



**ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ „ПРИСТАНИЩНА
ИНФРАСТРУКТУРА“
ГЛАВНО УПРАВЛЕНИЕ – СОФИЯ**

София 1574, бул. „Шипченски проход“ № 69, e-mail: office@bgports.bg, тел.: +359 2 807 9999, факс: +359 2 807 9966

А Н А Л И З

на дейността на ДП „Пристанищна инфраструктура“ към 30.06.2020 год.

1. Анализ на приходите от продажби на Държавно предприятие „Пристанищна инфраструктура“ към 30.06.2020 г.

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

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, в това число: канални такси, тонажни корабни такси, линейни кейови такси, светлинни такси, такси за приемане и обработване на отпадъци – резултат от корабоплавателна дейност;
2. възнагражденията по договорите за извършване на пристанищни услуги по чл. 116, ал. 3, т. 1 и от договорите за извършване на дейности по чл. 116а, ал. 3 от ЗМПВВПРБ;
3. извършва пристанищните услуги по чл. 116, ал. 2, т. 2 и 3 от ЗМПВВПРБ при предсрочно прекратяване на договор за концесия с пристанищен оператор до сключването на нов договор по предвидения в закона ред;
4. приходи от собствена дейност;
5. лихви по депозити на собствени средства и по просрочени плащания;
6. републиканския бюджет;
7. дейности, свързани с осъществяването на предмета на дейност по чл. 115м, ал. 1 от ЗМПВВПРБ.

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 30.06.2020 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 30.06.2020 г. са в размер на 17 280 хил.лв.

Общо приходите от оперативна дейност към 30.06.2020 г. са в размер на 17 939 хил.лв. спрямо приходите към 30.06.2019 г. /19 948 хил.лв./ или има намаление с 10,07%. А спрямо Бизнес плана за 2020 г. към 30.06.2020 г. /21 281 хил.лв./ също има намаление с 15,70%. В табличен вид е посочено изпълнението на приходите от събиране на такси по Тарифата по месеци към 30.06.2020 г. и към 30.06.2019 г.

Таблица № 1

Месец	Бизнес план 2020 г.	Изпълнение 30.06.2020 г.	Изпълнение 30.06.2019 г.	Изменение 2 към 3 в %
в хил. лв.	1	2	3	4
Януари	2 820	3 071	3 283	93,54
Февруари	2 800	2 889	2 691	107,36
Март	2 680	2 757	2 268	121,56
Април	2 770	2 828	2 738	103,29
Май	2 920	2 327	2 935	79,28
Юни	3 290	2 289	2 725	84,00
Общо:	36 900	16 161	16 640	97,12

Към 30.06.2020 г. в Пристанищен терминал „Русе-запад“, Пристанищен терминал „Петрол“ и Пристанищен терминал „ТЕЦ Езерово“ са обработени 105 957,39 физически тона товари от 119 плавателни съда и 204 вагона, а към 30.06.2019 г. от Пристанищен терминал „Русе-запад“, Пристанищен терминал „Петрол“ и Пристанищен терминал „ТЕЦ Езерово“ са обработени 155 193,07 физически тона товари от 83 плавателни съда и 83 вагона, представени в Таблица № 2.

Таблица № 2

ОБРАБОТЕНИ ТОВАРИ	ТОН	ТОН
ВИД ТОВАР	30.06.2020 г.	30.06.2019 г.
ВАЛЦДРАТ	2 803,60	1 498,00
ЛАМАРИНА	37 152,70	14 606,20
СКРАП	0,00	307,80
МИНЕРАЛНИ ТОРОВЕ	25 814,50	21 050,50
ВЪГЛИЩА	3 148,00	4 402,30
ЗАХАР	0,00	4 503,80
МЕТАЛНИ ТРЪБИ И ПРЪТИ	6764,20	529,80
СЛЪНЧОГЛЕД	6 563,40	10 981,70
ЛЕК АВТОМОБИЛ	0,00	1,10
ГАЗБОЛ	3 681,40	1 102,46
БИОДИЗЕЛ	20 029,59	96 209,41
Общо товари:	105 957,39	155 193,07
Обработени плавателни съда:	Бр. 119	83
Вагони:	Бр. 204	83

Приходите от пристанищни услуги към 30.06.2020 г. са в размер на 1 138 хил.лв., а към 30.06.2019 г. са били в размер на 1 632 хил.лв. или намаление с 43,41 %.

Приходите от пристанищни услуги към 30.06.2020 г. и към 30.06.2019 г. са посочени по видове в Таблица № 3.

