

# АНАЛИЗ

## на дейността на „Североизточно държавно предприятие“ ДП гр. Шумен към 31 март 2020г.

### 1. Финансово състояние

Разглежданият отчетен период е **първо тримесечие на 2020 г.**, съгласно представените финансови отчети към 31.03.2020 год. При анализа са ползвани данните от изготвения Междинен Финансов Отчет по НСС към 31.03.2020 г. Предприятието реализира общи приходи в размер на **9 409 хил. лв.** Анализът на структурата на всички приходи показва, че приходите от продукция – продажба на дървесина и др., съставляват 80,99%, или общо 7 621 хил. лв. Признатите приходи от финансираня са 340 хил. лв., или 3,61% дял от всички приходи. Приходите от продажба на услуги са 308 хил.лв, или 3,27% от всички приходи за тримесечието. Другите приходи са 1 134 хил. лв. или 12,05% от всички приходи.

Отчетените разходи са в размер на **11 310 хил. лв.**, от които с най-голям дял са разходите за персонала - работни заплати и осигуровки – 4 896 хил.лв или 43,28% и разходите за външни услуги – 3 008 хил. лв. или 26,59%. След тях са балансова стойност на продадените активи с 889 хил.лв или 7,86%, разходите за суровини и материали с 812 хил.лв или 7,17%, разходите за амортизации и обезценки с 721 хил.лв или 6,37% и отчисленията за фонд „Инвестиции в горите“ с 507 хил.лв. или 4,48%. Другите разходи са в размер на 424 хил.лв. или 3,74% от общите разходи. Финансовите разходи са в размер на 6 хил.лв или 0,05% от общите разходи.

Общият финансов резултат за периода е счетоводна загуба в размер на **1 901 хил. лв.**

Краткосрочните вземания са общо в размер на 2 412 хил. лв. Вземанията от клиенти са в размер на 1 696 хил.лв и са предимно с текущ характер. Общата стойност на задълженията към доставчици е 877 хил. лв. и не са в просрочие.

Текущите активи по счетоводен баланс са 19 366 хил. лв, в т.ч. парични средства 14 606 хил.лв. . Текущите задължения са съответно 7 569 хил. лв.

Коефициентът на ефективност на разходите е 0,8319, т.е. срещу 100 лв. разходи са реализирани 83,19 лв. приходи. Средносписъчната численост на персонала на ДП е 925, в т.ч.: 349 бр. административен персонал, 496 бр.персонал зает в стопанската дейност и 90 бр. работници

Отчетената средна месечна работна заплата за предприятието е 1470 лв. По категории персонал е както следва:

Административен персонал	1805 лв.
Персонал зает в стопанската дейност	1442 лв.
Работници	1088 лв.

### 2. Фонд „Инвестиции в горите“, Фонд „Резервен“, Инвестиционна програма.

За отчетния период държавното предприятие е отчислило средства за фонд „Инвестиции в горите“ съгласно ПМС 343/2011 г. на стойност 506 891,15 лв. От фонд



„Инвестиции в горите” за периода са изразходвани средства в размер на 788 222,13 лв. Средствата във Фонда към 31.03.2020 год. са в размер на **12 020 948,35 лв.**

Във Фонд „Резервен“ са начислени средства в размер на 0,00 лв, а наличните средства във фонда към 31.03.2020г. са **1 737 056,06 лв.** Неразпределената печалба от минали години е 546 046,95 лв.

#### **Отчет за изпълнението на инвестиционната програма по ФП**

Разрешени от МЗХГ средства за строителство на пътища от фонд ИГ през 2020г. – 3 801 224 лв.

Разрешени от МЗХГ средства за залесяване от фонд ИГ през 2020г. – 1 125 522 лв.

Разрешени от МЗХГ собствени средства за закупуване на ДМА през 2020г – 1 952 364 лв.

Разходите от ФИГ за периода са в размер на **788 222,13 лв.**

в т.ч.

За строителство на горски пътища - **775 848,82 лв.**

За залесяване – **5 610,00 лв.**

За подпомагане на естественото възобновяване – **6 763,31 лв.**

### **3. Ползване на дървесина**

Средногодишното ползване на дървесина по горско-стопански планове от горските територии - държавна собственост за 2020 г. е **662 287 куб. м.** Планираната реализацията на дървесина по финансов план на предприятието за 2020 г. е общо **611 650 куб. м.** за 40 859 хил.лв, или 92% спрямо ЛУП.

Към 31.03.2020 г. са реализирани общо **106 890 м<sup>3</sup>**, за 7 476 хил.лв. или се отчита **17,48 %** изпълнение на планираното за годината количество по финансов план и 18,30% изпълнение в стойностно изражение

Реализацията на стояща дървесина на корен за тримесечието е общо **29 315 м<sup>3</sup>** (**27%** от общата реализация). Средната отчетена цена за реализацията на стояща дървесина на корен след проведени процедури е **54,00 лв./м<sup>3</sup>**, при разчетена средна цена в размер на **53,78 лв./м<sup>3</sup>**.

