

АНАЛИЗ

на дейността на „СИДП“ ДП гр.Шумен към 30.09.2013 г.

1. Финансово състояние

Разглежданият отчетен период е деветмесечие на 2013 г. Съгласно представените финансови отчети за деветте месеца на 2013 год., Предприятието реализира общи приходи в размер на **21 228 хил. лв.** Анализът на структурата на всички приходи показва, че приходите от продукция – продажба на дървесина и др., съставляват 91%, или общо 19 407 хил. лв. Признатите приходи от финансиране са 392 хил. лв., или 1,8% дял от всички приходи.

Отчетените разходи са в размер на **20 637 хил. лв.**, от които с най-голям дял са разходите за работни заплати и осигуровки - 46% и разходите за външни услуги – 20%. След тях са разходите за суровини и материали с 11,5% от общите, отчисленията за фонд „Инвестиции в горите“ с 10,6%, а разходите за амортизации са 6%.

Общият финансов резултат за периода е печалба от **591 хил. лв.** преди преобразуване за данъчни цели.

Краткосрочните вземания са общо в размер на 1 425 хил. лв. Общата стойност на задълженията към доставчици е 715 хил. лв.

Текущите активи по счетоводния баланс са 9 795 хил. лв. Текущите задължения са съответно 8 206 хил. лв.

Коефициентът на ефективност на разходите е 102,86%, т.е. срещу единица разход се реализира оптимален размер на прихода от продукция.

Общата численост на персонала ДП е 1 139, в т.ч.: 863 щатен персонал и 276 работници.

Отчетена средна работна заплата е 840 лв. с включени работници и 1 108 лв. за щатния персонал на предприятието.

2. Фонд „Инвестиции в горите“, Фонд „Резервен“, инвестиционна програма.

За отчетния период държавното предприятие е отчислило средства за фонд „Инвестиции в горите“ съгласно ПМС 343/2011 г. на стойност **2 187 183 лв.** От фонд „Инвестиции в горите“ към 30.09.2013 г. са изразходвани средства в размер на 382 792 лв. Средствата във Фонда към 30.09.2013 год. са в размер на 2 592 886 лв.

Във Фонд „Резервен“ са начислени средства в размер на **168 276 лв.**, а наличните средства във фонда към 30.09.2013г са 266 937 лв.

Отчет за изпълнението на инвестиционната програма по ФП

Разрешени от МЗХ средства за строителство на пътища от фонд ИГ през 2013г – няма; отчетени - 382 792 лв, които са преходни, разрешени по започнато строителство от 2012г.

Разрешени от МЗХ собствени средства за закупуване на ДМА - 2 656 578 лв.; отчетени - 2 032 255 лв.

3. Ползване на дървесина

Средногодишното ползване на дървесина по лесоустройствени проекти от горските територии - държавна собственост, съгласно одобрените годишни планове за ползване на дървесина през 2013 г., е **613 616 куб. м.**

За деветте месеца на 2013 г. са реализирани общо **442 887 куб. м**, или се отчита **72.2 %** изпълнение на планираното за годината количество. Само за отчетеното тримесечие са реализирани **182 244 куб. м**, или **30 %** от годишния разчет.

За деветмесечието са продадени 314 933 куб. м дървесина на корен (71 % от общата реализация). Средната отчетена цена след проведени процедури е 38.08 лв./м³. Добити са 123 220 куб. м дървесина, от които 5 % са със собствени работници на ТП.

От склад са реализирани 120 978 куб. м дървесина, като 15 % от това количество е продажба на дървесина на прогнозни количества след провеждане на публично оповестени търгове. Чрез продажба по ценоразпис са реализирани 81 % от отчетените количества, а чрез продажба на стоковата борса – 4 % от общото количество.

С най-високо изпълнение на плана за реализация на дървесина е ТП „ДГС Преслав“. Изоставане се констатира при ТП „ДГС Омуртаг“ и ТП „ДГС Търговище“, поради факта, че преминаването им към СИДП се осъществи на 02.08.2013 г.

Правоимащите по чл. 193 от ЗГ са ползвали 6 637 куб.м дърва за огрев и строителни дървесина за лични нужди.

Средната продажна цена на добитата дървесина от временен склад към 30.09.2013 г. е **56,51 лв./м³**. Спрямо заложените средни продажни цени на дървесината по ФП за 2013 г. – **56,20 лв./м³**, увеличението е **0,31 лв./м³**.

Продажбата на дървесина на търговци се извършва след провеждане на публично оповестени търгове, което е правилен начин за намиране на реалната пазарна цена на дървесината.

4. Лесокултурни, ловностопански дейности, опазване и защита на горските територии

Преминаването на ДГС Омуртаг и ДГС Търговище наложи преработване на финансовия план на СИДП ДП гр. Шумен. При изготвянето на плана се съобразихме с насрочените и проведени процедури по Програмата за развитие на селските райони – мярка 223, като отчетохме обстоятелството, че в три поделения не се явиха кандидати, желаещи да работят предложените обекти. Това наложи намаляване на някои от натурите. Отчета на дейността е съобразен с актуализирания финансов план.

4.1. Залесителни дейности

4.1.1 Залесяване – към края на м. септември общо за предприятието са залесени 211 дка или 39% от предвидените за годината 540 дка. Останалите 329 дка ще бъдат залесени през есента. Причината за по-ниския процент при залесяването е, че част от предвиденото залесяване ще се извърши чрез сеене на жълд, което се прави през есенния период.

Отчетеният среден разход за залесяване на единица площ е 97,66 лв./дка и е по-висок от първоначално заложения – 73,80 лв./дка, тъй като по-евтиното мероприятие сеене на жълд предстои.

4.1.2. Почвоподготовка - при годишен разчет 946 дка, през отчетния период са изпълнени 427 дка или 45%. Отчитат се напълно завършени обекти. До края на годината почвоподготовката ще бъде изпълнена.

4.1.3 Отглеждане на култури – от планираните 6 309 дка са изпълнени 4 807 дка или 86%. Изпълнението на тази дейност зависи от метеорологичните условия и прояви на климата на местно ниво, което доведе до прецизиране на мероприятиято и отлагането им във времето. До края на м. ноември, мероприятиято ще бъде изпълнено на 100%.

Отчетената средна цена на единица площ е в рамките на планираната за годината.

4.1.4 Попълване на култури – процентът на изпълнение спрямо разчета (418 дка) е 70 % или 292 дка. Предстои есенното попълване, чрез сеене на жълд.

Средната единична цена в размер на 94,15 лв./дка е по-висока от предвидената – 83,73 лв./дка, аналогично на залесяването.

4.1.5 Разсадници – произведени са 1 886,7 хил. семенни фиданки, от които 1 598 хил. широколистни и 266 хил. иглолистни и 5,7 хил. топови фиданки И-55/65.

Произведените фиданки гарантират залесяването и попълването на култури в СИДП ДП, както и предварително заявените по договор с външни клиенти срещу заплащане. От предвидените по разчет 238 888 лв., към 30.09.2013 г. са изразходвани 156 041 лв.

4.2. Стопанисване

4.2.1. Отгледни сечи – при разчет 67 149 дка, към края на м. септември са изведени отгледни сечи върху обща площ от 29 185 дка, което е 43 %. Отчитат се след приключване на работата в подотдела. Отгледните **сечи без материален добив** са извършени върху 5 994 дка, или 98 % от планираните 6 103 дка. Достигнатият разход за единица е 19,27 лв./дка и не надвишава предвидената – 30,20 лв./дка.

4.2.2. Подпомагане на естественото възобновяване е предвидено да се извърши върху 9 114 дка, като са отчетени 8 788 дка или 96 %.

Отчетената средна единична цена в размер на 14,13 лв. за подпомагане на естественото възобновяване на 1 дка и е по-ниска от заложената (22,57 лв./дка).

4.2.3. Маркиране – От предвидените за маркиране 794 800 м³ дървесина, през отчетния период са маркирани 777 830 м³ стояща маса, или 98%.

Отчетената единична цена за маркиране на дървесина е 0,73 лв./м³ при предвидена 0,76 лв./м³.

4.2.4. Кастрене – предвидено е да се извърши върху 10 дка, като през отчетния период дейността е осъществена върху 10 дка или 100 %. Достигнатият разход за единица в размер на 49,9 лв./дка е по-нисък от планирания (50,2 лв./дка).

4.3. Защита от болести и вредители и др. повреди – от началото на годината за дейността са изразходвани средства на обща стойност от 18 033 лв. или 37 % от разчетените 18 051 хил. лв. Всички предвидени мероприятия по дейността са изпълнени.

4.3.1 Защита на горските територии от пожари – средствата, усвоени за изпълнението на тази дейност са в общ размер на 98 394 лв. или 80 % от разчетените 123 596 лв. От заложените по разчет 405 122 л.м. минерализовани ивици са направени 382 422 м. или 94 %. Отчетената средна единична цена не надвишава планираната такава.

4.4. Ловно и рибностопански дейности – средствата, предвидени за осъществяване на тези дейности са на обща стойност 2 204 хил. лв., като към края на отчетния период са изразходвани 1607 хил. лв. или 73 % от разчетеното.

4.5. Проекти по мерки 223 и 226 по ПРСР – Към отчетния период не се работи по проекти по мярка 226. Одобрени бяха проекти по мярка 223 в 10 стопанства. На 3 от процедурите не са се явили кандидати, поради което същите са прекратени. В 6 от териториалните поделения са сключени договори и се очаква да бъде изпълнена почвоподготовка на площ от 465 дка. В ДГС Добрич е насрочена процедура за м. ноември, поради което, при явяване на кандидат, изпълнението ще започне през 2014 г.

5. ЛСД

От предвидените 1 397 хил. лв. приходи от ловностопански дейности, за отчетния период са реализирани 1 099 хил. лв., или 79% от разчетените. От заложените 268 хил. лв. от вноски по договори за предоставяне на ДУ, за периода са отчетени 269 хил. лв., или 100 % изпълнение.

6. Странична дейност

Изпълнение на приходите и разходите

7. Изводи

7.1. Ползването на дървесина за деветмесечието на 2013 г. беше нормализирано. Балансира изоставането от първото тримесечие, породено от лошите климатични условия – изключително ниски температури, наличие на дебела снежна покривка и проливни дъждове. В края на отчетния период дърводобивната дейност се осъществяваше с обичайните темпове. Намалението на средните разходи за добив на дървесина се дължи

основно на конкурентната среда, създадена в резултат на провеждащите се търгове. Повишаването на средните продажни цени с лв./м³, съответства на търсенето и предлагането на дървесина.

7.2. Изпълнението на лесокултурните мероприятия е в съответствие с предвидения график. Отчетените сравнително ниски натурални показатели се дължат и на факта, че се отчитат само напълно завършени и приети дейности по обекти.

7.3. Финансирането на оставащите за изпълнение до края на годината дейности ще се осъществи изцяло със собствени средства. За реализиране на заложените в разчета лесокултурни дейности, териториалните поделения са създали необходимата организация. Отчетеният разход за единица дейност е по-нисък спрямо разчета.

Приложения:

1. Финансови резултати на ДП към 30.09.2013 г.
2. Обобщена справка за изпълнение на ФП на ДП към 30.09.2013г.
3. Отчет за добитата и реализирана дървесина към 30.09.2013 г.
4. Общо изпълнение на ЛКД, заложен в ФП на към 30.09.2013 г.