



## А Н А Л И З

на дейността на ДП „Пристанищна инфраструктура“ към 31.03.2023 год.

*1. Анализ на приходите от продажби на Държавно предприятие „Пристанищна инфраструктура“ към 31.03.2023 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.

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 31.03.2023 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 по привличане на товари и икономическото развитие на страната. Планираните приходи от пристанищни такси към 31.03.2023 г. са в размер на 7 000 хил.лв.

Общо приходите от оперативна дейност към 31.03.2023 г. са в размер на 10 445 хил. лв. спрямо приходите към 31.03.2022 г. /10 613 хил. лв./ или има намаление с 1,61%. А спрямо Бизнес плана за 2023 г. към 31.03.2022 г. /7 000 хил.лв./ има увеличение с 11,10%. В табличен вид е посочено изпълнението на приходите от събиране на такси по Тарифата по месеци към 31.03.2023 г. и към 31.03.2022 г.

Таблица № 1

Месец	Бизнес план 2023 г.	Изпълнение 31.03.2023 г.	Изпълнение 31.03.2022 г.	Изменение 2 към 3 в %
в хил. лв.	1	2	3	4
Януари	2 250	2 681	2 836	94,53
Февруари	2 300	2 321	2 440	95,12
Март	2 450	2 775	3 396	81,71
<b>Общо:</b>	<b>7 000</b>	<b>7 777</b>	<b>8 672</b>	<b>89,68</b>

Към 31.03.2023 г. в Пристанищен терминал „Русе-запад“, Пристанищен терминал „Петрол“, Пристанищен терминал „Фериботен комплекс Варна“, Фериботен терминал „Силистра“ и Пристанищен терминал „ТЕЦ Езерово“ са обработени 42 711,60 физически тона товари от 55 плавателни съда, 7 вагона, 9 184 МПС и 132 пътника. Към 31.03.2022 г. от Пристанищен терминал „Русе-запад“, Пристанищен терминал „Петрол“, Пристанищен терминал „Фериботен комплекс Варна“, Фериботен терминал „Силистра“ и Пристанищен терминал „ТЕЦ Езерово“ са обработени 92 578,255 физически тона товари от 1 330 плавателни съда, 27 вагона, 7 101 МПС и 27 пътника, представени в Таблица № 2.

Таблица № 2

ОБРАБОТЕНИ ТОВАРИ		ТОН	ТОН
ВИД ТОВАР		31.03.2023 г.	31.03.2022 г.
ВАЛЦДРАТ		2 293,8	2 003,4
ЛАМАРИНА		10 568,2	9 742,8
МИНЕРАЛНИ ТОРОВЕ		23 853,1	28 060,7
ВЪГЛИЩА		0,0	474,4
МЕТАЛНИ ТРЪБИ И ПРЪТИ		779,4	0,0
СЛЪНЧОГЛЕД		2 867,0	11 708,3
ЦАРЕВИЦА		0,0	2 588,4
СЛЪНЧОГЛЕДОВ ШРОТ		1 010,3	0,0
ПШЕНИЦА		0,0	2 373,1
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
ГАЗЪОЛ		0,0	25,143
БИОДИЗЕЛ		0,0	32 817,412
<b>Общо товари:</b>		<b>42 711,60</b>	<b>92 578,255</b>
<b>Обработени плавателни съда:</b>		<b>Бр. 55</b>	<b>1 330</b>
<b>Вагони:</b>		<b>Бр. 7</b>	<b>27</b>
<b>МПС</b>		<b>Бр. 9 184</b>	<b>7 101</b>
<b>Пътника</b>		<b>Бр. 132</b>	<b>27</b>

Приходите от пристанищни услуги към 31.03.2023 г. са в размер на 2 408 хил.лв., а към 31.03.2022 г. са били в размер на 1 588 хил. лв. или увеличение с 51,64%.

Приходите от пристанищни услуги към 31.03.2023 г. и към 31.03.2022 г. са посочени по видове в Таблица № 3.

Таблица № 3

№	Приходи от пристанищни услуги	Изпълнение 31.03.2023 г. лв.	Изпълнение 31.03.2022 г. лв.
1.	Приходи от обработка на товари	532 035,00	595 013,10
2.	Приходи от съхранение на товари	102 578,00	103 329,77
3	Приходи от временно и митническо складиране	16 169,00	6 606,96
4.	Приходи от услуги	1 142 134,00	701 977,13
5.	Приходи от технически средства	19 785,00	38 583,11
6.	Приходи от фериботни пристанищни такси	584 593,00	139 631,22
7.	Приходи от финансираня	10 954,00	30 166,89
8.	Извънредни приходи	0,00	2 559,36
9.	Други финансови приходи	198,00	163,11
	<b>Общо:</b>	<b>2 408 446,00</b>	<b>1 587 700,65</b>

**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 поддръжане на пристанищната инфраструктура извършвани от пристанищните оператори.

Обекти, изпълнени от държавните пристанищни оператори, по одобрените им инвестиционни програми за поддръжане, 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 не са отчетени към 31.03.2023 г. и отразени в Междинния финансов отчет за периода.

**2. Анализ на разходите на ДП „Пристанищна инфраструктура“ към 31.03.2023 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 31.03.2023 г. не са изплащани 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”. Задълженията се обслужват с две вноски на 20 юни и 20 декември, първата вноска е дължима към 30.06.2023 г.

**2.2. Общи разходи за дейността на Държавно предприятие „Пристанищна инфраструктура” към 31.03.2023 г.**

Общо разходите за оперативна дейност към 31.03.2023 г. са в размер на 16 146 хил.лв., което е с 3,92% повече спрямо разходите към 31.03.2022 г. /15 513 хил.лв./.

Разходите за извършване на пристанищни услуги към 31.03.2023 г. са в размер на 1 641 хил. лв., а за същия период на 2022 г. са 1 096 хил. лв.

В таблицата са посочени разходите по икономически елементи към 31.03.2023 г. и към 31.03.2022 г. и тяхното изменение в проценти от което е видно, че ДППИ е увеличило разходите за периода с 5,64%.

Таблица № 4

Разходи по икономически елементи	Изпълнение 31.03.2023 г.	Изпълнение 31.03.2022 г.	Изменение 2 към 3 в %
в хил. лв.	2	3	4
Разходи за материали	546	634	86,12
в т.ч. за пристанищен оператор	140	146	95,89
в т.ч. съпътващи дейности	54	62	87,10
Разходи за външни услуги	3 409	3 452	98,75
в т.ч. за пристанищен оператор	948	503	188,47
в т.ч. съпътващи дейности	47	30	156,67
Разходи за възнаграждения	2 820	2 728	103,37
в т.ч. за пристанищен оператор	353	310	113,87
в т.ч. съпътващи дейности	116	107	108,41
Разходи за осигуровки	1 644	1 243	132,26
в т.ч. за пристанищен оператор	195	129	151,16
в т.ч. съпътващи дейности	22	20	110,00
Други разходи	157	61	257,38
в т.ч. за пристанищен оператор	3	2	150,00
в т.ч. съпътващи дейности	40	15	266,67
<b>ОБЩО:</b>	<b>8 576</b>	<b>8 118</b>	<b>105,64</b>
<b>в т.ч.: за пристанищен оператор</b>	<b>1 639</b>	<b>1 090</b>	<b>150,37</b>
<b>в т.ч.: съпътващи дейности</b>	<b>279</b>	<b>234</b>	<b>119,23</b>

Структурата на извършените разходи и техния размер по видове към 31.03.2023 г. и 31.03.2022 г., съпоставени с планираните разходи за 2023 г. са представени в следващите таблици в хил.лв.:

### Разходи за суровини, материали и консумативи

Вид разход:	Отчет 31.03.2023 г.	Отчет 31.03.2022 г.	Изменение 2 към 3 в %
Гориво и смазочни материали	(54)	(44)	122.73
в т.ч.: Пристанищен оператор	(18)	(18)	100.00
в т.ч.: съпътващи дейности	(0)	(0)	100.00
Ел.енергия, топлоенергия и вода	(398)	(515)	77.28
в т.ч.: Пристанищен оператор	(108)	(115)	93.91
в т.ч.: съпътващи дейности	(46)	(58)	79.31
Канцеларски материали	(16)	(17)	94.12
в т.ч.: Пристанищен оператор	(5)	(5)	100.00
в т.ч.: съпътващи дейности	(1)	(1)	100.00
Консумативи и резервни части	(9)	(16)	56.25
в т.ч.: Пристанищен оператор	(3)	(2)	150.00
в т.ч.: съпътващи дейности	(5)	(0)	0.00
Други материали (санитарни и др.)	(26)	(22)	118.18
в т.ч.: Пристанищен оператор	(7)	(0)	0.00
в т.ч.: съпътващи дейности	(1)	(3)	33.33
Работно облекло и предпазни средства	(7)	(4)	175.00
в т.ч.: Пристанищен оператор	(0)	(0)	100.00
в т.ч.: съпътващи дейности	(1)	(0)	0.00
Инвентар, нямащ характер на ДА	(36)	(7)	514.28
в т.ч.: Пристанищен оператор	(2)	(6)	33.33
в т.ч.: съпътващи дейности	(0)	(0)	100.00
<b>Общо:</b>	<b>(546)</b>	<b>(625)</b>	<b>87.36</b>
в т.ч.: за пристанищни услуги	(143)	(146)	97.94
в т.ч.: съпътващи дейности	(54)	(62)	87.10

Спрямо разходите към 31.03.2023 г. има намаление на разходите за суровини, материали и консумативи с 12,64%, в сравнение със същия период на предходната година.

### Разходи за външни услуги

Вид разход:	Отчет 31.03.2023 г.	Отчет 31.03.2022 г.	Изменение 2 към 3 в %
Охрана	(162)	(186)	87.10
в т.ч.: Пристанищен оператор	(65)	(68)	95.59
в т.ч.: съпътващи дейности	(10)	(8)	125.00
Транспорт	(33)	(65)	50.77
в т.ч.: Пристанищен оператор	(6)	(4)	150.00
в т.ч.: съпътващи дейности	(2)	(2)	100.00

Консултантски услуги и одит	(76)	(115)	1.00
в т.ч.: Пристанищен оператор	(6)	(0)	0.00
в т.ч.: съпътващи дейности	(0)	(0)	100.00
Застраховки	(42)	(36)	166.67
в т.ч.: Пристанищен оператор	(1)	(57)	1.75
в т.ч.: съпътващи дейности	(0)	(0)	100.00
Текущ ремонт и поддръжка	(1 312)	(1 680)	78.09
в т.ч.: Пристанищен оператор	(1)	(18)	5.55
в т.ч.: съпътващи дейности	(8)	(10)	80.00
Пощенски и телекомуникационни услуги	(57)	(55)	103.64
в т.ч.: Пристанищен оператор	(3)	(2)	150.00
в т.ч.: съпътващи дейности	(1)	(1)	100.00
Колокация и годишни лицензи	(47)	(45)	104.44
Членски внос в международни асоциации	(42)	(34)	123.53
Публични събития	(25)	(10)	250.00
Други, в т.ч. разходи по проекти	(196)	(437)	44.85
в т.ч.: Пристанищен оператор	(36)	(17)	211.76
в т.ч.: съпътващи дейности	(25)	(9)	277.78
Разходи за пристанищни услуги	(829)	(372)	222.85
Разходи по управление на отпадъци	(535)	(364)	146.98
в т.ч.: Пристанищен оператор	(0)	(7)	63.64
в т.ч.: съпътващи дейности	(0)	(0)	100.00
Разходи по проекти	(53)	(53)	100.00
<b>Общо:</b>	<b>(3 409)</b>	<b>(3 452)</b>	<b>98.75</b>
<b>в т.ч.: за пристанищни услуги</b>	<b>(143)</b>	<b>(545)</b>	<b>26.24</b>
<b>в т.ч.: съпътващи дейности</b>	<b>(46)</b>	<b>(30)</b>	<b>153.33</b>

Спрямо разходите към 31.03.2023 г. има намаление на разходите за външни услуги с 1,25%. 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 31.03.2023 г.	Отчет 31.03.2022 г.	Изменение 2 към 3 в %
за заплати	(2 820)	(2 728)	103.37
в т.ч.: Пристанищен оператор	(353)	(310)	113.87
в т.ч.: съпътващи дейности	(116)	(107)	108.41
за осигуровки и социални плащания	(1 644)	(1 243)	132.26
в т.ч.: Пристанищен оператор	(195)	(129)	151.16
в т.ч.: съпътващи дейности	(22)	(20)	110.00
<b>Общо:</b>	<b>(4 464)</b>	<b>(3 971)</b>	<b>112.41</b>

<b>в т.ч.: за пристанищни услуги</b>	<b>(548)</b>	<b>(439)</b>	<b>124.83</b>
<b>в т.ч.: съпътващи дейности</b>	<b>(138)</b>	<b>(127)</b>	<b>108.66</b>

Списъчният състав на работещите в предприятието към 31.03.2023 г. е 372 броя. Спрямо 31.03.2022 г., в отчетния период на 2023 г. има увеличение на изплатените средства за заплати и осигуровки на персонала към 31.03.2023 г. в размер на 493 хил.лв.

#### Други разходи

<b>Вид разход:</b>	<b>Отчет 31.03.2023 г.</b>	<b>Отчет 31.03.2022 г.</b>	<b>Отчет/План в %</b>
Командировки в страната и чужбина	(36)	(18)	200.00
в т.ч.: Пристанищен оператор	(1)	(0)	0.00
в т.ч.: съпътващи дейности	(0)	(0)	100.00
Представителни разходи	(17)	(14)	121.43
в т.ч.: Пристанищен оператор	(2)	(1)	200.00
в т.ч.: съпътващи дейности	(0)	(0)	100.00
Обучение, курсове, семинари	(61)	(4)	1525.00
в т.ч.: Пристанищен оператор	(0)	(0)	100.00
в т.ч.: съпътващи дейности	(0)	(0)	100.00
Разходи за данъци и такси, вкл. по ЗМДГ	(44)	(25)	176.00
в т.ч.: Пристанищен оператор	(0)	(0)	0.00
в т.ч.: съпътващи дейности	(0)	(2)	13.33
<b>Общо:</b>	<b>(157)</b>	<b>(61)</b>	<b>257.38</b>
<b>в т.ч.: за пристанищни услуги</b>	<b>(3)</b>	<b>(1)</b>	<b>300.00</b>
<b>в т.ч.: съпътващи дейности</b>	<b>(0)</b>	<b>(2)</b>	<b>0.00</b>

Има увеличение на разходите спрямо същия период на миналата година с 157,38%.

#### Разходи за амортизации

<b>Вид разход:</b>	<b>31.03.2023 г.</b>	<b>31.03.2022 г.</b>
за амортизации на дълготрайни материални активи	(7 446)	(7 283)
за амортизации дълготрайни нематериални активи	(124)	(112)
<b>Общо</b>	<b>(7 570)</b>	<b>(7 395)</b>

Общият размер на разходите за амортизации към 31.03.2023 г. е 7 570 хил. лв. в т.ч.: разходи за амортизации на активи отдадени на концесия – 2 447 хил. лв. Общия размер на разходите за амортизации за периода на 2022 г. е 7 395 хил. лв. в т.ч.: разходи за амортизации на активи отдадени на концесия – 2 453 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 31.03.2023 г. е положителна курсова разлика в размер на 1 253 хил. лв.

## Финансови приходи

Вид приход	31.03.2023 г.	31.03.2022 г.
Приходи от лихви	9	-
Положителни курсови разлики	1 493	2 849
<b>Общо</b>	<b>1 502</b>	<b>2 849</b>

## Финансови разходи

Вид разход	31.03.2023 г.	31.03.2022 г.
Отрицателни курсови разлики	(240)	(893)
Други финансови разходи	(6)	(41)
<b>Общо</b>	<b>(246)</b>	<b>(934)</b>

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 заложи разходи за четиридесет и девет обекта в размер на 89 250 хил.лв., които се финансират от републиканския бюджет. Усвоените средства от капиталов трансфер към 31.03.2023 г. са в размер на 1 703 387,60 лв. или 1,91% 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 тримесечие на 2023 г. по Клонове-Териториални поделения е следното:

- в териториалния обхват на Клон - ТП „Пристанище Варна“ са в размер на 50 хил.лв., при изпълнение за 2022 г. в размер на 0,00 хил.лв.;
- в териториалния обхват на Клон - ТП „Пристанище Бургас“ са в размер на 263 хил.лв., при изпълнение за 2022 г. в размер на 191 хил.лв.;
- в териториалния обхват на Клон - ТП „Пристанище Русе“ са в размер на 62 хил.лв., при изпълнение за 2022 г. в размер на 76 хил.лв.;
- в териториалния обхват на Клон - ТП „Пристанище Лом“ са в размер на 192 хил.лв., при изпълнение за 2022 г. в размер на 90 хил.лв.;
- в териториалния обхват на ГУ на ДП „Пристанищна инфраструктура“ са в размер на 58 хил.лв., при изпълнение за 2022 г. в размер на 0,00 хил.лв.

Общо изпълнените обекти от Годишната инвестиционна програма към 31.03.2023 г. на ДП „Пристанищна инфраструктура“ финансирани със собствени средства са в размер 625 хил.лв., при изпълнение за същия период на 2022 г. в размер на 357 хил.лв. или с 268 хил. лв. повече инвестиции със собствени средства за 2023 г.

## Финансов резултат

Финансовият резултат към 31.03.2023 г е загуба в размер на 4 445 хил.лв. (към 31.03.2022 г. загубата е в размер на 2 984 хил.лв.), като акумулираната загуба към датата на междинния финансов отчет е в размер на 106 158 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 **JVIC**, 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 трите месеца на 2023 г. е 7 570 хил. лв. в т.ч.: разходи за амортизации на активи отдадени на концесия – 2 447 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 отражението върху дейността на ДП „Пристанищна инфраструктура“ на продължаващия военен конфликт между Руската федерация и Република Украйна и високите цени на енергоносителите в България. 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 дирек

**Лични данни  
съгласно ЗЗЛД**