



# “БДЖ – ПЪТНИЧЕСКИ ПРЕВОЗИ” ЕООД ЦЕНТРАЛНО УПРАВЛЕНИЕ

ул. “Иван Вазов” № 3, София 1080, България  
факс: (+3592)9878869  
bdz\_passengers@bdz.bg  
www.bdz.bg



## АНАЛИЗ НА ОСНОВНИТЕ ОБЕМНИ И ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

на „БДЖ – Пътнически превози” ЕООД  
за 3-те месеца на 2020 година

в хил. лева	Отчет	План	Отчет	Отчет 2020/Отчет 2019		Отчет 2020/План 2020	
	31.03.2020	31.03.2020	31.03.2019	+-	%	+-	%
<b>Финансови показатели</b>							
Приходи – Общо	54 543	57 411	55 748	(1 205)	-2%	(2 868)	-5%
в т. ч.: Приходи от продажби	10 793	13 661	11 998	(1 205)	-10%	(2 868)	-21%
Компенсации по договор за ЗОУ	43 750	43 750	43 750	-	-	-	-
Оперативни разходи	(57 063)	(61 287)	(59 235)	(2 172)	-4%	(4 224)	-7%
<b>ЕБИТДА</b>	<b>(2 520)</b>	<b>(3 876)</b>	<b>(3 487)</b>	<b>(967)</b>	<b>-28%</b>	<b>(1 356)</b>	<b>-35%</b>
Приходи от амортизиране на други финансираня от ДБ	7 431	7 722	7 201	230	3%	(291)	-4%
Приходи от амортизиране на други финансираня от други източници	23	21	30	(7)	-23%	2	10%
Разходи за амортизации, брак и обезценки на ДА	(11 768)	(12 127)	(12 620)	(852)	-7%	(359)	-3%
в т.ч.: Амортизации на ДА финансирани от ДБ	(6 781)	(7 071)	(6 064)	717	12%	(290)	-4%
<b>ЕБИТ</b>	<b>(6 834)</b>	<b>(8 261)</b>	<b>(8 876)</b>	<b>(2 042)</b>	<b>-23%</b>	<b>(1 427)</b>	<b>-17%</b>
Приходи с еднократен характер	-	-	-	-	-	-	-
Печалба/Загуба от продажба на ДМА и КМА	-	129	-	-	-	(129)	-
Брутни приходи от продажби на ДМА и КМА	-	129	-	-	-	(129)	-
Себестойност на продадени ДМА и КМА	-	(0)	-	-	-	(0)	-
Финансови приходи (разходи)	34	33	36	(2)	6%	1	-3%
<b>Печалба преди данъци</b>	<b>(6 800)</b>	<b>(8 099)</b>	<b>(8 840)</b>	<b>(2 040)</b>	<b>-23%</b>	<b>(1 299)</b>	<b>-16%</b>
Данъци	-	-	-	-	-	-	-
<b>Нетна печалба</b>	<b>(6 800)</b>	<b>(8 099)</b>	<b>(8 840)</b>	<b>(2 040)</b>	<b>-23%</b>	<b>(1 299)</b>	<b>-16%</b>
<b>Баланс</b>							
Собствен капитал	140 645	140 610	147 445	(6 800)	-5%	35	0%
Нетни активи	263 296	277 303	258 297	4 999	2%	(14 007)	-5%
Активи	331 616	359 699	336 581	(4 965)	-1%	(28 083)	-8%
Задлъжнялост	50 912	59 326	53 111	(2 199)	-4%	(8 414)	-14%
<b>Обемни показатели</b>							
Превозени пътници (хил.пътника)	4 590,56	5 162,58	4 958,28	(368)	-7%	(572)	-11%
Пътниккилометри, (млн.)	295,44	350,11	328,50	(33)	-10%	(55)	-16%
Приведени единици (пкм+нткм млн.)	295,44	350,11	328,50	(33)	-10%	(55)	-16%
Средно списъчен брой на персонала (брой)	5 849	5 864	5 838	11	0%	(15)	0%
Производителност на едно лице(хил./1лице)	50,51	59,70	56,27	(6)	-10%	(9)	-15,4%
<b>Коефициенти за:</b>							
<b>Рентабилност</b>							
нетен марж	-0,63	-0,59	-0,74	-	-14%	-	6%
на собствения капитал (ЕБИТ/собствен капитал)	-0,049	-0,059	-0,060	-	-19%	-	-17%
на нетните активите (ЕБИТ/нетни активи)	-0,026	-0,030	-0,034	-	-24%	-	-13%
обръщаемост на активите (приходи/ДА)	0,052	0,06	0,056	-	-7%	-	-6%
обръщаемост на ДМА (приходи/ДМА)	0,052	0,06	0,056	-	-7%	-	-5%
<b>Задлъжнялост</b>							
дълг/собствен капитал - financial gearing	0,36	0,42	0,36	-	0%	-	-14%

в хил. лева	Отчет	План	Отчет	Отчет 2020/Отчет 2019		Отчет 2020/План 2020	
	31.03.2020	31.03.2020	31.03.2019	+ -	%	+ -	%
Дълг/ активи	0,15	0,16	0,16		-3%		-7%
<b>Ликвидност</b>							
обща ликвидност	1,34	0,82	1,15		17%		64%
бърза ликвидност	0,49	0,44	0,46		6%		11%
абсолютна ликвидност	0,85	0,38	0,69		24%		126%

**Приходите** на “БДЖ – Пътнически превози” ЕООД намаляват от 55 748 хил. лева за 3<sup>-те</sup> месеца на 2019 г. на 54 543 хил. лева за същия период на 2020 г., т.е. намалението е с 1 205 хил. лева.

- Приходите от продажби намаляват с 1 205 хил. лева спрямо отчетените през 2019 г.;
- Компенсациите по договора за задължителни обществени услуги запазват нивото си от 2019 г. – 43 750 хил. лева.

Приходите от превоз на пътници по отчет за 3<sup>-те</sup> месеца на 2020 г. намаляват с 1 078 хил. лева, спрямо същия период на 2019 г., поради въведеното извънредно положение в страната от 13.03.2020 г. с цел ограничаване разпространението на COVID 19. Приходите от свързани лица (жп карти) бележат намаление от 17 хил. лева.

Намалени са други приходи със 110 хил. лева за 3<sup>-те</sup> месеца на 2020 г. спрямо същия период на 2019 г. от отчетените с 314 хил. лева по-малко приходи от глоби и неустойки от външни организации.

**Оперативните разходи** намаляват от 59 235 хил. лева за 3<sup>-те</sup> месеца на 2019 г. на 57 063 хил. лева за същия период на 2020 г., намалението е 2 172 хил. лева или с 4% основно от намалението на разходите за ел.енергия. Спрямо бизнес плана се наблюдава намаление на оперативните разходи с 4 224 хил. лева или със 7%.

**ЕВИТДА** намалява отрицателната си стойност с 967 хил. лева от -3 487 хил. лева за отчетния период на 2019 г. на -2 520 хил. лева за 2020 г., т.е. подобрене с 28%.

**ЕВИТ** също намалява отрицателната си стойност от -8 876 хил. лева за 3<sup>-те</sup> месеца на 2019 г. на -6 834 хил. лева за 2020г., т.е подобрене с 2 042 хил. лева, или с 23%.

Отчетените приходи от амортизиране на други финансираня от ДБ се увеличават за 3<sup>-те</sup> месеца на 2020 г. спрямо отчетния период на миналата година с 230 хил. лева или с 3%, поради засилената ремонтна програма на дружеството.

Приходите от амортизиране на други финансираня от ДБ са по-големи с 650 хил. лева от амортизациите на ДМА, финансирани със средства от ДБ, от разликата между стойността на приходите от амортизации на други финансираня от ДБ и амортизациите на дълготрайни активи за ЕМВ, финансирани с капиталовия трансфер от месец февруари 2018 г.

**Приходите от амортизации на други финансираня от други източници** са по-малко със 7 хил. лева от отчетените за 3<sup>-те</sup> месеца на 2019 г.

Разходите за **амортизации и обезценки на ДА** по отчет за 3<sup>-те</sup> месеца на 2019 г. намаляват с 852 хил. лева в резултат на намаляване балансовата стойност на активите. В т.ч.: амортизациите на ДА финансирани със средства от ДБ се увеличават със 717 хил. лева.

**Финансовият резултат** е отрицателен (загуба), като се подобрява от загуба от 8 840 хил. лева за 3<sup>-те</sup> месеца на 2019 г. на загуба от 6 800 хил. лева за същия период на 2020 г., т.е. подобрене с 2 040 хил. лева, или с 23%.

#### **Коефициенти за:**

##### **Рентабилност**

- Нетен марж – подобрява се от -0,74 през 2019 г. на -0,63 за 3<sup>-те</sup> месеца на 2020 г. Подобриението на показателя се дължи основно на намаляването на загубата на дружеството за текущия период;

- Рентабилността на собствения капитал (ЕБИТ/собствен капитал) също се подобрява от -0,060 през 2019 г. на - 0,049 за отчетния период на 2020 г.;
- Рентабилността на нетните активи (ЕБИТ/нетни активи) се подобрява от - 0,034 за 2019 г. на - 0,026 за 3<sup>-те</sup> месеца на 2020 г.;
- Обръщаемостта на активите (приходи/ДА) намалява от 0,056 през 2019 г. на 0,052 за отчетния период на 2020 г., намаление със 7%;
- Обръщаемостта на ДМА (приходи/ДМА) също намалява от 0,056 през 2019 г. на 0,052 за 2020г., намаление със 7%.

