



BULATSA

РЪКОВОДСТВО НА ВЪЗДУШНОТО ДВИЖЕНИЕ

Междинен доклад за дейността
Междинен Финансов отчет

ДП Ръководство на въздушното движение

30 септември 2020 г.

ISO 9001 ISO 14001
ISO 27001 ISO 45001
BUREAU VERITAS
Certification



Държавно предприятие "Ръководство на въздушното движение"
София 1540, Бул. "Брюксел" №1, Тел.: 02 937 1111, Факс: 02 980 0043
www.bulatsa.com

Съдържание

	Страница
Междинен доклад за дейността	-
Отчет за финансовото състояние	1
Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход	3
Отчет за промените в собствения капитал	4
Отчет за паричните потоци	5
Пояснения към финансовия отчет	6



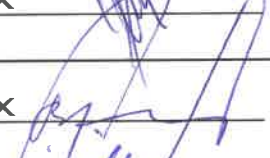
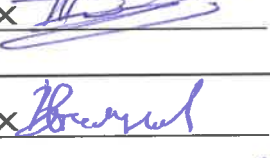
BULATSA

РЪКОВОДСТВО НА ВЪЗДУШНОТО ДВИЖЕНИЕ



**МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на ДП „РЪКОВОДСТВО НА ВЪЗДУШНОТО ДВИЖЕНИЕ“ (BULATSA)
за периода м. януари – м. септември 2020 г.**

София, 2020 г.

	ДЛЪЖНОСТ	ИМЕ	ПОДПИС
СЪГЛАСУВАЛИ	Зам. Генерален директор ОД	Иван Дяков	X 
	Зам. генерален директор ТД	Владимир Гочев	X 
	Зам. генерален директор АД	Илия Манолев	X 
	Финансов директор и главен счетоводител	Витан Тодоров	X 
ИЗГОТВИЛИ	Директор на дирекция „Безопасност и качество“	Николай Соколов	X 
	Директор на дирекция УВД	Ангел Рачев	X 
	Директор на дирекция ЕППС	Веселин Стоянов	X 
	Директор на дирекция КНОиЕМО	Стойчо Адамов	X 
	Директор на дирекция ИС	Владимир Григоров	X 
	Директор на дирекция УСиОП	Венцислав Марков	X 
	Ръководител сектор АУЦ	Димитър Чунчуков	X 

СЪДЪРЖАНИЕ

I. МИСИЯ, ВИЗИЯ И СТРАТЕГИЧЕСКИ ЦЕЛИ	4
I.1. Мисия.....	4
I.2. Визия	4
I.3. СТРАТЕГИЧЕСКИ ЦЕЛИ НА ДП РВД.....	4
II. ФУНКЦИИ И УПРАВЛЕНИЕ.....	4
III. ЦЕЛИ И ОТЧЕТИ НА ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ	5
III.1. БЕЗОПАСНОСТ.....	5
III.2. КАПАЦИТЕТ	6
III.3. ОКОЛНА СРЕДА.....	7
III.4. РАЗХОДНА ЕФЕКТИВНОСТ.....	7
IV. ОСНОВНИ СЪБИТИЯ И ПРИОРИТЕТИ	8
IV.1. КЛЮЧОВИ СЪБИТИЯ С ВЛИЯНИЕ ВЪРХУ НИВАТА ОБСЛУЖВАН ТРАФИК ВЪВ ВП НА РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ И ПРЕДПРИЕТИ МЕРКИ.....	8
IV.2. МЕРКИ В ОТГОВОР НА COVID19	10
IV.3. РАЗШИРЕНИЕ И МОДЕРНИЗАЦИЯ НА АВТОМАТИЗИРАНАТА СИСТЕМА ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА ВЪЗДУШНОТО ДВИЖЕНИЕ SATCAS	10
IV.4. РАЗВИТИЕ НА DANUBE FAB	11
IV.5. ПОДГОТОВКА ЗА СЕРТИФИЦИРАНЕ НА ДП РВД В СЪОТВЕТСТВИЕ С ИЗИСКВАНИЯТА НА РЕГЛАМЕНТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ (ЕС) 2017/373.....	11
V. ОТНОШЕНИЯ С КЛИЕНТИТЕ И КОНСУЛТАЦИИ С ПОЛЗВАТЕЛИТЕ НА УСЛУГИТЕ	11
VI. МЕЖДУНАРОДНА ДЕЙНОСТ.....	11
VII. ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ.....	12
VIII. ТЕХНИЧЕСКО ОСИГУРЯВАНЕ НА ОПЕРАТИВНАТА ДЕЙНОСТ	13
IX. АДМИНИСТРАТИВНО ОБСЛУЖВАНЕ НА ДЕЙНОСТТА И УПРАВЛЕНИЕ НА ЧОВЕШКИТЕ РЕСУРСИ	14
X. УПРАВЛЕНИЕ НА БЕЗОПАСНОСТТА И КАЧЕСТВОТО	14
XI. ФИНАНСОВО – СЧЕТОВОДНА ДЕЙНОСТ	15
XI.1. СТРУКТУРЕН АНАЛИЗ НА ПРИХОДИТЕ ОТ ТАКСИ ЗА ПРЕДОСТАВЕНО АНО	15
XI.2. АНАЛИЗ НА ОСНОВНИТЕ ВИДОВЕ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА.....	17
XI.3. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ.....	18
XI.4. ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ	18
XII. РИСКОВЕ СВЪРЗАНИ С ДЕЙНОСТТА НА ПРЕДПРИЯТИЕТО.....	19
XII.1. ЦЕНОВИ РИСК.....	19
XII.2. ВАЛУТЕН РИСК	19
XII.3. ЛИХВЕН РИСК	19
XII.4. КРЕДИТЕН РИСК.....	19
XII.5. ЛИКВИДЕН РИСК	20
XIII. ИНФОРМАЦИЯ ЗА СВЪРЗАНИ ЛИЦА	20
XIII.1. СДЕЛКИ С ДРУГИ СВЪРЗАНИ ЛИЦА ПОД ОБЩ КОНТРОЛ	20
XIII.2. СДЕЛКИ С КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ.....	20
XIII.3. РАЗЧЕТИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА В КРАЯ НА ПЕРИОДА.....	20
XIV. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД.....	21

I. МИСИЯ, ВИЗИЯ И СТРАТЕГИЧЕСКИ ЦЕЛИ

I.1. Мисия

Държавно предприятие „Ръководство на въздушното движение“ (ДП РВД, BULATSA) предоставя висококачествено аеронавигационно обслужване, като поддържа възможно най-високи нива на безопасност, допринася за опазване на околната среда и е значим фактор в системата на въздушния транспорт в Република България и сред международната авиационна общност.

I.2. Визия

Визията на ДП РВД е да бъде сред лидерите по аеронавигационно обслужване (АНО) в Европа. ДП РВД ще се развива като конкурентноспособно, гъвкаво и ориентирано към своите клиенти предприятие, успешно ще се справя с предизвикателствата, поставени от новите реалности в Единното европейско небе (ЕЕН), чрез повишаване на квалификацията на своите служители и реализиране на нови пазарни възможности.

I.3. Стратегически цели на ДП РВД

- Предоставяне на безопасно, качествено, финансово стабилно и ефективно аеронавигационно обслужване и опазване на околната среда;
- Утвърждаване на ролята на предприятието в инициативата „Единно европейско небе“ (ЕЕН);
- Предприятие с квалифицирани и мотивирани служители, които изпълняват качествено своите професионални задължения.

II. ФУНКЦИИ И УПРАВЛЕНИЕ

ДП РВД е юридическо лице, което притежава свидетелство за извършване на АНО и изпълнява държавни функции по предоставяне на аеронавигационни услуги в обслужваното гражданско въздушно пространство (ВП) на Република България. Предприятието няма клонове, но има обособени териториални звена. През 2020 г. и 2019 г. не е извършвало действията в областта на научноизследователската и развойната дейност. Основният предмет на дейност на ДП РВД включва:

- управление на въздушното движение (УВД) за постигане на безопасност, ефективност и редовност на полетите в обслужваното гражданско ВП;
- планиране, осигуряване, внедряване, експлоатация и поддържане на съоръжения, системи и оборудване за комуникационно, навигационно, обзорно, енергийно, метеорологично и аеронавигационно осигуряване на обслужваното въздушно движение и съпътстващата инфраструктура;
 - комуникационно обслужване, навигационно обслужване и обслужване по обзора;
 - метеорологично обслужване;
 - аеронавигационно информационно обслужване;
 - информационно обслужване на дейностите по търсене и спасяване на въздухоплавателни средства (ВС);
- управление на системата за безопасност на въздушното движение в рамките на предоставената му компетентност;
- изпълнение на задълженията на Република България, произтичащи от международни договори в областта на управлението на въздушното движение, по които Република България е страна;
- събиране на такси за аеронавигационно обслужване.

Оперативното управление на BULATSA през периода се осъществява на база система за управление чрез основни цели и задачи, дефиниране, отчитане и контрол на дейностите, извършвани от отделните териториално и/или функционално обособени звена на предприятието.

III. Цели и отчети на показателите за ефективност¹

Показателите за ефективност (ПЕ) на BULATSA и техните целеви нива са съобразени с изискванията на действащите към момента регламенти. Съгласно Регламент за определяне на схема за ефективност и за таксуване в Единното европейско небе (Регламент (ЕС) 2019/317) се дефинират четири области на ефективност: „Безопасност“, „Капацитет“, „Околна среда“ и „Разходна ефективност“. За третия референтен период (РПЗ) 2020-2024 г. за всяка от тези области Комисията определя общоевропейски показатели за ефективност и съответни цели (целеви нива) за ефективност. Държавите-членки са задължени самостоятелно или в рамките на функционалните блокове въздушно пространство (ФБВП) да определят цели на показателите за ефективност, които трябва да допринасят за постигане на общоевропейските цели. Дадените по-долу цели са заложили в приетия от Република България и предаден на Европейската комисия (ЕК) проект на План за ефективност. Поради кризата с COVID-19 и съществената промяна в резултат на нейното развитие по отношение на базовите допускания, заложили при определянето на общоевропейските цели, ЕК е преустановила временно разглеждането на планове за ефективност. Към датата на изготвяне на доклада за дейността е направено предложение за регламент, изменящ Регламент (ЕС) 2019/317, като предстоят през м. октомври 2020 г. се проведе заседание на Appeal Committee за допълнително обсъждане със страните-членки по така предложените текстове след неуспешното гласуване през м. септември 2020 г. в комитета за Единно европейско небе. Очаква се изпращането на окончателния протокол от заседанието до края на м. октомври/началото на м. ноември 2020 г.

В ДП РВД е въведена балансирана система от показатели за ефективност, обвързана от една страна със стратегическите и оперативни цели на предприятието и от друга с по-горе посочените четири области на ефективност, като изпълнението на целевите нива за отделните ПЕ по процеси се отчита чрез специализиран софтуер за бизнес-мениджмънт QPR Suite.

Отчетът на целите се прави от Европейската комисия и EASA на годишна база, като за някои от тях, може да се прави и междинно наблюдение през годината (Капацитет и Околна среда). За всички останали цели по ключови области на дейността, информация за постигнатите резултати ще бъде представена в годишния доклад за дейността за 2020 г.

III.1. Безопасност

За третия референтен период в частта на Плана за ефективност, касаеща ДП РВД, са дефинирани цели по ключовия показател „Ефективност на управлението на безопасността“.

Показател за ДП РВД	Цели					
		2020	2021	2022	2023	2024
Политика и цели по безопасност	Европейска цел за ефективност	-	-	-	-	C
	Цели на ДП РВД	C	C	C	C	C
Управление на риска	Европейска цел за ефективност	-	-	-	-	D
	Цели на ДП РВД	C	C	C	D	D
Осигуряване на безопасност	Европейска цел за ефективност	-	-	-	-	C
	Цели на ДП РВД	C	C	C	C	C
Насърчаване на безопасност	Европейска цел за ефективност	-	-	-	-	C
	Цели на ДП РВД	C	C	C	C	C
Култура по безопасност	Европейска цел за ефективност	-	-	-	-	C
	Цели на ДП РВД	C	C	C	C	C

¹ Отчетните стойности на показателите за ефективност се предоставят от Европейската комисия на <https://webgate.ec.europa.eu/eusinglesky/> и <https://ansperformance.eu/data/>. Някои от стойностите се обработват и публикуват след издаването на настоящия документ, поради което ще бъдат включени в следващи издания.

Таблица 1 Цели за ефективността на управлението на безопасността за 2020-2024 г. (РПЗ)

В ДП РВА, с цел ефективно управление на риска на предоставяните услуги, е въведена задължителна и доброволна схема за докладване на авиационни събития, свързани с безопасността при предоставяне на УВД/АНО. За подпомагането на процесите, свързани с целите на докладването са въведени следните допълнителни процеси и принципи:

- Съблюдаване спазването на Културата за безпристрастно отношение (елемент от Културата по безопасност);
- Използване на средства за обективен контрол, в това число и автоматично средство за наблюдение на мрежите по безопасност (Safety Nets);
- Предоставяне на обратна връзка към докладващите служители с информация за извършения анализ и определените препоръки по разследваните събития;
- Данните от всички регистрирани събития при предоставяне на УВД/АНО и изготвените доклади от проверки и разследвания на авиационни и специфични събития се анализират на всеки шест месеца с цел идентифициране на тенденции и определяне на области за подобрене.

Също така в подкрепа на РП са организирани и поддържат следните мероприятия и дейности:

- Утвърдена е Политика за управление на рисковете от умора на РП, наред с развитието на Системата за управление на умората;
- Програма за управление на стреса на РП, участници в критични събития от професионално и лично естество;
- Повишаване на Културата на безопасност като естествен благоприятстващ фактор за повишаване на нивото на ефективност на Системата за управление на безопасността.

III.2. Капацитет

Чрез определени нива на средното закъснение на полет по маршрута се постигат цели на закъснение, зададени от Управителя на мрежата (NM) чрез т.нар. механизъм за планиране на капацитета на въздушното пространство.

През РПЗ за Р България са приети следните референтни и целеви годишни стойности в минути средно закъснение на полет по маршрута (ATFM delay) за показателя „Капацитет“:

Средно закъснение на полет по маршрута (минути)	2020	2021	2022	2023	2024
Референтно ниво за Р България	0.17	0.16	0.14	0.10	0.10
Целево ниво за Р България	0.17	0.16	0.14	0.10	0.10

Таблица 2 Стойности на показателя за ефективност „Средно закъснение на полет по маршрута“ в Плана за ефективност на Р България за РПЗ

Средно закъснение на полет по маршрута (минути)	Целево ниво	Отчет 2020											
	2020	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Референтно ниво за Р България	0.17	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Целево ниво за Р България	0.17												

Таблица 3 Отчет на показател за ефективност „Средно закъснение на полет по маршрута“ за деветмесечието на 2020 г.

III.3. Околна среда

За РПЗ са приети следните годишни референтни и целеви стойности на ключов показател за ефективност „Средна хоризонтална ефективност на действителната траектория в полет по маршрут“ (KEA):

Средна хоризонтална ефективност на действителната траектория в полет по маршрут	2020	2021	2022	2023	2024
Референтно ниво за Р България	1.95%	1.91%	1.87%	1.87%	1.87%
Целево ниво за Р България	1.95%	1.91%	1.87%	1.87%	1.87%

Таблица 4 Стойности на показателя за ефективност „Средна хоризонтална ефективност на действителната траектория в полет по маршрут“ в Плана за ефективност на Р България за РПЗ

Средна хоризонтална ефективност на действителната траектория в полет по маршрут в %	Целево ниво	Отчет 2020											
	2020	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Референтно ниво за Р България	1.95	2.70	2.70	2.69	2.70	2.68	2.62	2.57	2.53	2.52			
Целево ниво за Р България	1.95												

Таблица 5 Отчет на показател за ефективност „Средна хоризонтална ефективност на действителната траектория в полет по маршрут“ за деветмесечието на 2020 г.

Ключовият показател за ефективност KEA не отчита причини за неефективност на траекториите на ВС, които са извън възможностите за влияние от страна на BULATSA. Такава основна причина е ограниченото използване на Район за полетна информация (РПИ) Симферопол, както е описано в т. IV.1. В допълнение към това следва да се посочат и известните проблеми, които има в точността на изходните данни за периода 2015-18, на база на които са определени целите за нашата страна. Надлежна информация за това е представена в проекта на ПЕ за РПЗ. На основа на направените анализи, само около 10% от стойността на показателя за РПИ София е свързана с ефекти в обслужваното ВП, а останалите 90% се дължат на мрежови ефекти, върху които ДП РВД няма контрол и възможности за повлияване.

ДП РВД поддържа сертифицирана система за управление на околната среда съгласно ISO 14001. Чрез нея се идентифицират и контролират значимите аспекти по отношение на околната среда и е въведен систематичен подход за поставяне на екологични задачи и цели и за тяхното постигане.

Като част от DANUBE FAB са хармонизирани политиките и целите по околна среда в ДП РВД и ROMATSA. В края на 2019 г. е въведено 24/7 планиране на полети по свободни траектории във въздушното пространство на България, Румъния и Унгария, което практически означава, че са премахнати възможните ограничения от страна на ДП РВД върху ефективността на траекториите на полетите.

III.4. Разходна ефективност

Проектът на план за ефективност за РПЗ (2020 г. - 2024 г.) е изготвен на национално ниво, като областта „Разходна ефективност“ продължава да бъде оценявана на ниво зона за таксуване. Доколкото на задължителна регулация подлежат единствено летища с над 80,000 движения по ППП на годишна база, за РПЗ България не изготвя план за ефективност за летище София. Цели за ефективност на разходите за РПЗ ще бъдат прилагани само за АНО при прелитане за РПЗ.

Съгласно проекта на План за ефективност за РПЗ, за 2020 г. установените разходи за обслужена единица (ОЕ) при прелитане са планирани в размер на 54.91 лв. в реално изражение по цени от 2017

г. Заложеното в него средно намаление на таксовата единица при прелитане по постоянни цени от 2017 г. на годишна база за период 2019-2024 г. ще бъде 2.17% при цел от 1.9%. Таксовата единица в зоните на летищата през 2020 г. се очаква да бъде както следва:

- За зона 1 (летище София) – 264.16 лв., без промяна спрямо 2019 г.;
- За зона 2 (летищата Варна, Бургас, Пловдив и Горна Оряховица) – 415.57 лв., без промяна спрямо 2019 г.

По своя инициатива ДП РВД прилага устойчива политика за оптимизиране на разходната ефективност, като целевото ѝ подобрене, съчетано с подобреното на ефективността, са в основата на определяната разходна база. ДП РВД води проактивна политика на партньорство и се съобразява с нуждите на ползвателите на въздушното пространство. Това е съпроводено с подобрена продуктивност при оптимизиране броя на персонала и по-специално продуктивността на РП през последните 10 години. Съгласно ACE Report, продуктивността на РП обслужващ трафик по маршрута (en-route ATCO-hour productivity) в Районен контролен център (РКЦ) София се увеличава устойчиво и е на едно от челните места в зоната на Евроконтрол.

Подобряването на разходната ефективност в зоните и районите на летищата също е от особено значение за ДП РВД, която може да бъде постигната чрез подхода „gate-to-gate“, позволяващ по-добър баланс между търсенето и предлагането на услугите, както и по-гъвкаво използване на ресурсите.

IV. ОСНОВНИ СЪБИТИЯ И ПРИОРИТЕТИ

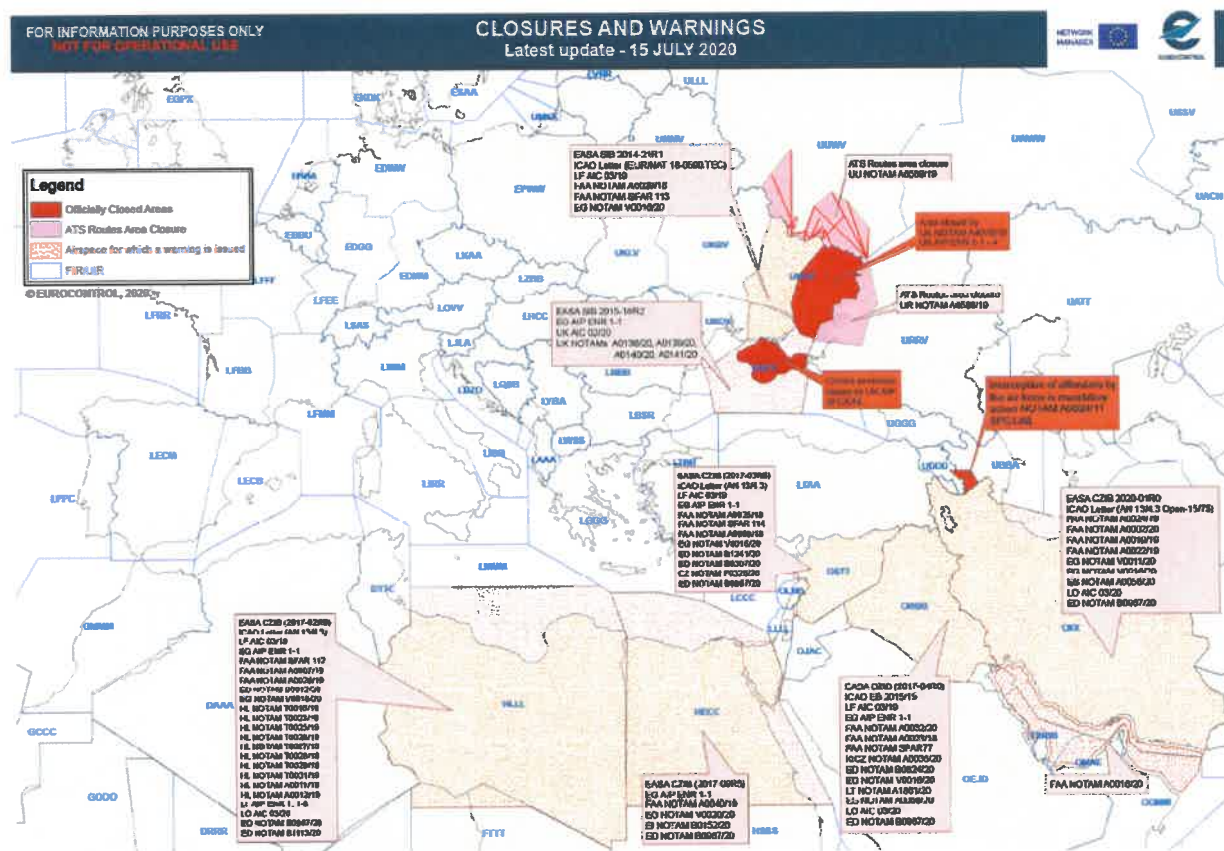
IV.1. Ключови събития с влияние върху нивата обслужван трафик във ВП на Република България и предприети мерки

През периода м. януари – м. септември 2020 г. най-значително влияние върху цялостната дейност на предприятието и върху въздушния трафик продължава да оказва пандемията COVID 19. В следствие на пандемията и предприетите мерки за ограничаване достъпа и придвижването на хора и товари в световен мащаб, от втората половина на м. март 2020 г. се наблюдава значително намаление на въздушния трафик. След драстичния спад от месец април към края на разглеждания период се наблюдава постепенно нарастване на обслужвания трафик. Към датата на изготвяне на доклада Евроконтрол е разработил сценарии за развитие на трафика на системно ниво², които бяха ревизирани през м. септември в посока на забавено възстановяване на нивата на трафик. Установен е механизъм за непрекъснато наблюдение на развитието на ситуацията и се извършват необходимите анализи с цел своевременно предприемане на адекватни мерки.

В допълнение към това, през отчетния период значително влияние върху потоците от прелитащи въздухоплавателни средства продължават да оказват и редица събития от геополитически характер:

- Ограниченото използване на Район за полетна информация (РПИ) Симферопол от ползвателите на ВП в резултат от кризата в Украйна, доведе до и продължава да има резултат върху значително увеличаване на трафика през ВП на РПИ София. Въздухоплавателни средства, които изпълняват полети от/до Близкия изток, Далечния изток, както и на част от трафика от/за Русия до Средиземно море са в основата на това увеличение.
- Затварянето за полети на източната част на РПИ Днепропетровск и избягването на целия РПИ Днепропетровск от авиокомпаниите. Това доведе до допълнително пренасочване и увеличение на трафика през нашето ВП на въздухоплавателни средства, които изпълняват полети основно от/до Далечния изток.
- Въведената през м. октомври 2015 г. забрана руски авиокомпани да използват украинското ВП, което доведе до известно намаление на част от полетите, изпълнявани от тях в обслужването от ДП РВД ВП

² Евроконтрол изрично е отбелязал, че тези сценарии на системно ниво не представляват прогноза за развитие на трафика, доколкото при разработването им е отсъствала информация с необходимото ниво на детайл с оглед турбулентната обстановка. В този смисъл сценариите са ползвани като отправна точка, но към тях са насложени допълнителни ефекти за постигане на по-реалистична картина за развитие на трафика в българското ВП.



Фигура 1 Значими геополитически събития, оказващи влияние върху потоците въздушно движение актуални към деветмесечieto на 2020 г.

- Конфликтите в Сирия и Ирак, които все още не дават възможност за пълно използване на ВП над тези държави за полети на гражданската авиация, с някои малки изключения (полети с дестинации в тези държави и използване на част от горното ВП на Ирак от последното тримесечие на 2017 г.).
- Във връзка със събитията между Иран и САЩ в началото на м. януари 2020 г., както и извършените от Иран ракетни атаки с балистични ракети по обекти на територията на Ирак, бяха издадени забрани за използването на въздушното пространство на Ирак и Иран от FAA и от въздухоплавателните администрации. В последствие същите бяха отменени, но този процес е динамичен, конкретните решения на авиокомпаниите се влияят от codeshare споразумения, а така също значение имат и техните оценки по безопасност.
- Ситуацията над Либия, както и над Синайския полуостров, където ВП е затворено до определена височина (последните две ВП имат трудно прогнозируем ефект по отношение на полетите през обслужваното ВП от BULATSA). Отбелязаното дотук заедно с това, че капацитетът на Саудитска Арабия, Египет и Кипър е недостатъчен за поемане на допълнителен трафик от/за Персийския залив, предполага основната част от полетите от/за Близкия изток да летят през България, Турция, Иран.
- Постигнатото споразумение през 2016 г. между България, Турция, Румъния и Управителя на мрежата за подобряване на интерфейса между България и Турция в района на Черно море, с което се увеличи значително капацитета на ВП в региона и позволи да се поеме допълнителното увеличение на трафика през България без да се отчетат закъснения. По този начин се осигурява безопасна и сигурна възможност за полетите от/за Близкия и Далечния изток, като ролята на България като надежден партньор в областта на управлението на въздушното движение се засилва и ВП на РПИ София е част от най-ефективния коридор за обслужване на тези полети.
- Прекратяване на дипломатическите отношения на пет държави от Близкия изток (Саудитска Арабия, ОАЕ, Бахрейн, Египет и Йемен) с Катар от началото на юни 2017 г. Прекъснатите търговски връзки и въведеното въздушно ембарго за полетите на Qatar Airways през ВП, обслужвани от петте държави. Ограниченията спрямо Qatar Airways, на този етап, водят до принудително изместване на използваните маршрути от тази авиокомпания. Динамичната ситуация се анализира текущо, като на този етап няма яснота докога забраната ще е в сила. От края на м. април 2019 г., Qatar

airways започна изпълнение на полети през югозападната част на Сирия, което няма съществено отражение върху операциите на авиокомпанията през РПИ София.

IV.2. Мерки в отговор на COVID19

През отчетния период във връзка с епидемията COVID19, въведеното извънредно положение и извънредна епидемична обстановка в Република България са предприети редица мерки за осигуряване на безопасно и качествено аеронавигационно обслужване (АНО) и запазване живота и здравето на служителите на ДП РВА. Сформиран е вътрешен оперативен щаб за кризисни действия, който прие План за действие, актуализиран с оглед на обявеното извънредно положение, включващ конкретни оперативни сценарии за обезпечаване на основната дейност по АНО при отчитане на сигурността на оперативния персонал. Информация за предприетите мерки и двата плана за действие са изпратени на Оперативния щаб в Министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията. Осигурена е непрекъсваемост на работния цикъл в органите за ОВД на база постоянни екипи, минимизирана е възможността за смесване на екипите и са осигурени резервни екипи. Оперативният и технически персонал, непосредствено ангажиран в АНО, е изолиран от останалия персонал. Въведен е работен процес чрез дистанционен режим на работа за служителите, чието присъствие не е критично за работния процес. Взети са допълнителни мерки за сигурност и санитарно-хигиенни мерки. Преустановени са всички дейности, свързани с посещения в обекти на предприятието, с изключение на необходимите за обезпечаване на дейността на основни системи и съоръжения и за осигуряване на охрана и пропускателен режим и за почистване и дезинфекция. Утвърден е План за поэтапно отпадане на ограничителните мерки и връщане към оптимален режим на работа и План за действия при обявена извънредна епидемична обстановка, свързана с разпространението на COVID-19 на територията на страната. От м. август неоперативните служители на ДП РВА поэтапно преминават от дистанционен към присъствен режим на работа при стриктно спазване на въведените допълнителни мерки за сигурност и санитарно-хигиенни мерки. С писмо с изх. № 04-13-146/01.04.2020 г. до министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията е представено становището на ДП РВА по исканията на авиокомпанията за финансови облекчения и по отношение на действията на Евроконтрол и Европейската комисия във връзка със ситуацията, както и отражението им върху дейността на предприятието.

С писмо изх. № 04-13-01-313/03.04.2020 г. до ГД ГВА е изпратено становището на ДП РВА по предложенията на Евроконтрол за удължаване на срока за плащане на такси за АНО, като с писмо изх. № 04-13-157/10.04.2020 г. същото е представено и на МТИТС.

С писмо изх. № 04-13-156/10.04.2020 г. до министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията е представен актуализиран анализ на влиянието на разпространението на COVID-19 върху дейността на ДП РВА, включващ и конкретни сценарии и предложения за обезпечаване на функциите на предприятието.

Подготвена е позиция на ДП РВА за нуждите на ГД ГВА по отношение разглежданите теми в SSC 74, SSC 75 и SSC 76, и по-специално проект на решение на Комисията за планове за ефективност за Референтен период 3 (2020-2024 г.), които задават оперативната и финансова рамка на доставчиците на АНО (ДАНО).

IV.3. Разширение и модернизация на автоматизираната система за управление на въздушното движение SATCAS

През периода м. януари – м. септември 2020 г. във връзка с въвеждане в редовна експлоатация на функционалността за връзка на РП и пилоти по линия за предаване на данни (CPDLC) на автоматизираната система за управление на въздушното движение (АСУВД) SATCAS, оборудването за комуникационна система въздух-земя премина процес на проверка за съответствие с регулаторните изисквания и изпълнява средствата за съответствие при интегрирането му в европейската мрежа за УВД.

Изпълнява се подписаният договор с фирма LEONARDO по проект „Модернизация на АСУВД SATCAS - V3FR - доставка, интегриране и адаптиране на нова софтуерна версия на система SATCAS V3FR върху новопридобито хардуерно оборудване“. Проведен е тест на Работен пакет 5 (Dual Screen Functionality) и е подписан сертификат за успешно завършване на тестова сесия за приемане на място. Изпълнението на проекта ще осигури внедряване на нови оперативни функционалности, разширяващи възможностите на АСУВД SATCAS за използване на въздушно пространство за свободно планиране (Free Route) в изпълнение на Регламент (ЕС) 677/2011 г. на

Европейската комисия и подобряване на безопасността и качеството на предоставяното аеронавигационно обслужване.

Поради форсмажорните обстоятелства са удължени сроковете на доставка на хардуерното оборудване и инсталационни материали с два месеца. Доставката на софтуера също е отложена за 3-тото тримесечие на 2020 г. Забавянето няма да се отрази на качеството на предоставяното АНО.

