



ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

на дейността на ДП „Пристанищна инфраструктура“ за 2023 год.

1. Анализ на приходите от продажби на Държавно предприятие „Пристанищна инфраструктура“ през 2023 г.

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

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

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

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

Приходите от дейността през 2023 г. са основно от такси по Тарифа за пристанищните такси, които Държавно предприятие „Пристанищна инфраструктура“ събира от чуждестранни и български кораби при посещението им в български пристанища, одобрена от Министерски съвет. Посещението на кораби в пристанищата и обема на товарооборота не са фактори върху които предприятието може да въздейства. В голяма степен посещенията са функция на дейността на пристанищните оператори по привличане на товари и икономическото развитие на страната. Планираните приходи от пристанищни такси за 2023 г. са в размер на 30 000 хил.лв.

Общо приходите от оперативна дейност за 2023 г. са в размер на 50 317 хил.лв., спрямо приходите за 2022 г. – 46 213 хил.лв. или увеличение с 8,88%. В табличен вид е посочено изпълнението на приходите от събиране на такси по Тарифата по месеци за 2023 г. и 2022 г.

Месец	Изпълнение 2023 г.	Изпълнение 2022 г.	Изменение 1 към 2 в %
в хил.лв.	1	2	3
Януари	2 665	2 836	93,97
Февруари	2 307	2 440	94,55
Март	2 765	3 393	81,49

Април	2 251	2 804	80,28
Май	3 006	2 971	101,18
Юни	2 679	3 412	78,52
Юли	3 309	3 071	107,75
Август	2 293	3 245	70,66
Септември	2 878	2 526	113,94
Октомври	3 181	2 624	121,23
Ноември	2 476	2 636	93,93
Декември	3 926	2 510	156,41
Общо:	33 736	34 468	97,88

1. Приходи от продажба, съгласно Тарифа за пристанищни такси събирани от Клон-Териториално поделение „Пристанище Бургас“

За периода от **01.01.2023 г. до 31.12.2023 г.** са обработени **1 441** плавателни съда в международен рейс и **254** с месечни фактури на специални кораби, съгласно чл. 4, ал. 10 от Тарифа, а приходите са в размер на **17 759 361,88 лв.** Наблюдава се **спад с 591 026,37 лв.** (приблизително с **3% по-малко**).

В терминалите за обществен транспорт приходите за отчетния период са разпределени както следва:

За периода от м. Януари до м. Декември на 2023 г. приходите от екотакси по анекси са в размер на **812 258,92 лв.** За същия период през 2022 г. те са в размер на **831 612,00 лв.**

2. Приходи от продажба, съгласно Тарифа за пристанищни такси събирани от Клон-Териториално поделение „Пристанище Варна“

Общите приходи от оперативна дейност за Клон-ТП „Пристанище Варна“ за 2023 г. са в размер на **14 770 322,62 лв.** Спрямо начислените приходите за 2022 г. **/14 838 588,82 лв./** има намаление с около от **0,4%**. Намалението на приходите от пристанищни такси за 2023 г. спрямо 2022 г. е в размер на **68 266,20 лв.** Най-висок е прихода през месец май 2023 г., а най-нисък през месец декември.

3. Приходи от продажба, съгласно Тарифа за пристанищни такси събирани от Клон-Териториално поделение „Пристанище Русе“

За 2023 г. размерът на реализирания товарооборот е **1 347 512 тона**. Товарооборотът, реализиран през 2023 г. бележи положителен прираст в размер на **10%** спрямо този реализиран през 2022 г. В абсолютна стойност разликата възлиза на **120 630 т** повече.

Обработените насипни товари за периода са с дял **86%** (в абсолютна стойност **1 154 704 тона**) от товарооборота за 2023 г. Делът им бележи увеличение от **10%** спрямо дела на обработените насипни товари през 2022 г. Прирастът на този тип товари спрямо предходната година е **24%**. Ако разглеждаме данните по пристанищни терминали, най-голям прираст на обработените насипни товари има в пристанищен терминал „Русе-изток“, чието изменение е **113%**. Причина за значителния ръст са големите количества въглища, обработени на терминала през първите месеци на година. Пристанищен терминал „Свищов“ също реализира положителен прираст, като стойността му е **29%**. Пристанищен терминал „Русе-запад“ и пристанищен терминал „Сомовит“ бележат отрицателен прираст

на обработените насипни товари, съответно в размер на 86% и 67%. Фериботен терминал „Никопол“ няма обработени насипни товари за периода.

И през 2023 г. генералните товари, отново заемат по-малък дял – 14% от общия товарооборот. Делът им леко спада спрямо данните за 2022 г. с около 10%. Стойността на обработените генерални товари е 192 808 тона. Прирастът на генералните товари спрямо данните за 2022 г. е отрицателен, в размер на 34%. Най-голям положителен прираст на обработените генерални товари има в пристанищен терминал „Русе-запад“ – 27%. В пристанищен терминал „Русе-изток“ и във всички останали пристанищни терминали се реализира отрицателен прираст на обработените генерални товари или изобщо не са обработвани такива.

Най-голям дял от общия размер на товарооборота има пристанищен терминал „Русе-изток“ - 56%, като пристанището регистрира ръст с 18% спрямо данните за 2022 г. Съставните терминали „Русе-изток 1“ и „Русе-изток 2“ регистрират съответно дял от 84% и 16% от общия обем товари, обработени на пристанището. Пристаннищен терминал „Русе-изток 1“ увеличава дела си с 29% за сметка на пристанищен терминал „Русе-изток 2“, чиито дял съответно спада с 29%. Останалите пристанищни терминали имат дялове както следва:

- Пристаннищен терминал „Свищов“ – 34% (ръст от 10%);
- Пристаннищен терминал „Русе-запад“ – 7% (спад с 9%);
- Пристаннищен терминал „Сомовит“ – 3% (спад с 18%).

Общият размер на приходите от пристанищни такси за отчетния период е 1 023 424 лева. За 2023 г. най-голяма е стойността на приходите, реализирани през месец май – 143 675 лв., а с най-ниски приходи е месец ноември – 42 884 лв. Приходите през 2023 г. спрямо 2022 г. реализират положителен прираст от 5% (47 хил. лева повече), а спрямо 2021 г. положителен прираст от 11%.

5. Приходи от продажба, съгласно Тарифа за пристанищни такси събирани от Клон-Териториално поделение „Пристанище Лом“.

Общото количество натоварени и разтоварени товари на пристанищата в района на действие на Клон – ТП „Пристанище Лом“ за периода от 2019 г. до 2023 г. е 3 374 173 тона и е представен по години и терминали в следната таблица:

С най-голям дял обработени товари е пристанищен терминал Лом с 68% и е съгласно заложения за изпълнение средногодишен товарооборот от 480 000 тона за първите 10 години от срока на концесия на концесионера „Порт Инвест“ ЕООД, като за цялата 2023 г. се отчита намаление и са обработени само 209 714 тона товари.

Пристаннищен терминал Лом с концесионер „Порт Инвест“ ЕООД - е изпълнил заложеният средногодишен товарооборот от 480 000 т. за първите десет години от срока на концесия до 2023 г.

На следващо място с 12% от общия дял на обработените товари е пристанищен терминал Оряхово с концесионер „Слънчев Дар“ АД. Съгласно Договора за концесия „след десетата година от срока на концесията концесионерът е длъжен на всеки две следващи години да поддържа средногодишен товарооборот, който не може да бъде по-малък от 100 000т.“ През последните две години концесионерът отчита намаление на обработените товари, поради което не е достигнал заложения товарооборот.

На трето място по количество разтоварени и натоварени товари с 11% от общия дял за изминалите пет години е пристанищен терминал Видин юг с концесионер СКМ Порт Видин АД, през последните две години концесионерът не е изпълнил заложения товарооборот от 65 000 т. за 2022 г. и 70 000 т. за 2023 г.

Съгласно допълнително споразумение от 24.02.2021 г. между МТС и концесионера Параходство БРП АД към Договора за предоставяне на концесия на пристанищни терминали „Видин Север“ и „Фериботен комплекс Видин“ е отпаднало задължението за

достигане на определен товарооборот и корабопосещения на терминалите. Обработените товари на пристанищните терминали са 9% от общия дял на количеството натоварени и разтоварени товари на пристанищата, като и при него се отчита намаление на преминалите товари през последните две години.

С въведеното военно положение в Украйна считано от 24.02.2022 г. рязко се намали износа на зърнени храни през пристанищните терминали в направление Констанца, което драстично повлия на количеството обработени насипни товари – пшеница, ечемик, слънчогледово семе и царевица на пристанищни терминали Лом, Оряхово, Видин север и Видин юг. Основно през последните две години на пристанищен терминал Лом се обработват метали внос от Украйна и петрококс внос от Сърбия, които също са с намалено количество от предходните години. Очакваме с нормализиране на международната ситуацията, породена от конфликта в Украйна, да се възобнови износа на традиционно обработваните насипни товари, които са 85% от общия товарооборот на пристанищните терминали в териториалния обхват на Клон – ТП „Пристанище Лом“.

Приходите на Клон – ТП „Пристанище Лом“ се формират основно от пристанищни такси при прилагането на „Тарифа за пристанищните такси, събирани от ДП „Пристанищна инфраструктура“, които за изминалите пет години са в общ размер на 1 879 194,91 лева.

Анализирайки приходите за разглеждания период установяваме, че през първите три години 2019, 2020 и 2021 се отчита запазване на размера на събраните приходи, което се дължи на преминалите в по-голямо количество насипни товари в сравнение със същия период на последните две години 2022 и 2023, когато се отчита драстичен спад в обработените насипни товари и преминали основно генерални товари на пристанищните терминали в отговорния район на Клон – ТП „Пристанище Лом“.

Тенденцията е приходите на пристанище за обществен транспорт Лом и Видин да се увеличат с нормализиране на износа на зърнените храни, съответно и повишаване на количеството обработени насипни товари представляващи основен дял от товарооборота на всички пристанищни терминали.