От склад са реализирани **77 575 м<sup>3</sup>** дървесина, в т.ч. предназначени основно за продажба по ценоразпис за задоволяване нуждите на местното население, местните преработватели, дървата за служители по реда на чл.193 от ЗГ и за заводите – преработватели на технологична дървесина. Средната продажна цена на добитата дървесина от временен склад към 31.03.2020 г. е **64,20 лв./м<sup>3</sup>**. Не е добивана дървесина за нуждите на ТП ДГС/ ТП ДЛС.

За посочения период, чрез възлагане услугата сеч и извоз на дървесина са добити **са 81 652 пл. куб.м** дървесина.

Средният разход за добив на дървесина за периода е **22,80 лв./м<sup>3</sup>**, при разчет от **23,20 лв./м<sup>3</sup>**.

Продажбата на дървесина на търговци се извършва след провеждане на публично оповестени търгове, което е правилен начин за намиране на реалната пазарна цена на дървесината, в т.ч. за периода на електронни търгове са предложени общо **21 095 пл.м<sup>3</sup>** дървесина.



#### **4. Лесокултурни дейности, опазване и защита на горските територии**

##### **4.1. Залесителни дейности.**

**4.1.1. Залесяване** – През 2020 година общо за предприятието са предвидени за залесяване 1 115 дка, като към 31.03.2020 г. са залесени 60 дка. Основно залесяването в предприятието се извършва през есента. Отчетеният среден разход за залесяване на единица площ е 217,53 лв./дка.

Изразходваните средства за залесяване от Фонд „Инвестиции в горите“ за периода са в размер на 5 610 лв.

Средствата за компенсационно залесяване, конкретно за залесяване през първото тримесечие на 2020 г. са 7 442 лв..

**4.1.2. Почвоподготовка** - при годишен разчет 1 951 дка, са изпълнени 11 дка при среден разход 227,45 лв./дка.

**4.1.3. Отглеждане на култури** – През първото тримесечие на 2020 г. са отгледани 25 дка горски култури на обща стойност 1 224 лв, от които 109 лв. са средства от компенсационно залесяване, а средната единична цена в размер на 48,96 лв./дка.

**4.1.4. Попълване на култури** – При разчет от 221 дка са попълнени 22 дка на обща стойност 7 222 лв.

**4.1.5 Разсадници** – През първото тримесечие на 2020 г. за производство на фиданки в горските разсадници на СИДДП ДП са изразходвани 30 788 лв.

##### **4.2. Стопанисване.**

**4.2.1. Отгледни сечи без материален добив** – при разчет 5 262 дка, към края на тримесечието са проведени отгледни сечи без материален добив върху обща площ от 35 дка.

**4.2.2. Подпомагане на естественото възобновяване** е предвидено да се извърши върху 11 583 дка, като към 31.03.2020 г. са отчетени 326 дка. Отчетената средна единична цена за подпомагане на естественото възобновяване е в размер на 37,33 лв.

**4.2.3. Маркиране** – От предвидените за маркиране 759 000 м<sup>3</sup> дървесина, през първото тримесечие са маркирани 16 350 м<sup>3</sup> стояща маса, при единична цена за маркиране на дървесина е 0,46 лв./м<sup>3</sup>.

##### **4.3. Защита на горските територии.**

**4.3.1. Защита от болести и вредители и др. повреди** – През първото тримесечие не са провеждани дейности по защита на горите.

**4.3.2. Защита на горските територии от пожари** – Средствата, усвоени за изпълнението на тази дейност към 31.03.2020 г. са в общ размер на 1 119 лв.

**4.4. Опазване на горските територии** – за опазване на горските територии са заложили средства в размер на 331 750 лв., а са изразходвани 92 985 лв. за тримесечието.

## **5.ЛСД**

Изпълнение на приходите и разходите, в т.ч. вноски по договори за предоставяне на ДУ .

От заложените 1 440 хил. лв. приходи от ловностопанска дейност са отчетени 144 хил. лв. или 10% изпълнение, в т.ч. 64 хил. лв. от вноски по договори за предоставяне на ДУ и наем на ловни бази. Предвидените разходи са на обща стойност 2 411 хил. лв., като към края на отчетния период са изразходвани 430 хил. лв. или 17,83 % от разчетените.

## 6. Странична дейност

Изпълнение на приходите и разходите.

От заложените приходи по финансов план в размер на 4 188 хил. лв. са изпълнени 364 хил. лв, което прави 8,7 % изпълнение.

Изпълнението на разходите: по финансов план – 3 502 хил. лв, а по отчет – 312 хил. лв, което прави 8,9 %.

## 7. Изводи

7.1. Ползването и реализацията на дървесина през отчетния период има изоставане със 7%. Основните причини са липса на достатъчно пазари и спад в цените на дървесината спрямо 2019 г.

7.2. Изпълнението на лесокulturните мероприятия е в съответствие с предвидения график.

### Приложения:

I. Междинен Финансов Отчет на ДП към 31.03.2020 г.

**ИНЖ. ВЕСЕЛИН НИНОВ**  
Директор на „Североизточно  
държавно предприятие“ ДП-Шумен

