**ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆ**

ՏԱՇԻՐ ՀԱՄԱՅՆՔԻ 2024 ԹՎԱԿԱՆԻ ՏԱՐԵԿԱՆ ԲՅՈՒՋԵԻ ԿԱՏԱՐՄԱՆ ՄԱՍԻՆ

1. Եկամուտների վերլուծություն

Տաշիր համայնքի 2024 թվականի բյուջեն եկամուտների գծով կատարվել է 67,9 %-ով, բյուջեով նախատեսված 3024144,7 հազար դրամի դիմաց , փաստացի մուտքերը կազմել են 1998463,4 հազար դրամ:

Սեփական եկամուտների գծով կատարվել է 115,7%-ով, բյուջեով նախատեսված

390236,6 հազար դրամի դիմաց փաստացի մուտքերը կազմել են 451658.0 հազար դրամ: Նախորդ տարվա համեմատությամբ ( 2023թ սեփական եկամուտները կազմել են 384680,1 հազ դր) ավելացել են 67722,1 հազար դրամով կամ 17,6 %-ով:

որից՝

* Հողի հարկի համայնքների վարչական տարածքներում գտնվող հողի համար նախատեսված 20000,0 հազ դրամի դիմաց փաստացի մուտքը կազմել է 36455,8 հազար դրամ, կատարվել է 182,3 %-ով: Նախորդ տարվա համեմատությամբ ավելացել է 2834,8 հազար դրամով կամ 8,4%-ով:
* Գույքահարկի գծով փաստացի մուտքը 132659,0 հազար դրամի դիմաց կազմել 134596,8 հազար դրամ, կատարվել է 101,5 %-ով: Նախորդ տարվա համեմատությամբ ավելացել է 2809,5 հազար դրամով կամ 2,1%-ով:
* Անշարժ գույքի հարկի մուտքը կազմել է 55565,5 հազար դրամ, նախատեսված 42666,6 հազար դրամի դիմաց,փաստացի կատարվել է 130,2 %-ով: Նախորդ տարվա համեմատությամբ ավելացել է 13346,9 հազար դրամով կամ 31,6%-ով:
* Տեղական տուրքերը նախատեսված 7300.0 հազար դրամի դիմաց կազմել են 12915,1 հազար դրամ, կատարվել է 176,9%-ով: Նախորդ տարվա համեմատությամբ ավելացել 5670,7 հազար դրամով կամ 178,2%-ով :
* Պետական տուրքերի գծով փաստացի մուտքը նախատեսված 6500.0 հազար դրամի դիմաց փաստացի մուտքագրվել է 8170,5 հազար դրամ, կատարվել է 125,7 %-ով: Նախորդ տարվա համեմատությամբ ավելացել է 1599,0 հազար դրամով կամ 24,3%-ով:
* Այլ եկամուտներ ՝ կատարվել են 158,2 %-ով, նախատեսված 82120,6 հազար դրամի դիմաց փաստացի մուտքագրվել է 129928,0 հազար դրամ։ Նախորդ տարվա համեմատությամբ պակաս է 176540,4 հազար դրամով կամ 42,4%-ով:
* Գույքի վարձակալությունից եկամուտները փաստացի հավաքագրվել են 81,6 %-ով, նախատեսված 128000,0 հազար դրամի դիմաց փաստացի հավաքագրվել է 104482,3 հազար դրամ, որից՝ 85424,7 հազար դրամ հողի վարձակալության վարձավճար, 19057,6 հազար դրամ գույքի վարձակալության վարձավճար: Նախորդ տարվա համեմատությամբ նվազել է 6145,8 հազար դրամով կամ 5,9 %-ով :
* Վարչական գանձումները՝ (տեղական վճարներ) նախատեսված 52929,0 հազար դրամի դիմաց կազմել են 51088,8 հազար դրամ, կատարվել է 96,5 %-ով: Նախորդ տարվա համեմատությամբ ավել է 11933,8 հազար դրամով կամ 30,5%-ով:
* որից՝
 -աղբահանության համար վարձավճարը նախատեսված 24200.0 հազար դրամի դիմաց հավաքագրվել է 20293,3 հազար դրամ, կատարվել է 83,9 %-ով: Նախորդ տարվա համեմատությամբ հավաքագրվել է 4290,9 հազար դրամով ավել կամ
26,8 %-ով :

 -համայնքային ենթակայության մանկապարտեզների և արտադպրոցական դաստիրակության հաստատությունների ծառայություններից օգտվողների նախատեսված 25500.0 հազար դրամի դիմաց հավաքագրվել է 28561,5 հազար դրամ կամ կատարվել է 112,0 %-ով:

* Վարչական իրավախախտումների համար ՏԻՄ–ի կողմից պատասխանատվության միջոցների կիրառումից եկամուտները կատարվել են 78,0 %-ով, նախատեսված 691.0 հազար դրամի դիմաց փաստացի հավաքագրվել է 220,0 հազար դրամ: Նախորդ տարվա համեմատությամբ հավաքագրվել է 170,0 հազար դրամով պակաս կամ
 56,4 %-ով:
* Պաշտոնական դրամաշնորհների գծով՝ ստացվել է 2024 թ․ 1463041,5 հազար դրամ, Նախորդ տարվա համեմատությամբ ավել է 300918,7 հազ.դրամով կամ 25,9 %-ով ,

 որից՝

- Պետական բյուջեից ֆինանսական համահարթեցման սկզբունքով տրամադրվող դոտացիան նախատեսաված 1247764,0 հազար դրամը ստացվել է 100%-ով: Նախորդ տարվա համեմատությամբ աճել է 454222,7 հազար դրամով:

- Պետական բյուջեից կապիտալ ծախսերի ֆինանսավորման նպատակով ստացվել է 213534,1 հազ.դրամ ,նախատեսված 1042924,1 հազար դրամի դիմաց։ 2023 թ․ համեմատությամբ պակաս է ստացվել 150385,9 հազար դրամով կամ 41,3 %-ով:

- Պետական բյուջեից համայքնի բյուջեին տրամադրվող նպատակային հատկացումը (սուբվենցիա) նախատեսված երաժշտական և արվեստի դպրոցներում ազգային, փողային և լարային նվագարանների գծով ուսուցման համար 1743,1 հազար դրամ , ֆինանսավորվել է 100 %-ով:

* ՏԻՄ-երին պատվիրակված լիազորությունների իրականացման ծախսերի ֆինասավորման համար պետական բյուջեից նախատեսված 1999,0 հազար դրամը ֆինանսավորվել է 100 %-ով:
* Նվիրատվություն՝ կապիտալ ծախսերի ֆինանսավորման համար համայնքի բյուջե ստատված մուտքեր` տրամադրված արտաքին աղբյուրներից 40000,0 հազար դրամ:
* Բյուջեի տարեսկզբի ազատ մնացորդը (հավելուրդը կամ դիֆիցիտը) կազմել է 307345,4 հազար դրամ:
1. **ԾԱԽՍԵՐԻ ՎԵՐԼՈՒԾՈՒԹՅՈՒՆ**

2.1 Ըստ գործառնական դասակարգմամ

 Տաշիր համայնքի 2024 թվականի բյուջեն ծախսերի գծով կատարվել է
47,5%-ով, նախատեսված 3331490,1 հազար դրամի դիմաց կատարողականը կազմել է 1583804,6 հազար դրամ, որից 949909,3 հազար դրամը վարչական բյուջեի մասով, իսկ 633895,3 հազար դրամը ֆոնդային բյուջեի մասով: Ծախսերը նախորդ տարվա համեմատությամբ նվազել են 165200,2 հազար դրամով կամ 47,5 %-ով։

* Ընդհանուր բնույթի հանրային ծառայությունների գծով ծախսերը նախատեսված 820594,5 հազար դրամի դիմաց կազմել են 481446,9 հազար դրամ կամ կատարողականը կատարվել է 58,7 %-ով: Նախորդ տարվա համեմատությամբ ավելացել է 220794,5 հազար դրամով կամ 36,8%-ով։ :
Ընդհանուր բնույթի հանրային ծառայությունների գծով ծախսերի մեջ աշխատակազմի պահպանման ծախսերը նախատեսված 402300,0 հազար դրամի դիմաց կազմել են 328806,2 հազար դրամ կամ կատարողականը կազմել է 81,7% ։ Նախորդ տարվա համեմատությամբ ավելացել է 27404,9 հազար դրամով կամ 9 %-ով։
* Տնտեսական հարաբերությունների բնագավառով՝ նախատեսված 532087,7 հազար դրամի դիմաց կազմել է 300546,8 հազար դրամ կամ կատարողականը կատարվել է 56,5%-ով, Նախորդ տարվա համեմատությամբ նվազել է 23926,1 հազար դրամով կամ 7,3 %-ով,
 որից՝
-գյուղատնտսության ոլորտ՝ ՝ նախատեսված 121507,7 հազար դրամի դիմաց ծախսերը կազմել են 74285,2 հազար դրամ կամ կատարողականը կազմել է 61,1 %: Նախորդ տարվա համեմատությամբ նվազել է 51893,2 հազար դրամով կամ
41,1%-ով:
* -ճանապարհային տրանսպորտ՝ նախատեսված 430580,0 հազար դրամի դիմաց ծախսերը կազմել են 244511,2 հազար դրամ կամ կատարողականը կազմել է 56,8 %: Նախորդ տարվա համեմատությամբ ավելացել է 20976,8 հազար դրամով կամ
9,4%-ով:
* տնտեսական հարաբերություններ այլ դասերին չպատկանող՝ նախատեսված
 / հողի և գույքի օտարումից / 20000,0 հազար դրամի դիմաց կազմել 18249,6 հազար դրամ, կատարվել է 91,2 %-ով: Նախորդ տարվա համեմատությամբ նվազել է 6990,2 հազար դրամով կամ 27,7%-ով:
* Շրջակա միջավայրի պաշտպանության գծով ծախսերը նախատեսված 197030,0 հազար դրամի դիմաց կազմել են 123933,2 հազար դրամ կամ կատարողականը կազմել է 62,9 %: Նախորդ տարվա համեմատությամբ նվազել է 15324,0 հազար դրամով կամ 11 %-ով:
* Բնակարանային շինարարության և կոմունալ տնտեսության գծով ծախսերը նախատեսված 1049659,0 հազար դրամի դիմաց կազմել են 406410,0 հազար դրամ կամ կատարողականը կազմել է 38,7%-ով: Նախորդ տարվա համեմատությամբ նվազել է 118009,4 հազար դրամով կամ 22,4 %-ով:
* Հանգիստ, մշակույթ և կրոն բնագավառով նախատեսված 174426,0 հազար դրամի դիմաց կազմել են 69627,9 հազար դրամ կամ կատարողականը կազմել է 39,9 %։ Նախորդ տարվա համեմատությամբ նվազել է 39980,2 հազար դրամով կամ
36,5 %-ով:
* Կրթության բնագավառով նախատեսված 213192,9 հազար դրամի դիմաց ծախսերը կազմել են 198264,7 հազար դրամ կամ կատարողականը կազմել է 93%։ Նախորդ տարվա համեմատությամբ նվազել է 13871,4 հազար դրամով կամ 6,5 %-ով:
* Սոցիալական պաշտպանության գծով ծախսերը նախատեսված 8500,0 հազար դրամի դիմաց կազմել են 3575,0 հազար դրամ կամ կատարողականը կազմել է 42,1%: Նախորդ տարվա համեմատությամբ նվազել է 2372,8 հազար դրամով կամ 39,9 %-ով:
* Հիմնական բաժիններին չդասվող պահուստային ֆոնդի մնացորդը կազմել է 328000,0 հազար դրամ:
	1. Ըստ տնտեսագիտական դասակարգմամբ
* Աշխատանքի վարձատվություն հոդվածով՝ նախատեսված 303553,0 հազար դրամի դիմաց կատարողականը կազմել է 259100,8 հազար դրամ կամ է 85,4 %: Նախորդ տարվա համեմատությամբ ավելացել է 1788,4 հազար դրամով կամ 0,7%-ով
* Ծառայությունների և ապրանքների ձեռք բերման համար՝ նախատեսված 659475,0 հազար դրամի դիմաց ծախսերը կազմել են 281785,2 հազար դրամ, կատարվել են 42,7 %-ով։ Նախորդ տարվա համեմատությամբ ավելացել է 14495,8 հազար դրամով կամ 5,4%-ով;
* Դրամաշնորհների տրամադրման գծով՝ նախատեսված 323762,9 հազար դրամի դիմաց ծախսերը կազմել են 311364,3 հազար դրամ, կատարվել են 96,1 %-ով: Նախորդ տարվա համեմատությամբ աճել են 37751,3 հազար դրամով կամ
13,8%-ով:
* Սոցիալական նպաստների գծով՝ նախատեսված 81557,7 հազար դրամի դիմաց ծախսերը կազմել են 77910,2 հազար դրամ, կատարվել են 95,5%-ով։ Նախորդ տարվա համեմատությամբ նվազել է 27924,1 հազար դրամով կամ
 26,4%-ով
* Այլ ծախսերի գծով՝ նախատեսված 352672,0 հազար դրամի դիմաց ծախսերը կազմել են 19748,8 հազար դրամ, կատարվել են 5,5 %-ով:
* Ոչ ֆինանսական ակտիվների գծով՝ ծախսերը նախատեսված 1630469,5 հազար դրամի դիմաց կազմել են 652144,9 հազար դրամ, կատարվել են 40 %-ով : Նախորդ տարվա համեմատությամբ նվազել է 210831,4 հազար դրամով կամ
24,4 %-ով, որից՝

- շենքերի շինությունների կառուցում ՝ նախատեսված 833186,5 հազար դրամի դիմաց ծախսվել է 286111,3 հազար դրամ, կատարվել են 34,3 %-ով: Նախորդ տարվա համեմատությամբ նվազել է 49508,3 հազար դրամով կամ 14,8 %-ով։

- շենքերի շինությունների կապիտալ վերանորոգում՝ նախատեսված 684542,0 հազար դրամի դիմաց ծախսվել է 314075,8 հազար դրամ, կատարվել են 45,9 %-ով : Նախորդ տարվա համեմատությամբ նվազել է 170346,0 հազար դրամով կամ 35,2 %-ով։

- տրանսպորտային սարքավորում ՝ նախատեսված 49250,0 հազար դրամի դիմաց ծախսվել է 120,0 հազար դրամ, կատարվել են 0,2 %-ով : Նախորդ տարվա համեմատությամբ նվազել է 26331,0 հազար դրամով կամ 99,5 %-ով։

- այլ մեքենաներ սարքավորումներ ՝ նախատեսված 2200,0 հազար դրամի դիմաց գումար չի ծախսվել: Նախորդ տարվա համեմատությամբ նվազել է 398,0 հազար դրամով։

- վարչական սարքավորումներ՝ նախատեսված 7001,0 հազար դրամի դիմաց ծախսվել է 3432,5 հազար դրամ, կատարվել են 49 %-ով: Նախորդ տարվա համեմատությամբ նվազել է 3546,1 հազար դրամով կամ 50,8 %-ով:

- աճեցվող ակտիվներ՝ նախատեսված 8290,0 հազար դրամի դիմաց ծախսվել է 8289,0 հազար դրամ, կատարվել են 100 %-ով: Նախորդ տարվա համեմատությամբ ավել է 883,7 հազար դրամով,կամ 11,9 %-ով:

- նախագծահետազոտական ծախսեր՝ նախատեսված 46000,0 հազար դրամի դիմաց ծախսվել է 40116,3 հազար դրամ, կամ կատարողականը կազմել է 87,2 % : Նախորդ տարվա համեմատությամբ ավել է 18414,3 հազար դրամով կամ 84,5 %-ով:

* Ոչ ֆինանսական ակտիվների իրացումից մուտքեր ՝

- այլ հիմնական միջոցների իրացումից մուտքեր՝ նախատեսված 5000,0 հազար դրամի դիմաց մուտքագրվել է 6066,0 հազար դրամ կամ 121,3%-ով, Նախորդ տարվա համեմատությամբ/12401,2/ նվազել է 6335,2 հազար դրամով կամ 51,1%-ով:

 - հողի իրացումից մուտքեր՝ նախատեսված 15000,0 հազար դրամի դիմաց մուտքագրվել է 12183,6 հազար դրամ կամ կատարողականը կազմել է 81,2%։ Նախորդ տարվա համեմատությամբ/12838,5/ նվազել է 654,9 հազար դրամով կամ 5,1%-ով:

Հաշվետու տարում Տաշիր համայնքի բյուջեի պահուստային ֆոնդից ծախսեր չեն կատարվել։

Հաշվետու տարում համայնքի բյուջեն պարտքեր չի սպասարկել: