



Европейски съюз



ОПАК. Експерти в действие



Европейски социален фонд  
Инвестиции в хората

„Създаване и утвърждаване на механизъм за успешни публично-частни партньорства в община Бургас и Югоизточния планов район”, Договор реф. №: А08-14-38-С/10.02.2009  
Проектът се финансира от Европейския социален фонд и държавния бюджет на Република България

Консорциум „Д енд Д - БИМ”

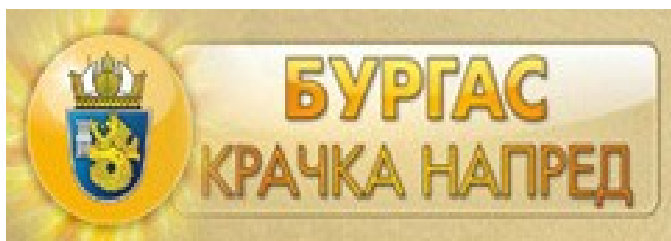
## Икономически анализ

“Подготовка на пилотен модел на ПЧП - „Изграждане на плуven и спортен комплекс „Славейков” и стъпки за прилагането му”, като дейност в рамките на проект: „Създаване и утвърждаване на механизъм за успешни публично-частни партньорства в община Бургас и Югоизточния планов район”, финансиран по оперативна програма „Административен капацитет”, Договор реф. №: А08-14-38-С/10.02.2009”

Община Бургас

[www.burgas.bg](http://www.burgas.bg)

Вие се намирате в



Консорциум „Д енд Д - БИМ”

[06.04.2010 Г.]



Европейски съюз



ОПАК. Експерти в действие



Европейски социален фонд  
Инвестиции в хората

„Създаване и утвърждаване на механизъм за успешни публично-частни партньорства в община Бургас и Югоизточния планов район”, Договор реф. №: А08-14-38-С/10.02.2009  
Проектът се финансира от Европейския социален фонд и държавния бюджет на Република България



Европейски съюз



ОПАК. Експерти в действие



Европейски социален фонд  
Инвестиции в хората

„Създаване и утвърждаване на механизъм за успешни публично-частни партньорства в община Бургас и Югоизточния планов район”, Договор реф. №: А08-14-38-С/10.02.2009  
Проектът се финансира от Европейския социален фонд и държавния бюджет на Република България

### Използвани съкращения

ПЧП	Публично- частно партньорство
СКФ	Стандартния конверсионен фактор
ДОО	Данък общ доход
ДЗПО	Допълнително Задължително Пенсионно Осигуряване
ГВРС	гарантирани вземания от работници и служители
ЗО	здравно осигуряване
ИСР	Икономическа стойност на разходите
Ч	Чуждестранната валута
РР	Работната ръка
ДР	Другите разходи
ЦвС	Цена в сянка на чуждестранна валута
НвС	Надница в сянка
СКФ	Стандартен конверсионен фактор
СМР	Строително монтажни работи
ЕС	Европейски съюз



Европейски съюз



ОПАК. Експерти в действие



Европейски социален фонд  
Инвестиции в хората

„Създаване и утвърждаване на механизъм за успешни публично-частни партньорства в община Бургас и Югоизточния планов район”, Договор реф. №: А08-14-38-С/10.02.2009  
Проектът се финансира от Европейския социален фонд и държавния бюджет на Република България

## СЪДЪРЖАНИЕ

<u><a href="#">Бургас – Крачка напред!</a></u> .....	1
<u><a href="#">Остойностяване на ползите от проекта</a></u> .....	9

### 1. ОБЩ ПОДХОД

Задачата на икономическата оценка е да покаже дали даден проект е изгоден за населението в района на изпълнението на проекта. От икономическа гледна точка, един проект е изгоден ако общите икономически ползи за населението са повече от икономическите разходи по проекта. Присъщите ползи от проекта обикновено се измерват чрез сравнение между сценария „с проекта” и сценария „без проекта”. В конкретния случай сценария без проект не се разглежда, тъй като на практика изградената инфраструктура не достига критериите и нуждите на потенциалните ползватели.

