



ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულო

განკარგულება № 14/39

2018 წლის 28 ივნისი

ქალაქი ფოთი

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის 2018 წლის ბიუჯეტის I კვარტლის შემოსულობების შესრულებისა და ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესახებ

საქართველოს ორგანული კანონის „ადგილობრივი თვითმმართველობის კოდექსის“ 24-ე მუხლის პირველი პუნქტის „დ.ა.“ ქვეპუნქტის, საქართველოს საბიუჯეტო კოდექსის 85-ე მუხლის, „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს რეგლამენტის დამტკიცების შესახებ“ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2014 წლის 24 დეკემბრის №21/56 დადგენილებით დამტკიცებული რეგლამენტის მე-3 მუხლის მე-6 პუნქტის „ა“ ქვეპუნქტის შესაბამისად, საკრებულოს განსაკუთრებულ უფლებამოსილებას განეკუთვნება მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის პროექტის განხილვა და დამტკიცება, დამტკიცებულ ბიუჯეტში ცვლილების შეტანა, ბიუჯეტის შესრულების კონტროლი და ბიუჯეტის შესრულების შეფასება.

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულო აღნიშნავს, რომ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის 2018 წლის ბიუჯეტის I კვარტლის შემოსულობების გეგმა შესრულებულია 71,4 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 4366,3 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 3117,7 ათ. ლარი, ე.ი. 1248,6 ათ. ლარით ნაკლები. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 14,5 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 0,5 პროცენტი.

მათ შორის:

I. შემოსავლებისა და არაფინანსური აქტივების კლებიდან მისაღები შემოსავლების გეგმა შესრულებულია 55,8 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 3973,5 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 2217,7 ათ. ლარი, ე.ი. 1755,8 ათ. ლარით ნაკლები. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 3091,3 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 151,4 პროცენტი. აქედან:

1. შემოსავლების გეგმა შესრულებულია 51,6 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 4266,3 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 2200,2 ათ. ლარი, ე.ი. 2066,1 ათ. ლარით ნაკლები. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 1318,0 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 149,4 პროცენტი. მათ შორის:

ა) გადასახადებიდან გეგმა შესრულდა 9,3 პროცენტით, გეგმიური 1994,3 ათ. ლარის ნაცვლად მიღებულია 185,1 ათ. ლარის შემოსავლები, ე.ი. 1809,2 ათ. ლარით ნაკლები;

ბ) გრანტებიდან შემოსავლების გეგმა შესრულდა 86,5 პროცენტით, გეგმიური 1437,0 ათ. ლარის ნაცვლად მიღებულია 1242,3 ათ. ლარის შემოსავლები, ე.ი. 194,7 ათ. ლარით ნაკლები;

გ) სხვა შემოსავლების გეგმა შესრულდა 92,6 პროცენტით, გეგმიური 835,0 ათ. ლარის ნაცვლად მიღებულია 772,8 ათ. ლარის შემოსავლები, ე.ი. 62,2 ათ. ლარით ნაკლები.

2. არაფინანსური აქტივების კლებიდან მისაღები შემოსავლების გეგმა შესრულებულია 17,5 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 100,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 17,5

ათ. ლარი, ე.ი. 82,5 ათ. ლარით ნაკლები. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 17,5 ათ. ლარით.

რაც შეეხება ადგილობრივი ბიუჯეტის გადასახდელებს, საანგარიშო პერიოდში გეგმა შესრულებულია 67,9 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 5463,8 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 3707,8 ათ. ლარი, ე.ი. 1756,0 ათ. ლარით ნაკლები. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 748,3 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 25,3 პროცენტი.

უნდა აღინიშნოს, რომ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიამ შეისწავლა საკითხი: „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის 2018 წლის ბიუჯეტის I კვარტლის შემოსულობების შესრულებისა და ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესახებ“. საკითხის შესწავლის შედეგად გამოვლინდა, რომ საბიუჯეტო კლასიფიკაციის ზოგიერთი მუხლის სრულად დაუფინანსებლობის გამო 2018 წლის 1 აპრილის მდგომარეობით ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის დაფინანსებაზე მყოფი ზოგიერთი ორგანიზაცია-დაწესებულების ბალანსზე ირიცხებოდა დებიტორულ-კრედიტორული დავალიანებები.

აღნიშნულიდან გამომდინარე:

მუხლი 1.

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიის ექსპერტ-სპეციალისტების მიერ შესწავლილი საკითხი - „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის 2018 წლის ბიუჯეტის I კვარტლის შემოსულობების შესრულებისა და ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესახებ“ და საფინანსო დოკუმენტაციის შესწავლის აქტები მიღებულ იქნას ცნობად, თანახმად დანართებისა.

მუხლი 2.

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერმა (გოჩა კურდღელია) საქართველოს ორგანული კანონის „ადგილობრივი თვითმმართველობის კოდექსის“ 54-ე მუხლის პირველი პუნქტის „ბ.დ.“ ქვეპუნქტის შესაბამისად, გაატაროს ქმედითი ღონისძიებები ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის დაფინანსებაზე მყოფი ზოგიერთი ორგანიზაცია-დაწესებულების ბალანსზე რიცხული დებიტორულ-კრედიტორული დავალიანებების შემცირება-აღმოფხვრისთვის და გაწეული მუშაობის შესახებ აცნობოს ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2018 წლის 25 ივლისამდე.

მუხლი 3.

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის 2018 წლის ბიუჯეტის I კვარტლის შემოსულობების შესრულებისა და ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვისთვის გაწეული მუშაობა ცნობად იქნას მიღებული.

მუხლი 4.

კონტროლი განკარგულების შესრულებაზე დაევალოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიას (თორნიკე კირთაძე).

მუხლი 5.

საქართველოს ზოგადი ადმინისტრაციული კოდექსის 52-ე მუხლის მე-2 ნაწილის, საქართველოს ადმინისტრაციულ საპროცესო კოდექსის 22-ე მუხლის მე-3 ნაწილის, საქართველოს ზოგადი ადმინისტრაციული კოდექსის 178-ე მუხლის მე-3 ნაწილის შესაბამისად, აღნიშნული განკარგულება შეიძლება გასაჩივრდეს დაინტერესებული მხარის მიერ გაცნობიდან ერთი თვის ვადაში, ფოთის საქალაქო სასამართლოში (მისამართი: ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტი, დავით აღმაშენებლის ქუჩა №3).

მუხლი 6.

განკარგულება ძალაშია ხელმოწერისთანავე.

საკრებულოს თავმჯდომარე



ირაკლი კაკულია

16

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის 2018 წლის ბიუჯეტის I კვარტლის
შემოსულობების შესრულებისა და ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების
ხარჯვის მდგომარეობის შესახებ

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო - საბიუჯეტო კომისიის

აქტი

ქ. ფოთი

ივნისი 2018 წელი

საქართველოს ორგანული კანონის „ადგილობრივი თვითმმართველობის კოდექსის“ 24-ე მუხლის პირველი პუნქტის „დ.ა.“ ქვეპუნქტის, საქართველოს საბიუჯეტო კოდექსის 85-ე მუხლის, „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს რეგლამენტის დამტკიცების შესახებ“ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2014 წლის 24 დეკემბრის N21/56 დადგენილებით დამტკიცებული რეგლამენტის მე-3 მუხლის მე-6 პუნქტის „ა“ ქვეპუნქტის და 2017 წლის 27 დეკემბრის № 8/98 განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2018 წლის სამუშაო გეგმის დამტკიცების შესახებ“ საფუძველზე, საკრებულოს ექსპერტ - სპეციალისტმა ა. იოსავამ შევისწავლე საკითხი „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის 2018 წლის ბიუჯეტის I კვარტლის შემოსულობების შესრულებისა და ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესახებ“ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის მიერ წარმოდგენილი დოკუმენტაციის საფუძველზე, კამერალური მეთოდით.

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს დამტკიცებულ ბიუჯეტში კვარტალური დაყოფა და საანგარიშო პერიოდში ცვლილებების შეტანა ხორციელდებოდა ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერიის საფინანსო-საბიუჯეტო, ეკონომიკური განვითარებისა და ქონების სამსახურის მიერ, ბიუჯეტის მარჯვის ელექტრონული სისტემის (Ebudget) თანახმად.

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის 2018 წლის ბიუჯეტი დამტკიცებულია ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2017 წლის 25 დეკემბრის №7/48 დადგენილებით. საანგარიშო პერიოდში ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს დადგენილებებით და ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის ბრძანებებით 2018 წლის დამტკიცებულ ბიუჯეტში შეტანილია რიგი ცვლილებები.

2018 წლის I კვარტლის გეგმები და მათი შესრულება განისაზღვრა შემდეგნაირად:

A. შემოსულობების ნაწილი

მთლიანობაში შემოსულობების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 3973,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 392,8 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 4366,3 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 3117,7 ათ. ლარი, ე.ი. 1248,6 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 71,4 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 14,5 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 0,5 პროცენტი.

მათ შორის:

შემოსავლებისა და არაფინანსური აქტივების კლებიდან მისაღები შემოსავლები სახეების მიხედვით დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

I. შემოსავლები

შემოსავლების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 3873,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 392,8 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 4266,3 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 2200,2 ათ. ლარი, ე.ი. 2066,1 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 51,6 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 1318,0 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 149,4 პროცენტი.

შემოსავლები სახეების მიხედვით დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

1. გადასახადები

გადასახადების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 1852,4 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 141,9 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 1994,3 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 185,1 ათ. ლარი, ე.ი. 1809,2 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 9,3 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 231,3 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 55,5 პროცენტი.

გადასახადები სახეების მიხედვით დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

1.1. საშემოსავლო გადასახადის დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 600,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 107,5 ათ. ლარი, ე.ი. 492,5 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 17,9 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 164,9 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 60,5 პროცენტი.

1.2. ქონების გადასახადის დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 1252,4 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაზარდა 141,9 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 1394,3 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 77,6 ათ. ლარი, ე.ი. 1316,7 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 5,6 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 66,4 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 46,1 პროცენტი.

ქონების გადასახადი სახეების მიხედვით დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

ა) საქართველოს საწარმოთა ქონების (გარდა მიწისა) გადასახადის დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 1147,4 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 141,9 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 1289,3 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 25,9 ათ. ლარი, ე.ი. 1263,4 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 2,0 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 35,0 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 57,5 პროცენტი.

ბ) უცხო საწარმოთა ქონებაზე (გარდა მიწისა) გადასახადი გეგმით არ იყო გათვალისწინებული და არც შემოსულა.

გ) ფიზიკურ პირთა ქონებაზე (გარდა მიწისა) გადასახადის დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 5,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 1,8 ათ. ლარი, ე.ი. 3,2 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 36,0 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 4,5 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 150,0 პროცენტი.

დ) სასოფლო - სამეურნეო დანიშნულების მიწაზე გადასახადი გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, საკასო შესრულებამ შეადგინა 3,1 ათ. ლარი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 8,5 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 174,2 პროცენტი.

ე) არასასოფლო - სამეურნეო დანიშნულების მიწაზე გადასახადის დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 100,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 46,8 ათ. ლარი, ე.ი. 53,2 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 46,8 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 44,4 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 48,7 პროცენტი.

ვ) სხვა გადასახადები ქონებაზე გეგმით არ იყო გათვალისწინებული და არც შემოსულა.

1.3. სხვა გადასახადები გეგმით არ იყო გათვალისწინებული და არც შემოსულა.

ზემოაღნიშნული მონაცემები გვიჩვენებს გადასახადებიდან მისაღები შემოსავლების შესრულებას 9,3 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 1994,3 ათ. ლარი, ფაქტიური შესრულება 185,1 ათ. ლარი, ანუ 1809,2 ათ. ლარით ნაკლები.

2. გრანტები

მისაღები გრანტების (სახელმწიფო ბიუჯეტიდან გამოყოფილი მისაღები ტრანსფერი) დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 1186,1 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 250,9 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 1437,0 ათ. ლარი, ფაქტიურად ჩაირიცხა 1242,3 ათ. ლარი, ე.ი. 194,7 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 86,5 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 1219,9 ათ. ლარით, ანუ გაიზარდა 55-ჯერ. მათ შორის:

გრანტები სახეების მიხედვით დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

2.1. გათანაბრებითი ტრანსფერების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 1118,8 ათ. ლარს, რაც სრულად ჩაირიცხა.

2.2. ბიუჯეტით გათვალისწინებული მისაღები ტრანსფერების (მიზნობრივი ტრანსფერიდან დელეგირებული უფლებამოსილების განსახორციელებლად) დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 67,3 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 0,9 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 68,2 ათ. ლარი, ფაქტიურად ჩაირიცხა 53,0 ათ. ლარი, ე.ი. 15,2 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 77,7 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 1,1 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 2,1 პროცენტი.

2.3. ფონდებიდან გამოყოფილი მისაღები ტრანსფერები (სხვა პროექტები)
გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 250,0 ათ. ლარი, ფაქტიურად ჩაირიცხა 70,5 ათ. ლარი, ე.ი. 179,5 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 28,2 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 100,0 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 41,8 პროცენტი.

ზემოაღნიშნული მონაცემები გვიჩვენებს გრანტიდან მისაღები შემოსავლების შესრულებას 86,5 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 1437,0 ათ. ლარი, ფაქტიური შესრულება 1242,3 ათ. ლარი, ანუ 194,7 ათ. ლარით ნაკლები.

3. სხვა შემოსავლები

სხვა შემოსავლებიდან მისაღები შემოსავლების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 835,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 772,8 ათ. ლარი, ე.ი. 62,2 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 92,6 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 329,4 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 74,3 პროცენტი.

სხვა შემოსავლები სახეების მიხედვით დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

3.1. საკუთრებიდან მისაღები შემოსავლების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 505,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 443,2 ათ. ლარი, ე.ი. 61,8 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 87,8 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 412,5 ათ. ლარით, ანუ გაიზარდა 14 -ჯერ.

მათ შორის:

ა) პროცენტებიდან მისაღები შემოსავლები გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად ჩაირიცხა 0,2 ათ. ლარი, გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 6,9 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 97,1 პროცენტი.

ბ) დივიდენდებიდან მისაღები შემოსავლები გეგმით არ იყო გათვალისწინებული და ფაქტიურად არც ჩაირიცხა.

გ) რენტიდან მისაღები შემოსავლების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 505,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად ჩაირიცხა 443,0 ათ. ლარი, ე.ი. 62,0 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 87,7 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 419,6 ათ. ლარით, ანუ გაიზარდა 18,8 -ჯერ.

აქედან:

გ.ა) ბუნებრივი რესურსებით სარგებლობისათვის მოსაკრებლიდან მისაღები შემოსავლების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 500,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად ჩაირიცხა 434,4 ათ. ლარი, ე.ი. 65,6 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 86,9 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 420,0 ათ. ლარით, ანუ გაიზარდა 30 -ჯერ.

გ.ბ) მიწის იჯარიდან და მართვაში (უზურფრუქტი, ქირავნობა და სხვა) გადაცემიდან მისაღები შემოსავლების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 5,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად ჩაირიცხა 8,6 ათ. ლარი, ე.ი. 3,6 ათ. ლარით მეტი, ანუ 172,0 პროცენტი.

გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 0,6 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 6,5 პროცენტი.

გ.გ) სხვა არაკლასიფიცირებული რენტეიდან მისაღები შემოსავლები გეგმით არ იყო გათვალისწინებული და ფაქტიურად არც ჩარიცხულა.

3.2. საქონლისა და მომსახურების რეალიზაციიდან მისაღები შემოსავლების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 185,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად ჩაირიცხა 194,0 ათ. ლარი, ე.ი. 9,0 ათ. ლარით მეტი, ანუ 104,9 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 79,8 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 29,1 პროცენტი.

მათ შორის:

ა) ადმინისტრაციული მოსაკრებლებისა და გადასახდელების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 180,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად ჩაირიცხა 191,2 ათ. ლარი, ე.ი. 11,2 ათ. ლარით მეტი, ანუ 106,2 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 74,7 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 28,1 პროცენტი.

აქედან:

ა.ა) სანებართვო მოსაკრებლიდან მისაღები შემოსავლების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 5,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად ჩაირიცხა 6,6 ათ. ლარი, ე.ი. 1,6 ათ. ლარით მეტი, ანუ 132,0 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 20,4 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 75,6 პროცენტი.

ა.ბ) სამხედრო სავალდებულო სამსახურის გადავადების მოსაკრებელი გეგმით არ იყო გათვალისწინებული და ფაქტიურად არც ჩარიცხულა.

ა.გ) სათამაშო ბიზნესის მოსაკრებლიდან მისაღები შემოსავლების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 50,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად ჩაირიცხა 40,0 ათ. ლარი, ე.ი. 10,0 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 80,0 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 60,9 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 60,4 პროცენტი.

ა.დ) დასახლებული ტერიტორიის დასუფთავებისათვის ადგილობრივი მოსაკრებლიდან შემოსავლის დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 125,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად ჩაირიცხა 144,6 ათ. ლარი, ე.ი. 19,6 ათ. ლარით მეტი, ანუ 115,7 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 6,6 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 4,8 პროცენტი.

ბ) არასაბაზრო წესით გაყიდული საქონელი და მომსახურებიდან (შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან) მისაღები შემოსავლების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 5,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად ჩაირიცხა 2,8 ათ. ლარი, ე.ი. 2,2 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 56,0 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 5,1 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 64,6 პროცენტი.

3.3. ჯარიმებიდან, სანქციებიდან და საურავებიდან მისაღები შემოსავლების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 130,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად ჩაირიცხა 115,0 ათ. ლარი, ე.ი. 15,0 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 88,5 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით ცვლილება არ შეინიშნება.

3.4. ნებაყოფლობითი ტრანსფერები, გრანტების გარეშე - შემოსავლები გეგმით არ იყო გათვალისწინებული და ფაქტიურად არც ჩარიცხულა.

3.5. შერეული და სხვა არაკლასიფიცირებული შემოსავლებიდან მისაღები შემოსავლების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 15,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად ჩაირიცხა 20,6 ათ. ლარი, ე.ი. 5,6 ათ. ლარით მეტი, ანუ 137,3 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 13,3 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 39,2 პროცენტი.

სხვა შემოსავლების მონაცემები გვიჩვენებს მისაღები შემოსავლების შესრულებას 92,6 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 835,0 ათ. ლარი, ფაქტიური შესრულება 772,8 ათ. ლარი, ე.ი. 62,2 ათ. ლარით ნაკლები.

მთლიანობაში შემოსავლების მონაცემები გვიჩვენებს მისაღები შემოსავლების შესრულებას 51,6 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 4266,3 ათ. ლარი, ფაქტიური შესრულება 2200,2 ათ. ლარი, ე.ი. 2066,1 ათ. ლარით ნაკლები.

II. არაფინანსური აქტივების კლება

არაფინანსური აქტივების კლებიდან მისაღები შემოსავლების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 100,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 17,5 ათ. ლარი, ე.ი. 82,5 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 17,5 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 17,5 ათ. ლარით. მათ შორის:

1. ძირითადი აქტივებიდან (კაპიტალის გაყიდვა) მისაღები შემოსავლები გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად ჩაირიცხა 0,8 ათ. ლარი, გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 0,8 ათ. ლარით.

2. არაწარმოებული აქტივებიდან მისაღები (მიწის გაყიდვა) შემოსავლების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 100,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 16,7 ათ. ლარი, ე.ი. 83,3 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 16,7 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 16,7 ათ. ლარით.

ზემო აღნიშნული მონაცემები გვიჩვენებს არაფინანსური აქტივების კლებიდან მისაღები შემოსავლების შესრულებას 17,5 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 100,0 ათ. ლარი, ფაქტიური შესრულება 17,5 ათ. ლარი, ე.ი. 82,5 ათ. ლარით ნაკლები.

III. ფინანსური აქტივების კლება (საშინაო)

ფინანსური აქტივების კლება (საშინაო) გეგმით გათვალისწინებული არ ყოფილა და არც შემოსულა.

IV. ვალდებულებების ზრდა (საშინაო)

მოკლევადიანი სესხის მიღება ცენტრალური ბიუჯეტიდან გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, საანგარიშო პერიოდში საქართველოს მთავრობის 2018 წლის 6

მარტის №521 განკარგულებით ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტს დროებითი ფინანსური დახმარების სახით გამოეყო უპროცენტო სესხი 2500,0 ათ. ლარის ოდენობით.

გამოყოფილი მოკლევადიანი სესხიდან I კვარტალში მიღებულია 900,0 ათ. ლარი.

სულ შემოსულობების მონაცემები გვიჩვენებს გეგმის შესრულებას 71,4 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 4366,3 ათ. ლარი, ფაქტიური შესრულება 3117,7 ათ. ლარი, ე.ი. 1248,6 ათ. ლარით ნაკლები.

ნაშთმა 2018 წლის 1 აპრილისათვის შეადგინა 1097,5 ათ. ლარი.

B. ბიუჯეტის გადასახდელების ნაწილის დაფინანსება დაიგეგმა და განხორციელდა შემდეგნაირად:

ადგილობრივი ბიუჯეტის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 3973,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 1490,3 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 5463,8 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 3707,8 ათ. ლარი, ე.ი. 1756,0 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 67,9 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 748,3 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 125,3 პროცენტი.

ბიუჯეტის ასიგნება ორგანიზაცია - დაწესებულებებისა და მუხლების მიხედვით შემდეგი მონაცემებით ხასიათდება:

I. საერთო დანიშნულების სახელმწიფო მომსახურება

საერთო დანიშნულების სახელმწიფო მომსახურების გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 1030,7 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 79,1 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 1109,8 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 835,9 ათ. ლარი, ე.ი. 273,9 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 75,3 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 45,4 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 5,7 პროცენტი.

აღნიშნული მუხლის გადასახდელების დაფინანსება დაიგეგმა და განხორციელდა შემდეგნაირად:

1. აღმასრულებელი და წარმომადგენლობითი ორგანოების საქმიანობის უზრუნველყოფის, ფინანსური და ფისკალური საქმიანობის, საგარეო ურთიერთობების გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 928,2 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 79,1 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 1007,3 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 791,2 ათ. ლარი, ე.ი. 216,1 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 78,5 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 45,3 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 6,7 პროცენტი.

აღმასრულებელი და წარმომადგენლობითი ორგანოების საქმიანობის

უზრუნველყოფის, ფინანსური და ფისკალური საქმიანობის, საგარეო ურთიერთობების მუხლის გადასახდელების დაფინანსება დაიგეგმა და განხორციელდა შემდეგნაირად:

1.1. აღმასრულებელი და წარმომადგენლობითი ორგანოების საქმიანობის უზრუნველყოფის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 893,2 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 84,6 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 997,8 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 791,2 ათ. ლარი, ე.ი. 186,6 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 80.9 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 45.3 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 6.7 პროცენტი.

მათ შორის:

ა) წარმომადგენლობითი ორგანოების (საკრებულო) გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 287,3 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 10.9 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 298,2 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 250,7 ათ. ლარი, ე.ი. 47,5 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 84,1 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 59,4 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 31,1 პროცენტი.

ბ) აღმასრულებელი ორგანოების გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 605,9 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 73,7 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 679,6 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 540,5 ათ. ლარი, ე.ი. 139,1 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 79,5 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 14,1 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 2,5 პროცენტი.

1.2. ფინანსური და ფისკალური საქმიანობის (სარეზერვო ფონდი) გასაწევი ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 35,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 5,5 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 29,5 ათ. ლარი, აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა.

2. ვალთან დაკავშირებული ოპერაციების დავალიანების დაფარვის (კრედიტის (საბიუჯეტო სესხის) სარგებლობისათვის გადასახადი პროცენტი) დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 59,5 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 10,7 ათ. ლარი (ჩარიცხულია შეთანხმების გრაფიკის თანახმად) ე.ი. 48,8 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 18,0 პროცენტი. (ჩარიცხულია შეთანხმების გრაფიკის თანახმად). გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 3,8 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 6,2 პროცენტი.

3. სხვა არაკლასიფიცირებული საქმიანობა საერთო დანიშნულების სახელმწიფო მომსახურებაში - დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული და არც შემოსულა.

4. მგფ - ის და სხვა ვალდებულებების დაფარვის გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 34,0 ათ. ლარს, რაც სრულად დაიფარა (ჩარიცხულია შეთანხმების გრაფიკის თანახმად), გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 34,0 ათ. ლარით.

5. სასამართლოს გადაწყვეტილებების აღსრულების ფინანსური უზრუნველყოფის - დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 9,0 ათ. ლარს, რაზედაც მოთხოვნა არ ყოფილა.

