

На основание § 56 от Закона за публичните финанси с получените трансфери е извършена служебна актуализация на бюджета.

С настъпилите промени и по Решения на ВТОБС размерът на бюджета е достигнал 58 375 257 лева.

Бюджетът е разпределен и изпълняван по функции и дейности съгласно приоритетите, определени с Решение №1419/12.02.2015 година на Великотърновски общински съвет.

Разпределението на бюджета и изпълнението на разходната му част е както следва:

I. Делегирани от държавата дейности

<b>МЕРОПРИЯТИЯ</b>	<b>Уточнен план към 31.12.2015 г.</b>	<b>Отчет към 31.12.2015</b>	<b>Относителен дял %</b>
1.Общи държавни служби	1 943 554	1 943 554	6,34
2.Отбрана и сигурност	1 083 558	260 506	0,85
3.Образование	18 935 448	17 938 086	58,54
4.Здравеопазване	3 238 136	1 585 082	5,17
5.Социално осигуряване	5 362 633	4 731 221	15,44
7.Поч.дело, култ.и рел.дело	2 526 077	2 488 386	8,12
8.Икономически дейности	280 323	253 897	0,84
9.Разходи, неклассифицирани в други функции	0	0	
Основен ремонт на ДМА	1 291 643	804 379	2,62
Придобиване ДМА	1 199 541	634 910	2,07
Придобиване НДА	3 663	3 663	0,01
Капиталови трансфери			0,00
<b>Всичко:</b>	<b>35 864 576</b>	<b>30 643 684</b>	<b>100,00</b>

II. Местни дейности и Делегирани от държавата дейности, дофинансирани с приходи от общински характер, дарения и други

МЕРОПРИЯТИЯ	Уточнен план към 31.12.2015 г.	Отчет към 31.12.2015	Относителен дял %
1.Общи държавни служби	-1 226 825	-1 226 825	-5,45
2.Отбрана и сигурност	40 512	40 512	0,18
3.Образование	2 338 037	2 338 037	10,39
4.Здравеопазване	426 201	426 201	1,89
5.Социално осигуряване	1 144 312	1 144 312	5,09
6.Жил.строителство и БКС	9 963 014	9 963 014	44,27
7.Поч.дело, култ.и рел.дело	3 194 649	3 194 649	14,19
8.Икономически дейности	1 743 368	1 743 368	7,75
9.Разходи, неklasифицирани в други функции	215 356	215 356	0,96
Основен ремонт на ДМА	1 376 802	1 376 802	6,12
Придобиване ДМА	3 463 392	3 455 486	15,35
Придобиване НДА	-126 807	-126 807	-0,56
Придобиване на земя	-41 330	-41 330	-0,18
Капиталови трансфери			0,00
<b>Всичко:</b>	<b>22 510 681</b>	<b>22 502 775</b>	<b>100,00</b>

Най-голям относителен дял в разходната част по отчета на Община Велико Търново за делегираните от държавата дейности имат разходите за трудови възнаграждения и осигурителни вноски – 72,69 %, за издръжка са 17,44 % и т.н.

Най-голям относителен дял в разходната част по отчета на Общината за местните и дофинансираните дейности имат разходите за издръжка – 74,32 %, за трудови възнаграждения и осигурителни вноски – 25,41 % .

Към 31.12.2015 година отчета на капиталовите разходи по форма БО – 3 е в размер на 6 107 103 лева. В модул „Инвеститор” 1.10.0 същите на съпоставима база са отразени в размер на 6 310 321 лева. Разликата от 203 218 лева е отразен разход по извънбюджетната сметка 7443 и отразен разход със знак минус в отчета за изпълнението на бюджета, тъй като разходите са извършени през предходни отчетни периоди. Операцията е извършена на основание и съгласно указанията на т.22 от ДДС №7/04.04.2008 година. Горепосочената разлика се получава, тъй като програмния продукт не позволява въвеждане на стойности със знак минус.

Проект „Реконструкция и обновяване на здравната инфраструктура на Комплексен онкологичен център – Велико Търново”.	Придобиване на други НМДА	§§ 5309	123 120
Проект "Зелена и достъпна Балканска столица на културния туризъм"	Придобиване на други НМДА	§§ 5309	38 768
Проект : „Изграждане на регионална система за управление на отпадъците в регион Велико Търново”	Придобиване на земя	§§ 5400	41 330
<b>ОБЩО</b>			<b>203 218</b>

В Отчета на Община Велико Търново към 31.12.2015 г. са отчетени предоставени трансфери (-) между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз - собствено участие и недопустими разходи в изпълняваните Европроекти в размер на 12 732 528 лева и предоставени временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз (-) в размер на 2 947 556 лева. Тук се включват проекти като изграждане на Центрове за настаняване от семеен тип, Реконструкция на Комплексен онкологичен център, Изграждане на Регионално депо за битови отпадъци, Зелена и достъпна Балканска столица на културния туризъм и др.

Към 31.12.2015 г. Община Велико Търново отчита и просрочени задължения в размер на 3 779 923 и вземания в размер на 923 702 лева.

Началните салда по сметките за средства от ЕС, са в размер на 7 122 711 лв. Приходите към 31.12.2015 г. са в размер на 34 659 991 лв., а разходите са в размер на 41 774 911 лева. Остатъкът на касова основа към 31.12.2015 г. е в размер на - 7 791 лева.



**ИНЖ. Д. ПАНОВ**  
Кмет на община Велико Търново

Съгласувал:

**Сн. Данева – Иванова**  
Зам. - кмет "Икономическо развитие"

**М. Маринов**  
Директор дирекция "БФ"

**Д. Данчева**  
Началник отдел "Бюджет"

Изготвил,  
**Р. Колева, експерт „Бюджет“**  
**Кр. Христова, счетоводител БД „ АТО "**



**АНАЛИЗ**  
**НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО**  
**КЪМ 31.12.2015 ГОДИНА**

Изготвеният отчет към 31.12.2015 г. за касовото изпълнение на Бюджет 2015 на Община Велико Търново е съставен на базата на действащата нормативна уредба - Закон за местното самоуправление и местната администрация, Закон за публичните финанси, Закон за общинския дълг, Закон за държавния бюджет на РБ за 2015 г., Постановление № 8/16.01.2015 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2015 г., Решение №1419/12.02.2015 г.г. на Великотърновски общински съвет за Бюджет за 2015 година, индикативен разчет за сметките от европейския съюз за 2015 година на Община Велико Търново и инвестиционна програма за 2015 година, съобразен е с Бюджетната прогноза на Община Велико Търново и спазвайки приоритетите за разходване на постъпилите по бюджета средства, както следва:

- плащания по обслужване на общинския дълг;
- заплати и вноски за осигурителни плащания;
- социални плащания – обезщетения, помощи, стипендии;
- храна;
- медикаменти;
- отопление, осветление;
- издръжка на социални, здравни и образователни заведения;
- ремонт на общински пътища;
- други разходи.

Целта на настоящият анализ е да представи изпълнението на общинския бюджет до 31.12.2015 г. спрямо същия период на 2014 г.

Към 31.12.2015 г. отчетът за касовото изпълнение на разходите по бюджета на Община Велико Търново е в размер на 53 146 459 лева, от които 22 502 775 лева са за местни и дофинансирани държавни дейности. За същият период на 2014 г. отчетът на Община Велико Търново е в размер на 57 251 424 лева, в т.ч. 25 580 479 лева за местни и дофинансирани държавни дейности. От тук е видно, че спрямо посоченият период на предходната година разходите за местни и дофинансирани държавни дейности са намалели с 12,03 %, което в абсолютна стойност представлява 3 077 704 лв.

Поради фактът, че през 2015 година изтича програмния период 2007-2013, ключов фактор за реализиране на общинската финансова политика е оптималното усвояване на средствата от Европейския съюз, с които се финансират програми по сектори с пряк и косвен ефект върху растежа, заетостта, доходите и конкурентоспособността.

С Вх.№254/14.01.2016 година на Великотърновски общински съвет е предоставена информация, относно текущото изпълнение на общинските проекти, финансирани със средства от Европейския съюз и държавния бюджет. Същата е приета с Решение №93/28.01.2016 г. на ВТОБС. Проектите са обект на отделен анализ, поради това, че периода на отчитането им не съвпада с този за касово изпълнение на бюджета.

Бюджетната 2015 г. е без съществени положителни промени за общините, без очакваното реформиране на местните финанси и без разширяване на собствените данъчни приходи. По тази причина се наложи да се фокусираме отново върху вътрешните резерви: подобряване организацията на дейностите, засилена финансова дисциплина и контрол, увеличена събираемост на собствените приходи, изпълняване на антикризисните мерки и внедрените иновативни практики.



За целта се създаде организация за текущо анализиране изпълнението на бюджета с оглед своевременното идентифициране на рисковете и причините за възникване на просрочени задължения и вземания, въз основа на информацията за поети ангажменти и начислени задължения и вземания. Едновременно с това се предприеха и необходимите мерки за преодоляване на възникналите проблеми.

Към 31.12.2015 г. на касова основа Община Велико Търново отчита разходвани средства по Европейски проекти в общ размер 41 774 911 лева, от които 12 728 292 лева собствени бюджетни средства, представляващи 30 % от общият отчет за 2015 г. на Средствата от Европейския съюз

През 2015 г. средствата подлежащи на възстановяване от Централния бюджет се предоставят по бюджетите на общините като обща субсидия за финансиране на делегираните от държавата дейности, по реда на чл. 109, ал. 3 от ЗПФ, с акт на Министерския съвет въз основа на отчетени разходи за фактически изплатени средства. В този обхват попадат изразходваните средства по реда на Наредбата за определяне на реда за изплащане от държавата на присъдена издръжка, приета с Постановление №167 на МС от 2012 г., средствата за пътни разходи на правоимащи болни, средствата за командировките на експертите от ТЕЛК и средствата за Доброволните формирования.

Запазва се тенденцията на неравностойно разпределяне на ангажиментите между държавата и общините, както и продължаващата централизация на ресурси и правомощия върху тях 2015 г. е идентична на 2014 г. по отношение на разходни отговорности, видовете приходи и трансфери и в обхвата на правомощията на общините.

При настоящата неустойчива нормативна рамка, държавно делегираните ангажменти (не винаги ресурсно осигурени) постепенно заемат все по-голяма част от общинските бюджети. Необходимо е трайно и устойчиво определяне на сферите на общинска и на държавна отговорност.

Може да обобщим, че 2015 година е доста сходна с предходната по отношение на продължаващите негативни тенденции, които не могат да бъдат трайно преодоляни, чрез съществуващата система на трансфери и собствени приходи. Това от своя страна налага обсъждане на всички предложения, постъпили от местната общност и търсене на варианти за рационални решения, водещи до по-ефективно използване на публичните ресурси.

Общата субсидия и други трансфери за държавни дейности за 2015 година е в размер на 30 443 041 лева, което в абсолютна стойност е с 284 355 лева по-малко от отчета на тези за 2014 година. Намалението е в резултат на предоставените целеви трансфери през 2014 г., в т.ч. за предотвратяване на последиците от стихийни бедствия и повишаване на повечето от разходните стандарти, увеличаване на натурални показатели и разкриването на нови дейности.

Общата изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности са в размер на 5 805 594 лева, в т.ч. 211 100 лева за зимно поддържане и снегочистване, за сравнение през 2014 г. отчета на същите е в размер на 6 146 241 лв., т.е. намаление в абсолютна стойност 340 647 лв. Значително влияние тук оказва спецификата на предоставената през двете години Целева субсидия за капиталови разходи.

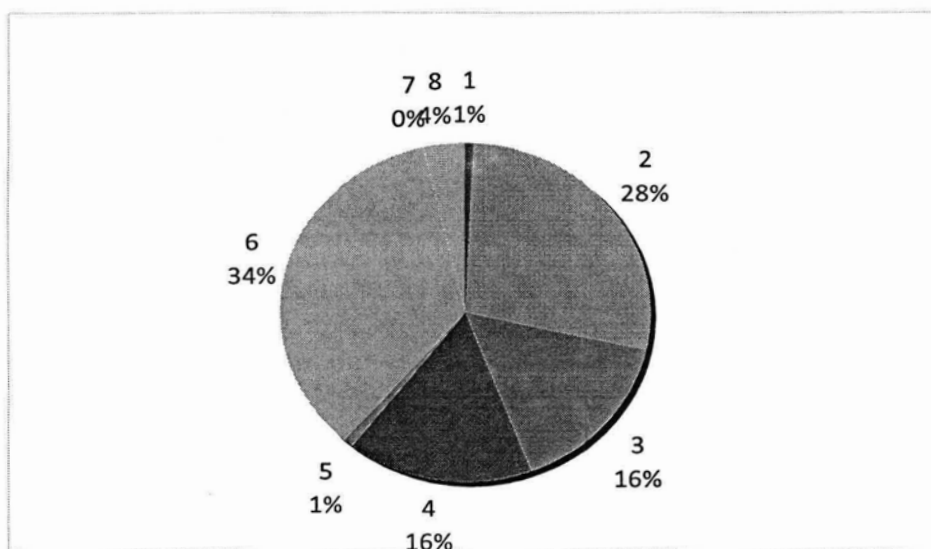
През периода от 01.01.2015 година до 31.12.2015 година, са събрани Местни данъчни и неданъчни приходи /в т.ч. такси/ в размер на 24 793 328 лв. общо планираните за 2015 година 25 856 000 лв. В номинално изражение най-много са постъпилите средства от такса битови отпадъци – 6 109 208 лв., където изпълнението е над 100 % от началния план, данъка върху недвижимите имоти – 4 837 067 лв. или 97% изпълнение и данъка върху превозните средства – 2 731 549 лв. или 101% изпълнение. Изпълнението на патентния данък е 138 807 лв.

В изпълнение на §§11 и §§12 от НАОМТЦУ при администрирането на Такса битови отпадъци на училища и университети на територията на Община Велико Търново за периода 01.01 – 31.12. 2015 г. е направена отстъпка в общ размер на над 500 хил. лева, което представлява нереализирани приходи в отчета на Община Велико Търново.

Преизпълнение се наблюдава при данъка при възмездно придобиване на имущество, от който са постъпили 2 822 529 лв., което надвишава първоначалния план с 402 529 лв. Това е данък, който пряко се влияе от пазара на движимо и недвижимо имущество.

Към 31.12.2015 г. приходите от местни данъци като цяло се увеличават с близо 15% спрямо 31.12.2014 г. или в абсолютна стойност – 1 366 060 лева на база годишен отчет.

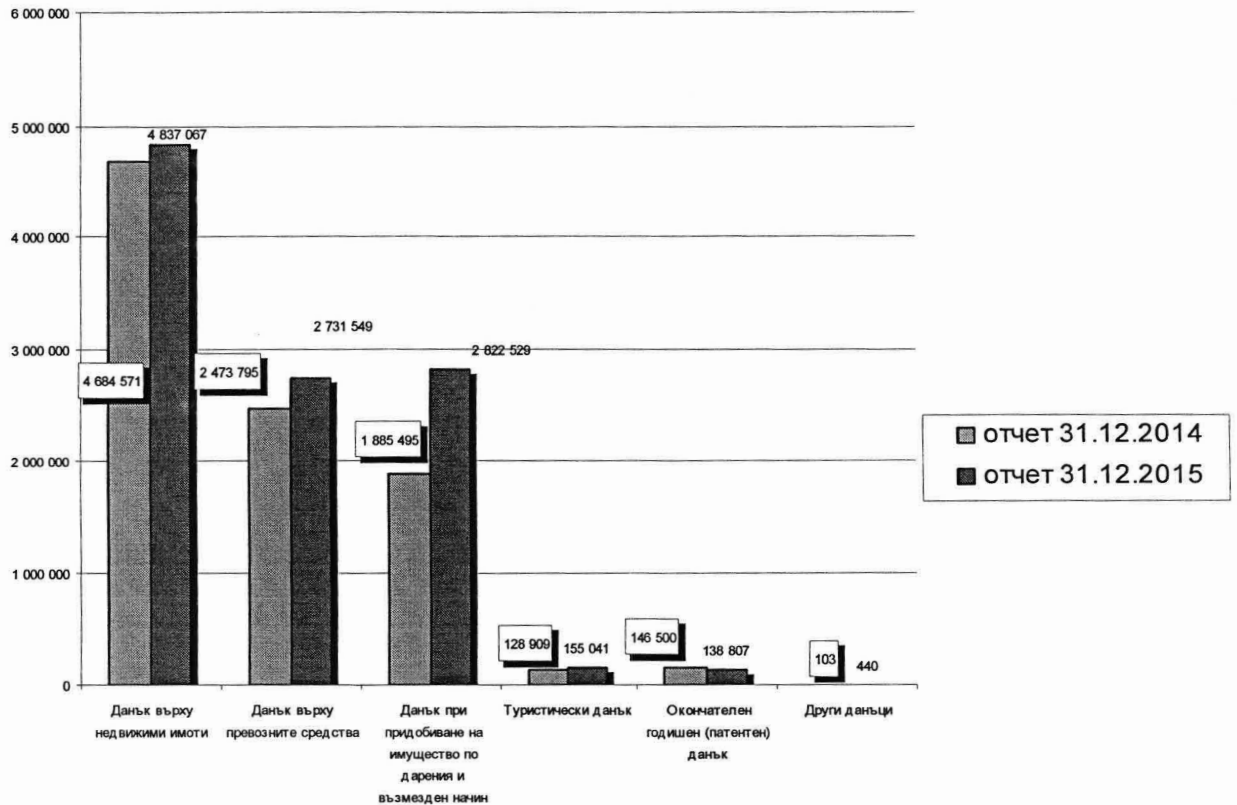
### Структура на данъчните приходи



- 1 – патентен данък
- 2 – данък върху недвижимите имоти
- 3 – данък върху превозните средства
- 4 – данък при придобиване на имущество по дарение и възм.начин
- 5 – туристически данък
- 6 – такса за битови отпадъци
- 7 – такса куче
- 8 – друи( лихви,глоби,такси)

	отчет 31.12.2014	отчет 31.12.2015
<b>Имуществени данъци</b>		
Данък върху недвижими имоти	4 684 571	4 837 067
Данък върху превозните средства	2 473 795	2 731 549
Данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин	1 885 495	2 822 529
Туристически данък	128 909	155 041
Окончателен годишен (патентен) данък	146 500	138 807
Други данъци	103	440

## Имуществени данъци



От таблицата е видно по-добрата събираемост на приходите през 2015 г. при положение, че няма промяна в ставките и данъчната основа при изчисляване на данъците и таксите.

Събраните недобори са в размер на 2 685 хиляди лева:

- патентен данък – 30 хил.лв.
- данък в/у превозните средства – 533 хил.лв.
- данък в/у недвижимите имоти – 943 хил.лв.
- такса битови отпадъци – 1163 хил.лв.

Това се дължи на предприетите мерки за тяхното събиране, като издаване на актове за установяване на задължения и изпращане на уведомления за прекъсване срока на давността, принудително събиране и др.

През 2015 година в Отдел „Местни данъци и такси“ са издадени 13 238 броя документи за извършени услуги като удостоверения, служебни бележки, заверени копия на декларации и дубликати на квитанции. От извършените услуги 10 500 бр. са на физически лица и 2 738 на юридически лица. Срещу извършените услуги са събрани 103 300 лева. За 2015 г са обработени 51 031 броя документи и декларации. Издадените Актове за установяване на задължения през 2015 г. са 2 878 броя.

Постъпленията от продажби на нефинансови активи към 31.12.2015 г. са в размер на 903 724 лв., което е с 526 328 лв. повече от отчетените за същия период на 2014 г. Увеличението се дължи основно на събраните в повече приходи от продажби на услуги, стоки и продукция и наеми на имущество.

Изпълнението на приходите от наеми от земеделски земи през 2015 г. се дължи на прилагането на Заповедите на директора на Областна дирекция „Земеделие“, съгласно чл.37В, ал. 4 от ЗСПЗЗ в частта им отнасяща се до обработката на имоти от ОПФ без правно осъзнание. На основание чл. 37В, ал. 10 от ЗСПЗЗ, се сключват едногодишни договори със



съответните арендатори, съобразно заповедите, като през 2015 г. се наблюдава увеличение на размера на средната рента за голяма част от землищата на територията на Община Велико Търново. Сключени са и договори за индивидуално ползване на мери, пасища и ливади от общинския поземлен фонд със собственици на животновъдни обекти по реда на ЗСПЗЗ. Цената при сключване на подобни договори се определя съобразно разпоредбите на Правилника за прилагане на ЗСПЗЗ, като по-високата от двете стойности – пазарна цена за отдаване под наем и средно рентно плащане за землището.

През 2015 г. не са приемани Решения от ВТОБС за увеличаване размера на наемите на жилищни и нежилищни имоти. Изпълнението на приходи от наеми на общински нежилищни имоти се дължи на засиленият контрол по събираемостта на задълженията на наемателите.

Изпълнението на приходите от разпореждане с общинско имущество се дължи на реализирането на две крупни сделки през 2015 г., а именно:

-Продажба, чрез публичен търг с тайно наддаване на недвижим имот частна общинска собственост /бивш наказателен паркинг/, находящ се в гр. В. Търново, ул. „Н. Габровски“ №71-Г, кв.14, УПИ Х по плана на града, с площ от 5 938 кв. м. на стойност 432 532,05 лв. с ДДС;

-Прекратяване на съсобственост за недвижим имот частна общинска собственост, находящ се в гр. В. Търново, жк „Чолаковци“ /промишлена зона, западно от жилищния квартал/, с площ от 6 753 кв. м., попадаща в УПИ IV, отреден „за производствени и складови дейности“, от кв.17 по плана на града на стойност от 178 387,86 лв. с ДДС.

Останалите продажби, които се реализират, са главно продажби на земеделски земи в територии по чл.19 и §4 от ЗСПЗЗ, както и малки имоти в регулация в населените места на Община Велико Търново.

Отчета на приходите от общински такси към 31.12.2015 г. е в размер на 8 213 090 лв. и се увеличава със 1,63 % или в абсолютна стойност с 131 878 лв. Близо 74,4 % от местните такси се формират от приходите от такса битови отпадъци. Към 31.12.2015 г. е събрана такава в размер на 6 109 208 лв., а към същата дата на 2014 г. – 6 146 565 лв.

Приходите от такси за детски градини и ясли формират 13,26% от местните такси.

Таксите за детски градини през 2015 г. са намалели незначително – с 396 лв., през 2015 година Дирекция „Образование, младежки дейности и спорт“ осъществи стриктен контрол върху заплащане на утвърдената такса на дете, посещаващо детско заведение, съгласно общинската Наредба за определяне и администриране на местните такси и цени на услуги на територията на Община Велико Търново. За установените несъбрани такси за ползване на детски заведения през годината, съгласно утвърдените указания директорите на детските градини, са предприели незабавни мерки и са изпратени предупредителни писма. Към 31.12.2015 г. в Дирекция „Образование, младежки дейности и спорт“ няма несъбрани такси.

Увеличение има в събраните такси в детски ясли в размер на 12 353 лв. или 4,65 %. Това се дължи на изменението на Наредбата за определянето и администрирането на местните такси и цени на услуги на територията на Община Велико Търново, прието с Решение №1385 от 29.01.2015 г. на Великотърновски общински съвет, а именно увеличена бе таксата покриваща условно постоянните разходи, при запазване на общият размер на таксата.

По данни на Общински център за услуги и информация на гражданите за периода 01.01-31.12.2015 г. регистрираните входящи документи са 67 585 броя. От тях- 17 031 бр. за извършени административни услуги по направления, както следва :

- 152 бр. – дирекция “Общинска собственост и обществени поръчки”
- 1 222 бр. – дирекция “Общинско развитие”
- 1 167 бр. – дирекция “СУТ”
- 14 490 бр. – дирекция “АО”
- 50 554 бр. – постъпили други документи – молби, жалби, декларации, информации, писма и др.

През 2014 г. и 2015 г. не е имало промяна в нормативната уредба, оказваща пряко влияние върху цените на административните услуги регламентирани в Наредбата за определянето и администрирането на местни такси и цени на услуги на територията на Община В.Търново, които да имат пряк финансов ефект върху приходната и разходната част на бюджета.

Въпреки големият обем от услуги извършван от отдел „Гражданска регистрация”, голяма част от тях се предоставят безвъзмездно по силата на нормативен акт, като:

- Съставяне на актовете по гражданско състояние / раждане, гр.брак и смърт/ и оригинали на удостоверенията, които се предоставят безплатно на гражданите съгласно Закона за МДТ.

- Предоставяне на удостоверителни услуги по гражданско състояние на държавни и общински структури /съд, следствие, прокуратура, МВР, НАП, НОИ, Агенция по вписванията, Агенцията по кадастър, общини, вътрешни услуги на структурните звена от общинската администрация и др.



В приходната част на Бюджета на Община Велико Търново за 2015 г. съществен показател представляват Предоставените трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС, които са в размер на /-/ 12 732 528 лева, за сравнение същият през 2014 г. е /-/ 594 034 лева. Средствата са собствен принос, недопустими разходи и финансови корекции по изпълняваните Европроекти и Други международни програми, отчетени съгласно указанията на ДДС 7/04.04.2008 г.

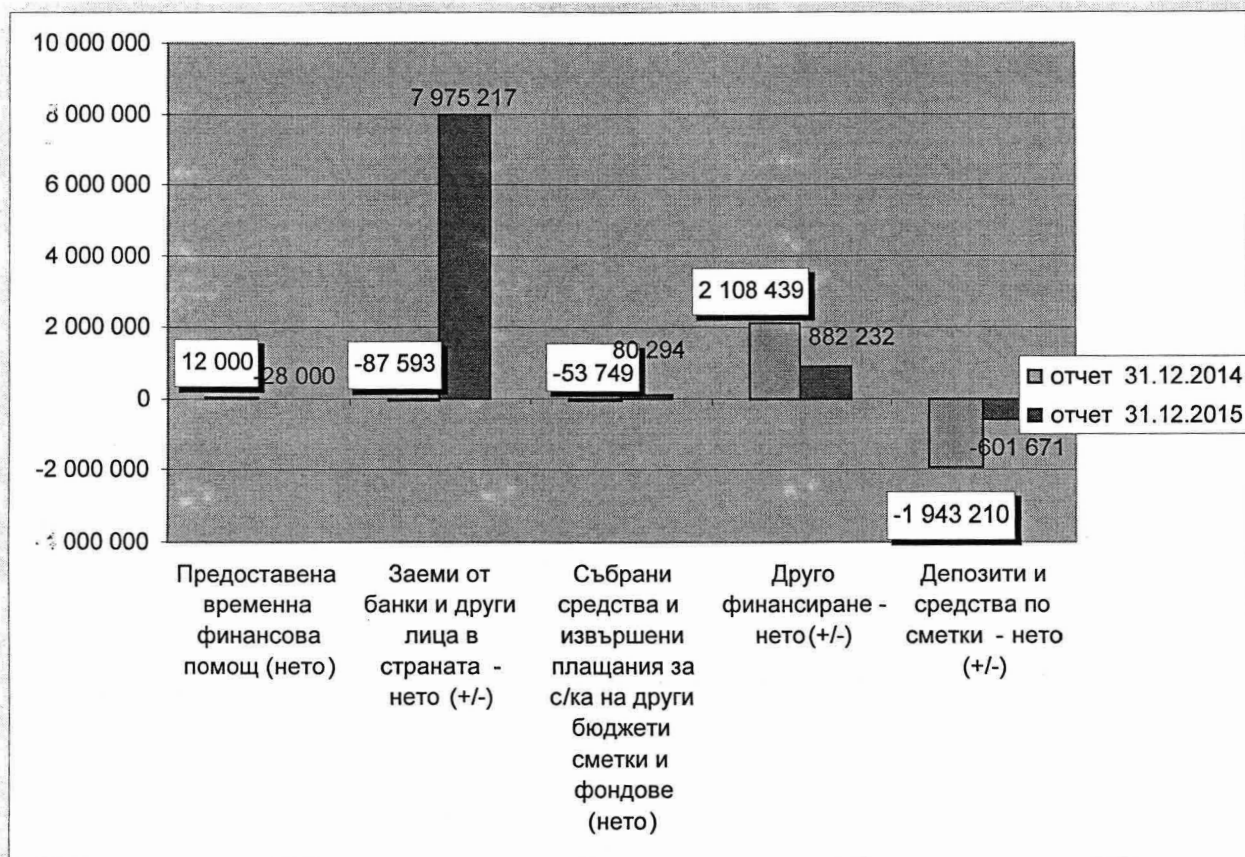
Аналогичен е и показателят Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от ЕС, който през 2015 г. е в размер на +/- 2 947 556 лева, за сравнение същият през 2014 г. е +/- 997 741 лева. Средствата представляват нетното заемообразно финансиране от страна на Община Велико Търново на разходите по изпълняваните Европроекти и Други международни програми, които в последствие биват възстановявани от Управляващия орган на съответната програма или прекласифицирани в собствен принос на бенефициента.

В показателя Заеми от банки и други лица в страната - нето (+/-) в отчета за 2015 година са намерили отражение усвояванията и плащанията по заеми за изпълнението на проектите „Финансов план за управление на публичната инфраструктура – II етап”, „Модернизация на образователната инфраструктура, чрез въвеждане на мерки за енергийна ефективност на територията на Община Велико Търново”, „Изграждане и функциониране на 3 ЦНСТ на територията на гр. Велико Търново”, „Реконструкция и обновяване на здравната инфраструктура на Комплексен онкологичен център – Велико Търново”, „Изграждане на регионална система за управление на отпадъците в регион Велико Търново” и за авансово финансиране на разходи по проекти по Оперативни и други европейски програми. Тук ясно се вижда фактът, че през 2015 година Община Велико Търново усвои голяма част от заемите от Фонд „ФЛАГ” при реализирането на горепосочените проекти, същите ще бъдат изплащани съгласно погасителни планове през следващите години или след възстановяване на средствата от управляващия орган.

Показателя Друго финансиране представлява основно средствата, които се превеждат на РИОСВ за да се намали количеството на депонираните отпадъци, да се насърчи рециклирането и оползотворяването на отпадъците, да се натрупат средства за изграждане на инфраструктура за третиране на отпадъците. Съгласно Закона за управление на отпадъците общините от „РС За управление на отпадъците в регион Велико Търново” правят отчисления по реда на ЗУО и ги превеждат в община Велико Търново, която като водеща община ги превежда в РИОСВ. Към 31.12.2015 година Община Велико Търново е получила трансфер от общините Горна Оряховица, Елена, Стражица, Златарица и Лясковец за отчисления по реда на ЗУО и за възстановяване на инвестиционни разходи направени във връзка с изграждането на регионално депо за неопасни битови отпадъци в размер на 185 606 лв.

Съгласно Наредба №7 от 19.12.2013 г. за реда и начина за изчисляване и определяне размера на обезпеченията и отчисленията, изисквани при депониране на отпадъци Община Велико Търново е подала заявления за освобождаване на отчисления по чл. 64 от ЗУО, ал. 1, т. 4 от горепосочената Наредба. Отчисленията се освобождават с цел осигуряване на собствения принос на общините по проект „Изграждане на РСУО” и закупуване на сметосъбираща машина за нуждите на ОП „Зелени системи”.

<b>Операции с финансови активи и пасиви /местни/</b>	<b>отчет 31.12.2014</b>	<b>отчет 31.12.2015</b>
Предоставена временна финансова помощ (нето)	12 000	-28 000
Заеми от банки и други лица в страната - нето (+/-)	-87 593	7 975 217
Събрани средства и извършени плащания за с/ка на други бюджети сметки и фондове (нето)	-53 749	80 294
Друго финансиране - нето(+/-)	2 108 439	882 232
Депозити и средства по сметки - нето (+/-)	-1 943 210	-601 671



Наличностите по сметки към 31.12.2015 г. възлиза на 9 699 788 лв., в т.ч.:

- 3 101 382 лева – депозити, от които 743 034 лева на Фонд „Разходи за приватизация и следприватизационен контрол”;
- 6 541 789 лева - по бюджетна сметка;
- 56 617 лева – по бюджетна сметка във валута.

Към 31.12.2014 г. наличностите са били в размер на 8 627 999 лв. Увеличението в размер на 1 071 789 лв. се дължи на наличните към 31.12.2015 г. целеви остатъци, в т.ч. за делегирани от държавата дейности.

Разходите за делегирани от държавата дейности, местни и дофинансирани дейности към 31.12.2015г. спрямо 31.12.2014 г. бележат увеличение/намаление и ръст както следва:

Делегирани от държавата дейности	отчет 31.12.2014	отчет 31.12.2015	увеличение/ намаление	ръст %
Функция Общи държавни служби	1 967 959	1 943 554	-24 405	-1,24
Функция Отбрана и сигурност	1 672 449	260 506	-1 411 943	-84,42
Функция Образование	17 230 943	17 938 086	707 143	4,10
Функция Здравеопазване	1 598 105	1 585 082	-13 023	-0,81
Функция Социално осигуряване, подпомагане и грижи	4 795 262	4 731 221	-64 041	-1,34
Функция Почивно дело, култура, религиозни дейности	2 424 003	2 488 386	64 383	2,66
Функция Икономически дейности и услуги	279 439	253 897	-25 542	-9,14
Функция Разходи неklasифицирани в другите функции	46 368		-46 368	-100,00
Капиталови разходи	1 656 417	1 442 952	-213 465	-12,89
<b>ВСИЧКО ЗА ДЕЛЕГИРАНИ ОТ ДЪРЖАВАТА ДЕЙНОСТИ:</b>	<b>31 670 945</b>	<b>30 643 684</b>	<b>-1 027 261</b>	<b>-3,24</b>



Местни дейности	отчет 31.12.2014	отчет 31.12.2015	увеличение /намаление	ръст %
Функция Общи държавни служби	2 784 820	-2 752 790	-5 537 610	-198,85
Функция Отбрана и сигурност	84 070	25 048	-59 022	
Функция Образование	1 972 912	2 221 364	248 452	12,59
Функция Здравеопазване	450 488	426 201	-24 287	-5,39
Функция Социално осигуряване, подпомагане и грижи	1 039 210	1 042 846	3 636	0,35
Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда	8 248 223	9 963 014	1 714 791	20,79
Функция Почивно дело, култура, религиозни дейности	3 091 760	2 950 160	-141 600	-4,58
Функция Икономически дейности и услуги	1 675 682	1 743 368	67 686	4,04
Функция Разходи неklasифицирани в другите функции	77 485	215 356	137 871	177,93
Капиталови разходи	3 961 911	4 428 043	466 132	11,77
<b>ВСИЧКО ЗА МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ:</b>	<b>23 386 561</b>	<b>20 262 610</b>	<b>-3 123 951</b>	<b>-13,36</b>

Дофинансиране на държавните дейности	отчет 31.12.2014	отчет 31.12.2015	увеличение /намаление	ръст %
Функция Общи държавни служби	1 413 210	1 525 965	112 755	7,98
Функция Отбрана и сигурност	0	15 464	15 464	
Функция Образование	72 912	116 673	43 761	60,02
Функция Здравеопазване	20	0	-20	
Функция Социално осигуряване, подпомагане и грижи	20 433	101 466	81 033	396,58
Функция Почивно дело, култура, религиозни дейности	212 412	244 489	32 077	15,10
Капиталови разходи	474 931	236 108	-238 823	-50,29
<b>ВСИЧКО ЗА ДОФИНАНСИРАНЕ НА ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ:</b>	<b>2 193 918</b>	<b>2 240 165</b>	<b>46 247</b>	<b>2,11</b>

Функция „Общи държавни служби” - Отчета за касовото изпълнение към 31.12.2015 г. в тази Функция в частта за местни дейности е с отрицателен знак. Това се дължи на факта, че в Дейност 122 „Общинска администрация”, §§ 19-01 “Платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции” със знак минус е отчетена сумата в размер 5 026 751,40 лв. Същата представлява възстановено ДДС, съгласно §15г от ПЗРЗДДС, по подадена на основание §3, ал.1, т. 1 от ЗДЗДДС Декларация-опис за получени от Община Велико Търново доставки на стоки или услуги в изпълнение на водни проекти, включително по Приоритетна ос 1 на Оперативна програма „Околна среда 2007-2013”. Като се изключи тази еднократна сума разходите за Функцията остават по-ниски през 2015 г. спрямо 2014 г.