



А Н А Л И З

на дейността на ДП „Пристанищна инфраструктура“ към 31.03.2022 год.

1. Анализ на приходите от продажби на Държавно предприятие „Пристанищна инфраструктура“ към 31.03.2022 г.

1.1. Анализ на приходите от пристанищни такси и операторски услуги на ДП „Пристанищна инфраструктура“.

Държавно предприятие „Пристанищна инфраструктура“ (ДППИ) е управителен орган на българските пристанища за обществен транспорт и предоставя услуги по управление на трафика и информационно обслужване на корабоплаването.

Съгласно чл. 115с, ал. 1 от ЗМПВВПРБ приходите на Държавно предприятие „Пристанищна инфраструктура“ през 2020 год. се формират от:

1. пристанищните такси по чл. 103в, ал. 1 и чл. 109а, ал. 3;
2. приходи от собствена дейност;
3. лихви по депозити на собствени средства и по просрочени плащания;
4. държавния бюджет;
5. дейности, свързани с осъществяването на предмета на дейност по чл. 115м, ал. 1;
6. безвъзмездно предоставени средства (дарения);
7. безвъзмездно предоставени средства по програми на Европейския съюз.

Министерският съвет по предложение на Министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията определя размера на таксите, реда и случаите, при които те се събират. Приходите от дейността към 31.03.2022 г. са основно от такси по Тарифа за пристанищните такси, които Държавно предприятие „Пристанищна инфраструктура“ събира от чуждестранни и български кораби при посещението им в български пристанища, одобрена от Министерски съвет. Посещението на кораби в пристанищата и обема на товарооборота не са фактори върху които предприятието може да въздейства. В голяма степен посещенията са функция на дейността на пристанищните оператори по привличане на товари и икономическото развитие на страната. Планираните приходи от пристанищни такси към 31.03.2022 г. са в размер на 7 020 хил.лв.

Общо приходите от оперативна дейност към 31.03.2022 г. са в размер на 10 308 хил. лв. спрямо приходите към 31.03.2021 г. /8 742 хил. лв./ или има увеличение с 17,91%. А спрямо Бизнес плана за 2022 г. към 31.03.2022 г. /9 446 хил.лв./ има увеличение с 9,13%. В табличен вид е посочено изпълнението на приходите от събиране на такси по Тарифата по месеци към 31.03.2022 г. и към 31.03.2021 г.

Таблица № 1

Месец	Бизнес план 2022 г.	Изпълнение 31.03.2022 г.	Изпълнение 31.03.2021 г.	Изменение 2 към 3 в %
в хил. лв.	1	2	3	4
Януари	2 240	2 836	2 327	121,87
Февруари	2 290	2 440	2 201	110,86
Март	2 490	3 396	2 645	128,39
Общо:	7 020	8 672	7 173	120,90

Към 31.03.2022 г. в Пристанищен терминал „Русе-запад“, Пристанищен терминал „Петрол“, Пристанищен терминал „Фериботен комплекс Варна“, Фериботен терминал „Силистра“ и Пристанищен терминал „ТЕЦ Езерово“ са обработени 92 578,255 физически тона товари от 1 330 плавателни съда, 27 вагона, 7 101 МПС и 27 пътника. Към 31.03.2021 г. от Пристанищен терминал „Русе-запад“, Пристанищен терминал „Петрол“, Пристанищен терминал „Фериботен комплекс Варна“ и Пристанищен терминал „ТЕЦ Езерово“ са обработени 70 900,338 физически тона товари от 559 плавателни съда, 27 вагона и 1 301 МПС, представени в Таблица № 2.

Таблица № 2

ОБРАБОТЕНИ ТОВАРИ	ТОН	ТОН
ВИД ТОВАР	31.03.2022 г.	31.03.2021 г.
ВАЛЦДРАТ	2 003,4	1 103,30
ЛАМАРИНА	9 742,8	14 184,50
СКРАП	0,0	38,40
МИНЕРАЛНИ ТОРОВЕ	28 060,7	13 324,80
ВЪГЛИЩА	474,4	2 751,70
МЕТАЛНИ ТРЪБИ И ПРЪТИ	0,0	1 866,30
СЛЪНЧОГЛЕД	11 708,3	2 431,50
ЦАРЕВИЦА	2 588,4	7 304,30
КОТВЕН РУДАН	0,0	6,90
ПШЕНИЦА	2 373,1	0,0
ЗАХАР	2 737,6	0,00
ТОРБИ СЪС СЕМЕНА	30,7	0,0
КОРАБНА РУПКА	0,0	4,20
НЕТЪКАН ТЕКСТИЛ	9,1	0,0
СВЪРЗВАЩА КЛАПА	7,2	0,0
ГАЗЪОЛ	25,143	939,151
БИОДИЗЕЛ	32 817,412	26 945,287
Общо товари:	92 578,255	70 900,338
Обработени плавателни съда:	Бр. 1 330	559
Вагони:	Бр. 27	27
МПС	Бр. 7 101	1 301
Пътници	Бр. 27	0

Приходите от пристанищни услуги към 31.03.2022 г. са в размер на 1 621 хил. лв., а към 31.03.2021 г. са били в размер на 826 хил. лв. или увеличение с 96,25%.

Приходите от пристанищни услуги към 31.03.2022 г. и към 31.03.2021 г. са посочени по видове в Таблица № 3.

Таблица № 3

№	Приходи от пристанищни услуги	Бизнес план 2022 г. лв.	Изпълнение 31.03.2022 г. лв.	Изпълнение 31.03.2021 г. лв.
1.	Приходи от обработка на товари	1 300 000,00	595 013,10	308 850,92
2.	Приходи от съхранение на товари	330 000,00	103 329,77	60 673,70
3	Приходи от временно и митническо складиране	20 000,00	6 606,96	407,07
4.	Приходи от услуги	2 500 000,00	704 647,13	419 579,73
5.	Приходи от технически средства	60 000,00	38 583,11	14 533,91
6.	Приходи от фериботни пристанищни такси	630 000,00	139 631,22	21 156,33
7.	Приходи от финансираня	0,00	30 166,89	0,00
8.	Извънредни приходи	0,00	2 559,36	0,00
9.	Други финансови приходи	0,00	163,11	0,00
	Общо:	4 850 000,00	1 620 700,65	826 375,14

1.2. Анализ на приходите от възнаграждения за ползване на обектите на пристанищна инфраструктура от пристанищните оператори.

На основание сключените договори с пристанищните оператори по § 74, ал. 3 от Преходните и заключителни разпоредби на ЗМПВВПРБ, ДП „Пристанищна инфраструктура“ получава възнаграждение за ползването на обектите на пристанищна инфраструктура, срещу което държавните пристанищни оператори следва да извършат ремонтни и рехабилитационни работи за поддръжка на пристанищната инфраструктура. Ползването на публичната държавна собственост от държавните оператори е възмездно, като съгласно сключени договори за предоставяне на пристанищна инфраструктура по реда на § 74 от ЗМПВВПРБ операторите трябва да поддържат пристанищната инфраструктура и извършват ремонтно-възстановителни дейности в годишен размер от 0,20 евроцента на обработен тон товари и 0,15 евроцента на преминал пътник за операторите по морето и 0,15 евроцента на обработен тон товари и 0,10 евроцента на преминал пътник за операторите по реката. Приходите по § 74 са равни на обема от дейностите по поддръжане на пристанищната инфраструктура извършвани от пристанищните оператори.

Обекти, изпълнени от държавните пристанищни оператори, по одобрените им инвестиционни програми за поддръжане, ремонт и рехабилитация., съгласно сключените между тях и Министерството на транспорта договори по § 74, ал. 3 от ПЗРЗМПВВПРБ, за ползване на ДМА – публично държавна собственост са отчетени към 31.03.2022 г. и отразени в Междинния финансов отчет за периода. Изпълнението на „Пристанище Бургас“ ЕАД е 36 хил. лв.

Общо за ДП „Пристанищна инфраструктура“ изпълнението към 31.03.2022 г. е в размер на 36 хил. лв. при изпълнение към 31.03.2021 г. в размер на 727 хил. лв. или с 691 хил. лв. по-малко от приходи по § 74 за същия период на 2021 г.

2. Анализ на разходите на ДП „Пристанищна инфраструктура” към 31.03.2022 год.

2.1. Разходи за обслужване на кредит по споразумение BG-P4 с Японската банка JBIC.

Заема е усвоен за изграждането на терминал за насипни товари в пристанище за обществен транспорт Бургас. ДП „Пристанищна инфраструктура” е страна по подзаемно споразумение за обслужване на заем BG-P6 от 29.08.2009 г. между Japan Bank for International Cooperation (JBIC) и Република България за проект „Изграждане и развитие на нови контейнерни терминали на пристанищата Варна и Бургас”.

Към 31.03.2022 г. не са изплащани средства по обслужване на кредита по споразумение BG-P4 с Японската банка JBIC съгласно Подзаемно споразумение за обслужване на заем за проект „Разширение на пристанище Бургас”. Задълженията се обслужват с две вноски на 20 юни и 20 декември, първата вноска е дължима към 30.06.2022 г.

2.2. Общи разходи за дейността на Държавно предприятие „Пристанищна инфраструктура” към 31.03.2022 г.

Общо разходите за оперативна дейност са в размер на 15 513 хил.лв., което е с 21,92% повече спрямо разходите към 31.03.2021 г. /12 724 хил.лв./. Спрямо Бизнес плана увеличението на разходите е с 27,50%.

Разходите за извършване на пристанищни услуги към 31.03.2022 г. са в размер на 1 090 хил. лв., а за същия период на 2021 г. са 753 хил. лв.

В таблицата са посочени разходите по икономически елементи към 31.03.2022 г. и към 31.03.2021 г. и тяхното изменение в проценти от което е видно, че ДППИ е увеличило разходите за периода с 58,75%.

Таблица № 4

Разходи по икономически елементи	Бизнес план 2022 г.	Изпълнение 31.03.2022 г.	Изпълнение 31.03.2021 г.	Изменение 2 към 3 в %
в хил. лв.	1	2	3	4
Разходи за материали	2 420	625	272	229.78
в т.ч. за пристанищен оператор	464	146	55	265.45
в т.ч. съпътстващи дейности	248	62	30	206.67
Разходи за външни услуги	6 970	3 452	1 356	254.57
в т.ч. за пристанищен оператор	2 209	503	363	138.57
в т.ч. съпътстващи дейности	154	30	25	120.00
Разходи за вознаграждения	10 100	2 728	2 325	117.33
в т.ч. за пристанищен оператор	1 125	310	234	132.48
в т.ч. съпътстващи дейности	410	107	90	118.89
Разходи за осигуровки	4 550	1 243	1 108	112.18
в т.ч. за пристанищен оператор	549	129	91	141.76
в т.ч. съпътстващи дейности	188	20	17	117.65
Други разходи	535	61	47	129.79
в т.ч. за пристанищен оператор	88	2	10	20.00
в т.ч. съпътстващи дейности	102	15	2	750.00
ОБЩО:	24 575	8 109	5 108	158.75
в т.ч.: за пристанищен оператор	4 435	1 090	753	144.75
в т.ч.: съпътстващи дейности	1 102	234	164	142.68

Структурата на извършените разходи и техният размер по видове към 31.03.2022 г. и 31.03.2021 г., съпоставени с планираните разходи за 2022 г. са представени в следващите таблици в хил.лв.:

Разходи за суровини, материали и консумативи

Вид разход:	Бизнес План 2022 г.	Отчет 31.03.2022 г.	Отчет 31.03.2021 г.	Изменение 2 към 3 в %
Гориво и смазочни материали	(230)	(44)	(28)	157.14
в т.ч.: Пристанищен оператор	(74)	(18)	(11)	163.64
в т.ч.: съпътващи дейности	(0)	(0)	(0)	-
Ел.енергия, топлоенергия и вода	(1 845)	(515)	(177)	290.96
в т.ч.: Пристанищен оператор	(282)	(115)	(24)	479.17
в т.ч.: съпътващи дейности	(210)	(58)	(20)	290.00
Канцеларски материали	(35)	(17)	(10)	170.00
в т.ч.: Пристанищен оператор	(12.5)	(5)	(3)	166.67
в т.ч.: съпътващи дейности	(2)	(1)	(0)	-
Консумативи и резервни части	(100)	(16)	(15)	106.67
в т.ч.: Пристанищен оператор	(53)	(2)	(7)	28.57
в т.ч.: съпътващи дейности	(8)	(0)	(0)	-
Други материали (санитарни и др.)	(80)	(22)	(19)	115.79
в т.ч.: Пристанищен оператор	(9.5)	(0)	(0)	-
в т.ч.: съпътващи дейности	(15)	(3)	(6)	50.00
Работно облекло и предпазни средства	(80)	(4)	(3)	133.33
в т.ч.: Пристанищен оператор	(17)	(0)	(0)	-
в т.ч.: съпътващи дейности	(5)	(0)	(0)	-
Инвентар, нямащ характер на ДА	(50)	(7)	(20)	35.00
в т.ч.: Пристанищен оператор	(16)	(6)	(10)	60.00
в т.ч.: съпътващи дейности	(8)	(0)	(4)	0.00
Общо:	(2 420)	(625)	(272)	229.78
в т.ч.: за пристанищни услуги	(464)	(146)	(55)	265.45
в т.ч.: съпътващи дейности	(248)	(62)	(30)	206.67

Спрямо разходите към 31.03.2022 г. има увеличение на разходите за суровини, материали и консумативи с 129,78%, в сравнение със същия период на предходната година. Спрямо Бизнес плана за тримесечието на 2022 г. има увеличение на разходите за външни услуги с 3,48%.

Разходи за външни услуги

Вид разход:	Бизнес План 2022 г.	Отчет 31.03.2022 г.	Отчет 31.03.2021 г.	Изменение 2 към 3 в %
Охрана	(800)	(186)	(168)	110.71

в т.ч.: Пристанищен оператор	(347)	(68)	(73)	93.15
в т.ч.: съпътващи дейности	(38)	(8)	(5)	160.00
Транспорт	(140)	(65)	(31)	209.68
в т.ч.: Пристанищен оператор	(19)	(4)	(3)	133.33
в т.ч.: съпътващи дейности	(8)	(2)	(2)	100.00
Консултантски услуги и одит	(170)	(115)	(66)	174.24
в т.ч.: Пристанищен оператор	(6)	(0)	(0)	-
в т.ч.: съпътващи дейности	(0)	(0)	(0)	-
Застраховки	(200)	(36)	(46)	78.26
в т.ч.: Пристанищен оператор	(13)	(57)	(3)	1 900.00
в т.ч.: съпътващи дейности	(5)	(0)	(0)	-
Текущ ремонт и поддръжка	(1 500)	(1 680)	(207)	811.59
в т.ч.: Пристанищен оператор	(86)	(18)	(15)	120.00
в т.ч.: съпътващи дейности	(18)	(10)	(7)	142.86
Пощенски и телекомуникационни услуги	(200)	(55)	(94)	58.51
в т.ч.: Пристанищен оператор	(7)	(2)	(1)	200.00
в т.ч.: съпътващи дейности	(5)	(1)	(1)	100.00
Колокация и годишни лицензи	(200)	(45)	(49)	91.84
Членски внос в международни асоциации	(160)	(34)	(39)	87.18
Публични събития	(35)	(10)	(2)	500.00
Други, в т.ч. разходи по проекти	(150)	(437)	(84)	520.24
в т.ч.: Пристанищен оператор	(10)	(17)	(6)	283.33
в т.ч.: съпътващи дейности	(80)	(9)	(10)	90.00
Разходи за пристанищни услуги	(1 740)	(372)	(251)	148.21
Разходи по управление на отпадъци	(1 675)	(364)	(319)	114.11
в т.ч.: Пристанищен оператор	(81)	(7)	(11)	63.64
в т.ч.: съпътващи дейности	(0)	(0)	(0)	-
Разходи по проекти	(0)	(53)	(0)	-
Общо:	(6 970)	(3 452)	(1 356)	254.57
в т.ч.: за пристанищни услуги	(2 309)	(545)	(363)	150.14
в т.ч.: съпътващи дейности	(154)	(30)	(25)	120.00

Спрямо разходите към 31.03.2022 г. има увеличение на разходите за външни услуги с 154,57%. Спрямо Бизнес плана за 2022 г. има увеличение на разходите за външни услуги с 98,39%. Разходите по проекти не са заложиени в Бизнес плана, но те ще бъдат възстановени от Европейските фондове, финансиращи съответните програми след тяхното верифициране.