#### **Задлъжнялост**

- Дълг/собствен капитал (financial gearing) – задлъжнялостта, изчислена като съотношение на задълженията спрямо собствения капитал запазва размера си от 2019 г.
- Дълг/активи – задлъжнялостта, изчислена като съотношение на задълженията спрямо активите, намалява от 0,16 за 2019 г. на 0,15 през 2020 г., намаление с 3%.

#### **Ликвидност**

- Обща ликвидност – коефициентът на обща ликвидност се увеличава от 1,15 през 2019 г. на 1,34 за отчетния период на 2020 г., т.е. увеличението е със 17%, основно от увеличението на пари и парични еквиваленти;
- Бърза ликвидност – коефициентът на бърза ликвидност се увеличава от 0,46 през 2019 г. на 0,49 през 2020 г., т.е. увеличението е с 6% ;
- Абсолютна ликвидност – коефициентът на абсолютна ликвидност се увеличава от 0,69 през 2019 г. на 0,85 за отчетния период на 2020г., т.е.увеличението е с 24%.

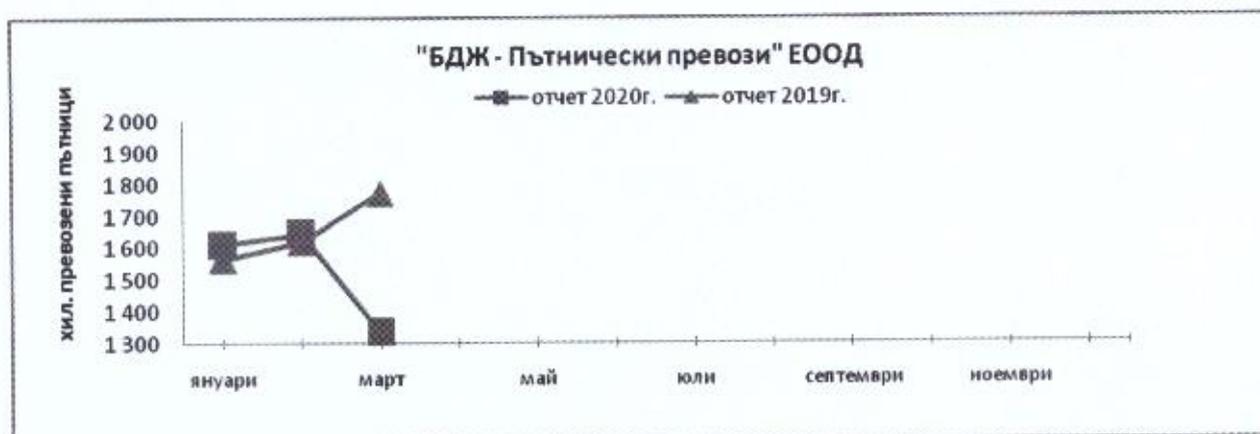
Спрямо бизнес плана и трите коефициента имат увеличение. Коефициентът на обща ликвидност бележи увеличение от 64% - при планиран 0,82 е отчетен 1,34. Коефициентът на бърза ликвидност се увеличава спрямо заложения по план с 11% , при планирана стойност на коефициента 0,44 е отчетена стойност 0,49. Коефициентът на абсолютна ликвидност бележи увеличение от 126% - при планиран 0,38 е отчетен 0,85.

#### **Обемни показатели за 3-те месеца на 2020 г.**

През 3<sup>-те</sup> месеца на 2020 г. са превозени 4 590,56 хил. пътници, с 7,42% или със 367,72 хил. пътника по-малко в сравнение със същият период на 2019г. и с 11,08% по-малко от бизнес плана.

Във вътрешно съобщение са превозени 4 387,53 хил. пътници, с 410,23 хил. пътници по-малко от отчетените през 3<sup>-те</sup> месеца на 2019 г. и с 627,35 хил. пътници по-малко от разчетените в бизнес плана.

В международно съобщение са превозени 203,026 хил. пътници, с 42,508 хил. пътника повече от отчета за 3<sup>-те</sup> месеца 2019г. и с 55,326 хил. пътника повече от бизнес плана.



Средното пропътувано разстояние е намалено с 1,89 км. или с 2,86% спрямо отчетеното през същият период на 2019 г. В резултат, на което произведените пътнички километри са 295,44 млн. пътнички километри, с 33,06 млн. по-малко от произведените през 3<sup>-т</sup> месеца на 2019 г. Произведените през 2020 г. пътнички километри са с 54,67 млн. по-малко спрямо бизнес плана.

Във вътрешно съобщение са произведени 291,009 млн. пътничкм, с 33,71 млн. пътничкм по-малко от произведените през 3<sup>-т</sup> месеца на 2019 г. и с 55,04 млн. пътничкм по-малко от планираните в бизнес плана.

В международно съобщение са произведени 4,43 млн. пътничкм (1,50% от общите) срещу 3,78 млн. пътничкм за 2019 г. (1,15% от общите).

N	ПОКАЗАТЕЛИ	Мярка	3-те месеца			% изменение	
			2020г. отчет	2020г. план	2019г. отчет	отчет/отчет	отчет/план
<b>I</b>	<b>ПРЕВОЗ НА ПЪТНИЦИ</b>						
1	Превоз на пътници	х п	4 590,56	5 162,58	4 958,28	-7,42%	-11,08%
2	Ср. пропътувано разстояние	км	64,36	67,82	66,25	-2,86%	-5,10%
3	Пътнички километри	млн	295,44	350,11	328,50	-10,06%	-15,62%
4	<b>Приходи - нето</b>	<b>хил. лв</b>	<b>9 976</b>	<b>11 455</b>	<b>11 068</b>	<b>-9,86%</b>	<b>-12,91%</b>
	- компенсации - нето	хил. лв	1 232	1 304	1 245	-1,07%	-5,49%
	Приходи - нето без компенсации от ДБ	хил. лв	8 744	10 152	9 822	-10,97%	-13,86%
5	Нетна приходна ставка	лв	0,03377	0,03272	0,03369	0,24%	3,21%
<b>II</b>	<b>КОЛЕТИ, БАГАЖИ И ГАРДЕРОБ</b>						
	Приходи - нето	хил. лв	3	8	8	-53,60%	-53,73%
<b>A</b>	<b>ПРИХОДИ НЕТО</b>	<b>хил. лв</b>	<b>9 980</b>	<b>11 463</b>	<b>11 075</b>	<b>-9,89%</b>	<b>-12,94%</b>
<b>B</b>	<b>ПРИХОДИ НЕТО без компенсации</b>	<b>хил. лв</b>	<b>8 748</b>	<b>10 159</b>	<b>9 830</b>	<b>-11,01%</b>	<b>-13,89%</b>
<b>B</b>	<b>ЗАСТРАХОВКА</b>	<b>хил. лв</b>	<b>68</b>	<b>74</b>	<b>72</b>	<b>-5,70%</b>	<b>-7,93%</b>

**\*Отчетът за превозени пътници и пътничкм за 3<sup>-т</sup> месеца на 2020 г. има вариант да претърпи промени, поради технически проблем в новата билетодаваща сиситема.**

Приходите нето са намалели с 9,89% спрямо отчетените през 3<sup>-т</sup> месеца на 2019 г. и са намалели с 12,94% спрямо планираните за 2020 г. Приходната ставка е увеличена с 0,24% спрямо отчетената за 2019 г. и е увеличена с 3,21% спрямо планираната.

От намалението на обема извършена работа с 10,06% приходите са намалели относително с 1 116 хил. лева.

## Отчет за приходите и разходите за 3<sup>те</sup> месеца на 2020 г.

(хил. лева)

№ по ред	показатели	Отчет	Бизнес план	Отчет	Отчет 2020/Отчет 2019		Отчет 2020/План	
		31.03.2020г.	31.03.2020г.	31.03.2019г.	+-	%	+-	%
<b>1</b>	<b>Нетни приходи от продажби, в т.ч.:</b>	<b>10 793</b>	<b>13 661</b>	<b>11 998</b>	<b>(1 205)</b>	<b>-10%</b>	<b>(2 868)</b>	<b>-21%</b>
	на външни клиенти	9 710	11 176	10 788	(1 078)	-10%	(1 466)	-13%
	<i>превоз на пътници</i>	9 710	11 176	10 788	(1 078)	-10%	(1 466)	-13%
	в т.ч.: компенс. за тарифно намаление	1 232	1 304	1 245	(13)	-1%	(72)	-6%
	на свързани лица	270	287	287	(17)	-6%	(17)	-6%
	- жп карти	270	287	287	(17)	-6%	(17)	-6%
	Други приходи	813	2 198	923	(110)	-12%	(1 385)	-63%
	от външни клиенти	656	1 937	746	(90)	-12%	(1 281)	-66%
	от продажба на СЛ	157	261	177	(20)	-11%	(104)	-40%
<b>2</b>	<b>Финансиране по договор за ЗОУ от ДБ</b>	<b>43 750</b>	<b>43 750</b>	<b>43 750</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	Приходи общо	54 543	57 411	55 748	(1 205)	-2%	(2 868)	-5%
	<b>Разходи за основна дейност</b>	<b>(57 063)</b>	<b>(61 287)</b>	<b>(59 235)</b>	<b>(2 172)</b>	<b>-4%</b>	<b>(4 224)</b>	<b>-7%</b>
<b>1</b>	<b>Разходи за материали, в т.ч.:</b>	<b>(16 617)</b>	<b>(19 512)</b>	<b>(21 384)</b>	<b>(4 767)</b>	<b>-22%</b>	<b>(2 895)</b>	<b>-15%</b>
	материали	(2 570)	(3 540)	(2 483)	87	4%	(970)	-27%
	вода	(104)	(135)	(117)	(13)	-11%	(31)	-23%
	горива	(2 161)	(2 459)	(2 312)	(151)	-7%	(298)	-12%
	ел. енергия	(11 427)	(13 112)	(16 230)	(4 803)	-30%	(1 685)	-13%
	топлоенергия	(355)	(266)	(242)	113	47%	89	33%
<b>2</b>	<b>Разходи за външни услуги</b>	<b>(12 244)</b>	<b>(13 651)</b>	<b>(11 068)</b>	<b>1 176</b>	<b>11%</b>	<b>(1 407)</b>	<b>-10%</b>
	от външни доставчици	(11 755)	(12 958)	(10 585)	1 170	11%	(1 203)	-9%
	- услуги	(734)	(1 181)	(496)	238	48%	(447)	-38%
	- имущест. и др.застраховки	(918)	(1 010)	(1 167)	(249)	-21%	(92)	-9%
	- инфраструктурни такси	(8 395)	(8 849)	(6 776)	1 619	24%	(454)	-5%
	- други услуги от НК "ЖИ"	(152)	(408)	(466)	(314)	-67%	(256)	-63%
	- техн. обл. и текущ ремонт	(1 509)	(1 388)	(1 680)	(171)	-10%	121	9%
	- наем	(47)	(121)				(74)	-61%
	от свързани лица	(489)	(693)	(483)	6	1%	(204)	-29%
<b>3</b>	<b>Разходи за персонала, в т.ч.:</b>	<b>(28 300)</b>	<b>(29 765)</b>	<b>(25 627)</b>	<b>2 673</b>	<b>10%</b>	<b>(1 465)</b>	<b>-5%</b>
	заплати	(21 740)	(22 359)	(19 567)	2 173	11%	(619)	-3%
	социални осигуровки и надбавки	(6 554)	(7 397)	(6 051)	503	8%	(843)	-11%
	почивно дело СЛ	(6)	(9)	(9)	(3)	-33%	(3)	-33%
<b>4</b>	<b>Други разходи, в т.ч.:</b>	<b>(1 501)</b>	<b>(2 330)</b>	<b>(1 347)</b>	<b>154</b>	<b>11%</b>	<b>(829)</b>	<b>-36%</b>
	- други разходи към външни:	(1 501)	(2 330)	(1 346)	155	12%	(829)	-36%
	- обезценка на активи	(460)		(2 326)	(1 866)	-80%	460	
	- други разходи към СЛ:	13		24	11		(13)	
	ликви просрочени плащания СЛ							
<b>5</b>	<b>Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство</b>	<b>(14)</b>	<b>196</b>	<b>(36)</b>	<b>22</b>	<b>-61%</b>	<b>(210)</b>	<b>-107%</b>
<b>6</b>	<b>Придобиване на машини и съоръжения по стопански начин</b>	<b>1 613</b>	<b>3 775</b>	<b>227</b>	<b>1 386</b>	<b>611%</b>	<b>(2 162)</b>	<b>-57%</b>
	в т.ч. : от СЛ	1 613	3 775	227	1 386	611%	(2 162)	-57%
	в т.ч. : по стопански начин	1 613	3 775	227	1 386	611%	(2 162)	-57%
	ЕВИТДА	(2 520)	-3 876	(3 487)	967	-28%	1 356	-35%
	Приходи от амортизации на други							
<b>7</b>	<b>финансираня от ДБ</b>	<b>7 431</b>	<b>7 722</b>	<b>7 201</b>	<b>230</b>	<b>3%</b>	<b>(291)</b>	<b>-4%</b>
	Приходи от амортизации на други							
<b>8</b>	<b>финансираня от други източници</b>	<b>23</b>	<b>21</b>	<b>30</b>	<b>(7)</b>	<b>-7%</b>	<b>2</b>	<b>-3%</b>
<b>9</b>	<b>Амортизации и обезценки на ДА</b>	<b>(11 768)</b>	<b>(12 127)</b>	<b>(12 620)</b>	<b>(852)</b>	<b>-7%</b>	<b>(359)</b>	<b>-4%</b>
	в т.ч.: амортизации на ДМА фин. от ДБ	(6 781)	(7 071)	(6 064)	717	12%	(290)	-4%
	ЕВИТ	(6 834)	(8 261)	(8 876)	(2 042)	-23%	(1 427)	-17%
	Брутен приход от продажба на нетекущи ДМА – само за ТП и ПП		129				(129)	
	Себестойност на продадените нетекущи ДМА – само за ТП и ПП		(0)				(0)	
<b>10</b>	<b>Извънредни приходи</b>							
<b>11</b>	<b>Извънредни разходи</b>							
	Печалба (загуба) от основна дейност	(6 834)	(8 132)	(8 876)	(2 042)	-23%	(1 298)	-16%
<b>12</b>	<b>Финансови приходи</b>	<b>47</b>	<b>54</b>	<b>58</b>	<b>(11)</b>	<b>-19%</b>	<b>(7)</b>	<b>-13%</b>
<b>13</b>	<b>Финансови разходи</b>	<b>(13)</b>	<b>(21)</b>	<b>(22)</b>	<b>(9)</b>	<b>-41%</b>	<b>(8)</b>	<b>-38%</b>
	Печалба (загуба) преди данъци	(6 800)	(8 099)	(8 840)	(2 040)	-23%	(1 299)	-16%
<b>14</b>	<b>Данъци</b>							
	Печалба (загуба)	(6 800)	(8 099)	(8 840)	(2 040)	-23%	(1 299)	-16%

## ПРИХОДИ

За 3<sup>-т</sup> месеца на 2020 г. реализираните приходи от „БДЖ – Пътнически превози” ЕООД, са както следва:

Приходи	хил. лева		
	Отчет 2020 г.	Отчет 2019 г.	+ - 2020/2019
<b>1. Нетни приходи от продажби</b>	<b>9 980</b>	<b>11 075</b>	<b>-1 095</b>
- от външни клиенти	9 710	10 788	-1 078
в т.ч.: компенсации	1 232	1 245	-13
- жп карти от свързани лица	270	287	-17
<b>2. Приходи от компенсации по договор ЗОУ</b>	<b>43 750</b>	<b>43 750</b>	<b>0</b>
<b>3. Приходи от амортизации на други финансираня от ДБ</b>	<b>7 431</b>	<b>7 201</b>	<b>230</b>
<b>4. Приходи от амортизации на други финансираня от други източници</b>	<b>23</b>	<b>30</b>	<b>-7</b>
<b>5. Други приходи</b>	<b>813</b>	<b>923</b>	<b>-110</b>
- от външни клиенти	656	746	-90
- от свързани лица	157	177	-20
<b>6. Други приходи (продажба на ДМА и КМА)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>7. Финансови приходи</b>	<b>47</b>	<b>58</b>	<b>-11</b>
<b>Общо приходи</b>	<b>62 044</b>	<b>63 037</b>	<b>-993</b>

Общите приходи на дружеството за 3<sup>-т</sup> месеца на 2020 г. са намалени с 993 хил. лева в сравнение със същия период на 2019 г. основно от намалението на приходите от външни клиенти (превоз на пътници).

Приходите от компенсации по договора за обществената услуга с държавата за отчетния период на 2020 г. са 43 750 хил. лева и в същия размер, както и през 2019 г.

Нетните приходи от продажби са намалени с 1 095 хил. лева или с 10,98% спрямо отчетените за 3<sup>-т</sup> месеца на 2019 г. От тях:

- 1 078 хил. лева намаление или с 11,11 % спад спрямо 2019 г. на приходите от външни клиенти;

- 17 хил. лева по-малко приходи от направеното намаление от цената на служебни карти обр. 922 ЖЛ на свързани лица: „БДЖ-ТП” и „Холдинг БДЖ” ЕАД.

Изменението на приходите от външни клиенти е, както следва:

- 22 хил. лева по-малко приходи от служебни карти обр. 922 ЖЛ на ДП НК”ЖИ”;

- 13 хил. лева намаление на компенсациите за тарифни намаления.

Намалението на компенсациите за тарифни намаления се дължи на реализираните 47 хил. лева по-малко пътувания на учащи с право на 50% и 75% намаление за пътуване и на други компенсации с 6 хил. лева, въпреки увеличението на приходите от ползващите 50% отстъпка при пътуване възрастни граждани с 40 хил. лева спрямо сравнителния период на миналата година.

- 36 хил. лева по-малко от продажби на спални и кушет вагони спрямо сравнителния период;

- 1 хил. лева по-малко приходи от превоз на пътници от Министерствата на отбраната, правосъдието и на вътрешните работи;

- 149 хил. лева повече приходи от търговска дейност;

- 1 156 хил. лева спад на приходите от продажби на билети и карти във вътрешно съобщение от отчетените за 3<sup>-т</sup> месеца на 2019 г.

## РАЗХОДИ

Разходите за основна дейност за 3<sup>-т</sup> месеца на 2020 г. са в размер на 57 063 хил. лева, което е с 2 172 хил. лева по-малко от отчетените за същия период на 2019 г. и с 4 224 хил. лева по-малко от разчетените в бизнес плана.

Разходите за материали са намалени с 4 767 хил. лева в сравнение с отчетния период на миналата година, в т.ч.:

- **материали** – увеличени са с 87 хил. лева в сравнение с 2019 г., основно от увеличението на разходите за материали и резервни части, вложени в ремонта на локомотиви и вагони;
- **вода** – намалени са с 13 хил. лева;
- **ел. енергия и топлоенергия** – отчетените разходи за ел. енергия и топлоенергия за 3<sup>-т</sup> месеца на 2020 г. са в размер на 11 782 хил. лева (в това число ел. енергия 11 427 хил. лева и топлоенергия 355 хил. лева). В сравнение с 2019 г. разходите са намалени с 4 690 хил. лева.

Факторите оказали влияние за изменение на разходите са:

- От намалената цена за 3-те месеца на 2020 г. с 32,19 % или 127,94 лв/ MWh спрямо съответния период на 2019 г. са намалени разходите за електрическа тяга с 5000 хил. лв.;
- От увеличаванея обем брутотонкилометрова работа (от електрическа тяга с 0,70 млн.брткм) и увеличената разходна норма за тягови нужди с 1,95 % е увеличено количеството изразходвана енергия с 742 MWh, в резултат на което разходите се увеличават с 294 хил. лв.;
- Количеството изразходвана енергия за стационарни вагон отоплители намалява с 55 MWh, в резултат на което разходите намаляват с 22 хил. лв.;
- Намаление се наблюдава при “други разходи” за ел.енергия (разходи за машини и съоръжения, за отопление и осветление, разходи за електроцентрали, разход при ремонт на локомотиви, маневра депо и други) с 76 хил. лв. или с 7,86 %, в сравнение с 3-те месеца на 2019 г.
- Разходите за топлоенергия за 3-те месеца на 2020 година се увеличават с 113 хил. лева в сравнение със същия период на предходната 2019 година.

ПОКАЗАТЕЛИ	Мярка	Отчет 3-те месеца на 2020г.	План 3-те месеца на 2020г.	Отчет 3-те месеца на 2019г.	Отчет 2020/План изменение		Отчет 2020/Отчет 2019 изменение	
					+-	%	+-	%
<b>1.Обем работа</b>								
а) електрическа тяга	млн брткм	675.47	704.32	674.77	-28.85	-4.10	0.70	0.10
- от локомотиви	млн брткм	516.11	515.48	497.19	0.63	0.12	18.92	3.81
- от ЕМВ	млн брткм	159.36	188.84	177.58	-29.49	-15.61	-18.23	-10.26
б) ел. маневра	х манч	1.58	1.92	1.92	-0.34	-17.57	-0.34	-17.57
<b>2. Разходна норма</b>								
а) електрическа тяга	втч/брткм	56.87	60.34	55.78	-3.47	-5.75	1.09	1.95
б) ел. маневра	квтч/манч	74.74	76.81	76.81	-2.07	-2.69	-2.07	-2.69
<b>3. Количество ел. енергия</b>	хил.квтч	39 085.42	43 258.64	38 398.02	-4 173.22	-9.65	687.40	1.79
а) електрическа тяга	хил.квтч	38 410.71	42 500.11	37 639.49	-4 089.40	-9.62	771.22	2.05
б) ел. маневра	хил.квтч	118.24	147.40	147.40	-29.17	-19.79	-29.17	-19.79
в) стационарни ВО	хил.квтч	556.47	611.13	611.13	-54.65	-8.94	-54.65	-8.94
<b>4. Цена на ел. енергия</b>	лв/MWh	132.07	136.90	250.73	-4.83	-3.53	-118.66	-47.33
<b>5. Разходи за ел. енергия</b>	хил. лв	5 161.85	5 921.92	9 627.38	-760.07	-12.83	-4 465.53	-46.38
а) електрическа тяга	хил. лв	5 057.66	5 804.24	9 438.39	-746.58	-12.86	-4 380.73	-46.41
б) ел. маневра	хил. лв	16.14	34.22	37.76	-18.08	-52.84	-21.62	-57.26
в) стационарни ВО	хил. лв	88.05	83.46	151.23	4.59	5.50	-63.18	-41.78
<b>6. Други разходи за енергия</b>	хил. лв	1 248.10	1 085.71	1 211.41	162.38	14.96	36.69	3.03
а) за други нужди	хил. лв	892.80	819.64	968.94	73.16	8.93	-76.14	-7.86
от лок. депо	хил. лв	330.35		348.91	330.35		-18.56	-5.32
от вагонно депо	хил. лв	562.45		620.03	562.45		-57.58	-9.29
б) за топлоенергия	хил. лв	355.29	266.07	242.47	89.22	33.53	112.82	46.53
от лок. депо	хил. лв	267.38		143.78	267.38		123.60	85.96
от вагонно депо	хил. лв	87.91		98.69	87.91		-10.78	-10.92

7. Цена за енергоразпределение	лв/MWh	137.45	147.27	146.73	-9.81	-6.66	-9.28	-6.32
8. Разходи за енергоразпределение	хил. лв	5 372.40	6 370.49	5 634.14	-998.09	-15.67	-261.74	-4.65
а) електрическа тяга	хил. лв	5 266.54	6 205.01	5 522.84	-938.48	-15.12	-256.30	-4.64
б) ел. маневра	хил. лв	15.85	77.31	21.63	-61.47	-79.50	-5.78	-26.73
в) стационарни вагонотоплители	хил. лв	90.01	88.17	89.67	1.85	2.10	0.34	0.38
<b>ОБЩО РАЗХОДИ</b>	<b>хил. лв</b>	<b>11 782.35</b>	<b>13 378.13</b>	<b>16 472.93</b>	<b>-1 595.78</b>	<b>-11.93</b>	<b>-4 690.58</b>	<b>-28.47</b>

- Спрямо бизнес плана разходите за ел.енергия са намалени с 1 596 хил. лева. Основен фактор е намаления обем брутотонкилометрова работа с електрическа тяга с 29 млн.брткм (или с 4,1%) и намаленото използвано количество с 9,7% или 4 173,22 MWh. В резултат на това разходите намаляват с 1 186 хил. лева. От намалената цена с 14,64 лв/ MWh, в разходите намаляват с 572 хил. лева. Други разходи за ел.енергия (разходи за машини и съоръжения, за отопление и осветление, разходи за електроцентрали, разход при ремонт на локомотиви, маневра депо и други) се увеличават със 73 хил. лв. Разходите за топлоенергия за 3-те месеца на 2020 година се увеличават в сравнение с бизнес плана с 89 хил. лева.

➤ **Разходите за гориво** намаляват със 151 хил. лева спрямо отчетените за 3-те месеца на 2019 г., от намалена цена и намален обем брутотонкилометрова работа.

Факторите оказали влияние за изменение на разходите са:

- В резултат на намаления обем брутотонкилометрова работа с дизелова тяга с 631 хил. брткм и увеличената разходна норма за тягови нужди с 1,51% е намалено количеството изразходвано гориво с 380 литра и разходите намаляват с 0,61 хил. лева;
- От намалената цена на горивото с 3,5% или 0,06 лв/литър разходите за дизелово гориво за тягови нужди са намалени с 68 хил. лева;
- При “други разходи” за гориво (поддържане на локомотивите в топло състояние, разходи за топлоцентрали, за автомобили, разход при ремонт на локомотиви, маневра депо и други) се наблюдава намаление с 83 хил. лева.

ПОКАЗАТЕЛИ	Мярка	Отчет 3-те месеца на 2020г.	План 3-те месеца на 2020г.	Отчет 3-те месеца на 2019г.	Отчет 2020/План изменение		Отчет 2020/Отчет 2019 изменение	
					+-	%	+-	%
<b>1.Обем работа</b>								
<b>а/ дизелова тяга</b>	<b>хил.брткм</b>	<b>52 326</b>	<b>54 867</b>	<b>52 957</b>	<b>-2 541</b>	<b>-4.63</b>	<b>-631</b>	<b>-1.19</b>
- от локомотиви	хил.брткм	16 679	18 299	15 712	-1 620	-8.85	967	6.16
- ДМВ (серия 10)	хил.брткм	35 647	36 568	37 245	-921	-2.52	-1 598	-4.29
<b>б/ дизелова маневра</b>	<b>манч</b>	<b>14 437</b>	<b>17 350</b>	<b>15 091</b>	<b>-2 913</b>	<b>-16.79</b>	<b>-654</b>	<b>-4.34</b>
<b>2. Разходна норма</b>								
<b>а/ дизелова тяга</b>	<b>литър</b>	<b>19.19</b>	<b>16.00</b>	<b>18.90</b>	<b>3.19</b>	<b>19.92</b>	<b>0.28</b>	<b>1.51</b>
- от локомотиви	литър	34.08	25.28	34.42	8.80	34.82	-0.33	-0.96
- ДМВ (серия 10)	литър	12.22	11.35	12.36	0.86	7.60	-0.14	-1.14
<b>б/ дизелова маневра</b>	<b>литър</b>	<b>14.91</b>	<b>20.68</b>	<b>14.40</b>	<b>-5.77</b>	<b>-27.89</b>	<b>0.51</b>	<b>3.55</b>
<b>3. Количество гориво</b>	<b>литри</b>	<b>1 222 116</b>	<b>1 239 531</b>	<b>1 221 736</b>	<b>-17 415</b>	<b>-1.40</b>	<b>380</b>	<b>0.03</b>
<b>а/ дизелова тяга</b>	<b>литри</b>	<b>1 004 012</b>	<b>877 852</b>	<b>1 001 021</b>	<b>126 160</b>	<b>14.37</b>	<b>2 991</b>	<b>0.30</b>
- от локомотиви	литри	568 503	462 627	540 731	105 876	22.89	27 772	5.14
- ДМВ (серия 10)	литри	435 509	415 224	460 290	20 285	4.89	-24 781	-5.38
<b>б/ дизелова маневра</b>	<b>литри</b>	<b>215 244</b>	<b>358 754</b>	<b>217 285</b>	<b>-143 510</b>	<b>-40.00</b>	<b>-2 041</b>	<b>-0.94</b>
в/ локомотиви под наем	литри	0	930	550	-930	100	-550	-100.00
г/ вагон отоплители	литри	2 860	1 995	2 880	865	43.36	-20	-0.69
<b>4. Цена на горивото</b>	<b>лв/литър</b>	<b>1.56</b>	<b>1.71</b>	<b>1.61</b>	<b>-0.15</b>	<b>-8.91</b>	<b>-0.06</b>	<b>-3.50</b>
<b>5. Разходи за гориво</b>	<b>хил. лв</b>	<b>1 901</b>	<b>2 117</b>	<b>1 969</b>	<b>-216</b>	<b>-10.19</b>	<b>-68</b>	<b>-3.47</b>
<b>а/ дизелова тяга</b>	<b>хил. лв</b>	<b>1 564</b>	<b>1 492</b>	<b>1 615</b>	<b>71</b>	<b>4.77</b>	<b>-52</b>	<b>-3.20</b>
- от локомотиви	хил. лв	883	786	874	97	12.29	9	1.06
- ДМВ (серия 10)	хил. лв	680	706	741	-26	-3.61	-61	-8.22
<b>б/ дизелова маневра</b>	<b>хил. лв</b>	<b>333</b>	<b>610</b>	<b>349</b>	<b>-277</b>	<b>-45.42</b>	<b>-16</b>	<b>-4.49</b>
в/ локомотиви под наем	хил. лв	0	2	1	-2	100	-1	-100.00



г/ вагон-отоплители	хил. лв	4	5	5	0	-2.93	-0.13	-2.91
д/ парен локомотив	хил. лв	0	8	0	-8	-100.00	0	0
<b>б. Други разходи за гориво</b>	<b>хил. лв</b>	<b>260</b>	<b>342</b>	<b>342</b>	<b>-83</b>	<b>-24.11</b>	<b>-83</b>	<b>-24.10</b>
от лок. стопанство	хил. лв	208	0.00	294	208	100	-86	-29.19
от ППП	хил. лв	52	0.00	49	52	100	3	6.41
<b>О Б Щ О РАЗХОДИ</b>	<b>хил. лв</b>	<b>2 161</b>	<b>2 459</b>	<b>2 312</b>	<b>-298</b>	<b>-12.13</b>	<b>-151</b>	<b>-6.53</b>

Спрямо планираните отчетените разходи са с 298 хил. лева по-малко. Основен фактор е намаления обем брутотонкилометрова работа с дизелова тяга с 2 541 хил.брткм (или с 4,63 %) и намаленото използвано количество дизелово гориво с 1,4% или 17 415 литра, в резултат на което разходите намаляват с 30 хил. лв. Друг основен фактор е намалената цена с 0,15 лв/литър, в резултат на което разходите намаляват със 187 хил. лева. Други разходи за гориво (поддържане на локомотивите в топло състояние, разходи за топлоцентрали, за автомобили, разход при ремонт на локомотиви, маневра депо и други) в сравнение с планираните по бизнес план намаляват с 83 хил. лева.

➤Разходите за **външни услуги** се увеличават с 1 176 хил. лева спрямо отчетените за 3<sup>-те</sup> месеца на 2019 г. и представляват 17,4% от разходите по икономически елементи. Това увеличение се дължи основно на отчетените по-големи разходи за инфраструктурни такси. От 01.01.2020 г. в разходите за инфраструктурни такси е включена такса за използване на електрозахранващото оборудване за задвижваща електроенергия в размер 1 975 хил. лева за трите месеца (по 50,40 лв за MWh). От 01.03.2020 са коригирани ставките на инфраструктурните такси, както следва:

- намалена е ставката за брутотонкилометър от 0,0025 лв. на 0,0021 лв. на влаккилометър;
- намалена е ставката за влаккилометър от 0,7902 лв. на 0,6086 лв.;
- увеличена е ставката за заявен и неизползван капацитет от 0,2425 лв. на 1,986 лв. за влаккилометър.

Значително увеличение имат разходите за транспортни услуги - с 221 хил. лева, за ремонт на ДА за текуща дейност - със 146 хил. лева, за абонаментно поддържане на ДА - с 58 хил. лева и за услуги,текущо поддържане и ремонт от СЛ – със 102 хил. лева. Намаление бележат разходите за имуществвени застраховки – с 249 хил. лева, наеми от ДП НК”ЖИ” – с 319 хил. лева, за техническо обслужване и текущо поддържане на ДА – с 375 хил. лева.

➤**Други разходи** – отчита се увеличение в размер на 154 хил. лева спрямо отчетените през 3<sup>-те</sup> месеца на 2019 г. Дължи се основно на увеличението на разходите за специално и работно облекло с 85 хил. лева, за на охрана труда с 83 хил. лева, километричните възнаграждения с 32 хил. лева и на разходите за униформено облекло с 29 хил. лева.

➤**Придобиване на машини и съоръжения по стопански начин** – увеличават се с 1 386 хил. лева в резултат от прилагането на Единната методика за определяне характера на извършваните дейности по ремонт и поддръжка на подвижния железопътен състав и строително-монтажни дейности, последващото им класифициране и отчитане в групата на „Холдинг БДЖ” ЕАД.

➤**Амортизации и обезценки на ДА** - намаляват с 852 хил. лева за отчетния период на 2020 г. в сравнение с 2019 г. в резултат на намаляването балансовата стойност на активите. В т.ч.: амортизацията на ДМА финансирани със средства от ДБ се увеличават със 717 хил. лева;

➤**Разходи за възнаграждения на персонала** – отчетените средства са в размер на 21 740 хил. лева, което представлява 30,9% от разходите по икономически елементи. Заедно с разходите за социално осигуряване и надбавки този процент е 40,2%. За 3-те на 2019 г. разходите за възнаграждения са в размер на 19 567 хил. лева или са увеличени с 2 173 хил. лева.

Увеличението на средствата за възнаграждения е в резултат на преизчисляването на основните заплати в утвърдените разписания на длъжностите и основните заплати за тях с 8,9% от 01.01.2020 г., във връзка с нарастване на минималната работна заплата за страната от 560 лв. за 2019 г. на 610 лв. за 2020 г. В разходите за заплати за 3<sup>те</sup> на 2020 г. са начислени прогнозни разходи за компенсируем отпуск в размер на 723 хил. лева и за провизии за пенсиониране от актюерски оценки в размер на 681 хил. лева. През 2019 г. прогнозни разходи за компенсируем отпуск са в размер на 730 хил. лева, а разходи за провизии от актюерски оценки са в размер на 280 хил. лева. При елиминиране на провизиите за пенсиониране за 3<sup>те</sup> на 2020 г. в размер на 681 хил. лева и начислените средства за компенсируем отпуск в размер на 723 хил. лева разходите за възнаграждения са нараснали с 1 779 хил. лева (за 3<sup>те</sup> на 2020 г. средствата са 20 336 хил. лева, а за 2019 г. – 18 557 хил. лева).

Показатели	Отчет 3-те месеца			+, -		
	мярка	Отчет 2020 г.	План 2020 г.	Отчет 2019 г.	отчет/ отчет	отчет/ план
1.Средства за работна заплата	хил. лв.	21 740	22 359	19 567	2 173	-619
<i>в т.ч. изплатени обезщетения по КТ и КТД</i>	хил. лв.	442	527	513	-71	-85
<i>компенсируем отпуск</i>	хил. лв.	723	693	730	-7	30
<i>разходи за провизии за пенсиониране от актюерски оценки</i>	хил. лв.	681	309	280	401	372
2.Разходи за социално осигуряване и надбавки	хил. лв.	6 560	7 406	6 060	500	-846
3.Средно списъчен брой	бр.	5 849	5 864	5 838	11	-15
4.Средно списъчен брой м. март	бр.	5 837	5 852	5 860	-23	-15
5.Средна работна заплата	лв.	1 239	1 271	1 117	122	-32
6.Средна работна заплата без обезщетения, компенсируем отпуск и разходи за провизии	лв.	1 134	1 184	1 030	104	-50

Спрямо Бизнес плана за 2020 г. средствата за възнаграждения по отчет са по-малко с 619 хил. лева. Разликата се дължи на прогнозираната по-висока средна работна заплата.

**Средната работна заплата** на един човек от персонала по Отчета за печалбата или загубата и друг всеобхватен доход за 3<sup>те</sup> на 2020 г. е 1 239 лв., със 122 лева по-висока спрямо съпоставимия период на 2019 г. При елиминиране на средствата за изплатените обезщетения по КТ и КТД, за компенсируем отпуск и за провизии за пенсиониране за двата съпоставими периода средната работна заплата за 2020 г. е със 104 лева по-висока спрямо предходната година (за 2020 г. е 1 134 лева, а за 2019 г. е 1030 лева). За 3<sup>те</sup> на 2020 г. са увеличени средствата за основна заплата с 1 264 хил. лева в резултат на преизчисляване на основните заплати по Разписание на длъжностите от 01.01.2020 г. във връзка с нарастване на минималната работна заплата за страната на 610 лв. за 2020 г. За 3<sup>те</sup> на 2020 г. са намалели изплатените средства за обезщетения по КТ и КТД със 71 хил. лева (за 2020 г. са изплатени общо 442 хил. лева, а за 2019 г. – 513 хил. лева). За 3<sup>те</sup> на 2020 г. са начислени средства в размер на 167 хил. лева за категоризиране по методики на определени категории персонал.

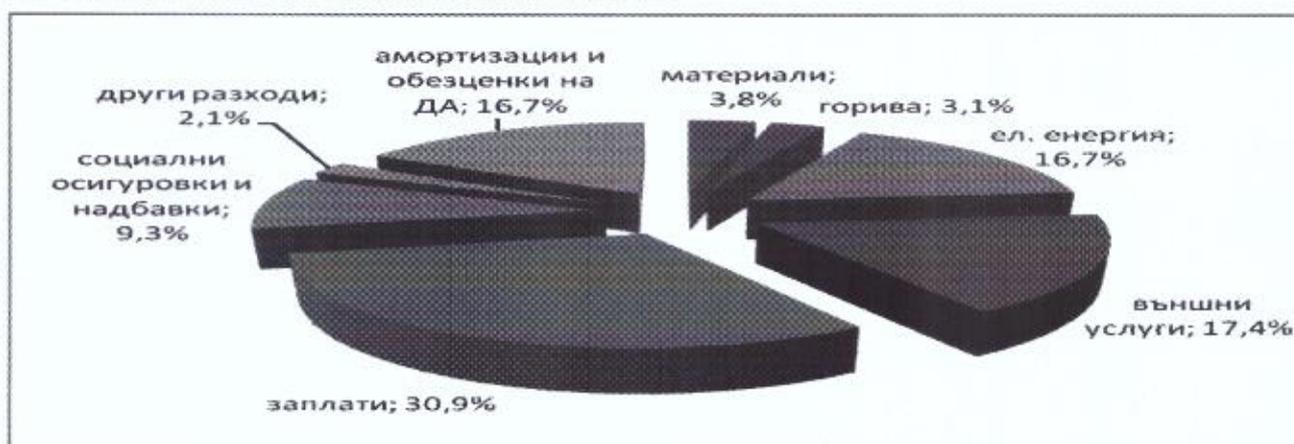
За 3<sup>те</sup> на 2020 г. **средно списъчният брой** на персонала е увеличен с 11 броя спрямо предходната година (за 2020 г. е 5 849 броя при 5 838 броя за 2019 г.). Намалението на персонала се дължи наестественото текучество и пенсиониране на персонала, придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст.

Спрямо Бизнес плана средно списъчния брой на персонала по отчет за 3<sup>те</sup> на 2020 г. е по-малък с 15 брой. За месец март средно списъчния брой на персонала по отчет е по-малък с 15 броя, спрямо разчетения средно списъчен брой по план.

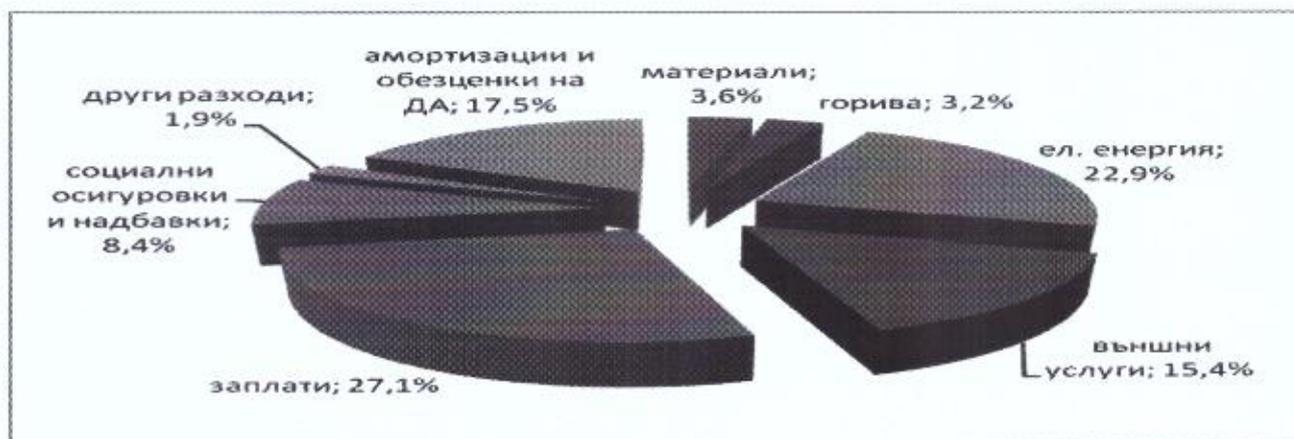
За 3<sup>те</sup> на 2020 г. са назначени 93 броя персонал и са напуснали 129 броя, а за 2019 г. са назначени 158 броя и напуснали 116 броя персонал. От напусналите 129 броя персонал 23 броя са поради придобиване право на пенсия за осигурителен стаж и възраст. За съпоставимия период на 2019 г. от напусналите 116 броя персонал 19 броя са поради придобиване право на пенсия за осигурителен стаж.

➤Разходите за **социални осигуровки и надбавки** за 3-те месеца на 2020 г.са увеличени с 500 хил. лева спрямо 2019 г. (за 3-те на 2020 г. са 6 560 хил. лева, а за 2019 г. са 6 060 хил. лева). За 2020 г. няма промяна в размера на осигурителните вноски - общо осигурителните вноски за обществено и здравно осигуряване от работодател за трета категория труд са в размер на 19,62%. В резултат на увеличение на основната работна заплата и на всички зависещи от нея други възнаграждения за 2020 г. начислените суми за всички осигурителни фондове са нараснали с 437 хил. лева (за 3-те на 2020 г. са 4 831 хил. лева, а за 2019 г. – 4 394 хил. лева). За 2020 г. са начислени и разходи за осигуровки на компенсируеми отпуски в размер на 161 хил. лева. За 3-те на 2020 г. са намалели начислените средства за временна неработоспособност – с 5 хил. лева хил. лева, средствата за други социални разходи в натура – са се увеличили с 199 лева и за ДДС на суми за социални разходи от свързани лица – с 5 хил. лева. За 3-те на 2020 г. са начислени 56 хил. лева по чл.68, ал.2 т.3 от КТД – при ползване на половината от полагащия се основен платен годишен отпуск се полага социална сума в размерна 150 лв.Увеличени са с 19 хил. лева сумите за социални разходи в пари (ваучери) и за помощи и лекарства – с 15 хил. лева.

Структурата на разходите по икономически елементи и техния относителен дял за 3<sup>-те</sup> месеца на 2020 г. е показана в следната графика:



Структурата на разходите по икономически елементи и техния относителен дял за 3-те месеца на 2019 г. е показана в долната графика.



## РЕМОНТНА ДЕЙНОСТ

### 1) Ремонт на пътнически вагони

### 1.1. Ремонт на вагони в заводи

#### Изпълнение на Бизнес плана за ремонт на вагони в заводи

Вид на ремонта/вагона	3 <sup>те</sup> месеца на 2020 г.				Изпълнение +/-	
	Бюджет		Отчет		отчет/бюджет	
	брой	стойност	брой	стойност	брой	стойност
<b>Капитален ремонт</b>	<b>16</b>	<b>4 453 600</b>	<b>12</b>	<b>3 236 852</b>	<b>-4</b>	<b>-1 216 748</b>
А първокласни			4	1 040 352	4	1 040 352
В второкласни	16	4 453 600	8	2 196 500	-8	-2 257 100
<b>Среден ремонт</b>	<b>1</b>	<b>224 411</b>	<b>2</b>	<b>353 800</b>	<b>1</b>	<b>129 389</b>
В второкласни	1	224 411	2	353 800	1	129 389
<b>Общо:</b>	<b>17</b>	<b>4 678 011</b>	<b>14</b>	<b>3 590 652</b>	<b>-3</b>	<b>-1 087 359</b>

Изпълнението на програмата за ремонт на вагони в заводи се изпълнява на **82,35%**. Има изоставане при изпълнението на програмата за капитален ремонт на вагони в заводи. При заложен по бизнес план капитални ремонти на 16 броя вагони е извършен капитален ремонт на 12 броя вагони. Програмата за среден ремонт се преизпълнява.

