

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ

ЗА ОСНОВНИТЕ ОБЕМНИ И ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

за 12-те месеца на 2021 година

НА „ХОЛДИНГ БДЖ” ЕАД ГРУПА

I. Основни финансови показатели

(в хил. лева)

"ХОЛДИНГ БДЖ" ЕАД ГРУПА	Отчет 31.12.2021 г.	Бюджет 31.12.2021 г.	Отчет 31.12.2020 г.	Отчет/Отчет		Отчет/План	
				+	% на изменение	+	% на изменение
в хил. лева							
Финансови показатели							
Приходи - Общо	374 707	351 231	336 123	38 584	11%	23 476	7%
Приходи от продажби	161 701	153 489	151 195	10 506	7%	8 212	5%
от тях: - от превоз на товари	117 715	111 131	112 191	5 524	5%	6 584	6%
- от превоз на пътници	42 777	41 400	37 970	4 807	13%	1 377	3%
- от външни клиенти (ТР дейност, спедиция, други приходи от експлоатационна дейност)	1 209	957	1 034	175	17%	252	26%
Други приходи	17 983	7 056	9 815	8 168	83%	10 927	155%
Компенсации по договор за ЗОУ	187 683	190 635	175 000	12 683	7%	(2 952)	-2%
Фин. помощ от Държавния бюджет	7 340	51	113	7 227	102%	7 289	14296%
Оперативни разходи (преки разходи)	(390 308)	(361 937)	(343 908)	46 400	13%	28 371	8%
Материали, горива, енергия	(118 158)	(94 027)	(90 913)	27 245	30%	24 131	26%
Разходи за персонала	(178 694)	(185 866)	(172 640)	6 054	4%	(7 172)	-4%
Външни услуги	(86 587)	(90 571)	(76 666)	9 921	13%	(3 984)	-4%
Лихви просрочени плащания	(697)	(24)	(833)	(136)	-16%	673	2804%
Обезценка на активи	(8 482)	(300)	(3 964)	4 518	114%	8 182	96%
Бракуване на активи	(1 044)	(257)	(2 091)	(1 047)	-50%	787	306%
Други разходи	(12 461)	(17 346)	(12 408)	53	0%	(4 885)	-28%
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство	1 594	1 259	1 461	(133)	9%	(335)	27%
Придобиване на ДМА по стоп. начин	14 221	25 195	14 146	(75)	1%	10 974	-44%
Печалба/ Загуба от продажба на ДМА и КМА	12 222	12 025	5 071	7 151	141%	197	2%
Брутни приходи от продажби на ДМА и КМА	14 390	12 666	6 485	7 905	122%	1 724	14%
Себестойност на продадени ДМА и КМА	(2 168)	(641)	(1 414)	(754)	53%	1 527	238%
Печалба/Загуба от продажба на активи по схемата "дълг срещу собственост"	-	367	9 301	(9 301)	-100%	(367)	-100%
Брутен приход от продажба на активи по схемата "дълг срещу собственост"	-	834	9 612	(9 612)	-100%	(834)	-100%
Себестойност на продадени активи по схемата "дълг срещу собственост"	-	(467)	(311)	311	-100%	(467)	-100%
ЕВИПДА	(3 379)	1 686	6 587	(9 966)	-151%	(5 065)	-300%
Приходи от амортизиране на други финансираня от ДБ	16 921	20 593	30 751	(13 830)	-45%	-3 672	-18%
Приходи от амортизации на други финансираня от други източници	0	90	0	0		-90	-100%
Разходи за амортизации	(47 715)	(49 335)	(54 966)	(7 251)	-13%	-1 620	-3%
ЕВИП	(34 173)	(26 966)	(17 628)	(16 545)	94%	(7 207)	27%
Нетен резултат от финансова дейност	(444)	(4 457)	(109)	(335)	307%	(4 013)	-90%
Данъци	(2 393)	-	5 015	(7 408)	-148%	2 393	
Нетна печалба	(37 010)	(31 422)	(12 722)	(24 288)	191%	(5 588)	18%
нетен оборотен капитал	3 452	128	15 452	(12 000)	-78%	3 324	2587%
текущи активи	128 972	106 319	121 824	7 148	6%	22 653	21%
текущи пасиви	125 520	106 190	106 372	19 148	18%	19 330	18%

Резултатите на „Холдинг БДЖ“ ЕАД Група за 12-те месеца е силно повлияна в негативен план от продължителната кризата Covid 19 и кризата с цените на енергоносителите.

С цел да се избегнат повторения, детайлно описание на причините за отклоненията се съдържа в индивидуалните анализи на дружествата в Група „Холдинг БДЖ“ ЕАД.

Приходи – общо

За 12-те месеца на 2021 г. общите приходи на ниво Група спрямо утвърдената бизнес програма, са увеличени с 23 476 хил. лева, като приходите генериращи по-висок размер от планираните по бюджет са:

- От превоз на товари с 6 584 хил. лева,
- От превоз на пътници с 1 377 хил. лева,

Други приходи с 10 927 хил. лв., в резултат на повече приходи от глоби и неустойки от външни организации при „БДЖ ПП“ ЕООД (отчетени 1 662 хил. лева неустойки по договор с Алстом транспорт СА – клон България и 8 379 хил. лева неустойки за предсрочно прекратяване на договора с Гранд Енерджи Дистрибушън ЕООД).

- Фин. помощ от Държавния бюджет със 7 289 хил. лева,
- ТР дейност, спедиция, други приходи от експлоатационна дейност с 252 хил. лева.

Намаление се отчита от:

- Компенсациите по договора за задължителни обществени услуги за 2021 г. са намалени с 2 952 хил. лева спрямо бизнес програмата за 2021 г. Съгласно ЗДБРБ за 2021 г. отпуснатите средства за компенсации на пътнически превози, обект на ЗОУ за 2021 г. са в размер на 190 635 хил. лева. Съгласно ПМС № 113/29.03.2021 г. и ПМС № 177/29.04.2021 г. от отпуснатите със ЗДБРБ компенсации са пренасочени средства в размер на 2 952 хил. лева към бюджета на Министерство на здравеопазването.

Сравнено с отчета за периода на миналата година, общите приходи на “Холдинг БДЖ” ЕАД Група са увеличени с 11% или 38 584 хил. лева, от 336 123 хил. лева през 2020 г. на 374 707 хил. лева през отчетния период. Изменението се дължи на увеличение на приходи от:

- Превоз на товари с 5 524 хил. лева;
- Превоз на пътници с 4 807 хил. лева;
- Компенсации по договор за ЗОУ с 12 683 хил. лева;
- Фин. помощ от Държавния бюджет със 7 227 хил. лева изплатени на Поделение за почивна дейност;
- Поддръжка на подвижен жп състав с 514 хил. лв., от които 431 хил. лв. са услуги, извършени на Алстом Транспорт СА;
- Отдадени под наем сгради и терени с 251 хил. лева;
- Отдадени под наем локомотиви и други ДМА със 108 хил. лева;
- Приходи от глоби и неустойки от външни организации с 8 293 хил. лева за предсрочно прекратяване на договора за доставка на ел. енергия от фирмата изпълнител Гранд Енерджи Дистрибушън ЕООД;
- ТР дейност, спедиция, други приходи от експлоатационна дейност със 175 хил. лева;
- Приходи от други дейности със 112 хил. лева;
- Приходи на почивни станции от външни клиенти с 49 хил. лева;
- Приходи от продажби на дребно в жп столове, барчета (без почивни станции) с 74 хил. лева.

Намаление на приходи от:

- Такси от ЧЖПА за вагони с 637 хил. лева;
- Приходи от обезщетения застрахователни събития с 200 хил. лева;
- Отписани задължения с 364 хил. лева,
- От изпълнителен лист/граждански дела с 27 хил. лв.;
- Семинари и обучения с 5 хил. лв.

Оперативните разходи

Спрямо одобрената от Съвета на директорите бизнес програма за 2021 г. се отчитат 8% или 28 371 хил. лева повече оперативни разходи.

Увеличение отбелязват:

- Преките материални разходи с 24 131 хил. лева, от които разходи за ел. енергия се увеличават с 26 786 хил. лева, разходи за горива с 2 072 хил. лева, разходи за консумирана вода с 25 хил. лева. Намаление отбелязват разходите за материали с 4 673 хил. лева и топлоенергия с 79 хил. лева. Увеличението се дължи основно на увеличените цени на енергия и гориво.
- Лихви просрочени плащания увеличение с 673 хил. лева.
- Обезценка на активи увеличение с 8 182 хил. лева.
- Разходи за бракуване на активи със 787 хил. лева.
- Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство с 335 хил. лева.

Намалени са:

- Разходи за персонал със 7 172 хил. лева, основно от възнаграждения на персонала в пътническа дейност с 4 580 хил. лв. и 966 хил. лв. в товарна дейност. Намаление се наблюдава при средствата за основна заплата и произтичащите от нея елементи, нощен труд, други допълнителни плащания, провизиите за неизползван отпуск от минали години и обезщетенията за пенсиониране. Намалението във фонд работна заплата се дължи и на голям брой служители ползвали обезщетения за временна нетрудоспособност и регламентиран за страната карантинен период, пряко свързано с епидемичната обстановка. Друга съществена предпоставка е намаляване на числеността на персонала - средно списъчният брой на персонала е намалял със 160 броя спрямо планираните по бизнес програма 2021 г., от които 139 бр. намаление отчетено в персонала на "БДЖ ПП" ЕООД.
- Разходи за външни услуги с 3 984 хил. лева, дължащо се на отчетени по-малко разходи за:
 - текуща поддръжка и ремонт с 1 832 хил. лева,
 - намаление на инфраструктурни такси и други услуги от НК „ЖИ“ в размер на 1 530 хил. лева,
 - имуществени и други застраховки с 615 хил. лева,
 - наеми на подвижен жп състав от външни организации /без ЖИ/ със 76 хил. лева,
 - такса битови отпадъци с 27 хил. лева,
 - увеличение се отбелязва само при други външни услуги с 96 хил. лева в резултат на реализирани повече разходи за транспортни услуги.

- Други разходи без лихви, бракуване на активи и обезценки намаление с 4 885 хил. лв. Дължи се основно на отчетените през 2021 г. обезценки на вземания от Гранд Енерджи Дистрибушън в размер на 5 848 хил. лева от „БДЖ ПП“ ЕООД.
- Придобиване на ДМА по стоп. начин намаление с 10 974 хил. лева, основно от неизпълнение на **голям периодичен ремонт подемен ремонт на локомотиви и ЕМВ серия 32 в поделенията на дружество „БДЖ ПП“ ЕООД в размер на 6 398 хил. лева и 1 235 хил. лв. неизпълнение от ремонт от пътнически вагони.**

Сравнено с отчета за 12-те месеца на 2020 г. оперативните разходи отбелязват увеличение с 46 400 хил. лева. Нетното увеличението е в резултат на:

Увеличение на разходи за:

- Преките материални разходи с 27 245 хил. лева, от които разходи за ел. енергия се увеличават с 25 157 хил. лева, разходи за горива с 1 384 хил. лева, разходи за материали с 926 хил. лв. Намаление отбелязват разходите за вода със 101 хил. лева и топлоенергия със 121 хил. лева. Увеличението се дължи основно на кризата с цените на енергоносителите и многократното увеличение на цените през 2021 г.
- външни услуги се увеличават със 9 921 хил. лева, като по-сериозни увеличения се отчитат в отчетените разходи за текущ ремонт и поддръжка на дълготрайни активи от външни изпълнители с 6 479 хил. лв., имуществени и други застраховки с 1 753 хил. лева и услуги от ЖП Инфраструктура с 996 хил. лева.
- персонал - с 6 054 хил. лева (5 176 хил. лв. от възнаграждения и 878 хил. лв. от соц. осигуровки и надбавки). Нарастването на стойността се формира основно от увеличението на основни заплати в съответствие с увеличението на минималната работна заплата за страната (от 610 лв. за 2020 г. на 650 лв. за 2021 г.), съгласно КТД 2020 с индексация 6,6% от 01.01.2021 г. и нормативно променения механизъм за изчисляване на извънредния труд. Отчетени са повече изплатени обезщетения на освободени служители.

Отчетените разходите за възнаграждения имат най-висок ръст при „БДЖ ПП“ ЕООД с 4 954 хил. лева спрямо същият период на предходната година. Увеличението се дължи на изплатените средствата за извънреден труд, които за 2021 г. са в размер на 2 866 хил. лева, а за същия период на 2020 г. са в размер на 1 005 хил. лева. Основна причина е начина на отчитане и изплащане на възнагражденията за извънреден труд, както и на недостига на локомотивен, превозен и маневрен персонал, което генерира повече часове за извънреден труд.

Разходите за **социални осигуровки и надбавки** за 2021 г. са увеличени с 878 хил. лева спрямо 2020 г. в резултат на нарастване на средствата за възнаграждения, като причина са начислените разходи за осигуровки на компенсируеми отпуски - за 2021 г. са 825 хил. лв. в отчета на „БДЖ ПП“ ЕООД. Увеличени са средствата и за други социални разходи в натура социална сума в размерна 150 лв. по чл.68, ал.2 т.3 от КТД – при ползване на половината от полагащия се основен платен годишен отпуск, увеличени са сумите за помощи и лекарства.

- Други разходи без лихви, бракуване на активи и обезценки с 53 хил. лв., основно от увеличение на километрично възнаграждение с 3 996 хил. лв. спрямо 12-те месеца на 2020 г. и увеличаване на разходи за местни данъци и ЗКПО с 292 хил. лв., 10 хил. лв. повече представителни разходи. Намаляват разходи за глоби и неустойки на външни организации със 142 хил. лв. и отписани вземания със 111 хил. лв.
- Счетоводно начислените разходи за обезценка на активи – с 4 518 хил. лева повече в сравнение с предходната година.

Намаление в разходи (сравнение отчет 2021г./отчет 2020г.) за:

- За брак и отписване на активи - намаление с 1 047 хил. лв. в сравнение с предходната година.
- Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство със 133 хил. лева.
- Лихви просрочени плащания със 136 хил. лева.
- Придобиване на ДМА по стопански начин с 1% или 75 хил. лева.

