Հավելված

ՀՀ Լոռու մարզի Տաշիր համայնքի ավագանու

2024 թվականի փետրվարի 28-ի N 20-Ա որոշման

**ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆ**

ՏԱՇԻՐ ՀԱՄԱՅՆՔԻ 2023 ԹՎԱԿԱՆԻ ՏԱՐԵԿԱՆ ԲՅՈՒՋԵԻ ԿԱՏԱՐՄԱՆ ՄԱՍԻՆ

1. Եկամուտների վերլուծություն

Տաշիր համայնքի 2023 թվականի բյուջեն եկամուտների գծով կատարվել է 76 %-ով, բյուջեով նախատեսված 2224141,7 հազար դրամի դիմաց, փաստացի մուտքերը կազմել են 1690034,0 հազար դրամ:

Սեփական եկամուտների գծով կատարվել է 108.4%-ով, բյուջեով նախատեսված

355025,3 հազար դրամի դիմաց փաստացի մուտքերը կազմել են 384680.1 հազար դրամ: Նախորդ տարվա համեմատությամբ (2023թ սեփական եկամուտները կազմել են 333829,1 հազ դր) ավելացել են 50851,0 հազար դրամով կամ 15,2 %-ով:

որից՝

* Հողի հարկի համայնքների վարչական տարածքներում գտնվող հողի համար նախատեսված 26000,0 հազ դրամի դիմաց փաստացի մուտքը կազմել է 33621,0 հազար դրամ, կատարվել է 129,3 %-ով: Նախորդ տարվա համեմատությամբ (2022թ -28387,3 հազ. Դր.) ավելացել է 5233,7 հազար դրամով կամ 18,4%-ով:
* Գույքահարկի գծով փաստացի մուտքը 97800,0 հազար դրամի դիմաց կազմել 131787,3 հազար դրամ, կատարվել է 134 %-ով: Նախորդ տարվա համեմատությամբ(2022թ-129854,0հազ.դր) ավելացել է 1933,3 հազար դրամով կամ 1.5%-ով:
* Անշարժ գույքի հարկի մուտքը կազմել է 42218,6 հազ.դր նախատեսված 43000,0 հազ դր դիմաց
* Տեղական տուրքերը նախատեսված 7080.0 հազար դրամի դիմաց կազմել են 7244,4 հազար դրամ, կատարվել է 102.3%-ով: Նախորդ տարվա համեմատությամբ( 2022թ- 6728,9հազ.դր ) ավելացել 515,5 հազար դրամով կամ 7,7%-ով :
* Պետական տուրքերի գծով փաստացի մուտքը նախատեսված 5000.0 հազար դրամի դիմաց կազմել է 6571,5 հազար դրամ, կատարվել է 131,4 %-ով: Նախորդ տարվա համեմատությամբ (2022թ- 5474,4 հազ.դր) ավելացել է 1097,1 հազար դրամով կամ 20,0%-ով:
* Գույքի վարձակալությունից եկամուտները կատարվել են 88,5 %-ով, նախատեսված 125000,0 հազար դրամի դիմաց փաստացի հավաքագրվել է 110628,1 հազար դրամ/ 94958,8 հազար դրամ հողի վարձ վճար, 15669,3 հազար դրամ գույքի վարձ վճար/ : Նախորդ տարվա համեմատությամբ(2022թ- 76754,7 հազ.դր) նվազել է 33873,4 հազար դրամով կամ 44,1 %-ով :
* Վարչական գանձումները՝ (տեղական վճարներ) նախատեսված 51145,3 հազար դրամի դիմաց կազմել են 39155,0 հազար դրամ, կատարվել է 76,6 %-ով: Նախորդ տարվա համեմատությամբ(2022թ- 53703,3 հազ.դր) նվազել են 14548,3 հազար դրամով, կամ 30,6%-ով որից՝   
   աղբահանության համար վարձավճարը նախատեսված 24000.0 հազար դրամի դիմաց հավաքագրվել է 16002,4 հազար դրամ, կատարվել է 66,7 %-ով: Նախորդ տարվա համեմատությամբ (2022թ-14218,1հազ.դր) հավաքագրվել է 1784,3 հազար դրամով ավել կամ 12,5 %-ով :

Համայնքային ենթակայության մանկապարտեզների և արտադպրոցական դաստիրակության հաստատությունների ծառայություններից օգտվողների նախատեսված 24220.0 հազար դրամի դիմաց հավաքագրվել է 21790,5 հազար դրամ կամ կատարվել է 90,0 %-ով (2022թ հավաքագրվել է 23706,0 հազ.դր) :

* Վարչական իրավախախտումների համար ՏԻՄ–ի կողմից պատասխանատվության միջոցների կիրառումից եկամուտները կատարվել են 78,0 %-ով, նախատեսված 500.0 հազար դրամի դիմաց փաստացի հավաքագրվել է 390.0 հազար դրամ: Նախորդ տարվա համեմատությամբ հավաքագրվել է 5710,0 հազար դրամով պակաս
* Պաշտոնական դրամաշնորհների գծով՝ :
* Պետական բյուջեից ֆինանսական համահարթեցման սկզբունքով տրամադրվող դոտացիան նախատեսաված 793541,7 հազար դրամը ստացվել է 100%-ով: Նախորդ տարվա համեմատությամբ աճել է 63340,8 հազար դրամով:
* Պետական բյուջեից կապիտալ ծախսերի ֆինանսավորման նպատակով ստացվել է 363920,8 հազ.դրամ ,նախատեսված 836525,4 հազար դրամի դիմաց:
* 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 ,
* Դրամաշնորհ ստացված միջազգային կազմակերպություններից հազ.դր/ /եվրոպայի խորհուրդ/
* ՏԻՄ-երին պատվիրակված լիազորությունների իրականացման ծախսերի ֆինասավորման համար պետական բյուջեից նախատեսված 1999,0 հազար դրամը կատարվել է 100 %-ով:
* Նվիրատվություն կապիտալ ծախսերի ֆինանսավորման համար համայնքի բյուջե ստատված մուտքեր` տրամադրված արտաքին աղբյուրներից 43600,0 հազար դրամ:
* Բյուջեի տարեսկզբի ազատ մնացորդը (հավելուրդը կամ դիֆիցիտը) կազմել է 366316,3 հազար դրամ:

1. **ԾԱԽՍԵՐԻ ՎԵՐԼՈՒԾՈՒԹՅՈՒՆ**

2.1 Ըստ գործառնական դասակարգմամ

Տաշիր համայնքի 2023 թվականի բյուջեն ծախսերի գծով կատարվել է 67,5%-ով, նախատեսված 2590458,0 հազար դրամի դիմաց կատարողականը կազմել է 1749004,8 հազար դրամ, որից 981268,3 հազար դրամը վարչական բյուջեի մասով, իսկ 837736,5 հազար դրամը ֆոնդային բյուջեի մասով: Ծախսերը նախորդ տարվա համեմատությամբ ավելացել են 390579,7 հազար դրամով:

* Ընդհանուր բնույթի հանրային ծառայությունների գծով ծախսերը նախատեսված 599800,0 հազար դրամի դիմաց կազմել են 433163,2 հազար դրամ կամ կատարողականը կատարվել է 72,2 %: Նախորդ տարվա համեմատությամբ/342247,2.0/ ավելացել է է 90916,0 հազար դրամով: Ընդհանուր բնույթի հանրային ծառայությունների գծով ծախսերի մեջ աշխատակազմի պահպանման ծախսերը նախատեսված 312012,7 հազար դրամի դիմաց կազմել են 257312,4 հազար դրամ կամ կատարողականը կազմել է 82,5%, Նախորդ տարվա համեմատությամբ/272512,9/ նվազել է 15200,5 հազար դրամով:
* Տնտեսական հարաբերությունների բնագավառով ճանապարհային տրանսպորտ՝ նախատեսված 348791,0 հազար դրամի դիմաց ծախսերը կազմել են 223178,4 հազար դրամ կամ կատարողականը կազմել է 64,1 %: Նախորդ տարվա համեմատությամբ /183077,6/ավելացել է 40100,8 հազար դրամով: Տնտեսական հարաբերություններ այլ դասերին չպատկանող նախատեսված / հողի և գույքի օտարումից/ 2000,0 հազար դրամի դիմաց մուտքերը կազմել 25239,8 հազար դրամ, կատարվել է 126,2 %-ով: Նախորդ տարվա համեմատությամբ /27958,2/ նվազել է 2718,4 հազար դրամով:
* Շրջակա միջավայրի պաշտպանության գծով ծախսերը նախատեսված 170230,0 հազար դրամի դիմաց կազմել են 139257,2 հազար դրամ կամ է 81,8 %-ով: Նախորդ տարվա համեմատությամբ /116328,9/ավելացել են է 22928,3 հազար դրամով կամ 19,7 %-ով:
* Բնակարանային շինարարության և կոմունալ տնտեսության գծով ծախսերը նախատեսված 907617,2 հազար դրամի դիմաց կազմել են 524419,4 հազար դրամ կամ կատարողականը կազմել է 57,8 %-ով: Նախորդ տարվա համեմատությամբ/342953,1/ աճել է 161486,7 հազար դրամով կամ 52,9 %-ով:
* Հանգիստ, մշակույթ և կրոն բնագավառով նախատեսված 186374,5 հազար դրամի դիմաց կազմել են 109608,1 հազար դրամ կամ կատարողականը կազմել է 58,8 %-ով Նախորդ տարվա համեմատությամբ/133935,8/ ավելացել է 24327,7 հազար դրամով:
* Կրթության բնագավառով նախատեսված 257526,1 հազար դրամի դիմաց ծախսերը կազմել են 212136,1 հազար դրամ կամ 82,4%-ով; Նախորդ տարվա համեմատությամբ/183761,9/ նվազել է 2678,9 հազար դրամով:
* Սոցիալական պաշտպանության գծով ծախսերը նախատեսված 8000,0 հազար դրամի դիմաց կազմել են 5747,8 հազար դրամ կամ 71,8%-ով: Նախորդ տարվա համեմատությամբ /6407,7.0/ նվազել է 660,0 հազար դրամով:
* Հիմնական բաժիններին չդասվող պահուստային ֆոնդի մնացորդը կազմել է 2441,0 հազար դրամ:
  1. Ըստ տնտեսագիտական դասակարգմամբ
* Աշխատավարձի վարձատվություն հոդվածով նախատեսված 312012,7 հազար դրամի դիմաց կատարողականը կազմել են 257312,4 հազար դրամ կամ է 82,5 %-ով: Նախորդ տարվա համեմատությամբ ավելացել /272512,9/ նվազել է 15200,5 հազար դրամով ,կամ 0,6%-ով
* Ծառայությունների և ապրանքների ձեռք բերման համար նախատեսված 389451,0 հազար դրամի դիմաց ծախսերը կազմել են 267289,4հազար դրամ, կատարվել են 68,6 %-ով ,Նախորդ տարվա համեմատությամբ/313905,3/ ավելացել է 55492,9 հազար դրամով կամ 17,4%-ով;
* Դրամաշնորհների գծով նախատեսված 363746,4 հազար դրամի դիմաց ծախսերը կազմել են 273613,0 հազար դրամ, կատարվել են 75,2 %-ով: Նախորդ տարվա համեմատությամբ /184292,4 /աճել են 89320,6 հազար դրամով կամ 48,5%-ով;
* Սոցիալական նպաստների գծով նախատեսված 106859,3 հազար դրամի դիմաց ծախսերը կազմել են 105834,3 հազար դրամ, կատարվել են 99,0%-ով
* Այլ ծախսերի գծով նախատեսված 13656,0 հազար դրամի դիմաց կազմել են 7219,3 հազար դրամ, կատարվել են 52,9 %-ով:
* Ոչ ֆինանսական ակտիվների գծով ծախսերը նախատեսված 1424732,7 հազար դրամի դիմաց կազմել են 862976,3 հազար դրամ, կատարվել են 60,6 %-ով : Նախորդ տարվա համեմատությամբ/603539,0/ աճել է 259437,3 հազար դրամով,կամ կամ 43,0 %-ով

**Աշխատակազմի քարտուղարի պաշտոնակատար՝ Ն.Սոլոյան**