

БДЖ  BDZ

“ХОЛДИНГ БЪЛГАРСКИ ДЪРЖАВНИ ЖЕЛЕЗНИЦИ” ЕАД

ул. „Иван Вазов“ № 3, София 1080
тел. +359 2 981 1110 | факс +359 2 987 7151
holding.bdz.bg | holding@bdz.bg | bdz@bdz.bg



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ

ЗА ОСНОВНИТЕ ОБЕМНИ И ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

за 9-те месеца на 2022 година

НА „ХОЛДИНГ БДЖ“ ЕАД ГРУПА

I. Основни финансови показатели

(в хил. лева)

"ХОЛДИНГ БДЖ" ЕАД ГРУПА в хил. лева	Отчет 30.09.2022 г.	Бюджет 30.09.2022 г.	Отчет 30.09.2021 г.	Отчет/Отчет		Отчет/План	
				+-	% на изменение	+-	% на изменение
Финансови показатели							
Приходи - Общо	349 226	312 770	267 833	81 393	30%	36 456	12%
Приходи от продажби	149 904	147 311	119 297	30 607	26%	2 593	2%
от тях: - от превоз на товари	103 784	109 650	86 488	17 296	20%	(5 866)	-5%
- от превоз на пътници	45 133	36 863	32 146	12 987	40%	8 270	22%
- от външни клиенти (ТР дейност, спедиция, други приходи от експлоатационна дейност)	987	799	663	324	49%	188	24%
Други приходи	5 249	7 761	12 630	(7 381)	-58%	(2 512)	-32%
Компенсации по договор за ЗОУ	147 141	145 885	135 828	11 313	8%	1 256	1%
Фин. помощ от Държавния бюджет	46 932	11 812	78	46 854	100%	35 120	297%
Оперативни разходи (преки разходи)	(338 955)	(318 966)	(268 610)	70 345	26%	19 989	6%
Материали, горива, енергия	(144 679)	(114 543)	(74 208)	70 471	95%	30 136	26%
Разходи за персонала	(145 797)	(142 472)	(132 899)	12 898	10%	3 325	2%
Външни услуги	(51 061)	(65 333)	(62 519)	(11 458)	-18%	(14 272)	-22%
Лихви просрочени плащания	(240)	(272)	(697)	(457)	-66%	(32)	-12%
Обезценка на активи	(88)	(80)	410	498	-121%	8	9%
Бракуване на активи	(25)	(216)	(950)	(925)	-97%	(191)	-88%
Други разходи	(8 362)	(8 959)	(8 507)	(145)	-2%	(597)	-7%
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство	512	913	664	152	-23%	401	-44%
Придобиване на ДМА по стоп начин	10 785	11 997	10 096	(689)	7%	1 212	-10%
Печалба/ Загуба от продажба на ДМА и КМА	708	3 529	7 396	(6 688)	-90%	(2 821)	-80%
Брутни приходи от продажби на ДМА и КМА	841	4 964	9 209	(8 368)	-91%	(4 123)	-83%
Себестойност на продадени ДМА и КМА	(133)	(1 435)	(1 813)	1 680	-93%	(1 302)	-91%
Печалба/Загуба от продажба на активи по схемата "дълг срещу собственост"	-	165	-	-		(165)	-100%
Брутен приход от продажба на активи по схемата "дълг срещу собственост"	-	225	-	-		(225)	-100%
Себестойност на продадени активи по схемата "дълг срещу собственост"	-	(60)	-	-		(60)	-100%
Нетен ефект от съдебно дело ПИБ	18 692			18 692		18 692	
Приходи	20 841			20 841		20 841	
Разходи	(2 149)			(2 149)		(2 149)	
ЕВИТДА	29 671	(2 502)	6 619	23 052	348%	32 173	-1286%
Приходи от амортизиране на други финансираня от ДБ	20 038	17 661	10 493	9 545	91%	2 377	13%
Разходи за амортизации	(41 291)	(40 612)	(34 572)	6 719	19%	679	2%
ЕВИТ	8 418	(25 390)	(17 460)	25 878	-148%	33 808	-133%
Нетен резултат от финансова дейност	(349)	(154)	(236)	(113)	48%	195	126%
Нетна печалба	8 069	(25 544)	(17 696)	25 765	-146%	33 613	-132%
нетен оборотен капитал							
текущи активи	73 040	8 844	3 457	69 583	2013%	64 196	726%
текущи пасиви	172 990	112 767	128 997	43 993	34%	60 223	53%
	99 950	103 923	125 540	(25 590)	-20%	(3 973)	-4%

Резултатите на „Холдинг БДЖ“ ЕАД Група за 9-те месеца на 2022 г. са силно повлияни от ефектите свързани с инфлацията, ръста на енергийните цени, издръжката на настанените лица в почивните бази и извършване превоз на украински граждани, получили временна закрила на територията на Република България, вследствие на военните действия в Украйна, съгласно Решение №318 от 20.05.2022 г. и Решение №346 от 30.05.2022 г. на Министерски съвет. Въпреки наличието на посочените неблагоприятни условия и произтичащи от тях затруднения, „Холдинг БДЖ“ ЕАД Група завършва 9-те месеца на 2022 г. с печалба в размер на 8 069 хил. лева, основно поради отчетени приходи и/или намаление на разходи с еднократен характер, в резултат на:

1) Спечелен дългогодишен съдебен спор срещу ПИБ АД, съгласно съдебно определение 42/31.01.2022 по т.д. №781 за неоснователно изплатено задължение от страна на Групата по финансов лизинг. Отчетена е печалба в размер на 18 692 хил. лв., формира

като разлика между възстановена сума от 20 841 хил. лв. (включваща стойността на изплатените погасителни вноски за периода от 07.05.2009 г. до 24.05.2011 г., разноси, законна и мораторна лихва) и отчетени разходи в размер на 2 149 хил. лв. (юридическо обслужване и услуги - 1 351 хил. лв. и съдебни такси - 798 хил. лв.).

2) Изменение на методиката за изчисление на инфраструктурните такси съгласно ПМС №118/09.06.2022 г.:

- Размерът на ставките за влаккилометър, брутотонкилометър и ставката за използване на електрозахранващо оборудване за задвижваща електроенергия, се намалява с 50 на сто за периода от 1 януари 2022 до 30 юни 2022 г. в съответствие с Регламент (ЕС) 2022/312 на Европейския парламент и на Съвета от 24 февруари 2022 г. за изменение на Регламент (ЕС) 2020/1429 по отношение на продължителността на референтния период за прилагането на временни мерки във връзка с налагането на такси за ползване на железопътната инфраструктура

- Такса за заявен и неизползван капацитет не се събира за периода от 1 януари 2022 г. до 30 юни 2022 г. в съответствие с Регламент (ЕС) 2022/312

- Таксата за използване на електрозахранващото оборудване за задвижваща електроенергия е намалена от 56,93 лв. за мегаватчас на 29,04 лв. за мегаватчас за отчетния период на 2022 г.

В следствие на ПМС №118/09.06.2022 г. Групата отчита ефект намаление на разходите за външни услуги, включващи разходите за инфраструктурни и други такси в общ размер на 11 458 хил. лева. През месец октомври 2022 г. Групата е получила кредитни известия от ДП „НК ЖИ“ на основание ПМС № 304/29.09.2022 г. за намаляване с 50 на сто инфраструктурни такси, такса за използване на електрозахранващо оборудване, както и сторниране изцяло на такса за заявен и неизползван капацитет, относими за трето тримесечие на 2022 г. След отчитането им ефекта за Групата ще бъде намаление на разходите за външни услуги с общо 5 017 хил. лева, без ДДС.

3) Компенсация във връзка с ръста на енергийните цени - отчетен приход от финансиране по одобрена от МС Програма за компенсиране на небитови крайни клиенти на електрическа енергия, в общ размер на 46 795 хил. лева.

4) Финансовата помощ от Министерство на туризма в размер на 137 хил. лв. във връзка с настанените украински граждани под временна закрила в почивните бази на „Поделение за почивна дейност“ към „ХБДЖ“ ЕАД, съгласно Решение №318 от 20.05.2022 г. на Министерски съвет (МС).

5) Заявено месец октомври 2022 г. възстановяване на акциз ел. енергия за периода юли-септември 2022 г. от Агенция Митници в размер на 75 хил. лв. в съответствие на промяна на акцизно законодателство в „Закон за акцизите и данъчните складове“ от 05.07.2022 г.

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 9-те месеца на 2022 г. общите приходи на ниво Група спрямо Бизнес програма 2022 г. са увеличени с 12% или 36 456 хил. лева, като приходите, генериращи по-висок размер от планираните по бюджет са:

- Фин. помощ от Държавния бюджет за компенсиране на разходите за ел. енергия със 34 983 хил. лева и Финансовата помощ от Министерство на туризма в размер на 137 хил. лв.

за изхранване на настанените под временна закрила украински граждани в почивните бази на „Поделение за почивна дейност“ към „ХБДЖ“ ЕАД.

- От превоз на пътници с 8 270 хил. лева.
- Компенсации по договор за ЗОУ в резултат на увеличения обем превозна пътническа дейност с 1 256 хил. лв.
- ТР дейност, спедиция, други приходи от експлоатационна дейност със 188 хил. лева.

Намаление отбелязват:

- Приходи от превоз на товари с 5 866 хил. лв.
- Други приходи с 2 512 хил. лв., в резултат на неизпълнение на планираните приходи от чужди жп администрации с отчетено намаление от 759 хил. лева при „БДЖ ТП“ ЕООД, нереализиран бюджетирани приход от „БДЖ-ПП“ ЕООД за настъпили застрахователни събития в размер на 1 498 хил. лв.
- Приходи от отдадени под наем локомотиви с 201 хил. лв.

Сравнено с отчета за 2021 г., общите приходи на “Холдинг БДЖ” ЕАД Група са увеличени с 30 % или 81 393 хил. лева, от 267 833 хил. лева през 2021 г. на 349 226 хил. лева през отчетния период. Изменението се дължи на увеличение на приходи от:

- Превоз на товари със 17 296 хил. лева;
- Превоз на пътници с 12 987 хил. лева;
- Компенсации по договор за ЗОУ с 11 313 хил. лева;
- Фин. помощ от Държавния бюджет с 46 717 хил. лева изплатени за компенсиране на високата цена на ел. енергия – 31 644 хил. лв. за „БДЖ ПП“ ЕООД, 15 052 хил. лв. за „БДЖ ТП“ ЕООД;
- ТР дейност, спедиция, други приходи от експлоатационна дейност с 324 хил. лева;

Намаление на приходи от:

- Приходи от глоби и неустойки от външни организации с 6 287 хил. лв, поради изплатена неустойка през 2021 г. за предсрочно прекратяване на договор за доставка на ел. енергия с „Гранд енерджи Дистрибушън“ ЕООД.
- Такси от ЧЖПА за вагони с 603 хил. лева;
- Приходи от отдадени под наем локомотиви със 187 хил. лв.
- Поддръжка на подвижен жп състав с 91 хил. лв. по- малко от услуги, извършени на Алстом Транспорт СА;
- Други с 213 хил. лв. основно от ремонт на подвижен състав.

Оперативните разходи - спрямо Бизнес програма за 2022 г. се отчита 6% увеличение или 19 989 хил. лева повече оперативни разходи.

Намаление отбелязват:

- Разходи за външни услуги с 14 272 хил. лева, дължащо се на отчетени по-малко разходи за:
 - текуща поддръжка и ремонт с 5 236 хил. лева,
 - намаление на инфраструктурни такси и други услуги от НК „ЖИ“ в размер на 7 009 хил. лева, съгласно ПМС №118/09.06.2022 г. размерът на инфраструктурните такси за първите шест месеца на 2022 г. намалява с 50% спрямо бюджета за 2022 г. както следва при “БДЖ ПП“ ЕООД с 4 753 хил. лв. и при „БДЖ ТП“ ЕООД с 5 102 хил. лв.
 - наеми на подвижен жп състав от външни организации /без ЖИ/ с 503 хил. лева,
 - имуществени и други застраховки със 172 хил. лева,
 - такси с 817 хил. лв.
 - други външни услуги намалени с 707 хил. лв .

- Други разходи без лихви, бракуване на активи и обезценки намаление с 597 хил. лв. Дължи се основно от намалението на разходите за униформено облекло, за специално и работно облекло и за охрана на труда.
- Разходи за бракуване на активи намалява със 191 хил. лева.
- Лихви просрочени плащания намаление с 32 хил. лева.

Увеличение отбелязват:

- Преките материални разходи с 30 136 хил. лева, от които разходи за ел. енергия се увеличават с 27 129 хил. лева, разходи за горива с 1 912 хил. лева, разходи за консумирана топлоенергия с 213 хил. лева. Увеличение отбелязват и разходите за материали с 926 хил. лева. Увеличението се дължи основно на увеличените цени на енергия и гориво.
- Разходи за персонал с 3 325 хил. лева, основно от възнаграждения на персонала в пътническа дейност с 2 069 хил. лв. и 1 490 хил. лв. в товарна дейност. Увеличение се наблюдава при средствата за нощен и извънреден труд, провизиите за неизползван отпуск от минали години и провизиите за пенсиониране. Друга съществена предпоставка е увеличаване на числеността на персонала - средно списъчният брой на персонала е увеличен с 43 броя спрямо планираните по бизнес програма 2022 г. в резултат на увеличение 49 бр. отчетено в персонала на "БДЖ ТП" ЕООД.

Сравнено с отчета за 9-те месеца на 2021 г. оперативните разходи отбелязват увеличение със 70 345 хил. лева. Нетното увеличението е в резултат на:

Увеличение на разходи за:

- Преките материални разходи със 70 471 хил. лева, от които разходи за ел. енергия се увеличават с 64 880 хил. лева, разходи за горива с 4 022 хил. лева и топлоенергия с 369 хил. лв. Увеличение отбелязват и разходите за доставени материали с 1 196 хил. лв. вода с 4 хил. Увеличението се дължи основно на кризата с цените на енергоносителите и многократното увеличение на цените в края на 2021 г.
 - персонал - с 12 898 хил. лева (8 587 хил. лв. от възнаграждения и 4 311 хил. лв. от социални 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 650 лв. за 2021 г. на 710 лв. от 01.04.2022 г. с ПМС № 37/24.03.2022) и нормативно променения механизъм за изчисляване на извънредния труд. Отчетени са повече изплатени обезщетения за неизползван платен годишен отпуск от минали години.
- Отчетените разходи за възнаграждения имат най-висок ръст при „БДЖ ТП“ ЕООД с 6 059 хил. лева спрямо същият период на предходната година. Увеличението се дължи на изплатените средствата за извънреден труд, които за 2022 г. са в размер на 4 552 хил. лева, а за същия период на 2021 г. са в размер на 1 596 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. Увеличение с 1 138 хил. лв. се отчита при изплатените обезщетения за неизползван платен годишен отпуск от минали години.

Разходите за **социални осигуровки и надбавки** за 2022 г. са увеличени с 4 311 хил. лева спрямо 2021 г. в резултат на нарастване на средствата за възнаграждения, като причина са начислените разходи за осигуровки на компенсируеми отпуски - за 2022 г. са 609 хил. лв. в отчета на „БДЖ ТП“ 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 и социални придобивки за компенсиране на служителите за невъзможност да ползват почивните бази поради настанените украински граждани с начислена еднократна сума от 100 лв. на служител, както и увеличаване размера на предоставяните средства за храна от 80 лв. на 150 лв. от 01.09.2022 г.

Намаление в разходи (сравнение отчет 2022г./отчет 2021г.) за:

- външни услуги намаляват с 27% или 11 092 хил. лева, най-съществено намаление се отчита при инфраструктурните такси с 13 397 хил. лв. в резултат на 50% намаление за 6 месечния период от началото на 2022 г. и в техническо обслужване и текущ ремонт от външни изпълнители в размер на 1 063 хил. лв.
- За брак и отписване на активи - намаление с 834 хил. лв. в сравнение с предходната година.
- Намаление на реинтегрирани разходи за обезценка на изцяло събрани вземания – с 408 хил. лева по-малко в сравнение с предходната година.
- Други разходи без лихви, бракуване на активи и обезценка със 145 хил. лв., основно от увеличение на километрично възнаграждение с 467 хил. лв. спрямо 9-те месеца на 2021 г., увеличаване на разходи за загубени съдебни дела от БДЖ с 60 хил. лв. и други със 149 хил. лв. Намаляват разходи за местни данъци и такси с 356 хил. лв. (основно от разходи за 50% наеми на имоти с 299 хил. лв.), за специално работно и униформено облекло с 225, глоби и неустойки на външни организации със 181 хил. лв. , за охрана на труда 39 хил. лв., за командировки с 20 хил. лв.
- Лихви просрочени плащания намаляват с 32 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 с 2 821 хил. лева **Отчетените печалба от продажби** на „Холдинг БДЖ“ ЕАД спрямо бюджета за 2021 г. е в по-малък размер от планираната с 1 280 хил. лв., основно поради нереализирани продажби на бракувани товарни вагони за 1 500 хил. лв. Нереализирана сделка с НК ЖИ по схемата „дълг срещу собственост“ за ПБ "Вонеща вода" и гр. Елена спирка Боаза в общ размер 165 хил. лв.

Сравнено с отчета за същия период на миналата година печалбата от продажба на активи се намалява нетно с 6 688 хил. лева, дължащо се на:

- 4 070 хил. лева по-малко приходи от продажба на дълготрайни активи, основно вагони;
- 4 298 хил. лева по-малко приходи от продажба на КМА от които 3 309 хил. лева от продажба на скрап и 989 хил. лева от продажба на други краткотрайни активи (резервни части и материали);
- 769 хил. лева по – ниска балансова стойност на продадени дълготрайни активи;
- 662 хил. лв. по-ниска себестойност на продадени материали;
- 249 хил. лв. по-малко отчетени разходи за хранителни продукти в почивните бази, бистра-вагони и жп столове, барчета.

ЕВИТДА

По бюджет ЕВИТДА е с отрицателен резултат в размер на 2 502 хил. лева. Предвид отчетения положителен резултат към 30.09.2022 г. 29 671 хил. лв. се отчита и положително изменение на показателя с 32 173 хил. лева, основно от еднократни ефекти в резултат на постъпилите средства по делото ПИБ с нетен ефект 18 692 хил. лв. и 50% намаление на инфраструктурните такси и други такси за период от 9 месеца на 2022 г. съгласно ПМС №118/09.06.2022 г., в резултат на което разходите намаляват с 14 272 хил. лв.

Сравнено с отчета за 9-те месеца на 2021 г. **ЕВИТДА** се подобрява с 23 052 хил. лв. в резултат на увеличаване на оперативните приходи с 81 393 хил. лева, увеличаване на оперативните разходи със 70 345 хил. лева (основно от ел. енергия и гориво). Наблюдава се подобряване с 11 048 хил. лева., основно в резултат на намаляване на разходите за инфраструктурни такси с 14 205 хил. лв. и нарастване на разходите за застраховки с 1 858 хил. лв. Реализиран по-малък размер печалба от продажба на неоперативни активи с 6 688 хил. лева. и отчетения еднократен положителен нетен ефект от спечеленото дело ПИБ и споразумение с "БДЖ ПП" ЕООД в размер на 18 692 хил. лв.

ЕВИТ

Спрямо бюджета показателят се подобрява с 33 808 хил. лева, преди всичко от увеличаване на приходите от основна дейност с 36 456 хил. лв., основно от изплатената компенсация на разходите за ел. енергия, увеличаване на оперативните разходи с 19 989 хил. лева, неизпълнение на планирана печалба от продажби с 2 821 хил. лв. и отчетените приходи с еднократен характер 18 692 хил. лв.

За 9-те месеца на 2022 г. ЕВИТ бележи положителна стойност в размер на 8 418 хил. лева, като за съответния период на 2021 г. е било отрицателна величина 17 460 хил. лева или подобряване с 25 878 хил. лева. Дължи се на реализиран ефект 11 048 хил. лева от разлика между увеличени оперативни приходи и разходи, неизпълнение на планираните продажби и еднократен приход по спечелено съдебно дело.

Нетна печалба (загуба)

Планираният в бюджета за 9-те месеца на 2022 г. финансов резултат е загуба в размер на 25 544 хил. лева или спрямо отчетения за деветмесечието на 2022 г. има подобрение на резултата с 33 613 хил. лева. Високата стойност на отклонението в положителна посока е в следствие на по-големия размер реализирани приходи, включително и такива с еднократен характер с 55 148 хил. лв., увеличаване на разходите от оперативна дейност с 19 989 хил. лв. както на нереализирана планирана печалба от продажба на активи за 2 821 хил. лева.

По отчет „Холдинг БДЖ ЕАД“ Група приключи 9-те месеца на 2022 г. с печалба в размер на 8 069 хил. лева, при отчетена загуба 17 696 хил. лева за съответния период на 2021 г., т.е. подобрение на отчетения финансов резултат с 25 765 хил. лева в резултат на реализиран еднократен приход по спечелен съдебен спор в размер на 18 692 хил. лв., отчетено намаляване на инфраструктурните такси с 50% за първите 6 месеца на 2022 г. и по-малък размер отчетен приход от продажба на неоперативни активи с 6 688 хил. лв.

Нетен оборотен капитал постига положителна стойност за 9-те месеца на 2022 г. в размер на 73 040 хил. лева. В сравнение 9-те месеца на 2021 година стойността му нараства с 69 583 хил. лева, в резултат на увеличаване на текущите активи, най-вече от увеличаване на разполагаемите парични средства.

През 2022 г. Групата в частност „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 е одобрен от Съвета на директорите на „Холдинг БДЖ“ ЕАД актуализиран списък с приоритетни поръчки до края на 2022 г. Осигуряване наличието на достатъчен брой ТПС в експлоатация ще подобри качеството на предлагана услуга чрез редуциране закъсненията и отмяната на влакове. Планирано е обновяване и ремонт на подвижен ЖП състав, както следва:

- Капитален ремонт на 9 бр. пътнически вагони за междурелсие 760 мм.
- Капитален ремонт на 4 бр. пътнически вагони от серия 8597
- Среден ремонт с обновяване на 10 бр. пътнически вагони

- Планов капитален ремонт с обновяване на 20 бр. пътнически вагони
- Капитален ремонт с обновяване на 6 броя пътнически вагони за търговски превози
- Ремонт и преустройство на 16 бр. локомотиви
- Ремонт и преустройство на 4 бр. локомотиви серия 75
- Ремонт на 2 бр. парни локомотиви.

Обемни показатели

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

Обемни показатели за превозените товари и пътници и извършена работа за 9-те месеца на 2022 г., сравнени с бюджета и с отчета за съответния период на 2021 г., са отразени в следната таблица:

ПОКАЗАТЕЛИ	ЯНУАРИ - СЕПТЕМВРИ				
	2022 г.	Бизнес план 2022 г.	2021 г.	2022/2021(%)	2022/ПЛАН (%)
Превозени пътници (хил. бр.)	17 019,97	14 049,98	12 936,85	31,6%	21,1%
Пътниккилометри (млн)	1 205,27	947,46	922,43	30,7%	27,2%
- вътрешно съобщение					
- пътници - хил. бр.	15 624,51	13 757,98	12 745,35	22,6%	13,6%
- пътниккилометри - млн.	1 177,08	938,78	917,98	28,2%	25,4%
- международно съобщение					
- пътници - хил. бр.	1 395,46	292,00	191,50	628,7%	377,9%
- пътниккилометри - млн.	28,19	8,68	4,45	533,5%	224,8%
Превозени товари (хил. тона)	5 268,88	5 580,10	5 260,87	0,2%	-5,6%
Тонкилометри(млн)	1 596,41	1 643,66	1 569,36	1,7%	-2,9%
- вътрешно съобщение					
- превозени товари (хил.тона)	3 930,86	4 160,02	3 820,26	2,9%	-5,5%
- тонкилометри - млн.	1 270,92	1 308,44	1 225,88	3,7%	-2,9%
- международно съобщение					
- превозени товари (хил.тона)	1 338,02	1 420,08	1 440,61	-7,1%	-5,8%
- тонкилометри - млн.	325,49	335,22	343,48	-5,2%	-2,9%
Средно превозно разстояние (км)	70,82	67,43	71,30	-0,7%	5,0%
Средносписъчен брой на служителите за периода	7 407	7 353	7 752	-4,5%	0,7%
Приведени единици (пкм+нткм млн)	2 801,7	2 591,1	2 491,8	12,4%	8,1%
Производителност на едно лице (хил/ 1 лице)	378,2	352,4	321,4	17,7%	7,3%

Обемни показатели при пътнически превози

През 9-те месеца на 2022 г. са превозени 17 019,97 хил. пътници, с 31,56% или с 4 083,12 хил. пътника повече в сравнение със същият период на 2021 г. и с 21,41% повече от разчетените в бизнес програмата на дружеството.

Във вътрешно съобщение са превозени 15 624,51 хил. пътници, с 2 879,16 хил. пътници повече от отчетените през 9-те месеца на 2021 г. и с 1 866,53 хил. пътници повече от разчетените в бизнес програмата.

В международно съобщение са превозени 1 395,46 хил. пътници, с 1 203,96 хил. пътника повече от отчета за 9-те месеца 2021 г. и с 1 103,46 хил. пътника повече от бизнес програмата.

Приходите нето са увеличени с 39,34% спрямо отчетените за същият период на 2021 г. и са с 21,80% спрямо планираните. **Отчетен е допълнително нето приход в размер на 2 136 хил. лева от превоз на украински граждани, търсещи временна закрила в България.** Приходната ставка е увеличена с 6,63% спрямо отчетената за 2021 г. и е намалена с 4,26% спрямо планираната.

От увеличението на обема извършена работа с 30,66% приходите са увеличени относително с 10 742 хил. лева.

Обемни показатели при товарни превози

През 9-те месеца на 2022 г. са превозени 5 269 хил. тона товари, с 6% по-малко в сравнение с Бизнес програмата за 2022 г., поради нереализирани товари, заложи в Бизнес програмата. Спрямо същия период на предходната година са превозени с 0,2% повече товари.

Нетотонкилометровата работа е намалена с 3% спрямо Бизнес програмата за 2022 г. и е увеличена с 2% спрямо 9-те месеца на 2021 г.; Причината е, че е увеличен обема товари с 0,2%, както е увеличено и средното превозно разстояние с 2% спрямо 9-те месеца на 2021 г. Средното превозно разстояние е увеличено с 3% спрямо Бизнес програмата за 2022 г. и е увеличено с 2% спрямо 9-те месеца на 2021 г. Причините за тези разлики са промяна в структурата на превозените товари и релации

Нетната приходна ставка е намалена спрямо Бизнес програмата за 2022 г. с 2%, а спрямо 9-те месеца на предходната година е увеличена с 18%, поради увеличаване цената на транспортната услуга.

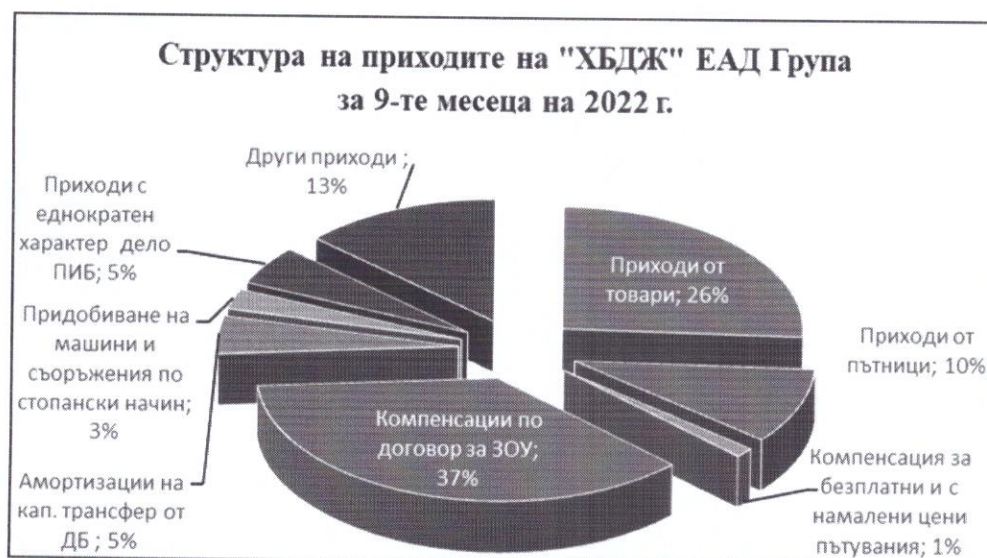
II. Отчет за приходи и разходи

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 9-те месеца на 2022 г. и 2021 г.:





За 9-те месеца на 2022 г. реализираните приходи от „Холдинг БДЖ ” ЕАД Група, са както следва:

(хил. лева)

Приходи "Холдинг БДЖ" ЕАД Група				Отчет	Отчет
	Отчет 2022 г.	Бюджет 2022 г.	Отчет 2021 г.	2022/2021 +/-	2022/Бюджет +/-
1. Приходи от превоз на пътници	45 133	36 863	32 146	12 987	8 270
2. Приходи от превоз на товари	103 784	109 650	86 488	17 296	-5 866
3. Други приходи (приходи от наеми, от ТРД, спедиция и др.)	6 236	8 560	13 293	-7 057	-2 324
4. Приходи от продажба на ДА и подвижен състав, скрап и други ДМА и КМА	841	5 189	9 209	-8 368	-4 348
5. Приходи от финансираня	214 111	175 422	146 399	67 712	38 689
в т. ч.: финансираня по Договор за ЗОУ от ДБ	147 141	145 885	135 828	11 313	1 256
Общо приходи оперативна дейност	370 105	335 683	287 535	82 570	34 422
6. Приходи с еднократен характер от спечеленото дело ПИБ	20 841			20 841	20 841
7. Финансови приходи	100	230	84	16	-130
8. Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производст	512	913	664	-152	-401
9. Придобиване на машини и съоръжения по стопански начин	10 785	11 997	10 096	689	-1 212
Общо хил. лева:	402 343	348 822	298 379	103 964	53 521

Отчет 2022 г./Бюджет 2022 г.

