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

ISO 9001:2015 BUREAU VERITAS Certification

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ

ЗА ОСНОВНИТЕ ОБЕМНИ И ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

за 3-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 31.03.2022 г.	Бюджет 31.03.2022 г.	Отчет 31.03.2021 г.	Отчет/Отчет + -	Отчет/Отчет % на изменение	Отчет/План + -	Отчет/План % на изменение
Финансови показатели							
Приходи - Общо	**98 022**	**98 552**	**82 868**	**15 154**	**18%**	**(530)**	**-1%**
Приходи от продажби	*40 638*	*39 288*	*35 853*	*4 785*	13%	*1 350*	3%
от тях: - от превоз на товари	*31 290*	*30 972*	*28 240*	*3 050*	11%	*318*	1%
- от превоз на пътници	*9 035*	*8 051*	*7 445*	*1 590*	21%	*984*	12%
- от външни клиенти (ТР дейност, спедиция, други приходи от експлоатационна дейност)	*313*	*265*	*168*	*145*	86%	*48*	18%
Други приходи	*1 511*	*2 176*	*1 707*	*(196)*	-11%	*(665)*	-31%
Компенсации по договор за ЗОУ	*45 276*	*45 276*	*45 276*	-	0%	-	0%
Фин. помощ от Държавния бюджет	*10 597*	*11 812*	*32*	*10 565*	100%	*(1 215)*	-10%
Оперативни разходи (преки разходи)	**(106 749)**	**(107 377)**	**(85 893)**	**20 856**	**24%**	**(628)**	**-1%**
Материали, горива, енергия	*(43 821)*	*(43 419)*	*(24 098)*	*19 723*	82%	*402*	1%
Разходи за персонала	*(42 569)*	*(41 301)*	*(43 258)*	*(689)*	-2%	*1 268*	3%
Външни услуги	*(20 619)*	*(23 500)*	*(19 529)*	*1 090*	6%	*(2 881)*	-12%
Лихви просрочени плащания	*(53)*	*(91)*	*(14)*	*39*	279%	*(38)*	-42%
Обезценка на активи	*21*	-	*10*	*(11)*	110%	*(21)*	100%
Бракуване на активи	-	*(72)*	-	-	#DIV/0!	*(72)*	-100%
Други разходи	*(2 656)*	*(2 920)*	*(2 530)*	*126*	5%	*(264)*	-9%
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство	*(354)*	*301*	*70*	*424*	-606%	*655*	-218%
Придобиване на ДМА по стоп. начин	*3 302*	*3 625*	*3 456*	*154*	-4%	*323*	-9%
Печалба/ Загуба от продажба на ДМА и КМА	***741***	***1 804***	***3 359***	***(2 618)***	**-78%**	***(1 063)***	**-59%**
Брутни приходи от продажби на ДМА и КМА	*789*	*2 167*	*4 314*	*(3 525)*	-82%	*(1 378)*	-64%
Себестойност на продадени ДМА и КМА	*(48)*	*(363)*	*(955)*	*907*	-95%	*(315)*	-87%
Нетен ефект от спечеленото дело ПИБ и споразумение с "БДЖ ПП" ЕООД	*18 692*			*18 692*	100%	*18 692*	100%
Приходи	*20 841*			*20 841*	100%	*20 841*	100%
Разходи	*(2 149)*		-	*(2 149)*	100%	*(2 149)*	100%
EBITDA	**10 706**	**(7 021)**	**334**	**10 372**	**3105%**	**17 727**	**-252%**
Приходи от амортизиране на други финансирания от ДБ	5 833	5 159	3 077	*2 756*	90%	674	13%
Приходи от амортизации на други финансирания от други източници	0	21	0	0		-21	-100%
Разходи за амортизации	(12 985)	(12 593)	(10 859)	2 126	20%	392	3%
EBIT	**3 554**	**(14 434)**	**(7 448)**	**11 002**	**-148%**	**17 988**	**-125%**
Нетен резултат от финансова дейност	**(105)**	**(23)**	**(76)**	**(29)**	**38%**	**82**	**357%**
Нетна печалба	**3 449**	**(14 457)**	**(7 524)**	**10 973**	**-146%**	**17 906**	**-124%**
нетен оборотен капитал	32 413	(408)	3 452	28 961	**839%**	32 821	**-8043%**
текущи активи	150 407	113 860	128 972	21 435	17%	36 547	32%
текущи пасиви	117 994	114 268	125 520	(7 526)	-6%	3 726	3%

Дейността на „Холдинг БДЖ“ ЕАД Група през 3-те месеца на 2022 г. бе силно повлияна от високите нива на инфлация в страната, включително и от динамичното увеличение на цените на енергийните ресурси.

Въпреки наличието на посочените неблагоприятни условия и произтичащи от тях затруднения, „Холдинг БДЖ“ ЕАД Група завършва 3-те месеца на 2022 г. с печалба в размер на 3 449 хил. лева, основно поради небюджетиран приход от „Първа инвестиционна банка“ АД (ПИБ АД) съгласно съдебно определение 42/31.01.2022 по т.д. №781 за неоснователно изплатено задължение от страна на „Холдинг БДЖ“ ЕАД по финансов лизинг.

Приходът от „Първа инвестиционна банка“ АД (ПИБ АД) е отчетен през месец февруари 2022 г., съгласно съдебно определение 42/31.01.2022 по т.д. №781 в размер на 20 841 хил. лв.

Нетният ефект от спечеленото дело ПИБ за „Холдинг БДЖ“ ЕАД Група е в размер на 18 692 хил. лв. и се формира от:

- Възстановена сума във връзка с изплащане на погасителни вноски за периода от 07.05.2009 г. до 24.05.2011 г. в размер на 20 841 хил. лв., включително извършени разноски, законна и мораторна лихва,
- Отчетени разходи свързани със изплатени суми по делото ПИБ в размер на 2 149 хил. лв. за:
- юридическо обслужване и услуги - 1 351 хил. лв.,
- съдебни такси - 798 хил. лв.

<u>Приходи – общо</u>

За 3-те месеца на 2022 г. общите приходи на ниво Група спрямо бизнес програмата, са намалени с 530 хил. лева, което се дължи основно на намалението на Финансовата помощ от Държавния бюджет с 1 215 хил. лева. Намаление се наблюдава и при Други приходи от външни клиенти с 665 хил. лева.

Приходите генериращи по-висок размер от планираните по бюджет са:

- От превоз на товари с 318 хил. лева,
- От превоз на пътници с 984 хил. лева,
- ТР дейност, спедиция, други приходи от експлоатационна дейност с 48 хил. лева.

Сравнено с отчета за периода на миналата година, общите приходи на “Холдинг БДЖ” ЕАД Група са увеличени с 15 154 хил. лева, като приходите генериращи по-висок размер от планираните по бюджет са:

- От превоз на товари с 3 050 хил. лева,
- От превоз на пътници с 1 590 хил. лева,
- Фин. помощ от Държавния бюджет с 10 565 хил. лева,
- ТР дейност, спедиция, други приходи от експлоатационна дейност със 145 хил. лева.

Намаление се отчита от:

- Други приходи от външни клиенти със 196 хил. лева.

<u>Оперативните разходи</u>

Спрямо бизнес програмата за 3-те месеца на 2022 г. се отчитат 1% или 628 хил. лева по-малко оперативни разходи.

Намалени са:

- Разходи за външни услуги с 2 881 хил. лева, дължащо се на отчетени по-малко разходи за:
    - текуща поддръжка и ремонт с 1 678 хил. лева,

- други услуги от външни доставчици с 670 хил. лева,
- наем подвижен състав с 432 хил. лева,
- инфраструктурни такси и други услуги от ДП „НК ЖИ“ със 166 хил. лева,
- имуществени и други застраховки с 82 хил. лева

Увеличение на разходите за външни услуги се наблюдава при такса битови отпадъци със 146 хил. лева.

- Разходи за бракуване на активи със 72 хил. лева.
- Лихви просрочени плащания с 38 хил. лева,
- Други разходи с 264 хил. лева.

Увеличение отбелязват:

- Разходите за персонал с 1 268 хил. лева
- Преките материални разходи с 402 хил. лева, от които разходи за ел. енергия се увеличават с 367 хил. лева, а разходите за топлоенергия със 133 хил. лева. Намаление се отчита при разходите за горива с 42 хил. лева, разходи за консумирана вода с 37 хил. лева и разходите за материали с 20 хил. лева.
- Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство с 655 хил. лева.
- Придобиване на ДМА по стоп. начин с 323 хил. лева.

Сравнено с отчета за 3-те месеца на 2021 г. оперативните разходи отбелязват увеличение с **20 856 хил. лева**, което се дължи основно на увеличението на преките материални разходи с 19 723 хил. лева, от които разходи за ел. енергия се увеличават с **18 928 хил. лева** в следствие на увеличението на цените. Увеличават се и разходите за горива с 809 хил. лева и разходите за топлоенергия с 252 хил. лева. От преките материални разходи намаление се отчита при разходите за материали с 238 хил. лева и водата с 28 хил. лева.

Увеличение се наблюдава и разходите за:

- външни услуги се увеличават с 1 090 хил. лева, като по-сериозни увеличения се отчитат в отчетените разходи за имуществени и други застраховки с 829 хил. лева и други услуги от външни доставчици с 684 хил. лева. Намаление при разходите за външни услуги се отчита при текущ ремонт и поддръжка на дълготрайни активи от външни изпълнители с 348 хил. лв., и услуги от ЖП Инфраструктура с 225 хил. лева.
- Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство с 424 хил. лева.
- Придобиване на ДМА по стоп. начин със 154 хил. лева.
- Други разходи със 126 хил. лева.
- Лихви просрочени плащания с 39 хил. лева.

Намаление се наблюдава при:

- Разходи за персонал - с 689 хил. лева, поради намалението на Средно списъчния състав на персонала с 601 бр. работници и служители - от 8 186 бр. през 3-те месеца на 2021 г. на 7 585 бр. през 3-те месеца на 2022 г.

Печалба/ (Загуба) от продажба на ДМА и КМА:

Спрямо бизнес програмата се отчита неизпълнение на планираната печалба от продажбата на неоперативни активи с 1 063 хил. лева.

Сравнено с отчета за същия период на миналата година печалбата от продажба на активи се намалява нетно с 2 618 хил. лева.

EBITDA

По бизнес програма EBITDA е с отрицателен резултат в размер на 7 021 хил. лева. Предвид отчетения положителен резултат към 31.03.2022 г. – 10 706 хил. лв. се отчита и положително изменение на показателя с 17 727 хил. лева, основно от небюджетирания извънреден приход от делото с ПИБ в размер на 18 692 хил. лева.

Сравнено с отчета за 3-те месеца на 2021 г. **EBITDA** нараства с 10 372 хил. лева, което отново се дължи основно на небюджетирания извънреден приход от делото с ПИБ в размер на 18 692 хил. лева, както и на увеличението на финансирането от Държавния бюджет с 10 565 хил. лева. В същото време се наблюдава и значителни увеличаване на разходите за ел. енергия с 18 928 хил. лева.

EBIT

Спрямо бизнес програмата показателят се подобрява със 17 988 хил. лева, а спрямо 3-те месеца на 2022 г. с 11 002 хил. лева.

Нетна печалба (загуба)

Планираният в бюджета за 3-те месеца на 2022 г. финансов резултат е загуба в размер на 14 457 хил. лева или спрямо отчетения резултат в размер на 3 449 хил. лева, има увеличение на резултата със 17 906 хил. лева.

Сравнен с отчета за 3-те месеца на 2021 г. нетният резултат нараства с 10 973 хил. лева.

Нетен оборотен капитал постига положителна стойност за 3-те месеца на 2022 г. в размер на 32 413 хил. лева. В сравнение 3те месеца на 2021 година стойността му нараства с 28 961 хил. лева, в резултат на увеличаване на текущите активи, най-вече от извънредния приход от делото с ПИБ и от увеличението на финансирането от Държавния бюджет.

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 3-те месеца на 2022 г., сравнени с бюджета и с отчета за съответния период на 2021 г., са отразени в следната таблица:

ПОКАЗАТЕЛИ	ЯНУАРИ - МАРТ				
	3-те месеца 2022 г.	План 3-те месеца 2022 г.	3-те месеца 2021 г.	2022/2021 (%)	2022/ПЛАН (%)
Превозени товари (хил. тона)	**1 690**	**1 644**	**1 772**	**-4,6%**	**2,8%**
Тонкилометри(млн)	**507**	**480**	**551**	**-8,0%**	**5,6%**
Средно превозно разстояние (км)	300	292	311	-3,5%	2,8%
Средносписъчен брой на служителите за периода	2 287	2 254	2 448	-6,6%	1,5%
Производителност на едно лице (хил/ 1 лице)	222	213	225	-1,5%	4,1%

През 3-те месеца на 2022 г. са превозени 1 690 хил. тона товари, с 64 хил. тона или 2,8% повече в сравнение с Бизнес програмата за 2022 г. и с 82 хил. тона или 4,6% по-малко от предходната година.

Нетотонкилометровата работа е увеличена с 5,6% спрямо Бизнес програмата за 3-те месеца на 2022 г. и намалена с 8% спрямо 3-те месеца на 2021 г.;

Средното превозно разстояние е увеличено с 2,8% спрямо Бизнес програмата за 2022 г. и е намалено с 3,5% спрямо същия период на 2021 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 2022 г. със 4%, а спрямо предходната година е намалена с 1,5.

Обемни показатели при пътнически превози

Превозените пътници **по вид съобщение** за 3-те месеца на 2022 г., сравнени с бюджета и отчета за съответния период 2021 г., са отразени в следната таблица:

ПОКАЗАТЕЛИ	ЯНУАРИ - МАРТ				
	3-те месеца 2022 г.	План 3-те месеца 2022 г.	3-те месеца 2021 г.	2022/2021 (%)	2022/ПЛАН (%)
Превозени пътници (хил. бр.)	**4 090,18**	**4 000,00**	**3 700,53**	**10,5%**	**2,3%**
Пътниккилометри (млн)	**270,30**	**259,68**	**234,86**	**15,1%**	**4,1%**
Средно превозно разстояние (км)	66,09	64,92	63,47	4,1%	1,8%

През първо тримесечие на 2022 г. са превозени 4 090,18 хил. пътници, с 10,5% или с 389,65 хил. пътника повече в сравнение със същият период на 2021 г. и с 2,3% повече от разчетените в бизнес програмата.

Средното пропътувано разстояние е увеличено с 2,62 км. или с 4.1% спрямо отчетеното през същият период на 2021 г. В резултат, на което произведените пътниккилометри са 270,30 млн. пътниккилометри, с 35,44 млн. повече от произведените през 2021 г. Произведените пътниккилометри са с 10,62 млн. повече спрямо бизнес програмата.

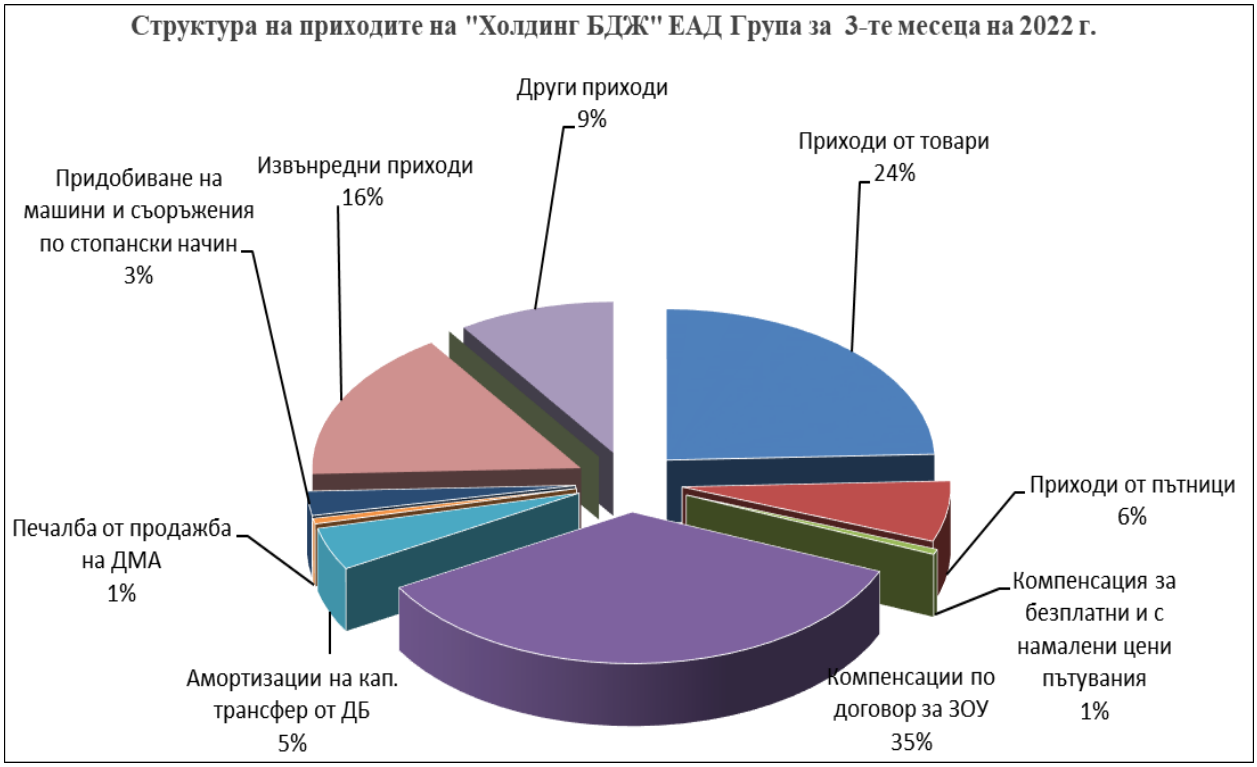
II. Отчет за приходи и разходи

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 финансирания от ДБ и др.

