ლარი, ე.ი. 69,3 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 144,9 პროცენტი. მათ შორის:

2.1. შტატგარეშე მომუშავეთა ანაზღაურების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 3,9 ათ. საკასო შესრულებამ შეადგინა 4,2 ათ. ლარი, ე.ი. 0,3 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 107,7 პროცენტი.

2.2. ოფისის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 3,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 0,7 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგენდა 2,3 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 6,6 ათ. ლარი, ე.ი. 4,3 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 287,0 პროცენტი.

თანხა 6553,02 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

ა) შპს „კომპლექს-99“ გადაერიცხა 776,00 ლარი შეძენილი საქონლის საფასური;

ბ) შპს „ფოთი სერვისს“ გადაერიცხა 2525,20 ლარი საკანცელარიო საქონლის საფასური;

გ) შპს „სილქნეტს“ გადაერიცხა 595,67 ლარი სატელეფონო მომსახურების საფასური;

დ) შპს „ახალ ქსელებს“ გადაერიცხა 145,47 ლარი ინტერნეტით მომსახურების საფასური;

ე) სს „ენერგო-პროჯორჯიას“ გადაერიცხა 1294,63 ლარი, ელენერგიის საფასური;

ვ) ი/მ „თ. წულაიას“ გადაერიცხა 105,00 ლარი მომსახურების საფასური;

ზ) შპს „ჯეოსელს“-ს გადაერიცხა 118,00 ლარი სატელეფონო მომსახურების საფასური;

თ) სხვადასხვა ინდ. მეწარმეებსა და ფიზიკურ პირებს გადაერიცხა 993,05 ლარი შეძენილი საქონლისა და გაწეული მომსახურების საფასური.

2.3. კვების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 140,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 25,8 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგენდა 114,2 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 155,1 ათ. ლარი, ე.ი. 40,9 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 135,8 პროცენტი.

თანხა 155079,32 გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

ა) ი/მ „ჯუმბერ ნაკაშიას“ გადაერიცხა 78185,45 ლარი;

ბ) ი/მ „მიტუშა შალამბერიძეს“ გადაერიცხა 20802,72 ლარი;

გ) შპს „სანაპირო-2012“ს გადაერიცხა 18683,79 ლარი;

დ) ი/მ „ციალა მოდებაძეს“ გადაერიცხა 28319,08 ლარი;

ე) შპს „გკ კომპანის“ გადაერიცხა 9087,28 ლარი.

2.4. სამედიცინო ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 0,2 ათ. ლარით, ი/მ „ნათია პატარაიას“ გადაერიცხა 200,00 ლარი დერატიზაციის საფასური.

2.5. რბილი ინვენტარის, უნიფორმისა და პირადი ჰიგიენის საგნების შეძენის ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 4,0 ათ. ლარს, რაც ცვლილების შედეგად სრულად შემცირდა.

2.6. სხვა დანარჩენი საქონელისა და მომსახურების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 33,8 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 57,4 ათ. ლარი, ე.ი. 23,6 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 169,8 პროცენტი.

თანხა 57659,42 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

ა) სს „ენერგო-პრო ჯორჯიას“ გადაერიცხა 2319,65 ლარი ელ. ენერგიის საფასური;

გ) შპს „საქ. გაერთიანებული წყალმომარაგების კომპანიას“ გადაერიცხა 6984,10 ლარი წყლის საფასური;
გ) შპს „სტატიო” გადაერიცხა 4895,41 ლარი სამეურნეო საქონლის საფასური;
დ) შპს „პი ჯი ტერმინალს“ გადაერიცხა 5628,00 ლარი, თხევადი აირის საფასური;
ე) ი/მ „გ. კალარჯიშვილს“ გადაერიცხა 19500,00 ლარი შეშის საფასური;
ვ) შპს „სოკარ გაზი-სამეგრელოს” გადაერიცხა 660,89 ლარი თხევადი აირის საფასური;
ზ) ი/მ „შ. ბერაიას“-ს გადაერიცხა 593,75 ლარი გადაზიდვის საფასური;
თ) შპს „ხალიბს” გადაერიცხა 1180,86 ლარი სარემონტო მასალის საფასური;
ი) ი/მ „მიტუშა შალამბერიძეს“ გადაერიცხა 2685,10 ლარი სამეურნეო საქონლის საფასური;
კ) სხვადასხვა შპს-ებს, ინდ. მეწარმეებსა და ფიზიკურ პირებს გადაერიცხა 13211,60 ლარი შეძენილი საქონლისა და გაწეული მომსახურების საფასური.

3. სოციალური უზრუნველყოფის ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 0,7 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 2,7 ათ. ლარი, ე.ი. 2,0 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე). ანუ 385,7 პროცენტი. თანხა 2579,56 ლარი გახარჯულია თანამშრომელთა საავადმყოფოს ფურცლების ანაზღაურებაზე.

4. სხვა ხარჯების (დივიდენდები, რენტა, კაპიტალური) დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 0,1 ათ. ლარს, რაც ცვლილების შედეგად სრულად შემცირდა.ფაქტიურად გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 0,2 ათ. ლარით, თანხა 120,00 ლარი გადარიცხულია ბიუჯეტში დასუფთავების მოსაკრებელი.

II. არაფინანსური აქტივების ზრდის გადასახდელების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 3,8 ათ. ლარით.
თანხა 3831,20 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

ა) შპს „დეუ-დეუს“გადაერიცხა 1100,00 ლარი გაზის გამათბობელის საფასური;
გ) შპს „სოკარ გაზი-სამეგრელოს” გადაერიცხა 671,20 ლარი ავზის მოწყობის საფასური.
გ) შპს „კომპლექს-99” გადაერიცხა 2060,00 ლარი სამეურნეო საქონლის საფასური.

გაერთიანებას 2017 წლის 1 ოქტომბრისათვის ერიცხებოდა:

1. დებიტორული დავალიანება - არ ერიცხებოდა

2. კრედიტორული დავალიანება - 10048,45 ლარი, სხვადასხვა იურიდიული და ფიზიკური პირების დავალიანება (არ დაფინანსდა).

გაერთიანების დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების გეგმაზე მეტად დაფინანსებას 17,4 პროცენტით, ანუ 89,3 ათ. ლარით (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე).

ექსპერტ-სპეციალისტი: /ა. იოსავა/

გაერთიანების დირექტორი /მ. ჯანიაშვილი/

ბუღალტერი /ნ. ჩალიგავა/

არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი - თვითმმართველი ქალაქის - ფოთის ბავშვთა ცენტრისათვის 2017 წლის IV კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესწავლის შესახებ

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიის

ა ქ ტ ი № 11

თებერვალი 2018 წელი

ქ. ფოთი

საქართველოს ორგანული კანონის „ადგილობრივი თვითმმართველობის კოდექსის" 24-ე მუხლის პირველი პუნქტის „დ.ა." ქვეპუნქტის, საქართველოს საბიუჯეტო კოდექსის 85-ე მუხლის, „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს რეგლამენტის დამტკიცების შესახებ" ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2014 წლის 24 დეკემბრის N21/56 დადგენილებით დამტკიცებული რეგლამენტის მე-3 მუხლის მე-6 პუნქტის „ა" ქვეპუნქტის და ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2015 წლის 30 დეკემბრის № 24/85 განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2017 წლის სამუშაო გეგმის დამტკიცების შესახებ" საფუძველზე, საკრებულოს ექსპერტ-სპეციალისტებმა ა. იოსავამ შეისწავლე საკითხი „ა(ა)ი ჰ - თვითმმართველი ქალაქის - ფოთის ბავშვთა ცენტრისათვის" (შემდგომში - ცენტრი) 2017 წლის IV კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესახებ" ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის მიერ წარმოდგენილი დოკუმენტაციის საფუძველზე, კამერალური მეთოდით.

საკითხის შესწავლაში მონაწილეობას იღებდნენ ცენტრის დირექტორი კარლო კალანდაძე (დანიშნულია თვითმმართველი ქალაქ ფოთის მერის 2012 წლის 27 თებერვლის №183 ბრძანებით).

საკითხის შესწავლით დადგინდა შემდეგი:

ცენტრისათვის სულ გადასახდელების (ხარჯები) დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 17,9 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 23,0 ათ. ლარი, ე.ი. 5,1 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 128,5 პროცენტი. მათ შორის:

1. შრომის ანაზღაურების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 12,9 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 14,0 ათ.ლარი, ე.ი. 1,1 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 108,5 პროცენტი.

2. საქონელისა და მომსახურების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 5,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 9,0 ათ. ლარი, ე.ი. 4,0 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 180,0 პროცენტი.

აქედან მუხლების მიხედვით:

2.1. შტატგარეშე მომუშავეთა ანაზღაურების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 1,5 ათ. ლარს, რაც სრულად დაფინანსდა.

2.2.ოფისის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 0,6 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 1,3 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 1,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 2,7 ათ. ლარი, ე.ი. 0,8 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 142,1 პროცენტი.

თანხა 2699,50 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

ა) სს „ენერგო - პრო ჯორჯიას" გადაერიცხა 326,13 ლარი ელ. ენერგიის საფასური;

ბ) შპს „საქ. გაერთიანებული წყალმომარაგების კომპანიას" გადაერიცხა 221,40 ლარი წყლის საფასური;

გ) შპს „სილქნეტს" გადაერიცხა 80,43 ლარი სატელეფონო მომსახურების საფასური;

დ) შპს „ახალ ქსელებს“ გადაერიცხა 66,00 ლარი სატელეფონო მომსახურების საფასური;

ე) შპს „ხალიბს“ გადაერიცხა 670,00 ლარი, სამეურნეო საქონლოს საფასური;

ვ) შპს „სოკარ ჯორჯია გაზი - სამეგრელოს“ - გადაერიცხა 156,24 ლარი, ბუნებრივი აირის საფასური;

ზ) სხვა დანარჩენებს გადაერიცხა 1179,30 ლარი, გაწეული მომსახურებისა და საკანცელარიო-სამეურნეო საქონლის შეძენის საფასური.

2.4. ქვების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 2,7 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 1,8 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 0,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 2,4 ათ. ლარი, ე.ი. 1,5 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 266,7 პროცენტი.

თანხა 2446,85 ლარი გადაერიცხა ქვების პროდუქტების შესაძენად:

ა) შპს „სამათას“ – გადაერიცხა 1905,31 ლარი;

ბ) ი/მ „ჯუმბერ ნაკაშიას“ – გადაერიცხა 300,12 ლარი;

გ) ი/მ „ციალა თოფურიას“ – გადაერიცხა 241,42 ლარი.

2.5. სამედიცინო ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 0,2 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 0,5 ათ. ლარი (შპს „ვიქტორიას“ გადაერიცხა 547,23 ლარი მედიკამენტების საფასური), ე.ი. 0,3 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 250,0 პროცენტი.

2.6. რბილი ინვენტარის, უნიფორმისა და პირადი ჰიგიენის საგნების შეძენის ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გაღვალისწინებული, ფაქტიურად გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 1,1 ათ. ლარით. (შპს „MAHIR TEKSIL“-ს გადაერიცხა 857,50 ლარი, ხოლო (შპს „INSTAMBUL BAZAR“-ს 214,50 ლარი, სხვადასხვა საქონლისსაფასური),

2.7. ტრანსპორტის, ტექნიკისა და იარაღის ექსპლუატაციისა და მოვლა-შენახვის ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 0,1 ათ. ლარით. ი/მ „პ. ბუკიას“ გადაერიცხა 50,00 ლარი ტრანსპორტის დაქირავების საფასური.

2.8. სხვა დანარჩენი საქონლის და მომსახურების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 0,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 0,7 ათ. ლარი; ე.ი. 0,2 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 140,0 პროცენტი.

თანხა 667,30 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

ა) ლაბორატორიული კვლევის ცენტრს გადაერიცხა 44,00 ლარი შენობის დერატიზაციის საფასური;

ბ) ი/მ „ნ. თოთლაძეს“ გადაერიცხა 667,30 ლარი, სხვადასხვა ნივთების შეძენის საფასური.

2018 წლის 1 იანვრისათვის ცენტრს დებიტორულ - კრედიტორული დავალიანებები არ ერიცხებოდა.

ცენტრის დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების გეგმაზე მეტად დაფინანსებას 28,5 პროცენტით, ანუ 5,1 ათ. ლარით (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე).

ექსპერტ-სპეციალისტი: /ა. იოსავა/

ცენტრის დირექტორი /ვ. კალანდაძე/

არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის სოციალური კვლევის ცენტრისათვის 2017 წლის IV კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესწავლის შესახებ

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიის

ა ქ ტ ი № 12

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 ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2015 წლის 30 დეკემბრის № 24/85 განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2016 წლის სამუშაო გეგმის დამტკიცების შესახებ" საფუძველზე, საკრებულოს ექსპერტ-სპეციალისტმა ა. იოსავამ შეისწავლა საკითხი „**ა (ა) ი პ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის სოციალური კვლევის ცენტრისათვის (შემდგომში - ცენტრი) 2017 წლის IV კვარტალში** ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესახებ" ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის მიერ წარმოდგენილი დოკუმენტაციის საფუძველზე, კამერალური მეთოდით.

საკითხის შესწავლაში მონაწილეობდნენ ცენტრის დირექტორი - ბადრი თოჩხუა (დანიშნულია ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2015 წლის 11 მარტის №7/22 განკარგულებით) და ბუღალტერი ვენერა გამზარდია (დანიშნულია ცენტრის დირექტორის 2017 წლის 2 თებერვლის №3 ბრძანებით).

საკითხის შესწავლით დადგინდა შემდეგი:

ცენტრისათვის გადასახდელების (ხარჯები) დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 27,3 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 35,6 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 62,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 64,1 ათ. ლარი, ე.ი. 1,2 ათ. ლარით მეტი (**გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე**), ანუ 101,9 პროცენტი. **მათ შორის მუხლების მიხედვით:**

1. **შრომის ანაზღაურების ხარჯების** დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 25,2 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 35,7 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 60,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 61,5 ათ. ლარი, ე.ი. 0,6 ათ. ლარით მეტი (**გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე**), ანუ 101,0 პროცენტი.

2. **საქონელი და მომსახურების მუხლის ხარჯების** დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 2,1 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 0,1 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 2,0 ათ. ლარი,საკასო შესრულებამ შეადგინა 2,6 ათ.

ლარი, ე.ი. 0,6 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 130,0 პროცენტი. მათ შორის:

2.1. შტატგარეშე მომუშავეთა ანაზღაურების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 1,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 0,1 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 1,6 ათ. ლარი, ლარი,საკასო შესრულებამ შეადგინა 1,5 ათ. ლარი, ე.ი. 0,1 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 93,8 პროცენტი.

2.2. ოფისის ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 0,6 ათ. ლარს, რაც ცვლილებების შედეგად სრულად შემცირდა. ფაქტიურად გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 0,7 ათ. ლარით.

თანხა 700,90 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

ა) შპს „ჯეოსელს“ გადაერიცხა 109,50 ლარი სატელეფონო მომსახურების საფასური;

ბ) შპს „კავკასუს ონლაინს“ გადაერიცხა 225,00 ლარი ინტერნეტ მომსახურების საფასური;

გ) შპს „სილქნეტს“ გადაერიცხა 31,50 ლარი სატელეფონო მომსახურების საფასური;

დ) შპს „საქართველოს გაერთიანებული წყალმომარაგების კომპანიას“ გადაერიცხა 65,80 ლარი სასმელი წყლის საფასური;

ე) შპს „პონტო კოლხს“ გადაერიცხა 269,10 ლარი საკანცელარიო საქონლის საფასური.

2.4. სხვა დანარჩენი საქონელი და მომსახურების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 0,4 ათ. ლარი, რაც სრულად დაფინანსდა.. შპს „ვიქტორია სექურიტს“ გადაერიცხა 375,00 ლარი შენობის დაცვის საფასური.

ცენტრს 2018 წლის იანვრისათვის დებიტორულ-კრედიტორული დავალიანებები არ ერიცხებოდა.

ცენტრის დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების გეგმაზე მეტად დაფინანსებას 1,9 პროცენტით, ანუ 1,2 ათ. ლარით (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე).

ექსპერტ-სპეციტი /ა. იოსავა/

ცენტრის დირექტორი /ბ. თოჩხუა/

ბუღალტერი /ვ. გამზარდია/

არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი - ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის სოციალური და სამედიცინო რეაბილიტაციის ცენტრისათვის 2017 წლის IV კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესწავლის შესახებ

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიის

ა ქ ტ ი № 13

თებერვალი 2018 წელი

ქ. ფოთი

საქართველოს ორგანული კანონის „ადგილობრივი თვითმმართველობის კოდექსის" 24-ე მუხლის პირველი პუნქტის „დ.ა." ქვეპუნქტის, საქართველოს საბიუჯეტო კოდექსის 85-ე მუხლის, „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს რეგლამენტის დამტკიცების შესახებ" ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2014 წლის 24 დეკემბრის N21/56 დადგენილებით დამტკიცებული რეგლამენტის მე-3 მუხლის მე-6 პუნქტის „ა" ქვეპუნქტის და ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2016 წლის 30 დეკემბრის № 24/84 განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2017 წლის სამუშაო გეგმის დამტკიცების შესახებ" საფუძველზე, საკრებულოს ექსპერტ-სპეციალისტმა ა. იოსავამ შეისწავლა საკითხი „ა(ა) ი პ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის სოციალური. და სამედიცინო რეაბილიტაციის ცენტრისათვის (შემდგომში - ცენტრი) 2017 წლის IV კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესახებ" ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის მიერ წარმოდგენილი დოკუმენტაციის საფუძველზე, კამერალური მეთოდით.

