

## Доклад

**КЪМ ПРЕДЛОЖЕНИЕ ЗА ИЗМЕНЕНИЕ НА ГЛАВА ТРЕТА „ЦЕНИ НА ДРУГИ УСЛУГИ, ПРЕДОСТАВЯНИ ОТ ОБЩИНАТА НА ФИЗИЧЕСКИ И ЮРИДИЧЕСКИ ЛИЦА, ВХОДНИ БИЛЕТИ И БЕСЕДИ НА ПОСЕТИТЕЛИ В ПОСТОЯННАТА ЕКСПОЗИЦИЯ НА ХГ „БОРИС ДЕНЕВ“ – ГР. ВЕЛИКО ОТ НАРЕДБАТА ЗА ОПРЕДЕЛЯНЕТО И АДМИНИСТРИРАНЕТО НА МЕСТНИТЕ ТАКСИ И ЦЕНИ НА УСЛУГИ НА ТЕРИТОРИЯТА НА ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО**

### Мотиви към настоящото предложение

#### Причини, които налагат приемането:

Във връзка с изпълнение на договор за финансиране на проект „Изкуство и култура - общи трансгранични активи в подкрепа на устойчивото развитие на туризма“, е извършено „Модернизация и внедряване на мерки за енергийна ефективност в Художествена галерия „Борис Денев“ гр. Велико Търново“ по Програма за трансгранично сътрудничество „ИНТЕРРЕГ V-A Румъния – България“ 2014 -2020.

Ви уведомявам, че към подадения формуляр за кандидатстване е приложен Анализ на разходите и ползите /АРП/, който идентифицира нетните приходи от реализацията на инвестиционния проект.

Проектът е с продължителност 36 месеца с крайна дата за изпълнение 13.09.2021 г. Основният предмет на АРП е горесцитирания инвестиционният проект Главната му цел изчисляване показателите за финансово изпълнение на проекта и неговата рентабилност и жизнеспособност. Анализът е основна част от подадения пакет документи на етап кандидатстване , като същия е оценен и одобрен от Мониторинговия комитет за наблюдение на 22.03.2018 г.

Финансовите прогнози в анализа са извършени на база 20-годишен времеви хоризонт, от които 18 години- период на експлоатация. Инвестиционната част от срока за изпълнение на проекта е 24 месеца, като проектът се очаква да генерира нетни приходи. Приходите са изчислени и са прогнозирани на базата на общи пазарни цени, а оперативните разходи са изчислени и прогнозирани на базата на реални данни и подобни дейности. В раздела на приходната част от анализа, са заложили минимални приходи от входни такси/билети, събирани от посетителите на Регионална художествена галерия „Борис Денев“ в община Велико Търново, които ще бъдат предназначени за поддръжка на Галерията. Прогнозите показват, че събраните такси няма да покрият изцяло всички разходи. Прогнозните приходи от входни такси са изчислени на базата на приблизително 6 000 посетители годишно и евентуално отклонение от +/- 1 000 посетители за всяка отделна прогнозна година. Съгласно анализа, размерът на входна такса/билет за най-началото на периода е 2.00 евро и

достига 4.00 евро на човек в края на периода. Цените са изчислени въз основа на общите пазарни цени и са пропорционални на степента на използване. Съществуват различни цени за различни категории лица, посетители в Галерия , както е посочено в разработения документ.

В допълнение към гореизложеното, всички проекти по поканата на Програмата, включително и настоящия проект, трябва да гарантират постигане на заложените индикатори, като в противен случай, подлежат на финансова корекция от страна на Управляващия орган, с намаляване на одобрения бюджет, респективно ЕФРР дела.

Във връзка с изпълнение на заложените индикатори е необходимо извършване на промени в Наредбата за определянето и администрирането на местните такси и цени на услуги на територията на Община Велико Търново, като се определят цени и такси на услугите входни билети и беседи на посетители в постоянната експозиция на ХГ "Борис Денев" – гр. Велико Търново

## **ФИНАНСОВО – ИКОНОМИЧЕСКИ АНАЛИЗ**

### **Цели на анализа:**

1. Да определи размер издръжка на ХГ "Борис Денев" – гр. Велико Търново и определи себестойност на един посетител,
2. Да определи цени на входни билети за посещение на един посетител,
3. Анализ на очакваните резултати,
4. Анализ за съответствие с правото на Европейския съюз.

1. Определяне на размера на годишната издръжка на ХГ "Борис Денев" – гр. Велико Търново и определи себестойност на един посетител.

Настоящият Финансово – икономически анализ е изготвен на база данни от счетоводните регистри на ХГ "Борис Денев" – гр. Велико Търново за 2020 година.

Използва се себестойностният метод, в конкретният случай фактическа и планова себестойност на разходите и прогнозна годишна посещаемост на заложена в Анализ на разходите и ползите от подадения пакет документи на етап кандидатстване (приблизително 6 000 посетители годишно и евентуално отклонение от +/- 1 000 посетители за всяка отделна прогнозна година) , който идентифицира нетните приходи от реализацията на инвестиционния проект. В настоящия анализ залагаме на 5000 посетители.

Фактическа себестойност на всички разходи на база 2020 година с изключение на разходи за амортизация където прилагаме прогнозна себестойност на база извършена енергийна ефективност в резултат на интервенция от изпълнение на проектните дейности.

Съгласно Единната бюджетна класификация разходите включват: разходите за работни заплати, други възнаграждения и плащания на персонала и всички осигурителни плащания от работодателя; облекло; материали; вода, горива и ел.енергия; външни услуги; текущ ремонт; платени данъци, такси и мита; командировки в страната; разходи за застраховки; СБКО; Глоби, неустойки, наказателни лихви и съдебни обезпечения; други неклассифицирани; капиталови разходи.

#### КАЛКУЛАЦИЯ

№ по ред	Наименование на разходите	размер	брой посетители	себестойност на 1-ца
1	Разходи за материали, горива, енергия	10254,86	5000	2,05
2	Разходи за външни услуги	13397,35	5000	2,68
3	Разходи за амортизации	39245,3	5000	7,85
4	Разходи за заплати и възнаграждения	197277,93	5000	39,46
5	Разходи за социални осигуровки	33024,29	5000	6,60
6	Разходи за данъци и такси	712,63	5000	0,14
7	Разходи за придобиване на активи с худ. И историч. Стойност	6900	5000	1,38
8	Разходи за командировки в страната	60	5000	0,01
9	Разходи за застраховки	3136,32	5000	0,63
10	Други разходи	1199,15	5000	0,24
	Всичко:	305207,83		61,04

След така направените прогнози и предварителни разчети, очаквания годишен размер на разходите възлиза 305207,83 лв. При очаквано годишно посещение от 5000 посетители, очаквания разход на един посетител възлиза на 61,04 лв.

#### 2. Да определи цени на входни билети за посещение на един посетител

Предлагана цена – 8,00 лв., закръглено число от левовата равностойност на 2.00 евро.

С предложениния размер удовлетворяваме постигане на заложените индикатори по проекта, от друга страна е оптимален размер, който може да бъде платен на фона на цените на други обекти в общината.

3. Анализ на очакваните резултати. Очакваните резултати, в т.ч. финансовите и други средства, необходими за прилагането на предложената промяната в уредбата на Община Велико Търново.

При така направения Финансово – икономически анализ е налице следния икономически резултат:

- За прилагане на предложената промяна не са необходими допълнителни средства.

- Очакван годишен размер на приходите от продажби е 40 000 лв. формиран от очаквания брой посетители от анализа 5000 посетители x 8,00 лв. входна такса.

С очакваното увеличение на приходите ще се подпомогне развитието на съпътстващи дейности в т.ч. охрана, реклама и популяризиране на ХГ "Борис Денев" – гр. Велико Търново

4. Анализ за съответствие с правото на Европейския съюз

Предлаганото изменение и допълнение на Наредбата не е в противоречие на нормативен акт от по-висока степен и е в съответствие с правото на Европейския съюз.

Изготвил:

Даниела Данчева  
Главен счетоводител