



СТОЛИЧНА ОБЩИНА
СПЕЦИАЛИЗИРАН ОБЩИНСКИ ПРИВАТИЗАЦИОНЕН ФОНД

ГОДИШНА ПРОГРАМА

НА

СПЕЦИАЛИЗИРАНИЯ ОБЩИНСКИ

ПРИВАТИЗАЦИОНЕН ФОНД

за 2014 година

София, 2014 г.

Годишната програма на Специализирания общински приватизационен фонд се изготвя на основание Правилника за организацията и работата на Специализирания общински приватизационен фонд (ПОРСОПФ) и релевантната законова основа. Съобразно изискванията на Правилника, Програмата се състои от две – части - Годишен прогнозен анализ на приходите и разходите на СОПФ и Годишна програма на Фонда за приходи и разходи на Фонда за 2014 г.

Годишната програма е съобразена с всички изменения и допълнения в Закона за приватизация и следприватизационен контрол (ЗПСК) до и след 2013 г. най-новите от които са: бр. 15 от 15.02.2013 г., в сила от 15.02.2013 г., доп., бр. 23 от 8.03.2013 г., в сила от 8.03.2013 г., изм., бр. 66 от 26.07.2013 г., в сила от 26.07.2013 г., бр. 68 от 2.08.2013 г., в сила от 2.08.2013 г.

С влизането в сила на Закона за публичните финанси, считано от 01.01.2014 г. паричните постъпления от приватизацията на общинското участие в капитала на търговски дружества, на обособени части от имуществото на еднолични търговски дружества с общинско участие в капитала, както и на обекти по чл. 1, ал. 2, т. 6 постъпват по бюджета на Общината и се разходват по реда на чл. 127, ал. 3 от Закона за публичните финанси. От промяната в законодателството последваха действия за хармонизиране на общинската нормативна база, както следва :

- С решение 725 по протокол 54 от 19.12.2013 г. с допълнение на решение № 253 по протокол № 88 от 28.04.2011 г. на Столичния общински съвет Съветът за управление на специализирания общински приватизационен фонд се обособи като нов второстепенен разпоредител с бюджетни кредити по бюджета на Столична община
- С решение 159 по протокол 59 от 27.03.2014 г. се прие изменение и допълнение на Правилника за работата на Специализирания общински приватизационен фонд.
- Регламентира се дейността по периодичността в счетоводното отчитане на приходите и разходите на СОПФ съобразно измененията на актовете, по които работи Фонда.

Програмата за работа на СОПФ кореспондира с приетото от Столичния общински съвет решение 51 по протокол 56 от 06.02.2014 за съставяне и приемане на Сборен бюджет на Столична община за 2014 г. и решение 65 по протокол 57 от 13.02.2014 г. на СОС за приемане и утвърждаване на Годишен общински план за работа по приватизацията за 2014 г., както и Отчета за извършената работа в СОПФ по изпълнението на ГОПРП и следприватизационен контрол за 2013 г.

ГОДИШЕН ПРОГНОЗЕН АНАЛИЗ на приходите и разходите на СОПФ през 2014 г.

Паричните постъпленията в СОПФ са функция от очаквани и реализирани продажби на общинско имущество. Като приход в СОПФ постъпват приходите от лихви и неустойки, събрани от СОАП, от лихви по депозити на срочен влог на временно свободни средства на Фонда и възстановени заеми, предоставяни във времето на бюджета на СО и общински търговски дружества. Същото е валидно и по отношение постъпленията от дейности, спътстващи приватизационния процес.

А. ГОДИШЕН ПРОГНОЗЕН АНАЛИЗ НА ПРИХОДИТЕ

В края на периода - 31.12.2013 г. наличността по извънбюджетната сметка на Фонда е сведена до 0,00 лв. по причина влизането в сила на Закона за публичните финанси, считано от 01.01.2014 г. Считано от началото на 2014 г. с решение № 725 по протокол 54 от 19.12.2013 г. СОПФ е **второстепенен разпоредител** с бюджетни средства. Остатъчните средства в размер на **2 139 698,78 лв.** са прехвърлени в сметката на второстепенния разпоредител. По същата сметка са преведени и част от заемите на бюджета на СО, единият от които бе за съфинансиране на обекти по ПУДООС в размер на **2 412 720 лв.**, предоставен й с решение на СОС № 787 по протокол 64 от 24.11.2005 г.