მთლიანობაში საერთო დანიშნულების სახელმწიფო მომსახურების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 75,3 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 1109,8 ათ. ლარი და ფაქტიური შესრულება 835,9 ათ. ლარი, ე.ი. 273,9 ათ. ლარით ნაკლები.

II. თავდაცვა

თვითმმართველი ქალაქ ფოთის მერიის სამობილიზაციო, წვევამდელთა აღრიცხვისა და გაწვევის სამსახურის გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 29,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 20,0 ათ. ლარი, ე.ი. 9,0 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 69,0 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 2,1 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 9,5 პროცენტი.

III. ეკონომიკური საქმიანობა

ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული გადასახდელების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული და არც განხორციელებულა.

IV. გარემოს დაცვა

გარემოს დაცვის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 7,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 216,9 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 223,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 215,2 ათ. ლარი, ე.ი. 8,7 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 96,1 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 41,0 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 6,0 პროცენტი.

ამ გადასახდელების დაფინანსება ხორციელდება 3 (სამი) მუხლიდან, კერძოდ:

1. სხვა დანარჩენი საქონლისა და მომსახურების მუხლის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 7,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 24,1 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 31,1 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 29,3 ათ. ლარი, ე.ი. 1,8 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 94,2 პროცენტი.

2. ვალდებულებების მუხლის დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად (დადგენილებით) გეგმა დაუმტკიცდა 201,0 ათ. ლარი, რაც რძანების საფუძველზე სრულად შემცირდა.

3. არაფინანსური აქტივების ზრდის მუხლის გადასახდელების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 192,8 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 185,9 ათ. ლარი, ე.ი. 6,9 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 96,4 პროცენტი.

გარემოს დაცვის დარგიდან ფინანსდება სხვადასხვა სახის დანიშნულების და მოცულობის სამუშაოების ჩატარება და მომსახურება:

ინფრასტრუქტურისა და საზოგადოებრივი მომსახურების სამუშაოები

გარემოს დაცვის გადასახდელების (სხვა დანარჩენი საქონლისა და მომსახურების მუხლი) დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 7,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 24,1 ათ. ლარით (დადგენილებით) და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 31,1 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 29,3 ათ. ლარი, ე.ი. 1,8 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 94,2 პროცენტი. ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 14,2 ათ. ლარის ოდენობით, როგორც ზემოთ იყო აღნიშნული, დაფინანსდა 29,3 ათ. ლარით (სხვადასხვა ორგანიზაციებს გადაერიცხა 29341,27 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება), ე.ი. 15,1 ათ. ლარით მეტი, ანუ 206,3 პროცენტი.

ზემოთ აღნიშნული გადასახდელების დაფინანსება დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

1. ნარჩენების შეგროვება, გადამუშავება და განადგურების მომსახურების გადასახდელების (ქალაქის ქუჩების დაგვა-დასუფთავების, საყოფაცხოვრებო ნარჩენების გატანისა და ხელოვნური ნაგავსაყრელების გაუვნებელყოფა) დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 13,5 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 13,4 ათ. ლარის ოდენობით, (შპს „ინფრასტრუქტურა-2008“-ს გადაერიცხა 13449,85 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება კრედიტორული დავალიანება), ე.ი. 0,1 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 99,3 პროცენტი.

2. ჩამდინარე წყლების მართვის გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 17,6 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 15,9 ათ. ლარის ოდენობით (სხვადასხვა ორგანიზაციებს გადაერიცხა 15891,42 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება - კრედიტორული დავალიანება; მათ შორის: ა) შპს „ტოტალს“ გადაერიცხა 6508,35 ლარი - სატუმბო სადგურების მოვლა-პატრონობის ღირებულება - კრედიტორული დავალიანება; ბ) სს „ენერჯო - პრო ჯორჯიას“ გადაერიცხა 9009,48 ლარი მიწოდებული ელ. ენერჯის ღირებულება - კრედიტორული დავალიანება), ე.ი. 1,7 ათ. ლარით მეტი, ანუ 112,0 პროცენტი.

აღნიშნული გადასახდელების დაფინანსება დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად

2.1. სანიადვრე არხების მოვლა - პატრონობა და მაგისტრალური მიწისსამოსიანი არხების გაწმენდის სამუშაოების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 1,1 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 0,4 ათ. ლარის ოდენობით (შპს „ტოტალს“

გადაერიცხა 373,59 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება - კრედიტორული დავალიანება).

მშენებლობის სამუშაოები

აღნიშნული გადასახდელების დაფინანსება დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად

გარემოს დაცვის გადასახდელების (ჩამდინარე წყლების მართვა, აქედან: სანიაღვრე სისტემებისა და სატუმბო სადგურების რეაბილიტაცია) დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 192,8 ათ. ლარს (არაფინანსური აქტივების ზრდის მუხლი), ფაქტიურად დაფინანსდა 2017 წელს შესრულებული სამუშაოების ღირებულება 185,9 ათ. ლარით, ე.ი. 6,9 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 96,4 პროცენტი. შპს „ტოტალს“ გადაერიცხა 185930,48 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება.

გარემოს დაცვის სფეროს 2018 წლის 1 აპრილისათვის დებიტორულ-კრედიტორული დავალიანებები არ ერიცხებოდა.

მთლიანობაში გარემოს დაცვის სფეროს დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 96,1 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 223,9 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 215,2 ათ. ლარით, ე.ი. 8,7 ათ. ლარით ნაკლები.

V. საბინაო-კომუნალური მომსახურება

საბინაო - კომუნალური მომსახურების გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 1090,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 719,0 ათ. ლარით (მათ შორის: ა) გაიზარდა დადგენილებით 688,0 ათ. ლარით; ბ) ბრძანებით 31,0 ათ. ლარით) და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 1809,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 960,3 ათ. ლარი, ე.ი. 849,2 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 53,1 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 515,9 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 116,1 პროცენტი.

ამ გადასახდელების დაფინანსება ხორციელდება 5 (ხუთი) მუხლიდან, კერძოდ:

1. ოფისის მუხლის გადასახდელების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 24,3 ათ. ლარი, რაც სრულად დაფინანსდა.

2. სხვა დანარჩენი საქონელი და მომსახურების მუხლის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 198,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 34,6 ათ. ლარით (მათ შორის: ა) გაიზარდა დადგენილებით 1,9 ათ. ლარით; ბ) ბრძანებით 32,7 ათ. ლარით) და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 233,1 ათ.

ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 210,2 ათ. ლარი, ე.ი. 22,9 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 90,2 პროცენტი.

3. სუბსიდიის მუხლის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 671,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 4,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 667,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 493,8 ათ. ლარი, ე.ი. 173,7 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 74,0 პროცენტი.

4. სხვა ხარჯების (დივიდენდები, რენტა, კაპიტალური) დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 40,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაზარდა 27,4 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 67,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 18,5 ათ. ლარი, ე.ი. 49,4 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 27,2 პროცენტი.

5. არაფინანსური აქტივების ზრდის მუხლის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 180,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 636,7 ათ. ლარით (დადგენილებით) და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 816,7 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 213,5 ათ. ლარი, ე.ი. 603,2 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 26,1 პროცენტი.

საბინაო-კომუნალური მომსახურების დარგიდან ფინანსდება 4 (ოთხი)
სხვადასხვა სახის დანიშნულების მოცულობის სამუშაოების
ჩატარება და მომსახურება:

1. ბინათმშენებლობის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 40,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაზარდა 22,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 62,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 13,1 ათ. ლარი, ე.ი. 49,4 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 21,0 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 25,9 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 66,4 პროცენტი.

2. კომუნალური მეურნეობის განვითარების გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 104,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 599,9 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 703,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 240,9 ათ. ლარი, ე.ი. 463,0 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 34,2 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 122,8 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 103,9 პროცენტი.

3. გარე განათების მოწყობის, რეაბილიტაციის და ექსპლოატაციის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 180,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 31,9 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 211,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 196,0 ათ. ლარი, ე.ი. 15,9 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 92,5 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 61,5 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 23,9 პროცენტი.

4. სხვა არაკლასიფიცირებული საქმიანობა საბინაო -კომუნალურ მეურნეობაში გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 766,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 65,2 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 831,2 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 510,3 ათ. ლარი, ე.ი.

320,9 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 61,4 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 480,5 ათ. ლარით, ანუ გაიზარდა 17-ჯერ.

ზემოთ აღნიშნული სამუშაოების დაფინანსება დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

მშენებლობის სამუშაოები

საბინაო-კომუნალური მომსახურების სამუშაოების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 853,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 220,8 ათ. ლარის ოდენობით ე.ი. 632,2 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 25,9 პროცენტი. შესრულებული სამუშაოების მოცულობა დაფინანსდა 216,0 ათ. ლარით ე.ი. 4,8 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 97,8 პროცენტი (სხვადასხვა ორგანიზაციებს გადაერიცხა 215894,26 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება).

მათ შორის:

1. ბინათმშენებლობის გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 38,9 ათ. ლარს, რაზედაც მოთხოვნა არ ყოფილა.

2. კომუნალური მეურნეობის (კეთილმოწყობის სამუშაოები) განვითარების გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 658,7 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 203,2 ათ. ლარის ოდენობით ე.ი. 455,5 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 30,8 პროცენტი, რაც სრულად დაფინანსდა.

მათ შორის:

2.1. მაღთაყვის სანაპირო ზოლის კეთილმოწყობის (მათ შორის მისასვლელი გზის) გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 276,1 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 87,3 ათ. ლარის ოდენობით ე.ი. 188,8 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 31,6 პროცენტი რაც სრულად დაფინანსდა (შპს „ფილიალი წარმომადგენლობა „ანსტროი ლტდ 2016“ - ს გადაერიცხა 87232,94 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება).

2.2. საგანგებო სიტუაციების კოორდინაციისა და გადაუდებელი დახმარების ცენტრის სასწრაფო სამედიცინო დახმარების შენობის მშენებლობის ტერიტორიის გეოლოგიური კვლევის გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 322,6 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 97,5 ათ. ლარის ოდენობით ე.ი. 225,1 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 30,2 პროცენტი, რაც სრულად დაფინანსდა (შპს „კასპისპირეთის სამმართველოს“ გადაერიცხა 97478,30 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება).

2.3. უპოვართა სასადილოს დარბაზის კაპ.რემონტის სამუშაოების გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 20,0 ათ. ლარს, რაზედაც მოთხოვნა არ ყოფილა.

2.4. სასწრაფო სამედიცინო დახმარების სადგურის ეზოს მოწყობის სამუშაოების გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 20,0 ათ. ლარს, რაზედაც მოთხოვნა არ ყოფილა.

2.5. ახალ რაიონში საბავშვო ბაღის მიმდებარე ეზოს მოწყობის სამუშაოების გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 20,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 18,4 ათ. ლარის ოდენობით ე.ი. 1,6 ათ.

ლარით ნაკლები, ანუ 92,0 პროცენტი, რაც სრულად დაფინანსდა (შპს „ტოტალს“ გადაერიცხა 18436,97 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება).

3. სხვა არაკლასიფიცირებული საქმიანობა საბინაო კომუნალურ მეურნეობაში გასაწევი გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 155,4 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 17,6 ათ. ლარის ოდენობით ე.ი. 137,8 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 11,3 პროცენტი. შესრულებული სამუშაოების მოცულობა დაფინანსდა 12,8 ათ. ლარით ე.ი. 4,8 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 72,7 პროცენტი.

აქედან:

3.1. საპროექტო დოკუმენტაციისა და სამშენებლო სამუშაოების ტექნიკური ზედამხედველობის მომსახურების გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 85,4 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 17,6 ათ. ლარის ოდენობით, ე.ი. 67,8 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 20,6 პროცენტი. შესრულებული სამუშაოების მოცულობა დაფინანსდა 12,8 ათ. ლარით, ე.ი. 4,8 ათ. ლარით ნაკლები ანუ 72,7 პროცენტი (შპს „თი აი ეი ჯი აუდიტესკორტს“ გადაერიცხა 12746,05 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება).

საბინაო - კომუნალური მომსახურების სფეროს 2018 წლის

1 აპრილისათვის ერიცხებოდა:

1. დებიტორული დავალიანება - არ ერიცხებოდა;
2. კრედიტორული დავალიანება - (შპს „თი აი ეი ჯი აუდიტესკორტი“) 10128,39 ლარი აღებული ვალდებულების ღირებულება.

ინფრასტრუქტურისა და საზოგადოებრივი მომსახურების სამუშაოები

საბინაო - კომუნალური მომსახურების გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 239,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 47,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 286,0 ათ. ლარი, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 219,0 ათ. ლარის ოდენობით ე.ი. 67,0 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 76,6 პროცენტი. შესრულებული სამუშაოების მოცულობა დაფინანსდა 247,6 ათ. ლარით ე.ი. 28,6 ათ. ლარით მეტი, ანუ 113,1 პროცენტი (სხვადასხვა ორგანიზაციებს გადაერიცხა 247596,99 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება).

ზემოთაღნიშნული გადასახდელების დაფინანსება დაიგეგმა
და შესრულდა შემდეგნაირად:

1. ბინათმშენებლობის გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 23,6 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 13,1 ათ. ლარით, ე.ი. 10,5 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 55,5 პროცენტი. სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 11,5 ათ. ლარის ოდენობით, როგორც ზემოთ იყო აღნიშნული, დაფინანსდა 13,1 ათ. ლარით (სხვადასხვა ორგანიზაციებს გადაერიცხა 13078,92 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება - კრედიტორული დავალიანება), ე.ი. 1,6 ათ. ლარით მეტი, ანუ 113,9

პროცენტი (მეტად დაფინანსდა 1,6 ათ. ლარით გასული პერიოდის შესრულებული სამუშაოების ღირებულება - კრედიტორული დავალიანება).

აღნიშნული გადასახდელების დაფინანსება დაიგეგმა
და შესრულდა შემდეგნაირად

1.1. მრავალსართულიანი ს/სახლების ლიფტების მოვლა - პატრონობის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 11,5 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 1,0 ათ. ლარით, ე.ი. 10,5 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 8,7 პროცენტი (შპს „ფოთილიფტს“- ს გადაერიცხა 1021,02 ლარი გასული პერიოდის შესრულებული სამუშაოების ღირებულება - კრედიტორული დავალიანება).

1.2. საბინაო ფონდის მოვლა - პატრონობის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 12,1 ათ. ლარს, რაც სრულად დაფინანსდა, (შპს „მობინადრე-2008“- ს გადაერიცხა 12057,90 ლარი გასული პერიოდის შესრულებული სამუშაოების ღირებულება - კრედიტორული დავალიანება). სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 11,5 ათ. ლარის ოდენობით, ე.ი. 0,6 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 95,0 პროცენტი.

2. კომუნალური მეურნეობის განვითარების გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 40,2 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 37,7 ათ. ლარით, ე.ი. 2,5 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 93,8 პროცენტი. სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 13,4 ათ. ლარის ოდენობით, როგორც ზემოთ იყო აღნიშნული, დაფინანსდა 37,7 ათ. ლარით (სხვადასხვა ორგანიზაციებს გადაერიცხათ 37748,80 ლარი, შესრულებული სამუშაოების ღირებულება), ე.ი. 24,3 ათ. ლარით მეტი, ანუ 281,3 პროცენტი. მეტად დაფინანსდა 24,3 ათ. ლარით გასული პერიოდის შესრულებული სამუშაოების ღირებულება - კრედიტორული დავალიანება.

მათ შორის:

2. 1. კომუნალური მეურნეობის განვითარების (კეთილმოწყობის სამუშაოები - დიდების მემორიალის, სკვერების, პარკებისა და მრავალსართულიანი ს/სახლების ეზოების მოვლა - პატრონობა) გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 1,9 ათ. ლარს, რაზედაც მოთხოვნა არ ყოფილა.

2. 2. ქალაქის გამწვანების გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 5,0 ათ. ლარს, რაზედაც მოთხოვნა არ ყოფილა.

3. გარე განათების მოწყობა, რეაბილიტაცია და ექსპლოატაციის გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 211,9 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 194,1 ათ. ლარის ოდენობით და დაფინანსდა 196,0 ათ. ლარით, ე.ი. 1,9 ათ. ლარით მეტი, ანუ 101,0 პროცენტი. (სხვადასხვა ორგანიზაციებს გადაერიცხა 196017,27 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება), მეტად დაფინანსდა 1,9 ათ. ლარით გასული პერიოდის შესრულებული სამუშაოების ღირებულება - კრედიტორული დავალიანება.

აღნიშნული გადასახდელების დაფინანსება დაიგეგმა
და შესრულდა შემდეგნაირად

3.1. გარე განათების მოვლა-პატრონობის დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 1,9 ათ. ლარს, რაც სრულად დაფინანსდა. შპს „ფოთიენერგო“- ს გადაერიცხა

1924,04 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება, გასული პერიოდის შესრულებული სამუშაოების ღირებულება - კრედიტორული დავალიანება.

3.2. გარე განათების ელ. ენერჯის ხარჯების - გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 210,0 ათ. ლარს, სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 194,1 ათ. ლარით, და სრულად დაფინანსდა (სს „ენერჯო - პრო ჯორჯიას“ გადაერიცხა 194093,23 ლარი მიწოდებული ელ. ენერჯის ღირებულება).

4. სხვა არაკლასიფიცირებული საქმიანობა საბინაო-კომუნალურ მეურნეობაში (უმეტვალყოფილ დარჩენილი ცხოველების იზოლაცია) გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 5,3 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 0,8 ათ. ლარის ოდენობით, ი/მ „კ. ხვიჩიას“ გადაერიცხა 752,00 ლარი, გასული პერიოდის შესრულებული სამუშაოების ღირებულება.

საბინაო-კომუნალურ სფეროს 2018 წლის 1 აპრილისათვის დებიტორულ - კრედიტორული დავალიანებები არ ერიცხებოდა.

მთლიანობაში ინფრასტრუქტურისა და საზოგადოებრივი მომსახურების სამუშაოების დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 87,3 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 317,1 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 276,94 ათ. ლარით, ე.ი. 40,2 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა).

VI. ჯანმრთელობის დაცვის პროგრამები (შემდგომში ჯანდაცვა)

ჯანდაცვის პროგრამების გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 148,6 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 3,3 ათ. ლარით (დადგენილებით) და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 151,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 123,0 ათ. ლარი, ე.ი. 28,9 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 81,0 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 10,3 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 9,1 პროცენტი.

ადგილობრივი ბიუჯეტიდან აღნიშნული პროგრამა (2 სხვადასხვა სახის) ფინანსდება სოციალური უზრუნველყოფის მუხლიდან, რომელთა გადასახდელების დაფინანსება დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

1. საზოგადოებრივი ჯანმრთელობის დაცვის სფეროს მომსახურების ხარჯების გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 34,2 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 3,2 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 37,4 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 31,8 ათ. ლარი, ე.ი. 5,6 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 85,0 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 0,2 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 0,6 პროცენტი.

2. სხვა არაკლასიფიცირებული საქმიანობა საზოგადოებრივი ჯანდაცვის სფეროში - ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 114,4 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 0,1 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 114,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 91,2 ათ. ლარი, ე.ი. 23,3 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 79,7 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 10,5 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 13,1 პროცენტი.

პროგრამების მიხედვით გადასახდელების დაფინანსება დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

1. მოსახლეობის სტაციონარული მკურნალობის პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 65,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 58,6 ათ. ლარით (ბრძანებების საფუძველზე დახმარება გაეწია 148 მოქალაქეს 58550,00 ლარით), ე.ი. 6,4 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 90,2 პროცენტი.

2. მოსახლეობის მედიკამენტებით უზრუნველყოფის პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 20,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 0,1 ათ. ლარით (ბრძანებით) და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 20,1 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 17,9 ათ. ლარით (სულ გადარიცხულია 17916,00 ლარი მედიკამენტების საფასური - დახმარება გაეწია 185 მოქალაქეს), ე.ი. 2,2 ათ. ლარით ნაკლები (არ დაფინანსდა), ანუ 89,1 პროცენტი.

3. სასმელი, სარეკრეაციო და ჩამდინარე წყლების სანიტარულ-ბაქტერიოლოგიური და სანიტარულ-ქიმიური გამოკვლევის ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 10,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 4,6 ათ. ლარით (შპს „ლაბორატორიული კვლევის ცენტრს“ გადაერიცხა 4628,00 ლარი სასმელი და ჩამდინარე წყლების ჩატარებული ანალიზის საფასური), ე.ი. 5,4 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 46,0 პროცენტი.

4. გინეკოლოგიურ დაავადებათა გამოკვლევისა და პროფილაქტიკის პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 3,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 0,9 ათ. ლარით (სპს „მედეა ცაგარელის სამეანო გინეკოლოგიურ კაბინეტს“ გადაერიცხა 886,20 ლარი, მომსახურების საფასური - დახმარება გაეწია 28 მოქალაქეს), ე.ი. 2,1 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 30,0 პროცენტი.

5. განსაკუთრებული საჭიროების მქონე ავადმყოფთა და დიალიზის პროგრამაში მონაწილეთა ტრანსპორტირების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 11,4 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 6,7 ათ. ლარით (ბრძანებების საფუძველზე დახმარება გაეწია 22 მოქალაქეს 6750,00 ლარით), ე.ი. 4,7 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 58,8 პროცენტი.

6. შეზღუდული შესაძლებლობის მქონე ბავშვთა რეაბილიტაციის ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 5,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 2,5 ათ. ლარით (ბრძანებების საფუძველზე დახმარება გაეწია 5 მოზარდს 2500,00 ლარით), ე.ი. 2,5 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 50,0 პროცენტი.

ჯანმრთელობის დაცვის პროგრამებს 2018 წლის

1 აპრილისათვის ერიცხებოდა:

1. დებიტორული დავალიანება არ ერიცხებოდა;
2. კრედიტორული დავალიანება - 10325,00 ლარი (მოსახლეობის მედიკამენტებით უზრუნველყოფის თანხა).

სულ აღნიშნული მონაცემები ჯანმრთელობის დაცვის სფეროში გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 79,7 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 114,5 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 91,2 ათ. ლარით, ე.ი. 23,3 ათ. ლარით ნაკლები.

VII. დასვენება, კულტურა და რელიგია

დასვენების, კულტურის და რელიგიის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 608,8 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 428,3 ათ. ლარით (მათ შორის: გაიზარდა დადგენილებით 429,0 ათ. ლარით; ბ) შემცირდა ბრძანებით 0,7 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 1037,1 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 734,2 ათ. ლარი, ე.ი. 302,9 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 70,8 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 179,4 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 32,3 პროცენტი.

აღნიშნული გადასახდელების დაფინანსება დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

1. მომსახურება დასვენებისა და სპორტის სფეროში - გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 311,3 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 412,8 ათ. ლარით (მათ შორის: ა) გაიზარდა დადგენილებით 412,1 ათ. ლარით; ბ) ბრძანებით 0,7 ათ. ლარით) და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 724,1 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 462,1 ათ. ლარი, ე.ი. 262,0 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 63,8 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 187,4 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 164,5 პროცენტი.

აღნიშნული გადასახდელების დაფინანსება დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

ა) არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი - სკოლისგარეშე საგანმანათლებლო დაწესებულება - რაგბის სასპორტო სკოლის გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 40,7 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 29,0 ათ. ლარი, ე.ი. 11,7 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 71,3 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 5,4 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 15,7 პროცენტი.

ბ) თვითმმართველი ქალაქის - ფოთის ხელბურთის კლუბი „ოქროს ვერძის“ დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 27,7 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 0,7 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 28,4 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 18,4 ათ. ლარი, ე.ი. 10,0 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 64,8 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 5,1 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 21,7 პროცენტი.

გ) არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი - ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის სასპორტო საგანმანათლებლო დაწესებულებათა გაერთიანების (11 ა(ა)იპ - ები) გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 223,7 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 215,1 ათ. ლარი, ე.ი. 8,6 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 96,2 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 22,1 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 11,5 პროცენტი.

დ) ახალგაზრდული და სპორტული ღონისძიებებისათვის გადასახდელების (ხარჯები) დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 19,2 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 8,9 ათ. ლარით (დადგენილებით) და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 28,1 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 15,4 ათ. ლარი, ე.ი. 12,7 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 54,8 პროცენტი.

მათ შორის ღონისძიებების მიხედვით გადასახდელების დაფინანსება დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

1. საქართველოს სასკოლო სპორტული ოლიმპიადის პროგრამით გათვალისწინებული ქალაქ ფოთის პირველობები საჯარო სკოლის მოსწავლეთა შორის ჩასატარებლად გასაწევი ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 8,1 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 4,9 ათ. ლარი, ე.ი. 3,2 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 60,5 პროცენტი. ი/მ „ნანა ჭითანავას“ გადაერიცხა 1604,00 ლარი, მომსახურების საფასური.

2. რეგიონალურ სასპორტო ოლიმპიადაზე მონაწილეობისათვის ფორმებით და ტრანსპორტით უზრუნველყოფის ხარჯების - დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 3,6 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 1,6 ათ. ლარი, ე.ი. 2,0 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 44,4 პროცენტი. შპს „ჯეოსპორტს“ გადაერიცხა 1604,00 ლარი, შეძენილი საქონლისა და გაწეული მომსახურების საფასური.

3. ინტელექტუალური თამაშების ფესტივალის - ჩასატარებლად გასაწევი ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 3,5 ათ. ლარს, აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა.

4. მოსწავლეთა დღეების - ჩასატარებლად გასაწევი ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 4,0 ათ. ლარს, აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა.

5. წლის საუკეთესო სპორტსმენთა და მწვრთნელთა დაჯილდოვების ღონისძიებების ჩასატარებლად გასაწევი ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა 8,9 ათ. ლარი, რაც სრულად

დაფინანსდა. თანხა 8899,00 ლარი გადაერიცხა შპს „კმს“ კრედიტორული დავალიანების დასაფარავად.

ახალგაზრდულ და სპორტულ ღონისძიებებს 2018 წლის 1 აპრილისათვის დებიტორულ-კრედიტორული დავალიანებები არ ერიცხებოდა.

სულ აღნიშნული მონაცემები გვიჩვენებს ახალგაზრდული და სპორტული ღონისძიებების გადასახდელების დაფინანსებას 54,8 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 28,1 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 15,4 ათ. ლარი, ე.ი. 12,7 ათ. ლარით ნაკლები, აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა.

ე) სპორტული დარბაზის რეკონსტრუქცია (ნ. ჟვანიას ქუჩაზე მდებარე სპორტული დარბაზის კაპ.შეკეთება) გადასახდელების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 403,2 ათ. ლარი (დადგენილებით), საკასო შესრულებამ შეადგინა 184,2 ათ. ლარი, ე.ი. 219,0 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 45,7 პროცენტი. ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 184,2 ათ. ლარის ოდენობით და როგორც ზემოთ აღინიშნა სრულად დაფინანსდა (შპს „მშენებლობის კასპისპირეთის სამმართველოს“ გადაერიცხა 184152,65 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება).

სულ აღნიშნული მონაცემები გვიჩვენებს დასვენებისა და სპორტის სფეროში მომსახურების გადასახდელების დაფინანსებას 63,8 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 724,1 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 462,1 ათ. ლარით, ანუ 262,0 ათ. ლარით ნაკლები.

2. კულტურის სფეროს მომსახურების გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 241,6 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 14,6 ათ. ლარით, მათ შორის: ა) გაიზარდა დადგენილებით 16,0 ათ. ლარით; ბ) შემცირდა ბრძანებით 1,4 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 256,2 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 222,9 ათ. ლარი, ე.ი. 33,3 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 87,0 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 13,6 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 5,8 პროცენტი.

ზემოთ აღნიშნულ დარგში ფინანსდება სხვადასხვა საბიუჯეტო ერთეულის გადასახდელი, რომლებიც დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

2.1. სულ ორგანიზაცია - დაწესებულებების გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 198,6 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 195,6 ათ. ლარი, ე.ი. 3,0 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 98,5 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 19,8 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 9,2 პროცენტი.

აღნიშნული გადასახდელების დაფინანსება დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

ა) არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი - სკოლისგარეშე საგანმანათლებლო დაწესებულება - არჩილ ხორავას სახელობის სკოლისგარეშე სახელოვნებო სასწავლებლის გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 52,9 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 52,4 ათ. ლარი, ე.ი. 0,5 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 99,1 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 1,4 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 2,6 პროცენტი.

ბ) თვითმმართველი ქალაქის - ფოთის ა (ა) ი პ საბიბლიოთეკო გაერთიანების გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 31,4 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 29,3 ათ. ლარი, ე.ი. 2,1 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 93,3 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 2,9 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 10,2 პროცენტი.

გ) არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი - ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის სახელოვნებო ცენტრის გადასახდელების (5 ა(ა)იპ - ი) დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 114,3 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 113,9 ათ. ლარი, ე.ი. 0,4 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 99,7 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 18,7 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 4,1 პროცენტი.

სულ ორგანიზაცია - დაწესებულებების დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 98,5 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 198,6 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 195,6 ათ. ლარით, ე.ი. 3,0 ათ. ლარით ნაკლები.

დ) სხვადასხვა კულტურული ღონისძიებებისათვის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 43,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 27,3 ათ. ლარი, ე.ი. 30,3 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 47,4 პროცენტი.

მათ შორის ღონისძიებების მიხედვით ხარჯების დაფინანსება დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

1. 3-8 მარტი დედისა და ქალთა დღისადმი მიძღვნილი ღონისძიების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 10,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 1,5 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 8,5 ათ. ლარი, რაც სრულად დაფინანსდა. ი/მ „ნ. ჭითანავას“ გადაერიცხა 8474,00 ლარი მომსახურების საფასური.

2. შობა-ახალი წლისადმი მიძღვნილი ღონისძიების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 16,0 ათ. ლარი, რაც სრულად დაფინანსდა. შპს „ვინ გრუპს“ გადაერიცხა 15999,62 ლარი (კრედიტორული დავალიანების დაფარვა) მომსახურების საფასური.

3. კულტურულ ღონისძიებებში, ფესტივალებში და კონკურსებში მონაწილეთა ტრანსპორტირების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 5,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 0,1 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 5,1 ათ. ლარი, აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა.

4. კულტურის, ხელოვნების, განათლების მუშაკების, დამსახურებული საზოგადო მოღვაწეების, სხვადასხვა ღონისძიებებში გამარჯვებული ახალგაზრდების მატერიალური წახალისების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 5,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 2,8 ათ. ლარი, ე.ი. 2,2 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 56,0 პროცენტი. თანხა 2750,00 ლარი ჯილდოს სახით გადაერიცხა დამსახურებულ საზოგადო მოღვაწეებს.

5. ტრენინგების, კონკურსების, სემინარების, დისკუსიებისა და სალონური შეხვედრების ორგანიზების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 8,0 ათ. ლარს, აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა.

6. კონკურსების, გამოფენების და სალონური შეხვედრების ორგანიზების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 5,0 ათ. ლარს, აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა.

7. კულტურული მემკვიდრეობის ძეგლების პასპორტიზაციის, აბრების დამზადება და განთავსების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 5,0 ათ. ლარს, აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა.

8. სხვა გაუთვალისწინებელი კულტურული ღონისძიებების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 5,0 ათ. ლარს, აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა.

სხვადასხვა კულტურულ ღონისძიებებს 2018 წლის 1 აპრილისათვის დებიტორულ-კრედიტორული დავალიანებები არ ერიცხებოდა.

სულ აღნიშნული მონაცემები გვიჩვენებს სხვადასხვა კულტურული ღონისძიებების გადასახდელების დაფინანსებას 47,4 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 57,6 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 27,3 ათ. ლარი, ანუ 30,3 ათ. ლარით ნაკლები, აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა.

2.2. სხვა არაკლასიფიცირებული საქმიანობა კულტურის სფეროში (კაპიტალური მშენებლობა, კაპიტალური შეკეთება და სხვადასხვა საქმიანობა) - ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული.

სულ კულტურის სფეროში მომსახურების დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 87,0 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 256,2 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 222,9 ათ. ლარით, ე.ი. 33,3 ათ. ლარით ნაკლები.

3. უფლისა ჩვენისა იესო ქრისტეს ბრწყინვალე აღდგომის სახელობის ფოთის საკათედრო ტაძრის გადასახდელების (ელ. ენერჯის ხარჯების საფასური) დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 16,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 0,9 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 16,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 13,9 ათ. ლარი, ე.ი. 3,0 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 82,2 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 0,1 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 0,7 პროცენტი.

4. არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის ტურიზმის განვითარების ცენტრის გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 39,9 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 35,3 ათ. ლარი, ე.ი. 4,6 ათ. ლარით ნაკლები (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 88,5 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 5,7 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 19,3 პროცენტი.

მთლიანობაში დასვენების, კულტურისა და რელიგიის სფეროს მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 70,8 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 1037,1 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 734,2 ათ. ლარით, ანუ 302,9 ათ. ლარით ნაკლები.

VIII. განათლება

განათლების გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 771,8 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 10,1 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 781,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 602,8 ათ. ლარი, ე.ი. 179,1 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 77,1 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 64,9 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 12,1 პროცენტი.

აღნიშნული გადასახდელების დაფინანსება დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

1. ა(ა)იპ - თვითმმართველი ქალაქის - ფოთის სკოლამდელი სააღმზრდელო გაერთიანების გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 771,8 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 10,1 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 781,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 602,8 ათ. ლარი, ე.ი. 179,1 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 77,1 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 64,9 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 12,1 პროცენტი.

განათლების სფეროს დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 77,1 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 781,9 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 602,8 ათ. ლარით, ანუ 179,1 ათ. ლარით ნაკლები.

IX. სოციალური დაცვის პროგრამები

სოციალური დაცვის პროგრამების გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 287,1 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 33,6 ათ. ლარით, მათ შორის: ა) გაიზარდა დადგენილებით 19,8 ათ. ლარით; ბ) ბრძანებით 8,3 ათ. ლარით; გ) სარეზერვო ფონდის განაწილებით 5,5 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 320,7 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 216,4 ათ. ლარი, ე.ი. 104,3 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 67,5 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 14,3 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 6,2 პროცენტი.

ადგილობრივი ბიუჯეტიდან აღნიშნული დარგი (4 სხვადასხვა სახის დახმარება-ლონისძიება) ფინანსდება სუბსიდიების და სოციალური უზრუნველყოფის მუხლებიდან, რომელთა ხარჯების დაფინანსება დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

სოციალური დაცვის პროგრამების გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 113,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 13,8 ათ. ლარით (მათ შორის: ა) გაიზარდა დადგენილებით 7,3 ათ. ლარით; ბ) გაიზარდა ბრძანებით 1,0 ათ. ლარით; გ) გაიზარდა სარეზერვო ფონდიდან 5,5 ათ. ლარით) და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 126,8 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 64,0 ათ. ლარი, ე.ი. 62,8 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 50,5 პროცენტი.

პროგრამების მიხედვით გადასახდელების დაფინანსება დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

1. ოჯახებისა და ბავშვების სოციალური დაცვის პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 73,8 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 0,1 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 73,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 31,3 ათ. ლარი, ე.ი. 42,6 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 42,4 პროცენტი. მათ შორის:

1.1 მარტოხელა დედათა ყოველთვიური დახმარების პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 15,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 0,1 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 15,1 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 7,3 ათ. ლარით (ბრძანებების საფუძველზე დახმარება გაეწია 79 მარტოხელა დედას 7300,00 ლარით), ე.ი. 7,8 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 85,5 პროცენტი.

1.2. 2008 წლის აგვისტოს მოვლენების დროს რუსეთის აგრესიის შედეგად დაღუპულთა ოჯახების დახმარების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 1,8 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 1,2 ათ. ლარით (ბრძანებების საფუძველზე დახმარება გაეწია 4 ოჯახს 1200,00 ლარით), ე.ი. 0,6 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 66,7 პროცენტი.

1.3. ახალშობილთა ოჯახების დახმარების პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 7,9 ათ. ლარს, აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა.

1.4. მრავალშვილიანი ოჯახების ყოველთვიური დახმარების პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 42,1 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 19,4 ათ. ლარით (ბრძანებების საფუძველზე დახმარება გაეწია 138 ოჯახს 19360,00 ლარით), ე.ი. 22,7 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 46,1 პროცენტი.

1.5. ხუთი და მეტ შვილიანი ოჯახების დახმარების პროგრამის ხარჯების დაფინანსებაზე მოთხოვნა არ ყოფილა.

1.6. უსინათლოების მატერიალური დახმარების პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 7,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 3,4 ათ. ლარით, (ბრძანებების საფუძველზე დახმარება გაეწია 43 უსინათლო მოქალაქეს 3440,00 ლარით), ე.ი. 3,6 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა) ანუ 48,6 პროცენტი.

1.7. ბავშვთა ცენტრის ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 24,7 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 20,6 ათ. ლარით, ე.ი. 4,1 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 83,4 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 7,1 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 5,6 პროცენტი.

2. სოციალური გაუცხოების საკითხები, რომლებიც არ ექვემდებარება კლასიფიკაციას (უფასო სასაბილოს დაფინანსების პროგრამა) - ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 11,6 ათ. ლარი, რაც სრულად დაფინანსდა (შპს „ჩიხურას“ გადაერიცხა 11634,74 ლარი მომსახურების საფასური (სასაბილოში იკვებება 215 მოქალაქე).

3. სხვა არაკლასიფიცირებული საქმიანობა სოციალური დაცვის სფეროში - ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 39,2 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 3,4 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 35,8 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 16,6 ათ. ლარი, ე.ი. 19,2 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 46,4 პროცენტი.

მათ შორის:

3.1. კანონმდებლობით გათვალისწინებული სარიტუალო მომსახურების პროგრამის (ნაწილობრივი ტრანსფერი) ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 10,6 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაზარდა 0,9 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 11,5 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 6,2 ათ. ლარით (დახმარება გაწეული იქნა 25 შემთხვევაში 6291,22 ლარით), ე.ი. 5,3 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა) ანუ 53,9 პროცენტი.

აქედან:

ა) სარიტუალო მომსახურების პროგრამის (ტრანსფერი) ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 4,1 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 0,9 ათ. ლარით (ბრძანებით) და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 5,0 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 3,0 ათ. ლარით (ი/მ „რ. შამათავას“ გადაერიცხა 3009,16 ლარი მომსახურების საფასური დახმარება გაწეული იქნა 11 შემთხვევაში), ე.ი. 2,0 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა) ანუ 60,0 პროცენტი.

ბ) სარიტუალო მომსახურების პროგრამის (ადგილობრივი ბიუჯეტი) ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 6,5 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 3,2 ათ. ლარით (დახმარება გაწეული იქნა 14 შემთხვევაში, ი/მ „რ. შამათავას“ გადაერიცხა 3182,06 ლარი მომსახურების საფასური), ე.ი. 3,3 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 49,2 პროცენტი.

3.2. საქალაქო ავტობუსების სუბსიდირების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 19,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 4,4 ათ. ლარით (ბრძანებით) და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 14,6 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 7,3 ათ. ლარით (შპს „ფოთი ქალაქტრანსპორტს“ გადაერიცხა

7300,00 ლარი 6 ავტობუსის ექსპლუატაციისა და მოვლა - შენახვის ხარჯების ღირებულება), ე.ი. 7,3 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 50,0 პროცენტი.

3.3. სადღესასწაულო დღეების დახმარების პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 9,6 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაზარდა 0,1 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 9,7 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 3,1 ათ. ლარით (ბრძანებების საფუძველზე დახმარება გაჩეული იქნა 31 შემთხვევაში 3100,00 ლარით), ე.ი. 6,6 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 32,0 პროცენტი.

3.4. ა(ა)იპ „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის სოციალური კვლევის ცენტრის“ გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 73,4 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 11,8 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 85,2 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 80,1 ათ. ლარით, ე.ი. 5,1 ათ. ლარით ნაკლები ანუ 94,0 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 18,1 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 29,2 პროცენტი.

3.5. ა (ა) ი პ „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის სოციალური და სამედიცინო რეაბილიტაციის ცენტრის“ გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 84,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 51,7 ათ. ლარით, ე.ი. 32,3 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 61,5 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 43,5 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 530,5 პროცენტი.

4. სარეზერვო ფონდიდან გასაწევი დახმარების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 5,5 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 4,5 ათ. ლარით (ბრძანებების საფუძველზე დახმარება გაჩეული იქნა 5 შემთხვევაში 4500,00 ლარით), ე.ი. 1,0 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 81,1 პროცენტი.

სოციალური დაცვის პროგრამებს 2018 წლის 1 აპრილისათვის ერიცხებოდა:

1. დებიტორული დავალიანება არ ერიცხებოდა;
2. კრედიტორული დავალანება - 100,00 ლარი (დოკუმენტაცია იმყოფებოდა სარეგისტრაციო პროცესში).

აღნიშნული მონაცემები სოციალური დაცვის სფეროში გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 67,5 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 320,7 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 216,4 ათ. ლარით, ე.ი. 104,3 ათ. ლარით ნაკლები.

მთლიანობაში 2018 წლის ბიუჯეტის I კვარტლის ასიგნება შემდეგი მონაცემებით ხასიათდება:

ადგილობრივი ბიუჯეტის გადასახდელები დაფინანსებულია 67,9 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 5463,8 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 3707,8 ათ. ლარი, ანუ 1756,0 ათ. ლარით ნაკლები.

მათ შორის:

1. სულ ხარჯები დაფინანსებულია 77,4 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 3962,7 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 3707,8 ათ. ლარი, ანუ 1756,0 ათ. ლარით ნაკლები.

აქედან:

1.1. შრომის ანაზღაურება დაფინანსებულია 88,3 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 671,2 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 592,9 ათ. ლარი, ანუ 78,3 ათ. ლარით ნაკლები.

1.2. საქონელი და მომსახურება დაფინანსებულია 70,9 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 659,3 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 467,3 ათ. ლარი, ანუ 192,0 ათ. ლარით ნაკლები.

1.3. შტატგარეშე მომუშავეთა ანაზღაურება დაფინანსებულია 97,0 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 82,8 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 80,3 ათ. ლარი, ანუ 2,5 ათ. ლარით ნაკლები.

1.4. მივლინება დაფინანსებულია 69,4 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 9,8 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 6,8 ათ. ლარი, ანუ 3,0 ათ. ლარით ნაკლები.

1.5. ოფისის ხარჯები დაფინანსებულია 90,9 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 75,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 69,0 ათ. ლარი, ანუ 6,9 ათ. ლარით ნაკლები.

1.6. წარმომადგენლობითი ხარჯები დაფინანსებულია 9,5 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 4,2 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 0,4 ათ. ლარი, ანუ 3,8 ათ. ლარით ნაკლები.

1.7. ტრანსპორტის, ტექნიკისა და იარაღის ექსპლუატაციისა და მოვლა-შენახვის ხარჯები დაფინანსებულია 61,3 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 46,3 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 28,4 ათ. ლარი, ანუ 17,9 ათ. ლარით ნაკლები.

1.8. სხვა დანარჩენი საქონელი და მომსახურების ხარჯები დაფინანსებულია 64,1 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 440,3 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 282,4 ათ. ლარი, ანუ 157,9 ათ. ლარით ნაკლები.

1.9. პროცენტის (კრედიტის სარგებლობისათვის - საბიუჯეტო სესხი) დაფარვა დაფინანსებულია 18,0 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 59,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 10,7 ათ. ლარი, ანუ 48,8 ათ. ლარით ნაკლები.

1.10. სუბსიდიები დაფინანსებულია 80,7 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 2226,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 1796,2 ათ. ლარი, ანუ 430,7 ათ. ლარით ნაკლები.

1.11. სოციალური უზრუნველყოფის ხარჯები დაფინანსებულია 67,9 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 223,1 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 151,5 ათ. ლარი, ანუ 71,6 ათ. ლარით ნაკლები.

1.12. სხვა ხარჯები დაფინანსებულია 40,3 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 122,7 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 49,5 ათ. ლარი, ანუ 73,2 ათ. ლარით ნაკლები.

1.13. არაფინანსური აქტივების ზრდის ხარჯები დაფინანსებულია 41,3 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 1467,1 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 605,7 ათ. ლარი, ანუ 961,4 ათ. ლარით ნაკლები.

1.14. ვალდებულებები დაფინანსებულია 100,0 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 34,0 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 34,0 ათ. ლარი.

ზემოთ აღნიშნული ხარჯების, არაფინანსური აქტივების ზრდისა და ვალდებულებების დაფინანსება ორგანიზაცია - დაწესებულებებისა და მუხლების მიხედვით ხორციელდებოდა ეკონომიკური და ფუნქციონალური კლასიფიკაციის, ჩატარებული ტენდერებისა და გამარტივებული შესყიდვის საშუალებით დადებული ხელშეკრულებების შესაბამისად.

უნდა აღინიშნოს, რომ საქართველოს ორგანული კანონის „ადგილობრივი თვითმმართველობის კოდექსის“ 24-ე მუხლის პირველი პუნქტის „დ.ა.“ ქვეპუნქტის, საქართველოს საბიუჯეტო კოდექსის 85-ე მუხლის, ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს რეგლამენტის და ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2017 წლის 27 დეკემბრის № 8/98 განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2018 წლის სამუშაო გეგმის დამტკიცების შესახებ“ საფუძველზე, სამსახურებისა და ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის ორგანიზაცია - დაწესებულებების მიხედვით საკითხის შესწავლის შედეგად გამოვლინდა საბიუჯეტო კლასიფიკაციის ზოგიერთი მუხლის სრულად დაუფინანსებლობა. 2018 წლის 1 აპრილის მდგომარეობით ირიცხებოდა დებიტორულ - კრედიტორული დავალიანებები, კერძოდ:

1. ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერია - კრედიტორული დავალიანება - 11015,84 ლარი (აღებული ვალდებულებების ღირებულება);

2. ფოთის მერიის სამობილიზაციო, წვევამდელთა აღრიცხვისა და გაწვევის სამსახური - კრედიტორული დავალიანება - 548,24 ლარი (აღებული ვალდებულებების ღირებულება);

3. ა (ა) ი პ - თვითმმართველი ქალაქ ფოთის სკოლამდელი სააღმზრელო გაერთიანება - კრედიტორული დავალიანება - 470,15 ლარი, აღებული ვალდებულებების ღირებულება;

4. ა(ა)იპ ფოთის მუნიციპალიტეტის სასპორტო საგანმანათლებლო დაწესებულებათა გაერთიანება - კრედიტორული დავალიანება- 11661,10 ლარი, აღებული ვალდებულებების ღირებულება.

5. მშენებლობის სამუშაოები კრედიტორული დავალიანება- 10128,39 ლარი, აღებული ვალდებულებების ღირებულება.

6. ა(ა)იპ ფოთის მუნიციპალიტეტის სერვისების ცენტრი- კრედიტორული დავალიანება- 42857,00 ლარი, აღებული ვალდებულებების ღირებულება.

7. ჯანმრთელობის დაცვის პროგრამები - კრედიტორული დავალიანება - 10325,00 ლარი (აღებული ვალდებულებების ღირებულება).

8. სოციალური დაცვის პროგრამები - კრედიტორული დავალიანება - 100,00 ლარი (აღებული ვალდებულებების ღირებულება).

9. ა (ა) ი პ - თვითმმართველი ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის სოციალური და სამედიცინო რეაბილიტაციის ცენტრი - კრედიტორული დავალიანება - 8895,01 ლარი, აღებული ვალდებულებების ღირებულება;

ზემო აღნიშნულიდან გამომდინარე, ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტს 2018 წლის 01 აპრილისათვის (იკვარტალი) მთლიანობაში ერიცხებოდა კრედიტორული დავალიანებები აღებული ვალდებულებების მიხედვით 96000,73 ლარი.

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2018 წლის 27 აპრილის №11/28 განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის 2017 წლის ბიუჯეტზე ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის ანგარიშის დამტკიცების, შპს „კომპაუდის“ მიერ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის 2017 წლის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტორული შემოწმების დასკვნის, ქალაქ ფოთის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიის მიერ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის 2017 წლის ბიუჯეტის შემოსულობების შესრულებისა და ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესწავლის შესახებ“ მე-4 მუხლით ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერს დაევალა შპს „კომპაუდის“ მიერ ჩატარებული ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის 2017 წლის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტორული შემოწმების შედეგად გამოვლენილი ნაკლოვანებების გამოსწორება და საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიის ექსპერტ-სპეციალისტების მიერ საკითხის შესწავლის შედეგად გამოვლენილი საბიუჯეტო ორგანიზაციების ბალანსზე რიცხული დებიტორულ-კრედიტორული დავალიანებების შემცირება-აღმოფხვრა.

შემოწმების აქტში ასახული საბიუჯეტო ორგანიზაციების ბალანსზე 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით რიცხული დებიტორულ-კრედიტორული დავალიანებები დაფარულია, გარდა ქვემოთ აღნიშნულისა.

2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით, მშენებლობის სამუშაოებზე რიცხული დებიტორული დავალიანება შეადგენს 2 766 648,77 ლარს. მათ შორის:

1. სტადიონის რეაბილიტაციისათვის შპს „ელიტა ბურჯზე“, საბანკო გარანტიის საფუძველზე, ავანსად გაცემულია 1 755 773,30 ლარი;
 2. ვიდეო კამერების მოწყობისთვის შპს „დელტა კონსალტინგზე“, საბანკო გარანტიის საფუძველზე, ავანსად გაცემულია 30 000,0 ლარი;
- აღნიშნულის დაფარვა მოხდება ეტაპობრივად, შესრულებული სამუშაოების მიხედვით.
3. სტადიონის რეაბილიტაციისათვის შპს „ნიუ ქონსტრაქშენზე“, საბანკო გარანტიის საფუძველზე, ავანსად გაცემულია 500000,0 ლარი და მიმდინარეობს სასამართლო დავა შპს სადაზღვევო კომპანია არდი ჯგუფის (გარანტორი) მიმართ;
 4. სტადიონის რეაბილიტაციისათვის შპს „სამშენებლო კომერციული კორპორაცია ხიდზე“, საბანკო გარანტიის საფუძველზე, ავანსად გაცემულია 510875,47 ლარი, რომელზეც მიმდინარეობდა სასამართლო დავა.

ფოთის საქალაქო სასამართლოს 2016 წლის 29 იანვრის გადაწყვეტილებით შპს „სამშენებლო კომერციული კორპორაცია ხიდს“ დაეკისრა ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერიის სასარგებლოდ პირგასამტეხლოს თანხის 5336,87 ლარის, ავანსის სახით გაცემული თანხიდან ხელშეკრულების შეუსრულებელი ნაწილის შესაბამისად 510875,75 ლარის, სახ. ბაჟის 5000 ლარის და სარჩელის უზრუნველყოფის სახ. ბაჟის 150 ლარის გადახდა. აღნიშნული გადაწყვეტილება მიცემულ იქნა აღსასრულებლად.

2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით მშენებლობის სამუშაოებზე რიცხული 200199,14 ლარის კრედიტორული დავალიანებიდან დაფარულია 191273,12 ლარი, ხოლო შპს „ჯენერალ ქონსტრაქშენ კომპანზე“ რიცხული 8926,02 ლარის კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს ქალაქ ფოთში, დავით აღმაშენებლის ქუჩაზე N14, №16 და №21-ში მრავალბინიანი საცხოვრებელი სახლების რეაბილიტაციის (ფასადის მოპირკეთება და მანსარდის მოწყობა) შესრულებული სამუშაოების ღირებულებას, რომელიც არ არის დაფარული.

ხელშეკრულების პირობების შეუსრულებლობის გამო შპს „ჯენერალ ქონსტრაქშენ კომპანისთან“ 2015 წლის 25 სექტემბრიდან შეწყდა ხელშეკრულება და მიმწოდებელს დაეკისრა ხელშეკრულებით გათვალისწინებული პირგასამტეხლო 469781,55 ლარის ოდენობით. ზემოაღნიშნულიდან გამომდინარე, ქალაქ ფოთის

მუნიციპალიტეტის მერიის მიერ შეტანილ იქნა სარჩელი ფოთის საქალაქო სასამართლოში შპს „ჯენერალ ქონსტრაქშენ კომპანის“ წინააღმდეგ დავალიანების გადახდევინების თაობაზე. აღნიშნულ საქმეზე მიღებული, კანონიერ ძალაში შესული ქუთაისის სააპელაციო სასამართლოს სამოქალაქო საქმეთა პალატის გადაწყვეტილებით ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერიის სააპელაციო საჩივარი დაკმაყოფილდა ნაწილობრივ. კერძოდ, შპს „ჯენერალ ქონსტრაქშენ კომპანის“ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერიის სასარგებლოდ დაეკისრა 117445,38 ლარის ოდენობის -- პირგასამტეხლოს ანაზღაურება, ნაცვლად 469781,55 ლარისა. გადაწყვეტილება გასაჩივრებულ იქნა შპს „ჯენერალ ქონსტრაქშენ კომპანის“ მიერ საქართველოს უზენაეს სასამართლოში საკასაციო წესით. საქართველოს უზენაეს სასამართლომ 2017 წლის 23 ოქტომბრის №ას-1106-1063-2016 განჩინებით შპს „ჯენერალ ქონსტრაქშენ კომპანის“ საკასაციო საჩივარი, როგორც დაუშვებელი, დატოვა განუხილველი.

შპს „კომპაუდის“ მიერ ჩატარებული ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის 2017 წლის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტორული შემოწმების შედეგად დადგენილია, რომ არ არის დანერგილი შესაბამისი საბუღალტრო პროგრამა და მთავარი არ ხდება ნაერთი ბალანსისა და მისი შესაბამისი წლიური ანგარიშგების ფორმების შედგენა. არ არის დაცული საქართველოს ფინანსთა მინისტრის 2007 წლის 28 დეკემბრის №1321 ბრძანებით დამტკიცებული ინსტრუქციის სათანადო მოთხოვნები. საწყისი ნაშთების გაურკვევლობის გამო, პრობლემატურია ძირითადი საშუალებებისა და მატერიალური ფასეულობათა რეალური (ნარჩენი) ღირებულებები.

აუდიტორების მიერ მოგვეცა რეკომენდაციები, რომ საწყისი ნაშთების რეალობის დასადგენად საჭიროა მატერიალურ ფასეულობათა სრული ინვენტარიზაციის ჩატარება. ზემო აღნიშნულ ხარვეზების აღმოფხვრის მიზნით, ბიუჯეტში გათვალისწინებულ იქნა 35,0 ათ. ლარი. ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტი გაწევრიანებულია საქართველოს ფინანსისტთა ასოციაციაში. გაფორმებული ხელშეკრულების თანახმად, ასოციაციის სპეციალისტების მიერ ხორციელდება მუნიციპალიტეტის ძირითადი საშუალებებისა და მატერიალურ ფასეულობათა აღრიცხვა და შეფასება, ნარჩენი საბალანსო ღირებულების დადგენის მიზნით. სრული ინვენტარიზაცია ხელს შეუწყობს მუნიციპალური ქონების აღრიცხვისა და ნარჩენი საბალანსო ღირებულების დადგენას, შესაბამისად განხორციელდება ნაერთი ბალანსის შედგენა.

ექსპერტ - სპეციალისტი:



/ა. იოსავა/

არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი - სკოლისგარეშე საგანმანათლებლო დაწესებულება - რაგბის სასპორტო სკოლისათვის 2018 წლის I კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესწავლის შესახებ

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიის

აქტი № 1

ქ. ფოთი

მაისი 2018 წელი

საქართველოს ორგანული კანონის „ადგილობრივი თვითმმართველობის კოდექსის“ 24-ე მუხლის პირველი პუნქტის „დ.ა.“ ქვეპუნქტის, საქართველოს საბიუჯეტო კოდექსის 85-ე მუხლის, „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს რეგლამენტის დამტკიცების შესახებ“ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2014 წლის 24 დეკემბრის N21/56 დადგენილებით დამტკიცებული რეგლამენტის მე-3 მუხლის მე-6 პუნქტის „ა“ ქვეპუნქტის და ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2017 წლის 27 დეკემბრის № 8/98 განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2018 წლის სამუშაო გეგმის დამტკიცების შესახებ“ საფუძველზე, საკრებულოს ექსპერტ-სპეციალისტმა ა. იოსავამ შევისწავლე საკითხი „ა (ა) ი კ - სკოლისგარეშე საგანმანათლებლო დაწესებულება რაგბის სასპორტო სკოლისათვის (შემდგომში - სკოლა). 2018 წლის I კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესახებ“ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის მიერ წარმოდგენილი დოკუმენტაციის საფუძველზე, კამერალური მეთოდით.

საკითხის შესწავლაში მონაწილეობას იღებდნენ სკოლის დირექტორი ამირან შავგულიძე (დანიშნულია თვითმმართველი ქალაქ ფოთის მერის 2013 წლის 31 იანვრის №21 ბრძანებით) და ბუღალტერი ინგა კვიციანი (დანიშნულია სკოლის დირექტორის 2008 წლის 3 იანვრის №2 ბრძანებით).

საკითხის შესწავლით დადგინდა შემდეგი:

I. სკოლისათვის სულ გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 40,7 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 29,0 ათ. ლარი, ე.ი. 11,7 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 71,3 პროცენტი.

მათ შორის მუხლების მიხედვით:

სკოლისათვის სულ (ხარჯები) დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 36,9 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 29,0 ათ. ლარი, ე.ი. 7,9 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 78,6 პროცენტი.

1. შრომის ანაზღაურების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 19,5 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 18,4 ათ. ლარი, ე.ი. 1,1 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 94,4 პროცენტი.

2. საქონელი და მომსახურების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 12,4 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 6,7 ათ. ლარი, ე.ი. 5,7 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 54,0 პროცენტი.

აქედან:

2.1. მივლინების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 0,5 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 0,7 ათ. ლარი, ე.ი. 0,2 ათ. ლარით მეტი (თანხა გადახარჯულია სხვადასხვა მუხლებში ეკონომიის ხარჯზე), ანუ 140,0 პროცენტი. თანხა 708,00 ლარი გახარჯულია სკოლის მწვრთნელებზე I კვარტალში სხვადასხვა ღონისძიებებზე დასასწრებად.

2.2. ოფისის ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 2,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 1,7 ათ. ლარი, ე.ი. 0,3 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 85,0 პროცენტი.

თანხა 1721,45 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

ა) შპს „ორგსერვისს“ გადაერიცხა - 326,45 ლარი, საკანცელარიო საქონლის საფასური;

ბ) ი/მ „თეა ბელქანიას“ გადაერიცხა - 419,00 ლარი, სამეურნეო საქონლის საფასური;

გ) ი/მ „თ. წულაიას“ გადაერიცხა - 120,00 ლარი, მომსახურების საფასური;

დ) შპს „ირიდას“ გადაერიცხა - 320,00 ლარი, ბანერის საფასური;

ე) სხვა დანარჩენებს გადაერიცხა - 536,00 ლარი, შეძენილი საქონლისა და გაწეული მომსახურების საფასური.

2.3. სამედიცინო ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 2,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 1,0 ათ. ლარი, ე.ი. 1,0 ათ. ლარით ნაკლები ანუ 50,0 პროცენტი.

თანხა 968,72 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

ა) შპს „ბჟოლევს“ გადაერიცხა 390,00 ლარი საკაცეს საფასური;

ბ) შპს „ავერსს“ გადაერიცხა 578,72 ლარი მედიკამენტების საფასური.

2.4. რბილი ინვენტარის, უნიფორმისა და პირადი ჰიგიენის საგნების შეძენის ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 4,9 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 3,3 ათ. ლარი, ე.ი. 1,6 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 67,3 პროცენტი. ი/მ „ბ. ჩაბრიძეს“ გადაერიცხა 3250,00 ლარი სპორტული ფეხსაცმლის საფასური.

2.5. სხვა დანარჩენი საქონლისა და მომსახურების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 3,0 ათ. ლარს, რაზედაც მოთხოვნა არ ყოფილა.

3. სხვა ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 5,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 3,9 ათ. ლარი, (თანხა 3920,00 გახარჯულია სკოლის სპორტსმენებზე I კვარტალში საქართველოს მასშტაბით ჩატარებულ სხვადასხვა სახისა და რანგის სპორტულ შეჯიბრებებში მონაწილეობაზე), ე.ი. 1.1 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 78,0 პროცენტი.

II. არაფინანსური აქტივების ზრდის გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 3,8 ათ. ლარს, რაზედაც მოთხოვნა არ ყოფილა.

2018 წლის 1 ოქტომბრისათვის სკოლას დებიტორულ -კრედიტორული დავალიანებები არ ერიცხებოდა.

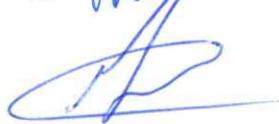
სკოლის დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 71,3 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 40,7 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 29,0 ათ. ლარი, ანუ 11,7 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა).

ექსპერტ-სპეციალისტი



/ა. იოსავა/

სკოლის დირექტორი



/ა. შავგულიძე/

ბუღალტერი/



/ი. კვიციანი/

არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი თვითმმართველი ქალაქის - ფოთის ხელბურთის კლუბი „ოქროს ვერძისათვის“ 2018 წლის I კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესწავლის შესახებ

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიის

აქტი №2

ქ. ფოთი

მაისი 2018 წელი

საქართველოს ორგანული კანონის „ადგილობრივი თვითმმართველობის კოდექსის“ 24-ე მუხლის პირველი პუნქტის „დ.ა.“ ქვეპუნქტის, საქართველოს საბიუჯეტო კოდექსის 85-ე მუხლის, „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს რეგლამენტის დამტკიცების შესახებ“ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2014 წლის 24 დეკემბრის N21/56 დადგენილებით დამტკიცებული რეგლამენტის მე-3 მუხლის მე-6 პუნქტის „ა“ ქვეპუნქტის და ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2017 წლის 27 დეკემბრის № 8/98 განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2018 წლის სამუშაო გეგმის დამტკიცების შესახებ“ საფუძველზე, საკრებულოს ექსპერტ-სპეციალისტმა ა. იოსავამ შევისწავლე საკითხი „ა (ა) ი კ თვითმმართველი ქალაქის - ფოთის ხელბურთის კლუბი „ოქროს ვერძისათვის“ (შემდგომში - კლუბი) 2018 წლის I კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესახებ“ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის მიერ წარმოდგენილი დოკუმენტაციის საფუძველზე, კამერალური მეთოდით.

საკითხის შესწავლაში მონაწილეობდნენ სკოლის დირექტორი დარეჯან გეფერიძე (დანიშნულია თვითმმართველი ქალაქ ფოთის მერის 2014 წლის 19 მარტის №96 ბრძანებით) და ბუღალტერი ლია ჭანტურია (დანიშნულია სკოლის დირექტორის 2014 წლის 25 მარტის №14 ბრძანებით).

საკითხის შესწავლით დადგინდა შემდეგი:

კლუბისათვის გადასახდელების (ხარჯები) დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 27,7 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაზარდა 0,7 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 28,4 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 18,4 ათ. ლარი, ე.ი. 10,0 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 64,8 პროცენტი.

მათ შორის მუხლებს მიხედვით:

1. შრომის ანაზღაურების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 12,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 0,7 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 13,2 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 13,1 ათ. ლარი, ე.ი. 0,1 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 99,2 პროცენტი.

2. სხვა საქონელისა და მომსახურების მუხლის ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 2,7 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 1,1 ათ.

ლარი, ე.ი. 1,6 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 40,7 პროცენტი.

მათ შორის:

2.1. მივლინების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 1,7 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 0,8 ათ. ლარი (თანხა 749,00 ლარი გახარჯულია კლუბის მწვრთნელებზე I კვარტალში სხვადასხვა ღონისძიებებზე დასასწრებად), ე.ი. 0,9 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 47,1 პროცენტი.

2.2. ოფისის ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 1,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 0,3 ათ. ლარი, ე.ი. 0,7 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 30,0 პროცენტი. შპს „პონტო კოლხს“ გადაერიცხა 300,00 ლარი საკანცელარიო საქონლის საფასური.

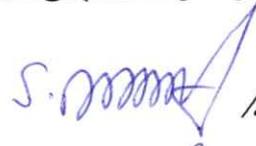
3. სხვა ხარჯების (დივიდენდები, რენტა, კაპიტალური) დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 12,5 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 4,2 ათ. ლარი, ე.ი. 8,3 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 33,6 პროცენტი. თანხა 4211,00 ლარი გაცემულია სკოლის მწვრთნელებზე I კვარტალში საქართველოს ეროვნულ ჩემპიონატში მონაწილეობაზე.

კლუბს 2018 წლის 1 აპრილისათვის დებიტორულ - კრედიტორული

დავალიანებები არ ერიცხებოდა.

კლუბის დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 64,8 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 28,4 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 18,4 ათ. ლარი, ანუ 10,0 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა).

ექსპერტ-სპეციალისტი:

 /ა. იოსავა/

კლუბის დირექტორი

 /დ. გეგერიძე/

ბუღალტერი

 /ლ. ჭანტურია/

5

არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი - ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის სასპორტო საგანმანათლებლო დაწესებულებათა გაერთიანებისათვის 2018 წლის I კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესწავლის შესახებ

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიის

აქტი № 3

ქ. ფოთი

მაისი 2018 წელი

საქართველოს ორგანული კანონის „ადგილობრივი თვითმმართველობის კოდექსის“ 24-ე მუხლის პირველი პუნქტის „დ.ა.“ ქვეპუნქტის, საქართველოს საბიუჯეტო კოდექსის 85-ე მუხლის, „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს რეგლამენტის დამტკიცების შესახებ“ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2014 წლის 24 დეკემბრის N21/56 დადგენილებით დამტკიცებული რეგლამენტის მე-3 მუხლის მე-6 პუნქტის „ა“ ქვეპუნქტის და ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2017 წლის 27 დეკემბრის № 8/98 განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2018 წლის სამუშაო გეგმის დამტკიცების შესახებ“ საფუძველზე, საკრებულოს ექსპერტ-სპეციალისტმა ა. იოსავამ შევისწავლე საკითხი „არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი - ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის სასპორტო საგანმანათლებლო დაწესებულებათა გაერთიანებისათვის (შემდგომში გაერთიანება) 2018 წლის I კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესახებ“ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის მიერ წარმოდგენილი დოკუმენტაციის საფუძველზე, კამერალური მეთოდით.

საკითხის შესწავლაში მონაწილეობას იღებდნენ გაერთიანების დირექტორი ნიკო კუცია (დანიშნულია ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის 2018 წლის 20 ნოემბრის №864 ბრძანებით) და მთ. ბულალტერი ეკა ხურცია (დანიშნულია სკოლის დირექტორის 2017 წლის 3 იანვრის №2 ბრძანებით).

საკითხის შესწავლით დადგინდა შემდეგი:

გაერთიანებისათვის სულ გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 223,7 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 215,1 ათ. ლარი, ე.ი. 8,6 ათ. ლარით ნაკლები (არ დაფინანსდა) ანუ 96,2 პროცენტი.

მათ შორის:

სულ ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 223,2 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 215,1 ათ. ლარი, ე.ი. 8,1 ათ. ლარით ნაკლები (არ დაფინანსდა), ანუ 96,4 პროცენტი.

აქედან მუხლების მიხედვით:

1. შრომის ანაზღაურების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 167,7 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 167,5 ათ. ლარი, ე.ი. 0,2 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 99,9 პროცენტი.

2. სხვა საქონელისა და მომსახურების მუხლის ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 32,8 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 26,0 ათ. ლარი, ე.ი. 6,8 ათ. ლარით ნაკლები (არ დაფინანსდა), ანუ 79,3 პროცენტი.

მათ შორის:

2.1. მივლინების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 7,5 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 7,4 ათ. ლარი (არ დაფინანსდა), ანუ 98,7 პროცენტი.

2.2. ოფისის ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 2,7 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 1,2 ათ. ლარი, ე.ი. 1,5 ათ. ლარით ნაკლები (არ დაფინანსდა), ანუ 44,4 პროცენტი.

თანხა 1249,72 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

- ა) შპს „ახალ ქსელებს“ გადაერიცხა 74,53 ლარი სატელეფონო მომსახურების საფასური;
- ბ) სს „ენერგო - პრო ჯორჯიას“ გადაერიცხა 249,38 ლარი ელ. ენერჯის საფასური;
- გ) შპს „გაერთიანებული წყალმომარაგების სამმართველოს“ გადაერიცხა 113,20 ლარი წყლის საფასური;
- დ) შპს „ასტილს“ გადაერიცხა 472,01 ლარი ოფისისათვის ფარდა ჟალუზების დამზადების საფასური;
- ე) სხვა დანარჩენებს გადაერიცხა 340,60 ლარი შეძენილი საქოლისა და გაწეული მომსახურების საფასური.

2.3. კვების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 10,0 ათ. ლარს, რაც სრულად დაფინანსდა.

თანხა 9999,50 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

- ა) ი/მ „მ. ვეკუას“ გადაერიცხა 325,00 ლარი ცხენების საკვების შეძენის საფასური;
- ბ) ფ/პ „თ. ბურნაძეს“ გადაერიცხა 5260,00 ლარი ცხენების საკვების შეძენის საფასური;
- გ) ი/მ „პ. ინასარიძეს“ გადაერიცხა 4414,50 ლარი ცხენების საკვების შეძენის საფასური.

2.4. სამედიცინო ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 0,8 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 0,6 ათ. ლარი, ე.ი. 0,2 ათ. ლარით ნაკლები ანუ 46,7 პროცენტი.

თანხა 632,00 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

- ა) სპს „მ. ქაფიანიძეს“ გადაერიცხა 332,00 ლარი მედიკამენტების საფასური;
- ბ) ი/მ „ე. ვასაძეს“ გადაერიცხა 300,00 ლარი მედიკამენტების საფასური.

2.5. ტრანსპორტის, ტექნიკისა და იარაღის ექსპლუატაციისა და მოვლა-შენახვის ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 1,5 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 0,7 ათ. ლარი, ე.ი. 0,8 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 46,7 პროცენტი.

თანხა 672,60 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

- ა) შპს „რომპეტროლი საქართველოს“ გადაერიცხა 464,60 ლარი საწვავის საფასური;
- ბ) ი/მ „ა. ეფრემიძეს“ გადაერიცხა 208,00 ლარი კატერის ზეთის შეძენის საფასური.

2.6. სხვა დანარჩენი საქონელისა და მომსახურების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 10,3 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 6,1 ათ. ლარი, ე.ი. 4,2 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 59,2 პროცენტი.

თანხა 6058,06 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

- ა) შპს „გაერთიანებული წყალმომარაგების სამმართველოს“ გადაერიცხა 1427,80 ლარი წყლის საფასური;
- ბ) სს „ენერგო - პრო ჯორჯიას“ გადაერიცხა 2248,13 ლარი ელ. ენერჯის საფასური;

- გ) შპს „პონტოს“ გადაერიცხა 531,50 ლარი საკანცელარიო და სამეურნეო საქონლის საფასური;
- დ) შპს „მაგთიკომს“ გადაერიცხა 186,61 ლარი სატელეფონო მომსახურების საფასური;
- ე) შპს „ვიქტორია სექსურიტს“ გადაერიცხა 100,00 ლარი შენობის დაცვის საფასური;
- ვ) შპს „ირიდას“ გადაერიცხა 100,00 ლარი ჟურნალების საფასური;
- ზ) ი/მ „ლ. ტულუშს“ გადაერიცხა 106,00 ლარი სამეურნეო საქონლის საფასური;
- თ) შპს „პონტო კოლხს“ გადაერიცხა 463,30 ლარი სანიტარული საგნების შეძენის საფასური;
- ი) ფოთის მე-4, მე-5 და მე-11 საჯარო სკოლებს გადაერიცხა 660,00 ლარი ლარი სპორტული დარბაზის იჯარის საფასური;
- კ) სხვა დანარჩენებს გადაერიცხა 234,72 ლარი შეძენილი საქონლისა და გაწეული მომსახურების საფასური.

3. სხვა ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 22,7 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 21,6 ათ. ლარი (თანხა 21596,98 ლარი გახარჯულია გაერთიანების სპორტსმენებზე I კვარტალში საქართველოს მასშტაბით(18402,75 ლარი) და საზღვარგარეთ (3194,23 ლარი) ჩატარებულ სხვადასხვა სახისა და რანგის სპორტულ შეჯიბრებებში მონაწილეობაზე), ე.ი. 1,1 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 95,1 პროცენტი.

II. არაფინანსური აქტივების ზრდის გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 0,5 ათ. ლარს, რაზეც მოთხოვნა არ ყოფილა.

გაერთიანებას 2018 წლის 1 აპრილისათვის ერიცხებოდა:

1. დებიტორული დავალიანება - არ ერიცხებოდა.
2. კრედიტორული დავალიანება - 11661,10 ლარი, სხვადასხვა იურიდიული და ფიზიკური პირების დავალიანება (არ დაფინანსდა).

მათ შორის:

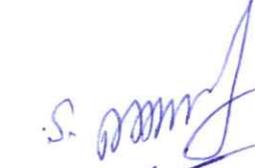
- ა) ი/მ „პ. ინასარიძე“ - 7635,70 ლარი;
- ბ) ი/მ „მ. ქაფიანიძეს“ - 180,00 ლარი;
- გ) შპს „ვიქტორიას“ - 300,00 ლარი;
- დ) შპს „ე-2010“ - 480,40 ლარი;
- ე) მივლინება - 3065,00 ლარი.

გაერთიანების დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 96,2 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 223,7 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 215,1 ათ. ლარი, ანუ 8,6 ათ. ლარით ნაკლები (არ დაფინანსდა).

ექსპერტ-სპეციალისტი:

გაერთიანების დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

 /ა. იოსავა/
 /ნ. კუცია/
 /ე. ხურცია/