В общия дял на приходите на Клон – ТП „Пристанище Лом“ участва и **пристанищен терминал „Видин – център“**, който е с основно предназначение за посещение на пътнически кораби. През наблюдавания период от общо пет години са събрани приходи в размер на 32 144,05 лева от посещенията на 1 050 броя пътнически кораби на терминала. През 2019 г. са преминали най-голям брой пътнически кораби 326 бр. и събрани 9 423,75 лева.

След въвеждането на извънредно положение от 13.03.2020 г. и обявяването на извънредна епидемиологична обстановка в страната във връзка с възникналата пандемия от COVID-19 всички посещения до 2021 г. от пътнически кораби са без предварителен график и са обработени инцидентно само 18 броя кораби през 2020 г. и само 124 броя кораби през 2021 г. От 2022 г. се нормализира туристическия сезон и от корабните агенти бе представен предварителен график за посещенията на пътническите кораби, с което се отчете увеличение на корабопосещенията от 289 бр. за 2022 г. и 293 бр. кораби за 2023 г. на терминала и респективно увеличение на приходите от пристанищни такси.

6. Приходи от Специализирано поделение сирекция ОЕПТ

През 2023 г. в Пристанищен терминал „Русе-запад“, Пристанищен терминал „Петрол“, Пристанищен терминал „ТЕЦ Езерово“, Пристанищен терминал „Росенец“, Фериботен терминал „Силистра“ и Фериботен комплекс „Варна“ са обработени 3 539 348,12 физически тона товари от 305 плавателни съда, 3 000 вагона, 46 231 МПС и 4 251 пътника, а през 2022 г. от Пристанищен терминал „Русе-запад“, Пристанищен терминал „Петрол“, Пристанищен терминал „ТЕЦ Езерово“, Фериботен терминал „Силистра“ и Фериботен комплекс „Варна“ са обработени 508 133,438 физически тона товари от 6 291 плавателни съда, 4 619 вагона, 53 908 МПС и 4 251 пътника. В Таблица са посочени

количествата обработени физически товари и броя транспортни средства за 2023 г. и за 2022 г.

ОБРАБОТЕНИ ТОВАРИ		ТОН	ТОН
ВИД ТОВАР		2023 г.	2022 г.
ВАЛЦДРАТ		4 097,6	4 992,80
ЛАМАРИНА		41 094,6	36 098,70
МИНЕРАЛНИ ТОРОВЕ		42 667,6	49 721,60
ВЪГЛИЩА		-	923,80
ЗАХАР		-	2 737,60
ЦАРЕВИЧЕН ГУЛТЕН		2 303,6	-
СЛЪНЧОГЛЕДОВ ШОРТ		3 994,3	-
СЛЪНЧОГЛЕД		3 731,3	97 576,10
ЦАРЕВИЦА		-	4 528,40
КАОЛИН		810,8	-
НЕТЪКАН ТЕКСТИЛ		-	9,10
ПШЕНИЦА		-	3 566
ТОРБИ СЪС СЕМЕНА		-	30,70
СВЪРЗВАЩА КЛАПА		-	7,20
АРМАТУРА		779,4	2 990,40
ОРИЗ		-	1 001,70
ГАЗБОЛ		-	185 920,272
БИОДИЗЕЛ		106 471,94	118 029,066
ДИЗЕЛ 10 ppm		145 082,88	-
НЕФТОПРОДУКТИ		850 688,30	-
СУРОВ НЕФТ		2 337 625,80	-
Общо товари:		3 539 348,12	508 133,438
МПС	Бр.	46 231	53 908
ПЪТНИЦИ	Бр.	4 251	11 122

Обработени плавателни съда:	Бр.	305	6 291
Вагони:	Бр.	3 000	4 619

Приходите от пристанищни услуги за 2023 г. са в размер на 12 742 хил.лв., а за 2022 г. са били в размер на 7 957 хил.лв. или увеличение с 60,13%. Приходите за 2023 г. и за 2022 г. са посочени по видове в Таблица.

№	Приходи от пристанищни услуги	2023 г. лв.	2022 г. лв.
1.	Приходи от обработка на товари	6 979 816,00	1 519 029,00
2.	Приходи от съхранение на товари	300 665,00	333 685,00
3.	Приходи от митническо складиране	29 060,00	24 240,00
4.	Приходи от услуги, ел.енергия, вода и др.	3 225 561	5 812 000,00
5.	Приходи от услуги по предоставяне на технически средства	92 155,00	63 566,00
6.	Приходи от услуги от предоставяне на пристанищен инвентар и заваряване	-	46 076,00
7.	Приходи от фериботни услуги	1 580 982,00	850 812,00
8.	Приходи корабно място	233 761,00	-
	Общо:	12 742 000,00	7 957 408,00

Общо разходите за оперативна дейност за 2023 г. са в размер на 68 492 хил.лв., което е с 13,63% повече спрямо разходите през 2022 г. /60 276 хил.лв./.

Разходите за извършване на пристанищни услуги през 2023 г. са в размер на 10 027 хил.лв., а за 2022 г. са 6 005 хил.лв.

В таблица са посочени разходите по икономически елементи за 2023 г. и за 2022 г., и тяхното изменение в проценти.

Разходи по икономически елементи	Изпълнение 2023 г.	Изпълнение 2022 г.	Изменение 1 към 2 в %
в хил.лв.	1	2	3
Разходи за материали	1 911	2 875	66,47
в т.ч. за пристанищен оператор	434	653	66,46
в т.ч. за съпътстващи дейности	196	228	85,96

Разходи за външни услуги	17 015	10 932	155,64
в т.ч. за пристанищен оператор	7 047	3 753	187,77
в т.ч. за съпътстващи дейности	190	108	175,93
Разходи за възнаграждения	12 089	11 158	108,34
в т.ч. разходи на ключов ръководен персонал	434	412	105,34
в т.ч. за пристанищен оператор	1 404	1 253	112,05
в т.ч. за съпътстващи дейности	413	418	98,8
Разходи за осигуровки	4 975	4 722	105,36
в т.ч. разходи на ключов ръководен персонал	25	18	138,89
в т.ч. за пристанищен оператор	686	617	111,18
в т.ч. за съпътстващи дейности	80	81	98,77
Други разходи	985	860	114,53
в т.ч. за пристанищен оператор	105	154	68,18
в т.ч. за съпътстващи дейности	297	156	190,38
ОБЩО:	36 975	30 547	121,04
в т.ч.: за пристанищен оператор	9 676	150,48	150,48
в т.ч. за съпътстващи дейности	1 176	991	118,67

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

На основание сключените договори с пристанищните оператори по § 74, ал. 3 от Преходните и заключителни разпоредби на ЗМПВВППРБ, ДП „Пристанищна инфраструктура“ получава възнаграждение за ползването на обектите на пристанищна инфраструктура, срещу което държавните пристанищни оператори следва да извършат ремонтни и рехабилитационни работи за поддръжка на пристанищната инфраструктура. Ползването на публичната държавна собственост от държавните оператори е възмездно, като съгласно сключени договори за предоставяне на пристанищна инфраструктура по реда на § 74 от ЗМПВВППРБ операторите трябва да поддържат пристанищната инфраструктура и извършват ремонтно-възстановителни дейности в годишен размер от 0,20 евроцента на обработен тон товари и 0,15 евроцента на преминал пътник за операторите по морето и 0,15 евроцента на обработен тон товари и 0,10 евроцента на преминал пътник за операторите по реката. Приходите по §74 са равни на обема от дейностите по подържане на пристанищната

инфраструктура извършвани от пристанищните оператори. Пристанищните оператори изпълниха задължението си включително натрупаната забава от предходни периоди. Предвидените за 2023 г. приходи са в размер над 3 5000 хил.лв. хил. лв.

Обекти, изпълнени от държавните пристанищни оператори, по одобрените им инвестиционни програми за поддържане, ремонт и рехабилитация за 2023 г., съгласно сключените между тях и Министерството на транспорта договори по §74, ал. 3 от ПЗРЗМПВВППРБ, за ползване на ДМА – публично държавна собственост са отчетени към 31.12.2022 г. и отразени в Годишния финансов отчет за 2023 г. Изпълнението по пристанища е: „Пристанище Варна“ ЕАД – 2 063 хил.лв., „Пристанище Бургас“ ЕАД – 38 хил.лв., „Пристанищен комплекс Русе“ ЕАД – 77 хил.лв., „Пристанище Видин“ ЕООД – 12 хил.лв.

Общо за ДП „Пристанищна инфраструктура“ изпълнението за 2023 г. е в размер на 2 190 хил.лв. при изпълнение за 2022 г. в размер на 3 630 хил.лв. или с 1 440 хил.лв. по малко от приходи по §74 от 2023 г.

2. Анализ на разходите на ДП „Пристанищна инфраструктура“ за 2023 год.

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

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

През 2023 г. са изплатени средства по обслужване на кредита по споразумение BG-P4 с Японската банка JBIC, съгласно Подзаемно споразумение за обслужване на заем за проект „Разширение на пристанище Бургас“ в размер на 6 876 хил.лв. в т.ч.: главница 6 321 хил.лв. и лихва 555 хил.лв., а за 2022 г. са изплатени средства в размер 8 826 хил.лв. в т.ч.: главница 7 515 хил.лв. и лихва 1 251 хил.лв.

2.2. Общи разходи за дейността на Държавно предприятие „Пристанищна инфраструктура“ през 2023 г.

Общо разходите за оперативна дейност за 2023 г. са в размер на 68 492 хил.лв., което е с 13,27% повече спрямо разходите през 2021 г. /60 276 хил.лв./.

Разходите за извършване на пристанищни услуги през 2023 г. са в размер на 6 351 хил.лв., а за 2021 г. са 4 137 хил.лв.

В таблица са посочени разходите по икономически елементи за 2023 г. и за 2022 г., и тяхното изменение в проценти.

Разходи по икономически елементи	Изпълнение 2023 г.	Изпълнение 2022 г.	Изменение 1 към 2 в %
в хил.лв.	1	2	3
Разходи за материали	1 911	2 875	66,47
в т.ч. за пристанищен оператор	434	653	66,46
в т.ч. за съпътстващи дейности	196	228	85,96
Разходи за външни услуги	17 015	10 932	155,64
в т.ч. за пристанищен оператор	7 047	3 753	187,77
в т.ч. за съпътстващи дейности	190	108	175,93
Разходи за възнаграждения	12 089	11 158	108,34
в т.ч. разходи на ключов ръководен персонал	434	412	105,34

в т.ч. за пристанищен оператор	1 404	1 253	112,05
в т.ч. за съпътстващи дейности	413	418	98,8
Разходи за осигуровки	4 975	4 722	105,36
в т.ч. разходи на ключов ръководен персонал	25	18	138,89
в т.ч. за пристанищен оператор	686	617	111,18
в т.ч. за съпътстващи дейности	80	81	98,77
Други разходи	985	860	114,53
в т.ч. за пристанищен оператор	105	154	68,18
в т.ч. за съпътстващи дейности	297	156	190,38
ОБЩО:	36 975	30 547	121,04
в т.ч.: за пристанищен оператор	9 676	150,48	150,48
в т.ч. за съпътстващи дейности	1 176	991	118,67

Структурата на извършените разходи и техния размер по видове за 2023 г. и 2022 г., са представени в следващите таблици в хил.лв.:

Разходи за суровини, материали и консумативи

Вид разход	2023 г.	2022 г.	Изменение ¹ към 2 в %
Горивни и смазочни материали	(168)	(194)	86,60
в т.ч. Пристанищен оператор	(44)	(56)	78,57
Резервни части	(37)	(48)	77,08
в т.ч. Пристанищен оператор	(8)	(10)	80,00
в т.ч. Съпътстващи дейности	(2)	(2)	100,00
Работно облекло	(121)	(152)	79,61
в т.ч. Пристанищен оператор	(20)	(10)	200,00
в т.ч. Съпътстващи дейности	(5)	(5)	100,00
Ел. енергия	(1 142)	(2 054)	55,60
в т.ч. Пристанищен оператор	(273)	(489)	55,83
в т.ч. Съпътстващи дейности	(139)	(190)	73,16
Топлоенергия	(50)	(48)	104,17
Вода	(67)	(81)	82,72
в т.ч. Пристанищен оператор	(26)	(46)	56,52
в т.ч. Съпътстващи дейности	(26)	(5)	520,00
Офис материали и консумативи	(57)	(58)	98,28
в т.ч. Пристанищен оператор	(14)	(9)	155,56
в т.ч. Съпътстващи дейности	(1)	(1)	100,00
Инвентар	(129)	(114)	113,16
в т.ч. Пристанищен оператор	(36)	(21)	171,43
в т.ч. Съпътстващи дейности	(1)	(7)	14,29
Санитарни материали	(36)	(32)	112,50
в т.ч. Пристанищен оператор	(3)	(1)	300,00
Материали за поддръжка	(9)	(10)	90,00
в т.ч. Пристанищен оператор	(9)	(9)	100,00
Други материали	(53)	(51)	103,92
в т.ч. Пристанищен оператор	(1)	(2)	50,00
в т.ч. Съпътстващи дейности	(22)	(18)	122,22

Материали по проекти	(11)	(5)	220,00
Рекламни материали	(31)	(28)	110,71
Общо	(1 911)	(2 875)	66,47
в т.ч. Пристанищен оператор	(434)	(653)	66,46
в т.ч. Съпътстващи дейности	(196)	(228)	85,96

Разходи за външни услуги

Вид разход	2023 г.	2022 г.	Изменение ¹ към 2 в %
Нает транспорт	(145)	(152)	95,39
в т.ч. Пристанищен оператор	(22)	(16)	137,50
в т.ч. Съпътстващи дейности	(7)	(8)	87,50
Наеми	(26)	(8)	325,00
Ремонти	(4 769)	(1 578)	302,22
в т.ч. Пристанищен оператор	(18)	(40)	45,00
в т.ч. Съпътстващи дейности	(19)	(5)	380,00
Съобщителни услуги	(424)	(407)	104,18
в т.ч. Пристанищен оператор	(12)	(10)	120,00
в т.ч. Съпътстващи дейности	(5)	(2)	250,00
Консултански и други договори	(262)	(470)	55,74
в т.ч. Пристанищен оператор	(31)	(5)	620,00
Застраховки	(160)	(161)	99,38
в т.ч. Пристанищен оператор	(3)	(5)	60,00
в т.ч. Съпътстващи дейности	(1)	-	100,00
Охрана	(844)	(797)	105,90
в т.ч. Пристанищен оператор	(360)	(291)	123,71
в т.ч. Съпътстващи дейности	(33)	(35)	94,29
Абонаменти	(722)	(675)	106,96
в т.ч. Пристанищен оператор	(25)	(24)	104,17
в т.ч. Съпътстващи дейности	(61)	(32)	190,63
Разходи СПРЕЗ	(725)	(725)	100,00
Разходи наем телекомуникационно оборудване	(136)	(136)	100,00
Други разходи за външни услуги по проект	(326)	(499)	65,33
Разходи за опериране на пристанищен терминал	(6 539)	(3 327)	196,54
в т.ч. Пристанищен оператор	(6 539)	(3 327)	196,54
Други разходи за външни услуги	(296)	(358)	82,68
в т.ч. Пристанищен оператор	(35)	(17)	205,88
в т.ч. Съпътстващи дейности	(57)	(22)	259,09
Разходи за реклама и връзки с обществеността	(38)	(25)	152,00
в т.ч. Съпътстващи дейности	(7)	(4)	175,00
Обработка на отпадците	(1 603)	(1 614)	99,32
в т.ч. Пристанищен оператор	(2)	(18)	11,11
Общо	(17 015)	(10 932)	155,64
в т.ч. Пристанищен оператор	(7 047)	(3 753)	187,77
в т.ч. Съпътстващи дейности	(190)	(108)	175,93

Спрямо разходите за 2022 г. има увеличение на разходите за външни услуги с 55,64%. Разходите по проекти ще бъдат възстановени от Европейските фондове финансиращи съответните програми след тяхното верифициране.

Разходи за заплати и осигуровки на персонала

Вид разход	2023 г.	2022 г.	Изменение1 към 2 в %
Разходи за заплати	(12 089)	(11 158)	108,34
в т.ч. ключов ръководен персонал	(434)	(412)	105,34
в т.ч. Пристанищен оператор	(1 404)	(1 253)	112,05
в т.ч. Съпътстващи дейности	(413)	(418)	98,80
Разходи за осигуровки	(4 975)	(4 722)	105,36
в т.ч. ключов ръководен персонал	(25)	(18)	138,89
в т.ч. Пристанищен оператор	(686)	(617)	111,18
в т.ч. Съпътстващи дейности	(80)	(81)	98,77
Общо	(17 064)	(15 880)	107,46
в т.ч. ключов ръководен персонал	(459)	(430)	106,74
в т.ч. Пристанищен оператор	(2 090)	(1 870)	111,76
в т.ч. Съпътстващи дейности	(493)	(499)	98,80

Щатният брой на работниците и служителите в предприятието е 416 бр. Последната промяна в числеността на работещите в ДП „Пристанищна инфраструктура“ е от м. август 2023 г. с осигуряване на допълнителни 7 щатни бройки във връзка с поемане на функциите на пристанищен оператор в пристанищен терминал „Росенец“.

В изпълнение на Заповед № РД-08-428/15.08.2023 г. на министъра на транспорта и съобщенията, §2, ал. 1 от Преходните и заключителни разпоредби на Закона за контрол по прилагане на ограничителните мерки с оглед действията на Русия, дестабилизиращи положението в Украйна и Решение № 549 на Министерския съвет за уведомяване на „Лукойл Нефтохим Бургас“ АД за прекратяване на Договора за предоставяне на концесия върху пристанищен терминал „Росенец“ – част от Пристанище за обществен транспорт с национално значение – Бургас на ДППИ е възложено поемане на оперативното управление на пристанищния терминал и извършване на пристанищни услуги по чл. 116, ал. 2, т. 1 и 2 от ЗМПВВППРБ.

Съгласно направените разчети за поемане на оперативното обезпечаване дейността на терминала са осигурени допълнителни 7 щатни бр. в щата на ДППИ, както следва: длъжност „Ръководител пристанищен терминал“ – 1 щатна бр. (за функции по организация, координация и контрол на дейностите в терминала); длъжност „Организатор“ – 1 щатна бр. (за обезпечаване на финансовите операции на терминала) и длъжност „Оператор, пристанище“ – 5 щатни бр. (за обезпечаване на претоварните операции в режим на работа 24 часа в денонощие, 7 дни в седмицата – сменен режим на работа).

С утвърдената численост на персонала е осигурен непрекъснат денонощен режим на работа, при спазване на трудовото законодателство – осигуряване на работниците и служителите на полагаемия платен годишен отпуск и денонощна работа при непредвидени отсъствия. Разходите по издръжката на допълнителния персонал ще се покриват от генерираните приходи от дейността на пристанищен терминал „Росенец“.

През 2024 г. по отношение на числеността на персонала спрямо предходната 2023 г., ДП „Пристанищна инфраструктура“ ще провежда гъвкава политика за покриване необходимостта от изпълнение на възложените му с нормативната уредба функции, при спазване на принципите на ефективност и ефикасност при управлението на разходите.

