



ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულო

## განკარგულება № 9/27

2018 წლის 29 ქსიტი

ქალაქი ფოთი

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის 2017 წლის ბიუჯეტის IV 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 2017 წლის ბიუჯეტის IV კვარტლის შემოსულობების გეგმა შესრულებულია 121,4 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 3612,5 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 4384,2 ათ. ლარი, ე.ი. 771,7 ათ. ლარით მეტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 353,8 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 0,8 პროცენტი.

მათ შორის:

I. შემოსავლებისა და არაფინანსური აქტივების კლებიდან მისაღები შემოსავლების გეგმა შესრულებულია 151,8 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 3612,5 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 5484,2 ათ. ლარი, ე.ი. 1871,7 ათ. ლარით მეტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 1453,8 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 36,1 პროცენტი. აქედან:

1. შემოსავლების გეგმა შესრულებულია 159,0 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 3449,5 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 5483,1 ათ. ლარი, ე.ი. 2033,6 ათ. ლარით მეტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 1492,4 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 37,4 პროცენტი. მათ შორის:

ა) გადასახადებიდან გეგმა შესრულდა 78,7 პროცენტით, გეგმიური 2462,8 ათ. ლარის ნაცვლად მიღებულია 1938,1 ათ. ლარის შემოსავლები, ე.ი. 524,7 ათ. ლარით ნაკლები;

ბ) გრანტებიდან შემოსავლების გეგმა შესრულდა 475,6 პროცენტით, გეგმიური 656,2 ათ. ლარის ნაცვლად მიღებულია 3120,6 ათ. ლარის შემოსავლები, ე.ი. 2464,4 ათ. ლარით მეტი;

გ) სხვა შემოსავლების გეგმა შესრულდა 128,4 პროცენტით, გეგმიური 303,5 ათ. ლარის ნაცვლად მიღებულია 424,4 ათ. ლარის შემოსავლები, ე.ი. 93,9 ათ. ლარით მეტი.

2. არაფინანსური აქტივების კლებიდან მისაღები შემოსავლების გეგმა შესრულებულია 0,7 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 163,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 1,1 ათ. ლარი, ე.ი. 161,9 ათ. ლარით ნაკლები. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 38,6 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 97,2 პროცენტი.

II. გამოყოფილი მოკლევადიანი სესხი 1100,0 ათ. ლარი, გრაფიკის შესაბამისად დაბრუნებულია ცენტრალურ ბიუჯეტში და შესაბამისად ამ თანხით შემცირებულია IV კვარტლის შემოსულობების ოდენობა.

რაც შეეხება ადგილობრივი ბიუჯეტის გადასახდელებს, საანგარიშო პერიოდში გეგმა შესრულებულია 194,1 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 3623,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 7033,5 ათ. ლარი, ე.ი. 3410,5 ათ. ლარით მეტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 2264,3 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 47,5 პროცენტი.

უნდა აღინიშნოს, რომ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიამ შეისწავლა საკითხი: „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის 2017 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 2018 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-სპეციალისტების მიერ შესწავლილი საკითხი - „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის 2017 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 2018 წლის 15 აპრილამდე.

##### მუხლი 3.

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის 2017 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 (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

10

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის 2017 წლის ბიუჯეტის IV კვარტლის შემოსულობების შესრულებისა და ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესახებ

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო - საბიუჯეტო კომისიის

აქტი

ქ. ფოთი

თებერვალი 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 2016 წლის 30 დეკემბრის № 24/85 განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2017 წლის სამუშაო გეგმის დამტკიცების შესახებ“ საფუძველზე, საკრებულოს ექსპერტ - სპეციალისტმა ა. იოსავამ შევისწავლე საკითხი „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის 2017 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 2017 წლის ბიუჯეტი დამტკიცებულია ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2017 წლის 5 იანვრის № 1/1 დადგენილებით. საანგარიშო პერიოდში ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს დადგენილებებით და ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის ბრძანებებით 2017 წლის დამტკიცებულ ბიუჯეტში შეტანილია რიგი ცვლილებები.

აღნიშნულიდან გამომდინარე, ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის 2017 წლის ბიუჯეტის დაზუსტებული გეგმა განისაზღვრა შემდეგნაირად:

I. სულ მთლიანობაში დაფინანსების წყარომ შეადგინა 20657,2 ათ. ლარი (1+2), მათ შორის:

1. 2017 წლის 1 იანვრისათვის არსებული საბიუჯეტო სახსრების ნაშთი - 890,5 ათ. ლარი, საიდანაც 42,7 ათ. ლარი დაბრუნებულია სახელმწიფო ბიუჯეტში (მათ შორის: საქართველოს რეგიონებში განსახორციელებელი პროექტების ფონდიდან გამოყოფილი სახსრების აუთვისებული ნაწილი 29,6 ათ. ლარი და 13,1 ათ. ლარი მიზნობრივი ტრანსფერი დელეგირებული უფლებამოსილების განსახორციელებლად), აქედან გამომდინარე, მიმდინარე წელს გამოსაყენებელი ნაშთის ოდენობა შეადგენს 847,8 ათ.ლარს, რაც მთლიანი გეგმის 4,1 პროცენტია.

