|  |
| --- |
| ***ՀԱՅԱՍՏԱՆԻ ՀԱՆՐԱՊԵՏՈՒԹՅԱՆ ՍՅՈՒՆԻՔԻ ՄԱՐԶԻ ԿԱՊԱՆ ՀԱՄԱՅՆՔԻ ՂԵԿԱՎԱՐԻ ԲՅՈՒՋԵՏԱՅԻՆ ՈՒՂԵՐՁԸ*** |

Բյուջեն, լինելով համայնքի եկամուտների ձևավորման ու ծախսերի կատարման տարեկան ֆինանսական ծրագիր՝ կազմված է <<Հայաստանի Հանրապետության բյուջետային համակարգի մասին>> Հայաստանի Հանրապետության օրենքի 31-րդ հոդվածի 6-րդ և 7-րդ մասերի դրույթներին համաձայն /աղյուսակները կցվում են/, ուղղված է Տեղական ինքնակառավարման մարմիններին օրենքով վերապահված լիազորությունների շրջանակներում համայնքային ծրագրերի իրականացմանը: Այն ակնկալվող եկամուտների և առաջարկվող ծրագրերի ու միջոցառումների համապարփակ թվարկումն է գալիք ֆինանսական տարվա համար՝ Տեղական ինքնակառավարման մարմինների գործունեության յուրաքանչյուր բնագավառում: Որպես պոտենցիալ սպառողների միջև սահմանափակ միջոցների համապարփակ և հետևողական բաշխում՝ բյուջեն Տեղական ինքնակառավարման մարմինների գործունեության ֆինանսական կառավարման հիմնառանցքն է: Որքան լավ կազմակերպվի բյուջետավարման գործընթացը, այնքան արդյունավետ կլինի համայնքի աշխատանքը: Կապան համայնքի տարեկան ֆինանսական ծրագիրը հիմնված է հնգամյա զարգացման ծրագրի, միջնաժամկետ ծախսերի ծրագրի, տարեկան աշխատանքային պլանի, ինչպես նաև համայնքի 2022 թվականի ֆինանսական գործունեության արդյունքների վրա:

Հաշվի առնելով Կապան համայնքի հնգամյա զարգացման ծրագրով նախատեսված գերակայությունները և առկա ռեսուրսները, ընթացիկ տարում իրականացված ծրագրերի արդյունավետությունը ու դրանց զարգացման միտումները, 2023 թվականի համայնքի զարգացման հիմնական ուղղությունները միտված են լինելու բնակչության կենսապայմանների բարելավմանը, բարեկեցիկ ու հարմարավետ միջավայրի ձևավորմանը, համայնքային ենթակառուցվածքների արդիականացմանը ու զարգացմանը:

Կապան համայնքի զարգացումը 2023 թվականի խարսխվելու է սոցիալական, մշակութային, բարեկարգման, կանաչապատման և համայնքի կայուն ու նպատակային առաջընթացը ապահովող այլ կարևոր ուղղությունների արդյունավետ լուծմանն ուղղված քայլերի հետևողական իրագործման հիմքի վրա:

|  |
| --- |
| ***2023 թվականի Կապան համայնքի զարգացման հիմնական ուղղություններն են.*** |

