

НАЦИОНАЛЕН
ДОВЕРИТЕЛЕН
ЕКО ФОНД



NATIONAL
TRUST
ECO FUND

ГОДИШЕН ДОКЛАД
ДОКЛАД
НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ



31 декември 2015 г.

От началото на дейността си до приключване на сушовата сделка „Дълг срещу околна среда“ НДЕФ е финансирал 100 инвестиционни проекта, предоставяйки над 26 500 000 лв. Благодарение на това фондът изигра ролята на решаващ фактор за мобилизирането на финансови средства (още над 115 100 000 лв.) от други, предимно международни източници за реализиране на проекти за опазване на околната среда в България.

В резултат на съвместните усилия на правителството на Република България в края на 2011 г. бяха финализирани две сделки за продажба на Предписани емисионни единици с Република Австрия в съответствие с чл. 17 на Протокола от Киото. Към края на 2016 г. по двете сделки са изпълнени 45 публични проекта на обща стойност 32 937 914 лева. Финансовото участие на НДЕФ възлиза на 27 147 227 лева. Финансирани са по правилата за минимална държавна помощ и два проекта за производство на енергия от Възобновяеми енергийни източници. Финансовото участие на фонда за тях възлиза на 757 062 лева.

От март 2015 г. НДЕФ изпълнява нова Инвестиционна програма за климата, финансирана на основание на Решение на Министерския съвет съгласно § 4 от преходните и заключителни разпоредби на Закона за ограничаване изменението на климата. Програмата осигурява финансиране на проекти за подобряване на енергийната ефективност на обекти – публична държавна и/или общинска собственост, и за административна издръжка на НДЕФ.

През 2015 г. Завърши изпълнението на проект, финансиран от Световната банка, за институционално укрепване на НДЕФ.

Изпълнен беше и проект за подобряване на информираността на младите хора по темата за климатичните промени, финансиран от Федералното министерство на околната среда, опазването на природата, строителството и ядрената безопасност на Република Германия.

НАЦИОНАЛЕН
ДОВЕРИТЕЛЕН
ЕКО ФОНД



NATIONAL
TRUST
ECO FUND

ГОДИШЕН ДОКЛАД

ДОКЛАД

НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 декември 2015 г.



Обновената сграда на ОДЗ №2 „Звездица Зорница“ гр. Бургас

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	7
I. ВЪВЕДЕНИЕ	7
II. ДЕЙНОСТ НА УПРАВИТЕЛНИЯ СЪВЕТ	9
III. ОЦЕНКА, ПОДБОР И РЕАЛИЗАЦИЯ НА ИНВЕСТИЦИОННИ ПРОЕКТИ, ФИНАНСИРАНИ СЪС СРЕДСТВА ОТ НАЦИОНАЛНАТА СХЕМА ЗА ЗЕЛЕНИ ИНВЕСТИЦИИ	11
1. Изпълнение на проекти по Националната схема за зелени инвестиции през 2015г.	11
2. Завършени проекти за подобряване на енергийната ефективност на публични обекти (ос 1) през 2015 г.	12
IV. ОЦЕНКА, ПОДБОР И РЕАЛИЗАЦИЯ НА ИНВЕСТИЦИОННИ ПРОЕКТИ В РАМКИТЕ НА ИНВЕСТИЦИОННАТА ПРОГРАМА ЗА КЛИМАТА	15
1. Съставяне и одобряване на оперативно ръководство за Инвестиционната програма за климата	15
2. Подбор и одобряване на проекти по ИПК	15
2.1. Формиране на постоянен портфейл от проекти по ИПК.....	15
2.2. Подбор и оценка на проекти по ИПК от Постоянната комисия по подбор, контрол и отчитане на изпълнението на ИПК и одобряване на проекти от УС на НДЕФ....	15
3. Изпълнение на проекти по Инвестиционната програма за климата (ИПК) през 2015 г. ..	16
V. ИНСТИТУЦИОНАЛНО РАЗВИТИЕ, МЕЖДУНАРОДНИ ВРЪЗКИ И ВРЪЗКИ С ОБЩЕСТВЕННОСТТА	21
1. Институционално развитие	21
2. Дейности, свързани с програми и механизми за финансиране	21
2.1. Дейности, свързани с подготовката на нови програми и механизми за финансиране	21
2.2. Споразумение между Република България и Световната банка за безвъзмездно финансиране за укрепване на капацитета на Националния доверителен екофонд (НДЕФ)	22
2.3. Споразумение между Република България и Федералното правителство на Германия за информирание на обществеността за изменението на климата	22
3. Международни връзки и връзки с обществеността	23
VI. ИЗТОЧНИЦИ НА СРЕДСТВА, РАЗХОДИ И ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ НА НДЕФ	25
1. Източници на финансиране.....	25
1.1. Постъпления от продажба на ПЕЕ.....	25
1.2. Постъпления в съответствие с Решение № 201/26.ІІІ.2015 г. на МС	25
1.3. Постъпления от Споразумение между Република България и Световната банка за укрепване капацитета на НДЕФ	25
1.4. Постъпления от Споразумение между Република България и германското правителство по проект за информирание на обществеността.....	25
2. Направления на средствата.....	25
2.1. Финансиране на проекти по НСЗИ	25
2.3. Изразходвани средства по други програми и за административна издръжка на фонда.....	30
2.4. Финансово състояние на НДЕФ към 31.ІІІ.2015 г.	32
ПРИЛОЖЕНИЯ	
Приложение 1 Заявления и формуляри, постъпили за разглеждане в НДЕФ през 2015 г.	33
Приложение 2 Формуляри, одобрени от УС на НДЕФ през 2015 г.....	35
Приложение 3 Изпълнение на бюджета за финансиране на други програми и административна издръжка на НДЕФ към 31. ІІІ.2015 г.	36
Приложение 4 Справка за паричните средства на НДЕФ към 31. ІІІ.2015 г.....	38
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР	39
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	43
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ.....	45
ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ	46
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ	47
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	48



През 2015 г. Националният доверителен екофонд отбеляза тържествено своя двадесетгодишен юбилей с участието на своите основатели, донори, партньори, експерти и приятели.

ГОДИШЕН ДОКЛАД

за дейността на

НАЦИОНАЛНИЯ ДОВЕРИТЕЛЕН ЕКОФОНД

за периода

1 януари – 31 декември 2015 г.

СПИСЪК НА ИЗПОЛЗВАНИТЕ СЪКРАЩЕНИЯ

БАН	Българска академия на науките
ВУЗ	Висше учебно заведение
ГСМ	Горивно-смазочни материали
ДДЯ	Дневна детска ясла
ДЯ	Детска ясла
ЕСМ	Енергоспестяващи мерки
ЗОИК	Закон за ограничаване на изменението на климата
ЗОП	Закон за обществените поръчки
ИБ	Изпълнително бюро
ИПК	Инвестиционна програма за климата
КПД	Коефициент на полезно действие
КТ	Кодекс на труда
МБАЛ	Многопрофилна болница за активно лечение
МДА	Материални дълготрайни активи
МОСВ	Министерство на околната среда и водите
МС	Министерски съвет
МФ	Министерство на финансите
НДА	Нематериални дълготрайни активи
НДЕФ	Национален доверителен екофонд
НСЗИ	Национална схема за зелени инвестиции
НСОРБ	Национално сдружение на общините в Република България
НЧ	Народно читалище
НУ	Начално училище
ОДЗ	Обединено детско заведение
ООН	Организация на обединените нации
ОПУ	Основно професионално училище
ОУ	Основно училище
ПГТТ	Професионална гимназия по техника и технологии
ПЕЕ	Предписани емисионни единици
ПМС	Постановление на Министерския съвет
ПУДООС	Предприятие за управление на дейностите по опазване на околната среда
СОУ	Средно образователно училище
СМР	Строително-монтажни работи
ТУ	Технически университет
УС	Управителен съвет
ЦДГ	Целодневна детска градина
COP	The governing body of the United Nations Framework Convention on Climate Change
IPCC	Intergovernmental Panel on Climate Change

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

I. ВЪВЕДЕНИЕ

Националният доверителен екофонд (НДЕФ) съгласно Наредбата за устройството и дейността на Националния доверителен екофонд до 30 април на всяка календарна година изготвя и представя на Министерския съвет на Република България чрез Министерството на околната среда и водите одобрен от Управителния съвет отчет за дейността на фонда за предходната година.

Годишният отчет на НДЕФ представя изпълнението на плана за дейността и бюджета на фонда за 2015 г., който е съставен в съответствие с одобрената от УС на НДЕФ Стратегия на Националния доверителен екофонд 2014–2020 г. и Плана за действие 2014–2016 г., одобрени от УС на НДЕФ на 30 октомври 2014 г.

Отчетът се представя също и на актуалните донори. За 2015 г. това са правителството на Република Австрия, Международната банка за възстановяване и развитие (Световната банка) и Федералното министерство на околната среда, опазването на природата, строителството и ядрената безопасност на Република Германия.

Приложенията от 1 до 4 са неразделна част от годишния отчет.

Директор на ИБ:



Камелия Георгиева

03.02.2016



Обновената сграда на ОУ „Димчо Дебелянов“ гр. Ямбол

През 2015 г. НДЕФ успешно завърши изпълнението на Националната схема за зелени инвестиции, финансирана с приходи от Споразуменията с Република Австрия за продажба на Предписани емисионни единици.



Обновената сграда на МБАЛ „Д-р Христо Стамболски“ гр. Казанлък

II. ДЕЙНОСТ НА УПРАВИТЕЛНИЯ СЪВЕТ

В съответствие с Наредбата за устройството и дейността на НДЕФ, приета с ПМС № 96 от 10.V.2004 г. (изм. и доп. с ДВ, бр. 71/10.IX.2010 г. и ДВ, бр. 81/30. IX.2014), съставът на Управителния съвет на НДЕФ се състои от седем души, в т.ч. председател, двама заместник - председатели и четирима редовни членове, както и три алтернативни. Към края на отчетната 2015 г. съставът на Управителния съвет (УС) на НДЕФ се състои от следните членове:

- Председател на УС на НДЕФ – доц. д-р Ирена Георгиева, избрана от Министерския съвет на Република България (Решение № 600 на МС от 2. IX.2010 г. и Решение № 799 на МС от 14.X.2015 г.).
- Представител на Министерството на околната среда и водите (МОСВ) – заместник-министър Павел Гуджеров, сменен през декември 2016 г. от заместник-министър Атанаска Николова – заместник-председател на УС.
- Представител на Министерството на финансите (МФ) – заместник-министър Кирил Ананиев.
- Представител на Министерството на енергетиката – заместник-министър Антон Павлов до неговото освобождаване от длъжност през октомври 2015 г.
- Представител на Българската академия на науките (БАН) – проф. Наум Якимов, заместник-председател на УС.
- Представител на екологичните неправителствени организации – г-жа Любомира Колчева – директор на Фондация „Екообщност“.
- Представител на Националното сдружение на общините в Република България (НСОРБ) – г-жа Гинка Чавдарова, изпълнителен директор на НСОБ.

Алтернативен член с право на глас от Министерството на околната среда и водите е г-жа Боряна Каменова – директор на дирекция „Политика по изменение на климата“. Алтернативен член с право на глас от Министерството на енергетиката е г-н Николай Налбантов – директор на дирекция „Енергийни стратегии и политики за устойчиво енергийно развитие“. Алтернативен член с право на глас от Министерството на финансите е г-н Александър Гаргов – държавен експерт от дирекция „Финанси на реалния сектор“, а от септември 2015 г. – г-н Валери Вулев – държавен експерт от същата дирекция.

През 2015 г. се проведеха седем (7) редовни заседания на УС на НДЕФ.

Първото заседание беше посветено на обсъждането и приемането на план за дейността и бюджета на НДЕФ за периода от 1 януари – 31 декември 2015 г. и представяне на концепция за отбелязване на 20-годишнината на НДЕФ.

На второто заседание беше приет годишният отчет на НДЕФ за 2014 г. и бяха обсъдени административни и организационни въпроси, както и редакционни промени в оперативното ръководство на Националната схема за зелени инвестиции. На това заседание беше избран нов директор на ИБ на НДЕФ след проведен конкурс в съответствие с чл. 18 (1) на Наредбата за устройството и дейността на НДЕФ.

На третото заседание бяха обсъдени и приети актуализация на бюджета на НДЕФ за 2015 г. във връзка с подписаното Споразумение между българската и австрийската страна за изразходване на неизползваните средства от постъпление при продажбата на ПЕЕ и редакционни промени в Правилника за дейността на НДЕФ. На заседанието беше обсъдено и текущото състояние на изпълняваните проекти по двете сделки за продажба на ПЕЕ.

На четвъртото заседание беше обсъдено и одобрено оперативно ръководство за управление на проекти по Инвестиционната програма за климата (ИПК). Бяха разгледани

нови проектни предложения, получили предварително и окончателно одобрение от Комисията за подбор, контрол и отчитане на изпълнението на проекти, както и текущото състояние на изпълняваните проекти по НСЗИ.

На петото заседание бяха обсъдени доклад на ИБ на НДЕФ относно Програмата за публичност по темите, свързани с климата (в партньорство с Федералното министерство на околната среда, опазване на природата, строителството и атомната сигурност на Германия), беше обсъдена и приета актуализация на плана и бюджета на НДЕФ за 2015 г. във връзка с подписване на договор за финансиране на проект от Германия, както и задание за избор на одитор. Бяха разгледани нови проектни предложения, получили предварително и окончателно одобрение от Комисията за подбор, контрол и отчитане на изпълнението на проекти, както и текущото състояние на изпълняваните проекти по НСЗИ и ИПК. На това заседание беше обсъден и одиторският доклад за приключването на проекта на Световната банка за институционалното укрепване на НДЕФ.

На шестото заседание бяха одобрени докладите за изпълнени проекти по НСЗИ и се взе решение за искане за възстановяване на средства от специалната сметка в Министерството на финансите с цел връщане на безлихвените заеми, взети от ПУДООС за текущото им финансиране.

Бяха разгледани нови проектни предложения, получили предварително и окончателно одобрение от Комисията за подбор, контрол и отчитане на изпълнението на проекти, както и текущото състояние на изпълняваните проекти по НСЗИ и ИПК. Беше обсъдено и прието предложение за изменение и допълнение за оперативното ръководство на Инвестиционната програма за климата по въпросите на държавните помощи и финансирането на проекти с обекти лечебни заведения.

Последното (седмо) заседание беше посветено на одобряването на доклади за изпълнени проекти по НСЗИ и се взе решение за искане за възстановяване на средства от специалната сметка в Министерството на финансите с цел връщане на безлихвените заеми, взети от ПУДООС за текущото им финансиране. На това заседание беше приет и финалният доклад за Националната схема за зелени инвестиции, който отразява изпълнението на двете споразумения за продажба на Предписани емисионни единици между Република България и Република Австрия от октомври 2011 г. и април 2012 г. На същото заседание бяха разгледани нови проектни предложения, получили предварително и окончателно одобрение от Комисията за подбор, контрол и отчитане на изпълнението на проекти, както и текущото състояние на изпълняваните проекти по ИПК.

III. ОЦЕНКА, ПОДБОР И РЕАЛИЗАЦИЯ НА ИНВЕСТИЦИОННИ ПРОЕКТИ, ФИНАНСИРАНИ СЪС СРЕДСТВА ОТ НАЦИОНАЛНАТА СХЕМА ЗА ЗЕЛЕНИ ИНВЕСТИЦИИ

През 2015 г. не са приемани проекти по Националната схема за зелени инвестиции, а вече одобрените заявления за проявен интерес по НСЗИ, както и одобрените за финансиране по НСЗИ проекти бяха пренасочени към Инвестиционната програма за климата.

1. Изпълнение на проекти по Националната схема за зелени инвестиции през 2015 г.

Националният доверителен екофонд сключва договори за финансиране на проекти с публични бенефициери на **максимална стойност, възлизаща на 85% от стойността на проектите**, както тя е одобрена от Комисията по подбор, оценка и контрол на проектите и от УС на НДЕФ. Останалите 15% всеки бенефициер осигурява като съфинансиране.

Процесът на финансиране и завършване на публичните проекти е регламентиран в Тристранно рамково споразумение за предоставяне на финансиране за Схемата за зелени инвестиции между Министерството на финансите, ПУДООС и НДЕФ и включва следните стъпки:

- След завършване на тръжните процедури за избор на изпълнители и сключване на договори между тях и бенефициерите по проектите НДЕФ подписва договор за безлихвен заем с ПУДООС. Чрез него се осигурява мостово финансиране за всеки отделен проект. Средствата от този заем се използват за междинните и финалното плащане на съответния обект. Бенефициерите внасят междинни и финални доклади за изпълнението на своите проекти, а Изпълнителното бюро преглежда и одобрява тези доклади.
- След разплащането по финалния доклад следва одиторски преглед от страна на нарочно избран посредством открита процедура по реда на ЗОП за сделките с Република Австрия одитор с международен опит.
- Докладите на бенефициерите и докладите на одиторите са предмет на преглед и одобрение от Постоянната комисия за подбор, контрол и отчитане на изпълнението по НСЗИ. За работата на комисията се съставя протокол.
- На базата на него директорът на ИБ внася доклад до УС на НДЕФ.
- Комисия на УС преглежда всички документи, служещи като основание на доклада на директора на ИБ, и съставя протокол, който се внася на заседание на УС на НДЕФ.
- УС на НДЕФ взема решение и изпраща доклад до министъра на финансите, на базата, на който се освобождават средства от специалната сметка, по която се отчитат постъпленията от сделките за продажба на ПЕЕ и се възстановява сумата, отпусната от ПУДООС под формата на безлихвен заем на НДЕФ.

Публичните проекти, за които е възстановен безлихвеният заем, се считат за завършени.

Дейността на Изпълнителното бюро за реализацията на проектите по НСЗИ включва няколко основни стъпки, в които са включени практически всички членове на екипа му.

След одобряване на проектите за финансиране от австрийските партньори се подготвя и подписва договор за финансиране на всеки от тях.

Следва предварителен контрол по инвестиционния проект, който се изпълнява съвместно от експертите на НДЕФ и ПУДООС.

Пакетът за тържните процедури също подлежи на предварителен контрол от страна на ИБ на НДЕФ. В комисиите за избор на изпълнители участват като членове представители на ИБ на НДЕФ, а в някои случаи и на ПУДООС.

След избор на изпълнител и стартиране на строително-монтажните работи членовете на екипа на НДЕФ извършват постоянен мониторинг и контрол пряко на обектите. Приемането на завършените етапи или на окончателно завършване на изпълнение на обектите става с участието на представители на НДЕФ.

След това се окомплектоват всички документи по изпълнението на проектите – от началото на тържната процедура до въвеждането в експлоатация на обекта и се предоставят за независим одит на международно признат одитор.

В процеса на избор на изпълнители за дейностите по проектите първоначалната стойност на проектите обикновено се намалява на пазарен принцип. НДЕФ подписва с бенефициерите Допълнително споразумение към договорите за финансиране, в което се определя тази реална стойност, както и уточненият график за изпълнение на проекта. Така се формира известно спестяване на средства за НДЕФ. В процеса на изпълнение на строителството в повечето случаи отново се постига спестяване на средства, тъй като НДЕФ финансира само доказани по съответния законов ред реално изпълнени строително-монтажни работи.

2. Завършени проекти за подобряване на енергийната ефективност на публични обекти (ос 1) през 2015 г.

В периода 1.I.2015 – 31.XII.2015 г. са завършени 13 обекта в рамките на 9 инвестиционни проекта по ос 1 на НСЗИ.

В началото на годината се проведеха преговори между МОСВ и австрийската страна, в които се постигна **споразумение** за усвояване на част от неизползваните приходи от продажбата на ПЕЕ по двете споразумения. Договорена беше обща стойност за финансиране на допълнителни проекти в размер на **3 599 197 лева**.

По предложение на Изпълнителното бюро, с решение на Управителния съвет на НДЕФ от 17 август 2015 г., средствата за финансиране на проекти за 2015 г. са **увеличени с 230 000 лева** - на **3 829 197 лева** (за сметка на спестявания от предвидените административни разходи).

Подобна информация за стойността и същността на завършените проекти през 2015 г. е представена по-долу.

Проект № 84

„Сградите на училищата в гр. Свищов – високо ниво на енергийна ефективност – подобро качество на живот, жизнена и работна среда“

Финансирането, предоставено от НДЕФ за обект СОУ „Цв. Радославов“, е **325 355,53 лева**.

Проектът включва следните дейности: 1. Подмяна на съществуваща котелна инсталация и 2. ремонт на отоплителна инсталация.

В резултат на изпълнените ЕСМ са редуцирани емисии на парникови газове **178 т/CO₂eq** годишно.

Проект № 2

„Ремонтно-възстановителни работи на ОПУ „Неофит Рилски“ – Самоков“

Финансирането, предоставено от НДЕФ за обект ОПУ „Неофит Рилски“, е **600 055,12 лева**.

Проектът включва следните дейности: 1. топлинно изолиране на външни стени; 2. топлинно изолиране на покрив; 3. подмяна на дограма; 4. подмяна на системата за отопление.

В резултат на изпълнените ЕСМ са редуцирани емисии на парникови газове 168 т/CO₂eq годишно.

Проект № 149

„Въвеждане на мерки за енергийна ефективност в ОУ „П.Р. Славейков“ и Търговската гимназия – Бургас“

Финансирането, предоставено от НДЕФ, е 346 935,44 лева.

Проектът включва следните обекти и дейности:

Обект ОУ „П.Р. Славейков“ – 1. външна топлоизолация по стени; 2. топлоизолация на покрив; 3. подмяна на котел и автоматика.

Обект Търговска гимназия – 1. топлинна изолация на външни стени; 2. подмяна на котел и автоматика.

В резултат на изпълнените ЕСМ са редуцирани емисии на парникови газове 139,26т/CO₂eq годишно.

Проект № 162

„Осигуряване на общинска образователна инфраструктура с високо ниво на енергийна ефективност – община Годеч“

Финансирането, предоставено от НДЕФ за обект НУ „Хр. Ботев“, е 334 304,31 лева.

Проектът включва: 1. подмяна на фасадна дограма; 2. топлоизолация по фасади; 3. топлоизолация на под; 4. топлоизолация на покрив; 5. подмяна на котелна инсталация и ВОИ.

В резултат на изпълнените ЕСМ са редуцирани емисии на парникови газове 162 т/CO₂eq годишно.

Проект № 171

„Внедряване на мерки за енергийна ефективност в ЦДГ №4 „Бреза“, XIII ОУ „Паисий Хилендарски“ и ОУ „Георги Райчев“ – Стара Загора“

Финансирането, предоставено от НДЕФ, е 1 376 672,46 лева.

Проектът включва следните обекти и дейности:

Обект ЦДГ №4 „Бреза“ – 1. топлоизолация на стени; 2. топлоизолация на покрив; 3. вътрешни ел. инсталации.

Обект XIII ОУ „Паисий Хилендарски“ – 1. подмяна на дограма; 2. топлинна изолация на външни стени; 3. топлоизолация на покрив; 4. вътрешни ел. инсталации.

Обект ОУ „Георги Райчев“ – 1. подмяна на дограма; 2. топлоизолация на стени; 3. топлоизолация на покрив; 4. вътрешни ел. инсталации.

В резултат на изпълнените ЕСМ са редуцирани емисии на парникови газове 670,49т/CO₂eq годишно.

Проект № 178

„Намаляване на вредните емисии и подобряване енергийната ефективност на сгради и съоръжения на МБАЛ – Ихтиман ЕООД – стационар; рентген и детско отделение“ – Ихтиман“

Финансирането, предоставено от НДЕФ, е 187 159,55 лева.

Проектът включва следните обекти и дейности:

Обект *Стационар на „МБАЛ – Ихтиман“ ЕООД* – 1. топлоизолация на външни стени; 2. топлоизолация на покрив; 3. топлоизолация на под; 4. подмяна на дограма.

Обект *Рентген и детско отделение на „МБАЛ – Ихтиман“ ЕООД* – 1. топлоизолация на външни стени; 2. топлоизолация на под; 3. подмяна на дограма.

В резултат на изпълнените ЕСМ са редуцирани емисии на парникови газове 17,19т/CO₂eq годишно.

Проект № 190

„Модернизация и внедряване на мерки за енергийна ефективност на ЦДГ „Щастливо детство“ – Горна Оряховица“

Финансирането, предоставено от НДЕФ за обект ЦДГ „Щастливо детство“, е 264 428,10 лева.

Проектът включва следните дейности: 1. подмяна на дограма; 2. топлинно изолиране на външни стени; 3. топлинно изолиране на покрив; 4. подмяна на осветление; 5. вътрешна отоплителна инсталация; 6. инсталация слънчеви колектори; 7. котелна инсталация, на кухненско оборудване.

В резултат на изпълнените ЕСМ са редуцирани емисии на парникови газове 68,8т/CO₂eq годишно.

Проект № 191

„Намаляване емисиите на парниковите газове на територията на община Рила чрез повишаване енергийната ефективност на образователната инфраструктура“

Финансирането, предоставено от НДЕФ за обект СОУ „Аверкий Попстоянов“, е 230 153,18 лева.

Проектът включва следните дейности: 1. подмяна на стара дървена и метална дограма; 2. топлинно изолиране на външни стени; 3. топлинно изолиране на покрив; 4. топлинно изолиране на под; 5. подмяна на стари осветителни тела с енергоспестяващи.

В резултат на изпълнените ЕСМ са редуцирани емисии на парникови газове 73,79т/CO₂eq годишно.

Проект № 204

„Въвеждане на енергоспестяващи мерки в ДДЯ №4 – Монтана“

Финансирането, предоставено от НДЕФ за обект Дневна детска ясла № 4, е 164 132,36 лева.

Проектът включва следните дейности: 1. подмяна на дограма; 2. топлоизолация на външни стени; 3. топлоизолация на покрив.

В резултат на изпълнените ЕСМ са редуцирани емисии на парникови газове 22,43т/CO₂eq годишно.

IV. ОЦЕНКА, ПОДБОР И РЕАЛИЗАЦИЯ НА ИНВЕСТИЦИОННИ ПРОЕКТИ В РАМКИТЕ НА ИНВЕСТИЦИОННАТА ПРОГРАМА ЗА КЛИМАТА

Инвестиционната програма за климата стартира на базата на Решение № 201/26 март 2015 г. на Министерския съвет, с което на НДЕФ се предоставят средства в размер на 12 935 000 лева на основание на § 4 от преходните и заключителни разпоредби на Закона за ограничаване изменението на климата. Те са предназначени за финансиране на проекти за подобряване на енергийната ефективност на обекти – публична държавна и/или общинска собственост, и за административна издръжка на НДЕФ.

1. Съставяне и одобряване на оперативно ръководство за Инвестиционната програма за климата

На базата на вече утвърдения опит от изпълнението на Националната схема за зелени инвестиции ИБ на НДЕФ изготви и предложи за одобрение от УС на НДЕФ Оперативно ръководство за новата Инвестиционна програма за климата (ИПК), съдържащо и 16 приложения. Усъвършенстването на новия пакет на Оперативно ръководство включи разработване на подробни указания и изисквания за действията на бенефициерите на всеки етап от изпълнението на проектите – формуляри за кандидатстване, договори, изисквания към инвестиционните проекти, форми за междинните и финални финансови и технически отчети и т. н. Новото Оперативно ръководство беше прието от УС на НДЕФ на 23 април 2015 г.

2. Подбор и одобряване на проекти по ИПК

2.1. Формиране на постоянен портфейл от проекти по ИПК

През 2015 г. продължи набирането на проектни предложения, регламентирано от Оперативното ръководство на Инвестиционната програма за климата. Приемът на заявления за изразяване на интерес е постоянен процес. Не се публикуват покани с фиксирани срокове. Формулярите, съдържащи пълните проектни предложения, се внасят от бенефициерите след получаване на писмо за одобреното от УС заявление за изразяване на интерес, без да се поставят срокове за това.

През отчетната година са постъпили общо 43 заявления за проявяване на интерес за финансиране на мерки за подобряване на енергийната ефективност на публични обекти. (*Приложение 1, таблица 1.1.*)

Постъпили са 31 формуляра на проектни предложения на базата на одобрени заявления за проявяване на интерес (*Приложение 1, таблица 1.2.*)

В допълнение всички одобрени за финансиране по НСЗИ проекти бяха автоматично пренасочени към Инвестиционната програма за климата.

2.2. Подбор и оценка на проекти по ИПК от Постоянната комисия по подбор, контрол и отчитане на изпълнението на ИПК и одобряване на проекти от УС на НДЕФ

Съгласно Правилника за дейността на НДЕФ и Оперативното ръководство на ИПК одобряването на проектите се осъществява на две основни фази. Първата фаза представлява *предварителен подбор* на проекти на базата на представено заявление за проявен интерес чрез прилагането на предварително обявени задължителни изисквания за съответствие. Втората фаза представлява *оценка и класиране на проекти* по предварително обявени изисквания за кандидатстване и методика и критерии за оценка и подбор на подходящи проекти за финансиране по ИПК. Всяка от фазите включва одобрение на две нива: Постоянна комисия по подбор, контрол и отчитане на изпълнението на НСЗИ и Управителен съвет.

Подбор и оценка на проекти от Постоянната комисия по подбор, контрол и отчитане на изпълнението на ИПК.

През 2015 г. са проведени шест заседания на Постоянната комисия по подбор, контрол и отчитане на изпълнението на ИПК. На тези заседания са разгледани 58 заявления за изразяване на интерес (фаза 1) и 41 формуляра на проекти за оценка и класиране (фаза 2) на публични бенефициери. (Част от Заявленията и формулярите са постъпили в НДЕФ през предходната на отчетната година, поради което броят на разглежданите от комисията проекти е по-висок от броя на постъпилите през 2015 г.)

Постоянната комисия се състои от двама представители на ИБ на НДЕФ и по един представител на Министерството на околната среда и водите, Министерството на финансите и Министерството на енергетиката, определени със заповеди на съответните министри.

Одобряване на проекти от УС на НДЕФ

В резултат на работата на Постоянната комисия за одобрение в УС са внесени и са одобрени 61 заявления за проявяване на интерес и 32 формуляра на проекти. (Броят на одобрените проекти от УС на НДЕФ се различава от броя на разглежданите от комисията, тъй като има проекти, разглеждани от комисията през предходната година.) Заседанията на УС на НДЕФ, на които са одобрявани проекти, са проведени съответно на 23 април, 17 август, 29 октомври и на 8 декември 2015 година. (Приложение 2)

3. Изпълнение на проекти по Инвестиционната програма за климата (ИПК) през 2015 г.

Националният доверителен екофонд финансира проекти на публични бенефициери по ИПК с максимален размер, възлизащ на 85% от общата стойност на проектите. Останалите 15% всеки бенефициер осигурява като съфинансиране. Договорите за финансиране се сключват след приключване на процедурите по избор на изпълнители за дейностите. В процеса на изпълнение на строителството в повечето случаи се постига спестяване на средства, тъй като НДЕФ финансира само доказани по съответния законов ред реално изпълнени строително-монтажни работи.

Процесът на финансиране и завършване на публичните проекти е регламентиран в Оперативното ръководство на ИПК и включва следните стъпки:

- След завършване на тръжните процедури за избор на изпълнители и сключване на договори между тях и бенефициерите по проектите НДЕФ подписва договор за финансиране с бенефициерите. Бенефициерите внасят междинни и финални доклади за изпълнението на своите проекти, а Изпълнителното бюро преглежда и одобрява тези доклади.
- След заплащането по финалния доклад на бенефициера следва одиторски преглед от страна на нарочно избран посредством открита процедура по реда на ЗОП одитор с международен опит.
- Докладите на одиторите са предмет на преглед и одобрение от постоянната комисия за подбор, контрол и отчитане на изпълнението на проекти. За работата на комисията се съставя протокол.
- На базата на него директорът на ИБ внася доклад до УС на НДЕФ.
- УС на НДЕФ взема решение за завършването на съответните проекти.

3.1. Проекти от Инвестиционната програма за климата в изпълнение през 2015 година

След одобряване на Оперативното ръководство на Инвестиционна програма за климата Изпълнителното бюро на НДЕФ активно работи по изпълнението на пакет от проекти, одобрени за финансиране от ИПК. Този пакет включва общо 63 проекта с 84 обекта.

Активно се работи **пряко с бенефициерите по предварителния контрол на инвестиционните проекти**. С новото Оперативно ръководство се прие подходът за пряко и непосредствено взаимодействие с бенефициерите в процеса на предварителния контрол по инвестиционните проекти. Първоначалното им приемане става след предварително уговорена среща, за да се направи преглед на място в присъствието на технически експерт от страна на бенефициера за окомплектованост на техническата документация и едва след като се установи пълното съответствие в тази насока, се приемат за предварителен контрол двата комплекта. Следващата стъпка е прегледът от техническите експерти на НДЕФ и съставянето на становища относно съответствията с изискванията за качествата на инвестиционните проекти. Екипът на НДЕФ не взема отношение към проектантските решения, а само проверява съответствията на видовете СМР и материали между отделните елементи на инвестиционния проект, наличието на всички подписи и печати за заверки и одобрения, отстраняване на вписани марки и модели на материалите и др. Работата по инвестиционните проекти изисква прецизност, професионални знания и познаване на съответното законодателство. Отзвукът на бенефициерите за работата на екипа в тази насока е положителен, тъй като тази стъпка осигурява гладкото и безпроблемно протичане на процедурите по ЗОП за избор на изпълнители, както и безпроблемното отчитане на работата на изпълнителите при изпълнение на СМР.

