

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА СЕВЕРОЗАПАДНО ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ

за 2024 г.

Северозападно държавно предприятие ДП е със статут на държавно предприятие по чл.62, ал.3 от Търговския закон, създадено със Заповед № РД49 – 109 от 13.04.2011 г. на Министъра на земеделието и храните, по реда на чл.163, ал.1 от Закона за горите / обн. ДВ, бр.19 от 2011 г./.. Предприятието е вписано в Търговския регистър на 28.06.2011 г. под № 20110628145139 с основен предмет на дейност:

- изпълнение на горскостопанските планове за горските територии – държавна собственост;
- изпълнение на ловностопанските планове в държавните ловни стопанства и в държавните горски стопанства;
- изпълнение на поддържащи и/или възстановителни дейности в горски територии – държавна собственост, предвидени в планове за управление на защитени територии;
- организиране и провеждане на мероприятия по защита на горските територии – държавна собственост;
- организиране и провеждане на противоерозионни мероприятия;
- поддържане разнообразието на екосистемите и опазване на биологичното разнообразие в тях;
- организиране и възлагане на проектирането и строителството в горите и земите в горските територии – държавна собственост;
- създаване на нови гори върху земеделски територии;
- опазване на горските територии – държавна собственост;
- предоставяне и извършване на обществени услуги;
- други дейности, незабранени от закона, както и такива, възложени му от министъра на земеделието и храните или въз основа на договор.

Районът на дейност на Северозападно държавно предприятие ДП обхваща районите на дейност, съответно териториалния обхват на дейност на слетите държавни горски стопанства и държавни ловни стопанства, както следва:

ДГС Берковица, ДГС Говежда, ДГС Монтана, ДГС Лом, ДГС Чипровци, ДГС Белоградчик, ДГС Видин, ДГС Враца, ДГС Мездра, ДГС Оряхово, ДГС Миджур, ДГС Борима, ДГС Лесидрен, ДГС Ловеч, ДГС Никопол, ДГС Плевен, ДГС Троян, ДГС Черни осъм, ДЛС Русалка, ДГС Годеч, ДГС Своге, ДГС Ботевград, ДЛС Витиня.

Стойността на предоставеното със Заповед № РД 49-206 от 03.06.2011 г. на Министъра на земеделието и храните от държавата имущество – държавна собственост за стопанисване и управление е на стойност 8 011 хил. лв. образувано от имуществото на слетите държавни горски стопанства и държавни ловни стопанства. Северозападно държавно предприятие е правопреемник на активите и пасивите на тези стопанства.

Органи на управление на Северозападно държавно предприятие ДП са: Министърът на земеделието и Управителният съвет.

Северозападно държавно предприятие ДП се представлява и ръководи от директора инж. Ваня Благодеева Каменова, която е и член на управителния съвет.

Членове на УС на СЗДП са:
Диана Иванова Иванчева- председател,
Мариета Цветанова Господинова-член на УС.

Промените в УС през периода са както следва:

Лице	Вид свързаност	Период
инж. Веселин Маринов Нинов	Член на УС	02.06.2021-02.08.2024
инж. Ваня Благоева Каменова	Член на УС	03.08.2024-31.12.2024
Славей Кирилов Тоширов	Член на УС	02.09.2022-02.08.2024
Мариета Цветанова Господинова	Член на УС	03.08.2024-31.12.2024
Диана Иванова Иванчева	Члена на УС	07.08.2023-31.12.2024

Адресът на управление, за кореспонденция и контакти със Северозападно държавно предприятие ДП е : гр. Враца 3000, бул. Христо Ботев № 2, ет.3.

Според българското законодателство, всяко търговско дружество, следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и точна представа за финансовото състояние на предприятието към края на годината и движението на паричните потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31.12.2024 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие.

Приходи и разходи

Северозападно държавно предприятие приключва 2024 год. с печалба от 5 хиляди лева, след осчетоводяване на годишната данъчна декларация и начисляване на данъчните временни разлики. Разчетът за финансов резултат по финансов план е печалба от 20 хил. лв. и при отчетения финансов резултат представлява 25 % изпълнение.

Отсрочения данък в резултат на данъчни временни разлики се изменя с 30 440.95 лв., в намаление на печалбата.

Реализираните приходи по Отчета за приходите и разходите са 36 282 хил. лв., което представлява 85 % изпълнение на годишния разчет на приходите /42 383 хил. лв./. Приходите от продажба на продукция са в размер на 28 413 хил. лв., представляващи 80 % от стойността на отчетените приходи.

Разходите за периода по Отчета за приходите и разходите са 36 246 хил. лв. или 86 % от предложения за одобрение разчет за разходите /42 363 хил. лв./. В това число извършени разходи за външни услуги в размер на 11 778 хил. лв., представляващи 32 % от стойността на разходите.

Най-висок е приходът от продажба на продукция – 78.31 %, следван от прихода от продажба на стоки и услуги – 5.82 % /основно товарене и транспорт на дървесината, маркиране, кубирание, окачествяване на дървесина, организиран ловен туризъм и др./.

Приходите от организираният ловен туризъм за 2024 г. са 253 хил. лв. или 1 % от всички приходи.

Признатите приходи от финансиране през 2024 г. се формират от начислените разходи за амортизации на дълготрайните материални активи, предоставени или закупени чрез финансиране от държавния бюджет, финансиране по програми и постъпили суми за компенсационно залесяване. Приходи от финансирането са в размер на 4 369 хил. лв., което е

12.04 % относителен дял от всички приходи от оперативна дейност. Приходи в размер на 11 хил. лв. са получените компенсация по програмата за компенсиране на небитови крайни клиенти на електрическа енергия, съгласно РМС №739/26.10.2021 г., изменена с решения №771 и №885 на Министерския съвет от 2021 година.

Разходите за външни услуги са 29.84 %, а за издръжка на персонала 49.14 %, като се отчита запазване на техният относителен дял в общите разходи, спрямо предходните години.

Структурирането на разходите и приходите и изменението им през периода 2020-2024 година е видимо в следващите таблици и диаграми.

СПРАВКА ЗА СТРУКТУРАТА НА ПРИХОДИТЕ за 2024 г.

ВИД ПРИХОДИ	хил. лева	отн. дял %
ПРОДУКЦИЯ	28 413	78.31
СТОКИ И УСЛУГИ	2 111	5.82
ФИНАНСИРАНИЯ	4 369	12.04
Увеличение на запасите	497	1.37
ДРУГИ ПРИХОДИ	876	2.41
ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	16	0.04
ВСИЧКО ПРИХОДИ	36 282	100



СПРАВКА ЗА СТРУКТУРАТА НА РАЗХОДИТЕ за 2024 г.

ВИД РАЗХОДИ	хил. лева	относителен дял %
СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ	2 025	5.59
ВЪНШНИ УСЛУГИ	10 815	29.84
ОТЧИСЛЕНИЯ ЗА ФОНД "ИНВЕСТИЦИИ В ГОРИТЕ"	963	2.66
ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ НА ПЕРСОНАЛА	14 992	41.36
ОСИГУРОВКИ	2 820	7.78
АМОРТИЗАЦИИ	2 660	7.34
ДРУГИ РАЗХОДИ	1 781	4.91
ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	190	0.52
ОБЩО РАЗХОДИ	36 246	100



ИЗМЕНЕНИЕ НА СТРУКТУРАТА НА ПРИХОДИТЕ 2020-2024

ВИД ПРИХОДИ /хил.лв./	2020 г.	2021 г.	2022 г	2023 г.	2024 г.	Изменение в % за последните две години к.6:к.5
1	2	3	4	5	6	
ПРОДУКЦИЯ	22 211	23 091	36 407	33 320	28 413	85.27
СТОКИ И УСЛУГИ	1 231	1 058	1 668	1 833	2 111	115.17
Увеличение на запаси от продукция и незавършено производство	0	0	97	73	497	680.82
ФИНАНСИРАНИЯ	1 787	1 403	1 496	6 510	4 369	67.11
ДРУГИ ПРИХОДИ	210	249	541	692	876	126.59
ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	133	5	19	25	16	64.00
ВСИЧКО ПРИХОДИ	25 572	25 806	40 228	42 453	36 282	85.46

ИЗМЕНЕНИЕ НА СТРУКТУРАТА НА РАЗХОДИТЕ 2020-2024

ВИД РАЗХОДИ /хил.лв./	2020 г.	2021 г.	2022 г	2023 г.	2024 г.	Изменение в % за последните две години к.6:к.5
1	2	3	4	5	6	
СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ	2 249	2 411	3 312	3 216	2 025	62.97
ВЪНШНИ УСЛУГИ	7 709	6 795	9 968	13 319	10 815	81.20
ОТЧИСЛЕНИЯ ЗА ФОНД "ИНВЕСТИЦИИ В ГОРИТЕ"	1 374	1 346	1 383	1 118	963	86.14
ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ НА ПЕРСОНАЛА	9 555	10 368	16 234	17 107	14 992	87.64
ОСИГУРОВКИ	1 818	1 950	2 872	3 060	2 820	92.16
АМОРТИЗАЦИИ	1 586	1 318	1 765	2 196	2 660	121.13
ДРУГИ РАЗХОДИ	1 033	1 227	1 836	1 955	1 781	91.10
ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	53	31	111	229	190	82.97
ОБЩО РАЗХОДИ	25 377	25 446	37 481	42 200	36 246	85.89

Численост и средна работна заплата.

Средна работна заплата на едно лице от щатния персонал за 2024 година в Северозападно държавно предприятие е 2 019 лв., като за административния персонал тя е 2 519 лв., а за персонала зает в стопанската дейност и услуги – 1 747 лв. Средно списъчната численост на персонала на предприятието към 31.12.2024 г. е 621 броя, от които 191 броя щатен административен персонал, 352 броя персонал зает в стопанската дейност и услуги и 78 броя работници. Средно месечната издръжка на едно лице от щатния персонал е в размер на 2 961 лв. При изчисляването на СРЗ са включени възнагражденията на назначените по договор

за управление и контрол, включително ФРЗ на управителния съвет. СРЗ на целият персонал, заедно с работниците за 2024 год. е 2 052 лева

Работните заплати в ДГС/ДЛС и ЦУ на СЗДП се определят в съответствие с Наредба № 22 от 14 декември 2012 г. за условията и реда за определяне на средствата за работна заплата в държавните предприятия по чл. 163 от Закона за горите и в техните териториални поделения, БКТД, КТД и съобразно постигнатите финансови резултати.

Изменението на средната работна заплата и средно списъчния състав на СЗДП в периода 2020-2024 година са изложени в следната сравнителна таблица и диаграма:

СРЕДНА РАБОТНА ЗАПЛАТА И СРЕДНОСПИСЪЧЕН СЪСТАВ 2020-2024 г.

Година	средносписъчен състав /бр./	средна работна заплата /лв./
2020 г.	677	1 208
2021 г.	638	1 357
2022 г.	649	2 419
2023 г.	652	2 214
2024 г.	621	2 052



Финансови показатели

За реализиране на дейността си Северозападно държавно предприятие ДП използва собствени парични средства, финансиране от държавата, финансиране по проекти от Европейски фондове и финансов лизинг за придобиване на дълготрайни активи.

Вземанията от клиенти към 31.12.2024 г. са 2 145 хил. лв., а задълженията към доставчици – 480 хил. лв. От вземанията от клиенти 1 298 хил. лв. са дължими от „Свилоцел“ ЕАД, които са с разсрочено плащане по договор. Голяма част от несъбраните вземания от клиенти към 31.12.2024 г. са издължени през м. януари 2025 г. В счетоводния баланс вземането от клиенти е отразено с приспаднати начислени счетоводни провизии за

несъбираеми и трудносъбираеми вземания, съгласно счетоводните стандарти и счетоводната политика на предприятието.

Налични парични средства към 31.12.2024 г. са 9 839 хил. лв.

Изменение		2024	2023	Изменение		
				Абсолютно (хил.лв.)	Относително (%)	Темп (%)
1	Краткотрайни активи (без РБП)	13059	18291	-5232	71.40	-28.60
2	Материални запаси	1033	550	483	187.82	87.82
3	Краткосрочни вземания	2187	3627	-1440	60.30	-39.70
4	Парични средства	9839	14114	-4275	69.71	-30.29
5	Краткосрочни задължения	7022	8233	-1211	85.29	-14.71
6	Обща ликвидност	1.86	2.22	-0.36	83.71	-16.29
7	Бърза ликвидност	1.71	2.15	-0.44	79.48	-20.52
8	Незабавна ликвидност	1.71	2.15	-0.44	79.48	-20.52
9	Абсолютна ликвидност	1.40	1.71	-0.31	81.73	-18.27

Срещу всеки лев краткосрочни задължения предприятието има 1.86 лв. краткотрайни активи, които го обезпечават. Общата ликвидност е с оптимална стойност и предприятието може да посрещне своите задължения в краткосрочен аспект. Бързата ликвидност показва възможността СЗДП ДП да посрещне своите непосредствени плащания в съответствие с тяхната изискуемост, т.е. с бързоликвидните си активи (КА без МЗ).

ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ		2024	2023	Изменение		
				Абсолютно (хил.лв.)	Относително (%)	Темп (%)
1	Собствен капитал	11013	11137	-124	98.89	-1.11
2	Дългосрочни задължения	0	0	0	0.00	0.00
3	Краткосрочни задължения	7022	8233	-1211	85.29	-14.71
4	Платежоспособност - СК/(ДЗ+КЗ)	1.57	1.35	0.22	115.94	15.94
5	Задлъжнялост - (ДЗ+КЗ)/СК	0.64	0.74	-0.10	86.25	-13.75
6	Финансова автономност - СК/(СК+ДЗ)	1.00	1.00	0.00	100.00	0.00

Собственият капитал на предприятието е намалял спрямо предходната година поради намаления финансов резултат за 2024 г. и разпределения дивидент в размер на 130 хил. лв. Предприятието е способно да се разплаща със своите контрагенти в дългосрочен аспект. Платежоспособността се увеличава в сравнение с предходната година.

Предприятието има средна капиталова структура. Собственият капитал е 29% от сумата на пасива и дейността не зависи от кредитори. СЗДП ДП е финансово независимо, дългосрочните задължения не превишават 1/2 от собствения капитал.

Коефициента за финансова независимост, отразява стремежът на ръководството на СЗДП ДП за намаляване на зависимостта от кредитиране и осигуряване на финансова независимост.

ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ И КОЕФИЦИЕНТИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ И РЕНТАБИЛНОСТ		2024	2023	Изменение		
				Абсолютно (хил.лв.)	Относително (%)	Темп (%)
1	Общо Приходи	36 282	42 453	-6171	85.46	-14.54
2	Общо Разходи	36 246	42 200	-5954	85.89	-14.11
1	Финансов резултат	5	288	-283	1.74	-98.26
2	Собствен капитал	11 013	11 137	-124	98.89	-1.11
3	Реални активи	37 698	40 008	-2310	94.23	-5.77
4	Сума на пасивите (ДЗ и КЗ)	7 162	8 233	-1071	86.99	-13.01
5	Нетни приходи от продажби	30 524	35 153	-4629	86.83	-13.17
6	Рентабилност на приходите	0.02	0.82	-0.80	2.00	-98.00
7	Рентабилност на СК	0.05	2.59	-2.54	1.76	-98.24
8	Рентабилност на инвестиция капитал (активите)	0.01	0.72	-0.71	1.84	-98.16
9	Рентабилност на пасивите	0.07	3.50	-3.43	2.00	-98.00
10	Коефициент на ефективност на разходите-т.1/т.2	1.00	1.01	-0.01	99.50	-0.50
11	Коефициент на ефективност на приходите-т.2/т.1	1.00	0.99	0.00	100.50	0.50
12	Коефициент на задлъжнялост - (ДЗ+КЗ)/СК	0.65	0.74	-0.09	87.97	-12.03

Анализа показва средна капиталова структура. Рискът е значително по-малък при участие на собствения капитал от 25 % до 55 % в общия капиталов ресурс. Предприятието не е зависимо от кредитори.

Запазване размера на собствения капитал и активите, реализираната печалба потвърждават презумцията за действащо предприятие. Северозападно държавно предприятие ДП работи при премерен и осъзнат кредитен риск.

Финансови показатели по Бизнес програмата	2024 г. /хил. лв./	2023 г. /хил. лв./
1. Коефициент на ефективност на разходите		
1.1. Общо приходи, включващи:	36 282	42 453
1.2. Общо разходи, включващи:	36 246	42 200
Показател ефективност на разходите (1.1 / 1.2)	1.0010	1.0060
2.1 Пасиви	26 894	28 934
2.2. Собствен капитал	11 013	11 137
Показател Задлъжнялост (2.1 / 2.2)	2.4420	2.5980
3.1 Краткотрайни (текущи) активи	13 059	18 291
3.2. Краткосрочни (текущи) задължения	7 162	8 233
Показател Обща ликвидност (3.1 / 3.2)	1.8234	2.2217

Коефициента на ефективност на разходите е прогнозиран в бизнес програмата за 2024 година в размер 1.0005. Показателя е изпълнен, независимо от неизпълнението на приходната част. Спрямо предходната година показателя бележи намаление.

Показателя за задлъжнялост е прогнозиран в размер на 2.6000, а от отчетните данни за 2024 година е видно, че е по-нисък. Спрямо предходната година показателя бележи намаление.

Показателя за обща ликвидност е прогнозиран в размер на 2.2200 и отчетено за годината 1.8234. През 2024 година паричните средства бележат намаление поради преведен дивиденд за държавата и извършени плащания за придобиване на 39 автомобили по лизингови договори. Спрямо предходната година показателя бележи намаление.

Коефициентите са изчислени съгласно Методиката за оценка на изпълнението на Бизнес програмите на публичните предприятия, която е приета с Постановление 309/15.12.2023 година.

Екология

През 2024 година, СЗДП продължава да извършва дейности, като партньор по Проект LIFE22-NAT-BG-Живот за брадатия лешояд – 101113869“, финансиран от Европейската изпълнителна агенция за климата, инфраструктурата и околната среда (CINEA). Целта на проекта за възстановяване на популация на Черен лешояд, както и реинтродукция на Брадатия лешояд. Тя ще се подпомага, чрез стопанисване на избрани насаждения, с цел оформяне на чадъровидни корони на стъбла, около билата на склоновете, като подходящи за естествено изграждане на гнездови площадки.

Продължава и работата по Проект DRP0200359 Forest Connect. Изпълнението на дейностите по Проект „Към климатично интелигентна горска свързаност за едрите хищници в Балкано-Карпатско-Динарския регион, по програма ИНТЕРРЕГ „Дунавски регион“ 2021-2027 г. Извършени са конкретни дейности по оформяне на хетерогенна структура на естествената горска и тревна растителност. Извършва се подобряване на хранителната база за едрите хищници, чрез почистване на площи и залесяване с горскоплодни видове, като са предвидени и площи за залесяване.

През 2024 г. е отворена процедура с безвъзмездна финансова помощ - BG16FFPR002-3.005 - Изпълнение на мерки 46, 47, 48, 49 и 74 (част I) от Националната рамка за приоритетни действия за НАТУРА 2000, финансирана по Програма „Околна среда“ 2021-2027 г. като шестте държавни предприятия са бенефициенти. Предстои подаване на проектно предложение до 07.01.2025 г. Основната насока на проекта е извършването на обучения и действителното извеждане на отгледни мероприятия без материален добив, дейности по изсичане на подлеса, отглеждане на подрастта, както и подпомагане на естественото възобновяване на територията на четири горски стопанства – ТП ДГС Чипровци, ТП ДГС Белоградчик, ТП ДГС Говежда и ТП ДГС Берковица. Планирано е изпълнението на този проект да допринесе за повишаване на квалификацията на служителите при извършване на отгледни мероприятия в горите, осъвременяване на наличната техника за извеждането на тези дейности, в т.ч. подобряване на качеството на работа в разсадник „Ашиklar“ на територията на ТП ДГС Берковица с цел производство на фиданки за подпомагане на естественото възобновяване.

СЗДП е допустим партньор и по процедура BG16FFPR002-3.013 - Мониторинг на популацията на вида кафява мечка, финансирана по Програма „Околна среда“ и участва в изготвянето на проектно предложение с краен срок до 17.02.2025 г. Проекта има за цел да

извърши мониторинг на вида кафява мечка в цялата страна. На територията на предприятието основната дейност, която ще се осъществява, е събирането на проби от мечки, основно в горските и ловни стопанства, в чийто граници попадат по-високите части на Стара планина.

Фонд „Инвестиции в горите”

Разполагаемите средства във фонд „Инвестиции в горите” в СЗДП към 31.12.2024 г. са 6 555 531.82 лв., начислени през годината 962 725.35 лв., усвоени – 1 682 086.07 лв. Усвоените средства от фонд „Инвестиции в горите” са за създаване и отглеждане на горски култури.

При начисляването на таксите по ПМС 343/2011 от общата кубатура е приспадната продадената дървесина от реституираните гори в съсобственост, върху които не се дължат тарифни такси.

СПРАВКА ЗА ПРИХОДА И РАЗХОДА ВЪВ ФОНД „ИНВЕСТИЦИИ В ГОРИТЕ” В СЗДП ДП

ГОДИН А	ПРИХОД	РАЗХОД				РАЗПОЛАГАЕМИ в края на годината
		ГОРСКИ ПЪТИЩА	ЗАЛЕСЯВАНЕ	ЗАКУПУВАНЕ ПОЗЕМЛЕНИ ИМОТИ	ОБЩО	
				0.00	0.00	608 926.48
2011	608 926.48	0.00	0.00	0.00	0.00	2 251 167.20
2012	1 642 240.72	0.00	0.00	0.00	0.00	3 187 196.83
2013	2 193 338.63	1 257 309.00	0.00	0.00	1 257 309.00	2 360 592.25
2014	1 874 384.11	2 435 227.00	265 761.69		2 700 988.69	4 106 681.14
2015	1 746 088.89	0.00	0.00	0.00	0.00	533 031.19
2016	1 524 945.71	4 548 894.00	461 336.68	88 364.98	5 098 595.66	1 682 973.00
2017	1 469 053.22	41 639.77	258 994.72	18 476.92	319 111.41	2 932 066.12
2018	1 479 240.28	0.00	230 147.16	0.00	230 147.16	3 900 442.17
2019	1 482 184.62	0.00	513 808.57	0.00	513 808.57	4 453 795.30
2020	1 373 850.34	0.00	659 061.44	161 435.77	820 497.21	5 285 054.21
2021	1 346 054.46	0.00	348 931.86	165 863.69	514 795.55	6 662 198.65
2022	1 383 445.89	0.00	0.00	6 301.45	6 301.45	7 274 892.54
2023	1 117 927.32	0.00	0.00	505 233.43	505 233.43	6 555 531.82
2024	962 725.35	0.00	1 682 086.07	0.00	1 682 086.07	6 555 531.82
Общо:	20 204 406.02	8 283 069.77	4 420 128.19	945 676.24	13 648 874.20	6 555 531.82

Ползване на дървесина.

Разчетът по финансов план за 2024 година е 402 385м³.

Към 31.12.2024 г. са реализирани 330 592 куб. м. дървесина, представляващи 82% изпълнение за 28 036 хил. лв. или 79 % от разчета на приходите. Добити са 148 205 куб. м. дървесина или 85 % от разчета за добив, за която са платени 7 105 хил. лв. Средната цена за добив е 47,94 лв./ пл. куб. м. дървесина, при разчет – 48,42 лв./пл. куб метър.

Цифровите данни за СЗДП ДП показват запазване на цените при продажбата на дървесина около средните за 2023 година с низходяща тенденция. Цените за добив на дървесина се запазват около нивата от 2023 година. Извършваните промени в продажните цени по ценоразпис са минимални, съобразяват се с пазарните условия, спецификата на