Таблица № 3

№	Приходи от пристанищни услуги	Бизнес план 2020 г. лв.	Изпълнение 30.06.2020 г. лв.	Изпълнение 30.06.2020 г. лв.
1.	Приходи от обработка на товари	2 786 000,00	522 923,53	1 418 800,77
2.	Приходи от съхранение на товари	340 000,00	159538,48	140 837,91
3.	Приходи от митническо складиране	10 00,00	25821,24	0,00
4.	Приходи от услуги	30 000,00	404951,19	55 318,21
5.	Приходи от услуги по предоставяне на технически средства	45 000,00	24900,05	16 988,39
6.	Приходи от предоставяне на пристанищен инвентар	1 000,00	0,00	246,44
	Общо:	3 212 000,00	1 138 134,49	1 632 191,72

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 ЗМПВВППРБ, 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 ЗМПВВППРБ 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 поддържане на пристанищната инфраструктура извършвани от пристанищните оператори. Предвидените за 2020 г. приходи са в размер на 3 558 хил. лв.

Обекти, изпълнени от държавните пристанищни оператори, по одобрените им инвестиционни програми за поддържане, ремонт и рехабилитация., съгласно сключените между тях и Министерството на транспорта договори по § 74, ал. 3 от ПЗРЗМПВВППРБ, за ползване на ДМА – публично държавна собственост са отчетени към 30.06.2020 г. и отразени в Междинния финансов отчет за периода. Изпълнението по пристанища е: „Пристанище Варна“ ЕАД – 212 хил. лв., „Пристанище Бургас“ ЕАД – 6 хил. лв., „Пристанищен комплекс Русе“ ЕАД – 27 хил. лв.

Общо за ДП „Пристанищна инфраструктура“ изпълнението към 30.06.2020 г. е в размер на 245 хил. лв. при изпълнение към 30.06.2019 г. в размер на 1 111 хил.лв. или с 866 хил. лв. по - малко от приходи по § 74 за същия период на 2019 г.

2. Анализ на разходите на ДП „Пристанищна инфраструктура” към 30.06.2020 год.

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

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 30.06.2020 г. са изплатени 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 5 180 хил. лв. в т.ч.: главница 4 236 хил. лв. и лихва 944 хил. лв., при изплатени средства към 30.06.2019 г. в размер на 5 363 хил.лв. в т.ч.: главница 4 301 хил. лв. и лихва 1 062 хил. лв.

2.2. Общи разходи за дейността на Държавно предприятие „Пристанищна инфраструктура” към 30.06.2020 г.

Общо разходите за оперативна дейност са в размер на 25 113 хил.лв., което е с 6,10% повече спрямо разходите към 30.06.2019 г. /23 669 хил.лв./. Това увеличение се дължи на увеличените разходи за амортизации на въведените в експлоатация активи. Спрямо Бизнес плана има увеличение на разходите с 18,01%.

Разходите за извършване на пристанищни услуги към 30.06.2020 г. са в размер на 1 165 хил.лв., а за същия период на 2019 г. са 1 588 хил.лв.

В таблицата са посочени разходите по икономически елементи към 30.06.2020 г. и към 30.06.2019 г. и тяхното изменение в проценти от което е видно, че ДППИ е увеличило разходите за периода с 9,34%.

Таблица № 4

Разходи по икономически елементи	Бизнес план 2020г.	Изпълнение 30.06.2020г.	Изпълнение 30.06.2019 г.	Изменение 2 към 3 в %
в хил. лв.	1	2	3	4
Разходи за материали	1 055	633	512	123,63
в т.ч. за пристанищен оператор	227	93	114	81,58
Разходи за външни услуги	5 153	2 617	2 846	91,95
в т.ч. за пристанищен оператор	1 354	393	971	40,47
Разходи за възнаграждения	9 010	4 174	3 634	114,86
в т.ч. за пристанищен оператор	860	401	306	131,05
Разходи за осигуровки	4 175	1 915	1 725	111,01
в т.ч. за пристанищен оператор	380	176	153	115,03
Други разходи	540	649	418	155,26
в т.ч. за пристанищен оператор	41	102	44	231,82
ОБЩО:	19 933	9 988	9 135	109,34
в т.ч.: за пристанищен оператор	2 862	1 165	1 588	73,36

Структурата на извършените разходи и техния размер по видове към 30.06.2020 г. и 30.06.2019 г., съпоставени с планираните разходи за 2020 г. са представени в следващите таблици в хил.лв.:

Разходи за суровини, материали и консумативи

Вид разход:	План 2020 г.	Отчет 30.06.2020 г.	Отчет 30.06.2019 г.	Отчет/План в %
Гориво и смазочни материали	(180)	(62)	(87)	71,26
в т.ч.: Пристанищен оператор	(32)	(20)	(20)	100,00
Ел.енергия, топлоенергия и вода	(550)	(315)	(307)	102,61
в т.ч.: Пристанищен оператор	(92)	(40)	(72)	55,56
Канцеларски материали	(35)	(18)	(17)	105,88
в т.ч.: Пристанищен оператор	(5)	(4)	(3)	133,33
Консумативи и резервни части	(80)	(64)	(22)	290,91
в т.ч.: Пристанищен оператор	(50)	(6)	(5)	120,00
Други материали (санитарни и др.)	(70)	(45)	(44)	102,27
в т.ч.: Пристанищен оператор	(20)	(8)	(6)	133,33
Работно облекло и предпазни средства	(80)	(19)	(11)	172,73
в т.ч.: Пристанищен оператор	(8)	(9)	(4)	225,00
Инвентар, нямащ характер на ДА	(60)	(110)	(24)	458,33
в т.ч.: Пристанищен оператор	(20)	(6)	(4)	150,00
Общо:	(1 055)	(633)	(512)	123,63
В т.ч.: за пристанищни услуги	(227)	(93)	(114)	81,58

Увеличението на разходите за суровини, материали и консумативи спрямо планираните основно е от ел.енергия, топлоенергия, вода, инвентар, нямащ характер на ДА и други материали, но спрямо разходите към 30.06.2019 г. има увеличение с 23,63%.

Разходи за външни услуги

Вид разход:	План 2020 г.	Отчет 30.06.2020 г.	Отчет 30.06.2019 г.	Отчет/План в %
Охрана	(520)	(278)	(257)	108,17
в т.ч.: Пристанищен оператор	(145)	(102)	(93)	109,68
Транспорт	(150)	(81)	(84)	96,43
в т.ч.: Пристанищен оператор	(15)	(7)	(6)	116,67
Консултантски услуги и одит	(50)	(192)	(171)	112,28
в т.ч.: Пристанищен оператор	(4)	(2)	(2)	100,00
Застраховки	(170)	(85)	(100)	85,00
в т.ч.: Пристанищен оператор	(3,5)	(3)	(1)	300,00
Текущ ремонт и поддръжка	(800)	(558)	(187)	298,40
в т.ч.: Пристанищен оператор	(100)	(58)	(27)	214,81
Пощенски и телекомуникационни услуги	(160)	(52)	(86)	60,47
в т.ч.: Пристанищен оператор	(3,5)	(3)	(3)	100,00
Колокация и годишни лицензи	(360)	(135)	(151)	89,40
членски внос в международни асоциации	(125)	(67)	(58)	115,52

за публични събития	(60)	(5)	(7)	71,43
Други, в т.ч. разходи по проекти	(120)	(536)	(196)	273,47
в т.ч.: Пристанищен оператор	(5)	(4)	(4)	100,00
Разходи за пристанищни услуги	(1 043)	(208)	(831)	25,03
Разходи по управление на отпадъци	(1 695)	(420)	(718)	58,5
в т.ч.: Пристанищен оператор	(35)	(6)	(4)	150,00
Общо:	(5 153)	(2 617)	(2 846)	91,95
В т.ч.: за пристанищни услуги	(1 354)	(393)	(971)	40,47

Спрямо разходите към 30.06.2019 г. има намаление на разходите за външни услуги с 8,76%. Според Бизнес плана за 2020 г. има увеличение на разходите за външни услуги с 15,03%. Разходите по проекти не са заложили в Бизнес плана, но те ще бъдат възстановени от Европейските фондове финансиращи съответните програми след тяхното верифициране.

Разходи за заплати и осигуровки на персонала

Разходи за:	План 2020 г.	Отчет 30.06.2020 г.	Отчет 30.06.2019 г.	Отчет/План в %
за заплати	(9 010)	(4 174)	(3 634)	114,86
в т.ч.: Пристанищен оператор	(860)	(401)	(306)	131,05
за осигуровки и социални плащания	(4 175)	(1 915)	(1 725)	111,01
в т.ч.: Пристанищен оператор	(380)	(176)	(153)	115,03
Общо:	(13 185)	(6 089)	(5 359)	113,62
В т.ч.: за пристанищни услуги	(1 240)	(577)	(459)	125,71

Щатният брой на работещите в предприятието към 30.06.2020 г. е 372 броя. Според плана за периода на 2020 г. има реализирана икономия от изплатените средства за заплати и осигуровки на персонала към 30.06.2020 г. в размер на 503 хил.лв.

Други разходи

Вид разход:	План 2020 г.	Отчет 30.06.2020 г.	Отчет 30.06.2019 г.	Отчет/План в %
Командировки в страната и чужбина	(210)	(40)	(167)	23,95
в т.ч.: Пристанищен оператор	(3,5)	(1)	(1)	100,00
Представителни разходи	(50)	(23)	(24)	95,83
в т.ч.: Пристанищен оператор	(2,5)	(1)	(2)	50,00
Обучение, курсове, семинари	(30)	(2)	(23)	8,70
в т.ч.: Пристанищен оператор	(2)	(1)	(1)	100,00
Разходи за данъци и такси, вкл. по ЗМДГ	(250)	(290)	(204)	142,16
в т.ч.: Пристанищен оператор	(33)	(99)	(40)	247,50
Разходи за ликвидация на ДМА	-	(294)	-	-
Общо:	(540)	(649)	(418)	84,93
В т.ч.: за пристанищни услуги	(41)	(102)	(44)	231,82

Увеличението на други разходите е във връзка с направените разходи за ликвидация на ДМА, без тях има намаление на разходи спрямо планираните основно от командировки в страната и чужбина и обучения, курсове, семинари, поради предприетите противоепидемични мерки, във връзка с извънредната обстановката в страната.

Разходи за амортизации

Вид разход:	30.06.2020 г.	30.06.2019 г.
за амортизации на дълготрайни материални активи	(14 847)	(14 127)
за амортизации дълготрайни нематериални активи	(278)	(407)
Общо	(15 125)	(14 534)

Общият размер на разходите за амортизации към 30.06.2020 г. 15 125 хил.лв. в т.ч.: разходи за амортизации на активи отдадени на концесия – 6 366 хил.лв. Общия размер на разходите за амортизации за периода на 2019 г. е 14 534 хил.лв. в т.ч.: разходи за амортизации на активи отдадени на концесия – 4 574 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 30.06.2020 г. е отрицателна курсова разлика в размер на 826 хил.лв.

Финансови приходи

Вид приход	30.06.2020 г.	30.06.2019 г.
Приходи от лихви	5	7
Положителни курсови разлики	3 455	2 186
Общо	3 460	2 193

Финансови разходи

Вид разход	30.06.2020 г.	30.06.2020 г.
Разходи за лихви	(944)	(1 062)
Отрицателни курсови разлики	(4 281)	(4 485)
Други финансови разходи	(6)	(1)
Общо	(5 231)	(5 548)

В утвърдената Годишната програма за изграждане, реконструкция, рехабилитация и поддържане на пристанищата за обществен транспорт с национално значение на ДП “Пристанищна инфраструктура” за 2020 г. са заложили разходи за тринадесет обекта в размер на 111 000 хил.лв., които се финансират от републиканския бюджет. Усвоените средства от капиталов трансфер към 30.06.2020 г. са в размер на 4 805 142.09 лв. или 4,33% изпълнение.

Изпълнените обекти, финансирани чрез собствени средства на ДП “Пристанищна инфраструктура“, включени в годишната инвестиционна програма за поддържане, ремонт и рехабилитация на пристанищна инфраструктура за 2020 г. по Клонове-Териториални поделения е следното:

- в териториалния обхват на Клон - ТП „Пристанище Варна“ са в размер на 1 817 хил.лв., при изпълнение за 2019 г. в размер на 168 хил.лв.;
- в териториалния обхват на Клон - ТП „Пристанище Бургас“ са в размер на 5 538 хил.лв., при изпълнение за 2019 г. в размер на 3 104 хил.лв.;
- в териториалния обхват на Клон - ТП „Пристанище Русе“ са в размер на 1 209 хил.лв., при изпълнение за 2019 г. в размер на 367 хил.лв.;
- в териториалния обхват на Клон - ТП „Пристанище Лом“ са в размер на 12 хил.лв., при изпълнение за 2019 г. в размер на 365 хил.лв.;
- в териториалния обхват на ГУ на ДП „Пристанищна инфраструктура“ са в размер на 287 хил.лв., при изпълнение за 2019 г. в размер на 214 хил.лв.

Общо изпълнените обекти от Годишната инвестиционна програма към 30.06.2020 г. на ДП „Пристанищна инфраструктура“ финансирани със собствени средства са в размер 8 863 хил. лв., при изпълнение за същия период на 2019 г. в размер на 4 218 хил. лв. или с 110% повече инвестиции със собствени средства за 2020 г.

Финансов резултат

Финансовият резултат към 30.06.2020 г е загуба в размер на 8 945 хил.лв. (към 30.06.2019 г. загубата е в размер на 7 076 хил.лв.), като акумулираната загуба към датата на годишния финансов отчет е в размер на 75 397 хил.лв.

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

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

- Втората причина са разходите за амортизации на Дълготрайните материални активи отдадени на концесия. Общият размер на разходите за амортизации за шестте месеца на 2020 г. е 15 125 хил.лв. в т.ч.: разходи за амортизации на активи отдадени на концесия – 6 366 хил.лв. Тенденцията е на увеличаване на разходите за амортизации на активите отдадени на концесия в резултат на увеличените инвестиционни разходи за следващите концесионни години.

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

Генерален директор:
Ангел Забуртов

Изготвил:
Михаил Андонов
Директор АФНО