В сравнение с бюджета общите приходи на „Холдинг БДЖ” ЕАД Група са повече с 53 521 хил. лева.

Приходите от превоз на пътници бележат увеличение с 8 270 хил. лева., от превоз на товари намаление с 5 866 хил. лева

Приходите от наем, ТР дейност, спедиция, други приходи от експлоатационна дейност имат намаление с 2 324 хил. лева в резултат на неизпълнение на планираните приходи от чужди жп администрации с отчетено намаление от 759 хил. лева при „БДЖ ТП“ ЕООД, нереализиран бюджетирани приход в размер на 1 500 хил. лв. за настъпили застрахователни събития при „БДЖ ПП“ ЕООД

Реализирани в по-малък размер от планираните приходи от продажба на неоперативни активи с 4 348 хил. лв.

Отчетени повече приходи от финансираня спрямо бюджетирани с 11 840 хил. лева.

Финансова помощ от Държавния бюджет за компенсиране на разходите за ел. енергия 38 552 хил. лв. повече.

Получена финансовата помощ от Министерство на туризма в размер на 137 хил. лв. във връзка с настанените украински граждани под временна закрила в почивните бази на „Поделение за почивна дейност“ към „ХБДЖ“ ЕАД, съгласно Решение №318 от 20.05.2022 г. на Министерски съвет (МС).

Субсидии за превоз на пътници по дългосрочен договор за извършване на обществени превозни услуги в областта на железопътния транспорт на територията на Република съгласно ПМС №31/17.03.2022 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2022 г. е в размер на 196 190 хил. лв. За 9-те месеца на 2022 г. са отчетени 147 141 хил. лв. компенсации по договора за задължителни обществени услуги. Небюджетирани извънреден приход по делото с ПИБ в размер на 20 841 хил. лева. Приходи от амортизации на други финансираня от ДБ с 2 377 хил. лв. повече.

Отчет 2022 г./Отчет 2021 г.

В сравнение с 9-те месеца на 2021 г. общите приходи от дейността са повече със 103 964 хил. лева. Това се дължи на увеличените приходи от превоз на пътници и товари с 30 283 хил. лева, приходи от финансираня с 67 712 хил. лв., от продажба на активи по-малко с 8 368 хил. лева и други приходи по-малко със 7 057 хил. лв.

Приходи от финансираня се увеличават нетно с 67 712 хил. лв., дължащо се на увеличение на отчетените приходи от амортизации на други финансираня от ДБ с 9 545 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 със 11 313 хил. лв., 46 717 хил. лв. отчетено финансиране за компенсация на разходи за ел. енергия и получена финансовата помощ от Министерство на туризма в размер на 137 хил. лв..

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 намаление както следва:

- Приходи от глоби и неустойки от външни организации с 6 287 хил. лв., поради изплатена неустойка през 2021 г. за предсрочно прекратяване на договор за доставка на ел. енергия с „Гранд енерджи Дистрибушън“ ЕООД.
- Такси от ЧЖПА за вагони с 603 хил. лева;
- Приходи от отдадени под наем локомотиви със 187 хил. лв.;
- 4 070 хил. лева по-малко приходи от продажба на дълготрайни активи, основно вагони;
- 4 298 хил. лева по-малко приходи от продажба на КМА от които 3 309 хил. лева от продажба на скрап и 989 хил. лева от продажба на други краткотрайни активи (резервни части и материали).

Ремонт по стопански начин и промяна на незавършеното производство

Извършени ремонти по стопански начин и незавършено производство бележат намаление с 1 613 хил. лв. спрямо бюджета и увеличение спрямо отчета с 537 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 2022 г.	Бюджет 2022 г.	Отчет 2021 г.	Отчет	Отчет	Отн. Дял
				2022/2021 +/-	2022/Бюджет +/-	
материали	11 501	10 575	10 305	1 196	926	3%
вода	337	382	333	4	-45	0%
горива	13 466	11 554	9 444	4 022	1 912	3%
ел. енергия	118 724	91 595	53 844	64 880	27 129	30%
топлоенергия	651	438	282	369	213	0%
външни услуги	51 061	65 333	62 519	-11 458	-14 272	13%
- услуги	8 053	9 464	4 882	3 171	-1 411	2%
- имуществени и други застраховки	5 441	5 613	3 583	1 858	-172	1%
- инфраструктурни такси	23 125	30 321	37 660	-14 535	-7 196	6%
- други услуги от НК "ЖИ"	3 999	3 812	3 669	330	187	1%
- техн. обслужване и текущ ремонт	8 796	14 032	10 485	-1 689	-5 236	2%
- наем подвижен състав	964	1 467	1 562	-598	-503	0%
заплати	111 132	107 046	102 545	8 587	4 086	28%
социални осигуровки и надбавки	34 665	35 426	30 354	4 311	-761	9%
лихви просрочени плащания	240	272	697	-457	-32	0%
обезценка на активи	88	80	-410	498	8	0%
бракуване на активи	25	216	950	-925	-191	0%
други разходи	8 362	8 959	8 507	-145	-597	2%
други разходи	8 715	9 527	9 744	-1 029	-812	2%
амортизации	41 291	40 612	34 572	6 719	679	10%
разходи с еднократен характер във връзка със спечеленото дело ПИБ	2 149			2 149	2 149	1%
финансови разходи	449	384	320	129	65	0%
себестойност на продадените стоки и активи	133	1 495	1 813	-1 680	-1 362	0%
данъци	0	0	0	0	0	0%
Общо	394 274	374 367	316 075	78 199	19 907	100%

Спрямо планираните в бюджета, отчетените разходи за 9-те месеца на 2022 г. бележат 6% увеличение или 19 907 хил. лева повече разходи.

предимно от увеличение на разходи за ел. енергия и гориво в резултат на енергийната криза, на разходи за персонал, материали, , други и финансови разходи /съдебни такси и лихви/ и намаление на външни услуги (инфраструктурни такси, наем на подвижен състав, техническо обслужване и текущ ремонт).

Общите разходи за 9-те месеца на 2022 г. се увеличават спрямо съответния период на предходната година със 78 199 хил. лева. Увеличени са разходите за ел. енергия с 64 880 хил. лв., за възнаграждения на персонала с 12 898 хил. лв., амортизации с 6 719 хил. лв., гориво с 4 022 хил. лв. Намаляват основно външни услуги с 11 458 хил. лв., от които 14 205 хил. лв. намаление на инфраструктурните такси, за техническо обслужване и текущ ремонт отчетено намаление от 1 689 хил. лв., основно от отчетени разходи за техническа поддръжка на ДМВ серия 10 и ЕМВ серия 30 и 31 по договор с „Алстом Транспорт“ СА и увеличение на разходи за охрана с 2 923 хил. лв., разходите за имуществени и други застраховки повече с 1 858 хил. лв.

Разходи за горива

Спрямо планираните, отчетените разходите за гориво се увеличават с 1 912 хил. лева, а спрямо предходната година с 4 022 хил. лв. в резултат на увеличена консумация и цена.

В контекста на икономическото възстановяване след COVID-19 и облекчаването на ограниченията за пътуване, цените на енергията и горивата се увеличиха повече от очакваното. В миналото вносните цени на енергията, макар и силно нестабилни, никога не са варирали с повече от около 30%, а от декември 2021 г. до 2021 г. наблюдаваното

увеличение е над два пъти и нова вълна от повишаване на цените през последните 3 месеца на 2021 г.

Разходи за ел. енергия

Спрямо бюджета се отчита увеличение с 27 129.

„БДЖ ПП“ ЕООД - разходите за ел. енергия са увеличени с 24 145 хил. лева. Основен фактор за това е увеличението на цената на ел. енергията;

„БДЖ ТП“ ЕООД - спрямо Бизнес програмата се отчита увеличение с 2 852 хил. лв., вследствие на увеличена цена, въпреки намаляването на обема извършена работа с ел.тяга с 444 млн. брткм..

Спрямо отчета за 2021 г. се отчита увеличение с 64 880 хил. лева. като разходите за ел. енергия формират 30 % от общия обем разходи.

„БДЖ ПП“ ЕООД - разходите за ел. енергия са увеличени с 44 309 хил. лева, поради увеличение на цената на ел. енергията и консумацията в резултат на увеличения обем работа с ел. тяга със 103 млн. брткм.

„БДЖ ТП“ ЕООД отчита увеличение на разхода за ел. енергия с 20 388 хил. лв. Фактори оказали влияние върху изменението: увеличение на цената и обема със 112 млн. брутотонкм;

Най-голям процент от разходите за основна дейност при „Холдинг БДЖ“ ЕАД Група имат разходите за персонал – 37%.

Разходите за възнаграждения – за 9-те месеца на 2022 г. са отчетени 111 132 хил. лева. Спрямо бюджета възнагражденията на персонала са повече с 4 086 хил. лева.

В сравнение с приетия бюджет „БДЖ ПП“ ЕООД отчита увеличение на средствата за възнаграждения с 3 216 хил. лева. Увеличение се наблюдава при средствата за основна заплата, извънреден труд, провизиите за неизползван отпуск от минали години и провизиите за пенсиониране. Намаляване на числеността на персонала - средно списъчният брой на персонала е намален с 13 броя спрямо планираните по бизнес програма 2022 г.

„БДЖ ТП“ ЕООД отчита увеличение на разхода за възнаграждения спрямо бюджетизираната стойност с 823 хил. лв. По-голяма численост на персонала с 49 бр. в сравнение с планираните.

Спрямо съответния отчетен период на 2021 г. се наблюдава увеличение на разходите за персонал с 8 587 хил. лева., дължащо се на увеличението на основни заплати в съответствие с увеличението на минималната работна заплата за страната (от 650 лв. за 2021 г. на 710 лв. от 0.04.2022 г.), съгласно КТД 2022 с индексация 9,23% от 01.04.2021 г., нормативно променения механизъм за изчисляване на извънредния труд, Отчетени са повече изплатени обезщетения за неизползван платен годишен отпуск от минали години.

- „БДЖ ПП“ ЕООД изменението е в посока увеличение на възнагражденията с 4 940 хил. лв. Увеличението се дължи на изплатени повече средствата за извънреден труд в размер на 6 059 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 252 броя спрямо отчета за предходната година.

- „БДЖ ТП“ ЕООД изменението е в посока увеличение на средствата за възнаграждения с 2 538 хил. лв. Причина за увеличението са разходите за положен извънреден труд. Намаляване на средно списъчният брой на персонала с 111 броя спрямо отчета за предходната година.

Разходите за социални осигуровки и надбавки – за 9-те месеца на 2022 г. са в размер на 34 665 хил. лева, което е 9% от общите разходи. Спрямо бюджета разходите за социалните осигуровки и надбавки са намалени със 761 хил. лева. „БДЖ ПП“ ЕООД разходът има

намаление с 1 147 хил. лв. При „БДЖ ТП“ ЕООД разхода отбелязва увеличение с 667 хил. лв. Причината е увеличаване на списъчния състав на персонала и увеличаване на средствата за възнаграждения по отчет спрямо предвидените по бюджет.

Спрямо предходния 9 месечен отчетен период на 2021 г. разходите за социални осигуровки и надбавки са увеличени с 4 311 хил. лева, в резултат на увеличение на основната работна заплата и на всички зависещи от нея други възнаграждения за 2022 г., друга причина са начислените разходи за осигуровки на компенсирани отпуски - за 2022 г. 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 и социални придобивки за компенсиране на служителите за невъзможност да ползват почивните бази поради настанените украински граждани с начислена еднократна сума от 100 лв. на служител, както и увеличаване размера на предоставяните средства за храна от 80 лв. на 150 лв. от 01.09.2022 г.

Средно списъчния брой на персонала към 30.09.2022 г. е 7 501 броя при 7 869 броя за съответния период на 2021 г., т.е. намаление на персонала е с 368 средно списъчни бройки. Спрямо бюджета средно-списъчния брой е увеличен с 43 броя.

Изменение на персонала по дружества е както следва:

Показатели	мярка	9-те месеца			Отчет 2022/Отчет 2021		Отчет 2022/План	
		отчет 2022	план 2022	отчет 2021	+-	%	+-	%
Възнаграждения на персонала	хил. лева	111 132	107 046	102 545	8 587	8%	4 086	4%
Ср. списъчен брой на персонала	брой	7 501	7 458	7 869	-368	-5%	43	1%
Средна месечна работна заплата	лева	1 646	1 595	1 448	198	14%	51	3%
социални осигуровки и надбавки	хил. лева	34 665	35 426	30 354	4 311	14%	-761	-2%
% на социалните разходи	%	31,2%	33,1%	29,6%	0	5%	0	-6%

Средната месечна работна заплата на „Холдинг БДЖ“ ЕАД Група за 9-те месеца на 2022 г. е 1 646 лева при 1 448 лева за съответния период на 2021 г., т.е. увеличение със 198 лева или 14%. Това е основно в резултат на увеличението на минималната работна заплата за страната от 650 лева на 710 лева 01.04.2022 г.

Разходите за външни услуги

По отчет за 9-те месеца на 2022 г. разходите за външни услуги са в размер на 51 061 хил. лева, което представлява 13% (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 23 125 хил. лева, представляват 6% от общите разходи.

Спрямо бюджета разходи за външни услуги са с 14 272 хил. лв. по-малко в резултат на нереализирани разходи от:

- текуща поддръжка и ремонт с 5 236 хил. лева,
- намаление на инфраструктурни такси и други услуги от НК „ЖИ“ в размер на 7 009 хил. лева,
- имуществени и други застраховки със 172 хил. лева,
- наеми на подвижен жп състав от външни организации /без ЖИ/ с 503 хил. лева,
- други външни услуги с 1 352 хил. лв.

Спрямо отчета за съответния период на 2021 г. разходите за външни услуги намаляват с 11 458 хил. лева. Основно в резултат на :

- Намаление на инфраструктурни такси и други услуги от НК „ЖИ“ – 14 206 хил. лева,
- Намаление на разходи за ремонт от външни изпълнители – 1 689 хил. лева,
- Увеличение на разходи за охрана от външни организации – 2 923 хил. лева,
- Увеличение на разходи за имуществени застраховки – 1 857 хил. лева.

Други разходи

Спрямо бизнес програмата за 9-те месеца на 2022 г. стойността на „други разходи“ намалява с 597 хил. лева основно от намаляване на разходите за специално работно и униформено облекло, разходи за охрана на труда и глоби и неустойки към външни организации.

За 9-те месеца на 2022 г. са отчетени 8 362 хил. лева като други разходи, което е 2% от общите разходи.

Спрямо отчета за 9-те месеца на 2021 г. „други разходи“ намаляват със 145 хил. лева.

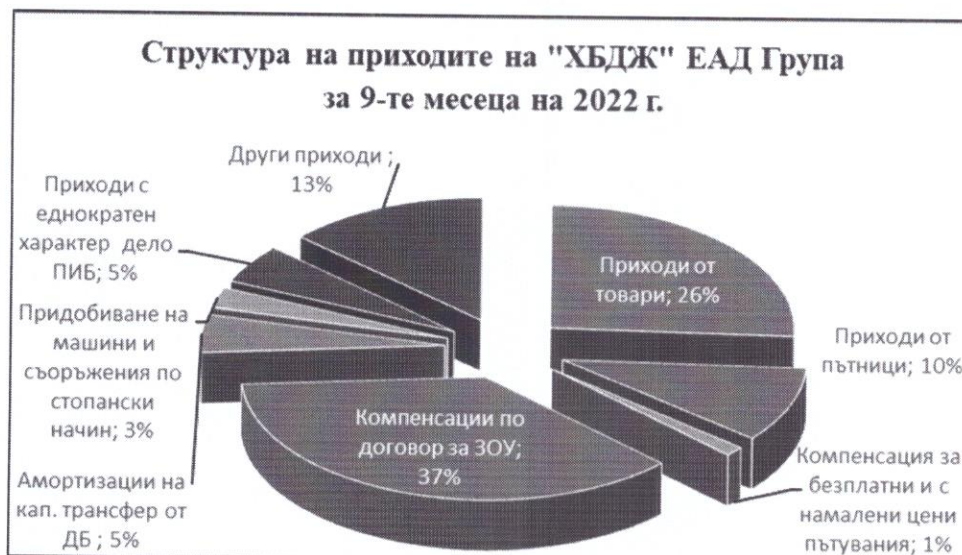
Съществено увеличение се наблюдава основно при километрични възнаграждения с 467 хил. лв. и загубени съдебни дела от БДЖ с 61 хил. лв.

Намаляване на разходите за местни данъци и такси с 356 хил. лв., основно от отчетени разходи за 50% наеми на имоти, поради неизплатени обезщетения за ползвани площи към отчетния период, за командировки с 20 хил. лв.

Лихви просрочени плащания - отчетени са 240 хил. лева, спрямо бюджета разходите намаляват с 32 хил. лева., а спрямо съответния период на предходната година със 457 хил. лв.

Амортизации - за 9-те месеца на 2022 г. са отчетени 41 291 хил. лева, което е 10% от общите разходи. Спрямо бюджета се отчита увеличение с 679 хил. лева. Спрямо съответния период на 2021 г. разходите за амортизация са повече с 6 719 хил. лева.

В графики е показан относителния дял на разходите за 9-те месеца на 2022 г. и 2021 г. на „Холдинг БДЖ“ ЕАД Група.





III. Баланс

Данните за движението на активите и пасивите по баланс към 30.09.2022 г., показват:

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	ЯНУАРИ – СЕПТЕМВРИ				
	отчет	план	отчет	изменение	
	30.9.2022	30.9.2022	31.12.2021	1/3 (%)	1/2 (%)
в хил. лева	1	2	3	4	5
Нетекущи активи	668 964	679 055	682 506	-1,98%	-1,49%
Текущи активи, в т.ч.:	172 990	112 767	128 997	34,10%	53,40%
Материални за паси	48 917	48 967	50 042	-2,25%	-0,10%
Краткосрочни вземания	43 271	38 681	46 327	-6,60%	11,87%
Краткосрочни финансови активи	1 847	1 847	1 847	0,00%	0,00%
Парични средства	78 955	23 272	30 781	156,51%	239,28%
Активи държани за продажба	5 572	6 170	5 614	-0,75%	-9,70%
Текущи пасиви, в т.ч.:	99 950	103 923	125 540	-20,38%	-3,82%
Краткосрочни заеми	8 969	9 817	9 997	-10,28%	-8,64%
Работен капитал (текущи активи - текущи пасиви)	73 040	8 844	3 457	2012,81%	725,91%
Зает капитал (актива- текущи пасиви)	747 576	694 069	691 577	8,10%	7,71%
Нетекущи пасиви	390 129	497 459	341 768	14,15%	-21,58%
Чиста стойност на активите	357 447	196 610	349 809	2,18%	81,81%
Печалба (загуба)	8 069	-25 544	-37 018	-121,80%	-131,59%
Финансов резултат от минали години	-425 584	-552 757	-388 171	9,64%	-23,01%
Резерви	526 039	525 988	526 075	-0,01%	0,01%
Основен капитал	248 923	248 923	248 923	0,00%	0,00%
Собствен капитал	357 447	196 610	349 809	2,18%	81,81%

Нетекущите активи на „Холдинг БДЖ“ ЕАД Група към 30.09.2021 г. са 668 964 хил. лева и са намалени нетно с 13 542 хил. лева спрямо края на 2021 година. Намаление с 6 495 хил. лв. се отчита в пера „Транспортни средства“, „Машини и оборудване“, „Съоръжения“, с включени изплатени суми за капитален ремонт на нетекущи активи. Разходи за придобиване и ликвидация намаляват с 6 994 хил. лв.

Текущите активи – увеличение с 43 993 хил. лева в резултат на увеличаване на паричните средства с 48 174 хил. лв. Материалните запаси намаляват с 1 125 хил. лева. и краткосрочните вземания с 3 056 хил. лв.

Собствен капитал - се увеличава със 7 638 хил. лева сравнено със стойността му за 12-те месеца на 2021 г., в резултат отчетената печалба за 9-те месеца на 2022 г.

Работният капитал се увеличава с 69 583 хил. лева спрямо края на 2021 г., в следствие на увеличаване на текущите активи с 43 993 хил. лева, докато текущите пасиви намаляват с 25 590 хил. лева.

Заетият капитал отбелязва подобрение с 55 999 хил. лева в резултат на увеличението на текущи активи с 43 993 хил. лева, намаляване на нетекущите активи с 13 542 хил. лв. и увеличението на текущите пасиви с 25 590 хил. лева, намаляване на активи държани за продажба с 42 хил. лв.

Анализ на вземанията

Търговски вземания, вземания от свързани лица и други вземания (в хил. лева)	Общ размер 30.09.2022	Обезценка 30.09.2022	Сума 30.09.2022	Сума 31.12.2021	Изменение 2021 / 2020
Чужди ЖП администрации	36 542	32 032	4 510	5 254	-744
Гранд Енерджи Дистрибушън ЕООД			0	1 750	0
ТТЛ ЕООД	2 464	1	2 463	1 978	486
Интерконтейнер	1 339	1 339	0	0	0
Каолин АД	1 845	0	1 845	1 422	423
Аурубис България АД	785	0	785	841	-56
НЦЛ НЕО КАРГО ЛОГИСТИК ЕООД	43	15	28	28	0
МТС	2 964	0	2 964	746	2 219
ДП НК "ЖИ"	6 329	28	6 301	5 946	355
Други	13 992	28	9 167	7 823	1 344
Общо вземания	66 305	38 241	28 064	25 787	2 277
Други вземания:					
Предоставени аванси	8 460	1 250	7 210	4 127	3 083
Съдебни и присъдени вземания	31 399	29 433	1 966	2 179	-213
Други краткосрочни вземания	6 447	5 471	976	5 156	-4 180
Данъчни вземания	5 055	0	5 055	9 078	-4 023
Други вземания общо:	51 361	36 154	15 207	20 540	-5 333
ОБЩО:	117 666	74 395	43 271	46 327	-3 056

Отчетната стойност на вземанията към 30.09.2022 г. е в общ размер 117 666 хил. лева, от които 66 305 хил. лева са търговски вземания и вземания от свързани лица. След извършена обезценка на търговските вземания през текущата година и предходни периоди балансовата им стойност е 43 271 хил. лева., което е с 3 056 хил. лева по-малко спрямо 31.12.2021 г.

Анализ на задълженията

№ по ред	Задължения (в хил. лева)	Нетекущи	Текущи	Общо към 30.09.2022г.	Общо към 31.12.2021г.	Изменение 2021/2020
1	Към финансови кредитори	13 120	546	13 666	12 823	843
	Първа инвестиционна банка АД	8 423		8 423	8 423	0
	Българска банка за развитие АД	4 697	546	5 243	4 400	843
2	Търговски задължения и задължения към свързани лица, в т.ч.	66 465	30 472	96 937	116 638	-19 701
	в т.ч.:					0
	Министерство на транспорта и съобщенията			0	2 412	-2 412
	ДП "НК ЖИ"	66 465	9 611	76 076	82 544	-6 468
	в т.ч.: тягова електроенергия					0
	Чужди жп администрации		4 209	4 209	4 741	-532
	Търговски задължения		16 323	16 323	26 603	-10 280
	Свързани лица		329	329	338	-9
3	Получени аванси от клиенти		342	342	224	118
4	Към персонала и осигурителни предприятия	11 548	32 684	44 232	36 558	7 674
5	Данъчни задължения		2 034	2 034	1 222	812
6	Други задължения		13 149	13 149	8 986	4 163
7	Пасиви по отсрочени данъци	22 097		22 097	22 093	4
8	Заведени съдебни дела срещу БДЖ		1 815	1 815	1 839	-24
9	Провизии		2 583	2 583	2 659	-76
	ВСИЧКО:	113 230	83 625	196 855	203 042	-6 187

Консолидираните задължения на „Холдинг БДЖ“ ЕАД към 30.09.2022 г. са намалени с 6 187 хил. лева спрямо 31.12.2021 г. Дългът към ДП НК ЖИ включва задължения на групата, които са част от подписани споразумения за разсрочено плащане, които към 30.09.2022 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 и задълженията към свързани лица намаляват с 19 701 хил. лева.

Финансов резултат

Планираният в бюджета финансов резултат към 30.09.2022 г. е загуба в размер на 25 544 хил. лева. Спрямо планирания, текущият финансов резултат има подобряване с 33 613 хил. лева.

Основните фактори са:

- Получена финансова помощ от Държавния бюджет за компенсиране на разходи за ел. енергия в размер по-голям от планирания с 34 983 хил. лв.;
- По-голям приход от превозна дейност с 2 405 хил. лева;
- Отчетен небюджетиран приход с еднократен характер от спечелен дългогодишен съдебен спор срещу „Първа инвестиционна банка“ АД (ПИБ АД) съгласно съдебно определение на Върховния касационен съд № 42/31.01.2022 с положителен нетен ефект в размер на 18 692 хил. лв.
- Намаление на инфраструктурни такси и други услуги от НК „ЖИ“ в размер на 7 196 хил. лева спрямо бюджета за 2022 г., съгласно ПМС №118/09.06.2022 г. размерът на инфраструктурните такси за първите шест месеца на 2022 г. намалява с 50%. Групата е получила кредитни известия от ДП „НК ЖИ“ на основание ПМС № 304/29.09.2022 г. за намаляване с 50 на сто инфраструктурни такси, такса за използване на електрозахранващо

оборудване, както и сторниране изцяло на такса за заявен и неизползван капацитет, относими за трето тримесечие на 2022 г. След отчитането им ефекта за Групата ще бъде намаление на разходите за външни услуги с общо 5 017 хил. лева, без ДДС.

- Отчетени разходи за ел. енергия в по-голям размер от планирания с 27 129 хил. лв. в резултат на кризата с енергоносителите.
- Отчетен по-малък размер разход за обезценка и бракуване на активи със 183 хил. лв.
- Получено финансиране по Програма за настаняване на украински граждани – 137 хил. лева от Министерство на туризма, съгласно Решение №318 от 20.05.2022 г. на Министерски съвет (МС).
- Неизпълнение на бюджетирания приход от продажба на неоперативни активи в размер на 2 821 хил. лв.

Финансовият резултат на „Холдинг БДЖ“ ЕАД Група по отчет за 9-те месеца на 2022 година е печалба в размер на 8 069 хил. лева, при отчетена загуба от 17 696 хил. лева за същия период на 2021 г. или подобряване с 25 765 хил. лева.

Фактори, повлияли на изменението на финансовия резултат са:

- Получена финансова помощ от Държавния бюджет за компенсиране на разходи за ел. енергия в по-голям размер от предходния годишен период с 46 717 хил. лв.;
- По-голям приход от превозна дейност с 30 283 хил. лева;
- Намаляване на оперативните разходи с 14 535 хил. лева съгласно ПМС №118/09.06.2022 г. и 50% намаляване на разходите за инфраструктурни такси за предходните 6 месеца на 2022 г.
- Отчетен приход с еднократен характер по съдебно определение на Върховния касационен съд № 42/31.01.2022 г. от „Първа инвестиционна банка“ АД с нетен ефект в размер на 18 692 хил. лева.
- Получено финансиране по Програма за настаняване на украински граждани – 137 хил. лева от Министерство на туризма, съгласно Решение №318 от 20.05.2022 г. на Министерски съвет (МС).
- Увеличаване на разходите за ел. енергия с 64 880 хил. лв. или 120% в сравнение с 9-те месеца на 2021 г.
- Увеличаване на разходите за гориво с 4 022 хил. лв. или 43% в сравнение с 9-те месеца на 2021 г.
- Увеличаване на разходите за застрахователни услуги с 1 858 хил. лв. в сравнение с 9-те месеца на 2021 г.
- Реализиран в по-малък размер приход от отдадени под наем активи, от почивни станции от външни клиенти, поради заетост на почивните бази с настанените под временна закрила украински граждани и получени глоби и неустойки от външни организации отчетени в други приходи от основна дейност с общ размер 7 381 в резултат на изплатена неустойка през 2021 г. за предсрочно прекратяване на договор за доставка на ел. енергия с „Гранд енерджи Дистрибушън“ ЕООД.
- Отчетен по-малък размер на приход от продажба на неоперативни активи с 6 688 хил. лв.

В текущия финансов резултат на Групата на „Холдинг БДЖ“ ЕАД са отчетени разходи свързани с осигуряване превоз и издръжка (храна и нощувка) на украински граждани получили временна закрила, в следствие на военните действия в Украйна. Към 30.09.2022 г. Групата не е получила финансиране от държавния бюджет за реализираните и отчетени разходи:

- компенсация за извършена обществена превозна услуга – безплатен превоз на украински граждани под временна закрила, съгласно Решение №346 от 30.05.2022 г. на Министерски съвет и подписан договор с Министерство на транспорта и съобщенията № 03-43-76 от 01.07.2022 г. с начислен разход по себестойност в размер на 2 320 хил. лв. без ДДС и издадени фактури от „БДЖ – ПП“ ЕООД №00000014259/17.08.2022 г. и №00000005988/02.09.2022 г.

- компенсация за реализирани разходи за издръжка на настанените украински граждани получили временна закрила в почивните бази на „Холдинг БДЖ“ ЕАД, в резултат на което „Поделение за почивна дейност“ реализира загуба в размер на 1 449 хил. лева за отчетния 9 месечен период.

инж. Атанас Атанасов
Изпълнителен директор

