***ՆԱԽԱԳԻԾ***

***Հավելված***

***Չարենցավան համայնքի ավագանու***

***2024 թվականի մարտի 15 -ի   
N 21-Ա որոշման***

**ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆ**

**ՉԱՐԵՆՑԱՎԱՆ ՀԱՄԱՅՆՔԻ   
 2023 ԹՎԱԿԱՆԻ ԲՅՈՒՋԵԻ ՏԱՐԵԿԱՆ ԿԱՏԱՐՈՂԱԿԱՆԻ ՄԱՍԻՆ**

**1. Հիմնարկի անվանումը - Չարենցավանի համայնքապետարան**

**2. Փոստային հասցեն` ք. Չարենցավան, Կ. Դեմիրճյան հրապարակ 1**

**3. Հիմնարկի տեղաբաշխման մարզի և համայնքի կոդը ըստ բյուջետային ծախսերի տարածքային դասակարգման – 61**

**4. Հիմնարկը սպասարկող գանձապետական ստորաբաժանման անվանումը - ՀՀ ֆինանսների նախարարության կենտրոնական գանձապետարան**

**5. Հիմնարկի գանձապետական ստորաբաժանման հաշվառման համարը- 900136101012, 900136101020**

**6. Պետական կառավարման վերադաս մարմնի կոդը ըստ բյուջետային ծախսերի գերատեսչական դասակարգման - 207007**

**7. Չափի միավորը` հազար դրամ**

**ՎԵՐԼՈՒԾՈՒԹՅՈՒՆ**

Չարենցավան համայնքի 2023 թվականի վարչական բյուջեի եկամտային մասով նախատեսված փաստացի եկամուտը կազմել է 1 444 161,7 հազար դրամ, որը տարեկան ճշտված պլանի նկատմամբ` 1 488 277,1 հազար դրամ, կատարվել է 97%-ով (տե՛ս հատված 1):

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Ð/Ñ** | **ØàôîøÆ ²Üì²ÜàôØÀ** | **2023Ã.** | **î»ë³Ï³ñ³ñ ÏßÇéÁ ÁÝ¹Ñ³ÝáõñÇ Ù»ç** |
| **%** |
| **2023** |
|  | **ÀÜ¸²ØºÜÀ Øàôîøºð** | **1 615 494,4** | **100** |
| **1** | **ÐàÔÆ Ð²ðÎ** | **5 843,3** | **0,4** |
| **2** | **¶àôÚø²Ð²ðÎ** | **323 508,1** | **22,3** |
| **3** | **îàôðøºð** | **24 588,6** | **1,7** |
| **4** | **ä²ÞîàÜ²Î²Ü ¸ð²Ø²ÞÜàðÐÜºð** | **754 019,7** | **52,1** |
| **5** | **²ÚÈ ºÎ²ØàôîÜºð** | **340 240,4** | **23,5** |
| **6** | **àâ üÆÜ²Üê²Î²Ü ²ÎîÆìÜºðÆ Æð²òàôØÆò Øàôîøºð** | **167 294,3** | **11,6** |

Չարենցավան համայնքի 2022 թվականի վարչական բյուջեի եկամուտների տարեկան ճշտված պլանը կազմել է 1 389 999.0հազար դրամ, փաստացին կազմել է 1 363 808.3 հազար դրամ, կամ փաստացի պլանը տարեկան ճշտված պլանի նկատմամբ կատարվել է 98.1 % -ով:

Չարենցավան համայնքի 2021 թվականի վարչական բյուջեի եկամուտների տարեկան ճշտված պլանը կազմել է 1 283 194.1հազար դրամ, փաստացին կազմել է 1 348 342.1 հազար դրամ, կամ փաստացի պլանը ճշտված պլանի նկատմամբ կատարվել է 105 % -ով:

Համայնքի վարչական բյուջեի եկամուտների հավաքագրման 2023, 2022 և 2021 թվականների տվյալներից պարզվում է, որ 2023 թվականի վարչական բյուջեի եկամուտների փաստացի հավաքագրումը 2022 թվականի համեմատությամբ աճել է 80 353.4 հազար դրամով, իսկ 2021 թվականի համեմատությամբ` աճել է 95 819.6 հազար դրամով:

Չարենցավան համայնքի 2023 թվականի վարչական բյուջեի տարեկան ճշտված պլանով սեփական եկամուտ է պլանավորվել 825 154.1 հազար դրամ, փաստացի եկամուտը կազմել է 768 271.0 հազար դրամ, կամ պլանը կատարվել է 93.1%-ով:

Չարենցավան համայնքի 2022 թվականի վարչական բյուջեի տարեկան ճշտված պլանով սեփական եկամուտ է պլանավորվել 568 535.8 հազար դրամ, փաստացի եկամուտը կազմել է 541 600.6 հազար դրամ, կամ պլանը կատարվել է 95.2%-ով:

Չարենցավան համայնքի 2021 թվականի վարչական բյուջեի տարեկան ճշտված պլանով սեփական եկամուտ է պլանավորվել 460 546.0 հազար դրամ, փաստացի եկամուտը կազմել է 525 724.0 հազար դրամ, կամ պլանը կատարվել է 114.1%-ով:

Համայնքի վարչական բյուջեի եկամուտների հավաքագրման 2023, 2022 և 2021 թվականների տվյալներից պարզվում է, որ 2023 թվականի վարչական բյուջեի սեփական եկամուտների փաստացի հավաքագրումը 2022 թվականի համեմատությամբ աճել է 226 670.4 հազար դրամով, իսկ 2021 թվականի համեմատությամբ` աճել է 242 547.0հազար դրամով:

2023 թվականի ընթացքում գ***ույքային հարկեր անշարժ գույքից*** եկամտատեսակի փաստացի եկամուտը կազմել է 91 185,1 հազար դրամ, որը կազմում է տվյալ եկամտատեսակի եկամուտների պլանի 67,7%-ը, իսկ տարեկան պլանի նկատմամբ կատարվել է 6,1%-ով, իսկ գույքային հարկեր այլ գույքից (փոխադրամիջոցների) գծով փաստացի եկամուտը կազմել է 238 166,3 հազար դրամ, որը կազմում է վարչական բյուջեի եկամուտների 129,5%-ը, իսկ տարեկան պլանի նկատմամբ կատարվել է 16%-ով:

2022 թվականի ընթացքում ***գույքային հարկեր անշարժ գույքից*** եկամտատեսակի փաստացի եկամուտը կազմել է 102 327,5 հազար դրամ, իսկ գույքային հարկեր այլ գույքից` գույքահարկ փոխադրամիջոցների համար եկամտատեսակի գծով պլանավորած 165480.0 հազար դրամի դիմաց փաստացին կազմել է 182 354.5 հազար դրամ, կամ պլանը կատարվել է 110.2% -ով:

2021 թվականի ընթացքում ***գույքային հարկեր անշարժ գույքից*** եկամտատեսակի փաստացի եկամուտը կազմել է 100 818,2 հազար դրամ, իսկ գույքային հարկեր այլ գույքից` գույքահարկ փոխադրամիջոցների համար եկամտատեսակի գծով պլանավորած 137 650.0 հազար դրամի դիմաց փաստացին կազմել է 167 428.5 հազար դրամ, կամ պլանը կատարվել է 121.6% -ով:

Համայնքի վարչական բյուջեի եկամուտների հավաքագրման 2023, 2022 և 2021 թվականների տվյալներից պարզվում է, որ 2023 թվականին վարչական բյուջեի ***գույքային հարկեր անշարժ գույքից*** եկամտատեսակի տարեկան փաստացի եկամուտը 2022 թվականի համեմատությամբ նվազել է 11 142,4 հազար դրամով, իսկ 2021 թվականի համեմատությամբ` նվազել է 9 633,1հազար դրամով, իսկ գույքային հարկեր այլ գույքից` ***գույքահարկ փոխադրամիջոցներից***  եկամտատեսակի տարեկան փաստացի եկամուտը 2022 թվականի համեմատությամբ աճել է 55 811,8 հազար դրամով, իսկ 2021 թվականի համեմատությամբ` աճել է 70 737,8 հազար դրամով:

2023 թվականին վարչական բյուջեի ապրանքների օգտագործման կամ գործունեության իրականացման թույլտվության վճարներ` ***տեղական տուրքերի*** գծով փաստացի եկամուտը կազմել է 15 411,2 հազար դրամ, որը կազմում է տվյալ եկամտատեսակի եկամուտների 104%-ը, տարեկան պլանի նկատմամբ կատարվելով 1,04%-ով:

2022 թվականին վարչական բյուջեի ապրանքների օգտագործման կամ գործունեության իրականացման թույլտվության վճարներ` ***տեղական տուրքեր*** եկամտատեսակի գծով պլանավորած 14 390.0 հազար դրամի դիմաց տարեկան փաստացի եկամուտը կազմել է 15 327.4 հազար դրամ, կամ պլանը կատարվել է 106.5% -ով:

2021 թվականի ընթացքում վարչական բյուջեի ապրանքների օգտագործման կամ գործունեության իրականացման թույլտվության վճարներ` ***տեղական տուրքեր*** եկամտատեսակի գծով պլանավորած 14 270.0 հազար դրամի դիմաց փաստացին կազմել է 13 961.9 հազար դրամ, կամ պլանը կատարվել է 97.8% -ով:

Տեղական տուրքերի 2023, 2022 և 2021 թվականների բերված տվյալներից երևում է, որ 2023 թվականի տեղական տուրքի փաստացի հավաքագրումը 2022 թվականի համեմատ աճել է 83,8 հազար դրամով, իսկ 2021 թվականի համեմատ` աճել է 1 449,3 հազար դրամով:

2023 թվականին պետական տուրքերի գծով փաստացի եկամուտը կազմել է 9 177,4 հազար դրամ, որը կազմում է տվյալ եկամտատեսակի եկամուտների 114,7%-ը, տարեկան պլանի նկատմամբ կատարվելով 0,6%-ով:

2022 թվականին ապրանքների մատակարարումից և ծառայությունների մատուցումից այլ պարտադիր վճարներ` համայնքի բյուջե վճարվող ***պետական տուրքեր*** եկամտատեսակի գծով պլանավորած 6 000.0 հազար դրամի դիմաց փաստացին կազմել է 7 357.0 հազար դրամ, կամ պլանը կատարվել է 122.6% -ով:

2021 թվականի ընթացքում ապրանքների մատակարարումից և ծառայությունների մատուցումից այլ պարտադիր վճարներ` համայնքի բյուջե վճարվող ***պետական տուրքեր*** եկամտատեսակի գծով պլանավորած 6 000.0 հազար դրամի դիմաց փաստացին կազմել է 8 695.6 հազար դրամ, կամ պլանը կատարվել է 144.9% -ով:

Պետական տուրքերի 2023, 2022 և 2021թվականների բերված տվյալներից երևում է, որ 2023 թվականի պետական տուրքի փաստացի հավաքագրումը 2022 թվականի համեմատ աճել է 1 820,4 հազար դրամով, իսկ 2021 թվականի համեմատ` աճել է 481,8 հազար դրամով:

2023 թվականին ***այլ եկամուտներ***  եկամտատեսակի ***գույքի վարձակալությունից եկամուտների*** գծով փաստացի եկամուտը կազմել է 37 328,8 հազար դրամ, որը կազմում է տվյալ եկամտատեսակի եկամուտների 129,5%-ը, իսկ տարեկան պլանի նկատմամբ կատարվել է 2,5%-ով:

2022 թվականին ***այլ եկամուտներ***  եկամտատեսակի ***գույքի վարձակալությունից*** եկամուտների գծով պլանավորած 26 744.0 հազար դրամի դիմաց տարեկան փաստացին կազմել է 28 370.6 հազար դրամ, կամ պլանը կատարվել է 106% -ով:

2021 թվականին վարչական բյուջեի ***այլ եկամուտներ***  եկամտատեսակի ***գույքի վարձակալությունից*** եկամուտների գծով պլանավորած 25 584.0 հազար դրամի դիմաց փաստացին կազմել է 28 147.6 հազար դրամ, կամ պլանը կատարվել է 110% -ով:

2023, 2022 և 2021 թվականների բերված տվյալներից երևում է, որ 2023 թվականին հավաքագրված եկամուտները 2022 թվականի համեմատությամբ աճել է 8 958,2 հազար դրամով, իսկ 2021 թվականի համեմատությամբ աճել է 9 181,2 հազար դրամով:

2023 թ․ **վարչական գանձումներից** փաստացի եկամուտը կազմել է 226 593,5 հազար դրամ, որը կազմում է տվյալ եկամտատեսակի եկամուտների 82,3%-ը, տարեկան պլանի նկատմամբ կատարվել է 15,2%-ով:

2022 թվականի ընթացքում ***վարչական գանձումներ*** եկամտատեսակի գծով պլանավորած 248 522,8 հազար դրամի դիմաց տարեկան փաստացին կազմել է 197 928,9 հազար դրամ, կամ պլանը կատարվել է 79,6%-ով:

2021 թվականի ընթացքում ***վարչական գանձումներ*** եկամտատեսակի գծով պլանավորած 148 931,9 հազար դրամի դիմաց տարեկան փաստացին կազմել է 175 407,6 հազար դրամ, կամ պլանը կատարվել է 117.7%-ով:

2023, 2022 և 2021 թվականների տվյալներից երևում է, որ 2023 թվականին հավաքագրված եկամուտները 2022 թվականի համեմատությամբ աճել է 28 665,6 հազար դրամով, իսկ 2021 թվականի համեմատությամբ աճել է 51 185,9 հազար դրամով:

2023թ պետական բյուջեից ընթացիկ ներքին ***պաշտոնական դրամաշնորհներ*** ստացված կառավարման այլ մակարդակներից նախատեսված 754 019,7 հազար դրամի դիմաց ֆինանսական համահարթեցման սկզբունքով տրամադրվող դոտացիայի մասով հատկացվել է 741 027,8 հազար դրամ, պետական բյուջեից տրամադրվող այլ դոտացիայի մասով հատկացվել է 1 305,7 հազար դրամ, իսկ նպատակային հատկացումներ /այլ սուբվենցիաներ/-ի մասով հատկացվել է 7 647,7 հազար դրամ՝ որն ուղղվել է արտադպրոցական կրթության ժողովրդական գործիքների և այլընտրանքային ծառայողների սուբվենցիոն ծրագրերի համար:

2022 թվականի ընթացիկ ներքին ***պաշտոնական դրամաշնորհներ*** ստացված կառավարման այլ մակարդակներից նախատեսված 832 257,9 հազար դրամի դիմաց ֆինանսական համահարթեցման սկզբունքով տրամադրվող դոտացիայի մասով հատկացվել է 810 273.2 հազար դրամ, իսկ նպատակային հատկացումներ /այլ սուբվենցիաներ/-ի մասով հատկացվել է 11 934.4 հազար դրամ՝ որն ուղղվել է արտադպրոցական կրթության ժողովրդական գործիքների և այլընտրանքային ծառայողների սուբվենցիոն ծրագրերի համար, կապիտալ ծախսերի ֆինանսավորման նպատակային հատկացումների համար հատկացվել է 10 050,3 հազար դրամ:

2021 թվականի ընթացիկ ներքին ***պաշտոնական դրամաշնորհներ*** ստացված կառավարման այլ մակարդակներից նախատեսված 822 618,1 հազար դրամի դիմաց ֆինանսական համահարթեցման սկզբունքով տրամադրվող դոտացիայի մասով հատկացվել է 813 096.9 հազար դրամ, ՀՀ պետական բյուջեից ֆինանսական համահարթեցման սկզբունքով տրամադրվող այլ դոտացիայից հատկացվել է 112.5 հազար դրամ և ՀՀ պետական բյուջեից տրամադրվող նպատակային հատկացումներ /սուբվենցիաներ/` ստացված կառավարման այլ մակարդակներից, հատկացվել է 9 408.7 հազար դրամ:

***ԾԱԽՍԱՅԻՆ ՄԱՍ***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Ð/Ñ** | **Ì²ÊêÆ ²Üì²ÜàôØÀ** | **2023թ.** | **î»ë³Ï³ñ³ñ ÏßÇéÁ ÁÝ¹Ñ³ÝáõñÇ Ù»ç %** |
|  | **ÀÜ¸²ØºÜÀ Ì²Êêºð** | **1425109.1** | **100** |
| **1** | **ÀÜ¸Ð²Üàôð ´ÜàôÚÂÆ Ð²Ø²ÚÜø²ÚÆÜ Ì²è²ÚàôÂÚàôÜÜºð** | **466 999,7** | **32,8** |
| **2** | **îÜîºê²Î²Ü Ð²ð²´ºðàôÂÚàôÜÜºð** | **-74 648,3** | **-5,2** |
| **3** | **Þðæ²Î² ØÆæ²ì²ÚðÆ ä²Þîä²ÜàôÂÚàôÜ** | **184 767,0** | **13,0** |
| **4** | **´Ü²Î²ð²Ü²ÚÆÜ ÞÆÜ²ð²ðàôÂÚàôÜ ºì ÎàØàôÜ²È Ì²è²ÚàôÂÚàôÜ** | **43 106,5** | **3,0** |
| **5** | **Ð²Ü¶Æêî, ØÞ²ÎàôÚÂ ºì ÎðàÜ** | **37 274,2** | **2,6** |
| **6** | **ÎðÂàôÂÚàôÜ** | **742 790,0** | **52,1** |
| **7** | **êàòÆ²È²Î²Ü ä²Þîä²ÜàôÂÚàôÜ** | **24 820,0** | **1,7** |
| **8** | **ÐÆØÜ²Î²Ü ´²ÄÆÜÜºðÆÜ â¸²êìàÔ ä²Ðàôêî²ÚÆÜ üàÜ¸ºð** | **0,0** | **0,0** |

2023 թվականին վարչական բյուջեի փաստացի ծախսը կազմել է 1 460 841,9 հազար դրամ, տարեկան պլանի նկատմամբ /1 512 234,3/ այն կատարվել է 96,6% -ով (տես հատված 2):

2022 թվականին վարչական բյուջեի ծախսային մասի պլանը կատարվել է 96.4%-ով, կամ ճշտված պլանով նախատեսված 1 391 501.1 հազար դրամ դիմաց փաստացի ծախսը կազմել է 1 341 353. հազար դրամ:

2021 թվականին վարչական բյուջեի ծախսային մասի պլանը կատարվել է 97.5%-ով, կամ ճշտված պլանով նախատեսված 1 289 692.6 հազար դրամ դիմաց փաստացի ծախսը կազմել է 1 258 338.5 հազար դրամ։

Համայնքի վարչական բյուջեի տարեկան ծախսերի 2023, 2022 և 2021թվականների տվյալներից պարզվում է, որ 2023 թվականի վարչական բյուջեի տարեկան փաստացի ծախսերը 2022 թվականի համեմատությամբ աճել է 119 488,6 հազար դրամ, իսկ 2021 թվականի համեմատությամբ` աճել է 202 503,4 հազար դրամ:

2023 թվականի վարչական բյուջեի ***ընդհանուր բնույթի հանրային ծառայություններ*** հատվածին հատկացվել է 432 410,9 հազար դրամ, որը կազմում է փաստացի կատարված ծախսերի 29,6%-ը:

2022 թվականի վարչական բյուջեի ***ընդհանուր*** ***բնույթի հանրային ծառայություններ*** հատվածի ծախսային մասի պլանը կատարվել է 96.9%-ով, կամ ճշտված պլանով նախատեսված 428 300.9 հազար դրամի դիմաց ֆինանսավորվել է 415 117.8 հազար դրամ։

2021 թվականի վարչական բյուջեի ***ընդհանուր*** ***բնույթի հանրային ծառայություններ*** հատվածի ծախսային մասի պլանը կատարվել է 97.5%-ով, կամ ճշտված պլանով նախատեսված 397 399.1 հազար դրամի դիմաց ֆինանսավորվել է 387 432.9 հազար դրամ։

Համայնքի վարչական բյուջեի տարեկան ծախսերի 2023, 2022 և 2021 թվականների տվյալներից պարզվում է, որ 2023 թվականի վարչական բյուջեի ***ընդհանուր բնույթի հանրային ծառայություններ*** հատվածի տարեկան փաստացի ծախսերը 2022 թվականի համեմատությամբ աճել է 17 293,1հազար դրամով, իսկ 2021 թվականի համեմատությամբ` աճել է 44 978,0 հազար դրամով:

2023 թվականին վարչական բյուջեի ***տնտեսական հարաբերությունների*** հատվածին հատկացվել է 69 292,5 հազար դրամ, որը կազմում է փաստացի կատարված ծախսերի 4,7%-ը :   
 2022 թվականի վարչական բյուջեի ***տնտեսական հարաբերություններ*** հատվածի ճշտված պլանով պլանավորված 36 427.2 հազար դրամի դիմաց ֆինանսավորվել է 36 427.2 հազար դրամ, կամ պլանը կատարվել է 100%-ով։

2021 թվականի վարչական բյուջեի ***տնտեսական հարաբերություններ*** հատվածի ճշտված պլանով պլանավորված 36 548.4 հազար դրամի դիմաց ֆինանսավորվել է 32 571.5 հազար դրամ, կամ պլանը կատարվել է 89.1%-ով:

2023, 2022 և 2021 թվականների վարչական բյուջեի ծախսային մասի տնտեսական հարաբերություններ հատվածի տվյալներից երևում է, որ 2023 թվականի տնտեսական հարաբերություններ հատվածի փաստացի ծախսերը 2022 թվականի ծախսերի ֆինանսավորման համեմատ ավելացել է 32 865,3 հազար դրամով, իսկ 2021 թվականի համեմատ ավելացել է 36 721,0 հազար դրամ:

2023 թվականի վարչական բյուջեի ծախսային մասի ***շրջակա միջավայրի պաշտպանություն*** հատվածով ֆինանսավորվել է 180 728,7 հազար դրամ։

2022 թվականի վարչական բյուջեի ծախսային մասի ***շրջակա միջավայրի պաշտպանություն*** հատվածի ճշտված պլանով պլանավորված 176 182,4 հազար դրամի դիմաց ֆինանսավորվել է 170 941.7 հազար դրամ, կամ պլանը կատարվել է 97%-ով:

2021 թվականի վարչական բյուջեի ծախսային մասի ***շրջակա միջավայրի պաշտպանություն*** հատվածի ճշտված պլանով պլանավորված 156 218.7 հազար դրամի դիմաց ֆինանսավորվել է 154 416.3 հազար դրամ, կամ պլանը կատարվել է 98.8%-ով:

2023, 2022 և 2021 թվականների տվյալներից երևում է, որ 2023 թվականի շրջակա միջավայրի պաշտպանության աղբահանում հոդվածի պահպանման տարեկան ծախսերը 2022 թվականի աղբահանման ծախսերի ֆինանսավորման համեմատ աճել է 9 787,0 հազար դրամ, իսկ 2021 թվականի համեմատ ավելացել է 26 312,4 հազար դրամով:

2023 թվականին ***բնակարանային շինարարության և կոմունալ ծառայության*** համար հատկացվել է 8 106,0 հազար դրամ, որը կազմում է փաստացի կատարված ծախսերի 0,5%-ը:

2022 թվականի վարչական բյուջեի ***բնակարանային շինարարություն և կոմունալ ծառայություն*** հատվածի բնակարանային շինարարություն և կոմունալ ծառայություններ/ այլ դասերին չպատկանող/ հոդվածի ճշտված պլանով պլանավորված 16 470.0 հազար դրամի դիմաց ֆինանսավորվել է 3 976.3 հազար դրամ, կամ պլանը կատարվել է 24.1%-ով:

2021 թվականի վարչական բյուջեի ***բնակարանային շինարարություն և կոմունալ ծաայություն*** հատվածի բնակարանային շինարարություն և կոմունալ ծառայություններ/ այլ դասերին չպատկանող/ հոդվածի ճշտված պլանով պլանավորված 9 400.0 հազար դրամի դիմաց ֆինանսավորվել է 2 390.6 հազար դրամ, կամ պլանը կատարվել է 25.4%-ով որից`

2023, 2022 և 2021 թվականների տվյալներից երևում է, որ 2023 թվականի ***բնակարանային շինարարություն և կոմունալ ծառայություն*** հոդվածի պահպանման տարեկան ծախսերը 2022 թվականի ծախսերի ֆինանսավորման համեմատ աճել է 4 129,7 հազար դրամով, իսկ 2021 թվականի համեմատ` աճել է 5 715,4 հազար դրամով:

2023 թվականին ***հանգիստ, մշակույթ և կրոն*** ոլորտի պահպանման համար հատկացվել է 33 101,5 հազար դրամ, կազմելով փաստացի կատարված ծախսերի 2,3 %-ը:

2022 թվականին վարչական բյուջեի ***հանգիստ, մշակույթ և կրոն*** հատվածի ճշտված պլանով պլանավորված 36 860.0 հազար դրամի դիմաց ֆինանսավորվել է 31 999.4 հազար դրամ, կամ պլանը կատարվել է 86.8 %-ով։

2021 թվականի վարչական բյուջեի ***հանգիստ, մշակույթ և կրոն*** հատվածի ճշտված պլանով պլանավորված 33 990.0 հազար դրամի դիմաց ֆինանսավորվել է 28 695.3 հազար դրամ, կամ պլանը կատարվել է 84.4 %-ով։

2023, 2022 և 2021 թվականների տվյալների համեմատականից երևում է, որ 2023 թվականի հանգիստ, մշակույթ և կրոն հատվածի պահպանման տարեկան ծախսերը 2022 թվականի ֆինանսավորման համեմատ ավելացել է 1 102,1 հազար դրամով, իսկ 2021 թվականին ծախսերի համեմատ ավելացել է 4 406,2 հազար դրամով:

2023 թվականին վարչական բյուջեի ***կրթություն*** հատվածի ճշտված պլանով պլանավորված 732 998,3 հազար դրամի դիմաց ֆինանսավորվել է 712 382,4 հազար դրամ, կամ պլանը կատարվել է 48,7%-ով, որից`

նախադպրոցական հիմնարկների պահպանման համար հատկացվել է 395 754,1 հազար դրամ, որը կազմում է փաստացի կատարված ծախսերի 27,1%-ը, իսկ արտադպրոցական հիմնարկների պահպանման համար հատկացվել է 298 966,5 հազար դրամ, որը կազմում է փաստացի կատարված ծախսերի 20,5%-ը, բարձրագույն մասնագիտական կրթությանը հատկացվել է 14 120,0 հազար դրամ, կրթություն /այլ դասերին չպատկանող/ հատվածով հատկացվել է 3 541,7 հազար դրամ ։

2022 թվականի վարչական բյուջեի ***կրթություն*** հատվածի ճշտված պլանով պլանավորված 665 868.7 հազար դրամի դիմաց ֆինանսավորվել է 652 640.6 հազար դրամ, կամ պլանը կատարվել է 98%-ով, որից`

նախադպրոցական կրթություն հոդվածի ճշտված պլանով պլանավորված 364 146,0 հազար դրամի դիմաց ֆինանսավորվել է 356 295.6 հազար դրամ, կամ պլանը կատարվել է 97.8 %-ով:

Բարձրագույն մասնագիտական կրթություն հոդվածի ճշտված պլանով պլանավորված 13 500,0 հազար դրամի դիմաց ֆինանսավորվել է 13 260.0 հազար դրամ, կամ պլանը կատարվել է 98.2 %-ով:

Արտադպոցական դաստիարակություն հոդվածի ճշտված պլանով պլանավորված 284 053․0 հազար դրամի դիմաց ֆինանսավորվել է 283 085․0 հազար դրամ, կամ պլանը կատարվել է 99.6%-ով։

Կրթություն /այլ դասերին չպատկանող/ հոդվածի ճշտված պլանով պլանավորվել է 4 169.7 հազար դրամ:

2021 թվականի վարչական բյուջեի ***կրթություն*** հատվածի ճշտված պլանով պլանավորված 598 032.3 հազար դրամի դիմաց ֆինանսավորվել է 596 054.3 հազար դրամ, կամ պլանը կատարվել է 99.6%-ով, որից`

նախադպրոցական կրթություն հոդվածի ճշտված պլանով պլանավորված 335 663.1 հազար դրամի դիմաց ֆինանսավորվել է 335 217.3 հազար դրամ, կամ պլանը կատարվել է 99.8 %-ով,

արտադպոցական դաստիարակություն հոդվածի ճշտված պլանով պլանավորված 260 869.2 հազար դրամի դիմաց ֆինանսավորվել է 260 837.0 հազար դրամ, կամ պլանը կատարվել է 99.9%-ով,

կրթություն /այլ դասերին չպատկանող/ հոդվածի ճշտված պլանով պլանավորվել է 1 500.0 հազար դրամ:

2023, 2022 և 2021թվականների տվյալների համեմատականից երևում է, որ 2023 թվականի կրթություն հատվածի պահպանման ծախսերը 2022 թվականի ֆինանսավորման համեմատ ավելացել է 59 741,8 հազար դրամով, իսկ 2021 թվականի ծախսերի համեմատ ավելացել է 116 328,1 հազար դրամով**:**

2023 թվականին սոցիալական պաշտպանություն ոլորտի համար հատկացվել է 24 820,0 հազար դրամ:

2022 թվականի վարչական բյուջեի ծախսային մասի ***սոցիալական պաշտպանություն*** հատվածի սոցիալական հատուկ արտոնություններ /այլ դասերին չպատկանող/ հոդվածի ճշտված պլանով նախատեսված 30 300.0 հազար դրամի դիմաց ֆինանսավորվել է 30 250.0 հազար դրամ, կամ պլանը կատարվել է 99.8%-ով:

2021 թվականի վարչական բյուջեի ծախսային մասի ***սոցիալական պաշտպանություն*** հատվածի սոցիալական հատուկ արտոնություններ /այլ դասերին չպատկանող/ հոդվածի ճշտված պլանով նախատեսված 30 505.0 հազար դրամի դիմաց ֆինանսավորվել է 30 505.0 հազար դրամ, կամ պլանը կատարվել է 100%-ով:

2023, 2022 և 2021 թվականների տվյալների համեմատականից երևում է, որ 2023 թվականի սոցիալական պաշտպանություն հատվածի պահպանման ծախսերը 2022 թվականի ֆինանսավորման համեմատ նվազել է 5 430,0 հազար դրամով, իսկ 2021 թվականի համեմատ` նվազել է 5 685,0 հազար դրամով:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Ð/Ñ** | **Ì²ÊêÆ ²Üì²ÜàôØÀ** | **2023Ã.** | **î»ë³Ï³ñ³ñ ÏßÇéÁ ÁÝ¹Ñ³ÝáõñÇ Ù»ç %** |
|
| **2023Ã.** |
|  | **ÀÜ¸²ØºÜÀ Ì²Êêºð** | **1 669 612,90** |  |
| **²** | ***ÀÜÂ²òÆÎ Ì²Êêºð*** | **1 460 841,80** | **100** |
| **1** | **²ßË³ï³ÝùÇ í³ñÓ³ïñáõÃÛáõÝ** | **276 061,70** | **18,9** |
| **2** | **Ì³é³ÛáõÃÛáõÝÝ»ñÇ ¨ ³åñ³ÝùÝ»ñÇ Ó»éù µ»ñáõÙ** | **260 813,90** | **17,9** |
| **3** | **êáõµëÇ¹Ç³Ý»ñ** | **830 487,80** | **56,8** |
| **4** | **êáóÇ³É³Ï³Ý Ýå³ëïÝ»ñ ¨ Ï»Ýë³Ãáß³ÏÝ»ñ** | **85 109,50** | **5,8** |
| **5** | **²ÛÉ Í³Ëë»ñ** | **8 368,90** | **0,6** |
| **´** | ***àâ üÆÜ²Üê²Î²Ü ²ÎîÆìÜºðÆ ¶Ìàì Ì²Êêºð*** | **208 771,10** | **245,3** |
| **1** | **Շենք շինություններ** | **156 933,7** | **75,2** |
| **2** | **Մեքենաներ և սարքավորումներ** | **37 146,7** | **17,8** |
| **3** | **Այլ հիմնական միջոցներ** | **14690,7** | **7,0** |

***ՖՈՆԴԱՅԻՆ ԲՅՈՒՋԵ***

***ԵԿԱՄՏԱՅԻՆ ՄԱՍ***

2023 թվականին ոչ ֆինանսական ակտիվների իրացումից մուտքերը կազմել են 244 503,8 հազար դրամ, ճշտված պլանի նկատմամբ /167 294,2 հազար դրամ/ այն կատարվել է 146%-ով: Պետական բյուջեից կապիտալ ծախսերի ֆինանսավորման նպատակային հատկացումներ հոդվածով ճշտված պլանով եկամուտ է նախատեսվել 4 718,1 հազար դրամ, փաստացի ֆոնդային բյուջե մուտք է եղել 4 038,5 հազար դրամ:

2022 թվականին հողի իրացումից մուտքեր ճշտված պլանով նախատեսված 254 970.4 հազար դրամի դիմաց մուտք է եղել 219 621.8 հազար դրամ, հետևաբար պլանը կատարվել է 86,1%-ով: Պետական բյուջեից կապիտալ ծախսերի ֆինանսավորման նպատակային հատկացումներ հոդվածով ճշտված պլանով եկամուտ է նախատեսվել 15 049.0 հազար դրամ, փաստացի ֆոնդային բյուջե մուտք է եղել 10 050.3 հազար դրամ:

2021 թվականի ընթացքում համայնքի ֆոնդային բյուջե փաստացի մուտք է եղել 73 035.6 հազար դրամ, որից` անշարժ գույքի իրացումից մուտքեր` 9 140.9 հազար դրամ, հողի իրացումից մուտքեր` 63 894.6 հազար դրամ:

2023, 2022 և 2021 թվականների տվյալների համեմատականից երևում է, որ 2023 թվականի ֆոնդային բյուջեի մուտքերը 2022 թվականի համեմատ աճել է 24 882,0 հազար դրամով, իսկ 2021 թվականի համեմատ աճել է 171 468,2 հազար դրամով:

***ԾԱԽՍԱՅԻՆ ՄԱՍ***

Չարենցավան համայնքի 2023 թվականի ֆոնդային բյուջեի ծախսային մասի տարեկան ճշտված պլանը կատարվել է 81,3%-ով, կամ ճշտված պլանով նախատեսված ծախսը կազմել է 256 848,9 հազար դրամ, իսկ փաստացի ծախսը կազմել է 208 771,1 հազար դրամ:

Չարենցավան համայնքի 2022 թվականի ֆոնդային բյուջեի ծախսային մասի տարեկան ճշտված պլանը կատարվել է 70.1%-ով, կամ ճշտված պլանով նախատեսված ծախսը կազմել է 374 261,0 հազար դրամ, իսկ փաստացի ծախսը կազմել է 262 577.1 հազար դրամ:

Չարենցավան համայնքի 2021 թվականին ֆոնդային բյուջեի ծախսային մասի ճշտված պլանը կատարվել է 65.9%-ով, կամ ճշտված պլանով նախատեսված ծախսը կազմել է 175 181.1 հազար դրամ, իսկ փաստացի ծախսը կազմել է 115 541.7 հազար դրամ:

2023, 2022 և 2021 թվականների տվյալներից երևում է, որ 2023 թվականի ֆոնդային բյուջեի ծախսերը 2022 թվականի ֆոնդային բյուջեի ծախսերի համեմատ նվազել է 53 806,0 հազար դրամով, իսկ 2021 թվականի համեմատ ավելացել է 93 229,4 հազար դրամով:

2023 թվականի ֆոնդային բյուջեի ***շենքեր և շինություններ հոդվածի*** ճշտված պլանով նախատեսված ծախսը կազմել է 191 232,8 հազար դրամ, իսկ փաստացի ծախսը կազմել է 156 933,7 հազար դրամ, կամ պլանը կատարվել է 82%-ով։

2022 թվականի ֆոնդային բյուջեի ***շենքեր և շինություններ հոդվածի*** ճշտված պլանով նախատեսված ծախսը կազմել է 310 132.0 հազար դրամ, իսկ փաստացի ծախսը կազմել է 215 987.9 հազար դրամ, կամ պլանը կատարվել է 69.6%-ով։

2021 թվականի ֆոնդային բյուջեի ***շենքեր և շինություններ հոդվածի*** ճշտված պլանով նախատեսված ծախսը կազմել է 106 590.1 հազար դրամ, իսկ փաստացի ծախսը կազմել է 69 913.3 հազար դրամ, կամ պլանը կատարվել է 65.6%-ով։

2023, 2022 և 2021 թվականների ֆոնդային բյուջեի հիմնական միջոցներ հատվածի շենքեր և շինություններ հոդվածի տվյալների համեմատականից երևում է, որ 2023 թվականի շենքեր և շինություններ հոդվածի պահպանման ծախսերը 2022 թվականի ֆինանսավորման համեմատ նվազել է 59 054,2 հազար դրամով, իսկ 2021 թվականի համեմատ ծախսերն ավելացել են 87 020,4 հազար դրամով:

2023 թվականի ֆոնդային բյուջեի ***մեքենաներ և սարքավորումներ*** հատվածի ծախսային մասի ճշտված պլանը կատարվել է 88,7%-ով, կամ ճշտված պլանով նախատեսված ծախսը կազմել է 41 898,0 հազար դրամ, իսկ փաստացի ծախսը կազմել է 37 146,7 հազար դրամ։

2022 թվականի ֆոնդային բյուջեի ***մեքենաներ և սարքավորումներ*** հատվածի ծախսային մասի ճշտված պլանը կատարվել է 79%-ով, կամ ճշտված պլանով նախատեսված ծախսը կազմել է 47 412.0 հազար դրամ, իսկ փաստացի ծախսը կազմել է 37 455.8 հազար դրամ։

2021 թվականի ֆոնդային բյուջեի ***մեքենաներ և սարքավորումներ*** հատվածի ծախսային մասի ճշտված պլանը կատարվել է 65.5%-ով, կամ ճշտված պլանով նախատեսված ծախսը կազմել է 63 273.0 հազար դրամ, իսկ փաստացի ծախսը կազմել է 41 479.4 հազար դրամ։

2023, 2022 և 2021 թվականների ֆոնդային բյուջեի ծախսային մասի մեքենաներ և սարքավորումներ հատվածի տվյալների համեմատականից երևում է, որ 2023 թվականի տվյալ հատվածի ծախսերը 2022 թվականի ֆինանսավորման համեմատ նվազել է 309,1 հազար դրամով, իսկ 2021 թվականի համեմատ նվազել է 4 332,7 հազար դրամով:

2023 թվականի ֆոնդային բյուջեի ***այլ հիմնական միջոցներ*** հատվածի ծախսային մասի ճշտված պլանով նախատեսվել է 23 718,1 հազար դրամ, իսկ փաստացի ծախսը կազմել է 14 690,7 հազար դրամ, կամ պլանը կատարվել է 62%-ով։

2022 թվականի ֆոնդային բյուջեի ***այլ հիմնական միջոցներ*** հատվածի ծախսային մասի ճշտված պլանով նախատեսվել է 16 717.0 հազար դրամ, իսկ փաստացի ծախսը կազմել է 9 133.4 հազար դրամ, կամ պլանը կատարվել է 54.6%-ով։

2021 թվականի ֆոնդային բյուջեի ***այլ հիմնական միջոցներ*** հատվածի ծախսային մասի ճշտված պլանով նախատեսվել է 5 318.0 հազար դրամ, իսկ փաստացի ծախսը կազմել է 4 149.0 հազար դրամ, կամ պլանը կատարվել է 78%-ով։

2023, 2022 և 2021 թվականների ֆոնդային բյուջեի ծախսային մասի ***այլ հիմնական միջոցներ*** հատվածի տվյալների համեմատականից երևում է, որ 2023 թվականի տվյալ հատվածի ծախսերը 2022 թվականի համեմատ աճել է 5 557,3 հազար դրամով, իսկ 2021 թվականի համեմատ աճել է 10 541,7 հազ. դրամով։