



АНАЛИЗ

на дейността на ДП „Пристанищна инфраструктура“ към 30.06.2023 год.

1. Анализ на приходите от продажби на Държавно предприятие „Пристанищна инфраструктура“ към 30.06.2023 г.

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

Държавно предприятие „Пристанищна инфраструктура“ (ДППИ) е управителен орган на българските пристанища за обществен транспорт и предоставя услуги по управление на трафика и информационно обслужване на корабоплаването.

Съгласно чл. 115с, ал. 1 от ЗМПВВПРБ приходите на Държавно предприятие „Пристанищна инфраструктура“ през 2020 год. се формират от:

1. пристанищните такси по чл. 103в, ал. 1 и чл. 109а, ал. 3;
2. приходи от собствена дейност;
3. лихви по депозити на собствени средства и по просрочени плащания;
4. държавния бюджет;
5. дейности, свързани с осъществяването на предмета на дейност по чл. 115м, ал. 1;
6. безвъзмездно предоставени средства (дарения);
7. безвъзмездно предоставени средства по програми на Европейския съюз.

Приходите от дейността към 30.06.2023 г. са основно от такси по Тарифа за пристанищните такси, които Държавно предприятие „Пристанищна инфраструктура“ събира от чуждестранни и български кораби при посещението им в български пристанища, одобрена от Министерски съвет. Посещението на кораби в пристанищата и обема на товарооборота не са фактори, върху които предприятието може да въздейства. В голяма степен посещенията са функция на дейността на пристанищните оператори и концесионери по привличане на товари и икономическото развитие на страната.

Общо приходите от оперативна дейност към 30.06.2023 г. са в размер на 21 046 хил.лв. спрямо приходите към 30.06.2022 г. /21 862 хил.лв./ или има намаление с 3,73%. В табличен вид е посочено изпълнението на приходите от събиране на такси по Тарифата по месеци към 30.06.2023 г. и към 30.06.2022 г.

Таблица № 1

Месец	Изпълнение 30.06.2023 г.	Изпълнение 30.06.2022 г.	Изменение 2 към 3 в %
в хил. лв.	2	3	4
Януари	2 681	2 836	94,53
Февруари	2 321	2 440	95,12
Март	2 775	3 393	81,71
Април	2 251	2 804	80,28

Май	3 004	2 970	101,14
Юни	2 678	3 412	78,49
Общо:	15 710	17 855	87,99

Към 30.06.2023 г. в Пристанищен терминал „Русе-запад“, Пристанищен терминал „Петрол“, Пристанищен терминал „Фериботен комплекс Варна“, Фериботен терминал „Силистра“ и Пристанищен терминал „ТЕЦ Езерово“ са обработени 231 601,51 физически тона товари от 2 108 плавателни съда, 1 562 вагона, 22 394 МПС и 1 112 пътника, а към 30.06.2022 г. от Пристанищен терминал „Русе-запад“, Пристанищен терминал „Петрол“, Пристанищен терминал „Фериботен комплекс Варна“ и Пристанищен терминал „ТЕЦ Езерово“ са обработени 201 028,072 физически тона товари от 3 235 плавателни съда, 2 839 вагона, 17 437 МПС и 218 пътника, представени в Таблица № 2.

Таблица № 2

ОБРАБОТЕНИ ТОВАРИ	ТОН	ТОН
ВИД ТОВАР	30.06.2023 г.	30.06.2022 г.
ВАЛЦДРАТ	4 097,6	2 975,30
ЛАМАРИНА	22 791,3	17 993,00
МИНЕРАЛНИ ТОРОВЕ	28 561,6	41 009,7
ВЪГЛИЩА	0,0	699,1
СЛЪНЧОГЛЕД, СЛЪНЧОГЛЕДОВ ШРОТ	4 894,3	31 188,0
ЦАРЕВИЦА, ЦАРЕВИЧЕН ГЛУТЕН	1 339,8	4 528,4
ПШЕНИЦА	0,0	3 566,0
ЗАХАР	0,0	2 737,6
ТОРБИ СЪС СЕМЕНА	0,0	30,7
НЕТЪКАН ТЕКСТИЛ	0,0	9,1
СВЪРЗВАЩА КЛАПА	0,0	7,2
АРМАТУРА, МЕТАЛНИ ТРЪБИ	779,4	1 972,5
КАОЛИН	810,8	0,0
ГАЗБОЛ	0,00	29 849,69
ДИЗЕЛ	84 719,12	0,0
БИОДИЗЕЛ	83 607,59	64 461,78
Общо товари:	231 601,51	201 028,07
Обработени плавателни съда:	Бр. 2 108	3 235
Вагони:	Бр. 1 562	2 839
МПС	Бр. 22 394	17 437
Пътници	Бр. 1 112	218

Приходите от пристанищни услуги към 30.06.2023 г. са в размер на 4 628 хил.лв., а към 30.06.2022 г. са били в размер на 3 312 хил.лв. или увеличение с 39,74%.

Приходите от пристанищни услуги към 30.06.2023 г. и към 30.06.2022 г. са посочени по видове в Таблица № 3.

Таблица № 3

№	Приходи от пристанищни услуги	Изпълнение 30.06.2023 г. лв.	Изпълнение 30.06.2022 г. лв.
1.	Приходи от обработка на товари	714 688	914 485
2.	Приходи от съхранение на товари	179 648	180 518
3	Приходи от временно и митническо складиране	23 641	12 940
4.	Приходи от услуги	2 532 773	2 063 165
5.	Приходи от технически средства	11 148	40 331
6.	Приходи от фериботни пристанищни такси	1 154 588	26 932
7.	Приходи от финансираня	11 276	15 952
8.	Извънредни приходи	0,00	55 095
9.	Други финансови приходи	198	2 559
	Общо:	4 627 960	3 311 977

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 поддържане на пристанищната инфраструктура извършвани от пристанищните оператори.

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 30.06.2023 г. и отразени в Междинния финансов отчет за периода. Изпълнение по инвестиционната програма има за „Пристанище Бургас“ ЕАД – 38 хил.лв.

Общо за ДП „Пристанищна инфраструктура“ изпълнението към 30.06.2023 г. е в размер на 38 хил.лв. при изпълнение към 30.06.2022 г. в размер на 103 хил.лв. или с 65 хил.лв. по-малко от приходи по § 74 за същия период на 2022 г.

2. Анализ на разходите на ДП „Пристанищна инфраструктура“ към 30.06.2023 год.

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

Заема е усвоен за изграждането на терминал за насипни товари в пристанище за обществен транспорт Бургас. ДП „Пристанищна инфраструктура“ е страна по подзаемно споразумение за обслужване на заем BG-P6 от 29.08.2009 г. между Japan Bank for International Cooperation (JBIC) и Република България за проект „Изграждане и развитие на нови контейнерни терминали на пристанищата Варна и Бургас“.

Към 30.06.2023 г. са изплащани средства по обслужване на кредита по споразумение BG-P4 с Японската банка JVIC, съгласно Подзаемно споразумение за обслужване на заем за проект „Разширение на пристанище Бургас“ в размер на 6 321 хил.лв., в т.ч.: главница 5 360 хил.лв. и лихви 961 хил.лв., при изплатени средства към 30.06.2022 г. в размер на 4 587 хил.лв., в т.ч.: главница 3 918 хил.лв. и лихва 669 хил.лв.

2.2. Общи разходи за дейността на Държавно предприятие „Пристанищна инфраструктура“ към 30.06.2023 г.

Общо разходите към 30.06.2023 г. за оперативна дейност са в размер на 31 991 хил.лв., което е с 3,71% по-малко спрямо разходите към 30.06.2022 г. /33 223 хил.лв./.

Разходите за извършване на пристанищни услуги към 30.06.2023 г. са в размер на 3 546 хил.лв., а за същия период на 2022 г. са 2 588 хил.лв.

В таблицата са посочени разходите по икономически елементи към 30.06.2023 г. и към 30.06.2022 г. и тяхното изменение в проценти от което е видно, че ДППИ е намалило разходите за периода с 9,18%.

Таблица № 4

Разходи по икономически елементи	Изпълнение 30.06.2023 г.	Изпълнение 30.06.2022 г.	Изменение 2 към 3 в %
в хил. лв.	2	3	4
Разходи за материали	951	1 183	80,39
в т.ч. за пристанищен оператор	220	308	71,43
в т.ч. съпътстващи дейности	91	14	650,00
Разходи за външни услуги	7 012	8 992	77,98
в т.ч. за пристанищен оператор	2 254	1 309	172,19
в т.ч. съпътстващи дейности	93	7	1 328,58
Разходи за възнаграждения	5 672	5 490	103,32
в т.ч. за пристанищен оператор	681	624	109,13
в т.ч. съпътстващи дейности	205	42	488,10
Разходи за осигуровки	2 519	2 323	108,48
в т.ч. за пристанищен оператор	316	277	114,08
в т.ч. съпътстващи дейности	39	8	487,50
Други разходи	585	443	132,05
в т.ч. за пристанищен оператор	75	70	107,14
в т.ч. съпътстващи дейности	133	16	831,25
ОБЩО:	16 739	18 431	90,82
в т.ч.: за пристанищен оператор	3 546	2 588	137,02
в т.ч.: съпътстващи дейности	561	87	644,83

Структурата на извършените разходи и техния размер по видове към 30.06.2023 г. и 30.06.2022 г. са представени в следващите таблици в хил.лв.:

Разходи за суровини, материали и консумативи

Вид разход:	Отчет 30.06.2023 г.	Отчет 30.06.2022 г.	Изменение 2 към 3 в %
Гориво и смазочни материали	(90)	(82)	109,76
в т.ч.: Пристанищен оператор	(26)	(30)	86,67
в т.ч.: съпътващи дейности	(0)	(0)	0,00
Ел.енергия, топлоенергия и вода	(663)	(949)	69,86
в т.ч.: Пристанищен оператор	(167)	(243)	68,72
в т.ч.: съпътващи дейности	(75)	(12)	625,00
Канцеларски материали	(26)	(36)	72,22
в т.ч.: Пристанищен оператор	(7)	(10)	70,00
в т.ч.: съпътващи дейности	(1)	(0)	0,00
Консумативи и резервни части	(19)	(25)	76,00
в т.ч.: Пристанищен оператор	(5)	(5)	100,00
в т.ч.: съпътващи дейности	(1)	(0)	0,00
Други материали (санитарни и др.)	(61)	(48)	127,08
в т.ч.: Пристанищен оператор	(8)	(7)	114,59
в т.ч.: съпътващи дейности	(12)	(1)	1 200,00
Работно облекло и предпазни средства	(13)	(10)	130,00
в т.ч.: Пристанищен оператор	(4)	(4)	100,00
в т.ч.: съпътващи дейности	(1)	(0)	0,00
Инвентар, нямащ характер на ДА	(79)	(33)	239,39
в т.ч.: Пристанищен оператор	(3)	(9)	33,33
в т.ч.: съпътващи дейности	(1)	(1)	100,00
Общо:	(951)	(1 183)	80,34
в т.ч.: за пристанищни услуги	(220)	(308)	71,43
в т.ч.: съпътващи дейности	(91)	(14)	650,00

Спрямо разходите към 30.06.2022 г. има намаление на разходите за суровини, материали и консумативи с 19,66%.

Разходи за външни услуги

Вид разход:	Отчет 30.06.2023 г.	Отчет 30.06.2022 г.	Изменение 2 към 3 в %
Охрана	(384)	(385)	99,74
в т.ч.: Пристанищен оператор	(163)	(173)	94,22
в т.ч.: съпътващи дейности	(17)	(3)	566,67
Транспорт	(70)	(93)	75,27
в т.ч.: Пристанищен оператор	(11)	(9)	122,22
в т.ч.: съпътващи дейности	(4)	(1)	400,00
Наеми	(80)	(71)	112,68
в т.ч.: Пристанищен оператор	(0)	(0)	0,00

в т.ч.: съпътващи дейности	(0)	(0)	0,00
Консултантски и други договори	(185)	(261)	70,88
в т.ч.: Пристанищен оператор	(0)	(0)	0,00
в т.ч.: съпътващи дейности	(0)	(0)	0,00
Застраховки	(93)	(59)	157,63
в т.ч.: Пристанищен оператор	(2)	(4)	50,00
в т.ч.: съпътващи дейности	(0)	(0)	0,00
Текущ ремонт и поддръжка	(2 222)	(5 086)	43,69
в т.ч.: Пристанищен оператор	(7)	(39)	17,95
в т.ч.: съпътващи дейности	(32)	(3)	1 066,67
Пощенски и телекомуникационни услуги	(209)	(201)	103,98
в т.ч.: Пристанищен оператор	(5)	(4)	125,00
в т.ч.: съпътващи дейности	(2)	(0)	0,00
Абонаменти	(375)	(271)	138,38
в т.ч.: Пристанищен оператор	(11)	(10)	110,00
в т.ч.: съпътващи дейности	(0)	(0)	0,00
Разходи за реклама и публични събития	(28)	(15)	186,67
в т.ч.: Пристанищен оператор	(0)	(0)	0,00
в т.ч.: съпътващи дейности	(1)	(0)	0,00
Други разходи за външни услуги	(166)	(191)	86,91
в т.ч.: Пристанищен оператор	(66)	(56)	117,86
в т.ч.: съпътващи дейности	(37)	(0)	0,00
Разходи за пристанищни услуги	(1 989)	(1 004)	198,11
Разходи по управление на отпадъци	(1 093)	(1 124)	97,24
в т.ч.: Пристанищен оператор	(0)	(10)	0,00
в т.ч.: съпътващи дейности	(0)	(0)	0,00
Разходи по проекти	(118)	(231)	51,08
Общо:	(7 012)	(8 992)	77,98
в т.ч.: за пристанищни услуги	(2 254)	(1 309)	172,19
в т.ч.: съпътващи дейности	(93)	(7)	1 328,58

Спрямо разходите към 30.06.2022 г. има намаление на разходите за външни услуги с 22,02%, което се дължи предимно на намаление на разходите за драгиране в пристанищата по р. Дунав и в морските пристанища Варна и Бургас (с 56,31%). В същото време към 30.06.2023 г. има увеличение на разходите за опериране и експлоатация на пристанищните терминали с 98,11% спрямо разходите за същия период на 2022 г. Разходите по проекти не са разчетени, но те ще бъдат възстановени от Европейските фондове, финансиращи съответните програми след тяхното верифициране.

Разходи за заплати и осигуровки на персонала

Разходи за:	Отчет 30.06.2023 г.	Отчет 30.06.2022 г.	Изменение 2 към 3 в %
за заплати	(5 672)	(5 490)	103,32
в т.ч.: Пристанищен оператор	(681)	(624)	109,13
в т.ч.: съпътващи дейности	(205)	(42)	488,10

за осигуровки и социални плащания	(2 519)	(2 323)	108,48
в т.ч.: Пристанищен оператор	(316)	(277)	114,08
в т.ч.: съпътващи дейности	(39)	(8)	487,50
Общо:	(8 191)	(7 813)	104,84
в т.ч.: за пристанищни услуги	(997)	(901)	110,65
в т.ч.: съпътващи дейности	(244)	(50)	488,00

Със Заповед № ПД-86 от 26.05.2023 г. на Министъра на транспорта и съобщенията е утвърдено щатно разписание и щатен брой на работещите в предприятието в размер на 409 броя. Спрямо 30.06.2022 г., има увеличение на изплатените средства за заплати и осигуровки на персонала в размер на 378 хил.лв.

Други разходи

Вид разход:	Отчет 30.06.2023 г.	Отчет 30.06.2022 г.	Изменение 2 към 3 в %
Командировки в страната и чужбина	(72)	(55)	130,91
в т.ч.: Пристанищен оператор	(2)	(1)	200,00
в т.ч.: съпътващи дейности	(1)	(0)	0,00
Представителни разходи	(40)	(33)	121,21
в т.ч.: Пристанищен оператор	(2)	(2)	100,00
в т.ч.: съпътващи дейности	(3)	(0)	0,00
Обучение, курсове, семинари	(77)	(27)	285,19
в т.ч.: Пристанищен оператор	(1)	(2)	50,00
в т.ч.: съпътващи дейности	(0)	(0)	0,00
Разходи за данъци и такси, вкл. по ЗМДГ	(396)	(328)	120,73
в т.ч.: Пристанищен оператор	(70)	(65)	107,69
в т.ч.: съпътващи дейности	(129)	(16)	806,25
Общо:	(585)	(443)	132,05
в т.ч.: за пристанищни услуги	(75)	(70)	107,14
в т.ч.: съпътващи дейности	(133)	(16)	831,25

Има увеличение на „другите разходи“ спрямо същия период на миналата година с 32,05%.

Разходи за амортизации

Вид разход:	30.06.2022 г.	30.06.2021 г.	Изменение 2 към 3 в %
за амортизации на дълготрайни материални активи	(14 999)	(14 568)	102,96
за амортизации дълготрайни нематериални активи	(253)	(224)	112,95
Общо	(15 252)	(14 792)	103,11

Общият размер на разходите за амортизации към 30.06.2023 г. е 15 252 хил.лв. в т.ч.: разходи за амортизации на активи отдадени на концесия – 4 916 хил.лв.; разходи за амортизации на активи отдадени на пристанищни оператори – 4 233 хил. лв. Общия размер на разходите за амортизации за периода на 2022 г. е 14 792 хил. лв. в т.ч.: разходи за амортизации на активи отдадени на концесия – 4 869 хил. лв.; разходи за амортизации на активи отдадени на пристанищни оператори – 4 024 хил. лв. Начислените разходи за амортизации на активите отдадени на концесия и на операторите 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 30.06.2023 г. е положителна курсова разлика в размер на 4 251 хил.лв.

Финансови приходи

Вид приход	30.06.2023 г.	30.06.2022 г.
Приходи от лихви	115	-
Положителни курсови разлики	4 994	3 772
Общо	5 109	3 772

Финансови разходи

Вид разход	30.06.2023 г.	30.06.2022 г.
Разходи за лихви	(961)	(669)
Отрицателни курсови разлики	(742)	(996)
Други финансови разходи	(11)	(85)
Общо	(1 714)	(1 750)

В утвърдената Годишната програма за изграждане, реконструкция, рехабилитация и поддържане на пристанищата за обществен транспорт с национално значение на ДП „Пристанищна инфраструктура“ за 2023 г. са заложили разходи за двадесет и седем обекта в размер на 29 247 хил.лв., които се финансират от републиканския бюджет. Усвоените средства от капиталов трансфер към 30.06.2023 г. са в размер на 12 527 хил.лв. или 42,83% 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 първото шестмесечие на 2023 г. по Клонове-Териториални поделения е следното:

- в териториалния обхват на Клон - ТП „Пристанище Варна“ са в размер на 208 хил.лв., при изпълнение за 2022 г. в размер на 424 хил.лв.;
- в териториалния обхват на Клон - ТП „Пристанище Бургас“ са в размер на 285 хил.лв., при изпълнение за 2022 г. в размер на 610 хил.лв.;
- в териториалния обхват на Клон - ТП „Пристанище Русе“ са в размер на 840 хил.лв., при изпълнение за 2022 г. в размер на 1 070 хил.лв.;
- в териториалния обхват на Клон - ТП „Пристанище Лом“ са в размер на 323 хил.лв., при изпълнение за 2022 г. в размер на 93 хил.лв.;
- в териториалния обхват на ГУ на ДП „Пристанищна инфраструктура“ са в размер на 373 хил.лв., при изпълнение за 2022 г. в размер на 352 хил.лв.

Общо изпълнените обекти от Годишната инвестиционна програма към 30.06.2023 г. на ДП „Пристанищна инфраструктура“ финансирани със собствени средства са в размер 2 029 хил.лв., при изпълнение за същия период на 2022 г. в размер на 2 549 хил.лв. или с 520 хил.лв. по-малко инвестиции със собствени средства за 2023 г.

Финансов резултат

Финансовият резултат към 30.06.2023 г е загуба в размер на 7 550 хил.лв. (към 30.06.2022 г. загубата е в размер на 9 339 хил.лв.), като акумулираната загуба към датата на междинния финансов отчет е в размер на 109 263 хил.лв.

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

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

- Втората причина са разходите за амортизации на Дълготрайните материални активи отдадени на концесия и на пристанищните оператори. Общият размер на разходите за амортизации за шестте месеца на 2023 г. е 15 252 хил.лв. в т.ч.: разходи за амортизации на активи отдадени на концесия – 4 916 хил.лв.; разходи за амортизации на активи отдадени на пристанищните оператори – 4 233 хил.лв. или общо разходи в размер на 9 149 хил.лв. /над 65 % от общите/. Тенденцията е на увеличаване на разходите за амортизации на активите отдадени на концесия в резултат на увеличените инвестиционни разходи за следващите концесионни години;

- Третата причина е отражението върху дейността на ДП „Пристанищна инфраструктура“ на продължаващия военен конфликт между Руската федерация и Република Украйна. Предприятието ще продължи да следи текущо развитието на ситуацията с оглед навременно идентифициране на реални и потенциални ефекти, като предприема всички възможни стъпки за ограничаване на тяхното въздействие.

Генерален директор:

Петър Сеферов

Лични данни съгласно ЗЗЛД

Изготвил:

Михаил Андонов
Директор АФИО