**АНАЛИЗ НА ОПЕРАТИВНАТА ДЕЙНОСТ НА ДРУЖЕСТВОТО И ФИНАНСОВ АНАЛИЗ КЪМ 31.03.2016 г.**

**І. АНАЛИЗ НА ОПЕРАТИВНАТА ДЕЙНОСТ НА ДРУЖЕСТВОТО**

***1. Анализ на производствената дейност на дружеството по основни видове продукти и услуги (количество), капацитет и степен на натовареност на мощностите, технологично проблемни места.***

Обслужените въздухоплавателни средства (ОВС) се разделят на три групи в зависимост от полетите, които извършват във въздушното пространство, обслужвано от ДП РВД: а) чисто прелитащи; б) международни, пристигащи и заминаващи с кацане в РБългария; в) вътрешни. Динамиката в изменението за всяка група полети[[1]](#footnote-1) е посочена в Приложение 1.

Характерно за нея е нарастване на броя на прелитащите ВС с 5.37%, които генерират най-голямата част от приходите от основна дейност. Прелитащите ВС са основната група, която генерира обслужени единици (ОЕ) в нашето въздушно пространство, като на тях се дължат 95-98% от всички ОЕ При ВС, извършили международни полети с кацане в България, се наблюдава ръст с 11.28%, а вътрешните полети отчитат намаление с 2.41% в сравнение със съответния период на 2015 г. Общият брой на обслужените полети за І-во тримесечие на 2016 г. е с 5.69% по-висок от броя им за І-во тримесечие на 2015 г. и е следствие основно на по-големия брой от прелитащи полети.

Първите две групи ВС, извършващи прелитане и международни полети с кацане в РБългария, имат ясно изразен сезонен компонент, т.е. минимуми през зимните месеци и максимуми през лятото, докато при вътрешните полети няма изразена сезонност. Сезонният елемент се дължи основно на чартърните полети до морските курорти в Турция, Гърция и Кипър.

Броят на обслужените единици (ОЕ), характеризиращ предоставянето на аеронавигационно обслужване при прелитане, отчита ръст от 11.41%. Очакванията са аеронавигационното обслужване при прелитане да продължи да следва темп на увеличение. Поради комбинирания ефект от плановото намаление в резултат на влиянието на съществени корективни елементи от 2014 г. върху националната таксова единица „прелитане” в сравнение с предходната година за 2016 г. (26.82%) и нарастването на обслужените единици се отчита намаление (18.07%) на приходите от тези такси.

По отношение на приходите от такси за АНО в зоните и районите на летищата има ясно изразено увеличение с 12.47% спрямо І-во тримесечие на 2015 година.

През 2015 г., като резултат от предприетите мерки за ефективно използване на наличните ресурси, предприятието осигури необходимия капацитет на въздушното пространство, за обслужване на трафика без закъснения в Район на полетна информация (РПИ) София. ДП РВД разполага с модерна система за УВД, за да осигури безопасно АНО. С оглед на промените в очакванията за продължителността на кризата в Украйна (същата вероятно ще продължи много вероятно поне до края на втория референтен период), фокусът на дейността в следващите няколко години ще бъде насочен към осигуряване на допълнителен капацитет на въздушното пространство. Последният ще бъде постигнат чрез въвеждане в експлоатация на съответното оборудване и набиране на необходимия брой ръководители на полети. Това ще позволи да бъдат посрещнати търсенето на аеронавигационно обслужване, както и заложените цели в Плана за ефективност за втория референтен период за ключовите области на дейността „Безопасност“ и „Капацитет“.

Във връзка с промяната на допусканията относно продължителността на ситуацията в Украйна са предприети действия относно изменение на ПЕ. Целта е да се вземе решение в средата на 2016 г. Основната цел на предприетите мерки е да не се допусне закъснение при обслужване на полетите с оглед на прогнозите за нарастване на трафика в 2016 г. и следващите години.

***2. Пазарен анализ, включително и анализ на взаимоотношенията и зависимостта от клиенти, доставчици и конкуренти – предимства и недостатъци. Маркетингова политика.***

Доставчици и конкуренти – предимства и недостатъци. Маркетингова политика.

ДП РВД поддържа традиционно добри взаимоотношения с ползвателите на въздушното пространство като се стреми да предоставя оперативни ползи и да следва балансирана политика по отношение на таксовата единица „прелитане”. Предприятието има официално одобрена Политика за взаимоотношения с клиентите и е един от малкото доставчици на АНО в зоната на Евроконтрол, които имаха действащи споразумения за разширяване и подобряване на взаимното сътрудничество между ДП РВД и авиопревозвачите, както и залагане на целеви нива на таксова единица „прелитане” с IATA преди въвеждането на механизмите на регулация от страна на Европейската комисия. От началото на 2012 г. съгласно законодателството на Европейския съюз се изготвят Планове за ефективност (ПЕ), които са насочени към подобряване на ефективността на дейността в четири ключови области – Безопасност, Капацитет, Разходна ефективност и Околна среда. Тези планове задават разходната рамка на дейността на ДП РВД.

На 02.03.2015 г. са издадени две решения на ЕК, с които е обявено, че Планът за ефективност на ФБВП Дунав за Втори референтен период (2015-2019 г.), в частта му за РБългария, е в съответствие с целите за ефективност на общоевропейско равнище в ключовите области Безопасност, Околна среда и Разходна ефективност, а за ключова област Капацитет са необходими подобрения. В тази връзка на 01.07.2015 г. бе подадено изменение на ПЕ в частта му за ключова област „Капацитет“. Като резултат от това действие, Органът за преглед на ефективността (ОПЕ) е направена препоръка за приемане на ПЕ и за тази ключова област на ефективност. На 15.04.2016 г. ЕК издаде Решение за изпълнение, с което препоръката на ОПЕ е приета, но тя се основава на сценария за трафик, съгласуван на ниво ФБВП през м. ноември 2014 г. При одобряване на искането за корекция на ПЕ, ще е необходимо ново решение от страна на ЕК.

Предприятието се стреми да се утвърди като ключов доставчик на АНО в региона чрез предоставяне на добро качество на АНО и провеждане на последователна и предсказуема ценова политика. Развитието по отношение на количеството обслужван трафик и брой обслужени единици, характеризиращи се с постоянно нарастване в последните години, въпреки световната финансова криза, на този етап са показател за успех в реализирането на тази цел.

Основните предимства на ДП РВД са: установеното положение при предоставяне на АНО в обслужваното гражданско въздушно пространство, наличие на достатъчен капацитет в обслужваното въздушно пространство и недопускане на закъснения, конкурентноспособна таксова единица „прелитане”, оптимизиране на маршрутите във въздушното пространство, съответстващо на нуждите на неговите ползватели. Като слаба страна при предоставяне на услугата по АНО е ограничената гъвкавост и възможности за вземане на самостоятелни решения при предоставяне на АНО в зависимост от неговото търсене.

От създаването си през 1969 г. ДП РВД е единственото предприятие, което осигурява АНО в гражданското въздушно пространство на Република България. В пакета от АНО се съдържат ATM (управление на въздушното движение), CNS (комуникация, навигация и обзор), MET (метеорологично обслужване), AIS (аеронавигационно информационно обслужване) и SAR (търсене и спасяване). ДП РВД е сертифицирано като доставчик на АНО съгласно изискванията на Регламент 2096/2005 и неговите последващи изменения на Европейската комисия (ЕК).

В световен мащаб организациите, обслужващи въздушното движение са държавни структури и обикновено предоставят всички услуги, включени в АНО съгласно изискванията на ИКАО и Евроконтрол. Във връзка с въведените международни програми за хармонизация и интеграция на националните системи за УВД, доставчиците на АНО (ДАНО) осигуряват обслужване, което покрива сравнително общи стандарти.

В момента ДП РВД няма преки вътрешни конкуренти при осъществяване на своята дейност. Наличието на конкуренция би могло да се разглежда на наднационално ниво. В този контекст основен конкурент за нашето въздушно пространство се явява Румъния, тъй като практиката показва, че при конфликти основното преразпределение на прелитащия трафик е между нашата страна и северната ни съседка.

Основни клиенти

В Приложение 2 са изброени 12-те авиокомпании, които формират повече от половината оборот от такси „прелитане” на ДП РВД. Представената информация сочи, че тази дейност на ДП РВД е сравнително концентрирана в изброените в приложението ключови клиенти спрямо общата стойност целия оборот от авиокомпаниите за разглеждания период.

В Приложение 3 са показани 50-те най-активни ползватели на аеронавигационни услуги в зоните на летищата, които формират над 90% от оборота на всички ползватели на АНО. С най-големи обороти през разглеждания период са били „България Еър”, „Уиз Еър”, „Луфтханза” и „Австрийските авиолинии”.

***3. Изпълнение на инвестиционната програма***

Инвестиционната програма на ДП РВД е разпределена по следните основни функционални направления:

* поддържане на дейността и нивото на безопасност;
* увеличаване на капацитета;
* намаляване на оперативните разходи като последващ ефект в средносрочен план;
* хармонизация на националната система.

Общата стойност на инвестиционната програма за 2016 г. е 70,369 хил. лв. Изпълнението ѝ към 31.03.2016 г. е в размер на 5,702 хил. лв. Основните договори за капиталови проекти са вече сключени и възлизат на обща стойност близо 60 млн.лв. Извършва се необходимата подготовка за подписването на останалите договори за капиталови проекти.

През годината изцяло или частично бяха реализирани съществени по обем проекти, като най-големите сред тях са: модернизация на радиолокационните комплекси, развитие и модернизация на наземните средства на ДП РВД за осигуряване на радиокомуникационно обслужване „въздух-земя“, модернизация и СМР на навигационни системи VOR/DME и др.

**ІІ. ФИНАНСОВ АНАЛИЗ**

1. ***Анализ на приходите от продажби и разходите на дружеството по основни видове продукти и услуги (центрове на печалба).***

Структурен анализ на приходите от такси за предоставено АНО

* Общ размер и структура на приходите

Основната дейност на предприятието е насочена към осигуряване на АНО на въздухоплавателните средства (ВС), прелитащи през въздушното пространство (такси „прелитане”) и на въздухоплавателните средства в зоните и районите на летищата (такси „подход”). Приходите от такси „прелитане” зависят от комбинирания ефект на динамиката на таксовата единица „прелитане” и флуктуациите в обема обслужен трафик.

През І-во тримесечие на 2016 г. броят на обслужените ВС в зоните и районите на летищата, както и приходите от такси за АНО в зоните и районите на летищата нарастват. Стремежът е да бъде постигнат баланс от началото на референтния период между разходи и приходи, свързани с този вид обслужване, като се използват всички други приходи за покриване на разходите.



Структурата на приходите за 2016 г. не отчита съществена промяна, като относителният дял на приходите от такси в зоните и районите на летищата поддържа нива под 10% от приходите от услуги. Поради изпреварващия темп на нарастване на приходите от такси прелитане в резултат на ситуацията в Украйна, относителният дял на приходите от такси за АНО в зоните и районите на летищата вероятно ще се запази в рамките на 10% от общите приходи.

* Структурен анализ на приходите от такси „прелитане”, генерирани от прелитащи ВС

Таксите „прелитане” имат следната структура:

* Прелитащите ВС генерират 97.55% от тези приходи;
* Международните излитащи и кацащи полети генерират 2.23% от приходите от тези такси;
* Вътрешните полети добавят около 0.22% от приходите в тази група.

През последните години бе отчитан плавен ръст на прелитащия трафик, но в резултат на промените в РПИ Симферопол и РПИ Днепропетровск и прерутиране на трафика от м. април и м. юли 2014 г., увеличението е съществено. Значителният ефект от пренасочването на трафика е свързан с потоците от/до Близкия и Далечния изток, съчетан с положителните тенденции за развитието на потоците от/до Турция. Голямото нарастване на трафика от/до Близкия и Далечния изток е основно резултат от наложените ограничения във въздушното пространство на Райони за полетна информация Симферопол и Днепропетровск. Независимо от това, факторите, които имат отрицателно влияние върху обема на тези потоци, са непроменени и при развитие на ситуацията в РПИ Симферопол, ще се проявят.

Върху потоците от прелитащи въздухоплавателни средства, с изключение на този от/за Турция, значително влияние оказват и ще оказват следните събития:

* На 03.04.2014 г. бе отворено въздушното пространство на Косово (т. нар. сектор на KFOR), което ще се обслужва за период от 5 години от унгарския доставчик на АНО – Hungarocontrol. Като цяло това действие повлия в отрицателна посока върху потоците от/до Гърция, Кипър и Израел и от/до Северна Африка. Направен е анализ върху натоварването на кои трасета ще се отрази негативно отварянето на въздушното пространство на Косово. Наблюдавания ефект върху трафика към края на 2015 г. от въвеждането на тези трасета е разнопосочен, характеризиращ се с намаление през 2014 г. и увеличение през 2015 г. Анализът на този ефект, флуктуациите в броя на обслужените ВС, разпределението на трафика, генериран от авиокомпании се извършва ежемесечно, но за извършването на анализи относно точните причини за промените в структурата на потоците от/до съответните дестинации и степента на влияние върху обема на трафика през нашето ВП (цена на горивото, прелетяно разстояние, оперативни условия, размер на таксите за АНО и други) е необходимо да се натрупа по-голяма база данни;
* Във връзка с проведения референдум в Крим през м. март 2014 г., от страна на Русия бе декларирано, че тя поема обслужването на трафика в Район на полетна информация (РПИ) Симферопол, в т.ч. и във въздушното пространство над открито море. Последното по международните договорености е делегирано на Украйна. Поради наличието на два органа за ОВД в едно въздушно пространство (ВП), което е недопустимо от гледна точка на безопасността, от страна на ICAO, Евроконтрол и EASA бяха отправени препоръки да не се лети през това ВП до изясняване на обстановката. Това доведе до значително увеличение на трафика през нашето ВП на въздухоплавателни средства, които изпълняват полети от/до Близкия Изток, Далечния изток, както и на част от трафика от/за Русия до Средиземно море, който преди летеше основно през ВП на РПИ Симферопол. Допълнително, на 18.07.2014 г., вследствие на инцидента с полет MH17 на Малайзийските авиолинии, украинските власти взеха решение за затваряне за полети на източната част на РПИ Днепропетровск. Наблюденията сочат, че голяма част от авиопревозвачите избягват целия РПИ Днепропетровск, не само затворената източна част. Това доведе до допълнително увеличение на трафика през нашето ВП на въздухоплавателни средства, които изпълняват полети основно от/до Далечния изток;
* С развитието на конфликтите в Сирия, Ирак въздушното пространство над тези държави и през 2015 г. не се използва за полети на гражданската авиация с някои малки изключения с дестинации в тези държави. По отношение на тези ограничения следва да се добави, че на 08.04.2014 г. с NOTAM, турският доставчик на АНО – DHMI, затвори трасето UP975 през въздушното пространство на Сирия, което представляваше по-кратка опция за летене в посока Персийския залив. Това трасе бе открито на 07.04.2011 г. и бе използвано основно от някои големи авиокомпании от района на Персийския залив като по-кратка опция за полети до тази дестинация. След това, с развитието на конфликта в Сирия през 2012 г., броят на компаниите, които го използваха намаля. Това трасе се свързва с мрежата през българското въздушно пространство, като затварянето му предполага трафикът в югоизточна посока за Близкия изток (Персийския залив) отново да минава основно през Румъния
* Подобна е ситуацията над Либия, както и над Синайския полуостров, където въздушното пространство е затворено до определена височина (последните две въздушни пространства имат трудно прогнозируем ефект по отношение на полетите през обслужваното ВП от ДП РВД). Отбелязаното до тук заедно с това че капацитета на Саудитска Арабия Египет и Кипър е недостатъчен за поемане на допълнителен трафик от/за Персийският залив предполага основната част от полетите от/за Близкият изток да летят през България, Турция, Иран;
* Във връзка с описаната ситуация след интензивни преговори през декември 2015 г. се постигна споразумение между България, Турция, Румъния и Управителя на мрежата за подобряване на интерфейса между България и Турция в района на Черно море, с което ще се увеличи значително капацитета на въздушното пространство в региона и налаганите от Турция ограничения през 2015 г. следва да не се прилагат през 2016 г. По този начин се осигурява достатъчно сигурна и безопасна опция за полетите от/за Близкият изток, като ролята на България като надежден партньор в областта на управлението на въздушното движение се засилва.

Сумарно, негативното влияние на отварянето на въздушното пространство над Косово по отношение на ДП РВД, бе изцяло неутрализирано от положителния за нашата страна ефект от прерутирането на трафика поради проблемите във ВП на РПИ Симферопол, РПИ Днепропетровск. Тези въпроси ще намерят свoето решение в зависимост от развитието на политическата ситуация в Украйна и Русия;

Доколкото ситуацията в РПИ Симферопол и РПИ Днепропетровск се запазва, съществуват предпоставки за увеличение на обслужвания трафик над заложената прогноза в ПЕ за Втория референтен период.

Съществува и риск от намаляване на трафика с дестинация Турция поради извършените наскоро атентати в някои турски градове, като и поради влошаване на взаимоотношенията между Русия и Турция. Ефектите от тези събития ще бъдат наблюдавани.

ВС, прелитащи през въздушното пространство, респективно приходите от тяхното обслужване, се разделят на 6 основни двупосочни потока. По-долу е представена кратка характеристика на всеки от тези потоци:

* 1. Европа – Турция

Налице са редица причини, позволяващи да се направи прогноза за устойчива дългосрочна тенденция на нарастване на този поток при нормални обстоятелства (липса на нови регионални конфликти и отражение на световната финансова криза върху заетостта на турските морски курорти през следващата година). Фактори, които обуславят тенденцията към трайно увеличаване на ВС по този поток са:

* през въздушното пространство на Република България преминават най-кратките маршрути, свързващи Турция с Европа;
* силно развитата туристическа индустрия на Турция и нарастващия обем на чартърните превози;
* многомилионната турска диаспора в западноевропейските страни, обуславяща значителен обем на редовните полети между тези страни и Турция;
* намеренията на турската държава за изграждане на трето летище на Истанбул, в по-голяма близост до българската граница;
* силно развития авиационен отрасъл и модерния граждански въздушен флот на Турция.

Възможни са краткосрочни негативни флуктуации в нивото на обслужван трафик с дестинация Турция поради извършените наскоро атентати в някои турски градове, като и поради влошаване на взаимоотношенията между Русия и Турция. Ефектите от тези събития ще бъдат наблюдавани, като на този етап не се забелязва намаление на полетите от/за Турция, които преминават през Район на полетна информация (РПИ) София.

* 1. Северозападна Европа - Близък изток

При този поток през 2011-13 г. се наблюдаваха две тенденции с противоположно влияние: увеличение на прелитащите ВС през ВП на РБългария в посока югоизток към Персийския залив и същевременно с това намаление на потока през ВП на РБългария в посока от Близкия изток към Европа най-вече от ОАЕ, Катар, Бахрейн и Саудитска Арабия, вследствие на изместването на част от него на север/североизток, като заобикаля дори Румъния. Тези тенденции ще продължат да съществуват, но в момента не могат да се проявят вследствие на ситуацията в РПИ Симферопол.

Причините, които оказваха негативно влияние върху развитието на потока от/до Близкия изток спрямо нивата от 2011 г. са комплексни, но основните сред тях са:

* промени в трасовата мрежа в югоизточна Турция;
* недостатъчния капацитет във въздушното пространство (ВП) на Ирак;
* конфликта в Сирия – в тази връзка част от най-големите авиокомпании в региона от Катар и Саудитска арабия и някои европейски авиокомпании избягват въздушното пространство на Сирия, което се отразява на полетите през обслужваното ВП от ДП РВД.

От началото на 2014 г. този поток регистрира ръст спрямо 2013 г. По повод развитието на ситуацията в РПИ Симферопол, полетите за 2015 г. нараснаха с около 25,000 спрямо предходната 2014 г. За І-во тримесечие на 2016 г. се наблюдава допълнителен ръст от 4.56% на полетите от този поток спрямо І-во тримесечие на 2015 г.

Очакванията, са в дългосрочен план този поток да продължи да нараства вследствие на фактори като:

* Планът за превръщането на Дубай в световна туристическа дестинация и един от основните хъбове в Близкия Изток предвид благоприятното му географско положение от световни мегаполиси (Лондон, Токио, Сидни и др.);
* Развитието на авиационния сектор като цяло в района на Близкия Изток, като следващите по големина авиокомпании в региона след авиокомпания Emirates са Etihad с основно летище Абу Даби, и Qatar Airways с основно летище Доха.

Съществено влияние върху този поток оказва развитието на интерфейсите и трасовата мрежа в района на Близкия изток, което може да има проявления по отношение на трафика през нашето въздушно пространство, както в посока на нарастване, така и в посока на намаление.

* 1. Северозападна Европа - Далечен изток

Все повече оператори се възползват от откриваните нови по-кратки маршрути за полети от Западна Европа до Далечния Изток и обратно. През 2003 г. беше отчетено значително понижение на този поток в резултат на кризата в Ирак и затварянето на част от турското въздушно пространство. Този поток отчиташе устойчиво намаляване до началото на кризата в РПИ Симферопол. Причина за това е развитието на трасовата мрежа през Украйна и Русия и наличието на по-кратки алтернативи за полет. По повод развитието на ситуацията в РПИ Симферопол и РПИ Днепропетровск, полетите от този поток нараснаха с над 20,000 в 2015 г. спрямо предходната 2014 г. За І-во тримесечие на 2016 г. се наблюдава флуктуация в посока намаление от 3.91% на полетите от този поток спрямо І-во тримесечие на 2015 г.

ДП РВД няма възможност да провежда активна политика за привличане на този трафик през нашето въздушно пространство поради относително малкия дял на разстоянието в нашето въздушно пространство в сравнение с общата дължина на полета. Някои от мерките относно за потока от/за Близкия изток могат да повлияят и на този поток.

* 1. Северна Европа - Източно Средиземноморие и Израел

Съществено влияние върху този поток от ВС оказва организацията на въздушното пространство и трасовата мрежа в региона - интерфейса Северна Гърция, Югозападна България, Македония, Сърбия, Черна гора и Косово. Постигнатото споразумение между Гърция и Турция за разрешаването на проблема с трасовата мрежа над Егейско море и постигнатата в тази връзка оптимизация на организацията и използването на въздушното пространство в Югоизточна Европа доведе до нарастването на този поток през българското въздушно пространство през миналите години. През 2014 г. този поток регистрира ръст спрямо нивата от 2013 г. През 2015 г. е отчетен ръст спрямо аналогичния период на 2014 г. (+5.96%). За І-во тримесечие на 2016 г. се наблюдава съществен ръст от 28.35% на полетите от този поток спрямо І-во тримесечие на 2015 г.

Влияние върху него оказват полетите на руските авиокомпании до горепосочените дестинации и степента на използване на въздушното пространство на Украйна за изпълнение на полетите.

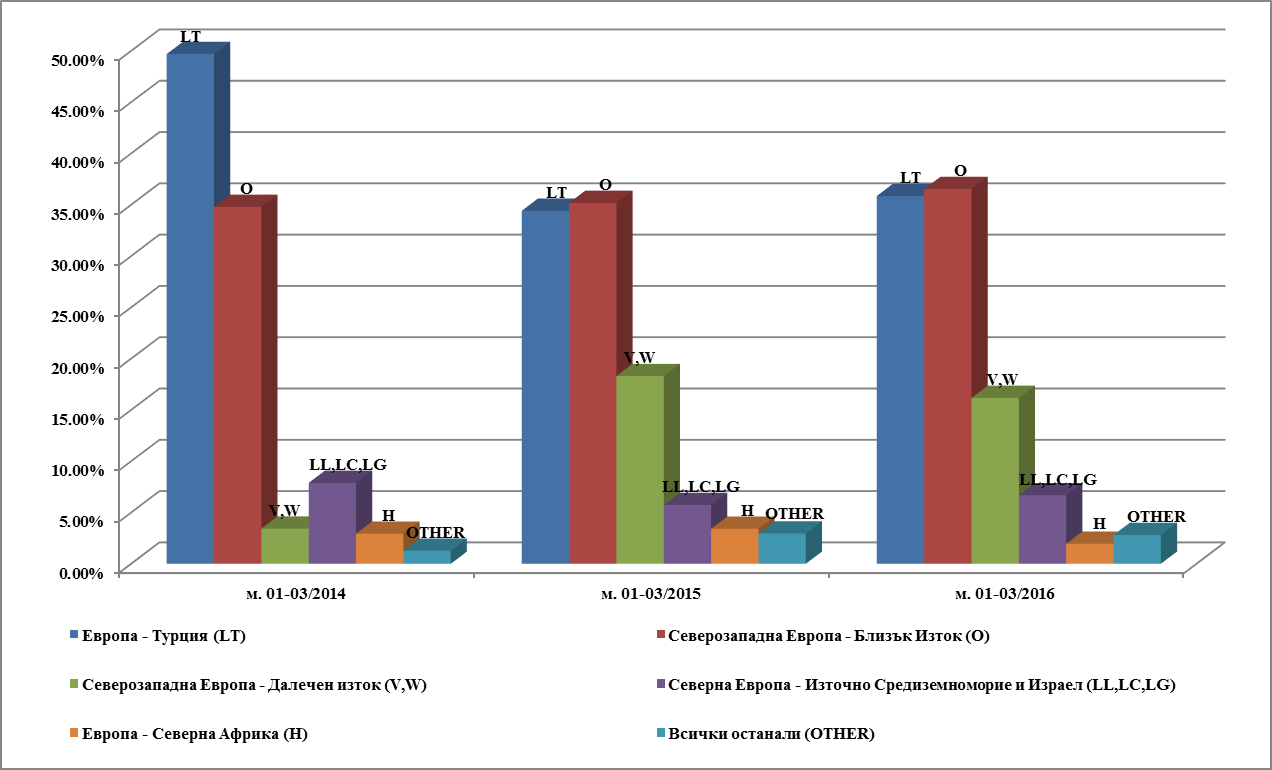
* 1. Европа – Северна Африка

Този поток има сравнително малък относителен дял в прелитащите ВС, като при него основно ВС се движат от/за Египет. Характерно за него е, че по-големият брой ВС е през зимните месеци. След отварянето на въздушното пространство между Турция и Гърция над Егейско море през 2004 г., при този поток се наблюдава съществено нарастване. В резултат обаче на събития като арабската пролет, започнаха негативни ефекти върху неговото развитие, които e вероятно да продължат в дългосрочен план. По повод развитието на ситуацията в РПИ Симферопол и РПИ Днепропетровск, има пренасочване на част от полетите от Русия за Египет в двете посоки.

* 1. Всички останали прелитащи ВС

Поради разнообразието в дестинациите, вида на полетите (карго, пътнически, бизнес, военни), сезонността и други фактори (промени в трасовата структура), не може да бъде направена достоверна прогноза и посочи единна тенденция за развитие на тези полети. Обикновено неговият относителен дял нараства в периодите на криза, когато настъпват колебания в изброените по-горе основни потоци. Събитията в РПИ Симферопол и РПИ Днепропетровск доведоха до съществено нарастване на този поток през разглеждания период.

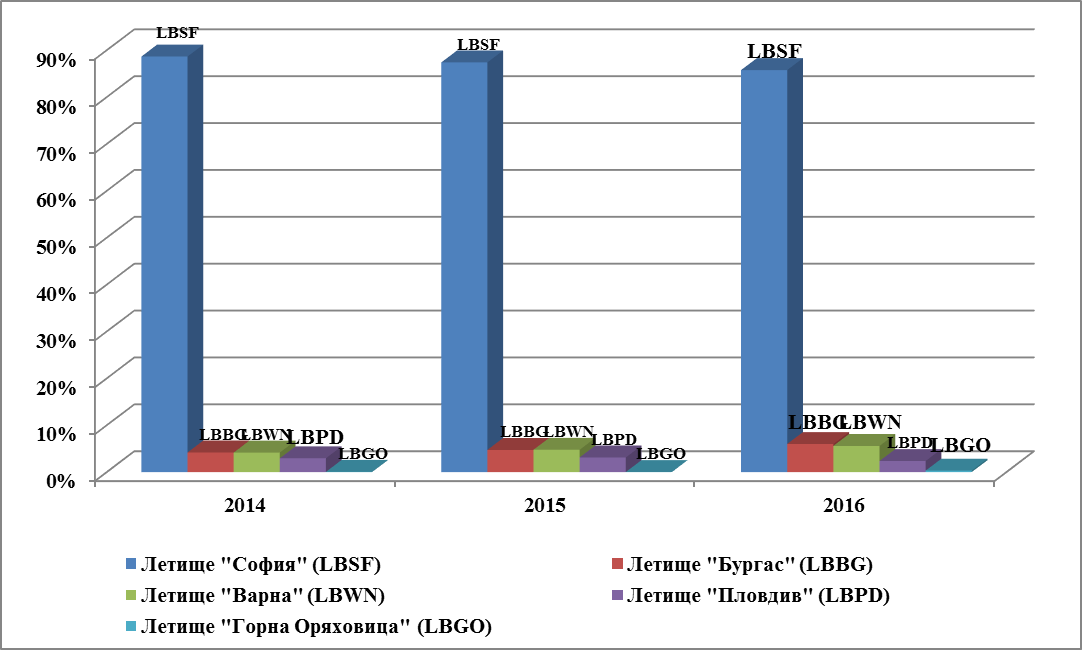
**Относителен дял на потоците от прелитащ трафик в приходите от такси прелитане**



Над 80% от приходите от такси прелитане, генерирани от прелитащия трафик, са свързани с потоците от Европа за Турция, Близкия и Далечен Изток и обратно. Разгледани като бройки въздухоплавателни средства потокът от/за Турция би имал най-висок дял спрямо останалите потоци.

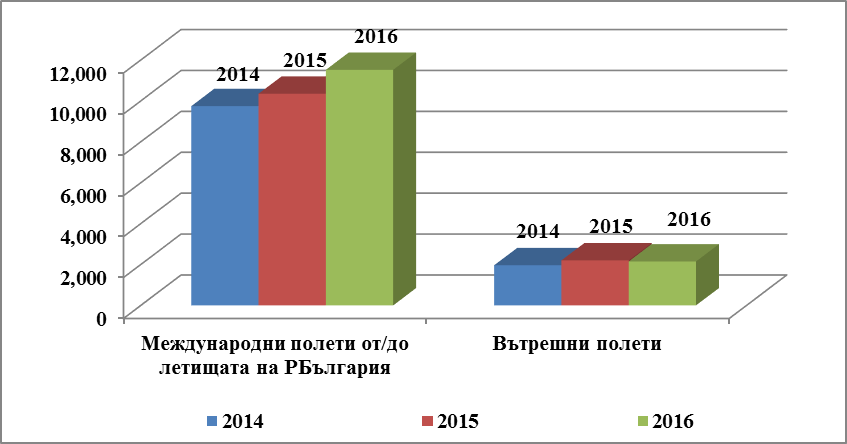


* Структурен анализ на приходите от такси за АНО в зоната на летищата, генерирани от трафика на международните летища, където ДП РВД предоставя АНО;



Най-голям относителен дял в приходите от такси за АНО в зоните и районите на летищата за І-во тримесечие на разглежданите години има летище „София” (над 50%), следвано от летище „Бургас” и летище „Варна”. Летище „Бургас” и летище „Варна” са с ясно изразена сезонна натовареност, което съществено покачва относителния им дял в приходите от такси „подход” през летния период на съответните години.

**Обслужени полети в зоните и районите на летищата**



През І-во тримесечие на 2016 г. се наблюдава ясно изразено увеличение с 8.88% на обслужените полети в зоните и районите на летищата спрямо предходната година. Полетите от/до летище София са целогодишни в основната си част, докато за останалите международни летища е налице силно изразена сезонна зависимост във връзка с предоставяните туристически услуги.

Основната авиокомпания, която изпълнява тази група полети е „България ер”. Евентуални проблеми с нея биха се отразили крайно неблагоприятно върху обема на операциите и приходите от такси за АНО в зоната на летищата.

Характерно за дейността на ДП РВД е, че предоставяното аеронавигационно обслужване при прелитане генерира положителен финансов резултат. За приходите от такси за АНО в зоната на летищата през І-во тримесечие на 2016 г. се запазва тенденцията да не възстановят в пълна степен разходите за този вид обслужване. За частично покриване на разходите за този вид дейност се използват и приходите от лихви от инвестиране на собствени средства.

Анализ на основните видове разходи за дейността

Разходите за дейността за І-во тримесечие на 2016 г. на ДП РВД по отчета за доходите възлизат на 32,968 хил. лв. Част от перото „Други разходи“ е реинтеграция на провизия за конструктивни задължения към авиопревозвачите съгласно приложимата схема за споделяне на риска в размер на 7,023 хил. лв. Доколкото ситуацията в РПИ Симферопол и РПИ Днепропетровск се запазва, може да се очаква увеличение на обслужвания трафик над прогнозата, заложена в Плана за ефективност на ФБВП Дунав за Втория референтен период. В тази връзка е инициирана промяна на плана за ефективност за РП2, в частта му за РБългария, поради което за отчетеното превишение на излишъците над прогнозата не е приложена схемата за споделяне на риска в Регламент 391/2013 г. **В случай, че Планът за ефективност не бъде предоговорен, ДП РВД по подобие на 2015 г. ще започне да отразява текущо съответните разчети. Развитието на този процес ще продължи да бъде наблюдавано и ефектите от това своевременно отразявани.**

Отделните видове разходи имат следните относителни дялове в общата стойност (като се изключи влиянието на реинтеграцията на провизия за конструктивни задължения):

* Разходи за персонал – 71.38%;
* Разходи за външни услуги – 13.15%;
* Разходи за амортизация – 9.91%;
* Разходи за материали – 2.18%;
* Други разходи (съдържащи разходи за командировки, данъци и др.) – 3.38%.

Общите разходи за дейността на ДП РВД са по-ниски в сравнение с тези за същия период на миналата година в размер на 13,004 хил. лв. За разглеждания период разходите по икономически елементи са по-ниски от заложената разходна рамка на финансовия план с 4,355 хил. лв. или с 11.67% по-малко.

Характерно за дейността на ДП РВД е ясно изразеното сезонно колебание на обслужвания трафик, като броят на въздухоплавателните средства през летните месеци се увеличава почти двойно. По отношение на разпределянето на трафика през годината, около 40% от ВС се обслужват през първото полугодие, а 60% през второто. Във връзка с колебанието на трафика, разпределението на приходите през годината е неравномерно. През първото полугодие отчитаме по-ниски приходи, докато разходите са сравнително равномерно разпределени през цялата финансова година. Това води до неравномерно разпределяне на финансовия резултат през годината, като обичайно в края на първото полугодие дружеството успява да покрие натрупаните през първите месеци загуби и да реализира счетоводна печалба.

Финансов резултат

За І-во тримесечие на 2016 г. финансовият резултат на ДП РВД е счетоводна печалба след облагане в размер на 480 хил. лв. Отчетният финансов резултат е по-висок от предвидения, който съгласно очакванията за отчетния период е загуба в размер на 6,556 хил. лв. Подобреният финансов резултат спрямо плановите разчети на предприятието се дължи основно на изпреварващ спрямо плана размер на приходите, съчетано с по-нисък от планирания размер на разходите. Увеличението на финансовия резултат в сравнение с предния период се дължи основно на ефектите свързани с прилагане на метода на установените разходи съгласно Регламент 391/2013.



При показателите в таблицата по-горе се наблюдава увеличение на броя на обслужените единици на един зает. Това е свързано основно с нарастването на броя обслужени единици. Коефициентите от обща ликвидност[[2]](#footnote-2) и на финансова автономност[[3]](#footnote-3) за двете години са значително по-добри от общоприетите референтни стойности. Предприятието е в добро финансово състояние, което му позволява да изпълнява възложените му от държавата функции и задачи.

**С уважение,**

**Георги Пеев**

*Генерален директор на ДП РВД*

**Съгласувано с:**

**Витан Тодоров Евгения Ванкова**

*Финансов директор и главен счетоводител Началник отдел „Счетоводство”*

**Цвета Георгиева**

*Началник отдел ФАП*

**Съставил:**

**Велина Йорданова**

*Специалист отдел ФАП*

1. Съществува известна разлика в броя на обслужените полети и обслужените ВС. При прелитащите, международните излитащи и кацащи ВС, един полет е равен на едно ВС; при вътрешните полети един полет е свързан с две обслужени ВС, ако ВС излита и каца на летище, където ДП РВД предоставя обслужване. Изменението на отделните групи полети в текста е разгледанo по отношение на обслужените полети. [↑](#footnote-ref-1)
2. Коефициентът на обща ликвидност показва способността на предприятието да покрива задълженията си в краткосрочен план. Като добра референта стойност той следва да бъде ≥ 2. [↑](#footnote-ref-2)
3. Коефициентът на финансова автономност показва способността на предприятието да покрива задълженията си в дългосрочен план. Като добра референта стойност той следва да бъде ≥ 0.67. [↑](#footnote-ref-3)