



АНАЛИЗ

на дейността на ДП „Пристанищна инфраструктура“ към 31.03.2025 год.

1. Анализ на приходите от продажби на Държавно предприятие „Пристанищна инфраструктура“ към 31.03.2025 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 31.03.2024 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 31.03.2025 г. са в размер на 7 500 хил.лв.

Общо приходите от оперативна дейност към 31.03.2025 г. са в размер на 13 928 хил.лв. спрямо приходите към 31.03.2024 г. /14 013 хил.лв./ или има намаление с 0,06%. А спрямо Бизнес плана за 2025 г. към 31.03.2025 г. /7 500 хил.лв./ има увеличение с 85,70%. В табличен вид е посочено изпълнението на приходите от събиране на такси по Тарифата по месеци към 31.03.2025 г. и 31.03.2024 г.

Таблица № 1

Месец	Бизнес план 2025 г.	Изпълнение 31.03.2025 г.	Изпълнение 31.03.2024 г.	Изменение 2 към 3 в %
в хил. лв.	1	2	3	4
Януари	2 500	3 127	2 455	127,37
Февруари	2 500	2 774	2 901	95,62
Март	2 500	2 570	2 941	87,39
Общо:	7 500	8 471	8 297	102,10

На основание чл. 115 м, ал. 1, т. 2 от Закона за морските пространства, вътрешните водни пътища и пристанищата на Република България, във връзка с Допълнително споразумение № ДС-17 от 28.11.2024 г. към Договор № Про-1 от 24.01.2007 г., сключен между „Пристанище Бургас“ ЕАД и Министерство на транспорта на основание § 74, ал. 3 от Преходните и заключителни разпоредби на Закона за изменение и допълнение на Закона за морските пространства, вътрешните водни пътища и пристанищата на Република България (ДВ, бр. 24 от 2004 г.), чл. 17, ал. 1 и ал. 3, т. 1 и т. 2 от Правилника за устройството, функциите и дейността на Държавно предприятие „Пристанищна инфраструктура“ се извърши промяна на Приложението към чл. 2, ал. 1 от Договора. В приложението се заличава обособен обект, представляващ обособена зона „Марина Порт Бургас“ с площ 15 730 кв.м. Предаването на активите се извърши с приемо-предавателен протокол на 28.02.2025 г. между „Пристанище Бургас“ ЕАД и Държавно предприятие „Пристанищна инфраструктура“.

Към 31.03.2025 г. в Пристанищен терминал „Русе-запад“, Пристанищен терминал „Петрол“, Пристанищен терминал „Фериботен комплекс Варна“, Фериботен терминал „Силистра“, Пристанищен терминал „ТЕЦ Езерово“ и Пристанищен терминал „Росенец“ са обработени 1 367 158,88 физически тона товари от 125 плавателни съда, 34 вагона, 4 332 МПС и 115 пътника. Към 31.03.2024 г. в Пристанищен терминал „Русе-запад“, Пристанищен терминал „Петрол“, Пристанищен терминал „Фериботен комплекс Варна“, Фериботен терминал „Силистра“ и Пристанищен терминал „ТЕЦ Езерово“ са обработени 2 357 351,59 физически тона товари от 108 плавателни съда, 958 вагона, 9 598 МПС и 165 пътника, представени в Таблица № 2.

Таблица № 2

ОБРАБОТЕНИ ТОВАРИ		ТОН	ТОН
ВИД ТОВАР		31.03.2025 г.	31.03.2024 г.
ВАЛЦДРАТ		2 400,20	-
ЛАМАРИНА		11 611,00	6 184,3
МИНЕРАЛНИ ТОРОВЕ		11 437,60	4 283,3
ЗАХАР		2 411,40	-
СЛЪНЧОГЛЕД		763,50	-
СЛЪНЧОГЛЕДОВ ШРОТ		959,50	2 117,5
ННЕФТОПРОДУКТИ		365 770,70	1 430 523,10
СУРОВ НЕФТ		911 116,60	905 109,50
ДРУГИ НАЛИВНИ ТОВАРИ		2 990,60	
ДИЗЕЛ 10ppm		57 697,78	6 132,78
БИОДИЗЕЛ		-	3 001,11
Общо товари:		1 367 158,88	2 357 351,59
Обработени плавателни съда:	Бр.	125	108
Вагони:	Бр.	34	958
МПС	Бр.	4 332	9 598
Пътници	Бр.	115	165

Приходите от пристанищни услуги към 31.03.2025 г. са в размер на 3 740 хил.лв., а към 31.03.2024 г. са били в размер на 4 716 хил.лв. или намаление с 20,69%.

Приходите от пристанищни услуги към 31.03.2025 г. и към 31.03.2024 г. са посочени по видове в Таблица № 3.

Таблица № 3

№	Приходи от пристанищни услуги	Изпълнение 31.03.2025 г. лв.	Изпълнение 31.03.2024 г. лв.
1.	Приходи от обработка на товари	3 111 696,00	3 910 059,00
2.	Приходи от съхранение на товари	70 172,00	66 909,00
3	Приходи от временно и митническо складиране	5 851,00	2 028,00
4.	Приходи от услуги	67 745,00	82 352,00
5.	Приходи от технически средства	7 167,00	13 581,00
6.	Приходи от фериботни пристанищни такси	77 110,00	261 803,00
7.	Приходи от финансираня	6 999,00	-
8.	Приходи от корабно място	26 277,00	63 369,00
9.	Приходи от автокантар	7 557,00	3 068,00
10.	Приходи от такса мост	110 015,00	68 571,00
11.	Приходи от такса дезинфекция	4 034,00	11 734,00
12.	Приходи швартоване/отшвартоване	181 872,00	157 932,00
13.	Приходи от комунални услуги	53 640,00	62 114,00
14.	Приходи от престой на неработен кей	9 974,00	12 909,00
	Общо:	3 740 109,00	4 716 429,00

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

На 01.04.2024 г. се подписаха Допълнителни споразумения към сключени договори по § 74, ал. 3 от ПЗРЗМПВВППРБ, за ползване на ДМА – публично държавна собственост, с които се променя възнаграждението по тях. За операторите по море се определиха два компонента на възнаграждението - фиксирана и променлива част. Фиксираната част са амортизационите отчисления за предходната каледарна година на активите предоставени на операторите, а променлива част представлява 1% от общия размер на нетните приходи от продажби от всички съпътстващи дейности. За операторите по река се определиха също два компонента фиксирана и променлива част на възнаграждението. Фиксираната част са амортизационите отчисления за предходната каледарна година на активите предоставени на операторите, а променлива част е в размер на 0,20 евро без ДДС на тон годишно, за реализиран товарооборот над 500 000 тона. За “Пристанище Видин” ЕООД фиксираната част се определя на 0,20 евро на преминал пътник и променлива част от 1% от общия размер на нетните приходи от продажби от всички съпътстващи дейности. Възнаграждението за ползването на обектите пристанищна инфраструктура е определено на база конкретните договори с пристанищните оператори и на база получена информация за обработени товари и пътници, предоставена от пристанищните оператори. Така получените и начислени приходи са признати текущо в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход.

Законът за морските пространства, вътрешните водни пътища и пристанищата в Република България (ЗМПВВППРБ) е предвидил в чл. 115т възможност за финансиране на дейностите по изграждането, реконструкцията, рехабилитацията, поддържането и развитието на пристанища за обществен транспорт с национално значение със средства от държавния бюджет. Финансирането се отнася за изграждането на обекти от публичната

пристанищна инфраструктура от национално значение, като размерът му се определя с ПМС за изпълнението на държавния бюджет. 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 ПЗРЗМПВППРБ, за ползване на ДМА – публично държавна собственост не са отчетени към 31.03.2025 г. и отразени в Междинния финансов отчет за периода. Отчетени са приходи от фиксираната част по § 74 в размер на 989 хил.лв.

2. Анализ на разходите на ДП „Пристанищна инфраструктура” към 31.03.2025 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”.

Задълженията се обслужват с две вноски на 20 юни и 20 декември, първата вноска е дължима към 20.06.2025 г.

2.2. Общи разходи за дейността на Държавно предприятие „Пристанищна инфраструктура” към 31.03.2025 г.

Общо разходите за оперативна дейност към 31.03.2025 г. са в размер на 19 760 хил.лв., което е с 4,88% повече спрямо разходите към 31.03.2024 г. /18 840 хил.лв./.

Разходите за извършване на пристанищни услуги към 31.03.2025 г. са в размер на 3 977 хил. лв., а за същия период на 2024 г. са 3 523 хил.лв.

В таблицата са посочени разходите по икономически елементи без амортизациите към 31.03.2025 г. и 31.03.2024 г. и тяхното изменение в проценти от което е видно, че ДППИ е увеличило разходите за периода с 5,86%.

Таблица № 4

Разходи по икономически елементи	Изпълнение 31.03.2025 г.	Изпълнение 31.03.2024 г.	Изменение 2 към 3 в %
в хил. лв.	2	3	4
Разходи за материали	(530)	(375)	141,33
в т.ч. за пристанищен оператор	(122)	(100)	122,00
в т.ч. съпътстващи дейности	(70)	(41)	170,73
Разходи за външни услуги	(4 293)	(5 082)	84,47
в т.ч. за пристанищен оператор	(1 995)	(2 708)	73,67
в т.ч. съпътстващи дейности	(54)	(43)	125,58
Разходи за възнаграждения	(3 715)	(2 993)	124,12
в т.ч. за пристанищен оператор	(435)	(381)	114,17
в т.ч. съпътстващи дейности	(132)	(103)	128,15
в т.ч. ключов ръководен персонал	(136)	(116)	117,24
Разходи за осигуровки	(2 080)	(1 562)	133,16
в т.ч. за пристанищен оператор	(219)	(178)	123,03
в т.ч. съпътстващи дейности	(14)	(20)	70,00
в т.ч. ключов ръководен персонал	(8)	(8)	100,00
Други разходи	(156)	(166)	93,98
в т.ч. за пристанищен оператор	(2)	(4)	50,00

в т.ч. съпътващи дейности	(49)	(52)	94,23
ОБЩО:	(10 774)	(10 178)	105,86
в т.ч.: за пристанищен оператор	(2 773)	(3 371)	82,26
в т.ч.: съпътващи дейности	(320)	(259)	123,55

Структурата на извършените разходи и техния размер по видове към 31.03.2024 г. и 31.03.2023 г., съпоставени с планираните разходи за 2024 г. са представени в следващите таблици в хил.лв.:

Разходи за суровини, материали и консумативи

Вид разход:	Отчет 31.03.2025 г.	Отчет 31.03.2024 г.	Изменение в %
Гориво и смазочни материали	(40)	(39)	102,56
в т.ч.: Пристанищен оператор	(15)	(7)	214,29
Ел.енергия, топлоенергия и вода	(425)	(294)	145,58
в т.ч.: Пристанищен оператор	(100)	(84)	119,05
в т.ч.: съпътващи дейности	(69)	(40)	172,50
Канцеларски материали	(8)	(10)	80,00
в т.ч.: Пристанищен оператор	(3)	(2)	150,00
Консумативи и резервни части	(19)	(6)	316,67
в т.ч.: Пристанищен оператор	-	(1)	0,00
Други материали (санитарни и др.)	(8)	(10)	80,00
в т.ч.: Пристанищен оператор	-	(1)	0,00
Работно облекло и предпазни средства	(5)	(8)	62,50
в т.ч.: Пристанищен оператор	-	(2)	0,00
Инвентар, нямащ характер на ДА	(10)	(9)	111,11
в т.ч.: Пристанищен оператор	(4)	(3)	133,33
в т.ч.: съпътващи дейности	(1)	(1)	100,00
Общо:	(530)	(375)	141,33
в т.ч.: за пристанищни услуги	(122)	(100)	122,00
в т.ч.: съпътващи дейности	(70)	(41)	170,73

Спрямо разходите към 31.03.2025 г. има увеличение на разходите за суровини, материали и консумативи с 41,33%, в сравнение със същия период на предходната година.

Разходи за външни услуги

Вид разход:	Отчет 31.03.2025 г.	Отчет 31.03.2024 г.	Изменение в %
Охрана	(253)	(247)	102,43
в т.ч.: Пристанищен оператор	(104)	(110)	94,55
в т.ч.: съпътващи дейности	(13)	(8)	162,50
Транспорт	(1)	(19)	5,26
в т.ч.: Пристанищен оператор	-	(3)	0,00
в т.ч.: съпътващи дейности	-	(1)	0,00

Консултантски услуги и одит	(30)	(27)	111,11
в т.ч.: Пристанищен оператор	-	(6)	0,00
Застраховки	(51)	(47)	108,51
в т.ч.: Пристанищен оператор	(15)	(10)	150,00
Текущ ремонт и поддръжка	(1 190)	(1 311)	90,77
в т.ч.: Пристанищен оператор	(3)	(3)	100,00
в т.ч.: съпътващи дейности	(2)	(4)	50,00
Пощенски и телекомуникационни услуги	(89)	(89)	100,00
в т.ч.: Пристанищен оператор	(2)	(3)	66,66
в т.ч.: съпътващи дейности	(1)	(1)	100,00
Колокация и годишни лицензи	(35)	(28)	125,00
Членски внос в международни асоциации	(45)	(30)	150,00
Публични събития	(1)	(17)	5,88
Други	(292)	(212)	137,73
в т.ч.: Пристанищен оператор	(34)	(20)	170,00
в т.ч.: съпътващи дейности	(38)	(29)	131,03
Разходи за пристанищни услуги	(1 840)	(2 553)	72,07
Разходи СПРЕАЗ	(427)	(422)	101,18
Разходи по проекти	(39)	(80)	48,75
Общо:	(4 293)	(5 082)	84,42
в т.ч.: за пристанищни услуги	(1 995)	(2 708)	73,67
в т.ч.: съпътващи дейности	(54)	(43)	125,58

Спрямо разходите към 31.03.2025 г. има намаление на разходите за външни услуги с 15,58%. 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

Вид разход:	Отчет 31.03.2025 г.	Отчет 31.03.2024 г.	Изменение в %
за заплати:	(3 715)	(2 993)	124,12
в т.ч.: Пристанищен оператор	(435)	(381)	114,17
в т.ч.: съпътващи дейности	(132)	(103)	128,15
в т.ч.: на ключов ръководен персонал	(136)	(116)	117,24
за осигуровки и социални плащания	(2 080)	(1 562)	133,16
в т.ч.: Пристанищен оператор	(219)	(178)	123,03
в т.ч.: съпътващи дейности	(14)	(20)	70,00
в т.ч.: на ключов ръководен персонал	(8)	(8)	100,00
Общо:	(5 795)	(4 464)	129,82
в т.ч.: за пристанищни услуги	(654)	(548)	119,34
в т.ч.: съпътващи дейности	(146)	(138)	105,80
в т.ч.: на ключов ръководен персонал	(144)	(103)	139,81

Списъчния състав на работещите в предприятието към 31.03.2025 г. е 365 броя. Спрямо 31.03.2024 г., в отчетния период на 2025 г. има увеличение на изплатените средства за заплати и осигуровки на персонала към 31.03.2024 г. в размер на 1 331 хил.лв.

Други разходи

Вид разход:	Отчет 31.03.2025 г.	Отчет 31.03.2024 г.	Изменение в %
Командировки в страната и чужбина	(51)	(36)	141,67
в т.ч.: Пристанищен оператор	(1)	(1)	100,00
в т.ч.: съпътващи дейности	(1)	-	100,00
Представителни разходи	(19)	(15)	126,67
в т.ч.: Пристанищен оператор	(1)	(1)	100,00
Обучение, курсове, семинари	(19)	(7)	271,43
Разходи за ликвидация на ДМА	-	(40)	0,00
Разходи за данъци и такси, вкл. по ЗМДТ	(64)	(68)	94,12
в т.ч.: Пристанищен оператор	-	(2)	0,00
в т.ч.: съпътващи дейности	(48)	(40)	120,00
Други разходи	(3)	-	100,00
Общо:	(156)	(166)	93,98
в т.ч.: за пристанищни услуги	(2)	(4)	50,00
в т.ч.: съпътващи дейности	(49)	(52)	94,23

Има намаление на разходите спрямо същия период на миналата година с 6,02%.

Разходи за амортизации

Вид разход:	31.03.2025 г.	31.03.2024 г.
за амортизации на дълготрайни материални активи	(8 830)	(8 510)
в т.ч.: Пристанищен оператор	(1 204)	(152)
в т.ч.: съпътващи дейности	(169)	(160)
за амортизации дълготрайни нематериални активи	(156)	(152)
Общо	(8 986)	(8 662)
в т.ч.: Пристанищен оператор	(1 204)	(152)
в т.ч.: съпътващи дейности	(169)	(160)

Общият размер на разходите за амортизации към 31.03.2025 г. е 8 986 хил. лв. в т.ч.: разходи за амортизации на активи отдадени на концесия – 2 421 хил. лв. Общия размер на разходите за амортизации за периода на 2024 г. е 8 662 хил. лв. в т.ч.: разходи за амортизации на активи отдадени на концесия – 2 397 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 31.03.2025 г. е отрицателна курсова разлика в размер на 235 хил. лв.

Финансови приходи

Вид приход	31.03.2025 г.	31.03.2024 г.
Приходи от лихви	17	13
Положителни курсови разлики	903	1 518
Други финансови приходи	-	165
Общо	920	1 696

Финансови разходи

Вид разход	31.03.2025 г.	31.03.2024 г.
Разходи за лихви	(2)	(389)
Отрицателни курсови разлики	(1 138)	(220)
Други финансови разходи	(5)	(11)
Общо	(1 145)	(620)

В утвърдената „Годишна програма на ДП „Пристанищна инфраструктура“ за изграждане, реконструкция, рехабилитация и поддържане на пристанищата по чл. 106а и на другите пристанища - държавна собственост“ за 2025 г. са заложили разходи за 141 обекта, от които 7 обекта, които се финансират от републиканския бюджет в размер на 35 100 хил.лв. Към 31.03.2025 г. няма усвоени средства от капиталов трансфер.

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 2025 г. по Клонове-Териториални поделения е следното:

- в териториалния обхват на Клон - ТП „Пристанище Варна“ са в размер на 4 337 хил.лв., при изпълнение за 2024 г. в размер на 0,00 лв.;
- в териториалния обхват на Клон - ТП „Пристанище Бургас“ са в размер на 344 хил.лв., при изпълнение за 2024 г. в размер на 278 хил.лв.;
- в териториалния обхват на Клон - ТП „Пристанище Русе“ са в размер на 170 хил.лв., при изпълнение за 2024 г. в размер на 0,00 лв.;
- в териториалния обхват на Клон - ТП „Пристанище Лом“ са в размер на 0,00 лв., при изпълнение за 2024 г. в размер на 67 хил.лв.;
- в териториалния обхват на ГУ на ДП „Пристанищна инфраструктура“ са в размер на 96 хил.лв., при изпълнение за 2024 г. в размер на 61 хил.лв.

Общо изпълнените обекти от Годишната инвестиционна програма към 31.03.2025 г. на ДП „Пристанищна инфраструктура“ финансирани със собствени средства са в размер 4 947 хил.лв., при изпълнение за същия период на 2024 г. в размер на 406 хил.лв. или с 4 541 хил.лв. повече инвестиции със собствени средства за 2025 г.

Финансов резултат

Финансовият резултат към 31.03.2025 г е счетоводна загуба в размер на 6 057 хил.лв. (към 31.03.2024 г. загубата е в размер на 3 751 хил.лв.), като акумулираната загуба към датата на междинния финансов отчет е в размер на 137 644 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 2025 г. е 8 986 хил. лв. в т.ч.: разходи за амортизации на активи отдадени на концесия – 2 421 хил.лв. Начислените разходи за амортизации на активите отдадени на концесия е с тенденцията е на увеличаване на разходите за амортизации 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 директор:

Ивайло Иванов

Лични данни съгласно ЗЗЛД

Изготвил:

Михаил Андонов

Директор дирекция АФИО