На следващите графики е показан относителния дял на видовете приходи за 3-те месеца на 2022 г. и 2021 г.:



За 3-те месеца на 2022 г. реализираните приходи от „Холдинг БДЖ ” ЕАД Група, са както следва:

(хил. лева)

Приходи "Холдинг БДЖ" ЕАД Група	Отчет 2022 г.	Бюджет 2022 г.	Отчет 2021 г.	Отчет 20210/2020 + / -	Отчет 2021/Бюджет + / -
1. Приходи от превоз на пътници	9 035	8 051	7 445	1 590	984
2. Приходи от превоз на товари	31 290	30 972	28 240	3 050	318
3. Други приходи (приходи от наеми, от ТРД, спедиция и др.)	1 824	2 441	1 875	-51	-617
4. Приходи от продажба на ДА и подвижен състав, скрап и други ДМА и КМА	789	2 167	4 314	-3 525	-1 378
5. Приходи от финансирания	61 706	62 268	48 385	13 321	-562
в т. ч.: финансирания по Договор за ЗОУ от ДБ	*45 276*	*45 276*	45 276	*0*	0
Общо приходи оперативна дейност	**104 644**	**105 899**	**90 259**	**14 385**	**-1 255**
6. Приходи с еднократен характер от спечеленото дело ПИБ	20 841			20841	20 841
7. Финансови приходи	29	92	28	1	-63
8. Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производств	-354	301	70	-424	-655
9. Придобиване на машини и съоръжения по стопански начин	3 302	3 625	3 456	-154	-323
Общо хил. лева:	**128 462**	**109 917**	**93 813**	**34 649**	**18 545**

Отчет 2022 г./Бизнес програма 2022 г.

В сравнение с бизнес програмата общите приходи на „Холдинг БДЖ" ЕАД Група са повече с 18 545 хил. лева.

Приходите от превоз на пътници бележат увеличение с 984 хил. лева., от превоз на товари с 318 хил. лева

Приходите от наем, ТР дейност, спедиция, други приходи от експлоатационна дейност имат намаление с 617 хил. лева.
Реализирани в по-малък размер от планираните приходи от продажба на неоперативни активи от 1 378 хил. лв.

Отчетени по-малко приходи от финансирания спрямо бюджетираните с 562 хил. лева.

Фин. помощ от Държавния бюджет за компенсиране на разходите за ел. енергия 1 215 хил. лв. по-малко.

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 първо тримесечие на 2022 г. са отчетени 45 276 хил. лв., като размерът е определен на база отчетени приходи от предходно тримесечие.

Небюджетиран извънреден приход по делото с ПИБ в размер на 20 841 хил. лева.

Приходи от амортизации на други финансирания от ДБ с 674 хил. лв. повече.

Отчет 2022 г./Отчет 2021 г.

В сравнение с 3-те месеца на 2021 г. общите приходи от дейността са повече с 34 649 хил. лева. Увеличението се дължи на извънредния приход по делото с ПИБ за 20 841 хил. лева, на увеличението на приходите от финансирания с 13 321 хил. лева, увеличението на приходи от превоз на пътници и товари с 4 640 хил. лева.

По-съществено намаление се наблюдава при приходите от продажба на ДА и подвижен състав, скрап и други ДМА и КМА с 3 525 хил. лева.

Ремонт по стопански начин и промяна на незавършеното производство

Извършени ремонти по стопански начин и незавършено производство бележат намаление с 978 хил. лв. спрямо бюджета и намаление спрямо отчета с 578 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

Разходи "Холдинг БДЖ" ЕАД Група	Отчет 2022 г.	Бюджет 2022 г.	Отчет 2021 г.	Отчет 2021/2020 + / -	Отчет 2021/Бюджет + / -	Отн. Дял
материали	3 307	3 327	3 545	-238	-20	3%
вода	87	124	115	-28	-37	0%
горива	3 945	3 987	3 136	809	-42	3%
ел. енергия	35 994	35 627	17 066	18 928	367	29%
топлоенергия	488	355	236	252	133	0%
външни услуги	20 619	23 500	19 529	1 090	-2 881	16%
- услуги	*2 287*	*2 957*	*1 603*	*684*	*-670*	*2%*
- имуществени и други застраховки	*1 789*	*1 871*	*960*	*829*	*-82*	*1%*
- инфраструктурни такси	*12 294*	*12 266*	*12 487*	*-193*	*28*	*10%*
- други услуги от НК "ЖИ"	*1 032*	*1 226*	*1 064*	*-32*	*-194*	*1%*
- техн. обслужване и текущ ремонт	*2 921*	*4 599*	*3 269*	*-348*	*-1 678*	*2%*
- наем подвижен състав	*57*	*489*	*0*	*57*	*-432*	*0%*
заплати	32 415	30 947	33 385	-970	1 468	26%
социални осигуровки и надбавки	10 154	10 354	9 873	281	-200	8%
други разходи	2 688	3 083	2 534	154	-395	2%
амортизации	12 985	12 593	10 859	2 126	392	10%
финансови разходи	134	115	104	30	19	0%
себестойност на продадените стоки и активи	48	363	955	-907	-315	0%
разходи с еднократен характер във връзка със спечеленото дело ПИБ	2 149			2 149	2 149	2%
данъци	0	0	0	0	0	0%
Общо	**125 013**	**124 374**	**101 337**	**23 676**	**639**	**100%**

Спрямо планираните в бизнес програмата, отчетените разходи за 3-те месеца на 2022 г. са повече с 639 хил. лева, предимно от разходите с еднократен характер във връзка със спечеленото дело ПИБ в размер на 2 149 хил. лева, както и увеличението на разходите за заплати с 1 468 хил. лева. Увеличени са и разходите за ел. енергия и топлоенергия, както и разходите за амортизации. По-съществени намаления се наблюдават при разходите за външни услуги, техническо обслужване и текущ ремонт, други услуги към външни доставчици, наем подвижен състав, други разходи, себестойност на продадените стоки и активи.

Общите разходи за 3-те месеца на 2022 г. се увеличават спрямо съответния период на предходната година с 23 676 хил. лева. Увеличението се дължи на увеличението са разходите за ел. енергия с 18 928 хил. лева, разходите за амортизации с 2 126 хил. лева, както и на наличието на разходите с еднократен характер във връзка със спечеленото дело ПИБ в размер на 2 149 хил. лева. Нарастват и разходите за външни услуги и горива, а намаляват разходите за заплати, себестойност на продадените стоки и активи, техническо обслужване и текущ ремонт, инфраструктурни такси и други услуги от ДП „НК ЖИ“.

Разходи за горива

Спрямо планираните, отчетените разходите за гориво се увеличават с 42 хил. лева, а спрямо предходната година нарастват с 809 хил. лв. в резултат на увеличена консумация и цена.

Разходи за ел. енергия

Спрямо бюджета се отчита увеличение с 367 хил. лева.

Спрямо отчета за същия период на 2021 г. се отчита увеличение с 18 928 хил. лева. като разходите за ел. енергия формират 29 % от общия обем разходи и са с най-голям дял от всички разходи.

Разходи за персонал

Най-голям процент от разходите за основна дейност при „ Холдинг БДЖ" ЕАД Група имат разходите за персонал – 34%.

Разходите за заплати – за 3-те месеца на 2022 г. са отчетени 32 415 хил. лева. Спрямо бюджета възнагражденията на персонала са повече с 1 468 хил. лева.

- „БДЖ ПП" ЕООД тази сума нараства с 1 802 хил. лева. Увеличение се наблюдава при средствата за основна заплата, извънреден труд, провизиите за неизползван отпуск от минали години и провизиите за пенсиониране.

„БДЖ ТП" ЕООД има намаление на разхода за възнаграждения спрямо бюджетираната стойност с 331 хил. лв.

Спрямо съответния отчетен период на 2021 г. се наблюдава намаление на разходите за заплати с 970 хил. лева.

- „БДЖ ПП" ЕООД изменението е в посока намаление на възнагражденията със 142 хил. лв., което се дължи на намалението на средно списъчния брой персонал и на запазване размера на минималната работна заплата за страната. Намалението на персонала се дължи на естественото текучество и пенсиониране на персонала, придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст. Намаляване на средно списъчният брой на персонала с 374 броя спрямо отчета за предходната година.

- „БДЖ ТП" ЕООД изменението е в посока намаление на средствата за възнаграждения със 791 хил. лв. Намаляване на средно списъчният брой на персонала с 232 броя спрямо отчета за предходната година.

Разходите за социални осигуровки и надбавки – за 3-те месеца на 2022 г. са в размер на 10 154 хил. лева, което е 8% от общите разходи. Спрямо бюджета разходите за социалните осигуровки и надбавки са намалени с 200 хил. лева. „БДЖ ПП" ЕООД разходът има намаление с 128 хил. лв. При „БДЖ ТП" ЕООД разходът отбелязва увеличение с 24 хил. лв.

Спрямо предходния отчетен период на 2021 г. разходите за социални осигуровки и надбавки са увеличени с 281 хил. лева.

Средно списъчният брой на персонала към 31.03.2022 г. е 7 496 броя при 7 632 броя за съответния период на 2021 г., т.е. намаление на персонала е със 136 средно списъчни бройки. Спрямо бюджета средно-списъчния брой е намален със 110 броя.
Изменение на персонала е както следва:

Показатели	мярка	3-те месеца			Отчет 2022/Отчет 2021		Отчет 2022/План	
		отчет 2022	план 2022	отчет 2021	+ -	%	+ -	%
Възнаграждения на персонала	хил. лева	32 415	30 947	33 385	-970	-3%	1 468	5%
Ср. списъчен брой на персонала	брой	7 496	7 606	7 632	-136	-2%	-110	-1%
Средна месечна работна заплата	лева	1 441	1 356	1 458	-17	-1%	85	6%
социални осигуровки и надбавки	хил. лева	10 154	10 354	9 873	281	3%	-200	-2%
% на социалните разходи	%	31,3%	33,5%	29,6%	0	6%	0	-6%

- **Средната месечна работна заплата** на „Холдинг БДЖ" ЕАД Група за 3-те месеца на 2022 г. е 1 441 лева при 1 458 лева за съответния период на 2021 г., т.е. намаление със 17 лева или 1%.

Разходите за външни услуги

По отчет за 3-те месеца на 2022 г. разходите за външни услуги са в размер на 20 619 лева, което представлява 16% (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 12 294 хил. лева, представляват 10% от общите разходи.

Спрямо бизнес програмата разходи за външни услуги са с 2 881 хил. лв. по-малко в резултат на нереализирани разходи от:

- текуща поддръжка и ремонт с 1 678 хил. лева,
- други услуги от външни доставчици с 670 хил. лева,
- наем подвижен състав с 432 хил. лева,
- инфраструктурни такси и други услуги от ДП „НК ЖИ" със 166 хил. лева,
- имуществени и други застраховки с 82 хил. лева

Увеличение на разходите за външни услуги се наблюдава при такса битови отпадъци със 146 хил. лева.

