РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
Общинска администрация
Ямбол

ОБЩИНА ЯМБОЛ
Рег. № 2801-05755
Дата: 14.03.2025

ДО
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ ЯМБОЛ
ГР. ЯМБОЛ

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 2024 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 2024 г., входиран с рег. № 2801-04612/28.02.2025 г., представям Ви информация за дейността му за отчетния период 01.01.2024 г. – 31.12.2024 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 2024 г. лечебното заведение отчита приходи в общ размер **4 711 000 лева**, разпределени в своята структура, както следва:

Таблица № 1

Приходи от дейността ***/в хил.лв./***	*2024г.*	*2023г.*	*Изм. хил.лв.*	*Изм. %*
1. Нетни приходи от услуги	4 711	3 660	+1051	28.7
2. Други приходи, в т.ч.	86	41	45	109.7
приходи от финансирания	*46*	*8*	*38*	*475*
ОБЩО:	*4843*	*3709*	*+1134*	*613.4*

От таблицата е видно, че за отчетната година са реализирани с 1051 хиляди лева повече, или с приблизително 29 % по-голям размер, постъпления от продажби, спрямо предходния период, основно от предоставените услуги при диагностично–консултативния

център, които възлизат на 4711 хил. лв. По перо „други приходи" също е налице прираст с 45 хиляди лева или приблизително с 110 % в сравнение с 2023 г., тъй като значително са привлечени средства от външно финансиране.

Таблица №2

Наименование на разходите ***/в хил. лв./***	2024г.	2023г.	*Изм. х.лв.*
1. Разходи за суровини и материали	724	577	147
2. Разходи за възнаграждения	3 099	2 439	660
3. Разходи за осигуровки	362	319	43
4. Разходи за амортизация	90	62	28
5. Други разходи	60	90	-30
6. Финансови разходи	1	1	*0*
ОБЩО:	*4336*	*3488*	*848*

Разходната част на отчета също показва увеличение по повечето пера, но във видимо по-малко темпове, в сравнение с предходния период. В общата им структура преобладаващо увеличение – с 660 хиляди лева се наблюдава при средствата, изразходвани за възнаграждения на персонала.

Показателите по отчета за приходи и разходи формират текуща брутна печалба равна на **374 хиляди лева** или с 56 процента по-висока от тази за 2023 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 313 хиляди лева, като движението им през 2024 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	17	62
2. Машини, оборудване и апаратура	951	113	28	1036	817	219
3. Съоръжения	30	36	22	44		33
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане						
ОБЩО ДМА	**1173**	**149**		**1272**	**834**	**314**
II. ДНА						
1. Програмни продукти	17			17	17	
ОБЩО ДНА	**17**			**17**	**17**	1
ОБЩО ДА	1190	149		1289	851	315

По данни за краткотрайните активи в счетоводния баланс, дружеството не разполага с материални запаси под формата на суровини и материали. Паричните средства на дружеството възлизат общо на 795 хиляди лева за 2024 г., от които касовата наличност е в размер на хиляда лв., а останалите 794 хиляди лева са по сметка на безсрочни депозити, като увеличението на безсрочните сметки на организацията е незначително.

Вземанията от клиенти и доставчици с краткосрочна степен на ликвидност /за срок над 1 г. /търпят видимо нарастване през отчетния период, като са били 133 хиляди лева през 2023 г., а през 2024 г. са отчетени 194 хиляди лева вземания. Наблюдава се

увеличение на текущите активи на дружеството, в следствие на паричните средства в депозити в сравнение с 2023 г., като общата им сума е 999 хил. лв.

Таблица № 4

Вземания ***/хил. лв./***	*2024 г.*	*2023 г.*	*Изм. х.лв.*
Вземания от клиенти и доставчици	194	133	61
Други вземания	6	1	5
ОБЩО:	*200*	*134*	*66*

„ДКЦ №1 – Ямбол" ЕООД е регистрирано с основен капитал 137 хиляди лв. През 2024 г. собственият капитал на дружеството възлиза на 994 хил. лв., разпределен в следната структура:

Таблица №5

Структура на собствения капитал ***/в хил. лв./***	2024 г.	2023 г.	*Изм. х.лв.*
1. Основен/ записан капитал	137	137	-
2. Законови резерви	20	20	-
3. Други резерви	17	17	-
4. Неразпределена печалба	485	342	143
5. Текуща печалба	335	191	144
ОБЩО:	*994*	667	*287*

Според отчетените данни, общият размер на собствения капитал е нараснал спрямо миналата финансова година с 287 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 2023 г. Изменението на задълженията на дружеството в числа е представено в таблицата по-долу:

Таблица №6

Краткосрочни задължения ***/в хил. лв./***	2024 г.	2023 г.	*Изм. /хил.лв./*
1. Задължения към доставчици	45	20	25
2. Други задължения, в т.ч.	253	225	28
- Задължения към персонала	159	144	15
- Осигурителни задължения	53	36	17
- Данъчни задължения	41	21	20
ОБЩО:	*298*	*245*	*53*

II. Обобщени финансови резултати на „ДКЦ №1 – Ямбол" ЕООД за 2024 г.

Таблица №7

Общинско дружество	**Отчетени приходи**		**Отчетени разходи**		**Финансов резултат /в хил. лв./**	
	2024 г.	**2023 г.**	**2024 г.**	**2023 г.**	**2024 г.**	**2023 г.**
ДКЦ -Ямбол ЕООД	4711	3701	4337	3489	+1010	+848
ОБЩО	4711	3086	4337	3489	+1010	+848

От обобщената таблица е видно, че за отчетната 2024 година са отчетени приходи в размер на 4711 хил. /четири милиона седемстотин и единадесет хиляди/ лева, което е с 1010 хиляди лева повече от реализираните постъпления през 2023 г. Извършените разходи за текущата година са на стойност 4337 хил. лв., като завишението е 848 хиляди лева,

спрямо разходите за предходния период. В резултат на акумулираните финансови ресурси през 2024 г. е налице брутна печалба в размер на 374 хиляди лева, което представлява 143 хиляди лева нарастване на печалбата, генерирана през 2024 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	
	2024г.	2023г.	2024г.	2023г.	2024г.	2023г.	2024г.	2023г.	2024г.	2023г.
ДКЦ - Ямбол ЕООД	1318	1190	994	707	999	930	298	462	+701	+468
ОБЩО	1318	1190	994	707	999	930	298	462	+701	+468

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.

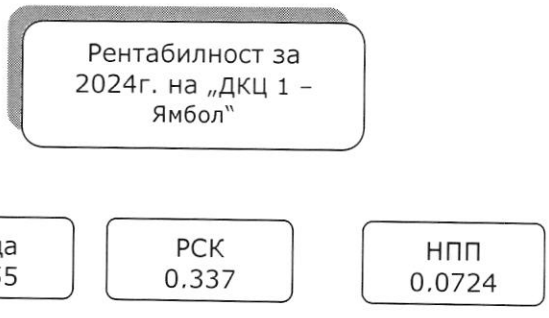
Принципно, вложенията в краткотрайни активи осигуряват непрекъснатостта на стопанската дейност и бизнеса, но ангажират средства, които търговското дружество би могло да използва за алтернативни доходоносни инвестиции. Това зависи от отраслите и браншовете, в които дружествата попадат според техния предмет 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.

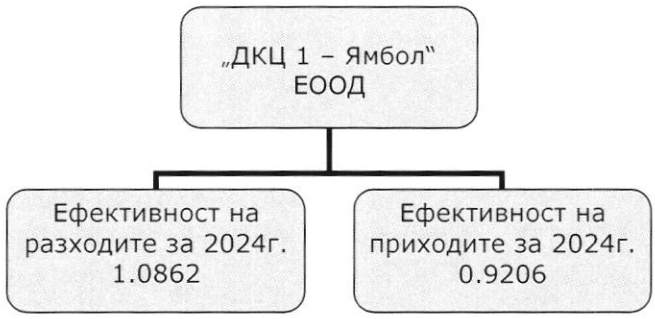
Фигура 1 ***Коефициенти на рентабилност:***



Видно от предоставените отчети увеличението на фактора брутен финансов резултат /счетоводна печалба/ със сумата от 162 хил. лв. води до увеличаване на показателя коефициент на рентабилност на приходите от продажби с 0.350.

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 1,08 лева. Аналогичен е показателят за ефективност на приходите, според който на всяка единица /1 лв./ реализирани парични средства дружеството разходва 0,92 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 ликвидност:***



Показателят коефициент на обща ликвидност представлява съотношение между краткотрайните активи и краткосрочните задължения до 1 г., като увеличението му с 1.1078 показва, че краткосрочните задължения са намалели.

Увеличението на показателя коефициент на незабавна ликвидност с 0.9730 е следствие от увеличението на паричните средства и краткосрочните инвестиции на предприятието.

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 2024 година „ДКЦ 1 – Ямбол" е предпочитано място за посещение за извършване на медицински изследвания от много повече пациенти. Извършените прегледи в заведението са с 9,2 % или 5229 броя повече в сравнение с 2023г., което е в резултат на добро партньорстъвво с контрагентите. С 25% повече са извършените профилактични прегледи, като профилактиката на населението ще бъде приоритетна задача на ДКЦ Ямбол в бъдеще. В мисията на дружеството централно място заема подобряване на качеството на здравните услуги. Основните стратегически цели са

разширяване обхвата на медицинските услуги в извънболничното обслужване, усъвършенстване на диагностиката, лечението и рехабилитацията, активно търсене на нови пазарни възможности.

Тъй като за успешна финансова година важна част са увеличените инвестиции в модернизацията в оборудването, за да се предложи на пациентите обслужване и лечение с нова апаратура и иновативни методи, управлението на ДКЦ е предприело закупуване на нова рентгенова уредба за мамографии в звено образна диагностика. 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 2024 г. с положителен счетоводен резултат – балансова печалба в размер на 335 250.87 лева. Предложението на Управителя на Дружеството е да се преотстъпи дължимия на община Ямбол дивидент, който е на стойност 79 622.08 лв. /седемдесет и девет хиляди шестстотин двадесет и два лева и осем 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 2024 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 2025 г. по сметка IBAN:
ИНТЕРНЕШЪНЪЛ АСЕТ БАНК" АД
IBAN: BG 06 IABG 7094 8401 469801
BIC: IABGBGSF
Код за вид плащане: 44 42 00

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 **79 622.08 лв. /седемдесет и девет хиляди шестстотин двадесет и два лева и осем стотинки/,** които да се употребят за закупуване, доставка и монтаж и всички дейности, свързани с обслужването на нова рентгенова уредба за мамографии в звено образна диагностика в „ДКЦ 1 – Ямбол" ЕООД.

ВАЛЕНТИН РЕВАНСКИ
Кмет на Община Ямбол