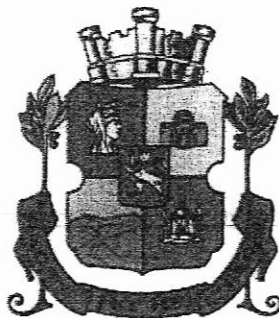


СТОЛИЧНА ОБЩИНА

СЪВЕТ ЗА УПРАВЛЕНИЕ
НА СПЕЦИАЛИЗИРАНИЯ ОБЩИНСКИ
ПРИВАТИЗАЦИОНЕН ФОНД



ОТЧЕТ

за дейността на
Специализирания общински приватизационен фонд
през 2019 година

гр. София, март 2020 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 през мандата 2015 – 2019 г. се ръководи от Съвет за управление, избран с решение № 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 СОС.

Дейността на Фонда се извършва в съответствие с изискванията на релевантната нормативна уредба – Закона за публичните финанси (ЗПФ), Закона за приватизация и следприватизационен контрол (ЗПсПК), Закона за счетоводството, Закона на обществените поръчки, Закона за задълженията и договорите, Търговския закон и други.

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. На основание решение 725 по протокол 54 от 19.12.2013 г. на СОС Специализираният общински приватизационен фонд е обособен като второстепенен разпоредител с бюджетни кредити по бюджета на Столична община. Счетоводното отчитане на приходите и разходите на СОПФ пред Министерството на финансите е тримесечно и е съобразно с нормативните изисквания.

Фондът осъществява работата си на основание Правилник, приет с решение № 159, протокол 59 от 27.03.2014 г. от заседание на СОС. С решение № 90, точка 35 по Протокол 5 от 17.12.2015 г. се изменя и Правилника на СОПФ и се определя броя и състава на СОПФ, а именно Съветът за управление състои от 14 члена - 13 общински съветници, избрани от СОС и един персонализиран представител на администрацията на Столична община - заместник-кмета на Столична община на направление „Финанси и стопанска дейност“.

Дейността на Фонда е свързана и с изпълнението на Решение № 32 по протокол 69 от 31.1.2019 г. за съставяне и приемане на Сборен бюджет на СО за 2019 г. и решение № 108 по протокол 71 от 28.02.2019 г. за приемане

на Годишния общински план за работа по приватизация за 2019 г. на Столичната общинска агенция за приватизация и инвестиции”

Заседанията на съвета се свикват от Председателя на Съвета за управление, който определя и дневния ред. Изменения и допълнения на дневния ред могат да се правят от членовете без ограничения в началото на всяко заседание.

Подборът на обекти и проекти за финансиране със средства от Фонда се основава на приети критерии, одобрени с решение на СОС. Докладите до СУСОПФ са структурирани съгласно изискванията на Правилника за организацията и работата на СОПФ. Към докладите задължително се прилагат допълнително илюстративни материали – обосновки, проекти, разчетни количествено-стойностни сметки, ценови анализи и проучвания, чертежи (ако е необходимо), графични материали, снимков материал и други.

Всички постъпили искания за финансиране се вписват в Регистъра на СОПФ, който от 2019 г. се води в електронен формат.

РАЗДЕЛ ПЪРВИ - НАЛИЧНОСТИ, ПРИХОДИ И РАЗХОДИ НА СОПФ

I. 1. НАЛИЧНОСТИ В НАЧАЛОТО И КРАЯ НА 2019 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 охранва с постъпленията от приватизация, реализирани от СОАПИ през текущата година, средства от възстановени заеми и приходи от лихви и неустойки по сключени приватизационни договори.

Наличните средства по сметката на Фонда към 01.01.2019 г. възлизаха на **45 602 650,80 лв.** По-голямата парична маса в началото на годината е предимство и дава възможност за незабавни плащания към изпълнителите и за 2019 г. Тя се формира от продажбата на акционерното дялово участие в размер на 46 000 000 лв. на Столична община в „Столична общинска банка“ ЕАД, постъпленията от приватизация на СОАПИ през 2019 г. и нереализираните плащания по проекти и обекти по приети решения на СОС.

При отчитане на постъпленията във Фонда и направените през 2019 г. разходи, наличността към 31.12.2019 г. е **23 692 444.53 лв.** Масата от средства в наличност в края на 2019 г. има двукратно намаление спрямо началото на

годината и е следствие от активното разплащане по взети решения през 2018 г. и част от тези през 2019 г.

Левовата наличност в началото и края на 2019 г., общите приходи и направените разходи на СОПФ в табличен вид са представени в надлежна справка към Отчета. (*Приложение № 1*)

I. 2. ПРИХОДИ ВЪВ ФОНДА

Общите приходи в СОПФ през 2019 год. Са в размер на **10 195 800 лв.** от приватизационната дейност на СОАПИ.

Приходите са изцяло от приватизационна дейност и се формират от продажба на сгради – 6 броя на стойност **2 361 000 лв.** и от продажба на 10 бр. имоти на стойност **7 834 800 лв.** Агрегирана информация за извършените продажби, респ. реализирани приходи е налице в *Приложение № 3* към Отчета „Картон за приходите и разходите по обекти, параграфи и дейности“.

През 2019 година няма приходи от лихви, санкции и неустойки, наложени от СОАПИ.

Приходи от възстановени заеми през 2019 г. на са постъпили. Към 01.01.2020 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 2019 г. СУСОПФ реши стойността на дължимия заем на бюджета от 3,4 млн.лв. да се ползва в краен случай на неотложна нужда.

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 2019 г. Това се отнася на първо място за плащания за строителни обекти – ново строителство и основен ремонт на детски градини и училища, за които срокът за изпълнение е над 18 месеца (съгл. Правилника за капитално строителство) и за остатъчни плащания по решения, приети в края на предходните 2017 г. и 2018 г.

Дължимите разходи по обекти по функции и дейности са представени в Приложение 3 към Бюджета на Столична община за 2020 г., приет с Решение 42 по протокол 8 от 06.02.2020 г.

Осчетоводените разходи за цялата 2019 г. възлизат на **32 106 006,27 лв.**, от които за обекти по Програмата за Капиталови разходи на Столична община **11 529 222,26** и **20 576784,01** 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 2019 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 2019 г. плащанията са за сметка на взети по-рано решения както следва:

<u>Осчетоводени разходи на Фонда за 2019 г.</u>	32 106 006,27 лв.
в т.ч. : по решения от 2017 г.	485 300,04 лв.
по решения от 2018 г.	23 279 075,84 лв.
и по решения от 2019 г.	8 192 030,11 лв.

Принципно, наличностите към която и да е дата е динамична величина, тъй като плащания се извършват ежедневно.

Отчетените разходи по *Приложение № 2* са 32 106 006,27 лв., В приложение 3 сумата възлиза на **33 335 886,51** лв., като разликата от 229 800,54 лв. представлява възстановени аванси в края на годината от районите „Оборище“ – 202 460,24 лв. и „Искър“ – 27 420,00 лв.

Разходите за 2019 г. са с бенефициенти Програмата за капиталови разходи на Столична община и Районните администрации. Подробна информация за извършените разходи по двете направления е дадена в *Приложения №№ 4 и 5* към Отчета – Хронологични оборотни ведомости по аналитични нива. Записите представят календарно извършените плащания по решения, сметки, нива, ордери, дати и основание.

За дофинансиране на Капиталовата програма на СО с източник СОПФ през последните години се увеличават около 2,0 – 2,5 млн. лв. през 2016 г. и 2017 г. на 5,1 млн.лв. през 2018 г. за да достигнат над 11,5 млн. лв. за 2019 г. или 35,9 % от общите разходи на Фонда. Тук са отнесени разходите за капиталови ремонти и доставка на оборудване за обекти на здравната система на столицата, за доизграждане на парковата среда и поддържане зелената система на София, за възстановяване и ново строителство на детски и спортни площадки и съоръжения, разходи за развитие и осъвременяване на информационната система на СО, разходи за доставка на оборудване за

дейностите по аварийна помощ и превенция, за ремонти на обекти от инфраструктурата на образованието и др. (Приложение № 4)

<u>Направления на разходване</u>	<u>лева</u>	<u>Отн. дял (%)</u>
Видеонаблюдение и сигурност	315 121,60	2,8 %
Здравеопазване – основни ремонти	1 453 082,07	12,9 %
Здравеопазване – апаратура	3 086 833,69	27,4 %
Зелена система и екология	1 973 255,21	17,5 %
Културни институти и галерии	66 288,17	0,6 %
Детски площадки на СО	3 551 763,97	31,6 %
Топлопровод 164 СУ подмяна	14 569,54	0,1%
<u>Дигитализация</u>	<u>795 505,22</u>	<u>7,1 %</u>
Общо :	11 256 419,47	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 2019 г. При доставките 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 СМР 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 на основа 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 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 **11 529 222,26** лв. За сравнение през 2018 г. плащанията възлизаха на 11,8 млн. лева.

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 СОПФ един проект се счита за окончателно приключен след вписване на новосъздадената стойност като дълготраен актив в балансите на Столична община или районните администрации за съответната година.

Подробна информация по райони, по решения и релевантните счетоводни записи са представени в *Приложение № 5* към отчета.

През 2019 г. не са превеждани средства на Общинския гаранционен фонд за малки и средни предприятия (ОГФМСП).

РАЗДЕЛ ВТОРИ - РЕШЕНИЯ ЗА ФИНАНСИРАНЕ

На проведените през 2019 г. заседания на Съвета за управление на специализирания общински приватизационен фонд, са приети 44 бр. решения на Съвета за финансиране с бенефициенти Столична община, районните администрации и медицински търговски дружества със 100% общинско участие.

Решенията за пряко финансиране на районите са 25 броя.

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.

СТОЛИЧЕН ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
Приложение № 1 към Решение № 199 по Протокол № 14/28.05.2020г.

л.8 от вс.л.10

Общата стойност на одобреното финансиране с източник СОПФ през 2019 г. е **17 772 825,93** лв. С решения на Столичния общински съвет от 2018 г. бе одобрено финансиране за районите на Столична община 2019 г. на обща стойност **8 766 500** лв. Така общата сума на взетите решенията за 2019 г. е **26 539 325,93** 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, планове и приоритети.

Само за 2019 г. гласуваните решения се разпределят по направления са както следва :

Направленията на финансиране от СОПФ през 2019 г.	Стойност (лв.)	Отн. дял (%)
Инфраструктура на образованието (училища и детски градини)	6 952 347,85	39,1%
Здравеопазване - капиталови ремонти, доставка на апаратура и оборудване	782 438,28	4,4%
Екологични обекти - изграждане на нова и възстановяване на паркова среда и междублокови пространства	2 838 000,00	16,0%
Изграждане на нови и възстановяване на спортни, фитнес и детски площадки	1 797 839,80	10,1%
Обекти с културно - историческо значение (музеи, худ. галерии, общински културни институти, читалища)	3 764 500,00	21,2%
Транспорт	640 000,00	3,6%
Оборудване за аварийна помощ и превенции, сигурност и обществен ред	740 000,00	4,2%
Ремонт и възстановяване на административни сгради	42 700,00	0,2%
Проектиране	215 000,00	1,2%
Всичко гласувано през 2019 г. :	17 772 825,93	100,0%

В правомощията си на управляващ орган, СУ СОПФ приема и решения за отмяна на финансиране. През 2019 г. **не са приемани решения за отмяна на финансиране**. В два случая имаме изменителни решения за пренасочване на средства към обекти, за които не 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 допълнителен 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 31.12.2019 г. включително. С продажбата на дяловете „Общинска банка“ ЕАД Специализираният общински приватизационен фонд получи ресурс, превишаващ минимум 4 пъти разполагаемото през последните десет години. Разпределението бе съобразено с програмите, стратегиите и приоритетите за всяко от тях. Ресорните заместник-кметове на СО, Секретарят на СО и Главният архитект на Столична община представиха в СУ СОПФ мотивирани доклади с предложения за разходи, съобразени с изискванията на Правилника за организацията и работата на СОПФ. По реда на тяхното постъпване същите се разгледаха на заседания на Съвета за управление и се представиха за одобрение в Столичния общински съвет. Част от проектите са за ново строителство на училища и детски градини, на обекти от зелената система на града, за капиталови ремонтни работи в болници, диспансери и центрове ангажират значителен финансов ресурс и тяхното завършване до края на 2019 г. бе невъзможно. По тази причина се формира Списък с преходни обекти за плащане през 2020 г. на обща стойност, посочени по дейности, параграфи и функции съгласно Приложение 3 към Бюджета на Столична община за 2020 г., приет с Решение 42 по протокол 8 от 06.02.2020 г., респ. *Приложение № 6* към Отчета на СОПФ за 2019 г.

РАЗДЕЛ ЧЕТВЪРТИ - ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ НА СУ СОПФ

През 2019 г. СУСОПФ проведе заседания, на които са обсъдени общо 54 точки по дневните редове. Внесените и одобрени от СОС доклади от СУСОПФ са 44 броя. Общата маса на постъпилите инвестиционни искания в 62-та доклада за финансиране (в режим „чакащи“) надхвърля 34 млн. лв. Правомощие на вносителите е да оттеглят вече заведени на отчет и вписани в Регистъра на СОПФ доклади с искания за финансиране поради отпаднала необходимост или промяна на инвестиционни намерения.

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 Съвета за управление 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 31.12.2019 г.

Приложение 2 Решения за финансиране с източник СОПФ през 2019 г.

Приложение 3 Картон за разходите по дейности през 2019 г.

Приложение 4 Хронологична оборотна ведомост за плащания по КП на СО през 2019 г.

Приложение 5 Хронична оборотна ведомост за плащания на районни администрации – 2019 г.

Приложение 6 Дължими плащания за преходни обекти към 31.12.2019 г.

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

ДОНЧО БАРБАЛОВ



ПРЕДСЕДАТЕЛ:

/ЕЛЕН ГЕРДЖИКОВ/

БС/БС