Հավելված 1

ՀՀ Արմավիրի մարզի Արաքս համայնքիավագանու

2024 թվականի հունիսի -ի

N -Ա որոշման

ՀՀ Արմավիրի մարզի Արաքս համայնքի2025-2027 թվականների միջնաժամկետ ծախսերի ծրագրի եկամուտները և ծախսային քաղաքականությունը շարադրող մասեր

Բովանդակություն

Ներածություն----------------------------------------------------------------------------------2

Գլուխ 1. Զարգացման հիմնական ուղղությունները և սկզբունքները-----------3

Գլուխ 2. Եկամուտներ-----------------------------------------------------------------------5

2.1. Արաքս համայնքի 2025-2027թվականների կանխատեսվող եկամուտները-5

2.2.Եկամուտների վերծանումը ըստ առանձին տեսակների------------------------5

Գլուխ 3. Ծախսեր ---------------------------------------------------------------------------------------6

3.1. Արաքս համայնքի 2025-2027թվականների կանխատեսվող ծախսերը------6

3.2. Բյուջետային ծախսերի կանխատեսումը ըստ ոլորտների---------------------7

Գլուխ 4. Արաքս համայնքի 2025-2027թվականների կանխատեսվող դեֆիցիտը-8

ՆԵՐԱԾՈՒԹՅՈՒՆ

ՀՀ Արմավիրի մարզի Արաքս համայնքի 2025-2027թվականների միջնաժամկետ ծախսերի ծրագիրը (այսուհետ՝ ՄԺԾԾ) հանդիսանում է Արաքս համայնքի զարգացման հեռանկարի թվային արտացոլումը և համայնքի միջնաժամկետ կտրվածքով գլխավոր ֆինանսական փաստաթուղթը, որը և հանդիսանում ելակետ՝ նախագծելու համապատասխան տարվան հաջորդող տարեկան բյուջեն:

ՄԺԾԾ-ն լինելով համայնքի եկամուտների ձևավորման ու ծախսերի կատարման ֆինանսական ծրագիր, ուղղված է ՏԻՄ-երին օրենքով վերապահված լիազորությունների շրջանակներում համայնքային ծրագրերի իրականացմանը:

Եթե ամենապարզ ձևով ներկայացնենք, ՄԺԾԾ-ն հաջորդող 3 տարիների ակնկալվող եկամուտների և առաջարկվող ծրագրերի ու միջոցառումների համապարփակ թվարկումն է ՏԻՄ-երի գործունեության յուրաքանչյուր բնագավառում: Լավագույն դեպքում, ՄԺԾԾ-ն պոտենցիալ սպառողների միջև սահմանափակ միջոցների համապարփակ և հետևողական բաշխումն է: Որպես այդպիսին`ՄԺԾԾ-ն ՏԻՄ-երի գործունեության ֆինանսական կառավարման առանցքն է,որը բերելու է համայնքի կայուն և համաչափ զարգացմանը, ինչպես նաև կընձեռնեն համայնքին առավել արդյունավետ գեներացնել եկամուտները, մասնավորապես միջնաժամկետ կտրվածքով կմշակվեն մեխանիզմներ դրանք ավելացնելու ուղղությամբ, որը իր հերթին կբերի համայնքի զարգացմանը միտված ծախսերի ավելացմանը:

ՄԺԾԾ-ն կնպաստի ավելի լայն և հեռանկարային ծախսերի քաղաքականության մշակմանը, որի շնորհիվ համայնքի զարգացման հեռանկարը կստանա բյուջետային ձևաչափ և որը ըստ էության հասանելի կդարձնի բոլորին՝ այդ թվում քաղաքացիներին, ուսումնասիրելու միջնաժամկետ կտրվածքով համայնքի կողմից նախատեսվող ծախսերի բաշխումը ըստ ոլորտների՝ թվային տեսքով, ընդ որում սույն ֆինանսական փաստաթղթով առավել կընդգծվի բյուջետային ծրագրերի շարունակականության ապահովման ֆինանսական մեխանիզմները:Սույն փաստաթղթի նպատակն է` ներկայացնել համայնքի բնակիչներին, թե ՏԻՄ-երն ինչպե՞ս են արձագանքում համայնքի բնակիչների բարեկեցության բարձրացմանը` տարաբնույթ ծառայությունների մատուցման և ներդրումային ծրագրերի իրականացման միջոցով:

**ԳԼՈՒԽ 1 .ՀՀ ԱՐՄԱՎԻՐԻ ՄԱՐԶԻ ԱՐԱՔՍ ՀԱՄԱՅՆՔԻ ԶԱՐԳԱՑՄԱՆ ՀԻՄՆԱԿԱՆ ՈՒՂՂՈՒԹՅՈՒՆՆԵՐԸ ԵՎ ՍԿԶԲՈՒՆՔՆԵՐԸ**

1. ՀՀ Արմավիրի մարզի Արաքս համայնքի 2025-2027 թվականների համար նախատեսված ծրագրերի իրականացումը հիմնված է համաչափ և կայուն զարգացման սկզբունքի վրա, որի նպատակային իրագործման համար առաջնահերթ են համարվելու և համայնքի զարգացման հիմնական ուղղություններն են՝

• Բարելավել համայնքի ֆինանսական վիճակը՝ ճշտելով հողի հարկի և գույքահարկի բազաները և բարձրացնելով սեփական եկամուտների հավաքագրման մակարդակը:

• Բարձրացնել բնակչությանը մատուցվող համայնքային ծառայությունների մակարդակը և որակը:

• Բարձրացնել ՏԻ-ը բնակիչների ներգրավվածությունը` բնակիչների մասնակցության ձևերի ներդրման և զարգացման միջոցով,

• Բարձրացնել ՏԻՄ-երի գործունեության թափանցիկության, հրապարակայնության և հաշվետվողականության մակարդակը,

• Ապահովել համայնքի ջրային ռեսուրսների նպատակային և արդյունավետ կառավարումն ու օգտագործումը

• Իրականացնել կրթության, մշակույթի և սպորտի բնագավառների համայնքային ենթակառուցվածքների պահպանման, շահագործման, նորոգման, ջեռուցման համակարգերի վերականգնման, գույքային վերազինման և այլ աշխատանքներ:

• Կապիտալ ներդրումներ կատարել համայնքի բնակարանային-կոմունալ տնտեսության, բարեկարգման և ճանապարհային տնտեսության բնագավառներում:

• Աշխուժացնել համայնքի մշակութային, մարզական և հասարակական կյանքը:

• Իրականացնել սոցիալական տարաբնույթ ծրագրեր:

• Նախադպրոցական հաստատությունների և դպրոցների մատչելիության և ներառականության հնարավորությունների ապահովումը

• Նախադպրոցական և արտադպրոցական կազմակերպությունների հիմնանորոգումը:

• Նախակրթական, կրթական, մշակութային և սպորտային օբյեկտների հիմնանորոգման աշխատանքների շարունակականության ապահովումը:

• Մշակույթի ոլորտի ենթակառուցվածքների զարգացում, մշակութային ծառայություններից օգտվելու ներառականության ապահովումը:

• Փողոցային լուսավորության համակարգի արդիականացումը, էներգախնայող համակարգերի ներդրումը, համակարգի անվտանգության և հուսալիության աստիճանի բարձրացումը:

• Երեխաների իրավունքների պաշտպանությունն ու անչափահասների հետ տարվող աշխատանքների բարելավումը:

• Բնակիչների սոցիալական պաշտպանվածության ապահովումն ու այդ նպատակով հաշմանդամություն ունեցող անձանց, ծնողազուրկ երեխաների, բազմազավակ և անապահով ընտանիքների կենսական ապահովմանն ուղղված սոցիալական ծրագրերի արդյունավետ իրականացումը:

• Թափոնների կառավարման ժամանակակից համակարգի ստեղծման, այդ թվում՝ աղբահանության կազմակերպման և կարգավորման, նոր աղբավայրի ստեղծման ապահովումը:

Համայնքի զարգացման հիմնական ուղղությունները ուղղված են բնակչության կենսական շահերի ապահովմանը, շրջակա միջավայրի պահպանմանը, համայնքի հարմարավետ ու բարեկեցիկ միջավայրի ստեղծմանը, համայնքային ենթակառուցվածքների արդիականացմանն ու զարգացմանը:

**ԳԼՈՒԽ 2. ԵԿԱՄՈՒՏՆԵՐ**

**2.1. ՀՀ ԱՐՄԱՎԻՐԻ ՄԱՐԶԻ ԱՐԱՔՍ ՀԱՄԱՅՆՔԻ 2024-2026 ԹՎԱԿԱՆՆԵՐԻ ԿԱՆԽԱՏԵՍՎՈՂ ԵԿԱՄՈՒՏՆԵՐԸ**

1. Արաքս համայնքի 2025-2027 թվականների եկամուտները կանխատեսվել են համապատասխանաբար՝ 2016814.5, 2055386.7 և 2134473.9 հազար դրամ:

Հատկանշանական է, որ ընդամենը եկամուտների կազմում աճ է նախատեսվում գրեթե բոլոր բյուջետային բաժիններում և խմբերում, մասնավորապես հարկ է նկատել Արաքս համայնքի սեփական եկամուտների դինամիկան, որը հիմնականում պայմանավորված է ՀՀ Հարկային օրենսգրքի 233-րդ հոդվածի 7-րդ մասով սահմանված դրույթների կիրառմամբ, որի արդյունքում միջնաժամկետ կտրվածքով սեփական եկամուտների կազմում հիմնական աճը նախատեսվում է հարկ անշարժ գույքի մասով եկամտատեսակից:

**2.2. ԵԿԱՄՈՒՏՆԵՐԻ ՎԵՐԾԱԱՆՈՒՄԸ ԸՍՏ ԱՌԱՆՁԻՆ ՏԵՍԱԿՆԵՐԻ**

1. ՀՀ Արմավիրի մարզի Արաքս համայնքի 2025-2027 թվականների եկամուտների կազմում՝ սեփական եկամուտների ցուցանիշը համապատասխանաբար կազմում է 397148.4, 416720,6, 421807.8 հազար դրամ, և սույն դինամիկան դիտարկելիս հարկ է արձանագրել, որ աճը կանխատեսվում է 5 տարվա կտրվածքով, հաշվի առնելով նաև 2023 թվականը՝ 356173.9 հազար դրամ և 2024 թվականը՝ 388166.4հազար դրամ :

2. 2025-2027թթ. ՄԺԺԾ-ով սեփական եկամուտների կազմում էապես աճող եկամտատեսակներն են՝

1) Գույքահարկ անշարժ գույքի մասով համապատասխանաբար՝ 125393.4, 135372.3 և 134500.0 հազար դրամ,

2) Գույքահարկ փոխադրամիջոցների մասով՝ 175000.0, 180000,0 և 185000,0 հազար դրամ,

3) Այլ եկամուտներ՝ 87471.4, 91954.7 և 92457.8 հազար դրամ,

4) Տեղական տուրքեր՝ 9383,6, 9393,6 և 9850.0 հազար դրամ

5)Տեղական վճարներ՝ 69863.6 , 74346.9 և 74850.0 հազար դրամ

3. Պետության կողմից տրամադրվող հատկացվող շնորհները՝ այդ թվում ֆինանսական համահարթեցման սկզբունքով տրվող դոտացիան, նախնական կանխատեսմամբ նախատեսվում է մնալ անփոփոխ, սուբվենցիաները կանխատեսվում է համապատասխանաբար՝ 616000.0, 635000.0 և 709000.0 հազար դրամ:

**ԳԼՈՒԽ 3. ԾԱԽՍԵՐ**

**3.1. ՀՀ ԱՐՄԱՎԻՐԻ ՄԱՐԶԻ ԱՐԱՔՍ ՀԱՄԱՅՆՔԻ 2025-2027ԹՎԱԿԱՆՆԵՐԻ ԿԱՆԽԱՏԵՍՎՈՂ ԾԱԽՍԵՐԸ**

1. Արաքս համայնքի 2025-2027 թվականների ծախսերը կանխատեսվում են համապատասխանաբար՝ 2441814.5 , 2485386.7 և 2569473.9 հազար դրամ և միտված են համայնքի համաչափ և կայուն զարգացմանը: Ծախսերի քաղաքականության և նպատակներին հասնելու սկզբնաղբյուրն է հանդիսանում Արաքսի համայնքապետարանի պահպանման ծախսերի համատեքստում ստանալ այնպիսի մարդկային ռեսուրս, որը ի վիճակի կլինի համապատասխան ծառայությունները մատուցել և լուծելով համայնքի առջև դրված կայուն զարգացման պահանջը՝ մշակելով և կատարելով դրա իրագործմանն ուղղված բյուջետային ծրագրերը: Ծախսային մասը նախագծվել է հետևելով բյուջետային հաշվեկշռվածության սկզբունքին՝ ապահովելով բյուջեների կառուցման ստանդարտները:

3.1. Բյուջետային ծախսերի կանխատեսումը ըստ ոլորտների

1. Կանխատեսվող բյուջետային ծախսերի բաշխման ոլորտային սկզբունքը կայանում է Արաքս համայնքի համաչափ զարգացման և ոլորտային ուսումնասիրությունների արդյունքում հանգած խնդիրների լուծման տեսլականներով, և այն առավել մատչելի ձևով ներկայացված է բյուջետային դասակարգման գործառական խմբերում, մասնավորապես դրանք ըստ բաժինների բաշխված են հետևյալ կերպ.

1) Ընդհանուր բնույթի հանրային ծառայություններ համապատասխանաբար՝ 529600.0, 551600.0 և 545600.0 հազար դրամ

2) Տնտեսական հարաբերություններ՝ 444000.0 , 403086.1 և 465373.9 հազար դրամ

3) Շրջակա միջավայրի պաշտպանություն՝ 110000,0, 110000,0 և 110000,0 հազար դրամ

4) Բնակարանային շինարարություն և կոմունալ ծառայություն՝ 257914.5 , 264000.0 և 300000.0 հազար դրամ

5) Հանգիստ, մշակույթ և կրոն՝ 320300.0 , 454700.0 և 438500.0 հազար դրամ

6) Կրթություն՝ 470000.0 , 388000.0 և 395000.0 հազար դրամ

7) Սոցիալական պաշտպանություն՝ 30000,0, 30000,0 և 30000,0 հազար դրամ

8) Հիմնական բաժիններին չդասվող պահուստային ֆոնդեր՝ 280000,0, 284000,0 և 285000,0հազար դրամ

2. Արաքս համայնքի 2025-2027 թվականների միջնաժամկետ ծախսերի խոշոր, նշանակալից և շարունակական ծախսային ծրագրերից են՝

1. ջրահեռացման և ջրամատակարարման համակարգերի կառուցման և պահպանման համար ՝համապատասանաբար՝ 50000.0, 65000.0 և 65000.0հազար դրամ/Արաքս գյուղի Թումանյան և Ազնավուր փողոցների 500գծմ ջրամատակարարման և 500գծմ ջրահեռացման, Ապագա գյուղի 1250գծմ ջրահեռացման, /:

2.գազաֆիկացման համակարգերի կառուցման և պահպանման համար ՝ համապատասխանաբար՝ 150000.0, 150000,0 և 103000.0 հազ. դրամ/ Արտիմետ գյուղի 1-ին և 2-րդ փողոցների՝ 300գծմ, Խորոնք գյուղի Սևահողերի թաղամասի, Գայի , Վ.Տերյանի, Իսահակյանի 2-րդ փակուղու՝ 3540գծմ, Առատաշեն գյուղի Դեմիրճյան, Չարենց, Մ.Մկրտչյան և Բաղրամյան փողոցների՝ 1500գծմ, Գրիբոյեդով գյուղի Պ.Սևակ փողոցի 600գծմ, Ապագա գյուղի 19-րդ և 20-րդ փողոցների՝ 650գծմ, Ջրառատ գյուղի Արարատյան, Մկրտչյան փողոցների՝ 200գծմ, Ջրարբի գյուղի Գ.Նժդեհ, Մեծարենց,Իսահակյան, Ա.Խաչատրյան փողոցների՝ 900գծմ, Հայկաշեն գյուղի 2-րդ, 5-րդ, 9-րդ, 10-րդ, 11-րդ փողոցների՝ 1500գծմ, Ակնաշեն գյուղի Օզմանյան փողոցից Թոմանյանի փողոց՝ 500գծմ, Գայ գյուղի Սարյան 5, Սարյան 6, 1-ին, 2-րդ, 3-րդ, 4-րդ, 5-րդ, 6-րդ և 12-րդ փողոցների՝ 3800գծմ գազաֆիկացման աշխատանքների ձեռք բերման համար /:

3. ոռոգման ցանցի կառուցման աշխատանքների համար նախատեսվել է համապատասխանաբար՝ 105000.0, 60000.0 և 158000.0 հազար դրամ/Արտիմետ գյուղի 1200գծմ, Գրիբոյեդով գյուղի 1500գծմ, Ակնաշեն գյուղի 1000գծմ և Գայ գյուղի 500գծմ ոռոգման համակարգի կառուցման աշխատանքների համար: /

4. լուսավորության համակարգի վերակառուցման և պահպանման աշխատանքների ձեռք բերման համար նախատեսվել է համապատասխանաբար՝ 80000.0, 80000.0 և 115000.0 հազար դրամ/ Արաքս գյուղի և Գայ գյուղի լուսավորության համակարգների կառուցման աշխատանքներ/;

5. ճանապարհների և մայթեզրերի վերանորոգման և պահպանման համար նախատեսվել է համապատասխանաբար՝ 150000.0, 145000.0 և 155000.0 հազ. դրամ, Գայ գյուղի կենտրոնական ճանապարհների մայթեզրերի կառուցման և բնական քարերով սալարկման աշխատանքներ 1500գծմ և Արաքս գյուղի 400գծմ մայթեզրերի սալարկում և 700գծմ ասֆալտապատման, Առատաշեն գյուղի 900գծմ, Ջրարբի գյուղի, Արտիմետ գյուղի Կոմիտաս և Մեխանիզատորների փողոցների 2400գծմ, Ապագա գյուղի 15-րդ փողոցի 300գծմ, Հայկաշեն գյուղի 1-ին՝ 500գծմ և 4-րդ փողոցի 400գծմ և Գայ գյուղի Խաչատրյան փողոցների ասֆալտապատում/,

6. Եկեղեցիների տարածքների բակերի բարկարգման և պահպանման համար՝ համապատասխանաբար՝ 50000.0, 85000.0 և 75000.0 հազար դրամ/ Արտիմետ և Գայ գյուղերի եկեղեցու բակերի/,

7. մշակույթների տների և նրանց հարակից այգիների բակերի վերանորոգման և բարեկարգման աշխատանքների ձեռք բերման համար՝ համապատասխանաբար հատկացվել է 150000.0, 154000.0 և 154000.0 հազար դրամ/ Հայկաշենի, Գայի մշակույթի տան գույքի ձեռք բերման և հարակից տարածքի բարեկարգման, Ապագա գյուղի մշակույթի տան վերանորոգման, մարզադահլիչի արտաքին պատերի վերանորոգման և բակի բարեկարգման, մինի ֆուտբոլի դաշտի վերակառուցման և հանդերձարանի կառուցման, Ակնաշեն գյուղի մշակույթի տան հարակից տարածքի բարեկարգման/:

8.համայնքապետարանի վարչական ղեկավարների նստավայրերի վերանորոգման համար հատկացվել ՝ 31000.0, 41000.0 և 41000.0 հազար դրամ:

9. Նախադպրոցական հաստատությունների կառուցում և վերանորոգումը՝ համապատասխանաբար՝ 180000.0, 95000.0 և 90000.0 հազար դրամ, որի շրջանակներում նախատեսվում է հիմնանորոգել թվով 6 մանկապարտեզների բակեր/ Արտիմետ, Ջրարբի, Մեծամոր, Գրիբոյեդով, Հայկաշեն, Լուսագյուղ և Արաքս գյուղերի/:

**ԳԼՈՒԽ 4. ՀՀ ԱՐՄԱՎԻՐԻ ՄԱՐԶԻ ԱՐԱՔՍ ՀԱՄԱՅՆՔԻ 2025-2027 ԹՎԱԿԱՆՆԵՐԻ ԿԱՆԽԱՏԵՍՎՈՂ ԴԵՖԻՑԻՏԸ**

1. 2025-2027 թվականների կանխատեսվող դեֆիցիտի կամ հավելուրդի ֆինանսավորման աղբյուրների կազմում արտացոլված են տարեսկզբի ազատ մնացորդի վարչական մասից ֆոնդային մաս անցնող և հենց ֆոնդային մասում կանխատեսվող բյուջետային միջոցները, որի ընդհանուր պատկերով 2025-2027 թվականների կանխատեսվող դեֆիցիտը կազմում է 425000.0 , 430000.0 և 435000,0 հազար դրամ: