

Приложение 1 към Решение 290, прот. 82 от 28.05.2015 г.

СТОЛИЧНА ОБЩИНА

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



О Т Ч Е Т

**за дейността на
Специализирания общински приватизационен фонд
през 2014 година**

гр. София, февруари 2015 г.

ВЪВЕДЕНИЕ

В съответствие с изискванията 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. Дейността на Фонда през 2014 г. е съобразена и с всички изменения и допълнения в Закона за приватизация и следприватизационен контрол (ЗПСК), касаещи работата му през 2014 г. От промяната в законодателството последваха действия за хармонизиране на общинската нормативна база, както следва :

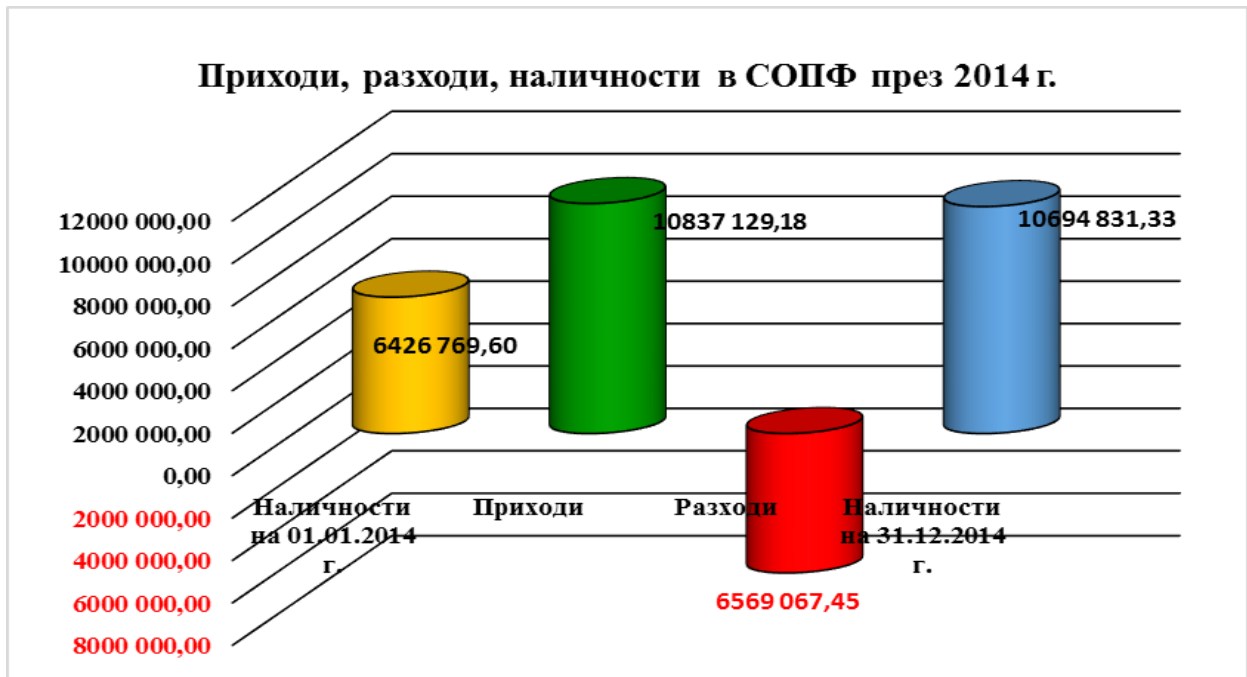
- С решение 725 по протокол 54 от 19.12.2013 г. с допълнение на решение № 253 по протокол № 88 от 28.04.2011 г. на Столичния общински съвет Съветът за управление на специализирания общински приватизационен фонд се обособи като нов второстепенен разпоредител с бюджетни кредити по бюджета на Столична община
- 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.

Работата на Специализирания общински приватизационен фонд се регламентира с Правилник, приет от Столичния общински съвет, Годишната програма на СОПФ и релевантната законова база. Дейността на Фонда е и в изпълнение на Решение 51 по протокол 56 от 06.02.2014 за съставяне и приемане на Сборен бюджет на Столична община за 2014 г.

I. НАЛИЧНОСТИ ПО СМЕТКАТА НА ФОНДА:

Наличността по сметката на Фонда към 01.01.2014 г. бе **6 426 769,60 лв.** в това число по извънбюджетната сметка **2 139 698,78 лв.** и средства от СОАП **4 287 070,72 лв.** В края 31.12.2014 г. наличността по сметката на Фонда е **10 694 831,33 лв.** В сметката на второстепенния разпоредител се прехвърлят постъпленията от приватизация, реализирани от СОАП.

Наличността към 01.01.2015 г. е с **4 268 064,73** лв. по-висока от тази в началото на годината.



II. ПРИХОДИ ВЪВ ФОНДА

II. 1 Общи приходи

Общите приходи в СОПФ през 2014 год. възлизат на общо **10 837 129,18** лв. или с близо 4,2 млн. лв. повече от предходната 2013 г. Изпълнението на общите приходи е на 102,3% спрямо годишната програма на СОПФ, която е за 10 584 000 лв. Приходите са изцяло от приватизационна дейност. Все още не може да се достигне приходния пик от 2012 г., когато постъпленията надминаха 13,4 млн. лв. През 2014 г. не постъпиха приходи от лихви и неустойки.

II. 2 Приходи от възстановени заеми

През годината не са реализирани приходи от възстановени заеми.

Структурирани по бенефициенти, задълженията към 31.12.2014 г. са както следва:

- Заем на „Лозана” ЕАД на стойност 115 010 лв. За погасяване на задължението се предложи за продан имущество (имот и сграда) находящи се в кв. Обеля Имотът е част от активите на дружеството. Поради липса на инвестиционен интерес, продажбата на имота не се осъществи и заемът продължава да се води дължим.

- Заем по реш. 40, прот. 59 от 21.06.1999 г. на ОФ „Авторемонт” ОФ от 200 000 лв. не е погасен. Купувачът е в несъстоятелност, и въпреки че има издаден изпълнителен лист на съда. Погасяването му е хипотетично – правопреемникът е в несъстоятелност и няма с активи, които да обезпечат вземането. Предлага се внасяне на доклад до СОС за неговото трансформиране в несъбираемо задължение.

- Заем на „Егида” ЕАД от 2002 г. за трансформация на заема в капитал на дружеството. Задължението е в сила до отразяване на промяната в Агенцията по вписванията.

- Заемите, предоставени от СОПФ на бюджета на Столична община са по две решения на СОС - заем от 2009 г. на бюджета на СО на стойност 4 400 000,00 лв. по Решение 615, пр. 48 от 01.10.2009 г. и на бюджета на общината за системата за автоматизирано таксуване на пътниците по решение 158, пр. 42 от 17.03.2005 г., изм. с Решение 72, пр.110 от 31.05.2007 г. за 1 499 172,11 лв. Страна по договора е Столична община. Процедура на договор за заем експлоатационното дружество е усложнено от приетата триъгълна схема на възстановяване, а именно „ЦГМ” ЕАД следва да сключи договор за погасяване със „Столичен електротранспорт” ЕАД по взаимно одобрен погасителен план. Подробна информация за заемообразното финансиране със средства от Фонда е представена в справка **Приложение № 2**

III. РЕШЕНИЯ ЗА ФИНАНСИРАНЕ

С Годишната програма на СОПФ през 2014 г. се разчитат постъпления от 13 994 800 лв., от които от СОАП 10 584 000 лв. 100 000 лв. от лихви и неустойки и 3300 000 лв. от възстановени заеми.

Предвид актуалното състояние на Фонда и дължимите плащания по обекти от предходни години, СУСОПФ възприе консервативен принцип на приемане на нови решения за финансиране до постигане на положително салдо и довеждане на Фонда до състояние на ликвидност.

Разпределението на финансирането по направления е съобразено с практиката инвестиционните разходи да се насочват по направления и бюджетни дейности съобразно обявените от Столична община приоритети. За 2014 г. гласуваните решения са както следва :

- Инфраструктурата на образованието - 130 000,00 лв. или 6,2 %
- Инфраструктурата на здравеопазването - 631 186,56 лв. или 30,3 %;
- Екология и околна среда - 700 000,00 лв. или 15,6 %

- Спорт и младежки дейности - 578 854,27 лв. или 27,8 %
- Други - 44 035,44 лв. или 2,1 %

Неразпределените средства по Програмата за 2014 год. бяха с характер на финансов буфер. Пълният списък приетите решения на Столичния общински съвет, свързани с дейността на Специализирания общински приватизационен фонд са представени в **Приложение № 3.**

IV. РАЗХОДИ НА ФОНДА

Разходването на средства от Фонда се обуславя от два фактора – плащания за преходни обекти по решения на СОС от минали периоди и плащания по решения на Столичния общински съвет от текущата 2014 година.

IV. 1 Плащания от сметката на Фонда

За цялата 2014 г. са осчетоводени разходи за **6 569 067,45 лв.** – над 2 пъти по-малко от предходната 2013 г. За обекти по **Програмата за капиталови разходи** на Столична община са изплатени **2 246 634,54 лв.** а за обекти с бенефициенти районите администрация на Столична община са разплатени **4 059 728,20 лв.**

В съответствие с изискванията на Закона за публичните финанси и факта, че СОПФ от края на 2013 г. е в качеството си на второстепенен разпоредител с бюджетни средства е изготвен Картон за разходите по дейности, в който в хронологичен порядък за описани подробно (вкл. частичните плащания и по сметки) всички разходи по параграфи и дейности през 2014 г. (**Приложение № 4**)

В полза на районните администрации са разплатени 4 059 728,20 лв., от тях плащанията по решение 447 от 2012 г. за изграждане на нови и за разширение на съществуващи детски градини са **3 359 304,59 лв.** по райони както следва :

Средец - 1 676 590,11 лв. за строително-монтажни работи в ОДЗ № 18;

Красно село - 328 188,53 лв. СМР в ОДЗ 93;

Лозенец - 447 930,18 лв. СМР в ОДЗ - местност „ВЕЦ Симеоново“ и

Витоша - 906 597,77 лв. СМР в ЦДГ № 16, м. „Гърдова глава“.

Разликата от **700 423,61 лв.** е за осчетоводени разходи по решения 3129/2012 г., 257/2013 г., 258/2013 г. и 748/2013 г. Към 31.12.2014 г. са разплатени на 100 % всички суми по преходни обекти на районните администрации от минали години. Подробна информация за тези плащания е представена в **Приложение № 5**

В групата „Други разходи“ на Фонда са осчетоводени съответно **14 065,44 лв.** и **37 000 лв.** плащания на физически лица по реш. 94 от 20.02.2014 г. и реш.

430 от 10.07.2014 г. на СОС по влезли в сила съдебни решения па развалени приватизационни договори. Сумите са фиксирана величина, предвид дължимите лихви към датата на извършване на преводите.

На основание чл. 10, ал. (1) от ЗПсПК до 10 на сто от постъпленията от приватизация се превеждат на Общинския гаранционен фонд за малки и средни предприятия. През 2014 се преведоха **211 639,27** лв. по това разходно перо. Следва да се отбележи, че до края на 2013 г. процентът на отчисленията за ОГФМСП бе фиксиран на 10 %. С измененията на закона, в сила от 01.01.2014 г. процентът на отчисленията е „плаващ“, т. е. предвидена е възможност Столичният общински съвет да **определя година за година** процентът на отчисленията за Гаранционния фонд.

IV.2 Предстоящи плащания по преходни обекти към 31.12. 2014 г.

Към предстоящите разходи се отнасят плащания за обекти или проекти, гласувани с решения на Столичния общински съвет от по-ранни години до 31 12.2014 г. включително.

Общата стойност на плащанията през 2014 г. за преходни обекти към 31.12.2013 е 7 600 724,42 лв., като остатъчните плащания се разпределят по давност както следва :

Плащания по Решения на СОС до 2010 г. вкл.	627 019,55 лв.
Плащания по Решения на СОС от 2011 г.	288 111,16 лв.
Плащания по Решения на СОС от 2013 г.	903 668,19 лв.
<u>Плащания по Решения на СОС от 2013 г.</u>	<u>1 707 308,05 лв.</u>
Общо предстоящи плащания през 2014 г.	3 526 106,95 лв.

Спрямо края на предходната 2014 г. масата на дължимите плащания е намаляла с нови близо 3,1 млн. лв., което може да се определи като положителен атестат за работата на Съвета за управление на СОПФ в посока поддържането му в ликвидност и намаляване обема на незавършеното строителство, изпълнено със средства от Фонда. Информация за дължимите плащания през 2015 г. по преходни обекти от м.г. е дадена в **Приложение № 6.**

VI. ОРГАНИЗАЦИОННА 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. От промяната в законодателството последваха действия за хармонизиране на общинската нормативна база, както следва : С реш. 725 по протокол 54 от 19.12.2013 г. като допълнение на реш. № 253 по прот.№ 88 от 28.04.2011 г. на СОС, СОПФ се обособи второстепенен разпоредител с бюджетни кредити по бюджета на СО. С реш. 159 по протокол 59 от 27.03.2014 г. се прие изменение и допълнение на Правилника за работата на СОПФ. Като такъв, Фондът се отчита ежемесечно пред СО за извършените приходи и разходите.

Финансирането и разходите на СОПФ през 2014 г. кореспондират с приетото от СОС реш. 51, прил. № 4 по прот. 56 от 06.02.2014 г. за съставяне и приемане на Сборен бюджет на СО за 2014 г. и реш. 65 по прот. 57 от 13.02.2014 г. на СОС за приемане и утвърждаване на Годишен общински план за работа по приватизацията за 2014 г.

През 2014 г. са проведени 12 редовни заседания на Съвета, на които са обсъдени 56 точки по дневните редове. Общата маса на постъпилите доклади и искания за финансиране надхвърля 12,5 млн. лв., от които по докладите за инвестиции в системата на здравеопазването за над 6,3 млн. лв.

Всички приети от СУ СОПФ решение за финансиране са одобрени от Столичния общински съвет и са приведени в

ПРИЛОЖЕНИЯ :

Приложение 1 Справка за наличностите, приходите и разходите към 31.12.2014 г.

Приложение 2 Справка за заемите със средства от СОПФ към 31.12.2014 г.

Приложение 3 Решения за финансиране с източник СОПФ през 2014 г.

Приложение 4 Картон за разходите по дейности

Приложение 5 Хронична оборотна ведомост за плащания на районни администрации

Приложение 6 Дължими плащания към 31.12.2014 г.

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

ОРЛИН АЛЕКСИЕВ

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

ДОНЧО БАРБАЛОВ