### 1.2. Ремонт на вагони в поделенията на дружеството

#### Изпълнение на Бизнес плана за текущ ремонт на пътнически вагони

Вид на вагона	3 <sup>те</sup> месеца на 2020 г.				Изпълнение +/-	
	Бюджет		Отчет		отчет/бюджет	
	брой	стойност	Брой	стойност	брой	стойност
А първокласни	47	189 970	47	113 134	0	-76 836
В второкласни	237	991 275	222	815 934	-15	-175 341
АВ първа-втора класа	29	119 732	18	70 761	-11	-48 971
Вс кушет вагони	12	47 069	5	29 155	-7	-17 914
WL спални вагони	33	296 531	28	135 643	-5	-160 888
DL фургони	7	25 012	0	0	-7	-25 012
S салон вагони	0	0	0	0	0	0
ARk бистра	0	0	14	23 136	14	23 136
Abd за трудноподвижни лица	4	16 130	1	8 589	-3	-7 541
Bdds за трудноподвижни лица	4	16 305	1	1 631	-3	-14 674
дековилни	17	43 853	32	1 851	15	-42 002
<b>Общо:</b>	<b>390</b>	<b>1 745 877</b>	<b>368</b>	<b>1 199 835</b>	<b>-22</b>	<b>-546 042</b>

От горната таблица е видно, че текущите ремонти на пътническите вагони за 3<sup>те</sup> месеца на 2020 година се изпълняват на **94,36%**. Отремонтирани са 368 вагона, при планирани 390 броя, които са с 22 броя по-малко от предвидените в бюджета.

Наблюдава се незначително неизпълнение на ремонтната програма в областта на текущите ремонти, което се дължи на следните няколко причини:

1. *Завишен контрол по отношение качеството при извършване на плановите ремонти;*
2. *Влагане на части с по-високо качество при извършване на плановите ремонти;*
3. *Завишен контрол при осъществяването на безотцепъчната поддръжка;*
4. *Подобрение при прогнозирането на ремонтите.*

#### Изпълнение на Бизнес плана за среден ремонт на пътнически вагони

Вид на вагона	3 <sup>те</sup> месеца на 2019 г.				Изпълнение +/-	
	Бюджет		Отчет		отчет/бюджет	
	брой	стойност	Брой	стойност	брой	стойност
А първокласни	0	0	0	0	0	0
В второкласни	17	799 338	18	546 338	1	-253 000

Вид на вагона	3 <sup>т</sup> месеца на 2019 г.				Изпълнение +/-	
	брой	стойност	брой	стойност	брой	стойност
AB първа-втора класа	2	82 685	2	36 097	0	-46 588
Bc кушет вагони	0	0	0	0	0	0
WL спални вагони	2	107 904	1	34 445	-1	-73 459
DL фургони	3	106 563	0	0	-3	-106 563
ARk бистра	0	0	0	0	0	0
Abd за трудноподвижни лица	0	0	0	0	0	0
Bdds за трудноподвижни лица	0	0	0	0	0	0
дековилни	2	55 236	1	4 905	-1	-50 331
<b>Общо:</b>	<b>26</b>	<b>1 151 726</b>	<b>22</b>	<b>621 786</b>	<b>-4</b>	<b>-529 940</b>

Планът за среден ремонт за 3<sup>т</sup> месеца на 2020 година се изпълнява на **84,62%**. Извършен е среден ремонт на 22 броя вагони при планирани 26 броя. Във ВД „Надежда“ са направени средни ремонти на 6 В вагони на стойност 173 683 лева и 1 WL вагон на стойност 34 445 лева. В Пловдив са отчетени средни ремонти на 4 В вагони на стойност 161 747 лева, 2 АВ вагони на стойност 36 097 лева и 1 дековилен вагон на стойност 4 905 лева. В Горна Оряховица са отчетени средни ремонти на 8 В вагони на стойност 210 908 лева.

#### Изпълнение на Бизнес плана за деповски ремонт на пътнически вагони

Вид на вагона	3 <sup>т</sup> месеца на 2020 г.				Изпълнение +/-	
	Бюджет		Отчет		отчет/бюджет	
	брой	стойност	брой	стойност	брой	стойност
A първокласни	8	88 690	6	56 915	-2	-31 775
B второкласни	29	292 662	25	329 267	-4	36 605
AB първа-втора класа	2	20 037	3	67 637	1	47 600
Bc кушет вагони	3	29 475	0	0	-3	-29 475
WL спални вагони	3	57 438	3	90 167	0	32 729
DL фургони	1	7 786	1	7 210	0	-576
ARk бистра	0	0	0	0	0	0
Abd за трудноподвижни лица	0	0	0	0	0	0
Bdds за трудноподвижни лица	0	0	0	0	0	0
дековилни	2	11 724	4	15 053	2	3 329
<b>Общо:</b>	<b>48</b>	<b>507 812</b>	<b>42</b>	<b>566 249</b>	<b>-6</b>	<b>58 437</b>

Планът за деповския ремонт за 3<sup>т</sup> месеца на 2020 година се изпълнява на **87,50 %**. Извършен е деповски ремонт на 42 броя вагони, при планирани 48 броя, т.е. отремонтирани са 6 броя вагони по-малко.

#### • Ремонт на локомотиви

#### Изпълнение на Бизнес плана за текущо поддържане (ТП) и малък периодичен ремонт (МНР)

Вид ремонт	3-те месеца на 2020 г.				Изпълнение +/-	
	Бюджет		Отчет		отчет/бюджет	
	брой	стойност	брой	стойност	брой	стойност
<b>Технически преглед</b>						
- електрически локомотиви	166	398 621	151	768 378	-15	369 757
- ЕМВ с.32	17	55 325	18	108 059	1	52 734
- ЕМВ с.30 и 31	63	0	66	88 956	3	88 956
- ДМВ	33	0	25	33 798	-8	33 798
- дизелови локомотиви	36	67 549	27	151 684	-9	84 135
- теснопътни локомотиви	15	23 737	12	32 821	-3	9 084
- вагон отоплители	2	828	4	3 579	2	2 751
<b>Общо</b>	<b>332</b>	<b>546 060</b>	<b>303</b>	<b>1 187 275</b>	<b>-29</b>	<b>641 215</b>

<b>Малък периодичен ремонт</b>						
- електрически локомотиви	36	154 604	36	350 293	0	195 689
- ЕМВ с.32	4	23 155	8	50 827	4	27 672
- дизелови локомотиви	8	41 857	8	48 385	0	6 528
- теснопътни локомотиви	1	5 328	1	5 266	0	-62
- вагон отоплители	1	1 028	0	0	-1	-1 028
<b>Общо</b>	<b>50</b>	<b>225 973</b>	<b>53</b>	<b>454 771</b>	<b>3</b>	<b>228 798</b>
<b>ТП на локомотиви на "БДЖ-ТП"</b>			0	0	0	0
<b>МНР на локомотиви на "БДЖ-ТП"</b>			0	0	0	0
<b>РН на "БДЖ-ПП"</b>	506	529 197	544	827 967	38	298 770
<b>РН на локомотиви на "БДЖ-ТП"</b>			34	22 416	34	22 416

Планът за **технически преглед (ТП)** за 3-те месеца на 2020 г. е изпълнен на 91 % от заложените локомотиви и вагон-отоплители. При планирани 332 броя ТП на наши локомотиви в локомотивните депа са извършени 303 броя, от които в Локомотивно депо София - 141 броя, в Локомотивно депо Пловдив - 65 броя и в Локомотивно депо Горна Оряховица – 97 броя.

Планът за **малък периодичен ремонт (МНР)** за 3-те месеца на 2020 г. се изпълнява в размер на 106% за заложените локомотиви и вагон-отоплители. При планирани 50 броя МНР са отчетени 53 броя, от които в Локомотивно депо София 15 броя, в Локомотивно депо Пловдив 10 броя и в Локомотивно депо Горна Оряховица 28 броя.

За 3-те месеца на 2020 г. са извършени общо 578 броя **ремонти по необходимост**, от които 544 броя на локомотиви на дружеството и 34 броя на локомотиви, собственост на „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД. В Бизнес плана на дружеството за 3-те месеца са планирани 506 броя ремонти по необходимост (РН) или плана се изпълнява в размер на 108%.

#### **Изпълнение на Бизнес плана за голям периодичен ремонт (ГНР), подемен ремонт (НР) и среден ремонт (СР)**

Вид ремонт	3-те месеца на 2020 г.				Изпълнение +/- отчет/бюджет	
	Бюджет		Отчет		брой	стойност
	брой	стойност	брой	стойност		
- електрически локомотиви	4	325 099	2	188 985	-2	-136 114
- ЕМВ с.32	1	106 094	0	0	-1	-106 094
- вагон отоплители	0	0	0	0	0	0
<b>Общо ГНР</b>	<b>5</b>	<b>431 194</b>	<b>2</b>	<b>188 985</b>	<b>-3</b>	<b>-242 209</b>
- електрически локомотиви	6	1 666 858	2	374 402	-4	-1 292 456
- ЕМВ с.32	2	443 880	1	158 296	-1	-285 584
- ЕМВ серии 30 и 31	1	0	0	0	-1	0
- ДМВ	2	142 644	1	9 637	-1	-133 007
- дизелови локомотиви	3	255 102	0	0	-3	-255 102
- теснопътни локомотиви	1	61 726	1	18 583	0	-43 143
<b>Общо НР</b>	<b>15</b>	<b>2 570 209</b>	<b>5</b>	<b>560 918</b>	<b>-10</b>	<b>-2 009 291</b>

Планът за **големите периодични ремонти (ГНР)**, извършвани в локомотивните депа на дружеството се изпълнява в размер на 40 % - планирани са 5 броя ГНР за 3 -те месеца на 2020 г. и са извършени 2 броя. Изпълнението на ремонтите по депа е както следва: в Локомотивно депо Пловдив 1 на електрически локомотив с. 44 брой и в Локомотивно депо Горна Оряховица –1брой също на електрически локомотив с. 44.

