Հավելված

Հայաստանի Հանրապետության Լոռու մարզի
 Տաշիր համայնքի ավագանու

2023 թվականի փետրվարի 24-ի N 19-Ա որոշման

ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆ

ՏԱՇԻՐ ՀԱՄԱՅՆՔԻ 2022 ԹՎԱԿԱՆԻ ՏԱՐԵԿԱՆ ԲՅՈՒՋԵԻ ԿԱՏԱՐՄԱՆ ՄԱՍԻՆ

1. Եկամուտների վերլուծություն

Տաշիր համայնքի 2022թվականի բյուջեն եկամուտների գծով կատարվել է 99.7 %-ով, բյուջեով նախատեսված 1323389.6 հազար դրամի դիմաց , փաստացի մուտքերը կազմել են 1319181.9 հազար դրամ:

Սեփական եկամուտների գծով կատարվել է 87.6 %-ով, բյուջեով նախատեսված

380911.4 հազար դրամի դիմաց փաստացի մուտքերը կազմել են 333829.1 հազար դրամ: Նախորդ տարվա համեմատությամբ(2021թ սեփական եկամուտները կազմել են 308196.8 հազ դր) ավելացել են 25632.3 հազար դրամով կամ 8.3 %-ով:

որից՝

* Հողի հարկի համայնքների վարչական տարածքներում գտնվող հողի համար նախատեսված 99665.3 հազ դրամի դիմաց փաստացի մուտքը կազմել է 28387.3 հազար դրամ, կատարվել է 28.5 %-ով: Նախորդ տարվա համեմատությամբ(2021թ -29316.2 հազ դր ) նվազել է 928.9 հազար դրամով կամ 3,2%-ով:
* Գույքահարկի գծով փաստացի մուտքը 96798.7 հազար դրամի դիմաց կազմել 129854.0 հազար դրամ, կատարվել է 134 %-ով: Նախորդ տարվա համեմատությամբ(2021թ-108716.5հազ.դր) ավելացել է 21137.5 հազար դրամով կամ 19.4%-ով:
* Անշարժ գույքի հարկի մուտքը կազմել է 29219.4 հազ.դր նախատեսված 42240.2 հազ դր դիմաց
* Տեղական տուրքերը նախատեսված 6653.0 հազար դրամի դիմաց կազմել են 6728.9 հազար դրամ, կատարվել է 101.1%-ով: Նախորդ տարվա համեմատությամբ( 2021թ- 6975.2հազ.դր ) նվազել 246.3 հազար դրամով կամ 3.5%-ով :
* Պետական տուրքերի գծով փաստացի մուտքը նախատեսված 4000.0 հազար դրամի դիմաց կազմել է 5474.4 հազար դրամ, կատարվել է 136.9 %-ով: Նախորդ տարվա համեմատությամբ (2021թ- 4630.8 հազ.դր) ավելացել է 843.6 հազար դրամով կամ 18.2%-ով:
* Գույքի վարձակալությունից եկամուտները կատարվել են 104.2 %-ով, նախատեսված 73636.9 հազար դրամի դիմաց փաստացի հավաքագրվել է 76754.7 հազար դրամ/ 62867.7 հազար դրամ հողի վարձ վճար, 13887.0 հազար դրամ գույքի վարձ վճար/ : Նախորդ տարվա համեմատությամբ(2021թ- 82207.7 հազ.դր) նվազել է 5453.0 հազար դրամով կամ 6.6 %-ով :
* Վարչական գանձումները՝ (տեղական վճարներ) նախատեսված 54623.3 հազար դրամի դիմաց կազմել են 53707.3 հազար դրամ, կատարվել է 98.3 %-ով: Նախորդ տարվա համեմատությամբ(2021թ- 40010.7հազ.դր) ավելացել են 13696.6 հազար դրամով,կամ 34.2%-ով որից՝
* աղբահանության համար վարձավճարը նախատեսված 23347.0 հազար դրամի դիմաց հավաքագրվել է 14218.1 հազար դրամ, կատարվել է 60.9 %-ով: Նախորդ տարվա համեմատությամբ (2021թ-15230.9հազ.դր) հավաքագրվել է 1012.8 հազար դրամով պակաս կամ 6.6 %-ով :

 Համայնքային ենթակայության մանկապարտեզների և արտադպրոցական դաստիրակության հաստատությունների ծառայություններից օգտվողների նախատեսված 22220.0 հազար դրամի դիմաց հավաքագրվել է 23706.0 հազար դրամ կամ կատարվել է 106.7 %-ով (2021թ հավաքագրվել է 22008.0 հազ.դր) :

* Վարչական իրավախախտումների համար ՏԻՄ–ի կողմից պատասխանատվության միջոցների կիրառումից եկամուտները կատարվել են 244 %-ով, նախատեսված 2500.0 հազար դրամի դիմաց փաստացի հավաքագրվել է 6100.0 հազար դրամ: Նախորդ տարվա համեմատությամբ հավաքագրվել է 2760.0 հազ,դրամով ավել կամ 17.4 %-ով,:
* Այլ եկամուտները կազմել են 6125.6 հազար դրամ նախորդ տարվա համեմատությամբ նվազել են 7033.0 հազար դրամով:
* Պաշտոնական դրամաշնորհների գծով՝ :
* Պետական բյուջեից ֆինանսական համահարթեցման սկզբունքով տրամադրվող դոտացիան նախատեսաված 730200,9 հազար դրամը ստացվել է 100%-ով: Նախորդ տարվա համեմատությամբ աճել է 6541,0 հազար դրամով:
* Պետական բյուջեից կապիտալ ծախսերի ֆինանսավորման նպատակով ստացվել է 221929,0 հազ.դրամ ,նախատեսված 174104.3 հազար դրամի դիմաց:
* Պետական բյուջեից համայքնի բյուջեին տրամադրվող նպատակային հատկացումը (սուբվենցիա) նախատեսված երաժշտական և արվեստի դպրոցներում ազգային, փողային և լարային նվագարանների գծով ուսուցման համար 1911,4 հազար դրամ ,
* Դրամաշնորհ ստացված միջազգային կազմակերպություններից 176,6 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 25429,9 հազար դրամ:
* Բյուջեի տարեսկզբի ազատ մնացորդը (հավելուրդը կամ դիֆիցիտը) կազմել է 405559,6 հազար դրամ:
1. **ԾԱԽՍԵՐԻ ՎԵՐԼՈՒԾՈՒԹՅՈՒՆ**

 2.1 Ըստ գործառնական դասակարգմամ

 Տաշիր համայնքի 2022 թվականի բյուջեն ծախսերի գծով կատարվել է 78,6%-ով, նախատեսված 1728949,3 հազար դրամի դիմաց կատարողականը կազմել է 1358425,1 հազար դրամ, որից 827144,3 հազար դրամը վարչական բյուջեի մասով, իսկ 575580,9հազար դրամը ֆոնդային բյուջեի մասով: Ծախսերը նախորդ տարվա համեմատությամբ ավելացել են 273449,2 հազար դրամով:

* Ընդհանուր բնույթի հանրային ծառայությունների գծով ծախսերը նախատեսված 414636,0հազար դրամի դիմաց կազմել են 372057,6 հազար դրամ կամ կատարողականը կատարվել է 89,7 %: Նախորդ տարվա համեմատությամբ նվազելէ է 4365,4 հազար դրամով: Ընդհանուր բնույթի հանրային ծառայությունների գծով ծախսերի մեջ աշխատակազմի պահպանման ծախսերը նախատեսված 317344.0 հազար դրամի դիմաց կազմել են 295544.8 հազար դրամ կամ կատարողականը կազմել է 93,1%, Նախորդ տարվա համեմատությամբ նվազել է 15572,7 հազար դրամով:
* Տնտեսական հարաբերությունների բնագավառով ճանապարհային տրանսպորտ նախատեսված 199264,2 հազար դրամի դիմաց ծախսերը կազմել են 183077,6 հազար դրամ կամ կատարողականը կազմել է 91,9 %: Նախորդ տարվա համեմատությամբ ավելացել է 54354,2 հազար դրամով: Տնտեսական հարաբերություններ այլ դասերին չպատկանող նախատեսված / հողի և գույքի օտարումից/ 54100,0 հազար դրամի դիմաց մուտքերը կազմել 27958,2 հազար դրամ, կատարվել է 51,7 %-ով: Նախորդ տարվա համեմատությամբ նվազելէ 31262,0 հազար դրամով:
* Շրջակա միջավայրի պաշտպանության գծով ծախսերը նախատեսված 128120,0 հազար դրամի դիմաց կազմել են 116328,9 հազար դրամ կամ կատարողականը կազմել է 90,8 %%-ով: Նախորդ տարվա համեմատությամբ ավելացել են է 6821,8 հազար դրամով:
* Բնակարանային շինարարության և կոմունալ տնտեսության գծով ծախսերը նախատեսված 465425,1 հազար դրամի դիմաց կազմել են 342953,1 հազար դրամ կամ կատարողականը կազմել է 73,7 %-ով: Նախորդ տարվա համեմատությամբ աճել է 128664,0 հազար դրամով:
* Հանգիստ, մշակույթ և կրոն բնագավառով նախատեսված 152989,8 հազար դրամի դիմաց կազմել են 133935,8 հազար դրամ կամ կատարողականը կազմել է 87,5 %-ով Նախորդ տարվա համեմատությամբ ավելացել է 16566,1 հազար դրամով:
* Կրթության բնագավառով նախատեսված 229960,0 հազար դրամի դիմաց ծախսերը կազմել են 183762,0 հազար դրամ կամ կատարողկանը կազմել է 79,9%-ով; Նախորդ տարվա համեմատությամբ նվազել է 13868,8 հազար դրամով:
* Սոցիալական պաշտպանության գծով ծախսերը նախատեսված 11900,0 հազար դրամի դիմաց կազմել են 6407,7 հազար դրամ կամ կատարողականը կազմել է 53,8%-ով: Նախորդ տարվա համեմատությամբ նվազել է 1538,3 հազար դրամով:
* Հիմնական բաժիններին չդասվող պահուստային ֆոնդի մնացորդը կազմել է 81286,2 հազար դրամ:

	1. Ըստ տնտեսագիտական դասակարգմամբ
* Աշխատավարձի վարձատվություն հոդվածով նախատեսված 281438,8 հազար դրամի դիմաց կատարողականը կազմել են 272512,9 հազար դրամ կամ է 96,8 %-ով: Նախորդ տարվա համեմատությամբ ավելացել է 967,6 հազար դրամով ,կամ 0,4%-ով:
* Ծառայությունների և ապրանքների ձեռք բերման համար նախատեսված 355905,3 հազար դրամի դիմաց ծախսերը կազմել են 313905,3 հազար դրամ, կատարվել են 88,2 %-ով ,Նախորդ տարվա համեմատությամբ ավելացել է 55492,9 հազար դրամով կամ 21,5%-ով;
* Դրամաշնորհների գծով նախատեսված 195093,5 հազար դրամի դիմաց ծախսերը կազմել են 184292,4 հազար դրամ, կատարվել են 94,5%-ով: Նախորդ տարվա համեմատությամբ աճել են 27710,9 հազար դրամով կամ 17,7%-ով;
* Սոցիալական նպաստների գծով նախատեսված 12150,0 հազար դրամի դիմաց ծախսերը կազմել են 7210,0 հազար դրամ, կատարվել են 59,3%-ով Նախորդ տարվա համեմատությամբ նվազել են 3385,2 հազար դրամով կամ 32%-ով:
* Այլ ծախսերի գծով նախատեսված 89546,2 հազար դրամի դիմաց կազմել են 4923,8 հազար դրամ, կատարվել են 5 %-ով:
* Ոչ ֆինանսական ակտիվների գծով ծախսերը նախատեսված 849220,5 հազար դրամի դիմաց կազմել են 603539,0 հազար դրամ, կատարվել են 71,1 %-ով : Նախորդ տարվա համեմատությամբ աճել է 140767,1 հազար դրամով,կամ կամ 30,4 %-ով