Икономическият анализ се различава от финансовия основно по отношение на следното:

- Пазарната цена следва да бъде коригирана по начин, по който резултативните цени да отразяват реалния недостиг на суровини и фактори на производство. Тези цени се определят като икономически или ефикасни цени. Ако например работната ръка е в изобилие, пазарната цена на труда не отразява икономическата цена на труда, която в този случай би могла да бъде сравнително ниска или равна на нула.
- Плащания от трансфери (напр. такси, субсидии и др.) следва да не се взимат под внимание. Във финансовия анализ, плащанията от един субект на друг са релевантни, тъй като биха могли да представляват разход или полза за дадения субект. При икономическия анализ обаче, плащанията нямат значение, тъй като трансферното плащане е в полза за един икономически фактор за сметка на друг.
- Външните ефекти следва да се вземат под внимание доколкото се отразяват като цяло (не напълно) върху преобладаващите пазарни цени. Външни ефекти могат да бъдат разходи (когато са отрицателни) или ползи (когато са положителни) за обществото. Замърсяването на повърхностните и



Европейски съюз



ОПАК. Експерти в действие



Европейски социален фонд  
Инвестиции в хората

„Създаване и утвърждаване на механизъм за успешни публично-частни партньорства в община Бургас и Югоизточния планов район”, Договор реф. №: А08-14-38-С/10.02.2009

Проектът се финансира от Европейския социален фонд и държавния бюджет на Република България

подпочвените води са разходи за населението, но като цяло не дават отражение върху пазарните цени на стоките и услугите. Например, ефектът върху общественото здраве не се отчита във финансовия анализ, но е от изключително значение за благополучието на обществото.

Икономическата оценка е представена в Приложение 12. Там се разглежда реалистичния сценарий със схема на финансиране Б, тъй като тези две условия са най-близки до очакванията за реализация на проекта.

## 2. ИКОНОМИЧЕСКА ЦЕНА НА ПРОЕКТА

### 2.1. Общи предложения

Капиталовите и оперативните разходи, използвани при финансовия анализ са приравнени към икономическата цена чрез премахване на данъците, задълженията и субсидиите от финансовите разходи чрез специфични фактори, които са изчислени както следва:

- **Стандартен конверсионен фактор**

Стандартния конверсионен фактор (СКФ) се използва за конвертиране на пазарните цени за всички стоки в икономически цени чрез премахване на данъците и субсидиите. Стойността на стандартния конверсионен фактор за страната е 0.80. Този фактор се прилага за всички местни продукти с изключение на труда.

- **Надница в сянка**

Съгласно националната политика в тази сфера, данъците и отдръжките за този компонент се равняват на 43% (21.5% ДОО; 10% плосък данък; 5% ДЗПО, 0.5% ГВРС и 6% ЗО). В резултат надницата в сянка е 0.43%.

- **Цена в сянка на чуждестранна валута**



Европейски съюз



ОПАК. Експерти в действие



Европейски социален фонд  
Инвестиции в хората

„Създаване и утвърждаване на механизъм за успешни публично-частни партньорства в община Бургас и Югоизточния планов район”, Договор реф. №: А08-14-38-С/10.02.2009

Проектът се финансира от Европейския социален фонд и държавния бюджет на Република България

Тъй като българският лев е фиксиран към еврото по курс 1.95583 лева за 1 евро, цената в сянка на чуждестранната валута за страната е равна на 1.0.

- **Икономическа стойност на разходите**

Икономическите разходи са изчислени по следната формула:

$$\text{ИСР} = Ч \times ЦвС + Ч \times НвС + ДР \times СКФ$$

Където:

Ч =	част на чуждестранната валута	ЦвС =	Цена в сянка на чуждестранна валута
РР =	част на работната ръка	НвС =	Надница в сянка
ДР =	част на другите местни разходи с изкл. на РР	СКФ =	Стандартен конверсионен фактор

Прилагайки различните фактори<sup>1</sup>, определени по-горе върху инвестиционните и експлоатационни разходи по проекта, са получени следните фактори за оценка на икономическите разходи:

- **Икономическа стойност на инвестицията = Финансова цена x 0.696**
- **Икономическа стойност на разходите Е&П = Финансова цена x 0.652**

#### Основни допускания

- Периодът на оценка е 2011 – 2043 Г.
- За базова година на оценката се счита 2010 Г., първата година на изпълнение на проекта;
- Всички разходи и ползи са изчислени на база ценово равнище 2010 Г.;
- Дисконтовият фактор за изчисляване на ННС е 5% .

## 2.2. Икономическа цена на проекта

Икономическата цена на проекта е изчислена и представена в Приложение 12.

<sup>1</sup> Вж. Приложение 13



Европейски съюз



ОПАК. Експерти в действие



Европейски социален фонд  
Инвестиции в хората

„Създаване и утвърждаване на механизъм за успешни публично-частни партньорства в община Бургас и Югоизточния планов район”, Договор реф. №: А08-14-38-С/10.02.2009

Проектът се финансира от Европейския социален фонд и държавния бюджет на Република България

Таблицата показва 1) първоначалните икономически разходи, 2) всички текущи разходи, директно свързани с експлоатацията и поддръжка.

Въз основа на изчислените фактори за трансформация и разбивката на разходите по местни и чуждестранни компоненти, икономическата цена на проекта възлиза на 28.516 млн. лв.

В допълнение се счита, че няма значителни допълнителни разходи за икономиката като цяло, които да не са взети под внимание във финансовия анализ.

### 2.3. Финансови и икономически разходи по проекта

Компонент и на проекта	Финансови инвест. разходи				Местни и чужди компоненти			
	2011	2012	2013	общо	местни	чужд	местни	чужди
	млн. лв.	млн. лв.	млн. лв.	млн. лв.			млн. лв.	млн. лв.
Проектиране	0.430	0.000	0.000	0.430	100 %	0 %	0.430	0.000
СМР	3.200	23.500	9.200	35.900	90 %	10 %	32.310	3.590
Обзавеждане	0.000	0.000	3.200	3.200	50 %	50 %	1.600	1.600
Авторски надзор	0.064	0.470	0.184	0.718	100 %	0 %	0.718	0.000
Строителен надзор	0.064	0.470	0.184	0.718	100 %	0 %	0.718	0.000
<b>Общо</b>	<b>3.694</b>	<b>23.970</b>	<b>12.584</b>	<b>40,966</b>	<b>87 %</b>	<b>13 %</b>	<b>35.776</b>	<b>5.190</b>

## 3. ИКОНОМИЧЕСКИ ПОЛЗИ ОТ ПРОЕКТА

### 3.1. Косвени ефекти от ПЧП за града и общината



Европейски съюз



ОПАК. Експерти в действие



Европейски социален фонд  
Инвестиции в хората

„Създаване и утвърждаване на механизъм за успешни публично-частни партньорства в община Бургас и Югоизточния планов район”, Договор реф. №: А08-14-38-С/10.02.2009

Проектът се финансира от Европейския социален фонд и държавния бюджет на Република България

**Подобрено инвестиционното състояние на бизнес средата** чрез успешно реализиран проект, преодоляващ несъвършенствата и противоречията в нормативната база и създаващ условия за гъвкавост на местната политика за преодоляване на бюрократичните процедури и регулации и отстраняване на административни бариери пред бизнеса. Дейността допринася значително за социално – икономическото развитие на региона. Икономически растеж и засилени директни частни инвестиции при предоставяне на публичните услуги. Доходите от глава на населението в Бургас и в населените места в близост са два пъти по-високи от средните нива в областта и в страната, като социално – икономическите индикатори на местната икономика са значително по-високи от средните равнища в националната икономика. Създаване на условия за реинвестиция от страна на местния бизнес и спиране изтичането на капитали от Бургас. Преобръщане на негативните тенденции, преобладаващи от гледна точка на икономическото развитие на общността; общината ще се превърне в по-атрактивно и предпочитано място за работа и за живот.

**Развитие на ефективна обществена инфраструктура за по-кратки срокове.** Насочени инвестиции приоритетно към един от най-желаните и предпочитани от местната общност спортове – плуването, с голям потенциал за развитие. Увеличен обемът на средствата за изграждане, експлоатация и модернизация на спортни обекти и съоръжения, приоритетно насочени към изграждане и реконструкция на специализирани и модерно оборудвани спортни обекти и съоръжения за практикуване на спортове. Осигурени финансови и икономически ресурси за реализиране на инвестицията: проектиране, строително – ремонтни дейности; обзавеждане и др. Към момента прогнозната инвестиция е на стойност 15 милиона евро.

**По-малко анти-конкурентно поведение на пазара или по-голяма законодателна прозрачност, сигурност и предсказуемост.** По-добро местно управление чрез инициране на прозрачност във взаимоотношенията местна власт и бизнеса и стимулиране на диалога на местно ниво.

**Предоставяне на качествено нова публична услуга,** включваща: условия за спорт, плуване, удобно паркиране, хотел, търговски обекти, заведения за хранене, Спа център и др. Стимули за частните инвестиции в областта на публичната инфраструктура и публичните услуги. Увеличена възможност за привличане на средства от ЕС чрез повишена степен на съфинансиране от страна на частния сектор към проекти от обществен интерес. Привличане на инвестиции чрез организиране на спортни събития, международни турнири по плуване, водна топка; ватербол за любители;

**Ефективен контрол върху създаването на дълготрайна отговорност на частния сектор.** Подобен мениджмънтът на спортните обекти чрез въведена нова форма на ползване и управление, като общината се освобождава от несвойствените





Европейски съюз



ОПАК. Експерти в действие



Европейски социален фонд  
Инвестиции в хората

„Създаване и утвърждаване на механизъм за успешни публично-частни партньорства в община Бургас и Югоизточния планов район”, Договор реф. №: А08-14-38-С/10.02.2009

Проектът се финансира от Европейския социален фонд и държавния бюджет на Република България

си задължения, запазвайки само координиращи и контролни функции. Усъвършенствани механизмите за контрол при използване на спортните обекти и съоръжения съобразно тяхното предназначение.

**Планирани приходи, които гарантират устойчиво развитие.**

**Изработване на система за предоставяне на преференциални цени за ползване на комплекса от училища и младежки спортни клубове. Осигурен оборотен капитал, за финансиране на дейностите.**

**Осигурени дълготрайни материални активи за изпълнение на дейностите** (земя, сгради, съоръжения и др.) и за предоставянето на самите услуги.

**Инвестиране в човешки капитал** – предоставяне на разнообразни образователни и квалификационни курсове за персонала.

**Генериране на фискални постъпления в бюджета** от данъци, такси, концесионни възнаграждения, заетите в предприятието и местните контрагенти и доставчици.

**Остойностяване на ползите от проекта**

Остойностените ползи от проекта за периода 2009 – 2038 г. са представени в Приложение 13.

### **3.2. Здравни ползи (спестени разходи за здравеопазване)**

**Подобряване условията за превенция на заболяванията чрез активно спортуване, основно чрез плуване.** Ползи от изграждането на плувен комплекс от медицинска гледна точка са: 1. Системното плуване води до укрепване и развитие на опорно – двигателния и дихателния апарат. Особено подходящ спорт за района, където има много дихателни заболявания, а обездвижването сред хората е предостатъчно. 2. Развитие на лечебни упражнения и физиотерапевтични водни процедури, особено важни и препоръчителни при възстановяване на счупвания, след сърдечно – съдови инциденти и заболявания на нервната система. 3. Възможността за провеждане на масови обучения на деца във 2-3 клас – да се справят с плуването и да имат адекватно поведение във водни басейни.

**Увеличен броят на хората, практикуващи спорт - плуване.** Широк възрастов диапазон на спорт за всички възрасти. Преди всичко, плуването и свързаните с басейните водни спортове са едно прекрасно забавление, емоция и здравословен начин да използваш свободното си време. Спорт като този развива различни умения, навици, може да се възприеме въобще като форма на култура и начин на поведение. Плуването безспорно развива най-вече опорно-двигателния

“Проектът се осъществява по Оперативна програма „Административен капацитет” съфинансирана от 9 Европейския съюз чрез Европейския социален фонд” – [www.opac.government.bg](http://www.opac.government.bg)



Европейски съюз



ОПАК. Експерти в действие



Европейски социален фонд  
Инвестиции в хората

„Създаване и утвърждаване на механизъм за успешни публично-частни партньорства в община Бургас и Югоизточния планов район”, Договор реф. №: А08-14-38-С/10.02.2009

Проектът се финансира от Европейския социален фонд и държавния бюджет на Република България

апарат - хармонично, равномерно, без претоварване и с работа на всички мускулни групи.

**Повишаване ролята на плувния спорт за здравословен живот.** Плувният спорт оказва положителни оздравителни и хигиенни въздействия върху организма на подрастващите. Системното плуване подпомага функциите на растящия детски организъм, оказва оздравително и закаляващо въздействие, развива и укрепва мускулите на тялото. Така се стимулира дишането и се увеличава обмяната на веществата. Плуването допринася и за развитието на дихателните органи, гръдния кош и неговата мускулатура. Той е и средство за активен отдих, за премахване на умората от физическия и умствен труд, за борба срещу неврозите у децата.

**Лечение чрез плуване.** Плуването е много полезно при различните видове гръбначни изкривявания, от които страдат голям процент деца, особено в училищна възраст. Плуването е спорт, който е полезен даже и при най-тежките повреди в двигателния апарат. То е за терапия при децата с церебрална парализа и играе голяма роля за тяхното физическо и психическо развитие.

**Възстановена връзката между училището и спортните клубове** - хранителна среда за развитието на отношение към спорта. Утвърдено физическото възпитание и спорта, като средство за здравословен начин на живот на децата и младите хора.

## 4. ОСНОВНИ ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

### 4.1. Икономическа нетна настояща стойност

Икономическата нетна настояща стойност на проекта е в размер на 0.537 млн. лв., което отговаря на заложените във финансовия модел критерии.

### 4.2. Икономическа вътрешна норма на възвръщаемост

Икономическата вътрешна норма на възвръщаемост е 8.1%, което е по-високо от прилаганата дисконтова норма. Така и по този показател проектът отговаря на предварително заложените критерии.

## 5. ПРИЛОЖЕНИЯ

- Приложение 12



Европейски съюз



ОПАК. Експерти в действие



Европейски социален фонд  
Инвестиции в хората

„Създаване и утвърждаване на механизъм за успешни публично-частни партньорства в община Бургас и Югоизточния планов район”, Договор реф. №: А08-14-38-С/10.02.2009  
Проектът се финансира от Европейския социален фонд и държавния бюджет на Република България

- Приложение 13

## 6. ИЗТОЧНИЦИ

Икономическата вътрешна норма на възвръщаемост е 8.1%, което е по-високо от прилаганата дисконтова норма. Така и по този показател проектът отговаря на предварително заложените критерии.

1. „Оптимизация на инвестиционния избор”, автор доц. Маргарита Александрова, издателство „Тракия-М”, гр. София 2001 г.;
2. „Основи на финансите на фирмата”, автор проф. Георги Петров, издателство „Тракия-М”, гр. София 2000 г.;
3. „Счетоводен анализ на фирмата – Управленско счетоводство”, автор доц. Трифон Трифонов, издателска къща „Сиела” гр. София 2000 г.