Печалба/ (Загуба) от продажба на ДМА и КМА, включително по схемата „дълг срещу собственост“:

Спрямо бюджета се отчита неизпълнение на планираната печалба от продажбата на неоперативни активи със 170 хил. лева. **Отчетените печалба от продажби** на „Холдинг БДЖ“ ЕАД спрямо бюджета за 2021 г. са с 2 172 хил. лв. повече от продажби на текущи и нетекущи активи надвишават, преди всичко от реализирани в по-голям обем от планираните продажби на товарни вагони. Нереализирана сделка с НК ЖИ по схемата „дълг срещу собственост“ за ПБ "Вонеща вода" и гр. Елена спирка Боаза в общ размер 151 хил. лв. Намаление и при двете дъщерни дружества: „БДЖ ТП“ ЕООД с 1 424 хил. лв. и при „БДЖ ПП“ ЕООД със 139 хил. лв. Подробна информация относно причините за неизпълнението е посочена в индивидуалните анализи на дружествата от Групата на „Холдинг БДЖ“ ЕАД.

Сравнено с отчета за същия период на миналата година печалбата от продажба на активи се намалява нетно с 2 150 хил. лева, дължащо се на:

- 5 249 хил. лева повече приходи от продажба на дълготрайни активи, основно вагони;
- 2 732 хил. лева повече приходи от продажба на КМА от които 2 683 хил. лева от продажба на скрап и 49 хил. лева от продажба на други краткотрайни активи (резервни части и материали);
- 201 хил. лева по – висока балансова стойност на продадени дълготрайни активи
- 504 хил. лв. по-висока себестойност на продадени материали
- 9 301 хил. лв. по-малко приходи от продажба на активи по схемата "дълг срещу собственост".

EBITDA

По бюджет EBITDA е с положителен резултат в размер на 1 686 хил. лева. Предвид отчетения отрицателен резултат към 31.12.2021 г. 3 379 хил. лв. се отчита и отрицателно изменение на показателя с 5 065 хил. лева, основно от еднократни ефекти в резултат на увеличената цена на енергийните ресурси.

Сравнено с отчета за 12-те месеца на 2020 г. оперативните разходи се увеличават с 46 400 хил. лева, а оперативните приходи се увеличават с 38 584 хил. лева. Наблюдава се влошаване с 9 966 хил. лева, поради по-голям размер на разходите за материали, услуги и персонал с 43 220 хил. лв. и нереализирана печалба от продажба на активи по схемата "дълг срещу собственост" в размер на 9 301 хил. лева. и реализирана в по-голям размер печалба от продажба на неоперативни активи 7 151 хил. лв.

ЕВИТ

Спрямо бюджета показателят се влошава със 7 207 хил. лева, преди всичко от увеличаване на приходите от основна дейност с 23 476 хил. лв., увеличаване на оперативните разходи с 28 371, основно от материали и консумативи и намаляване на приходите от продажби със 170 хил. лв.

Резултатът за 12-те месеца на 2021 г. по отчет е загуба в размер на 17 696 хил. лева, като за съответния период на 2020 г. е бил също отрицателна величина 14 020 хил. лева или влошаване с 3 676 хил. лева. Дължи се на повече разходи през отчетния период и неизпълнение на планираните продажби „дълг срещу собственост“ през отчетния период.

Нетна печалба (загуба)

Планираният в бюджета за 12-те месеца на 2021 г. финансов резултат е загуба в размер на 31 422 хил. лева или спрямо отчетения за 12-те месеца на 2021 г. има влошаване на резултата с 5 588 хил. лева. Високата стойност на отклонението е в следствие на по-големия размер реализирани разходи от основна дейност с 28 371 хил. лв. в сравнение с увеличаване на приходите от оперативна дейност с 23 476 хил. лв. както на нереализирана планирана печалба от продажба на активи за 170 хил. лева.

По отчет „Холдинг БДЖ ЕАД“ Група приключи 12-те месеца на 2021 г. със загуба в размер на 37 010 хил. лева, при отчетена загуба 12 722 хил. лева за съответния период на 2020 г., т.е. увеличаване на отрицателния финансов резултат или влошаване с 24 288 хил. лева в резултат на нереализирана продажба на активи по схемата "дълг срещу собственост" с нетен приход приходи от 9 301 хил. лв. и отчетен по-висок нетен приход от реализирани продажба на неоперативни активи с 7 151 хил. лв., което не компенсира увеличаването на оперативните разходи.

Нетен оборотен капитал постига положителна стойност за 12-те месеца на 2021 г. в размер на 3 452 хил. лева. В сравнение 12-те месеца на 2020 година стойността му намалява с 12 000 хил. лева, в резултат на увеличаване на текущите пасиви, най-вече от финансиране за оперативна дейност и търговските задължения.

- И през 2021 г. „БДЖ - Пътнически превози“ ЕООД продължава да изпълнява своите инвестиционни намерения за обновяване на наличния подвижен състав с цел повишаване на качеството на предлаганата услуга. Към настоящия момент в експлоатация са 15 нови локомотива Смартрон, които се движат в съставите на влакове по направленията София-Бургас-София, София-Варна-София, София-Свиленград-София и София-Кулата-София. Наличието на достатъчен брой ТПС ще подобри качеството на предлагана услуга чрез редуциране закъсненията и отмяната на влакове.

- По сключени договори с вагоноремонтните заводи у нас са рециклирана 15 броя вагони, които към настоящия момент вече са в експлоатация. Те са включени в съставите на бързи влакове по направленията София-Бургас-София, София-Варна-София и др.

- Извършен е основен ремонт на 4 броя теснопътни локомотиви. С изпълнение на ремонтната програма и осигуряването на необходимия подвижен състав за обслужване на теснолинейката се отговаря на повишеното търсене към пътуванията по атрактивната линия Септември-Добринище.

- Билетоиздаваща и резервационна система – към 31.12.2021 г. в редовна експлоатация са 78 бр. мобилни устройства /PDA/, които обслужват валидиране на всички превозни документи издадени от Системата, в т.ч. и от „ON-LINE“ терминала, чрез сканиране на QR кода или въвеждане номера на съответния превозен документ.

- Терминали за продажби на превозни документи - по сключения договор за доставка на 30 броя терминали за продажби на превозни документи към 30 юни са монтирани 22 броя в 20 гари. От апаратите покупката може да бъде само с банкови пластики, от съображение за сигурност кешово разплащане не е предвидено. Първоначално ще се продават единствено хартиени билети, а по-късно от тях ще се зареждат абонаментни карти.

- Реализиран е рекламен проект за брендиране на теснопътния влак Родопи с визията на една от най-популярните пивоварни в България. Освен брендирането на влака, представителите на известната българска бира ще облагородят районите около гари и спирки по маршрута на теснолинейката, като се изградят кътове за отдих с дървени маси и пейки и маршрутни туристически табели.

За подобряване качеството на превозната услуга:

1. Е сключен договор с Центъра за градска мобилност за продажба на билети и карти за пътуване с градския транспорт в София в касите на БДЖ. Касите, които ще ги предлагат са на гарите в столицата, в офисите на БДЖ на НДК и на ул. „Гурко“, както и на гарите в Горна Баня, Своге, Лакатник, Елин Пелин, Костенец, Ихтиман, Белово, в Перник- на гарата, на сп. Метал и на гара Разпределителна, както и на спирка Даскалово.

2. Композицията на влак „Янтра“ Горна Оряховица-София-Пловдив и обратно е в състав от модернизирани първокласни и второкласни вагони с общи салони, оборудвани с климатик и контакти с възможност за зареждане на лаптопи, телефони, таблети и други преносими електронни устройства. За още по- комфортно пътуване е включен и бистро-вагон, в който се предлагат храни и напитки на достъпни цени.

3. За подобряване търговското обслужване в състава на бърз влак София-Пловдив-Варна-София №8650/51 е включен вагон-бистро.

4. Въведен е нов национален информационен телефон с номер 02 931 11 11, който заменя 0700 10 200 и чрез неговото използване клиентите не се таксуват допълнително.

5. На интернет страницата на БДЖ се предоставят данни за изпълнение на влаковото движение. За последните 24 часа е налична информация за броя на движещите се пътнически влакове, сегментирани по два показателя - навреме и закъсняващи, както и графика на динамичното закъснение на същите в железопътната мрежа. Информацията се актуализира в реално време на всеки 10 минути.

6. В експлоатация влиза ново изградената жп спирка Горна баня с пускане продължението на метро линия №3 до Горна баня на която ще спират всички влакове пътуващи по направлението между София и Перник. По този начин се създава удобна връзка между влак и метро за пътуващите от цяла Югозападна България. Подготвя се и отварянето на билетна каса на новата жп спирка, както и ще бъдат поставени машини за продажба на билети за влак в станцията на метрото.

Обемни показатели

Анализът на развитието и резултатите от дейността на дружествата в групата включват и нефинансови (количествени) показатели, относими към съответната дейност.

Обемни показатели при товарни превози

Превозените товари и извършена работа за 12-те месеца на 2021 г., сравнени с бюджета и с отчета за съответния период на 2020 г., са отразени в следната таблица:

ПОКАЗАТЕЛИ	ЯНУАРИ - ДЕКЕМВРИ				
	2021 г.	Бизнес план 2021 г.	2020 г.	2021/2020 (%)	2021/ПЛАН (%)
Превозени товари (хил. тона)	7 139,00	7 176,00	7 347,00	-2,8%	-0,5%
Тонкилометри(млн)	2 123,00	2 138,00	2 462,00	-13,8%	-0,7%
Средно превозно разстояние (км)	297,38	297,94	335,10	-11,3%	-0,2%
Средносписъчен брой на служителите за периода	2 286	2 287	2 518	-9,2%	0,0%
Производителност на едно лице (хил/ 1	928,7	934,8	977,8	-5,0%	-0,7%

През 2021 г. са превозени 7 139 хил. тона товари, с 36,77 хил. тона или 1% по-малко в сравнение с Бизнес програмата за 2021 г. и с 207,24 хил. тона или 2,8% по-малко от предходната година.

Нетонкилометровата работа е намалена с 1% спрямо Бизнес програмата за 2021 г. и намалена с 14% спрямо 2020 г.;

Средното превозно разстояние е намалено с 0,2% спрямо Бизнес програмата за 2021 г. и с 11% спрямо 2020 г. Причините за тези разлики са промяна в структурата на превозените товари и релации, както и намаление на обиколните маршрути, вследствие на приключили ремонтни действия от железопътната инфраструктура.

Нетната приходна ставка е увеличена спрямо Бизнес програмата за 2021 г. със 7%, а спрямо предходната година е увеличена с 21%, поради актуализиране на цените на ел. енергията в последното тримесечие на 2021 г.

Обемни показатели при пътнически превози

Превозените пътници **по вид съобщение** за 12-те месеца на 2021 г., сравнени с бюджета и отчета за съответния период 2020 г., са отразени в следната таблица:

ПОКАЗАТЕЛИ	ЯНУАРИ - ДЕКЕМВРИ				
	2021 г.	Бизнес план 2021 г.	2020 г.	2021/2020 (%)	2021/ПЛАН (%)
Превозени пътници (хил. бр.)	17 147,28	19 089,93	16 810,48	2,0%	-10,2%
Пътниккилометри (млн)	1 204,55	1 105,61	1 119,29	7,6%	8,9%
Средно превозно разстояние (км)	70,25	57,92	66,58	5,5%	21,3%

През 2021 г. са превозени 17 147.28 хил. пътници, с 2.00% или с 336.80 хил. пътника повече в сравнение със същият период на 2020г. и с 10.18% по - малко от разчетените в бизнес плана.

Във вътрешно съобщение са превозени 16 864.95 хил. пътници, с 358.85 хил. пътници повече от отчетените през 2020 г. и с 1 723.98 хил. пътници по-малко от разчетените в бизнес плана.

В международно съобщение са превозени 278.74 хил. пътници, с 22.06 хил. пътника по - малко от отчета за 2020г. и с 218.67 хил. пътника по-малко от бизнес плана.

Средното пропътувано разстояние е увеличено с 3.67 км. или с 5.50% спрямо отчетеното през същият период на 2020 г. В резултат, на което произведените пътниккилометри са 1 204.55 млн. пътниккилометри, но с 85.26 млн. повече от произведените през 2020 г. Произведените през 2021 г. пътниккилометри са с 98.94 млн. повече спрямо бизнес плана.

Във вътрешно съобщение са произведени 1 198.20 млн. пътничкм, с 85.97 млн. пътничкм повече от произведените през 2020 г. и със 107.74 млн. пътничкм повече от планираните в бизнес плана.

В международно съобщение са произведени 6.107 млн. пътничкм (0.51% от общите) срещу 6.812 млн. пътничкм за 2020 г. (0.61% от общите).

II. Отчет за приходи и разходи

1. Приходи

Приходите от основна дейност на „Холдинг БДЖ“ ЕАД Група включват:

- приходи от услуги – превоз на пътници и товари;
- други приходи – продажба на неоперативни активи, продажба на скрап, приходи от отдаване под наем на подвижен състав и ДМА на външни клиенти, приходи от други финансираня от ДБ и др.

На следващите графики е показан относителния дял на видовете приходи за 12-те месеца на 2021 г. и 2020 г.:



За 12-те месеца на 2021 г. реализираните приходи от „Холдинг БДЖ” ЕАД Група, са както следва:

(хил. лева)

	Отчет 2021 г.	Бюджет 2021 г.	Отчет 2020 г.	Отчет 2021/2020 +/-	Отчет 2021/Бюджет +/-
Приходи "Холдинг БДЖ" ЕАД Група					
1. Приходи от превоз на пътници	42 777	41 400	37 970	4 807	1 377
2. Приходи от превоз на товари	117 715	111 131	112 191	5 524	6 584
3. Други приходи (приходи от наеми, от ТРД, спедиция и др.)	19 192	8 013	10 849	8 343	11 179
4. Приходи от продажба на ДА и подвижен състав, скрап и други ДМА и КМА	14 390	13 500	16 097	-1 707	890
5. Приходи от финансираня	211 944	211 369	205 864	6 080	575
<i>в т. ч.: финансираня по Договор за ЗОУ от ДБ</i>	<i>187 683</i>	<i>190 635</i>	<i>175 000</i>	<i>12 683</i>	<i>-2 952</i>
Общо приходи оперативна дейност	406 018	385 414	382 971	23 047	20 604
6. Финансови приходи	90	354	220	-130	-264
7. Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производст	1594	1259	1 461	133	335
8. Придобиване на машини и съоръжения по стопански начин	14 221	25 195	14 146	75	-10 974
Общо хил. лева:	421 923	412 222	398 798	23 125	9 701

Отчет 2021 г./Бюджет 2021 г.

В сравнение с бюджета общите приходи на „Холдинг БДЖ” ЕАД Група са повече с 9 701 хил. лева.

Приходите от превоз на пътници бележат увеличение с 1 377 хил. лева., от превоз на товари с 6 584 хил. лева

Приходите от наем, ТР дейност, спедиция, други приходи от експлоатационна дейност имат увеличение с 11 179 хил. лева в резултат на повече приходи от глоби и неустойки от външни организации при „БДЖ ПП“ ЕООД (отчетени 1 662 хил. лева неустойки по договор с Алстом транспорт СА – клон България и 8 379 хил. лева неустойки за предсрочно прекратяване на договора с Гранд Енерджи Дистрибушън ЕООД).

Реализирани в по-голям размер от планираните приходи от продажба на неоперативни активи от 890 хил. лв.

Отчетени повече приходи от финансираня спрямо бюджетирания с 575 хил. лева.

Фин. помощ от Държавния бюджет за компенсиране на разходите за ел. енергия 7 289 хил. лв. повече.

Съгласно ЗДБРБ за 2021 г. отпуснатите средства за компенсации на пътнически превози, обект на ЗОУ за 2021 г. са в размер на 190 635 хил. лева. Съгласно ПМС № 113/29.03.2021 г. и ПМС № 177/29.04.2021 г. от отпуснатите със ЗДБРБ компенсации са пренасочени средства в размер на 2 952 хил. лева към бюджета на Министерство на здравеопазването.

Приходи от амортизации на други финансираня от ДБ с 3 672 хил. лв. по-малко.

Приходи от амортизации на други финансираня от други източници с 90 хил. лв. по-малко.

Отчет 2021 г./Отчет 2020 г.

В сравнение с 12-те месеца на 2020 г. общите приходи от дейността са повече с 23 125 хил. лева. Това се дължи на увеличените приходи от превоз на пътници и товари с 10 331 хил. лева, други приходи с 8 343 хил. лева, приходи от финансираня с 6 080 хил. лв. и от продажба на активи по-малко с 1 707 хил. лева

Приходи от финансираня се увеличават нетно с 6 080 хил. лв., дължащо се на намаление на отчетените приходи от амортизации на други финансираня от ДБ с 13 830 хил. лв., в резултат на извършената преоценка и определен нов остатъчен полезен живот на подвижния ЖП състав

и увеличаване на компенсациите по договор за ЗОУ с 12 683 хил. лв. и 7 227 хил. лв. отчетено финансиране за компенсация на разходи за ел. енергия.

В „други приходи” на горепосочената таблица са включени приходите от товаро-разтоварна дейност, спедиция, други приходи от експлоатационна дейност, приходи от продажби на ДМА и КМА.

Изменение на „други приходи“ в посока увеличение и намаления както следва:

Увеличение на приходи от:

- От продажба на неоперативни активи 5 173 хил. лева, основно от продажба на товарни вагони;
- 2 683 хил. лева от продажба на скрап;
- 49 хил. лева от продажба на други краткотрайни активи – резервни части и материали;
- Отдадени под наем сгради и терени с 251 хил. лева;
- Отдадени под наем локомотиви и други ДМА със 107 хил. лева;
- Приходи от глоби и неустойки от външни организации с 8 293 хил. лева;
- Приходи на почивни станции от външни клиенти с 49 хил. лева;
- Приходи от други дейности ("Печатни издания" и др.) със 112 хил. лева;
- Приходи от продажби на дребно в жп столове, барчета (без почивни станции) със 74 хил. лева;
- Услуги извършвани в депата със 170 хил. лв. ;
- Текущ ремонт и поддръжка на подвижен жп състав с 94 хил. лв. ;
- Усвоени гаранции с 38 хил. лв.

Намаление на приходи от:

- 9 612 хил. лв. по-малко приходи от продажба на активи по схемата "дълг срещу собственост";
- Такси от ЧЖПА за вагони с 640 хил. лева;
- Приходи от обезщетения застрахователни събития с 200 хил. лева;
- Семинари и обучения с 5 хил. лв.

Ремонт по стопански начин и промяна на незавършеното производство

Извършени ремонти по стопански начин и незавършено производство бележат намаление с 10 794 хил. лв. спрямо бюджета и увеличение спрямо отчета със 75 хил. лв. Детайлна информация относно изпълнение на инвестиционната програма за извършване на ремонт на тягов подвижен състав е посочена в индивидуалните анализи на дъщерните дружества.

2. Разходи

(хил. лева)

Разходи "Холдинг БДЖ" ЕАД Група	Отчет 2021 г.	Бюджет 2021 г.	Отчет 2020 г.	Отчет 2021/2020 + / -	Отчет 2021/Бюджет + / -	Отн. Дял
материали	13 936	18 609	13 010	926	-4 673	3%
вода	465	440	566	-101	25	0%
горива	13 061	10 989	11 677	1 384	2 072	3%
ел. енергия	90 163	63 377	65 006	25 157	26 786	20%
топлоенергия	533	612	654	-121	-79	0%
външни услуги	86 587	90 571	76 666	9 921	-3 984	19%
- услуги	8 913	8 817	9 666	-753	96	2%
- имуществени и други застраховки	5 316	5 931	3 562	1 754	-615	1%
- инфраструктурни такси	51 515	52 663	49 882	1 633	-1 148	11%
- други услуги от НК "ЖИ"	4 073	4 455	4 710	-637	-382	1%
- техн. обслужване и текущ ремонт	13 940	15 772	8 138	5 802	-1 832	3%
- наем подвижен състав	2 117	2 193	0	2 117	-76	0%
заплати	137 821	143 137	132 645	5 176	-5 316	30%
социални осигуровки и надбавки	40 873	42 729	39 995	878	-1 856	9%
други разходи	22 684	17 927	19 296	3 388	4 757	5%
амортизации	47 715	49 335	54 966	-7 251	-1 620	10%
финансови разходи	534	4 810	329	205	-4 276	0%
себестойност на продадените стоки и активи	2 168	1 108	1 725	443	1 060	0%
данъци	2 393	0	-5 015	7 408	2 393	1%
Общо	458 933	443 644	411 520	47 413	15 289	100%

Спрямо планираните в бюджета, отчетените разходи за 12-те месеца на 2021 г. са повече с 15 289 хил. лева, предимно от намалените разходи за персонал, материали, външни услуги (инфраструктурни такси, наем на подвижен състав, техническо обслужване и текущ ремонт), други и финансови разходи.

Общите разходи за 12-те месеца на 2021 г. се увеличават спрямо съответния период на предходната година с 47 413 хил. лева. Увеличени са разходите за външни услуги с 9 921 хил. лв., от които 5 802 хил. лв. за техническо обслужване и текущ ремонт, основно от отчетени разходи за техническа поддръжка на ДМВ серия 10 и ЕМВ серия 30 и 31 по договор с „Алстом Транспорт“ СА., разходите за ел. енергия с 25 157 хил. лв., както и разходите за заплати и социални осигуровки и надбавки с 6 054 хил. лв.

Разходи за горива

Спрямо планираните, отчетените разходите за гориво се увеличават с 2 072 хил. лева, а спрямо предходната година с 1 384 хил. лв. в резултат на увеличена консумация и цена.

Разходи за ел. енергия

Спрямо бюджета се отчита увеличение с 26 786 хил. лева.

„БДЖ ПП“ ЕООД - разходите за ел. енергия са увеличени със 17 831 хил. лева. Основни фактори за това са:

- Увеличение на цената на ел. енергията;
- През периода са отчетени разходи за ел. енергия от наети под наем локомотиви в размер на 145 хил. лв. или 100% увеличение спрямо бюджета.

„БДЖ ТП“ ЕООД отчетено увеличение с 8 870 хил. лв., което се дължи основно на по-висока цена на ел. енергията спрямо бюджетиранията.

Спрямо отчета за 2020 г. се отчита увеличение с 25 157 хил. лева. като разходите за ел. енергия формират 20 % от общия обем разходи.

„БДЖ ПП“ ЕООД - разходите за ел. енергия са увеличени с 19 983 хил. лева, поради увеличение на цената на ел. енергията и консумацията;

„БДЖ ТП“ ЕООД има намаление на разхода за ел. енергия с 5 014 хил. лв. Фактори оказали влияние върху изменението: увеличение на цената и намаления обем, който компенсира намаление на превозите с ел. тяга спрямо същия период на миналата година със 789 хил. лв.;

Най-голям процент от разходите за основна дейност при „Холдинг БДЖ“ ЕАД Група имат разходите за персонал – 39%.

Разходите за възнаграждения – за 12-те месеца на 2021 г. са отчетени 137 821 хил. лева. Спрямо бюджета възнагражденията на персонала са по-малко с 5 316 хил. лева.

- „БДЖ ПП“ ЕООД тази сума намалява с 4 580 хил. лева. Намаление се наблюдава при средствата за основна заплата и произтичащите от нея елементи, провизиите за неизползван отпуск от минали години и провизиите за пенсиониране. Намаляване на числеността на персонала - средно списъчният брой на персонала е намалял със 139 броя спрямо планираните по бизнес програма 2021 г.

„БДЖ ТП“ ЕООД има намаление на разхода за възнаграждения спрямо бюджетираната стойност с 966 хил. лв. Причината за това е освободени повече бройки персонал от планираните. Спрямо Бизнес програмата се отчита намаление с 2 %, дължащо се на намаление във фонд работна заплата поради големия брой служители ползвали обезщетения за временна нетрудоспособност и карантина, свързана с епидемичната обстановка в страната.

Спрямо съответния отчетен период на 2020 г. се наблюдава увеличение на разходите за персонал с 6 054 хил. лева., дължащо се на увеличението на основни заплати в съответствие с увеличението на минималната работна заплата за страната (от 610 лв. за 2020 г. на 650 лв. за 2021 г.), съгласно КТД 2020 с индексация 6,6% от 01.01.2021 г. и нормативно променения механизъм за изчисляване на извънредния труд.

- „БДЖ ПП“ ЕООД изменението е в посока увеличение на възнагражденията с 4 954 хил. лв. Увеличението се дължи на изплатени повече средствата за извънреден труд в размер на 1 861 хил. лева, а причината е начина за отчитане и изплащане на възнагражденията за извънреден труд, както и на недостига на локомотивен, превозен и маневрен персонал, което генерира повече часове за извънреден труд. Намаляване на средно списъчният брой на персонала с 392 броя спрямо отчета за предходната година.

- „БДЖ ТП“ ЕООД изменението е в посока увеличение на средствата за възнаграждения с 16 хил. лв. Причина за увеличението са разходите за положен извънреден труд. Намаляване на средно списъчният брой на персонала с 232 броя спрямо отчета за предходната година.

Разходите за социални осигуровки и надбавки – за 12-те месеца на 2021 г. са в размер на 40 873 хил. лева, което е 9% от общите разходи. Спрямо бюджета разходите за социалните осигуровки и надбавки са намалени с 1 856 хил. лева. „БДЖ ПП“ ЕООД разходът има намаление с 955 хил. лв. При „БДЖ ТП“ ЕООД разхода отбелязва намаление със 701 хил. лв. Причината е намалението на списъчния състав на персонала и намаляването на средствата за възнаграждения по отчет спрямо предвидените по бюджет.

Спрямо предходния годишен отчетен период на 2020 г. разходите за социални осигуровки и надбавки са увеличени с 878 хил. лева, в резултат на увеличение на основната работна заплата и на всички зависещи от нея други възнаграждения за 2021 г.

Средно списъчния брой на персонала към 31.12.2021 г. е 7 774 броя при 8 420 броя за съответния период на 2020 г., т.е. намаление на персонала е с 646 средно списъчни бройки. Спрямо бюджета средно-списъчния брой е намален със 160 броя. Изменение на персонала по дружества е както следва:

Показатели	мярка	9-те месеца			Отчет 2021/Отчет 2020		Отчет 2021/План	
		отчет 2021	план 2021	отчет 2020	+ -	%	+ -	%
Възнаграждения на персонала	хил. лева	137 821	143 137	132 645	5 176	4%	-5 316	-4%
Ср. списъчен брой на персонала	брой	7 774	7 934	8 420	-646	-8%	-160	-2%
Средна месечна работна заплата	лева	1 477	1 503	1 313	165	13%	-26	-2%
социални осигуровки и надбавки	хил. лева	40 873	42 729	39 995	878	2%	-1 856	-4%
% на социалните разходи	%	29,7%	29,9%	30,2%	0	-2%	0	-1%

- **Средната месечна работна заплата** на „Холдинг БДЖ“ ЕАД Група за 12-те месеца на 2021 г. е 1 477 лева при 1 313 лева за съответния период на 2020 г., т.е. увеличение със 165 лева или 13%. Това е в резултат на увеличението на минималната работна заплата за страната от 610 лева на 650 лева 01.01.2021 г

Разходите за външни услуги

По отчет за 12-те месеца на 2021 г. разходите за външни услуги са в размер на 86 587. лева, което представлява 19% (с включени инфраструктурни такси) от общите разходи.

Разходите за достъп и преминаване по ЖП Инфраструктура, като част от разходите за външни услуги са в размер на 51 515 хил. лева, представляват 11% от общите разходи.

Спрямо бюджета разходи за външни услуги са с 3 984 хил. лв. по-малко в резултат на нереализирани разходи от:

- текуща поддръжка и ремонт с 1 832 хил. лева,
- намаление на инфраструктурни такси и други услуги от НК „ЖИ“ в размер на 1 530 хил. лева,
- имуществени и други застраховки с 615 хил. лева,
- наеми на подвижен жп състав от външни организации /без ЖИ/ със 76 хил. лева,
- такса битови отпадъци с 27 хил. лева,
- увеличение се отбелязва само при други външни услуги с 96 хил. лева в резултат на реализирани повече разходи за транспортни услуги.

Спрямо отчета за съответния период на 2020 г. разходите за външни услуги се увеличават със 9 921 хил. лева.

Увеличение се наблюдава при следните разходи:

- Ремонт от външни изпълнители – 6 479 хил. лева,
- Охрана от външни организации – 2 933 хил. лева,
- Имуществени застраховки – 1 753 хил. лева,
- Инфраструктурни такси – 739 хил. лева,
- Други услуги от НК "ЖИ" – 257 хил. лева,
- Обучение и семинари – 390 хил. лева,
- Антивирусна програма – 28 хил. лева,
- Такса битови отпадъци – с 5 хил. лева

Намалени са разходите за:

- Наеми на външни организации /без ЖИ/ - 971 хил. лв.;
- Транспортни услуги – 1 133 хил. лв.;
- Ремонт на инвентар и резервни части – 529 хил. лв.;
- Оценки – 76 хил. лв.;
- Консултантски услуги – 46 хил. лв.

Други разходи

Спрямо бизнес програмата за 12-те месеца на 2021 г. стойността на „други разходи“ се увеличава с 4 757 хил. лева основно на отчетените през 2021 г. от „БДЖ ПП“ ЕООД обезценки на вземания от Гранд Енерджи Дистрибушън в размер на 5 848 хил. лева.

За 12-те месеца на 2021 г. са отчетени 22 684 хил. лева като други разходи, което е 5% от общите разходи.

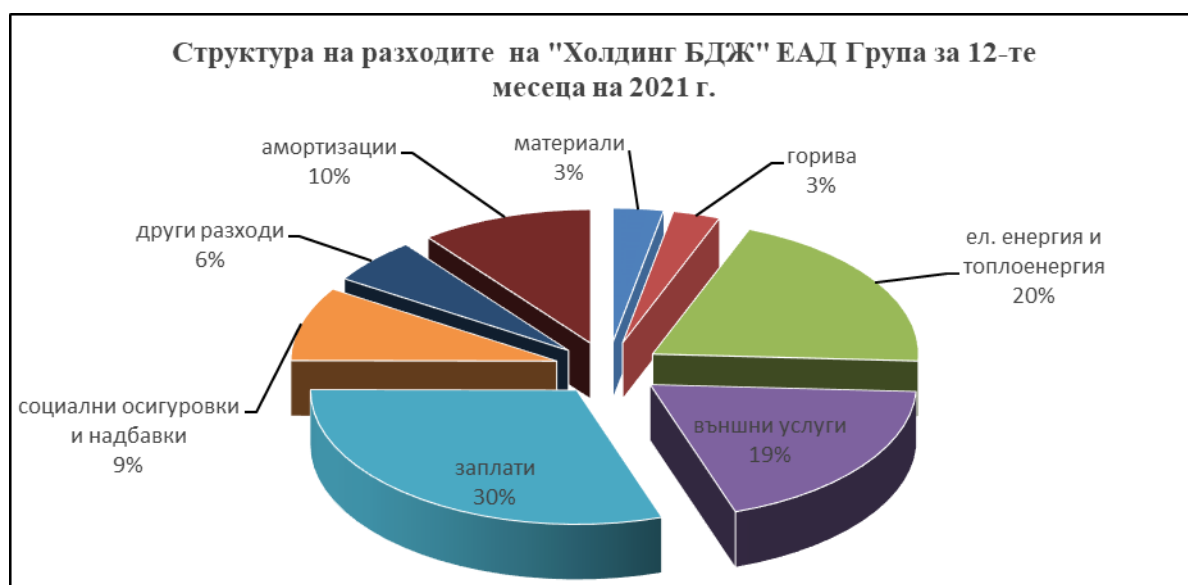
Спрямо отчета за 12-те месеца на 2020 г. „други разходи“ се увеличават с 3 388 хил. лева.

Съществено увеличение се наблюдава основно при километрични възнаграждения с 3 996 хил. лв.

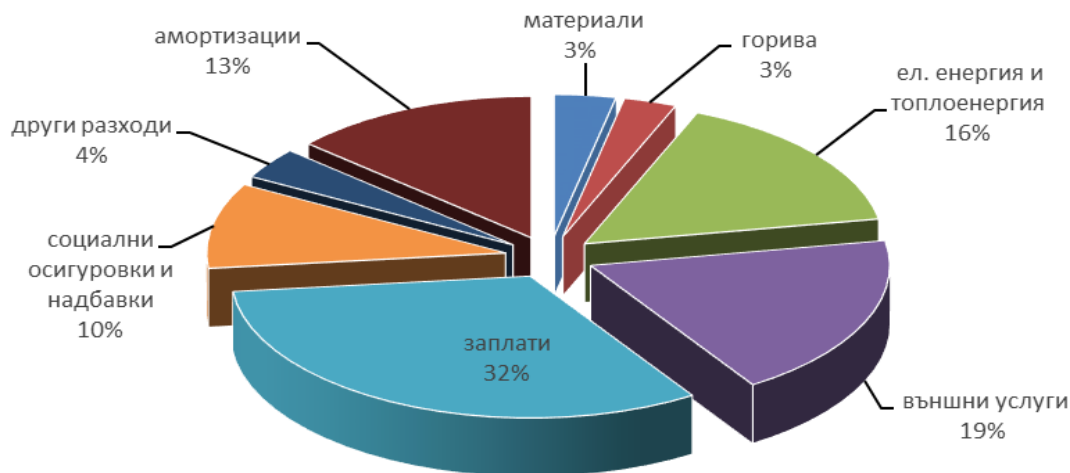
Лихви просрочени плащания - отчетени са 697 хил. лева, спрямо бюджета разходите са увеличени с 673 хил. лева., а спрямо съответния период на предходната година е отчетено намаление от 136 хил. лв.

Амортизации - за 12-те месеца на 2021 г. са отчетени 47 715 хил. лева, което е 10% от общите разходи. Спрямо бюджета се отчита намаление с 1 620 хил. лева. Спрямо съответния период на 2020 г. разходите за амортизация са по-малко със 7 251 хил. лева в резултат на извършената преоценка и определен нов остатъчен полезен живот на подвижния ЖП състав.

В графики е показан относителния дял на разходите за 12-те месеца на 2021 г. и 2020 г. на „Холдинг БДЖ“ ЕАД Група.



Структура на разходите на "Холдинг БДЖ" ЕАД Група за 12-те месеца на 2020 г.



III. Баланс

Данните за движението на активите и пасивите по баланс към **31.12.2021 г.**, показват:

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	ЯНУАРИ – ДЕКЕМВРИ				
	отчет	план	отчет	изменение	
	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2020	1/3 (%)	1/2 (%)
в хил. лева	1	2	3	4	5
Нетекущи активи	682 505	702 764	635 886	7,33%	-2,88%
Текущи активи, в т.ч.:	128 972	106 319	121 824	5,87%	21,31%
Материални запаси	48 966	43 544	43 026	13,81%	12,45%
Краткосрочни вземания	47 378	51 920	41 553	14,02%	-8,75%
Краткосрочни финансови активи	1 847	1 835	1 847	0,00%	0,65%
Парични средства	30 781	9 020	35 398	-13,04%	241,26%
Активи държани за продажба	5 614	9 388	8 114	-30,81%	-40,20%
Текущи пасиви, в т.ч.:	125 520	106 190	106 372	18,00%	18,20%
Краткосрочни заеми	9 997	402	8 823	13,31%	2386,82%
Работен капитал (текущи активи - текущи пасиви)	3 452	128	15 452	-77,66%	2586,69%
Зает капитал (актива- текущи пасиви)	691 571	712 280	659 452	4,87%	-2,91%
Нетекущи пасиви	341 833	358 774	273 862	24,82%	-4,72%
Други					
Чиста стойност на активите	349 738	353 506	385 590	-9,30%	-1,07%
Печалба (загуба)	-37 010	-31 422	-12 722	190,91%	17,78%
Финансов резултат от минали години	-388 163	-390 643	-378 047	2,68%	-0,63%
Резерви	525 988	526 648	527 436	-0,27%	-0,13%
Основен капитал	248 923	248 923	248 923	0,00%	0,00%
Собствен капитал	349 738	353 506	385 590	-9,30%	-1,07%

- **Нетекущите активи** на „Холдинг БДЖ“ ЕАД Група към 31.12.2021 г. са 682 505 хил. лева и са увеличени нетно с 21 532 хил. лева спрямо края на 2020 година. Увеличение с 46 619 хил. лв. се отчита в перо „Транспортни средства“, с включени изплатени суми за капитален ремонт на нетекущи активи.
- **Текущите активи** – увеличение със 7 148 хил. лева в резултат на увеличаване на материалните запаси с 5 940 хил. лева. и на краткосрочните вземания с 5 825 хил. лв., намаляване на паричните средства с 4 617 хил. лв.
- **СК се намалява с 35 852 хил. лева сравнено със стойността му за 12-те месеца на 2020 г., в резултат отчетената загуба за 12-те месеца на 2021 г.**
- **Работният капитал** намалява с 12 000 хил. лева спрямо края на 2020 г., в следствие на увеличаване на текущите пасиви с 19 148 хил. лева, докато текущите активи се увеличават със 7 148 хил. лева.
- **Заетият капитал** отбелязва подобрене с 32 119 хил. лева в резултат на увеличението на текущи и нетекущи активи с 53 767 хил. лева и увеличението на текущите пасиви с 19 148 хил. лева, намаляване на активи държани за продажба с 2 500 хил. лв.

Анализ на вземанията

(хил. лева)

Търговски вземания	Общ размер към 31.12.2021	Обезценка към 31.12.2021	Сума вземания към 31.12.2021	Сума вземания към 31.12.2020	Изменение към 12.2021/12.2020
Чужди ЖП администрации	40 000	35 055	4 945	515	4 430
ТТЛ ЕООД	1 978	1	1 978	1 357	621
Интерконтейнер	1 339	1 339	0	0	0
Каолин АД	1 422	0	1 422	1 421	1
Аурубис България АД	445	0	445	1 150	-705
НЦЛ НЕО КАРГО ЛОГИСТИК ЕООД	43	15	28	1 140	-1 112
МТИТС	746	0	746	401	345
ДП НК "ЖИ"	6 009	63	5 946	3 867	2 079
Други	17 993	7 722	10 272	15 357	-5 085
Общо търговски вземания	69 975	44 194	25 781	25 208	573
Други вземания:					
Предоставени аванси	5 821	1 250	4 571	6 364	-1 793
Съдебни и присъдени вземания	25 817	23 634	2 183	2 171	12
Други краткосрочни вземания	11 094	5 478	5 616	1 989	3 627
Данъчни вземания	9 227		9 227	5 821	3 406
Други вземания общо:	51 959	30 362	21 597	16 345	5 252
ОБЩО:	121 934	74 556	47 378	41 553	5 825

Отчетната стойност на вземанията от клиенти към 31.12.2021 г. е в общ размер 121 934 хил. лева, от които 69 975 хил. лева са търговски вземания. След извършена обезценка на търговските вземания през изминалите финансови години в размер на 44 194 хил. лева., към текущата датата на ОФС балансовата им стойност е 25 781 хил. лева., което е с 573 хил. лева повече спрямо 31.12.2020 г.

Анализ на задълженията

(хил. лева)

№ по ред	Задължения	Нетекущи	Текущи	Общо към 31.12.2021г.	Общо към 31.12.2020г.
I	Към финансови кредитори и свързани лица	8 423	0	8 423	8 423
1	Първа инвестиционна банка АД	7 306		7 306	7 306
2	лихви	1 117		1 117	1 117
II	Търговски задължения	67 233	49 382	116 615	104 874
	в т.ч.:				
1	ДП "НК ЖИ"	67 233	15 311	82 544	83 256
2	Чужди жп администрации		5 110	5 110	5 156
3	Търговски задължения		28 961	28 961	16 462
III	Получени аванси от клиенти		222	222	371
IV	Към персонала и осигурителни предприятия	8 439	28 118	36 557	32 625
V	Данъчни задължения		1 253	1 253	2 088
VI	Други задължения		8 982	8 982	6 961
VII	Пасиви по отсрочени данъци	22 158		22 158	19 143
	Заведени съдебни дела срещу БДЖ		1 818	1 818	3 636
VIII	Провизии		2 659	2 659	3 277
	ВСИЧКО:	106 253	92 434	198 687	177 762

Консолидираните задължения на „Холдинг БДЖ“ ЕАД към 31.12.2021 г. са увеличени с 20 925 хил. лева спрямо 31.12.2020 г.

Дългът към ДП НК ЖИ включва задължения на групата, които са част от подписани споразумения за разсрочено плащане, които към 31.12.2021 г. се изпълват от Групата, съгласно договорените условия.

Просрочените задължения по финансов лизинг за доставка на пътнически вагони са в размер на 8 423 хил. лв., които продължават да бъдат обект на съдебен спор с „Първа инвестиционна банка“ АД.

Търговските задължения нарастват с 11 741 хил. лева.

Финансов резултат

Планираният в бюджета финансов резултат към 31.12.2021 г. финансов резултат е загуба в размер на 31 422 хил. лева. Спрямо планирания, текущият финансов резултат има влошаване с 5 588 хил. лева.

Основните фактори са:

- По-голям приход от превозна дейност със 7 960 хил. лева;
- Получени непланирани обезщетения и неустойки по договори 10 041 хил. лева;
- Получена финансова помощ от Държавния бюджет за компенсиране на разходи за ел. енергия в размер по-голям от планирания със 7 289 хил. лв.;
- Отчетени разходи за ел. енергия в по-голям размер от планирания с 26 786 хил. лв. в резултат на кризата с енергоносителите.
- Отчетен по-голям размер разход за обезценка на активи с 8 182 хил. лв.
- Нереализирана песимистична прогноза за загуба на съдебен спор с „Първа инвестиционна банка“ АД в размер на 4 274 хил. лв.

Финансовият резултат на „ХОЛДИНГ БДЖ“ ЕАД Група по отчет за 12-те месеца на 2021 година е загуба в размер на 37 010 хил. лева, при отчетена загуба от 12 722 хил. лева за същия период на 2020 г. или влошаване с 24 288 хил. лева.

Фактори, повлияли на изменението на финансовия резултат са:

- Нереализирана бюджетирана продажба на активи по схемата "дълг срещу собственост" с нетен ефект 9 301 хил. лв.;
- Увеличаване на оперативните разходи със 7 816 хил. лева повече от реализираното увеличение на приходи от основна дейност за отчетния период.
- Реализирана по-голяма нетна печалба от продажба на неоперативни активи в размер на 7 151 хил. лв.
- Намаление на отчетените приходи от амортизации на други финансираня от държавния бюджет с 13 830 хил. лв. в резултат на извършена преоценка и определен нов остатъчен полезен живот на подвижния жп състав.

инж. Ангел Стоянов

Изпълнителен директор на „Холдинг БДЖ“ ЕАД