ՀԻՄԱՎՈՐՈՒՄ
ՀԱՅԱՍՏԱՆԻ ՀԱՆՐԱՊԵՏՈՒԹՅԱՆ ԳԵՂԱՐՔՈՒՆԻՔԻ ՄԱՐԶԻ ԳԱՎԱՌ ՀԱՄԱՅՆՔԻ 2024 ԹՎԱԿԱՆԻ ԲՅՈՒՋԵԻ ԿԱՏԱՐՄԱՆ ՏԱՐԵԿԱՆ ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆԸ ՀԱՍՏԱՏԵԼՈՒ ՄԱՍԻՆ ԱՎԱԳԱՆՈՒ ՈՐՈՇՄԱՆ ՆԱԽԱԳԾԻ ԸՆԴՈՒՆՄԱՆ

Գավառ համայնքի 2024 թվականի բյուջեի կատարման տարեկան հաշվետվության որոշման նախագիծը մշակվել է «Տեղական ինքնակառավարման մասին» Հայաստանի Հանրապետության և «Բյուջետային համակարգի մասին» Հայաստանի Հանրապետության օրենքների պահանջներով:

1. **Բյուջեի եկամուտների կատարողականը**

Գավառ համայնքի 2024 թվականի վարչական բյուջեի եկամուտները ծրագրով նախատեսված 2,697,812.5 հազար դրամի դիմաց փաստացի կատարվել է 2,737,697.1 հազար դրամ, որը կազմում է 101.5 %, արձանագրելով տարեկան ծրագրային ցուցանիշի 1.5 % գերակատարում:

Պլանավորված 863,623.5 հազար դրամ սեփական եկամուտների դիմաց հավաքագրվել է 903,044.5 հազար դրամ, կամ սեփական եկամուտների պլանը կատարվել է 104,6 %-ով:

Նշված տարում վարչական բյուջեի հավաքագրած եկամուտների 33.0 %-ը ապահովվել է սեփական եկամուտների հաշվին, իսկ 67.0 %-ը՝ պետական բյուջեից ֆինանսական համահարթեցման սկզբունքով տրամադրվող դոտացիաների, նպատակային հատկացումների (սուբվենցիաներ) և պատվիրակված լիազորությունների իրականացման ծախսերի ֆինանսավորման հաշվին:

Գույքային հարկեր անշարժ գույքից համայնքի բյուջեի մուտքերը կազմել է 146,619,5 հազար դրամ՝ կատարվելով 95,3 %-ով, ապահովելով բյուջեի եկամուտների 5,4 %-ը, իսկ գույքահարկ փոխադրամիջոցներից համայնքի բյուջեի մուտքերը կազմել է 368,326,5 հազար դրամ՝ կատարվելով 94,1 %-ով, ապահովելով բյուջեի եկամուտների 13,5 % -ը:

Տեղական տուրքերի գծով համայնքի բյուջեի մուտքերը կազմել է 10,823,1 հազար դրամ՝ կատարվելով 125,9 %-ով, ապահովելով բյուջեի եկամուտների 0.4 % -ը:

Պետական տուրքերի գծով համայնքի բյուջեի մուտքերը կազմել է 14,990.3 հազար դրամ՝ կատարվելով 107,1 %-ով, ապահովելով բյուջեի եկամուտների 0.5 % -ը:

Հայաստանի Հանրապետության 2024 թվականի պետական բյուջեի մասին ՀՀ օրենքով Գավառ համայնքին հատկացվել է ֆինանսական համահարթեցման դոտացիա և այլ դոտացիա 1,820,393,1 հազար դրամ, իսկ պետական բյուջեից տրամադրվող նպատակային հատկացում /սուբվենցիաներ՝ ազգային նվագարանների գծով/ կազմել է 9,804,9 հազար դրամ, որոնք ամբողջովին ֆինանսավորվել են:

Գույքի վարձակալությունից վճարները 2024 թվականի բյուջեով նախատեսված 50,009.4 հազար դրամի դիմաց համայնքի բյուջե մուտք է եղել 58,265,3 հազար դրամ՝ կատարվելով 116,5 %-ով, ապահովելով բյուջեի եկամուտների 2.1 % -ը:

Պետության կողմից պատվիրակված լիազորությունների իրականացման ծախսերի ֆինանսավորման համար պետական բյուջեից ստացվող միջոցները կազմել է 4,454.4 հազար դրամ, որն ամբողջովին ֆինանսավորվել է:

Տեղական վճարների մուտքերը կազմել է 195,183,0 հազար դրամ՝ կատարվելով 100.5 %-ով, ապահովելով բյուջեի եկամուտների 7,1 % -ը, որից աղբահանության վճարը կազմել է 66,687,5 հազար դրամ՝ կատարվելով 95,1 %-ով:

Ինքնակամ կառուցված շենքերի և շինությունների օրինականացման վճարներից մուտքերը կազմել է 9,732,8 հազար դրամ՝ կատարվելով 121.7 %-ով, ապահովելով բյուջեի եկամուտների 0,4 % -ը:

Վարչական իրավախախտումների համար պատասխանատվության միջոցների կիրառումից եկամուտները կազմել է 500,0 հազար դրամ՝ կատարվելով 45,5 %-ով:

Օրենքով և իրավական այլ ակտերով սահմանված՝ համայնքի բյուջե մուտքագրման ենթակա այլ եկամուտները կազմել են 94,790,0 հազար դրամ՝ կատարվելով 249,5 %-ով:

Գավառ համայնքի 2024 թվականի վարչական բյուջեի եկամուտների կատարողականը ըստ վարչական շրջանների և առանձին եկամտատեսակների ունի հետևյալ կառուցվածքը՝ համաձայն հավելված 1-ի:

2024 թվականի բյուջեով ֆոնդային մասի եկամուտ է ծրագրավորվել 1,943,516.9 հազար դրամ, որից՝ ոչ ֆինանսական ակտիվների իրացումից մուտքեր՝ 210,383.1 հազար դրամ, տարեսկզբի ազատ մնացորդ՝ 211,181.5 հազար դրամ, վարչական բյուջեի պահուստային ֆոնդից ֆոնդային բյուջե կատարվող հատկացումներից մուտքեր՝ 792,300.0 հազար դրամ, իսկ Պետական բյուջեից կապիտալ ծախսերի ֆինանսավորման նպատակային հատկացումները (սուբվենցիաներ) կազմել է 726,202.3 հազար դրամ, նվիրատվություն կազմակերպություններից համայնքներին դրամական միջոցներից կապիտալ ծախսերի ֆինանսավորման համար բյուջե ստացվող մուտքեր՝ տրամադրված արտաքին աղբյուրներից կազմել է 3450,0 հազար դրամ: Ֆոնդային բյուջեի եկամուտները կատարվել է 1,645.175.5 հազար դրամով, կամ 84.6 %-ով:

2. **Բյուջեի ծախսերի կատարողական**

2024 թվականի վարչական բյուջեով պլանավորված ծախսերը կազմել է 2,711,154.5 հազար դրամ, որը կատարվել է 2,400,489.9 հազար դրամով, կամ 88.5 %-ով:

Գավառ համայնքի 2024 թ. վարչական բյուջեի ծախսային մասն ըստ գործառական դասակարգման ունի հետևյալ կառուցվածքը:

Ծախսերի անվանումը	Պլան տարեկան	Փաստացի	Տոկոս
Ընհանուր բնույթի հանրային ծառայություններ	**533043,5**	**475317,4**	89,2
Օրենսդիր և գործադիր մարմիններ	417051,1	383731,2	92,0
Ընդհանուր բնույթի այլ ծառայություններ	4510,0	4365,6	96,8
Ընդհանուր բնույթի հանրային ծառայություններ /այլ դասերին չպատկանող/	111482,4	87220,6	78,2
Ռազմական պաշտպանություն	1800,2	758,8	42,2
Տնտեսական հարաբերություններ այդ թվում՝	73698,5	69247,9	94,0
Գյուղատնտեսություն	36417,0	35956,9	98,7
Ոռոգում	2000,0	308,0	15,4
Ճանապարհային տրանսպորտ	35281,5	32982,9	93,5
Շրջակա միջավայրի պաշտպանություն	240943,0	211236,7	87,7
Բնակարանային շին. և կոմունալ ծառայություն	90599,6	73240,9	80,8
Առողջապահություն	9600,0	9600,0	100,0
Հանգիստ, մշակույթ և կրոն	120087,0	104068,4	86,7
Կրթություն	832082,7	803689,2	96,6
Սոցիալական պաշտպանություն	12000,0	11110,0	92,6
Պահուստային ֆոնդ	797300,0	642220,6	80,5
ԸՆԴԱՄԵՆԸ	**2711154,5**	**2400489,9**	88,5

Գավառ համայնքի 2024 թ. վարչական բյուջեի ծախսային մասն ըստ տնտեսագիտական դասակարգման ունի հետևյալ կառուցվածքը:

Ծախսերի անվանումը		Պլան	Փաստացի	Տոկոս
Աշխատողների աշխատավարձեր	4111	460025,1	441413,7	96,0
Պարգևատրում	4112	35000,0	31495,6	90,0
Էներգետիկ ծառայություններ	4212	87299,6	71967,4	82,4
Կոմունալ ծառայություններ	4213	2710,5	1519,1	56,0
Կապի ծառայություններ	4214	4889,6	3529,7	72,2
Ապահովագրական ծախսեր	4215	1200,0	910,0	75,8
Գույքի և սարքավորումների վարձակալություն	4216	8860,0	8840,0	99,8
Ներքին գործուղումներ	4221	1270,0	354,0	27,9

Արտասահմանյան գործուղումներ	4222	9800,0	5276,1	53,8
Վարչական ծառայություններ	4231	120,0	120,0	100,0
Համակարգչային ծառայություններ	4232	4760,0	4520,0	95,0
Աշխատակազմի մասնագիտական զարգացման ծառայություն	4233	400,0	30,0	7,5
Տեղեկատվական ծառայություններ	4234	9380,0	7826,0	83,4
Ներկայացուցչական ծախսեր	4237	5000,0	4266,9	85,3
Ընդհանուր բնույթի այլ ծառայություններ	4239	47709,2	36308,6	76,1
Մասնագիտական ծառայություններ	4241	15547,0	11508,6	74,0
Շենքերի և կառույցների ընթացիկ նորոգում և պահպանում	4251	61300,5	43423,7	70,8
Մեքենաների և սարքավորումների ընթացիկ նորոգում	4252	8500,0	3953,4	46,5
Գրասենյակային նյութեր	4261	7100,0	6454,8	90,9
Գյուղատնտեսական ապրանքներ	4262	400,0	400,0	100,0
Տրանսպորտային նյութեր	4264	58640,0	56829,2	96,9
Առողջապահական և լաբորատոր նյութեր	4266	100,0	0,0	0,0
Կենցաղային և հանրային սննդի նյութեր	4267	10460,6	9021,2	86,2
Հատուկ նպատակային այլ նյութեր	4269	13751,0	7282,2	53,0
Սուբսիդիաներ	4511	854089,8	821678,5	96,2
Ընթացիկ դրամաշնորհ	4637	23744,9	23089,4	97,2
Այլ ընթացիկ դրամաշնորհներ	4639	11941,0	1000,0	8,4
Կապիտալ դրամաշնորհ	4655	33990,0	29803,0	87,7
Այլ կապիտալ դրամաշնորհ	4657	30216,0	30189,7	99,9
Այլ նպաստներ բյուջեից	4729	54856,5	52911,5	96,5
Նվիրատվություն այլ շահույթ չհետապնդ. կազմակերպ.	4819	20000,0	19532,7	97,7
Պարտադիր վճարներ	4823	30200,0	22814,3	75,5
Այլ ծախսեր	4861	593,2	0,0	0,0
Պահուստային ֆոնդ	4891	797300,0	642220,6	80,5
ԸՆԴԱՄԵՆԸ		**2711154,5**	**2400489,9**	88,5

Վարչական բյուջեի չկանխատեսված կամ նախատեսված ծախսերի լրացուցիչ ֆինանսավորման համար նախատեսված 5,000.0 հազար ՀՀ դրամ պահուստային ֆոնդը որևէ ծախսի կատարման չի ուղղվել:

2024 թվականի ֆոնդային բյուջեի պլանավորված ծախսերը կազմել է 1,943,516.9 հազար ՀՀ դրամ, որը կատարվել է 1,645,094.1 հազար ՀՀ դրամով, կամ 84.6 %-ով:

Գավառ համայնքի 2024 թ. ֆոնդային բյուջեի ծախսային մասն ըստ գործառական դասակարգման ունի հետևյալ կառուցվածքը:

Ծախսերի անվանումը	Պլան	Փաստացի	որից՝ սուբվենցիա	Տոկոս
Ընհանուր բնույթի հանրային ծառայություններ	**87494,4**	**63483,8**	**0,0**	72,6
Օրենսդիր և գործադիր մարմիններ	32571,6	15878,5	0,0	48,7
Ընդհանուր բնույթի այլ ծառայություններ	54922,8	47605,3	0,0	86,7
Ռազմական պաշտպանություն	14000,0	12040,0	0,0	86,0
Տնտեսական հարաբերություններ	915044,1	907435,9	350000,0	99,2
Շրջակա միջավայրի պաշտպանություն	12500,0	0,0	0,0	0,0
Բնակարանային շին. և կոմունալ ծառայություն	126728,1	120618,0	95206,0	95,2
Հանգիստ, մշակույթ և կրոն	411747,9	190437,5	68921,2	46,3
Կրթություն	376002,4	351078,9	193761,5	93,4
ԸՆԴԱՄԵՆԸ	**1943516,9**	**1645094,1**	**707888,7**	**84,6**

Գավառ համայնքի 2024 թ. ֆոնդային բյուջեի ծախսային մասն ըստ տնտեսագիտական դասակարգման ունի հետևյալ կառուցվածքը:

Ծախսերի անվանումը		Պլան	Փաստացի	որից՝ սուբվենցիա	Տոկոս
Շենք և շինությունների ձեռքբերում	5111	12500,0	0	0	0,0
Շենք և շինությունների կառուցում	5112	716182,4	537003,1	297023,6	75,0
Շենք և շինությունների կապիտալ վերանորոգում	5113	933383,9	923826,1	385287,7	99,0
Տրանսպորտային սարքավորումներ	5121	15295,0	7669,3	0	50,1
Վարչական սարքավորումներ	5122	56305,8	37507,5	11930,6	66,6
Այլ մեքենաներ և սարքավորումներ	5129	134196,8	71505,9	13646,8	53,3
Նախագծահետազոտական ծախսեր	5134	75653,0	67582,2	0,0	89,3
ԸՆԴԱՄԵՆԸ		**1943516,9**	**1645094,1**	**707888,7**	**84,6**

2024 թվականի բյուջեով նախատեսված վարչական բյուջեի պահուստային ֆոնդից ֆոնդային բյուջե կատարվող 792,300.0 հազար ՀՀ դրամ հատկացումից ֆոնդային բյուջե է ուղղվել 642,220.6 հազար ՀՀ դրամ և ամբողջությամբ ծախսվել: Ոչ ֆինանսական ակտիվների իրացումից մուտքերը կազմել է 80,618.3 հազար ՀՀ դրամ, որից ծախսվել է 80,536,9 հազար ՀՀ դրամ, իսկ դիֆիցիտի ֆինանսավորման աղբյուր հանդիսացող 211,181.5 հազար ՀՀ դրամ տարեսկզբի ազատ մնացորդը ամբողջությամբ ծախսվել է: