

Приложение към реш. № 246, по прот. 52 от 26.04.2018 г. от заседание на СОС

СТОЛИЧНА ОБЩИНА

**СЪВЕТ ЗА УПРАВЛЕНИЕ
НА СПЕЦИАЛИЗИРАНИЯ ОБЩНСКИ ПРИВАТИЗАЦИОНЕН
ФОНД**



О Т Ч Е Т

за дейността на
Специализирания общински приватизационен фонд
през 2017 година

гр. София, февруари 2018 г.

ВЪВЕДЕНИЕ

Специализираният общински приватизационен фонд (СОПФ) е създаден с решение № 50 по прот. 50 от заседание на Столичния общински съвет от 13.07.1994 г. Фондът се ръководи от Съвет за управление, избран с реш. № 90, точка 35 по Прот. 5 от 17.12.2015 г.

Дейността на Фонда се извършва в съответствие с изискванията на релевантната нормативна уредба – Закон за публичните финанси, Закон за приватизация и следприватизационен контрол, Закон за счетоводството, Закон на обществените поръчки, Закон за задълженията и договорите, Търговски закон и т.н. На основание 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 Специализираният общински приватизационен фонд е обособен като второстепенен разпоредител с бюджетни кредити по бюджета на Столична община.

В съответствие с изискванията на ЗПФ, 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. Периодичността на счетоводно отчитане на приходите и разходите на СОПФ пред Министерството на финансите е съобразно с нормативните изисквания.

Фондът осъществява работата си на основание Правилник, с последно изменение по с реш. 159, протокол 59 от 27.03.2014 г. от заседание на СОС. Подборът на обекти и проекти за финансиране със средства от Фонда се основава на приети критерии, одобрени с решение на Столичния общински съвет.

Дейността на Фонда през 2017 г. е свързана и с изпълнение на Решение 2 по протокол 27 от 26.01.2017 за съставяне и приемане на Сборен бюджет на Столична община за 2017 г. и решение 63 по протокол 28 от 09.02.2017 г. за приемане на Годишния общински план за работа по приватизация за 2017 г.

РАЗДЕЛ I. НАЛИЧНОСТИ, ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

I. 1 НАЛИЧНОСТИ

Наличността от средства е функция от приходите и разходите към определена дата. Сметката на второстепенния разпоредител с бюджетни средства СОПФ се захранва с постъпленията от приватизация, реализирани от СОАП през текущата година, средства от възстановени заеми и приходи от лихви и неустойки по сключени приватизационни договори. Размерът на приходите не е константна величина, като масата на постъпленията е в зависимост от договорените схеми на плащания по сключените приватизационни договори. По принцип, по-голямата наличност е предимство, гарантиращо своевременното разплащане с контрагентите по сделки.

Наличността в началото на 2017 г. по сметката на Фонда бе 10 174 327,46 лв. При отчитане на постъпленията във Фонда и направените през 2017 г. разходи, наличността към 31.12.2017 г. е **4 141 238,65** лв. В сравнение със същия период на миналата 2016 г. масата от средства в наличност има спад от над 6,3 млн.лв.

Годишните данни за наличностите, приходите и разходите на СОПФ към 31.12.2017 г. са представени в **Приложение № 1** към Отчета.

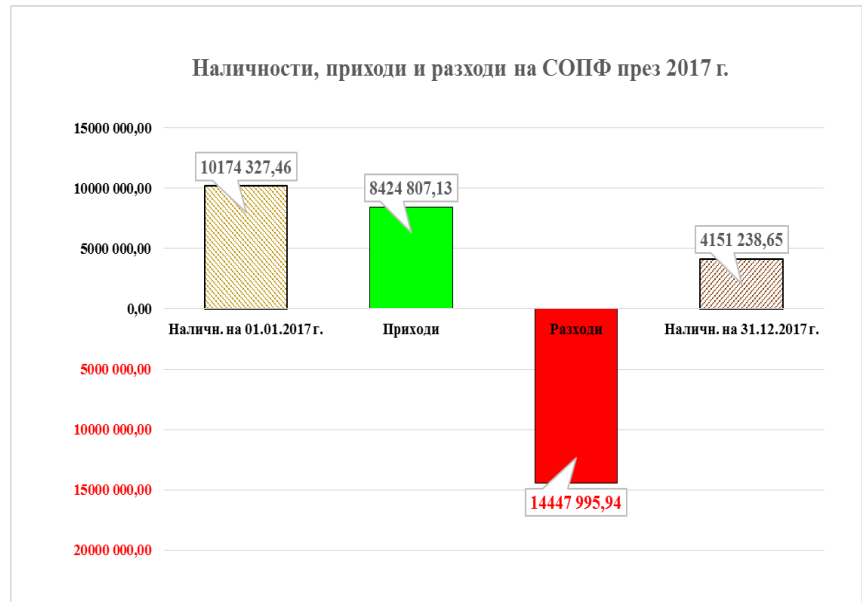
I. 2 ПРИХОДИ ВЪВ ФОНДА

Общите приходи в СОПФ през 2017 год. са на стойност **8 424 907,13** лв. В бюджета на СО на приходите от приватизационна дейност (по ГОПРП за 2017 г.) са определени на 10,5 млн.лв. С решение 779 по прот. 44 от 23.11.2017 г. общият размер на очакваните приходи по т. II от ГОПРП за 2017 г. „Прогноза за приходите от приватизация и следприватизационния контрол за 2017 г.“ се коригира долната граница на прогнозирания диапазон от 8 200 000 лв. на 7 600 000 лв., при запазване на горната граница от 10 500 000 лв. На тази база, годишният размер на приходите е изпълнен на 110,8 % спрямо коригираната долна граница и респ. на 80,3 % спрямо горната граница.

Приходите са изцяло от приватизационна дейност. Няма приходи от лихви, санкции и неустойки, наложени от СОАПИ.

Приходи от възстановени заеми през 2017 г. на са постъпили. Към 01.01.2017 г. на отчет в СУСОПФ се водят три заема.

Първият от тях е безлихвен заем, одобрен с решение 40, прот. 59 от 21.06.1999 г. предоставен на ОФ „Авторемонт” ОФ. Фирмата е приватизирана през м. февруари 2003 г. от "България енергийна компания" ЕАД. Заемът е вписан в правно-икономическия меморандум за продажбата на фирмата. Първата вноса от 300 хил.лв. е платена при подписването на договора, а останалата част в 3-месечен срок. Това задължение не е погасено и Столична общинска агенция за приватизация завежда дело в съда. Делото е спечелено и има издаден изпълнителен лист на съда. Възстановяването на средствата е невъзможно, тъй като правоприемникът изпада в несъстоятелност и СОАПИ няма възможност да реализира вземането. За окончателно решаване на въпроса и на основание доклад вх. № СОА16-ДИ05-4819/4/16.10.17 г. с решение 723 по протокол 43 от 09.11.2017 г. Столичният общински съвет постанови отписване на несъбираемото задължение.



Със средства от СОПФ са предоставени два заема на бюджета на Столична община. Единият от тях е заем на бюджета на СО на стойност 3 400 000 лв. по Решение 615, пр. 48 от 01.10.2009 г. Заемът не е погасен и остава дължим към 31.12.2017 г.

Вторият заем е за 1 499 172,11 лв. отново на бюджета на СО за плащания по внедряване на система за автоматизирано таксуване на пътниците в градския транспорт по решение 158, пр. 42 от 17.03.2005 г. изм. с Решение 72, пр.110 от 31.05.2007 г. Процедирането на договор за заем експлоатационното дружество бе усложнено от приетата триъгълна схема на възстановяване, а именно „ЦГМ” ЕАД следва да сключи договор за погасяване със „Столичен електротранспорт” ЕАД по взаимно одобрен със СУСОПФ погасителен план. Поради отказа на експлоатационното предприятие да сключи договор с принципала, с решение № 383 по прот. 35

от заседание на СОС, проведено на 22.06.2017 г. заемообразното финансиране е заменено с безвъзмездно.

В края на 2017 г. на отчет се води само заема на бюджетна на Столична община на стойност 3 400 000 лв. Информация за приходите, заемообразното финансиране със средства от Фонда към 31.12.2017 Г. е представена в справка Приложение № 1.1 към отчета.