Спрямо отчета за съответния период на 2021 г. разходите за външни услуги се увеличават със 1 090 хил. лева. По-сериозни увеличения се отчитат при:

- разходи за имуществени и други застраховки с 829 хил. лева
- други услуги от външни доставчици с 684 хил. лева.

Намаление при разходите за външни услуги се отчита при:

- текущ ремонт и поддръжка на дълготрайни активи от външни изпълнители с 348 хил. лв.,
- услуги от ЖП Инфраструктура с 225 хил. лева.

Други разходи

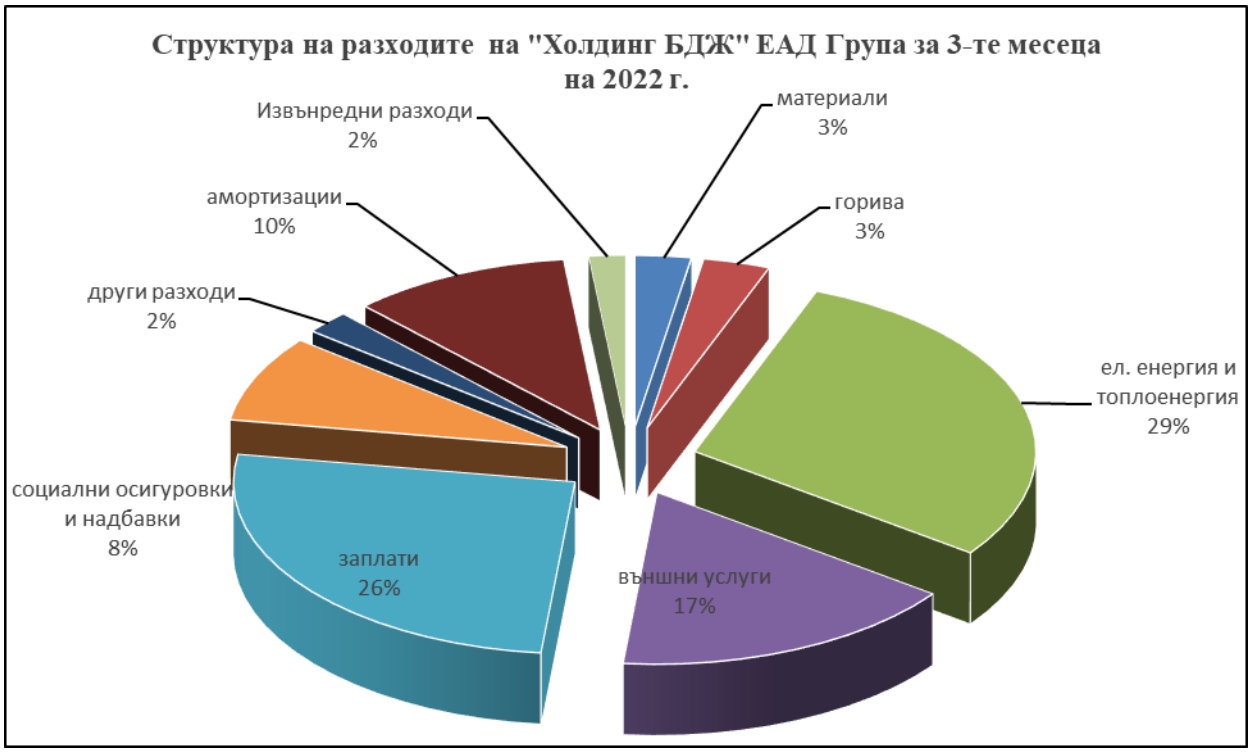
Спрямо бизнес програмата за 3-те месеца на 2022 г. стойността на „други разходи" (без лихви просрочени плащания, разходи за брак и обезценка на активи) намалява с 264 хил. лева.

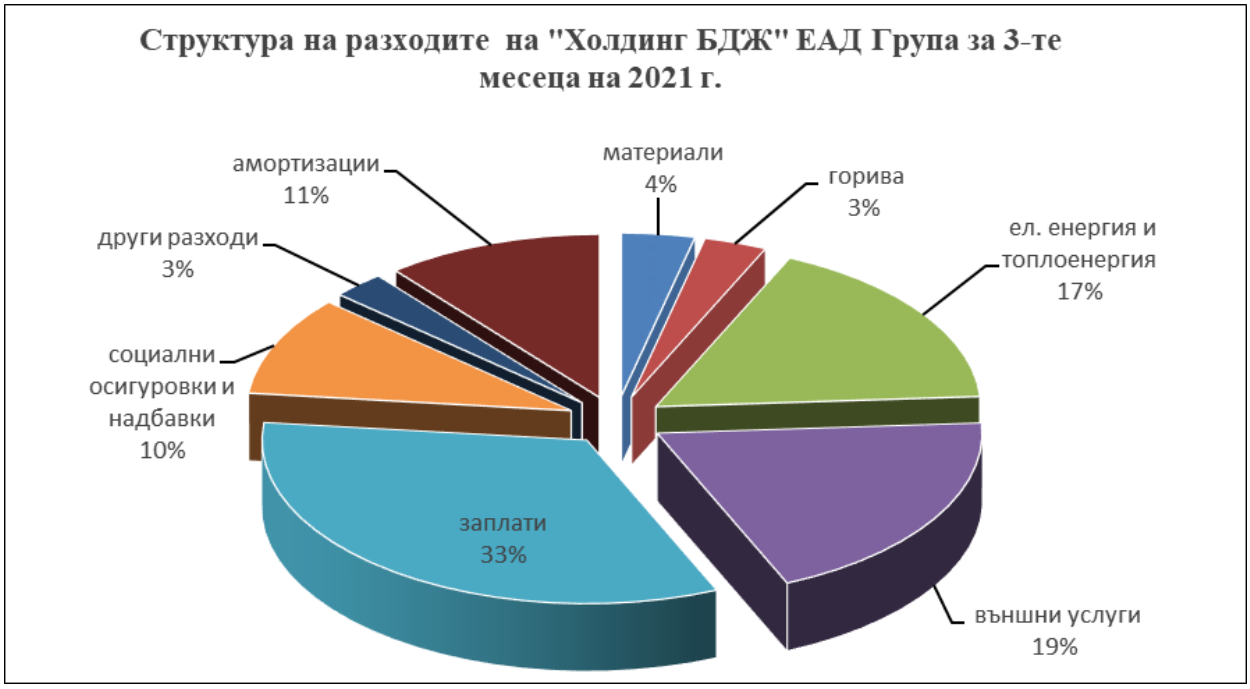
За 3-те месеца на 2021 г. са отчетени 2 656 хил. лева като други разходи, което е 2% от общите разходи.
Спрямо отчета за 3-те месеца на 2021 г. „други разходи" се увеличават със 154 хил. лева.

Лихви просрочени плащания - отчетени са 53 хил. лева, спрямо бизнес програмата разходите са намалени с 91 хил. лева., а спрямо съответния период на предходната година е отчетено увеличение от 39 хил. лв.

Амортизации - за 3-те месеца на 2022 г. са отчетени 12 985 хил. лева, което е 10% от общите разходи. Спрямо бизнес програмата се отчита увеличение с 392 хил. лева. Спрямо съответния период на 2021 г. разходите за амортизация са повече с 2 126 хил. лева.

В графики е показан относителния дял на разходите за 3-те месеца на 2022 г. и 2021 г. на „Холдинг БДЖ " ЕАД Група.


Структура на разходите на "Холдинг БДЖ" ЕАД Група за 3-те месеца на 2022 г.
Извънредни разходи 2%
материали 3%
амортизации 10%
горива 3%
други разходи 2%
ел. енергия и топлоенергия 29%
социални осигуровки и надбавки 8%
заплати 26%
външни услуги 17%


Структура на разходите на "Холдинг БДЖ" ЕАД Група за 3-те месеца на 2021 г.
амортизации 11%
материали 4%
горива 3%
други разходи 3%
ел. енергия и топлоенергия 17%
социални осигуровки и надбавки 10%
заплати 33%
външни услуги 19%

III. Баланс

Данните за движението на активите и пасивите по баланс към **31.03.2022 г.**, показват:

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	ЯНУАРИ – МАРТ				
	отчет	план	отчет	изменение	
в хил. лева	31.3.2022	31.3.2022	31.12.2021	1/3 (%)	1/2 (%)
	1	2	3	4	5
Нетекущи активи	**676 660**	**669 202**	**682 505**	**-0,86%**	**1,11%**
Текущи активи, в т.ч.:	**150 407**	**113 860**	**128 972**	**16,62%**	**32,10%**
Материални запаси	49 249	48 967	48 966	0,58%	0,58%
Краткосрочни вземания	41 717	41 880	47 378	-11,95%	-0,39%
Краткосрочни финансови активи	1 847	1 847	1 847	0,00%	0,00%
Парични средства	57 594	21 166	30 781	87,11%	172,10%
Активи държани за продажба	**5 572**	**6 983**	**5 614**	**-0,75%**	**-20,21%**
Текущи пасиви, в т.ч.:	**117 994**	**114 268**	**125 520**	**-6,00%**	**3,26%**
Краткосрочни заеми	9 817	9 817	9 997	-1,80%	0,00%
Работен капитал (текущи активи - текущи пасиви)	**32 413**	**-408**	**3 452**	**838,96%**	**-8043,48%**
Зает капитал (актива- текущи пасиви)	**714 645**	**675 777**	**691 571**	**3,34%**	**5,75%**
Нетекущи пасиви	**361 416**	**358 265**	**341 833**	**5,73%**	**0,88%**
Други					
Чиста стойност на активите	**353 229**	**317 512**	**349 738**	**1,00%**	**11,25%**
Печалба (загуба)	**3 449**	**-14 457**	**-37 010**	**-109,32%**	**-123,86%**
Финансов резултат от минали години	-425 096	-442 943	-388 163	9,51%	-4,03%
Резерви	525 953	525 988	525 988	-0,01%	-0,01%
Основен капитал	248 923	248 923	248 923	0,00%	0,00%
Собствен капитал	**353 229**	**317 512**	**349 738**	**1,00%**	**11,25%**

- **Нетекущите активи** на „Холдинг БДЖ" ЕАД Група към 31.03.2022 г. са 676 600 хил. лева и са намалени нетно с 5 845 хил. лева спрямо края на 2021 година. Най-съществено намаление с 4 070 хил. лв. се отчита в перо „Транспортни средства".
- **Текущите активи** – увеличение със 21 435 хил. лева, основно в резултат на увеличаване на паричните средства с 26 813 хил. лева, поради извънредния приход с еднократен характер по делото с ПИБ. Налице е намаляване на краткосрочните вземания с 5 661 хил. лв.
- **СК се увеличава с 3 491 хил. лева сравнено със стойността му за 12-те месеца на 2021 г., в резултат отчетената печалба за 3-те месеца на 2022 г.**
- **Работният капитал** се увеличава с 28 961 хил. лева спрямо края на 2021 г., в следствие на увеличаване на текущите активи с 21 435 хил. лева и на намалението на текущите пасиви със 7 526 хил. лева.
- **Заетият капитал** отбелязва увеличение с 23 074 хил. лева, основно в резултат на увеличаването на текущите активи.

Анализ на вземанията

(хил. лева)

Търговски вземания	Общ размер към 31.03.2022	Обезценка към 31.03.2022	Сума вземания към 31.03.2022	Сума вземания към 31.12.2021	Изменение към 03.2022/12.2021
Чужди ЖП администрации	39 401	35 050	4 351	4 945	-594
Гранд Енерджи Дистрибюшън ЕООД	7 598	5 849	1 749	1 750	-1
ДП НК ЖИ	6 466	61	6 405	5 946	459
ТТЛ ЕООД	2 307	2 991	-684	1 978	-2 662
Лукойл България ЕООД	1 832	1	1 831	698	1 133
Каолин АД	1 653	0	1 653	1 422	231
ЛУКОЙЛ НЕФТОХИМ БУРГАС АД	1 341	0	1 341	692	649
Интерконтейнер	1 339	0	1 339	0	1 339
Аурубис България АД	999	1 339	-340	841	-1 181
Други	8 202	-1 111	9 313	7 510	1 803
Общо търговски вземания	**71 138**	**44 180**	**26 958**	**25 782**	**1 176**
Други вземания:					
Предоставени аванси	8 174	1 250	6 924	4 571	2 353
Съдебни и присъдени вземания	23 784	23 633	151	2 183	-2 032
Други краткосрочни вземания	8 034	5 475	2 559	5 616	-3 057
Данъчни вземания	5 125		5 125	9 227	-4 102
Други вземания общо:	**45 117**	**30 358**	**14 759**	**21 597**	**-6 838**
ОБЩО:	**116 255**	**74 538**	**41 717**	**47 379**	**-5 662**

Отчетната стойност на вземанията от клиенти към 31.03.2022 г. е в общ размер 116 255 хил. лева, от които 71 138 хил. лева са търговски вземания. След извършена обезценка на търговските вземания през изминалите финансови години в размер на 44 180 хил. лева., към 313.03.2022 г. на балансовата им стойност е 26 958 хил. лева., което е с 1 176 хил. лева повече спрямо 31.12.2021 г.

Анализ на задълженията

(хил. лева)

№ по ред	Задъжения	Нетекущи	Текущи	Общо към 31.03.2022г.	Общо към 31.12.2021г.
I	**Къмфинансови кредитори и свързани лица**	**12 410**	**1 394**	**13 804**	**12 823**
1	Първа инвестиционна банка АД	7 306		7 306	7 306
2	лихви	1 117		1 117	1 117
3	Българска банка за развитие АД	3 987	1 394	5 381	4 400
II	**Търговски задължения**	**67 233**	**42 294**	**109 527**	**116 615**
	в т.ч.:				
1	ДП "НК ЖИ"	67 233	17 589	84 822	67 233
	в т.ч.: тягова електроенергия				
2	Чужди жп администрации		4 748	4 748	5 110
3	Търговски задължения		19 957	19 957	44 272
III	**Получени аванси от клиенти**		**385**	**385**	**222**
IV	**Към персонала и осигурителни предприятия**	**9 469**	**29 243**	**38 712**	**36 557**
V	**Данъчни задължения**		**2 419**	**2 419**	**1 253**
VI	**Други задължения**		**11 272**	**11 272**	**8 982**
VII	**Пасиви по отсрочени данъци**	**22 154**		**22 154**	**22 158**
	Заведени съдебни дела срещу БДЖ		**1 818**	**1 818**	**1 818**
VIII	**Провизии**		**2 616**	**2 616**	**2 659**
	ВСИЧКО:	**111 266**	**91 441**	**202 707**	**203 087**

Консолидираните задължения на „Холдинг БДЖ" ЕАД към 31.03.2022 г. са намалени с 380 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 31.03.2022 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.
Заемът от „Българска банка за развитие“ е за нуждите на „БДЖ – Товарни превози“ ЕООД за погасяване на просрочени публични задължения – социални осигуровки и данъци към Национална агенция по приходите и за ремонт на подвижен жп състав и локомотиви.
Търговските задължения намаляват със 7 088 хил. лева.

Финансов резултат

Планираният в бюджета финансов резултат към 31.03.2022 г. финансов резултат е загуба в размер на 14 457 хил. лева. Спрямо планирания, текущият финансов резултат има подобрение със 17 906 хил. лева.
Основните фактори са:

- Нетния положителен ефект от делото с ПИБ – 18 692 хил. лева;
- По-малки разходи за техническо обслужване и текущ ремонт – 1 678 хил. лева;
- По-голям приход от превоз на пътници – 984 хил. лева;
- По-голям приход от превоз на товари – 318 хил. лева;
- Увеличение на разходите за персонал – 1 268 хил. лева;
- По-малък размер на финансовата помощ от Държавния бюджет – 1 215 хил. лева;
- Намаление на печалбата от продажба на ДМА и КМА – 1 063 хил. лева.

Финансовият резултат на „ХОЛДИНГ БДЖ” ЕАД Група по отчет за 3-те месеца на 2022 година е печалба в размер на 3 449 хил. лева, при отчетена загуба от 7 524 хил. лева за същия период на 2021 г. или подобрение с 10 973 хил. лева.

Фактори, повлияли на изменението на финансовия резултат са:

- Нетния положителен ефект от делото с ПИБ – 18 692 хил. лева;
- Получена финансова помощ от Държавния бюджет за компенсиране на разходи за ел. енергия – 10 565
- По-голям приход от превоз на товари – 3 050 хил. лева;
- По-голям приход от превоз на пътници – 1 590 хил. лева;
- Увеличение на разхода за ел. енергия поради повишаване на цените – 18 928 хил. лева;
- Увеличение на разходите за амортизации – 2 126 хил. лева;
- Намаление на печалбата от продажба на ДМА и КМА – 2 618 хил. лева.

инж. Ангел Стоянов ……..
Изпълнителен директор на „Холдинг БДЖ” ЕАД