



ს ა ქ ა რ თ ვ ე ლ ო  
სამტრედიის მუნიციპალიტეტის საკრებულო



ოქმი: ო63. 6323311001

თარიღი: 07/11/2023

სამტრედიის მუნიციპალიტეტის V მოწვევის

საფინანსო -საბიუჯეტო საკითხთა

კომისიის სხდომის

ო ქ მ ი N11

ქ. სამტრედია 31 ოქტომბერი, 2023 წელი.

მიმდინარე წლის 31 ოქტომბერს სამტრედიის მუნიციპალიტეტის V მოწვევის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო საკითხთა კომისიის თავმჯდომარის მერაბ უღრელიძის, თავმჯდომარეობით ჩატარდა საფინანსო-საბიუჯეტო საკითხთა კომისიის სხდომა.

**სხდომას ესწრებოდნენ:** მერაბ უღრელიძე, ბექა თევზაძე, ჯონი ახობაძე, დავით ჯანელიძე, ირაკლი მელაშვილი, აკაკი მინაშვილი, ქეთევან კუტალაძე, გივი ჯულაყიძე, ვაჟა სტურუა.

**მოწვეული სტუმრები:**

1. ა. (ა) . ი. პ. „სახლი თანადგომა“-ს ბუღალტერი-ნაწილი კიკაბიძე.

2. ა. (ა) . ი. პ. რაგბის ჯგუფი „ფენიქსი“-ს ხელმძღვანელი- გურამ ხუჭუა.

3. საფინანსო-საბიუჯეტო სამსახურის განყოფილების II კატეგორიის უფროსი სპეციალისტი ბიუჯეტის, ფორმირების და საფინანსო ზედამხედველობის საკითხებში მაკა სეხნიაშვილი.

4. საფინანსო-საბიუჯეტო სამსახურის განყოფილების II კატეგორიის უფროსი სპეციალისტი ბიუჯეტის, ფორმირების საკითხებში ნათლა ხაბეიშვილი.

**დღის წესრიგი:**

1. „არასამეწარმეო(არაკომერციული) იურიდიული პირის „რაგბის კლუბი ფენიქსი“-ს 2023 წლის პროგრამისა და მისი განხორციელების ხარჯის დამტკიცების შესახებ“, სამტრედიის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2022 წლის 21 დეკემბრის Nგ-63.632235523 განკარგულებაში ცვლილების შეტანის თაობაზე.

**/მომხსენებელი: კომისიის თავმჯდომარე: მერაბ უღრელიძე/**

2. „არასამეწარმეო(არაკომერციული) იურიდიული პირის „სახლი თანადგომა“-ს 2023 წლის პროგრამისა და პროგრამის განხორციელების ხარჯის დამტკიცების

შესახებ“, სამტრედიის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2022 წლის 21 დეკემბრის Nგ-63.632235525 განკარგულებაში ცვლილების შეტანის თაობაზე.

**/მომხსენებელი: კომისიის თავმჯდომარე: მერაბ უღრელიძე/**

3. ინფორმაცია, სამტრედიის მუნიციპალიტეტის 2023 წლის 9 თვის შესრულების კვარტლური მიმოხილვის შესახებ.

**/მომხსენებელი: კომისიის თავმჯდომარე: მერაბ უღრელიძე/**

4. სხვადასხვა.

კომისიის თავმჯდომარის წინადადებით, კენჭისყრის შედეგად საფინანსო-საბიუჯეტო საკითხთა კომისიის წევრთა (9) ხმით კენჭი უყარეს დღის წესრიგს.

კენჭისყრის შედეგად, დღის წესრიგი საფინანსო-საბიუჯეტო საკითხთა კომისიის წევრთა (9) ხმით დამტკიცებულია წარმოდგენილი სახით.

**დღის წესრიგის I საკითხთან დაკავშირებით** მომხსენებელმა, მერაბ უღრელიძემ, კომისიის წევრებს სამტრედიის მუნიციპალიტეტის მერიის N 62-6223297192 24/10/ 2023წ. წერილობითი მომართვა. ა.ა).ი.პ. „რაგბის კლუბი ფენიქსი“-ს ითხოვს 2022 წლის 21 დეკემბრის # გ-63.632235523 განკარგულებით დამტკიცებულ 2023 წლის გეგმაში საკუთარი შემოსავლების გაზრდას 5.0 ათ.ლარით. აღნიშნული თანხით საქონელი და მომსახურებაში შრომითი ხელშეკრულებით დასაქმებულ პირთა ანაზღაურების გაზრდას 3.5 ათ.ლარით, მიმდინარე ტრანსფერების გაზრდას, რომლებიც სხვაგან არ არის კლასიფიცირებული ხარჯის 1.5 ათ.ლარით. ასევე ითხოვს შიდა მუხლობრივ ცვლილებას, კერძოდ საკუთარი შემოსავლებით გასაწევ ხარჯში, საქონელი და მომსახურებაში შემცირებას კულტურული, სპორტული, საგანმანათლებლო და საგამოფენო ხარჯის 2.48 ათ.ლარით, შესაბამისად სხვა დანარჩენი მიმდინარე ტრანსფერების გაზრდას, რომელიც სხვაგან არ არის კლასიფიცირებული 2.48 ათ.ლარით. ზემოთ აღნიშნულიდან გამომდინარე, საქონელი და მომსახურება გაიზარდა 1.02 ათ.ლარით და განისაზღვრა 19.02 ათ.ლარით, ხოლო სხვა დანარჩენი მიმდინარე ტრანსფერები, რომლებიც არ არის კლასიფიცირებული გაიზარდა 3.98 ათ.ლარით და განისაზღვრა 3.98 ათ.ლარით.

პროექტის ირგვლივ შენიშვნები არ ყოფილა.

**დაადგინეს:** კენჭისყრის შედეგად საფინანსო-საბიუჯეტო საკითხთა კომისიის წევრთა (9) ხმით მიიღო გადაწყვეტილება, საკითხი შევიდეს ბიუროს დღის წესრიგში განსახილველად.

**დღის წესრიგის II საკითხთან დაკავშირებით** მომხსენებელმა, მერაბ უღრელიძემ, კომისიის წევრებს სამტრედიის მუნიციპალიტეტის მერიის N 62-6223297195 24/10/ 2023წ. წერილობითი მომართვა. რომელიც ეხება ა.ა).ი.პ. „რაგბის კლუბი ფენიქსი“ ითხოვს 2022 წლის 21 დეკემბრის # გ-63.632235523 განკარგულებით დამტკიცებულ 2023 წლის გეგმაში საკუთარი შემოსავლების გაზრდას 5.0 ათ.ლარით. აღნიშნული თანხით საქონელი და მომსახურებაში შრომითი ხელშეკრულებით დასაქმებულ პირთა ანაზღაურების გაზრდას 3.5 ათ.ლარით, მიმდინარე ტრანსფერების გაზრდას, რომლებიც სხვაგან არ არის კლასიფიცირებული ხარჯის 1.5 ათ.ლარით. ასევე ითხოვს შიდა მუხლობრივ ცვლილებას, კერძოდ საკუთარი შემოსავლებით გასაწევ ხარჯში, საქონელი და მომსახურებაში შემცირებას კულტურული, სპორტული, საგანმანათლებლო და საგამოფენო ხარჯის 2.48 ათ.ლარით, შესაბამისად სხვა დანარჩენი მიმდინარე ტრანსფერების გაზრდას, რომელიც სხვაგან არ არის კლასიფიცირებული 2.48 ათ.ლარით. ზემოთ აღნიშნულიდან გამომდინარე, საქონელი და მომსახურება გაიზარდა 1.02 ათ.ლარით და განისაზღვრა 19.02 ათ.ლარით, ხოლო სხვა დანარჩენი მიმდინარე ტრანსფერები, რომლებიც არ არის კლასიფიცირებული გაიზარდა 3.98 ათ.ლარით და განისაზღვრა 3.98 ათ.ლარით.

პროექტის ირგვლივ შენიშვნები არ ყოფილა.

**დღის წესრიგის III საკითხთან დაკავშირებით** მომხსენებელმა, მერაბ უღრელიძემ, კომისიის წევრებს სამტრედიის მუნიციპალიტეტის მერიის N 62-622329361 20/10/ 2023წ. წერილობითი მომართვა. რომელიც ეხება სამტრედიის მუნიციპალიტეტის „სამტრედიის მუნიციპალიტეტის 2023 წლის ბიუჯეტის 9 თვის შესრულების კვარტალური მიმოხილვის შესახებ“.

მომხსენებელმა აღნიშნა, რომ 2023 წლის 1 იანვრისათვის ბიუჯეტის ანგარიშებზე არსებულმა ნაშთმა მთლიანობაში შეადგინა 6,129.3 ათასი ლარი, მათ შორის სახელმწიფო ბიუჯეტიდან არსებული ნაშთი შეადგენს 2,082.6 ათას ლარს, ხოლო ადგილობრივი ბიუჯეტის ნაშთი - 4,046.7 ათას ლარს.

2023 წლის 9 თვეში ნაშთის ცვლილების სახით ბიუჯეტში ასახულ იქნა 5,713.6 ათასი ლარი, ხოლო ფულადი სახსრების გამოყენებამ შეადგინა 1,726.3 ათასი ლარი.

### **ინფორმაცია სამტრედიის მუნიციპალიტეტის 2023 წლის ბიუჯეტის სამი კვარტალის შემოსულობების შესრულების შესახებ**

სამტრედიის მუნიციპალიტეტის 2023 წლის ბიუჯეტის 9 თვის შემოსულობების (შემოსავლები, არაფინანსური აქტივები, ფინანსური აქტივები, ვალდებულებების ზრდა) გეგმა განისაზღვრა 29,061.8 ათასი ლარით, ფაქტიურმა შესრულებამ შეადგინა 24,793.4 ათასი ლარი, ანუ გეგმის 85.3%.

#### **შემოსავლები**

სამტრედიის მუნიციპალიტეტის 2023 წლის ბიუჯეტით განსაზღვრული შემოსავლების გადასახადები, გრანტები, სხვა შემოსავლები) 9 თვის გეგმა 28,331.7 ათასი ლარი, ფაქტიურად 24,025.7 ათასი ლარით შესრულდა, რამაც გეგმის 84.8% და მთლიანი - შემოსულობების 96,9% შეადგინა.

**I. გადასახადების** სახით ბიუჯეტში მთლიანობაში მობილიზებულია 14,563.4 ათასი ლარი და წინა წლის ანალოგიურ მაჩვენებელთან შედარებით (ფაქტი - 12,398.7 ათასი ლარი) მიმდინარე პერიოდში 2,164.7 ათასი ლარით მეტი შემოსავალია მიღებული, რაც ძირითადად დამატებული ღირებულების გადასახადზე მოდის<sup>[1]</sup>.

**დამატებული ღირებულების გადასახადიდან** მიღებულია 12,861.0 ათასი ლარი, რაც წინა წლის ანალოგიურ მაჩვენებელთან შედარებით (ფაქტი - 10,358.0 ათასი ლარი) 2,503.0 ათასი ლარით მეტი შემოსავალია მიღებული.

**ქონების გადასახადიდან** საანგარიშო პერიოდში მიღებულია 1,702.4 ათასი ლარი, მათ შორის: საწარმოთა ქონების გადასახადიდან (გარდა მიწისა) მიღებულია 1,628.3 ათასი ლარი, ფიზიკურ პირთა ქონებაზე გადასახადიდან (გარდა მიწისა) - 1.9 ათასი ლარი, ხოლო მიწის გადასახადიდან - 72.2 ათასი ლარი. წინა წლის ანალოგიურ მაჩვენებელთან (ფაქტი ქონების გადასახადიდან მიღებული შემოსავლების - 2,040.7 ათასი ლარი) შედარებით 338.3 ათასი ლარით ნაკლები შემოსავალია მიღებული, რაც ძირითადად საწარმოთა ქონების გადასახადზე (გარდა მიწისა) მოდის.

#### **II . გრანტები**

საანგარიშო პერიოდში გრანტების სახით ჩარიცხულია 7,147.5 ათასი ლარი, მათ

შორის:

- მიზნობრივი ტრანსფერი დელეგირებული უფლებამოსილების განსახორციელებლად ჩარიცხულია - 685.6 ათასი ლარი ("საზოგადოებრივი ჯანმრთელობის შესახებ", "სამხედრო ვალდებულებისა და სამხედრო სამსახურის შესახებ" და "სამხედრო სარეზერვო სამსახურის შესახებ", "სამშობლოს დაცვისას დაღუპულთა და ომის შემდეგ გარდაცვლილ მეომართა ხსოვნის უკვდავყოფის შესახებ" საქართველოს კანონით განსაზღვრული უფლებამოსილების განხორციელებისათვისა და „ზოგიერთი მუნიციპალიტეტისათვის უფლებამოსილებების ხელშეკრულების საფუძველზე დელეგირების შესახებ“ საჯარო სკოლების მოსწავლეთა ტრანსპორტირების უზრუნველსაყოფად);
- კაპიტალური ტრანსფერი - 4,892.6 ათასი ლარი (საქართველოს რეგიონებში განსახორციელებელი პროექტების ფონდიდან გამოყოფილი თანხები);
- საერთაშორისო ორგანიზაციებიდან მიღებული კაპიტალური დანიშნულების გრანტი - 148,2 ათასი ლარი;
- სპეციალური ტრანსფერი - 1,321.1 ათასი ლარი (სტიქიის შედეგების სალიკვიდაციო ღონისძიებების განსახორციელებლად);
- სხვა კაპიტალური დანიშნულების გრანტი სახელმწიფო ბიუჯეტიდან - 100.0 ათასი ლარი (საჯარო ფინანსების მართვის გაუმჯობესების ხელშეწყობის მიზნით განსახორციელებელი ღონისძიებების შესრულებიდან გამომდინარე).

### III . სხვა შემოსავლები

საანგარიშო პერიოდში სხვა შემოსავლებისათვის განსაზღვრული 2,093.6 ათასი ლარის ფაქტიურმა შესრულებამ 2,314.8 ათასი ლარი შეადგინა, რაც გვემის 110.6%-ი და წინა წლის ანალოგიურ მაჩვენებელთან (ფაქტი - 2,069.3 ათასი ლარი) შედარებით 245.5 ათასი ლარით მეტი შემოსავალია მიღებული. მათ შორის:

- **პროცენტების** სახით საანგარიშო პერიოდში მიღებულია 376.9 ათასი ლარი, რაც წინა წლის ანალოგიურ მაჩვენებელთან (ფაქტი - 468.2 ათასი ლარი) შედარებით 91.3 ათასი ლარით ნაკლებია.
- **რენტის** სახით მობილიზებულია 294.5 ათასი ლარი, მათ შორის: ბუნებრივი რესურსებით სარგებლობისათვის მოსაკრებლიდან - 230.3 ათასი ლარი, მიწის იჯარიდან და მართვაში (უზურფრუქტი, ქირავნობა და სხვა) გადაცემიდან - 64.2 ათასი ლარი.
- **ადმინისტრაციული მოსაკრებლებიდან და გადასახდელებიდან** მიღებულია 916.4 ათასი ლარი, რაც გვემის (879.5 ათასი ლარი) 104.2%-ია. მათ შორის:
  - ü **სანებართვო მოსაკრებელი** მიღებულია 9.4 ათასი ლარი, რაც გვემის (8.0 ათასი ლარი) 117.5%-ია.
  - ü **სამხედრო სავალდებულო სამსახურის გადავადების მოსაკრებლიდან** მიღებულია 1.6 ათასი ლარი.
  - ü **სათამაშო ბიზნესის მოსაკრებლის** სახით საანგარიშო პერიოდში მიღებულია 774.0 ათასი ლარი, რაც გვემის (758.0 ათასი ლარი) 102.1%-ია.

- ü **დასახლებული ტერიტორიის დასუფთავებისათვის ადგილობრივი მოსაკრებელიდან** საანგარიშო პერიოდში მიღებულია 131.3 ათასი ლარი, რაც წინა წლის ანალოგიურ მაჩვენებელთან შედარებით (ფაქტი - 130.7 ათასი ლარი) 0.6 ათასი ლარით მეტია.
- ü **არასაბაზრო წესით გაყიდული საქონელი და მომსახურებიდან** მიღებულია 21.5 ათასი ლარი, რაც გვემის (13.3 ათასი ლარი) 161.7%-ია.
- ü **სანქციებიდან (ჯარიმები და საურავები)** მიღებულმა შემოსავალმა მთლიანობაში 430.0 ათასი ლარი შეადგინა, რაც გვემის (9 თვის გვემა - 348.3 ათასი ლარი) 123.5%-ია და წინა წლის ანალოგიურ მაჩვენებელთან შედარებით (2022 წლის ფაქტი 9 თვე - 304.4 ათასი ლარი) 125.6 ათასი ლარით მეტია.
- ü **ტრანსფერები რომელიც სხვაგან არ არის კლასიფიცირებული** შემოსავლებიდან საანგარიშო პერიოდში მიღებულია 275.5 ათასი ლარი, რაც გვემას (2023 წლის 9 თვის გვემა - 240.9 ათასი ლარი) 34.6 ათასი ლარით აჭარბებს.

#### **IV . არაფინანსური აქტივების კლება**

**არაფინანსური აქტივების კლებიდან** მიმდინარე პერიოდში ჩარიცხულია 767.7 ათასი ლარის შემოსავალი. მათ შორის: ძირითადი აქტივების გაყიდვიდან მიღებულია 6.2 ათასი ლარი (მათ შორის: საცხოვრებელი შენობები - 0,3 ათასი ლარი, არასაცხოვრებელი შენობები - 5,9 ათასი ლარი) და არაწარმოებული აქტივების (მიწა) გაყიდვიდან - 761.5 ათასი ლარი <sup>[2]</sup>.

2023 წლის სამ კვარტალში გადასახდელების შესრულების 76.3%-იანი მაჩვენებელი დაფიქსირდა, რაც 2022 წლის ანალოგიურ მაჩვენებელთან შედარებით 11.2%-ით მეტია, ხოლო თანხობრივ ჭრილში (2022 წლის 9 თვესთან - 20,335.3 ათასი ლარი შედარებით) დახარჯულია 6,184.4 ათასი ლარით მეტი და შეადგენს 26,519.7 ათას ლარს.

#### **2023 წლის გადასახდელები**

**გადასახდელების** საანგარიშო პერიოდის დაზუსტებულმა გვემამ სამ კვარტალში შეადგინა 34,775.4 ათასი ლარი, ხოლო გაწეულმა საკასო ხარჯმა შეადგინა 26,519.7 ათასი ლარი, რაც გვემიური მაჩვენებლის 76.3%-ია. მათ შორის:

- **ხარჯების** დაზუსტებულმა გვემამ შეადგინა 18,369.7 ათასი ლარი, გაწეულმა საკასო ხარჯმა - 15,934.1 ათასი ლარი, რაც გვემიური მაჩვენებლის 86.7%-ი და მთლიანი გადასახდელების საკასო შესრულების 58.4%-ია.
- **არაფინანსური აქტივების ზრდის** დაზუსტებულმა გვემამ შეადგინა 16,370.6 ათასი ლარი, გაწეულმა საკასო ხარჯმა - 10,550.5 ათასი ლარი, რაც გვემიური მაჩვენებლის 64.4%-ი და მთლიანი გადასახდელების საკასო შესრულების 39.8%-ია.

**„შრომის ანაზღაურების“** მუხლით საანგარიშო პერიოდში გვემა განისაზღვრა 2,694.6 ათასი ლარის ოდენობით. საკასო შესრულებამ კი შეადგინა 2,608.1 ათასი

ლარი, რაც გეგმიური მაჩვენებლის 96.8%-ს შეადგენს, ხოლო ბიუჯეტიდან გაწეული მთლიანი „ხარჯების“ საკასო შესრულების 9.8%-ია.

□ „საქონელი და მომსახურების“ მუხლით საანგარიშო პერიოდში გეგმა განსაზღვრულ იქნა 2,909.2 ათასი ლარის ოდენობით. საკასო შესრულებამ კი შეადგინა 1,976.3 ათასი ლარი, რაც გეგმის 67.9%-ს შეადგენს, ხოლო ბიუჯეტიდან გაწეული მთლიანი „ხარჯების“ საკასო შესრულების 7.5%-ია.

„სუბსიდიების“ მუხლით საანგარიშო პერიოდში გეგმა განისაზღვრა 8,443.8 ათასი ლარით. საკასო შესრულებამ შეადგინა 7,696.1 ათასი ლარი, რაც გეგმის 91,1%-ს, ხოლო ბიუჯეტიდან გაწეული მთლიანი „ხარჯების“ საკასო შესრულების 29,0%-ს შეადგენს.

„სოციალური უზრუნველყოფის“ მუხლით საანგარიშო პერიოდში გეგმა განისაზღვრა 1,567.8 ათასი ლარით, ხოლო საკასო შესრულებამ შეადგინა 1,367.4 ათასი ლარი, რაც გეგმის 87,2%-ს, ხოლო ბიუჯეტიდან გაწეული მთლიანი „ხარჯების“ საკასო შესრულების 5,2%-ს შეადგენს.

„სოციალური უზრუნველყოფის“ მუხლიდან ძირითადად დაფინანსებული იქნა ისეთი მნიშვნელოვანი ღონისძიებები, როგორცაა: დედათა და ბავშვთა დახმარება; სოციალურად დაუცველი მოსახლეობისათვის ერთჯერადი ფინანსური დახმარებები; დაკრძალვის ხარჯი; დიდი სამამულო ომის ვეტერანთა ფინანსური დახმარება 9 მაისის დღესასწაულთან დაკავშირებით.

„სხვა ხარჯების“ მუხლით საანგარიშო პერიოდში გეგმა განისაზღვრა 2,707.5 ათასი ლარით, ხოლო საკასო შესრულებამ შეადგინა 2,244.1 ათასი ლარი, რაც გეგმის 82,9%-ს, ხოლო ბიუჯეტიდან გაწეული მთლიანი „ხარჯების“ საკასო შესრულების 8.5%-ს შეადგენს.

„სხვა ხარჯების“ მუხლიდან ძირითადად დაფინანსებულია ისეთი მნიშვნელოვანი ღონისძიებები, როგორცაა:

- ბინათმშენებლობა (ბინათმესაკუთრეთა ამხანაგობების განვითარების ხელშემწყობი ღონისძიებები);
- სპორტის, ახალგაზრდული ორგანიზაციების, კულტურის, ძეგლთა დაცვისა და ტურიზმის ღონისძიებების სხვადასხვა სახეობის მწვრთნელთა და წარმატებული მოსწავლეების წახალისების ღონისძიებები და სხვა.

სამტრედიის მუნიციპალიტეტის 2023 წლის ბიუჯეტით საანგარიშო პერიოდში დაფინანსებულია პრიორიტეტები:

v ინფრასტრუქტურის განვითარება - 10,198.5 ათასი ლარი, რაც გეგმის (15,015.4 ათასი ლარი) 67,9%-ია;

v დასუფთავება და გარემოს დაცვა - 1,938.8 ათასი ლარი, რაც გეგმის (2,611.8 ათასი ლარი) 74.2%-ია;

v განათლება - 4,295.4 ათასი ლარი, რაც გეგმის (5,166.8 ათასი ლარი) 83.1%-ია;

v კულტურა, ახალგაზრდობა და სპორტი - 4,403.2 ათასი ლარი, რაც გეგმის (5,608.6 ათასი ლარი) 78,5%-ია;

v ჯანმრთელობის დაცვა და სოციალური უზრუნველყოფა - 1,868.6 ათასი ლარი, რაც გეგმის (2,115.2 ათასი ლარი) 88,3%-ია;

v მმართველობა და საერთო დანიშნულების ხარჯები - 3,815.2 ათასი ლარი, რაც გეგმის (4,257.6 ათასი ლარი) 89.6%-ია;

## სარეზერვო ფონდი

საანგარიში პერიოდში ბიუჯეტით გათვალისწინებული სარეზერვო ფონდიდან, გამოყოფილი 67.7 ათასი ლარიდან გადარიცხულია 67.7 ათასი ლარი.

ამით დღის წესრიგით გათვალისწინებული საკითხები ამოწურულია.

---

მერაბ უღრელიძე

სამტრედიის მუნიციპალიტეტის საკრებულო-  
საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო საკითხთა  
კომისია-საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო  
საკითხთა კომისიის თავმჯდომარე

გამოყენებულია კვალიფიციური  
ელექტრონული ხელმოწერა/  
ელექტრონული შტამპი

