв./***	2023 г.	2022 г.	*Изм. /хил.лв./*
1. Задължения към доставчици	20	0	20
2. Други задължения, в т.ч.	201	184	17
- Задължения към персонала	144	127	17
- Осигурителни задължения	36	37	1
- Данъчни задължения	21	20	1
ОБЩО:	*462*	*184*	*278*

II. Обобщени финансови резултати на „ДКЦ №1 – Ямбол" ЕООД за 2023 г.

Таблица №7

Общинско дружество	**Отчетени приходи**		**Отчетени разходи**		**Финансов резултат /в хил. лв./**	
	2023 г.	**2022 г.**	**2023 г.**	**2022 г.**	**2023 г.**	**2022 г.**
ДКЦ -Ямбол ЕООД	3701	3086	3489	3017	+684	+69
ОБЩО	3701	3086	3489	3017	+212	+618

От обобщената таблица е видно, че за отчетната 2023 година са отчетени приходи в размер на 3 701 хил. (три милиона седемстотин и една хиляди) лева, което е с 615 хиляди лева повече от реализираните постъпления през 2022 г. Извършените разходи за текущата година са на стойност 3489 хил. лв. (три милиона четиристотин осемдесет и девет хиляди лева), като завишението е 472 хиляди лева, спрямо разходите за предходния период. В резултат на акумулираните финансови ресурси през 2023 г. е налице брутна печалба в размер на 212 хиляди лева, което представлява 143 хиляди лева нарастване на печалбата, генерирана през 2022 г.

От Таблица 8 е видно, че дружеството е спазило изискванията на принципа за минимално финансово равновесие, а именно:

- Нетният оборотен капитал е по-голям от нула;
- Постоянният капитал е по-голям от дълготрайните активи;
- Краткотрайните активи са по-големи от краткосрочните задължения;

Таблица №8 **/в хил. лв./**

Общинско дружество	Дълготрайни активи		Собствен капитал		Краткотрайни активи		Краткосрочни задължения		Нетен оборотен капитал	
	2023г.	2022г.	2023г.	2022г.	2023г.	2022г.	2023г.	2022г.	2023г.	2022г.
ДКЦ - Ямбол ЕООД	253	143	534	534	930	577	462	184	+468	+393
ОБЩО	253	143	534	534	930	577	462	184	+468	+393

Нетният оборотен капитал представлява разликата между краткотрайните активи и краткосрочните задължения на предприятието.

Положителната стойност на НОК е признак, че част от краткотрайните активи са финансирани и от дългосрочно ангажирания капитал. Това обстоятелство определя дейността на дружеството като положителна, поради високата степен на ликвидност на активите и по-малкия срок на тяхната възвращаемост.

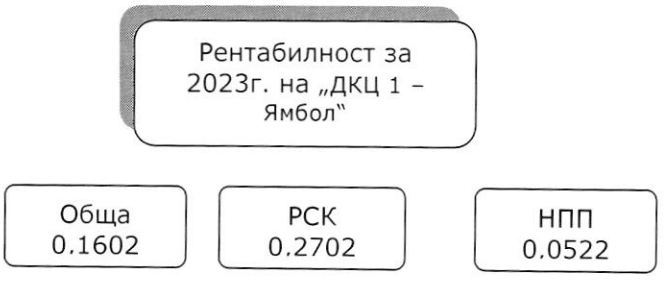
Принципно, вложенията в краткотрайни активи осигуряват непрекъснатостта на стопанската дейност и бизнеса, но ангажират средства, които търговското дружество би могло да използва за алтернативни доходоносни инвестиции. Това зависи от отраслите и браншовете, в които дружествата попадат според техния предмет на дейност. Като цяло, високият дял на нетен оборотен капитал в източниците, от които са финансирани краткотрайните активи предопределя по-добрата текуща платежоспособност, какъвто е случаят с „ДКЦ 1 – Ямбол" ЕООД.

В същото време по-малкият относителен дял на ликвидните активи в общата стойност на текущите активи на предприятието е индикатор за по-голяма печалба и по-добра рентабилност от всичките вложения на дружеството, в резултат от по-ефективно използване на паричния ресурс за дейността на дружеството.

Величината на НОК влияе пряко, освен върху ангажирания в дружествата капитал и тяхната ликвидност, и върху рентабилността на вложените инвестиции.

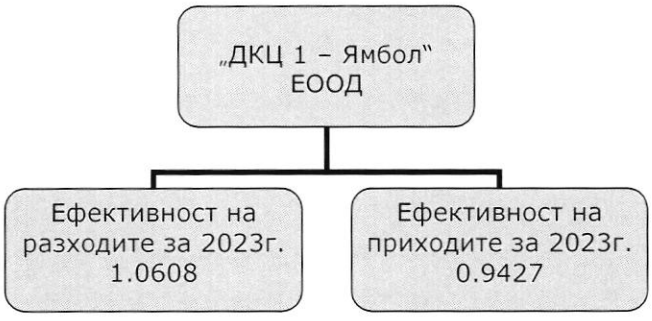
Степента на доходност на капитала са изложени на Фигура №1.

Фигура 1 ***Коефициенти на рентабилност:***



Ефективността при акмулирането на приходите и разходите е илюстрирана на следващата Фигура №2:

Фигура 2 ***Коефициенти на ефективност:***



Ефективността на всеки един лев разходвани средства при „ДКЦ 1 – Ямбол" ЕООД е от 1,06 лева. Аналогичен е показателят за ефективност на приходите, според който на всяка единица /1 лв./ реализирани парични средства дружеството разходва 0,94 лева.

Коефициентите, свързани със задлъжнялостта на дадено предприятие помагат за оценка способността на дружеството да балансира собствените и привлечените средства. В тази връзка в следващата фигура са посочени следните показатели:

Фигура 3 ***Коефициент на финансова независимост:***



Коефициентът на финансова автономност представлява съотношение между собствения и привлечения капитал, като по-високата стойност показва, че дружеството се финансира основно със собствени средства.

Видно от предоставената информация и от анализа на финансовите отчети на предприятието е видно, че благодарение на богатата гама от здравни услуги, които предлага „ДКЦ 1 – Ямбол", то се превърна в лечебното заведение от най-висока категория за извънболнична медицинска помощ в област Ямбол. Целта е удовлетворяване потребностите от здравна грижа на населението в региона, за което е необходимо повишаване конкурентоспособността и модернизация на лечебното заведение.

През изминалата 2023 година „ДКЦ 1 – Ямбол" е предпочитано място за посещение за извършване на медицински изследвания от много повече пациенти – с 22 033 броя повече или с 19% общо за всички лаборатории, сравнено с 2022 г. Най-голямо е повишението в клинична лаборатория – посещения – посещенията са с 22 % /18 732 пациенти/ повече, следвани от микробиологична лаборатория и рентген. В мисията на дружеството централно място заема подобряване на качеството на здравните услуги. Основните стратегически цели са разширяване обхвата на медицинските услуги, усъвършенстване на диагностиката, лечението и рехабилитацията, активно търсене на нови пазарни възможности. Също така приоритети за текущата година са поддържане и

реновиране на сградния фонд и материалната база и създаване на по-добри условия за работа, атрактивни за специалисти в областта. В тази връзка в община Ямбол е получено мотивирано предложение от Управителя на „ДКЦ 1 - Ямбол" Елеонора Костадинова, в което е описано, че е предвидено закупуване на нова медицинска апаратура за диагностика на пациентите в очните кабинети в „ДКЦ 1 - Ямбол". Необходими са също така средства за планиран ремонт на сградите на ул. „Хр. Смирненски" 2 и ул. „Ивайло" 1. Съгласно чл. 53, ал.1 от Наредбата за условията и реда, при които Общината упражнява правата си на собственик върху общинската част на капитала в търговските дружества, едноличните дружества с ограничена отговорност отчисляват дивидент за общината в размер до 25 на сто от балансовата печалба по годишния счетоводен отчет. Дружеството приключва финансовата 2023 г. с положителен счетоводен резултат – балансова печалба в размер на **190 477.63 лева.** Предложението на Управителя на Дружеството е да се преотстъпи дължимия на община Ямбол дивидент, който е на стойност **45 238.44 лв. /четиридесет и пет хиляди двеста тридесет и осем лева и четиридесет и четири стотинки/ след приспадане на дължимия данък.**

Във връзка с гореизложената отчетна информация, в изпълнение на чл. 10, ал.2, т.4 от Наредбата за условията и реда, при които Общината упражнява правата си на собственик върху общинската част на капитала в търговските дружества, считам за целесъобразно Общински съвет – Ямбол да приеме следните

РЕШЕНИЯ:

I. На основание на чл. 21, ал.2, във връзка с чл. 21, ал.1, т.23 от Закона за местното самоуправление и местната администрация, чл.9, ал.1, т. 6, и чл. 53, ал. 1 от Наредбата за условията и реда, при които Общината упражнява правата си на собственик върху общинската част на капитала в търговските дружества, приема годишния финансов отчет и баланс за 2022 г. на „ДКЦ 1 – Ямбол" ЕООД и определя дивидент в размер на 25 % от балансовата печалба по годишния финансов отчет на „ДКЦ 1 – Ямбол" ЕООД, който следва да бъде преведен в срок до 30 май 2024 г. по сметка IBAN:
BG 13 SOMB 9130 8424420344
BIC: SOMBBGSF
код за вид плащане – **44 48 00** (дивидент)
"Общинска банка" АД, клон Ямбол

II. На основание на чл. 21, ал.2, във връзка с чл. 21, ал.1, т. 23 от Закона за местното самоуправление и местната администрация, чл. 54, ал. 3 от Закона за местното самоуправление и местната администрация /ЗМСМА/, по смисъла на който *„Общинският съвет може да подпомага с финансови средства общински предприятия и търговски дружества с общинско участие, чиято дейност е свързана със задоволяване потребностите на населението*" и чл. 58, ал. 2 от Наредбата за условията и реда, при които Общината упражнява правата си на собственик върху общинската част на капитала в търговските дружества, предоставя средства на „ДКЦ-1 Ямбол" ЕООД, в размер на **45 238.44 лв. /четиридесет и пет хиляди двеста тридесет и осем лева и четиридесет и четири стотинки/,** които да се употребят за закупуване, доставка и монтаж и всички дейности, свързани със сервиза на нова медицинска апаратура за диагностика на пациентите в офталмологичните кабинети и работата с нея. Останалите средства да се използват за подмяна на дограма и други належащи ремонти в сградите на „ДКЦ 1 Ямбол" по преценка на ръководството.

ВАЛЕНТИН РЕВАНСКИ
Кмет на Община Ямбол

ДКЦ-1 Ямбол ЕООД

Справка за начислен и за изплащане дивидент за 2023 г.

1.Балансова печалба		190477.63
2. Начислен дивиден	25.00%	47619.41
данък дивидент	5%	2380.97

Дължим дивидент 45238.44

15.3.2024
Ямбол

Управител
/Елеонора Костадинова/