



## АНАЛИЗ

на дейността на ДП „Пристанищна инфраструктура“ към 30.09.2024 год.

**1. Анализ на приходите от продажби на Държавно предприятие „Пристанищна инфраструктура“ към 30.09.2024 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 ЗМПВВППРБ 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.

Приходите от дейността към 30.09.2024 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 и концесионери по привличане на товари и икономическото развитие на страната.

Общо приходите от оперативна дейност към 30.09.2024 г. са в размер на 46 288 хил.лв. спрямо приходите към 30.09.2023 г. /33 974 хил.лв./ или има увеличение с 136.25%. В табличен вид е посочено изпълнението на приходите от събиране на такси по Тарифата по месеци към 30.09.2024 г. и към 30.09.2023 г.

Таблица № 1

Месец	Изпълнение 30.09.2024 г.	Изпълнение 30.09.2023 г.	Изменение 1 към 2 в %
в хил. лв.	2	3	4
Януари	2 455	2 681	91.57
Февруари	2 901	2 321	124.99
Март	2 941	2 775	105.98
Април	2 981	2 251	132.43

Май	3 124	3 004	103.99
Юни	3 238	2 678	120.91
Юли	3 768	3 309	113.87
Август	3 321	2 293	144.83
Септември	2 537	2 878	88.15
<b>Общо:</b>	<b>27 266</b>	<b>24 190</b>	<b>112,71</b>

Към 30.09.2024 г. в Пристанищен терминал „Русе-запад“, Пристанищен терминал „Петрол“, Пристанищен терминал „ТЕЦ Езерово“, Фериботен терминал Силистра, Фериботен комплекс Варна и Пристанищен терминал „Росенец“ са обработени 2 417 607,87 физически тона товари от 321 плавателни съда, 1 547 вагона, 36 693 МПС и 3 477 пътника, а към 30.09.2023 г. в Пристанищен терминал „Русе-запад“, Пристанищен терминал „Петрол“, Пристанищен терминал „ТЕЦ Езерово“, Фериботен терминал Силистра, Фериботен комплекс Варна и Пристанищен терминал „Росенец“ са обработени 1 151 654,36 физически тона товари от 243 плавателни съда, 2 348 вагона, 35 575 МПС и 4 088 пътника, представени в Таблица № 2.

Таблица № 2

ОБРАБОТЕНИ ТОВАРИ ВИД ТОВАР	ТОН	
	30.09.2023 г.	30.09.2024 г.
ВАЛЦДРАТ	4 097,60	1 182,30
ЛАМАРИНА	28 100,30	16 616,20
ШРОТ	2 936,80	4 195,20
МИНЕРАЛНИ ТОРОВЕ	36 093,50	18 995,70
СЛЪНЧОГЛЕД	2 867,00	0,00
ГУЛТЕН	1 339,80	0,00
ТРЪБИ	779,40	0,00
КАОЛИН	810,80	0,00
Дизел 10 ppm	137 647,48	106 243,42
БИОДИЗЕЛ	222 729,07	11 129,95
GAZOIL(10ppm)	149,743	0,00
REBCO	79 816,060	0,00
VIRGIN NAРHTHA	30 017,946	0,00
VLSFO	1 020,738	0,00
MULSD	534,400	0,00
CRUDE OIL	598 106,274	0,00
UNLEADED GAZOLINE RON 92	5 702,638	0,00
UNLEADED GAZOLINE RON 95	95 676,264	0,00
ULSD	339,440	0,00
PREMIUM UNLEADED MOTOR GASOLINE	30 071,825	0,00
LIGHT NAРHTHA	30 058,871	0,00
FUEL OIL	42 598,220	0,00
ULSFO (0.5%)	160,186	0,00
НЕФТОПРОДУКТИ	0,00	770 640,00
СУРОВ НЕФТ	0,00	1 578 605,10
<b>Общо товари:</b>	<b>1 151 654,36</b>	<b>2 417 607,87</b>
<b>Обработени плавателни съда:</b>	<b>Бр. 243</b>	<b>321</b>

<b>Вагони:</b>	<b>Бр.</b>	<b>2 348</b>	<b>1 547</b>
<b>МПС:</b>	<b>Бр.</b>	<b>35 575</b>	<b>36 693</b>
<b>Пътници:</b>	<b>Бр.</b>	<b>4 088</b>	<b>3 477</b>

Приходите от пристанищни услуги към 30.09.2024 г. са в размер на 16 096 хил.лв., а към 30.09.2023 г. са били в размер на 7 601 хил. лв. или увеличение с 52,78%.

Приходите от пристанищни услуги към 30.09.2024 г. и към 30.09.2023 г. са посочени по видове в Таблица № 3.

Таблица № 3

№	Приходи от пристанищни услуги	Изпълнение 30.09.2024 г. лв.	Изпълнение 30.09.2023 г. лв.
1.	Приходи от обработка на товари	2 046 124,00	7 043 530,00
2.	Приходи от съхранение на товари	163 378,00	239 861,00
3.	Приходи от митническо складиране	10 583,00	25 617,00
4.	Приходи от други услуги	388 967,00	40 031,00
5.	Приходи от услуги по предоставяне на технически средства	52 631,00	57 533,00
6.	Приходи от корабно място	223 477,00	183 535,00
7.	Приходи от кантар	11 918,00	11 139,00
8.	Приходи от финансиране	6 222,00	11 275,00
9.	Преминаване на вагони	33 092,00	-
10.	Приходи преминаване на мост	118 718,00	-
11.	Фериботни услуги	770 000,00	-
12.	Товорене/разговане	11 607 505,00	-
13.	Швартоване/ отшвартоване	521 072,00	-
14.	Снабдяване с вода и други комунални услуги	160 546,00	-
	<b>Общо:</b>	<b>16 114 233,00</b>	<b>7 612 521,00</b>

### **1.2. Анализ на приходите от възнаграждения за ползване на обектите на пристанищна инфраструктура и акватория 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. В сила до 30.03.2024 г.

На 01.04.2024 г. се подписаха Допълнителни споразумения към сключени договори по § 74, ал. 3 от ПЗРЗМПВВПРБ, за ползване на ДМА – публично държавна собственост, с които се променя възнаграждението по тях. За операторите по море се определиха два компонента на възнаграждението - фиксирана и променлива част. Фиксираната част са амортизационите

отчисления за предходната каледарна година на активите предоставени на операторите, а променлива част представлява 1% от общия размер на нетните приходи от продажби от всички съпътстващи дейности. За операторите по река се определиха също два компонента фиксирана и променлива част на възнаграждението. Фиксираната част са амортизационните отчисления за предходната каледарна година на активите предоставени на операторите, а променлива част е в размер на 0,20 евро без ДДС на тон годишно, за реализиран товарооборот над 500 000 тона. За “Пристанище Видин” ЕООД фиксираната част се определя на 0,20 евро на преминал пътник и променлива част от 1% от общия размер на нетните приходи от продажби от всички съпътстващи дейности.

“Пристанище Варна” ЕАД издаде фактура за авансово задължение за изпълнение на инвестиции в пристанищна инфраструктура в размер на пълното възнаграждение за 2023 год. по чл. 46, ал. 1 от договор № 30/30.05.2006 г., а именно 3 431 308,15 лв. без ДДС.

Към 01.04.2024 г. е сключено допълнително споразумение № ДС-5 към договор № 30/30.05.2006 г., с което се изменят финансовите рамки по горесцитирания договор. За първо тримесечие на 2024 г. възнаграждението по чл. 46 от договора се изчислява на база количество обработени товари. Към 31.09.2024 г. приходите от “Пристанище Варна” ЕАД фиксирана част 789 хил.лв. и променлива част – 3 хил.лв.

За деветмесеца на 2024 год. пристанищния оператор е извършил инвестиции, ремонт и поддръжка на пристанищната инфраструктура, предоставена му за ползване, в размер на 629 538,74 лв. по утвърдената инвестиционна програма към 31.03.2024 г. Същите са приспаднати от авансовото му задължение за 2023 г.

Салдото на “Пристанище Бургас” ЕАД е в размер на 1 022 699,42 лв. по §74 от договор № ПрО-1/24.01.2007 г. към 31.03.2024 г. През отчетния период на 2024 г. е признат като текущ разход “Ремонт на маломаслен прекъсвач” на стойност 2 363,03 лв.

С влизането в сила на Допълнително споразумение № ДС-4/01.04.2024 г. към Договор № ПрО-1/24.01.2007 г., към 31.09.2024 г. бе предоставен товарооборот и пътничопоток от “Пристанище Бургас” ЕАД. Операторът е подал 83 000 тона обработени товари. Съгласно чл. 53 изчисленото възнаграждение е в размер на 32 466,78 лв. Сумата е прехвърлена като приход за ДП „Пристанищна инфраструктура“. Към 30.09.2024 г. вземането на “Пристанище Бургас” ЕАД възлиза на 817 088.13 лв.

„Пристанищен комплекс – Русе“ ЕАД имат неизпълнение на задължението си за 2023 г. в размер на 192 817,85 лв. През първото тримесечие на 2024 г. пристанищният оператор е изпълнил един обект, който е приспаднал от задължението им, на стойност 2 625,00 лв. Съгласно допълнително споразумение № ДС-2/01.04.2024 г. приходите са в размер на 50 хил.лв. фиксирана част. Операторът няма изпълнени обекти от инвестиционната програма.

Обекти, изпълнени от „Пристанище Видин ЕООД“, по одобрената им инвестиционни програми за поддръжане, ремонт и рехабилитация, за ползване на ДМА – публично държавна собственост не са отчетени към 30.09.2024 г. Отчетените приходи са 8 хил.лв фиксирана част.

## ***2. Анализ на разходите на ДП „Пристанищна инфраструктура” към 30.09.2024 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 30.09.2024 г. 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” в размер на 8 156 хил.лв., в т.ч.: главница 7 339 хил.лв. и лихви 817 хил.лв., при изплатени средства към 30.09.2023 г. в размер на 8 310 хил.лв., в т.ч.: главница 7 350 хил.лв. и лихви 960 хил.лв.

**2.2. Общи разходи за дейността на Държавно предприятие „Пристанищна инфраструктура” към 30.09.2024 г.**

Общо разходите за оперативна дейност към 30.09.2024 г. са в размер на 57 763 хил.лв., което е с 16.32% повече спрямо разходите към 30.09.2023 г. /48 334 хил.лв./.

Разходите за извършване на пристанищни услуги към 30.09.2024 г. са в размер на 16 096 хил.лв., а за същия период на 2023 г. са 7 601 хил.лв.

В таблицата са посочени разходите по икономически елементи към 30.09.2024 г. и към 30.09.2023 г. и тяхното изменение в проценти от което е видно, че ДППИ е увеличило разходите за периода с 19.90%.

Таблица № 4

Разходи по икономически елементи	Изпълнение 30.09.2024 г.	Изпълнение 30.09.2023 г.	Изменение 1 към 2 в %
в хил. лв.	2	3	4
Разходи за материали	1 163	1 342	86.66
в т.ч. за пристанищен оператор	290	312	92.95
в т.ч. съпътващи дейности	120	152	78.95
Разходи за външни услуги	16 304	11 237	145.09
в т.ч. за пристанищен оператор	9 062	4 000	227.30
в т.ч. съпътващи дейности	155	141	109.93
Разходи за възнаграждения	9 294	8 618	107.84
в т.ч. за пристанищен оператор	1 156	1 031	112.12
в т.ч. съпътващи дейности	310	300	103.33
Разходи за осигуровки	4 031	3 415	118.04
в т.ч. за пристанищен оператор	544	446	121.97
в т.ч. съпътващи дейности	60	58	103.45
Други разходи	854	738	132.02
в т.ч. за пристанищен оператор	118	85	115.72
в т.ч. съпътващи дейности	253	207	122.22
<b>ОБЩО:</b>	<b>31 646</b>	<b>25 350</b>	<b>124.84</b>
<b>в т.ч.: за пристанищен оператор</b>	<b>11 170</b>	<b>5 874</b>	<b>190.16</b>
<b>в т.ч.: съпътващи дейности</b>	<b>898</b>	<b>858</b>	<b>104.66</b>

Структурата на извършените разходи и техния размер по видове към 30.09.2024 г. и 30.09.2023 г., са представени в следващите таблици в хил.лв.:

**Разходи за суровини, материали и консумативи**

Вид разход:	Отчет 30.09.2024 г.	Отчет 30.09.2023 г.	Изменение 1 към 2 в %
Гориво и смазочни материали	(114)	(125)	91.20
в т.ч.: Пристанищен оператор	(26)	(35)	74.29
Ел.енергия, топлоенергия и вода	(812)	(945)	85.93
в т.ч.: Пристанищен оператор	(226)	(227)	99.56
в т.ч.: съпътващи дейности	(94)	(129)	72.87

Канцеларски материали	(24)	(38)	63.16
в т.ч.: Пристанищен оператор	(7)	(9)	77.78
в т.ч.: съпътващи дейности	-	(1)	0.00
Консумативи и резервни части	(65)	(27)	240.74
в т.ч.: Пристанищен оператор	(13)	(6)	216.67
в т.ч.: съпътващи дейности	-	(1)	0.00
Други материали (санитарни и др.)	(74)	(87)	85.06
в т.ч.: Пристанищен оператор	(6)	(10)	60,00
в т.ч.: съпътващи дейности	(14)	(19)	73.68
Работно облекло и предпазни средства	(18)	(15)	120.00
в т.ч.: Пристанищен оператор	(7)	(5)	140.00
в т.ч.: съпътващи дейности	(1)	(1)	100,00
Инвентар, нямащ характер на ДА	(56)	(105)	53.33
в т.ч.: Пристанищен оператор	(5)	(23)	21.74
в т.ч.: съпътващи дейности	(11)	(1)	1100.00
<b>Общо:</b>	<b>(1 163)</b>	<b>(1 342)</b>	<b>86.66</b>
<b>в т.ч.: за пристанищни услуги</b>	<b>(290)</b>	<b>(315)</b>	<b>92.06</b>
<b>в т.ч.: съпътващи дейности</b>	<b>(120)</b>	<b>(152)</b>	<b>98.94</b>

Спрямо разходите към 30.09.2023 г. има намаление на разходите за суровини, материали и консумативи с 15.39%.

#### Разходи за външни услуги

Вид разход:	Отчет 30.09.2024 г.	Отчет 30.09.2023 г.	Изменение 1 към 2 в %
Охрана	(742)	(626)	118.53
в т.ч.: Пристанищен оператор	(346)	(260)	133.08
в т.ч.: съпътващи дейности	(24)	(27)	88.89
Транспорт	(24)	(107)	25.23
в т.ч.: Пристанищен оператор	(5)	(17)	29.41
в т.ч.: съпътващи дейности	(1)	(5)	20.00
Консултантски услуги и одит	(109)	(401)	27.18
в т.ч.: Пристанищен оператор	(1)	(1)	100,00
Застраховки	(141)	(121)	99.30
в т.ч.: Пристанищен оператор	(32)	(4)	800,00
в т.ч.: съпътващи дейности	(1)	(0)	100,00
Текущ ремонт и поддръжка	(3 728)	(3 943)	94.55
в т.ч.: Пристанищен оператор	(40)	(47)	85.11
в т.ч.: съпътващи дейности	(4)	(49)	8.16
Пощенски и телекомуникационни услуги	(266)	(316)	84.18
в т.ч.: Пристанищен оператор	(10)	(9)	111.11
в т.ч.: съпътващи дейности	(4)	(4)	100,00
Абонамент текуща поддръжка	(388)	(408)	95.10

Членски внос в международни асоциации	(128)	(126)	101.59
Публични събития	(39)	(36)	108.33
в т.ч.: съпътващи дейности	(6)	(6)	100,00
Други, в т.ч. разходи по проекти	(493)	(304)	162.17
в т.ч.: Пристанищен оператор	(68)	(30)	226.67
в т.ч.: съпътващи дейности	(115)	(50)	230.00
Разходи за пристанищни услуги	(8 561)	(3 632)	235.71
Разходи по управление на отпадъци	(1 672)	(1 214)	137.73
в т.ч.: Пристанищен оператор	-	(2)	0.00
<b>Общо:</b>	<b>(16 305)</b>	<b>(11 234)</b>	<b>145.14</b>
<b>в т.ч.: за пристанищни услуги</b>	<b>(9 062)</b>	<b>(4 002)</b>	<b>226.44</b>
<b>в т.ч.: съпътващи дейности</b>	<b>(155)</b>	<b>(141)</b>	<b>109.93</b>

Спрямо разходите към 30.09.2023 г. има увеличение на разходите за външни услуги с 31,10%.

#### Разходи за заплати и осигуровки на персонала

Разходи за:	Отчет 30.09.2024 г.	Отчет 30.09.2023 г.	Изменение 2 към 3 в %
за заплати	(9 294)	(8 618)	107.84
в т.ч.: Пристанищен оператор	(1 156)	(1 031)	112.12
в т.ч.: на ключов ръководен персонал	(369)	(298)	123.82
в т.ч.: съпътващи дейности	(310)	(300)	103.33
за осигуровки и социални плащания	(4 031)	(3 415)	118.04
в т.ч.: на ключов ръководен персонал	(17)	(12)	141.67
в т.ч.: Пристанищен оператор	(544)	(446)	121.97
в т.ч.: съпътващи дейности	(60)	(57)	105.26
<b>Общо:</b>	<b>(13 325)</b>	<b>(12 033)</b>	<b>110.74</b>
<b>в т.ч.: за ключов ръководен персонал</b>	<b>(386)</b>	<b>(310)</b>	<b>124.52</b>
<b>в т.ч.: за пристанищни услуги</b>	<b>(1700)</b>	<b>(1 477)</b>	<b>115.10</b>
<b>в т.ч.: съпътващи дейности</b>	<b>(370)</b>	<b>(357)</b>	<b>103.64</b>

Утвърденият щатен брой за работещи в предприятието към 30.09.2023 г. е 415 броя.

#### Други разходи

Вид разход:	Отчет 30.09.2024 г.	Отчет 30.09.2023 г.	Изменение 2 към 3 в %
Командировки в страната и чужбина	(115)	(115)	0.00
в т.ч.: Пристанищен оператор	(1)	(11)	9.09
в т.ч.: съпътващи дейности	(1)	(0)	100.00
Представителни разходи	(50)	(59)	84.75
в т.ч.: Пристанищен оператор	(4)	(3)	133.33
в т.ч.: съпътващи дейности	-	(2)	0.00

Обучение, курсове, семинари	(15)	(79)	18.99
в т.ч.: Пристанищен оператор	(6)	(1)	600,00
Разходи за данъци и такси, вкл. по ЗМДТ	(674)	(485)	138.97
в т.ч.: Пристанищен оператор	(107)	(70)	152.86
в т.ч.: съпътващи дейности	(252)	(162)	155.56
<b>Общо:</b>	<b>(854)</b>	<b>(738)</b>	<b>115.72</b>
<b>в т.ч.: за пристанищни услуги</b>	<b>(118)</b>	<b>(85)</b>	<b>138.82</b>
<b>в т.ч.: съпътващи дейности</b>	<b>(253)</b>	<b>(164)</b>	<b>154.27</b>

Има увеличение на „другите разходи“ спрямо същия период на миналата година с 15,72%.

#### Разходи за амортизации

Вид разход:	30.09.2024 г.	30.09.2023 г.
за амортизации на дълготрайни материални активи	(25 677)	(22 600)
за амортизации дълготрайни нематериални активи	(440)	(384)
<b>Общо</b>	<b>(26 117)</b>	<b>(22 984)</b>

Общият размер на разходите за амортизации към 30.09.2024 г. е 26 117 хил.лв. в т.ч.: разходи за амортизации на активи отдадени на концесия – 7 182 хил.лв. Общия размер на разходите за амортизации към 30.09.2023 г. е 22 984 хил.лв. в т.ч.: разходи за амортизации на активи отдадени на концесия – 7 350 хил.лв.; разходи за амортизации на активи отдадени на пристанищни оператори – 6 349 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 30.09.2024 г. е положителна курсова разлика в размер на 808 хил.лв.

#### Финансови приходи

Вид приход	30.09.2024 г.	30.09.2023 г.
Приходи от лихви	273	124
Положителни курсови разлики	3 289	5 410
<b>Общо</b>	<b>3 562</b>	<b>5 534</b>

#### Финансови разходи

Вид разход	30.09.2024 г.	30.09.2023 г.
Разходи за лихви	(817)	(960)
Отрицателни курсови разлики	(2 481)	(971)
Други финансови разходи	(18)	(17)
<b>Общо</b>	<b>(3 316)</b>	<b>(1 948)</b>

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 петнадесет приоритетни проекта в размер на 46 716 хил.лв., които да се финансират от републиканския бюджет. Уسوените средства от капиталов трансфер към 30.09.2024 г. са в размер на 23 224 174.43 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 деветмесечието на 2024 г. по Клонове-Териториални поделения е следното:

- в териториалния обхват на Клон - ТП „Пристанище Варна“ са в размер на 165 хил.лв., при изпълнение за 2023 г. в размер на 744 хил.лв.;

- в териториалния обхват на Клон - ТП „Пристанище Бургас“ са в размер на 395 хил.лв., при изпълнение за 2023 г. в размер на 313 хил.лв.;

- в териториалния обхват на Клон - ТП „Пристанище Русе“ са в размер на 117 хил.лв., при изпълнение за 2023 г. в размер на 1 221 хил.лв.;

- в териториалния обхват на Клон - ТП „Пристанище Лом“ са в размер на 70 хил.лв., при изпълнение за 2023 г. в размер на 325 хил.лв.;

- в териториалния обхват на ГУ на ДП „Пристанищна инфраструктура“ са в размер на 398 хил.лв., при изпълнение за 2023 г. в размер на 758 хил.лв.

Общо изпълнените обекти от Годишната инвестиционна програма към 30.09.2024 г. на ДП „Пристанищна инфраструктура“ финансирани със собствени средства са в размер 1 145 хил.лв., при изпълнение за същия период на 2023 г. в размер на 3 361 хил.лв. или с 2 216 хил.лв. по- малко инвестиции със собствени средства за 2024 г.

Изпълнение на нефинансовите цели заложи в Бизнес програмата на ДП „Пристанищна инфраструктура“

- Ефективно, ефикасно и екосъобразно управление на пристанищната инфраструктура публична държавна собственост.

Нефинансов показател	Базова стойност	Бизнес програма 2024 г.	Отчет 30.09.2024 г
Увеличение на рехабилитираните открити складови площи	100	10%	6%
Увеличение на рехабилитираните закрити складови площи	100	5%	2%
Увеличение на управлявания обем отпадъци от корабоплавателната дейност на пристанищните терминали	100	5,2%	4,40%

- Ефикасно администриране във връзка с международния стокообмен и съпътстващи разходи при внос и износ за конкурентоспособна икономика.

Нефинансов показател	Базова стойност	Бизнес програма 2024 г.	Отчет 30.09.2024 г
Време за проверка на документи, свързани с първични данни за издаване на фактура за дължимите такси за достъп до пристанищата	10 мин.	6 мин.	7,20 мин.
Време за проверка на документи за извършени плащания за достъп до пристанищата	5 мин.	4 мин.	5,20 мин.

- Осигуряване на ефективен, ефикасен и икономичен достъп към пристанищата за обществен транспорт.

Нефинансов показател	Базова стойност	Бизнес програма 2024 г.	Отчет 30.09.2024 г
Осигурена дълбочина на дълбоководния Канал 1 на пристанище Варна	12,50 м	13,50 м	13,50 м
Осигурена дълбочина на дълбоководния Канал 2 на пристанище Варна	13,50 м	14,50 м	14,50 м
Капитален драгаж пред к.м. 28 на пристанище Бургас	5-5,5 м	15,50 м	15,50 м

- Повишаване качеството на човешкия капитал на предприятието като основен ресурс за постигане на стратегическите му цели.

НЕФИНАНСОВ ПОКАЗАТЕЛ	Базова стойност	Бизнес програма 2024 г.	Отчет 30.09.2024 г
Брой трудови злополуки	Процент от общия брой служители	$\geq 3\%$	0
Среден брой часове отсъствия поради временна нетрудоспособност	Процент от общия брой продуктивни часове за годината	$\leq 7\%$	5%
Брой служители постигнали увеличение на основната месечна заплата на база годишно атестиране	Процент от общия брой служители	$\geq 75\%$	90%
Брой служители получили целеви награди	Процент от общия брой служители	$\geq 1\%$	2%
Брой служители, преминали обучения за повишаване на професионалната квалификация	Процент от общия брой служители	$\geq 40\%$	20%
Брой жени служители	Процент от общия брой служители	$\geq 40\%$	42%
Брой жени служители на ръководна длъжност	Процент от общия брой служители на ръководна длъжност	$\geq 25\%$	32%

- Създаване на условия за невъзможност за реализиране на корупционни практики.

Нефинансов показател	Базова стойност	Бизнес програма 2024 г.	Отчет 30.09.2024 г
Брой получени сигнали или публично оповестена информация от сигнализиращо лице, подаващо информация за нарушение, станала му	Процент от общия брой служители	$\geq 1\%$	0%

известна в работен контекст съгласно Закона за защита на лицата, подаващи сигнали или публично оповестяващи информация за нарушения			
Брой разгледани сигнали, отговарящи на разпоредбите на Закона за защита на лицата, подаващи сигнали или публично оповестяващи информация за нарушения	Процент от общия брой продуктивни часове за годината	$\geq 1\%$	0%
Брой на разгледаните сигнали съгласно Закона за защита на лицата, подаващи сигнали или публично оповестяващи информация за нарушения, за които са събрани доказателства, че твърдяното нарушение наистина е реализирано.	Процент от общия брой служители	$\geq 1\%$	0%

## Финансов резултат

Финансовият резултат към 30.09.2024 г е загуба в размер на 11 229 хил.лв. (към 30.09.2023 г. загубата е в размер на 10 774 хил.лв.), като акумулираната загуба към датата на междинния финансов отчет е в размер на 112 843 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 и на пристанищните оператори. Общият размер на разходите за амортизации за деветте месеца на 2024 г. е 26 117 хил.лв. в т.ч.: разходи за амортизации на активи отдадени на концесия – 7 182 хил. лв. / или 27.50%от общите/. Тенденцията е на увеличаване на разходите за амортизации на активите отдадени на концесия в резултат на увеличените инвестиционни разходи за следващите концесионни години. Разходите за амортизации на активи отдадени на пристанищните оператори ще се възстановяват в бъдеще с подписаните допълнителни споразумения с операторите в сила от 01.04.2024 г. За 2024 г. само амортизацията за първото тримесечие оказват влияние на финансовия резултат отрицателно;

- Третата причина е негативното отражението върху дейността на ДП „Пристанищна инфраструктура“ на военният конфликт между Руската федерация и Република Украйна и високите цени на енергоносителите в България.

Към датата на изготвяне на междинния финансов отчет продължава военният конфликт между Руската федерация и Република Украйна. В отговор на това са въведени различни икономически санкции срещу Руската федерация и свързани с нея физически и юридически лица, на глобално ниво. Непредсказуемата динамика в обстоятелствата и потенциалната всеобхватност на конфликта, на този етап практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалния дългосрочен ефект от този конфликт.

Предприятието не може да извърши релевантна приблизителна оценка на възможния финансов ефект от бъдещите събития, причинени от продължаващия военен конфликт, високите

цени на енергоносителите в България и новото разпространение на Ковид вируса. Предприятието ще работи активно за намаляване на отрицателните ефекти от военния конфликт и епидемията.



**Лични данни съгласно  
ЗЗЛД**

**Генерален директор:**

**Ивайло Иванов**

**Изготвил:**

**Михаил Антонов  
Директор АФИО**