При спазване нормативните изисквания, в сметката на второстепенния разпоредител се прехвърлят постъпленията от приватизация, реализирани от СОАП. По този начин, началното салдо към 01.01.2014 г. по сметката възлиза на **6 426 769,60 лева.**

Наличността към 01.01.2014 г. е с **1 821 899,78 лв.** по-ниска от същата в началото на годината. Намалението на наличността е негативен резултат от изключително неблагоприятната в инвестиционно отношение 2013 г. Натиск върху инициативността на икономическите и стопански субекти оказва и политическата нестабилност, проведените извънредни и предсрочни избори, гражданските протести и социалното напрежение.

Паричните постъпленията в СОПФ са функция от очаквани и реализирани продажби на общинско имущество. Като приход в СОПФ постъпват приходите от лихви и неустойки, събрани от СОАП, от лихви по депозити на срочен влог на временно свободни средства на Фонда и възстановени заеми, предоставяни във времето на бюджета на СО и общински търговски дружества. Същото е валидно и по

Приложение № 1 към Решение № 766 по Протокол № 72/04.12.2014г.

отношение постъпленията от дейности, спътстващи приватизационния процес.
Приходите в СОПФ по елементи за 2014 г. (в лева) са представени по-долу :

РАЗЧЕТ

за приходите и разходите по Годишната програма на СОПФ за 2014 г.

Показатели :	2014 г.	I трим.	II трим.	III трим.	IV трим.
ПРИХОДИ ВСИЧКО (вкл. възст. заеми)	16 326 770	1 400 000	2 850 000	2 450 000	3 200 000
1. От извънбюдж. с/ка на СОПФ към 01.01.2014 г.	2 139 699	0	0	0	0
2. Приходи от СОАП към 01.01.2014 г.	4 287 071	0	0	0	0
3. Приходи от СОАП през 2014 г.	9 500 000	1 400 000	2 850 000	2 250 000	3 000 000
4. От възстановени заеми	400 000	0	0	200 000	200 000

Специализираният общински приватизационен фонд разчита на очаквани **приходи всичко** през 2014 г. в размер на **16 326 770 лв.** В календарен план приходите постъпват неравномерно и се базират на очакваните постъпления от приватизация съобразно Годишния общински план за работата по приватизация на СОАП и темповете на възстановяване на заемите от бюджета на СО. Очакванията за изпълнението на ГОПРП за 2014 г. са реалистични и по разчет приходите от приватизационна дейност са **9 500 000 лв.** с тримесечно разпределение на постъпленията през 2014 г. както следва :

през I - во тримесечие	1 400 000 лв.
през II - ро тримесечие	2 850 000 лв.
през III - то тримесечие	2 250 000 лв. и
през IV - то тримесечие	3 000 000 лв.

В съответствие с решение № 5 по прот. 62 т. 4 от 01.03.1995 г. и решение № 4 по протокол 14 от 30.07.1996 г. на СОС, Агенцията превежда дължимите към Фонда средства в 5-дневен срок след приключване на всяка една приватизационна сделка. Във Фонда се превеждат изцяло (на 100 %) сумите на наложените от СОАП **глоби, присъдените лихви, изплатените неустойки** и други по влезли в действие приватизационни договори. Прогнозирането на приходи от санкции по линията на упражняване на следприватизационен контрол е трудно. Прогнозната сума на приходите по това перо за 2014 г. е **60 000 лв.** и е разчетена в общите приходи от Агенцията

Не се предвиждат постъпленията от **лихви по депозити.**

Приходите от възстановени безлихвени заеми, предоставени в минали периоди на бюджета на СО се разчитат на **400 000 лв.** Сумарната стойност на дължимото от бюджета е **4 899 172,11 лв.** при задължения към началото на миналата 2013 г. **7 311 892,11 лв.**

Дължими към СОПФ остава заемът на Столична община за системата за автоматизирано таксуване на пътниците от 2005 год. за **1 499 172,11 лв.** Предвид

характера на задължението, препоръчително е същото да се трансформира като безвъзмездно финансиране.

Погасяването на остатък от заем в размер на 110 510 лв., предоставен на „Лозана“ ЕАД чрез продажбата от СОАП на имущество, включено в активите на дружеството не се осъществи и през 2013 г. поради липса на инвестиционен интерес. Заемът остава дължим за 2014 г. Делото, водено от СОАП срещу приватизатора на „Авторемонт“ ЕООД за 200 000 лв. е спечелено и има издаден съдебен изпълнителен лист, но вземането е несъбираемо – няма сметки в банки или имущество, което да се заповорира в полза на Общината.

В съответствие с решение № 5 по протокол 62 т. 4 от 01.03.1995 г. и решение № 4 по протокол 14 от 30.07.1996 г. на СОС, Агенцията превежда дължимите към Фонда средства в 5-дневен срок след приключване на всяка една приватизационна сделка. Във Фонда се превеждат изцяло (на 100 %) сумите на наложените от СОАП глоби, присъдените лихви, изплатените неустойки и други по влезли в действие приватизационни договори. Прогнозирането на приходи от санкции по линията на упражняване на следприватизационен контрол е трудно.

Б. ГОДИШЕН ПРОГНОЗЕН АНАЛИЗ НА РАЗХОДИТЕ

Прогнозните разходи на СОПФ през 2014 г. се формират от два компонента – наличности в края на последния отчетен период (към 31.12.2013 г.) и приходи от дейността по приватизация на СОАП през текущата година.

Салдото по сметката на Фона към 31.12.2013 г. е **6 426 769,60** лв. при 8 248 669,38 лв. в края на 2012 г. Спадът на наличността е следствие от извършените плащания през годината по предходни обекти от 2012 г. и по-ранни години.

Дължимите плащания за преходни обекти са представени в Отчета за дейността на Фонда през 2013 г. и възлизат на 7 600 724,42 лв., като спрямо предходния програмен период размерът на дължимото е спаднал наполовина.

С Разчета за приходите и разходите за 2014 г. (Приложение № 1) е предвидено през 2014 г. да се разходват **14 000 000** лв. разпределени по тримесечия както следва :

през I - в тримесечие -	1 500 000 лв.
през II - по тримесечие -	2 200 000 лв.
през III - то тримесечие -	5 600 000 лв. и
през IV - то тримесечие -	4 700 000 лв.

При разчитане разходите от сметката на Фонда подходът е консервативен и се вземат под внимание обективните ограничаващи фактори като решение № 51/2011 г. на СОС за възстановяване на 3 400 000 лв. по заема на бюджета на СО,

Приложение № 1 към Решение № 766 по Протокол № 72/04.12.2014г.

проблеми с проектната готовност на част от преходните ръстови обекти (ново строителство и разширение на детски градини), оспорени или рестартирани процедури по Закона за обществените поръчки и т.н.

При благоприятна стопанска конюнктура Столична община е в състояние да погаси част от заемите на бюджета.

СУ СОПФ се придържа към принципа да предлага на СОС за одобрение решения за разход на средства от СОПФ през 2014 г. за обекти и проекти, свързани с изпълнението на стратегически програми и нетърпящите отлагане нужди на Общината.

РЕЗЮМЕ НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ПРОГРАМАТА НА СОПФ ЗА 2013 Г.

Правилникът за организацията и работата на СОПФ задължава СУ СОПФ в Програмата за текущата година да включва резюме за изпълнението на годишната програма през предходната 2013 година.

Наличността по сметката на Фонда към 01.01.2013 г. бе 8 248 669,38 лв. в това число по разплащателната сметка 166 351,22 лв. и средства на депозит – 8 082 318,16 лв. В края на периода - 31.12.2013 г. наличността по извънбюджетната сметка на Фонда е сведена до 0,00 лв. по причина влизането в сила на Закона за публичните финанси. По сметката на второстепенния разпоредител СУ СОПФ са прехвърлени постъпленията от приватизация, в размер на 6 426 769,60 лева.

Общите приходи в СОПФ през 2013 год. възлизат на общо 6 549 184,19 лв., в това число: приходи от приватизационна дейност на СОАП - 3 953 078,58 лв., лихви, неустойки от СОАП - 71 949,64 лв., възстановени заеми от СО на стойност 2 412 720 лв. и начислени лихви по депозити 111 435,97 лв.

През 2013 год. СУСОПФ прие **решения за финансиране** и предложи на СОС да гласува разход на обща стойност **7 669 758,03 лв.**, като разпределението по структурни направления

- Обекти на инфраструктурата на образованието – 5 447 000,00 лв. или 70,8 %
- Обекти от инфраструктурата на здравеопазването – 988 815,88 лв. или 12,8 %;
- Обекти за осигуряване сигурност и обществен ред 1 200 000,00 лв. или 15,6 %
- Ремонт на административни сгради – 20 000,00 лв. или 0,3 %
- Възстановени средства на СОАП по съдебни решения - 40942,15 лв. или 0,5 %

През 2013 г. са **осчетоводени разходи за 14 797 853,57 лв.** За обекти по Програмата за капиталови разходи на Столична община са изплатени 2 912 065,75 лв., от които по с/ка 4010А – СМР по обекти от Капиталовата програма на СО са 2 470 791,79 лв., и по сметка 4020В (изплатени аванси) - 441 273,96 лв.

Общата стойност на предстоящите плащания за преходни обекти към 31.12.2013 е **7 600 724,42 лв.**

СТРУКТУРА НА ПРОГРАМАТА ПО НАПРАВЛЕНИЯ ЗА 2014 Г.

ИНВЕСТИЦИИ И ПРИДОБИВАНЕ НА ДМА - 95 %

С Програмата се предлага да се приемат решения за финансиране с източник СОПФ до **14 000 000 лв.**, в т.ч. по направления :

1. „Придобиване на ДМА“ - финансиране на инвестиционни проекти за придобиване, обновяване и основен ремонт на дълготрайни материални активи през 2014 г. - **95,0 %**, чиято **равностойност е 13 300 000 лв.**

Средствата за инвестиции и придобиване на ДМА са предназначени за проекти и обекти, съответстващи на стратегиите и програмите за развитие на Столична община и отчасти като допълващо финансиране на Общинската програма за капиталови разходи, в т.ч. ново строителство, разширяване и основни ремонти на обекти от инфраструктурата на образованието, инвестиции за поддържане зелената система на града, обекти на транспортната инфраструктура на града, обекти със спортно-рекреативен характер, допълващо финансиране по проекти с финансиране от ЕС. На основание ЗПсПК, чл. 10, ал. (б) (Нова - ДВ, бр. 99 от 2009 г., в сила от 1.01.2010 г.) и през 2014 г. по решение на общинския съвет могат да се разходват изключително за инвестиционни цели (за придобиване на ДМА със социално и здравно предназначение и за погасяване на кредитите за незавършени обекти в строителството).

Приоритет за 2014 г. в работата на Фонда остава новото строителство и разширяването (за разкриване на нови места за деца) в детски градини, ясли и обединени детски заведения, както изпълнението на стратегии и програми за развитие на Столична община, приети от СОС. Конкретният размер на финансирането се предлага от СОПФ след представяне и обосноваване на прогнозните разходи от вносителите. Всички предложения за финансиране с източник СОПФ се обсъждат и предлагат на вниманието на СОС в съответствие с одобрените по т. 5 от решение 638 от 2008 г. критерии. Съгласно тях, правоимащите вносители и бенефициентите

- обосновават аргументирано пред СУ СОПФ неотложната нужда от средства по прсекти и обекти за финансиране през 2014 г.
- представят готови проекти и верни разчети за потребността от средства съобразно пазарната конюнктура към момента на обсъждане на проекта, като СУ СОПФ е в правата си да ревизира в дълбочина представените от вносителите количествени сметки;
- гарантират, че обектите ще се изпълнят и въведат в експлоатация в обявените срокове;
- представят в края на 2014 г. в СУ СОПФ документи за извършените разходи

съобразно нормативната уредба в страната;

В съответствие с Правилника за работата на СОПФ вносителите представят разпределения на средствата по крайни бенефициенти, разшифровки, проекти и подробни титулни списъци на обектите за финансиране. Титулните списъци по образец, одобрен от СУ СОПФ са неразделна част от Програмата.

Финансирането през 2014 г. акцентира върху важни и нетърпящи отлагане проекти и обекти. С предимство се ползват обекти с външно съфинансиране и проекти с пълна проектна готовност, вкл. разрешения за строеж. Приоритетно ще се финансират обекти с доказана и неотложна нужда, функционалност, изчистена от спомагателни елементи функции и дейности, влагане на сертифицирани качествени материали и компоненти без елементи на лукс и пр.

ПОРТФОЛИО НА ФОНДА - 5 %

„Портфолио“ на Фонда - финансиране на програми и проекти за придобиване на нематериални ДМА, влагане на средства в доходоносни дейности и мероприятия, допринасящи за възобновяване и увеличаване на средствата по сметките на СОПФ - 5,0 %.

Със средства от портфолиото и по решение на СОС временно свободните средства могат да се ползват като безлихвен заем на общината, както и за общинско съфинансиране и авансово финансиране на проекти по програми, финансирани със средства от фондовете на Европейския съюз и по други международни програми и споразумения.

Разчетените средства за 2014 г. по направление „Портфолио“ са 700 000 лв. и са предвидени за Одобрени от СОС програми и инициативи, за кандидатстване за финансиране от Европейските фондове, за операции за поддържане възобновяемия характер на Фонда с цел увеличаване приходите на Фонда след решение на СОС и заемообразно финансиране на бюджета на Столична община

ОБЩИ РАЗПОРЕДБИ ПО ПРОГРАМАТА

§ 1. Общата сумарна стойност на всички проекти и обекти не може да надвишава разпределените с Програмата за 2014 г.

§ 2. Отпадането на обекти от поименните списъци и включването на нови обекти се извършва със санкция на СОС по предложение на СУ СОПФ.

§ 3. Дневният ред на заседанията на СУ СОПФ се предлага от Председателя на СУ СОПФ.

§ 4. Вносителите, респ. бенефициентите информират незабавно СУ СОПФ за обекти и проекти, за които по обективни причини не е възможно да започне строителството и внасят предложения за промяна или отмяна на решения;

§ 5. С решенията на СОС се определя горната граница на финансирането.

Действителният размер на финансирането е договореното с фирмите след провеждане процедурите по ЗОП, като разликата до одобреното от СОС финансиране остава на разпореждане на СУ СОПФ.

§ 6. СУ СОПФ определя графика за обсъждане на искания за финансиране съобразно наличностите по сметката на Фонда.

§ 7. СУ СОПФ възлага и извършва проверки по всяко време за правомерното усвояване на средствата на Фонда, вкл. с участието на Столичния инспекторат и експерти на Столична община;

§ 8. При констатиране на пропуски или недостатъци се вземат решения за отмяна или промяна на вече гласувани решения и чрез СО сезира компетентните органи;

§ 9. При промяна на финансовата и стопанската конюнктура, СУ СОПФ внася в Столичния общински съвет предложения за изменение и допълнение на Програмата;

§ 10. При промени в релевантните на дейността закони и други нормативни актове, СУ СОПФ в оперативен порядък внася в СОС предложения за изменение на съпътстващата поднормативна уредба – Правилник за организацията и работата на СОПФ, наредби и инструкции.

§ 11. Решенията за финансиране се считат за изпълнени след:

- ❖ представяне на документи, удостоверяващи провеждане процедури по Закона за обществените поръчки, избор на изпълнител и сключване на договор за възлагане
- ❖ представяне на изискващите документи за разходи правилно изготвени протоколи, актове, сертификати, фактури за цени на материали, и други Наредба № 3 от 2003 г.
- ❖ осчетоводяване на разходите и отразяване на новосъздадените активи по балансите на бенефициентите – Столична община, районни администрации, бюджетни поделения и пр.

Приложение: Разчет за приходите и разходите Фонда за 2014 г. (Прил. № 1).

бс/бс

**ПРЕДСЕДАТЕЛ НА СЪВЕТА ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА
СПЕЦИАЛИЗИРАНИЯ ОБЩИНСКИ
ПРИВАТИЗАЦИОНЕН ФОНД :**

ОРЛИН АЛЕКСИЕВ

**ЗАМЕСТНИК – КМЕТ НА СО
И УПРАВИТЕЛ НА СОПФ :**

ДОНЧО БАРБАЛОВ



РАЗЧЕТ

за приходите и разходите по Годишната програма на СОПФ за 2014 година

1. ПРИХОДИ

Показатели :	Общо 2014 г.				лева
	I трим.	II трим.	III трим.	IV трим.	
ПРИХОДИ ВСИЧКО (вкл. и възст. заеми)	1 400 000	2 850 000	2 450 000	3 200 000	
1. От извънбюджетната сметка на СОПФ към 01.01.2014 г.	2 139 699				
2. Приходи от СОАП към 01.01.2014 г.	4 287 071				
3. Приходи от приватизация от СОАП през 2014 г.	9 500 000	2 850 000	2 250 000	3 000 000	
4. От възстановени заеми	400 000	0	200 000	200 000	

2. БАЛАНС НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ (Общо за СОПФ с тримесечно разпределение)

период	Наличност в нач. на периода	разходи		приходи			Наличност в края на периода
		тримесечни	с натр. от нач. на год.	от СОАП *	от лихви	възст. заеми	
2014 година	6 426 770	1 500 000	1 500 000	1 400 000	0	0	6 326 770
I-III 2014 г.	6 426 770	2 200 000	3 700 000	2 850 000	0	0	6 976 770
IV-VI 2014 г.	6 326 770	5 600 000	9 300 000	2 250 000	200 000	200 000	4 026 770
VII-IX 2014 г.	6 976 770	4 700 000	14 000 000	3 000 000	200 000	200 000	2 726 770
X-XII 2014 г.	4 026 770	14 000 000	14 000 000	9 500 000	400 000	400 000	2 726 770
Всичко:		14 000 000	14 000 000	9 500 000	400 000	400 000	2 726 770

3. ПРИХОДИ И РАЗХОДИ ПО НАПРАВЛЕНИЯ

3.1. Инвестиции и придобиване на ДМА - 95 %

период	Наличност в нач. на периода	разходи		приходи			Наличност в края на периода
		тримесечни	с натр. от нач. на год.	от СОАП *	от лихви	възст. заеми	
2014 година	6 105 431	1 425 000	1 425 000	1 330 000	0	0	6 010 431
I-III 2014 г.	6 105 431	2 090 000	3 515 000	2 707 500	0	0	6 627 931
IV-VI 2014 г.	6 010 431	5 320 000	8 835 000	2 137 500	190 000	190 000	3 825 431
VII-IX 2014 г.	6 627 931	4 465 000	13 300 000	2 850 000	190 000	190 000	2 590 431
X-XII 2014 г.	3 825 431	13 300 000	13 300 000	9 025 000	380 000	380 000	2 590 431
Всичко:		13 300 000	13 300 000	9 025 000	380 000	380 000	2 590 431

3.2. Портфолио на Фонда - 5.0 %

период	Наличност в нач. на периода	разходи		приходи			Наличност в края на периода
		тримесечни	с натр. от нач. на год.	от СОАП *	от лихви	възст. заеми	
2014 година	321 338	75 000	75 000	70 000	0	0	316 338
I-III 2014 г.	321 338	110 000	185 000	142 500	0	0	348 838
IV-VI 2014 г.	316 338	280 000	465 000	112 500	10 000	10 000	207 338
VII-IX 2014 г.	348 838	235 000	700 000	150 000	10 000	10 000	136 338
X-XII 2014 г.	201 338	700 000	700 000	475 000	20 000	20 000	136 338
Всичко:		700 000	700 000	475 000	20 000	20 000	136 338

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

/ЕЛЕН ГЕРДЖИКОВ/