1.3 РЕШЕНИЯ ЗА ФИНАНСИРАНЕ

На проведените през 2017 г. заседания на Съвета за управление на специализирания общински приватизационен фонд, са приети 45 бр. решения на съвета, от които 39 за финансиране с бенефициенти Столична община, районните администрации и медицински търговски дружества със 100% общинско участие.

В съответствие с изискванията на Закона за публичните финанси и с оглед поддържане на Фонда в състояние на незабавна ликвидност, както и предвид осигуряването на средства за дължими плащания на обекти от предходни години, и през СУСОПФ възприе консервативен принцип на обсъждане и приемане на нови решения за финансиране. Докладите с искания към Фонда са изготвени съобразно Правилника за организацията и работата на СОПФ. Исканията и докладите задължително се придружават от количествено-стойностни разчети, работни проекти, графични и снимкови материали, експертни становища, решения на съда и други документи, обосноваващи размера на финансирането. Редът за обсъждане на докладите е в съответствие с Критериите за подбор и оценка на исканията, одобрени от Столичния общински съвет. В правомощията на СУ СОПФ да разреши или откаже финансирането, както и да завиши или редуцира размерите на исканите средства.

Общата стойност на одобреното финансиране с източник СОПФ през 2017 г. е **14 112 457,01 лв.** Разпределението на финансирането по направления е съобразено с доказалата се практика инвестиционните разходи да се насочват по направления и бюджетни дейности съобразно приетите и обявените от Столична община стратегии, програми, стратегии и приоритети.

През 2017 г. гласуваните решения по направления са както следва :

- Инфраструктурата на образованието 10 318 000,00 лв. или 73,1 %
- Инфраструктурата на здравеопазването 1 125 031,54 лв. или 8,0 %;

- Екология зелена система и околна среда 520 000,00 лв. или 3,7 %;
- Култура, вероизповедание, спорт 1 417 853,47 лв. или 10,0 %;
- Видеонаблюдение 62 572,00 лв. или 0,4 %;
- Транспорт 400 000,00 лв. или 2,8 %;
- Други (ремонт на адм. сгради) 270 000,00 лв. или 1,9 %.

Разпределението на решенията за финансиране по бенефициенти е както следва :

- ✓ Финансиране на районите на София 11 761 853,47 лв. или 83,3%
- ✓ Здравни дружества ("Здравеопазване") 1 125 031,54 лв. или 8,0 %
и
- ✓ Финансиране капиталова програма на СО 1 177 572,00 лв. или 8,7 %.

В правомощията си на управляващ орган, СУ СОПФ приема и решения за **отмяна на финансиране**. През 2017 г. са взети 2 броя решения за отмяна на финансиране от минали години както следва :

- решение 722 по протокол 43 от 09.11.2017 г., отменящо финансирането по реш. № 84 от 2011 г. за 288 111,16 лв. поради давност и отпаднала актуалност.

- решение 525 по протокол 37 от 20.07.2017 г. за 50 000 лв., отменящо финансиране по реш. № 767 от 2014 г. поради отпаднала необходимост.

На основание Правилника за организацията и работата на СОПФ, Съветът за управление одобрява финансиране до определена горна граница, формулирана с израза „до“. Разликата в лева между разрешеното финансиране и стойностите по договорите с конкретните изпълнители на СМР и/или доставчици е притежание на Фонда и сумата не е дължима за плащания на бенефициентите. Неразпределените средства по сметката на Фонда са финансов буфер на Фонда и се ползват за поемане на спешни общински нужди.

Пълният списък приетите решения на Столичния общински съвет с разшифровки за бенефициентите, за предмета на и размера на финансирането с източник СОПФ са представени в **Приложение № 2**.

I.4 РАЗХОДИ НА ФОНДА

Разходването на средства от Фонда включва текущи плащания по решения, приети през текущата година и за преходни обекти от минали периоди, водещи се като неприключили към края на 2017 г. Това се отнася на

първо място за плащания за строителни обекти – ново строителство и основен ремонт, за които срокът за изпълнение е над 18 месеца (съгл. Правилника за капитално строителство) и за решения, приети в края на предходната 2016 г., за които не е налице организационно-техническа възможност за провеждане на изискващите се процедури по Закона за обществените поръчки.

По изключение, като преходни обекти се водят и решения от по-ранни години, свързани с воденето на дела, на съдебни спорове, решения с отпаднала необходимост от финансиране и други. Общата стойност на дължимите плащания към 01.01.2017 г. (прил. 7 от Отчета на СОПФ за 2016 г.) бе 6 765 416,48 лв.

Осчетоводените разходи за цялата 2017 г. възлизат на **14 447 995,94 лв.**, от които за обекти по Програмата за Капиталови разходи на Столична община 2 489 027,73 лв. и 11 688 651,41 лв. плащания с бенефициент районите на София. Изплатени са и 270 316,80 лв. по съдебно решение на СГС № 02023/18.12.2016 г.

В съответствие с изискванията на Закона за публичните финанси, за разходите на СОПФ се води Картон за разходите по бюджетни параграфи и дейности (**Приложение № 3**). В Картона в хронологичен порядък за описани постъпленията във Фонда и всички плащания през 2017 г., вкл. осчетоводените плащания по решения от минали години. За целите на отчета, през 2017 г. плащанията са както следва:

Общо разходи по Картон	за 2017 г.	14 447 995,94 лв.
в т.ч. :	по решения до 2010 г.-	448 656,00 лв.
	по решения от 2015 г.-	271,68 лв.
	по решения от 2016 г.-	4 259 765,18 лв.
	и по решения от 2017 г.-	9 739 303,08 лв.

Разходите за 2017 г. по бенефициенти (ПКР на СО и трансфери към райони) са надлежно представени в две отделни приложения – хронологични оборотни ведомости по аналитични нива. Записите представят календарния график на извършените плащания по решения, сметки, нива, ордери, дати и основание.

За дофинансиране на Капиталовата програма на СО с източник СОПФ през последните 5 г. се усвояват средства в рамките на 2,0 – 2,5 млн.лв. Разходите по това перо за 2017 г. са 2 489 027,73 лв. или 17,3 % от

общите на Фонда. Тук са отнесени разходите за доизграждане информационната система на СО, ремонтите на сгради, разходите за капитални ремонти на обекти от инфраструктурата на образованието и др.

Осчетоводените разходи само по Програмата са **2 042 253,73** лв. за 21 бр. решения от 2010, 2016 и 2017 г., разпределени както следва:

- По решения на СОС от 2010 г. 178 339,20 лв.;
- По решения на СОС от 2016 г. 1 431 919,78 лв. и
- По решения на СОС от 2017 г. 431 994,75 лв.

Подробни данни за плащанията по това направление са представени в **(Приложение № 4)**.

Към разходите по КП на СО за 2017 г. следва да се причислят и двата бюджетни трансфера към общински търговски дружества със 100% общинско участие. Първият е от 400 000 лв. по решение 523, прот. 37 от 20.07.2017 г. за закупуване на 10 бр. трамвайни мотриси за „Столичен електротранспорт“ ЕАД от кметство Прага, а вторият - 46 774,74 лв. по решение 836, прот. 26 от 22.12.2016 г. за разплащане на неотложни строително-ремонтни работи в отделение „Неонатология“ към „Първа САГБАЛ „Св. София“ ЕАД. След разплащане с контрагентите, търговските дружества на СО задължително се пререгистрират в Агенцията по вписванията, отразявайки в капитала новопридобитите активи.

По вече установената традиция, Съветът за управление на СОПФ ежегодно подпомага финансово районите на София в реализацията на техни идеи и проекти, неосигурени със средства от централния бюджет. Преобладаващата част от предложенията са за мероприятия и дейности от обществена полза – ремонт и възстановяване на детски и спортни площадки, подобряване на парковата среда, реализация на проекти с екологична насоченост, ремонт на общински административни сгради и пр.

За обекти с бенефициенти районните администрации на Столична община са разплатени 11 688 651,41 лв. Разходите, осчетоводени в полза на районните администрации са 82,7 на сто от всички разходи на Фонда. Разпределението по години и решения е следното:

Общо разходи 2017 г. (лв.)	11 688 651,41	Отн. дял (%)
В т.ч. по решения		
от 2015 г.	271,68	0,00%
от 2016 г.	2 776 751,40	23,76%
от 2017 г.	8 911 628,33	76,24%

Видно от таблицата, над 76 на сто от разходите са по решения на СОС от текущата година и са усвоени за ново строителство на детски градини, за основни ремонти и други необходими дейности. Обектите се считат за завършени с въвеждането им в експлоатация и след получаване на разрешение за ползване. Финални остатъчни плащания са възможни и след издаването на разрешение за ползване. За СУСОПФ проектът се счита за окончателно приключен след вписване на новосъздадения обект като дълготраен актив в баланса на Столична община за съответната година.

През 2017 г. не са преведени средства на **Общинския гаранционен фонд за малки и средни предприятия (ОГФМСП)**

РАЗДЕЛ II. ДЪЛЖИМИ ПЛАЩАНИЯ ПРЕЗ 2018 Г.

Към предстоящите разходи се отнасят плащания за обекти или проекти, гласувани с решения на Столичния общински съвет от по-ранни години до 31.12.2017 г. включително.

Общата стойност на плащанията през 2018 г. за преходни обекти (към 01.01.2018 г.) е **5 355 940,60 лв.** като остатъчните плащания се разпределят по давност както следва :

- ✓ Плащания по Решения на СОС от 2016 г. 1 397 691,38 лв.
- ✓ Плащания по Решения на СОС от 2017 г. 3 958 249,22 лв.

Спрямо началото на преходната 2017 г. масата на дължимите плащания за преходни обекти е намалена с над 1,41 млн.лв. Напълно са погасени задълженията за годините преди 2015 включително. Това се отнася за платени суми по решение на СГС, за окончателни разходи по изграждането на информационната система на СО (решение от 2010 г.), по решения с отпаднала актуалност от 2011г. и 2014 г., както и остатъчни плащания за обекти от инфраструктурата на образованието, завършени и въведени в експлоатация през календарната 2017 г.

Информация за дължимите плащания през 2018 г. по преходни обекти от м.г. е дадена в **Приложение № 7.**

РАЗДЕЛ III. ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ НА СУ СОПФ

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. Финансирането и разходите на СОПФ през 2017 г. кореспондират с приетият Сборен бюджет на СО за 2017 г. и утвърденият от СОС Годишен общински план за работа по приватизацията за 2017 г.

През 2017 г. СУ СОПФ проведе 8 редовни заседания на Съвета, на които са обсъдени общо 57 точки по дневните редове. Внесените и одобрени от СОС доклади от СУСОПФ са 45. Общата маса на постъпилите доклади за финансиране надхвърли 23,7 млн. лв., от които **с 39 бр. решения са удовлетворени искания за 14,1 млн. лв.** Одобрените докладите за инвестиции в системата на здравеопазването са за **1,125 млн.лв.** и за **3,08 млн.лв.** за изграждане и ремонт на детски площадки и спортни обекти с източник СОПФ. Всички приети от СУ СОПФ решения за финансиране са одобрени от Столичния общински съвет и са приведени в изпълнение.

ПРИЛОЖЕНИЯ:

Приложение 1 Справка за наличностите, приходите и разходите към 31.12.2017 г.

Приложение 1.1 Справка за заемите със средства от СОПФ към 31.12.2017 г.

Приложение 2 Решения за финансиране с източник СОПФ през 2017 г.

Приложение 3 Картон за разходите по дейности през 2017 г.

Приложение 4 Хронологична оборотна ведомост за плащания по КП на СО през 2017 г.

Приложение 5 Хронична оборотна ведомост за плащания на районни администрации – 2017 г.

Приложение 6 Аналитична ведомост за касови трансфери към райони - 2017 г.

Приложение 7 Дължими плащания за преходни обекти към 31.12.2017 г.

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

/П/

**ЗАМЕСТНИК – КМЕТ НА
СТОЛИЧНА ОБЩИНА И
УПРАВИТЕЛ НА СОПФ:**

/П/