Разходи за заплати и осигуровки на персонала

Разходи за:	Бизнес План 2022 г.	Отчет 31.03.2022 г.	Отчет 31.03.2021 г.	Изменение 2 към 3 в %
за заплати	(10 100)	(2 728)	(2 325)	117.33
в т.ч.: Пристанищен оператор	(1 125)	(310)	(234)	132.48

в т.ч.: съпътващи дейности	(410)	(107)	(90)	118.89
за осигуровки и социални плащания	(4 550)	(1 243)	(1 108)	112.18
в т.ч.: Пристанищен оператор	(549)	(129)	(91)	141.76
в т.ч.: съпътващи дейности	(188)	(20)	(17)	117.65
Общо:	(14 650)	(3 971)	(3 433)	115.67
в т.ч.: за пристанищни услуги	(1 674)	(439)	(325)	135.08
в т.ч.: съпътващи дейности	(598)	(127)	(107)	118.69

Щатният брой на работещите в предприятието към 31.03.2022 г. е 404 броя. Спрямо плана за периода на 2022 г. има увеличение на изплатените средства за заплати и осигуровки на персонала към 31.03.2022 г. в размер на 199 хил. лв.

Други разходи

Вид разход:	Бизнес План 2022 г.	Отчет 31.03.2022 г.	Отчет 31.03.2021 г.	Отчет/План в %
Командировки в страната и чужбина	(70)	(18)	(11)	163.64
в т.ч.: Пристанищен оператор	(9)	(0)	(4)	0.00
в т.ч.: съпътващи дейности	(3)	(0)	(0)	-
Представителни разходи	(50)	(14)	(9)	155.56
в т.ч.: Пристанищен оператор	(6)	(1)	(1)	100.00
в т.ч.: съпътващи дейности	(3)	(0)	(0)	-
Обучение, курсове, семинари	(15)	(4)	(7)	57.14
в т.ч.: Пристанищен оператор	(6)	(0)	(0)	-
в т.ч.: съпътващи дейности	(1)	(0)	(0)	-
Разходи за данъци и такси, вкл. по ЗМДТ	(400)	(25)	(20)	125.00
в т.ч.: Пристанищен оператор	(67)	(0)	(5)	0.00
в т.ч.: съпътващи дейности	(95)	(2)	(15)	13.33
Общо:	(535)	(61)	(47)	129.79
в т.ч.: за пристанищни услуги	(88)	(1)	(10)	10.00
в т.ч.: съпътващи дейности	(102)	(2)	(15)	13.33

Има увеличение на разходите спрямо същия период на миналата година с 29,79%.

Разходи за амортизации

Вид разход:	31.03.2022 г.	31.03.2021 г.
за амортизации на дълготрайни материални активи	(7 283)	(7 556)
за амортизации дълготрайни нематериални активи	(112)	(60)
Общо	(7 395)	(7 616)

Общият размер на разходите за амортизации към 31.03.2022 г. е 7 395 хил. лв. в т.ч.: разходи за амортизации на активи отдадени на концесия – 2 453 хил. лв. Общия размер на разходите за амортизации за периода на 2021 г. е 7 616 хил. лв. в т.ч.: разходи за амортизации на активи отдадени на концесия – 3 147 хил. лв. Начислените разходи за

амортизации на активите отдадени на концесия влияят отрицателно на финансовия резултат и увеличават счетоводната загуба на Предприятието.

Чувствителността към изменение на курса на **JPY**, води до големи положителни или отрицателни курсови разлики, които директно влияят върху финансовия резултат на Предприятието, като нетният ефект към 31.03.2022 г. е положителна курсова разлика в размер на 2 083 хил. лв.

Финансови приходи

Вид приход	31.03.2022 г.	31.03.2021 г.
Приходи от лихви	-	1
Положителни курсови разлики	2 849	1 786
Общо	2 849	1 787

Финансови разходи

Вид разход	31.03.2022 г.	31.03.2021 г.
Отрицателни курсови разлики	(893)	(118)
Други финансови разходи	(41)	(1)
Общо	(934)	(119)

В утвърдената Годишната програма за изграждане, реконструкция, рехабилитация и поддържане на пристанищата за обществен транспорт с национално значение на ДП "Пристанищна инфраструктура" за 2022 г. са заложили разходи за двадесет и седем обекта в размер на 89 250 хил.лв., които се финансират от републиканския бюджет. Усвоените средства от капиталов трансфер към 31.03.2022 г. са в размер на 10 431 459,57 лв. или 11,69% изпълнение.

Изпълнените обекти, финансирани чрез собствени средства на ДП "Пристанищна инфраструктура", включени в годишната инвестиционна програма за поддържане, ремонт и рехабилитация на пристанищна инфраструктура за първото тримесечие на 2022 г. по Клонове-Териториални поделения е следното:

- в териториалния обхват на Клон - ТП „Пристанище Варна“ са в размер на 0,00 хил. лв., при изпълнение за 2021 г. в размер на 266 хил. лв.;
- в териториалния обхват на Клон - ТП „Пристанище Бургас“ са в размер на 191 хил. лв., при изпълнение за 2021 г. в размер на 341 хил. лв.;
- в териториалния обхват на Клон - ТП „Пристанище Русе“ са в размер на 76 хил. лв., при изпълнение за 2021 г. в размер на 0,00 хил. лв.;
- в териториалния обхват на Клон - ТП „Пристанище Лом“ са в размер на 90 хил. лв., при изпълнение за 2021 г. в размер на 0,00 лв.;
- в териториалния обхват на ГУ на ДП „Пристанищна инфраструктура“ са в размер на 0,00 хил. лв., при изпълнение за 2021 г. в размер на 332 хил. лв.

Общо изпълнените обекти от Годишната инвестиционна програма към 31.03.2022 г. на ДП „Пристанищна инфраструктура“ финансирани със собствени средства са в размер 357 хил. лв., при изпълнение за същия период на 2021 г. в размер на 939 хил. лв. или с 582 хил. лв. по-малко инвестиции със собствени средства за 2022 г.

Финансов резултат

Финансовият резултат към 31.03.2022 г е загуба в размер на 2 984 хил.лв. (към 31.03.2021 г. загубата е в размер на 2 160 хил.лв.), като акумулираната загуба към датата на междинния финансов отчет е в размер на 93 067 хил.лв.

Анализът на разходите, формиращи акумулираната загуба сочи три основни причини:

- Първата е финансовите разходи, които включват: изменението на курса на **JPY**, която води до големи положителни или отрицателни курсови разлики, които директно влияят върху финансовия резултат на Предприятието и разходите по обслужване на кредита по споразумение **BG-P4** с Японската банка **JBIC**, съгласно Подзаемно споразумение са за обслужване на заем за проект „Разширение на пристанище Бургас”. Предприятието е подписало подзаемно споразумение и е поело дългосрочно задължение във валута „японски йени“, както следва: в размер на **10 028 916 485** японски йени за частта от заема използвана за изграждане на инфраструктура и **1 265 548 744** японски йени за частта от заема, използвана за заплащане на консултантски услуги;

- Втората причина са разходите за амортизации на Дълготрайните материални активи отдадени на концесия. Общият размер на разходите за амортизации за трите месеца на 2022 г. е **7 395** хил. лв. в т.ч.: разходи за амортизации на активи отдадени на концесия – **2 453** хил. лв. Тенденцията е на увеличаване на разходите за амортизации на активите отдадени на концесия в резултат на увеличените инвестиционни разходи за следващите концесионни години;

- Третата причина е негативното отражението върху дейността на ДП „Пристанищна инфраструктура“ по време на обявената епидемия от **COVID 19**. Предприятието не може да извърши релевантна приблизителна оценка на възможния финансов ефект от бъдещите събития, причинени от разпространението на вируса. Предприятието ще работи активно за намаляване на отрицателните ефекти от епидемията и бързо възстановяване на нормалния работен процес.

Генерален директор _____

Аниа Михнева-Натова

Изготвил: _____

Михаил Андонов
Директор АФМО

**Лични данни
съгласно ЗЗЛД**