Предварителният контрол по тръжните процедури за избор на изпълнители на СМР се изпълнява с подкрепата на нает след проведена съответна процедура по ЗОП професионален юридически екип. Работата с експертите от този екип протича в пряко взаимодействие с бенефициерите, при което централна роля има екипът на Изпълнителното бюро. ИБ предоставя предварително съставен моделен пакет на документация за тръжната процедура като уточнява няколко параметри на процедурата – максималния срок за изпълнение на СМР и точния набор от материали и оборудване, за които се изисква представяне на съответни сертификати в техническата оферта и др. Предварителният контрол протича на два етапа на преглед на документациите от страна на правния консултант като последният преглед се прави от ИБ, и на бенефициера се предоставя одобреният пакет. След публикуване на процедурата в АОП отново се прави преглед и при необходимост се препоръчва публикуване на решение за промяна или прекратяване на процедурата като това се е налагало в много редки случаи.

От април 2015 г., когато практически стартира Инвестиционната програма за климата, до края на 2015 г. Изпълнителното бюро на НДЕФ **работи по реализацията на общо 66 проекта от програмата с 94 обекта**.

В края на отчетния период (31 декември 2015 г.) **в процес на изпълнение на строително-монтажни работи са 18 проекта с 30 обекта**. Бенефициерите по тези проекти са: 16 общини и 2 учебни заведения, а обектите са:

- | | |
|------------------------------|--------------------|
| – детски градини – 9 | – училища – 11 |
| – детска кухня – 1 | – читалище – 1 |
| – административна сграда – 2 | – музей – 1 |
| – здравни заведения – 3 | – спортна зала – 1 |
| – общежитие – 1 | |

В този период вече са обявени и не са завършили **8 тръжни процедури за 13 обекта**. Бенефициерите са 8 общини, а обектите са, както следва:

- | | |
|-------------------------|------------------------------|
| – спортна зала – 1 | – училище – 8 |
| – читалище – 1бр. | – административна сграда – 2 |
| – улично осветление – 1 | |

На етап предварителен контрол в този период са 34 проекта с 43 обекта. Бенефициерите по тези проекти са 27 общини, 4 учебни заведения и 3 публични институции, а обектите са:

- | | |
|-----------------------|------------------------------|
| – училища – 18 | – административна сграда – 5 |
| – детски градини – 11 | – общежитие – 2 |
| – читалища – 6 | – здравни заведения – 1 |

Към 31 декември 2015 са завършени следните проекти, за които НДЕФ е направил финални плащания:

Проект № 159

„Подобряване на енергийната ефективност на 85 СОУ „Отец Паисий“ – кв. Враждебна, р-н Кремиковци на Столична община“

Финансирането за обект 85 СОУ „Отец Паисий“, предоставено от НДЕФ, е 391 994,28 лева.

Проектът включва следните дейности: 1. топлинно изолиране на външни стени; 2. топлинно изолиране на покрив; 3. топлинно изолиране на под; 3. подмяна на дограма; 4. реконструкция на енергийни инсталации и изграждане на термопомпена система; 5. реконструкция на електрическа инсталация.

В резултат на изпълнените ЕСМ са редуцирани емисии на парникови газове 609 т/CO₂eq годишно.

Проект № 166

„Повишаване на енергийната ефективност на ОУ „П.Р.Славейков“, ул. „Лудогорие“ №51 – с.Изгрев, община Венец“

Финансирането за обект ОУ „П.Р.Славейков“, предоставено от НДЕФ, е 92 560,80 лева.

Проектът включва следните дейности: 1. топлинно изолиране на външни стени; 2. топлинно изолиране на таванска плоча; 3. топлинно изолиране на под; 4. проектиране и изграждане на отоплителна инсталация; 5. подмяна на стари осветителни тела с енергоспестяващи.

В резултат на изпълнените ЕСМ са редуцирани емисии на парникови газове 107.4 т/CO₂eq годишно.

Проект № 169

„Прилагане на мерки за енергийна ефективност в общинска културно-образователна инфраструктура в община Джебел“

Финансирането за проекта, предоставено от НДЕФ, е 438 302,47 лева.

Проектът включва следните обекти и дейности:

Обект НЧ „Хр. Смирненски“: 1. топлинно изолиране на външни стени; 2. подмяна на дограма 3. топлинно изолиране на покрив; 4. ЕСМ по сградни инсталации; 5. ЕСМ по осветление.

Обект ОДЗ „Щастливо детство“: 1. топлинно изолиране на външни стени; 2. топлинно изолиране на покрив; 3. ЕСМ по котелно; 4. ЕСМ по сградни инсталации; 5. ЕСМ по осветление.

Обект ЦДГ „Изгрев“: 1. топлинно изолиране на външни стени; 2. топлинно изолиране на покрив; 3. ЕСМ по сградни инсталации; 4. ЕСМ по осветление.

В резултат на изпълнените ЕСМ са редуцирани емисии на парникови газове 482.2 т/CO₂eq годишно.

Проект № 185

„Внедряване на мерки за енергийна ефективност на Детска млечна кухня, – Казанлък“

Финансирането за обект *Детска млечна кухня*, предоставено от НДЕФ, е **189 557,22 лева**.

Проектът включва следните дейности: 1. топлоизолация на стени; 2. топлоизолация на покрив; 3. подмяна на дограма; 4. топлоизолиране на под; 5. подмяна на източник на топлина и вътрешноотоплителна инсталация.

В резултат на изпълнените ЕСМ са редуцирани емисии на парникови газове **1667,10 т/CO₂eq годишно**.

Проект № 198

„Предприемане на мерки за енергийна ефективност в ЦДГ „Русалка“, – Приморско, и ЦДГ „Пролет“, – Китен“

Финансирането за проекта, предоставено от НДЕФ, е **339 718,69 лева**.

Проектът включва следните обекти и дейности:

Обект ЦДГ „Русалка“: 1. топлинно изолиране на външни стени и по стените граничещи със земя на приземния етаж; 2. топлинно изолиране на покрив; 3. монтаж на един нов котел на дърва с по-висок КПД; 4. ЕСМ по осветление.

Обект ЦДГ „Пролет“: 1. топлинно изолиране на външни стени; 2. монтаж на един нов котел на дърва с по-висок КПД; 3. ЕСМ по осветление.

В резултат на изпълнените ЕСМ са редуцирани емисии на парникови газове **43,8 т/CO₂eq годишно**.

Проект № 232

„Повишаване на енергийната ефективност на сградата на Детска ясла „Недялка Шилева“ – Съединение, община Съединение“

Финансирането за обект *Детска ясла „Недялка Шилева“*, предоставено от НДЕФ, е **169 189,47 лева**.

Проектът включва следните дейности: 1. топлоизолация на покрив; 2. подмяна на осветление с енергоефективно; 3. подмяна на топлинен източник.

В резултат на изпълнените ЕСМ са редуцирани емисии на парникови газове **1629 т/CO₂eq годишно**.

Тези проекти се предоставят за одит през януари 2016.

Като съпътстващи дейности в тази връзка трябва да се отбележи, че членовете на изпълнителното бюро при всяка възникнала необходимост или при искане от друга страна участват в срещи за разясняване на условията за кандидатстване и изпълнение на проекти по ИПК.

Наред с това редовно се поддържа актуалната информация на сайта на НДЕФ относно набирането, одобряването и изпълнението на проектите по ИПК.

През изминалия отчетен период не са допуснати слабости по отношение на използване на средствата по предназначение, както и по прозрачността на процедурите по подбор и реализация на проектите. Не са допуснати слабости и отклонения от изискванията за изразходване на обществени средства в процеса на провеждане на търгове за избор на изпълнители и доставчици по финансираните от НДЕФ проекти.

През 2015 г. НДЕФ изпълни успешно проект за подобряване на информираността в училища и детски градини по темата за климатичните промени, сградите на които бяха ремонтиране по-рано по НСЗИ. Проектът се финансира от Федералното министерство на околната среда, опазването на природата, строителството и ядрената безопасност на Германия.



Концерт на детските градини в Бургас

V. ИНСТИТУЦИОНАЛНО РАЗВИТИЕ, МЕЖДУНАРОДНИ ВРЪЗКИ И ВРЪЗКИ С ОБЩЕСТВЕННОСТТА

1. Институционално развитие

В края на отчетния период личният състав на ИБ наброява 8 души на пълен щат. Към Изпълнителното бюро през 2015 г. работят на договори за технически услуги още трима експерти, които участват в процеса на предварителен контрол на инвестиционните проекти и контрол по изпълнението на СМР на място.

Всички членове на Изпълнителното бюро взеха участие в обученията, предоставени чрез проекта за институционално укрепване на НДЕФ, финансиран от Световната банка. Извън тези обучения представители на ИБ участваха също в обучения по проблемите на управление на човешките ресурси и новости в Закона за счетоводството.

НДЕФ има статут на възложител по смисъла на Закона за обществените поръчки (ЗОП). За целите на избор на изпълнители или доставчици през 2015 г. са проведени тръжни процедури съгласно ЗОП за предоставяне на юридически услуги при изпълнение на дейността на НДЕФ и за провеждане на контрол при прилагането на ЗОП за строително-монтажните работи по проектите на бенефициерите, за избор на одитор на НДЕФ за 2015 – 2017 г. и за закупуване на лек автомобил на НДЕФ. Секция „Профил на купувача“ на интернет сайта на НДЕФ се поддържа в рамките на изискванията на закона.

Офисът на Националния доверителен екофонд не се е променял от създаването на фонда. Цялостната му издръжка се осъществява със средствата на административния бюджет на НДЕФ.

През 2016 г. материално-техническата база на фонда се усъвършенства в съответствие с приетия годишен план, като е допълнена с един автомобил, копирна машина и климатици. Закупени са и метални шкафове за съхранение на архива на НДЕФ в съответствие с българското законодателство и вътрешните правила за документооборот и методология за архивиране на документите в НДЕФ.

Машините и съоръженията на фонда включват компютри, транспортни средства и стопански инвентар.

Документооборотът в ИБ се осъществява коректно. Цялата документация на фонда от неговото създаване се архивира и съхранява. През 2015 г. завърши архивирането на проектите по Националната схема за зелени инвестиции в съответствие с българското и с европейското законодателство.

Всички заседания на УС са надлежно протоколирани, подписани и архивирани.

2. Дейности, свързани с програми и механизми за финансиране

През 2015 г. Изпълнителното бюро продължи да работи за осъществяване на възможностите за използване на НДЕФ като механизъм по нови финансиращи програми и схеми.

2.1. Дейности, свързани с подготовката на нови програми и механизми за финансиране

През отчетната година Изпълнителното бюро активно се включи в проучване на възможности за финансиране на други програми в сферата на опазване на околната среда.

Във връзка с изпълнението на разпоредбите от Закона за ограничаване изменението на климата (ЗОИК) в НДЕФ започна работа по разработване на нови механизми за прилагане на залегналите в нормативния акт функции на НДЕФ. Прави се преглед на опита на други страни, както и се проучват възможностите за прилагане на нови форми на финансиране.

След получено подкрепящо писмо от министъра на околната среда и водите и по Решение на УС на НДЕФ от 17 август 2015 г. Изпълнителното бюро на НДЕФ подготви и внесе в Европейската комисия проект по Програма LIFE Climate Action в партньорство с Националното сдружение на общините в Република България. Проектът „Комуникация, подобряване на информираността и създаване на капацитет за ефективно прилагане на политиката“ има три компонента, отговарящи на потребностите на страната за подобряване на капацитета на регионалните и на местните администрации за прилагане на действия, свързани с климатичните промени; дейности в училищната система за въвеждане на знания по климатичните промени за децата и младежите; работа с медиите, включително факултетите по журналистика за подобряване на капацитета на българските медии по темите на климатичните промени, както и производството и разпространението на образователни материали.

2.2. Споразумение между Република България и Световната банка за безвъзмездно финансиране за укрепване на капацитета на Националния доверителен екофонд (НДЕФ).

През 2015 г. приключи успешно изпълнението на проект за подобряване на институционалния капацитет на НДЕФ за изпълнение на функциите му на оператор на Националната схема за зелени инвестиции, финансиран от Световната банка. Стойността на целия проект от 2012 до 2015 г. беше 203 000 щатски долара. Проектът включваше дейности за разработване и приемане на Стратегия на НДЕФ за периода 2014 – 2020 г. и План за действие за периода 2014 – 2016 г., обучение и обмяна на опит за екипа на Изпълнителното бюро, дейности за позиционирането на НДЕФ в публичното пространство, включително публикации, събития, интернет сайт и интернет портал.

През 2015 г. се проведе едно публично събитие за отбелязване на 20-годишнината на НДЕФ, в което участваха над 120 представители на различни институции и организации – зам. – председателят на ЕК г-жа Кристилина Георгиева, настоящите и бивши министри и заместник – министри на околната среда и водите, посланици на страните донори, висши служители на министерства и посолства на страните донори, кметове, ректори и представители на висши учебни заведения, партньори, бенефициери, представители на министерства и агенции и др. По време на събитието се представи преглед на дейността на НДЕФ, споделени бяха препоръки за бъдещето, разпространени бяха издания на НДЕФ.

В началото на годината също стартираха новият интернет сайт и интернет портал на НДЕФ и завърши серията от обучителни сесии за екипа на НДЕФ в сферата на българското законодателство.

Изпълнението на проекта беше отчетено в полагащия се формат, беше одитирано от международно признат одитор по изискванията на Световната банка и финалният отчет беше внесен и приет от Световната банка в сроковете по договора за финансиране.

2.3. Споразумение между Република България и Федералното правителство на Германия за информиране на обществеността за изменението на климата

В периода 1 август 2015 – 31 януари 2016 г. НДЕФ успешно осъществи проект за информиране на обществеността за изменението на климата. Проектът беше реализиран по предложение на Министерството на околната среда и водите на Република България и Министерството на околната среда, опазването на природата, строителството и ядрената безопасност на Република Германия. Стойността на проекта за 2015 г. е 139 092 лева, от които 121 741 лева, предоставени от донорите, и 17 351 лева – финансов принос на НДЕФ. В тази връзка годишният план и бюджет на НДЕФ са актуализирани с решение на УС на НДЕФ 95/ 17 август 2015 г.

Проектът имаше за цел да подобри публичната информираност по темата за изменението на климата, като се фокусира главно върху образователни институции, които вече са били бенефициери на НДЕФ чрез изпълнението на общински проекти за подобряване

на енергийната ефективност на сградите им – училища и детски градини в България. НДЕФ организира обучителни семинари за учители от Пловдив, Бургас, Ямбол и Павел баня. Детските градини и училищата получиха творчески материали, с които децата и учениците създадоха свои артистични проекти на тема климат. НДЕФ подпомогна и изработването на образователни постери, които предоставят на учениците достъпна информация по темата за изменението на климата.

Като част от дейностите по проекта НДЕФ организира конкурс на тема климат. Конкурсът се проведе в два раздела – за студенти и за ученици. Студентите създаваха видеоклипове по темата, а учениците изготвиха проектни предложения за интересни и иновативни проекти, които да убедят връстниците им да допринасят с поведението си за смекчаване и адаптация към климатичните промени.

Дейностите по проекта завършиха със заключителна конференция в Пловдив, където се обсъдиха подходите и моделите за бъдещи образователни програми по темата за климатичните проблеми.

За целите на проекта и неговото продължаване беше създаден уебсайт - www.myclimate.bg, където редовно беше публикувана информация за развитието на дейностите по проекта. Уебсайтът продължава да функционира и да подпомага дейността на НДЕФ, свързана с климатично образование и информираност.

3. Международни връзки и връзки с обществеността

Международните контакти на НДЕФ бяха фокусирани през 2015 г. главно във взаимоотношенията ни с партньорите от Австрия и Германия.

Взаимодействията с австрийските партньори бяха свързани с участието ни в преговорите по допълнителното споразумение между България и Австрия относно неизползваните средства по двете сделки за продажба на ПЕЕ и по-късно отчитане изпълнението на това споразумение.

Партньорските ни взаимоотношения с представители на Република Германия преминаха през няколко етапа през 2015 г. – от участие по тяхна покана в партньорски срещи, организирани от Посолството на Република Германия през работни срещи в НДЕФ с представители на Министерството на околната среда на Германия и германски фондации в сферата на околната среда до подписване и изпълнение на договор за финансиране на проект за подобряване на информираността на децата и младите хора по проблемите на климатичните промени.

Представители на НДЕФ участваха през февруари в семинар на МОСВ и Федералното министерство на околната среда на Република Германия в София, на който беше представен анализ на ефективността на проектите за подобряване на енергийната ефективност на публични обекти по Националната схема за зелени инвестиции.

По-късно през годината НДЕФ беше поканен и също взе участие в друга професионална среща по темите на иновациите в енергийната ефективност – 15-тия семинар на Инициативата за климатични технологии, проведен на 7 и 8 май в Берлин. Международното събитие беше организирано като част от Мрежата на енергийни технологии на Международната агенция по енергетика със съдействието на немското Министерство на околната среда, опазване на природата и ядрена и сградна безопасност, мозъчния тръст за анализ на политики и стратегическо-консултантски дейности adelphi. НДЕФ представи анализа на резултатите от Националната схема за зелени инвестиции, в който е приложен пилотен изследователски подход за количествено измерение на допълнителните ползи от прилагането на пазарни механизми срещу изменението на климата.

Партньори и бенефициери на НДЕФ от общините Габрово, Пловдив, Павел баня и Бургас взеха участие в Международната конференция по климата, която се проведе на 1 и 2 октомври 2015 г. в Хановър, Германия. Основен фокус на конференцията беше водещата роля на общините при намаляване емисиите на парникови газове и при адаптацията към

последствията от климатичните промени. Участниците имаха възможност да се запознаят с успешни инициативи на местно ниво и практически приложения в Германия в областта на енергийната ефективност и възобновяемите енергии, както и да вземат участие в редица дискуссионни семинари по темата. В края на конференцията беше подготвена Хановерска декларация за Париж с основни изводи и насоки, която беше представена на XXI конференция на страните от Рамковата конвенция на ООН за климатичните промени (COP 21) в Париж.

Извън тези основни партньорски взаимодействия НДЕФ беше поканен и взе участие също и в конференция на Междуправителствения комитет към ООН по изменението на климата (IPCC), която се проведе в периода 9 – 11 септември 2015 г. в Истанбул.

НДЕФ активно изпълнява и плана си за дейности за публичност и комуникации.

Страниците на НДЕФ в Интернет на български и на английски език бяха изцяло обновени и се актуализира своевременно. Тя съдържа необходимата информация за устройството и дейността на двата фонда, за новите програми и приоритетни области за финансиране на проекти, условията за кандидатстване, критериите за оценка на предложенията за финансиране и описание на завършените проекти.

Сайтът изпълнява и важни функции при управлението на проектите и програмите, тъй като на него редовно се оповестява статусът на изпълнението им и предстоящите стъпки.

Основното преработване на интернет сайта на НДЕФ и създаването на интернет портал, както и разработването на електронни формуляри за кандидатстване стартира в предходната година, но беше изпълнено през 2015 г. Тази дейност беше предвидена в рамките на проекта за институционално укрепване, финансиран от Световната банка.

В рамките на проекта за информиране на обществеността за климатичните промени НДЕФ създаде и поддържа редовно още един интернет сайт www.myclimate.bg.

Информационните печатни материали на НДЕФ, адресирани както до потенциалните ползватели, така и до потенциалните дарители на средства, бяха предоставяни на всички заинтересовани страни по време на различни срещи, както и по време на честването, посветено на 20-годишнината на НДЕФ.

Освен това, представител на НДЕФ участва в годишната работна среща на Асоциацията на общинските еколози, на която направи представяне на програмите и проектите на НДЕФ.

През 2015 г. НДЕФ петнадесета поредна година подкрепи издаването на годишния доклад „Състоянието на планетата“ на български език.

В рамките на проекта, финансиран от германското правителство беше обявен и проведен и конкурсът на името на Мими Праматарова за 2015 г. в два раздела – за иновативен проект в сферата на популяризиране на темата за климатичните промени за ученици от средните училища и за създаване на видеоклип по същата тема за студенти от българските ВУЗ-ове. Наградите бяха връчени по време на заключителната конференция на проекта за публичност, проведена в Пловдив през декември 2015 г.

Най-активните дейности за информиране и комуникация бяха изпълнени в рамките на двата проекта, описани по-горе – този с финансиране от Световната банка и този с финансиране от германското Министерство на околната среда.

VI. ИЗТОЧНИЦИ НА СРЕДСТВА, РАЗХОДИ И ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ НА НДЕФ

1. Източници на финансиране

1.1. Постъпления от продажба на ПЕЕ

През отчетната 2015 г. на базата на допълнително споразумение между Република България и Република Австрия са осигурени средства за финансирането на публични проекти (3 829 197 лева). Те са насочени към проекти по ос 1 на НСЗИ за подобряване на енергийната ефективност на публични сгради.

Предвидените средства за административни разходи възлизат на 275 613 лева.

1.2. Постъпления в съответствие с Решение № 201/26.III.2015 г. на МС

Постъпленията по Решение 201/ 26.III.2015 г. година за отчетната 2015 г. са в размер на 12 935 000 лева. Тези средства са предназначени за финансиране на проекти за подобряване на енергийната ефективност на обекти – публична държавна и/или общинска собственост (12 350 000 лева), и за административна издръжка на НДЕФ (585 000 лева).

1.3. Постъпления от Споразумение между Република България и Световна банка за укрепване капацитета на НДЕФ

В съответствие с договора за финансиране на проекта между МОСВ и Световната банка, размерът на безвъзмездната помощ за подобряване на институционалния капацитет на НДЕФ е 203 000 щатски долара. През отчетната 2015 г. от тях в НДЕФ са постъпили последните 124 332 лева.

1.4. Постъпления от Споразумението между Република България и германското правителство по проект за информиране на обществеността

В съответствие с договора за финансиране на проекта за информиране на обществеността за изменението на климата между НДЕФ и германското правителство размерът на безвъзмездната помощ е 62 431 евро, или 121 741 лева (валутен курс на банката – 1,95 лева/1 евро). Отчетеното съфинансиране от НДЕФ за 2015 г. е в размер на 17 351 лева. Средствата са осигурени от частта за административни нужди по ИПК (Решение на УС на НДЕФ от 17.VIII.2015 г. за актуализиране на бюджета на НДЕФ за 2015 г.).

2. Направления на средствата

2.1. Финансиране на проекти по НСЗИ

Общо изплатените суми за дейности за подобряване на енергийната ефективност на публични обекти по НСЗИ – строително-монтажни работи по инвестиционни проекти за 2015 г. са 3 829 197 лева. По-подробно разходите за финансиране на проекти са представени в таблицата от стр. 26–27 на този раздел.

Общата стойност на планираните в бюджета средства за финансиране на инвестиционни проекти през 2015 г. са 3 829 197 лева.

Изпълнението на бюджета за финансиране на инвестиционни проекти по НСЗИ е 100%.

**Извършени плащания по проекти от НДЕФ през 2015 г.
(по Националната схема за зелени инвестиции)**

Проект / име	Сума по договор за финансиране с НДЕФ (85% от общата стойност с вкл. ДДС)	Сума на финансирането след провеждане на тръжна процедура (85% от общата стойност с вкл. ДДС)	Фактически размер на финансирането през 2015 г. след изпълнени СМР (85% от общата стойност с вкл. ДДС)
А. Публични проекти			
<u>Проект № 2.</u> Смяна на дограма и саниране на фасада на ОПУ „Неофит Рилски“ с цел внедряване на мерки за енергийна ефективност – общ. Самоков	983 503	612 238	600 055
<u>Проект № 84.</u> Сградите на училищата в гр. Свищов – високо ниво на енергийна ефективност – подобро качество на живот, жизнена и работна среда – СОУ „Цв. Радославов“	371 277	329 057	325 356
<u>Проект № 149.</u> Въвеждане на мерки за енергийна ефективност в ОУ „П. Р. Славейков“ и „Търговска гимназия“ – гр. Бургас	347 217	347 217	346 936
<u>Проект № 162.</u> Осигуряване на общинска образователна инфраструктура с високо ниво на енергийна ефективност в община Годеч – НУ „Хр. Ботев“	507 836	407 883	334 304
<u>Проект № 171.</u> Внедряване на мерки за енергийна ефективност в ЦДГ №4 „Бреза“, XIII ОУ „Паисий Хилендарски“ и ОУ „Георги Райчев“, – Стара Загора	1 554 001	1 554 001	1 376 672
<u>Проект № 178.</u> Намаляване на вредните емисии и подобряване енергийната ефективност на сгради и съоръжения на „МБАЛ – Ихтиман“ ЕООД – стационар; Рентген и детско отделение – Ихтиман	189 393	189 393	187 160

Проект № 190. Модернизация и внедряване на мерки за енергийна ефективност на ЦДГ „Щастливо детство“, – Горна Оряховица	276 171	276 171	264 428
Проект № 191. Намаляване емисиите на парниковите газове на територията на Община Рила чрез повишаване на енергийната ефективност на образователната инфраструктура	232 159	232 159	230 153
Проект № 204. Въвеждане на енергоспестяващи мерки в ДДЯ №4 – Монтана	164 132	164 132	164 132
Общо за публични проекти	4 625 689	4 112 251	3 829 197

2.2. Финансиране на проекти по Инвестиционната програма за климата

Общо изплатените суми за дейности за подобряване на енергийната ефективност на публични обекти по ИПК – строително-монтажни работи по инвестиционни проекти за 2015 година са **3 853 343 лева**. По-подробно разходите за финансиране на проекти са представени в таблица на стр. 28–30 на този раздел.

Общата стойност на планираните в бюджета средства за финансиране на инвестиционни проекти през 2015 г. са **12 350 000 лева**.

Към 31.XII.2015 г. фондът има сключени договори за безвъзмездна финансова помощ с публични бенефициери на стойност 9 998 988 лева.

Изпълнението на бюджета за финансиране на инвестиционни проекти е 81%. Изпълнението под 100% се дължи на факта, че Инвестиционната програма за климата практически стартира през април и процедурите за избор на изпълнители на част от проектите завършиха едва в края на строителния сезон, а някои от тях продължиха и през зимните месеци.

**Извършени плащания по проекти, финансирани от НДЕФ,
през 2015 г. по Инвестиционната програма за климата**

Проект / име	Сума по договор за финансиране с НДЕФ (85% от общата стойност с вкл. ДДС)	Сума на финансирането след провеждане на тържна процедура (85% от общата стойност с вкл. ДДС)	Фактически размер на финансирането през 2015 г. след изпълнени СМР (85% от общата стойност с вкл. ДДС)
А. Публични проекти			
<u>Проект № 155.</u> Модернизация и внедряване на мерки за енергийна ефективност на 146 ОУ „Патриарх Евтимий“, с. Волюяк, район Връбница – Столична община	276 035	275 640	0
<u>Проект № 159.</u> Подобряване на енергийната ефективност на 85 СОУ „Отец Паусий“, кв. Враждебна, р-н Кремиковци на Столична община	393 597	392 035	391 994
<u>Проект № 166.</u> Повишаване на енергийната ефективност на ОУ „П. Р. Славейков“, с. Изгрев, общ. Венец	102 076	102 076	92561
<u>Проект № 169.</u> Прилагане на мерки за енергийна ефективност в общинска културно-образователна инфраструктура в община Джебел	439 815	438 302	438 303
<u>Проект № 170.</u> Повишаване на енергийната ефективност в Културен дом – гр. Рудозем	364 557	364 557	0
<u>Проект № 176.</u> Внедряване на мерки за енергийна ефективност в образователната инфраструктура на община Луковит чрез основен ремонт и обновяване на ДЯ „Щастливо детство“, НУ „Инж. Вълков“ и сградата на общинската администрация	512 890	512 890	454 958
<u>Проект № 177.</u> Повишаване на енергийната ефективност в ОУ „Христо Ботев“, с. Дъбница, и ОДЗ „Детелина“, с. Огняново, общ. Гърмен	333517	333351	0

Проект № 179. Внедряване на мерки за енергийна ефективност в зала за акробатика, лека атлетика и бокс в Спортен комплекс „Христо Ботев“, Габрово	1 082 956	1 082 957	0
Проект № 180. Изпълнение на високоефективни енергоспестяващи мерки за сгради общинска собственост в община Дългопол	707 159	707 159	122 739
Проект № 185. Внедряване на мерки за енергийна ефективност в Детска млечна кухня, Казанлък	189 557	189 557	189 557
Проект № 192. Повишаване енергийната ефективност и намаляване емисиите на парникови газове в местната здравна инфраструктура на територията на община Павликени	992 199	992 199	0
Проект № 198. Предприемане на мерки за енергийна ефективност в ЦДГ „Русалка“, Приморско, и ЦДГ „Пролет“, Китен – общ. Приморско	340 172	339 832	339 719
Проект № 211. Модернизация и внедряване на мерки за енергийна ефективност на ПГТТ „Ат. Димитров“	645 545	645 545	309 905
Проект № 216. Прилагане на мерки за енергийна ефективност в ЦДГ „Чучулига“ и ЦДГ „Радост“, Русе	350 070	350 070	0
Проект № 225. Изпълнение на пакет мерки за повишаване на енергийната ефективност на сградата на студентско общежитие - блок 14 на ТУ – София	1 043 736	1 043 736	0
Проект № 228. Изпълнение на пакет мерки за повишаване на енергийната ефективност на ЦДГ „Мир“ в село Искра, община Ситово	397 213	397 213	396 405
Проект № 232. Повишаване на енергийната ефективност на сградата на Детска ясла „Недялка Шилева“, гр. Съединение, община Съединение	169 203	169 203	169 190

Проект № 233. Повишаване на енергийната ефективност и редуциране на отделяните вредни емисии от сградите на ОУ „Отец Паисий“, с. Добротица, ОУ „Г. Раковски“, с. Ситово, и ОУ „Ст. Караджа“, с. Искра, община Ситово	1 477 823	1 477 823	948 012
Проект № 240. Намаляване емисиите на парникови газове чрез внедряване на мерки за енергийната ефективност в детска ясла - град Берковица, община Берковица	180 868	180 868	0
Общо за публични проекти	9 998 988	9 995 013	3 853 343

2.3. Изразходвани средства по други програми и за административна издръжка на фонда.

През 2015 г. основните източници на средства за административна издръжка на НДЕФ са Схемата за зелени инвестиции и Инвестиционната програма за климата в частта им за администрация на фонда.

В бюджета за административна издръжка са включени също и средствата за финансиране по **проекта на Световната банка** за подобряване на капацитета на НДЕФ, както и средствата по **проекта за подобряване на информираността** на младите хора по климатичните промени с финансиране от германското правителство.

Общият размер на средствата за административна издръжка на НДЕФ са 1 134 223 лева.

През изтеклата 2015 г. за административни нужди са **изразходвани общо 857 027 лева**, които представляват **75,56% от предвидените в бюджета** след неговата актуализация с Решение на УС на НДЕФ от 17 август 2015 г.

В структурно отношение разпределението на разходите по бюджетни линии е следното: административно-управленски разходи – 30,7%; 27,4% за повишаване квалификацията, възнаграждения, социално и здравно осигуряване; консултантски услуги – 16,2%; поддръжка и офис разходи – 10,8%; за закупуване на дълготрайни активи – 10,8%; разходи, свързани с дейността на УС – 2,7%, и разходи за институционалното развитие на фонда – 1,4%.

Изпълнението на бюджета за административна издръжка на дейността по програми е показано в **Приложение 3**.

**Изпълнение на бюджета за административна издръжка
на НДЕФ през 2015 г. – обобщено**

Направление на средствата	План лв.	Отчет лв.	Изпълне- ние в %
А. ИНВЕСТИЦИИ	69 250	92 737	133,9%
1. Придобиване на МДА	64 450	54 937	85,0%
2. Придобиване на НДА	4 800	37 800	787,5%
Б. ИНСТИТУЦИОНАЛНО РАЗВИТИЕ	59 660	12 000	20,0%
1. Консултантски услуги по институционално развитие	59 660	12 000	20,0%
2. Други разходи по институционално развитие	0	0	0,0%
В. ТЕКУЩИ РАЗХОДИ	1 005 313	752 290	74,8%
1. Повишаване на квалификацията, възнаграждения, социално и здравно осигуряване	279 269	234 314	83,9%
а. Обучение на персонала	31 545	28 612	90,7%
б. Трудови възнаграждения	203 492	170 760	83,9 %
в. Социално и здравно осигуряване	33 097	28 102	84,9 %
г. Социални добавки съгласно КТ	11 135	6 840	61,4%
2. Консултантски услуги	156 519	138 676	88,6%
2.А. Резерв за административни разходи (Планирани, но в следствие неизразходвани за покриване на експертни услуги на ПУДООС)	143 927	0	0,0 %
3. Поддръжка и офис разходи – режимни	91 882	93 945	102,2%
а. Електричество, отопление, телефони, ел.поща, вода и др.	46 000	37 661	81,9 %
б. ГСМ и поддръжка на автомобили	12 882	10 859	84,3%
в. Застраховки и охрана.	4 000	4 278	107,0%
г. Офис консумативи и сервиз	29 000	41 147	141,9%
4. Административно-управленски разходи	307 716	261 852	85,1%
а. Командировки	27 117	26 322	97,1 %
б. Представителни разходи	0	0	0,0 %
в. Връзки с обществеността	146 749	163 688	111,5 %
г. Административни и финансови разходи (в т.ч. одит)	133 850	71 842	53,7 %
5. Разходи за дейността на УС	26 000	23 503	90,4%
ВСИЧКО РАЗХОДИ	857 027	856 756	75,5%

Пояснения относно изпълнението на бюджета за административни разходи:

- Разликата между плановите и отчетните стойности по бюджетни пера „Придобиване на дълготрайни нематериални активи“ и „Консултантски услуги по институционално развитие“ в размер на 37 800 лв. се дължи на следното:

По проекта на Световната банка бяха предвидени 37 800 лева за изработване на Портал за управление на проекти, включени в бюджетно перо „Консултантски услуги за институционално развитие“. След създаването на портала той е заприходен като дълготраен нематериален актив, поради което в настоящия финансов отчет средствата, изразходвани за неговото създаване, са отнесени в съответното бюджетно перо (ДНМ).

- Направените разходи по бюджетно перо „Офис консумативи“ в размер на 12 147 лева над предвидените по план е поради факта, че закупуването на метални шкафове беше предвидено като ДМА (приблизително 5000 лв.), но поради значително по-ниската си единична цена от препоръчителната долна граница за отчитане на ДМА те са отчетни в перо „Офис консумативи“. Освен това при приключване на изпълнението на Националната схема за зелени инвестиции свободните средства за административни разходи бяха оползотворени за набавяне на офис консумативи, които бяха необходими за архивиране на проектите и част от които са на разположение на НДЕФ и сега.
- Бюджетно перо „Връзки с обществеността“ надвишава предвидените по план средства с 12% (дейностите по НСЗИ и по проекта за информиране на обществеността). Възникна необходимост от изработване и монтаж на табели за обектите по допълнителното споразумение по НСЗИ по изискване на австрийската страна. Освен това, в процеса на изпълнение на проекта за информиране на обществеността възникна голям интерес за участие от страна на бенефициери в проекта. Прехвърлянето на средства от други пера по проекта (по които бюджетът не е изпълнен) към дейностите за включване на повече деца в училищата и детските градини в творческите дейности беше одобрено от донорите по проекта.

2.4. Финансово състояние на НДЕФ към 31.XII.2015 г.

Паричните средства на НДЕФ се съхраняват по сметки на „Уникредит Булбанк“ АД. Към 31.XII.2015 г. НДЕФ разполага по своите сметки в „Булбанк“ - АД с 8 810 916 лева. Касовата наличност на НДЕФ към 31.XII.2015 г. е в размер на 1643 лева. Разпределението на паричните средства е показано в *Приложение 4*.

В най-обобщен вид финансовото състояние на НДЕФ към 31.XII.2015 г. може да се представи, както следва:

Общо финансови средства на НДЕФ към 31.XII.2015 г.	8 812 560 лева
Ангажирани средства по проекти с подписани договори за финансиране от НДЕФ към края на 2015 г.	6 141 670 лева
Свободни средства за бъдещи проекти и за издръжка на дейността	2 670 890 лева

ПРИЛОЖЕНИЕ 1

Таблица 1.1

Заявления за проявен интерес, постъпили в НДЕФ през 2015 г.			
№	Бенефициер	Обект	Дата
334	Бургас - МЦ 1	Медицински център	9.01.2015
335	Русе	Училище	9.01.2015
336	НПМГ – София	Училище	10.02.2015
337	БАН	Административна сграда	13.02.2015
338	Дългопол	Улично осветление	17.02.2015
339	Казанлък	Поликлиника	19.02.2015
340	Бургас	Училище	5.03.2015
341	Бургас	Училище	5.03.2015
342	Твърдица	Детска градина	17.03.2015
343	Ивайловград	Административна сграда	8.04.2015
344	Банско	Обществена кухня	14.04.2015
345	Банско	Читалище	14.04.2015
346	Банско	Административна сграда	14.04.2015
347	Банско	Читалище	14.04.2015
348	Банско	Поликлиника	14.04.2015
349	БАН	Административна сграда	24.04.2015 г.
350	СУ „Св. Климент Охридски“	Университетска сграда	11.05.2015 г.
351	Столична община, район „Витоша“	Училище	14.05.2015 г.
352	гр. Раковски	Читалище	18.05.2015 г.
353	Държавна агенция за метрологичен и технически надзор (ДАМТН)	Административна сграда	19.05.2015 г.
355	гр. Гоце Делчев	Две детски градини	28.05.2015 г.
356	Казанлък	Училище	19.06.2015 г.
357	ПГХТХ Пирдоп	Училище	19.06.2015 г.
358	Полски Тръмбеш	Читалище	29.06.2015 г.
359	Столична община район „Витоша“	Училище	3.07.2015 г.
360	Тракийски университет - Стара Загора	Административна сграда	10.07.2015 г.
361	Казанлък	Училище	24.07.2015 г.
362	Габрово	Поликлиника	29.07.2015 г.
363	Ветрино	Улично осветление	3.08.2015 г.
364	Габрово	Поликлиника	6.08.2015 г.
365	Чавдар	Административна сграда и читалище	21.08.2015 г.
366	Медицински институт на МВР	Болница	9.09.2015 г.
367	БАН	Административна сграда	1.10.2015 г.
368	Казанлък	Училище	23.10.2015 г.
369	Златоград	Училище	4.11.2015 г.
370	Приморско	Училище	19.11.2015 г.
371	ОД МВР – Перник	Административна сграда	1.12.2015 г.
372	ОД МВР – Перник	Административна сграда	1.12.2015 г.
373	ОД МВР – Перник	Административна сграда	1.12.2015 г.
374	ОД МВР – Перник	Административна сграда	1.12.2015 г.
375	ОД МВР – Перник	Административна сграда	1.12.2015 г.
376	Белослав	Улично осветление	1.12.2015 г.
377	Университет „Проф. д-р Асен Златаров“ – Бургас	Университетска сграда	18.12.2015 г.

Таблица 1.2

Формуляри за кандидатстване, постъпили в НДФ през 2015 г.			
№	Бенефициер	Обект	Дата
219	МВР	Превозни средства	16.04.2015 г.
222	МВР	Административна сграда	15.04.2015 г.
223	МВР	Университетска сграда	19.10.2015 г.
246	Шабла	Поликлиника	30.07.2015 г.
265	Марица	Детска градина	4.08.2015 г.
285	Столична община, район Люлин	Училище	20.04.2015 г.
290	Смолян	Две детски градини	24.07.2015 г.
291	Ветово	Училище	21.04.2015 г.
294	МОСВ	Административна сграда	12.09.2015 г.
301	Черноочене	Административна сграда	6.02.2015 г.
312	Твърдица	Училище и административна сграда	21.07.2015 г.
315	Марица	Училище, детска градина и здравна служба	10.08.2015 г.
318	Несебър	Улично осветление	10.09.2015 г.
324	Тракийски университет – Стара Загора	Общежитие	21.05.2015 г.
328	Велико Търново	Пет училища	10.06.2015 г.
337	БАН	Административна сграда	27.08.2015 г.
339	Казанлък	Поликлиника	1.06.2015 г.
340	Бургас	Две училища	30.11.2015 г.
344	Банско	Обществена кухня	24.06.2015 г.
345	Банско	Читалище	24.06.2015 г.
347	Банско	Читалище	24.06.2015 г.
349	БАН	Административна сграда	11.11.2015 г.
352	гр. Раковски	Читалище	17.09.2015 г.
353	Държавна агенция за метеорологичен и технически надзор (ДАМТН)	Административна сграда	17.09.2015 г.
356	Казанлък	Училище	15.10.2015 г.
357	ПГХТХ – Пирдоп	Училище	19.10.2015 г.
358	Полски Тръмбеш	Читалище	03.12.2015 г.
360	Тракийски университет – Стара Загора	Административна сграда	30.09.2015 г.
361	Казанлък	Училище	14.10.2015
367	БАН	Административна сграда	22.12.2015 г.
368	Казанлък	Училище	22.12.2015 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ 2

Одобрени формуляри за кандидатстване през 2015 г.			
№	Бенефициер	Обект	Дата
295	Оряхово	Две административна сгради, здравна служба, общежитие и детски комплекс	23.04.2015 г.
299	Бургас	Поликлиника	23.04.2015 г.
302	УАСГ – София	Общежитие	23.04.2015 г.
307	Тракийски университет – Стара Загора	Морфоблок и физкултурен салон	23.04.2015 г.
301	Черноочене	Административна сграда	23.04.2015 г.
288	Министерство на икономиката и енергетиката	Административна сграда	23.04.2015 г.
300	Болярово	Училище	23.04.2015 г.
263	Асеновград	Училище и детска градина	23.04.2015 г.
305	Тракийски университет – Стара Загора, филиал Ямбол	Университетска сграда	23.04.2015 г.
230	Пловдив	Училище	23.04.2015 г.
287	ВТУ „Тодор Каблешков“	Общежитие	23.04.2015 г.
271	Марица	Училище	23.04.2015 г.
222	МВР – Велико Търново	Административна сграда	23.04.2015 г.
312	Община Твърдица	Училище и Административна сграда	17.08.2015 г.
345	Община Банско	Читалище	17.08.2015 г.
328	Община Велико Търново	Пет училища	17.08.2015 г.
324	Тракийски университет – Стара Загора	Общежитие	17.08.2015 г.
291	Община Ветово	Училище	17.08.2015 г.
347	Община Банско	Читалище	17.08.2015 г.
290	Община Смолян	Две детски градини	17.08.2015 г.
344	Община Банско	Обществена кухня	17.08.2015 г.
285	Столична община – район „Люлин“	Училище	17.08.2015 г.
318	Несебър	Улично осветление	29.10.2015 г.
315	Марица	Детска градина, Училище и Здравна служба	29.10.2015 г.
294	МОСВ	Административна сграда	29.10.2015 г.
352	гр. Раковски	Читалище	29.10.2015 г.
223	МВР Академия	Университетска сграда	29.10.2015 г.
356	Казанлък	Училище	29.10.2015 г.
265	Марица	Детска градина	29.10.2015 г.
361	Казанлък	Училище	29.10.2015 г.
358	Полски Тръмбеш	Читалище	29.10.2015 г.
337	Институт по металознание, съоръжения и технологии (БАН)	Административна сграда	29.10.2015 г.
360	Тракийски университет – Стара Загора	Университетска сграда	29.10.2015 г.
353	Държавна агенция за метрологичен и технически надзор (ДАМТН)	Административна сграда	29.10.2015 г.
357	ПГТХТ - Пирдоп	Училище	8.12.2015 г.
340	Бургас	Две училища	8.12.2015 г.
349	БАН – ИОМТ	Административна сграда	8.12.2015 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ 3

Таблица 3.1

ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА ЗА ФИНАНСИРАНЕ НА ДРУГИ ПРОГРАМИ
И АДМИНИСТРАТИВНА ИЗДРЪЖКА НА НДЕФ КЪМ 31.XII.2015

НАПРАВЛЕНИЯ НА СРЕДСТВАТА	ОТЧЕТНА ГОДИНА (2015) В ЛЕВА														
	План - общо	Отчет - общо	Изпълнение - общо	Административна издръжка ИСЗИ - план	Административна издръжка ИСЗИ - отчет	Изпълнение - ИСЗИ в %	Административна издръжка ИТКИ - план	Административна издръжка ИТКИ - отчет	Изпълнение - ИТКИ в %	План - СБ	Отчет - СБ	Изпълнение - СБ в %	План - ДЕ	Отчет - ДЕ	Изпълнение - ДЕ в %
	в лева	в лева	в %												
Част А - ИНВЕСТИЦИИ	89 250	92 737	134	4 950	0	0	64 300	54 937	86	0	37 800	#DIV/0!	0	0	0
1. Материални дълготрайни активи	64 450	54 937	85	4 950	0	0	59 500	54 937	92	0	0	0	0	0	0
2. Нематериални дълготрайни активи	4 800	37 800	788	0	0	0	4 800	0	0	0	37 800	#DIV/0!	0	0	0
Част Б - ИНСТИТУЦИОНАЛНО РАЗВИТИЕ	59 660	12 000	20	0	0	0	0	0	0	59 660	12 000	20	0	0	0
1. Консултантски услуги по институционално развитие	59 660	12 000	20	0	0	0	0	0	0	59 660	12 000	0	0	0	0
2. Други разходи по институционално развитие	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Част В - ТЕКУЩИ РАЗХОДИ	1 005 313	792 290	79	270 663	286 528	106	505 920	234 030	46	99 645	101 278	110	136 885	130 454	95
1. Поддържане квалификацията на ИБ, възнаграждения, социално и здравно осигуряване	279 269	234 314	84	98 609	101 545	103	143 493	96 499	69	28 545	28 528	100	8 628	5 748	67
а. Обслужване на персонала	31 545	28 612	91	0	0	0	8 000	81	3	28 545	28 528	100	0	0	0
б. Тридневен възнаграждения	203 492	170 760	84	80 851	84 630	105	115 318	81 250	70	0	0	0	7 329	4 890	67
в. Социално и здравно осигуряване	35 097	28 102	85	12 822	13 495	105	18 970	13 739	72	0	0	0	1 805	869	67
г. Социални добавки съгласно КТ	13 155	6 840	61	4 930	3 420	69	6 205	3 420	55	0	0	0	0	0	0
2. Консултантски услуги	156 518	138 676	89	33 840	28 814	85	73 000	76 094	104	0	0	0	46 679	33 758	68
2А. Резерв за административни разходи	143 927	0	0	0	0	0	143 927	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Поддръжка и офис разходи	91 882	93 945	102	38 115	50 533	133	45 000	32 419	72	0	0	0	8 767	10 993	125
а. Електричество, отопление, телефони, ел. покр, вода и др.	46 000	37 661	82	36 789	19 204	115	20 500	8 927	44	0	0	0	8 767	9 590	109
б. ГСМ и поддръжка на автомобили	12 882	10 859	84	4 882	1 848	39	8 000	7 548	94	0	0	0	0	1 463	0
в. Застраховки и охрана на имуществото	4 000	4 278	107	2 000	2 283	112	2 000	2 045	102	0	0	0	0	0	0
г. Офис компютърни и сервиз	29 000	41 147	142	14 500	27 248	188	14 500	13 899	96	0	0	0	0	0	0
4. Административно-управленски разходи	307 716	261 852	85	88 105	91 195	104	86 500	17 982	21	63 300	72 750	115	69 811	79 945	115
а. Командировки	27 117	26 922	97	4 000	1 738	43	8 000	3 902	49	0	0	0	15 117	20 682	137
б. Представителни разходи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в. Връзки с обществеността	146 749	163 668	112	23 755	26 875	113	5 000	4 800	96	63 300	72 750	115	54 694	59 263	108
г. Административни и финансови разходи (в т.ч. одит)	133 850	71 842	54	60 350	62 582	104	73 500	9 260	13	0	0	0	0	0	0
5. Разходи по дейността на УС	26 000	23 503	90	12 000	14 441	120	14 000	9 062	65	0	0	0	0	0	0
Част Г - РЕЗЕРВ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Всичко	1 134 323	892 927	78	276 638	286 528	104	570 220	288 967	51	151 505	131 078	100	136 885	130 454	95

Таблица 3.2

НАПРАВЛЕНИЯ НА СРЕДСТВАТА	Предходна година (2014)			Отчетна година (2015)		
	План в лева	Отчет в лева	Изпълнение в %	План в лева	Отчет в лева	Изпълнение в %
Част А - ИНВЕСТИЦИИ	8 400	0	0	69 250	92 737	134
1. Материални дълготрайни активи	6 000	0	0	64 450	54 937	85
2. Нематериални дълготрайни активи	2 400	0	0	4 800	37 800	788
Част Б - ИНСТИТУЦИОНАЛНО РАЗВИТИЕ	250 000	105 650	42	59 660	12 000	20
1. Консултантски услуги по институционално развитие	243 000	105 650	43	59 660	12 000	20
2. Други разходи по институционално развитие	7 000	0	0	0	0	0
Част В - ТЕКУЩИ РАЗХОДИ	667 229	433 636	65	1 005 313	752 290	75
1. Повишаване квалификацията на ИБ, възнаграждения, социално и здравно осигуряване	165 472	151 386	91	279 269	234 314	84
а. Обучение на персонала	0	138	0	31 545	28 612	0
б. Трудови възнаграждения	136 216	132 223	97	203 492	170 760	84
в. Социално и здравно осигуряване	24 156	19 025	79	33 097	28 102	85
г. Социални добавки съгласно КТ	5 100	0	0	11 135	6 840	61
2. Консултантски услуги по подбора и реализацията на проекти – ПУДООС	145 500	0	0	156 519	138 676	89
2А. Консултантски услуги по изпълнението на проекти	144 000	78 837	55	143 927	0	0
3. Поддръжка и офис разходи – режимни	46 300	45 532	98	91 882	93 945	102
а. Електричество, отопление, телефони, ел. поща, вода и др.	26 900	23 581	88	46 000	37 661	82
б. ГСМ и поддръжка на автомобили	0	0	0	12 882	10 859	84
в. Застраховки и охрана на имуществото	2 600	2 271	87	4 000	4 278	107
г. Офис консумативи и сервиз	16 800	19 680	117	29 000	41 147	142
4. Административно-управленски разходи	141 760	135 761	96	307 716	261 852	85
а. Командировки	16 240	16 522	102	27 117	26 322	97
б. Представителни разходи	0	0	0	0	0	0
в. Връзки с обществеността	46 400	43 593	94	146 749	163 688	112
г. Административни	79 120	75 646	96	133 850	71 842	54
5. Разходи по дейността на УС	24 197	22 120	91	26 000	23 503	90
Част Г - РЕЗЕРВ [4% от (А+Б+В)]	0	0	0	0	0	0
ВСИЧКО РАЗХОДИ	925 629	539 286	58	1 134 223	857 027	76

ПРИЛОЖЕНИЕ 4

СПРАВКА ЗА ФИНАНСОВИТЕ СРЕДСТВА НА НДЕФ КЪМ 31.12.2015 г.

Налични парични средства в банковите сметки и каса на НДЕФ:

2 793 043.67 BGN

Сума на депозираните средства в лева , съгласно Таблица 1

6 019 515.84 BGN

Всичко лева към 31.XII.2015 г.

8 812 559.51 BGN

Таблица 1: Месечни депозити в лева:

№ на депозитна сметка	Дата на депозиране	Главница	Очаквана лихва за периода	Падеж	Годишен лихвен % за периода
70002522312361	12.XII.2015	3 009 757.92	3 385.98	11.03.2016	0.45%
70002522316863	17.XII.2015	3 009 757.92	3 385.98	16.03.2016	0.45%

6 019 515.84

6 771.96

Изготвил:

/Ивайло Цеков/

НАЦИОНАЛЕН
ДОВЕРИТЕЛЕН
ЕКО ФОНД



NATIONAL
TRUST
ECO FUND

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР



Обновената сграда на ПГ „Христо Смирненски“ гр. Ардино



Грант Торнтон ООД
Бул. „Черни връх“ № 26, 1421 София
Ул. „Параскева Николау“ №4, 9000 Варна

T (+3592) 987 28 79, (+35952) 69 55 44
F (+3592) 980 48 24, (+35952) 69 55 33
E office@gtbulgaria.com
W www.gtbulgaria.com

До Управителния съвет на
НАЦИОНАЛНИЯ ДОВЕРИТЕЛЕН ЕКОФОНД
София

ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на **НАЦИОНАЛЕН ДОВЕРИТЕЛЕН ЕКОФОНД** към 31 декември 2015 г., включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2015 г., отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на същественияте счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС, и българското законодателство, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата

за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на **НАЦИОНАЛНИЯ ДОВЕРИТЕЛЕН ЕКОФОНД** към 31 декември 2015 г., както и за финансовите резултати от дейността и за паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС, и българското законодателство.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – годишен отчет за дейността към 31 декември 2015 г.

Ние прегледахме годишния отчет за дейността към 31 декември 2015 г. на **НАЦИОНАЛНИЯ ДОВЕРИТЕЛЕН ЕКОФОНД**, който не е част от финансовия отчет. Историческата финансова информация, представена в годишния отчет за дейността, съставен от ръководството, съответства в съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа във финансовия отчет към 31 декември 2015 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС, и българското законодателство. Отговорността за изготвянето на годишния отчет за дейността се носи от ръководството.

Марий Апостолов
Управител

Грант Торнтон ООД
Специализирано одиторско предприятие

30 март 2016 г.
София



д-р Мариана Михайлова
Регистриран одитор, отговорен за одита

НАЦИОНАЛЕН
ДОВЕРИТЕЛЕН
ЕКО ФОНД



NATIONAL
TRUST
ECO FUND

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ



Заклучителна конференция по проект за подобряване на информираността в училища и детски градини по темата за климатичните промени

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ

Активи	Пояснение	2015 г. '000 лв.	2014 г. '000 лв.
Нетекущи активи			
Нематериални активи	5	33	-
Машини и съоръжения	6	46	1
Нетекущи активи		79	1
Текущи активи			
Вземания	7	3	1
Пари и парични еквиваленти	8	8 813	47
Текущи активи		8 816	48
Общо активи		8 895	49

	Пояснение	2015 '000 лв.	2014 '000 лв.
Пасиви			
Финансирания	9	8 866	42
Задължения към персонала и осигурителни институции	10.2	24	5
Търговски и други задължения	11	5	2
Общо пасиви		8 895	49

Изготвил: Ивайло Цеков
(Ивайло Цеков)

Директор на ИБ на НДЕФ: Камелия Георгиева
(Камелия Георгиева)

Дата: 03.02.2016

Заверил съгласно одиторски доклад от дата: 30.03.2016г.

Марий Апостолов
Управител

Грант Торнтон ООД

Специализирано одиторско предприятие



Мариана Михайлова
Регистриран одитор, отговорен за одита

**ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА
И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ГОДИНАТА,
ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ**

	Пояснение	2015 г. '000 лв.	2014 г. '000 лв.
Приходи от финансираня за административни разходи и институционално развитие	12	671	542
Приходи от финансираня за нетекущи активи	5,6,12	14	14
Приходи от финансираня за други програми - ДЕ	12	115	-
Приходи от финансираня за проекти	12	7 682	15 344
Разходи за финансиране на проекти	13	(7 682)	(15 344)
Разходи за материали	14	(48)	(16)
Разходи за външни услуги	15	(477)	(303)
Разходи за персонала	10.1	(242)	(177)
Разходи за амортизация на нефинансови активи	5,6	(14)	(14)
Други разходи	16	(13)	(45)
Финансови разходи	17	(6)	(1)
Финансови приходи	17	21	-
Нетен резултат за годината		21	-
Общо всеобхватен доход за годината		21	-

Изготвил: 
(Ивайло Цеков)

Директор на ИБ на НДЕФ: 
(Камелия Георгиева)

Дата: 03.02.2016

Заверил съгласно одиторски доклад от дата: 30.03.2016г.

Марий Апостолов
Управител

Грант Торнтон ООД

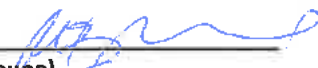
Специализирано одиторско предприятие



 Мариана Михайлова
Регистриран одитор, отговорен за одита

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ

	Пояснение	2015 г. '000 лв.	2014 г. '000 лв.
Оперативна дейност			
Получено целево финансиране по НСЗИ	9	4 105	15 793
Получено целево финансиране по ИПК	9	12 935	-
Получено целево финансиране по програма ДЕ	9	122	-
Получени други финансираня	9	124	101
Плащания за финансиране на проекти	13	(7 682)	(15 344)
Плащания за институционално развитие		(113)	(106)
Плащания по програма ДЕ		(130)	-
Плащания към доставчици		(305)	(251)
Плащания към персонал и осигурителни институции		(212)	(181)
Други плащания, нетно		(6)	(1)
Паричен поток от оперативна дейност		8 838	11
Инвестиционна дейност			
Плащания за придобиване на нетекущи активи	5,6	(92)	-
Получени лихви	17	20	-
Паричен поток от инвестиционна дейност		(72)	-
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти		8 766	11
Пари и парични еквиваленти в началото на годината		47	36
Пари и парични еквиваленти в края на годината	8	8 813	47

Изготвил: 
(Ивайло Цеков)

Директор на ИБ на НДЕФ: 
(Камелия Георгиева)

Дата: 03.02.2016

Заверил съгласно одиторски доклад от дата: 30.03.2016г.

Марий Апостолов
Управител

Грант Торнтон ООД
Специализирано одиторско
предприятие



 Мариана Михайлова
Регистриран одитор, отговорен за одита

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Информация за фонда

Националният доверителен екофонд (фондът) е публично-правна организация, създадена в съответствие с:

- Международно суапово споразумение „Дълг срещу околна среда“ и „Дълг срещу природа“ между правителствата на Република България и Швейцарската конфедерация, подписан на 23 октомври 1995 г.
- Чл. 36 от Закона за опазване на околната среда (ДВ, бр.63/14.VII.1995 г.) и чл. 66, 67, 68 и чл. 142а-з от сега действащия Закон за опазване на околната среда (обн., ДВ, бр.91/25.IX.2002 г., изм. и доп., ДВ, бр.46/18.VI.2010 г.)
- Наредба за устройството и дейността на фонда, приета с ПМС № 163 от 14.VIII.1995 г. (ДВ, бр.74/22.VIII.1995 г.), изменена с ПМС 96 от 10.05.2004 г. (ДВ, бр. 41/18.05.2004), изменена и допълнена с ПМС № 185 от 2.IX.2010 г. (ДВ, бр.71/10.IX.2010) и с ПМС № 301 от 19.IX.2014 г. (ДВ, бр. 81/30.IX.2014)

Фондът е създаден за управление на средствата, постъпващи от суапови сделки „Дълг срещу околна среда и „Дълг срещу природа“, от международна търговия с предписани емисионни единици (ПЕЕ) за парникови газове, от продажба на квоти за емисии на парникови газове за авиационни дейности, както и от правителства, международни финансови институции и други дарители, предназначени за опазване на околната среда на Република България. При осъществяване на своята дейност Националният доверителен екофонд е независим и се подчинява единствено на вътрешното законодателство и на международните договори, по които Република България е страна.

Адресът на управление на фонда е: София 1574, бул. „Шипченски проход“ № 67 Б.

1.1. Собственост и управление

Органите на управление на фонда са: Управителен съвет, Консултативен съвет и Изпълнително бюро.

В съответствие с Наредбата за устройството и дейността на НДЕФ приета с ПМС № 96 от 10.V.2004 (изм. и доп., с ДВ, бр. 71 от 10.IX.2010 и ДВ бр. 81 от 30.IX.2014 г.) съставът на Управителния съвет на НДЕФ се състои от седем души, в т. ч. председател, двама заместник-председатели и четирима редовни членове, както и трима алтернативни членове.

Консултативният съвет се състои от представители на правителствата и другите институции, които са предоставили средства или оказват съдействие на фонда, а Изпълнителното бюро организира дейността на Националния доверителен екофонд.

Към 31.XII.2015 г. ключовият управленски персонал се състои от:

Управителен съвет

Председател на УС

Заместник-председател на УС

Заместник-председател на УС

Членове:

доц. д-р Ирена Георгиева

зам.-министър Атанаска Николова

проф. Наум Якимов

зам.-министър Кирил Ананиев

зам.-министър Антон Павлов (до окт. 2015 г.)

г-жа Гинка Чавдарова

г-жа Любомира Колчева

Консултативен съвет

Представител на Република Австрия

г-жа Андреа Щокингер

Изпълнително бюро

Директор на ИБ	Камелия Георгиева
Главен счетоводител	Ивайло Цеков
Счетоводител	Маргарита Манолова
Гл. експерт управление на проекти	инж. Михаил Денков
Експерт управление на програми	Валентина Стоянова
Младши експерт управление на проекти	Нено Ненов
Технически асистент	Елена Михайлова
Шофьор	Божидар Вълчков

Фондът се представлява от председателя на УС доц. д-р Ирена Георгиева. Оперативната дейност се управлява от директора на Изпълнителното бюро - Камелия Георгиева - Николова.

Към 31.XII.2015 г. общият списъчен брой на персонала е 8 души (31.XII.2014 г. - 6).

1.2. Предмет на дейност

Дейността на Фонда се извършва в съответствие с Наредбата за устройството и дейността на Националния доверителен екофонд. Средствата на фонда се разходват за финансиране и съфинансиране на екологични проекти и дейности в съответствие с условията на дарителите и с приоритетите на националните екологични стратегии и програми.

Дейността на фонда е насочена в следните основни направления:

- ликвидиране на замърсявания и увреждания на околната среда, настъпили в минало време;
- намаляване замърсяването на въздуха и ограничаване на изменението на климата;
- опазване чистотата на водите;
- опазване на биологичното разнообразие;
- други приоритетни области, включени в националната политика в сферата на опазване на околната среда.

Основните източници на финансиране във фонда към 31.XII.2015 г. са:

- целево финансиране от НСЗИ;
- целево финансиране на Инвестиционната програма за климата (ИПК) по РМС № 201/26.III.2015 година;
- постъпления от грант на Световната банка за институционално укрепване на НДЕФ;
- постъпления по проект за информиране на обществеността с финансиране от германското правителство.

2. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на фонда е съставен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС).

Финансовият отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на фонда. Всички суми са представени в хиляди лева ('000 лв.) (включително сравнителната информация за 2014 г.), освен ако не е посочено друго.

Финансовият отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на фонда да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще. След извършения преглед на дейността на фонда ръководството очаква, че фондът има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще, и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на финансовия отчет.

Съгласно измененията на Закона за опазване на околната среда (ДВ, бр. 46/18.VI.2010г.), на Националния доверителен екофонд (НДЕФ) се възлагат важни функции в Националната схема за зелени инвестиции (НСЗИ). В началото на годината се проведеха преговори между МОСВ и австрийската страна, в които се постигна Споразумение за усвояване на част от неизползваните приходи от продажбата на ПЕЕ по двете споразумения. Договорена беше обща стойност за финансиране на допълнителни проекти в размер на 3 599 197 лева. По предложение на Изпълнителното бюро, с решение на Управителния съвет на НДЕФ от 17 август 2015 г. средствата за финансиране на проекти за 2015 година са увеличени с 230 000 лева - на 3 829 197 лева за сметка на спестявания от предвидените административни разходи.

Във връзка с изложеното са изпълнени следните дейности по изпълнението на горепосоченото споразумение:

- НДЕФ изпълни всички дейности по предварителен и последващ контрол по изпълнението на финансираните допълнителни проекти в рамките на функцията си за мониторинг на изпълнението на НСЗИ.
- Успешно са изпълнени финансовите задължения на Фонда по отношение на сключените допълнителни договори за финансиране, включително плащанията към бенефициерите и към ПУДООС - чрез възстановяването на заемите за мостово финансиране.
- Изготвени са окончателни доклади за резултатите от изпълнението на проектите по двете сделки за продажба на ПЕЕ.
- Изпълнени са дейностите по осигуряване на публичност на резултатите от изпълнените проекти по двете сделки за продажба на ПЕЕ, включително са публикувани и доклади за постигнатите резултати.

В съответствие с подписания договор за институционално развитие на НДЕФ по линия на Гранта от Световната банка от планираните дейности по изпълнението на споменатия договор, предвидени в Плана на НДЕФ за 2015 г., са изпълнени:

- Обучение на персонала на място.
- Услуги по информационните технологии – интернет сайт и интернет портал на НДЕФ.
- Услуги за публичност.

В съответствие § 4 от Преходните и заключителните разпоредби на Закона за ограничаване изменението на климата и чл. 1, ал.2, т.ІІІ -1.9 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2015 г. и в съответствие с Решение № 201 от 26.ІІІ.2015 г. на Министерския съвет на Република България са осигурени средства от бюджета на Министерството на околната среда и водите за финансирането на проекти за подобряване на

енергийната ефективност на обекти – публична държавна и/или общинска собственост. Във връзка с изложеното планираните дейности по подготовката и изпълнението на тази схема, предвидени в Плана на НДЕФ за 2015 г., са изпълнени:

- НДЕФ разработи Оперативно ръководство (и приложения) за финансиране на проекти по ИПК. Оперативното ръководство по ИПК е прието от УС на НДЕФ на 23.IV.2015 г.
- Изготвени са редовни справки и отчети от проведени посещения на място за осъществяване на мониторинг и контрол по изпълнението на проектите по ИПК.
- НДЕФ изпълни всички дейности по предварителен и последващ контрол по изпълнението на финансираните проекти в рамките на функцията си за мониторинг на изпълнението на ИПК.
- Успешно са изпълнени финансовите задължения на фонда по отношение на сключените договори за финансиране, включително плащанията към бенефициерите.

В съответствие с подписания договор за финансиране на Проекта за информиране на обществеността през 2015 г. са изпълнени следните дейности:

- За целите на проекта и неговото продължаване беше създаден уебсайт - www.myclimate.bg.
- Бяха организирани и проведени обучителни семинари за учители от Пловдив, Бургас, Ямбол и Павел баня.
- Детските градини и училищата получиха творчески материали, с които децата и учениците създадоха свои артистични проекти на тема климат.
- Бяха изработени образователни постери с достъпна информация по темата за изменението на климата, които бяха предоставени на учениците.
- Беше организиран и проведен конкурс на тема климат. Конкурсът се проведе в два раздела – за студенти и за ученици. Студентите създаваха видеоклипове по темата, а учениците изготвиха проектни предложения за интересни и иновативни проекти, които да убедят връстниците им да допринасят с поведението си за смекчаване и адаптация към климатичните промени.
- Дейностите по проекта завършиха със заключителна конференция в Пловдив, където се обсъдиха подходите и моделите за бъдещи образователни програми по темата за климатичните проблеми.

3. Промени в счетоводната политика

3.1. Общи положения

Фондът прилага следните нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти, които имат ефект върху финансовия отчет на фонда и са задължителни за прилагане от годишния период, започващ на 1 януари 2015 г.:

МСС 19 „Доходи на наети лица“ (изменен) – Вноски на служители, в сила от 1 юли 2014 г., приет от ЕС, за годишни периоди на или след 1 февруари 2015 г.

Измененията към МСС 19 поясняват изискванията на МСС 19 относно вноски на служители или на трети лица и дават възможност вноски, които не зависят от броя на годините за предоставяне на услугите, да бъдат третираны като намаление на разходите за текущ стаж в периода, в който съответните услуги са предоставени.

Годишни подобрения 2012 г., в сила от 1 юли 2014 г., приети от ЕС за годишни периоди на или след 1 февруари 2015 г.

Тези изменения включват промени от цикъла 2010-2012 на проекта за годишни подобрения, които засягат 7 стандарта:

- МСФО 2 „Плащане на базата на акции“;
- МСФО 3 „Бизнес комбинации“;
- МСФО 8 „Оперативни сегменти“;
- МСФО 13 „Оценяване на справедлива стойност“;
- МСС 16 „Имоти, машини и съоръжения“ и МСС 38 „Нематериални активи“;
- МСФО 9 „Финансови инструменти“ и МСС 37 „Провизии, условни пасиви и условни активи“;
- МСС 39 „Финансови инструменти: признаване и оценяване“.

Годишни подобрения 2013 г., в сила от 1 юли 2014 г., приети от ЕС за годишни периоди на или след 1 януари 2015 г.

Тези изменения включват промени от цикъла 2010-2012 г. на проекта за годишни подобрения, които засягат 4 стандарта:

- МСФО 1 „Прилагане за първи път на МСФО“;
- МСФО 3 „Бизнес комбинации“;
- МСФО 13 „Оценяване на справедлива стойност“;
- МСС 40 „Инвестиционни имоти“.

3.2. Стандарти, изменения и разяснения, които все още не са влезли в сила и не се прилагат от по-ранна дата от фонда.

Следните нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти са публикувани, но не са влезли в сила за финансовата година, започваща на 1 януари 2015 г., и не са били приложени от по-ранна дата от фонда:

МСФО 9 „Финансови инструменти“, в сила от 1 януари 2018 г., все още не е приет от ЕС.

МСФО 9 „Финансови инструменти“ (изменен) – Отчитане на хеджирането, в сила от 1 януари 2018 г., все още не е приет от ЕС.

МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети“ и МСС 28 „Инвестиции в асоциирани предприятия и съвместни предприятия“ (изменени), в сила от 1 януари 2016 г., все още не са приети от ЕС

МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети“, МСФО 12 „Оповестяване на дялови участия в други предприятия“ и МСС 28 „Инвестиции в асоциирани предприятия и съвместни предприятия“ – инвестиционни дружества (изменени), в сила от 1 януари 2016 г., все още не са приети от ЕС.

МСФО 11 „Съвместни ангажименти“ (изменен) – Придобиване на дял в съвместна дейност, в сила от 1 януари 2016 г., все още не е приет от ЕС.

МСФО 14 „Отсрочени сметки при регулирани цени“, в сила от 1 януари 2016 г., все още не е приет от ЕС.

МСФО 15 „Приходи от договори с клиенти“, в сила от 1 януари 2017 г., все още не е приет от ЕС

МСФО 15 заменя МСС 18 „Приходи“, МСС 11 „Договори за строителство“ и свързани с тях разяснения и въвежда нов модел за признаване на приходите на базата на контрол. Новият стандарт променя правилата за определяне дали приходите са признават към даден момент или през даден период от време и води до разширяване и подобряване на оповестяванията относно приходите. МСФО 15 е базирано на основен принцип, който изисква дружеството да признава приход по начин, който отразява прехвърлянето на стоки

или предоставянето на услуги на клиентите и в размер, който отразява очакваното възнаграждение, което дружеството ще получи в замяна на тези стоки или услуги. Допуска се по-ранното прилагане на стандарта. Дружествата следва да прилагат стандарта ретроспективно за всеки представен предходен период или ретроспективно, като кумулативният ефект от първоначалното признаване се отразява в текущия период.

МСС 1 „Представяне на финансови отчети“ (изменен) – Оповестявания, в сила от 1 януари 2016 г., все още не е приет от ЕС.

Тези изменения са част от инициативата на СМСС за подобряване на представянето и оповестяването във финансовите отчети. Те изясняват указанията в МСС 1 относно същественост, обобщаване, представянето на междинни сборове, структурата на финансовите отчети и оповестяване на счетоводната политика.

МСС 16 „Имоти, машини и съоръжения“ и МСС 38 „Нематериални активи“ (изменени), в сила от 1 януари 2016 г., все още не са приети от ЕС.

МСС 16 „Имоти, машини и съоръжения“ и МСС 41 „Земеделие“ (изменени) – Плодоносни растения, в сила от 1 януари 2016 г., все още не са приети от ЕС.

МСС 27 „Индивидуални финансови отчети“ (изменен), в сила от 1 януари 2016 г., все още не е приет от ЕС.

Годишни подобрения 2014 г., в сила от 1 януари 2016 г., все още не са приети от ЕС

Тези изменения засягат 4 стандарта:

- МСФО 5 „Нетекущи активи, държани за продажба, и преустановени дейности“ относно методи на отписване;
- МСФО 7 „Финансови инструменти: оповестяване“ относно договори за услуги;
- МСС 19 „Доходи на наети лица“ относно дисконтни проценти;
- МСС 34 „Междинно финансово отчитане“ относно оповестяване на информация.

4. Счетоводна политика

4.1. Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на този финансов отчет, са представени по-долу.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципите за оценяване на всички видове активи, пасиви, приходи и разходи съгласно МСФО. Базите за оценка са оповестени подробно по-нататък в счетоводната политика към финансовия отчет.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представения финансов отчет са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че те са базирани на информация, предоставена на ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет, реалните резултати могат да се различават от направените оценки и допускания.

4.2. Представяне на финансовия отчет

Финансовият отчет е представен в съответствие с МСС 1 „Представяне на финансови отчети“. Фондът е приел да представя отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход в единен отчет.

В отчета за финансовото състояние се представят два сравнителни периода, когато фондът:

- прилага счетоводна политика ретроспективно;
- преизчислява ретроспективно позиции във финансовия отчет; или
- прекласифицира позиции във финансовия отчет.

4.3. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута на фонда по официалния обменен курс към датата на сделката (обявения фиксинг на Българска народната банка). Печалбите и загубите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута към края на отчетния период, се признават в печалбата или загубата.

Непаричните позиции, оценявани по историческа цена в чуждестранна валута, се отчитат по обменния курс към датата на сделката (не са преоценени). Непаричните позиции, оценявани по справедлива стойност в чуждестранна валута, се отчитат по обменния курс към датата, на която е определена справедливата стойност.

4.4. Приходи от финансираня

В съответствие с приходния подход, регламентиран в МСС 20 „Счетоводно отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ“, финансирането и даренията се признават системно и рационално за приход в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход през периодите, в които са извършени съответните разходи, чието компенсиране е цел на финансирането – направените разходи за финансиране на проекти за опазване на околната среда, институционално развитие и на оперативните разходи за издръжка на фонда през отчетния период. Финансиранията, свързани с амортизируеми активи, се признават за доход за периодите, пропорционално на начисляването на амортизацията.

4.5. Приходи от лихви

Приходите от лихви се отчитат текущо по метода на ефективния лихвен процент.

4.6. Оперативни разходи

Оперативните разходи се признават в печалбата или загубата при ползването на услугите или на датата на възникването им.

4.7. Машини и съоръжения

Машините и съоръженията се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Последващото оценяване на машините и съоръженията се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за съответния период.

Последващите разходи, свързани с определен актив от машини и съоръжения, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно фондът да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Остатъчната стойност и полезният живот на машини и съоръжения се преценяват от ръководството към всяка отчетна дата.

Машини и съоръжения, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират на база на очаквания полезен срок на годност, определен посредством сравнение с подобни собствени активи на фонда, или на база на лизинговия договор, ако неговият срок е по-кратък.

Амортизацията на машини и съоръжения се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

- офис обзавеждане и инвентар – 6 - 7 г.;
- компютри и оборудване – 2 - 3 г.;
- транспортни средства – 4 г.

Печалбата или загубата от продажбата на машини и съоръжения се определя като разлика между постъпленията от продажбата и балансовата стойност на актива и се признава в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Печалба/ (Загуба) от продажба на нетекущи активи“.

Избраният праг на същественост за машините и съоръженията на фонда е в размер на 700 лв.

4.8. Тестове за обезценка на машини и съоръжения

При изчисляване размера на обезценката фондът дефинира най-малката разграничима група активи, за която могат да бъдат определени самостоятелни парични потоци (единица, генерираща парични потоци). В резултат на това някои от активите подлежат на тест за обезценка на индивидуална база, а други - на база на единица, генерираща парични потоци.

Всички активи и единици, генериращи парични потоци, се тестват за обезценка поне веднъж годишно. Всички други отделни активи или единици, генериращи парични потоци, се тестват за обезценка, когато събития или промяна в обстоятелствата индикират, че тяхната балансова стойност не може да бъде възстановена.

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, превишава възстановимата им стойност, която е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив, и неговата стойност в употреба. За да определи стойността в употреба, ръководството на фонда изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всяка единица, генерираща парични потоци, и определя подходящия дисконтов фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци. Данните, използвани при тестването за обезценка, се базират на последния одобрен бюджет на фонда, коригиран при необходимост с цел елиминиране на ефекта от бъдещи реорганизации и значителни подобрения на активи. Дисконтовите фактори се определят за всяка отделна единица, генерираща парични потоци, и отразяват съответния им рисков профил, оценен от ръководството на фонда.

Загубите от обезценка на единица, генерираща парични потоци, се посочват в намаление на балансовата сума на активите от тази единица. За всички активи на фонда ръководството преценява последващо дали съществуват индикации за това, че загубата от обезценка, призната в предходни години, може вече да не съществува или да е намалена. Обезценка, призната в предходен период, се възстановява, ако възстановимата стойност на единицата, генерираща парични потоци, надвишава нейната балансова стойност.

4.9. Финансови инструменти

Финансовите активи и пасиви се признават, когато фондът стане страна по договорни споразумения, включващи финансови инструменти.

Финансов актив се отписва, когато се загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив, т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността.

Финансов пасив се отписва при неговото погасяване, изплащане, при анулиране на сделката или при изтичане на давностния срок.

При първоначално признаване на финансов актив и финансов пасив фондът ги оценява по справедлива стойност плюс разходите по транзакцията с изключение на финансовите активи и пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или в загубата, които се признават първоначално по справедлива стойност.

Финансовите активи се признават на датата на сделката.

Финансовите активи и финансовите пасиви се оценяват последващо, както е посочено в точки 4.9.1. и 4.9.2.

4.9.1. Финансови активи

С цел последващо оценяване на финансовите активи, с изключение на хеджиращите инструменти, те се класифицират в следните категории:

- кредити и вземания.

Финансовите активи се разпределят към отделните категории в зависимост от целта, с която са придобити. Категорията на даден финансов инструмент определя метода му на оценяване и дали приходите и разходите се отразяват в печалбата или загубата или в другия всеобхватен доход на фонда. Всички финансови активи с изключение на тези, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, подлежат на тест за обезценка към датата на финансовия отчет. Финансовите активи се обезценяват, когато съществуват обективни доказателства за това. Прилагат се различни критерии за определяне на загубата от обезценка в зависимост от категорията на финансовите активи, както е описано по-долу.

Всички приходи и разходи, свързани с притежаването на финансови инструменти, се отразяват в печалбата или загубата при получаването им, независимо от това как се оценява балансовата стойност на финансовия актив, за който се отнасят, и се представят в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на редове „Финансови разходи“, „Финансови приходи“ или „Други финансови позиции“, с изключение на загубата от обезценка на търговски вземания, която се представя на ред „Други разходи“.

Кредити и вземания

Кредити и вземания, възникнали първоначално във фонда, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Кредитите и вземанията последващо се оценяват по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Всяка промяна в стойността им се отразява в печалбата или загубата за текущия период. Парите и паричните еквиваленти, търговските и по-голямата част от други вземания на Фонда спадат към тази категория финансови инструменти. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е незначителен.

Значими вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на финансовия отчет или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. Всички други вземания се тестват за обезценка по групи, които се определят в зависимост от индустрията и региона на контрагента, както и от други кредитни рискове, ако съществуват такива. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група. Загубата от обезценка на търговските вземания се представя в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Други разходи“.

4.9.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Фонда включват търговски и други задължения.

Финансовите пасиви се признават, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви, и промени в справедливата стойност на финансови инструменти, ако има такива, се признават в печалбата или загубата на ред „Финансови разходи“ или „Финансови приходи“.

Финансовите пасиви се оценяват последващо по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективната лихва, с изключение на финансови инструменти, държани за търгуване или определени за оценяване по справедлива стойност в печалбата или загубата, които се оценяват по справедлива стойност с отчитане на промените в печалбата или загубата.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизирана стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението.

4.10. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти се състоят от наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, безсрочни депозити и депозити до 3 месеца.

4.11. Пенсионни и краткосрочни възнаграждения на служителите

Фондът отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали поради неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква той да бъде ползван в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала и осигурителни институции, включват заплати и социални осигуровки.

Фондът не е разработвал и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане.

Краткосрочните доходи на служителите, включително и полагаемите се отпуски, са включени в текущите пасиви на ред „Задължения към персонала и осигурителни институции“ по недисконтирана стойност, която фондът очаква да изплати.

4.12. Провизии, условни пасиви и условни активи

Провизиите се признават, когато има вероятност сегашни задължения в резултат от минало събитие да доведат до изходящ поток на ресурси от Фонда и може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението. Възможно е срочността или сумата на изходящия паричен поток да е несигурна. Сегашно задължение се поражда от наличието на правно или конструктивно задължение вследствие на минали събития, например правни спорове или обременяващи договори. Провизиите за реструктуриране се признават само ако е разработен и приложен подробен формален план за реструктуриране или ръководството е обявило основните моменти на плана за реструктуриране пред тези, които биха били засегнати. Провизии за бъдещи загуби от дейността не се признават.

Сумата, която се признава като провизия, се изчислява на база най-надеждната оценка на разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към края на отчетния период, като се вземат предвид рисковете и несигурността, свързани със сегашното задължение. Когато съществуват редица подобни задължения, вероятната необходимост от изходящ поток за погасяване на задължението се определя, като се отчете групата на задълженията като цяло. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е значителен.

Обезщетения от трети лица във връзка с дадено задължение, за които фондът е сигурен, че ще получи, се признават като отделен актив. Този актив може и да не надвишава стойността на съответната провизия.

Провизиите се преразглеждат към края на всеки отчетен период и стойността им се коригира, за да се отрази най-добрата приблизителна оценка.

В случаите, в които се счита, че е малко вероятно да възникне изходящ поток на икономически ресурси в резултат на текущо задължение, пасив не се признава. Условните пасиви следва да се оценяват последващо по по-високата стойност между описаната по-горе сравнима провизия и първоначално признатата сума, намалена с натрупаната амортизация.

Вероятни входящи потоци на икономически ползи, които все още не отговарят на критериите за признаване на актив, се смятат за условни активи.

4.13. Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

Информация относно съществените предположения, оценки и допускания, които оказват най-значително влияние върху признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи, е представена по-долу.

4.13.1. Обезценка

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, превишава възстановимата им стойност, която е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив, и неговата стойност в употреба. За да определи стойността в употреба, ръководството на фонда изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всяка единица, генерираща парични потоци, и определя подходящия дисконтов фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци. При изчисляване на очакваните бъдещи парични потоци ръководството прави предположения относно бъдещите брутни печалби. Тези предположения са свързани с бъдещи събития и обстоятелства. Действителните резултати могат да се различават и да наложат значителни корекции в активите на Фонда през следващата отчетна година.

В повечето случаи при определянето на приложимия дисконтов фактор се прави оценка на подходящите корекции във връзка с пазарния риск и рисковите фактори, които са специфични за отделните активи.

4.13.2. Полезен живот на амортизируеми активи

Ръководството преразглежда полезния живот на амортизируемите активи в края на всеки отчетен период.

Към 31 декември 2015 г. ръководството определя полезния живот на активите, който представлява очакваният срок на ползването им от фонда. Преносните стойности на активите са анализирани в пояснение 5 и 6. Действителният полезен живот може да се различава от направената оценка поради техническо и морално изхабяване, предимно на компютърно оборудване.

5. Нематериални активи

Нематериалните активи на фонда включват интернет портал. Балансовата стойност може да бъде анализирана, както следва:

	Програмни продукти	Общо
	'000 лв.	'000 лв.
Брутна балансова стойност		
Салдо към 1 януари 2015 г.	-	-
Постъпили през периода	38	38
Отписани активи през периода	-	-
Салдо към 31 декември 2015 г.	38	38
Амортизация		
Салдо към 1 януари 2015 г.	-	-
Амортизация през периода	(5)	(5)
Отписана през периода	-	-
Салдо към 31 декември 2015 г.	(5)	(5)
Балансова стойност към 31 декември 2015 г.	33	33

6. Машини и съоръжения

Машините и съоръженията на фонда включват компютри, транспортни средства и стопански инвентар. Балансовата стойност може да бъде анализирана, както следва:

	Компютри/ оборудване	Транспортни средства	Стопански инвентар	Програмни продукти	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Брутна балансова стойност					
Салдо		-		3	
към 1 януари 2015 г.	30		20		53
Постъпили през периода	16	38	-	-	54
Отписани активи през периода	(3)	-	(3)	-	(6)
Салдо					
към 31 декември 2015 г.	43	38	17	3	101
Амортизация					
Салдо към 1 януари 2015 г.	(29)	-	(20)	(3)	(52)
Амортизация през периода	(3)	(6)	-	-	(9)
Отписана през периода	3	-	3		6
Салдо					
към 31 декември 2015 г.	(29)	(6)	(17)	(3)	(55)
Балансова стойност към 31 декември 2015 г.	14	32	-	-	46

	Компютри/ оборудване	Стопански инвентар	Програмни продукти	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Брутна балансова стойност				
Салдо към 1 януари 2014 г.	32	21	3	56
Постъпили през периода	(2)	(1)	-	(3)
Салдо към 31 декември 2014 г.	30	20	3	53
Амортизация				
Салдо към 1 януари 2014 г.	(18)	(21)	(1)	(40)
Амортизация	(12)	-	(2)	(14)
Отписана през периода	1	1	-	2
Салдо към 31 декември 2014 г.	(29)	(20)	(3)	(52)
Балансова стойност към 31 декември 2014 г.	1	-	-	1

Всички разходи за амортизация се включени в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Разходи за амортизация“

Фондът не е заложил машини, съоръжения като обезпечение по свои задължения.

7. Други вземания

Към 31.XII.2015 г. другите вземания включват платени суми по абонаменти за право на ползване на програмни продукти и други в размер 2000 лв. (2014 г.: 1000 лв.) и вземания по лихви по депозити в размер на 1000 лв.

8. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват следните елементи:

	2015 г. '000 лв.	2014 г. '000 лв.
Банкови депозити	6 020	-
Парични средства в банки и в брой	2 793	47
Пари и парични еквиваленти		8 813 47

НДФЕФ няма блокирани пари и парични еквиваленти.

9. Финансирания под условие

Финансиранията под условие включват:

	31.XII.2015 г. '000 лв.	31.XII.2014 г. '000 лв.
Неусвоената част от финансирането за дейността, в т.ч.:	8 845	42
- неусвоената част от финансирането за дейността – ИПК	8 759	-
- неусвоената част от финансирането за дейността – ДЕ	7	-
- за финансиране на придобиването на нетекущи активи	79	1
Резултат от оперативната дейност за годината	21	-
Балансова стойност на 31 декември	8 866	42

Неусвоената част от финансирането за дейността включва:

	31.XII.2015 г. '000 лв.	31.XII.2014 г. '000 лв.
Балансова стойност на 1 януари	42	48
Признат приход от финансирания в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход	(8 483)	(15 900)
Признати финансирания през периода	17 286 15 894	
Балансова стойност на 31 декември	8 845	42

Основните източници на финансиране на дейността на фонда включват:

- Осигурено целево финансиране от НСЗИ в размер на 276 хил. лв. за административната дейност на НДФЕФ.
- Осигурено целево финансиране от НСЗИ в размер на 3 829 хил. лв. за финансиране на инвестиционни проекти.
- Осигурено финансиране за институционално развитие в размер на 124 хил.лв.
- Осигурено целево финансиране от ИПК в размер на 12 935 хил. лв. за финансиране на инвестиционни проекти и административната дейност на НДФЕФ.
- Осигурено целево финансиране за Проект за информираност на обществеността в размер на 122 хил. лв. за дейностите по програмата.

Поясненията към финансовия отчет от стр. 48 до стр. 68 представляват неразделна част от него.

10. Възнаграждения на персонала**10.1. Разходи за персонала**

Разходите за възнаграждения на персонала включват:

	2015 г. ‘000 лв.	2014 г. ‘000 лв.
Разходи за заплати	(208)	(154)
Разходи за социални осигуровки	(34)	(23)
Разходи за персонала	(242)	(177)

10.2. Задължения към персонала и осигурителни институции

Задължения към персонала и осигурителни институции, признати в отчета за финансовото състояние, се състоят от следните суми:

	2015 г. ‘000 лв.	2014 г. ‘000 лв.
Текущи:		
Задължения към персонала	18	-
Натрупани неизползвани отпуски и осигуровки, свързани с тях	6	5
Текущи пенсионни и други задължения към персонала	24	5

11. Търговски и други задължения

Търговските задължения, отразени в отчета за финансовото състояние, включват:

	2015 г. ‘000 лв.	2014 г. ‘000 лв.
Текущи:		
Задължения за правни и други услуги	3	2
Задължения за данък общ доход и други	2	-
	5	2

12. Приходи от финансираня под условие

Приходите от финансираня под условие са в размер на 8 482 хил. лв. (2014 г.: 15 900 хил. лв.) и са равни на размера на отчетените през годината разходи за оперативна дейност, в т.ч. разходи за финансиране на проекти – 7 682 хил. лв. (2014 г.: 15 344 хил. лв.), административни разходи и институционално развитие – 671 хил. лв. (2014 г.: 542 хил. лв.), разходи по програма ДЕ – 115 хил. лв., и 14 хил. лв. – за дълготрайни активи (2014 г.: 14 хил. лв.).

13. Разходи за финансиране на проекти

Финансирането на публичните проекти се реализира на базата на две програми:

13.1. Финансиране на публични проекти по Националната схема за зелени инвестиции (НСЗИ).

Финансирането на публичните проекти по тази програма се реализира на базата на Тристранно споразумение между Министерството на финансите (МФ), Предприятие за управление на дейностите по опазване на околната среда (ПУДООС) и Националния доверителен екофонд.

Съгласно условията на тристранното споразумение ПУДООС предоставя мостово финансиране за всеки един от определените публични проекти към специална сметка на Министерството на финансите. През 2015 г. на базата на допълнително споразумение между Република България и Република Австрия са осигурени средства за финансирането на допълнителни публични проекти, в резултат на което са сключени договори за безлихвен заем с ПУДООС на обща стойност 4 112 хил.лв.

Поясненията към финансовия отчет от стр. 48 до стр. 68 представляват неразделна част от него.

Разплащанията по договорите за финансиране по НСЗИ, сключени между НДЕФ и бенефициерите, се извършват през системата СЕБРА от специална сметка на Министерството на финансите. През 2015 г. реално разплатените суми към бенефициери по проекти са в размер на 3 829 хил.лв.

Детайлно описание на отчетените през 2015 година разходи за финансиране на проекти по НСЗИ е представено в таблицата по-долу: (в лева)

Проект / име	Сума по договор за финансиране с НДЕФ (85% от общата стойност с вкл. ДДС)	Сума на финансирането след провеждане на тръжна процедура (85% от общата стойност с вкл. ДДС)	Фактически размер на финансирането през отчетната 2015 г. (85% от общата стойност с вкл. ДДС)
А. Публични проекти			
Проект № 2. Смяна на дограма и саниране на фасада на ОПУ „Неофит Рилски“ с цел внедряване на мерки за енергийна ефективност – община Самоков	983 503	612 238	600 055
Проект № 84. Сградите на училищата в Свищов – високо ниво на енергийна ефективност – подобро качество на живот, жизнена и работна среда – СОУ „Цв. Радославов“	371 277	329 057	325 356
Проект № 149. Въвеждане на мерки за енергийна ефективност в ОУ „П. Р. Славейков“ и Търговска гимназия – Бургас	347 217	347 217	346 936
Проект № 162. Осигуряване на общинска образователна инфраструктура с високо ниво на енергийна ефективност в община Годеч – НУ „Хр. Ботев“	507 836	407 883	334 304
Проект № 171. Внедряване на мерки за енергийна ефективност в ЦДГ №4 „Бреза“, XIII ОУ „Паисий Хилендарски“ и ОУ „Георги Райчев“ – Стара Загора	1 554 001	1 554 001	1 376 672

Проект № 178. Намаляване на вредните емисии и подобряване енергийната ефективност на сгради и съоръжения на „МБАЛ – Ихтиман“ ЕООД – стационар; рентген и детско отделение – Ихтиман	189 393	189 393	187 160
Проект № 190. Модернизация и внедряване на мерки за енергийна ефективност на ЦДГ „Щастливо детство“ – Горна Оряховица	276 171	276 171	264 428
Проект № 191. Намаляване емисиите на парниковите газове на територията на община Рила чрез повишаване на енергийната ефективност на образователната инфраструктура	232 159	232 159	230 153
Проект № 204. Въвеждане на енергоспестяващи мерки в ДДЯ №4 – гр. Монтана	164 132	164 132	164 132
Общо за публични проекти	4 625 689	4 112 251	3 829 197

13.2. Финансиране на публични проекти по Инвестиционна програма за климата (ИПК).

Изразходването на средства по тази програма се основава на Решение № 201/26.ІІІ.2015 г. на МС Те са за финансиране на проекти за подобряване на енергийната ефективност на обекти – публична държавна и/или общинска собственост.

Разплащанията по договорите за финансиране по ИПК, сключени между НДЕФ и бенефициерите се извършват по банков път от сметка на НДЕФ. През 2015 г. реално разплатените суми към бенефициери по проекти от споменатата програма са в размер на 3853 хил.лв.

Детайлно описание на отчетените през 2015 разходи за финансиране на проекти по ИПК е представено в следващите таблици.

Проект / име	Сума по договор за финансиране с НДЕФ (85% от общата стойност с вкл. ДДС)	Сума на финансирането след провеждане на тръжна процедура (85% от общата стойност с вкл. ДДС)	Фактически размер на финансирането през отчетната 2015 г. (85% от общата стойност с вкл. ДДС)
А. Публични проекти			
Проект № 155. Модернизация и внедряване на мерки за енергийна ефективност на 146 ОУ „Патриарх Евтимий“, с. Волюяк, район Връбница – Столична община	276 035	275 640	0
Проект № 159. Подобряване на енергийната ефективност на 85 СОУ „Отец Паисий“, кв. Враждебна, район Кремиковци на Столична община	393 597	392 035	391 994
Проект № 166. Повишаване на енергийната ефективност на ОУ „П. Р. Славейков, с. Изгрев, община Венец	102 076	102 076	92 561
Проект № 169. Прилагане на мерки за енергийна ефективност в общинска културно-образователна инфраструктура в община Джебел	439 815	438 302	438 303
Проект № 170. Повишаване на енергийната ефективност в Културен дом – Рудозем	364 557	364 557	0

Проект № 176. Внедряване на мерки за енергийна ефективност в образователната инфраструктура на община Луковит чрез основен ремонт и обновяване на ДЯ „Щастливо детство“, НУ „Инж. Вълков“ и сградата на общинска администрация	512 890	512 890	454 958
Проект № 177. Повишаване на енергийната ефективност в ОУ „Христо Ботев“, с. Дъбница, и ОДЗ „Детелина“, с. Огняново, община Гърмен	333 517	333 351	0
Проект № 179. Внедряване на мерки за енергийна ефективност в зала за акробатика, лека атлетика и бокс в Спортен комплекс „Христо Ботев“ – Габрово	1 082 956	1 082 957	0
Проект № 180. Изпълнение на високоефективни енергоспестяващи мерки за сгради общинска собственост в община Дългопол	707 159	707 159	122 739
Проект № 185. Внедряване на мерки за енергийна ефективност в Детска млечна кухня, Казанлък	189 557	189 557	189 557
Проект № 192. Повишаване енергийната ефективност и намаляване емисиите на парникови газове в местната здравна инфраструктура на територията на община Павликени	992 199	992 199	0
Проект № 198. Предприемане на мерки за енергийна ефективност в ЦДГ „Русалка“, Приморско, и ЦДГ „Пролет“, Китен община Приморско	340 172	339 832	339 719

Проект № 211. Модернизация и внедряване на мерки за енергийна ефективност на ПГТТ „Ат. Димитров“	645 545	645 545	309 905
Проект № 216. Прилагане на мерки за енергийна ефективност в ЦДГ „Чучулига“ и ЦДГ „Радост“ – Русе	350 070	350 070	0
Проект № 225. Изпълнение на пакет мерки за повишаване на енергийната ефективност на сградата на студентско общежитие - блок 14 на ТУ – София	1 043 736	1 043 736	0
Проект № 228. Изпълнение на пакет мерки за повишаване на енергийната ефективност на ЦДГ „Мир“ в село Искра, Община Ситово	397 213	397 213	396 405
Проект № 232. Повишаване на енергийната ефективност на сградата на детска ясла „Недялка Шилева“ – Съединение, община Съединение	169 203	169 203	169 190
Проект № 233. Повишаване на енергийната ефективност и редуциране на отделяните вредни емисии от сградите на ОУ „Отец Паисий“, с. Добротица, ОУ „Г.С. Раковски“, с. Ситово, и ОУ „Ст. Караджа“ – с. Искра, община Ситово	1 477 823	1 477 823	948 012
Проект № 240. Намаляване емисиите на парникови газове чрез внедряване на мерки за енергийната ефективност в детска ясла – гр. Берковица, община Берковица	180 868	180 868	0
Общо за публични проекти	9 998 988	9 995 013	3 853 343

14. Разходи за материали

	2015 г.	2014 г.
	‘000 лв.	‘000 лв.
Топлоенергия	(3)	(2)
Ел. енергия	(3)	(2)
Офис материали	(30)	(11)
Други	(12)	(1)
	(48)	(16)

15. Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги включват:

	2015 г.	2014 г.
	‘000 лв.	‘000 лв.
Консултантски услуги, вкл. институционално развитие	(334)	(199)
Комуникационни услуги	(39)	(4)
Застраховки и охрана	(11)	(2)
Сервизно обслужване	(13)	(9)
Одиторски услуги, включително на финансираните проекти	(66)	(75)
Други	(14)	(14)
	(477)	(303)

16. Други разходи

Другите разходи включват:

	2015 г.	2014 г.
	‘000 лв.	‘000 лв.
Разходи за командировки	(13)	(45)
	(13)	(45)

17. Финансови приходи и разходи

През отчетния период реализираните финансови приходи представляват лихви по депозити, които са в размер на 21 хил. лв. (в т.ч. 1000 лв. начисления към 31.XII.2015 г.). Финансовите разходи са 6000 лв. (2014 г. – 1000 лв.) представляват разходи за банкови такси и разходи по валутни операции.

18. Поети ангажименти във връзка с изпълнението на Инвестиционната програма за климата (ИПК)

Към края на 2015 г. от НДЕФ са сключени договори за финансиране на 19 публични проекта на обща стойност 11 764 хил. лв. Максималният размер на финансирането от НДЕФ възлиза на 9995 хил. лв.

В периода 1.I.2015–31.XII.2015 година са завършени изцяло 6 инвестиционни публични проекта.

През 2015 година дейността на НДЕФ във връзка с изпълнението на публичните проекти по ИПК е фокусирана в следните направления:

- Предварителен контрол на техническите проекти и на тръжните процедури. Екофондът изпълнява предварителен контрол по тръжните процедури на всички публични проекти, като прави предварителен преглед и съгласуване както на тръжната документация на процедурите, така и на техническите проекти за СМР.

След успешното завършване на тази процедура и след избирането на изпълнители фондът сключва договори с бенефициерите.

- Контрол по фактическото изпълнение и плащания. Фондът извършва проверки на място при изпълнението на проектите с цел минимизиране на рисковете. След верифициране и приемане на извършените работи и доставки се извършва повторна документална проверка, последвани от плащания към бенефициерите. Разплащанията по договорите за финансиране по ИПК, сключени между НДЕФ и бенефициерите, се извършват по банков път.

През 2015 година реално разплатените суми към бенефициери по проекти са в размер на 3 853 хил.лв.

Осигурените и неизползвани средства по ИПК през 2015 г. ще се използват през 2016 г. за финансиране на публични проекти за енергийна ефективност и за административни нужди на фонда.

19. Събития след края на отчетния период

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване.

20. Одобрение на финансовия отчет

Финансовият отчет към 31 декември 2015 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от ръководството на 29.III.2016 г.

” „НДЕФ е добре управлявана, високоефективна публична институция, финансираща дейности в областта на опазване на околната среда, притежаваща незначителни недостатъци и голям актив, което го прави изключително ценна и уникална по рода си институция в България.

В случай на осигурена категорична подкрепа от страна на правителството Фондът притежава необходимия потенциал за изпълнение на многократно по-значима роля при мобилизиране и управление на финансови ресурси, предназначени за осигуряване на съответствие с екологичните изисквания на ЕС в периода на присъединяване.”

Из „Преглед и оценка на Националния Доверителен Екофонд”, представен от *Æquilibrium Consulting GmbH* по поръчка на Германското федерално министерство за сътрудничество и развитие (септември 2003 г.) по линия на Пакта за стабилност.

” „Представянето на НДЕФ е много добро по отношение на: съответствие, ефективност, устойчивост и оказване на въздействие. Дейностите на Фонда в голяма степен съответстват на Добрите практики за управление на публичните разходи за околната среда. Наистина впечатляващо е това, че фондът успява да поддържа висок професионализъм и постига целите си в много сложна обстановка, характерна за всички страни в преход.

Благодарение на това си представяне НДЕФ е изградил впечатляваща репутация сред международните институции и донори.”

Из „Оценка на Националния Доверителен Екофонд и суаповото споразумение „Дълг срещу околна среда”, представена от *ECORYS SEE Research and Consulting* (януари 2011 г.).

НАЦИОНАЛЕН
ДОВЕРИТЕЛЕН
ЕКО ФОНД



NATIONAL
TRUST
ECO FUND

бул. „Шипченски проход“, № 67 Б
1574 София, България
тел.: +359 2 973 36 37; 973 38 16
факс: +359 2 973 38 18
E-mail: ecofund@ecofund-bg.org

www.ecofund-bg.org
www.myclimate.bg