2. სულ შემოსულობების დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 19766,7 ათ. ლარი, რაც მთლიანი გეგმის 95,7 პროცენტია. აქედან სახეების მიხედვით:

2.1. შემოსავლების დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 19366,7 ათ. ლარი, რაც მთლიანი გეგმის 93,7 პროცენტია. მათ შორის:

- ა) გადასახადები - 11100,0 ათ. ლარი, რაც მთლიანი გეგმის 53,3 პროცენტია;
- ბ) გრანტები - 4376,7 ათ. ლარი, რაც მთლიანი გეგმის 22,0 პროცენტია;
- გ) სხვა შემოსავლები - 3890,0 ათ. ლარი, რაც მთლიანი გეგმის 18,8 პროცენტია.

2.2. არაფინანსური აქტივების კლების დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 400,0 ათ. ლარი, რაც მთლიანი გეგმის 1,9 პროცენტია. მათ შორის:

- ა) ძირითადი აქტივები - 100,0 ათ. ლარი, რაც მთლიანი გეგმის 0,5 პროცენტია;
- ბ) არაწარმოებული აქტივები (მიწა) - 400,0 ათ. ლარი, რაც მთლიანი გეგმის 1,9 პროცენტია.

II. სულ ბიუჯეტის ასიგნებების დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 20614,5 ათ. ლარი. მათ შორის:

- 1. ხარჯები - 14677,5 ათ. ლარი, რაც მთლიანი გეგმის 71,2 პროცენტია;
- 2. არაფინანსური აქტივების ცვლილება (ზრდა) - 5725,3 ათ. ლარი, რაც მთლიანი გეგმის 27,8 პროცენტია;
- 3. ვალდებულებების კლება - 211,7 ათ. ლარი, რაც მთლიანი გეგმის 1,0 პროცენტია.

წლიური დაზუსტებული გეგმებიდან გამომდინარე IV კვარტლის გეგმები და მათი შესრულება განისაზღვრა შემდეგნაირად:

#### A. შემოსულობების ნაწილი

მთლიანობაში შემოსულობების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 3128,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 484,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 3612,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 4384,2 ათ. ლარი, ე.ი. 771,7 ათ. ლარით მეტი, ანუ 121,4 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 353,8 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 0,8 პროცენტი.

მათ შორის:

შემოსავლებისა და არაფინანსური აქტივების კლებიდან მისაღები შემოსავლების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 3067,4 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 111,1 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 2956,3 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 1263,6 ათ. ლარი, ე.ი. 1692,7 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 42,7 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 1984,6 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 38,9 პროცენტი.

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

I. შემოსავლები

შემოსავლების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 2948,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 501,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 3449,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 5483,1 ათ. ლარი, ე.ი. 2033,1 ათ. ლარით მეტი, ანუ 159,0 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 1492,4 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 37,4 პროცენტი.

შემოსავლები სახეების მიხედვით დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

1. გადასახადები

გადასახადების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 2583,9 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 121,1 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 2462,8 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 1938,1 ათ. ლარი, ე.ი. 524,7 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 78,7 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 869,3 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 31,0 პროცენტი.

გადასახადები სახეების მიხედვით დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

1.1. საშემოსავლო გადასახადის დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 600,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 212,5 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 812,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 231,2 ათ. ლარი, ე.ი. 581,3 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 28,5 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 920,5 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 79,1 პროცენტი.

1.2. ქონების გადასახადის დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 1983,9 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 333,6 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 1650,3 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 1706,9 ათ. ლარი, ე.ი. 56,6 ათ. ლარით მეტი, ანუ 103,4 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 51,2 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 3,1 პროცენტი.

ქონების გადასახადი სახეების მიხედვით დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

ა) საქართველოს საწარმოთა ქონების (გარდა მიწისა) გადასახადის დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 583,9 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 251,4 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 332,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა -1,7 ათ. ლარი, ე.ი. 334,2 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ -0,5 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 274,6 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა -0,6 პროცენტი.

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 79,1 ათ. ლარი. გასული წლის

შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 8,6 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 12,2 პროცენტი.

დ) სასოფლო - სამეურნეო დანიშნულების მიწაზე გადასახადის დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 40,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 15,5 ათ. ლარი, ე.ი. 24,5 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 38,8 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 5,0 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 47,6 პროცენტი.

