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

Եթե ամենապարզ ձևով ներկայացնենք, բյուջեն ակնկալվող եկամուտների և առաջարկվող ծրագրերի ու միջոցառումների համապարփակ թվարկումն է ֆինանսական տարվա համար, ՏԻՄ-երի գործունեության յուրաքանչյուր բնագավառում: Լավագույն դեպքում, բյուջեն պոտենցիալ սպառողների միջև սահմանափակ միջոցների համապարփակ և հետևողական բաշխումն է: Որպես այդպիսին` բյուջեն ՏԻՄ-երի գործունեության ֆինանսական կառավարման առանցքն է:

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:

|  |
| --- |
|  **ՀԱՄԱՅՆՔԻ ՂԵԿԱՎԱՐԻ ԲՅՈՒՋԵՏԱՅԻՆ ՈՒՂԵՐՁԸ** |

Համայնքի 2024թ. բյուջեն մշակվել է` հիմք ունենալով համայնքի 2022 - 2026թթ. զարգացման ծրագիրը:

Համայնքի գործունեությունը մեծապես կախված է բյուջետային գործընթացի լավ կազմակերպումից, բյուջեի եկամուտների արդյունավետ հավաքագրումից և միջոցների խնայողական օգտագործումից:

Համայնքի 2024թ. բյուջետային քաղաքականության հիմնական ուղղություններն են՝

* Բարելավել համայնքի ֆինանսական վիճակը՝ ճշտելով անշարժ գույքի հարկի և փոխադրամիջոցների գույքահարկի բազաները, բարձրացնելով սեփական եկամուտների հավաքագրման մակարդակը և նպատակային օգտագործելով բյուջետային միջոցները:
* Բարձրացնել ՏԻՄ-երի, համայնքի աշխատակազմի և համայնքային կազմակերպությունների աշխատանքի արդյունավետությունը,
* Բարձրացնել բնակչությանը մատուցվող համայնքային ծառայությունների մակարդակը և որակը,
* 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:
* Համայնքի բյուջեի միջոցների հաշվին պահպանվող հիմնարկներում նախատեսվել է 203.46 հաստիքային միավոր, կրթության կազմակերպման համար նախատեսվել է 369 888 100 ՀՀ դրամ գումար:

Համայնքի 2024թ. զարգացման հիմնական ուղղությունները միտված են բնակչության կենսական շահերի ապահովմանը, շրջակա միջավայրի պահպանմանը, համայնքի հարմարավետ ու բարեկեցիկ միջավայրի ստեղծմանը, համայնքային ենթակառուցվածքների արդիականացմանն ու զարգացմանը, ինպես նաև համայնքի գլխավոր հատակագծին համապատասխան քաղաքաշինական ծրագրերի իրականացմանը:

Ներկայացնեմ նաև 2024 թվականի բյուջեի եկամուտները և ծախսերը՝

Եղեգնաձոր համայնքի 2024 թվականի բյուջեի նախագծում եկամուտների և ծախսերի ընդհանուր գումարը կանխատեսվում է՝

1. Եկամուտների գծով՝ 818 494 900 /ութ հարյուր տասնութ միլիոն չորս հարյուր ինսունչորս հազար ինը հարյուր / ՀՀ դրամ, որից՝

սեփական եկամուտներ 241 161 100 /երկու հարյուր քառասունմեկ միլիոն հարյուր վաթսունմեկ հազար հարյուր/ ՀՀ դրամ

2. Ծախսերի գծով՝ 947 880 788.6 /ինը հարյուր քառասունյոթ միլիոն ութ հարյուր ութսուն հազար յոթ հարյուր ութսունութ ամբողջ վեց/ ՀՀ դրամ

3. Բյուջեի դեֆիցիտը (պակասուրդը) կազմում է 129 385 888.6 /մեկ հարյուր քսանինը միլիոն երեք հարյուր ութսունհինգ հազար ութ հարյուր ութսունութ ամբողջ վեց/ ՀՀ դրամ, որը ֆինանսավորվելու է տարեսկզբի ազատ մնացորդից:

1. **Բյուջեի եկամուտների կանխատեսում**

 Եղեգնաձոր համայնքի 2024 թվականի բյուջեի վարչական մասի եկամուտների ընդհանուր գումարը ծրագրվել է 818 494 900 ՀՀ դրամ, որից՝

 1) Հարկեր և տուրքեր

Հարկային եկամուտները և տուրքերը 2024 թվականի համար բյուջեի նախագծով ծրագրվել
161 998 100 ՀՀ դրամ, որից՝

ա. 2024 թվականի համար համայնքի բյուջե մուտքագրվող անշարժ գույքի հարկի գծով մուտքերը նախատեսվել է 32 700 000 ՀՀ դրամ,

բ. Փոխադրամիջոցների գույքահարկի գծով նախատեսվել է 113 569 100 ՀՀ դրամ:

գ Տեղական տուրքերի գծով համապատասխան թույլտվությունների համար օրենքով սահմանված տուրքերից 2024 թվականի բյուջեի մուտքերը նախատեսվել է 7 214 000 ՀՀ դրամ:

դ. Պետական տուրքերի գծով նախատեսվել է 8 515 000 ՀՀ դրամ, որից նոտարական ծառայության գծով 5 960 000 ՀՀ դրամ, քաղաքացիական կացության ակտերի գրանցման գծով 2 555 000 ՀՀ դրամ:

2) Պաշտոնական դրամաշնորհներ.

Հայաստանի Հանրապետության համայնքների բյուջեներին «Ֆինանսական համահարթեցման մասին» ՀՀ օրենքով դոտացիաներ տրամադրելու սկզբունքով համայնքին 2024 թվականի ֆինանսական համահարթեցման դոտացիայի գումարը ծրագրվել է՝ 575 334 800 ՀՀ դրամ՝:

3) Այլ եկամուտները 2024 թվականի բյուջեով նախատեսվել են 81 162 000 ՀՀ դրամ՝ այդ թվում.

 ա . Համայնքի սեփականություն համարվող հողերի վարձակալության վարձավճարներ՝ 13 300 000 ՀՀ դրամ:

Գույքի վարձակալությունից եկամուտները ծրագրվել են՝ հիմք ընդունելով վարձակալական լուծված և նոր կնքված պայմանագրերը:

բ. Պետության կողմից պատվիրակված լիազորությունների իրականացման ծախսերի ֆինանսավորման համար պետական բյուջեից ստացվող միջոցները ծրագրվել են 1 999 000 ՀՀ դրամ:

գ. Տեղական վճարների գծով ցուցանիշները ծրագրվել են հիմք ունենալով ավագանու կողմից սահմանված Եղեգնաձոր համայնքում տեղական վճարների դրույքաչափերը: Եղեգնաձոր համայնքում տեղական վճարներ է սահմանվել համայնքային ենթակայության մանկապարտեզների ծառայություններից օգտվողների համար 20 260 000ՀՀ դրամ, համայնքային ենթակայության արտադպրոցական դաստիարակության հաստատությունների ծառայությունից օգտվողների համար՝ 2 513 000 ՀՀ դրամ, համայնքի կողմից աղբահանությունը կազմակերպելու համար` աղբահանության վճար՝ 26 850 000 ՀՀ դրամ, խմելու ջրի մատակարարումից օգտվելու համար 5 900 000 ՀՀ դրամ, համայնքի կողմից կազմակերպվող մրցույթների և աճուրդների մասնակցության համար՝ 200 000 ՀՀ դրամ, շինարարության ավարտը փաստագրելու համար՝ 720 000 ՀՀ դրամ:

 դ. Ինքնակամ կառուցված շենքերի և շինությունների օրինականացման վճարների գծով ծրագրվել է 8 520 000 ՀՀ դրամ:

 ե. Օրենքով և իրավական այլ ակտերով սահմանված՝ համայնքի բյուջեի մուտքագրման ենթակա այլ եկամուտներ է նախատեսվում 900.000 ՀՀ դրամ:

 2. **Բյուջեի ծախսերի պլանավորում**

Եղեգնաձոր համայնքի 2024 թվականի բյուջեի նախագծով ծախսերի ծավալը ծրագրվել է
947 880 788.6 ՀՀ դրամ։ Նախագծով նախատեսված բյուջետային ծախսերում ընդհանուր բնույթի հանրային ծառայությունների ոլորտի ծախսերը կազմում է 26.7 տոկոս, պաշտպանության ոլորտի ծախսերը՝ 0.1 տոկոս, տնտեսական հարաբերությունների ոլորտի ծախսերը՝ 11.4 տոկոս, շրջակա միջավայրի պաշտպանության ոլորտի ծախսերը՝ 14.6 տոկոս, բնակարանային շինարարություն և կոմունալ ծառայության ոլորտի ծախսերը՝ 2.7 տոկոս, հանգիստ, մշակույթ և կրոն ոլորտի ծախսերը՝ 0.6 տոկոս, կրթության ոլորտի ծախսերը՝ 38.3 տոկոս, սոցիալական պաշտպանության ոլորտի ծախսերը՝ 0.5 տոկոս, հիմնական բաժիններին չդասվող պահուստային ֆոնդը՝ 5.1 տոկոս:

Եղեգնաձոր համայնքի 2024 թվականի բյուջեի նախագծով ծրագրված ծախսերի սկզբունքներն ու հիմնավորումները.

1. Համայնքապետարանի աշխատակազմի պահպանում ծրագրով ծախսերը նախագծում ծրագրվել են հաշվի առնելով գործող օրենսդրության պահանջները և խորհրդատվական բնույթ կրող նորմատիվները: Այս ծրագրով նախագծում ծախսերը կազմել են 212 664 000 ՀՀ դրամ: Նշված ծրագրով նախատեսված ծախսերում աշխատավարձի ֆոնդը կազմում է՝ 175 884 000 ՀՀ դրամ: Աշխատավարձի ֆոնդի հաշվարկն իրականացվել է Եղեգնաձոր համայնքի ավագանու որոշմամբ հաստատված հաստիքացուցակի հիման վրա, որով նախատեսված է 69.5 հաստիքային միավոր /71 աշխատակից/: Ինչպես նաև համայնքապետարանի բնականոն գործունեությունն ապահովելու համար համայնքապետարանի աշխատակազմի պահպանում ծրագրով նախատեսվել է 36 780 000 դրամ:
2. Ընդհանուր բնույթի ծառայություններ ծրագրով ծախսերը նախատեսվել են.

ա) աշխատակազմի /կադրերի/ գծով ընդհանուր բնույթի ծառայություններ 2 654 000 ՀՀ դրամ ՔԿԱԳ ծառայությունների մատուցման համար,

բ) ընդհանուր բնույթի այլ ծառայություններ 2 109 000 ՀՀ դրամ, որն իր մեջ ներառում է տեղեկատվական ծրագրերի /VX soft, ՀԾ և ՏՀԶՎԿ/ և համակարգչային այլ ծառայությունների ձեռք բերման ֆինանսավորումը:

1. Ընդհանուր բնույթի հանրային ծառայություններ ծրագրով նախատեսվել է 10 135 000 ՀՀ դրամ, որը իր մեջ ներառում է 10 135 000 ՀՀ դրամ համայնքային գույքի նկատմամբ իրավունքների գրանցման, գնահատման, չափագրման, հատուկ նպատակային այլ նյութերի ձեռք բերման, տեղեկատվական ծառայությունների ձեռք բերման, մի շարք հասարակական կազմակերպությունների աջակցման և Հայաստանի տարածքային զարգացման հիմնադրամի սոցիալական ներդրումների տնտեսական զարգացման ծրագրին մասնակցության հետ կապված ծախսերը:
2. Պաշտպանություն ծրագրով նախատեսվել է 350.000 ՀՀ դրամ ռազմական և 650.000 ՀՀ դրամ քաղաքացիական պաշտպանությանը նվազագույն և անհրաժեշտ աջակցությունն ապահովելու համար:
3. Տնտեսական հարաբերություններ ծրագրով ՝գյուղատնտեսության ոլորտում մասնագիտական աշխատանքների իրականացման համար ծրագրվել է 200 000 ՀՀ դրամ, ոռոգման ոլորտում մասնագիտական ծառայությունների և հատուկ նպատակային նյութերի համար ծրագրվել է 900 000 ՀՀ դրամ, դրամաշնորհային ծրագրերի շրջանակներում Եղեգնաձորի Խանջյան, Անդրանիկ փողոցների, ինչպես նաև Մալիշկա և Գետափ բակավայրերի ոռոգման համակարգի վերանորոգման աշխատանքների համար ծախսերը կազմում են 8 666 000 ՀՀ դրամ: Տրանսպորտի ոլորտում ծրագրվել է 119 519 000 ՀՀ դրամ, որից 2 000 000 ՀՀ դրամը նախատեսվել է համայնքի փողոցների փոսային նորոգման, գծանշման, ոչ ասֆալտապատ փողոցների հարթեցման, դաշտամիջյան ճանապարհների ընթացիկ պահպանման և այլ մասնագիտական ծառայությունների ձեռք բերման համար: 117 519 000 ՀՀ դրամը Եղեգնաձորի Վարդան Զորավար փողոցի, Գլաձոր և Մալիշկա բնակավայրերի ներհամայնքային փողոցների ասֆալտապատման աշխատանքների ֆինանսավորման համար:
4. Շրջակա միջավայրի պաշտպանություն ոլորտում ծրագրվել է 140 335 500 ՀՀ դրամ, որից աղբահանության և սանիտարական մաքրման ծրագրով նախատեսվել է 97 380 000 ՀՀ դրամ, համայնքում աղբահանության և սանիտարական մաքրման ծառայությունների իրականացման, արտահագուստների և տրանսպորտային միջոցի ձեռք բերման համար, համայնքում կանաչապատման , թափառող կենդանիների վնասազերծման և աճեցվող ակտիվների ձեռք բերման համար նախատեսվել է 42 955 500 ՀՀ դրամ դրամ:
5. Բնակարանային շինարարություն եվ կոմունալ ծառայություն 19 600 889 ՀՀ դրամ, որը ներառում է ջրամատակարարման ծրագրով 500 000 ՀՀ դրամ նախատեսված է օգտագործած ջրի համար, փողոցների լուսավորում ոլորտոմ ծրագրվել է 16 100 000 ՀՀ դրամ արտաքին լուսավորության ցանցի շահագործման և պահպանման աշխատանքների համար, իսկ 2 200 889 ՀՀ դրամը Եղեգնաձար բնակավայրերի ներհամայնքային փողոցների լուսավորության ցանցի կառուցմանը:
6. Մշակույթի ոլորտում ծրագրվել է 5 850 000 ՀՀ դրամ համայնքային մշակութային միջոցառումների կազմակերպման համար, Հայաստանի Հանրապետությունում կազմակերպվող մարզական և մշակութային միջոցառումներին մասնակցելու համար:
7. Նախադպրոցական կրթություն ծրագրով նախատեսվել է 297 739 000 ՀՀ դրամ, որը ամբողջությամբ ուղղվում է համայնքում գործող թվով 8 մանկապարտեզների պահպանմանը (սուբսիդիա և դրամաշնորհ):
8. Արտադպրոցական դաստիարակություն ծրագրով նախատեսվել է 72 149 100 ՀՀ դրամ, որը ուղղվում է համայնքում գործող թվով 4 արտադպրոցական հիմնարկների պահպանմանը (սուբսիդիա և դրամաշնորհ):
9. Սոցիալական աջակցություն ծրագրով նախատեսվել է 4 500 000 ՀՀ դրամ, սոցիալապես անապահով ընտանիքներին աջակցություն ցուցաբերելու համար:
10. Պահուստային ֆոնդ 49 859 300 ՀՀ դրամ:
11. 2024 թվականի բյուջեի տարեսկզբի ազատ մնացորդը կազմում է 129 385 888,6 ՀՀ դրամ:

Ես դիմում եմ համայնքի բնակիչներին, ավագանուն, աշխատակազմի և համայնքային կազմակերպությունների աշխատակիցներին՝ շահագրգիռ մոտեցում ցուցաբերելու համայնքի 2023թ. բյուջեի միջոցների գոյացման, դրանց նպատակային և հասցեական օգտագործման, բյուջեի կատարման և վերահսկման ուղղություններով: