



О Б Щ И Н А Е Л Е Н А

5070 гр. Елена, ул. „Иларион Макариополски” № 24
тел. 06151/61-32, факс 06151/65-10

e-mail: obshtina@elena.bg
web: www.elena.bg

ФИНАНСОВО - ИКОНОМИЧЕСКИ АНАЛИЗ

За определяне на размера на цени на услуги, предоставяни от община Елена, съгласно Приложение № 8 към Наредбата за определяне и администриране на местните такси и цени на услуги на територията на община Елена

1. Във връзка с обявяването в процедура по ликвидация на общинско търговско дружество „Буковец“ ЕООД бяха върнати със споразумение предоставените му за ползване автомобили, собственост на община Елена. За да продължи общината да извършва услуги на граждани, юридически лица и организации, за същите следва да се извърши калкулация за ползването им. При определянето на цената за ползване на автомобилите се вземат в предвид всички преки и непреки разходи свързани с експлоатацията на моторното средство. Към преките разходи сме калкулирали разходи за гориво, възнаграждения и осигурителни вноски на персонала, разходи за материали, застраховки, данъци, годишен технически преглед, Тол такси, гориво-смазочни материали, гуми и други услуги по поддръжката на превозното средство. Като непреки разходи сме калкулирали начислената амортизация, както и непредвидени разходи в размер на 10 на сто и дължимото ДДС.

Използвани са базови отчетни данни към 30.06.2022 г., съобразени с разходните норми на автомобилите, при допускания за пробег от 50 км на час.

Поради спецификата на превозните средства, изготвените калкулации са в две мерни единици – цена на километър при движение на автомобила и цена на час при работа на автомобила на място. Предложените цени са крайни с включен данък добавена стойност.

1.1. Ползване на автокран

ЦЕНА НА УСЛУГА С АВТОКРАН			
КАЛКУЛАЦИЯ НА УСЛУГА С АВТОКРАН			
№ по ред	Вид разход	цена на км	цена на час
1	Гориво	1.14 лв.	21.36 лв.
2	Възн. и осигурителни вноски	0.16 лв.	7.81 лв.
3	Администр. и външни р-ди	0.50 лв.	25.04 лв.
4	Амортизация	0.01 лв.	0.29 лв.
5	Гуми 6*400	0.02 лв.	0.00 лв.
6	Масло при 2 техн.обсл. за годин	0.05 лв.	0.05 лв.
7	Тол такси	0.11 лв.	
Всичко разходи		1.99 лв.	54.54 лв.
10% непредвидени р-ди		0.20 лв.	5.45 лв.
Общо		2.18 лв.	60.00 лв.
ДДС		0.44 лв.	12.00 лв.
Всичко с ДДС		2.62 лв.	72.00 лв.

Предлаганата цена е 2,58 лв. на км. и 72,00 лв. на час, като в рамките на града не се таксува на километър.

1.2. Ползване на водоноска

КАЛКУЛАЦИЯ НА УСЛУГА С ВОДОНОСКА			
ВОДОНОСКА			
№ по ред	Вид разход	цена на км	цена на час
1	Гориво бензин	1.42 лв.	16.95 лв.
2	Възн. и осигурителни вноски	0.16 лв.	7.81 лв.
3	Администр. и външни р-ди	0.51 лв.	25.61 лв.
4	Амортизация	0.00 лв.	0.16 лв.
5	Гуми 6*400	0.02 лв.	0.00 лв.
6	Масло при 2 техн.обсл. за година	0.05 лв.	0.05 лв.
7	Тол такси	0.03 лв.	
Всичко р-ди		2.20 лв.	50.58 лв.
10% непредвидени р-ди		0.22 лв.	5.06 лв.
Общо		2.42 лв.	55.64 лв.
ДДС		0.48 лв.	11.13 лв.
Всичко с ДДС		2.90 лв.	66.77 лв.
Забележка: Към тази цена се добавя количеството доставена вода по цена на ВиК			

Предлаганата цена е 2,90 лв. на км. и 66,00 лв. за времето на разтоварване на курс, като в рамките на града не се таксува на километър.

1.3. Ползване на автовишка

ЦЕНА НА УСЛУГА С АВТОВИШКА - ЩАЕР			
КАЛКУЛАЦИЯ НА УСЛУГА С АВТОВИШКА - ЩАЕР			
АВТОВИШКА - ЩАЕР			
№ по ред	Вид разход	цена на км	цена на час
1	Гориво	1.03 лв.	17.80 лв.
2	Възн. и осигурителни вноски	0.16 лв.	8.01 лв.
3	Администр. и външни р-ди	0.57 лв.	28.38 лв.
4	Амортизация	0.01 лв.	0.45 лв.
5	Гуми 6*400	0.02 лв.	0.00 лв.
6	Масло при 2 техн.обсл. за година	0.05 лв.	0.05 лв.
7	Тол такси	0.03 лв.	
Всичко р-ди		1.87 лв.	54.69 лв.
10% непредвидени р-ди		0.19 лв.	5.47 лв.
Общо		2.06 лв.	60.16 лв.
ДДС		0.41 лв.	12.03 лв.
Всичко с ДДС		2.47 лв.	72.19 лв.

Предлаганата цена е 2,40 лв. на км. и 72,00 лв. на час, като в рамките на града не се таксува на километър.

1.4. Ползване на бетоновоз

ЦЕНА НА УСЛУГА С БЕТОНОВОЗ			
КАЛКУЛАЦИЯ НА УСЛУГА С БЕТОНОВОЗ			
БЕТОНОВОЗ			
№ по ред	Вид разход	цена на км	цена на кур
1	Гориво	1.28 лв.	21.36 лв.
2	Възн. и осигурителни вноски	0.16 лв.	7.81 лв.
3	Администр. и външни р-ди	0.51 лв.	25.61 лв.
4	Амортизация	0.00 лв.	0.17 лв.
5	Гуми 10*400	0.04 лв.	0.04 лв.
6	Масло при 2 техн.обсл. за година	0.05 лв.	0.05 лв.
7	Тол такси	0.03 лв.	
Всичко р-ди		2.07 лв.	55.04 лв.
10% непредвидени р-ди		0.21 лв.	5.50 лв.
Общо		2.28 лв.	60.54 лв.
ДДС		0.46 лв.	12.11 лв.
Всичко с ДДС		2.74 лв.	72.65 лв.

Предлаганата цена е 2,70 лв. на км. и 72,00 лв. на час, като в рамките на града не се таксува на километър.

1.5. Услуга с катафалка

КАЛКУЛАЦИЯ НА УСЛУГА С КАТАФАЛКА			
№ по ред	Вид разход	цена на км	цена за траурна услуга
1	Гориво	0.43 лв.	
2	Възн. и осигурителни вноски	0.17 лв.	25.55 лв.
3	Администр. и външни р-ди	0.51 лв.	
4	Амортизация	0.01 лв.	
5	Гуми	0.02 лв.	
6	Масло при 2 техн.обсл. за година	0.01 лв.	
7	Винетка	0.01 лв.	
Всичко р-ди		1.14 лв.	25.55 лв.
10% непредвидени р-ди		0.11 лв.	2.55 лв.
Общо		1.26 лв.	28.10 лв.
ДДС		0.25 лв.	5.62 лв.
Всичко с ДДС		1.51 лв.	33.72 лв.

Предлаганата цена за ползване на катафалка е 1,50 лв. на км. и 30 лв. за траурна церемония.

2. В последните години се повиши интереса по наемане на земеделски земи. Таксата за разглеждане на молби за наемане на земеделски земи до 10 дка на имот не е променяна от първоначалното приемане на Наредбата. Предвид увеличаващите се разходи за възнаграждения на служителите, осигуровки, издръжка на общинска администрация, включваща материали, горива, отопление, софтуер, хардуер и консумативи, направената калкулация показва, че цената на тази услуга възлиза на 5,20 лв.

т.18		Разглеждане на молби за наемане на земеделски земи до 10 дка								
№	МАРШРУТ	ДЕЙНОСТ	ВРЕМЕ		ФРЗ				издръжка	обща стойност
					фрз	г-ст на ф	контрол и услуги	ст-ст р-ди КиУ		
	специалист	на специалиста	мин	ч/час	лв/час	лв	лв/час	лв	лв	лв
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	12
	1	приемане на документа	3	0.05	9.95	0.50			0.10	0.60
	гише ЦАО	завеждане в деловодната програма	3	0.05	9.95	0.50			0.10	0.60
	2	резолюции и възлагане	3	0.05	9.95	0.17		0.20	0.10	0.47
	кмет	резолюция	2	0.03			6.08	0.20	0.07	0.27
	експерт	получаване на задачата	1	0.02	9.95	0.17		0.00	0.03	0.20
	3	изготвяне на документа	22	0.37	9.11	3.17		0.20	0.76	4.13
	експерт от Други дейности по селско, горско стопанство, лов и риболов и комисия	преглед на заявлението и документите	5	0.08	9.11	0.76			0.17	0.93
		изготвяне на протокол с класиране	10	0.17	9.11	1.52			0.35	1.86
		подпис от кмет	2	0.03		0.00	6.08	0.20	0.07	0.27
		изготвяне на договор	4	0.07	11.11	0.74			0.14	0.88
		въръчване на договор	1	0.02	9.11	0.15			0.03	0.19
		общо:	28	0.47	58.85	3.83		0.41	0.97	5.20

Предлаганата цена за тази услуга е 5,00 лв.

3. През 2018 г. в Наредбата за определянето и администрирането на местните такси и цени на услуги на територията на община Елена беше утвърдена цена за ползване на хладилна камера за съхранение на покойник. През 2020 г. община Елена закупи още една камера. Предвид нарастващите цени на ел.енергия и възнаграждения направихме калкулация, в която сме включили годишната амортизация на охлаждащите камери, разходваната ел.енергия и като допълнителни разходи сме включили разходите за транспорт на обслужващото лице, както и консумативите за дезинфекция и функциониране на хладилната камера.

КАЛКУЛАЦИЯ ЗА ПОЛЗВАНЕ НА ХЛАДИЛНА КАМЕРА		
Вид разход		цена на час
Годишна амортизация на стопанския инвентар		0.16 лв.
Ел.енергия 3,5kw/час		1.89 лв.
Допълнителни разходи		0.21 лв.
ДДС		0.45 лв.
Общо разходи:		2.71 лв.

Предлаганата цена е 2,40 лв. на започнат час.

В приложените калкулации установените крайни цени са по-високи от предложените в проекта на Наредба. Считаме, че общината има и социална функция, тя не е икономически агент, не калкулира печалба, а услугите за гражданите следва да бъдат достъпни и поносими.

Отчитайки социално-икономическите условия на живот в момента, считаме, че предлаганите промени в цените на такси и услуги са разумни и приемливи.

Изготвил:

Силвия Мирянова, директор на дирекция ФБМП