ОБЩИНА САПАРЕВА БАНЯ

2650 гр. Сапарева баня, ул. "Германея" №1, телефони : 0707/ 2-33 – 78 ;; e–mail : sap_oba@abv.bg

ФИНАНСОВА ОБОСНОВКА

към Проект на Наредба за изменение и допълнение на Наредбата за определянето и администрирането на местните такси и цени на услуги на територията на община Сапарева баня (относно актуализиране на месечните такси за услугата „Доставяне на храна по домовете" в системата на Домашен социален патронаж – ДСП, в сила от 01.01.2027 г.)

1. Правна рамка и цел на финансовата обосновка

Настоящата финансова обосновка е изготвена в съответствие с изискванията на чл. 28, ал. 2, т. 3 от Закона за нормативните актове (ЗНА), чл. 7, чл. 8, ал. 1 и чл. 115а от Закона за местните данъци и такси (ЗМДТ), както и чл. 21, ал. 1, т. 7 и ал. 2 от Закона за местното самоуправление и местната администрация (ЗМСМА). Целта на документа е да аргументира икономическата необходимост от актуализиране на месечните такси по чл. 39, ал. 1 от Наредбата за определянето и администрирането на местните такси и цени на услуги на територията на община Сапарева баня (приета с Решение № 384 от Протокол № 30 / 22.12.2025 г. на Общински съвет Сапарева баня).

2. Анализ на факторите, формиращи разходите за услугата

Реалната месечна издръжка на едно лице, ползващо услугата „Доставяне на храна по домовете" в системата на Домашен социален патронаж (ДСП), се формира от месечните разходи за храна, хигиенни материали, работни заплати, разходи за гориво при разноса на храната, както и съответната част от общите разходи на кухненския блок за електрическа енергия и вода. Проведеният финансов анализ установява следните ключови фактори, които водят до формиране на дефицит при запазване на досегашните нива на таксите:

- **Сключени нови договори по обособени позиции след проведена процедура по ЗОП:** През последните три години цените на хранителните продукти за нуждите на услугата са били запазени непроменени („замразени") в резултат на действаща предходна обществена поръчка. Вследствие на проведена през 2026 г. нова процедура по Закона за обществените поръчки (ЗОП) са сключени шест договора по обособени позиции, с които единичните цени са актуализирани съобразно актуалната пазарна обстановка, а именно: Договор № 35 от 01.06.2026 г. за доставка на хляб и хлебни изделия, Договор № 36 от 01.06.2026 г. за доставка на месо и месни продукти, Договор № 37 от 01.06.2026 г. за доставка на мляко и млечни продукти, Договор № 52 от 03.08.2026 г. за доставка на пресни плодове и зеленчуци, Договор № 54 от 10.08.2026 г. за доставка на различни хранителни продукти и Договор № 55 от 10.08.2026 г. за доставка на зеленчукови и плодови консерви.

- **Ръст на пазарните цени на основни хранителни групи (данни на САПИ):** Данните от Системата за агропазарна информация (САПИ) отчитат съществено повишение на индекса на цените в основните хранителни групи, включени в менюто на Домашен социален патронаж – най-видимо при хляба и хлебните изделия, месото, месните продукти, птиците, птичите продукти и рибата, което потвърждава повишение на цените във всички раздели на менюто.
- **Ръст на работните заплати на персонала с 5%:** Във връзка с икономическите промени в страната и увеличаването на минималната работна заплата е отчетен ръст от 5% на работните заплати на пряко ангажирания персонал в дейността на Домашен социален патронаж – готвач, помощник-готвач, домакин-касиер и шофьор.
- **Увеличение на разходите за гориво, комунални и оперативни нужди:** Наред с инфлацията и повишените разходи за електрическа енергия и вода в кухненския блок, съществено влияние върху себестойността на услугата „Доставяне на храна по домовете“ оказва и ръстът в цената на горивото, необходимо за ежедневното транспортиране и разнос на храната до адресите на потребителите.
- **Спазване на нормативните изисквания за хранене:** Изготвянето на здравословна, питателна и пълноценна храна в рамките на месечното меню изисква стриктно спазване на задължителните рецепти в „Рецептурник за обществено хранене“.

3. Сравнителен анализ на месечните калкулации на ДСП (2025 г. спрямо 2026 г.)

Отражението на новите доставни цени се потвърждава от месечните калкулации на Домашен социален патронаж за периода август – октомври 2025 г. и август – октомври 2026 г. В таблицата по-долу са представени отчетените суми, дневният оклад и броят потребители по месеци:

Месец	Сума 2025 г.	Оклад 2025 г.	Брой 2025 г.	Сума 2026 г.	Оклад 2026 г.	Брой 2026 г.	Разлика в сумата	Разлика в оклада
Август	6 765,57 лв. (3 459,18 €)	3,28 лв. (1,68 €)	98 бр.	**3 752,29 €**	1,89 €	94 бр.	**+293,11 € (+8,47%)**	+0,21 € (+12,70%)
Септември	6 257,49 лв. (3 199,40 €)	3,28 лв. (1,68 €)	96 бр.	**3 990,24 €**	2,08 €	96 бр.	**+790,84 € (+24,72%)**	+0,40 € (+24,03%)
Октомври	6 828,88 лв. (3 491,55 €)	3,23 лв. (1,65 €)	92 бр.	**4 094,58 €**	1,92 €	97 бр.	**+603,03 € (+17,27%)**	+0,27 € (+16,26%)
Общо за периода (август – октомври)	**19 851,94 лв. (10 150,14 €)**	—	—	**11 837,11 €**	—	—	**+1 686,97 € (+16,62%)**	—

Отчетените данни от месечните калкулации показват устойчиво нарастване на разходите при съпоставим брой обслужвани лица (преизчислено по фиксирания курс 1,95583 лв./евро): през месец август сумата нараства от 6 765,57 лв. (3 459,18 €) за 98 бр. при оклад 3,28 лв. (1,68 €) на

3 752,29 € за 94 бр. при оклад 1,89 €; през месец септември при еднакъв брой потребители (96 бр.) сумата се повишава от 6 257,49 лв. (3 199,40 €) при оклад 3,28 лв. (1,68 €) на 3 990,24 € при оклад 2,08 € (+24,72% в общата сума и +24,03% в дневния оклад); през месец октомври сумата се увеличава от 6 828,88 лв. (3 491,55 €) за 92 бр. при оклад 3,23 лв. (1,65 €) на 4 094,58 € за 97 бр. при оклад 1,92 €. Общо за разглежданите три месеца разходът нараства от 19 851,94 лв. (10 150,14 €) през 2025 г. на 11 837,11 € през 2026 г., или с 1 686,97 € (+16,62%) повече.

4. Сравнителен анализ на действащите и предлаганите месечни такси

С оглед на извършения финансов анализ и месечните калкулации на Домашен социален патронаж се предлага актуализиране на месечните такси по чл. 39, ал. 1 от Наредбата с по 10,00 евро за всеки вид меню, считано от 01.01.2027 г.:

Вид на предлаганото меню (чл. 39, ал. 1)	Досегашна такса (EUR / BGN)	Предлагана такса от 01.01.2027 г. (EUR)	Абсолютно увеличение (EUR)	Процентно увеличение (%)
1. Тристепенно меню	31,00 евро (60,63 лв,)	**41,00 евро**	+10,00 евро	+32,26%
2. Тристепенно меню с хляб	35,00 евро (68,45 лв,)	**45,00 евро**	+10,00 евро	+28,57%
3. Меню без десерт	26,00 евро (50,85 лв,)	**36,00 евро**	+10,00 евро	+38,46%
4. Меню с хляб без десерт	29,00 евро (56,72 лв,)	**39,00 евро**	+10,00 евро	+34,48%

5. Бюджетно въздействие и принцип на споделено финансиране

Предложената актуализация осигурява по-справедливо съотношение между приходите от такси и действително извършените разходи за предоставяне на услугата, като същевременно запазва социалната подкрепа от страна на общината:

- **Покриване на по-голямата част от разходите за хранителни продукти:** Актуализацията на месечните такси с 10,00 евро (между 28,57% и 38,46% в зависимост от вида на менюто) цели покриване на по-голямата част от разходите за вложените хранителни продукти по актуализираните цени от сключените през 2026 г. договори (Договор № 35/01.06.2026 г., Договор № 36/01.06.2026 г., Договор № 37/01.06.2026 г., Договор № 52/03.08.2026 г., Договор № 54/10.08.2026 г. и Договор № 55/10.08.2026 г.).
- **Продължаващо общинско дофинансиране:** Поради социалната значимост на услугата и недопустимостта от нейното прекъсване, Община Сапарева баня ще продължи да дофинансира дейността със собствени бюджетни средства за работни заплати (вкл.

отчетения ръст от 5% за длъжностите готвач, помощник-готвач, домакин-касиер и шофьор), разходи за гориво и други консумативи.

- **Съответствие със законовите принципи:** С предвидените изменения се спазват изискванията на чл. 7, чл. 8, ал. 1 и чл. 115а от Закона за местните данъци и такси (ЗМДТ) за възстановяване на разходите на общината по предоставяне на услугата, създаване на условия за повишаване на нейното качество и постигане на по-голяма справедливост при определяне и заплащане на местните такси, като се намалява зависимостта на услугата от общия общински бюджет.

6. Заключение

Предлаганото изменение на чл. 39, ал. 1 от Наредбата за определянето и администрирането на местните такси и цени на услуги на територията на община Сапарева баня е финансово обосновано, подкрепено с реални отчетни данни от месечните калкулации на ДСП за 2025 г. и 2026 г., отчита ръста на работните заплати и разходите за гориво и е съобразено с действащото законодателство. Влизането в сила на актуализираните такси от 01.01.2027 г. гарантира нормалното функциониране и финансовата устойчивост на Домашен социален патронаж.

Вносител:

КАЛИН ГЕОРГИЕВ ГЕЛЕВ
Кмет на Община Сапарева баня

СД/