За 3 -те месеца на 2020 г. планът за **подемни ремонти** се изпълнява в размер на 33 % - планирани са 15 броя подемен ремонт (НР) и са отчетени 5 броя, съответно в Локомотивно

депо София – 1 брой, в Локомотивно депо Пловдив – 1 брой и в Локомотивно депо Горна Оряховица – 3 броя. Основно неизпълнението се дължи на изоставането на ПР на електрически локомотиви серия 40 и 46200 – от планираните 6 броя ремонта са извършени общо 2 броя ПР – 1 брой на ел. локомотив серия 44 и 1 брой на ел. локомотиви серия 45.

По Бизнес план в стойността на техническите прегледи, големите периодични ремонти и ремонтите по необходимост на локомотиви и вагон отоплители се включва само разхода за труд и материали по ремонтни карти, а стойността по отчет е с начислен основен и допълнителен труд и други преки и непреки разходи, което е причина за разминаване на бюджетните и отчетните стойности на тези ремонти.

## БАЛАНС

Данните за движението на активите и пасивите по баланс към 31.03.2020 г., показват:

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	ЯНУАРИ – МАРТ 2020 Г.				
	отчет	план	отчет	изменение	изменение
	31.03.2020	31.03.2020	31.12.2019	1/3 (%)	1/2 (%)
в хил. лева	1	2	3	4	5
Нетекущи активи	238 588	289 476	245 140	-2,67%	-17,58%
Текущи активи, в т.ч.:	91 618	67 489	90 031	1,76%	35,75%
Материални запаси	20 303	20 900	21 222	-4,33%	-2,86%
Краткосрочни вземания	13 380	15 634	15 134	-11,59%	-14,42%
Парични средства	57 935	30 955	53 675	7,94%	87,16%
Активи държани за продажба	1 410	2 734	1 410	0,00%	-48,43%
Текущи пасиви, в т.ч.:	68 320	82 396	78 284	-12,73%	-17,08%
Краткосрочни задължения	22 882	34 326	23 962	-4,51%	-33,34%
Работен капитал	23 298	-14 907	11 747	98,33%	-256,29%
Зает капитал	263 296	277 303	258 297	1,94%	-5,05%
Нетекущи пасиви	122 651	136 693	110 852	10,64%	-10,27%
Други					
Чиста стойност на активите	140 645	140 610	147 445	-4,61%	0,02%
Печалба ( загуба)	-6 800	-8 099	-5 109	33,10%	-16,04%
Финансов резултат от мин.год.	-65 774	-66 763	-60 665	8,42%	-1,48%
Резерви	203 319	205 572	203 319	0,00%	-1,10%
Основен капитал	9 900	9 900	9 900	0,00%	0,00%
Собствен капитал	140 645	140 610	147 445	-4,61%	0,02%

• **Нетекущите активи** – намаляват с 2,67 % спрямо 31.12.2019 г. Към 31.03.2020 г. са отчетени нетекущи активи на стойност 238 588 хил. лева.

• **Текущите активи** – увеличават се с 1,76 % спрямо 31.12.2019 г. от увеличението на паричните средства (със 7,94%), въпреки намалението на краткосрочните вземания (с 11,59%) и на материалните запаси (с 4,33%),

• **Собствен капитал** – отчетени са 140 645 хил. лева към 31.03.2020 година. Намалението от 6 800 хил. лева спрямо 31.12.2019 г. се дължи на влошаването на финансовия резултат.

## Анализ на вземанията

Справка за вземанията към 31.03.2020г.						
Вземания по контрагенти	Общ размер 31.03.2020	Възраст на вземанията			Вземания над 1 год.	Общ размер 31.12.2019
		до 3 мес.	до 6 мес.	до 1 год.		
<b>Дългосрочни вземания</b>	<b>9 678</b>				<b>9 678</b>	<b>9 678</b>
"БДЖ -Товарни превози" ЕООД	9 678				9 678	9 678
<b>Краткосрочни вземания</b>	<b>5 972</b>	<b>3 126</b>	<b>720</b>	<b>1 140</b>	<b>986</b>	<b>5 897</b>
Търговски вземания от СЛ в група	2 913	560	569	1 105	679	2 553
ДП "НК ЖИ"	1 211	1 116	94		1	1 052
Заем "БДЖ -Товарни превози" ЕООД	1 273	1 273				1 467
Чужди жп администрации	123	60	20	3	40	135

Справка за вземанията към 31.03.2020г.						
Вземания по контрагенти	Общ размер 31.03.2020	Възраст на вземанията			Вземания над 1 год.	Общ размер 31.12.2019
		до 3 мес.	до 6 мес.	до 1 год.		
Интерком ЕООД	20	2	2	2	14	234
Министерство на транспорта	180				180	180
Други	252	115	35	30	72	276
<b>Обща сума на вземанията - в хил. лева</b>	<b>15 650</b>	<b>3 126</b>	<b>720</b>	<b>1 140</b>	<b>10 664</b>	<b>15 575</b>

\*В справката не е отразена внесена гаранция за обезпечаване на задълженията по договор с НК ЖИ в размер на 2 440 хил. лева за 3<sup>-ме</sup> месеца на 2020 г. и на 2 667 хил. лева за 2019 г.

Вземанията от клиенти са увеличени със 75 хил. лева спрямо 31.12.2019 г.

- Дългосрочните вземания от „БДЖ – Товарни превози” ЕООД за 3<sup>-те</sup> месеца на 2020 г. запазват размера си от 9 678 хил. лева.
- При краткосрочните вземания изменението по някои основни контрагенти е, както следва:
  - От свързани лица в група са увеличени с 360 хил. лева;
  - От ДП НК „ЖИ” са увеличени със 159 хил. лева;
  - От „БДЖ – ТП” ЕООД са намалени със 194 хил. лева;
  - От чужди жп администрации са намалени с 12 хил. лева;
  - От Интерком ЕООД са намалени с 214 хил. лева;
  - От Министерство на транспорта запазват размера си от 180 хил. лева.

#### Анализ на задълженията

Справка за задълженията към 31.03.2020						
Задължения по контрагенти	Общ размер 31.03.2020	Възраст на задълженията			Задължения над 1 год.	Общ размер 31.12.2019
		до 3 мес.	до 6 мес.	до 1 год.		
Задължения от СЛ в група	10 752	10 699	10	3	40	10 815
Гранд Енерджи Дистрибушън ЕООД	1 833	1 833				2 040
Интерком ЕООД	10	10				0
КОЛОВАГ АД	275	275				4
Лукойл България	556	556				771
ДЗЗД Обединение Рейл Сървисис	0					852
Сименс АГ	0					293
Сименс Мобилити	323	323				334
ДП НК ЖИ	6 824	6 702	119		3	6 235
жп администрация Гърция	1 078				1 078	1 089
Други	1 231	1 104	6	8	113	1 529
<b>Обща сума на задълженията - в хил. лв</b>	<b>22 882</b>	<b>21 502</b>	<b>135</b>	<b>11</b>	<b>1 234</b>	<b>23 962</b>

Задълженията към доставчици и свързани лица са намалени с 1 080 хил. лева спрямо 31.12.2019 г.

- Изменението на задълженията по някои основни контрагенти е, както следва:
  - Задължения към СЛ в група – намалени са с 63 хил. лева;
  - Гранд Енерджи Дистрибушън ЕООД – навалени са с 207 хил. лева;
  - Интерком ЕООД – увеличени са с 10 хил. лева;
  - КОЛОВАГ АД – увеличени са с 271 хил. лева;
  - Лукойл България – намалени са с 215 хил. лева;
  - ДЗЗД Обединение Рейл Сървисис – намалени са с 852 хил. лева;
  - Сименс АГ – намалени са с 293 хил. лева;
  - Сименс Мобилити – намалени са с 11 хил. лева;
  - ДП НК ЖИ – увеличени са с 589 хил. лева.
  - Гърция – намалени са с 11 хил. лева;



**Финансовият резултат** на „БДЖ – Пътнически превози“ ЕООД за 3<sup>тв</sup> месеца на 2020 г. е загуба в размер на 6 800 хил. лева при отчетена загуба от 8 840 хил. лева за същия период на 2019 г. или подобрене с 2 040 хил. лева. Подобриенето на финансовият резултат се дължи основно на намалението на разходите за ел.енергия.

Спрямо бизнес плана финансовият резултат е подобрен с 1 299 хил. лева, от намалението на разходите за материали, външни услуги и персонал, спрямо заложените по бюджет.

С уважение,

**Любен Нанов**

Управител на „БДЖ – ПП“ ЕООД



**Иван Вълчев**

Прокурист на „БДЖ – ПП“ ЕООД

Съгласувал:

**Николина Даскалова**

Директор „Финанси“

**Биляна Христова**

Ръководител отдел „Финансово управление“

Изготвил:

**Татяна Стефанова**

Ръководител направление „ПАР“