



# ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულო



## განკარგულება N 8/23

2019 წლის 28 საჩიტ

### ქალაქი ფოთი

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის 2018 წლის ბიუჯეტის IV კვარტლის შემოსულობების შესრულებისა და ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯების 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 განვითარება 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 IV კვარტლის შემოსულობების გეგმა შესრულებულია 131,1 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 4759,1 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 6237,6 ათ. ლარი, ე.ი. 1478,5 ათ. ლარით მეტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 1853,4 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 13,7 პროცენტი.

#### აქტება:

I. შემოსავლების გეგმა შესრულებულია 131,3 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 4601,9 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 6041,2 ათ. ლარი, ე.ი. 1439,3 ათ. ლარით მეტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 558,1 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 10,2 პროცენტი. მათ შორის:

ა) გადასახადებიდან გეგმა შესრულდა 83,8 პროცენტით, გეგმიური 2602,7 ათ. ლარის ნაცვლად მიღებულია 2180,8 ათ. ლარის შემოსავლები, ე.ი. 421,9 ათ. ლარით ნაკლები;

ბ) გრანტებიდან შემოსავლების გეგმა შესრულდა 207,9 პროცენტით, გეგმიური 1665,2 ათ. ლარის ნაცვლად მიღებულია 3461,2 ათ. ლარის შემოსავლები, ე.ი. 1796,0 ათ. ლარით მეტი;

გ) სხვა შემოსავლების გეგმა შესრულდა 119,5 პროცენტით, გეგმიური 334,0 ათ. ლარის ნაცვლად მიღებულია 399,2 ათ. ლარის შემოსავლები, ე.ი. 65,2 ათ. ლარით მეტი.

II. არაფინანსური აქტივების კლებიდან მისაღები შემოსავლების გეგმა შესრულებულია 124,9 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 157,2 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 196,4 ათ. ლარი, ე.ი. 39,2 ათ. ლარით მეტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 124,9 ათ. ლარით.

III. ფინანსური აქტივების კლება და ვალდებულებების ზრდა გეგმით არ ყოფილა გათვალისწინებული.

რაც შეეხება ადგილობრივი ბიუჯეტის გადასახდელებს, გეგმა შესრულებულია 99,1 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 4759,1 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ

შეადგინა 4715,3 ათ. ლარი, ე.ი. 43,8 ათ. ლარით ნაკლები. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 2318,2 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 33,0 პროცენტი.

უნდა აღინიშნოს, რომ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიამ შეისწავლა საკითხი: „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის 2018 წლის ბიუჯეტის IV კვარტლის შემოსულობების შესრულებისა და ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესახებ“. საკითხის შესწავლის შედეგად გამოვლინდა, რომ საბიუჯეტო კლასიფიკაციის ზოგიერთი მუხლის სრულად დაუფინანსებლობის გამო 2019 წლის 1 იანვრის 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-სპეციალისტის მიერ შესწავლილი საკითხი - „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის 2018 წლის ბიუჯეტის IV 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 2019 წლის 15 აპრილამდე.

##### მუხლი 3.

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

##### მუხლი 4.

კონტროლი განკარგულების შესრულებაზე დაევალოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიას (თორნივე 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 ხელმოწერის ბანავე.

საკრებულოს თავმჯდომარე



ირაკლი კაკულია

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

**ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო - საბიუჯეტო კომისიის**

**აქტი**

ქ. ფოთი

მარტი 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 IV 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 მართვის 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 IV კვარტლის გეგმები და მათი შესრულება განისაზღვრა  
შემდეგნაირად:**

**A. შემოსულობების ნაწილი**

მთლიანობაში შემოსულობების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 3370,9 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 1388,2 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 4759,1 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 6237,6 ათ. ლარი, ე.ი. 1478,5 ათ. ლარით მეტი, ანუ 131,1 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 1853,4 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 13,7 პროცენტი.

მათ შორის:

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

## I. შემოსავლები

შემოსავლების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 3270,9 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 1331,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 4601,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 6041,2 ათ. ლარი, ე.ი. 1439,3 ათ. ლარით მეტი, ანუ 131,3 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 558,1 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 10,2 პროცენტი.

შემოსავლები სახეების მიხედვით დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

### 1. გადასახადები

გადასახადების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 2819,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 226,3 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 2602,7 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 2180,8 ათ. ლარი, ე.ი. 421,9 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 83,8 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 242,7 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 12,5 პროცენტი.

გადასახადები სახეების მიხედვით დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

**1.1. საშემოსავლო გადასახადის დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 400,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 434,3 ათ. ლარი, ე.ი. 34,3 ათ. ლარით მეტი, ანუ 108,6 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 203,1 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 87,9 პროცენტი.**

**1.2. ქონების გადასახადის დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 2429,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 226,3 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 2202,7 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 1746,5 ათ. ლარი, ე.ი. 456,2 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 79,3 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 39,6 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 2,3 პროცენტი.**

ქონების გადასახადი სახეების მიხედვით დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

**ა) საქართველოს საწარმოთა ქონების (გარდა მიწისა) გადასახადის დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 1389,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 369,2 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 1019,8 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 48,0 ათ. ლარი, ე.ი. 971,8 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 4,7 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 49,7 ათ. ლარით, ანუ გაიზარდა 28,2-ჯერ.**

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

**გ) ფიზიკურ პირთა ქონებაზე (გარდა მიწისა) გადასახადი გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, საკასო შესრულებამ შეადგინა 93,3 ათ. ლარი, გასული წლის**

შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 14,2 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 18,0 პროცენტი.

დ) სახოფლო - სამეურნეო დანიშნულების მიწაზე გადასახადის დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 40,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 5,8 ათ. ლარი, ე.ი. 34,2 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 14,5 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 9,7 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 62,6 პროცენტი.

ე) არასასოფლო - სამეურნეო დანიშნულების მიწაზე გადასახადის დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 1000,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 142,9 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 1142,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 1600,0 ათ. ლარი, ე.ი. 457,1 ათ. ლარით მეტი, ანუ 140,0 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 14,0 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 0,9 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 83,8 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 2602,7 ათ. ლარი, ფაქტიური შესრულება 2180,8 ათ. ლარი, ანუ 421,9 ათ. ლარით ნაკლები.

## 2. გრანტები

მისაღები გრანტების (სახელმწიფო ბიუჯეტიდან გამოყოფილი მისაღები ტრანსფერი) დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 61,9 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 1603,3 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 1665,2 ათ. ლარი, ფაქტიურად ჩაირიცხა 3461,2 ათ. ლარი, ე.ი. 1796,0 ათ. ლარით მეტი, ანუ 207,9 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 340,6 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 10,9 პროცენტი.

მათ შორის:

გრანტები სახეების მიხედვით დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

2.1. გათანაბრებითი ტრანსფერები გეგმით არ იყო გათვალისწინებული და არც შემოსულა.

2.2. ბიუჯეტით გათვალისწინებული მისაღები ტრანსფერების (მიზნობრივი ტრანსფერიდან დელეგირებული უფლებამოსილების განსახორციელებლად) დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 61,9 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 0,9 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 61,0 ათ. ლარი, ფაქტიურად ჩაირიცხა 64,7 ათ. ლარი, ე.ი. 3,7 ათ. ლარით მეტი, ანუ 106,1 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით ცვლილება არ შეინიშნება.

2.3. ფონდებითან გამოყოფილი მისაღები ტრანსფერები (სხვა პროექტები) გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 1604,2 ათ. ლარი, ფაქტიურად ჩაირიცხა 3396,5 ათ. ლარი, ე.ი. 1792,3 ათ. ლარით მეტი, ანუ 211,7 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 340,6 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 11,2 პროცენტი.

ზემოაღნიშნული მონაცემები გვიჩვენებს გრანტიდან მისაღები შემოსავლების შესრულებას 207,9 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 1665,2 ათ. ლარი, ფაქტიურად ჩარიცხულია 3461,2 ათ. ლარი, ანუ 1796,0 ათ. ლარით მეტი.

### 3. სხვა შემოსავლები

სხვა შემოსავლების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 380,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედევგად შემცირდა 46,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 334,0 ათ. ლარი, ფაქტიურად ჩაირიცხა 399,2 ათ. ლარი, ე.ი. 65,2 ათ. ლარით მეტი, ანუ 119,5 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 25,2 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 5,9 პროცენტი.

სხვა შემოსავლები სახეების მიხედვით დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

**3.1. საკუთრებიდან მისაღები შემოსავლების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 50,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 84,2 ათ. ლარი, ე.ი. 34,2 ათ. ლარით მეტი, ანუ 168,4 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 33,3 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 28,3 პროცენტი.**

მათ შორის:

ა) პროცენტებიდან მისაღები შემოსავლების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 40,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 21,1 ათ. ლარი, ე.ი. 18,9 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 52,8 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 15,5 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 42,3 პროცენტი.

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

გ) რენტიდან მისაღები შემოსავლების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 10,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად ჩაირიცხა 63,1 ათ. ლარი, ე.ი. 53,1 ათ. ლარით მეტი, ანუ 631,0 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 17,8 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 22,0 პროცენტი.

დასახლება:

გ.ა) ბუნებრივი რესურსებით სარგებლობისათვის მოსაკრებლიდან მისაღები შემოსავლების გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად ჩაირიცხა 50,0 ათ. ლარი, გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 23,2 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 31,7 პროცენტი.

გ.ბ) მიწის იჯარიდან და მართვაში (უზურფრუქტი, ქირავნობა და სხვა) გადაცემიდან მისაღები შემოსავლების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 10,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად ჩაირიცხა 13,1 ათ. ლარი, ე.ი. 3,1 ათ. ლარით მეტი, ანუ 131,0 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 5,4 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 70,1 პროცენტი.

გ.გ) სხვა არაკლასიფიცირებული რენტიდან მისაღები შემოსავლები გეგმით არ იყო გათვალისწინებული და ფაქტიურად არც ჩაირიცხულა.

**3.2. საქონლისა და მომსახურების რეალიზაციიდან მისაღები შემოსავლების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 195,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 28,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 167,0 ათ. ლარი, ფაქტიურად ჩაირიცხა 187,6 ათ. ლარი, ე.ი. 20,6 ათ. ლარით მეტი, ანუ 112,3 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 14,7 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 8,5 პროცენტი.**

**მათ შორის:**

**ა) ადმინისტრაციული მოსაკრებლებისა და გადასახდელების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 190,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 28,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 162,0 ათ. ლარი, ფაქტიურად ჩაირიცხა 181,3 ათ. ლარი, ე.ი. 19,3 ათ. ლარით მეტი, ანუ 111,9 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 10,1 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 5,9 პროცენტი.**

**აქციან:**

**ა.ა) სანებართვო მოსაკრებლიდან მისაღები შემოსავლების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 15,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად ჩაირიცხა 16,7 ათ. ლარი, ე.ი. 1,7 ათ. ლარით მეტი, ანუ 111,3 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 14,9 ათ. ლარით, ანუ გაიზარდა 9,3-ჯერ.**

**ა.ბ) სამხედრო სავალდებულო სამსახურის გადავადების მოსაკრებელი გეგმით არ იყო გათვალისწინებული და არც ჩარიცხული.**

**ა.გ) სათამაშო ბიზნესის მოსაკრებლიდან მისაღები შემოსავლების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 50,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 28,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 22,0 ათ. ლარი, ფაქტიურად ჩაირიცხა 30,0 ათ. ლარი, ე.ი. 8,0 ათ. ლარით მეტი, ანუ 136,4 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 17,5 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 36,8 პროცენტი.**

**ა.დ) დასახლებული ტერიტორიის დასუფთავებისათვის ადგილობრივი მოსაკრებლიდან შემოსავლის დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 125,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად ჩაირიცხა 134,6 ათ. ლარი, ე.ი. 9,6 ათ. ლარით მეტი, ანუ 107,7 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 12,7 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 10,4 პროცენტი.**

**ბ) არასაბაზო წესით გაყიდული საქონელი და მომსახურებიდან (შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან) მისაღები შემოსავლების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 5,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად ჩაირიცხა 6,3 ათ. ლარი, ე.ი. 1,3 ათ. ლარით მეტი, ანუ 126,0 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 4,6 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 270,6 პროცენტი.**

**3.3. ჯარიმებიდან, სანქციებიდან და საურავებიდან მისაღები შემოსავლების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 120,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 18,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 102,0 ათ. ლარი, ფაქტიურად ჩაირიცხა 105,7 ათ. ლარი, ე.ი. 3,7 ათ. ლარით მეტი, ანუ 103,6 პროცენტი. გასული წლის**

შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 7,3 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 6,5 პროცენტი.

**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 21,7 ათ. ლარი, ე.ი. 6,7 ათ. ლარით მეტი, ანუ 144,7 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 0,7 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 3,3 პროცენტი.**

სხვა შემოსავლების მონაცემები გვიჩვენებს მისაღები შემოსავლების შესრულებას 119,5 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 334,0 ათ. ლარი, ფაქტიური შესრულება 399,2 ათ. ლარი, ე.ი. 65,2 ათ. ლარით მეტი.

მთლიანობაში შემოსავლების მონაცემები გვიჩვენებს მისაღები შემოსავლების შესრულებას 131,2 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 4601,9 ათ. ლარი, ფაქტიური შესრულება 6041,2 ათ. ლარი, ე.ი. 1439,3 ათ. ლარით მეტი.

## II. არაფინანსური აქტივების კლება

არაფინანსური აქტივების კლებიდან მისაღები შემოსავლების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 100,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 57,2 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 157,2 ათ. ლარი, ფაქტიურად ჩაირიცხა 196,4 ათ. ლარი, ე.ი. 39,2 ათ. ლარით მეტი, ანუ 124,9 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 195,3 ათ. ლარით, ანუ გაიზარდა 178,6-ჯერ. მათ შორის:

**1. ძირითადი აქტივებიდან (კაპიტალის გაყიდვა) მისაღები შემოსავლების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 30,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შეცირდა 18,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 12,0 ათ. ლარი, ფაქტიურად ჩაირიცხა 12,7 ათ. ლარი, ე.ი. 0,7 ათ. ლარით მეტი, ანუ 105,8 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 12,5 ათ. ლარით, ანუ გაიზარდა 63,5-ჯერ.**

**2. არაწარმოებული აქტივებიდან მისაღები (მიწის გაყიდვა) შემოსავლების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 70,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 75,2 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 145,2 ათ. ლარი, ფაქტიურად ჩაირიცხა 183,7 ათ. ლარი, ე.ი. 38,5 ათ. ლარით მეტი, ანუ 126,5 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 182,8 ათ. ლარით, ანუ გაიზარდა 204,1-ჯერ**

ზემო აღნიშნული მონაცემები გვიჩვენებს არაფინანსური აქტივების კლებიდან მისაღები შემოსავლების შესრულებას 124,9 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 157,2 ათ. ლარი, ფაქტიური შესრულება 196,4 ათ. ლარი, ე.ი. 39,2 ათ. ლარით მეტი.

### 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 და არც შემოსულა.

სულ შემოსულობების მონაცემები გვიჩვენებს შემოსულობების გეგმის შესრულებას 131,1 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 4759,1 ათ. ლარი, ფაქტიური შესრულება 6237,6 ათ. ლარი, ე.ი. 1478,5 ათ. ლარით მეტი.

#### B. ბიუჯეტის გადასახდელების ნაწილის დაფინანსება დაიგეგმა და განხორციელდა შემდეგნაირად:

ადგილობრივი ბიუჯეტის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 3370,9 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 1388,2 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 4759,1 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 4715,3 ათ. ლარი, ე.ი. 43,8 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 99,1 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 2318,2 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 23,0 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 861,4 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 18,1 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 879,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 1094,7 ათ. ლარი, ე.ი. 215,2 ათ. ლარით მეტი, ანუ 124,5 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 191,3 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 21,2 პროცენტი.

აღნიშნული მუხლის გადასახდელების დაფინანსება დაიგეგმა და განხორციელდა შემდეგნაირად:

- აღმასრულებელი და წარმომადგენლობითი ორგანოების საქმიანობის უზრუნველყოფის, ფინანსური და ფისკალური საქმიანობის, საგარეო ურთიერთობების გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 813,6 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 16,8 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ

შეადგინა 830,4 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 1034,8 ათ. ლარი, ე.ი. 204,4 ათ. ლარით მეტი, ანუ 124,6 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 178,5 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 20,9 პროცენტი.

აღმასრულებელი და წარმომადგენლობითი ორგანოების საქმიანობის უზრუნველყოფის, ფინანსური და ფისკალური საქმიანობის, საგარეო ურთიერთობების მუხლის გადასახდელების დაფინანსება დაივევმა და განხორციელდა შემდეგნაირად:

**1.1. აღმასრულებელი და წარმომადგენლობითი ორგანოების საქმიანობის უზრუნველყოფის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 778,6 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 91,5 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 870,1 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 1034,8 ათ. ლარი, ე.ი. 164,7 ათ. ლარით მეტი, ანუ 118,9 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 178,5 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 20,9 პროცენტი.**

მათ შორის:

a) **წარმომადგენლობითი ორგანოების (საკრებულო) გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 184,9 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 103,6 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 288,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 338,0 ათ. ლარი, ე.ი. 49,5 ათ. ლარით მეტი, ანუ 117,2 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 92,0 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 37,4 პროცენტი.**

b) **აღმასრულებელი ორგანოების გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 593,7 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 12,1 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 581,6 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 696,8 ათ. ლარი, ე.ი. 115,2 ათ. ლარით მეტი, ანუ 119,8 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 86,5 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 14,2 პროცენტი.**

**1.2. ფინანსური და ფისკალური საქმიანობის (სარეზერვო ფონდი) გასაწევი ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 35,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 74,7 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა -39,7 ათ. ლარი, აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა.**

**2. ვალთან დაკავშირებული ოპერაციების დავალიანების დაფარვის (კრედიტის (საბიუჯეტო სესხის) სარგებლობისათვის გადასახადი პროცენტი) დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 7,6 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 1,3 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 8,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 22,8 ათ. ლარი ე.ი. 13,9 ათ. ლარით მეტი, ანუ 256,2 პროცენტი (ჩარიცხულია შეთანხმების გრაფიკის თანახმად). გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 11,1 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 94,9 პროცენტი.**

**3. სხვა არაკლასიფიცირებული საქმიანობა საერთო დანიშნულების სახელმწიფო მომსახურებაში - დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული და მოთხოვნა არ ყოფილა.**

**4. მგვ - ის და სხვა ვალიდებულებების დაფარვის გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 37,2 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 37,1 ათ. ლარი ე.ი. 0,1 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 99,7 პროცენტი (ჩარიცხულია შეთანხმების გრაფიკის თანახმად). გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 4,1 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 12,4 პროცენტი.**

**5. სასამართლოს გადაწყვეტილებების აღსრულების ფინანსური უზრუნველყოფის** - დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 3,0 ათ. ლარს, რაზედაც მოთხოვნა არ ყოფილა.

მთლიანობაში საერთო დანიშნულების სახელმწიფო მომსახურების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 124,5 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 879,5 ათ. ლარი და ფაქტიური შესრულება 1094,7 ათ. ლარი, ე.ი. 215,2 ათ. ლარით მეტი.

## II. თავდაცვა

თვითმმართველი ქალაქ ფოთის მერიის სამობილიზაციო, წვევამდელთა აღრიცხვისა და გაწვევის სამსახურის გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 26,7 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 26,6 ათ. ლარი, ე.ი. 0,1 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 99,6 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 1,9 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 6,7 პროცენტი.

## III. კონომიკური საქმიანობა

კონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული გადასახდელების კონომიკური საქმიანობის დარგიდან ფინანსდება სხვადასხვა სახის დანიშნულების და მოცულობის სამუშაოების ჩატარება და მომსახურება:

**1. ტრანსპორტის სფეროს გადასახდელების კონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული (ტრანსპორტი) გადასახდელების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად დამტკიცებულმა გეგმამ შეადგინა 50,3 ათ. ლარი, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 286,8 ათ. ლარით, გეგმაზე 236,5 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 570,2 პროცენტი, დაფინანსდა 284,4 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 234,1 ათ. ლარით მეტი, ანუ 565,4 პროცენტი და ფაქტიურ შესრულებაზე 2,4 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 99,2 პროცენტი.**

### მშენებლობის სამუშაოები

#### მათ შორის:

**1. ქუჩების ორმული შეკეთების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 99,3 ათ. ლარით და დაფინანსდა 96,9 ათ. ლარით, ანუ ფაქტიური შესრულების მიმართ 2,4 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 97,6 პროცენტი. შპს „გზამშენებელი-13“-ს გადაერიცხა 96858,59 ლარი.**

**2. გამაფრთხილებელი ნიშნების შეძენის ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 24,9 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 19,9 ათ. ლარით, გეგმაზე 5,5 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 79,9 პროცენტი და სრულად დაფინანსდა. შპს „გზაჯვარედინი“-ს გადაერიცხა 19920,76 ლარი.**

3. ქუჩების სათვალთვალო ვიდეოკამერების მოწყობის დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად სამუშაოები შესრულდა 2,9 ათ. ლარის ოდენობით და სრულად დაფინანსდა. „მერთსათ თურიზმ ვე სანაის თიჯარეთ“ საქართველოს წარმომადგენლობას გადაერიცხა 2943,00 ლარი.

4. ცენტრალური ქუჩების ტროტუარების კეთილმოწყობის სამუშაოების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 139,9 ათ. ლარით, რაც სრულად დაფინანსდა. შპს „მგმ“-ს გადაერიცხა 139907,04 ლარი.

5. გალერეისა და გზის დაზიანებული საფარის აღდგენითი სამუშაოების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 25,4 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 24,8 ათ. ლარით, გეგმაზე 0,6 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 97,6 პროცენტი და სრულად დაფინანსდა. შპს „გზამშენებელი-13“-ს გადაერიცხა 24830,74 ლარი.

#### კონკრეტურ საქმიანობას (მშენებლობის სამუშაოები) 2019 წლის 1 იანვრისათვის (IV კვარტალი) ერთვებოდა:

- ა) დეტილური დავალიანება - არ ერიცხებოდა;
- ბ) კრედიტორული დავალიანება - 2483,55 ლარი (გზამშენებელი-13; ქუჩების ორმული შეკეთება).

#### ინფრასტრუქტურისა და საზოგადოებრივი მომსახურების სამუშაოები

კონკრეტურ საქმიანობასთან დაკავშირებული გადასახდელების (ტრანსპორტი) დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული და არც დაფინანსდა.

კონკრეტური საქმიანობის სფეროს დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 565,4 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 50,3 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 284,4 ათ. ლარი, 234,1 ათ. ლარით მეტი.

#### IV. გარემოს დაცვა

გარემოს დაცვის გადასახდელების (ჩამდინარე წლილების მართვა, დახურული სანიაღვრე არხების კაპ. შეკეთება) დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 11,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 5,5 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 5,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 4,4 ათ. ლარი, ე.ი. 1,1 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 80,0 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 951,5 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 99,5 პროცენტი.

ამ გადასახდელების დაფინანსება ხორციელდება 2 მუხლიდან,  
კერძოდ:

1. სხვა დანარჩენი საქონლისა და მომსახურების მუხლის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 11,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 5,5 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 5,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 4,4 ათ. ლარი, ე.ი. 1,1 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 80,0 პროცენტი.

2. არაფინანსური აქტივების ზრდის მუხლის გადასახდელების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული.

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

#### ინფრასტრუქტურისა და საზოგადოებრივი მომსახურების სამუშაოები

გარემოს დაცვის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 11,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 5,5 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 5,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 4,4 ათ. ლარი, ე.ი. 1,1 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 80,0 პროცენტი. ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 4,4 ათ. ლარით, გეგმაზე 1,1 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 80,0 პროცენტი და სრულად დაფინანსდა. სს „ენერგო-პრო ჯორჯიას“ გადაერიცხა 4407,23 ლარი სატუმბო სადგურების ელ. ენერგიის ღირებულება.

#### მშენებლობის სამუშაოები

ნარჩენების შეგროვება, გადამუშავება და განადგურების სამუშაოები გეგმით არ იყო გათვალისწინებული და არც დაფინანსდა.

მთლიანობაში გარემოს დაცვის სფეროს დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 80,0 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 5,5 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 4,4 ათ. ლარი, ე.ი. 1,1 ათ. ლარით ნაკლები.

#### V. საბინაო-კომუნალური მომსახურება

საბინაო - კომუნალური მომსახურების გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 1038,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 1118,6 ათ. ლარით (მათ შორის: ა) გაიზარდა დადგენილებით 1086,7 ათ. ლარით; ბ) ბრძანებით 31,9 ათ. ლარით) და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 2156,6 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 1379,9 ათ. ლარი, ე.ი. 776,7 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 64,0 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 121,6 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 8,1 პროცენტი.

ამ გადასახდელების დაფინანსება ხორციელდება 4 მუხლიდან,  
კერძოდ:

1. სხვა დანარჩენი საქონელი და მომსახურების მუხლის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 274,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 46,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 228,5 ათ.

ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 197,8 ათ. ლარი, ე.ი. 30,7 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 86,6 პროცენტი.

**2. სუბსიდიის მუხლის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 539,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 119,8 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 419,2 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 548,5 ათ. ლარი, ე.ი. 129,3 ათ. ლარით მეტი, ანუ 130,8 პროცენტი.**

**3. სხვა ხარჯების (დივიდენდები, რენტა, კაპიტალური) დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 16,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 822,1 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 838,6 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 109,1 ათ. ლარი, ე.ი. 729,5 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 77,5 პროცენტი.**

**4. არაფინანსური აქტივების ზრდის მუხლის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 208,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 462,3 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 670,3 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 519,6 ათ. ლარი, ე.ი. 150,7 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 77,5 პროცენტი.**

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

**1. ბინათმშენებლობის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 16,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაზარდა 821,5 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 838,0 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 53,5 ათ. ლარი, ე.ი. 784,5 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 6,4 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 399,8 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 88,2 პროცენტი.**

**2. კომუნალური მეურნეობის განვითარების გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 26,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 609,9 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 635,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 469,1 ათ. ლარი, ე.ი. 166,8 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 73,8 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 212,5 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 31,2 პროცენტი.**

**3. გარე განათების მოწყობის, რეაბილიტაციის და ექსპლოატაციის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 240,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 30,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 210,0 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 210,1 ათ. ლარი, ე.ი. 0,1 ათ. ლარით მეტი, ანუ 100,05 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 78,1 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 27,1 პროცენტი.**

**4. სხვა არაკლასიფიცირებული საქმიანობა საბინაო -კომუნალურ მეურნეობაში გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 755,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 282,8 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ**

შეადგინა 472,7 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 647,2 ათ. ლარი, ე.ი. 174,5 ათ. ლარით მეტი, ანუ 136,9 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 568,8 ათ. ლარით, ანუ გაიზარდა 8,3 -ჯერ.

### ზემოთ აღნიშნული სამუშაოების დაფინანსება დაიგვეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

#### მშენებლობის სამუშაოები

საბინაო - კომუნალური მომსახურების სამუშაოების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 208,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 1304,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 1512,0 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 614,8 ათ. ლარი, ე.ი. 897,2 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 40,7 პროცენტი. ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 741,8 ათ. ლარით, გეგმაზე 770,2 ათ. ლარით ნაკლები ანუ 49,1 პროცენტი, დაფინანსდა 614,8 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 897,2 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 40,7 პროცენტი და ფაქტიურ შესრულებაზე 127,0 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 82,9 პროცენტი. სხვადასხვა ორგანიზაციებს გადაერიცხა 614637,01 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება.

#### მათ შორის:

1. ბინათმშენებლობის (მრავალბინიანი ს/სახლების სახურავების რეაბილიტაცია) - გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 831,1 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 39,6 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 791,5 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 4,8 პროცენტი და სრულად დაფინანსდა.

#### აქციან:

1.1. მრავალბინიანი ს/სახლების სახურავების რეაბილიტაციის გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 780,9 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 7,7 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 773,2 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 1,0 პროცენტი და სრულად დაფინანსდა. „არხიტექტონს“-ს გადაერიცხა 7635,42 ლარი.

1.2. აღმაშენებლის ქუჩაზე მდებარე ს/სახლების ექსპერტიზის გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 10,0 ათ. ლარს, რაც სრულად დაფინანსდა.

1.3. სტიქის შედეგების სალიკვიდაციო ღონისძიებების გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 31,9 ათ. ლარს, რაც სრულად დაფინანსდა. შპს „ხალიბს“ გადაერიცხა 31900,00 ლარი.

2. კომუნალური მეურნეობის (კეთილმოწყობის სამუშაოები) განვითარების გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 635,9 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 590,6 ათ. ლარით, გეგმაზე 45,3 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 92,9 პროცენტი, დაფინანსდა 464,2 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 171,7 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 73,0 პროცენტი და ფაქტიურ შესრულებაზე 126,4 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 78,6 პროცენტი. სხვადასხვა ორგანიზაციებს გადაერიცხა 464157,40 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება. მათ შორის:

ა) უკოვართა სასადილოს დარბაზის კაპ.რემონტის - დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 38,5 ათ. ლარის ოდენობით და დაფინანსდა 37,5 ათ. ლარით, ე.ი. 1,0 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 97,4 პროცენტი. შპს „გუდა-1979“-ს გადაერიცხა 37549,29 ლარი.

ბ) მრავალბინიანი ს/სახლების ეზოების კეთილმოწყობის სამუშაოების - დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 72,3 ათ. ლარის ოდენობით და დაფინანსდა 54,3 ათ. ლარით, ე.ი. 18,0 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 75,1 პროცენტი. შპს „შანსი-2010“-ს გადაერიცხა 54261,70 ლარი.

გ) მაღალაყვის სანაპირო ზოლის კეთილმოწყობა (მათ შორის მისასვლელი გზის) - დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 635,9 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 469,8 ათ. ლარით, გეგმაზე 166,1 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 73,9 პროცენტი, დაფინანსდა 364,4 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 271,5 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 57,3 პროცენტი და ფაქტიურ შესრულებაზე 105,4 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 77,66 პროცენტი. შპს „ფილიალი წარმომადგენლობა „ანსტროი ლტდ 2016“- ს გადაერიცხა 364,371,43 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება;

დ) კულტურული მემკვიდრეობის სარესტავრაციო სამუშაოების - დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 8,0 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 2,0 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 80,0 პროცენტი და სრულად დაფინანსდა. ფ/პ „ვახტანგ ხოშტარიას“ გადაერიცხა 7975,00 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება.

**3. გარე განათების მოწყობა, რეაბილიტაცია და ექსპლუატაციის გადასახდელების** დაფინასება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 27,1 ათ. ლარის ოდენობით და დაფინანსდა 26,5 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 0,6 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 97,8 პროცენტი. შპს „ტოტალს“ -ს გადაერიცხა 24104,26 ლარი (დადიანის მოედნის განათება); შპს „საპროექტო კომპანია დიზაინ-დ“ -ს გადაერიცხა 2356,46 ლარი (ლედ ნათურებით გარე განათების მოწყობა). სულ გადარიცხულია 26460,72 ლარი.

**4. სხვა არაკლასიფიცირებული საქმიანობა საბინაო - კომუნალურ მეურნეობაში** (საპროექტო დოკუმენტაციისა და სამშენებლო სამუშაოების ტექნიკური ზედამხედველობის მომსახურების) დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 45,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 84,5 ათ. ლარით, გეგმაზე 39,5 ათ. ლარით მეტი, ანუ 187,8 პროცენტი და სრულად დაფინანსდა. შპს „თი აი ეი ჯი აუდიტესკორტს“ გადაერიცხა 84483,45 ლარი ტექნიკური მომსახურების ღირებულება.

საბინაო კომუნალურ მეურნეობას 2019 წლის 1 იანვრისათვის ერიცხებოდა:

- ა) დებიტორული დავალიანება - არ ერიცხებოდა;
- ბ) კრედიტორული დავალიანება - 176649,45 ლარი.

ინფრასტრუქტურისა და საზოგადოებრივი მომსახურების სამუშაოები:

**საბინაო - კომუნალური მომსახურების გადასახდელების** დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 291,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 65,6 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 225,4 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 216,6 ათ. ლარი, ე.ი. 8,8 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 96,1 პროცენტი. ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 216,6 ათ. ლარით, გეგმაზე 8,8 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 96,1 პროცენტი და სრულად დაფინანსდა. სხვადასხვა

ორგანიზაციებს გადაერიცხა 216581,69 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება.

მათ შორის:

1. ბინათმშენებლობა - მრავალსართულიანი ს/სახლების ლიფტების მოვლა - პატრონობის გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 6,9 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 13,9 ათ. ლარით, გეგმაზე 7,0 ათ. ლარით მეტი, ანუ 201,4 პროცენტი, რაც სრულად დაფინანსდა. შპს „ფოთილიფტს“- გადაერიცხა 13887,14 ლარი მომსახურების საფასური.

2. კომუნალური მეურნეობის განვითარების - კეთილმოწყობის სამუშაოების გადასახდელების (საახალწლო ქალაქგაფორმებისათვის ინვენტარის შეძენა) დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 4,9 ათ. ლარის ოდენობით და სრულად დაფინანსდა. შპს „დანდს“ გადაერიცხა 4862,00 ლარი მომსახურების საფასური.

3. გარე განათების მოწყობა, რეაბილიტაცია და ექსპლოატაციის გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 210,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 183,6 ათ. ლარით, გეგმაზე 26,4 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 87,4 პროცენტი, რაც სრულად დაფინანსდა. სს „ენერგო-პრო ჯორჯიას“ გადაერიცხა 183625,35 ლარი გარე განათების ელ. ენერგიის ღირებულება.

4. სხვა არაკლასიფიცირებული საქმიანობა საბინაო -კომუნალურ მეურნეობაში გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 755,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 282,8 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 472,7 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 647,2 ათ. ლარი, ე.ი. 174,5 ათ. ლარით მეტი, ანუ 136,9 პროცენტი. აქედან:

4.1. უმეთვალყურეოდ დარჩენილი ცხოველების იზოლაციის გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 8,5 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 14,2 ათ. ლარის ოდენობით გეგმაზე 5,7 ათ. ლარით მეტი, ანუ 167,1 პროცენტი, რაც სრულად დაფინანსდა. ი/ზ „გ. მაღლაფერიძეს“ გადაერიცხა 14207,20 ლარი, მომსახურების საფასური.

4.2. ააიპ „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის სერვისების ცენტრის“ დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 519,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 118,5 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 400,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 529,8 ათ. ლარი, ე.ი. 129,3 ათ. ლარით მეტი, ანუ 132,3 პროცენტი.

4.3. ააიპ „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის სასაფლაოების მოვლა-პატრონობის ცენტრის“ დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 18,7 ათ. ლარს, რაც სრულად დაფინანსდა.

4.4. ინფრასტრუქტურული ობიექტების მშენებლობის პროექტირების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული და არც დაფინანსდა.

**4.5. საქართველოს რეგიონებში განსახორციელებელი პროცეტების თანადაფინანსების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 8,7,0 ათ. ლარს, რაც არ დაფინანსდა.**

**4.6. საპროექტო დოკუმენტაციისა და სამშენებლო სამუშაოების ტექნიკური ზედამხედველობის მომსახურების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 154,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 117,75 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 36,3 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 84,5 ათ. ლარი, ე.ი. 48,2 ათ. ლარით მეტი, ანუ 232,8 პროცენტი.**

**ინფრასტრუქტურისა და საზოგადოებრივი მომსახურების სამუშაოებს 2019 წლის 1 იანვრისათვის დებიტორულ - კრედიტორული დავალიანებები არ ერიცხებოდა.**

**მთლიანობაში საბინაო-კომუნალური მეურნეობის სფეროს დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 64,0 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 2156,6 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 1379,9 ათ. ლარი, ე.ი. 776,7 ათ. ლარით ნაკლები.**

## **VI. ჯანმრთელობის დაცვის პროგრამები (შემდგომში ჯანდაცვა)**

**ჯანდაცვის პროგრამების გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 145,8 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 12.7 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 158,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 173,1 ათ. ლარი, ე.ი. 14,6 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 109,2 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 2,1 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 1,2 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 31,6 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 9,5 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 41,1 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 49,5 ათ. ლარი, ე.ი. 8,4 ათ. ლარით მეტი, ანუ 120,4 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით ცვლილება არ შეინიშნება. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 9,6 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 24,1 პროცენტი.**

**2. სხვა არაკლასიფიცირებული საქმიანობა საზოგადოებრივი ჯანდაცვის სფეროში - ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 114,2 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 3,2 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 117,4 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 123,6 ათ. ლარი, ე.ი. 6,2 ათ. ლარით მეტი, ანუ 105,3 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 11,7 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 8,6 პროცენტი.**

**პროგრამების მიხედვით გადასახლების დაფინანსება დაიგეგმა  
და შესრულდა შემდეგნაირად:**

1. მოსახლეობის სტაციონარული მკურნალობის პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 65,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 10,0 ათ ლარით, და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 75,0 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 73,1 ათ. ლარით (ბრძანებების საფუძველზე დახმარება გაეწია 190,0 მოქალაქეს 73538,30 ლარით), ე.ი. 1,9 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 97,5 პროცენტი.

2. მოსახლეობის მედიკამენტებით უზრუნველყოფის პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 20,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 5,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 15,0 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 15,9 ათ. ლარით (სულ გადარიცხულია 15863,00 ლარი მედიკამენტების საფასური - დახმარება გაეწია 157 მოქალაქეს), ე.ი. 0,9 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 106,0 პროცენტი.

3. სასმელი, სარკარეაციო და ჩამდინარე წყლების სანიტარულ-ბაქტერიოლოგიური და სანიტარულ-ქიმიური გამოკვლევის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 10,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 2,0 ათ. ლარით დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 8,0 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 11,7 ათ. ლარით (შპს „ლაბორატორიული კვლევის ცენტრს“ გადაერიცხა 11708,00 ლარი სასმელი და ჩამდინარე წყლების ჩატარებული ანალიზის საფასური), ე.ი. 3,7 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 146,3 პროცენტი.

4. გინკოლოგიურ დაავადებათა გამოკვლევისა და პროფილაქტიკის პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 3,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 0,8 ათ. ლარით დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 2,2 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 3,0 ათ. ლარით (სპს „მედეა ცაგარელის სამეცნი გინკოლოგიურ კაბინეტს“ გადაერიცხა 3038,40 ლარი, მომსახურების საფასური - დახმარება გაეწია 96,0 მოქალაქეს), ე.ი. 0,8 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 136,4 პროცენტი.

5. განსაკუთრებული საჭიროების მქონე ავადმყოფთა და დიალიზის პროგრამაში მონაბრილეთა ტრანსპორტირების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 11,2 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 1,0 ათ. ლარით დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 12,2 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 12,4 ათ. ლარით (ბრძანებების საფუძველზე დახმარება გაეწია 28 მოქალაქეს 12300,00 ლარით), ე.ი. 0,2 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 101,6 პროცენტი.

6. შეზღუდული შესაძლებლობის მქონე ბავშვთა რეაბილიტაციის ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 5,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 7,5 ათ. ლარით (ბრძანებების საფუძველზე დახმარება გაეწია 15 მოზარდს 7500,00 ლარით), ე.ი. 2,5 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 150,0 პროცენტი.

**ჯანმრთელობის დაცვის პროგრამებს 2019 წლის  
1 იანვრისათვის დებიტორულ-კრედიტორული დავალიანებები არ ერიცხებოდა.**

სულ აღნიშნული მონაცემები ჯანმრთელობის დაცვის სფეროში გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 109,2 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 158,5 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 173,1 ათ. ლარით, ე.ი. 14,6 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე).

**VII. დასვენება, კულტურა და რელიგია**

დასვენების, კულტურის და რელიგიის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 490,7 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 59,2 ათ. ლარით (დადგენილებით) და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 549,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 670,4 ათ. ლარი, ე.ი. 120,5 ათ. ლარით მეტი, ანუ 121,9 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 1843,5 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 73,3 პროცენტი.

მათ შორის:

1. მომსახურება დასვენებისა და სპორტის სფეროში - გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 231,8 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 39,3 ათ. ლარით (დადგენილებით) და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 271,1 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 264,8 ათ. ლარი, ე.ი. 6,3 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 97,7 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 1968,2 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 88,1 პროცენტი.

აქციან; სპორტული სკოლები:

ა) არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი - სკოლისგარეშე საგანმანათლებლო დაწესებულება - რაგბის სასპორტო სკოლის გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 20,7 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 29,4 ათ. ლარი, ე.ი. 8,7 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე, ანუ 142,0 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 6,5 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 28,4 პროცენტი.

სპორტული კლუბები:

ბ) თვითმმართველი ქალაქის - ფოთის ხელმურთის კლუბი „ოქროს ვერძის“ დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 12,2 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 0,7 ათ. ლარით (დადგენილებით) და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 11,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 15,4 ათ. ლარი, ე.ი. 3,9 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე, ანუ 133,9 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 3,6 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 30,5 პროცენტი.

გ) არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი - ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის სასპორტო საგანმანათლებლო დაწესებულებათა გაერთიანების (11 ა(ა)იპ - ები) გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 185,3 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 13,2 ათ. ლარით (დადგენილებით) და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 198,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 204,0

ათ. ლარი, ე.ი. 5,5 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე) ანუ 102,8 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 3,8 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 2,0 პროცენტი.

დ) ახალგაზრდული და სპორტული ღონისძიებებისათვის გადასახდელების (ხარჯები) დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 13,6 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 2,0 ათ. ლარით (დადგენილებით) და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 11,6 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 15,7 ათ. ლარი, ე.ი. 4,1 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 135,3 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 4,2 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 36,5 პროცენტი.

მათ შორის ღონისძიებების მიხედვით გადასახდელების დაფინანსება დაიგვამდა და შესრულდა შემდეგნაირად:

1. წლის საუკეთესო სპორტსმენთა და მწვრთნელთა დაჯილდოების ხარჯების - დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 8,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 1,2 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 9,2 ათ. ლარი, რაც არ დაფინანსდა.

2. წარმატებულ სპორტსმენთა და მწვრთნელთა პრემიალური - ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 5,5 ათ. ლარით. გაცემულია ჯილდოს სახით 5500,00 ლარი.

3. საქალაქო და რეგიონალური პირველობისათვის სამოყვარულო ფეხბურთში და სხვადასხვა ღონისძიებებში მონაწილეობა ტრანსპორტირების გასაწევი ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 1,0 ლარით. ი/მ „ნანა ჭითანავას“ გადაერიცხა 975,00 ლარი, მომსახურების საფასური.

4. ქ. ფოთის ღია პირველობა თენიზ ბარამიძის თასზე 64 უჯრედიან შაშში - ჩასატარებლად გასაწევი ხარჯების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 1,6 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 0,2 ათ. ლარით (დადგენილებით) და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 1,4 ათ. ლარი, რაც სრულად დაფინანსდა. ი/მ „ნანა ჭითანავას“ გადაერიცხა 1356,00 ლარი, მომსახურების საფასური.

5. სხვა გაუთვალისწინებელი ახალგაზრდული და სპორტული ღონისძიებების ხარჯების - დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 4,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 3,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 1,0 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 7,8 ათ. ლარი, ე.ი. 6,8 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 780,0 პროცენტი. ი/მ „ნანა ჭითანავას“ გადაერიცხა 7874,000 ლარი, მომსახურების საფასური.

ახალგაზრდულ და სპორტულ ღონისძიებებს 2019 წლის 1 იანვრისათვის ერიცხებოდა:

- ა) დებიტორული დავალიანება არ ერიცხებოდა;
- ბ) კრედიტორული დავალიანება - 6898,00 ლარი, წლის საუკეთესო სპორტსმენთა და მწვრთნელთა დაჯილდოების ხარჯების დავალიანება.

სულ აღნიშნული მონაცემები გვიჩვენებს ახალგაზრდული და სპორტული ოონისძიებების გადასახდელების დაფინანსებას 135,3 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 11,6 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 15,7 ათ. ლარი, ე.ი. 4,1 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე).

**2. კულტურის სფეროს მომსახურების გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 207,6 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 19,9 ათ. ლარით (დადგენილებით) და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 227,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 245,1 ათ. ლარი, ე.ი. 17,6 ათ. ლარით მეტი, ანუ 107,7 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 9,6 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 4,1 პროცენტი.**

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

**2.1. სულ ორგანიზაცია - დაწესებულებების გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 195,6 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 1,5 ათ. ლარით (დადგენილებით) და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 194,1 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 203,0 ათ. ლარი, ე.ი. 8,9 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 104,6 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 13,3 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 6,1 პროცენტი. მათ შორის:**

**ა) არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი - სკოლისგარეშე საგანმანათლებლო დაწესებულება - არჩილ ბორავას სახელობის სკოლისგარეშე სახელოვნებო სასწავლებლის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 52,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 2,4 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 50,1 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 52,2 ათ. ლარი, ე.ი. 2,1 ათ. ლარით მეტი, ანუ 104,2 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 2,2 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 4,0 პროცენტი.**

**ბ) თვითმმართველი ქალაქის - ფოთის ა(ა)იპ საბიბლიოთეკო გაერთიანების გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 29,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 35,0 ათ. ლარი, ე.ი. 6,0 ათ. ლარით მეტი, ანუ 120,7 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 1,3 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 3,9 პროცენტი.**

**გ) არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი - ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის სახელოვნებო ცენტრის გადასახდელების (5 ა(ა)იპ ი) დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 114,1 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 0,9 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 115,0 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 115,8 ათ. ლარი, ე.ი. 0,8 ათ. ლარით მეტი, ანუ 100,7 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 12,4 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 9,7 პროცენტი.**

დ) სსიპ ქ. ფოთის ვ. გუნიას სახ. პროფესიული სახელმწიფო თუატრის კაპ. შეკვების პროექტირების სამუშაოების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული და არც დაფინანსდა.

სულ ორგანიზაცია - დაწუსებულებების დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 104,6 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 194,1 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 203,0 ათ. ლარით, ე.ი. 8,9 ათ. ლარით მეტი.

ე) სხვადასხვა კულტურული ოონისძიებებისათვის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 12,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 7,6 ათ. ლარით (დადგენილებით) და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 19,6 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 42,1 ათ. ლარი, ე.ი. 22,5 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 214,8 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 22,9 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 119,3 პროცენტი.

მათ შორის ოონისძიებების მიხედვით ხარჯების დაფინანსება დაიგვევა და შესრულდა შემდეგნაირად:

1. შობა ახალი წლისადმი მიძღვნილი მიძღვნილი ოონისძიების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 12,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 7,6 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 19,6 ათ. ლარი, რაც არ დაფინანსდა.

2. პროფესიული დღეების აღნიშვნის ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 8,8 ათ. ლარით. შპს „ნიუ არტს“ გადაერიცხა 8826,40 ლარი მომსახურების საფასური.

3. ნიკო ნიკოლაძის 175 წლისთავისადმი მოძღვნილი ოონისძიების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად დაფინანსდა 6,5 ათ. ლარით, გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე. ი/მ „ნ. ჭითანავას“ გადაერიცხა 6500,00 ლარი მომსახურების საფასური.

4. რეგიონალური ფესტივალი „ფუძეობის“ დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 22,0 ათ. ლარით. შპს „ჯეო ტურისტს“ გადაერიცხა 21997,56 ლარი, მომსახურების საფასური.

5. ქ. ფოთის მოღვაწე კულტურის, ხელოვნების, განათლების მუშაკების, დამსახურებული საზოგადო მოღვაწეების, სხვადასხვა ოონისძიებებში გამარჯვებული ახალგაზრდებისა და წარჩინებულ სკოლის მოსწავლეთა მატერიალური წახალისების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 4,5 ათ. ლარით, თანხა 4500,00 ლარი ჯილდოს სახით გადაერიცხა დამსახურებულ საზოგადო მოღვაწეებს.

6. კულტურულ ოონისძიებებში, ფესტივალებში და კონკურსებში მონაწილეთა ტრანსპორტირების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად დაფინანსდა 0,3 ათ. ლარით, გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე. ი/მ „ნ. ჭითანავას“ გადაერიცხა 300,00 ლარი მომსახურების საფასური.

სხვადასხვა კულტურულ ღონისძიებებს 2019 წლის 1 იანვრისათვის ერიცხებოდა:

- ა) დებიტორული დავალიანება - არ ერიცხებოდა;
- ბ) კრედიტორული დავალიანება - 16610,00 ლარი, შობა-ახალი წლისადმი მიძღვნილი ღონისძიების თანხა.

სულ აღნიშნული მონაცემები გვიჩვენებს სხვადასხვა კულტურული ღონისძიებების გადასახდელების დაფინანსებას 214,8 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 19,6 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 42,1 ათ. ლარი, ანუ 22,5 ათ. ლარით მეტი. გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე

2.2. სხვა არაკონსისტიციორული საქმიანობა კულტურის სფეროში (კაპიტალური მშენებლობა, კაპიტალური შეკეთება და სხვადასხვა საქმიანობა) - ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 13,8 ათ. ლარი, რაზედაც მოთხოვნა არ ყოფილა.

3. უფლისა ჩვენისა იქმო ქრისტეს ბრწყინვალე აღდგომის სახელობის ფოთის საკათუდრო ტაძრის გადასახდელების (ელ. ენერგიის ხარჯების საფასური) დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 16,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 120,9 ათ. ლარი, ე.ი. 104,9 ათ. ლარით მეტი, ანუ 7,6-ჯერ მეტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 111,9 ათ. ლარით, ანუ 13,4-ჯერ მეტი.

4. არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის ტურიზმის განვითარების ცენტრის გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 35,3 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 39,6 ათ. ლარი, ე.ი. 4,3 ათ. ლარით მეტი, ანუ 112,2 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 3,2 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 8,8 პროცენტი.

მთლიანობაში დასკვნების, კულტურისა და რელიგიის სფეროს მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 120,5 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 549,9 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 670,4 ათ. ლარით, ანუ 121,9 ათ. ლარით მეტი.

### VIII. განათლება

განათლების გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 569,2 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 65,3 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 634,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 726,5 ათ. ლარი, ე.ი. 92,0 ათ. ლარით მეტი, ანუ 114,5 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 109,2 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 17,7 პროცენტი.

აღნიშნული გადასახდელების დაფინანსება დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

1. ა(ა)იპ - თვითმმართველი ქალაქის - ფოთის სკოლამდელი სააღმზრდელო გაერთიანების გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 569,2 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 125,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 444,2 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 696,5 ათ. ლარი, ე.ი. 252,3 ათ. ლარით მეტი, ანუ 156,8 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 79,2 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 12,8 პროცენტი.

2. ა(ა)იპ - თვითმმართველი ქალაქის - ფოთის სკოლამდელი სააღმზრდელო დაწესებულებების კაპ.შეკეთების სამუშაოების გადასახდელების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 190,3 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 30,0 ათ. ლარი, ე.ი. 160,3 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 15,8 პროცენტი.

განათლების სფეროს დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 114,5 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 634,5 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 726,5 ათ. ლარით, ანუ 92,0 ათ. ლარით მეტი.

## IX. სოციალური დაცვა

სოციალური დაცვის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 228,1 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 69,5 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 297,6 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 355,3 ათ. ლარი, ე.ი. 57,7 ათ. ლარით მეტი, ანუ 119,4 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 62,9 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 21,5 პროცენტი.

მათ შორის:

სოციალური დაცვის პროგრამების გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 116,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 34,2 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 150,2 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 156,2 ათ. ლარი, ე.ი. 6,0 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 104,0 პროცენტი.

პროგრამების მიხედვით გადასახდელების დაფინანსება დაიგვამა  
და შესრულდა შემდეგნაირად:

1. ოჯახებისა და ბავშვების სოციალური დაცვის პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 70,4 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 2,1 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 68,3 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 77,6 ათ. ლარი, ე.ი. 9,3 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 113,6 პროცენტი. მათ შორის:

1.1 მარტოხელა დედათა ყოველთვიური დახმარების პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 12,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 0,5 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 11,5 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 15,4 ათ. ლარით (ბრძანებების საფუძველზე დახმარება გაეწია

103 მარტოხელა დედას 15450,00 ლარით), ე.ი. 3,9 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 133,9 პროცენტი.

**1.2. 2008 წლის აგვისტოს მოვლენების დროს რუსეთის აგრესის შედეგად სამსახურეობრივი მოვალეობის შესრულებისას დატუბულთა ოჯახების ყოველთვიური მატ. დახმარების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 1,8 ათ. ლარს, რაც სრულად დაფინანსდა (ბრძანებების საფუძველზე დახმარება გაეწია 4 ოჯახს 1800,00 ლარით).**

**1.3. მეორე მსოფლიო ომის მონაწილეთა და სხვა სახელმწიფოთა ტერიტ. მთლიან ბრძოლის მონაწილეთა დახმარების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული და არც დაფინანსდა.**

**1.4. ახალდაბადებულ ბავშვთა ოჯახების დახმარების პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 7,8 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 1,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 6,8 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 6,7 ათ. ლარით (ბრძანებების საფუძველზე დახმარება გაეწია 67 ოჯახს 6700,00 ლარით), ე.ი. 0,1 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 98,5 პროცენტი.**

**1.5. მრავალშვილიანი ოჯახების ყოველთვიური დახმარების პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 41,9 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 46,1 ათ. ლარით (ბრძანებების საფუძველზე დახმარება გაეწია 221 ოჯახს 46120,00 ლარით), ე.ი. 4,2 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 110,0 პროცენტი.**

**1.6. უსინათლოების მატერიალური დახმარების პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 6,9 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 1,3 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 5,6 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 6,4 ათ. ლარით, (ბრძანებების საფუძველზე დახმარება გაეწია 53 უსინათლო მოქალაქეს 6400,000 ლარით), ე.ი. 0,8 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 114,3 პროცენტი.**

**1.7. უსინათლოების წნევის გამზომი ხმოვანი აპარატების შეძენის ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 0,3 ათ. ლარით.**

**1.8. შვი ბავშვთა დოის ცენტრის კომუნალური გადასახადების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 0,7 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 0,9 ათ. ლარით (ბრძანებების საფუძველზე გადარიცხულია 975,64 ლარი), ე.ი. 0,2 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 128,6 პროცენტი.**

**2. სხვა არაკლასიფიცირებული საქმიანობა სოციალური დაცვის სფეროში - ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 45,6 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 4,5 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 50,1 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 46,8 ათ. ლარი, ე.ი. 3,3 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 93,4 პროცენტი.**

ანუ 100,9 პროცენტი.

მათ შორის:

2.1. სარიტუალო მომსახურების პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 9,6 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 2,4 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 7,2 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 8,5 ათ. ლარით (დახმარება გაწეული იქნა 36 შემთხვევაში 8473,28 ლარით), ე.ი. 1,3 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 118,1 პროცენტი.

აქციანტი:

ა) სარიტუალო მომსახურების პროგრამის (ტრანსფერი) ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 2,7 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 3,2 ათ. ლარით (ი/მ „რ. შამათავას“ გადაერიცხა 3245,61 ლარი მომსახურების საფასური დახმარება გაწეული იქნა 13 შემთხვევაში), ე.ი. 0,5 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 118,5 პროცენტი.

ბ) სარიტუალო მომსახურების პროგრამის (ადგილობრივი ბიუჯეტი) ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 4,5 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 5,3 ათ. ლარით (დახმარება გაწეული იქნა 23 შემთხვევაში, ი/მ „რ. შამათავას“ გადაერიცხა 5227,67 ლარი მომსახურების საფასური), ე.ი. 0,8 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 117,8 პროცენტი.

2.2. საქალაქო ავტობუსების სუბსიდირების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 20,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაზარდა 1,1 ათ. ლარით (ბრძანებით) და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 21,6 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 29,1 ათ. ლარით (შპს „ფოთი ქალაქტარანსპორტს“ გადაერიცხა 29100,00 ლარი 4 ავტობუსის ექსპლუატაციისა და მოვლა - მენახვის ხარჯების ღირებულება), ე.ი. 7,5 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 134,7 პროცენტი.

2.3. სადღესასწაულო დღეების დახმარების პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 15,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 5,8 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 21,3 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 9,2 ათ. ლარით (ბრძანებების საფუძველზე დახმარება გაწეული იქნა 91 შემთხვევაში 9300,00 ლარით), ე.ი. 12,1 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 43,2 პროცენტი.

3. ა(ა)იპ „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის სოციალური კვლევის ცენტრის“ გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 26,9 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 49,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 75,9 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 83,4 ათ. ლარით, ე.ი. 7,5 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 109,9 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 19,3 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 30,1 პროცენტი.

4. ა (ა) ი პ „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის სოციალური და სამედიცინო რეაბილიტაციის ცენტრის“ გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 66,2 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 13,7 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 52,5 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 91,4 ათ.

ლარით, ე.ი. 38,9 ათ. ლარით მეტი, ანუ 174,1 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 81,9 ათ. ლარით.

5. სხვადასხვა გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 45,6 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 4,5 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 50,1 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 46,8 ათ. ლარით, ე.ი. 3,3 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 93,4 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 9,8 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 17,3 პროცენტი.

6. სარეზერვო ფონდიდან გასაწევი დახმარების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 31,8 ათ. ლარი, რაც სრულად დაფინანსდა (ბრძანებების საფუძველზე დახმარება გაწეული იქნა 50 შემთხვევაში 31800,00 ლარით).

#### სოციალური დაცვის პროგრამებს 2019 წლის 1 იანვრისათვის ერთობლივ:

1. დებიტორული დავალიანება - არ ერთობლივ;
2. კრედიტორული დავალიანება - 40,00 ლარი, უსინათლო პენსიონრების დახმარება.

სულ აღნიშნული მონაცემები სოციალური დაცვის სფეროში გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 119,4 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 297,6 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 355,3 ათ. ლარით, ე.ი. 57,7 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე).

მთლიანობაში 2018 წლის ბიუჯეტის IV კვარტლის ასიგნება შემდეგი მონაცემებით ხასიათდება:

ადგილობრივი ბიუჯეტის გადასახდელები დაფინანსებულია 99,1 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 4759,1 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 4715,3 ათ. ლარი, ანუ 43,8 ათ. ლარით ნაკლები.

მათ შორის:

1. სულ ხარჯები დაფინანსებულია 101,4 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 3790,1 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 3843,5 ათ. ლარი, ანუ 53,4 ათ. ლარით მეტი.

აქცია:

1.1. შრომის ანაზღაურება დაფინანსებულია 115,3 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 703,2 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 811,1 ათ. ლარი, ანუ 107,9 ათ. ლარით მეტი.

1.2. საქონელი და მომსახურება დაფინანსებულია 118,6 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 423,2 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 502,1 ათ. ლარი, ანუ 78,9 ათ. ლარით მეტი.

1.3. შტატგარეშე მომუშავეთა ანაზღაურება დაფინანსებულია 109,0 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 95,8 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 104,4 ათ. ლარი, ანუ 8,6 ათ. ლარით მეტი.

1.4. მივლინება დაფინანსებულია 193,3 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 1,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 2,9 ათ. ლარი, ანუ 1,4 ათ. ლარით მეტი.

1.5. ოფისის ხარჯები დაფინანსებულია 100,3 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 65,3 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 65,5 ათ. ლარი, ანუ 0,2 ათ. ლარით მეტი.

1.6. წარმომადგენლობითი ხარჯები დაფინანსებულია 158,3 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 2,4 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 3,8 ათ. ლარი, ანუ 1,4 ათ. ლარით მეტი.

1.7. ტრანსპორტის, ტექნიკისა და იარაღის უსაბოროატაციისა და მოვლა-შენახვის ხარჯები დაფინანსებულია 150,2 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 21,3 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 32,0 ათ. ლარი, ანუ 10,7 ათ. ლარით მეტი.

1.8. სხვა დანარჩენი საქონელი და მომსახურების ხარჯები დაფინანსებულია 123,9 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 236,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 293,5 ათ. ლარი, ანუ 56,6 ათ. ლარით მეტი.

1.9. პროცენტის (კრედიტის სარგებლობისათვის - საბიუჯეტო სესხი) დაფარვა დაფინანსებულია 256,2 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 8,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 22,8 ათ. ლარი, ანუ 13,9 ათ. ლარით მეტი.

1.10. სუბსიდიები დაფინანსებულია 136,4 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 1558,0 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 2124,9 ათ. ლარი, ანუ 566,9 ათ. ლარით მეტი.

1.11. სოციალური უზრუნველყოფის ხარჯები დაფინანსებულია 99,6 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 250,7 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 249,6 ათ. ლარი, ანუ 1,1 ათ. ლარით ნაკლები.

1.12. სხვა ხარჯები დაფინანსებულია 15,7 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 846,1 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 133,0 ათ. ლარი, ანუ 713,1 ათ. ლარით ნაკლები.

1.13. არაფინანსური აქტივების ზრდის ხარჯები დაფინანსებულია 89,6 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 931,8 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 834,7 ათ. ლარი, ანუ 97,1 ათ. ლარით ნაკლები.

1.14. ვალდებულებები დაფინანსებულია 99,7 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 37,2 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 37,1 ათ. ლარი.

გადასახდელები მეტობით დაფინანსებულია გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე.

ზემოთ აღნიშნული ხარჯების, არაფინანსური აქტივების ზრდისა და ვალდებულებების დაფინანსება ორგანიზაცია - დაწესებულებებისა და მუხლების მიხედვით ხორციელდებოდა კონომიკური და ფუნქციონალური კლასიფიკაციის, ჩატარებული ტენდერებისა და გამარტივებული შესყიდვის საშუალებით დადგებული 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 2017წლის 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 შესწავლის შედეგად გამოვლინდა საბიუჯეტო კლასიფიკაციის ზოგიერთი მუხლის სრულად დაუფინანსებლობა. 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით (IV კვარტალი) ირიცხებოდა დებიტორული - კრედიტორული დავალიანებები, კერძოდ:

1. ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერია - კრედიტორული დავალიანება - 399.17 ლარი, აღებული ვალდებულების ღირებულება;

2. ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულო - კრედიტორული დავალიანება 87,74 ლარი, აღებული ვალდებულების ღირებულება;

3. ა(ა)იპ ფოთის მუნიციპალიტეტის სასპორტო საგანმანათებლო დაწესებულებათა გაერთიანება - კრედიტორული დავალიანება - 50.00 ლარი, აღებული ვალდებულებების ღირებულება.

4. ა(ა)იპ ფოთის მუნიციპალიტეტის სერვისების ცენტრი - კრედიტორული დავალიანება - 26569.99 ლარი, აღებული ვალდებულებების ღირებულება.

5. სოციალური დაცვის პროგრამები - კრედიტორული დავალიანება - 40,00 ლარი, აღებული ვალდებულების ღირებულება.

6. კულტურული ღონისძიებები - კრედიტორული დავალიანება - 1661,00 ლარი, აღებული ვალდებულებების ღირებულება.

7. ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერიის სამხედრო აღრიცხვის, გაწვევისა და მობილიზაციის სამსახური - კრედიტორული დავალიანება - 240.17 ლარი, აღებული ვალდებულების ღირებულება;

8. ახალგაზრდული და სპორტული ღონისძიებები - კრედიტორული დავალიანება - 6898,00 ლარი, აღებული ვალდებულების ღირებულება.

9. მშენებლობის სამუშაოები - კრედიტორული დავალიანება - 239090,40 ლარი;

სულ 2019 წლის 1 იანვრისთვის (IV კვარტალი) ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის ერიცხებოდა:

1. დებიტორული დავალიანება - არ ერიცხებოდა;
2. კრედიტორული დავალიანება - 275036,47 ლარი.

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2018 წლის 24 დეკემბრის № 24/77 და № 24/78 განკარგულებების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის 2018 წლის III კვარტლის და 9 თვის შემოსულობების შესრულებისა და ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესწავლის შესახებ“ მე-2 მუხლით ქალაქ ფოთის სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესწავლის შესახებ“ მე-2 მუხლით ქალაქ ფოთის

მუნიციპალიტეტის მერს დაუვალა საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიის ექსპერტ-სპეციალისტის მიერ ჩატარებული შემოწმების შედეგად გამოვლენილი საბიუჯეტო ორგანიზაციების ბალანსზე რიცხული დებიტორულ-კრედიტორული დავალიანებების შემცირება-აღმოფხვრა.

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის 2019 წლის 16 იანვრის №02/139 წერილის თანახმად შემოწმების აქტში ასახული საბიუჯეტო ორგანიზაციების ბალანსზე 2018 წლის 1 ოქტომბრის მდგომარეობით რიცხული დებიტორულ-კრედიტორული დავალიანებები დაფარულია, გარდა ქვემოთ აღნიშნულისა:

2018 წლის 1 ოქტომბრის მდგომარეობით, მშენებლობის სამუშაოებზე რიცხული 2 078 763,64 ლარის დებიტორული დავალიანებიდან დაფარულია 19 094,79 ლარი, ხოლო დარჩენილი 2 059 668,85 ლარი შეადგენს:

1. სტადიონის რეაბილიტაციისათვის შპს „ელიტა ბურჯზე“, საბანკო გარანტიის საფუძველზე, ავანსად გაცემულ 997268,9 ლარს, რომლის დაფარვა მოხდება ეტაპობრივად შესრულებული სამუშაოების მიხედვით;

2. ვიდეო კამერების მოწყობისთვის შპს „დელტა კონსალტინგზე“, საბანკო გარანტიის საფუძველზე, ავანსად გაცემულ 30 000,0 ლარს, რომლიდანაც დღეის მდგომარეობით დაფარულია 2 625,0 ლარი, ხოლო დარჩენილი 27 375,0 ლარის დაფარვა მოხდება ეტაპობრივად, შესრულებული სამუშაოების მიხედვით;

3. ეზოების კეთილმოწყობისათვის შპს „შანსი 2010“-ზე, საბანკო გარანტიის საფუძველზე, ავანსად გაცემულ 38 619,0 ლარს, რომლიდანაც დღეის მდგომარეობით დაფარულია 14 469,79 ლარი, ხოლო დარჩენილი 24 149,21 ლარის დაფარვა მოხდება ეტაპობრივად, შესრულებული სამუშაოების მიხედვით;

4. სტადიონის რეაბილიტაციისათვის შპს „ნიუ ქონსტრაქშენზე“, საბანკო გარანტიის საფუძველზე, ავანსად გაცემულ 500 000,0 ლარს, რომელზეც მიმდინარეობს სასამართლო დავა შპს სადაზღვევო კომპანია არდი ჯგუფის (გარანტორი) მიმართ;

5. სტადიონის რეაბილიტაციისათვის შპს „სამშენებლო კომერციული კორპორაცია ხიდზე“, საბანკო გარანტიის საფუძველზე, ავანსად გაცემულ 700 000,0 ლარს, რომლიდანაც დაფარულია 189 124,25 ლარი, ხოლო დარჩენილ 510 875,74 ლარზე, მიმდინარეობდა სასამართლო დავა.

ფოთის საქალაქო სასამართლოს 2016 წლის 29 იანვრის გადაწყვეტილებით შპს „სამშენებლო კომერციული კორპორაცია ხიდს“ დაკისრა ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერიის სასარგებლოდ პირგასამტებლოს 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.

მცხეთის რაიონული სასამართლოს 2018 წლის 16 მაისის საქმე N1/120-16 განაჩენით შპს „სამშენებლო კომერციული კორპორაცია ხიდის“ დამფუძნებელს, თეიმურაზ წივწივაძეს საპროცესო შეთანხმების პირობად განხესაზღვრა სახელმწიფოსათვის, ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერიის სახით მიყენებული 500 112,99 ლარის ოდენობის ზიანის 4 წლის განმავლობაში სრულად ანაზღაურება, შემდეგი გრაფიკით - განაჩენის გამოტანის ყოველი მომდევნო ერთი წლის განმავლობაში აანაზღაუროს 125 028,25 ლარი.

საბიუჯეტო ორგანიზაციების ბალანსზე 2018 წლის 1 ოქტომბრის მდგომარეობით რიცხული 85 980,45 ლარის კრედიტორული დავალიანებიდან დაფარულია 68 540,43 ლარი, ხოლო დარჩენილი მშენებლობის სამუშაოებზე რიცხული შპს „ჯენერალ ქონსტრაქშენ კომპანზე“ რიცხული 8926,02 ლარის კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს ქალაქ ფოთში, დავით აღმაშენებლის ქუჩაზე N14, № 16 და № 21-ში

მრავალბინიანი საცხოვრებელი სახლე ას რეაბილიტაციის (ფასადის მოპირკუთხება და მანსარდის მოწყობა) შესრულებული სამუშაოების ღირებულებას, რომელიც არ არის დაფარული.

ხელშეკრულების პირობების შეუსრულებლობის გამო შპს „ჯენერალ ქონსტრაქშენ კომპანიისთან“ 2015 წლის 25 სექტემბრიდან შეწყდა ხელშეკრულება და მიმწოდებელს დაკისრა ხელშეკრულებით გათვალისწინებული პირგასამტებლო 469781,55 ლარის ოდენობით. ზემოაღნიშნულიდან გამომდინარე, ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერიის მიერ შეტანილ იქნა სარჩელი ფოთის საქალაქო სასამართლოში შპს „ჯენერალ ქონსტრაქშენ კომპანიის“ 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 კომპანიის“ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერიის სასარგებლოდ დაკისრა 117445,38 ლარის ოდენობის -- პირგასამტებლოს ანაზღაურება, ნაცვლად 469781,55 ლარისა. გადაწყვეტილება გასაჩივრებულ იქნა შპს „ჯენერალ ქონსტრაქშენ კომპანიის“ მიერ საქართველოს უზენაეს სასამართლოში საკასაციო წესით. საქართველოს უზენაეს სასამართლომ 2017 წლის 23 ოქტომბრის № ას-1106-1063-2016 განჩინებით შპს „ჯენერალ ქონსტრაქშენ კომპანიის“ საკასაციო საჩივარი, როგორც დაუშვებელი, დატოვა განუხილველი.

2018 წლის 1 ოქტომბრის მდგომარეობით მშენებლობის სამუშაოებზე „მერთსათ ელექტრონიქ თურიზმ ვე სანაი“ - საქართველოს წარმომადგენლობაზე რიცხული 8514,0 ლარის კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს ქალაქ ფოთში ვიდეო კამერების მოწყობის საფასურს, რომლის დაფარვა მოხდება შესრულებული სამუშაოების მიხედვით.

ექსპერტ - სპეციალისტი:

/ა. იოსავა/