საკითხის შესწავლაში მონაწილეობდნენ ცენტრის დირექტორი - ეკატერინე ტუღუში (დანიშნულია მერის ბრძანებით №163, 09.03.16 წ.) და ბუღალტერი ნანა ჩალიგავა (დანიშნულია ცენტრის დირექტორის ბრძანებით №02, 01.04.16 წ.)

საკითხის შესწავლით დადგინდა შემდეგი:

ცენტრისათვის სულ გადასახდელების (ხარჯების) დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 7,7 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 9,5 ათ. ლარი, ე.ი. 1,8 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 123,4 პროცენტი. მათ შორის:

1. შრომის ანაზღაურების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 7,7 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 7,8 ათ. ლარი, ე.ი. 0,1 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 101,3 პროცენტი.

2. საქონლისა და მომსახურების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 1,7 ათ. ლარით.

მათ შორის:

2.1. ოფისის ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 0,2 ათ. ლარით. შპს „ალბატროს შიპინგ ენდ ფორვარდინგს“ გადაერიცხა 117,00 ლარი საკანცელარიო საქონლის საფასური;

2.2. სამედიცინო ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 0,5 ათ. ლარით, შპს „იბერია ფარმას“ გადაერიცხა 521,50 ლარი მედიკამენტების საფასური.

2.3. რბილი ინვენტარის, უნიფორმისა და პირადი ჰიგიენის საგნების შეძენის ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 1,0 ათ. ლარით, შპს „იბერია ფარმას“ გადაერიცხა 990,10 ლარი რბილი ინვენტარის საფასური.

ცენტრს 2018 წლის 1 იანვრისათვის დებიტორულ-კრედიტორული დავალიანებები არ ერიცხებოდა:

ცენტრის დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების გეგმაზე მეტად დაფინანსებას 23,4 პროცენტით, ანუ 1,8 ათ.ლარით (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე).

ექსპერტ-სპეციალისტები: /ა. იოსავა/

ცენტრის დირექტორი /ე. ტუღუში/

ბუღალტერი /ნ. ჩალიგავა/

მშენებლობის სამუშაოებისათვის 2017 წლის IV კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესწავლის შესახებ

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიის

აქტი № 14

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 შეისწავლა საკითხი „მშენებლობის სამუშაოებისათვის 2017 წლის IV კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესახებ" ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის მიერ წარმოდგენილი დოკუმენტაციის საფუძველზე, კამერალური მეთოდით.

საკითხის შესწავლაში მონაწილეობდნენ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერიის საფინანსო - საბიუჯეტო სამსახურის უფროსის მოვალეობის შემსრულებელი ვ. თოდუა, საფინანსო ზედამხედველობის განყოფილების უფროსი ნ. ჩხიკვაძე, საბუღალტრო აღრიცხვის განყოფილების უფროსი გ. გუჯაბიძე, უფროსი სპეციალისტი (ბუღალტერი) დ. აბაკელია.

საკითხის შესწავლით დადგინდა შემდეგი:

მშენებლობის სამუშაოებისათვის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 200,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 466,3 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 666,3 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 3607,7 ათ. ლარი, ე.ი. 2941,4 ათ. ლარით მეტი, ანუ 541,5 პროცენტი. ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 1700,8 ათ. ლარის ოდენობით და დაფინანსდა 3607,7 ათ. ლარით, ე.ი. 1906,9 ათ. ლარით მეტი, ანუ 212,1 პროცენტი.

აღნიშნული სამუშაოების დაფინანსება ხორციელდება (5 ხუთი) ძირითადი დარგიდან, რომლის გადასახდელების დაფინანსება დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

I. ეკონომიკური საქმიანობა

ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული (ტრანსპორტი) 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.

ზემოთაღნიშნული გადასახდელების დაფინანსება დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად

1. გაზართან 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.

2. ქუჩებში სათვალთვალო 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).

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.

II. გარემოს დაცვა

გარემოს დაცვის გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 212,4 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 537,8 ათ. ლარი, ე.ი. 325,4 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 253,2 პროცენტი. ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 456,5 ათ. ლარის ოდენობით (გეგმის 85,8 %), და დაფინანსდა 537,8 ათ. ლარით (სხვადასხვა ორგანიზაციებს გადაერიცხა 537883,84 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება), ე.ი. 81,3 ათ. ლარით მეტი ანუ ფაქტიურად შესრულებული სამუშაოების მოცულობის 117,8 პროცენტი. მათ შორის: ა) მეტად დაფინანსდა 267,2 ათ. ლარით, გასული პერიოდის შესრულებული სამუშაოების ღირებულება - კრედიტორული დავალიანება; ბ) ნაკლებად დაფინანსდა 185,9 ათ. ლარით, მიმდინარე პერიოდის შესრულებული სამუშაოების ღირებულება - კრედიტორული დავალიანება).

ზემოთაღნიშნული გადასახდელების დაფინანსება დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

1. გინების 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. სანიაღვრე სისტემებისა და სატუმბო სადგურების რეაბილიტაციის გადასახდელების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, 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 2018 წლის 1 იანვრისათვის ერიცხებოდა:

1. დებიტორული დავალიანება - არ ერიცხებოდა;

2. კრედიტორული დავალიანება - 185930,48 ლარი (შპს „ტოტალ")- აღებული ვალდებულების ღირებულება.

გარემოს დაცვის სფეროს სამუშაოების დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების გეგმაზე მეტად დაფინანსებას 179,8 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 531,6 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 955,9 ათ. ლარით, ე.ი. 424,3 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.

III. საბინაო -კომუნალური მომსახურება

საბინაო - კომუნალური მომსახურების გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 200,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 204,2 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 404,2 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 1027,4 ათ. ლარი (სხვადასხვა ორგანიზაციებს გადაერიცხა 1027459,68 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება), ე.ი. 623,2 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 254,2 პროცენტი. ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 935,6 ათ. ლარის ოდენობით (გეგმის 231,5%), როგორც ზემოთ იყო აღნიშნული, დაფინანსდა 1027,4 ათ. ლარით, ე.ი. 91,8 ათ. ლარით მეტი ანუ ფაქტიურად შესრულებული სამუშაოების მოცულობის 109,8 პროცენტი.

ზემოთაღნიშნული გადასახდელების დაფინანსება დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

1. ბინათმშენებლობის გადასახდელების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 375,7 ათ. ლარით (სხვადასხვა ორგანიზაციებს გადაერიცხა 375729,68 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება), ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 278,5 ათ. ლარის ოდენობით როგორც ზემოთ იყო აღნიშნული, დაფინანსდა 375,7 ათ. ლარით, ე.ი. 97,2 ათ. ლარით მეტი გასული პერიოდის შესრულებული სამუშაოების ღირებულებაა - კრედიტორული დავალიანება), ანუ ფაქტიურად შესრულებული სამუშაოების მოცულობის 134,9 პროცენტი.

მათ შორის:

1.1. მრავალსართულიანი ს/სახლების ლიფტების რეაბილიტაციის გადასახდელების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 127,0 ათ. ლარით (შპს „ბერძენიქვა 20" - ს გადაერიცხა 127039,82 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება).

1.2. მრავალსართულიანი ს/სახლების სახურავების რეაბილიტაციის გადასახდელების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 151,6 ათ. ლარით, სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 54,4 ათ. ლარის ოდენობით. (შპს „გილანი XXI" - ს გადაერიცხა 151550,93 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება), ე.ი. 97,2 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის შესრულებული სამუშაოების ღირებულებაა - კრედიტორული დავალიანება), ანუ ფაქტიურად შესრულებული სამუშაოების მოცულობის 278,7 პროცენტი.

1.3. სტიქიის შედეგების სალიკვიდაციო ღონისძიებების გასაწევად, მერის გრძანებით გამოიყო 97,1 ათ. ლარი, რაც სრულად დაფინანსდა (შპს „იმედს" გადაერიცხა 97138,93 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება).

2. კომუნალური მეურნეობის (კეთილმოწყობის სამუშაოები) განვითარების გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 404,2 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 553,5 ათ. ლარი (სხვადასხვა ორგანიზაციებს გადაერიცხა 553535,02 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება), ე.ი. 149,3 ათ. ლარით მეტი, ანუ 136,9 პროცენტი. ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 553,5 ათ. ლარის ოდენობით რაც სრულად დაფინანსდა.

მათ შორის:

2.1. მალთაყვის სანაპირო ზოლის (მათ შორის მისასვლელი გზის რეაბილიტაცია) გადასახდელები გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 6,3 ათ. ლარი (დადგენილებით), საკასო შესრულებამ შეადგინა 521,4 ათ. ლარი, ე.ი. 515,1 ათ. ლარით მეტი. ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 521,4 ათ. ლარის ოდენობით (გეგმის 57,0%), რაც სრულად დაფინანსდა (შპს „ფილიალი წარმომადგენლობა „ანსტროი ლტდ 2016" - ს გადაერიცხა 521407,62 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება).

2.2. საგანგებო სიტუაციების კოორდინაციისა და გადაუდებელი დახმარების ცენტრის სასწრაფო სამედიცინო დახმარების შენობის მშენებლობის ტერიტორიის გეოლოგიური კვლევის გადასახდელების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 397,9 ათ. ლარი (დადგენილებით), საკასო შესრულებამ შეადგინა 32,1 ათ. ლარი, ე.ი. 365,8 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 8,1 პროცენტი. ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 32,1 ათ. ლარის ოდენობით, რაც სრულად დაფინანსდა (შპს „კასპიისპირეთის სამმართველოს" გადაერიცხა 32127,40 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება).

კომუნალური მეურნეობის (კეთილმოწყობის სამუშაოები) დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების გეგმაზე მეტად დაფინანსებას 254,2 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 404,2 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 1027,4 ათ. ლარით, ე.ი. 623,2 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე); რაც შეეხება შესრულებული სამუშაოების მოცულობას მეტად დაფინანსდა 91,8 ათ. ლარის ოდენობით.

3. გარე განათების მოწყობის, რეაბილიტაციისა და ექსპლოატაციის (გაზართან არსებულ ხიდზე განათების მოწყობა) გადასახდელების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 56,2 ათ. ლარით, სამუშაოების მოცულობა ასევე შესრულდა 56,2 ათ. ლარის ოდენობით, რაც სრულად დაფინანსდა (შპს „გელმარს" გადაერიცხა 56157,06 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება).

4. სხვა არაკლასიფიცირებული საქმიანობა საბინაო კომუნალურ მეურნეობაში (საპროექტო დოკუმენტაციისა და სამშენებლო სამუშაოების ტექნიკური ზედამხედველობის მომსახურება) - გასაწევი გადასახდელების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 47,4 ათ. ლარის ოდენობით და გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 42,0 ათ. ლარით (შპს „თი აი ეი ჯი აუდიტესკორტს" გადაერიცხა 42037,78 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება), ე.ი. 5,4 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 88,6 პროცენტი.

საბინაო -კომუნალური მომსახურების სფეროს 2018 წლის
1 იანვრისათვის ერიცხებოდა:

1. დებიტორული დავალიანება - არ ერიცხებოდა;

2. კრედიტორული დავალიანება - (შპს „თი აი ეი ჯი აუდიტესკორტი") 5342,64 ლარი აღებული ვალდებულების ღირებულება.

საბინაო - კომუნალური მომსახურების სფეროს დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების გეგმაზე მეტად დაფინანსებას 254,2 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 404,2 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 1027,4 ათ. ლარით, ე.ი. 623,2 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე). რაც შეეხება შესრულებული სამუშაოების მოცულობას, მეტად დაფინანსდა 231,5 პროცენტით, შესრულებული სამუშაოების მოცულობის ღირებულება შეადგენდა 935,6 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა

1027,4 ათ. ლარით, ე.ი. 531,4 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე).

IV. მომსახურება დასვენების და კულტურის სფეროში

აღნიშნული მუხლიდან ფინანსდება სამშენებლო სამუშაოები (კაპიტალური მშენებლობა და კაპიტალური შეკეთება), რომლის გადასახდელების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 49,7 ათ. ლარი (დადგენილებით), საკასო შესრულებამ შეადგინა 1986,6 ათ. ლარი, ე.ი. 1936,9 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 39-ჯერ მეტი. ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 230,8 ათ. ლარის ოდენობით და როგორც ზემოთ აღინიშნა დაფინანსდა 1986,6 ათ. ლარით, ე.ი. 1755,8 ათ. ლარით მეტი ანუ 8,6-ჯერ მეტი. (1755,8 ათ. ლარი- მიმდინარე პერიოდის გაცემული ავანსი).

ზემოთაღნიშნული გადასახდელების დაფინანსება დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

1. მომსახურება დასვენებისა და სპორტის სფეროში გადასახდელების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 49,7 ათ. ლარი (დადგენილებით), საკასო შესრულებამ შეადგინა 1986,6 ათ. ლარი, ე.ი. 1936,9 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 39-ჯერ მეტი. ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 230,8 ათ. ლარის ოდენობით და როგორც ზემოთ აღინიშნა დაფინანსდა 1986,6 ათ. ლარით, ე.ი. 1755,8 ათ. ლარით მეტი ანუ 8,6-ჯერ მეტი. (1755,8 ათ. ლარი- მიმდინარე პერიოდის გაცემული ავანსი).

მათ შორის:

1.2. სტადიონის რეაბილიტაციის გადასახდელების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად დაფინანსდა 1883,0 ათ. ლარით. სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 127,2 ათ. ლარის ოდენობით და დაფინანსდა 1883,0 ათ. ლარით (შპს „საუკს" გადაერიცხა 19999,82 ლარი, შპს „ელიტა ბურჯს" გადაერიცხა 1863000,00 ლარი. შესრულებული სამუშაოების ღირებულება-მიმდინარე პერიოდის გაცემული ავანსი). ე.ი. 1755,8 ათ. ლარით მეტი ანუ 1,4-ჯერ მეტი.

1.3. სპორტული დარბაზის რეკონსტრუქცია (ნ.ჟვანიას ქუჩაზე მდებარე სპორტული დარბაზის კაპ.შეკეთება) გადასახდელების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 49,7 ათ. ლარი (დადგენილებით), საკასო შესრულებამ შეადგინა 103,6 ათ. ლარი, ე.ი. 53,9 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 208,4 პროცენტი. ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 103,6 ათ. ლარის ოდენობით და როგორც ზემოთ აღინიშნა სრულად დაფინანსდა. (შპს „მშენებლობის კასპიისპირეთის სამმართველოს" გადაერიცხა 103561,78 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება).

2. მომსახურება კულტურის სფეროში გადასახდელების დაფინანსება 2017 წლის IV კვარტალში გეგმით არ იყო გათვალისწინებული.

დასვენების და კულტურის სფეროში მომსახურებას 2018 წლის

1 იანვრისათვის ერიცხებოდა:

1. კრედიტორული დავალიანება - არ ერიცხებოდა;
2. დებიტორული დავალიანება - (შპს „ელიტა ბურჯი") 1755773,30 ლარი

აღებული ვალდებულების ღირებულება.

მომსახურება დასვენების და კულტურის სფეროში დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების გეგმაზე მეტად დაფინანსებას. დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 49,7 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 1986,6 ათ. ლარით, ე.ი. 1936,9 ათ. ლარით მეტი. ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 230,8 ათ ლარით, და დაფინანსდა 1986,6 ათ. ლარით, ე.ი. 1755,8 ათ. ლარით მეტი. (1755,8 ათ. ლარი- მიმდინარე პერიოდის გაცემული ავანსია სამუშაოების შესასრულებლად).

V. მომსახურება განათლების სფეროში

განათლების სფეროში (სკოლამდელი სააღმზრდელო დაწესებეულების გაზიფიკაციის პროექტირება) გადასახდელების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 15,0 ათ. ლარი (დადგენილებით), რაც სრულად დაფინანსდა. (შპს „საუკს" გადაერიცხა 14998,98 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება).

მთლიანობაში მშენებლობის სამუშაოებს 2018 წლის 1 იანვრისათვის ერიცხებოდა:

1. დებიტორული დავალიანება- 178577,33 ლარი,

მათ შორის:

ა) შპს „დელტა კონსალტინგი" - 30000,00 ლარი;

გ)შპს „ელიტა ბურჯი") 1755773,30 ლარი;

2. კრედიტორული დავალიანება - 191273,12 ლარი,

მათ შორის:

ა). შპს „ტოტალ" - 185930,48 ლარი;

გ). შპს „თი აი ეი ჯი აუდიტესკორტი" - 5342,64 ლარი

მთლიანობაში მშენებლობის სამუშაოების დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების გეგმაზე მეტად დაფინანსებას 541,5 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 666,3 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 3607,7 ათ. ლარით, ე.ი. 2941,4 ათ. ლარით მეტი. შესრულებული სამუშაოები დაფინანსდა 212,1 პროცენტით, სამუშაოების მოცულობა შეადგენდა 1700,8 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 3607,7 ათ. ლარით, ე.ი. 1906,9 ათ. ლარით მეტი.

