

Проект !

Прил. № ... към реш. № ....., по прот. .... от .... от заседание на СОС

# **СТОЛИЧНА ОБЩИНА**

## **СЪВЕТ ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА СПЕЦИАЛИЗИРАНИЯ ОБЩИНСКИ ПРИВАТИЗАЦИОНЕН ФОНД**



# **ОТЧЕТ**

за дейността на

**Специализирания общински приватизационен фонд**

през 2018 година

гр. София, февруари 2019 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 решениеи № 90, точка 35 по Прот. 5 от 17.12.2015 г., изменено и допълнено с Решение № 307, точка 23 по Протокол 34 от 08.06.2017 г. от заседание на Столичния общински съвет.

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. Счетоводното 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 2018 г. е свързана и с изпълнение на Решение № 4 по протокол 46 от 25.1.2018 за съставяне и приемане на Сборен бюджет на СО за 2018 г. и решение № 135 по протокол 49 от 15.3.2018 г. за приемане на Годишния общински план за работа по приватизация за 2018 г.

## **РАЗДЕЛ ПЪРВИ - НАЛИЧНОСТИ, ПРИХОДИ И РАЗХОДИ НА СОПФ**

### **I. 1. НАЛИЧНОСТИ В НАЧАЛОТО И КРАЯ НА 2018 Г.**

Наличността от средства е резултативна величина, зависеща от приходите и разходите по сметката на Фонда 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.

Наличността от средства по сметката на Фонда в началото на 2018 г. е **4 141 238,65** лв. По-голямата наличност в началото на годината е предимство и дава възможност за незабавни плащания към изпълнителите.

При отчитане на постъпленията във Фонда и направените през 2018 г. разходи, наличността към 31.12.2018 г. е **45 602 650,80** лв. Масата от средства в наличност има 11-кратно увеличение, като причините за него ще посочим по-долу.

Левовата наличност в началото и края на 2018 г., постъпилите приходи и направените разходите на СОПФ в табличен вид са представени в *Приложение № 1* към Отчета.

### **I. 2. ПРИХОДИ ВЪВ ФОНДА**

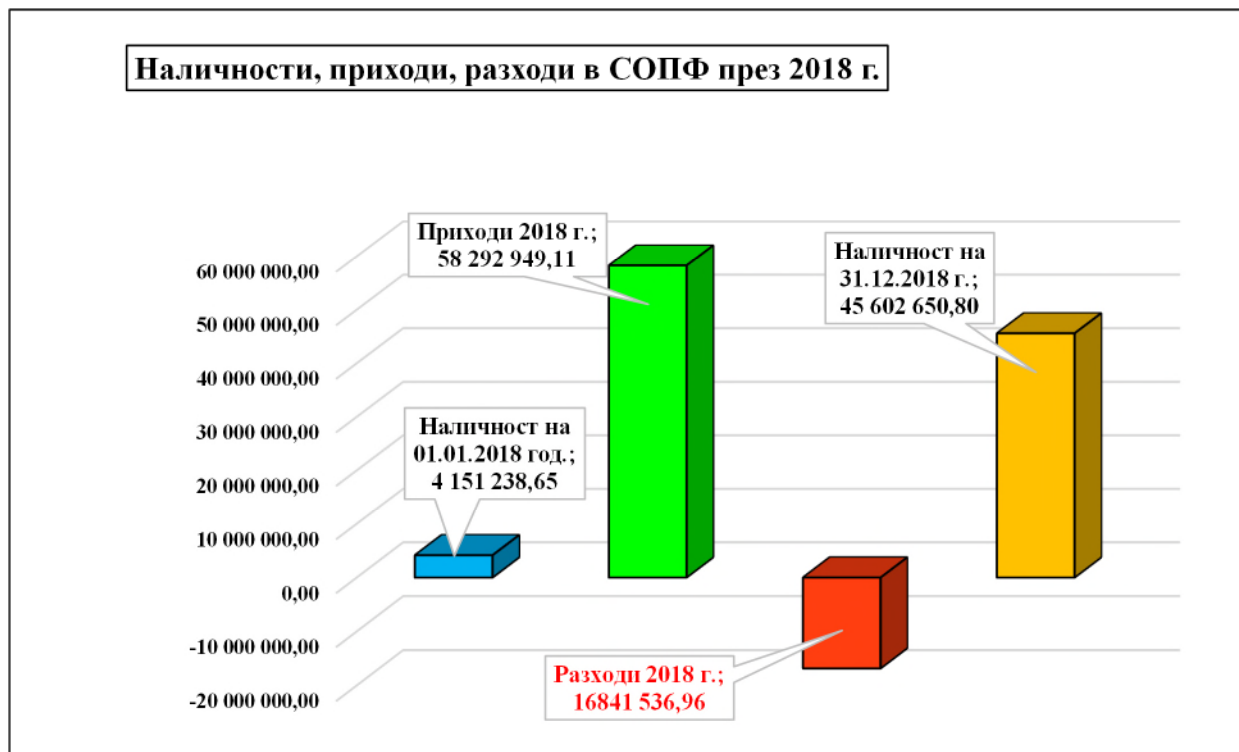
**Общите приходи** в СОПФ през 2018 год. са рекордни за последните 10 години - **58 292 949,11** лв. С продажбата на общинския дял от продажбата на дяловете на „Общинска банка“ ЕАД във Фонда постъпиха **46 000 000** лв.

С годишния план за работа по приватизация на СОАПИ за 2018 г., приет с Решение 135 по протокол 49, т. 20 от 15.03.2018 г. очакваните постъпления от приватизация на общинска собственост (на годишна база) са с горна граница 7 200 000 лв. При отчитане размера на очакване приходи от приватизация и дължими плащания по преходни обекти от 2017 г. с Годишната програма на СОПФ за 2018 г. се определи максимален ресурс за вземане на решения за финансиране до 51 000 000 лв. При превъзвешане на приходния ресурс от СОАПИ се допуска приемане на решения за финансиране над тази гранична стойност. В 2018 г. това се случи - постъпленията от приватизация на Агенцията извън прихода от продажба

на „Общинска банка“ ЕАД е с над 5 млн.лв. над разчетите и възлизат на **12 292 949,11 лв.**

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

**Приходи от възстановени заеми** през 2018 г. на са постъпили. Към 01.01.2019 г. на отчет в СУСОПФ се води 1 (един) заем на бюджета на СО от 3,4 млн. лв. по Решение 615, пр. 48 от 01.10.2009 г. Практика на СУ



СОПФ в последните години е да определя средствата, представляващи финансов буфер. За 2018 г. се предлага за буфер стойността на дължимия заем на бюджета от 3,4 млн.лв.

### I.3 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 2018 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 2017 г., за които не е налице организационно-техническа възможност за провеждане на изискващите се процедури по Закона за

обществените поръчки. Дължими разходи отразени в записите по обекти по функции и дейности в Приложение 3 към Бюджета на Столична община за 2018 г., приет с Решение 4 по протокол 46 от 25.01.2018 г.

Осчетоводените разходи за цялата 2018 г. възлизат на **16 841 536,96 лв.** от които за обекти по Програмата за Капиталови разходи на Столична община **5 118 561,16 лв. и 11 722 975,80 лв.** плащания с бенефициент районите на София.

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 към отчета на СОПФ за 2018 г.). В Картона в хронологичен порядък за описани постъпленията във Фонда и всички плащания през 2018 г., вкл. осчетоводените плащания по решения от минали години.

За целите на отчета, през 2018 г. плащанията са за сметка на взети по-рано решения както следва:

Осчетоводени разходи на Фонда за 2018 г.	16 841 536,96 лв.
в т.ч. : по решения от 2016 г.	1 213 247,69 лв.
по решения от 2017 г.	2 749 974,89 лв.
и по решения от 2018 г.	12 878 314,38 лв.

Разходите за 2018 г. по бенефициенти (Програма за капиталови разходи на Столична община и касови трансфери към районите) 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 2018 г. са двойни -5 118 561,16 лв. или 30,4 % от общите разходи 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 27 бр. решения от 2016, 2017 г. и 2018 г., разпределени както следва:

По решения на СОС от 2016 г.	270 754,19 лв.;
По решения на СОС от 2017 г.	1 020 699,95 лв. и
По решения на СОС от 2018 г.	3 827 107,04 лв.

Подробни данни за плащанията по това направление са представени в (Приложение № 4 към отчета на СОП).

<u>Направления на разходване</u>	<u>лева</u>	<u>Отн. дял (%)</u>
Видеонаблюдение	270 754,17	5,3%
Здравеопазване	2 048 095,05	40,0%
Зелена система и екология	1 798 415,48	35,1%
Културни институти и галерии	69 955,19	1,4%
Аварийна помощ и превенция	101 200,00	2,0%
Детски площадки на СО	498 004,80	9,7%
<u>Инфраструктура на образованието</u>	<u>332 136,47</u>	<u>6,5%</u>
Общо :	5 118 561,16	100,0%

Следва да се има предвид, че разходите по направления по-горе са само осчетоводените средства по проекти обекти, за които са проведени процедури по Закона за обществените поръчки и са сключени договори към края на 2018 г. При договорите за доставка на техника и оборудване плащанията са предимно еднократни. При строително-ремонтните фактурираните разходи съответстват на приетите протоколи за етапно извършени работи, одобрени от инвеститорския контрол. Окончателните разходи за ЗМР се формират след подписване на акт обр. 19, разплащане на строителен контрол, авторски надзор и получаване на разрешение за ползване.

След разплащане с контрагентите, търговските дружества на СО след надлежни решения на Столичния общински съвет задължително се пререгистрират в Агенцията по вписванията, отразявайки в капиталите си новопридобитите дълготрайни материални активи.

По вече установената традиция, Съветът за управление на СОП 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:

Разходи за години	(лв.)	Отн. дял (%)
В т.ч. по решения		
от 2016 г.	1 005 795,45	8,3%
от 2017 г.	1 921 073,31	15,8%
от 2018 г.	9 238 447,43	75,9%
Общо :	12 165 316,19	100,0%

Видно от таблицата, 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 СОПОВ проектът се счита за окончателно приключен след вписване на новосъздадения обект като дълготраен актив в баланса на Столична община за съответната година.

През 2018 г. не са превеждани средства на Общинския гаранционен фонд за малки и средни предприятия (ОГФМСП).

## **РАЗДЕЛ ВТОРИ - РЕШЕНИЯ ЗА ФИНАНСИРАНЕ**

На проведените през 2018 г. заседания на Съвета за управление на специализирания общински приватизационен фонд, са приети 53 бр. решения на съвета за финансиране с бенефициенти Столична община, районните администрации и медицински търговски дружества със 100% общинско участие. Броят на решенията за пряко финансиране на районите са 29.

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 2018 г. е **43 556 928 лв.** С решения на Столичния общински съвет е одобрено обектово финансиране и за 2019 г. което възлиза на обща стойност 8 766 500 лв. По този начин, общата сума на взетите решения през 2018 г. (вкл. за разход и през 2019 г. е **52 323 428 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 2018 г. гласуваните решения по направления са както следва :

2018 г. ОБЩО	лева	Отн. дял (%)
		43 556 928,00
Образов. Инфрастр	13 608 100,00	31,3%
Здраве	5 881 000,00	13,5%
Екология и зелена система	4 687 028,00	10,8%
Култура, спорт, млад д-сти	6 883 800,00	15,8%
Транспорт	9 200 000,00	21,2%
Сигурност	589 000,00	1,4%
Електр. Управл.	810 000,00	1,9%
Соц. сфера	1 616 000,00	3,7%
Админ. Сгради	162 000,00	0,4%

Приетите решения за финансиране през 2019 г. са както следва :

2019 г. ОБЩО	лева	Отн. дял (%)
		8 766 500
Образов. Инфрастр	7 766 500	88,6%
Здраве	0	0
Екология и зелена система	0	0
Култура, спорт, млад д-сти	0	0
Транспорт	0	0
Сигурност	0	0
Електр. Управл.	0	0
Соц. сфера	1 000 000	11,4%
Админ. Сгради	0	0,0



Разпределението на решенията за финансиране по бенефициенти е както следва :

- ✓ Финансиране на Столична община **24 989 500** лв. или 47,76 %
- ✓ Районни администрации **27 333 928** лв. или 52,24 %

Относителния дял и размера на финансиране е показан в таблицата:

Финансиране	Общо	2018 г.	2019 г.
Столична община :	<b>52 323 428</b>	<b>43 556 928</b>	<b>8 766 500</b>
В т.ч. на райони на София (лева) :	<b>27 333 928</b>	<b>18 567 428</b>	<b>8 766 500</b>
Относителен дял за райони (%):	<b>52,24%</b>	<b>42,63%</b>	<b>100,00%</b>

В правомощията си на управляващ орган, СУ СОПФ приема и решения за отмяна на финансиране. През 2018 г. **не са приемани решения за отмяна на финансиране.** В два случая има пренасочване на средства към обекти, за които е осигурено финансиране от други източници.

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.**

### **РАЗДЕЛ ТРЕТИ - ДЪЛЖИМИ ПЛАЩАНИЯ ПРЕЗ 2019 Г.**

Към предстоящите разходи се отнасят плащания за обекти или проекти, гласувани с решения на СОС от по-ранни години до 31.12.2018 г. включително.

С продажбата на дяловете „Общинска банка“ ЕАД Специализираният общински приватизационен фонд получи ресурс, превишаващ минимум 4 пъти разполагаемото през последните десет години. След доклад на Кмета на СО г-жа Фандъкова, Столичният общински съвет прие решение за

разпределение на средствата по направления на дейност на Столична община.

Разпределението е съобразено с програмите, стратегиите и приоритетите за всяко от тях. На ресорните заместник-кметове, на секретаря на СО и на Главния архитект на София бе възложено и представиха в СУ СОП мотивирани доклади, изготвени съобразно изискванията на Правилника за организацията и работата на СОП. По реда на тяхното постъпване същите се разгледаха на заседания на Съвета за управление и се представиха за одобрение в СОП. Част от проектите с насоченост ново строителство, транспортна инфраструктура, зелена система, здравеопазване и електронна община ангажират значителен финансов ресурс и тяхното завършване до края на 2018 г. бе невъзможно. По тази причина, общата стойност на бъдещите плащания през 2019 г. е **40 319 544,28 лв.** които се разпределят по давност както следва :

- ✓ Плащания по Решения на СОС от 2017 г. 1 116 623,65 лв.
- ✓ Плащания по Решения на СОС от 2018 г. 39 202 920,63 лв.

Спрямо началото на предходната 2018 г. масата на дължимите плащания за преходни обекти са нараснали близо 5 пъти. Напълно са погасени задълженията за годините преди 2016 включително. Това се отнася за платени суми по изграждането на информационната система на СО, както и остатъчни плащания за обекти от инфраструктурата на образованието, завършени и въведени в експлоатация през календарната 2017 г. Информация за дължимите плащания през 2019 г. по преходни обекти е дадена в *Приложение № 6*.

## **РАЗДЕЛ ЧЕТВЪРТИ - ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ НА СУ СОПФ**

През 2018 г. СУ СОПФ проведе 9 редовни заседания на Съвета, на които са обсъдени общо 71 точки по дневните редове. Внесените и одобрени от СОС доклади от СУСОПФ са 54.

Общата маса на постъпилите инвестиционни искания в 83 доклада за финансиране надхвърли 61 млн. лв. От тях са удовлетворени 54 на за 52,3 млн. лв.

За заседанията на Съвета за управление на СОПФ се водят подробни протоколи, подписани от присъстващите членове на съвета, секретаря на

СОП и протоколчика. Неприсъствалите на обсъжданията членове на съвета подписват задължително чрез декларации съгласие с приетите от управлението на Фонда решения.

Документацията на фонда – регистър на постъпилите искания, протоколите от заседанията и копия от представените доклади с приложенията към тях се съхраняват надлежно съобразно изискванията на Правилника за организацията и работата на СОПФ.

Членовете на СУСОПФ са уведомявани своевременно за датата, часа и мястото на провеждане на заседания. Вносителите на предложения за финансиране осигуриха присъствие на експерти, които отговаряха на конкретни въпроси, свързани с представяните проекти.

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 31.12.2018 г.*

*Приложение 2 Решения за финансиране с източник СОПФ през 2018 г.*

*Приложение 3 Картон за разходите по дейности през 2018 г.*

*Приложение 4 Хронологична оборотна ведомост за плащания по КП на СО през 2018 г.*

*Приложение 5 Хронична оборотна ведомост за плащания на районни администрации – 2018 г.*

*Приложение 6 Дължими плащания за преходни обекти към 31.12.2018 г.*

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

**ОРЛИН АЛЕКСИЕВ**

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

**ДОНЧО БАРБАЛОВ**