Относно числеността на служителите през 2024 г., възможни са:

- увеличение на числеността:
 - в следствие на придобиване/изграждане на активи и ресурси във връзка с предоставени пристанищни терминали за опериране и експлоатация;
 - в следствие на нарастване на обема на претоварни операции в пристанищените терминали, за които ДП „Пристанищна инфраструктура“ изпълнява функциите на пристанищен оператор (напр. Фериботен комплекс Варна, ПТ „Росенец“ и др.).
- намаляване на числеността:
 - в случаи, когато се извършва модернизация и оптимизация на работните процеси, извеждане от експлоатация на активи и др., водещи до излишък на работна сила;
 - в случаи, когато при сключване на концесионни договори за терминали (отдаване на концесия), за терминали, където ДП „Пристанищна инфраструктура“ изпълнява функции на пристанищен оператор и тези дейности преминават за изпълнение от избран концесионер.

II. За ефективното управление на човешките ресурси през 2024 г. ДП „Пристанищна инфраструктура“ предвижда:

- обучение и развитие на служителите, като през 2024 г. ще продължат дейности за устойчивост на резултатите от успешно реализирания проект по ОП „Транспорт и транспортна инфраструктура 2014-2020 г.“ за специализирани обучения на служителите на предприятието с цел укрепване на административния капацитет на ДП „Пристанищна инфраструктура“. Проектът приключи в края на 2022 г., като успешно бяха проведени 74 бр. обучения с над 850 участия на служители по общи и специализирани теми, свързани с управлението и изпълнението на европейски проекти, пристанищната инфраструктура и др. Изграденият капацитет ще бъде използван за подготовка, управление и изпълнение на проекти през програмен период (2021 – 2027 г.);
- продължаване на политиката за устойчивост и развитие на въведения съвременен модул „Управление на човешкия капитал“ – част от интегрирана информационната система за планиране и управление на ресурсите (ИИС - SAP ERP 6.0) в ДП „Пристанищна инфраструктура“. Системата е реализирана по европейски проект (ОП „Транспорт и транспортна инфраструктура 2014-2020 г.“) с широк обхват и функционалност. Модулът притежава богата функционалност и дава възможности за разнообразни управленски решения при администриране, работно време, обучение, квалификация, оценка, планиране и други дейности по управление на човешките ресурси;
- при възлагане на дейности за бъдеща поддръжка и развитие на системата (ИИС - SAP ERP 6.0) – да се развият нови функционалности, свързани с въвеждане на новите нормативни изисквания за електронна трудова книжка, електронно трудово досие (2025 г.);
- развитие на политиката за управление и развитие на висшият и среден мениджмънт на предприятието чрез провеждане на регулярни директорски съвети и друг вид относими бизнес събития за изграждане на управленски капацитет;
- развитие на дейностите и практиките за набиране, подбор и назначаване на човешки ресурси, стажове и др.;
- усъвършенстване на системата за социални придобивки на служителите.

В планираните средства за разходи за заплати се съдържат разходите за трудови възнаграждения за 416 бр. служители на предприятието, включващи възнагражденията на членовете на Управителния съвет, както и възнагражденията на членовете на Одитния комитет на предприятието. В сумата са включени също така: клас за прослужено време в размер на 1% за всяка година трудов стаж; 20% от размера на основната заплата за всеки

служител са предвидени за допълнително материално стимулиране. Изплатените средства за работна заплата за 2023 г. са в размер на 12 089 хил.лв. (за 2022 г. 11 158 хил.лв.). Начислените и изплатени осигуровки за 2023 г. са в размер на 4 975 хил.лв. (за 2022 г. 2 722 хил.лв.). Средносписъчен брой на персонала през 2023 г. годината е 373 броя и средната брутна заплата е в размер на 2 422,00 лв.

Организиране на социални дейности и политики, свързани със служителите	Брой трудови злополуки;	Няма трудови злополуки	
	Среден брой часове отсъствия поради временна нетрудоспособност;	27 513 часа	по-малко от 4,5% от общия брой продуктивни часове за годината
	Брой служители постигнали увеличение на основното трудовото възнаграждение на база „Оценка за участие“;	354 бр.	над 90% от общия брой служители
	Брой служители получили целеви награди	5 бр.	
	Брой проведени обучения за повишаване на професионалната квалификация на служителите	24 бр.	
Предприемане на мерки, относно предотвратяването на нарушения на правата на човека	Брой установени нарушения;	няма	
	Брой назначени жени на ръководна длъжност.	13 бр.	
Предприемане на мерки, свързани с борбата с корупцията	Брой нарушения;	няма	
	Брой подадени сигнали за корупционни практики.	няма	

Други разходи

Вид разход	2023 г.	2022 г.	Изменение1 към 2 в %
Разходи за командировки	(169)	(131)	129,01
в т.ч. Пристанищен оператор	(13)	(3)	433,33
Разходи представителни	(105)	(79)	132,91
в т.ч. Пристанищен оператор	(12)	(3)	400,00
в т.ч. Съпътстващи дейности	(22)	-	100,00
Разходи за обезценка	(39)	(167)	23,35
Обучене и квалификация	(100)	(34)	294,12
в т.ч. Пристанищен оператор	(6)	(2)	300,00
Разходи за адм.такси	(281)	(136)	206,62
в т.ч. Съпътстващи дейности	(232)	(83)	279,52
Разходи по ЗМДТ	(282)	(295)	95,59
в т.ч. Пристанищен оператор	(70)	(59)	118,64
в т.ч. Съпътстващи дейности	(43)	(73)	58,90
Други разходи	(9)	(18)	50,00
в т.ч. Пристанищен оператор	(4)	(8)	50,00
Общо	(985)	(860)	114,53
в т.ч. Пристанищен оператор	(105)	(75)	140,00
в т.ч. Съпътстващи дейности	(297)	(156)	190,38

Другите разходи се образуват от разходи за данъци и такси, вкл. по ЗМДТ, разходи за ликвидация на ДМА. Спрямо разходите за 2022 г. има увеличение с 14,53%.

Разходи за амортизации

Вид разход	2023 г.	2022 г.
дълготрайни материални активи	(30 984)	(29 272)
в т.ч. Пристанищен оператор	(351)	(262)
в т.ч. Съпътстващи дейности	(1 217)	(274)
дълготрайни нематериални активи	(531)	(446)
Общо	(31 515)	(29 718)
в т.ч. Пристанищен оператор	(351)	(262)
в т.ч. Съпътстващи дейности	(1 217)	(274)

Общият размер на разходите за амортизации за 2023 г. е 31 515 хил.лв. в т.ч.: разходи за амортизации на активи отдадени на концесия – 9 731 хил.лв. Общия размер на разходите за амортизации за 2022 г. е 29 718 хил.лв. в т.ч.: разходи за амортизации на активи отдадени на концесия – 9 731 хил.лв. Тенденцията е на увеличаване на разходите за амортизации на активите отдадени на концесия в резултат на увеличените инвестиционни разходи за следващите концесионни години.

Финансови приходи

Вид приход	2023 г.	2022 г.
Приходи от лихви в т.ч.	139	4
по търговски вземания	139	4
Положителни курсови разлики	7 423	4 785
Общо	7 562	4 789

Финансови разходи

Вид разход	2023 г.	2022 г.
Разходи за лихви в т.ч.	(1 056)	(1 269)
по заеми от финансови предприятия	(1 056)	(1 269)
Отрицателни курсови разлики	(2 120)	(3 922)
Други финансови разходи	(22)	(134)
Общо	(3 198)	(5 325)

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 за 2023 г. е положителна курсова разлика в размер на 5 303 хил.лв.

В утвърдената Годишната програма за изграждане, реконструкция, рехабилитация и поддържане на пристанищата за обществен транспорт с национално значение на ДП „Пристанищна инфраструктура“ за 2023 г. са заложили разходи за четиринадесет обекта в размер на 29 247 хил.лв., които се финансират от републиканския бюджет. Усвоените средства от капиталов трансфер към 31.12.2023 г. са в размер на 29 247 000,00 лева или 100% изпълнение на капиталовия 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 2023 г. по Клонове-Териториални поделения е следното:

- в териториалния обхват на Клон-ТП „Пристанище Варна“ са в размер на 2 328 хил.лв., при изпълнение за 2022 г. в размер на 1 217 хил.лв.;
- в териториалния обхват на Клон-ТП „Пристанище Бургас“ са в размер на 809 хил.лв., при изпълнение за 2022 г. в размер на 3 307 хил.лв.;
- в териториалния обхват на Клон-ТП „Пристанище Русе“ са в размер на 1 818 хил.лв., при изпълнение за 2022 г. в размер на 1 370 хил.лв.;
- в териториалния обхват на Клон-ТП „Пристанище Лом“ са в размер на 325 хил.лв., при изпълнение за 2022 г. в размер на 380 хил.лв.;
- в териториалния обхват на ГУ на ДП „Пристанищна инфраструктура“ са в размер на 803 хил.лв., при изпълнение за 2022 г. в размер на 548 хил.лв.

Общо изпълнените обекти от Годишната инвестиционна програма за 2023 г. на ДП „Пристанищна инфраструктура“ финансирани със собствени средства са в размер на 6 083 хил.лв., при изпълнение за 2022 г. в размер на 6 822 хил.лв. или с 739 хил.лв. по-малко инвестиции със собствени средства за 2023 г.

Финансов резултат

Финансовият резултат за 2023 г. е счетоводна загуба в размер на 12 369 хил.лв. преди данъчно облагане (за 2022 г. е загуба в размер на 12 839 хил.лв.). Анализът на разходите, формиращи счетоводната 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 константно нарастване на разходите за амортизации на Дълготрайните материални активи отдадени на концесия. Общият размер на разходите за амортизации за 2023 г. е 31 515 хил.лв., в т.ч.: разходи за амортизации на активи отдадени на концесия – 9 731 хил.лв. Тенденцията е на увеличаване на разходите за амортизации на активите отдадени на концесия в резултат на увеличените инвестиционни разходи за следващите концесионни години.

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

Генерален директор:



Дирк Пергот

Изготвил:

Михаил Андонов
Директор АФМО