* Ստեղծել բոլոր երեաշխիքները Կապան համայքի խաղաղության ամրապնդման, սահմանների ապահովման, բնակչության անվտանգության համար։
* Բարելավել համայնքի ֆինանսական վիճակը՝ բարձրացնելով սեփական եկամուտների հավաքագրման մակարդակը և նպատակային օգտագործելով բյուջետային միջոցների:
* Բարձրացնել տեղական ինքնակառավարման մարմինների, համայնքի աշխատակազմի և համայնքային կազմակերպությունների աշխատանքի արդյունավետությունը։
* Ժամանակի պահանջներին համապատասխան համայնքային միջավայրի ստեղծումը, հասարակական կյանքի ոլորտներում Կապան համայնքի տարածական համաչափ զարգացման և պլանավորման ապահովումը:
* Տեղական ինքնակառավարման արդյունավետության ապահովումը, համայնքի կողմից բնակչությանը մատուցվող ծառայությունների պարզեցումը ու որակի էական բարձրացումը:
* Երթևեկության ինտենսիվության աճի, ուղևորա­փո­խադրում­ների ու բեռնափոխադրումների անվտանգության և արդյունավետության ապահովման նպատա­կով 2023 թվականին նախատեսվում է իրականացնել համայնքային, միջհամայնքային նշանակության ավտոմոբիլային ճանապարհների ու տրանսպորտային օբյեկտների հիմնանորոգում, այլ ընտրանքային ճանապարհների կառուցում, միջին նորոգում¸ ձմեռային պահ­պանում, ընթացիկ պահպանում և շահագործում` ինչը

մշտապես կապահովի ճանապարհների և կառույցների պահպանվածությունն այնպիսի վիճակում, որը համապատասխանում է անվտանգ և անխափան երթևեկության ապահովման պահանջներին:

* Բակերի բարեկարգումը:
* Ոռոգման համակարգերի և խմելու ջրի ջրագծերի բարեկարգումը:
* Տնտեսության տարբեր ճյուղերում ներդրումային ծրագրերի խթանումը:
* Բազմաբնակարան բնակելի շենքերի հարթ և լանջավոր տանիքների նորոգումը:
* Համայնքում աղբահանության, շրջական միջավայրի պաշտպանության, փողոցների լուսավորության միջոցառումների իրականացումը:
* Մշակութային ժառանգության պահպանությունը և մասսայական սպորտի զարգացման խթանումը:
* Հանրության ներգրավվածության և իրազեկվածության բարձրացումը, տեղական ինքնակառավարմանը նրանց մասնակցության ապահովումը:
* Կրթության, մշակույթի և սպորտի բնագավառների համայնքային ենթակառուցվածքների պահպանումը, շահագործումը, նորոգումը, համայնքային սեփականություն հանդիսացող գույքի վերազինումն ու կառավարման արդյունավետության բարձրացումը:
* Գյուղատնտեսության և անասնապահության զարգացման խթանումը:

Ակնկալում եմ մեր համայնքի գործարար միջավայրի, ձեռնարկատերերի, բնակիչների աջակցությունն ու ակտիվ մասնակցությունը՝ համայնքի առջև դրված ծրագրային խնդիրների իրականացման, շոշափելի արդյունքների հասնելու և տեղական իշխանությունների որդեգրած քաղաքականությունը իրագործելու համար:

***ՀԱՄԱՅՆՔԻ ՂԵԿԱՎԱՐԻ ԲՅՈՒՋԵՏԱՅԻՆ ՈՒՂԵՐՁԻ ՎԵՐԼՈՒԾԱԿԱՆ ՄԱՍ***

Կապան համայնքի 2023 թվականի բյուջեի նախագիծը մշակվել է հիմք ունենալով համայնքի 2022-2026 թվականների հնգամյա զարգացման ծրագիրը, համայնքի 2023 թվականի միջնաժամկետ ծախսերի ծրագիրը և համապատասխան ,,Հայաստանի Հանրապետության բյուջետային համակարգի մասին,, և ,,Տեղական ինքնակառավարման մասին,, Հայաստանի Հանրապետության օրենքների պահանջներին, որի ձևավորման հիմքում ընկած են հիմնական սկզբունքները՝ ֆինանսական միջոցների պլանավորում, պահուստային ֆոնդի ստեղծում, խնայողականությունը, հաշվեկշռվածությունը, արդյունավետությունը,հավաստիությունը և հստակությունը, հրապարակայնությունը։

Համայնքի բյուջեի պլանավորումն իրականացվել է միտումնային մեթոդով, որի ժամանակ հիմնվել ենք անցած տարվա ընթացքում փաստացի համայնքային բյուջե մուտքագրված եկամուտների հոսքի և առկա բազաների վրա։

Կանխատեսվող ծառայությունների քանակը և որակը հիմնականում կախված են կանխատեսվող եկամուտների ծավալից, առկա տնտեսական պայմաններից, մասնավորապես՝ սղաճից։

Կապան համայնքի 2023 թվականի բյուջեն կանխատեսվում է՝

**Եկամուտների գծով՝** 3,195,465․5 հազ․դրամ

**Ծախսերի գծով**՝ 3,195,465․5 հազ․դրամ

**ԲՅՈՒՋԵԻ ԵԿԱՄՈՒՏՆԵՐԻ ԿԱՆԽԱՏԵՍՄԱՆ ՎԵՐԼՈՒԾՈՒԹՅՈՒՆ**

Եկամուտների կանխատեսման գործընթացը իրականացվել է բյուջետային գործընթացը կարգավորող օրենսդրության համապատասխան։

Կապան համայնքի 2023 թվականի բյուջեի նախագծում եկամուտների ընդհանուր գումարը ծրագրվել է 3,195,465․5 հազ․դրամ, համայնքի 2022 թվականի բյուջեով հաստատված 3,103,724․6 հազ․դրամի դիմաց: Ծրագրված եկամուտները պակաս են 2021 թվականի փաստացի հավաքագրված ընդհանուր եկամուտներից 986,937․4 հազ․դրամով կամ շուրջ 22․2 տոկոսով։

Նախագծով նախատեսված եկամուտների ընդհանուր ծավալում սեփական եկամուտները կազմում են 1,214,637․1հազ․դրամ (ընդամենը եկամուտների տեսակարար կշռի 38․0%), 2022 թվականի․ հաստատված 989,043․1 հազ․դրամի դիմաց կամ 225,594․0 հազ.դրամով ավել, իսկ 2021 թվականի փաստացի հավաքագրված եկամուտներից 499,667.1 հազ․դրամով կամ 69.9 տոկոսով ավել։

**Հարկեր և տուրքեր**

Հարկեր և տուրքեր՝ 2023 թվականի հարկային եկամուտները և տուրքերը ծրագրելիս օգտագործվել են մակրոտնտեսական այն ցուցանիշների կանխատեսումները, որոնք էական ազդեցություն ունեն առանձին հարկատեսակների հարկման բազայի ձևավորման վրա։ Ցուցանիշների կանխատեսման համար հիմք են ընդունվել նախնական վերլուծությունները, կիրառման առաջարկված մոտեցումները և հաշվարկները, ինչպես նաև ՀՀ հարկային օրենսգիրքը, «Տեղական տուրքերի և վճարների մասին» Հայաստանի Հանրապետության օրենքները: Պետական տուրքերի գծով բյուջետային մուտքերի կանխատեսումները կատարվել են՝ ըստ նախորդ տարիների փաստացի հավաքագրումների միտումների, հաշվի առնելով ՀՀ օրենսդրության մեջ կատարված առանձին փոփոխություններն ու լրացումները, ինչպես նաև պետական տուրքի յուրաքանչյուր տեսակի առանձնահատկությունները:

Հարկային եկամուտները և տուրքերը 2023 թվականի համար բյուջեի նախագծով ծրագրվել են 329,036.0 հազ․դրամ,որը 8,3%-ով գերազանցում է ընթացիկ տարվա հաստատված նույն ցուցանիշը։ Սակայն 4,6%-ով զիջում է 2021 թվականի փաստացի ցուցանիշը։

**- Գույքահարկը** նախագծով նախատեսվել է 225,598.0 հազ.դրամ 2022 թվականի համար հաստատված 205,391.9 հազար դրամի դիմաց, իսկ 2021 թվականի փաստացի ցուցանիշից 4,906.0 հազ․դրամով կամ շուրջ 2.1 տոկոսով պակաս:

**- Անշարժ գույքի հարկը** նախագծով նախատեսվել է 43,498.0 հազ.դրամ 2022 թվականի համար հաստատված նույն ցուցանիշը (2022 թվականի հաշվետու տարվա համար՝ 30տոկոսի չափով), քանի որ 2023 թվականի հաշվետու տարվա անշարժ գույքի հարկի հաշվարկը չի կատարվել Հայաստանի Հանրապետության Հարկային օրենսգրքի 229-րդ հոդվածի 1-ին մասի 2-7-րդ կետերով սահմանված դրույքաչափերի 35տոկոսի չափով։

**- Տեղական տուրքերը** ծրագրվել են 42,640.0 հազ․դրամ՝ 2022 թվականի բյուջեով նախատեսված 42,935․0 հազ․դրամի դիմաց, իսկ 2021 թվականի փաստացի ցուցանիշից 6.2 տոկոսով պակաս:Թերպլանավորումը կապված է որոշ տնտեսվարողների գործունեության դադարեցման հետ(հիմք՝ տնտեսվարողների դիմումը՝ հիմնավորող փաստաթղթերով)

**-Պետական տուրքերը** 2023 թվականի համար նախագծով ծրագրվել են 17,300.0 հազ․դրամ,որը 47,2 %-ով ավել է 2022 թվականի հաստատված և 0,2%-ով՝2021 թվականի փաստացի ցուցանիշներից։

**Պաշտոնական դրամաշնորհներ**

Հիմք ընդունելով Հայաստանի Հանրապետության 2023 թվականի պետական բյուջեով նախատեսված ցուցանիշերը` Հայաստանի Հանրապետության պետական բյուջեից ֆինանսական համահարթեցման սկզբունքով տրամադրվող դոտացիան ծրագրվել է 1,801,101․2 հազ․դրամ **1,930,216.5** հազար դրամ՝ նախորդ տարվա համեմատ նվազել է **129,115.3** հազար **դրամով** կամ **6․7**%-ով:

Պետական բյուջեից ընթացիկ ծախսերի ֆինանսավորման նպատակային հատկացումների /սուբվենցիաների/ գծով նախատեսվել է 2022 թվականի չափով՝ 9,151.1 հազ․դրամ:

**Այլ եկամուտներ**

Այլ եկամուտները 2023 թվականի նախագծով նախատեսվել է 961,598.1 հազ. դրամ, 2022 թվականի համար հաստատված 854,707.8 հազ.դրամ ցուցանիշի դիմաց։

**-համայնքի սեփականություն** համարվող հողերի վարձավճարները ծրագրվել են 104,806.0 հազ․դրամ՝ 2022 թվականի բյուջեով նախատեսված 102,300.0 հազ․դրամի դիմաց, իսկ 2021 թվականի փաստացի ցուցանիշից 2,543.3 հազ․դրամով կամ շուրջ 2.5 տոկոսով ավել:

**-համայնքի վարչական տարածքում գտնվող պետության և համայնքի սեփականությանը պատկանող հողամասերի կառուցապատման իրավունքի դիմաց գանձվող վարձավճարները** ծրագրվել են 534,274.0 հազ․դրամ՝ 2021 թվականի բյուջեով նախատեսված 503,900.0 հազ․դրամի դիմաց, իսկ 2021թվականի փաստացի ցուցանիշից 225,117.8 հազ․դրամով ավել:

**-այլ գույքի վարձակալությունից մուտքերը** ծրագրվել են 11,000.0 հազ․դրամ՝ 2022 թվականի բյուջեով նախատեսված 6,260.0 հազ․դրամի դիմաց, իսկ 2021 թվականի փաստացի ցուցանիշից 990.9 հազ․դրամով պակաս:

Գույքի վարձակալությունից եկամուտները ծրագրվել են հիմք ընդունելով վարձակալության հաշվառման բազայի ճշգրտումները, լուծված և նոր կնքված պայմանագրերը,պայմանագրերի փոփոխությունները, ինչպես նաև նախորդ տարիների մուտքերի հավաքագրման միտումները:

**-քաղաքացիական կացության ակտերի գրանցման պատվիրակված լիազորությունների** իրականացման ծախսերի ֆինանսավորման համար պետական բյուջեից ստացվող միջոցները ծրագրվել են 5,997.0 հազ.դրամ, 2022 թվականի Ֆինանսավորման չափով:

**-վարչական գանձումների** գծով ծրագրվել է 219,521.1 հազ. դրամ, 2022 թվականի համար հաստատված 197,750.8 հազ.դրամ ցուցանիշի դիմաց, կամ 21,770.3 հազ․դրամով ավել: Վարչական գանձումները իր մեջ ներառում է տեղական վճարները՝ 209,521․1հազ․դրամ և համայնքի վարչական տարածքում ինքնակամ կառուցված շենքերի, շինությունների օրինականացման համար վճարները՝ 10,000․0հազ․դրամ։ **Այս վճարների գծով ցուցանիշները** ծրագրվել են հիմք ունենալով ավագանու կողմից սահմանված Կապան համայնքում տեղական տուրքերի և վճարների դրույքաչափերը , աղբահանության կազմակերպման համար սահմանված դրույքաչափերը, համայնքային ենթակայության մանկապարտեզների և արտադպրոցական դաստիարակության հաստատությունների ծառայությունից օգտվողների համար սահմանված վճարները, ճարտարապետաշինարարական նախագծային փաստաթղթերով նախատեսված աշխատանքներն ավարտելուց հետո շահագործման թույլտվության ձևակերպման համար՝ համայնքի մատուցած ծառայությունների դիմաց փոխհատուցման վճար, անշարժ գույքի հասցեավորման համար և համայնքի կողմից կազմակերպվող մրցույթների և աճուրդների մասնակցության համար՝ համայնքի մատուցած ծառայությունների դիմաց փոխհատուցման վճար:

**ԲՅՈՒՋԵԻ ԾԱԽՍԵՐԻ ԿԱՆԽԱՏԵՍՄԱՆ ՎԵՐԼՈՒԾՈՒԹՅՈՒՆ**

Կապան համայնքի 2023 թվականի բյուջեի նախագծով ծախսերի ծավալը ծրագրվել է 3,195,465.5հազ, դրամ։ Ծախսերի ամբողջ ծավալի շուրջ 95.9տոկոսը կամ 3,060,886.4 հազ․դրամը բաժին է ընկնում ընթացիկ ծախսերին (վարչական բյուջե) և 134,579․1հազ․դրամ կամ 4.1 տոկոսը ոչ ֆինանսական ակտիվների գծով ծախսերին (ֆոնդային բյուջե)։

Նախագծով նախատեսված բյուջետային ծախսերի ծավալներում -**սոցիալական բնագավառի**՝ (կրթություն,սոցիալական ապահովություն) ծախսերի տեսակարար կշիռը կազմում է 31.8 տոկոս,

**-շրջակա** միջավայրի պաշտպանությանն ուղղված է ծախսերի՝ 23.4 տոկոսը,

**-բնակարանային** շինարարություն և կոմունալ ծառայություններ՝ 1.0 տոկոս,

**-մշակույթին** ուղղված ծախսերի տեսակարար կշիռը կազմում է 9.3 տոկոս,

**- կառավարման մարմնի պահպանման** ծրագրով նախագծում ծախսերը կազմում է ընդհանուր ծախսերի 15․7տոկոսը։

**-Նախատեսվել է** նաև պահուստային ֆոնդ վարչական եկամուտների 19.3 տոկոս։

***Կապան համայնքի 2023 թվականի բյուջեի նախագծով ծրագրված ծախսերը՝***

**Համայնքի ղեկավարի աշխատակազմի** պահպանում ծրագրով ծրագրվել են 499,161.1 հազ.դրամ:

**Քաղաքացիական կացության ակտերի գրանցման գործունեության** կազմակերպում /պատվիրակված լիազորություն/ ծրագրով նախատեսվել է 5,997․0 հազ.դրամ, հիմք ընդունելով 2022 թվականի ցուցանիշը:

**Ընդհանուր բնույթի ծառայություններ** ծրագրով ծախսերը նախատեսվել են 66,869.0հազ.դրամ, որն իր մեջ ներառում է Տեղեկատվական ծրագրերի և հանրային հատվածի հաշվապահության և հանրային այլ ծառայությունների կազմակերպմանն ուղղված միջոցառումների ֆինանսավորումը:

**Ընդհանուր բնույթի հանրային ծառայություններ** ծրագրով նախատեսվել է 9,000.0 հազ.դրամ գումար,որն իր մեջ ներառում է համայնքային գույքի նկատմամբ իրավունքների գրանցման, գնահատման և տեղեկատվության տրամադրման հետ կապված վճարումները, ինչպես նաև դատարան ներկայացվող դիմումներ, հայցադիմումների համար սահմանված վճարումներ :

**Տրանսպորտի ոլորտում** ծրագրվել է 40,000.0հազ.դրամ, նախատեսվել է ներհամայնքային ճանապարհների ու փողոցների, բակերի, մայթերի, կամուրջների բարեկարգման, նորոգան, տրանսպորտային միջոցների և հետիոտնի անվտանգ երթևեկության համար:

**Շրջակա միջավայրի** ծրագրով նախատեսվել է 607,672.0 հազ.դրամ, Կապան համայնքում աղբահանության և սանիտարական մաքրման ծառայությունների իրականացման, կանաչապատ տարածքների պահպանման, պլաստիկ թափոնների վերամշակման, Կապան քաղաքի Վաչագան գետի հունի մաքրման, հայելային պատկերների և հենապատերի վերականգնման, նոր ճաղավանդակների տեղադրման համար:

**Արտաքին լուսավորության** ցանցի շահագործման և պահպանման աշխատանքներ ծրագրով նախատեսվել է 30,000․0 հազ.դրամ։

**Հանգիստ, մշակույթ և կրոն ոլորտի** ծրագրով նախատեսվել է 296,130.2 հազ.դրամ :

**Կրթություն ծրագրով** նախատեսվել է 973,900.9հազ.դրամ, որից նախադպրոցական կրթությանը կուղվի 588,677․3 հազ․դրամ, արտադպրոցական դաստիարակությանը՝ 380,223․6 հազ․դրամ։

**Սոցիալական աջակցություն** ծրագրով նախատեսվել է 35,015.0 հազ.դրամ,որից համայնքում մասնագիտական աջակցություն մինչև 18 տարեկան՝ կյանքի դժվարին իրավիճակներում գտնվող երեխաներին 24,015.0հազ․դրամ,աջակցություն սոցիալապես անապահով ընտանիքներին՝ 10,000.0 հազ.դրամ։

**Ապառքները և Տարեսկզբի ազատ մնացորդը** կճշգրտվեն 2022 թվականի բյուջետային տարվա ավարտից հետո։ Համայնքի ավագանու որոշմամբ տարեսկզբի ազատ մնացորդը կօգտագործվի տվյալ տարվա բյուջեով նախատեսված ելքերի լրացուցիչ ֆինանսավորման կամ չկանխատեսված ելքերի ֆինանսավորման նպատակով,իսկ ապառքները համաձայն կազմված ժամանակացույցի կնախատեսվի համայնքի բյուջեում։

**ՀԱՄԱՅՆՔԻ ՂԵԿԱՎԱՐ ԳԵՎՈՐԳ ՓԱՐՍՅԱՆ**