ՀԱՅԱՍՏԱՆԻ ՀԱՆՐԱՊԵՏՈՒԹՅԱՆ ՇԻՐԱԿԻ ՄԱՐԶԻ ԱԽՈՒՐՅԱՆ ՀԱՄԱՅՆՔ

ԱԽՈՒՐՅԱՆ ՀԱՄԱՅՆՔԻ 2024-2026 ԹՎԱԿԱՆՆԵՐԻ ՄԻՋՆԱԺԱՄԿԵՏ ԾԱԽՍԵՐԻ ԾՐԱԳԻՐ

ԱԽՈՒՐՅԱՆ ՀԱՄԱՅՆՔԻ 2024-2026 ԹՎԱԿԱՆՆԵՐԻ ՄԻՋՆԱԺԱՄԿԵՏ ԾԱԽՍԵՐԻ ԾՐԱԳԻՐ ԵԿԱՄՈՒՏՆԵՐԸ ԵՎ ԾԱԽՍԱՅԻՆՔԱՂԱՔԱԿԱՆՈՒԹՅՈՒՆԸ ՇԱՐԱԴՐՈՂ ՄԱՍԵՐԸ

Բ Ո Վ Ա Ն Դ Ա Կ ՈՒ Թ Յ ՈՒ Ն

Ներածություն 3

Ախուրյան համայնքի 2024-2026 թվականների կանխատեսվող եկամուտները. կանխատեսվող եկամուտների փոփոխությունները և ռիսկերը..... 4

Ախուրյան համայնքի 2024-2026 թվականների եկամուտներ 5

Ախուրյան համայնքի 2024-2026թվականների վարչական բյուջեի սեփական եկամուտներ 6

Ախուրյան համայնքի 2024-2026 թվականների կանխատեսվող ծախսերը 7

Ախուրյան համայնքի 2024-2026 թվականների վարչական և ֆոնդային բյուջեների ծախսեր 9

Ախուրյան համայնքի 2024-2026 թվականների բյուջեի գործառնական դասակարգում տոկոսային հարաբերությամբ 10

Ներածություն

Ախուրյան համայնքի 2024-2026 թվականների միջնաժամկետ ծախսային ծրագիրը (այսուհետ՝ ՄԺԾԾ) հանդիսանում է Ախուրյան համայնքի զարգացման գլխավոր ֆինանասական փաստաթուղթը միջնաժամկետ կտրվածքով՝ ելակետ հանդիսանալով հաջորդող տարեկան բյուջեի նախագծման գործընթացում:

ՄԺԾԾ-ում ներկայացված են Ախուրյան համայնքի՝ հաջորդող 3 տարիների բյուջեի վարչական ու ֆոնդային մասերի եկամուտները՝ ըստ ձևավորման աղբյուրների, վարչական ու ֆոնդային մասերի հատկացումները՝ ըստ բյուջետային ծախսերի գործառնական դասակարգման բաժինների, խմբերի և դասերի, վարչական ու ֆոնդային մասերի հատկացումների կատարումը՝ըստ բյուջետային ծախսերի տնտեսագիտական դասակարգման հոդվածների:

Համայքնի կար-աժամկետ խնդիրները կդիտարկվեն արդեն միջնաժամկտ (ՄԺԾԾ երք տարվա կտրվածքով) կանխատեսումների համատեքստում,եկամուտները կանխատեսվում են համայնքի բյուջեին ամրագրված եկամուտներին առնչվող հարաբերությունները կարգավորող Հայաստանի հանրապետության օրենսդրությամբ, իսկ ծախսերը հստակ արտացոլում են համայնքի զարգացման առաջնահերթություններն ու գերակայություններն ըստ գործառնական ոլորտների:

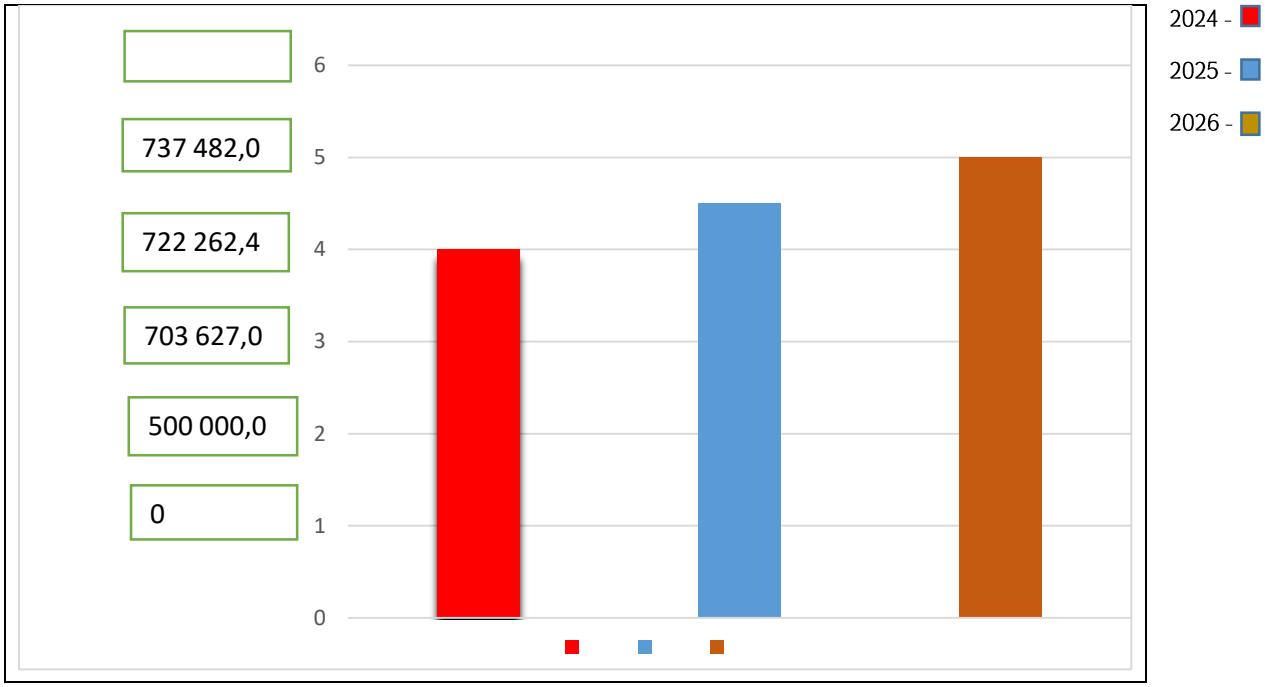
ՄԺԾԾ-ն կնպաստի առավել հեռանկարային ծախսերի քաղակականության մշակմանը, հնարավորություն կտա միջնաժամկետ կտրվածքով ուսումնասիրելու համայնքի կողմից նախատեսվող ծախսերի բաշխումը ըստ առանձին ուղղությունների, ինչպես նաև առավել տեսանելի կդառնան ծրագրերի շարունակական ապահովման ֆինանսական մեխանիզմները: ՄԺԾԾ-ն հնարավորություն կտա նաև առավել արդյունավետ գեներացնել համայնքի եկամուտները, կնպաստի վերջիններիս ավելացմանն ուղղված քաղաքականությունների և միջոցառումների մշակմանը:

Ախուրյան համայնքի 2024-2026 թվականների կանխատեսվող եկամուտները, կանխատեսվող եկամուտների փոփոխությունները և ռիսկերը

Ախուրյան համայնքի 2024-2026 թվականների բյուջեի եկամուտների վերաբերյալ կանխատեսումները կատարվել են համայնքի հնգամյա զարգացման ծրագրի, ինչպես նաև համայնքի սոցիալտնետեսական առանձնահատկությունների հիման վրա՝ նպատակ ունենալով նպաստելու համայնքի համաչափ զարգացմանը, ծառայելու համայնքային շահերին և չխոչնդոտելու համայնքի տնտեսական զարգացմանը: Եկամուտների կանխատեսումները իրականացնելիս հաշվի են առնվել ոլորտը կարգավորող օրենսդրությամբ սահմանված աղբյուրներից դեպի համայնքի բյուջե մուտք գործող միջոցները, համայնքի բյուջեի միջոցների վերաբերյալ նախորդ տարիների վիճակագրությունը, փաստացի և առկա բազաների տվյալները:

Համայնքի բյուջեի ընդհանուր եկամուտները 2024-2026 թվականների համար կանխատեսվել են համապատասխանաբար 2 741 638,0 հազ. դրամ 2 409 117,4հազ դրամ 2 426 337,1 հազ դրամ, որից վարչական բյուջեի եկամուտները կազմում են համապատասխանաբար 2 206 482,0 հազ. դրամ 2 225 117,4 հազ. դրամ 2 240 337 հազ. դրամ, իսկ ֆոնդային բյուջեի եկակմուտները 535 156,0 հազ. դրամ 184 000,0 հազ դրամ. 186 000,0 հազ. դրամ:

Ախուրյան համայնքի 2024-2026 թվականների եկամուտներ



2024-2026 թվականների ՄԺԾԾ-ով Ախուրյան համայնքի եկամուտների կազմում վարչական բյուջեի սեփական եկամուտները կանխատեսվել են համապատասխանաբար՝ 703 627,0 հազ. դրամ, 722 262,4 հազ. դրամ, 737 482,0 հազ դրամ:

Սեփական եկամուտների կազմում էապես աճող եկամտատեսկներն են՝

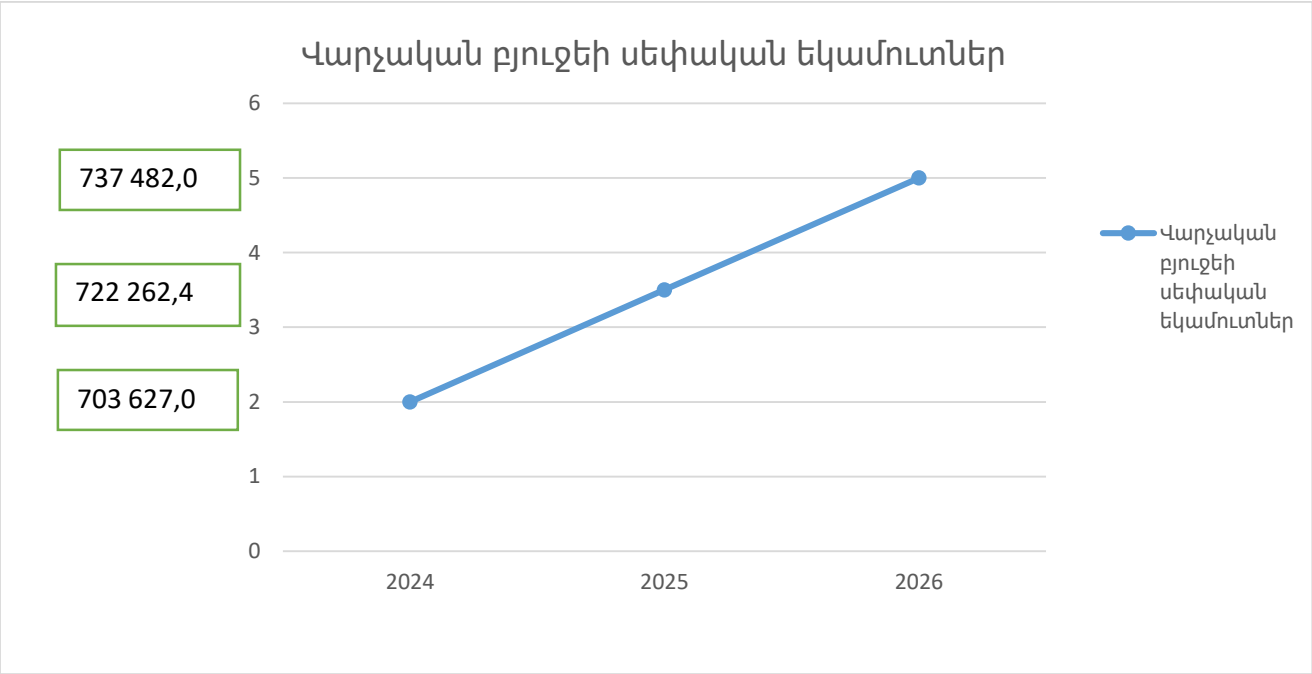
✓ Գույքահարկ անշարժ գույքի մասով համապատասխանաբար՝ 225 000,0 հազ. դրամ, 229 246,5 հազ. դրամ 234 246,5 հազ. դրամ:

Աճը պայմանավորված է օրենսդրական փոփոխություններով:

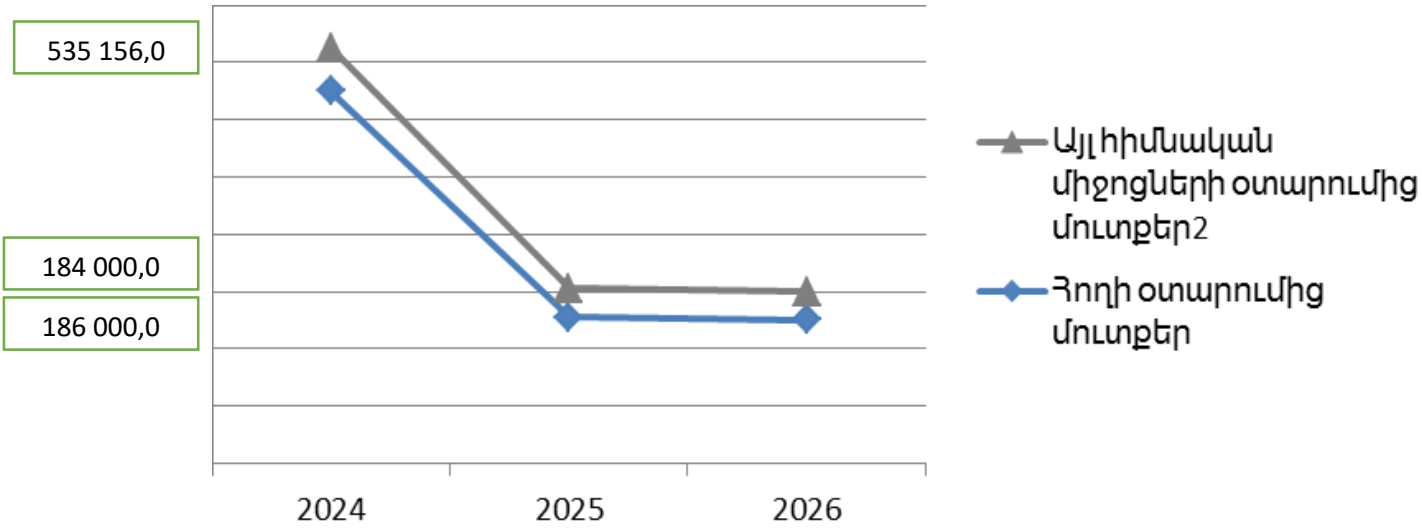
✓ Տեղական տուրքերի մասով, համապատասխանաբար՝ 11 100,0 հազ. դրամ, 11 840,0 հազ. դրամ 12 160,0 հազ. դրամ:

✓ Տեղական վճարների մասով համապատասխանաբար՝ 118 600,0 հազ. դրամ, 124 950,0 հազ. դրամ, 128 650,0 հազ. դրամ:

Ախուրյան համայնքի 2024-2026թվականների վարչական բյուջեի սեփական եկամուտներ



Ախուրյան համայնքի 2024-2026 թվականների ֆոնդային բյուջեի եկամուտներ



Ինչպես ցանկացած կանխատեսում, այնպես էլ եկամուտների կանխատեսումները պարունակում են որոշակի ռիսկեր, որոնք կարող են հանգեցնել սպասումների փոփոխությանը:Նմանատիպ ռիսկերի շարքին են դասվում տնտեսական աճը

պայմանավորող գործոնները: Տնտեսական աճի՝ կանխատեսվածից ցածր լինելու պարագայում ցածր կլինեն համայնքի բյուջե մուտք գործող հարկային եկամուտները, հետևաբար համայնքի բյուջեի ծախսերի ամբողջական կատարումը կկանգնի վտանգի առջև: Մյուսը գնաճային ռիսկն է, որի՝ կանխատեսվածից բարձր մակարդակը կարող է հանգեցնել անհավանական ՀՆԱ-ի ցուցանիշի ավելացմանը, որն էլ իր հերթին կառաջացնի լրացուցիչ հարկային եկամուտներ՝ մեծացնելով բյուջեի ծախսերի աճի հնարավորությունները:

Ախուրյան համայնքի 2024-2026 թվականների կանխատեսվող ծախսերը

Ախուրյան համայնքի 2024-2026 թվականների. ծախսերը կանխատեսվում են համապատասխանաբար 3 060 698,5 հազ. դրամ 2 953 039,2 հազ դրամ. 2 829 720,0 հազ. դրամ, որոնք ուղղված են համայնքային խնդիրների արդյունավետ լուծմանը, ինչպես նաև բյուջետային միջոցների ծախսման արդյունավետության ապահովվմանը՝ անհրաժեշտ ծավալով բյուջետային եկամուտների ապահովման ենտատեքստում:

Ծախսային քաղաքականությունը միտված է ձևավորելու առավել հիմնավորված և հաշվեկշռված համամասնություններ՝ ապահովելով բյուջետային ծախսերի պլանավորման և կատարման հասցեականությունը, նպատակայնությունն ու արդյունավետությունը: Համայնքի բյուջեի ծախսային մասի կանխատեսումների վրա էականորեն կարող են ազդել տեղական նշանակության բազմաբնույթ հիմնախնդիրների, երկարաժամկետ նպատակային ծրագրեր իրականացնելու անհրաժեշտության առաջացումը և մի շարք այլ գործոններ:

Ծախսային մասը կազմելու հիմք է հանդիսացել համայնքի հնգամյա զարգացման ծրագիրը՝ իր համապատասխան արդյունքներով, որոնց համայնքը ցանկանում է հասնել իրականացվելիք ծրագրերի շրջանակներում ծախսեր կատարելու միջոցով: Զարգացման հիմնական ուղղություններն ու սկզբունքներն են՝

1. Ախուրյան համայնքի հաստատուն զարգացման ու առաջընթացի ապահովումը՝ համայքնապետարանի գործնեության արդյունավետության բարձրացման, աշխատանքի թափանցիկության և հաշվետվողականության ապահովմամբ, բնակիչներին լիարժեք հաշվետու լինելու միջոցով:

2. Աղբահանության ժամանակակից համակարգի ստեղծումը նոր աղբամաների և աղբատար մեքենաների ներդրմամբ:

3. Զբոսաշրջության ենթակառուցվածքների զարգացման խթանումը, Ախուրյան համայքնի զբոսաշրջային ինքնության ստեղծումը:

4. Նախադպրոցական հաստատությունների շենքային պայմանների վերջնական բարեկարգումը և ներառականության հնարավորությունների ապահովվումը:

5. Ախուրյան համայնքում կրթական համակարգի՝ նախադպրոցական և արտադպրոցական կրթության որակի բարելավմանն ուղղված միջոցառումների իրականացումը: Մշակույթի ոլորտի ենթակառուցվածքների զարգացումը:

6. Երիտասարդական և սպորտային ծրագրերի միջոցով երիտասարդների շրջանում սպորտի և առողջ ապրելակերպի գաղափարի խթանումը:

7. Փողոցային լուսավորության համակարգի արդիականացումը, ենթակախնայող համակարգերի թվի ավելացումը:

8. Բակային տարածքների բարեկարգումը:

9. Գործարարության և ներդրումների համար բարենպաստ միջավայրի ապահովումը, համայնքի և գործարար միջավայրի միջև փոխշահավետ համագործակցության խթանումը:

10. Բնակիչների սոցիալական պաշտպանվածության ապահովվումը և այդ նպատակով հաշմանդամություն ունեցող անձանց, ծնողազուրկ երեխաների բազմազավակ և անապահով ընտանիքների կենսական ապահովվմանն ուղղված սոցիալական ծրագրերի իրագործումը:

Վարչական բյուջեի ծախսերը կազմում են՝ 2 215 698,5 հազ. դրամ, 2 239 039,2 հազ դրամ, 2 252 202,0 հազ. դրամ:

Ֆոնդային բյուջեի ծախսերը կազմում են 1 380 156,0 հազ. դրամ, 898 000,0 հազ դրամ, 763 500,0 հազ դրամ:

Ընդհանուր ծախսերը ըստ բյուջեի տնտեսագիտական դասակարգման բնույթի կարելի է նկարագրել հետևյալ խմբերում՝

• Աշխատանքի վարձատրություն, պարգևատրում, դրամական խրախուսում՝ 540 000,0 հազ. դրամ, 550 000,0 հազ. դրամ, 560 000,0 հազ. դրամ:

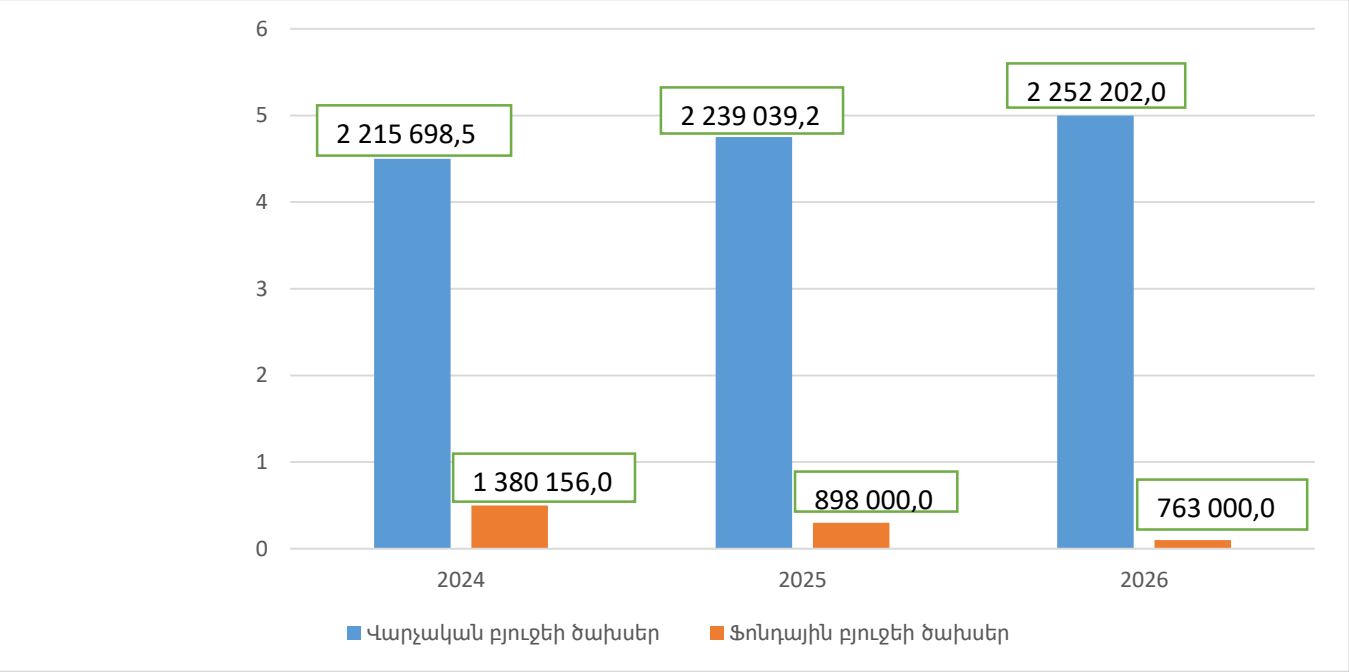
• Ծառայությունների և ապրանքների ձեռքբերում՝ 269 952,0 հազ. դրամ, 289 002,0 հազ. դրամ, 301 652,0 հազ. դրամ:

• Դրամաշնորհ՝ 959 246,5 հազ. դրամ,1 010 264,0 հազ. դրամ, 1 045 350,0 հազ. դրամ:

• Հիմնական միջոցներ՝ 1 380 156,0 հազ. դրամ 898 000,0 հազ. դրամ 763 500,0 հազ. դրամ:

• Նպաստ և սոցիալական ֆոնդ՝ 26 000,0 հազ. դրամ 27 000,0 հազ. դրամ 30 000,0 հազ. դրամ:

Ախուրյան համայնքի 2024-2026 թվականների վարչական և ֆոնդային բյուջեների ծախսեր



Բյուջետային ծախսերի բաշխումը ըստ գործառնական դասակարգման բնույթի ներկայացված է ըստ հետևյալ ոլորտների՝

• Ընդհանուր բնույթի այլ ծառայություններ՝ 1 243 822,0 հազ. դրամ, 1 233 402,0 հազ. դրամ, 1 107 602,0 հազ. դրամ:

• Տնտեսական հարաբերություններ՝ 775 580,0 հազ. դրամ, 62 000,0 հազ. դրամ, 294 000,0 հազ. դրամ:

• Շրջակա միջավայրի ապաշտպանություն՝ 78 000,0 հազ. դրամ, 106 000,0 հազ. դրամ, 106 000,0 հազ. դրամ:

• Բնակարանային և կոմունալ ծառայություն ՝ 302 034,4 հազ. դրամ, 282 400,0 հազ դրամ, 165 900,0 հազ դրամ:

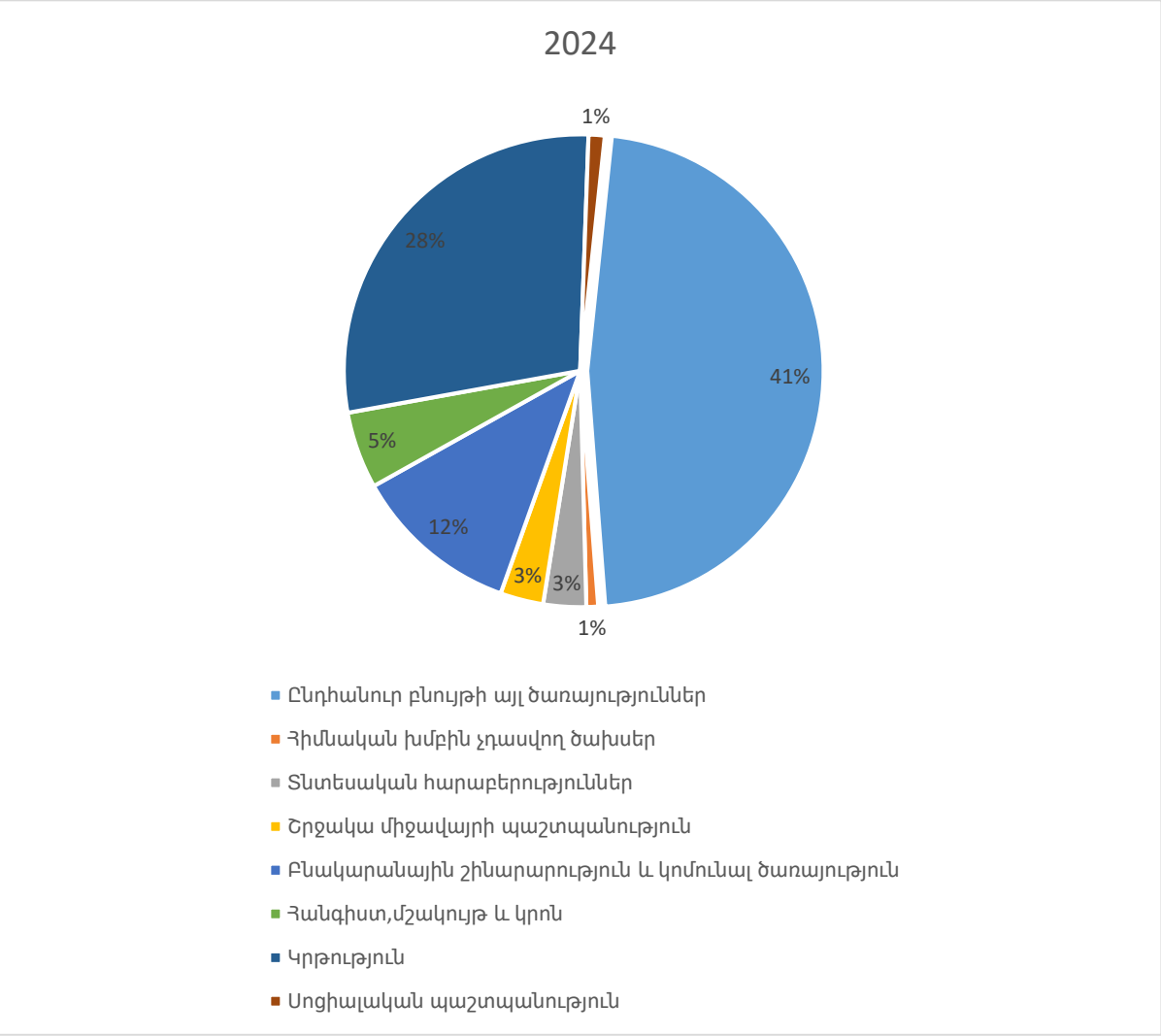
• Հանգիստ, մշակույթ և կրոն՝ 139 000,0 հազ. դրամ, 88 000,0 հազ. դրամ, 66 000,0 հազ. դրամ:

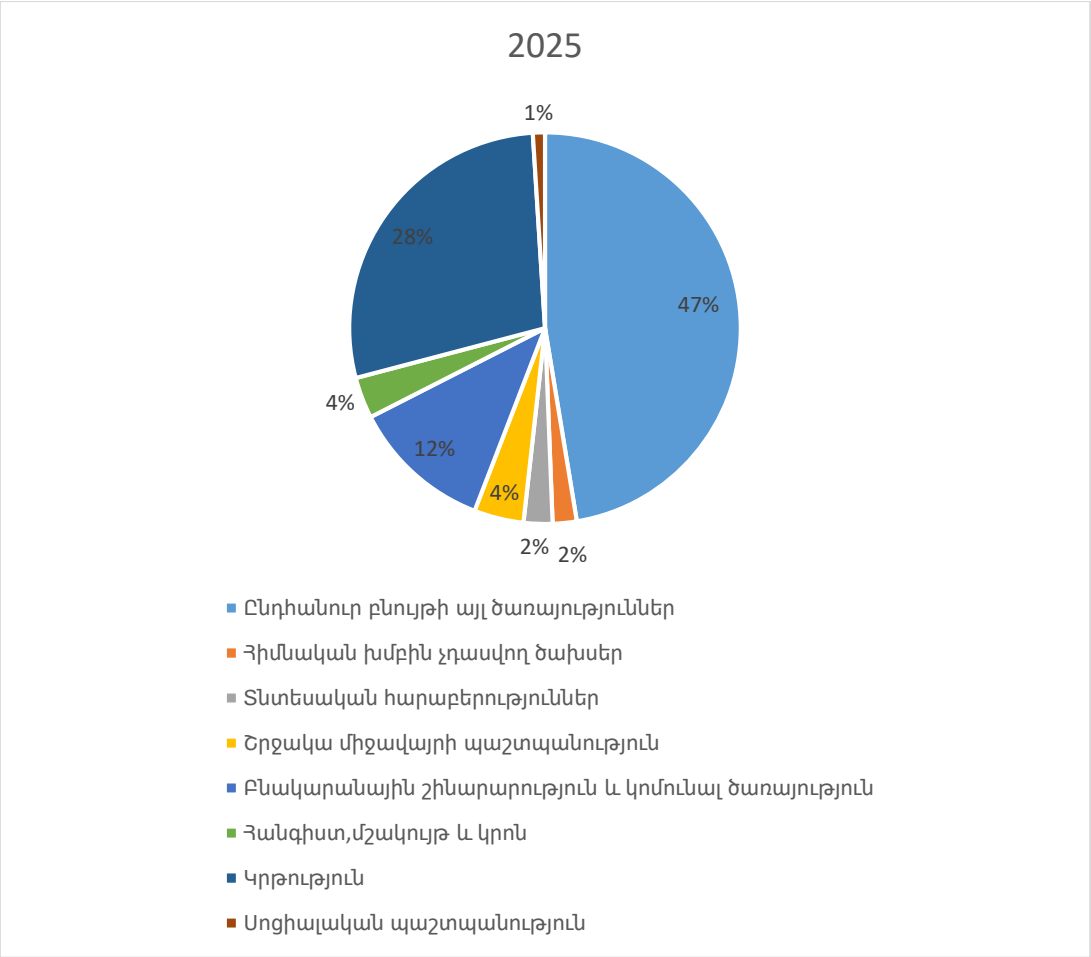
• Կրթություն՝ 750262,1,0 հազ. դրամ, 731 264,0,0 հազ. դրամ, 734 665,0 հազ. դրամ:

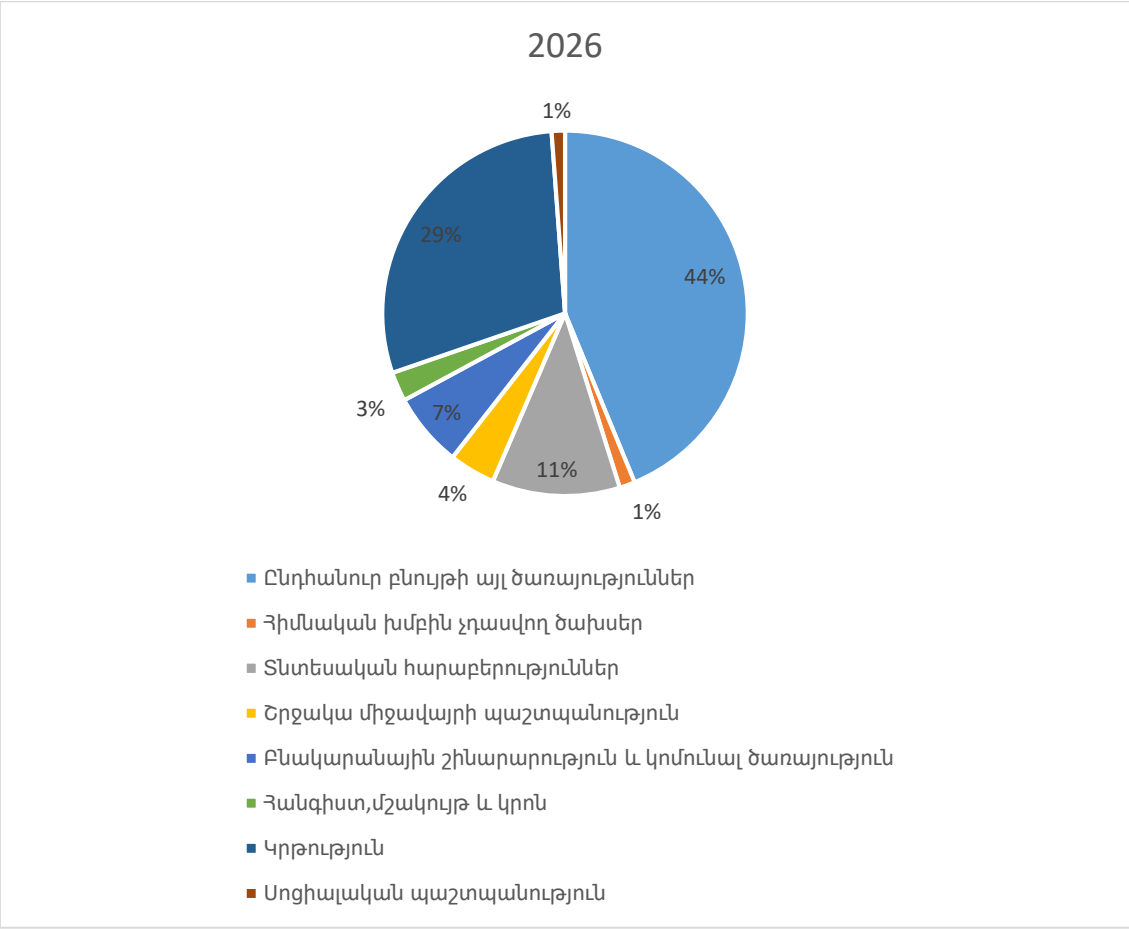
• Սոցիալական պաշտպանություն՝ 26 000,0 հազ. դրամ, 27 000,0 հազ. դրամ, 30 000,0 հազ. դրամ:

• Հիմնական բաժնին չդասվող ծախսեր ծախսեր՝ 21 000,0 հազ. դրամ, 41 000,0 հազ. դրամ, 35 000,0 հազ. դրամ:

Ախուրյան համայնքի 2024-2026 թվականների բյուջեի գործառնական դասակարգում տոկոսային հարաբերությամբ




2025
1%
28%
47%
4%
12%
4%
2%
2%
Ընդհանուր բնույթի այլ ծառայություններ
Հիմնական խմբին չդասվող ծախսեր
Տնտեսական հարաբերություններ
Շրջակա միջավայրի պաշտպանություն
Բնակարանային շինարարություն և կոմունալ ծառայություն
Հանգիստ,մշակույթ և կրոն
Կրթություն
Սոցիալական պաշտպանություն


2026
1%
29%
44%
3%
7%
11%
4%
1%
Ընդհանուր բնույթի այլ ծառայություններ
Հիմնական խմբին չդասվող ծախսեր
Տնտեսական հարաբերություններ
Շրջակա միջավայրի պաշտպանություն
Բնակարանային շինարարություն և կոմունալ ծառայություն
Հանգիստ,մշակույթ և կրոն
Կրթություն
Սոցիալական պաշտպանություն