**ՀԻՄՆԱՎՈՐՈՒՄ**ՀԱՅԱՍՏԱՆԻ ՀԱՆՐԱՊԵՏՈՒԹՅԱՆ ԳԵՂԱՐՔՈՒՆԻՔԻ ՄԱՐԶԻ ԳԱՎԱՌ ՀԱՄԱՅՆՔԻ 2021 ԹՎԱԿԱՆԻ ԲՅՈՒՋԵԻ ԿԱՏԱՐՄԱՆ ՏԱՐԵԿԱՆ ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆԸ ՀԱՍՏԱՏԵԼՈՒ ՄԱՍԻՆ  **ԱՎԱԳԱՆՈՒ ՈՐՈՇՄԱՆ ՆԱԽԱԳԾԻ ԸՆԴՈՒՆՄԱՆ**

Գավառ համայնքի 2021 թվականի բյուջեի կատարման տարեկան հաշվետվության որոշման նախագիծը մշակվել է «Տեղական ինքնակառավարման մասին» օրենքի 18-րդ հոդվածի 1-ին մասի 5-րդ կետի, 83-րդ հոդվածի 2-րդ մասի, «Հայաստանի Հանրապետության բյուջետային համակարգի մասին» օրենքի 35-րդ հոդվածի 2-րդ, 3-րդ կետերի պահանջներից ելնելով:

2021 թվականի Գավառ համայնքի վարչական բյուջեի եկամուտները ծրագրով նախատեսված 801,325.5 հազար դրամի դիմաց փաստացի կատարվել է 799,455.1 հազար դրամ , որը կազմում է 99.8 %, արձանագրելով տարեկան ծրագրային ցուցանիշի 0.2 % թերակատարում, որը կազմում է 1870.4 հազար դրամ:

Սեփական եկամուտների դիմաց նախատեսված 265,551.2 հազար դրամի դիմաց փաստացի կատարվել է 264,599.5 հազար դրամ, որը կազմում է 99.6 %:

Հաշվետու տարում վարչական բյուջեի հավաքագրած եկամուտների 33.1 %-ը ապահովվել է սեփական եկամուտների հաշվին, իսկ 66.9 %-ը` պետական բյուջեից ֆինանսական համահարթեցման սկզբունքով տրամադրվող դոտացիաների և նպատակային հատկացումների (սուբվենցիաներ) հաշվին:

Գավառ համայնքի 2021 թվականի վարչական բյուջեի եկամտային մասը ունի հետևյալ կառուցվածքը ըստ առանձին եկամտատեսակների:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Եկամուտներ** | Պլան | Փաստացի | Տոկոս |
| **Վարչական բյուջեի եկամուտներ** | **801325,5** | **799455,1** | **99,8** |
| **Որից՝ Սեփական եկամուտներ** | **265551,2** | **264599,5** | **99,6** |
| **Հարկեր և տուրքեր** | **141958,6** | **161536,2** | **113,8** |
| Գույքային հարկեր անշարժ գույքից | **33617,7** | **26538,2** | **78,9** |
| *Գույքահարկ համայնքի վ/տ գտնվող շենքերի և շինութ. համար* | 18632,1 | 8036,8 | 43,1 |
| *Հողի հարկ համայնքի վ/տ գտնվող հողի համար* | 14985,6 | 8368,0 | 55,8 |
| *Համայնքի բյուջե մուտքագրվող անշարժ գույքի հարկ* | 0,0 | 10133,4 | #DIV/0! |
| Գույքային հարկեր այլ գույքից | **95257,4** | **118279,6** | **124,2** |
| *Գույքահարկ փոխադրամիջոցների համար* | 95257,4 | 118279,6 | 124,2 |
| **Տեղական տուրքեր** | **6083,5** | **4885,4** | **80,3** |
| **Համայնքի բյուջե վճարվող պետական տուրքեր ն/թ** | **7000,0** | **11833,0** | **169,0** |
| *ՔԿԱԳ* | 3000,0 | 5389,0 | 179,6 |
| *Նոտար* | 4000,0 | 6444,0 | 161,1 |
| **Պաշտոնական դրամաշնորհներ** | **527363,1** | **527439,6** | **100,0** |
| Պետական բյուջեից ֆինանսական համահարթեցման սկզբունքով տրամադրվող դոտացիաներ | 523875,5 | 523875,5 | 100,0 |
| Պետական բյուջեից տրամադրվող այլ դոտացիաներ | 0,0 | 76,5 | #DIV/0! |
| Պետական բյուջեից տրամադրվող նպատակային հատկացումներ /սուբվենցիաներ/ | 3487,6 | 3487,6 | 100,0 |
| **Այլ եկամուտներ** | **132003,8** | **110479,3** | **83,7** |
| **Գույքի վարձակալությունից եկամուտներ ն/թ** | **32111,4** | **18556,0** | **57,8** |
| Համայնքի սեփ. համարվող հողերի վարձակալ վճավճար | 24005,6 | 13809,4 | 57,5 |
| Համայնքի վ/տ գտնվող պետական սեփ. համարվող հողերի վարձակալ վճավճար | 3053,1 | 1691,1 | 55,4 |
| Համայնքի վ/տ գտնվող հողամասերի կառուցապատման իրավունքի դիմաց գանձվող վճավճար | 2826,7 | 1972,8 | 69,8 |
| Այլ գույքի վարձակալությունից եկամուտներ | 2226,0 | 1082,7 | 48,6 |
| **Պատվիրակված լիազորությունների ֆինանս. մուտքեր** | **8411,2** | **7416,0** | 88,2 |
| **Վարչական գանձումներ** | **89565,8** | **79381,0** | 88,6 |
| **Տեղական վճարներ ն/թ** | **88065,8** | **75292,4** | **85,5** |
| Ճարտարապետաշինարարական նախագծային փաստաթղթերով նախատեսված աշխատանքներն ավարտելուց հետո շահագործման թույլտվության ձևակերպման համար | **0,0** | **35,0** | **#DIV/0!** |
| Համայնքի կողմից կազմակերպվող մրցույթների և աճուրդների մասնակցության համար | 1600,0 | 2550,0 | 159,4 |
| Համայնքի կողմից աղբահանության վճար վճարողների համար աղբահանության աշխատանքները կազմակերպելու համար | 29131,8 | 25950,7 | 89,1 |
| Համայնքի կողմից իրավաբանական անձանց կամ անհատ ձեռնարկատերերին շինարարական և խոշոր եզրաչափի աղբի հավաքման և փոխադրման, ինչպես նաև աղբահանության վճար վճարողներին շինարարական և խոշոր եզրաչափի աղբի ինքնուրույն հավաքման և փոխադրման թույլտվության համար | 7516,5 | 7142,2 | 95,0 |
| Համայնքային ենթակայության մանկապարտեզի ծառայությունից օգտվողների համար | 29400,0 | 20730,4 | 70,5 |
| Համայնքային ենթակայության արտադպրոցական դաստիարակության հաստատությունների (երաժշտական, նկարչական և արվեստի դպրոցներ և այլն) ծառայություններից օգտվողների համար | 20417,5 | 18884,1 | 92,5 |
| Համայնքի վ/տ ինքնակամ կառուցված շենքերի, շինությունների օրինականացման համար վճարներ | 1500,0 | 4088,6 | 272,6 |
| **Վարչական իրավախախտումներից մուտքեր** | **415,4** | **260,0** | **62,6** |
| Այլ եկամուտներ | **1500,0** | **4866,3** | 324,4 |

2021 թվականի վարչական բյուջեի ծախսերի գծով պլանավորված 803,758.9 հազար դրամի դիմաց կատարվել է 731,232.7 հազար դրամ, որը կազմում է 91.0 %, իսկ Ֆոնդային բյուջեի ծախսերի գծով պլանավորված 636,202.0 հազար դրամի դիմաց կատարվել է 256,379.9 հազար դրամ, որը կազմում է 40.3 %:

Գավառ համայնքի 2021թ. վարչական և ֆոնդային բյուջեների ծախսային մասերը ունեն հետևյալ կառուցվածքները ըստ գործառական դասակարգման.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Վարչական բյուջեի ծախսերի անվանումը** | Պլան | Փաստացի | Տոկոս |
| **Ընհանուր բնույթի հանրային ծառայություններ** | **156523,8** | **139425,7** | **89,1** |
| Օրենսդիր և գործադիր մարմիններ | 113735,6 | 108215,3 | 95,1 |
| Ընդհանուր բնույթի այլ ծառայություններ | 9078,2 | 8141,2 | 89,7 |
| Ընհանուր բնույթի հանրային ծառայություններ /այլ դասերին չպատկանող/ | 33710,0 | 23069,2 | 68,4 |
| Պաշտպանություն | 1000,0 | 0,0 | 0,0 |
| Տնտեսական հարաբերություններ | 29270,0 | 29063,7 | 99,3 |
| Շրջակա միջավայրի պաշտպանություն | 85171,6 | 79545,9 | 93,4 |
| Բնակարանային շին. և կոմունալ ծառայություն | 27010,0 | 22808,3 | 84,4 |
| Հանգիստ, մշակույթ և կրոն | 45533,4 | 41844,1 | 91,9 |
| Կրթություն | 292950,1 | 284851,1 | 97,2 |
| Սոցիալական պաշտպանություն | 6300,0 | 6300,0 | 100,0 |
| Պահուստային ֆոնդ | 160000,0 | 127393,9 | 79,6 |
| **ԸՆԴԱՄԵՆԸ** | **803758,9** | **731232,7** | **91,0** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Ֆոնդային բյուջեի ծախսերի անվանումը** | Պլան | Փաստացի | Տոկոս |
| **Ընհանուր բնույթի հանրային ծառայություններ** | **50031,9** | **25089,4** | 50,1 |
| Օրենսդիր և գործադիր մարմիններ | 43551,9 | 22077,4 | 50,7 |
| Ընդհանուր բնույթի այլ ծառայություններ | 6480,0 | 3012,0 | 46,5 |
| Պաշտպանություն | 1000,0 | 800,0 | 80,0 |
| Տնտեսական հարաբերություններ | 75319,7 | 86062,0 | 114,3 |
| Շրջակա միջավայրի պաշտպանություն | 800,0 | 800,0 | 100,0 |
| Բնակարանային շին. և կոմունալ ծառայություն | 5100,0 | 4522,4 | 88,7 |
| Հանգիստ, մշակույթ և կրոն | 369572,7 | 57553,7 | 15,6 |
| Կրթություն | 134377,7 | 81552,4 | 60,7 |
| **ԸՆԴԱՄԵՆԸ** | **636202,0** | **256379,9** | **40,3** |

Գավառ համայնքի 2021թ. վարչական և ֆոնդային բյուջեների ծախսային մասերը ունեն հետևյալ կառուցվածքները ըստ տնտեսագիտական դասակարգման:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Վարչական բյուջեի ծախսերի անվանումը** |  | Պլան | Փաստացի | Տոկոս |
| Աշխատողների աշխատավարձեր | 4111 | 91152,6 | 90557,2 | 99,3 |
| Պարգևատրում | 4112 | 9450,0 | 9450,0 | 9450,0 |
| Էներգետիկ ծառայություններ | 4212 | 11660,2 | 10710,3 | 91,9 |
| Կոմունալ ծառայություններ | 4213 | 295,0 | 233,0 | 79,0 |
| Կապի ծառայություններ | 4214 | 1760,7 | 1040,7 | 59,1 |
| Ապահովագրական ծախսեր | 4215 | 100,0 | 50,0 | 50,0 |
| Ներքին գործուղումներ | 4221 | 600,0 | 82,0 | 13,7 |
| Համակարգչային ծառայություններ | 4232 | 672,0 | 661,4 | 98,4 |
| Աշխատակազմի մասնագիտական զարգացման ծառայություն | 4233 | 150,0 | 35,0 | 23,3 |
| Տեղեկատվական ծառայություններ | 4234 | 4577,1 | 3441,6 | 75,2 |
| Ներկայացուցչական ծախսեր | 4237 | 3500,0 | 2978,0 | 85,1 |
| Ընդանուր բնույթի այլ ծառայություններ | 4239 | 16300,0 | 8059,2 | 49,4 |
| Մասնագիտական ծառայություններ | 4241 | 12091,2 | 9395,8 | 77,7 |
| Շենքերի և կառույցների ընթացիկ նորոգում և պահպանում | 4251 | 30800,0 | 29524,7 | 95,9 |
| Մեքենաների և սարքավորումների ընթացիկ նորոգում | 4252 | 1140,0 | 1082,0 | 94,9 |
| Գրասենյակային նյութեր | 4261 | 1100,0 | 1005,6 | 91,4 |
| Տրանսպորտային նյութեր | 4264 | 4100,0 | 2368,3 | 57,8 |
| Առողջապահական և լաբորոտոր նյութեր | 4266 | 200,0 | 37,7 | 18,9 |
| Կենցաղային և հանրային սննդի նյութեր | 4267 | 1400,0 | 531,0 | 37,9 |
| Հատուկ նպատակային այլ նյութեր | 4269 | 7190,0 | 3454,1 | 48,0 |
| Սուբսիդիաներ | 4511 | 410832,5 | 397571,6 | 96,8 |
| Ընթացիկ դրամաշնորհ | 4637 | 3487,6 | 3487,6 | 100,0 |
| Կապիտալ դրամաշնորհ | 4655 | 6400,0 | 5416,0 | 84,6 |
| Այլ նպաստներ բյուջեից | 4729 | 11700,0 | 11512,0 | 98,4 |
| Նվիրատվություն այլ շահույթ չհետապնդ. կազմակերպ. | 4819 | 8700,0 | 8511,5 | 97,8 |
| Պարտադիր վճարներ | 4823 | 4050,0 | 2412,5 | 59,6 |
| Այլ ծախսեր | 4861 | 350,0 | 230,0 | 65,7 |
| Պահուստային ֆոնդ | 4891 | 160000,0 | 127393,9 | 79,6 |
| **ԸՆԴԱՄԵՆԸ** |  | **803758,9** | **731232,7** | **91,0** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ֆոնդային բյուջեի ծախսերի անվանումը** |  | Պլան | Փաստացի | Տոկոս |
| Շենք և շինությունների կառուցում | 5112 | 122318,3 | 55814,1 | 45,6 |
| Շենք և շինությունների կապիտալ վերանորոգում | 5113 | 489295,3 | 224467,6 | 45,9 |
| Տրանսպորտային սարքավորումներ | 5121 | 4500,0 | 0 | 0,0 |
| Վարչական սարքավորումներ | 5122 | 6913,7 | 5065,2 | 73,3 |
| Այլ մեքենաներ և սարքավորումներ | 5129 | 145498,0 | 2187,0 | 1,5 |
| Աճեցվող ակտիվներ | 5131 | 800,0 | 800,0 | 100,0 |
| Ոչ նյութական հիմնական միջոցներ | 5132 | 1730,0 | 262,0 | 15,1 |
| Նախագծահետազոտական ծախսեր | 5134 | 31800,0 | 14412,0 | 45,3 |
| Ոչ ֆինանսական ակտիվների իրացումից մուտքեր |  | -166653,3 | -46628,0 | 28,0 |
| **ԸՆԴԱՄԵՆԸ** |  | **636202,0** | **256379,9** | **40,3** |

Ոչ ֆինանսական ակտիվների իրացումից մուտքեր է պլանավորվել 166,653.3 հազար դրամ, որը կատարվել է 46,628.0 հազար դրամով, կամ 40.3 %: