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 30.09.2026 год.**

***1. Анализ на приходите от продажби на Държавно предприятие „Пристанищна инфраструктура” към 30.09.2026 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 ЗМПВВППРБ 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 30.09.2026 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.

Общо приходите от оперативна дейност към 30.09.2026 г. са в размер на 26 134 хил. евро спрямо приходите към 30.09.2025 г. /23 009 хил.евро/ или има увеличение с 13,58%. В табличен вид е посочено изпълнението на приходите от събиране на такси по Тарифата по месеци към 30.09.2026 г. и 30.09.2025 г. съпоставени с Бизнес програмата на ДП „Пристанищна инфраструктура“.

*Таблица № 1*

| **Месец** | **Бизнес план 2026 г.** | **Изпълнение 30.09.2026 г.** | **Изпълнение 30.09.2025 г.** | **Изменение 2 към 3 в %** |
|---|---|---|---|---|
| в хил. евро | 1 | 2 | 3 | 4 |
| Януари | 1 687 | 1 596 | 1 602 | 99,63 |
| Февруари | 1 636 | 1 410 | 1 419 | 99,37 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Март | 1 636 | 1 850 | 1 315 | 140,68 |
| Април | 1 585 | 1 675 | 1 462 | 114,57 |
| Май | 1 590 | 1 479 | 1 406 | 105,19 |
| Юни | 1 585 | 1 733 | 1 480 | 117,09 |
| Юли | 1 636 | 1 766 | 1 817 | 97,19 |
| Август | 1 636 | 2 004 | 1 478 | 135,59 |
| Септември | 1 636 | 1 967 | 1 428 | 137,75 |
| **Общо:** | **14 627** | **15 478** | **13 408** | **115,44** |

В следващата таблица са представени начислените приподи по пристанищни такси за деветте месеца на 2026 г., разпределени по пристанищни терминали и по видове такси.

