Հավելված 1

Փամբակ համայնքի ավագանու

2025թ-ի փետրվարի 13-ի թիվ -Ա որոշման

Հ Ա Շ Վ Ե Տ Վ ՈՒ Թ Յ ՈՒ Ն

**ՓԱՄԲԱԿ ՀԱՄԱՅՆՔԻ 2024 ԹՎԱԿԱՆԻ ԲՅՈՒՋԵԻ ԿԱՏԱՐՄԱՆ ՎԵՐԱԲԵՐՅԱԼ**

Փամբակ համայնքի 2024 թվականի բյուջեն կատարվել է.

1. **ԵԿԱՆՈՒՏՆԵՐԻ ԳԾՈՎ՝**

Փամբակ համայնքի 2024 թվականի բյուջեի ընդհանուր եկամուտները նախատեսված 827,751.200 դրամի դիմաց փաստացի կազմել են 769,538,500 դրամ, կամ կատարողականը կազմել է 93.0 %։ Նախորդ՝ 2023թվականի համեմատությամբ եկամուտները ավել են կատարվել 54,782,800 դրամով` աճը կազմել է 107.7%:

Փամբակ համայնքի 2024 թվականի բյուջեի վարչական մասի եկամուտները նախատեսված (պլանավորված) 705,306,000 դրամի դիմաց փաստացի կատարվել է 689,041,700 դրամ՝ ապահովելով 97.7% կատարողական: Նախորդ տարվա համեմատությամբ բյուջեի վարչական մասի եկամուտները ավել են կատարվել 107.160.100 դրամով` ապահովելով 118.4% աճ:

ֆոնդային մասի եկամուտները նախատեսված (պլանավորված) 275․231.300 դրամի դիմաց փաստացի կատարվել են 80,496,800 դրամ՝ ապահովելով 29.2% կատարողական: Նախորդ տարվա համեմատությամբ բյուջեի ֆոնդային մասի եկամուտները պակաս է կատարվել 116.471.800 դրամով` կամ կատարողականը կազմել է 29.8%:

2024 թվականի բյուջեի սեփական եկամուտները նախատեսվել են 145,452,000 դրամ: Փաստացի հավաքագրումը կազմել 160,420.000 դրամ, կատարողականը կազմելով 110.3 %։ 2023թվականի համեմատությամբ եկամուտները ավել են գանձվել 11.913.000 դրամով` ապահովելով 108.2% աճ:

Ներկայացվում է Փամբակ համայնքի 2024 թվականի բյուջեի սեփական եկամուտների վերլուծությունը ըստ հարկատեսակների /եկամտատեսակների/

1. Գույքահարկի ապառք համայնքների վարչական տարածքներում գտնվող շենքերի և շինությունների մասով - տարվա համար նախատեսված **2**00.000 դրամի նկատմամբփաստացի հավաքագրումը կազմել է 557.400 դրամ, կատարողականը կազմելով 278.7%: Նախորդ տարվա համեմատությամբ ավել է գանձվել 322.000 դրամ, կամ նախորդ տարվա համեմատությամբ կատարվել է 236.8 %-ով:
2. Հողի հարկի ապառքի մասով - տարվա համար նախատեսված **2.000.000** դրամի նկատմամբփաստացի հավաքագրումը կազմել է 3․125․000 դրամ, կատարողականը կազմելով 156.3%: Նախորդ տարվա համեմատությամբ պակաս է գանձվել 693.000 դրամ, կամ նախորդ տարվա համեմատությամբ կատարվել է 81.8 %-ով:
3. Անշարժ գույքի հարկի մասով - տարվա համար նախատեսված28․810.200 դրամի նկատմամբփաստացի հավաքագրումը կազմել է 28․301.100 դրամ, կատարողականը կազմելով 98.2%: Նախորդ տարվա համեմատությամբ ավել է գանձվել 9647400 դրամ, կամ նախորդ տարվա համեմատությամբ կատարվել է 151.7 %-ով:
4. Գույքահարկ փոխադրամիջոցների մասով - տարվա համար նախատեսված **59**․538.600 դրամի նկատմամբփաստացի հավաքագրումը կազմել է 57․801.300 դրամ, կատարողականը կազմելով 97.1%: Նախորդ տարվա համեմատությամբ ավել է գանձվել 4.240.600 դրամ, կամ նախորդ տարվա համեմատությամբ կատարվել է 107.9 %-ով:
5. Տեղական տուրքերի մասով - տարվա համար նախատեսված4․907.000 դրամի նկատմամբփաստացի մուտքերը կազմել են 9․218.000 դրամ, կատարողականը կազմել է 187.8%: Նախորդ տարվա համեմատությամբ ավել է գանձվել 3.952.600 դրամ, կամ նախորդ տարվա համեմատությամբ կատարվել է 175.1 %-ով:
6. Այլ եկամուտների մասով - տարվա համար նախատեսված **89.995.900**դրամի նկատմամբփաստացի հավաքագրումը կազմել է 75․417.200 դրամ, կատարողականը կազմելով 83.5%:

***Որից՝***

1. Համայնքի սեփականություն համարվող հողերի վարձավճարների մասով - տարվա համար նախատեսված11․000.000 դրամի նկատմամբփաստացի մուտքերը կազմել են 11․426.900 դրամ, կատարողականը կազմել է 103.9%: Նախորդ տարվա համեմատությամբ պակաս է գանձվել 208.000 դրամ, կամ նախորդ տարվա համեմատությամբ կատարվել է 98.2 %-ով:
2. Այլ գույքի վարձակալության մասով - տարվա համար նախատեսված1․450.000 դրամի նկատմամբփաստացի մուտքերը կազմել են 1․719.800 դրամ, կատարողականը կազմել է 118.6 %: Նախորդ տարվա համեմատությամբ ավել է գանձվե 686.200 դրամ, կամ նախորդ տարվա համեմատությամբ կատարվել է 166.4%-ով:
3. Տեղական վճարների մասով - տարվա համար նախատեսված15․996.000 դրամի նկատմամբփաստացի մուտքերը կազմել են 17․781.900 դրամ, կատարողականը կազմել է 111.2 %: Նախորդ տարվա համեմատությամբ ավել է գանձվել 2.337.100 դրամ, կամ նախորդ տարվա համեմատությամբ կատարվել է 115.1 %-ով:
4. Համայնքի վարչական տարածքում ինքնակամ կառուցված շենքերի, շինությունների օրինականացման համար վճարների մասով - տարվա համար նախատեսված4․000.000 դրամի նկատմամբփաստացի մուտքերը կազմել են 6․840.100 դրամ, կատարողականը կազմել է 171.0 %: Նախորդ տարվա համեմատությամբ ավել է գանձվել 2.446.900 դրամ, կամ նախորդ տարվա համեմատությամբ կատարվել է 155.7 %-ով:
5. Համայնքի բյուջե մուտքագրվող այլ կատեգորիաներում չդասակարգված ընթացիկ տրանսֆերտների (նվիրատվություններ) մասով - տարվա համար նախատեսված40․000.000 դրամի նկատմամբփաստացի մուտքերը կազմել են 14․000.000 դրամ, կատարողականը կազմել է 35.0 %: Նախորդ տարվա համեմատությամբ պակաս է կատարվել 17․000.000 դրամ, կամ նախորդ տարվա համեմատությամբ կատարվել է 45.2 %-ով:
6. Համայնքի բյուջե մուտքագրվող այլ կատեգորիաներում չդասակարգված կապիտալ տրանսֆերտների (նվիրատվություններ արտաքին և ներքին աղբյուրներից) մասով - տարվա համար նախատեսված8․212.800 դրամի նկատմամբփաստացի մուտքեր չեն եղել:
7. Օրենքով և իրավական այլ ակտերով սահմանված` համայնքի բյուջե մուտքագրման ենթակա այլ եկամուտների մասով - տարվա համար նախատեսված **17**․549.000 դրամի նկատմամբփաստացի մուտքերը կազմել են 23․648.600 դրամ, կատարողականը կազմել է 134.8 %: Նախորդ տարվա համեմատությամբ պակաս է կատարվել 10.917.700 դրամ, կամ նախորդ տարվա համեմատությամբ կատարվել է 68.4 %-ով:

***Պաշտոնական դրամաշնորհներ՝ դոտացիաներ.***

1. Պաշտոնական դրամաշնորհների՝ դոտացիայի մասով – 2024թվականի համար նախատեսված **514.464.7**00 դրամի դիմացփաստացի մուտքերը կազմել են 514.464.700 դրամ, կատարողականը կազմել է 100%: Նախորդ տարվա համեմատությամբ ավել է կատարվել 112.785.700 դրամով, կամ նախորդ տարվա համեմատությամբ կատարվել է 128.1 %-ով:
2. Պետական բյուջեից տրամադրվող այլ դոտացիաների մասով – տարվա համար նախատեսված5.389.6 դրամի դիմացփաստացի մուտքերը կազմել են 157.000 դրամ, կատարողականը կազմել է 29.1%:Նախորդ տարվա համեմատությամբ պակաս է կատարվել 438.7 դրամով, կամ նախորդ տարվա համեմատությամբ կատարվել 26.4%-ով:
3. Պետական բյուջեից կապիտալ ծախսերի ֆինանսավորման նպատակային հատկացումների (սուբվենցիաների) մասով – տարվա համար նախատեսված **114.232.400**դրամի դիմացփաստացի մուտքերը կազմել են 80.496.800 դրամ, կատարողականը կազմել է 70.5 %: Նախորդ տարվա համեմատությամբ պակաս է կատարվել 43.840.100 դրամով, կամ նախորդ տարվա համեմատությամբ կատարվել է 64.7 %-ով:
4. 2024թվականի ընթացքում վարչական բյուջեի պահուստային ֆոնդից ֆոնդային բյուջե փաստացի ծախս չի կատարվել , նախատեսված 152․786.200 դրամի դիմաց:
5. **ԾԱԽՍԵՐԻ ԳԾՈՎ՝**

Փամբակ համայնքի 2024 թվականի բյուջեի միջոցների հաշվին իրականացված ընդհանուր ծախսերը նախատեսված 870․008.0 դրամի դիմաց փաստացի կատարվել են 596,484.600 դրամով, կամ կատարողականը կազմել է 68.6%։Նախորդ՝ 2023 թվականի համեմատությամբ ծախսերը պակաս են կատարվել 166.243.400 դրամով` կատարողականը կազմել է 78.2%:

Փամբակ համայնքի 2024 թվականի բյուջեի ծախսերի կատարողականն ըստ բյուջետային ծախսերի տնտեսագիտական դասակարգման (հոդվածների խմբերի) ունի հետևյալ պատկերը.

հազար դրամ

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Բյուջետային ծախսերի տնտեսագիտական դասակարգման հոդվածների խմբերի անվանումը | Տարեկան նախատեսված /պլանավորված/ | Փաստաց /կատարված/ | Կատարման % |
| ԱՇԽԱՏԱՆՔԻ ՎԱՐՁԱՏՐՈՒԹՅՈՒՆ | 192091.2 | 185404.0 | 96.5 | |
| ԾԱՌԱՅՈՒԹՅՈՒՆՆԵՐԻ ԵՎ ԱՊՐԱՆՔՆԵՐԻ ՁԵՌՔԲԵՐՈՒՄ | 97665.6 | 72310.2 | 74.0 | |
| ԸՆԹԱՑԻԿ ԴՐԱՄԱՇՆՈՐՀՆԵՐ ՊԵՏԱԿԱՆ ԵՎ ՀԱՄԱՅՆՔՆԵՐԻ ՈՉ ԱՌԵՎՏՐԱՅԻՆ ԿԱԶՄԱԿԵՐՊՈՒԹՅՈՒՆՆԵՐԻՆ | 245844.4 | 232277.3 | 94.7 | |
| ՍՈՑԻԱԼԱԿԱՆ ՆՊԱՍՏՆԵՐ | 11232.6 | 8540.6 | 76.0 | |
| ՆՎԻՐԱՏՎՈՒԹՅՈՒՆՆԵՐ ԱՅԼ ՇԱՀՈՒՅԹ ՉՀԵՏԱՊՆԴՈՂ ՀԱԶՄԱԿԵՐՊՈՒԹՅՈՒՆՆԵՐԻՆ | 1000.0 | 0 | 0 | |
| ՀԱՐԿԵՐ, ՊԱՐՏԱԴԻՐ ՎՃԱՐՆԵՐ ԵՎ ՏՈՒՅԺԵՐ, ՈՐՈՆՔ ԿԱՌԱՎԱՐՄԱՆ ՏԱՐԲԵՐ ՄԱԿԱՐԴԱԿՆԵՐԻ ԿՈՂՄԻՑ ԿԻՐԱՌՎՈՒՄ ԵՆ ՄԻՄՅԱՆՑ ՆԿԱՏՄԱՄԲ | 5066.0 | 3481.4 | 68.7 | |
| ԴԱՏԱՐԱՆԻ ԿՈՂՄԻՑ ՆՇԱՆԱԿՎԱԾ ՏՈՒԺԵՐ ԵՎ ՏՈՒԳԱՆՔՆԵՐ | 500.0 | 16.0 | 3.2 | |
| ՇԵՆՔԵՐ ԵՎ ՇԻՆՈՒԹՅՈՒՆՆԵՐ | 310487.4 | 109518.8 | 35.3 | |
| ՄԵՔԵՆԱՆԵՐ ԵՎ ՍԱՐՔԱՎՈՐՈՒՄՆԵՐ | 11550.0 | 9447.0 | 81.8 | |
| ԱՅԼ ՀԻՄՆԱԿԱՆ ՄԻՋՈՑՆԵՐ | 15350.8 | 13245.8 | 86.3 | |
| ՀԱՄԱՖԻՆԱՆՍԱՎՈՐՄԱՄԲ ԻՐԱԿԱՆԱՑՎՈՂ ԾՐԱԳՐԵՐ ԿԱՄ ԿԱՊԻՏԱԼ ԱԿՏԻՎԻ ՁԵՌՔԲԵՐՈՒՄ | 9220.0 | 9180.0 | 99.6 | |
| ՈՉ ՖԻՆԱՆՍԱԿԱՆ ԱԿՏԻՎՆԵՐԻ ԻՐԱՑՈՒՄԻՑ ՄՈՒՏՔԵՐ | -30000.0 | -46936.5 | 156.5 | |
| ԸՆԴԱՄԵՆԸ | 870008.0 | 596484.6 | 68.6 | |

Համայնքի բյուջեի ծախսերի կատարողականն ըստ բյուջետային ծախսերի գործառական դասակարգման բաժինների ունի հետևյալ պատկերը

հազար դրամ

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Բյուջետային ծախսերի գործառնական դասակարգման բաժնի անվանումը | Տարեկան նախատեսված /պլանավորված/ | Փաստացի /կատարված/ | Կատարման % |
| ԸՆԴՀԱՆՈՒՐ ԲՆՈՒՅԹԻ ՀԱՆՐԱՅԻՆ ԾԱՌԱՅՈՒԹՅՈՒՆՆԵՐ | 303910.6 | 271421.5 | 89.3 |
| ՏՆՏԵՍԱԿԱՆ ՀԱՐԱԲԵՐՈՒԹՅՈՒՆՆԵՐ | 159962.3 | 56778.6 | 35.5 |
| ՇՐՋԱԿԱ ՄԻՋԱՎԱՅՐԻ ՊԱՇՏՊԱՆՈՒԹՅՈՒՆ | 98870.5 | 97821.0 | 98.9 |
| ԲՆԱԿԱՐԱՆԱՅԻՆ ՇԻՆԱՐԱՐՈՒԹՅՈՒՆ ԵՎ ԿՈՄՈՒՆԱԼ ԾԱՌԱՅՈՒԹՅՈՒՆ | 97635.9 | 10937.2 | 11.2 |
| ԱՌՈՂՋԱՊԱՀՈՒԹՅՈՒՆ | 250.0 | 0 | 0 |
| ՀԱՆԳԻՍՏ, ՄՇԱԿՈՒՅԹ ԵՎ ԿՐՈՆ | 67567.0 | 61037.8 | 90.3 |
| ԿՐԹՈՒԹՅՈՒՆ | 138311.7 | 96228.5 | 69.6 |
| ՍՈՑԻԱԼԱԿԱՆ ՊԱՇՏՊԱՆՈՒԹՅՈՒՆ | 3500.0 | 2260.0 | 100 |
| ԸՆԴԱՄԵՆԸ | 870008.0 | 596484.6 | 68.6 |

- Վարչական բյուջեի տարեսկզբի մնացորդը կազմել է 187.892.181 դրամ 30 լումա: - Ֆոնդային բյուջեի տարեսկզբի մնացորդը կազմել է 7.766.321 դրամ 90 լումա: Վարչական բյուջեի տարեսկզբի մնացորդը ` 187.892.181 դրամ 30 լուման ամբողջությամբ կուղղվի 2025թվականի ֆոնդային բյուջեի ծախսերի իրականացման համար:

ՓԱՄԲԱԿ ՀԱՄԱՅՆՔԻ ՂԵԿԱՎԱՐ Ս. ԿՈՍՏԱՆԴՅԱՆ