

## Финансова обосновка

На такси и цени на услуги в Раздел VII от Наредбата за определянето и администрирането на местните такси и цени на услуги на територията на община Пазарджик.

**I. Предложения от ръководството на ОП „Обредни дейности” за въвеждане на нови услуги и такси в Раздел VII от Наредбата за определянето и администрирането на местните такси и цени на услуги на територията на община Пазарджик.** В предвид изграждането на стена за урнополагане е необходимо администриране на услугата и съответните такси. При определяне размера на цените на услугите и таксите е взето предвид, че това е нова услуга за гражданите на общината и са включени разходи за първоначалната инвестиция за изграждане, поддръжка и административни услуги, свързани с дейността на предприятието. При определянето на таксите и услугите е запазена социалната функция на общината – обредните дейности да се предоставят на достъпни цени за обществото и същевременно с високо ниво на качество на дейностите.

**II. Наименование на услуга: Право на ползване за урнова ниша в урнова стена.**

Метод за изчисляване на разходите за предоставяне на услугите от ОП „Обредни дейности”. Извършва се по формулата:

$P_j = PR_j + НПР_j$ , Където:

$P_j$  е размерът на таксата на услугата;

$PR_j$  са преките разходи;

$НПР_j$  са непреките разходи за предоставяне на услугата.

**Входни данни:** За базови данни при изчисленията са използвани данните от ГФО за 2025 година.

### 1. Преки разходи ставки:

1.1. Усреднена часова ставка / УЧС / на ръководния персонал и на служителите, извършващи услуги, изчислена въз основа на разходите за възнаграждения и осигуровки на служителите от ОП „Обредни дейности” е както следва:

- ✓ Брой щатни служители – 18 бр.
- ✓ Брой нещатен служител – 1 бр.
- ✓ Служители на граждански договор – 6 бр.
- ✓ Заплати за щатен персонал – 159 536,97 € / 312 027,20 лв.
- ✓ Заплати за нещатен персонал – 9 344,43 € / 18 276,12 лв.
- ✓ Заплати граждански договори – 34 850,42 € / 68 161,50 лв.

- ✓ Задължителни осигурителни вноски общо – 30 750,40 € /60 142,56 лв.
- ✓ УЧС на ръководен персонал на ОП „Обредни дейности” – 0,17 €/мин. /0,33 лв.
- ✓ УЧС на служители на ОП „Обредни дейности” – 0,08 €/ мин. /0,15 лв.

**1.2. Изчисление на ставката на други преки разходи, както следва:**

- ✓ Командировки – 1119,83 € / 2190,20 лв.
- ✓ Застраховки и членски внос – 622,73 € /1217,95 лв.
- ✓ Работно облекло – 819,48 € / 1602,77 лв.
- ✓ Материали – 2 547,05 € / 4981,60 лв.
- ✓ Канцеларски материали – 494,45 € / 967,06 лв.
- ✓ ДМА – 11 718,81€ / 22 920,00лв.
- Общо – 17 322,32 € / 33 879,58 лв.

Изчисление за една минута за един служител в ОП „Обредни дейности”, както следва:

$$17\,322,35\text{ €} : 25\text{ бр. служители} : 248\text{ р. д.} : 8\text{ часа} : 60\text{ мин.} = 0,006\text{ €/мин.}$$

**2. Непреки разходи ставки:**

- ✓ Вода – 2226,25 € / 4354,16 лв.
- ✓ Ел. енергия – 8327,66 € / 16 287,49 лв.
- ✓ Горива – 1123,34 € /2197,07 лв.
- ✓ Софтуер – 1142,43€ / 2234,40 лв.
- ✓ Охрана – 1950,54 € /38 143,66 лв.
- ✓ Други външни разходи – 15 631,65 € / 30 572,86 лв.
- ✓ Траурни стоки – 9250,50 € / 18 092,40 лв.
- ✓ Служебни погребения – 640,14 € / 1252,00 лв.
- ✓ Държавни такси – 54,71 € / 107,00 лв.
- ✓ Общо – 57 899,22 € / 113 241,04 лв.

Изчисление за една минута за един служител в ОП „Обредни дейности”, както следва:

$$57\,899,22\text{ €} : 25\text{ бр. служители} : 248\text{ р. д.} : 8\text{ часа} : 60\text{ минути} = 0,02\text{ €/мин.}$$

**3. След прилагане на методиката за изчисляване на размера на таксата при времетраене на услугата средно 120 минути се получава:**

$$\text{ПР} = 120 \times 0,17 + 120 \times 0,08 + 120 \times 0,006 = 30,72\text{ €}$$

$$\text{НПР} = 120 \times 0,02 = 2,40\text{ €}$$

$\text{Р} = 30,72 + 2,40 = 33,12\text{ €}$ . – размер на разхода, в който не е включен размера на разходите за строителство.

#### 4. Разходи за строителство на урностена с 180 бр. клетки:

- ✓ Разходи за построяване – 28 319,58 € / 55 388,28 лв.
- ✓ Строителен надзор – 511,29 € / 1 000,00 лв.
- ✓ Авторски надзор – 184,07 € / 360,00 лв.
- ✓ Проект за строителство – 2147,43 € / 4 200,00 лв.

Общо разходи: 31 162,37 € / 60 948,28 лв.

Брой клетки: 180 бр.

Разход за строителство на 1 брой клетка:  $31\ 162,37\ € : 180 = 173,12\ € / 338,61\ лв.$

#### 5. При сформирание на цената на услугата се вземат в предвид

- Време – услугата се предоставя за период 99 години (вечни времена);
- Натрупана инфлация за бъдещ период, заложената стойност е 30 %.

Сформирание на крайната цена /Цу/ за ползване на една клетка е разходите за строителство плюс разходите за поддръжка от предприятието, увеличени с прогнозно натрупаната във времето инфлация 30%.

$$Цу = (K + P) \times 30\% = (173,12 + 33,12) \times 30\% = 206,24 \times 30\% = 268,11\ €$$

Където

Цу е крайната цена на услугата;

К – разходи за строителство;

P – преки и непреки разходи.

Цена на услуга „Право на ползване за урнова ниша в урнова стена – 268,11 €.

Предвид горните изчисления на цената на услугата се предлага закръгляне на получения размер и крайната цена за потребителите на услугата да стане 265 €.

Изготвил : Теодора Добрева

Директор на ОМ „Обредна дейност“



Съгласувал: Иванка Вълкова

Главен експерт