IV.4. Развитие на DANUBE FAB

Приоритетна дейност за BULATSA и през отчетния период е развитието на DANUBE FAB (функционален блок въздушно пространство), установен във ВП на Република България и Румъния.

Проведени са срещи на Постоянния комитет за стратегии и планиране на DANUBE FAB (SAPSC) и среща на техническата работна група на DANUBE FAB.

Във връзка с епидемията COVID19 е преустановен подписаният договор за услуги по управление на проекта, свързани с DANUBE FAB. Дейностите по договора ще бъдат възобновени в началото на 2021 г. Изпълнението на договора ще подпомогне по-ефективното синхронизиране и разгръщане на стратегическата програма и годишния план на функционалния блок.

В периода продължава работа по обществена поръчка, съвместно с ROMATSA, за избор на изпълнител за изготвяне на „Анализ на ползите и разходите на DANUBE FAB”, в изпълнение на препоръки на Европейската комисия.

BULATSA участва активно и в дейностите и форумите на платформата за сътрудничество между ФБВП в Европа – InterFAB Cooperation Platform.

IV.5. Подготовка за сертифициране на ДП РВД в съответствие с изискванията на Регламент за изпълнение (ЕС) 2017/373.

През периода м.януари – м.септември 2020 г. продължава изпълнението на План за постигане на съответствие на ДП РВД с изискванията на Регламент за изпълнение (ЕС) 2017/373 на Комисията от 1 март 2017 година за определяне на общи изисквания за доставчиците на услуги и надзора при управлението на въздушното движение/аеронавигационното обслужване и други мрежови функции за управление на въздушното движение, версия 2.0.

През отчетния период е актуализиран плана на база изисквания на новоприетия Регламент (ЕС) 2020/469 към доставчиците на метеорологично и аеронавигационно информационно обслужване.

Очаква се през 2020 г. BULATSA да получи сертификат за услугите по управление на потоците въздушно движение (УПВД) и управление на въздушното пространство (УВП), които се отделят като самостоятелни услуги в регламента.

V. ОТНОШЕНИЯ С КЛИЕНТИТЕ И КОНСУЛТАЦИИ С ПОЛЗВАТЕЛИТЕ НА УСЛУГИТЕ

През отчетния период е изготвен проект на национална стратегия за въздушното пространство на България, актуализиран на база консултация със заинтересованите страни.

Съвместната инициатива на ДП РВД и Международната асоциация за въздушен транспорт (IATA) има за цел създаването на стратегия, която да бъде разпозната и приета от всички заинтересовани страни, като по този начин се обединят вижданията на експерти и организации от гражданското и военно въздухоплаване в страната. Предстои същата да бъде финализирана с оглед отразяването на последните развития по отношение на трафика.

VI. МЕЖДУНАРОДНА ДЕЙНОСТ

В качеството си на високоефективен доставчик на АНО, ДП РВД е разпознат фактор в регионален и международен план и е активен участник в редица водещи организации и инициативи в областта на гражданската авиация. И през 2020 г. ДП РВД участва в работата на международните организации – ICAO, Евроконтрол, CANSO и съответните структури на Европейската комисия (ЕК). В частност, представители на ДП РВД участваха в работата на Временния съвет (Provisional council) и Постоянната комисия на Евроконтрол (Permanent Commission), Разширения комитет за пътни такси (Enlarged Committee for Route Charges), в заседанията на Съвета за управление на мрежата за УВД (Network Management Board), в работата на управителните органи на организацията за аеронавигационни услуги CANSO (EC3 и годишните събрания на изпълнителните директори на CANSO) и нарочните работни групи, както и във форуми на ЕК и ICAO и регионални инициативи.

Продължава работата в рамките на платформата за регионално сътрудничество (GATE ONE) между ДАНО на Австрия, България, Чешката република, Хърватия, Полша, Литва, Унгария, Румъния, Словакия и Словения, Босна и Херцеговина, Сърбия и Черна гора и Македония. GATE ONE обхваща три ФБВП (Baltic FAB, DANUBE FAB и FAB CE) и насърчава ефективността на управлението на европейския въздушен трафик, чрез засилено сътрудничество между участващите доставчици на услуги и координирана комуникация на съвместни позиции по водещи теми в областта на АНО и бъдещето на Единното европейско небе.

Във връзка с политическата обстановка, поведението на различни организации, имащи отношение към работата на европейските ДАНО, и с цел защита на интересите на държавата и ДП РВА, е извършено непрекъснато проследяване на политическата обстановка. Взето е участие в редица работни срещи на Европейската комисия и CANSO. Подготвена е позиция за участие в две заседания на Network Management Board на Управителния орган на мрежата (Network Manager).

Програма SESAR на ЕС за модернизиране на системите за управление на въздушното движение се състои от две направления – развитие и валидиране (SESAR 2020) и разгръщане на SESAR, на вече валидирани функционалности.

В съответствие с Регламент (ЕС) 716/2014, BULATSA участва в процесите по изпълнение на Програмата за разгръщане на SESAR. През периода м.януари – м.септември 2020 г. продължи работата по редица проекти за разгръщане на функционалностите на SESAR със съфинансиране на дейностите в рамките на Механизма за свързване на Европа (CEF):

- Администриране на управлението на информацията за цялата система (SWIM Governance), което цели въвеждането на правила и управление на разгръщането на SWIM;
- IP – 1: Оценка на избраното целево решение за линия за предаване на данни (DLS) в Европа (IP – 1 : DLS European Target Solution assessment);
- Инфраструктура с публичен ключ за управлението на информацията за цялата система (SWIM PKI);
- Разработката и доставка на система за оценка и управление на комплексността на въздушното движение и работното натоварване на ръководителите на полети (Traffic Complexity Assessment Tool – tCAT).

През отчетния период ДП РВА започна работа във втора фаза на SESAR 2020 със своите партньори Leonardo и ENAV SpA съответно по PJ.02 W2 Airport airside and runway throughput и PJ.18 W2 4D Skyways, които ще осигурят приемственост и постигане на необходимото ниво на зрялост на прототипите, разработени по проекти PJ 03a и PJ03b, и PJ10 от първа фаза на програмата.

ДП РВА, съвместно с други ДАНО и заинтересовани страни получи одобрение за участие във проект PJ38 “ADS-Censio” в отговор на покана за набиране на проектни предложения SESAR-VLD2-02-2020 Integrated Trajectory Management.

BULATSA участва в петата тръжна процедура по Плана за европейски коопериращи държави (PECS) на Европейската космическа агенция (ЕКА) за финансиране участието на предприятието в проект IRIS. Разработен е план за управление на втора фаза на проекта. IRIS има за цел разработване на спътникова комуникационна система въздух-земя за нуждите на УВА, която да покрие изисквания на Регламент (ЕО) 29/2009 на Комисията. IRIS се осъществява чрез публично-частно партньорство с лидер фирма Inmarsat, с която BULATSA има подписано споразумение за конфиденциалност с цел проучване на възможностите за участие в проекта.

VII. ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

BULATSA предоставя аеронавигационно обслужване на територията на Република България и над част от Черно море, за която страната е поела отговорност за обслужване на въздушното пространство.

В периода м. януари – м. септември 2020 г. са обслужени общо 298,180 полети, което е с 56.7 % по-малко от същия период на 2019 г. Броят на полетите от и до българските летища е 43,901, което представлява намаление с 49.13 % в сравнение със същия период на 2019 г. BULATSA активно участва в координирането на дейностите по УВП на международно ниво, осъществявано чрез съвещания на различни групи и подгрупи на ICAO (RDGE, ICAO EUR PBN Task Force), ЕВРОКОНТРОЛ (RND SG, RAD Management Group, RAISG, Capacity Planning Sub-Group) и семинари. Редовно са провеждани координационни срещи с органи на съседни държави за обсъждане на оперативни и стратегически въпроси по отношение на граничните интерфейси и организацията на ВП в региона.

През отчетния период е изготвен и подписан от страна на ДП РВА проект на LSSIP 2019 на Република България. Изготвен е Годишен доклад за дейността на ДП РВА за 2019 г. Актуализирани са „Правила за планиране и отчитане на дейностите в ДП „Ръководство на въздушното движение, издание 5.0“.

В изпълнение на дейностите, свързани с проекта на План за ефективност за Референтен период 3 по отношение на осигуряване на нови ръководители на полети (РП) за безопасно и качествено обслужване на трафик и осигуряване на нужния капацитет, до самостоятелна работа са допуснати 2 ръководител полети (РП) в органа ОВД София Кула. Проведен е „Ден на отворените врати за момичета“ в ДП РВА. Допусканията за обучение на РП предстои да бъдат актуализирани.

Утвърдена е „Програма за персонално и кариерно развитие на ръководители на полети в BULATSA“ „, издание 2.0. Утвърдена е „Методология за оценяване на кандидатите от подбора за длъжността „Ръководител на полети“, издание 2.0.

През отчетния период продължава работата относно проследяване на развитието на националното и европейското законодателство, инициативите за интегриране на безпилотни летателни апарати във връзка с инициативата на Европейската комисия за интегриране на безпилотни летателни апарати (БЛА) във въздушното пространство на ЕС. Създадена е междуетовствена експертна работна група от представители на ДП РВА и ГД ГВА във връзка с необходимост от осигуряване на безопасността във въздухоплаването и минимизиране на рисковете, породени от експлоатацията на безпилотни летателни системи. Утвърдена е „Оперативна концепция за управление на въздушното движение на безпилотни летателни системи“.

Изпълняват се дейностите по проект „Разработка и доставка на система за оценка и управление на комплексността на въздушното движение и работното натоварване на ръководителите на полети - Traffic Complexity Assessment Tool – (tCAT)“. Проектът има за цел да подобри безопасността чрез подобрена предсказуемост на натоварването на РП, прозрачност на местните операции към NM за по-добро вземане на решения на ниво мрежа, по-добра предсказуемост на операциите на центъра за ОВД чрез включване на местните летища в информационния цикъл на системата за управление на комплексността на въздушното движение.

Изпълняват се дейностите по проект „Изграждане на система за управление на аеронавигационната информация (AIM)“. Във връзка с епидемията COVID19 е удължен срока за изпълнение на договора с 4 (четири) месеца. Изпълнението на проекта ще осигури подобрения в капацитета и намаляване на закъсненията поради оптимално използване на въздушното пространство и своевременно предоставяне на аеронавигационна информация на потребителите на въздушното пространство и доставчиците на АНО.

През м. февруари под домакинството на BULATSA е проведен семинар за гражданско военно сътрудничество. В събитието участваха представители на Евроконтрол, BULATSA, BBC на Република България и ГД ГВА. Целта на семинара е да се подобри гражданско-военната координация, уеднаквяване на позициите и уточняване на оперативната съвместимост.

Във връзка с официално уведомително писмо №С(2020)1420, относно процедура за нарушение №2020/2046, възникнала поради неизпълнение на задълженията по член 3, параграф 1 от Регламент (ЕО) № 29/2029 на Комисията от 16 януари 2009 г. за определяне на изисквания за услугите по осъществяване на линия за предаване на данни за Единното европейско небе и необходимостта от предоставяне на съвместен проект на Позиция на Република България по стартираната процедура по нарушение №2020/2046 е изготвен проект на позиция от компетентността на ДП РВА.

VIII. ТЕХНИЧЕСКО ОСИГУРЯВАНЕ НА ОПЕРАТИВНАТА ДЕЙНОСТ

В периода м. януари – м. септември 2020 г. се изпълнява работата по проект за „Реконструкция и модернизация на Оперативна и Техническа зала и прилежащата към тях инфраструктура и съоръжения“ в РЦ за ОВД София. Проектът ще даде възможност за разширяване на капацитета на автоматизираната система за управление на въздушното движение и подобряване на работната среда.

Продължава работата по проект „Доставка и инсталация на разширение на многопозиционна система за независим кооперативен обзор с разширен обхват WAM (Wide Area Multilateration) и система за зависим кооперативен обзор ADS-B 1090 ES за РЦ за ОВД София“. Инсталирано е оборудване на осемнадесет отдалечени обекта, както и оборудването в Техническа зала в РЦ за ОВД София. Във връзка с епидемията COVID19 и въведеното извънредно положение в Република България е актуализиран графика за инсталационните дейности на оставащите 4 външни обекта. Оборудването ще подобри обзорното покритие за ТМА/АСС София (западната част на FIR-Sofia), което води до намаляване или премахване на зони с увеличена хоризонтална сепарация и подобряване на безопасността и качеството на обслужване на полетите. В следствие на COVID-19, необходимостта

от работа от разстояние и с цел защитата на информационните активи на предприятието, бе организиран защитен достъп на служители, администриране на средства за специализиран отдалечен достъп, увеличаване на капацитета на системи и други извънредни дейности за целите на осигуряването на непрекъснатост на дейността на предприятието и безпрепятствената работа.

Продължава работата по разработване, доставка и внедряване на система за автоматизирано разпространение на информация в кризисни ситуации, чрез която се реализира аварийно оповестяване на службите, отговорни за търсене и спасяване в случай на авиационно произшествие. Уеб базираната информационна система ще използва централна база данни за съхранение и отдалечено обслужване както на крайните потребители, така и на обслужващия системата оперативен и технически персонал в ДП РВА.

Продължават дейностите по проекта за „Внедряване на единна многофункционална информационна система за корпоративно управление в ДП РВА (Enterprise resource planning, ERP). Системата ще осигури редица процеси в областта на финансите и счетоводството, човешките ресурси, управлението на инвестиционни проекти и др. чрез оптимизиране на съществуващите системи, съхранението на данните в единна база данни и интеграция на цялата налична информация с цел по-ефективното ѝ използване.

IX. АДМИНИСТРАТИВНО ОБСЛУЖВАНЕ НА ДЕЙНОСТТА И УПРАВЛЕНИЕ НА ЧОВЕШКИТЕ РЕСУРСИ

Основните процеси в областта на управление на човешките ресурси разглеждания период са свързани с повишаване на качеството на кадровия потенциал на предприятието, като основен ресурс за постигане на стратегическите цели и повишаване на ефективността.

Проведено е заседание на Комитет по условията на труд (КУТ) в ДП РВА и заседание на Съвета за социално сътрудничество (ССС).

Актуализирани са График на поръчките по ЗГВ в ДП РВА за 2020 г., График на обществените поръчки по ЗОП в ДП РВА за 2020 г. и Списък на поръчките за директно възлагане в ДРП РВА за 2020 г.

Изготвен е годишен здравен анализ на заболяемостта на служителите в ДП РВА.

X. УПРАВЛЕНИЕ НА БЕЗОПАСНОСТТА И КАЧЕСТВОТО

Поддържането на постигнатите високи нива на безопасност, в това число и процесите за повишаването и надграждането на тези нива, във всяка една дейност на предприятието са първостепенна организационна цел и основна ценност.

Сключен е договор с ДАНО на Португалия за въвеждане на софтуерно базиран модел на функционална система за УВА/АНО MARIA (Model of ATM Reality In Action), за прилагане при промени във функционална система за УВА/АНО на ДП РВА. Въвеждането на модел MARIA ще осигури постигане на съответствие с приложимите изисквания на Регламент за изпълнение (ЕС) 2017/373 по отношение на оценката по безопасност на промени във функционалните системи.

През отчетния период ДП РВА премина успешно ресертификационен одит за съответствие с ISO 9001:2015 и ISO/IEC 27001:2013, и контролен одит за съответствие с ISO 14001:2015 и ISO 45001:2018, като не бяха документиран несъответствия и препоръки в одитираните области.

Беше изготвен и утвърден доклад за инвентаризация на емисиите CO₂ от дейността на ДП РВА за 2019 г., съгласно утвърдената в предприятието методика, базирана на ISO 14064-1:2012.

Проведено е дистанционно заседание на Съвета на „Съвместно управление на въздействието върху околната среда от авиационните дейности (СУВОС)“. Дейността на Съвета на СУВОС е насочена към осигуряване и подобряване сътрудничеството между заинтересованите страни за прилагане на добри практики по отношение на околната среда при експлоатация на ВС и управление на авиационните дейности в района на летищата, в пълно съответствие с EUROCONTROL Specification for CEM, ed.1.1/2018.