ე) არასასოფლო - სამეურნეო დანიშნულების მიწაზე გადასახადის დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 1360,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 32,2 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 1277,8 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 1614,0 ათ. ლარი, ე.ი. 336,2 ათ. ლარით მეტი, ანუ 126,3 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 312,2 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 24,0 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 გეგმაზე ნაკლებად შესრულებას 78,7 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 2462,8 ათ. ლარი, ფაქტიური შესრულება 1938,1 ათ. ლარი, ანუ 524,7 ათ. ლარით ნაკლები.

## 2. გრანტები

მისაღები გრანტების (სახელმწიფო ბიუჯეტიდან გამოყოფილი მისაღები ტრანსფერი) დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 61,1 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 595,1 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 656,2 ათ. ლარი, ფაქტიურად ჩაირიცხა 3120,6 ათ. ლარი, ე.ი. 2464,4 ათ. ლარით მეტი, ანუ 475,6 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 2338,4 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 298,9 პროცენტი.

გრანტები სახეების მიხედვით დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

2.1. ბიუჯეტით გათვალისწინებული მისაღები ტრანსფერების (მიზნობრივი ტრანსფერიდან დელეგირებული უფლებამოსილების განსახორციელებლად) დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 61,1 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 1,6 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 59,5 ათ. ლარი, ფაქტიურად ჩაირიცხა 64,7 ათ. ლარი, ე.ი. 5,2 ათ. ლარით მეტი, ანუ 108,7 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 0,3 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 0,5 პროცენტი.

2.2. ფონდებიდან გამოყოფილი მისაღები ტრანსფერები (სხვა პროექტები) გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 596,7 ათ. ლარი, ფაქტიურად ჩაირიცხა 3055,9 ათ. ლარი, ე.ი. 2459,2 ათ. ლარით მეტი, ანუ 512,1 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 2338,1 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 325,7 პროცენტი.

ზემოაღნიშნული მონაცემები გვიჩვენებს გრანტიდან მისაღები შემოსავლების გეგმაზე მეტად შესრულებას 475,6 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 656,2 ათ. ლარი, ფაქტიური შესრულება 3120,6 ათ. ლარი, ანუ 2464,4 ათ. ლარით მეტი.

### 3. სხვა შემოსავლები

სხვა შემოსავლებიდან მისაღები შემოსავლების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 303,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 27,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 330,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 424,4 ათ. ლარი, ე.ი. 93,9 ათ. ლარით მეტი, ანუ 128,4 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 23,3 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 5,8 პროცენტი.

სხვა შემოსავლები სახეების მიხედვით დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

3.1. საკუთრებიდან მისაღები შემოსავლების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 10,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 12,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 22,0 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 117,5 ათ. ლარი, ე.ი. 95,5 ათ. ლარით მეტი, ანუ 534,1 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 18,9 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 19,2 პროცენტი.

მათ შორის:

ა) პროცენტებიდან მისაღები შემოსავლები გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 12,0 ათ. ლარი, ფაქტიურად ჩაირიცხა 36,6 ათ. ლარი, ე.ი. 24,6 ათ. ლარით მეტი, ანუ 305,0 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 19,2 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 110,3 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 80,9 ათ. ლარი, ე.ი. 70,9 ათ. ლარით მეტი, ანუ 809,0 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 0,3 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 3,4 პროცენტი. აქედან:

გ.ა) ბუნებრივი რესურსებით სარგებლობისათვის მოსაკრებლიდან მისაღები შემოსავლების გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად ჩაირიცხა 73,2 ათ. ლარი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 5,3 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 7,8 პროცენტი.

გ.ბ) მიწის იჯარიდან და მართვაში (უზურფრუქტი, ქირავნობა და სხვა) გადაცემიდან მისაღები შემოსავლების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 10,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად ჩაირიცხა 7,7 ათ. ლარი, ე.ი. 2,3 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 77,0 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 5,6 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 42,1 პროცენტი.

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

3.2. საქონლისა და მომსახურების რეალიზაციიდან მისაღები შემოსავლების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 173,5 ათ. ლარს, ფაქტიურად ჩაირიცხა 172,9 ათ.

ლარი, ე.ი. 0,6 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 99,7 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 4,2 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 2,4 პროცენტი. მათ შორის:

ა) ადმინისტრაციული მოსაკრებლებისა და გადასახდელების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 172,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად ჩაირიცხა 171,2 ათ. ლარი, ე.ი. 0,8 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 99,5 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 1,4 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 0,8 პროცენტი. აქედან:

ა.ა) სანებართვო მოსაკრებლიდან მისაღები შემოსავლების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 10,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად ჩაირიცხა 1,8 ათ. ლარი, ე.ი. 8,2 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 18,0 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 9,2 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 83,6 პროცენტი.

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

ა.გ) სათამაშო ბიზნესის მოსაკრებლიდან მისაღები შემოსავლების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 37,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად ჩაირიცხა 47,5 ათ. ლარი, ე.ი. 10,5 ათ. ლარით მეტი, ანუ 128,4 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 7,0 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 17,3 პროცენტი.

ა.დ) დასახლებული ტერიტორიის დასუფთავებისათვის ადგილობრივი მოსაკრებლიდან შემოსავლის დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 125,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად ჩაირიცხა 121,9 ათ. ლარი, ე.ი. 3,1 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 97,5 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 0,8 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 0,7 პროცენტი.

ბ) არასაბაზრო წესით გაყიდული საქონელი და მომსახურებიდან (შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან) მისაღები შემოსავლების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 1,5 ათ. ლარს, ფაქტიურად ჩაირიცხა 1,7 ათ. ლარი, ე.ი. 0,2 ათ. ლარით მეტი, ანუ 113,3 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 2,8 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 62,2 პროცენტი.

3.3. ჯარიმებიდან, სანქციებიდან და საურავებიდან მისაღები შემოსავლების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 120,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად ჩაირიცხა 113,0 ათ. ლარი, ე.ი. 7,0 ათ. ლარით ნაკლები ანუ 95,2 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 4,1 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 3,8 პროცენტი.

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

3.5. შერეული და სხვა არაკლასიფიცირებული შემოსავლებიდან მისაღები შემოსავლები გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 15,0 ათ. ლარი, ფაქტიურად ჩაირიცხა 21,0 ათ. ლარი, ე.ი. 6,0 ათ. ლარით მეტი, ანუ 140,0 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 4,5 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 27,3 პროცენტი.

სხვა შემოსავლების მონაცემები გვიჩვენებს მისაღები შემოსავლების გეგმაზე მეტად შესრულებას 128,4 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 330,5 ათ. ლარი, ფაქტიური შესრულება 424,4 ათ. ლარი, ე.ი. 93,9 ათ. ლარით მეტი.

მთლიანობაში შემოსავლების მონაცემები გვიჩვენებს მისაღები შემოსავლების გეგმაზე მეტად შესრულებას 159,0 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 3449,5 ათ. ლარი, ფაქტიური შესრულება 5483,1 ათ. ლარი, ე.ი. 2033,1 ათ. ლარით მეტი.

### II. არაფინანსური აქტივების კლება

არაფინანსური აქტივების კლებიდან მისაღები შემოსავლების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 180,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 17,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 163,0 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 1,1 ათ. ლარი, ე.ი. 161,9 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 0,7 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 38,6 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 97,2 პროცენტი.

არაფინანსური აქტივების კლება დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

1. ძირითადი აქტივებიდან (კაპიტალის გაყიდვა) მისაღები შემოსავლების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 30,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად ჩაირიცხა 0,2 ათ. ლარი, ე.ი. 29,8 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 0,7 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 5,9 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 96,7 პროცენტი.

2. არაწარმოებული აქტივებიდან მისაღები (მიწის გაყიდვა) შემოსავლების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 150,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 17,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 133,0 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 0,9 ათ. ლარი, ე.ი. 132,1 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 0,7 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 32,7 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 97,3 პროცენტი.

ზემო აღნიშნული მონაცემები გვიჩვენებს არაფინანსური აქტივების კლებიდან მისაღები შემოსავლების გეგმაზე ნაკლებად შესრულებას 99,3 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 163,0 ათ. ლარი, ფაქტიური შესრულება 1,1 ათ. ლარი, ე.ი. 161,9 ათ. ლარით ნაკლები.

სულ შემოსავლებისა და არაფინანსური აქტივების კლებიდან მისაღები შემოსავლების მონაცემები გვიჩვენებს გეგმაზე ნაკლებად შესრულებას 42,7 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 2956,3 ათ. ლარი, ფაქტიური შესრულება 1263,6 ათ. ლარი, ე.ი. 1692,7 ათ. ლარით ნაკლები.

### III. ვალდებულებების ზრდა (საშინაო)

მოკლევადიანი სესხის მიღება ცენტრალური ბიუჯეტიდან გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, საანგარიშო პერიოდში შემოსავლების გეგმის შეუსრულებლობის გამო საქართველოს მთავრობის 9 თებერვლის №200 განკარგულებაში შეტანილი იქნა ცვლილება. 2017 წლის 4 მაისის №860 განკარგულებით ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტს გამოეყო უპროცენტო სესხი 3800,0 ათ. ლარის ოდენობით, შემდეგი პირობებით:

1. I კვარტლისათვის 2300,0 ათ. ლარის ოდენობით. სესხით სარგებლობის ვადა განისაზღვრა არა უგვიანეს 2017 წლის 1 აგვისტოთ;

2. II კვარტლისათვის 1500,0 ათ. ლარის ოდენობით. სესხით სარგებლობის ვადა განისაზღვრა არა უგვიანეს 2017 წლის 1 დეკემბრით.

გამოყოფილი მოკლევადიანი სესხი IV კვარტლისათვის 1100,0 ათ. ლარი, გრაფიკის შესაბამისად ჩარიცხულია ცენტრალურ ბიუჯეტში.

მთლიანობაში შემოსულობების მონაცემები გვიჩვენებს მისაღები შემოსავლების გეგმაზე მეტად შესრულებას 21,4 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 3612,5 ათ. ლარი, ფაქტიური შესრულება 4384,2 ათ. ლარი, ე.ი. 771,7 ათ. ლარით მეტი.

ფაქტიური შემოსულობების სტრუქტურა შემდეგი მონაცემებით ხასიათდება:

სულ შემოსულობები - 4384,2 ათ. ლარი, ანუ 100,0 პროცენტი.  
მათ შორის:

1. საკუთარი სახსრები, სულ - 1328,3 ათ. ლარი, ანუ 30,3 პროცენტი.  
აქედან:

1.1. ადგილობრივი შემოსავლები - 1263,6 ათ. ლარი, ანუ 28,8 პროცენტი.  
მათ შორის:

ა) გადასახადები - 1938,1 ათ. ლარი, ანუ 44,2 პროცენტი;

ბ) სხვა შემოსავლები - 424,4 ათ. ლარი, ანუ 9,7 პროცენტი;

გ) არაფინანსური აქტივების კლება - 1,1 ათ. ლარი, ანუ 0,1 პროცენტი;

დ) ვალდებულებების ზრდა (საშინაო - მოკლევადიანი სესხი) - 1100,0 ათ. ლარი  
გრაფიკის შესაბამისად ჩარიცხულია ცენტრალურ ბიუჯეტში.

1.2. გრანტები (მიზნობრივი ტრანსფერი დელეგირებული უფლებამოსილების განსახორციელებლად) - 64,7 ათ. ლარი, ანუ 1,5 პროცენტი.

2. გრანტები (ფონდებიდან გამოყოფილი სახსრები) - 596,7 ათ. ლარი, ანუ 13,6 პროცენტი.

IV კვარტლის დაფინანსების წყარო შეადგენდა 8236,3 ათ. ლარს, მათ შორის:

1. 2017 წლის 1 ოქტომბრისათვის არსებული თანხებისა და მიზნობრივი ტრანსფერის ნაშთმა შეადგინა 3852,1 ათ. ლარი, ანუ დაფინანსების წყაროს 46,8 პროცენტი.

2. საანგარიშო პერიოდში ჩაერიცხა ადგილობრივი შემოსავლების სახეებს სახაზინო ანგარიშზე (გადასახადები, სხვა შემოსავლები და არაფინანსური აქტივების კლება) 2363,6 ათ. ლარი, ანუ დაფინანსების წყაროს 28,7 პროცენტი.

3. გრანტის სახით მიღებული სახსრები შეადგენს -1100,0 ათ. ლარს.

4. საანგარიშო პერიოდში უკან დაბრუნებულია მოკლევადიანი სესხი (ვალდებულებების ზრდა (საშინაო)) გრაფიკის შესაბამისად ცენტრალურ ბიუჯეტში 1100,0 ათ. ლარის ოდენობით, ანუ დაფინანსების წყაროს - 13,4 პროცენტი.

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

ადგილობრივი ბიუჯეტის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 3128,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 494,5 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 3623,0 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 7033,5 ათ. ლარი, ე.ი. 3410,5 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 194,1 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 2264,3 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 47,5 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 810,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 22,1 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 832,6 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 903,4 ათ. ლარი, ე.ი. 70,8 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 108,5 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 25,4 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 2,9 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 765,8 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 18,6 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 784,4 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 856,3 ათ. ლარი, ე.ი. 71,9 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 109,2 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 29,4 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 3,5 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 720,8 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 38,6 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 759,4 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 856,3 ათ. ლარი, ე.ი. 96,9 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 112,8 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 29,4 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 3,5 პროცენტი.

მათ შორის:

ა) წარმომადგენლობითი ორგანოების (საკრებულო) გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 215,6 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 3,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 212,6 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 246,0 ათ. ლარი, ე.ი. 33,4 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 115,7 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 27,0 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 12,3 პროცენტი.

ბ) აღმასრულებელი ორგანოების გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 505,2 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 41,6 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 546,8 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 610,3 ათ. ლარი, ე.ი. 63,5 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 111,6 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 2,4 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 0,4 პროცენტი.

1.2. ფინანსური და ფისკალური საქმიანობის (სარეზერვო ფონდი) გასაწევი ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 45,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 20,0 ათ. ლარით (დადგენილებით) და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 25,0 ათ. ლარი, აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა.

2. ვალთან დაკავშირებული ოპერაციების დავალიანების დაფარვის (კრედიტის (საბიუჯეტო სესხის) სარგებლობისათვის გადასახადი პროცენტი) დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 11,7 ათ. ლარს, რაც სრულად იქნა ათვისებული (ჩარიცხულია შეთანხმების გრაფიკის თანახმად). გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 3,7 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 24,0 პროცენტი.

3. სხვა არაკლასიფიცირებული საქმიანობა საერთო დანიშნულების სახელმწიფო მომსახურებაში - დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 3,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 2,4 ათ. ლარი, ე.ი. 1,1 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 68,6 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 4,0 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 62,5 პროცენტი.

4. მგფ - ის და სხვა ვალდებულებების დაფარვის გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 33,0 ათ. ლარს, რაც სრულად დაიფარა (ჩარიცხულია შეთანხმების გრაფიკის თანახმად), გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 3,7 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 12,6 პროცენტი.

5. სასამართლოს გადაწყვეტილებების აღსრულების ფინანსური უზრუნველყოფა - დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული და მოთხოვნა არ ყოფილა.

მთლიანობაში საერთო დანიშნულების სახელმწიფო მომსახურების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების გეგმაზე მეტად დაფინანსებას 8,5 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 832,6 ათ. ლარი და ფაქტიური შესრულება 903,4 ათ. ლარი, ე.ი. 70,8 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე).

## II. თავდაცვა

თვითმმართველი ქალაქ ფოთის მერიის სამობილიზაციო, წვევამდელთა აღრიცხვისა და გაწვევის სამსახურის გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 24,7 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 28,5 ათ. ლარი, ე.ი. 3,8 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 115,4 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 3,4 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 13,5 პროცენტი.

## III. ეკონომიკური საქმიანობა

ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 5,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 45,4 ათ. ლარი, ე.ი. 40,4 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 908,0 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 149,9 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 76,8 პროცენტი.

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

1. სხვა დანარჩენი საქონლისა დამომსახურების მუხლის ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 5,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 4,5 ათ. ლარი, ე.ი. 0,5 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 90,0 პროცენტი.

2. სუბსიდიის მუხლის ხარჯების დაფინანსება გეგმით გათვალისწინებული არ ყოფილა.

3. არაფინანსური აქტივების ზრდის მუხლის ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 40,9 ათ. ლარით.

ეკონომიკური საქმიანობის დარგიდან ფინანსდება სხვადასხვა  
სახის დანიშნულების და მოცულობის სამუშაოების ჩატარება და მომსახურება:

1. ტრანსპორტის სფეროს გადასახდელების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 62,9 ათ. ლარის ოდენობით და დაფინანსდა (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე) 40,9 ათ. ლარით (სხვადასხვა ორგანიზაციებს გადაერიცხა 40887,21 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება), ე.ი. 22,0 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ ფაქტიურად შესრულებული სამუშაოების მოცულობის 65,0 პროცენტი.

ზემოთ აღნიშნული სამუშაოების ხარჯების დაფინანსება დაიგეგმა  
და შესრულდა შემდეგნაირად:

### მშენებლობის სამუშაოები

1.1. ბაზართან არსებულ ხიდზე ტროტუარის მოწყობის გადასახდელების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 10,9 ათ. ლარის ოდენობით რაც სრულად დაფინანსდა (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), შპს „ტოტალს“ გადაერიცხა 10887,21 ლარი, შესრულებული სამუშაოების ღირებულება.

1.2. ქუჩებში სათვალთვალ ვიდეო კამერების მოწყობის ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული. ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 52,0 ათ. ლარის ოდენობით და დაფინანსდა 30,0 ათ. ლარით, შპს „დელტა კონსალტინგს“ გადაერიცხა 30000,00 ლარი, რაც მიმდინარე პერიოდისათვის გაცემული ავანსია სამუშაოების შესასრულებლად - დებიტორული დავალიანება.

### ინფრასტრუქტურისა და საზოგადოებრივი მომსახურების სამუშაოები

1.3. შუქნიშნების მოვლა - პატრონობის გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 5,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 4,5 ათ. ლარი, ე.ი. 0,5 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 90,0 პროცენტი. ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა და შპს „ფოთიენერგოს“ გადაერიცხა 4527,94 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება.

2. სხვა არაკლასიფიცირებული საქმიანობა ეკონომიკურ საქმიანობაში - დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა არ შესრულდა და არ დაფინანსდა.

### ეკონომიკური საქმიანობის სფეროს 2018 წლის 1 იანვრისათვის

#### ერიცხებოდა:

1. დებიტორული დავალიანება (შპს „დელტა კონსალტინგი“) - 30000,00 ლარი (მიმდინარე პერიოდისათვის გაცემული ავანსია სამუშაოების შესასრულებლად).

2. კრედიტორული დავალიანება - არ ერიცხებოდა.

### IV. გარემოს დაცვა

გარემოს დაცვის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 360,1 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 171,5 ათ. ლარით (დადგენილებით) და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 531,6 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 955,9 ათ. ლარი, ე.ი. 424,3 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 179,8 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 446,8 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 87,8 პროცენტი.

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

1. სხვა დანარჩენი საქონლისა და მომსახურების მუხლის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 360,1 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 40,9 ათ. ლარით (დადგენილებით) და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 319,2 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 418,1 ათ. ლარი, ე.ი. 98,9 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 131,0 პროცენტი.

2. სხვა ხარჯების (დივიდენდები, რენტა, კაპიტალური) დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 283,9 ათ. ლარით.

3. არაფინანსური აქტივების ზრდის მუხლის გადასახდელების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 212,4 ათ. ლარი (დადგენილებით), საკასო შესრულებამ შეადგინა 253,9 ათ. ლარი, ე.ი. 41,5 ათ. ლარით მეტი, ანუ 119,5 პროცენტი.

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

ინფრასტრუქტურისა და საზოგადოებრივი მომსახურების სამუშაოები

1. ნარჩენების შეგროვება, გადამუშავება და განადგურების მომსახურების გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 260,1 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 24,4 ათ. ლარით (დადგენილებით) და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 235,7 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 309,6 ათ. ლარი, ე.ი. 73,9 ათ. ლარით მეტი, ანუ 131,4 პროცენტი. ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 242,3 ათ. ლარის ოდენობით, როგორც ზემოთ იყო აღნიშნული, დაფინანსდა 309,6 ათ. ლარით (სხვადასხვა ორგანიზაციებს გადაერიცხა 309529,10 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება), ე.ი. 67,3 ათ. ლარით მეტი, ანუ 127,8 პროცენტი. მათ შორის: ა) მეტად დაფინანსდა 80,7 ათ. ლარით, გასული პერიოდის შესრულებული სამუშაოების ღირებულება - კრედიტორული დავალიანება; ბ) ნაკლებად დაფინანსდა 13,4 ათ. ლარით, მიმდინარე პერიოდის შესრულებული სამუშაოების ღირებულება.

აღნიშნული გადასახდელების დაფინანსება დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად

1.1. ქალაქის ქუჩების დაგვა-დასუფთავების, საყოფაცხოვრებო ნარჩენების გატანისა და ხელოვნური ნაგავსაყრელების გაუვნებელოების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 226,4 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 24,4 ათ. ლარით (დადგენილებით) და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 202,0 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 264,6 ათ. ლარი, ე.ი. 62,6 ათ. ლარით მეტი, ანუ 131,0 პროცენტი. ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 208,5 ათ. ლარის ოდენობით, როგორც ზემოთ იყო აღნიშნული, დაფინანსდა 264,6 ათ. ლარით (შპს „ინფრასტრუქტურა 2008“ - ს გადაერიცხა 264529,10 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება), ე.ი. 56,1 ათ. ლარით მეტი, ანუ 126,9 პროცენტი. მათ შორის: ა) მეტად დაფინანსდა 69,5 ათ. ლარით, გასული პერიოდის შესრულებული სამუშაოების

ღირებულება - კრედიტორული დავალიანება; ბ) ნაკლებად დაფინანსდა 13,4 ათ. ლარით, მიმდინარე პერიოდის შესრულებული სამუშაოების ღირებულება.

1.2. დასუფთავების მოსაკრებლის ადმინისტრირების (ამოღება) გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 33,7 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 45,0 ათ. ლარი, ე.ი. 11,3 ათ. ლარით მეტი, ანუ 133,5 პროცენტი. ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 33,8 ათ. ლარის ოდენობით, როგორც ზემოთ იყო აღნიშნული, დაფინანსდა 45,0 ათ. ლარით (შპს „ინფრასტრუქტურა 2008“ - ს გადაერიცხა 45000,00 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება), ე.ი. 11,2 ათ. ლარით მეტი, ანუ 133,1 პროცენტი. მათ შორის: ა) მეტად დაფინანსდა 11,2 ათ. ლარით გასულ პერიოდის შესრულებული სამუშაოების ღირებულება.

ნარჩენების შეგროვების, გადამუშავებისა და განადგურების დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების გეგმაზე მეტად დაფინანსებას 31,4 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 531,6 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 955,9 ათ. ლარით, ე.ი. 424,3 ათ. ლარით მეტი, ანუ 179,8 პროცენტი.

2. ჩამდინარე წყლების მართვის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 100,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 195,9 ათ. ლარით (დადგენილებით) და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 295,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 646,3 ათ. ლარი, ე.ი. 350,4 ათ. ლარით მეტი, ანუ 218,4 პროცენტი. ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 84,5 ათ. ლარის ოდენობით, როგორც ზემოთ იყო აღნიშნული, დაფინანსდა 108,5 ათ. ლარით (სხვადასხვა ორგანიზაციებს გადაერიცხა 108586,26 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება), ე.ი. 24,0 ათ. ლარით მეტი, ანუ 128,4 პროცენტი. მათ შორის: ა) მეტად დაფინანსდა 25,7 ათ. ლარით, გასული პერიოდის შესრულებული სამუშაოების ღირებულება - კრედიტორული დავალიანება; ბ) ნაკლებად დაფინანსდა 1,7 ათ. ლარით მიმდინარე პერიოდის შესრულებული სამუშაოების ღირებულება.

### მშენებლობის სამუშაოები

#### აღნიშნული გადასახდელების დაფინანსება დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად

2.1. ბინების შიდა საკანალიზაციო სისტემის რეაბილიტაციის სამუშაოების გადასახდელების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, საკასო შესრულებამ შეადგინა 283,9 ათ. ლარი, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 172,1 ათ. ლარის ოდენობით, ხოლო დაფინანსდა 283,9 ათ. ლარით, (შპს „ნიუპროვერს“ გადაერიცხა 283953,62 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება), ე.ი. 111,8 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის შესრულებული სამუშაოების ღირებულება - კრედიტორული დავალიანება), ანუ ფაქტიურად შესრულებული სამუშაოების მოცულობის 165,0 პროცენტი.

2.2. სანიაღვრე სისტემებისა და სატუმბო სადგურების რეაბილიტაციის გადასახდელების დაფინანსება გეგმით არ იგათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 212,4 ათ. ლარი (დადგენილებით), ფაქტიურად დაფინანსდა 253,9 ათ. ლარით, ე.ი. 41,5 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 119,5 პროცენტი. ფაქტიურად სამუშაოების

მოცულობა შესრულდა 284,4 ათ. ლარის ოდენობით (გეგმის 133,9%), როგორც ზემოთ იყო აღნიშნული, დაფინანსდა 253,9 ათ. ლარით (შპს „ტოტალს“ გადაერიცხა 253930,22 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება), ე.ი. 30,5 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ ფაქტიურად შესრულებული სამუშაოების მოცულობის 89,3 პროცენტი.

გარემოს დაცვის სფეროს (მშენებლობის სამუშაოები) 2018 წლის 1 იანვრისათვის ერიცხებოდა:

1. დებიტორული დავალიანება - არ ერიცხებოდა;
2. კრედიტორული დავალიანება - 185930,48 ლარი (შპს „ტოტალი“) - აღებული ვალდებულების ღირებულება.

გარემოს დაცვის სფეროს სამუშაოების (მშენებლობის სამუშაოები) დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების გეგმაზე მეტად დაფინანსებას 153,2 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 212,4 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 537,8 ათ. ლარით, ე.ი. 325,2 ათ. ლარით მეტი. ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა მეტად შესრულდა 214,9 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 212,4 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 456,5 ათ. ლარით, ე.ი. 244,1 ათ. ლარით მეტი. რაც შეეხება შესრულებული სამუშაოების მოცულობას, მეტად დაფინანსდა 117,8 პროცენტით, შესრულებული სამუშაოების მოცულობის ღირებულება შეადგენდა 456,5 ათ. ლარს, როგორც ზემოთ იყო აღნიშნული, დაფინანსდა 537,8 ათ. ლარით, ე.ი. 81,3 ათ. ლარით მეტი.

ინფრასტრუქტურისა და საზოგადოებრივი მომსახურების სამუშაოები

2.3. სანიაღვრე არხების მოვლა-პატრონობა და მაგისტრალური მიწისსამოსიანი არხების გაწმენდის სამუშაოების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 50,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 10,0 ათ. ლარით (დადგენილებით) და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 40,0 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 50,4 ათ. ლარი, ე.ი. 10,4 ათ. ლარით მეტი, ანუ 126,0 პროცენტი. ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 38,4 ათ. ლარის ოდენობით, როგორც ზემოთ იყო აღნიშნული, დაფინანსდა 50,4 ათ. ლარით (შპს „ტოტალს“ გადაერიცხა 50496,31 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება), ე.ი. 12,0 ათ. ლარით მეტი, ანუ 131,3 პროცენტი. მათ შორის: ა) მეტად დაფინანსდა 12,4 ათ. ლარით გასული პერიოდის შესრულებული სამუშაოების ღირებულება - კრედიტორული დავალიანება; ბ) ნაკლებად დაფინანსდა 0,4 ათ. ლარით, მიმდინარე პერიოდის შესრულებული სამუშაოების ღირებულება.

2.4. სატუმბო სადგურების მოვლა - პატრონობის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 45,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 3,0 ათ. ლარით (დადგენილებით) და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 42,0 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 49,8 ათ. ლარი, ე.ი. 7,8 ათ. ლარით მეტი, ანუ 118,6 პროცენტი. ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 37,8 ათ. ლარის ოდენობით, როგორც ზემოთ იყო აღნიშნული, დაფინანსდა 49,8 ათ. ლარით (შპს „ტოტალს“ გადაერიცხა 49767,06 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება), ე.ი. 12 ათ. ლარით მეტი, ანუ 131,7 პროცენტი. მათ შორის: ა) მეტად დაფინანსდა 13,3 ათ. ლარით (გასული პერიოდის შესრულებული სამუშაოების ღირებულება)