| | Такса ферибот | Еко такса | Свидетелство | Инфр.Такса за Достъп | Светлинна Инфр.Такса | Операт. Инфр.Такса | Тонажна Инфр.Такса | Общо лева |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Група продажби | 1 EUR | 1 EUR | 1 EUR | 1 EUR | 1 EUR | 1 EUR | 1 EUR | 1 EUR |
| 901 Варна - изток | 0,00 | 48 185,00 | 9 800,00 | 358 440,02 | 8 038,00 | 246 721,00 | 0,00 | 671 184,02 |
| 902 Варна - запад | 0,00 | 218 570,00 | 39 060,00 | 2 865 310,94 | 73 855,00 | 754 368,00 | 0,00 | 3 951 163,94 |
| 903 Леспорт | 0,00 | 5 595,00 | 3 080,00 | 54 685,96 | 1 465,00 | 22 744,00 | 0,00 | 87 569,96 |
| 904 Балчик | 0,00 | 12 980,00 | 4 480,00 | 104 209,93 | 5 160,00 | 46 819,00 | 0,00 | 173 648,93 |
| 905 Петрол | 0,00 | 4 930,00 | 700,00 | 70 991,00 | 1 260,00 | 8 269,00 | 0,00 | 86 150,00 |
| 906 ТЕЦ-Езерово | 0,00 | 25 165,00 | 5 040,00 | 537 102,94 | 8 480,00 | 141 281,00 | 0,00 | 717 068,94 |
| 907 ПЧМВ-Варна | 0,00 | 28 185,00 | 5 180,00 | 582 716,95 | 8 865,00 | 106 191,00 | 0,00 | 731 137,95 |
| 908 Одесос ПБМ | 0,00 | 25 140,00 | 5 670,00 | 394 644,93 | 8 230,00 | 121 977,00 | 0,00 | 555 661,93 |
| 909 ПЧМВ-Варна Ойл | 0,00 | 7 170,00 | 2 030,00 | 76 273,98 | 2 500,00 | 17 524,00 | 0,00 | 105 497,98 |
| 910 СТФ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 046,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 046,00 |
| 911 КРЗ Одесос | 0,00 | 0,00 | 3 430,00 | 82 775,00 | 7 190,00 | 3 796,00 | 0,00 | 97 191,00 |
| 912 МТГ - Делфин | 0,00 | 0,00 | 2 100,00 | 36 748,00 | 4 160,00 | 2 572,00 | 0,00 | 45 580,00 |
| 914 Булярд | 0,00 | 0,00 | 1 610,00 | 38 442,00 | 2 840,00 | 1 460,00 | 0,00 | 44 352,00 |
| 915 Терем - КРЗ | 0,00 | 0,00 | 1 400,00 | 10 077,00 | 1 640,00 | 1 020,00 | 0,00 | 14 137,00 |
| 916 Булпорт - Логистика | 0,00 | 0,00 | 140,00 | 63,99 | 60,00 | 21,00 | 0,00 | 284,99 |
| 917 Фериботен комплекс | 46 454,91 | 28 345,00 | 3 920,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 78 719,91 |
| 918 Пътнически терминал | 0,00 | 420,00 | 140,00 | 522,00 | 120,00 | 2 191,00 | 0,00 | 3 393,00 |
| 921 Варна рейд | 0,00 | 10 300,00 | 1 820,00 | 13 664,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 784,99 |
| **Общо Варна** | **46 454,91** | **414 985,00** | **89 600,00** | **5 227 715,63** | **133 863,00** | **1 476 954,00** | **0,00** | **7 389 572,54** |
| 931 Бургас Изток 1 | 0,00 | 36 330,00 | 5 040,00 | 258 825,92 | 6 265,00 | 58 353,00 | 0,00 | 364 813,92 |
| 932 Бургас Изток 2 | 0,00 | 46 415,00 | 10 500,00 | 575 781,76 | 15 680,00 | 102 144,00 | 0,00 | 750 520,76 |
| 933 Бургас Изток 2а | 0,00 | 45 560,00 | 8 680,00 | 854 827,87 | 16 500,00 | 116 182,00 | 0,00 | 1 041 749,87 |
| 934 Бургас Запад | 0,00 | 150 735,00 | 24 290,00 | 2 060 713,21 | 47 060,00 | 234 474,00 | 0,00 | 2 517 272,21 |
| 935 Пристанище Несебър | 0,00 | 105,00 | 0,00 | 4,00 | 30,00 | 367,00 | 0,00 | 506,00 |
| 936 Росенец | 0,00 | 104 515,00 | 10 430,00 | 1 475 457,02 | 22 210,00 | 122 229,00 | 0,00 | 1 734 841,02 |
| 937 Порт България Уест | 30 155,00 | 41 420,00 | 9 730,00 | 253 319,90 | 9 420,00 | 115 182,00 | 0,00 | 459 226,90 |
| 938 Бургаски кей Либърти | 0,00 | 10 065,00 | 2 800,00 | 57 860,94 | 3 080,00 | 62 289,00 | 0,00 | 136 094,94 |
| 939 КРЗ Порт-Бургас | 0,00 | 16 265,00 | 4 200,00 | 266 488,92 | 5 780,00 | 66 508,00 | 0,00 | 359 241,92 |
| 940 Трансстрой-Бургас | 0,00 | 5 555,00 | 3 360,00 | 32 295,00 | 2 680,00 | 33 820,00 | 0,00 | 77 710,00 |
| 941 Бургаски корабостр. | 0,00 | 0,00 | 560,00 | 4 017,98 | 740,00 | 258,00 | 0,00 | 5 575,98 |
| 942 Бургас рейд | 0,00 | 26 560,00 | 4 900,00 | 152 667,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 184 127,95 |
| **Общо Бургас** | **30 155,00** | **483 525,00** | **84 490,00** | **5 992 260,47** | **129 445,00** | **911 806,00** | **0,00** | **7 631 681,47** |
| 952 Русе - център | 0,00 | 2 930,00 | 0,00 | 7 495,00 | 0,00 | 0,00 | 196,00 | 10 621,00 |
| 953 Русе - запад | 0,00 | 1 510,00 | 0,00 | 4 690,01 | 0,00 | 0,00 | 10 355,00 | 16 555,01 |
| 954 Силистра | 0,00 | 130,00 | 0,00 | 360,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 490,00 |
| 955 Тутракан | 0,00 | 90,00 | 0,00 | 260,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 350,00 |
| 956 Свищов | 0,00 | 3 490,00 | 0,00 | 20 935,11 | 0,00 | 0,00 | 37 735,00 | 62 160,11 |
| 957 Сомовит | 0,00 | 450,00 | 0,00 | 3 310,08 | 0,00 | 0,00 | 22 472,00 | 26 232,08 |
| 958 Фериб. т-л Силистра | 0,00 | 670,00 | 0,00 | 21 870,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22 540,00 |
| 959 Фериб. т-л Никопол | 0,00 | 400,00 | 0,00 | 55 440,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 55 840,00 |
| **Общо Русе** | **0,00** | **9 670,00** | **0,00** | **114 360,20** | **0,00** | **0,00** | **70 758,00** | **194 788,20** |
| 981 Лом | 0,00 | 1 630,00 | 0,00 | 9 100,04 | 0,00 | 0,00 | 92 662,00 | 103 392,04 |
| 982 Оряхово | 0,00 | 600,00 | 0,00 | 2 505,03 | 0,00 | 0,00 | 15 932,00 | 19 037,03 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 983 Видин - център | 0,00 | 2 280,00 | 0,00 | 4 260,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 540,00 |
| 984 Видин - юг | 0,00 | 200,00 | 0,00 | 1 395,01 | 0,00 | 0,00 | 14 360,00 | 15 955,01 |
| 985 Видин - север | 0,00 | 360,00 | 0,00 | 1 945,04 | 0,00 | 0,00 | 11 087,00 | 13 392,04 |
| 993 Русе-изток 1 | 0,00 | 1 370,00 | 0,00 | 8 220,01 | 0,00 | 0,00 | 46 285,00 | 55 875,01 |
| 994 Русе-изток 2 | 0,00 | 2 530,00 | 0,00 | 8 415,03 | 0,00 | 0,00 | 26 562,00 | 37 507,03 |
| **Общо Лом** | **0,00** | **8 970,00** | **0,00** | **35 840,16** | **0,00** | **0,00** | **206 888,00** | **251 698,16** |
| | **76 609,91** | **917 150,00** | **174 090,00** | **11 370 176,46** | **263 308,00** | **2 388 760,00** | **277 646,00** | **15 467 740,37** |

Към 30.09.2026 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 6 797 067,11 физически тона товари от 402 плавателни съда, 145 вагона, 12 012 МПС и 2 997 пътника. Към 30.09.2025 г. в Пристанищен терминал „Русе-запад", Пристанищен терминал „Петрол", Пристанищен терминал "Фериботен комплекс Варна", Фериботен терминал „Силистра" и Пристанищен терминал „ТЕЦ Езерово" обработени 2 481 085,65 физически тона товари от 365 плавателни съда, 220 вагона, 15 623 МПС и 1 320 пътника.

Приходите от пристанищни услуги към 30.09.2026 г. са в размер на 8 306 хил.евро, а към 30.09.2025 г. са били в размер на 7 054 хил. евро или увеличение с 17,75%.

***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. Отчетени са приходи от фиксираната част по § 74 в размер на 1 641 хил.евро и променлива част по § 74 в размер на 4 хил.евро.

Законът за морските пространства, вътрешните водни пътища и пристанищата в Република България (ЗМПВВПППРБ) 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 ПЗРЗМПВВППРБ, за ползване на ДМА – публично държавна собственост не са отчетени и отразени в Междинния финансов отчет за периода към 30.09.2026 г.

Отчетени са приходи от фиксираната част по § 74 в размер на 1 641 хил.евро и променлива част по § 74 в размер на 4 хил.евро.

***2. Анализ на разходите на ДП „Пристанищна инфраструктура" към 30.09.2026 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.

***2.2. Общи разходи за дейността на Държавно предприятие „Пристанищна инфраструктура" към 30.09.2026 г.***

Общо разходите за оперативна дейност към 30.09.2026 г. са в размер на 35 932 хил. евро, което е с 7,8 % повече спрямо разходите към 30.09.2025 г. /33 332 хил.евро/.

Разходите за извършване на пристанищни услуги към 30.09.2026 г. са в размер на 8 325 хил. евро, а за същия период на 2025 г. са 7 582 хил. евро или увеличение с 9,80%.

Разходите за съпътстващи дейности към 30.09.2026 г. са в размер на 837 хил. евро, а за същия период на 2025 г. са 805 хил. евро или увеличение с 3,98%.

В таблицата са посочени разходите по икономически елементи без амортизациите към 30.09.2026 г. и 30.09.2025 г. и тяхното изменение в проценти от което е видно, че ДППИ е увеличило разходите за периода с 2,54%.

*Таблица № 2*

| **Разходи по икономически елементи** | **Изпълнение 30.09.2026 г.** | **Изпълнение 30.09.2025 г.** | **Изменение 3 към 2 в %** |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Разходи за материали | (718) | (677) | 94,29 |
| в т.ч. за пристанищен оператор | (206) | (160) | 77,67 |
| в т.ч. съпътващи дейности | (89) | (77) | 86,52 |
| Разходи за външни услуги | (8 105) | (8 107) | 100,02 |
| в т.ч. за пристанищен оператор | (4 222) | (3 941) | 93,34 |
| в т.ч. съпътващи дейности | (113) | (122) | 107,96 |
| Разходи за възнаграждения | (6 503) | (5 753) | 88,47 |
| в т.ч. за пристанищен оператор | (898) | (738) | 82,18 |
| в т.ч. съпътващи дейности | (217) | (184) | 84,79 |
| в т.ч. ключов ръководен персонал | (242) | (213) | 88,02 |
| Разходи за осигуровки | (2 420) | (2 299) | 95,00 |
| в т.ч. за пристанищен оператор | (386) | (315) | 81,61 |
| в т.ч. съпътващи дейности | (41) | (33) | 80,49 |
| в т.ч. ключов ръководен персонал | (12) | (12) | 1,00 |
| Други разходи | (468) | (927) | 198,08 |
| в т.ч. за пристанищен оператор | (73) | (66) | 90,41 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| в т.ч. съпътващи дейности | (125) | (130) | 104,00 |
| **ОБЩО:** | **(18 214)** | **(17 763)** | **97,52** |
| **в т.ч.: за пристанищен оператор** | **(5 785)** | **(5 220)** | **90,23** |
| **в т.ч.: съпътващи дейности** | **(585)** | **(546)** | **93,33** |

Структурата на извършените разходи и техния размер по видове към 30.09.2026 г. и 30.09.2025 г., са представени в следващите таблици в хил.евро:

**Разходи за суровини, материали и консумативи**

| **Вид разход** | **Изпълнение 30.09.2026 г.** | **Изпълнение 30.05.2025 г.** | **Изменение 3 към 2 в %** |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Горивни и смазочни материали | (52) | (63) | 121,15 |
| в т.ч.: Пристанищен оператор | (12) | (18) | 150,00 |
| Резервни части | (16) | (26) | 162,50 |
| в т.ч.: Пристанищен оператор | (5) | (4) | 80,00 |
| Работно облекло | (10) | (10) | 100,00 |
| в т.ч.: Пристанищен оператор | (5) | (5) | 100,00 |
| в т.ч.: Съпътстващи дейности | (-) | (1) | 0,00 |
| Ел. енергия | (497) | (431) | 86,72 |
| в т.ч.: Пристанищен оператор | (137) | (101) | 73,72 |
| в т.ч.: Съпътстващи дейности | (73) | (64) | 87,67 |
| Топлоенергия | (17) | (17) | 100,00 |
| Вода | (24) | (27) | 112,50 |
| в т.ч.: Пристанищен оператор | (10) | (13) | 130,00 |
| в т.ч.: Съпътстващи дейности | (3) | (5) | 166,67 |
| Офис материали и консумативи | (11) | (12) | 109,09 |
| в т.ч.: Пристанищен оператор | (2) | (4) | 200,00 |
| Инвентар | (36) | (20) | 55,56 |
| в т.ч.: Пристанищен оператор | (17) | (8) | 47,06 |
| в т.ч.: Съпътстващи дейности | (1) | (1) | 100,00 |
| Санитарни материали | (15) | (13) | 86,67 |
| в т.ч.: Пристанищен оператор | (1) | (1) | 100,00 |
| в т.ч.: Съпътстващи дейности | (1) | (-) | 0,00 |
| Материали за поддръжка | (17) | (5) | 29,41 |
| в т.ч.: Пристанищен оператор | (17) | (5) | 29,41 |
| Други материали | (22) | (25) | 113,64 |
| в т.ч.: Пристанищен оператор | (0) | (1) | 0,00 |
| в т.ч.: Съпътстващи дейности | (11) | (6) | 54,55 |
| Материали по проект | (0) | (20) | 0,00 |
| Рекламни материали | (1) | (8) | 800,00 |
| Общо | (718) | (677) | 94,29 |
| в т.ч.: Пристанищен оператор | (206) | (160) | 77,67 |
| в т.ч.: Съпътстващи дейности | (89) | (77) | 86,52 |

Спрямо разходите към 30.09.2025 г. има увеличение на разходите за суровини, материали и консумативи с 6,06%, в сравнение със същия период на предходната година.

**Разходи за външни услуги**

| Вид разход | Изпълнение 30.09.2026 г. | Изпълнение 30.09.2025 г. | Изменение 3 към 2 в % |
|---|---|---|---|
| Нает транспорт | (3) | (2) | 66,67 |
| в т.ч.: Пристанищен оператор | (1) | (0) | 0,00 |
| Наеми | (3) | (11) | 366,67 |
| Ремонти | (1 764) | (1 976) | 112,02 |
| в т.ч.: Пристанищен оператор | (14) | (38) | 271,43 |
| в т.ч.: Съпътстващи дейности | (10) | (3) | 30,00 |
| Съобщителни услуги | (162) | (160) | 98,77 |
| в т.ч.: Пристанищен оператор | (4) | (5) | 125,00 |
| в т.ч.: Съпътстващи дейности | (1) | (3) | 300,00 |
| Консултански и други договори | (42) | (52) | 123,81 |
| в т.ч.: Пристанищен оператор | (1) | (2) | 200,00 |
| Застраховки | (154) | (94) | 61,04 |
| в т.ч.: Пристанищен оператор | (43) | (21) | 48,84 |
| в т.ч.: Съпътстващи дейности | (1) | (1) | 100,00 |
| Охрана | (552) | (487) | 88,22 |
| в т.ч.: Пристанищен оператор | (266) | (230) | 86,47 |
| в т.ч.: Съпътстващи дейности | (21) | (21) | 100,00 |
| Абонаменти | (340) | (309) | 90,88 |
| в т.ч.: Пристанищен оператор | (20) | (15) | 75,00 |
| в т.ч.: Съпътстващи дейности | (64) | (54) | 84,38 |
| Разходи за опериране на пристанищен терминал | (3 803) | (3 575) | 94,00 |
| Други разходи за външни услуги | (145) | (331) | 228,28 |
| в т.ч.: Пристанищен оператор | (37) | (42) | 113,51 |
| в т.ч.: Съпътстващи дейности | (5) | (13) | 260,00 |
| Обработка на отпадъци | (839) | (653) | 77,83 |
| в т.ч.: Пристанищен оператор | (1) | (1) | 100,00 |
| Разходи за допълнително здравно и допълнително пенсионно застраховане | (173) | (75) | 43,35 |
| в т.ч.: Пристанищен оператор | (32) | (11) | 34,38 |
| в т.ч.: Съпътстващи дейности | (7) | (3) | 42,86 |
| Разходи СПРЕАЗ | (19) | (247) | 1300,00 |
| Разходи за реклама и връзки с обществеността | (23) | (37) | 160,87 |
| в т.ч.: Съпътстващи дейности | (4) | (24) | 600,00 |
| Разходи наем телекомуникационно оборудване | (51) | (52) | 101,96 |
| Разходи по проекти | (32) | (46) | 143,75 |
| Общо | (8 105) | (8 107) | 100,02 |
| в т.ч.: Пристанищен оператор | (4 222) | (3 941) | 93,34 |
| в т.ч.: Съпътстващи дейности | (113) | (122) | 107,96 |

Спрямо разходите към 30.09.2025 г. има намаление на разходите за външни услуги с 0,02%. 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 | Изпълнение 30.09.2026 г. | Изпълнение 30.09.2025 г. | Изменение 3 към 2 в % |
|---|---|---|---|
| Разходи за заплати на в т.ч.: | (6 503) | (5 753) | 88,47 |
| в т.ч. Пристанищен оператор | (898) | (738) | 82,18 |
| в т.ч.: Съпътстващи дейности | (217) | (184) | 84,79 |
| в т.ч. Ключов ръководен персонал | (242) | (213) | 88,02 |
| Разходи за осигуровки на в т.ч.: | (2 420) | (2 299) | 95,00 |
| в т.ч. Пристанищен оператор | (386) | (315) | 81,61 |
| в т.ч.: Съпътстващи дейности | (41) | (33) | 80,49 |
| в т.ч. Ключов ръководен персонал | (12) | (12) | 100,00 |
| Общо | (8 923) | (8 052) | 90,24 |
| в т.ч.: Пристанищен оператор | (1 284) | (1 053) | 82,01 |
| в т.ч.: Съпътстващи дейности | (258) | (217) | 84,11 |
| в т.ч. Ключов ръководен персонал | (254) | (225) | 88,58 |

Спрямо 30.09.2025 г., в отчетния период на 2026 г. има увеличение на разходите за заплати и осигуровки на персонала в размер на 871 хил.евро.

**Други разходи**

| Вид разход | Изпълнение 30.09.2026 г. | Изпълнение 30.09.2025 г. | Изменение 3 към 2 в % |
|---|---|---|---|
| Разходи за командировки | (49) | (91) | 185,71 |
| в т.ч.: Пристанищен оператор | (3) | (5) | 166,66 |
| в т.ч.: Съпътстващи дейности | (-) | (1) | 0,00 |
| Разходи представителни | (17) | (26) | 152,94 |
| в т.ч.: Пристанищен оператор | (-) | (2) | 0,00 |
| Разходи по ЗМДТ, вкл.върнати провизии | (182) | (474) | 260,44 |
| в т.ч.: Пристанищен оператор | (69) | (59) | 85,50 |
| в т.ч.: Съпътстващи дейности | (31) | (31) | 100,00 |
| Обучение и квалификация | (24) | (24) | 100,00 |
| в т.ч.: Пристанищен оператор | (1) | (1) | 100,00 |
| Разходи за адм.такси | (166) | (123) | 74,10 |
| в т.ч.: Съпътстващи дейности | (94) | (98) | 104,26 |
| Други разходи | (30) | (189) | 630,00 |
| Общо | (468) | (927) | 198,08 |
| в т.ч.: Пристанищен оператор | (73) | (68) | 93,15 |
| в т.ч.: Съпътстващи дейности | (125) | (130) | 104,00 |

Има намаление на разходите спрямо същия период на миналата година с 49,51%.

**Разходи за амортизации**

| Вид разход | 30.09.2026 г. | 30.09.2025 г. |
|---|---|---|
| **Разходи за амортизации** | (17 718) | (15 569) |
| дълготрайни материални активи | (17 334) | (15 326) |
| в т.ч. Пристанищен оператор | (2 540) | (2 362) |
| в т.ч.: Съпътстващи дейности | (252) | (259) |
| дълготрайни нематериални активи | (384) | (343) |
| **Общо** | (17 718) | (15 569) |
| **в т.ч. Пристанищен оператор** | (2 540) | (2 362) |
| **в т.ч.: Съпътстващи дейности** | (252) | (259) |

Общият размер на разходите за амортизации към 30.09.2026 г. е 17 718 хил. евро в т.ч.: разходи за амортизации на активи отдадени на концесия – 3 819 хил. евро. Общия размер на разходите за амортизации за периода на 2025 г. е 15 569 хил. евро в т.ч.: разходи за амортизации на активи отдадени на концесия – 3 715 хил. евро. 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 30.09.2026 г. е отрицателна курсова разлика в размер на 343 хил. евро.

**Финансови приходи**

| Вид приход | 30.09.2026 г. | 30.09.2025 г. |
|---|---|---|
| **Приходи от лихви в т.ч.:** | **64** | **51** |
| По търговски вземания | 64 | 51 |
| **Положителни курсови разлики** | **640** | **1 363** |
| **Общо** | **704** | **1 414** |

**Финансови разходи**

| Вид разход | 30.09.2026 г. | 30.09.2025 г. |
|---|---|---|
| Разходи за лихви | (100) | (215) |
| Отрицателни курсови разлики | (343) | (621) |
| Други финансови разходи | (7) | (7) |
| **Общо** | **(450)** | **(843)** |

**Финансов резултат**

Финансовият резултат към 30.09.2026 г. е счетоводна загуба в размер на 9 542 хил.евро (към 30.09.2025 г. загубата е в размер на 9 715 хил.евро), като акумулираната загуба към датата на междинния финансов отчет е в размер на 88 224 хил.евро.

Анализът на разходите, формиращи акумулираната загуба сочи четири 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 девет месечието на 2026 г. е 17 718 хил. евро в т.ч.: разходи за амортизации на активи отдадени на концесия – 3 819 хил.евро. 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.

- Четвъртата причина е критичното безводие на река Дунав през 2026 година което предизвика сериозна криза за корабоплаването в българския участък.

Предприятието ще продължи да следи текущо развитието на ситуацията с оглед навремено идентифициране на реални и потенциални ефекти, като предприема всички възможни стъпки за ограничаване на тяхното въздействие.

Лични данни съгласно ЗЗЛД

**Генерален директор:**
**Кристиян Богоев**

**Изготвил:**
**Севда Ефтимова**
**Директор АФИО**