ექსპერტ -კონსულტანტი: /ს. იოსავა/

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერიის საფინანსო - საბიუჯეტო სამსახურის უფროსის მოვალეობის შემსრულებელი /ვ. თოდუა/

საფინანსო ზედამხედველობის განყოფილების უფროსი /ნ. ჩხიკვაძე /

საბუღალტრო აღრიცხვის განყოფილების უფროსი /გ. გუჯაბიძე/

უფროსი სპეციალისტი (ბუღალტერი) /დ. აბაკელია/

ინფრასტრუქტურისა და საზოგადოებრივი მომსახურების სამუშაოებისათვის 2017 წლის IV კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესწავლის შესახებ

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიის

ა ქ ტ ი № 15

თებერვალი 2018 წელი

ქ. ფოთი

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 შეისწავლა საკითხი „ინფრასტრუქტურისა და საზოგადოებრივი მომსახურების სამუშაოებისათვის 2017 წლის IV კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესახებ" ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის მიერ წარმოდგენილი დოკუმენტაციის საფუძველზე, კამერალური მეთოდით.

საკითხის შესწავლაში მონაწილეობდნენ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერიის საფინანსო - საბიუჯეტო სამსახურის უფროსის მოვალეობის შემსრულებელი ვ. თოდუა, საფინანსო ზედამხედველობის განყოფილების უფროსი ნ. ჩხიკვაძე, საბუღალტრო აღრიცხვის განყოფილების უფროსი გ. გუჯაბიძე, უფროსი სპეციალისტი (ბუღალტერი) დ. აბაკელია.

საკითხის შესწავლით დადგინდა შემდეგი:

ინფრასტრუქტურისა და საზოგადოებრივი მომსახურების სამუშაოებისათვის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 739,1 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 86,4 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 652,7 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 879,4 ათ. ლარი, ე.ი. 226,7 ათ. ლარით მეტი ანუ 134,7 პროცენტი. ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 712,2 ათ. ლარის ოდენობით, როგორც ზემოთ იყო აღნიშნული, დაფინანსდა 879,4 ათ. ლარით (სხვადასხვა ორგანიზაციებს გადაერიცხა 879373,47 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება), ე.ი. 167,2 ათ. ლარით მეტი ანუ 123,9 პროცენტი. მათ შორის: ა) მეტად დაფინანსდა 186,6 ათ. ლარით - გასული პერიოდის მომსახურების ღირებულება-კრედიტორული დავალიანება ბ) ნაკლებად დაფინანსდა 19,4 ათ. ლარით მიმდინარე პერიოდის მომსახურების ღირებულება - კრედიტორული დავალიანება.

აღნიშნული სამუშაოების დაფინანსება ხორციელდება 3 (სამი) ძირითადი დარგიდან, რომლის ხარჯების დაფინანსება დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

I. ეკონომიკური საქმიანობა

ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული გადასახდელების (ტრანსპორტი) 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 4,5 ათ. ლარის ოდენობით რაც სრულად დაფინანსდა შპს „ფოთიენერგოს“ გადაერიცხა 4527,94 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება.

ეკონომიკური საქმიანობის სფეროს 2018 წლის 1 იანვრისათვის დებიტორულ - კრედიტორული დავალიანებები არ ერიცხებოდა.

II. გარემოს დაცვა

გარემოს დაცვის 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 მეტ ანუ 131,0 პროცენტი. ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 326,8 ათ. ლარის ოდენობით, როგორც ზემოთ იყო აღნიშნული, დაფინანსდა 418,1 ათ. ლარით (სხვადასხვა ორგანიზაციებს გადაერიცხა 418115,36 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება), ე.ი. 91,3 ათ. ლარით მეტი ანუ 127,9 პროცენტი. მათ შორის: ა) მეტად დაფინანსდა 106,4 ათ. ლარით, გასული პერიოდის შესრულებული სამუშაოების ღირებულება - კრედიტორული დავალიანება; ბ) ნაკლებად დაფინანსდა 15,1 ათ. ლარით მიმდინარე პერიოდის შესრულებული სამუშაოების ღირებულება.

ზემოთ აღნიშნული გადასახდელების დაფინანსება დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

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 გაუვნებელყოფის 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 გასულ 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.

2. ჩამდინარე წყლების მართვის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 100.0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 95,9 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 (ხვადასხვა 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.

აღნიშნული გადასახდელების დაფინანსება დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად

2.1. სანიაღვრე არხების მოვლა - პატრონობა და მაგისტრალური ჭიწისსამოსიანი 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 გასულ პერიოდის შესრულებული სამუშაოების ღირებულება - კრედიტორული დავალიანება; ბ) ნაკლებად დაფინანსდა 0,4 ათ. ლარით მიმდინარე პერიოდის შესრულებული სამუშაოების ღირებულება.

2.2. 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 ანუ131,7 პროცენტი. მათ შორის: ა) მეტად დაფინანსდა 13,3 ათ. ლარით გასულ პერიოდის შესრულებული სამუშაოების ღირებულება კრედიტორული დავალიანება; ბ) ნაკლებად დაფინანსდა 1,3 ათ. ლარით მიმდინარე პერიოდის შესრულებული სამუშაოების ღირებულება.

2.3. სატუმბო სადგურების ელ. ენერგიის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 5,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 3,5 ათ. ლარით (დადგენილებით) და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 1,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 8,3 ათ. ლარი, ე.ი. 6,8 ათ. ლარით მეტი, ანუ 553,3 პროცენტი. ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 8,3 ათ. ლარის ოდენობით, რაც სრულად დაფინანსდა.

გარემოს დაცვის სფეროს 2018 წლის 1 იანვრისათვის ერიცხებოდა:

1. დებიტორული დავალიანება - არ ერიცხებოდა;

2. კრედიტორული დავალიანება - 15140,25 ლარი აღებული ვალდებულების ღირებულებაა, მათ შორის:

2.1. შპს „ინფრასტრუქტურა 2008“ – 13449,85 ლარი მომსახურების ღირებულება.
2.2. შპს „ტოტალ“ – 1690,40 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება.

მთლიანობაში გარემოს დაცვის სფეროს დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 131,0 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 319,2 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 418,1 ათ. ლარით, ე.ი. 98,9 ათ. ლარით მეტი. ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 326,8 ათ. ლარის ოდენობით, დაფინანსდა 418,1 ათ. ლარით, ე.ი. 91,3 ათ. ლარით მეტი. მათ შორის: ა) მეტად დაფინანსდა 106,4 ათ. ლარით, გასული პერიოდის შესრულებული სამუშაოების ღირებულება - კრედიტორული დავალიანება; ბ) ნაკლებად დაფინანსდა 15,1 ათ. ლარით მიმდინარე პერიოდის შესრულებული სამუშაოების ღირებულება.

III. საბინაო-კომუნალური მომსახურება

საბინაო - კომუნალური მომსახურების გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 374,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 45,5 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 328,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 456,8 ათ. ლარი, ე.ი. 128,3 ათ. ლარით მეტი, ანუ 139,1 პროცენტი. ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 380,9 ათ. ლარის ოდენობით როგორც ზემოთ იყო აღნიშნული, დაფინანსდა 456,8 ათ. ლარით (სხვადასხვა ორგანიზაციებს გადაერიცხა 456730,17 ლარი შესრულებული სამუშაოების

ღირებულება), ე.ი. 75,9 ათ. ლარით მეტი, ანუ 119,9 პროცენტი. მათ შორის: ა) მეტად დაფინანსდა 80,2 ათ. ლარით გასული პერიოდის შესრულებული სამუშაოების ღირებულება - კრედიტორული დავალიანება; ბ) ნაკლებად დაფინანსდა 4,3 ათ. ლარით მიმდინარე პერიოდის შესრულებული სამუშაოების ღირებულება.

ზემოთაღნიშნული გადასახდელების დაფინანსება დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

1. განათმშენებლობის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 64,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 4,6 ათ. ლარით (დადგენილებით) და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 59,9 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 77,6 ათ. ლარით, ე.ი. 17,7 ათ. ლარით მეტი, ანუ 129,5 პროცენტი. სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 59,0 ათ. ლარის ოდენობით, როგორც ზემოთ იყო აღნიშნული, დაფინანსდა 77,6 ათ. ლარით (სხვადასხვა ორგანიზაციებს გადაერიცხა 77598,24 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება), ე.ი. 18,6 ათ. ლარით მეტი, ანუ 131,5 პროცენტი. მათ შორის: ა) მეტად დაფინანსდა 20,2 ათ. ლარით გასულ პერიოდის შესრულებული სამუშაოების ღირებულება - კრედიტორული დავალიანება; ბ) ნაკლებად დაფინანსდა 1,6 ათ. ლარით მიმდინარე პერიოდის შესრულებული სამუშაოების ღირებულება.

აღნიშნული გადასახდელების დაფინანსება დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად

1.1. საბინაო ფონდის მოვლა-პატრონობის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 47,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 3,0 ათ. ლარით (დადგენილებით) და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 44,0 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 57,5 ათ. ლარით, ე.ი. 13,5 ათ. ლარით მეტი, ანუ 130,7 პროცენტი. სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 43,2 ათ. ლარის ოდენობით, როგორც ზემოთ იყო აღნიშნული, დაფინანსდა 57,5 ათ. ლარით (შპს „მობინადრე 2000“- ს გადაერიცხა 57509,59 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება), ე.ი. 14,3 ათ. ლარით მეტი ანუ 133,1 პროცენტი. მათ შორის: ა) მეტად დაფინანსდა 14,9 ათ. ლარით გასულ პერიოდის შესრულებული სამუშაოების ღირებულება - კრედიტორული დავალიანება; ბ) ნაკლებად დაფინანსდა 0,6 ათ. ლარით მიმდინარე პერიოდის შესრულებული სამუშაოების ღირებულება.

1.2. მრავალსართულიანი ს/სახლების ლიფტების მოვლა - პატრონობის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 17,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 1,6 ათ. ლარით (დადგენილებით) და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 15,9 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 20,1 ათ. ლარით, ე.ი. 4,2 ათ. ლარით მეტი, ანუ 126,4 პროცენტი. სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 15,8 ათ. ლარის ოდენობით, როგორც ზემოთ იყო აღნიშნული, დაფინანსდა 20,1 ათ. ლარით (შპს „ფოთილიფტს“- ს გადაერიცხა 20088,65 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება), ე.ი. 4,3 ათ. ლარით მეტი ანუ 127,2 პროცენტი. მათ შორის: ა) მეტად დაფინანსდა 5,3 ათ. ლარით გასულ პერიოდის შესრულებული სამუშაოების ღირებულება - კრედიტორული დავალიანება; ბ) ნაკლებად დაფინანსდა 1,0 ათ. ლარით მიმდინარე პერიოდის შესრულებული სამუშაოების ღირებულება.

2. კომუნალური მეურნეობის განვითარების გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 71,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 5,0 ათ. ლარით (დადგენილებით) და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 66,0 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 128,1 ათ. ლარით, ე.ი. 62,1 ათ. ლარით მეტი, ანუ 194,1 პროცენტი. სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 92,8 ათ. ლარის ოდენობით, როგორც ზემოთ იყო აღნიშნული, დაფინანსდა 128,1 ათ. ლარით (სხვადასხვა ორგანიზაციებს გადაერიცხათ 128066,72 ლარი, შესრულებული სამუშაოების ღირებულება), ე.ი. 35,3 ათ. ლარით მეტი, ანუ 138,0 პროცენტი. მათ შორის: ა) მეტად დაფინანსდა 35,3 ათ. ლარით გასულ პერიოდის შესრულებული სამუშაოების ღირებულება - კრედიტორული დავალიანება.

2. 1. კომუნალური მეურნეობის განვითარების (კეთილმოწყობის სამუშაოები - დიდების მემორიალის, სკვერების, პარკებისა და მრავალსართულიანი ს/სახლების ეზოების მოვლა - პატრონობა) გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 56,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 108,9 ათ. ლარით, ე.ი. 52,9 ათ. ლარით მეტი, ანუ 194,5 პროცენტი. სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 73,9 ათ. ლარის ოდენობით, როგორც ზემოთ იყო აღნიშნული, დაფინანსდა 108,9 ათ. ლარით (შპს „ინფრასტრუქტურა 2008“-ს გადაერიცხა 108917,34 ლარი, შესრულებული სამუშაოების ღირებულება), ე.ი. 35,0 ათ. ლარით მეტი, ანუ 147,4 პროცენტი. მათ შორის: ა) მეტად დაფინანსდა 35, ათ. ლარით გასულ პერიოდის შესრულებული სამუშაოების ღირებულება - კრედიტორული დავალიანება.

2. 2. რადიო საათის მოვლა-პატრონობისგადასახდელების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად დაფინანსდა 0,6 ათ. ლარით, სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 0,3 ათ. ლარის ოდენობით, როგორც ზემოთ იყო აღნიშნული, დაფინანსდა 0,6 ათ. ლარით (ფ/პ „გ. კიკნაძეს“-ს გადაერიცხა 560,00 ლარი, შესრულებული სამუშაოების ღირებულება), ე.ი. 0,3 ათ. ლარით მეტი, ანუ 200,0 პროცენტი.

2.3. საახალწლო ქალაქგაფორმების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 10,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 13,9 ათ. ლარით, ე.ი. 3,9 ათ. ლარით მეტი, ანუ 139,0 პროცენტი. სამუშაოების მოცულობა ასევე შესრულდა 13,9 ათ. ლარის ოდენობით და სრულად დაფინანსდა. (შპს „ფოთიენერგოს“-ს გადაერიცხა 13870,56 ლარი, შესრულებული სამუშაოების ღირებულება).

2.4. სახელმწიფო დროშების შეძენის დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე შეძენილი იქნა 4,7 ათ. ლარის, ოდენობით და სრულად დაფინანსდა. შპს „ჯეოფლაგს“-ს გადაერიცხა 4718,82 ლარი.

3. გარე განათების მოწყობა, რეაბილიტაცია და ექსპლოატაციის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 219,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 32,5 ათ. ლარით (ბრძანებით) და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 186,5 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 232,0 ათ. ლარით, ე.ი. 45,5 ათ. ლარით მეტი, ანუ 124,4 პროცენტი. სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 214,4 ათ. ლარის ოდენობით, როგორც ზემოთ იყო აღნიშნული, დაფინანსდა 232,0 ათ. ლარით (სხვადასხვა ორგანიზაციებს გადაერიცხა 231946,49ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება), ე.ი. 17,6 ათ. ლარით მეტი ანუ 108,2 პროცენტი. მათ შორის: ა) მეტად დაფინანსდა 19,5 ათ. ლარით გასულ პერიოდის შესრულებული სამუშაოების ღირებულება - კრედიტორული დავალიანება; ბ) ნაკლებად დაფინანსდა 1,9 ათ. ლარით მიმდინარე პერიოდის შესრულებული სამუშაოების ღირებულება.

აღნიშნული გადასახდელების დაფინანსება დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად

3.1. გარე განათების მოვლა-პატრონობის დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 59,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 16,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 43,0 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 64,2 ათ. ლარით, ე.ი. 21,2 ათ. ლარით მეტი, ანუ 149,3 პროცენტი. სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 46,6 ათ. ლარის ოდენობით, როგორც ზემოთ იყო აღნიშნული, დაფინანსდა 64,2 ათ. ლარით (შპს „ფოთიენერგო“- ს გადაერიცხა 64176,18ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება), ე.ი. 17,6 ათ. ლარით მეტი ანუ 137,8 პროცენტი. მათ შორის: ა) მეტად დაფინანსდა 19,5 ათ. ლარით გასულ პერიოდის შესრულებული სამუშაოების ღირებულება - კრედიტორული დავალიანება; ბ) ნაკლებად დაფინანსდა 1,9 ათ. ლარით მიმდინარე პერიოდის შესრულებული სამუშაოების ღირებულება.

3.2. გარე განათების ელ. ენერგიის ხარჯების - გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 160,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 15,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 143,5 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 167,8 ათ. ლარით, ე.ი. 24,3 ათ. ლარით მეტი, ანუ 116,9 პროცენტი. სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 167,8 ათ. ლარის ოდენობით და სრულად დაფინანსდა. (სს „ენერგო - პრო ჯორჯიას“ გადაერიცხა 167770,31 ლარი მიწოდებული ელ. ენერგიის ღირებულება).

4. სხვა არაკლასიფიცირებული საქმიანობა საბინაო -კომუნალურ მეურნეობაში (უმეთვალყურეოდ დარჩენილი ცხოველების იზოლაცია) გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 19,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 3,4 ათ. ლარით (დადგენილებით) და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 16,1 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 19,1 ათ. ლარი, ე.ი. 3,0 ათ. ლარით მეტი, ანუ 118,6 პროცენტი. ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 14,7 ათ. ლარის ოდენობით, როგორც ზემოთ იყო აღნიშნული, დაფინანსდა 19,1 ათ. ლარით (ი/მ „ჯ. ხვიჩიას“ გადაერიცხა 14798,72 ლარი, ი/მ „გ. მაღლაფერიძეს“ გადაერიცხა 4320,00 ლარი) ე.ი. 4,4 ათ. ლარით მეტი, ანუ129,9 პროცენტი. მათ შორის: ა) მეტად დაფინანსდა 5,2 ათ. ლარით გასულ პერიოდის შესრულებული სამუშაოების ღირებულება - კრედიტორული დავალიანება; ბ) ნაკლებად დაფინანსდა 0,8 ათ. ლარით მიმდინარე პერიოდის შესრულებული სამუშაოების ღირებულება.

საბინაო-კომუნალურ სფეროს 2018 წლის 1 იანვრისათვის ერიცხებოდა:

1. დებიტორული დავალიანება არ ერიცხებოდა;
2. კრედიტორული დავალიანება - 4314,55 ლარი აღებული ვალდებულების ღირებულება, მათ შორის:

2.1. შპს „მობინადრე 2000“ – 617,49 ლარი მომსახურების ღირებულება;
2.2. შპს „ფოთილიფტი“ – 1021,02 ლარი მომსახურების ღირებულება;
2.3. შპს „ფოთიენერგო“ – 1924,04 ლარი მომსახურების ღირებულება;
2.5.ი/მ „კარლო ხვიჩია“ – 752,00 ლარი მომსახურების ღირებულება.

მთლიანობაში ინფრასტრუქტურისა და საზოგადოებრივი მომსახურების

სამუშაოებს 2018 წლის 1 იანვრისათვის ერიცხებოდა:

1. დებიტორული დავალიანება არ ერიცხებოდა;

2. კრედიტორული დავალიანება - 19454,80 ლარი აღებული ვალდებულების ღირებულება, მათ შორის:

2.1. შპს „ინფრასტრუქტურა 2008“ – 13449,85 ლარი მომსახურების ღირებულებაა (დოკუმენტაცია იმყოფებოდა სარეგისტრაციო პროცესში);

2.2. შპს „ტოტალი“ – 1690,40 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულებაა (დოკუმენტაცია იმყოფებოდა სარეგისტრაციო პროცესში);

2.3. შპს „მობინადრე 2000“ – 617,49 ლარი მომსახურების ღირებულებაა (დოკუმენტაცია იმყოფებოდა სარეგისტრაციო პროცესში);

2.4. შპს „ფოთილიფტი“ – 1021,02 ლარი მომსახურების ღირებულებაა (დოკუმენტაცია იმყოფებოდა სარეგისტრაციო პროცესში);

2.5. შპს „ფოთიენერგო“ -1924,04 ლარი მომსახურების ღირებულებაა (დოკუმენტაცია იმყოფებოდა სარეგისტრაციო პროცესში);

2.6. ი/მ „კარლო ხვიჩია“ – 752,00 ლარი მომსახურების ღირებულებაა (დოკუმენტაცია იმყოფებოდა სარეგისტრაციო პროცესში).

მთლიანობაში ინფრასტრუქტურისა და საზოგადოებრივი მომსახურების სამუშაოების დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 134,7 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 652,7 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 879,4 ათ. ლარით, ე.ი. 226,7 ათ. ლარით მეტი. ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 712,2 ათ. ლარის ოდენობით და დაფინანსდა 879,4 ათ. ლარით (სხვადასხვა ორგანიზაციებს გადაერიცხა 879373,47 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება), ე.ი. 167,2 ათ. ლარით მეტი ანუ 123,5 პროცენტი. მათ შორის: ა) მეტად დაფინანსდა 186,6 ათ. ლარით - გასული პერიოდის მომსახურების ღირებულება-კრედიტორული დავალიანება ბ) ნაკლებად დაფინანსდა 19,4 ათ. ლარით მიმდინარე პერიოდის მომსახურების ღირებულება - კრედიტორული დავალიანება.

ექსპერტ -კონსულტანტი: /ა. იოსავა/

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერიის საფინანსო - საბიუჯეტო სამსახურის უფროსის მოვალეობის შემსრულებელი /ვ. თოდუა/

საფინანსო ზედამხედველობის განყოფილების უფროსი /ნ. ჩხიკვაძე/

საბუღალტრო აღრიცხვის განყოფილების უფროსი /გ. გუჯაბიძე/

უფროსი სპეციალისტი (ბუღალტერი) /დ. აბაკელია/

ჯანმრთელობის დაცვის პროგრამებისათვის 2017 წლის IV კვარტალში
ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის
მდგომარეობის შესწავლის შესახებ

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიის

აქტი № 16

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 შეისწავლა საკითხი „ჯანმრთელობის დაცვის პროგრამებისათვის (შემდგომში ჯანდაცვა) 2017 წლის IV კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესახებ" ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის მიერ წარმოდგენილი დოკუმენტაციის საფუძველზე, კამერალური მეთოდით.

საკითხის შესწავლაში მონაწილეობას იღებდნენ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერიის საფინანსო - საბიუჯეტო სამსახურის უფროსის მოვალეობის შემსრულებელი ვ. თოდუა, საფინანსო ზედამხედველობის განყოფილების უფროსი ნ. ჩხიკვაძე, საბუღალტრო აღრიცხვის განყოფილების უფროსი გ. გუჯაბიძე, უფ. სპეციალისტი (ბუღალტერი) მ. ჯანელიძე და ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის სამსახურის უფროსი მ. მაკალათია.

საკითხის შესწავლით დადგინდა შემდეგი:

ჯანდაცვის პროგრამების (სხვა არაკლასიფიცირებული საქმიანობა ჯანმრთელობის დაცვის სფეროში) გადასახდელების (ხარჯები) დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 104,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 24,5 ათ. ლარით დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 128,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 135,3 ათ. ლარი, ე.ი. 6,8 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 105,3 პროცენტი.

პროგრამების მიხედვით გადასახდელების დაფინანსება დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

1. მოსახლეობის სტაციონარული მკურნალობის პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 65,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 38,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 103,0 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 103,2 ათ. ლარით (ბრძანებების საფუძველზე დახმარება გაეწია 236 მოქალაქეს 103216,00 ლარით), ე.ი. 0,2 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 100,2 პროცენტი.

2. სასმელი, სარეკრეაციო და ჩამდინარე წყლების სანიტარულ - ბაქტერიოლოგიური და სანიტარულ - ქიმიური გამოკვლევის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 8,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 1,1 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 7,4 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. 4,3 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 158,1 პროცენტი.

3. გინეკოლოგიურ დაავადებათა გამოკვლევისა და პროფილაქტიკის პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 3,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 1,5 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 1,5 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 4,5 ათ. ლარით (სპს „მედეა ცაგარელის სამეანო გინეკოლოგიურ კაბინეტს“ გადაერიცხა 4469,51 ლარი, მომსახურების საფასური - დახმარება გაეწია 149 მოქალაქეს), ე.ი. 3,0 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 300,0 პროცენტი.

4. მოსახლეობის მედიკამენტებით უზრუნველყოფის პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 20,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 13,5 ათ. ლარით (ბრძანებით) და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 6,5 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 6,1 ათ. ლარით (სულ გადარიცხულია 6116,00 ლარი მედიკამენტების საფასური - დახმარება გაეწია 33 მოქალაქეს (მათ შორის გადაერიცხა: ა) სს „გეფას“ 785,00 ათ. ლარი - დახმარება გაეწია 2 მოქალაქეს; ბ) სს „ავერსი - ფარმას“ – 3881,00 ათ. ლარი - დახმარება გაეწია 30 მოქალაქეს; გ) შპს „პსპ - ფარმას“ – 1869,00 ათ. ლარი - დახმარება გაეწია 1 მოქალაქეს; ე.ი. 0,4 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 93,8 პროცენტი.

5. განსაკუთრებული საჭიროების მქონე ავადმყოფთა და დიალიზის პროგრამაში მონაწილეთა ტრანსპორტირების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 7,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 2,6 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 10,1 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 9,8 ათ. ლარით, (ბრძანებების საფუძველზე დახმარება გაეწია 22 მოქალაქეს 9800,00 ლარით), ე.ი. 0,3 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 97,0 პროცენტი.

ჯანმრთელობის დაცვის პროგრამებს 2018 წლის
1 იანვრისათვის ერიცხებოდა:

1. დებიტორული დავალიანება არ ერიცხებოდა;

2. კრედიტორული დავალიანება - 70,00 ლარი. (ხაზინაში დასაბრუნებელი თანხა).

სულ აღნიშნული მონაცემები ჯანმრთელობის დაცვის სფეროში გვიჩვენებს გადასახდელების გეგმაზე მეტად დაფინანსებას 4,5 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 128,5 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 135,3 ათ. ლარით, ე.ი. 6,8 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე).

ექსპერტ - სპეციალისტი: /ა. იოსავა/

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერიის
საფინანსო - საბიუჯეტო სამსახურის უფროსის
მოვალეობის შემსრულებელი /ვ. თოდუა/

საფინანსო ზედამხედველობის განყოფილების უფროსი /ნ. ჩხიკვაძე/

საბუღალტრო აღრიცხვის განყოფილების უფროსი /გ. გუჯაბიძე/

უფ. სპეციალისტი (ბუღალტერი) /მ. ჯანელიძე/

შეთანხმებულია:
ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის ჯანმრთელობისა
და სოციალური დაცვის სამსახურის უფროსი /მ. მაკალათია/

სოციალური დაცვის პროგრამებისათვის 2017 წლის IV კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესწავლის შესახებ

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიის

აქტი № 17

თებერვალი 2018 წელი

ქ. ფოთი

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 შეისწავლა საკითხი „სოციალური დაცვის პროგრამებისათვის (შემდგომში სოციალური დაცვა) 2017 წლის IV კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფლი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესახებ" ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის მიერ წარმოდგენილი დოკუმენტაციის საფუძველზე, კამერალური მეთოდით.

საკითხის შესწავლაში მონაწილეობას იღებდნენ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერიის საფინანსო - საბიუჯეტო სამსახურის უფროსის მოვალეობის შემსრულებელი ვ. თოდუა, საფინანსო ზედამხედველობის განყოფილების უფროსი ნ. ჩხიკვაძე, საბუღალტრო აღრიცხვის განყოფილების უფროსი გ. გუჯაბიძე, უფ. სპეციალისტი (ბუღალტერი) მ. ჯანელიძე და ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის სამსახურის უფროსი მ. მაკალათია.

საკითხის შესწავლით დადგინდა შემდეგი:

სოციალური დაცვის პროგრამების გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 172,9 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 9,9 ათ. ლარით (მათ შორის: ა) გაიზარდა დადგენილებით 8,4 ათ. ლარით; ბ) შემცირდა ბრძანებით 18,3 ათ. ლარით) და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 163,0 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 195,8 ათ. ლარი, ე.ი. 32,8 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე); ანუ 120.1 პროცენტი.

პროგრამების მიხედვით გადასახდელების დაფინანსება დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

1. ოჯახებისა და ბავშვების სოციალური დაცვის პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 69,3 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 1,7 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 71,0 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 81,4 ათ. ლარი, ე.ი. 10,4 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 114,6 პროცენტი. მათ შორის:

1.1 მარტოხელა დედათა ყოველთვიური დახმარების პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 8,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 1,6 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 9,6 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 11,1 ათ. ლარით (ბრძანებების საფუძველზე დახმარება გაეწია 92 მარტოხელა დედას 11040,00 ლარით), ე.ი. 1,5 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 115,6 პროცენტი.

1.2. 2008 წლის აგვისტოს მოვლენების დროს რუსეთის აგრესიის შედეგად დაღუპულთა ოჯახების დახმარების ხარჯების დახმარების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული და არც დაფინანსდა.

1.3. 2008 წლის აგვისტოს რუსეთის აგრესიის შედეგად სამსახურეობრივი შესრულებისას დაღუპულთა ოჯახების ყოველთვიური დახმარების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული. ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 1,8 ათ. ლარი (დადგენილებით). რაც სრულად დაფინანსდა (ბრძანებების საფუძველზე დახმარება გაეწია 4 ოჯახს 1800,00 ლარით).

1.4. ახალშობილთა ოჯახების დახმარების პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 9,7 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 8,8 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 0,9 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 6,5 ათ. ლარით (ბრძანებების საფუძველზე დახმარება გაეწია 65 ოჯახს 6500,00 ლარით), ე.ი. 5,6 ლარით მეტი ანუ 722,2 პროცენტი.

1.5. მრავალშვილიანი ოჯახების ყოველთვიური დახმარების პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 48,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 5,1 ათ. ლარით დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 53,1 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 56,2 ათ. ლარით (ბრძანებების საფუძველზე დახმარება გაეწია 293 ოჯახს 56150,00 ლარით), ე.ი. 3,1 ათ. ლარით მეტი ანუ 105,8 პროცენტი.

1.6. ხუთი და მეტ შვილიანი ოჯახების დახმარების პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 2,0 ათ. ლარს, რაც სრულად დაფინანსდა (ბრძანებების საფუძველზე დახმარება გაეწია 1 ოჯახს 2000,00 ლარით).

1.7. უსინათლოების მატერიალური დახმარების პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 3,6 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 3,8 ათ. ლარით, (ბრძანებების საფუძველზე დახმარება გაეწია 43 უსინათლო მოქალაქეს 3870,00 ლარით), ე.ი. 0,2 ათ. ლარით მეტი ანუ 105,6 პროცენტი.

2. სოციალური გაუცხოების საკითხები, რომლებიც არ ექვემდებარება კლასიფიკაციას (უფასო სასადილოს დაფინანსების პროგრამა)-ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 57,8 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 9,2 ათ. ლარით (დადგენილებით) და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 48,6 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 57,8 ათ. ლარით (შპს „ჩიხურას“ გადაერიცხა 57741,68 ლარი მომსახურების საფასური (სასადილოში იკვებება 220 მოქალაქე), ე.ი. 9,2 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 118,9 პროცენტი.

3. სხვა არაკლასიფიცირებული საქმიანობა სოციალური დაცვის სფეროში -ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 45,8 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 2,4 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 43,4 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 56,6 ათ. ლარი, ე.ი. 13,2 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 130,4 პროცენტი. მათ შორის:

3.1. კანონმდებლობით გათვალისწინებული სარიტუალო მომსახურების პროგრამის (ნაწილობრივი ტრანსფერი) ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 10,8 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 5,9 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 4,9 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 10,0 ათ. ლარით (დახმარება გაწეული იქნა 33 შემთხვევაში 9994,87 ლარით), ე.ი. 5,1 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 204,1 პროცენტი. აქედან:

ა) სარიტუალო მომსახურების პროგრამის (ტრანსფერი) ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 10,1 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 7,5 ათ. ლარით (ბრძანებით) და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 2,6 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 7,9 ათ. ლარით (შპს „ტოტალს“ გადაერიცხა 7871,98 ლარი მომსახურების საფასური დახმარება გაწეული იქნა 26 შემთხვევაში), ე.ი. 5,3 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 303,8 პროცენტი.

ბ) სარიტუალო მომსახურების პროგრამი (ადგილობრივი ბიუჯეტი) ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 2,3 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 2,1 ათ. ლარით (დახმარება გაწეული იქნა 7 შემთხვევაში, შპს „ტოტალს“ გადაერიცხა 2122,89 ლარი მომსახურების საფასური), ე.ი. 0,2 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 91,3 პროცენტი.

3.2. საქალაქო ავტობუსების სუბსიდირების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 20,5 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 27,5 ათ. ლარით (შპს „ფოთი ქალაქტრანსპორტს“ გადაერიცხა 27500,00 ლარი 6 ავტობუსის ექსპლუატაციისა და მოვლა - შენახვის ხარჯების ღირებულება), ე.ი. 7,0 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 134,1 პროცენტი.

3.3. სადღესასწაულო დღეების დახმარების პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 14,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაზარდა 3,5 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 18,0 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 19,1 ათ. ლარით (ბრძანებების საფუძველზე დახმარება გაწეული იქნა 189 შემთხვევაში 19100,00 ლარით), ე.ი. 1,1 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 106,1 პროცენტი.

4. სარეზერვო ფონდიდან გასაწევი დახმარების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული. და არც დაფინანსდა.

სოციალური დაცვის პროგრამებს 2018 წლის 1 იანვრისათვის ერიცხებოდა:

1. დებიტორული დავალიანება არ ერიცხებოდა;
2. კრედიტორული დავალანება - 4629,23 ლარი (აღებული ვალდებულებების ღირებულებაა).

სულ აღნიშნული მონაცემები სოციალური დაცვის სფეროში გვიჩვენებს გადასახდელების გეგმაზე მეტად დაფინანსებას 20,1 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 163,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 195,8 ათ. ლარით, ე.ი. 32,8 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე).

ექსპერტ - სპეციალისტი: /ა. იოსავა/

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერიის
საფინანსო - საბიუჯეტო სამსახურის უფროსის
მოვალეობის შემსრულებელი /ვ. თოდუა/

საფინანსო ზედამხედველობის განყოფილების უფროსი /ნ. ჩხიკვაძე/

საბუღალტრო აღრიცხვის განყოფილების უფროსი /გ. გუჯაბიძე/

უფ. სპეციალისტი (ბუღალტერი) /მ. ჯანელიძე/

შეთანხმებულია:
ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის ჯანმრთელობისა
და სოციალური დაცვის სამსახურის უფროსი /მ. მაკალათია/