



АНАЛИЗ

на дейността на ДП „Пристанищна инфраструктура“ към 30.09.2020 год.

1. Анализ на приходите от продажби на Държавно предприятие „Пристанищна инфраструктура“ към 30.09.2020 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 30.09.2020 г. са в размер на 26 841 хил.лв. спрямо приходите към 30.09.2019 г. /31 699 хил.лв./ или има намаление с 15,32%. А спрямо Бизнес плана за 2020 г. към 30.09.2020 г. /33 239 хил.лв./ също има намаление с 19,25%. В табличен вид е посочено изпълнението на приходите от събиране на такси по Тарифата по месеци към 30.09.2020 г. и към 30.09.2019 г.

Таблица № 1

Месец	Бизнес план 2020 г.	Изпълнение 30.09.2020 г.	Изпълнение 30.09.2019 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
Юли	3 620	2 798	3 577	78,22
Август	3 480	2 283	3 390	67,35
Септември	3 350	2 332	3 279	71,12
Общо:	27 730	23 574	26 886	87,68

Към 30.09.2020 г. в Пристанищен терминал „Русе-запад“, Пристанищен терминал „Петрол“ и Пристанищен терминал „ТЕЦ Езерово“ са обработени 184 367,98 физически тона товари от 179 плавателни съда и 430 вагона, а към 30.09.2019 г. от Пристанищен терминал „Русе-запад“, Пристанищен терминал „Петрол“ и Пристанищен терминал „ТЕЦ Езерово“ са обработени 257 373,52 физически тона товари от 123 плавателни съда и 98 вагона, представени в Таблица № 2.

Таблица № 2

ОБРАБОТЕНИ ТОВАРИ		ТОН	ТОН
ВИД ТОВАР		30.09.2020 г.	30.09.2019 г.
ВАЛЦДРАТ		3 804,1	1 498,0
ЛАМАРИНА		44 062,2	17 979,1
СКРАП		0,00	684,5
МИНЕРАЛНИ ТОРОВЕ		42 825,0	28 833,4
ВЪГЛИЩА		6 083,9	5 233,0
ЗАХАР		0,00	9 000,1
МЕТАЛНИ ТРЪБИ И ПРЪТИ		15 174,7	529,80
СЛЪНЧОГЛЕД		16 356,4	24 830,2
ЛЕК АВТОМОБИЛ		0,00	1,10
ГАЗЪОЛ		19 337,35	166 962,98
БИОДИЗЕЛ		36 724,33	1 821,33
Общо товари:		184 367,98	257 373,51
Обработени плавателни съда:		Бр. 179	123
Вагони:		Бр. 430	98

Приходите от пристанищни услуги към 30.09.2020 г. са в размер на 1 857 хил.лв., а към 30.09.2019 г. са били в размер на 2 561 хил. лв. или намаление с 37,91%.

Приходите от пристанищни услуги към 30.09.2020 г. и към 30.09.2019 г. са посочени по видове в Таблица № 3.

Таблица № 3

№	Приходи от пристанищни услуги	Бизнес план 2020 г. лв.	Изпълнение 30.09.2020 г. лв.	Изпълнение 30.09.2020 г. лв.
1.	Приходи от обработка на товари	2 786 000,00	776 720,04	2 158 264,79
2.	Приходи от съхранение на товари	340 000,00	225 442,65	225 509,51
3.	Приходи от митническо складиране	10 00,00	33 438,54	0,00
4.	Приходи от услуги	30 000,00	782 038,26	143 495,71
5.	Приходи от услуги по предоставяне на технически средства	45 000,00	39 394,03	33 350,20
6.	Приходи от предоставяне на пристанищен инвентар	1 000,00	228,02	246,44
	Общо:	3 212 000,00	1 857 261,54	2 560 866,65

1.2. Анализ на приходите от възнаграждения за ползване на обектите на пристанищна инфраструктура от пристанищните оператори.

На основание сключените договори с пристанищните оператори по § 74, ал. 3 от Преходните и заключителни разпоредби на ЗМПВВПРБ, ДП „Пристанищна инфраструктура“ получава възнаграждение за ползването на обектите на пристанищна инфраструктура, срещу което държавните пристанищни оператори следва да извършат ремонтни и рехабилитационни работи за поддръжка на пристанищната инфраструктура. Ползването на публичната държавна собственост от държавните оператори е възмездно, като съгласно сключени договори за предоставяне на пристанищна инфраструктура по реда на § 74 от ЗМПВВПРБ операторите трябва да поддържат пристанищната инфраструктура и извършват ремонтно-възстановителни дейности в годишен размер от 0,20 евроцента на обработен тон товари и 0,15 евроцента на преминал пътник за операторите по морето и 0,15 евроцента на обработен тон товари и 0,10 евроцента на преминал пътник за операторите по реката. Приходите по § 74 са равни на обема от дейностите по подържане 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 ПЗРЗМПВВПРБ, за ползване на ДМА – публично държавна собственост са отчетени към 30.09.2020 г. и отразени в Междинния финансов отчет за периода. Изпълнението по пристанища е: „Пристанище Варна“ ЕАД – 546 хил.лв., „Пристанище Бургас“ ЕАД – 13 хил.лв., „Пристанищен комплекс Русе“ ЕАД – 27 хил.лв. и „Пристанище Видин“ ЕООД – 10 хил.лв.

Общо за ДП „Пристанищна инфраструктура“ изпълнението към 30.09.2020 г. е в размер на 596 хил. лв. при изпълнение към 30.09.2019 г. в размер на 1 609 хил.лв. или с 1 013 хил.лв. по-малко от приходи по § 74 за същия период на 2019 г.

2. Анализ на разходите на ДП „Пристанищна инфраструктура“ към 30.09.2020 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 ВG-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 30.09.2020 г. са изплатени средства по обслужване на кредита по споразумение ВG-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 30.09.2019 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 30.09.2020 г.

Общо разходите за оперативна дейност са в размер на 37 964 хил.лв., което е с 6,80% повече спрямо разходите към 30.09.2019 г. /35 546 хил.лв./. Това увеличение се дължи на увеличените разходи за амортизации на въведените в експлоатация активи. Спрямо Бизнес плана има увеличение на разходите с 15,76%.

Разходите за извършване на пристанищни услуги към 30.09.2020 г. са в размер на 1 864 хил.лв., а за същия период на 2019 г. са 2 522 хил.лв.

В таблицата са посочени разходите по икономически елементи към 30.09.2020 г. и към 30.09.2019 г. и тяхното изменение в проценти от което е видно, че ДППИ е увеличило разходите за периода с 7,86%.

Таблица № 4

Разходи по икономически елементи	Бизнес план 2020г.	Изпълнение 30.09.2020г.	Изпълнение 30.09.2019 г.	Изменение 2 към 3 в %
в хил. лв.	1	2	3	4
Разходи за материали	1 055	1360	752	180.85
в т.ч. за пристанищен оператор	227	140	157	89.17
Разходи за външни услуги	5 153	4 097	4 744	86.36
в т.ч. за пристанищен оператор	1 354	736	1 636	44.99
Разходи за възнаграждения	9 010	6 216	5 503	112.96
в т.ч. за пристанищен оператор	860	609	465	130.97
Разходи за осигуровки	4 175	2 588	2 349	110.17
в т.ч. за пристанищен оператор	380	252	217	116.13
Други разходи	540	735	555	132.43
в т.ч. за пристанищен оператор	41	127	47	270.21
ОБЩО:	19 933	14 996	13 903	107.86
в т.ч.: за пристанищен оператор	2 862	1 864	2 522	73.91

Структурата на извършените разходи и техния размер по видове към 30.09.2020 г. и 30.09.2019 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 30.09.2020 г.	Отчет 30.09.2019 г.	Отчет/План в %
Гориво и смазочни материали	(180)	(91)	(131)	69.47
в т.ч.: Пристанищен оператор	(32)	(27)	(29)	93.10
Ел.енергия, топлоенергия и вода	(550)	(459)	(439)	104.56
в т.ч.: Пристанищен оператор	(92)	(67)	(97)	69.07
Канцеларски материали	(35)	(27)	(25)	108.00
в т.ч.: Пристанищен оператор	(5)	(4)	(3)	133.33
Консумативи и резервни части	(80)	(94)	(36)	261.11
в т.ч.: Пристанищен оператор	(50)	(17)	(11)	154.55
Други материали (санитарни и др.)	(70)	(71)	(63)	112.70
в т.ч.: Пристанищен оператор	(20)	(5)	(3)	166.67
Работно облекло и предпазни средства	(80)	(23)	(14)	164.29
в т.ч.: Пристанищен оператор	(8)	(11)	(4)	275.00
Инвентар, нямаш характер на ДА	(60)	(595)	(44)	1 352.27
в т.ч.: Пристанищен оператор	(20)	(9)	(10)	90.00
Общо:	(1 055)	(1 360)	(752)	180.85
В т.ч.: за пристанищни услуги	(227)	(140)	(157)	89.17

Увеличението на разходите за суровини, материали и консумативи спрямо планираните основно е от ел.енергия, топлоенергия, вода, канцеларски материали, консумативи и резервни части, инвентар, нямаш характер на ДА, спрямо разходите към 30.09.2019 г. има увеличение с 80,85%.

Разходи за външни услуги

Вид разход:	План 2020 г.	Отчет 30.09.2020 г.	Отчет 30.09.2019 г.	Отчет/План в %
Охрана	(520)	(417)	(385)	108.31
в т.ч.: Пристанищен оператор	(145)	(152)	(140)	108.57
Транспорт	(150)	(98)	(108)	90.74
в т.ч.: Пристанищен оператор	(15)	(10)	(10)	100.00
Консултантски услуги и одит	(50)	(184)	(89)	206.74
в т.ч.: Пристанищен оператор	(4)	(1)	(7)	14.29
Застраховки	(170)	(128)	(136)	94.12
в т.ч.: Пристанищен оператор	(3,5)	(4)	(2)	200.00
Текущ ремонт и поддръжка	(800)	(754)	(540)	139.63
в т.ч.: Пристанищен оператор	(100)	(62)	(21)	295.24
Пощенски и телекомуникационни услуги	(160)	(285)	(280)	101.79
в т.ч.: Пристанищен оператор	(3,5)	(5)	(5)	100.00
Колокация и годишни лицензи	(360)	(149)	(152)	98.03
Членски внос в международни асоциации	(125)	(101)	(91)	110.99

Публични събития	(60)	(15)	(12)	125.00
Други, в т.ч. разходи по проекти	(120)	(554)	(421)	131.59
в т.ч.: Пристанищен оператор	(5)	(24)	(36)	66.67
Разходи за пристанищни услуги	(1 043)	(472)	(1 406)	33.57
Разходи по управление на отпадъци	(1 695)	(940)	(1 124)	83.63
в т.ч.: Пристанищен оператор	(35)	(6)	(4)	150.00
Общо:	(5 153)	(4 097)	(4 744)	86.36
в т.ч.: за пристанищни услуги	(1 354)	(736)	(1 631)	45.13

Спрямо разходите към 30.09.2019 г. има намаление на разходите за външни услуги с 15,79%. Спрямо Бизнес плана за 2020 г. има увеличение на разходите за външни услуги с 11,79%. Разходите по проекти не са заложи 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 30.09.2020 г.	Отчет 30.09.2019 г.	Отчет/План в %
за заплати	(9 010)	(6 216)	(5 503)	112.96
в т.ч.: Пристанищен оператор	(860)	(609)	(465)	130.97
за осигуровки и социални плащания	(4 175)	(2 588)	(2 349)	110.17
в т.ч.: Пристанищен оператор	(380)	(252)	(217)	116.13
Общо:	(13 185)	(8 804)	(7 852)	112.12
В т.ч.: за пристанищни услуги	(1 240)	(861)	(682)	126.25

Щатният брой на работещите в предприятието към 30.09.2020. е 372 броя. Спрямо плана за периода на 2020 г. има реализирана икономия от изплатените средства за заплати и осигуровки на персонала към 30.09.2020 г. в размер на 1 084 хил.лв.

Други разходи

Вид разход:	План 2020 г.	Отчет 30.09.2020 г.	Отчет 30.09.2019 г.	Отчет/План в %
Командировки в страната и чужбина	(210)	(53)	(227)	23.35
в т.ч.: Пристанищен оператор	(3,5)	(2)	(5)	40.00
Представителни разходи	(50)	(34)	(58)	58.62
в т.ч.: Пристанищен оператор	(2,5)	(3)	(2)	150.00
Обучение, курсове, семинари	(30)	(16)	(25)	64.00
в т.ч.: Пристанищен оператор	(2)	(2)	(5)	40.00
Разходи за данъци и такси, вкл. по ЗМДТ	(250)	(328)	(238)	137.82
в т.ч.: Пристанищен оператор	(33)	(120)	(37)	324.32
Разходи за ликвидация на ДМА	-	(304)	(7)	4 342.86
Общо:	(540)	(735)	(555)	132.43
В т.ч.: за пристанищни услуги	(41)	(127)	(49)	259.18

Увеличението на други разходите е във връзка с направените разходи за ликвидация на ДМА, без тях има намаление на разходите 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:	30.09.2020 г.	30.09.2019 г.
за амортизации на дълготрайни материални активи	(22 550)	(21 040)
за амортизации дълготрайни нематериални активи	(418)	(600)
Общо	(22 968)	(21 640)

Общият размер на разходите за амортизации към 30.09.2020 г. е 22 968 хил.лв. в т.ч.: разходи за амортизации на активи отдадени на концесия – 9 556 хил.лв. Общия размер на разходите за амортизации за периода на 2019 г. е 21 640 хил.лв. в т.ч.: разходи за амортизации на активи отдадени на концесия – 8 223 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 30.09.2020 г. е положителна курсова разлика в размер на 1 089 хил.лв.

Финансови приходи

Вид приход	30.09.2020 г.	30.09.2019 г.
Приходи от лихви	7	10
Положителни курсови разлики	7 049	2 419
Общо	7 056	2 429

Финансови разходи

Вид разход	30.09.2020 г.	30.09.2020 г.
Разходи за лихви	(944)	(1 063)
Отрицателни курсови разлики	(5 960)	(8 291)
Други финансови разходи	(8)	(1)
Общо	(6 912)	(9 355)

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 30.09.2020 г. са в размер на 19 342 146,34 лв. или 17,43% 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 подразделения е следното:

- в териториалния обхват на Клон - ТП „Пристанище Варна“ са в размер на 1 888 хил.лв., при изпълнение за 2019 г. в размер на 1 676 хил.лв.;

- в териториалния обхват на Клон - ТП „Пристанище Бургас“ са в размер на 8 544 хил.лв., при изпълнение за 2019 г. в размер на 3 273 хил.лв.;
- в териториалния обхват на Клон - ТП „Пристанище Русе“ са в размер на 2 243 хил.лв., при изпълнение за 2019 г. в размер на 792 хил.лв.;
- в териториалния обхват на Клон - ТП „Пристанище Лом“ са в размер на 22 хил.лв., при изпълнение за 2019 г. в размер на 407 хил.лв.;
- в териториалния обхват на ГУ на ДП „Пристанищна инфраструктура“ са в размер на 887 хил.лв., при изпълнение за 2019 г. в размер на 267 хил.лв.

Общо изпълнените обекти от Годишната инвестиционна програма към 30.09.2020 г. на ДП „Пристанищна инфраструктура“ финансирани със собствени средства са в размер 13 584 хил.лв., при изпълнение за същия период на 2019 г. в размер на 6 415 хил. лв. или с 111% повече инвестиции със собствени средства за 2020 г.

Финансов резултат

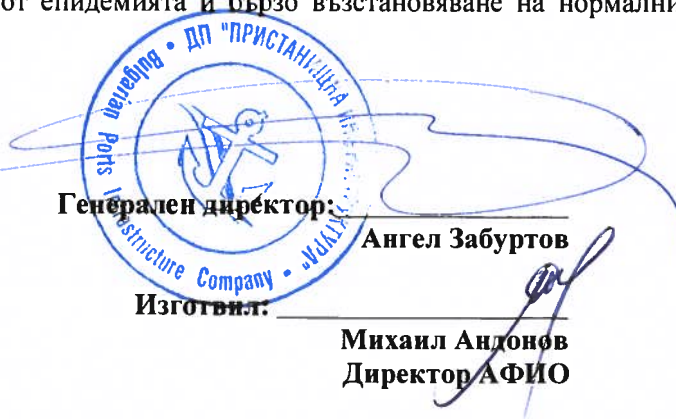
Финансовият резултат към 30.09.2020 г е загуба в размер на 10 979 хил.лв. (към 30.09.2019 г. загубата е в размер на 10 968 хил.лв.), като акумулираната загуба към датата на междинния финансов отчет е в размер на 77 431 хил.лв.

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 деветте месеца на 2020 г. е 22 968 хил.лв. в т.ч.: разходи за амортизации на активи отдадени на концесия – 9 556 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 АФМО