Актуализиран е „Наръчник на Интегрираната система за управление“.

Проведени са интегрирани вътрешни одити на системата за управление на безопасността (СУБ) и интегрираната система за управление (ИСУ), документиран несъответствия и са направени предложения за подобрения. Чрез извършването на интегрираните вътрешни одити на СУБ и ИСУ се установява съответствието на дейността на ДП РВА с приложимите изисквания, както и се подпомага подобряването на ефективността на предприятието и предоставяните услуги.

XI. ФИНАНСОВО – СЧЕТОВОДНА ДЕЙНОСТ

През периода финансово-счетоводната дейност бе насочена към финансовото осигуряване на всички дейности в предприятието при спазване на изискванията на националното и европейското законодателство, като предвид влиянието на кризата с COVID-19, разходната политика е насочена към гарантиране на финансовата стабилност на ДП РВД при запазване на потенциала за растеж и развитие.

Като продължение на постигнатите резултати през РП2, съгласно проекта на ПЕ за РП3, предприятието се придържа към политика за определяне на оптимално ниво на таксовата единица „прелитане” с оглед осигуряване на необходимия ресурс за финансиране на дейността и предоставяне на качествено АНО във въздушното пространство, обслужвано от ДП РВД. Продължават участията в редица международни форуми и изготвянето на позиции и предложения за последващи действия с цел минимизиране на ефектите от развитието на пандемията от COVID-19 и ефектите върху таксовите единици.

През отчетния период е поддържано подходящо софтуерно осигуряване на финансово-счетоводните дейности с цел отчитане и контрол на финансовите аспекти, свързани с дейността на предприятието. През периода са изготвени необходимите отчети към МТИТС, регулаторните органи, Европейската комисия и други международни организации съобразно приложимото законодателство.

Актуализиран е Годишният финансов план на ДП РВД за 2020 г.

Изготвен е Междинен финансов отчет на ДП РВД за периода м. януари – м. септември 2020 г., в съответствие с изискванията на Правилника за прилагане на Закона за публичните предприятия.

Взето е участие в подготовката на позиции по редица предложения за действия и документи във връзка с дейността на предприятието, свързани със системата за пътни такси, ползване на заеми, схемата и плановете за ефективност, които имат пряко отражение върху финансовата рамка на предприятието.

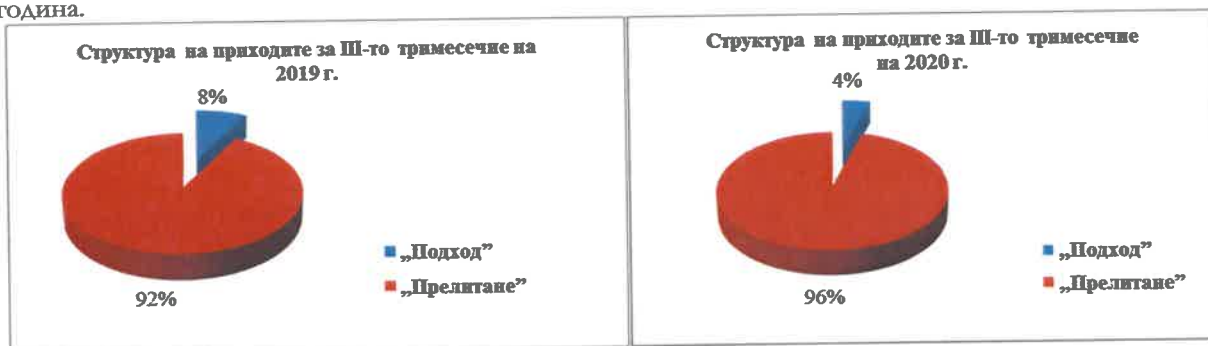
XI.1. Структурен анализ на приходите от такси за предоставено АНО

- Общ размер и структура на приходите

Основната дейност на предприятието е насочена към осигуряване на АНО на ВС, прелитащи през въздушното пространство (такси „прелитане”) и на въздухоплавателните средства в зоните и районите на летищата (такси „подход”).

За деветмесечието на 2020 г. поради комбинирания ефект от спада на обслужените единици (ОЕ) с 56.14%, плановото намаление на таксовата единица спрямо предходната година (8.56%) и отразяването на ефектите от схемата за споделяне на риска във връзка с развитието на световната криза свързана с COVID-19, се отчита намаление (21.35%) на приходите от такси АНО при прелитане.

По отношение на приходите от такси за АНО в зоните и районите на летищата има намаление от 57.36% спрямо сравнителния период на 2019 г. аналогично вследствие на събитията свързани с COVID-19. Основната причина за това е намаляването на броя на полетите поради въведените ограничителни мерки във връзка с пандемията от COVID-19. Стремешът е да бъде поддържан баланс през 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 разглеждания период на 2020 г. бележи слабо изменение спрямо аналогичния период на предходната година.



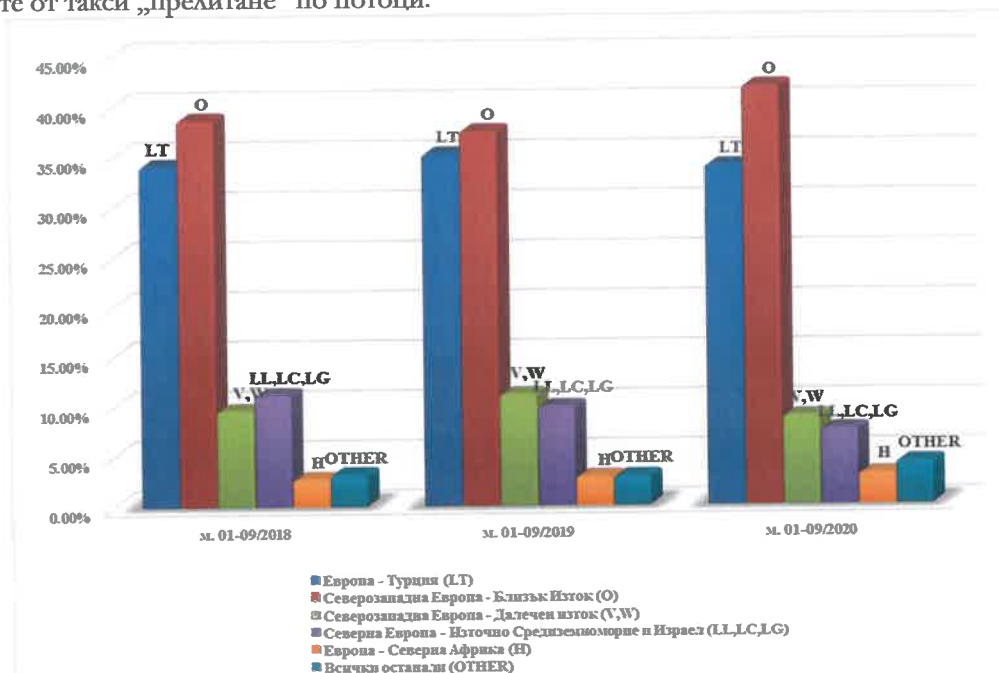
Фигура 2 Структура на приходите на предприятието за разглеждания период

- Структурен анализ на приходите от такси „прелитане”, генерирани от прелитащи ВС
Таксите „прелитане” имат следната структура:
 - Прелитащите ВС генерират 96.15% от тези приходи;
 - Международните излитачи и кацащи полети генерират 3.48% от приходите от тези такси;
 - Вътрешните полети добавят 0.37% от приходите в тази група.

В резултат на промените в РПИ Симферопол и РПИ Днепропетровск и пренасочване на трафика от м. април и м. юли 2014 г. (вж. раздел IV), прелитащият трафик се установи на ново по-високо ниво. Значителният ефект от прерутирането на трафика е свързан с потоците от/до Близкия и Далечен изток.

В резултат на развитието на пандемията настъпиха значителни промени в броя на полетите като след възстановяването им (при отминаване на пандемията) при съществуващата в момента организация на използване на въздушното пространство, посочените потоци ще се запазят непроменени спрямо предпандемичното равнище. Последващо намаление би настъпило при развитие на ситуацията в РПИ Симферопол и Днепропетровск.

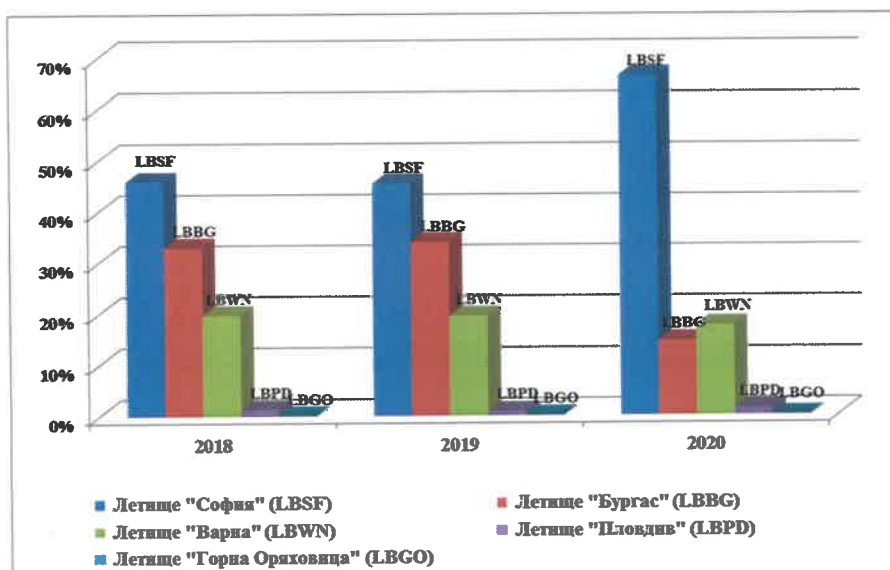
ВС, прелитащи през въздушното пространство, респективно приходите от тяхното обслужване, се разделят на 6 основни двупосочни потока. На фигурата по-долу е представена структурата на приходите от такси „прелитане” по потоци.



Фигура 3 Относителен дял на потоците от прелитащ трафик в приходите от такси прелитане

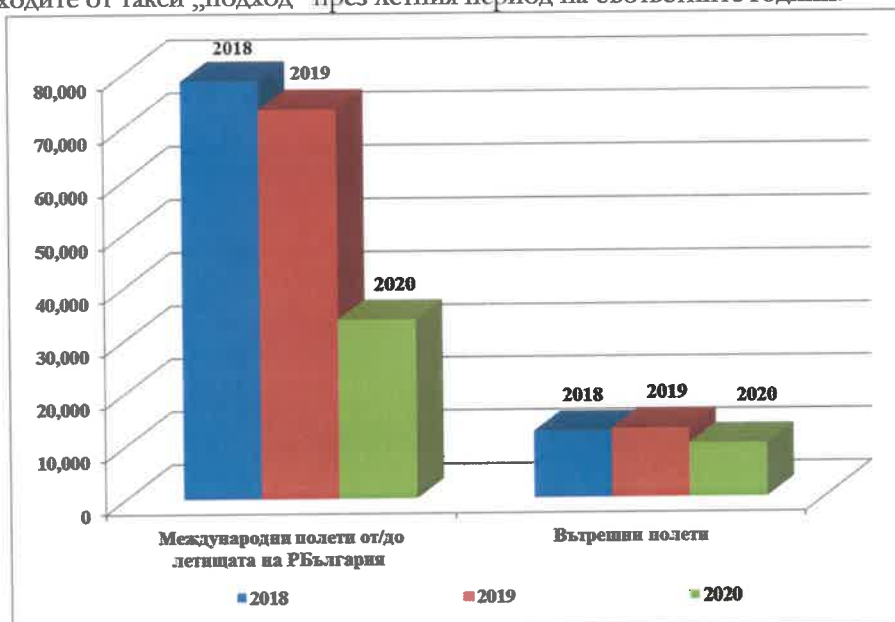
Близо 85% от приходите от такси прелитане, генерирани от прелитащия трафик, са свързани с потоците от Европа за Турция, Близкия и Далечен Изток и обратно. Разгледани като брой въздухоплавателни средства потокът от/за Турция има най-висок дял спрямо останалите потоци, но по отношение на приходите, най-голям относителен дял през 2019 г. и отчетният период има трафика от/до Близкия изток.

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



Фигура 4 Структура на приходите в зоните и районите на летищата

Най-голям относителен дял в приходите от такси за АНО в зоните и районите на летищата за първите девет месеца на разглежданите години има летище „София“ (над 40%). 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.



Фигура 5 Обслужени полети в зоните и районите на летищата

През разглеждания период се наблюдава общо намаление с 49.13% на обслужените полети в зоните и районите на летищата спрямо съответния период на предходната година, което се дължи на ограниченията на полети, предприети от авиокомпаниите в резултат на пандемията. 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.

Основните авиокомпаниии, която изгълняват тази група полети са Wizz Air, „България ер“, Ryanair, „Български еър чартър“ и Лутфанза. Евантуални проблеми с тях биха се отразили неблагоприятно върху обема на операциите и приходите от такси за АНО в зоната на летищата.

XI.2. Анализ на основните видове разходи за дейността

Разходите за дейността за деветмесечието на 2020 г. на ДП РВД по отчета за доходите възлизат на 123,058 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 11,290 хил. лв.

Във връзка с предприетите мерки за ограничаване на разходите и разработени сценарии за действия, в отговор на спада на трафика, се очаква допълнително намаление на тези разходи до края на 2020 г. Действията и степента на намаление на разходите ще се актуализират в зависимост от развитието на ситуацията с възстановяването на броя на полетите, като се отчитат и необходимите мерки и действия за осигуряване на безопасността на полетите и функционирането на критичната за АНО инфраструктура, както и запазване на потенциала за предоставяне на АНО при възстановяване на броя на полетите.

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

- Разходи за персонал – 71.32%;
- Разходи за външни услуги – 12.66%;
- Разходи за амортизация – 12.42%;
- Разходи за материали – 1.81%;
- Други разходи (съдържащи разходи за провизии за конструктивни задължения, разходи за командировки, данъци и др.) – 1.79%.

Общите разходи за дейността на ДП РВД за деветмесечието на 2020 г. са по-ниски в сравнение с тези от миналата година в размер на 39,393 хил. лв., основно поради ефектите от изменения на провизиите за конструктивни задължения, както и на намалението на разходите за персонал в резултат на мерки, предприети с цел ограничаване на негативните последици върху трафика вследствие на пандемията. За разглеждания период разходите по икономически елементи са по-ниски от заложената разходна рамка на актуализирания финансов план с 22,090 хил. лв. или 15.22% 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 40-45% от ВС се обслужват през първото полугодие, а 55-60% през второто. Във връзка с колебанието на трафика, разпределението на приходите през годината е неравномерно, докато разходите са сравнително равномерно разпределени през годината, с изключение на тези, които се правят във връзка с приключването на съответната финансова година.

XI.3. Финансов резултат

За отчетния период финансовият резултат на ДП РВД по оперативни данни е счетоводна печалба след облагане в размер на 23,836 хил. лв. Отчетният финансов резултат е по-висок от планирания, който възлиза на печалба в размер на 9,838 хил. лв. През деветмесечието на 2020 г. предприятието отчита както намаление на приходите, така и на разходите, като нетната разлика води до финансов резултат по-нисък от този за съответния период на предходната година. Намалението на разходите за разглеждания период се дължи основно на нетното изменение на провизиите за конструктивни задължения (начисляване на нови провизии и реинтеграция на такива от предходни периоди) като следствие от прилагане на схемата за ефективност и намалението на разходите за персонал в резултат на мерки, предприети с цел ограничаване на негативните последици от пандемията.

XI.4. Финансови показатели

Анализът на наблюдаваните финансови параметри показват, че предприятието е в добро финансово състояние:

- Нетни приходи от продажби - 149,546 хил. лв. (30.09.2019 г.: 196,396 хил. лв.), от тях 81,273 хил. лв., (30.09.2019 г.: 203,568 хил. лв.) са от такси за аеронавигационно обслужване. Върху размера на приходите оказват влияние ефекти по схемата за ефективност в размер на 67,316 хил. лв. за отчетния период (-7,558 хил. лв. за 2019 г.)
- Нетни приходи от продажби на един зает – 130 хил. лв. (30.09.2019 г.: 173 хил. лв.);
- Печалба от оперативна дейност спрямо приходи – 17.71% (30.09.2019 г.: 17.28%);
- Коефициент на обща ликвидност – 4.44 (31.12.2019 г.: 4.43);
- Коефициент на финансова автономност – 6.20 (31.12.2019 г.: 4.74).
- Брой на обслужени единици на един зает – 1,180 (30.09.2019 г.: 2,713).

Във връзка с инициатива от страна на Евроконтрол, в края на м. март/началото на м. април 2020 г., с 2/3 мнозинство с решение на Временния съвет на тази организация, е прието значително отлагане на сроковете за плащане на таксите за АНО при прелитане с 8-13 месеца. С протоколно Решение № 34 от 03.06.2020 г. на Министерския съвет на Република България, срокът за плащане на

таксите за АНО в зоните и районите на летищата за полети, изпълнени в периода 01.05.-31.12.2020 г. от въздухоплавателни средства с максимално излетно тегло над 2 тона, е удължен на 8 месеца. Поради приетите решения за удължаване на сроковете за плащане на таксите за АНО, за период от няколко месеца ДП РВД ще следва да осигури дейността си изцяло с наличния финансов ресурс.

При представените показатели се наблюдава намаление на броя на обслужените единици на един зает. Това е следствие основно от намалението на броя на обслужените единици с 56.14% в резултат на ограничаването на въздушния трафик в условията на пандемия. Коефициентите на обща ликвидност и на финансова автономност за разглеждания период на двете години са значително по-добри от общоприетите референтни стойности. Текущата ликвидност препокрива нивото към 31.12.2019 г.

ХП. РИСКОВЕ СВЪРЗАНИ С ДЕЙНОСТТА НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

ХП.1. Ценови риск

Таксите за аеронавигационно обслужване на въздушното движение се събират по реда и в размери, определени съгласно разпоредбите на Многостранното споразумение за пътните такси от 12.02.1981 г., Международната Конвенция на Евроконтрол за сътрудничество по безопасност на въздухоплаването и свързаните с тях документи на Евроконтрол и Наредбата за таксите за използване на летищата за обществено ползване и за аеронавигационно обслужване в Република България. Цената на услугата (таксовата единица) е разходноориентирана. Таксовите единици за АНО се формират на базата прогноза на разходите и прогноза за равнището на обслужените единици.

От началото на 2020 г. е в сила общ регламент за схема за ефективност и таксуване Регламент (ЕС) 2019/317, който запазва концептуалната рамка, но въвежда определени изменения и допълнения спрямо Регламенти (ЕС) 390/2013 и 391/2013 валидни до края на 2019 г. От началото на 2020 г. схемата за ефективност няма да се прилага за обслужването в зоните и районите на летищата, доколкото нито едно летище не попада в обхвата на регламента, съгласно задължителните критерии.

Във връзка с незавършения процес, свързан с одобрение на ПЕ за РПЗ, както и влиянието на пандемията COVID-19, е възможно да настъпят допълнителни законодателни промени, които да повлияят на размера на таксите за АНО при прелитане през РПЗ.

Таксите за АНО в зоните и районите на летищата ще се консултират на двустранни срещи с авиокомпаниите, доколкото не попадат в обхвата на Регламент (ЕС) 2019/317.

ХП.2. Валутен риск

Дейността на Предприятието се осъществява при условията на Валутен борд, при който курсът на българския лев е фиксиран на 1.95583 лв. за 1 евро и не се променя в зависимост от състоянието на валутните пазари и лихвените проценти.

По-голямата част от сделките се осъществяват в евро и български лева. Предприятието е изложено на незначителен валутен риск, породен от наличности и трансакции, деноминирани в щатски долари, британски лири и швейцарски франкове. Предприятието няма заеми в чужда валута и не притежава инвестиции в облигации, деноминирани в чужда валута.

ХП.3. Лихвен риск

Предприятието не е изложено на лихвен риск, тъй като няма заеми и не ползва привлечен капитал, за да финансира дейността си.

ХП.4. Кредитен риск

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си. Предприятието е изложено на този риск във връзка с възникване на вземания от клиенти и депозирание на средства. Излагането на предприятието на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи.

Предприятието редовно следи за неизпълнението на задълженията на своите клиенти и други контрагенти и използва тази информация за контрол на кредитния риск. Предприемат се действия за намаляване на кредитния риск, посредством установени правила и процедури за събиране на дължимите и неплатени такси за аеронавигационно обслужване. Независимо от взетите решения за удължаване на сроковете на плащане на таксите за АНО, не се очакват особено съществени промени в степента на събираемостта на таксите за аеронавигационно обслужване дългосрочен план, която традиционно е на високи нива - около 99%.

Предприятието не е предоставяло финансовите си активи като обезпечение по други сделки.

ХП.5. Ликвиден риск

При оценяването и управлението на ликвидния риск Предприятието отчита очакваните парични потоци от финансови инструменти, по-специално наличните парични средства и търговски вземания. Във връзка с пандемията и затруднената ликвидност на авиокомпаниите са взети решения от съответните органи за удължаване на сроковете за плащане на таксите за АНО, както при прелитане, така и в зоните и районите на летищата. Тези решения водят до ограничаване на очакваните постъпления от оперативна дейност през 2020 г. С оглед на това, ръководството на предприятието е предприело мерки за оптимизиране на дейностите с оглед за запазване на финансовата стабилност на Предприятието.

Със Закона за гражданското въздухоплаване е регламентирано, че срещу имуществото на Предприятието не може да се насочва принудително изпълнение, нито да се открива производство по несъстоятелност.

За гарантиране на платежоспособността на ДП РВД се установява паричен резерв в размер на 11 млн. евро, който е регламентиран с Наредба №140 на Министерството на транспорта и съобщенията и Министерство на финансите от 04.12.2001 г. за установяване режима, реда и условията за поддържане и разходване на паричния резерв на ДП РВД.

Паричният резерв е в БНБ, при съответните общи условия на банката.

ХП. ИНФОРМАЦИЯ ЗА СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързаните лица на Предприятието включват сделки с предприятия с над 50% държавно участие в системата на Министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията и ключов управленски персонал. Сделките със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

ХП.1. Сделки с други свързани лица под общ контрол

	30.09.2020 ‘000 лв.	31.12.2019 ‘000 лв.
Получени услуги		
Авиоотряд 28	344	532
Летище Г. Оряховица ЕАД	24	36
Летище София ЕАД	27	28
Български пощи ЕАД	14	27
ГД ГВА	1,769	18
Летище Пловдив ЕАД	4	7
Комисия за регулиране на съобщенията	288	-
Предоставени услуги		
Летище София ЕАД	230	343
Летище Пловдив ЕАД	33	49
Летище Г. Оряховица ЕАД	11	14

ХП.2. Сделки с ключов управленски персонал

Възнагражденията на ключовия управленски персонал имат краткосрочен характер и за периода до 30.09.2020 г. са в общ размер 405 хил. лв., който включва разходи за възнаграждения и разходи за социални осигуровки. През същия период на 2019 г. са в общ размер на 601 хил. лв.

ХП.3. Разчети със свързани лица в края на периода

	30.09.2020 ‘000 лв.	31.12.2019 ‘000 лв.
Текущи вземания от:		
Летище София ЕАД	-	46
Летище Пловдив ЕАД	11	8
Летище Горна Оряховица ЕАД	2	2

Общо вземания от свързани лица**Текущи задължения към:**

Авиоотряд 28

Летище Г. Оряховица ЕАД

Летище София ЕАД

Български пощи ЕАД

Летище Пловдив ЕАД

Общо задължения към свързани лица

	13	56
Авиоотряд 28	-	82
Летище Г. Оряховица ЕАД	-	5
Летище София ЕАД	2	5
Български пощи ЕАД	-	1
Летище Пловдив ЕАД	-	1
Общо задължения към свързани лица	2	94

XIV. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Във връзка с невъзможността за постигане на съгласие по предложения от ЕК проект на регламент за извънредни мерки за третия референтен период, на 12.10.2020 г. бе проведено заседание на Appeal Committee. На него ЕК представи официално становище относно прилагането на проекта на регламент, отразено в протокола от срещата. В тази връзка след публикуването на регламента и получаването на официалния протокол от срещата (срокът за представяне на забележки и коментари по него е 21.10.2020 г.), произтичащите от тях ефекти ще бъдат отразени в четвъртото тримесечие.

Не са възникнали коригиращи събития или значителни не коригиращи събития между датата на междинния съкратен финансов отчет и датата на представянето му.

Приложения:

Приложение 1 Национални таксови единици на страните-членки на ЕВРОКОНТРОЛ за 2020 г.

Приложение 2 Изменение на националната таксова единица на България за периода 2006 - 2020 г.

Дата: 20.10.2020 г.



Генерален директор:

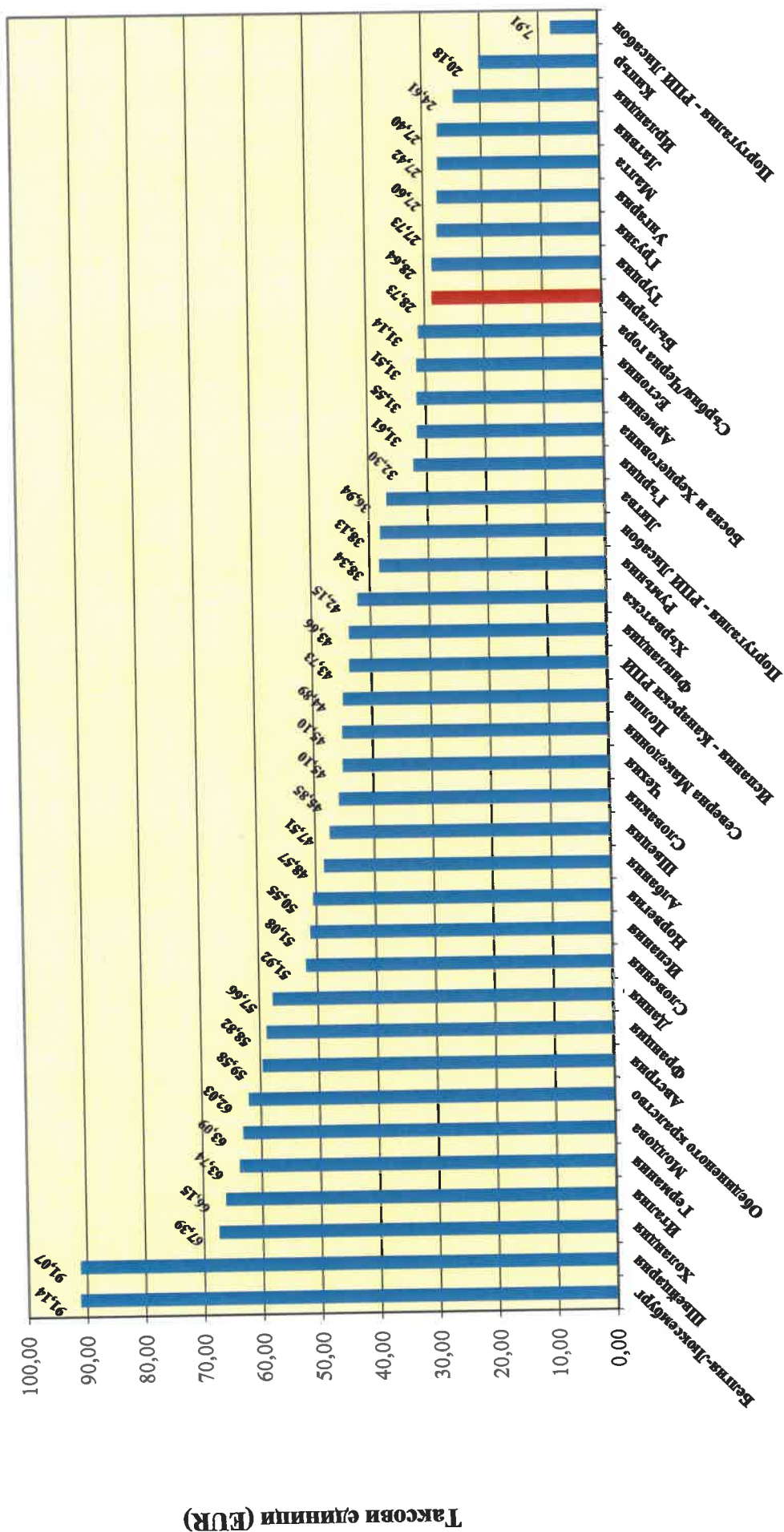
Георги Пеев

ИЗПОЛЗВАНИ СЪКРАЩЕНИЯ

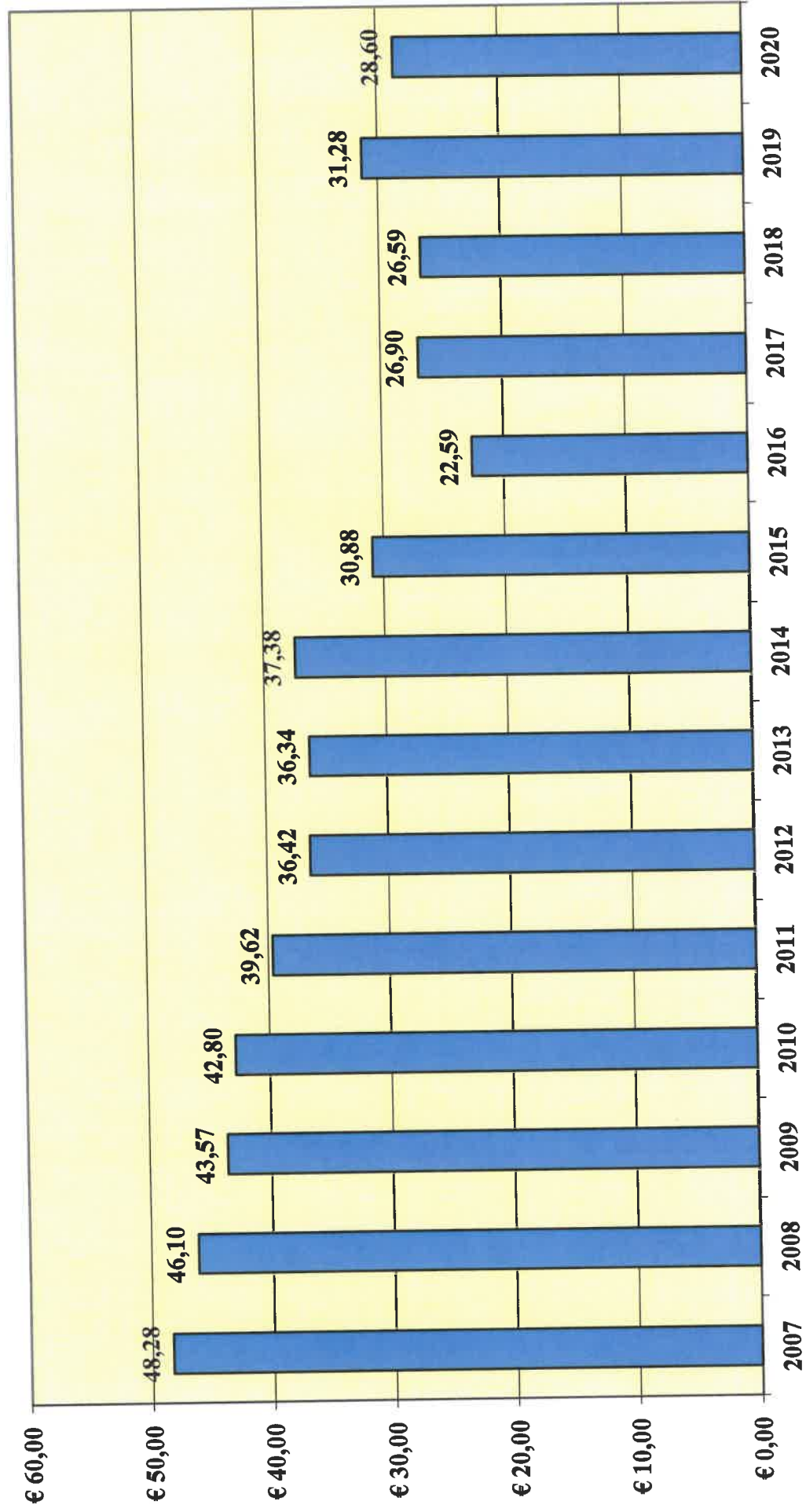
АНО	Аеронавигационно обслужване
АСУВД	Автоматизирана система за управление на въздушното движение
АУЦ	Авиационен учебен център
ВВС	Военно-въздушни сили
ВП	Въздушно пространство
ВС	Въздухоплавателно средство
ГД ГВА	Главна дирекция "Гражданска въздухоплавателна администрация"
ДАНО	Доставчици на аеронавигационно обслужване
ЕЕН	Единно европейско небе
ЕК	Европейска комисия
ЕКА	Европейска космическа агенция
ЕС	Европейски съюз
ЗГВ	Закон за гражданското въздухоплаване
ИСУ	Интегрирана система за управление
КУТ	Комитет по условия на труд
ЛЦ	Летищен център
МТИТС	Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията
ОВД	Обслужване на въздушното движение
ОЕ	Обслужена единица
ПЕ	Плана за ефективност
РП	Ръководител(и) на полети
РП2	Референтен период 2
РП3	Референтен период 3
РПИ	Район на полетна информация
РЦ	Районен център
СУБ	Система за управление на безопасността
УВД	Управление на въздушното движение
УВП	Управление на въздушното пространство
УПВД	Управление на потоците въздушно движение
ФБВП	Функционален блок въздушно пространство

ACC	Area control center
CANSO	Civil Air Navigation Services Organisation
CEF	Connecting Europe Facility
ERP	Enterprise resource planning
FAB	Functional Airspace Block
IDS	Information display system
ICAO	International Civil Aviation Organization
KEA	Key performance indicator measuring the level of horizontal En-route flight inefficiency in Actually flown trajectories
PKI	Public Key Infrastructure
RAISG	RNAV Approach implementation Support Group
RNAV	Area navigation
RNDSG	Route Network Development Sub-Group
SAPSC	Strategy and Planning Standing Committee
SESAR	Single European Sky ATM Research
SWIM	System Wide information Management
WAM	Wide Area Multilateration

Национални базови таксови единици на страните-членки на Евроконтрол за 2020 г.
(вкл. административната такса на Евроконтрол)



Изменение на националната таксова единица на България за периода 2006 г. - 2020 г.
(без административната такса на Евроконтрол)



ДП Ръководство на въздушното движение
Междинен съкратен финансов отчет
30 септември 2020 г.

Междинен съкратен отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	30.09.2020 ‘000 лв.	31.12.2019 ‘000 лв.
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	7	183,670	183,535
Нематериални активи	8	17,792	21,135
Отсрочени данъчни активи		709	709
Дългосрочни вземания от клиенти		67,316	
Нетекущи активи		269,487	205,379
Текущи активи			
Материални запаси		1,288	1,304
Търговски вземания		66,654	49,357
Вземания от свързани лица	17	13	56
Вземания във връзка с данъци върху дохода		-	1,287
Други вземания		3,375	5,990
Пари и парични еквиваленти	9	77,920	166,479
Текущи активи		149,250	224,473
Общо активи		418,737	429,852

Финансов директор и
главен счетоводител

Витан Годоров



Генерален директор

Георги Пеев

Дата: 20.10.2020 г.

Поясненията към междинен съкратен финансовия отчет от стр. 6 до стр.21 представляват неразделна част от него.

ДП Ръководство на въздушното движение

Междинен съкратен финансов отчет

30 септември 2020 г.

Междинен съкратен отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	30.09.2020 ‘000 лв.	31.12.2019 ‘000 лв.
Собствен капитал			
Основен капитал		129,758	129,758
Законови резерви		44,097	44,097
Други резерви		162,851	162,851
Неразпределена печалба		-	-
Печалба за текущата година		23,836	18,252
Общо собствен капитал		360,542	354,958
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Пенсионни и други задължения към персонала		13,359	13,359
Провизии	10	11,212	11,212
Финансирания		565	565
Нетекущи пасиви		25,136	25,136
Текущи пасиви			
Пенсионни и други задължения към персонала		11,986	18,303
Провизии	10	9,410	20,699
Търговски задължения		4,366	4,780
Краткосрочни задължения към свързани лица	17	2	94
Данъчни задължения		4,592	3,562
Други задължения		2,703	2,320
Текущи пасиви		33,059	49,758
Общо пасиви		58,195	79,894
Общо собствен капитал и пасиви		418,737	429,852

Финансов директор и
главен счетоводител

Витан Тодоров

Генерален директор

Георги Пеев

Дата: 20.10.2020 г.

Поясненията към междинен съкратен финансов отчет от стр. 6 до стр.21 представляват неразделна част от него.

ДП Ръководство на въздушното движение
Междинен съкратен финансов отчет
30 септември 2020 г.

Междинен съкратен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

	Пояснение	30.09.2020 ‘000 лв.	30.09.2019 ‘000 лв.
Приходи от предоставени услуги	11	81,273	203,568
Приходи начислени по схема за споделяне на риска и ревизия на ПЕ	12	67,316	(7,558)
Други приходи	13	957	386
Разходи за материали		(2,435)	(3,447)
Разходи за външни услуги		(17,004)	(18,715)
Разходи за персонала	15	(95,810)	(115,811)
Разходи за амортизация на нефинансови активи	7,8	(16,690)	(17,202)
Други разходи, нетно	14	8,881	(7,276)
Печалба от оперативна дейност		26,488	33,945
Финансови приходи		130	252
Финансови разходи		(134)	(106)
Печалба преди данъци		26,484	34,091
Разходи за данъци върху дохода		(2,648)	(3,409)
Печалба за годината		23,836	30,682

Финансов директор и
главен счетоводител

Витан Тодоров

Дата: 20.10.2020 г.



Генерален директор

Георги Пеев

Поясненията към междинен съкратен финансовия отчет от стр. 6 до стр.21 представляват неразделна част от него.

Междинен съкратен отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са представени в '000 лв.	Основен капитал	Законови резерви	Други резерви	Печалба за текущата година	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2020 г.	129,758	44,097	162,851	18,252	354,958
Отчисления от печалбата	-	-	-	(18,252)	(18,252)
Придобити активи	-	-	-	-	-
Сделки със собственика	-	-	-	-	-
Печалба за периода	-	-	-	23,836	23,836
Друг всеобхватен доход:					
Преоценки на задълженията за обезщетения при пенсиониране, нетно от данъци	-	-	-	-	-
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	-	23,836	23,836
Разпределение на печалбата от 2019 г.	-	-	-	-	-
Салдо към 30 септември 2020 г.	129,758	44,097	162,851	23,836	360,542

Всички суми са представени в '000 лв.	Основен капитал	Законови резерви	Други резерви	Печалба за текущата година	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2019 г.	129,758	44,097	146,605	30,884	351,344
Отчисления от печалбата	-	-	-	(15,442)	(15,442)
Придобити активи	-	-	28	-	28
Сделки със собственика	-	-	28	(15,442)	(15,414)
Печалба за годината	-	-	-	18,252	18,252
Друг всеобхватен доход:					
Преоценки на задълженията за обезщетения при пенсиониране, нетно от данъци	-	-	776	-	776
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	776	18,252	19,028
Разпределение на печалбата от 2018 г.	-	-	15,442	(15,442)	-
Салдо към 31 декември 2019 г.	129,758	44,097	162,851	18,252	354,958

Поясненията към междинен съкратен финансов отчет от стр. 6 до стр.21 представляват неразделна част от него.

Междинен съкратен отчет за паричните потоци

Пояснение	30.09.2020 ‘000 лв.	30.09.2019 ‘000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	73,936	183,502
Плащания към доставчици	(25,877)	(28,050)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(98,625)	(114,209)
Плащания за данък върху дохода	(350)	(1,033)
Постъпления от възстановен данък върху дохода		1,281
Получени финансираня	501	218
Други плащания за оперативна дейност, нетно	2,394	(820)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	(48,021)	40,889
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(21,397)	(17,836)
Придобиване на нематериални активи	(816)	(1,492)
Получени лихви	(73)	66
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(22,286)	(19,262)
Финансова дейност		
Плащания на отчисления от печалбата	(18,252)	(15,442)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(18,252)	(15,442)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	(88,559)	6,185
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	166,479	156,303
Пари и парични еквиваленти в края на периода, в това число:	77,920	162,487
Паричен резерв в БНБ	21,514	21,514

Финансов директор и
главен счетоводител

Витан Тодоров

Дата: 20.10.2020 г.



Генерален директор

Георги Пеев

Пояснения към междинния съкратен финансов отчет

1. Предмет на дейност

Държавно Предприятие „Ръководство на Въздушното Движение“ (ДП РВД, или Предприятието) е държавно предприятие по смисъла чл. 62, ал. 3 от Търговския закон, с ЕИК 000697179. Предприятието е със седалище в Република България, адрес на управление гр. София, бул. „Брюксел“ № 1.

Предприятието изпълнява държавни функции по предоставяне на аеронавигационни услуги в обслужваното гражданско въздушно пространство на Република България съгласно чл. 53 от Закона за гражданското въздухоплаване.. Извършваните основни дейности включват:

1. Управление на въздушното движение за постигане на безопасност, ефективност и редовност на полетите в обслужваното гражданско въздушно пространство;
2. Планиране, осигуряване, внедряване, експлоатация и поддържане на съоръжения, системи и оборудване за комуникационно, навигационно, обзорно, енергийно, метеорологично и аеронавигационно осигуряване на обслужваното въздушно движение и съпътстващата инфраструктура;
3. Комуникационно обслужване, навигационно обслужване и обслужване по обзора;
4. Метеорологично обслужване;
5. Аеронавигационно информационно обслужване;
6. Информационно обслужване на дейностите по търсене и спасяване на въздухоплавателни средства;
7. Управление на системата за безопасност на въздушното движение в рамките на предоставената му компетентност;
8. Изпълнение на задълженията на Република България, произтичащи от международни договори в областта на управлението на въздушното движение, по които Република България е страна.
9. Събиране на такси за аеронавигационно обслужване.

Основната икономическа дейност по КИД-2008 е 52.23 Спомагателни дейности в въздушния транспорт

Дейността на Предприятието е регламентирана със Закона за гражданското въздухоплаване и с Правилник за устройството, функциите и дейността на ДП РВД.

Органи на управление на ДП "Ръководство на въздушното движение" са:

1. Министърът на транспорта, информационните технологии и съобщенията;
2. Управителният съвет;
3. Генералният директор.

Към датата на междинния съкратен финансов отчет, членове на Управителния съвет са:

1. Веселина Карамилева-Тодорова – председател на Управителния съвет
2. Георги Пеев – генерален директор и член на Управителния съвет
3. Десислава Замфирова – член на Управителния съвет.

Към датата на междинния съкратен финансов отчет, членове на Одитния комитет са:

1. Гинка Михайлова
2. Мария Вълканова
3. Димитър Димов

Средносписъчният брой на персонала на Предприятието към 30.09.2020 г. е 1,146 човека.

Основният капитал на Предприятието е в размер на 129.758 хил. лв. и е 100% държавна собственост. Стойността му представлява размера на капитала на ГД РВД към датата на преобразуването му по реда на чл. 62, чл. 3 от ТЗ.

2. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Предприятието изготвя счетоводните финансови отчети по международните стандарти за финансово отчитане. По смисъла на закона за счетоводството, то е голямо предприятие.

Този междинен съкратен финансовият отчет за период от девет месеца до 30.09.2020 г. на Предприятието е изготвен в съответствие с МСС 34 „Междинно финансово отчитане“. Той не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълни годишни финансови отчети съгласно (МСФО) и следва да се чете заедно с годишния финансов отчет на Предприятието към 31 декември 2019 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС).

Този междинен съкратен финансов отчет за период от девет месеца до 30.09.2020 г. е съставен в български лева, което е функционалната валута на Предприятието. Всички суми са представени в хиляди лева ('000 лв.) (включително сравнителната информация за 2019 г.), освен ако не е посочено друго.

Ръководството носи отговорност за съставянето и достоверното представяне на информацията в настоящия междинен съкратен финансов отчет.

Междинният съкратен финансов отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

3. Промени в счетоводната политика

3.1. Нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, които са влезли в сила от 1 януари 2020 г.

Предприятието е приложило следните нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти, които са задължителни за прилагане от годишния период, започващ на 1 януари 2020 г., но нямат съществен ефект от прилагането им върху финансовия резултат и финансовото състояние на Предприятието:

- МСФО 3 (изменен) – Определение за Бизнес в сила от 1 януари 2020 г., приет от ЕС
- Изменения на МСФО 9, МСС 39 и МСФО 7: Реформа на референтните лихвени проценти, в сила от 1 януари 2020 г., приети от ЕС
- МСС 1 и МСС 8 (изменен) - Дефиниция на същественост, в сила от 1 януари 2020 г., приети от ЕС
- Изменения на референциите към Концептуална рамка за финансово отчитане в сила от 1 януари 2020 г., приети от ЕС

3.2. Стандарти, изменения и разяснения, които все още не са влезли в сила и не се прилагат от по-ранна дата от Предприятието

Към датата на този междинен съкратен финансов отчет са публикувани нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти, но не са влезли в сила или не са приети от ЕС за финансовата година, започваща на 1 януари 2020 г., и не са били приложени от по-ранна дата от Предприятието. Не се очаква те да имат съществен ефект върху финансовите отчети на Предприятието. Ръководството очаква всички стандарти и изменения да бъдат приети в счетоводната политика на Предприятието през първия период, започващ след датата на влизането им в сила.

Промените са свързани със следните стандарти:

- Изменения на МСС 1 „Представяне на финансовите отчети“: Класификация на пасивите като текущи или нетекущи, в сила от 01 януари 2023, все още не е приет от ЕС
- Годишни подобрения цикъл 2018-2020 в сила от 1 януари 2022 г., все още не са приети от ЕС
- Изменения на МСС 16 „Имоти, машини и съоръжения - Постъпления преди началото на предвидената употреба, в сила от 1 януари 2022 г., все още не са приети от ЕС

- Изменения на МСС 37 "Обременяващи договори - Разходи за изпълнение на договор", в сила от 1 януари 2022 г., все още не са приети от ЕС
- МСФО 14 „Отсрочени сметки при регулирани цени” в сила от 1 януари 2016 г., все още не е приет от ЕС
- МСФО 17 „Застрахователни договори” в сила от 1 януари 2021 г., все още не е приет от ЕС

4. Счетоводна политика

4.1. Общи положения

При изготвянето на междинния съкратен финансов отчет ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на междинния съкратен финансов отчет са използвани счетоводни оценки и допускания, които не се различават от тези оповестени в годишния финансов отчет към 31 декември 2019 г. Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството.

4.2. Представяне на финансовия отчет

Междинният съкратен финансов отчет е представен в съответствие с МСС 34 „Междинно финансово отчитане“. Предприятието представя междинния съкратен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход в единен отчет.

Междинният съкратен отчет за паричните потоци е представен по пряк метод според изискванията на МСС 7 Отчети за паричните потоци.

5. Управление на риска относно финансови инструменти

Предприятието е изложено на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти. Най-значимите финансови рискове, на които е изложено Предприятието са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Междинният съкратен финансов отчет не включва цялата информация относно управлението на риска и оповестяванията, изисквани при изготвянето на годишни финансови отчети, и следва да се чете заедно с годишния финансов отчет на Предприятието към 31 декември 2019 г. Целите и политиките на Предприятието за управление на капитала, кредитния и ликвидния риск са описани в последния годишен финансов отчет. Не е имало промени в политиката за управление на риска относно финансови инструменти през периода. Анализ на рисковете, на които е изложено Предприятието е направен в приложение 20.

6. Значими събития и сделки през периода

След края на месец 02.2020 г. започнаха съществени промени във въздушния трафик, във връзка с разпространението на коронавирус и обявяването на пандемия от СЗО. За ограничаване на развитието на пандемията от Covid-19 в световен мащаб, редица държави, сред които САЩ и всички държави членки на Европейския съюз, наложиха много големи ограничения или пълна забрана за придвижването на пътници. На 11 март 2020 г. Световната здравна организация обяви и наличието на пандемия от коронавирус (Covid-19). Тези действия предизвикаха съществено ограничаване на пътническия поток, което принуди авиокомпаниите безпрецедентно да редуцират броя на полетите. Към настоящия момент дори и авиокомпаниите, които генерираха до преди усложняването на настоящата ситуация устойчив ръст на трафика и които са сред най-големите клиенти на ДП РВД, обявиха редуциране на своя капацитет с до 85 %. На този етап динамиката на развитие се стабилизира около минимални нива, следващи драстичния спад. Ефектите от това събитие са многопосочни, като оценката на влиянието им се актуализира периодично. На 13 март Народното събрание на Република България обяви извънредно положение за срок от 1 месец - до 13 април 2020 г. Впоследствие беше обявена

извънредна епидемична обстановка, чието действие е удължено и след края на периода, обхванат от този отчет. Подготвени са сценарии за действие в зависимост от развитието на ситуацията.

От 01.01.2020 г. започна третия референтен период (РПЗ), обхващащ 2020 – 2024 г. През 2019 г. съгласно установените срокове е подготвен проект на План за ефективност (ПЕ), който в момента е в процес на анализ от страна на Европейската комисия (ЕК) и Органа за преглед на ефективността. Допусканията съгласно Решение 2019/903 на Европейската комисия, при които са изготвени проектите на Планове за ефективност за РПЗ, не са приложими в условията на обявена пандемия. С оглед развитието на кризата и наличните правила в Регламент за изпълнение (ЕС) 2019/317, протектоха обсъждания на различни нива, така че да се намерят приемливи за всички страни решения за 2020 г., 2021 г., както и по отношение на периода 2022-24 г., включващи суспендиране и ревизиране на общоевропейските цели през РПЗ, осигуряване на възможности на доставчиците на АНО, гарантиращи функционирането на критичната инфраструктура, да възстановят своите разходи и др., съгласно които да протече процеса, свързан с прилагането на схемата за ефективност. Във връзка с невъзможността за постигане на съгласие по предложенията от ЕК проект на регламент за извънредни мерки за третия референтен период, на 12.10.2020 г. бе проведено заседание на Appeal Committee. На него ЕК представи официално становище относно прилагането на проекта на регламент, отразено в протокола от срещата. Очаква се публикува на официалната редакция на регламент за извънредните мерки за референтен период 3 по схемата за ефективност по повод пандемията.

Във връзка с инициатива от страна на Евроконтрол, в края на м. март/началото на м. април 2020 г., с 2/3 мнозинство с решение на Временния съвет на тази организация, бе прието значително отлагане на сроковете за плащане на таксите за АНО с 8-13 месеца. С протоколно Решение № 34 от 03.06.2020 г. на Министерския съвет на Република България, срокът за плащане на таксите за АНО в зоните и районите на летищата за полети, изпълнени в периода 01.05.-31.12.2020 г. от въздухоплавателни средства с максимално излетно тегло над 2 тона, е удължен на 8 месеца. Поради приетите решения за удължаване на сроковете за плащане на таксите за АНО, за период от няколко месеца ДП РВД ще следва да осигури дейността си изцяло с наличния финансов ресурс.

Влиянието на коронавирус пандемията върху финансовото състояние и резултатите от дейността на Предприятието през деветмесечието на 2020 г. беше следното:

- значително ограничаване на очаквания обем предоставяни услуги от втората половина на м. март 2020 г. до края на разглеждания период;
- спад на приходите спрямо същия период през миналата година;
- спад на оперативната печалба спрямо същия период през миналата година;
- оптимизиране на разходите с цел преодоляване на последствията от значителната редукция на обслужвания трафика в условията на пандемия;
- отлагане на капиталови проекти.

Като цяло развитието на пандемията има негативен ефект върху дейността на Предприятието.

Предприети са следните основни мерки от страна на ръководството:

- разработване на сценарии за развитие на дейността на Предприятието, респективно финансовите му показатели, в краткосрочен и средносрочен план спрямо различни варианти за възстановяване на нивата обслужван трафик;
- оптимизиране на инвестиционната програма;
- оптимизиране и прилагане на определена гъвкавост на текущите разходи;
- преразглеждане на политиката за наемане на персонал;
- активно участие в международни форуми относно предложенията за преразглеждане на Европейската регулаторна рамка относно схемата за ефективност на АНО с оглед преодоляване на последиците от пандемията;

В резултат на предприетите мерки като цяло Предприятието запазва устойчива позиция и разполага с достатъчно капитал и ликвидност да изпълнява своите дейности.

ДП Ръководство на въздушното движение
Междинен съкратен финансов отчет
30 септември 2020 г.

7. Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията на Предприятието включват земи и сгради, машини и съоръжения, транспортни средства, оборудване и разходи за придобиване на нетекущи активи. Балансовата стойност за периода до 30.09.2020 г. може да бъде представена, както следва:

Земя и сгради	Машини и съоръжения	Транспортни средства	Оборудване	Разходи за придобиване на нетекущи активи	Общо
‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
149,800	217,130	6,131	5,973	9,980	389,014
-	917	(166)	2	11,748	12,667
602	2,410		67	(3,079)	(166)
150,402	220,457	5,965	6,042	18,649	401,515
Брутна балансова стойност					
Салдо към 1 януари 2020г.					
Новопридобити активи					
Описани активи					
Трансфери					
Салдо към 30 септември 2020 г.					
Амортизация					
Салдо към 1 януари 2020 г.					
Амортизация и обезценка					
Описани активи					
Салдо към 30 септември 2020 г.					
56,241	(141,460)	(3,619)	(4,103)	(56)	(205,479)
(2,900)	(8,964)	(432)	(236)	-	(12,532)
		166		-	166
(59,141)	(150,424)	(3,885)	(4,339)	(56)	(217,845)
Салдо към 30 септември 2020 г.					
91,261	70,033	2,080	1,703	18,593	183,670
Балансова стойност към 30 септември 2020 г.					

АП Ръководство на въздушното движение
Междинен съкратен финансов отчет
30 септември 2020 г.

	Земя и сгради	Машини и съоръжения	Транспортни средства	Оборудване	Разходи за придобиване на нетекущи активи	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Брутна балансова стойност						
Салдо към 1 януари 2019 г.	149,363	211,054	5,371	5,559	7,051	378,398
Новопридобити активи	278	1,452	19	171	14,596	16,516
Описани активи	-	(4,871)	(870)	(159)	-	(5,900)
Трансфери	159	9,495	1,611	402	(11,667)	-
Салдо към 31 декември 2019 г.	149,800	217,130	6,131	5,973	9,980	389,014
Амортизация						
Салдо към 1 януари 2019 г.	(52,407)	(134,226)	(4,052)	(3,940)	(56)	(194,681)
Амортизация и обезценка	(3,834)	(12,064)	(437)	(319)	-	(16,654)
Описани активи	-	4,830	870	156	-	5,856
Салдо към 31 декември 2019 г.	(56,241)	(141,460)	(3,619)	(4,103)	(56)	(205,479)
Балансова стойност към 31 декември 2019 г.	93,559	75,670	2,512	1,870	9,924	183,535

Новопридобитите нетекущи материални активи през деветмесечието на 2020 г. са на стойност 3,998 хил. лв., като по-съществените се отнасят за мрежови комутатори за оперативна дейност (900 хил.лв.), ремонт на сгради и АМА (755 хил.лв.), придобиване на водоохлаждащи машини (679 хил.лв), измервателна апаратура (415 хил.лв), компютри и монитори (190 хил.лв.), навигационен комплекс VOR/ILS анализатор (100 хил.лв.).

Всички разходи за амортизация са включени в междинния съкратен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на реална стойност.

Разходи за амортизация на нефинансови активи”
Предприятието има сключени договори за закупуването на активи, оставките по които се отчитат първоначално като разходи за придобиване на нетекущи материални активи.

Натрупаните разходи за придобиване на нетекущи материални активи се прехвърлят в съответната група активи, когато Предприятието придобие правата за ползване на съответния актив и той е въведен в експлоатация. Съответните суми са представени на ред „Трансфери“.

Предприятието няма активи от групата на имоти, машини и съоръжения, заложили като обезпечения по свои задължения.

8. Нематериални активи

Нематериалните активи на Предприятието включват специализиран и стандартен софтуер и разходи за придобиване на софтуер. Балансовите стойности за периодите могат да бъдат представени, както следва:

	Софтуер	Разходи за придобиване на нематериални активи	Други	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Брутна балансова стойност				
Салдо към 1 януари 2020 г.	57,349	8,574	8	65,931
Новопридобити активи, закупени				
Трансфери	3	812		815
Отписани активи	1,053	(1,053)		
Салдо към 30 септември 2020 г.	58,405	8,333	8	66,746
Амортизация				
Салдо към 1 януари 2020 г.	(44,777)	(19)	-	(44,796)
Амортизация	(4,158)	-	-	(4,158)
Отписани активи				
Салдо към 30 септември 2020 г.	(48,935)	(19)	-	(48,954)
Балансова стойност към 30 септември 2020 г.	9,470	8,314	8	17,792

Новопридобитите нематериални дълготрайни активи през деветмесечието на 2020 г. са на стойност 1,056 хил. лв. От тях за фирмуер за радиостанции (380 хил. лв.), лицензи на система за ранно разпознаване на заплахи по мрежата (262 хил.лв.), ъспрейд на система SATCAS (241 хил. лв.).

	Софтуер	Разходи за придобиване на нематериални активи	Други	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Брутна балансова стойност				
Салдо към 1 януари 2019 г.	52,524	6,237	8	58,769
Новопридобити активи, закупени	958	6,477	-	7,435
Трансфери	4,140	(4,140)	-	-
Отписани активи	(273)	-	-	(273)
Салдо към 31 декември 2019 г.	57,349	8,574	8	65,931
Амортизация				
Салдо към 1 януари 2019 г.	(38,449)	(19)	-	(38,468)
Амортизация	(6,601)	-	-	(6,601)
Отписани активи	273	-	-	273
Салдо към 31 декември 2019 г.	(44,777)	(19)	-	(44,796)
Балансова стойност към 31 декември 2019 г.	12,572	8,555	8	21,135

Специализираният софтуер на Предприятието представлява лицензи за ползването на програмни продукти (софтуер) за управление на въздушното пространство и предоставеното аеронавигационно обслужване.

Стандартният софтуер на Предприятието представлява лицензи за ползването на програмни продукти, с които Предприятието осъществява оперативната и финансовата си дейност.

Всички разходи за амортизация са включени в междинния съкратен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Разходи за амортизация на нефинансови активи”.

Най-значимите нематериални активи са от групата на специализирано приложно програмно осигуряване за управление на въздушното движение, за обмен на аеронавигационни съобщения, за системата за възпроизводство и запис на гласова информация, за метеорологично наблюдение, за тренажор за обучение на ръководител полети, както и стандартни продукти на Майкрософт. Оставащият полезен живот на значимите нематериални активи е в рамките на от 1 г. до 5 г.

9. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват следните елементи:

	30.09.2020 ‘000 лв.	31.12.2019 ‘000 лв.
Парични средства в банки и в брой в:		
- евро	21,051	5,688
- български лева	35,344	139,266
- британски лири	3	3
- щатски долари	6	6
- швейцарски франкове	2	2
Паричен резерв в БНБ (специална сметка)	21,514	21,514
Пари и парични еквиваленти в т.ч.	77,920	166,479

В открита специална сметка в Българска Народна Банка се съхранява сумата от 21,514 хил. лв., равняваща се на левовия еквивалент на 11 милиона евро в съответствие с издадената „Наредба №140 на Министерството на транспорта и съобщенията и Министерство на финансите от 04.12.2001 г. за установяване режима, реда и условията за поддържане и разходване на паричния резерв на ДП РВД”. Сумата не е на свободно разположение на Предприятието, а има специално предназначение.

Общата стойност на законовите резерви към 30.09.2020 г. е в размер на 44,097 хил. лв.

10. Провизии

Балансовите стойности на провизиите могат да бъдат представени, както следва:

	30.09.2020 ‘000 лв.	31.12.2019 ‘000 лв.
Нетекуща част	11,212	11,212
Текуща част	9,410	20,699
Балансова стойност	20,622	31,911

Ефектите върху финансовия отчет за представените отчетни периоди могат да бъдат обобщени, както следва:

- Провизия във връзка с прилагане на схема за споделяне на риска

Съобразно приложимите регламенти (ЕС) 390/2013 и (ЕС) 391/2013 на Европейската комисия (приложими до края на 2019 г. и заменени от общ Регламент 2019/317 от началото на 2020 г.), действа схема за споделяне на риска (risk sharing) по отношение на установените разходи и ниво на обслужени единици (ОЕ) за всяка календарна година спрямо отчетните такива.

През 2019 г. обслужените единици при прелитане превишиха планираните с 7.65 %. Вследствие прилагането на режима на установени разходи и механизма на третиране на отклонения на действителния трафик спрямо планирания, за ДП РВД възниква задължение за възстановяване на суми на потребителите на АНО за 2019 г. в номинален размер от 8,161 хил. лв. Настоящата стойност на провизията към 30.09.2020 г. и към 31.12.2019 г. възлиза на 8,161 хил. лв.

При предоставяне на АНО в зоните и районите на летищата по отношение на летище София обслужените единици през 2019 г. превишиха планираните с 37.94%. Вследствие прилагането на режима на установени разходи и механизма на третиране на отклонения на действителния трафик спрямо планирания, за ДП РВД възниква задължение за възстановяване на суми на потребителите на АНО за 2019 г. в номинален размер от 3,051 хил. лв. Настоящата стойност на провизията към 30.09.2020 г. и към 31.12.2019 г. възлиза на 3,051 хил. лв.

През 2018 г. обслужените единици при прелитане превишиха планираните с 9.02 %. Вследствие прилагането на режима на установени разходи и механизма на третиране на отклонения на действителния трафик спрямо планирания, за ДП РВД възниква задължение за възстановяване на суми на потребителите на АНО за 2018 г. в номинален размер от 9,944 хил. лв. Настоящата стойност на провизията към 31.12.2019 г. възлиза на 9,944 хил. лв. С размера на провизията от 2018 г. е намалена таксовата единица прелитане през 2020 г. Съобразно приложимата схема за ефективност през 2020 г. провизията поетапно се реинтегрира, като за деветмесечието тази реинтеграция е в размер на 7,658 хил. лв., представена на ред „Други разходи” в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход.

При предоставяне на АНО в зоните и районите на летищата по отношение на летище София обслужените единици през 2018 г. превишиха планираните с 35.56%. Вследствие прилагането на режима на установени разходи и механизма на третиране на отклонения на действителния трафик спрямо планирания, за ДП РВД възниква задължение за възстановяване на суми на потребителите на АНО за 2018 г. в номинален размер от 2,869 хил. лв. Настоящата стойност на провизията към 31.12.2019 г. възлиза на 2,869 хил. лв. Размерът на провизията от 2018 г. е отразен в таксовата единица за АНО в зони и райони на летищата за Летище София за 2020 г. Съобразно приложимата схема за ефективност през 2020 г. провизията поетапно се реинтегрира, като за деветмесечието тази реинтеграция е в размер на 2,422 хил. лв., представена на ред „Други разходи” в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход.

- Провизия във връзка с планирани разходи за търсене и спасяване

В ПЕ за РП2 като елемент от установените разходи са предвидени средства за изпълнение на дейности по поддържане на готовност за реализиране на операции за търсене и спасяване (накратко дейности по ТиС) при авиационно произшествие (АП). Планирането и отчитането на тези разходи се осъществява от ГД ГВА. Съгласно разпоредбите на действащото законодателство неразходваните в рамките на календарната година средства за такива дейности се планират за следващата година отново за дейности по Националния план за ТиС при АП. В този смисъл неразходваните средства за ТиС, които са включени в установените разходи за съответната година и са целево предназначени за дейности регламентирани в Националния план за ТиС, следва да бъдат отчетени като провизия за конструктивно задължение.

Размерът на тази провизия с натрупване към 31.12.2019 г. възлиза на 6,975 хил. лв.

Съгласно проведените консултации с потребителите на АНО при изготвянето на ПЕ за РП3 и поетите ангажменти от страна на ННО натрупаните неразходвани средства ще бъдат ползвани за финансиране на дейности през РП3, като са представени разчети за приспадане тези средствата от таксовите единици за всяка година от РП3. Съобразно тези разчети се прави поетапно възстановяване на провизията от РП2, като размерът на реинтегрирана провизия за деветмесечието на 2020 г. е 771 хил. лв., представена на ред „Други разходи” в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход.

- Провизия във връзка с планирани разходи за ННО

Разходите на ННО се включват в ПЕ като част от установените разходи на база прогноза за разпределението им по години и икономически елементи. Съгласно изискванията на действащото законодателство тези средства се предоставят целево за дейността на ННО и ежегодно се дължат в

размер, равен на установения размер на тези разходи за съответната година, която е включена в ПЕ. Поради тази причина, ако действително разходваните средства от ННО са по-ниски от размера на установените разходи за ННО за съответната година, тази разлика се отчита като провизия за конструктивни задължения.

Размерът на тази провизия с натрупване към 31.12.2019 г. възлиза на 912 хил. лв.

Съгласно проведените консултации с потребителите на АНО при изготвянето на ПЕ за РПЗ и поетите ангажименти от страна на ННО натрупаните неразходвани средства ще бъдат ползвани за финансиране на дейности през РПЗ, като са представени разчети за приспадане тези средства от таксовите единици за всяка година от РПЗ. Съобразно тези разчети се прави поетапно възстановяване на провизията от РП2, като размерът на реинтегрирана провизия за деветмесечието на 2020 г. е 439 хил. лв., представена на ред „Други разходи” в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход.

Използваната дисконтова норма, където е приложимо, е доходността на дългосрочни безрискови ценни книжа. Такъв дисконтов фактор е избран доколкото Предприятието не се финансира с привлечени средства и ръководството е на мнение, че подобна норма в максимална степен показва честно и вярно настоящата стойност на задълженията.

При оценяването на провизиите на Предприятието, ръководството е взело предвид всички обстоятелства, които имат ефект върху очакваните задължения. Сумата на признатите провизии е най-добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на настоящото задължение към края на отчетния период.

11. Приходи от предоставени услуги

Всички приходи от предоставени услуги от Предприятието, които се признават с течение на времето на територията на страната:

	30.09.2020 ‘000 лв.	30.09.2019 ‘000 лв.
Приходи от пътни такси за прелитане в обслужваното въздушно пространство на Република България	74,562	188,091
Приходи от такси за използване на радионавигационни средства и полетно обслужване в зоната на летищата	6,711	15,477
	81,273	203,568

Определен е размерът на осреднената базова таксова единица за аеронавигационно обслужване за прелитане в размер на 28.73 евро за 2020 г. (2019 г.: 31.42 евро).

Редуцираният размер на приходите за деветмесечието на 2020 г. е комбиниран ефект от основно две обстоятелства. От една страна плановото редуциране на размера на таксовата единица за АНО при прелитане, съобразно заложените показатели в ПЕ за РПЗ и прилагането на схемата за ефективност. Наред с това е налице значителна редукция на обема обслужван трафик с оглед развитието на пандемията от Covid-19 и наложените ограничения за придвижване на пътници, като повече информация е представена в **Приложение № 6**.

12. Приходи начислени по схемата за споделяне на риска и ревизия на ПЕ

	30.09.2020 ‘000 лв.	30.09.2019 ‘000 лв.
Ефекти от прилагане на схема за ефективност и ревизия на ПЕ	67,316	(7,558)

Съобразно приложимия за РПЗ регламент 2019/317 на Европейската комисия действа схема за споделяне на риска (risk sharing) по отношение на планираните разходи и ниво на ОЕ за всяка календарна година, спрямо отчетните такива. Заложената в регламента схема определя при действителен брой ОЕ през дадена година по-нисък от планирания с повече от 2%, невъзстановеният размер на разходите на доставчиците на АНО да се разпредели като 30% останат за сметка на доставчика и 70% се възстановят от потребителите на АНО чрез увеличение на размера на таксите в следващ период. За деветмесечието на 2020 г. е признат приход до размера на това възстановяване, доколкото се цели съпоставимост между приход и разходна рамка, заложена в ПЕ за РПЗ и изпътнявана в 2020 г. Погасяването на вземането възникнало във връзка с този приход ще бъде постигнато чрез увеличение на таксовата единица в следващ отчетен период.

Това разпределение по регламент се прилага при негативни отклонения в трафика до -10%. При по-значими отклонения, възстановяването при спад на отчетния трафик под -10% спрямо прогнозата, е изцяло за сметка на потребителите на АНО. С оглед извънредната обстановка и развитието на пандемията, която редуцира трафика до безпрецедентни нива, ЕК предлага преразглеждане на схемата за споделяне на риска от трафик, с което да се постигне практически резултат споделяне на риска от трафик 70% и 30% неограничено. През м. септември 2020 г., държавите членки на ЕС не постигнаха съгласие по предложения текст на регламент от ЕК за извънредни мерки поради отсъствието на необходимата правна определеност, за да се избегнат тълкувания по прилагането му. Предложението на регламент за извънредни мерки предвижда комбиниране на ефектите във връзка с прилагането на чл. 29 (5) от Регламент 2019/317 и ревизирането на представения проект на ПЕ в края на 2019 г. Към края на отчетния период няма яснота относно приключването на преговорите между страните-членки и ЕК. Като една консервативна оценка на начислените приходи е възприето 70% възстановяване на разходите без лимит от 10% при споделянето им с ползвателите на АНО.

13. Други приходи

Другите приходи на Предприятието включват:

	30.09.2020 ‘000 лв.	30.09.2019 ‘000 лв.
Консултантски и технически услуги	390	208
Неустойки по договори	7	33
Наеми от ведомствени жилища	38	38
Провеждане на тестове по авиационен английски език и обучение	456	10
Други	66	97
	957	386

14. Други разходи, нетно

Другите разходи на Предприятието включват:

	30.09.2020 ‘000 лв.	30.09.2019 ‘000 лв.
Разходи за провизия за конструктивни задължения към авиопревозвачи	-	(6,068)
Разходи за данъци	(1671)	(1,892)
Командировки в страната и чужбина	(415)	(1,256)
Дарения	(302)	(293)
Други	(21)	(22)
Възстановена провизия за конструктивни задължения към авиопревозвачи	11,290	2,255
	8,881	(7,276)

15. Разходи за персонал

Разходите за възнаграждения на персонала включват:

	30.09.2020 ‘000 лв.	30.09.2019 ‘000 лв.
Разходи за заплати и възнаграждения	(82,841)	(102,265)
Разходи за социални осигуровки	(7,316)	(7,436)
Разходи за социални надбавки	(5,621)	(5,997)
Обезщетения по Кодекса на труда и Колективния трудов договор	(32)	(113)
Разходи за персонала	(95,810)	(115,811)

16. Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Предприятието включват сделки с предприятия с над 50% държавно участие в системата на Министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията и ключов управленски персонал. Сделките със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

16.1. Сделки с други свързани лица под общ контрол

	30.09.2020 ‘000 лв.	31.12.2019 ‘000 лв.
Получени услуги		
Авиоотряд 28	344	532
Летище Г.Оряховица ЕАД	24	36
Летище София ЕАД	27	28
Български пощи ЕАД	14	27
ГД ГВА	1 769	18
Летище Пловдив ЕАД	4	7
Комисия за регулиране на съобщенията	288	-
Предоставени услуги		
Летище София ЕАД	230	343
Летище Пловдив ЕАД	33	49
Летище Г.Оряховица ЕАД	11	14

16.2. Сделки с ключов управленски персонал

Възнагражденията на ключовия управленски персонал имат краткосрочен характер и за периода до 30.09.2020 г. са в общ размер 405 хил. лв., който включва разходи за възнаграждения и разходи за социални осигуровки. През същия период на 2019 г. са в общ размер на 601 хил. лв.

17. Разчети със свързани лица за периода

	30.09.2020 '000 лв.	31.12.2019 '000 лв.
Текущи вземания от:		
Летище София ЕАД	-	46
Летище Пловдив ЕАД	11	8
Летище Горна Оряховица ЕАД	2	2
Общо вземания от свързани лица	13	56
Текущи задължения към:		
Авиоотряд 28	-	82
Летище Г.Оряховица ЕАД	-	5
Летище София ЕАД	2	5
Български пощи ЕАД	-	1
Летище Пловдив ЕАД	-	1
Общо задължения към свързани лица	2	94

Вземанията от предприятията под общ контрол на МТИТС са свързани с услуги за облитане, префактурирани консумативи и други подобни.

Задълженията към свързани лица са във връзка с получени куриерски и пощенски услуги, краткосрочни наеми и други подобни обичайни за ежедневната дейност на ДП РВД.

18. Безналични сделки

През периода януари- септември 2020 година Предприятието не е сключило инвестиционни или финансови сделки, при които не са използвани пари или парични еквиваленти.

19. Условни активи и условни пасиви

Условните активи на Предприятието представляват банкови гаранции за изпълнение на договори, гаранционна поддръжка и свързани с тях аванси към 30.09.2020 г. на стойност 26,497 хил. лв.

20. Рискове, свързани с финансовите инструменти

Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

Видовете финансови рискове, на които е изложено Предприятието, са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Управлението на риска на Предприятието се осъществява от неговите органи на управление. Приоритет при управлението на риска е да се осигури финансовата стабилност на Предприятието.

20.1. Анализ на пазарния риск

Дейността на Предприятието се осъществява при условията на Валутен борд при който курсът на българския лев е фиксиран на 1.95583 лв. за 1 евро и не се променя в зависимост от състоянието на валутните пазари и лихвените проценти.

По-голямата част от сделките се осъществяват в евро и български лева. Предприятието е изложено на незначителен валутен риск, породен от наличности и транзакции, деноминирани в щатски долари, британски лири и швейцарски франкове. Предприятието няма заеми в чужда валута и не притежава инвестиции в облигации, деноминирани в чужда валута.

20.1.1. Лихвен риск

Предприятието не е изложено на лихвен риск, тъй като няма заеми и не ползва привлечен капитал, за да финансира дейността си.

20.1.2. Ценови риск

Таксите за аеронавигационно обслужване на въздушното движение се събират по реда и в размери, определени съгласно разпоредбите на Многостранното споразумение за пътните такси от 12.02.1981 г., Международната Конвенция на Евроконтрол за сътрудничество по безопасност на въздухоплаването и свързаните с тях документи на Евроконтрол и Наредбата за таксите за използване на летищата за обществено ползване и за аеронавигационно обслужване в Република България. Цената на услугата (таксовата единица) е разходноориентирана. Таксовите единици за АНО се формират на базата прогноза на разходите и прогноза за равнището на обслужените единици.

От началото на 2020 г. е в сила общ регламент за схема за ефективност и таксуване Регламент (ЕС) 2019/317, който запазва концептуалната рамка, но въвежда определени изменения и допълнения спрямо Регламенти (ЕС) 390/2013 и 391/2013 валидни до края на 2019 г. От началото на 2020 г. схемата за ефективност няма да се прилага за обслужването в зоните и районите на летищата, доколкото нито едно летище не попада в обхвата на регламента, съгласно задължителните критерии.

Във връзка с незавършения процес, свързан с одобрение на ПЕ за РПЗ, описан в Приложение № 6, както и влиянието на пандемията COVID-19, е възможно да настъпят допълнителни законодателни промени, които да повлияят на размера на таксите за АНО при прелитане през РПЗ.

Таксите за АНО в зоните и районите на летищата ще се консултират на двустранни срещи с авиокомпаниите, доколкото не попадат в обхвата на Регламент (ЕС) 2019/317.

20.2. Анализ на кредитния риск

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си. Предприятието е изложено на този риск във връзка с възникване на вземания от клиенти и депозирание на средства. Излагането на Предприятието на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати към 30.09.2020 г., както е посочено по-долу:

	30.09.2020 ‘000 лв.	31.12.2019 ‘000 лв.
Групи финансови активи – балансови стойности:		
Пари и парични еквиваленти	77,920	166,479
Търговски и други вземания	50,509	42,462
Балансова стойност	128,429	208,941

Предприятието редовно следи за неизпълнението на задълженията на своите клиенти и други контрагенти и използва тази информация за контрол на кредитния риск. Предприема действия за намаляване на кредитния риск, посредством установени правила и процедури за събиране на дължимите и неплатени такси за аеронавигационно обслужване. Степента на събираемост на вземанията от предоставяне на АНО надхвърля 99%. Водеща роля при събиране на вземанията и при иниципирането на комплекса от мерки за това има Евроконтрол съгласно действащите споразумения с тази организация.

Предприятието не е предоставяло финансовите си активи като обезпечение по други сделки.

Кредитният риск относно пари и парични еквиваленти се счита за несъществен, тъй като контрагентите са банки с добра репутация.

Част от паричните средства, на Предприятието, са в Българска Народна Банка и те са предоставени при условията на Наредба, издадена от министъра на транспорта и съобщенията и министъра на финансите.

20.3. Анализ на ликвидния риск

При оценяването и управлението на ликвидния риск Предприятието отчита очакваните парични потоци от финансови инструменти, по-специално наличните парични средства и търговски вземания. Във връзка с пандемията и затруднената ликвидност на авиокомпаниите в началото на м. април е прието Решение на Временния съвет на Евроконтрол за значително удължаване на периода на плащане на таксите за АНО при прелитане за периодите на летене февруари - май 2020г. с 8-13 месеца. С протоколно Решение № 34 от 03.06.2020 г. на Министерския съвет на Република България, срокът за плащане на таксите за АНО в зоните и районите на летищата за полети, извършвани в периода 01.05.-31.12.2020 г. от въздухоплавателни средства с максимално излетно тегло над 2 тона, е удължен на 8 месеца. Тези решения водят до ограничаване на очакваните постъпления от оперативна дейност с през 2020 г. С оглед на това, ръководството на предприятието е предприело мерки за оптимизиране на дейностите с оглед за запазване на финансовата стабилност на Предприятието.

Със Закона за гражданското въздухоплаване е регламентирано, че срещу имуществото на Предприятието не може да се насочва принудително изпълнение, нито да се открива производство по несъстоятелност.

За гарантиране на платежоспособността на ДП РВД се установява паричен резерв в размер на 11 млн. евро, който е регламентиран с Наредба №140 на Министерството на транспорта и съобщенията и Министерство на финансите от 04.12. 2001 г. за установяване режима, реда и условията за поддържане и разходване на паричния резерв на ДП РВД. Паричният резерв е в БНБ, при съответните общи условия на банката.

21. Събития след края на отчетния период

Във връзка с невъзможността за постигане на съгласие по предложения от ЕК проект на регламент за извънредни мерки за третия референтен период, на 12.10.2020 г. бе проведено заседание на Appeal Committee. На него ЕК представи официално становище относно прилагането на проекта на регламент, отразено в протокола от срещата. В тази връзка след публикуването на регламента и получаването на официалния протокол от срещата (срокът за представяне на забележки и коментари по него е 21.10.2020 г.), произтичащите от тях ефекти по т. 12 ще бъдат отразени в четвъртото тримесечие.

Не са възникнали коригиращи събития или значителни не коригиращи събития между датата на междинния съкратен финансов отчет и датата на представянето му.

22. Оторизиране на финансовия отчет

Междинния съкратен финансовият отчет към 30 септември 2020 г. (включително сравнителната информация) е оторизиран за публикуване от Генералния директор .