



АНАЛИЗ

на дейността на ДП „Пристанищна инфраструктура“ към 31.03.2024 год.

1. Анализ на приходите от продажби на Държавно предприятие „Пристанищна инфраструктура“ към 31.03.2024 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 31.03.2024 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 31.03.2024 г. са в размер на 7 800 хил.лв.

Общо приходите от оперативна дейност към 31.03.2024 г. са в размер на 14 013 хил.лв. спрямо приходите към 31.03.2023 г. /10 445 хил.лв./ или има увеличение с 34,16%. А спрямо Бизнес плана за 2024 г. към 31.03.2023 г. /7 800 хил.лв./ има увеличение с 79,65%. В табличен вид е посочено изпълнението на приходите от събиране на такси по Тарифата по месеци към 31.03.2024 г. и към 31.03.2023 г.

Таблица № 1

Месец	Бизнес план 2024 г.	Изпълнение 31.03.2024 г.	Изпълнение 31.03.2023 г.	Изменение 2 към 3 в %
в хил. лв.	1	2	3	4
Януари	2 400	2 455	2 681	91,57
Февруари	2 600	2 901	2 321	124,99
Март	2 800	2 941	2 775	105,98
Общо:	7 800	8 297	7 777	106,69

Към 31.03.2024 г. в Пристанищен терминал „Русе-запад“, Пристанищен терминал „Петрол“, Пристанищен терминал „Фериботен комплекс Варна“, Фериботен терминал „Силистра“, Пристанищен терминал „ТЕЦ Езерово“ и Пристанищен терминал „Росенец“ са обработени 2 357 351,59 физически тона товари от 108 плавателни съда, 958 вагона, 9 598 МПС и 165 пътника. Към 31.03.2023 г. в Пристанищен терминал „Русе-запад“, Пристанищен терминал „Петрол“, Пристанищен терминал „Фериботен комплекс Варна“, Фериботен терминал „Силистра“ и Пристанищен терминал „ТЕЦ Езерово“ са обработени 42 711,60 физически тона товари от 55 плавателни съда, 7 вагона, 9 184 МПС и 132 пътника, представени в Таблица № 2.

Таблица № 2

ОБРАБОТЕНИ ТОВАРИ		ТОН	ТОН
ВИД ТОВАР		31.03.2024 г.	31.03.2023 г.
ВАЛЦДРАТ		-	2 293,8
ЛАМАРИНА		6 184,3	10 568,2
МИНЕРАЛНИ ТОРОВЕ		4 283,3	23 853,1
МЕТАЛНИ ТРЪБИ И ПРЪТИ		-	779,4
СЛЪНЧОГЛЕД		-	2 867,0
СЛЪНЧОГЛЕДОВ ШРОТ		2 117,5	1 010,3
СУРОВ ПЕТРОЛ		1 430 523,10	-
СУРОВ НЕФТ		905 109,50	-
ДИЗЕЛ 10ppm		6 132,78	-
БИОДИЗЕЛ		3 001,11	-
Общо товари:		2 357 351,59	42 711,60
Обработени плавателни съда:		Бр. 108	55
Вагони:		Бр. 958	7
МПС		Бр. 9 598	9 184
Пътници		Бр. 165	132

Приходите от пристанищни услуги към 31.03.2024 г. са в размер на 4 716 хил.лв., а към 31.03.2023 г. са били в размер на 2 408 хил.лв. или увеличение с 95,85%.

Приходите от пристанищни услуги към 31.03.2024 г. и към 31.03.2023 г. са посочени по видове в Таблица № 3.

Таблица № 3

№	Приходи от пристанищни услуги	Изпълнение 31.03.2024 г. лв.	Изпълнение 31.03.2023 г. лв.
1.	Приходи от обработка на товари	3 910 059,00	1 532 035,00
2.	Приходи от съхранение на товари	66 909,00	102 578,00
3	Приходи от временно и митническо складиране	2 028,00	16 169,00
4.	Приходи от услуги	82 352,00	142 134,00
5.	Приходи от технически средства	13 581,00	19 785,00
6.	Приходи от фериботни пристанищни такси	261 803,00	584 593,00
7.	Приходи от финансираня	-	10 954,00
8.	Други финансови приходи	-	198,00
9.	Приходи от корабно място	63 369,00	-
10.	Приходи от автокантар	3 068,00	-
11.	Приходи от такса мост	68 571,00	-
12.	Приходи от такса дезинфекция	11 734,00	-
13.	Приходи швартоване/отшвартоване	157 932,00	-
14.	Приходи от комунални услуги	62 114,00	-
15.	Приходи от престой на неработен кей	12 909,00	-
	Общо:	4 716 429,00	2 408 446,00

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 не са отчетени към 31.03.2024 г. и отразени в Междинния финансов отчет за периода.

2. Анализ на разходите на ДП „Пристанищна инфраструктура” към 31.03.2024 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 31.03.2024 г. са изплатени 3 268 хил.лв. главница и 395 хил.лв. лихви 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 30.06.2024 г.

2.2. Общи разходи за дейността на Държавно предприятие „Пристанищна инфраструктура” към 31.03.2024 г.

Общо разходите за оперативна дейност към 31.03.2024 г. са в размер на 18 840 хил.лв., което е с 16,69% повече спрямо разходите към 31.03.2023 г. /16 146 хил.лв./.

Разходите за извършване на пристанищни услуги към 31.03.2024 г. са в размер на 3 371 хил. лв., а за същия период на 2023 г. са 1 641 хил.лв.

В таблицата са посочени разходите по икономически елементи към 31.03.2024 г. и към 31.03.2023 г. и тяхното изменение в проценти от което е видно, че ДППИ е увеличило разходите за периода с 18,68%.

Таблица № 4

Разходи по икономически елементи	Изпълнение 31.03.2024 г.	Изпълнение 31.03.2023 г.	Изменение 2 към 3 в %
в хил. лв.	2	3	4
Разходи за материали	(375)	(546)	68,68
в т.ч. за пристанищен оператор	(100)	(140)	71,43
в т.ч. съпътстващи дейности	(41)	(54)	75,93
Разходи за външни услуги	(5 082)	(3 409)	149,08
в т.ч. за пристанищен оператор	(2 708)	(948)	285,65
в т.ч. съпътстващи дейности	(43)	(47)	91,49
Разходи за възнаграждения	(2 993)	(2 820)	106,13
в т.ч. за пристанищен оператор	(381)	(353)	107,93
в т.ч. съпътстващи дейности	(103)	(116)	88,79
Разходи за осигуровки	(1 562)	(1 644)	95,01
в т.ч. за пристанищен оператор	(178)	(195)	91,28
в т.ч. съпътстващи дейности	(20)	(22)	90,91
в т.ч. ключов ръководен персонал	(124)	(103)	120,39
Други разходи	(166)	(157)	105,73
в т.ч. за пристанищен оператор	(4)	(3)	133,33
в т.ч. съпътстващи дейности	(52)	(40)	130,00
ОБЩО:	(10 178)	(8 576)	118,68
в т.ч.: за пристанищен оператор	(3 371)	(1 639)	205,67
в т.ч.: съпътстващи дейности	(259)	(279)	92,83

Структурата на извършените разходи и техния размер по видове към 31.03.2024 г. и 31.03.2023 г., съпоставени с планираните разходи за 2024 г. са представени в следващите таблици в хил.лв.:

Разходи за суровини, материали и консумативи

Вид разход:	Бизнес план 2024 г.	Отчет 31.03.2024 г.	Отчет 31.03.2023 г.	Изменение в %
Гориво и смазочни материали	(165)	(39)	(54)	72,22
в т.ч.: Пристанищен оператор	(35)	(7)	(18)	38,89
Ел.енергия, топлоенергия и вода	(1 280)	(294)	(398)	73,87
в т.ч.: Пристанищен оператор	(275)	(84)	(108)	77,78
в т.ч.: съпътващи дейности	(160)	(40)	(46)	86,96
Канцеларски материали	(55)	(9)	(16)	56,25
в т.ч.: Пристанищен оператор	(12)	(2)	(5)	40,00
в т.ч.: съпътващи дейности	(2)	-	(1)	0,00
Консумативи и резервни части	(35)	(6)	(9)	66,67
в т.ч.: Пристанищен оператор	(8)	(1)	(3)	33,33
в т.ч.: съпътващи дейности	(2)	-	(5)	0,00
Други материали (санитарни и др.)	(120)	(10)	(26)	38,46
в т.ч.: Пристанищен оператор	(15)	(1)	(7)	14,29
в т.ч.: съпътващи дейности	(22)	-	(1)	0,00
Работно облекло и предпазни средства	(35)	(8)	(7)	114,29
в т.ч.: Пристанищен оператор	(10)	(2)	(0)	100,00
в т.ч.: съпътващи дейности	(1)	-	(1)	0,00
Инвентар, нямащ характер на ДА	(160)	(9)	(36)	25,00
в т.ч.: Пристанищен оператор	(25)	(3)	(2)	150,00
в т.ч.: съпътващи дейности	(3)	(1)	(0)	100,00
Общо:	(1 850)	(375)	(546)	68,68
в т.ч.: за пристанищни услуги	(380)	(100)	(143)	69,93
в т.ч.: съпътващи дейности	(190)	(41)	(54)	75,93

Спрямо разходите към 31.03.2024 г. има намаление на разходите за суровини, материали и консумативи с 31,32%, в сравнение със същия период на предходната година.

Разходи за външни услуги

Вид разход:	Отчет 31.03.2024 г.	Отчет 31.03.2023 г.	Изменение в %
Охрана	(247)	(162)	152,47
в т.ч.: Пристанищен оператор	(110)	(65)	169,23
в т.ч.: съпътващи дейности	(8)	(10)	80,00
Транспорт	(19)	(33)	57,58

в т.ч.: Пристанищен оператор	(3)	(6)	50,00
в т.ч.: съпътващи дейности	(1)	(2)	50,00
Консултантски услуги и одит	(27)	(76)	35,53
в т.ч.: Пристанищен оператор	(6)	(6)	100,00
Застраховки	(47)	(42)	111,90
в т.ч.: Пристанищен оператор	(10)	(1)	1000,00
Текущ ремонт и поддръжка	(1 311)	(1 312)	99,92
в т.ч.: Пристанищен оператор	(3)	(1)	300,00
в т.ч.: съпътващи дейности	(4)	(8)	50,00
Пощенски и телекомуникационни услуги	(61)	(57)	107,02
в т.ч.: Пристанищен оператор	(3)	(3)	100,00
в т.ч.: съпътващи дейности	(1)	(1)	100,00
Колокация и годишни лицензи	(28)	(47)	104,44
Членски внос в международни асоциации	(30)	(42)	57,45
Публични събития	(17)	(25)	68,00
Други, в т.ч. разходи по проекти	(205)	(196)	104,59
в т.ч.: Пристанищен оператор	(20)	(36)	55,56
в т.ч.: съпътващи дейности	(29)	(25)	116,00
Разходи за пристанищни услуги	(2 553)	(829)	307,96
Разходи по управление на отпадъци	(422)	(535)	78,88
Разходи по проекти	(80)	(53)	150,94
Общо:	(8 082)	(3 409)	237,08
в т.ч.: за пристанищни услуги	(2 708)	(143)	1 893,71
в т.ч.: съпътващи дейности	(43)	(46)	93,48

Спрямо разходите към 31.03.2023 г. има увеличение на разходите за външни услуги с 49,08%. Разходите по проекти не са разчетени, но те ще бъдат възстановени от Европейските фондове, финансиращи съответните програми след тяхното верифициране.

Разходи за заплати и осигуровки на персонала

Вид разход:	Отчет 31.03.2023 г.	Отчет 31.03.2022 г.	Изменение в %
за заплати:	(2 993)	(2 820)	106,13
в т.ч.: Пристанищен оператор	(381)	(353)	107,93
в т.ч.: съпътващи дейности	(103)	(116)	88,79
в т.ч.: на ключов ръководен персонал	(116)	(98)	118,37
за осигуровки и социални плащания	(1 562)	(1 644)	95,01
в т.ч.: Пристанищен оператор	(178)	(195)	91,28
в т.ч.: съпътващи дейности	(20)	(22)	90,91
в т.ч.: на ключов ръководен персонал	(8)	(5)	160,00
Общо:	(4 555)	(4 464)	102,04
в т.ч.: за пристанищни услуги	(559)	(548)	102,01
в т.ч.: съпътващи дейности	(123)	(138)	89,13
в т.ч.: на ключов ръководен персонал	(124)	(103)	120,39

Списъчния състав на работещите в предприятието към 31.03.2024 г. е 369 броя. Спрямо 31.03.2023 г., в отчетния период на 2024 г. има увеличение на изплатените средства за заплати и осигуровки на персонала към 31.03.2024 г. в размер на 91 хил.лв.

Други разходи

Вид разход:	Отчет 31.03.2024 г.	Отчет 31.03.2023 г.	Изменение в %
Командировки в страната и чужбина	(36)	(36)	100,00
в т.ч.: Пристанищен оператор	(1)	(1)	100,00
Представителни разходи	(15)	(17)	88,24
в т.ч.: Пристанищен оператор	(1)	(2)	50,00
Обучение, курсове, семинари	(7)	(61)	11,78
Разходи за ликвидация на ДМА	(40)	(0)	100,00
Разходи за данъци и такси, вкл. по ЗМДТ	(68)	(44)	154,55
в т.ч.: Пристанищен оператор	(2)	(0)	100,00
в т.ч.: съпътващи дейности	(52)	(31)	167,74
Общо:	(166)	(157)	105,73
в т.ч.: за пристанищни услуги	(4)	(3)	133,33
в т.ч.: съпътващи дейности	(52)	(31)	167,74

Има увеличение на разходите спрямо същия период на миналата година с 5,73%.

Разходи за амортизации

Вид разход:	31.03.2024 г.	31.03.2023 г.
за амортизации на дълготрайни материални активи	(8 510)	(7 446)
в т.ч.: Пристанищен оператор	(152)	(46)
в т.ч.: съпътващи дейности	(160)	(104)
за амортизации дълготрайни нематериални активи	(152)	(124)
Общо	(8 662)	(7 570)
в т.ч.: Пристанищен оператор	(152)	(46)
в т.ч.: съпътващи дейности	(160)	(104)

Общият размер на разходите за амортизации към 31.03.2024 г. е 8 662 хил. лв. в т.ч.: разходи за амортизации на активи отдадени на концесия – 2 397 хил. лв. и на операторите - 2 149 хил.лв. Общия размер на разходите за амортизации за периода на 2023 г. е 7 570 хил.лв. в т.ч.: разходи за амортизации на активи отдадени на концесия – 2 447 хил. лв. и на операторите - 2 111 хил.лв. Начислените разходи за амортизации на активите отдадени на концесия и на операторите влияят отрицателно на финансовия резултат и увеличават счетоводната загуба на Предприятието.

Чувствителността към изменение на курса на ЖРУ, води до големи положителни или отрицателни курсови разлики, които директно влияят върху финансовия резултат на Предприятието, като нетният ефект към 31.03.2024 г. е положителна курсова разлика в размер на 1 076 хил. лв.

Финансови приходи

Вид приход	31.03.2024 г.	31.03.2023 г.
Приходи от лихви	13	9
Положителни курсови разлики	1 518	1 493
Други финансови приходи	165	-
Общо	1 696	1 502

Финансови разходи

Вид разход	31.03.2024 г.	31.03.2023 г.
Разходи за лихви	(389)	-
Отрицателни курсови разлики	(220)	(240)
Други финансови разходи	(11)	(6)
Общо	(620)	(246)

В утвърдената Годишната програма за изграждане, реконструкция, рехабилитация и поддържане на пристанищата за обществен транспорт с национално значение на ДП „Пристанищна инфраструктура“ за 2024 г. са заложили разходи за 146 обекта в размер на 1 075 871 хил.лв., които се финансират от републиканския бюджет. Усвоените средства от капиталов трансфер към 31.03.2024 г. са в размер на 3 495 305,36 лв.

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 2024 г. по Клонове-Териториални поделения е следното:

- в териториалния обхват на Клон - ТП „Пристанище Варна“ са в размер на 0,00 лв., при изпълнение за 2023 г. в размер на 50 хил.лв.;
- в териториалния обхват на Клон - ТП „Пристанище Бургас“ са в размер на 278 хил.лв., при изпълнение за 2023 г. в размер на 263 хил.лв.;
- в териториалния обхват на Клон - ТП „Пристанище Русе“ са в размер на 0,00 лв., при изпълнение за 2023 г. в размер на 62 хил.лв.;
- в териториалния обхват на Клон - ТП „Пристанище Лом“ са в размер на 67 хил.лв., при изпълнение за 2023 г. в размер на 192 хил.лв.;
- в териториалния обхват на ГУ на ДП „Пристанищна инфраструктура“ са в размер на 61 хил.лв., при изпълнение за 2023 г. в размер на 58 хил.лв.

Общо изпълнените обекти от Годишната инвестиционна програма към 31.03.2024 г. на ДП „Пристанищна инфраструктура“ финансирани със собствени средства са в размер 406 хил.лв., при изпълнение за същия период на 2023 г. в размер на 625 хил.лв. или с 219 хил. лв. по-малко инвестиции със собствени средства за 2024 г.

Финансов резултат

Финансовият резултат към 31.03.2024 г е загуба в размер на 3 751 хил.лв. (към 31.03.2023 г. загубата е в размер на 4 445 хил.лв.), като акумулираната загуба към датата на междинния финансов отчет е в размер на 116 594 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 JVIC, 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 2024 г. е 8 510 хил. лв. в т.ч.: разходи за амортизации на активи отдадени на концесия – 2 397 хил. лв. и на операторите - 2 149 хил.лв.

Общия размер на разходите за амортизации за периода на 2023 г. е 7 570 хил.лв. в т.ч.: разходи за амортизации на активи отдадени на концесия – 2 447 хил. лв. и на операторите – 2 111 хил.лв. Начислените разходи за амортизации на активите отдадени на 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 отражението върху дейността на ДП „Пристанищна инфраструктура“ на продължаващия военен конфликт между Руската федерация и Република Украйна и високите цени на енергоносителите в България. Предприятието ще продължи да следи текущо развитието на ситуацията с оглед навременно идентифициране на реални и потенциални ефекти, като предприема всички възможни стъпки за ограничаване на тяхното въздействие.

Генерален директор:

Лични данни
съгласно ЗЗЛД

Дирк Пергот

Изготвил:

Михаил Андонов
Директор дирекция АФИО