



ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულო



## განკარგულება № 28/97

2019 წლის 17 ივნისი

### ქალაქი ფოთი

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის 2019 წლის ბიუჯეტის III 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 2019 წლის ბიუჯეტის III კვარტლის შემოსულობების გეგმა შესრულებულია 43,9 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგინდა 6442,8 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 2830,6 ათ. ლარი, ე.ი. 3612,2 ათ. ლარით ნაკლები. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 1998,0 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 240,0 პროცენტი.

აქედან:

I. შემოსავლების გეგმა შესრულებულია 44,5 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგინდა 6352,8 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 2830,1 ათ. ლარი, ე.ი. 3522,7 ათ. ლარით ნაკლები. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 336,4 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 13,5 პროცენტი. მათ შორის:

ა) გადასახადებიდან გეგმა შესრულდა 41,8 პროცენტით, გეგმიური 2941,7 ათ. ლარის ნაცვლად მიღებულია 1229,7 ათ. ლარის შემოსავლები, ე.ი. 1712,0 ათ. ლარით ნაკლები;

ბ) სპეციალური ტრანსფერი (სესხი) 2500,0 ათ. ლარი, გრაფიკის შესაბამისად დაბრუნებულია ცენტრალურ ბიუჯეტში;

გ) სხვა შემოსავლების გეგმა შესრულდა 201,3 პროცენტით, გეგმიური 1235,0 ათ. ლარის ნაცვლად მიღებულია 2486,6 ათ. ლარის შემოსავლები, ე.ი. 1251,6 ათ. ლარით მეტი.

II. არაფინანსური აქტივების კლებიდან მისაღები შემოსავლების გეგმა შესრულდა 0,6 პროცენტით, გეგმიური 90,0 ათ. ლარის ნაცვლად მიღებულია 0,5 ათ. ლარის შემოსავლები, ე.ი. 89,5 ათ. ლარით ნაკლები. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 438,4 ათ. ლარით.

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

რაც შეეხება ადგილობრივი ბიუჯეტის გადასახდელებს, გეგმა შესრულებულია 74,5 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგინდა 7274,4 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 5420,3 ათ. ლარი, ე.ი. 1854,1 ათ. ლარით ნაკლები. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 1142,7 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 26,7 პროცენტი.

უნდა აღინიშნოს, რომ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიამ შესწავლა საკითხი: „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის 2019 წლის ბიუჯეტის III კვარტლის შემოსულობების შესრულებისა და ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესახებ“. საკითხის შესწავლის შედეგად გამოვლინდა, რომ საბიუჯეტო კლასიფიკაციის ზოგიერთი მუხლის სრულად დაუფინანსებლობის გამო 2019 წლის 1 ოქტომბრის მდგომარეობით ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის დაფინანსებაზე მყოფი ზოგიერთი ორგანიზაცია-დაწესებულების ბალანსზე ირიცხებოდა დებიტორულ-კრედიტორული დავალიანებები.

#### აღნიშნულიდან გამომდინარე:

##### მუხლი 1.

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიის ექსპერტ-სპეციალისტის მიერ შესწავლილი საკითხი - „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის 2019 წლის ბიუჯეტის III 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 კურდლელია) 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 2020 წლის 25 იანვრამდე.

##### მუხლი 3.

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის 2019 წლის ბიუჯეტის III 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 თავმჯდომარის მოვალეობის  
შემსრულებელი, თავმჯდომარის მოადგილე

აკაკი დარჯანია



ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის 2019 წლის ბიუჯეტის III კვარტლის  
შემოსულობების შესრულებისა და ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების  
ხარჯვის მდგომარეობის შესახებ

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო - საბიუჯეტო კომისიის

აქტი

ქ. ფოთი

ნოემბერი 2019 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 2018 წლის 24 დეკემბრის № 24/80 განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2019 წლის სამუშაო გეგმის დამტკიცების შესახებ“ საფუძველზე, საკრებულოს ექსპერტ - სპეციალისტმა ა. იოსავამ შევისწავლე საკითხი „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის 2019 წლის ბიუჯეტის III 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, კონომიკური განვითარებისა და ქონების სამსახურის მიერ, ბიუჯეტის მართვის ელექტრონული სისტემის (Ebudget) თანახმად.

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის 2019 წლის ბიუჯეტი დამტკიცებულია ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2018 წლის 24 დეკემბრის №24/40 დადგენილებით. საანგარიშო პერიოდში ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს დადგენილებებით და ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის ბრძანებებით 2019 წლის დამტკიცებულ ბიუჯეტში შეტანილია რიგი ცვლილებები.

2019 წლის III კვარტლის გეგმები და მათი შესრულება განისაზღვრა  
შემდეგნაირად:

A. შემოსულობების ნაწილი

შემოსულობების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 3648,3 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 2794,5 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 6442,8 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 2830,6 ათ. ლარი, ე.ი. 3612,2 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 43,9 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 1998,0 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 240,0 პროცენტი.

მათ შორის:

## I. შემოსავლები

შემოსავლების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 3558,3 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 2794,5 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 6352,8 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 2830,1 ათ. ლარი, ე.ი. 3522,7 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 44,5 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 336,4 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 13,5 პროცენტი.

შემოსავლები სახეების მიხედვით დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

### 1. გადასახადები

გადასახადების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 2359,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 582,7 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 2941,7 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 1229,7 ათ. ლარი, ე.ი. 1712,0 ათ. ლარით ნაკლები ანუ 41,8 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 327,1 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 36,2 პროცენტი.

გადასახადები სახეების მიხედვით დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

1.1. ქონების გადასახადის დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 1709,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 432,8 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 2141,8 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 184,8 ათ. ლარი, ე.ი. 1957,0 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 8,6 პროცენტი.

ქონების გადასახადი სახეების მიხედვით დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

ა) საქართველოს საწარმოთა ქონების (გარდა მიწისა) გადასახადის დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 1599,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 477,3 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 2076,3 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 143,8 ათ. ლარი, ე.ი. 1932,5 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 6,9 პროცენტი.

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

გ) ფიზიკურ პირთა ქონებაზე (გარდა მიწისა) გადასახადის დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 10,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 0,8 ათ. ლარი, ე.ი. 9,2 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 8,0 პროცენტი.

დ) სახოფლო - სამუშაო დანიშნულების მიწაზე გადასახადი გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად შემოვიდა 3,2 ათ. ლარი.

ე) არასახოფლო - სამუშაო დანიშნულების მიწაზე გადასახადის დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 100,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 44,5 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 55,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 37,2 ათ. ლარი, ე.ი. 18,3 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 67,0 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 63,3 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 63,0 პროცენტი.

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

1.2. დამტკიცებითი ღირებულების გადასახადის დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 650,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 149,9 ათ. ლარით და

დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 799,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 1044,9 ათ. ლარი, ე.ი. 245,0 ათ. ლარით მეტი, ანუ 30,6 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 1044,9 ათ. ლარით.

ზემოაღნიშნული მონაცემები გვიჩვენებს გადასახადებიდან მისაღები შემოსავლების შესრულებას 41,8 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 2941,7 ათ. ლარი, ფაქტიური შესრულება 1229,7 ათ. ლარი, ანუ 1712,0 ათ. ლარით ნაკლები.

## 2. გრანტები

მისაღები გრანტების (სახელმწიფო ბიუჯეტიდან გამოყოფილი მისაღები ტრანსფერი) დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 64,3 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 2111,8 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 2176,1 ათ. ლარი, ფაქტიურად ცენტრალურ ბიუჯეტს დაუბრუნდა 886,2 ათ. ლარი, ე.ი. საკასო შესრულებამ შეადგინა 3062,3 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ - 40,7 პროცენტი.

გრანტები სახეების მიხედვით დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

**2.1. საერთაშორისო ორგანიზაციებიდან და სხვა ქვეყნის მთავრობიდან მიღებული გრანტები გეგმით არ იყო გათვალისწინებული და ფაქტიურად თანხა არ ჩარიცხულა.**

**2.2. სახელმწიფო ბიუჯეტიდან გამოყოფილი ტრანსფერის დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 64,3 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 2111,8 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 2176,1 ათ. ლარი, ფაქტიურად ცენტრალურ ბიუჯეტს დაუბრუნდა 886,2 ათ. ლარი, ე.ი. საკასო შესრულებამ შეადგინა 3062,3 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ - 40,7 პროცენტი. მათ შორის:**

**ა) მიზნობრივი ტრანსფერი დელეგირებული უფლებამოსილების განსახორციელებლად დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 64,3 ათ. ლარს, ფაქტიურად ჩაირიცხა 65,1 ათ. ლარი, ე.ი. 0,8 ათ. ლარით მეტი, ანუ 101,2 პროცენტი.**

**ბ) ფონდებიდან გამოყოფილი ტრანსფერები (სხვა პროექტები) გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დამტკიცდა 2111,8 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 1548,7 ათ. ლარი, ე.ი. 563,1 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 73,3 პროცენტი.**

**გ) სპეციალური ტრანსფერი (სესხი) გეგმით არ იყო გათვალისწინებული. საქართველოს მთავრობის 2019 წლის 26 თებერვლის №334 განკარგულებით „მუნიციპალიტეტებისათვის დროებითი ფინანსური დახმარების გამოყოფის შესახებ“ საფუძველზე ფინანსთა სამინისტრომ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტს 2019 წლის პირველ ნახევარში ბიუჯეტით დაგეგმილი ვალდებულებების დასაფინანსებლად შესაძლო ფულადი სახსრების დეფიციტის გამო, ღონისძიებების შეუფერხებელი დაფინანსების მიზნით, გამოუყო ფინანსური დახმარების სახით 2500,0 ათ. ლარი, რომლის სარგებლობის ვადად განისაზღვრა 2019 წლის 1 აგვისტო. სესხი მთლიანად იქნა დაფარული გრაფიკის შესაბამისად.**

## 3. სხვა შემოსავლები

**სხვა შემოსავლების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 1135,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 100,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 1235,0 ათ. ლარი, ფაქტიურად ჩაირიცხა 2486,6 ათ. ლარი, ე.ი. 1251,6 ათ.**

ლარით მეტი, ანუ 201,3 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 1511,2 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 154,9 პროცენტი.

### სხვა შემოსავლები სახუების მიხედვით დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

**3.1. საკუთრებიდან მისაღები შემოსავლების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 800,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 100,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 900,0 ათ. ლარი, ფაქტიურად ჩაირიცხა 1934,2 ათ. ლარი, ე.ი. 1034,2 ათ. ლარით მეტი, ანუ 214,9 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 1296,6 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 203,4 პროცენტი.**

#### მათ შორის:

ა) **პროცენტებიდან მისაღები შემოსავლების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 45,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 83,3 ათ. ლარი, ე.ი. 38,3 ათ. ლარით მეტი ანუ 185,1 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 24,7 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 42,2 პროცენტი.**

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

გ) **რენტიდან მისაღები შემოსავლების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 755,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 100,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 855,0 ათ. ლარი, ფაქტიურად ჩაირიცხა 1850,9 ათ. ლარი, ე.ი. 995,9 ათ. ლარით მეტი, ანუ 216,5 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 1271,9 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 219,7 პროცენტი.**

#### აქციან:

გ.ა) **ბუნებრივი რესურსებით სარგებლობისათვის მოსაკრებლიდან მისაღები შემოსავლების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 748,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 100,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 848,0 ათ. ლარი, ფაქტიურად ჩაირიცხა 1842,9 ათ. ლარი, ე.ი. 994,9 ათ. ლარით მეტი, ანუ 217,3 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 1277,9 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 226,2 პროცენტი.**

გ.ბ) **მიწის იჯარიდან და მართვაში (უზურფრუქტი, ქირავნობა და სხვა) გადაცემიდან მისაღები შემოსავლების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 7,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად ჩაირიცხა 8,0 ათ. ლარი, ე.ი. 1,0 ათ. ლარით მეტი, ანუ 114,3 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 6,0 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 42,9 პროცენტი.**

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

**3.2. საქონლისა და მომსახურების რეალიზაციიდან მისაღები შემოსავლების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 200,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად ჩაირიცხა 201,4 ათ. ლარი, ე.ი. 1,4 ათ. ლარით მეტი, ანუ 100,7 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 8,1 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 4,2 პროცენტი.**

#### მათ შორის:

**ა) ადმინისტრაციული მოსაკრებლებისა და გადასახდელების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 195,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად ჩაირიცხა 179,0 ათ. ლარი, ე.ი. 16,0 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 91,8 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 8,6 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 4,6 პროცენტი.** **აქციან:**

**ა.ა) სანებართვო მოსაკრებლიდან მისაღები შემოსავლების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 15,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად ჩაირიცხა 15,5 ათ. ლარი, ე.ი. 0,5 ათ. ლარით მეტი, ანუ 103,3 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 6,0 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 17,9 პროცენტი.**

**ა.ბ) სამხედრო სავალდებულო სამსახურის გადავადების მოსაკრებელი გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად ჩაირიცხა 0,2 ათ. ლარი.**

**ა.გ) სათამაშო ბიზნესის მოსაკრებლიდან მისაღები შემოსავლების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 40,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად ჩაირიცხა 30,0 ათ. ლარი, ე.ი. 10,0 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 75,0 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით ცვლილება არ შეინიშნება.**

**ა.დ) ადგილობრივი მოსაკრებლი დასახლებული ტერიტორიის დასუფთავებისათვის შემოსავლის დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 140,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად ჩაირიცხა 133,3 ათ. ლარი, ე.ი. 6,7 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 95,2 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 2,4 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 1,8 პროცენტი.**

**ბ) არასაბაზრო წესით გაყიდული საქონელი და მომსახურებიდან (შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან) მისაღები შემოსავლების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 5,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად ჩაირიცხა 22,4 ათ. ლარი, ე.ი. 17,4 ათ. ლარით მეტი, ანუ 448,0 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 16,7 ათ. ლარით, ანუ ანუ ზრდამ შეადგინა 393,0 პროცენტი.**

**3.3. ჯარიმებიდან, სანქციებიდან და საურავებიდან მისაღები შემოსავლების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 120,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად ჩაირიცხა 327,8 ათ. ლარი, ე.ი. 207,8 ათ. ლარით მეტი, ანუ 273,2 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 209,1 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 176,2 პროცენტი.**

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

**3.5. შერეული და სხვა არაკლასიფიცირებული შემოსავლებიდან მისაღები შემოსავლების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 15,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად ჩაირიცხა 23,2 ათ. ლარი, ე.ი. 8,2 ათ. ლარით მეტი, ანუ 154,7 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 2,6 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 9,1 პროცენტი.**

**სხვა შემოსავლების მონაცემები გვიჩვენებს მისაღები შემოსავლების შესრულებას 201,3 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 1235,0 ათ. ლარი, ფაქტიური შესრულება 2486,6 ათ. ლარი, ე.ი. 1251,6 ათ. ლარით მეტი.**

**მთლიანობაში შემოსავლების მონაცემები გვიჩვენებს მისაღები შემოსავლების შესრულებას 44,5 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 6352,8 ათ. ლარი, ფაქტიური შესრულება 2830,1 ათ. ლარი, ე.ი. 3522,7 ათ. ლარით ნაკლები.**

## II. არაფინანსური აქტივების კლება

არაფინანსური აქტივების კლებიდან მისაღები შემოსავლების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 90,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად ჩაირიცხა 0,5 ათ. ლარი, ე.ი. 89,5 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 0,6 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 438,4 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 99,9 პროცენტი.

### მათ შორის:

1. მირითადი აქტივებიდან (კაპიტალის გაყიდვა) მისაღები შემოსავლების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 20,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად ჩაირიცხა 0,3 ათ. ლარი, ე.ი. 19,7 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 1,5 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 3,7 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 92,5 პროცენტი.

2. არაწარმოებული აქტივებიდან (მიწის გაყიდვა) შემოსავლების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 70,0 ლარს, ფაქტიურად ფაქტიურად ჩაირიცხა 0,2 ათ. ლარი, ე.ი. 69,8 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 0,3 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 434,7 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 99,9 პროცენტი.

## III. ფინანსური აქტივების კლება (საშინაო)

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

**IV. ვალდებულებების ზრდა (საშინაო)** - გეგმით გათვალისწინებული არ ყოფილა და არც შემოსულა.

ნაშთმა 2019 წლის 1 ოქტომბრისათვის შეადგინა 831,6 ათ. ლარი.

სულ შემოსულობების მონაცემები გვიჩვენებს შემოსულობების გეგმის შესრულებას 43,9 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 6442,8 ათ. ლარი, ფაქტიური შესრულება 2830,6 ათ. ლარი, ე.ი. 3612,2 ათ. ლარით ნაკლები.

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

ადგილობრივი ბიუჯეტის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 3648,3 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 3626,1 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 7274,4 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 5420,3 ათ. ლარი, ე.ი. 1854,1 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 74,5 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 1142,7 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 26,7 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 1024,7 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 96,2 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 1120,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 979,7 ათ. ლარი, ე.ი. 141,2 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 87,4 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 67,7 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 7,4 პროცენტი.

### აღნიშნული მუხლის გადასახდელების დაფინანსება დაიგვევა და განხორციელდა შემდეგნაირად:

1. აღმასრულებელი და წარმომადგენლობითი ორგანოების საქმიანობის უზრუნველყოფის, ფინანსური და ფისკალური საქმიანობის, საგარეო ურთიერთობების გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 975,4 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 96,2 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 1071,6 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 940,5 ათ. ლარი, ე.ი. 131,1 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 87,8 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 67,7 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 8,4 პროცენტი.

#### აქცია:

1.1. აღმასრულებელი და წარმომადგენლობითი ორგანოების საქმიანობის უზრუნველყოფის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 940,4 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 108,7 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 1049,1 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 940,5 ათ. ლარი, ე.ი. 108,6 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 89,6 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 73,2 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 8,4 პროცენტი.

#### მათ შორის:

ა) წარმომადგენლობითი ორგანოების (საკრებულო) გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 305,4 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 4,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 309,4 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 280,0 ათ. ლარი, ე.ი. 29,4 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 90,5 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 7,7 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 2,8 პროცენტი.

ბ) აღმასრულებელი ორგანოების გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 635,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 104,7 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 739,7 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 660,5 ათ. ლარი, ე.ი. 79,2 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 89,3 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 65,5 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 11,0 პროცენტი.

1.2. ფინანსური და ფისკალური საქმიანობის (სარეზერვო ფონდი) გასაწევი ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 35,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შეცირდა 12,5 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 22,5 ათ. ლარი, აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა.

2. ვალთან დაკავშირებული ოპერაციების დავალიანების დაფარვის (კრედიტის საბიუჯეტო სესხის) სარგებლობისათვის გადასახადი პროცენტი) დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 4,1 ათ. ლარს, ფაქტიურად ჩარიცხულია შეთანხმების გრაფიკის თანახმად 4,0 ათ. ლარი, ე.ი. 0,1 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 97,6 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 4,6 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 53,5 პროცენტი.

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

4. მგვ - ის და სხვა ვალდებულებების დაფარვის გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 35,2 ათ. ლარს, ფაქტიურად ჩარიცხულია შეთანხმების გრაფიკის თანახმად 35,2 ათ. ლარი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 0,9 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 2,5 პროცენტი.

5. სასამართლოს გადაწყვეტილებების აღსრულების ფინანსური უზრუნველყოფის დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 10,0 ათ. ლარს, რაზედაც მოთხოვნა არ ყოფილა.

მთლიანობაში საერთო დანიშნულების სახელმწიფო მომსახურების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 87,4 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 1120,9 ათ. ლარი და საკასო შესრულება 979,7 ათ. ლარი, ე.ი. 141,2 ათ. ლარით ნაკლები.

## II. თავდაცვა

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერიის სამხედრო აღრიცხვის, გაწვევისა და მობილიზაციის სამსახურის გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 27,8 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 24,4 ათ. ლარი, ე.ი. 3,4 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 87,8 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 2,1 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 9,4 პროცენტი.

## III. კონომიკური საქმიანობა

კონომიკურ საქმიანობასთან (მათ შორის ტრანსპორტი) დაკავშირებული გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 20,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 155,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 175,0 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 388,9 ათ. ლარი, ე.ი. 213,9 ათ. ლარით მეტი, ანუ 222,2 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 187,5 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 93,1 პროცენტი.

კონომიკური საქმიანობის დარგიდან ფინანსდება სხვადასხვა სახის დანიშნულების და მოცულობის სამუშაოების ჩატარება და მომსახურება:  
ზემოთაღნიშნული სამუშაოების ხარჯების დაფინანსება დაიგეგმა  
და შესრულდა შემდეგნაირად:

მშენებლობის სამუშაოები

1. ქუჩების ორმული შეკეთების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად დაფინანსდა 2,5 ათ. ლარით, გასული წლის შესრულებული სამუშაოების ღირებულება. შპს „გზამშენებელი-13“-ს გადაერიცხა 2483,55 ლარი.

2. ქუჩების სათვალთვალო ვიდეოკამერების მოწყობის დაფინანსება გეგმით გათვალისწინებული არ ყოფილა, ფაქტიურად სამუშაოები შესრულდა 0,8 ათ. ლარით და და დაფინანსდა 4,0 ათ. ლარის ოდენობით. მათ შორის 3,2 ათ. ლარით დაფინანსდა 2018 წელს შესრულებული სამუშაოები (კრედიტორული დავალიანება). „მერსაათ ელექტრონიკ თიჯარეთ“ საქართველოს წარმომადგენლობას გადაერიცხა 3966,75 ლარი.

3. საავტომობ. გზების საამშენებლო, სარეაბილიტაციო, სახიდე გადასასვლ., სტიქიის შედეგად დაზიანებული ინფრასტრუქტურის აღდგენისათვის საჭირო სახარჯთაღრიცხვო დოკუმენტების შედეგენის დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 63,3 ათ. ლარით, დაფინანსდა 59,0 ათ. ლარით, ფაქტიურ შესრულებაზე 4,3 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 93,2 პროცენტი. შპს „გეომეტს“ გადაერიცხა 59044,10 ლარი.

4. ქალაქის ცენტრალური ქუჩების ტროტუარების (კოსტავას ქუჩის ნაწილი) კეთილმოწყობის სამუშაოების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 238,3 ათ. ლარით, დაფინანსდა 226,4 ათ. ლარით, ფაქტიურ შესრულებაზე 11,9 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 95,0 პროცენტი. შპს „ტოტალს“ გადაერიცხა 226367,78 ლარი.

5. ბარათაშვილის ქუჩიდან მალთაყვის სანაპირო ზოლის შემაერთებელი გზის მოწყობა გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 36,3 ათ. ლარით, დაფინანსდა 77,4 ათ. ლარით, ფაქტიურ შესრულებაზე 41,1 ათ. ლარით მეტი, ანუ 213,2 პროცენტი. შპს „New Road“-ს გადაერიცხა 77366,73 ლარი.

6. ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის ადგილობრივი მნიშვნელობის საავტომობილო გზებთან დაკავშირებული სამუშოების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 50,0 ათ. ლარს, რაზეც მოთხოვნა არ ყოფილა.

7. თამარ მეფის, ბერდიანსკის, და დ. თავდადებულის ქუჩების სარეაბილიტაციო სამუშაოების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 120,0 ათ. ლარს, რაზეც მოთხოვნა არ ყოფილა.

8. ლარნაკას ქუჩის მოხრეშვა-დაგრეიდერების სამუშოების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 5,0 ათ. ლარს, რაზეც მოთხოვნა არ ყოფილა.

#### ინფრასტრუქტურისა და საზოგადოებრივი მომსახურების სამუშაოები

კონომიკურ საქმიანობასთან (ტრანსპორტი) დაკავშირებული გადასახდელების დაფინანსება - საგზაო ნიშნების შეძენა-მონტაჟი და საგზაო მონიშვნა გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად დაფინანსდა 19,6 ათ. ლარით. შპს „გზაჯვარედინს“ გადაერიცხა 19606,38 ლარი.

კონომიკურ საქმიანობას 2019 წლის 1 ოქტომბრისათვის ერიცხვებოდა კრედიტორული დავალიანება 16175,00 ლარი.

კონომიკური საქმიანობის სფეროს დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 222,2 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 175,0 ათ. ლარს, საკახო შესრულებამ შეადგინა 388,9 ათ. ლარი, 213,9 ათ. ლარით მეტი.

#### IV. გარემოს დაცვა

გარემოს დაცვის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 12,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 736,9 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 748,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 348,8 ათ. ლარი, ე.ი. 400,1 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 46,6 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 340,4 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 4152,4 პროცენტი.

ამ გადასახდელების დაფინანსება ხორციელდება 2 მუხლითან.  
კერძოდ:

1. სხვა დანარჩენი საქონლისა და მომსახურების მუხლის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 12,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 736,9 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 748,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 302,2 ათ. ლარი, ე.ი. 446,7 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 40,4 პროცენტი

2. არაფინანსური აქტივების ზრდის მუხლის გადასახდელების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად დაფინანსდა 46,6 ათ. ლარით.

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

ინფრასტრუქტურისა და საზოგადოებრივი მომსახურების სამუშაოები

გარემოს დაცვა - ჩამდინარე წყლების მართვა (სატუმბო სადგურების ელექტროგიის ხარჯები) გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 12,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 2,4 ათ. ლარი, ე.ი. 9,6 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 20,0 პროცენტი. ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 2,4 ათ. ლარით, რაც სრულად დაფინანსდა. სს „ენერგო-პრო ჯორჯიას“ გადაერიცხა 2373,99 ლარი სატუმბო სადგურების მოხმარებული ელ. ენერგიის ღირებულება.

მშენებლობის სამუშაოები  
აღნიშნული გადასახდელების დაფინანსება დაიგეგმა  
და შესრულდა შემდეგნაირად:

1. ჩამდინარე წყლების მართვის (ა. ვეკუას ქუჩაზე ახალი სატუმბო სადგურის მშენებლობის პროექტირება) ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად დაფინანსდა 46,6 ათ. ლარით, მპს „გიასი“-ს გადაერიცხა 46551,0 ლარი.

2. სხვა არაკლასიფიცირებული საქმიანობა გარემოს დაცვის სფეროში - მდინარე კაპარჭას გაწმენდა, პალიასტომისტების პიდროდინამიური რეჯიმის აღდგენის სამუშაოების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 736,9 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 299,8 ათ. ლარით (გაცემული ავანსი სამუშაოების შესასრულებლად), ფილიალი წარმომადგენლობა „ინშაათ საქართველოს“ გადაერიცხა 299790,00 ლარი.

გარემოს დაცვას 2019 წლის 1 ოქტომბრისათვის ერიცხებოდა დებიტორული დაცვალიანება 299790,00 ლარი.

მთლიანობაში გარემოს დაცვის სფეროს დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 46,6 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 748,9 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 348,8 ათ. ლარი, ე.ი. 400,1 ათ. ლარით ნაკლები.

## V. საბინაო-კომუნალური მომსახურება

საბინაო - კომუნალური მომსახურების გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 1059,3 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 1595,1 ათ. ლარით (დადგენილებით) და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 2654,4 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 1474,3 ათ. ლარი, ე.ი. 1180,1 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 55,5 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 150,7 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 11,4 პროცენტი.

ამ გადასახდელების დაფინანსება ხორციელდება 4 მუხლითან,  
კერძოდ:

**1. სხვა დანარჩენი საქონელი და მომსახურების მუხლის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 164,3 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 27,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 137,3 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 143,2 ათ. ლარი, ე.ი. 5,9 ათ. ლარით მეტი, ანუ 104,3 პროცენტი.**

**2. სუბსიდიის მუხლის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 601,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 15,2 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 585,8 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 615,0 ათ. ლარი, ე.ი. 29,2 ათ. ლარით მეტი, ანუ 105,0 პროცენტი.**

**3. სხვა ხარჯების (დივიდენდები, რენტა, კაპიტალური) დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 9,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 637,4 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 646,4 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 514,8 ათ. ლარი, ე.ი. 131,6 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 79,6 პროცენტი.**

**4. არაფინანსური აქტივების ზრდის მუხლის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 285,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 999,9 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 1284,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 196,4 ათ. ლარი, ე.ი. 1088,5 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 15,3 პროცენტი.**

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

**1. ზინათმშენებლობის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 9,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 266,4 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 275,4 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 339,6**

ათ. ლარი, ე.ი. 64,2 ათ. ლარით მეტი, ანუ 123,3 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 219,8 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 183,5 პროცენტი.

**2. კომუნალური მეურნეობის განვითარების გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 85,3 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 1061,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 1146,3 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 314,4 ათ. ლარი, ე.ი. 831,9 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 27,4 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 83,4 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 21,0 პროცენტი.**

**3. გარე განათების მოწყობის, რეაბილიტაციის და უქსპლოატაციის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 130,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 375,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 505,0 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 155,9 ათ. ლარი, ე.ი. 349,1 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 30,9 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 23,2 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 17,5 პროცენტი.**

**4. სხვა არაკლასიფიცირებული საქმიანობა საბინაო -კომუნალურ მეურნეობაში გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 835,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 107,3 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 727,7 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 664,4 ათ. ლარი, ე.ი. 63,3 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 91,3 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 9,0 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 1,3 პროცენტი.**

**ზემოთ აღნიშნული სამუშაოების დაფინანსება დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:**

#### მშენებლობის სამუშაოები

**საბინაო - კომუნალური მომსახურების სამუშაოების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 250,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 1565,2 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 1815,2 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 704,9 ათ. ლარი, ე.ი. 1110,3 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 38,8 პროცენტი. ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 730,7 ათ. ლარით, გეგმაზე 1084,5 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 40,3 პროცენტი, დაფინანსდა 704,9 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 1110,3 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 38,8 პროცენტი და ფაქტიურ შესრულებაზე 25,8 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 96,5 პროცენტი. **სხვადასხვა ორგანიზაციებს გადაერიცხა 704937,37 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება.****

**მათ შორის:**

**1. ბინათმშენებლობის (მრავალბინიანი ს/სახლების სახურავების რეაბილიტაცია) გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 269,4 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 324,0 ათ. ლარით, გეგმაზე 54,6 ათ. ლარით მეტი, ანუ 120,3 პროცენტი, დაფინანსდა 333,3 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 63,9 ათ. ლარით მეტი, ანუ 123,7 პროცენტი და ფაქტიურ შესრულებაზე 9,3 ათ. ლარით მეტი, ანუ 102,9 პროცენტი. **სხვადასხვა ორგანიზაციებს გადაერიცხა 333245,24 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება.****

**აქციან:**

**1.1. მრავალსართულიანი ს/სახლების სახურავების კაპ. შეკეთების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 229,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 99,0 ათ. ლარით, გეგმაზე 130,0 ათ. ლარით**

ნაკლები, ანუ 43,2 პროცენტი, დაფინანსდა 120,5 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 108,5 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 52,6 პროცენტი და ფაქტიურ შესრულებაზე 21,5 ათ. ლარით მეტი, ანუ 121,7 პროცენტი. სხვადასხვა ორგანიზაციებს გადაერიცხა 120545,09 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება. (შპს „უნივერსალი 47545,09 ლარი; შპს „გილანი XXI“ – 73000.00 ლარი.)

**1.2. მრავალსართულიანი ს/სახლების სახურავების კაპ. შეკვეთების პროექტირების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 25,4 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 20,5 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 4,9 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 80,7 პროცენტი და დაფინანსდა 18,5 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 6,9 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 72,8 პროცენტი და ფაქტიურ შესრულებაზე 2,0 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 90,2 პროცენტი. შპს „საუკს“ გადაერიცხა 18423,16 ლარი.**

**1.3. მრავალბინიანი ს/სახლების ლიფტების რეაბილიტაციის გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 15,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 204,5 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 189,5 ათ. ლარით მეტი, ანუ 1363,3 პროცენტი და დაფინანსდა 194,3 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 179,3 ათ. ლარით მეტი, ანუ 1195,3 პროცენტი და ფაქტიურ შესრულებაზე 10,2 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 95,0 პროცენტი. შპს „სერვის ჯგუფი-XXI“-ს გადაერიცხა 194276,99 ლარი.**

**2. კომუნალური მეურნეობის (კეთილმოწყობის სამუშაოები) განვითარების გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 1036,2 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 334,6 ათ. ლარით, გეგმაზე 701,6 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 32,3 პროცენტი, დაფინანსდა 309,5 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 726,7 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 29,9 პროცენტი და ფაქტიურ შესრულებაზე 25,1 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 92,5 პროცენტი. სხვადასხვა ორგანიზაციებს გადაერიცხა 309582,90 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება.**

**მათ შორის:**

**ა)** შეზღუდული შესაძლებლობების მქონე პირთათვის პანდუსების მოწყობის სამუშაოების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 40,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 0,3 ათ. ლარით, გეგმაზე 39,7 ათ. ლარით ნაკლები და სრულად დაფინანსდა. შპს „ფოთიქალაქპროექტს“ გადაერიცხა 299,72 ლარი.

**ბ)** უპოვართა სასადილოს დამხმარე სათავსოს კაპ. შეკვეთების სამუშაოების – დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 0,6 ათ. ლარით და სრულად დაფინანსდა. შპს „ფოთიქალაქპროექტს“ გადაერიცხა 599,44 ლარი.

**გ)** მრავალბინიანი ს/სახლების ეზოების კეთილმოწყობის სამუშაოების – დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 341,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 168,1 ათ. ლარით, გეგმაზე 172,9 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 49,3 პროცენტი, დაფინანსდა 159,6 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 181,4 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 46,8 პროცენტი და ფაქტიურ შესრულებაზე 8,5 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 94,9 პროცენტი. შპს „ტოტალს“ გადაერიცხა 159,681,24 ლარი.

**დ)** მაღალაკუნის სანაპირო ზოლის (მათ შორის მისასვლელი გზის) რეაბილიტაციის – დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 630,0 ათ. ლარს, რაზედაც მოთხოვნა არ ყოფილა.

**ე)** კუნძულის სანაპირო ზოლის რეაბილიტაციის პროექტირების – დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 15,2 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 165,6 ათ. ლარით, გეგმაზე 150,4 ათ. ლარით მეტი, ანუ 1089,4 პროცენტი, დაფინანსდა 149,0 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 133,8 ათ. ლარით

მეტი, ანუ 880,3 პროცენტი და ფაქტიურ შესრულებაზე 16,6 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 90,0 პროცენტი. შპს „საუკს“ გადაერიცხა 149002,50 ლარი.

ვ) მუნიციპალიტეტის ტერიტ. ერთეულების მერის ოწმუნებულების ადმინ. შენობის პროექტირების - დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 10,0 ათ. ლარს, რაზედაც მოთხოვნა არ ყოფილა.

3. გარე განათების მოწყობა, რეაბილიტაცია და ექსპლუატაციის გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 375,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 19,4 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 355,6 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 5,2 პროცენტი და დაფინანსდა 18,5 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 356,5 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 4,9 პროცენტი და ფაქტიურ შესრულებაზე 0,9 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 95,4 პროცენტი. შპს „აკაენერჯს“ გადაერიცხა 18477,01 ლარი (გარე განათების ქსელის ღერძ სანათებით ჩანაცვლება).

4. სხვა არაკლასიფიცირებული საქმიანობა საბინაო - კომუნალურ მეურნეობაში (საპროექტო დოკუმენტაციისა და სამშენებლო სამუშაოების ტექნიკური ზედამხედველობის მომსახურების) დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 134,6 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 52,7 ათ. ლარით, გეგმაზე 81,9 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 39,2 პროცენტი, დაფინანსდა 43,6 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 91,0 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 32,4 პროცენტი და ფაქტიურ შესრულებაზე 9,1 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 82,7 პროცენტი. შპს „თი აი ეი ჯი აუდიტესკორტს“ გადაერიცხა 43632,22 ლარი სამშენებლო სამუშაოების საზედამხედველო მომსახურების ორებულება.

საბინაო კომუნალურ მეურნეობას 2019 წლის 1 ოქტომბრისათვის ერიცხებოდა:

1. დებიტორული დავალიანება - 61837,94 ლარი;
2. კრედიტორული დავალიანება - 102470,00 ლარი.

ინფრასტრუქტურისა და საზოგადოებრივი მომსახურების სამუშაოები:

საბინაო - კომუნალური მომსახურების გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 208,3 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 45,1 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 253,4 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 154,4 ათ. ლარი, ე.ი. 99,0 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 20,0 პროცენტი. ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 161,2 ათ. ლარით, გეგმაზე 92,2 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 63,6 პროცენტი და დაფინანსდა 154,4 ათ. ლარით, გეგმაზე 99,0 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 60,9 პროცენტი, და ფაქტიურ შესრულებაზე 6,8 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 95,8 პროცენტი.

სხვადასხვა ორგანიზაციებს გადაერიცხა 154447,94 ლარი შესრულებული სამუშაოების ორებულება.

მათ შორის:

1. ბინათმშენებლობა - მრავალსართულიანი ს/სახლების ლიფტების მოვლა - ჰატრონობის გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 6,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 6,3 ათ. ლარით, გეგმაზე 0,3 ათ. ლარით მეტი, ანუ 105,0 პროცენტი, რაც სრულად დაფინანსდა. შპს „ფოთილიფტს“ გადაერიცხა 6275,78 ლარი მომსახურების საფასური.

2. კომუნალური მეურნეობის განვითარება - კეთილმოწყობის სამუშაოების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 110,1 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 4,9 ათ. ლარით, გეგმაზე 105,2 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 4,5 პროცენტი, რაც სრულად დაფინანსდა. ი/მ „კახა ღამბარაშვილს“ გადაერიცხა 4900,00 ლარი სახელმწიფო დროშების შეძენის საფასური.

3. საახალწლო ქალაქგაფორმებისათვის ინვენტარის შეძენის ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 110,1 ათ. ლარს, რაზედაც მოთხოვნა არ ყოფილა.

4. გარე განათების მოწყობა, რეაბილიტაცია და ექსპლოატაციის (ელ. ენერგიის ხარჯი) გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 130,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 144,2 ათ. ლარით, გეგმაზე 14,2 ათ. ლარით მეტი, ანუ 110,9 პროცენტი და დაფინანსდა 137,4 ათ. ლარით, გეგმაზე 7,4 ათ. ლარით მეტი, ანუ 105,7 პროცენტი და ფაქტიურ შესრულებაზე 6,8 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 95,3 პროცენტი. სს „ენერგო-პრო ჯორჯიას“ გადაერიცხა 137432,16 ლარი გარე განათების ელ. ენერგიის ღირებულება.

5. სხვა არაკლასიფიცირებული საქმიანობა საბინაო -კომუნალურ მეურნეობაში (უმეთვალყურეოდ დარჩენილი ცხოველების იზოლაცია) გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 7,3 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 5,8 ათ. ლარის ოდენობით, გეგმაზე 1,5 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 79,5 პროცენტი, რაც სრულად დაფინანსდა. ი/მ „ლერი ჩხარტიშვილს“ გადაერიცხა 5840,00 ლარი, მომსახურების საფასური.

6. სხვა არაკლასიფიცირებული საქმიანობა საბინაო -კომუნალურ მეურნეობაში გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 835,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 107,3 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 727,7 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 664,4 ათ. ლარი, ე.ი. 63,3 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 91,3 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 9,0 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 1,3 პროცენტი.

6.1. ააიპ „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის სერვისების ცენტრის“ დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 579,8 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 15,2 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 564,6 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 593,7 ათ. ლარი, ე.ი. 29,1 ათ. ლარით მეტი, ანუ 105,2 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 8,5 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 1,4 პროცენტი.

6.2. ააიპ „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის სასაფლაოების მოვლა-პატრონობის ცენტრის“ დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 21,2 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 21,3 ათ. ლარი, ე.ი. 0,1 ათ. ლარით მეტი, ანუ 100,5 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 1,42 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 7,4 პროცენტი.

6.3. ინფრასტრუქტურული ობიექტების მშენებლობის პროექტირების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 100,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 51,8 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 48,2 ათ. ლარი, რაზეც მოთხოვნა არ ყოფილა.

6.4. საპროექტო დოკუმენტაციისა და სამშენებლო სამუშაოების ტექნიკური ზედამხედველობის მომსახურების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 65,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 21,4 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 86,4 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 43,6 ათ. ლარი, ე.ი. 42,8

ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 50,5 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 1,9 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 4,6 პროცენტი.

6.5. საქართველოს რეგიონებში განსახორციელებელი პროექტების თანადაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 60,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად სრულად შემცირდა.

ინფრასტრუქტურისა და საზოგადოებრივი მომსახურების სამუშაოებს 2019 წლის 1 ოქტომბრისათვის ერიცხებოდა:

კრედიტორული დავალიანება - 6804,16 ლარი (სს „ენერგო-პრო ჯორჯია“).

მთლიანობაში საბინაო-კომუნალური მეურნეობის დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 55,5 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 2654,4 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 1474,3 ათ. ლარი, ე.ი. 1180,1 ათ. ლარით ნაკლები.

## VI. ჯანმრთელობის დაცვის პროგრამები (შემდგომში ჯანდაცვა)

ჯანდაცვის პროგრამების გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 151,9 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 1,4 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 153,3 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 119,0 ათ. ლარი, ე.ი. 34,3 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 77,6 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 53,8 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 31,1 პროცენტი.

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

1. საზოგადოებრივი ჯანმრთელობის დაცვის სფეროს მომსახურების ხარჯების გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 36,6 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 1,4 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 38,0 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 39,0 ათ. ლარი, ე.ი. 1,0 ათ. ლარით მეტი, ანუ 102,6 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 6,71 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 14,7პროცენტი.

2. სხვა არაკლასიფიცირებული საქმიანობა საზოგადოებრივი ჯანდაცვის სფეროში - ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 115,3 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 80,0 ათ. ლარი, ე.ი. 35,3 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 69,4 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 47,1 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 37,1 პროცენტი.

პროგრამების მიხედვით გადასახდელების დაფინანსება დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

1. მოსახლეობის სტაციონარული მკურნალობის პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 68,9 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 37,7 ათ. ლარით (ბრძანებების საფუძველზე დახმარება გაეწია 111

მოქალაქეს 37724,00 ლარით), ე.ი. 31,2 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 54,7 პროცენტი.

2. მომსახულეობის მედიკამენტებით უზრუნველყოფის პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 25,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 18,5 ათ. ლარით (სულ გადარიცხულია 18577,00 ლარი მედიკამენტების საფასური - დახმარება გაეწია 246 მოქალაქეს), ე.ი. 6,5 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 74,0 პროცენტი.

3. გინეკოლოგიურ დაავადებათა გამოკვლევისა და პროფილაქტიკის პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 2,4 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 2,3 ათ. ლარით (სპს „მედეა ცაგარელის სამეცნ გინეკოლოგიურ კაბინეტს“ გადაერიცხა 2373,00 ლარი, მომსახურების საფასური - დახმარება გაეწია 84 მოქალაქეს), ე.ი. 0,1 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 95,8 პროცენტი.

4. სასმელი, სარეკრეაციო და ჩამდინარე წყლების სანიტარულ-ბაქტერიოლოგიური და სანიტარულ-ქიმიური გამოკვლევის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 10,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 12,4 ათ. ლარით (ლაბორატორიას გადაერიცხა 12303,60 ლარი, ჩატარებული ანალიზის საფასური), ე.ი. 2,4 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა), ანუ 124,0 პროცენტი.

5. შეზღუდული შესაძლებლობის მქონე ბავშვთა რეაბილიტაციის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 9,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 9,1 ათ. ლარით (ბრძანებების საფუძველზე დახმარება გაეწია 13 მოზარდს 9000,00 ლარით), ე.ი. 0,1 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა), ანუ 101,1 პროცენტი.

6. ფენიკეტონურით დაავადებულთა კვებითი დანამატებით უზრუნველყოფის ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული და მოთხოვნაც არ ყოფილა.

### ჯანმრთელობის დაცვის პროგრამებს 2019 წლის

1 ოქტომბრისათვის დებიტორულ-კრედიტორული დავალიანებები არ ერიცხებოდა.

სულ აღნიშნული მონაცემები ჯანმრთელობის დაცვის სფეროში გვიჩვენებს, გადასახდელების დაფინანსებას 77,6 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 153,3 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 119,0 ათ. ლარი, ე.ი. 34,3 ათ. ლარით ნაკლები.

### VII. დასვენება, კულტურა და რელიგია

დასვენების, კულტურის და რელიგიის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 581,6 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 449,4 ათ. ლარით (დადგენილებით) და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 1031,0 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 838,5 ათ. ლარი, ე.ი. 192,5 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 81,3 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 183,4 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 28,0 პროცენტი.

#### მათ შორის:

1. მომსახურება დასვენებისა და სპორტის სფეროში - გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 299,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 52,5 ათ. ლარით (დადგენილებით) და დაზუსტებულმა გეგმამ

შეადგინა 351,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 405,1 ათ. ლარი, ე.ი. 53,6 ათ. ლარით მეტი, ანუ 115,2 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 54,7 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 15,6 პროცენტი.

#### აქტებან:

##### სპორტული სკოლები:

ა) არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი - სკოლისგარეშე საგანმანათლებლო დაწესებულება - რაგბის სასპორტო სკოლის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 20,7 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 2,4 ათ. ლარით (დადგენილებით) და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 23,1 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 20,8 ათ. ლარი, ე.ი. 2,3 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 90,0 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 4,1 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 83,5 პროცენტი.

##### სპორტული კლუბები:

ბ) თვითმმართველი ქალაქის - ფოთის ხელბურთის კლუბი „ოქროს ვერძის“ დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 12,6 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 1,5 ათ. ლარით (დადგენილებით) და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 14,1 ათ. ლარი, რაც სრულად დაფინანსდა. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 0,9 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 6,8 პროცენტი.

გ) არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი - ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის სასპორტო საგანმანათლებო დაწესებულებათა გაერთიანების გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 240,2 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 30,0 ათ. ლარით (დადგენილებით) და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 270,2 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 323,2 ათ. ლარი, ე.ი. 53,0 ათ. ლარით მეტი, ანუ 119,6 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 64,6 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 25,0 პროცენტი.

დ) ახალგაზრდული და სპორტული ოონისძიებებისათვის გადასახდელების (ხარჯები) დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 25,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 18,6 ათ. ლარით (დადგენილებით) და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 44,1 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 47,0 ათ. ლარი, ე.ი. 2,9 ათ. ლარით მეტი, ანუ 106,6 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 23,4 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 99,2 პროცენტი.

მათ შორის ოონისძიებების მიხედვით გადასახდელების დაფინანსება დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

1. ვ. მაქაცარიას სახ. ღია პირველობა ცხენოსნობაში - დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 3,0 ათ. ლარს, რაზედაც მოთხოვნა არ ყოფილა.

2. წარმატებულ სპორტსმუნებზე და მწვრთნელებზე გასაცემი ფულადი ჯილდოს დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგინა 4,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 8,1 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 12,1 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 12,4 ათ. ლარი, ე.ი. 0,3 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა), ანუ 102,5 პროცენტი. გაცემულია ჯილდოს სახით 12350,00 ლარი;

3. ომარ ბერაიას სახ. რეგატა აკადემიურ ნიჩბოსნობაში - ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგინა 2,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 0,5 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 2,0 ათ. ლარი, რაც

სრულად დაფინანსდა. ი/მ „ნანა ჭითანავას“ გადაერიცხა 1968,00 ლარი, მომსახურების საფასური.

4. ქ. ფოთის ღია პირველობა პლაჟის ფეხსტორთში დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 3,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 2,1 ათ. ლარი, ე.ი. 0,9 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 70,0 პროცენტი. შპს „გეოპროფს“ გადაერიცხა 2141,70 ლარი, მომსახურების საფასური.

5. ზაფხულის დღეების ჩატარების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილების შედეგად დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 6,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 5,1 ათ. ლარი, ე.ი. 1,4 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 78,5 პროცენტი. შპს „გეოპროფს“ გადაერიცხა 5137,72 ლარი, მომსახურების საფასური.

6. ქ. ფოთის ღია პირველობა თავისუფალ და და ბერძნულ - რომაულ ჭიდაობაში - ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 3,5 ათ. ლარით. ი/მ „ნანა ჭითანავას“ გადაერიცხა 3478,00 ლარი, მომსახურების საფასური.

7. დავით სანიკიძის სახ. ღია პირველობა შვიდკაცა რაგბში დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 5,4 ათ. ლარით. შპს „გეოპროფს“ გადაერიცხა 5352,48 ლარი, მომსახურების საფასური.

8. კოტურისტული ბანაკის მოწყობის ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილების შედეგად დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 4,5 ათ. ლარი, რაზედაც მოთხოვნა არ ყოფილა.

9. ქ. ფოთის ღია პირველობა ჭიდაობა ძიუდოში - ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგინა 5,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 4,5 ათ. ლარი, ე.ი. 0,5 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 90,0 პროცენტი. შპს „გეოპროფს“ გადაერიცხა 4495,80 ლარი, მომსახურების საფასური.

10. ახალგაზრდობის საერთაშორისო დღის ონისძიებების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 8,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 7,6 ათ. ლარი, ე.ი. 0,4 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 95,0 პროცენტი. შპს „გეოპროფს“ გადაერიცხა 7633,42 ლარი, მომსახურების საფასური.

11. სხვადასხვა ახალგაზრდულ და სპორტულ ონისძიებებში მონაწილეთა ტრანსპორტირების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 4,4 ათ. ლარით. შპს „თრაველს“ გადაერიცხა 4395,50 ლარი, მომსახურების საფასური.

ახალგაზრდულ და სპორტულ ონისძიებებს 2019 წლის 1 ოქტომბრისათვის დებიტორულ-კრედიტორული დავალიანებები არ ერიცხებოდა.

სულ აღნიშნული მონაცემები გვიჩვენებს ახალგაზრდული და სპორტული ონისძიებების გადასახდელების დაფინანსებას 106,6 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 44,1 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 47,0 ათ. ლარი, ე.ი. 2,9 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა).

სულ აღნიშნული მონაცემები გვიჩვენებს დასვენებისა და სპორტის სფეროში მომსახურების გადასახდელების დაფინანსებას 115,2 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 351,5 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 405,1 ათ. ლარით, ანუ 53,6 ათ. ლარით მეტი.

2. კულტურის სფეროს მომსახურების გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 236,4 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 396,9 ათ. ლარით, (დადგენილებით) და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 633,3 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 376,7 ათ. ლარი, ე.ი. 256,6 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 59,5 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 139,3 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 58,7 პროცენტი.

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

2.1. სულ ორგანიზაცია - დაწესებულებების გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 223,4 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 5,0 ათ. ლარით (დადგენილებით) და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 228,4 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 232,9 ათ. ლარი, ე.ი. 4,5 ათ. ლარით მეტი, ანუ 102,0 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 3,9 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 1,7 პროცენტი. მათ შორის:

ა) არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი - სკოლისგარეშე საგანმანათლებლო დაწესებულება - არჩილ ხორავას სახელობის სკოლისგარეშე სახელოვნებო სასწავლებლის გადასახდელების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 51,6 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 5,0 ათ. ლარით (დადგენილებით) და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 56,6 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 55,1 ათ. ლარი, ე.ი. 1,5 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 97,3 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 1,0 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 1,8 პროცენტი.

ბ) თვითმმართვული ქალაქის - ფოთის ა (ა) ი პ საბიბლიოთური გაერთიანების გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 34,3 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 38,9 ათ. ლარი, ე.ი. 4,6 ათ. ლარით მეტი, ანუ 113,4 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 3,8 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 10,8 პროცენტი.

გ) არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი - ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის სახელოვნებო ცენტრის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 112,5 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 113,1 ათ. ლარი, ე.ი. 0,6 ათ. ლარით მეტი, ანუ 100,5 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 1,7 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 1,5 პროცენტი.

დ) სსიპ ქ. ფოთის ვ. გუნიას სახ. პროფესიული სახელმწიფო თეატრის კაპ. შეკეთების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 25,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 25,8 ათ. ლარი, ე.ი. 0,8 ათ. ლარით მეტი, ანუ 103,2 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 0,8 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 3,2 პროცენტი.

სულ ორგანიზაცია - დაწესებულებების დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 102,0 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 228,4 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 232,9 ათ. ლარით, ე.ი. 4,5 ათ. ლარით მეტი.

ე) სხვადასხვა კულტურული ოონისძიებებისათვის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 13,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 16,1 ათ. ლარით (დათვენილებით) და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 29,1 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 15,0 ათ. ლარი, ე.ი. 14,1 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 51,5 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 8,4 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 127,3 პროცენტი.

მათ შორის ოონისძიებების მიხედვით ხარჯების დაფინანსება დაიგვევა და შესრულდა შემდეგნაირად:

1. 8 ავისტო რუსეთ-საქართველოს ომში დაღუპულთა ბსოვნისადმი მიძღვნილი ოონისძიების აღნიშვნის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 2,0 ათ. ლარს, რაც სრულად დაფინანსდა. ი/მ „ნ. ჭითანავას“ გადაერიცხა 1998,92 ლარი მომსახურების საფასური.

2. ქ. ფოთში მოღვაწე კულტურის, ხელოვნების, განათლების მუშაკების, დამსახურებული საზოგადო მოღვაწეების, სხვადასხვა ოონისძიებებში გამარჯვებული ახალგაზრდებისა და წარჩინებულ სკოლის მოსწავლეთა მატერიალური წახალისების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 5,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 4,0 ათ. ლარი, ე.ი. 1,0 ათ. ლარით ნაკლები (მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 80,0 პროცენტი. გაცემულია ჯილდოს სახით 4000,00 ლარი.

3. ნიკო ნიკოლაძის დღეების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 6,0 ათ. ლარს, რაზედაც მოთხოვნა არ ყოფილა.

4. კულტურულ ოონისძიებებში, ფესტივალებში და კონკურსებში მონაწილეთა ტრანსპორტირების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 1,5 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 0,8 ათ. ლარით, ე.ი. 0,7 ათ. ლარით ნაკლები (მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 70,0 პროცენტი. შპს „თრაველს“ გადაერიცხა 837,80 ლარი მომსახურების საფასური.

5. იუმორისტული საღამოს ოონისძიების ჩატარების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 4,6 ათ. ლარი, რაზედაც მოთხოვნა არ ყოფილა.

6. სახვითი ხელოვნების საერთაშორისო ფესტივალის „წელიწადის ოთხი დრო - მეგობრობის პალიტრა“ დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 10,0 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 8,2 ათ. ლარით, ე.ი. 1,8 ათ. ლარით ნაკლები (მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 82,0 პროცენტი. ა(ა)იპ „საქართველოს კულტურის ხელშეწყობისა და განვითარების ფონდს“ გადაერიცხა 8200,00 ლარი მომსახურების საფასური.

სხვადასხვა კულტურულ ოონისძიებებს 2019 წლის 1 ოქტომბრისათვის დებიტორულ-კრედიტორული დავალიანებები არ ერიცხებოდა.

სულ აღნიშნული მონაცემები გვიჩვენებს სხვადასხვა კულტურული ოონისძიებების გადასახდელების დაფინანსებას 51,5 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 29,1 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 15,0 ათ. ლარი, ანუ 14,1 ათ. ლარით ნაკლები (მოთხოვნა არ ყოფილა).

2.2. სსიპ ქ. ფოთის ვ. გუნიას სახ. პროფესიული სახელმწიფო თეატრის შენობის რეაბილიტაციის სამუშაოების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული,

ცვლილების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 375,8 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 128,8 ათ. ლარით, ე.ი. 247,0 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 34,3 პროცენტი.

სულ კულტურის სფეროში მომსახურების დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 59,9 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 633,3 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 376,7 ათ. ლარით, ე.ი. 256,6 ათ. ლარით ნაკლები.

3. უფლისა ჩვენისა იესო ქრისტეს ბრწყინვალე აღდგომის სახელობის ფოთის საკათედრო ტაძრის გადასახდელების (ელ. ენერგიის ხარჯების საფასური) დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 10,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 23,0 ათ. ლარი, ე.ი. 13,0 ათ. ლარით მეტი, ანუ 230, პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 8,3 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 56,5 პროცენტი.

4. არასამეწარმეთ (არაკომერციული) იურიდიული პირი ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის ტურიზმის განვითარების ცენტრის გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 36,2 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 33,7 ათ. ლარი, ე.ი. 2,5 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 93,1 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 18,9 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 35,9 პროცენტი.

მთლიანობაში დასკვენების, კულტურისა და რელიგიის სფეროს მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 81,3 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 1031,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 838,5 ათ. ლარით, ანუ 192,5 ათ. ლარით ნაკლები.

### VIII. განათლება

განათლების გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 498,44 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 487,5 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 985,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 883,4 ათ. ლარი, ე.ი. 102,5 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 89,6 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 264,7 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 42,8 პროცენტი.

აღნიშნული გადასახდელების დაფინანსება დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

1. სკოლამდელი აღზრდის - დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 498,4 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 42,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 540,4 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 582,5 ათ. ლარი, ე.ი. 42,1 ათ. ლარით მეტი, ანუ 107,8 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 49,4 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 9,3 პროცენტი.

1.1. ა(ა)იპ - თვითმმართველი ქალაქის - ფოთის სკოლამდელი სააღმზრდელო გაერთიანების გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 498,4 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 42,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 540,4 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 530,9 ათ. ლარი, ე.ი. 9,5

ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 98,2 პროცენტი. გასულის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 2,2 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 0,4 პროცენტი.

**1.2. საბავშვო ბაღების რეაბილიტაციის სამუშაოების დაფინანსება** გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, საკასო შესრულებამ შეადგინა 51,6 ათ. ლარი.

**1.3. სკოლამდელი სააღმზრდელო დაწესებულებების გათბობის სისტემის მოწყობის პროექტირების სამუშაოების დაფინანსება** გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 4,0 ათ. ლარი, რაზეც მოთხოვნა არ ყოფილა.

**2. სხვა არაკლასიფიცირებული საქმიანობა განათლების სფეროში დაფინანსება** გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 445,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 300,9 ათ. ლარი, ე.ი. 144,6 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 67,5 პროცენტი.

**2.1. №№ 1,3,4,5,6,7,8,15 საჯარო სკოლების რეაბილიტაციის სამუშაოების დაფინანსება** გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 440,0 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 299,8 ათ. ლარი, ე.ი. 140,2 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 68,1 პროცენტი.

**2.2. საჯარო სკოლების მოსწავლეთა ტრანსპორტით უზრუნველყოფის დაფინანსება** გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 5,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 1,1 ათ. ლარი, ე.ი. 4,4 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 20,0 პროცენტი.

**განათლების სფეროს დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 89,6 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 985,9 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 883,4 ათ. ლარით, ანუ 102,5 ათ. ლარით ნაკლები.**

## IX. სოციალური დაცვა

**სოციალური დაცვის პროგრამების გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 272,6 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 104,6 ათ. ლარით, და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 377,2 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 363,3 ათ. ლარი, ე.ი. 13,9 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 96,3 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით ცვლილება არ შეინიშნება.**

**პროგრამების მიხედვით გადასახდელების დაფინანსება დაიგვევა და შესრულდა შემდეგნაირად:**

**1. ოჯახებისა და ბავშვების სოციალური დაცვის პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 95,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 48,2 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 143,2 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 140,7 ათ. ლარი, ე.ი. 5,8 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 94,4 პროცენტი. მათ შორის:**

**1.1 მარტოხელა დედათა ყოველთვიური დახმარების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 14,4 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 2,4 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 16,8 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 16,4 ათ. ლარით (ზრძანებების საფუძვლზე დახმარება გაეწია**

107 მარტოხელა დედას 16300,00 ლარით), ე.ი. 0,4 ათ. ლარით ნაკლები (მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 97,6 პროცენტი.

1.2. 2008 წლის აგვისტოს მოვლენების დროს რუსეთის აგრძელების შედეგად დაღუპულთა ოჯახების და დაჭრილ მოქალაქეთა ყოველთვიური მატერიალური დახმარების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 5,9 ათ. ლარს, რაც სრულად დაფინანსდა (ბრძანებების საფუძველზე დახმარება გაეწია 13 ოჯახს 5900,00 ლარით).

1.3. 2008 წლის აგვისტოს რუსეთის აგრძელების შედეგად სამსახურეობრივი მოვალეობის შესრულებისას დაღუპულთა ოჯახების ყოველთვიური მატერიალური დახმარების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 2,4 ათ. ლარს, რაც სრულად დაფინანსდა (ბრძანებების საფუძველზე დახმარება გაეწია 4 ოჯახს 2400,00 ლარით).

1.4. ახალდაბადებულ ბავშვთა ოჯახების დახმარების პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 7,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 4,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 3,5 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 4,7 ათ. ლარით (ბრძანებების საფუძველზე დახმარება გაეწია 47 ოჯახს 4700,00 ლარით), ე.ი. 1,2 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა), ანუ 134,3 პროცენტი.

1.5. მრავალშვილიანი ოჯახების ყოველთვიური დახმარების პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 45,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 5,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 50,0 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 50,5 ათ. ლარით (ბრძანებების საფუძველზე დახმარება გაეწია 249 ოჯახს 50500,00 ლარით), ე.ი. 0,5 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა), ანუ 101,0 პროცენტი.

1.6. ხუთი და მეტშვილიანი ოჯახების ყოველთვიური დახმარების პროგრამის ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილების შედეგად დამტკიცებულმა გეგმამ შეადგინა 40,0 ათ. ლარი, რაც სრულად დაფინანსდა. (ბრძანებების საფუძველზე დახმარება გაეწია 20 ოჯახს 40000,00 ლარით).

1.7. უსინათლოების მატერიალური დახმარების პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 6,6 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 2,2 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 8,8 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 7,3 ათ. ლარით, (ბრძანებების საფუძველზე დახმარება გაეწია 60 უსინათლო მოქალაქეს 7320,00 ლარით), ე.ი. 1,5 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 83,0 პროცენტი.

1.8. უსინათლოების წნევის გამზომი ხმოვანი აპარატების შეძენის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 0,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად სრულად შემცირდა.

1.9. შემ ბავშვთა დღის ცენტრის კომუნალური გადასახადების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 1,2 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 0,7 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 0,5 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 0,7 ათ. ლარით ე.ი. 0,2 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა), ანუ 140,0 პროცენტი. ბრძანებების საფუძველზე გადარიცხულია 735,75 ლარი.

1.10. განსაკუთრებული საჭიროების მქონე ავადმყოფთა და დაალიზის პროგრამაში მონაწილეობა ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 11,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 3,8 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 15,3 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 12,8 ათ. ლარით, (ბრძანებების საფუძველზე დახმარება გაეწია საშუალოდ 27 მოქალაქეს

12750,00 ლარით, ე.ი. 2,5 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 83,7 პროცენტი.

1.11. ბავშვთა ცენტრის ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 22,3 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 21,5 ათ. ლარით, ე.ი. 0,8 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 96,4 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 0,4 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 1,9 პროცენტი.

2. სხვა არაკლასიფიცირებული საქმიანობა სოციალური დაცვის სფეროში - ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 28,1 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 16,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 44,1 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 38,6 ათ. ლარი, ე.ი. 5,5 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 87,5 პროცენტი.

ძათ შორის:

2.1. კანონმდებლობით გათვალისწინებული სარიტუალო მომსახურების პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 9,9 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 8,2 ათ. ლარით (დახმარება გაწეული იქნა 36 შემთხვევაში 8250,00 ლარით), ე.ი. 1,7 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 82,8 პროცენტი.

აქვთან:

ა) სარიტუალო მომსახურების პროგრამის (ტრანსფერი) ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 3,9 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 2,6 ათ. ლარით (ი/მ „რ. შამათავას“ გადაერიცხა 2660,00 ლარი მომსახურების საფასური დახმარება გაწეული იქნა 10 შემთხვევაში), ე.ი. 1,3 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 69,2 პროცენტი.

ბ) სარიტუალო მომსახურების პროგრამის (ადგილობრივი ბიუჯეტი) ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 6,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 5,6 ათ. ლარით (დახმარება გაწეული იქნა 26 შემთხვევაში, ი/მ „რ. შამათავას“ გადაერიცხა 5590,00 ლარი მომსახურების საფასური), ე.ი. 0,4 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 93,3 პროცენტი.

2.2. საქალაქო ავტობუსების სუბსიდირების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 20,0 ათ. ლარი, რაც სრულად დაფინანსდა (შპს „ფოთი ქალაქტრანსპორტს“ გადაერიცხა 20000,00 ლარი 4 ავტობუსის ექსპლუატაციისა და მოვლა - შენახვის ორებულება).

2.3. სადღესასწაულო დღეების დახმარების პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 18,2 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 4,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 14,2 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 10,4 ათ. ლარით (ტრანსპორტის საფუძველზე დახმარება გაწეული იქნა 96 შემთხვევაში 10400,00 ლარით), ე.ი. 3,8 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 73,2 პროცენტი.

2.4. ა(ა)იპ „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის სოციალური კვლევის ცენტრის“ გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 58,4 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 25,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 83,4 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 79,3 ათ. ლარით, ე.ი. 4,1 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 95,1 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 0,2 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 0,3 პროცენტი.

**2.5. ა (ა) ი პ „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის სოციალური და სამედიცინო რეაბილიტაციის ცენტრის“ გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 68,8 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 2,9 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 71,7 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 70,2 ათ. ლარით, ე.ი. 1,5 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 97,9 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 0,8 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 1,1 პროცენტი.**

**2.6. სხვადასხვა გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 28,1 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 16,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 44,1 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 38,6 ათ. ლარით, ე.ი. 5,5 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 87,5 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 8,8 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 19,6 პროცენტი.**

**3. სარეზერვო ფონდიდან გასაჩივი დახმარების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 12,5 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 13,0 ათ. ლარით ე.ი. 0,5 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა, ანუ 104,0 პროცენტი (მრავალებების საფუძველზე დახმარება გაეწია 12 მოქალაქეს 12500,00 ლარით)).**

**სოციალური დაცვის პროგრამებს 2019 წლის 1 ოქტომბრისათვის დებიტორულ-კრედიტორული დავალიანები არ ერიცხებოდა.**

**სულ აღნიშნული მონაცემები სოციალური დაცვის სფეროში გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 96,3 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 377,2 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 363,3 ათ. ლარით, ე.ი. 13,9 ათ. ლარით ნაკლები.**

**მთლიანობაში 2019 წლის ბიუჯეტის III კვარტლის ასიგნება შემდეგი მონაცემებით ხასიათდება:**

**ადგილობრივი ბიუჯეტის გადასახდელები დაფინანსებულია 74,5 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 7274,4 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 5420,3 ათ. ლარი, ანუ 1854,1 ათ. ლარით ნაკლები. მათ შორის:**

**1. სულ ხარჯები დაფინანსებულია 87,4 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 4884,7 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 4270,3 ათ. ლარი, ანუ 614,4 ათ. ლარით ნაკლები.  
აქდან:**

**1.1. შრომის ანაზღაურება დაფინანსებულია 98,9 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 697,6 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 689,7 ათ. ლარი, ანუ 7,9 ათ. ლარით ნაკლები.**

**1.2. საქონელი და მომსახურება დაფინანსებულია 59,4 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 1227,3 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 729,0 ათ. ლარი, ანუ 498,3 ათ. ლარით ნაკლები.**

**1.3.** შტატგარეშე მომუშავეთა ანაზღაურება დაფინანსებულია 95,4 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 95,6 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 91,2 ათ. ლარი, ანუ 4,4 ათ. ლარით ნაკლები.

**1.4.** მივლინება დაფინანსებულია 68,4 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 13,3 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 9,1 ათ. ლარი, ანუ 4,2 ათ. ლარით ნაკლები.

**1.5.** ოფისის ხარჯები დაფინანსებულია 109,2 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 70,8 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 77,3 ათ. ლარი, ანუ 6,5 ათ. ლარით მეტი.

**1.6.** წარმომადგენლობითი ხარჯები დაფინანსებულია 84,2 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 5,7 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 4,8 ათ. ლარი, ანუ 0,9 ათ. ლარით ნაკლები.

**1.7.** ტრანსპორტის, ტექნიკისა და იარაღის ექსპლუატაციისა და მოვლა-შენახვის ხარჯები დაფინანსებულია 82,8 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 44,1 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 36,5 ათ. ლარი, ანუ 7,6 ათ. ლარით ნაკლები.

**1.8.** სხვა დანარჩენი საქონელი და მომსახურების ხარჯები დაფინანსებულია 51,1 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 997,8 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 510,1 ათ. ლარი, ანუ 48,7 ათ. ლარით ნაკლები.

**1.9.** პროცენტის (კრედიტის სარგებლობისათვის - საბიუჯეტო სესხი) დაფარვა დაფინანსებულია 97,6 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 4,1 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 4,0 ათ. ლარი, ანუ 0,1 ათ. ლარით ნაკლები.

**1.10.** სუბსიდიები დაფინანსებულია 103,5 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 1928,3 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 1995,0 ათ. ლარი, ანუ 66,7 ათ. ლარით ნაკლები.

**1.11.** სოციალური უზრუნველყოფის ხარჯები დაფინანსებულია 83,1 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 308,2 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 256,1 ათ. ლარი, ანუ 52,1 ათ. ლარით ნაკლები.

**1.12.** სხვა ხარჯები დაფინანსებულია 81,9 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 684,2 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 560,7 ათ. ლარი, ანუ 123,5 ათ. ლარით ნაკლები.

**1.13.** არაფინანსური აქტივების ზრდის ხარჯები დაფინანსებულია 47,3 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 2354,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 1114,8 ათ. ლარი, ანუ 1239,7 ათ. ლარით ნაკლები.

**1.14.** ვალდებულებები დაფინანსებულია 100,0 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 35,2 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 35,2 ათ. ლარი.

**1.15.** გრანტები დაფინანსებულია 102,3 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 35,0 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 35,8 ათ. ლარი, ანუ 0,8 ათ. ლარით მეტი.

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

უნდა აღინიშნოს, რომ საქართველოს ორგანული კანონის „ადგილობრივი თვითმმართველობის კოდექსის“ 24-ე მუხლის პირველი პუნქტის „დ.ა.“ ქვეშნეტის, საქართველოს საბიუჯეტო კოდექსის 85-ე მუხლის, ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს რეგლამენტის და ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2018 წლის 24 დეკემბრის № 24/80 განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2019 წლის სამუშაო გეგმის დამტკიცების შესახებ“ საფუძველზე სამსახურებისა და ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის ორგანიზაცია - დაწესებულებების მიხედვით საკითხის შესწავლის შედეგად გამოვლინდა საბიუჯეტო კლასიფიკაციის ზოგიერთი მუხლის სრულად დაუფინანსებლობა. 2019 წლის 1 ოქტომბრის მდგომარეობით (III კვარტალი) ირიცხებოდა დებიტორულ - კრედიტორული დავალიანებები, კრძოდ:

1. ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერია - კრედიტორული დავალიანება - 13316,45 ლარი, აღებული ვალდებულების ღირებულება;

2. ა (ა) ი პ - თვითმმართველი ქალაქ ფოთის სკოლამდელი სააღმზრელო გაერთიანება - კრედიტორული დავალიანება - 20846,32 ლარი, აღებული ვალდებულებების ღირებულება;

3. ა(ა)იპ ფოთის მუნიციპალიტეტის სასპორტო საგანმანათებლო დაწესებულებათა გაერთიანება - კრედიტორული დავალიანება- 1910,55 ლარი, აღებული ვალდებულების ღირებულება.

4. ა(ა)იპ ფოთის მუნიციპალიტეტის სერვისების ცენტრი - კრედიტორული დავალიანება - 14466,04 ლარი, აღებული ვალდებულებების ღირებულება.

5. ა (ა) ი პ - თვითმმართველი ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის სოციალური და სამედიცინო რეაბილიტაციის ცენტრი - კრედიტორული დავალიანება - 7316,01 ლარი, აღებული ვალდებულების ღირებულება.

6. ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერიის სამხედრო აღრიცხვის, განვითარებისა და მობილიზაციის სამსახური - კრედიტორული დავალიანება - 350.00 ლარი, აღებული ვალდებულების ღირებულება;

7. მშენებლობის სამუშაოები - დებიტორული დავალიანება- 400143,00 ლარი; კრედიტორული დავალიანება - 128623,00 ლარი, აღებული ვალდებულების ღირებულება.

8. ინფრასტრუქტურისა და საზ. მომსახურების სამუშაოები კრედიტორული დავალიანება - 6804,16 ლარი, აღებული ვალდებულებების ღირებულება.

ზემო აღნიშნულიდან გამომდინარე ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტს 2019 წლის I ოქტომბრისათვის (III კვარტლი) ერიცხვებოდა: ა) დებიტორული დავალიანება - 400143,00 ლარი; კრედიტორული დავალიანებები აღებული ვალდებულებების მიხედვით 186828,73 ლარი.

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2019 წლის 25 სექტემბრის №20/65 და №20/66 განკარგულებების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის 2019 წლის II კვარტლის და 6 თვის ბიუჯეტის შემოსულობების შესრულებისა და ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესწავლის შესახებ“ მე-2 მუხლით ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერს დაევალა საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიის ექსპერტ-სპეციალისტის მიერ ჩატარებული შემოწმების შედევად გამოვლენილი საბიუჯეტო ორგანიზაციების ბალანსზე რიცხული დებიტორულ-კრედიტორული დავალიანებების შემცირება-აღმოფხვრა.

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის 2019 წლის 3 ოქტომბრის № 02/3919 წერილის თანახმად, შემოწმების აქტში ასახული საბიუჯეტო ორგანიზაციების ბალანსზე 2019 წლის 1 ივლისის მდგომარეობით რიცხული დებიტორულ-კრედიტორული დავალიანებები დაფარულია, გარდა ქვემოთ აღნიშნულისა.

2019 წლის 1 ივლისის მდგომარეობით, მშენებლობის სამუშაოებზე რიცხული 1 088 125,74 ლარის დებიტორული დავალიანებიდან დაფარულია 15 494,37 ლარი, ხოლო დარჩენილი 1 072 631,37 ლარი შეადგენს: 1. ვიდეო კამერების მოწყობისთვის შპს „დელტა კონსალტინგზე“, საბანკო გარანტიის საფუძველზე, ავანსად გაცემულ 30 000,0 ლარს, რომლიდანაც დღეის მდგომარეობით დაფარულია 13 562,5 ლარი, ხოლო დარჩენილი 16 437,5 ლარის დაფარვა მოხდება ეტაპობრივად, შესრულებული სამუშაოების მიხედვით. 2. სტადიონის რეაბილიტაციისათვის შპს „ნიუ ქონსტრაქტენზე“, საბანკო გარანტიის საფუძველზე, ავანსად გაცემულ 500000,0 ლარს, რომელზეც მიმდინარეობს სასამართლო დავა შპს სადაზღვევო კომპანია არდი ჯგუფის (გარანტორი) მიმართ; 3. სტადიონის რეაბილიტაციისათვის შპს „სამშენებლო კომერციული კორპორაცია ხიდზე“, საბანკო გარანტიის საფუძველზე, ავანსად გაცემულ 510875,74 ლარს, რომელზეც მიმდინარეობდა სასამართლო დავა. 2018 წლის 16 მაისის მცხეთის რაიონული სასამართლოს განაჩენით შპს „სამშენებლო კომერციული კორპორაცია ხიდის“ დამფუძნებელს განესაზღვრა ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერიის სახით მიყენებული - 500 112,99 ლარის ოდენობის ზიანის 4 წლის განმავლობაში სრულად ანაზღაურება შემდეგი გრაფიკით: განაჩენის გამოტანის ყოველი მომდევნო ერთი წლის განმავლობაში აანაზღაუროს 125 028,25 ლარი. ფოთის საქალაქო სასამართლოს 2016 წლის 29 იანვრის გადაწყვეტილებით შპს „სამშენებლო კომერციული კორპორაცია ხიდს“ დაეკისრა ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერიის სასარგებლოდ პირგასამტებლოს თანხის 5336,87 ლარის, ავანსის სახით გაცემული თანხიდან ხელშეკრულების შეუსრულებელი ნაწილის შესაბამისად 510875,75 ლარის, სახ. ბაჟის 5000 ლარის და სარჩელის უზრუნველყოფის სახ. ბაჟის 150 ლარის გადახდა. აღნიშნული გადაწყვეტილება მიცემულ იქნა აღსასრულებლად; 4. ვალერიან გუნიას სახელობის პროფესიული სახელმწიფო თეატრის შენობის რეაბილიტაციისათვის შპს „იმედზე“, საბანკო გარანტიის საფუძველზე, ავანსად გაცემულ 57 000,0 ლარს, რომლიდანაც დღეის მდგომარეობით დაფარულია 11 681,87 ლარი, ხოლო დარჩენილი 45 318,13 ლარის დაფარვა მოხდება ეტაპობრივად, შესრულებული სამუშაოების მიხედვით.

2019 წლის 1 ივლისის მდგომარეობით, მშენებლობის სამუშაოებზე რიცხული 135 046,42 ლარის კრედიტორული დავალიანებიდან დაფარულია 108 594,45 ლარი, ხოლო დარჩენილი 26 451,97 ლარის დაფარვა მოხდება ეტაპობრივად. ხელშეკრულების

თანახმად, სამუშაოს ხარისხის დაცვის მიზნით, შემსყიდველის მიერ ყოველი შესრულებული სამუშაოების ღირებულებიდან დაკავებული იქნება შესრულებული სამუშაოების ღირებულების 5,0%, რომლის დაბრუნება მოხდება ხელშეკრულებით გათვალისწინებული სამუშაოების სრულად დასრულებისა და შესაბამისი საბოლოო მიღება-ჩაბარების აქტის გაფორმების შემდეგ. 2019 წლის 1 ივლისის მდგომარეობით მშენებლობის სამუშაოებზე, შპს „ჯენერალ ქონსტრაქტორ კომპანი“-ზე რიცხული 8926,02 ლარის კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს ქალაქ ფოთში, დავით აღმაშენებლის ქუჩაზე №14, №16 და №21-ში მრავალბინანი საცხოვრებელი სახლების რეაბილიტაციის (ფასადის მოპირკეთება და მანსარდის მოწყობა) შესრულებული სამუშაოების ღირებულებას, რომელიც არ არის დაფარული. ხელშეკრულების პირობების შეუსრულებლობის გამო შპს „ჯენერალ ქონსტრაქტორ კომპანისთან“ 2015 წლის 25 სექტემბრიდან შეწყდა ხელშეკრულება და მიმწოდებელს დაუკისრა ხელშეკრულებით გათვალისწინებული პირგასამტებლო 469781,55 ლარის ოდენობით. ზემოაღნიშნულიდან გამომდინარე, ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერიის მიერ შეტანილ იქნა სარჩელი ფოთის საქალაქო სასამართლოში შპს „ჯენერალ ქონსტრაქტორ კომპანის“ წინააღმდეგ დავალიანების გადახდევინების თაობაზე. აღნიშნულ საქმეზე მიღებული, კანონიერ ძალაში შეული ქუთაისის სააპელაციო სასამართლოს სამოქალაქო საქმეთა პალატის გადაწყვეტილებით ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერიის სააპელაციო საჩივარი დაკმაყოფილდა ნაწილობრივ. კერძოდ, შპს „ჯენერალ ქონსტრაქტორ კომპანის“ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერიის სასარგებლოდ დაუკისრა 117445,38 ლარის ოდენობის - პირგასამტებლოს ანაზღაურება, ნაცვლად 469781,55 ლარისა. გადაწყვეტილება გასაჩივრებულ იქნა შპს „ჯენერალ ქონსტრაქტორ კომპანის“ მიერ საქართველოს უზენაეს სასამართლოში საკასაციო წესით. საქართველოს უზენაეს სასამართლომ 2017 წლის 23 ოქტომბრის № ას-1106-1063-2016 განჩინებით შპს „ჯენერალ ქონსტრაქტორ კომპანის“ საკასაციო საჩივარი, როგორც დაუშვებელი, დატოვა განუხილველი.

უსპერტ - სპეციალისტი:

/ა. იოსავა/

არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი - სკოლისგარეშე  
საგანმანათლებლო დაწესებულება - რაგბის სასპორტო სკოლისათვის  
2019 წლის III კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯის  
მდგომარეობის შესწავლის შესახებ

## ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიის

### აქტი № 1

ქ. ფოთი

ნოემბერი 2019 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 2018 წლის 24 დეკემბრის № 24/80 განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2018 წლის სამუშაო გეგმის დამტკიცების შესახებ“ საფუძველზე, საკრებულოს ექსპერტ-სპეციალისტმა ა. იოსავამ შევისწავლე საკითხი „ა (ა) ი პ - სკოლისგარეშე საგანმანათლებლო დაწესებულება - რაგბის სასპორტო სკოლისათვის (შემდგომში - სკოლა) 2019 წლის III კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯის მდგომარეობის შესახებ“ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის მიერ წარმოდგენილი დოკუმენტაციის საფუძველზე, კამერალური მეთოდით.

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

#### საკითხის შესწავლით დადგინდა შემდეგი:

სკოლისათვის სულ გადასახდელების (ხარჯების) დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 20,7 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 2,4 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 23,1 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 20,8 ათ. ლარი, ე.ი. 2,3 ათ. ლარით ნაკლები (მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 90,0 პროცენტი.

#### მათ შორის მუხლების მიხედვით:

1. შრომის ანაზღაურების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 20,7 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 2,8 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 17,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 17,5 ათ. ლარი, ე.ი. 0,4 ათ. ლარით ნაკლები (მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 97,8 პროცენტი.

2. საქონელი და მომსახურების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ ყოფილა გათვალისწინებული, ცვლილების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 2,2 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 1,2 ათ. ლარი, ე.ი. 0,7 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 240,0 პროცენტი.

აქტის:

**2.1. მივლინების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 0,3 ათ. ლარით. თანხა 328,00 ლარი გახარჯულია სკოლის მწვრთნელებზე მესამე კვარტალში სხვადასხვა სპორტულ ღონისძიებებზე და ტრენინგზე დასასწრებად.**

**2.2. ოფისის ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 0,7 ათ. ლარით.**

თანხა 682,35 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

ა) შპს „ალბატროს შიპინგ ენდ ფორვარდინგს“ გადაერიცხა 142,35 ლარი, საკანცელარიო საქონლის საფასური;

ბ) ი/მეწარმეებს გადაერიცხათ - 540,00 ლარი, საკანცელარიო და სამეურნეო საქონლის საფასური.

**2.3. სამედიცინო ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 0,5 ათ. ლარს, რაზეც მოთხოვნა არ ყოფილა.**

**2.4. სხვა დანარჩენი საქონელისა და მომსახურების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 0,2 ათ. ლარით.**

**3. სხვა ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ ყოფილა გათვალისწინებული, ცვლილების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 4,7 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 2,1 ათ. ლარი (თანხა 2055,00 ლარი გახარჯულია სკოლის სპორტსმენებზე მესამე კვარტალში საქართველოს მასშტაბით ჩატარებულ სხვადასხვა საბისა და რანგის სპორტულ შეჯიბრებებში მონაწილეობაზე, ე.ი. 2,6 ათ. ლარით ნაკლები (მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 44,7 პროცენტი).**

2019 წლის 1 ოქტომბრისათვის სკოლას  
დებიტორულ-კრედიტორული დავალიანებები არ ერიცხებოდა.

სკოლის დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 90,0 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 23,1 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 20,8 ათ. ლარი, ანუ 2,3 ათ. ლარით ნაკლები (მოთხოვნა არ ყოფილა),

ექსპერტ-სპეციალისტი

*S. მუკ*

/ა. იოსავა/

სკოლის დირექტორი

*J. შვერდი*

/ა. შვერდიძე/

ბუღალტერი

*ნ. გორგა*

/ი. კვირტია/

არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი თვითმმართველი ქალაქის -  
ფოთის ხელბურთის კლუბი „ოქროს ვერძისათვის“ 2019 წლის III კვარტალში  
ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესწავლის შესახებ

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიის

აქტი № 2

ქ. ფოთი

ნოემბერი 2019 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 2018 წლის 24 დეკემბრის № 24/80 განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2019 წლის სამუშაო გეგმის დამტკიცების შესახებ“ საფუძველზე, საკრებულოს ექსპერტ-სპეციალისტმა ა. იოსავამ შევისწავლე საკითხი „ა (ა) ი პ თვითმმართველი ქალაქის - ფოთის ხელბურთის კლუბი „ოქროს ვერძისათვის“ (შემდგომში - კლუბი) 2019 წლის III კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესახებ“ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის მიერ წარმოდგენილი დოკუმენტაციის საფუძველზე, კამერალური მეთოდით.

საკითხის შესწავლით დადგინდა შემდეგი:

საკითხის შესწავლით დადგინდა შემდეგი:

კლუბისათვის გადასახდელების (ხარჯები) დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 12,6 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 1,5 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 14,1 ათ. ლარი, რაც სრულად დაფინანსდა. მათ შორის მუხლების მიხედვით:

1. შრომის ანაზღაურების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 12,6 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 1,5 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 14,1 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 13,1 ათ. ლარი, ე.ი. 1,0 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 92,9 პროცენტი.

2. საქონელი და მომსახურების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად დაფინანსდა 1,0 ათ. ლარით (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა).

აქტის:

2.1. მივლინების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად დაფინანსდა 0,6 ათ. ლარით (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა). თანხა 564,00 ლარი გახარჯულია სკოლის მწვრთნელებზე III კვარტალში სხვადასხვა ღონისძიებებზე დასასწრებად.

2.2. სხვა დანარჩენი საქონელი და მომსახურების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად დაფინანსდა 0,4 ათ. ლარით (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა). თანხა 360,00 ლარი გახარჯულია საქართველოს ეროვნულ ჩემპიონატში მონაწილეობის მისაღებად.

კლუბს 2019 წლის 1 ოქტომბრისათვის დებიტორულ -კრედიტორული დავალიანებები არ ერიცხებოდა.

კლუბის დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების სრულად დაფინანსებას.

ქსპერტ-სპეციალისტი:

/ა. იოსავა/

კლუბის დირექტორი

/დ. გევერიძე/

ბუღალტერი

/ლ. ჭანტურია/

არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი - ქალაქ ფოთის  
მუნიციპალიტეტის სასპორტო საგანმანათლებლო დაწესებულებათა  
გაერთიანებისათვის 2019 წლის III კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების  
ხარჯვის მდგომარეობის შესწავლის შესახებ

## ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიის

### აქტი № 3

ქ. ფოთი

ნოემბერი 2019 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 2018 წლის 24 დეკემბრის № 24/80 განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2019 წლის სამუშაო გეგმის დამტკიცების შესახებ“ საფუძველზე, საკრებულოს ექსპერტ-სპეციალისტმა ა. იოსავამ შევისწავლე საკითხი „არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი - ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის სასპორტო საგანმანათლებლო დაწესებულებათა გაერთიანებისათვის (შემდგომში გაერთიანება) 2019 წლის III კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესახებ“ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის მიერ წარმოდგენილი დოკუმენტაციის საფუძველზე, კამერალური მეთოდით.

საკითხის შესწავლაში მონაწილეობას იღებდნენ გაერთიანების დირექტორი ბექა გუგუშვილი (დანიშნულია ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის 2018 წლის 3 ივლისის №754 ბრძანებით) და მთ. ბუღალტერი ეკა ხურცია (დანიშნულია სკოლის დირექტორის 2017 წლის 3 იანვრის №2 ბრძანებით).

#### საკითხის შესწავლით დადგინდა შემდეგი:

I. გაერთიანებისათვის სულ გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 240,2 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 30,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 270,2 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 323,3 ათ. ლარი, ე.ი. 53,1 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა), ანუ 119,7 პროცენტი.

#### მათ შორის:

სულ ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 240,2 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 19,7 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 259,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 312,3 ათ. ლარი, ე.ი. 52,4 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა), ანუ 120,2 პროცენტი.

#### აქტის მუხლების მიხედვით:

1. შრომის ანაზღაურების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 192,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 189,9 ათ. ლარი, ე.ი. 2,1 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 98,9 პროცენტი.

2. სხვა საქონელისა და მომსახურების მუხლის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 40,2 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 19,7 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 59,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 115,0 ათ. ლარი, ე.ი. 55,1 ათ. ლარით მეტი, ანუ 192,0 პროცენტი.

მათ შორის:

**2.1. მივლინების ხარჯების** დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 4,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 3,3 ათ. ლარი (თანხა 3329,50 ლარი გახარჯულია გაერთიანების მწვრთნელებზე III კვარტალში საქართველოს მასშტაბით (2329,50 ლარი) და საზღვარგარეთ (1000,00 ლარი) ჩატარებულ სხვადასხვა სახისა და რანგის სპორტულ შეჯიბრებებში მონაწილეობაზე), ე.ი. 0,7 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 82,5 პროცენტი.

**2.2. ოფისის ხარჯების** დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 1,2 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 1,6 ათ. ლარი, ე.ი. 0,4 ათ. ლარით მეტი, ანუ 133,3 პროცენტი.

**თანხა 1580,39 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:**

- ა) შპს „ახალ ქსელებს“ გადაერიცხა 207,00 ლარი სატელეფონო მომსახურების საფასური;
- ბ) სს „ენერგო - პრო ჯორჯიას“ გადაერიცხა 100,98 ლარი ელ. ენერგიის საფასური;
- გ) შპს „გაერთიანებული წყალმომარაგების სამმართველოს“ გადაერიცხა 180,20 ლარი წყლის საფასური;
- დ) შპს „თაიმერს“ გადაერიცხა 750,00 ლარი საინფორმაციო მომსახურების საფასური.
- ე) სხვა დანარჩენებს გადაერიცხა 342,21 ლარი შეძენილი საქონლის საფასური.

**2.3. კვების ხარჯების** დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად გასული პერიოდის აუთვისებელი ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 9,3 ათ. ლარით.

**თანხა 9242,80 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:**

- ა) ი/მ „თამაზ ბურნაძეს“ გადაერიცხა 2501,40 ლარი ცხენების საკვების საფასური;
- ბ) ი/მ „ვ. ინასარიძეს“ გადაერიცხა 6546,40 ლარი ცხენების საკვების შეძენის საფასური;
- გ) ი/მ „ვ. ჩიჩუას“ გადაერიცხა 195,00 ლარი ცხენების საკვების საფასური.

**2.4. სამედიცინო ხარჯების** დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 0,3 ათ. ლარი, ე.ი. 0,1 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა), ანუ 150,0 პროცენტი.

**თანხა 347,00 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:**

- ი/მ „ე. ვასაძეს“ გადაერიცხა 347,00 ლარი მედიკამენტების საფასური.

**2.5. ტრანსპორტის, ტექნიკისა და იარაღის უქსპლუატაციისა და მოვლა-შენახვის ხარჯების** დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 2,8 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 4,4 ათ. ლარი, ე.ი. 1,6 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა), ანუ 157,1 პროცენტი.

**თანხა 4392,04 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:**

- ა) შპს „რომპეტროლი საქართველოს“ გადაერიცხა 3050,01 ლარი საწვავის საფასური;
- ბ) შპს „სოკარ ჯორჯია პეტროლიუმს“ გადაერიცხა 1342,04 ლარი საწვავის საფასური.

**2.6. სხვა დანარჩენი საქონლისა და მომსახურების ხარჯების** დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 32,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 19,7 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 51,7 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 96,1 ათ. ლარი, ე.ი. 44,4 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა), ანუ 185,9 პროცენტი.

**თანხა 96121,54 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:**

- ა) შპს „გაერთიანებული წყალმომარაგების სამმართველოს“ გადაერიცხა 1508,60 ლარი წყლის საფასური;
- ბ) სს „ენერგო - პრო ჯორჯიას“ გადაერიცხა 1437,68 ლარი ელ. ენერგიის საფასური;
- გ) შპს „სოკარ ჯორჯიას“ გადაერიცხა 309,70 ლარი გაზის საფასური;
- დ) შპს „მავთიკომს“ გადაერიცხა 197,68 ლარი სატელეფონო მომსახურების საფასური;
- ე) ფოთის მე-14 საერთაშორისო საჭადრაკო ფესტივალის ხარჯებმა შეადგინა 49098,61 ლარი;

- ვ) შპს „არგო“-ს გადაერიცხა 24600,00 ლარი, იჯარის თანხა.
- ზ) შპს „არტ ფაზისს“ გადაერიცხა 10080,20 ლარი სტადიონისათვის საჭირო ავეჯის შეძენის საფასური;
- თ) ი/მ „მ.ნოდიას“ გადაერიცხა 1191,00 ლარი სხვადასხვა საქონლის საფასური;
- ი) შპს „კოლხი ქლეარს“ გადაერიცხა 456,20 ლარი სამეურნეო საქონლის საფასური;
- კ) შპს „ხალიბს“ გადაერიცხა 3924,50 ლარი საამშენებლო მასალის საფასური;
- ღ) სხვა დანარჩენებს გადაერიცხა 3317,37 ლარი შეძენილი საქონლისა და გაწეული მომსახურების საფასური.

**3. სხვა ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 8,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 7,4 ათ. ლარი (თანხა 7367,66 ლარი გახარჯულია გაერთიანების სპორტსმენებზე და მწვრთნელებზე III კვარტალში საქართველოს მასშტაბით ჩატარებულ სხვადასხვა სახისა და რანგის სპორტულ შეჯიბრებებში მონაწილეობაზე), ე.ი. 0,6 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 92,5 პროცენტი.**

**II. არაფინანსური აქტივების ზრდის გადასახდელების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 10.3 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 11.0 ათ. ლარი, ე.ი. 0,7 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა), ანუ 106,8 პროცენტი.**

**თანხა 10997,99 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:**

- ა) შპს „ელექტრონს“- გადაერიცხა 2300,00 ლარი ბალაბის სათიბის შეძენის საფასური;
- ბ) სს „ელიტ ელექტრონიქსს“ გადაერიცხა 909,99 ლარი კონდიციონერის შეძენის საფასური;
- გ) შპს „არტ ფაზისს“ გადაერიცხა 7788,00 ლარი სტადიონისათვის საჭირო ინვენტარის შეძენის საფასური.

**გაერთიანებას 2019 წლის 1 ოქტომბრისათვის ერიცხებოდა:**

1. დებიტორული დავალიანება - არ ერიცხებოდა.
2. კრედიტორული დავალიანება - 1910,55 ლარი.

გაერთიანების დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 119,7 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 270,2 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 323,3 ათ. ლარი, ანუ 53,1 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა).

ესპერტ-სპეციალისტი:

/ა. იოსავა/

გაერთიანების დირექტორი

/გ. გუგუშვილი/

მთ. ბუღალტერი

/ე. ხურცია/

**ახალგაზრდული და სპორტული ოონისძიებებისათვის 2019 წლის III  
კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის  
მდგომარეობის შესწავლის შესახებ**

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

**აქტი № 4**

**ქ. ფოთი**

**ნოემბერი 2019 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 2018 წლის 24 დეკემბრის № 24/80 განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2019 წლის სამუშაო გეგმის დამტკიცების შესახებ“ საფუძველზე, საკრებულოს უქადაგის-სკეციალისტმა ა. იოსავამ შევისწავლე საკითხი „ახალგაზრდული და სპორტული ოონისძიებებისათვის 2019 წლის III 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 უფროსი ვასილ თოდეუა, საფინანსო ზედამხედველობის განყოფილების უფროსი ნ. ჩხიფაძე, საბუღალტრო აღრიცხვის განყოფილების უფროსი გ. გუჯაბიძე, უფ. სკეციალისტი (ბუღალტერი) მ. ადამია.**

**საკითხის შესწავლით დაგვინდა შემდეგი:**

**ახალგაზრდული და სპორტული ოონისძიებებისათვის გადასახდელების (ხარჯები)** დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 25,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 18,6 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 44,1 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 47,0 ათ. ლარი, ე.ი. 2,9 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა), ანუ 106,6 პროცენტი.

**მათ შორის ოონისძიებების მიხედვით გადასახდელების დაფინანსება დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:**

**1. კ. მაქაცარიას სახ. ღია პირველობა ცხენოსნობაში** - დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 3,0 ათ. ლარს, რაზედაც მოთხოვნა არ ყოფილა.

**2. წარმატებულ სპორტსმენებზე და მწვრთნელებზე გასაცემი ფულადი ჯილდოს** დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგინა 4,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 8,1 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 12,1 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 12,4 ათ. ლარი, ე.ი. 0,3 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა), ანუ 102,5 პროცენტი. **გაცემულია ჯილდოს სახით 12350,00 ლარი;**

**3. ომარ ბერაიას სახ. რეგატა აკადემიურ ნიჩბოსნობაში** - ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგინა 2,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 0,5 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 2,0 ათ. ლარი, რაც სრულად დაფინანსდა. **ი/მ „ნანა ჭითანავას“ გადაერიცხა 1968,00 ლარი, მომსახურების საფასური.**

**4. ქ. ფოთის ღია პირველობა პლაჟის ფეხბურთში დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 3,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 2,1 ათ. ლარი, ე.ი. 0,9 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 70,0 პროცენტი. **შპს „გეოპროფს“ გადაერიცხა 2141,70 ლარი, მომსახურების საფასური.****

**5. ზაფხულის დღეების ჩატარების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილების შედეგად დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 6,5 ათ. ლარი,**

საკასო შესრულებამ შეადგინა 5,1 ათ. ლარი, ე.ი. 1,4 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 78,5 პროცენტი. შპს „გეოპროფს“ გადაერიცხა 5137,72 ლარი, მომსახურების საფასური.

6. ქ. ფოთის ღია პირველობა თავისუფალ და და ბერძნულ - რომაულ ჭიდაობაში - ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 3,5 ათ. ლარით. ი/მ „ნანა ჭითანავას“ გადაერიცხა 3478,00 ლარი, მომსახურების საფასური.

7. დავით სანიკიძის სახ. ღია პირველობა შვიდკაცა რაგბში დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 5,4 ათ. ლარით. შპს „გეოპროფს“ გადაერიცხა 5352,48 ლარი, მომსახურების საფასური.

8. გოტიურისტული ბანკის მოწყობის ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილების შედეგად დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 4,5 ათ. ლარი, რაზედაც მოთხოვნა არ ყოფილა.

9. ქ. ფოთის ღია პირველობა ჭიდაობა ძიუდოში - ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგინა 5,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 4,5 ათ. ლარი, ე.ი. 0,5 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 90,0 პროცენტი. შპს „გეოპროფს“ გადაერიცხა 4495,80 ლარი, მომსახურების საფასური.

10. ახალგაზრდობის საერთაშორისო დღის ონისძებების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 8,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 7,6 ათ. ლარი, ე.ი. 0,4 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 95,0 პროცენტი. შპს „გეოპროფს“ გადაერიცხა 7633,42 ლარი, მომსახურების საფასური.

11. სხვადასხვა ახალგაზრდულ და სპორტულ ონისძებებში მონაწილეთა ტრანსპორტირების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 4,4 ათ. ლარით. შპს „თრაველს“ გადაერიცხა 4395,50 ლარი, მომსახურების საფასური.

ახალგაზრდულ და სპორტულ ონისძებებს 2019 წლის 1 ოქტომბრისათვის დებიტორულ-კრედიტორული დავალიანებები არ ერიცხებოდა.

სულ აღნიშნული მონაცემები გვიჩვენებს ახალგაზრდული და სპორტული ონისძებების გადასახდელების დაფინანსებას 106,6 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 44,1 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 47,0 ათ. ლარი, ე.ი. 2,9 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა).

ექსპერტ - სპეციალისტი:

/ა. იოსავა/

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერიის  
საფინანსო - საბიუჯეტო სამსახურის უფროსი

/ვ. თოდუა/

საფინანსო ზედამხედველობის განყოფილების უფროსი

/ნ. ჩხიცვაძე/

საბუღალტრო აღრიცხვის განყოფილების უფროსი

/გ. გუჯაბიძე/

უფ. სპეციალისტი (ზუღალტერი)

/გ. ადამია/

არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი - სკოლისგარეშე  
საგანმანათლებლო დაწესებულება - არჩილ ხორავას სახელობის სკოლისგარეშე  
სახელოვნებო სასწავლებლისათვის 2019 წლის III კვარტალში ბიუჯეტიდან  
გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესწავლის შესახებ

## ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო - საბიუჯეტო კომისიის

### აქტი №5

ქ. ფოთი

ნოემბერი 2019 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 2018 წლის 24 დეკემბრის № 24/80 განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2019 წლის სამუშაო გეგმის დამტკიცების შესახებ“ საფუძველზე, საკრებულოს ექსპერტ-სპეციალისტმა ა. იოსავამ შევისწავლე საკითხი „ა (ა) ი პ - სკოლისგარეშე საგანმანათლებლო დაწესებულება - არჩილ ხორავას სახელობის სკოლისგარეშე სახელოვნებო სასწავლებლისათვის (შემდგომში - სასწავლებელი) 2019 წლის III კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესახებ“ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის მიერ წარმოდგენილი დოკუმენტაციის საფუძველზე, კამერალური მეთოდით.

საკითხის შესწავლით დადგინდა შემდეგი:

I. სასწავლებლისათვის სულ გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 51,6 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 5,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 56,6 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 55,1 ათ. ლარი, ე.ი. 1,5 ათ. ლარით ნაკლები (მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 97,3 პროცენტი.

მათ შორის:

სულ ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 51,6 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 50,2 ათ. ლარი, ე.ი. 1,4 ათ. ლარით ნაკლები (მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 97,3 პროცენტი.

აქტან მუხლების მიხედვით:

1. შრომის ანაზღაურების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 51,6 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 50,1 ათ. ლარი, ე.ი. 1,5 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 97,1 პროცენტი.

2. სხვა საქონელისა და მომსახურების მუხლის ხარჯები გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტურად გასული პერიოდის აუთვისებელი ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 0,1 ათ. ლარით. სს „ენერგო-პრო ჯორჯიას“ - გადაერიცხა 100,05 ლარი ელ. ენერგიის საფასური.

II. არაფინანსური აქტივების ზრდის გადასახდელების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 5,0 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 4,9 ათ. ლარი ე.ი. 0,1ათ. ლარით ნაკლები (მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 98,0 პროცენტი.

თანხა 4901,70 ლარი გადაერიცხა ი/მ „გ. ქიტიაშვილს“ ადმინისტრაციულ შენობაში ოთახის კაპ. რემონტის საფასური.

სასწავლებელს 2019 წლის 1 ოქტომბრისათვის დებიტორულ-კრედიტორული  
დავალიანებები არ ერიცხებოდა.

სასწავლებელის დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 97,3 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 56,6 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 55,1 ათ. ლარი, ანუ 1,5 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა).

ქართული - სპეციალისტი:

/ა. იოსავა/

სასწავლებლის დირექტორი:

/შ. ეჯიბია/

მთ. სპეციალისტი (ბუღალტერი):

/ნ. უბირია/

**არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი - თვითმმართველი**  
**ქალაქ ფოთის საბიბლიოთეულო გაერთიანებისათვის 2019 წლის III კვარტალში**  
**ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის**  
**შესწავლის შესახებ**  
**ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო**  
**კომისიის**

**აქტი № 6**

ქ. ფოთი

ნოემბერი 2019 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 2018 წლის 24 დეკემბრის № 24/80 განკარგულების, „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2019 წლის სამუშაო გეგმის დამტკიცების შესახებ“ საფუძველზე, საკრებულოს ექსპერტ-სპეციალისტმა ა. იოსავამ შევისწავლი საკითხი „ა (ა) ი პ - თვითმმართველი ქალაქ ფოთის საბიბლიოთეულო გაერთიანებისათვის (შემდგომში-ბიბლიოთეკა) 2019 წლის III კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესახებ“ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის მიერ წარმოდგენილი დოკუმენტაციის საფუძველზე, კამერალური მეთოდით.

საკითხის შესწავლაში მონაწილეობდნენ ბიბლიოთეკის დირექტორი ნუნე ჭელიძე (დანიშნულია თვითმმართველი ქალაქ ფოთის მერის 2007 წლის 13 ნოემბრის №1137 ბრძანებით) და ბუღალტერი დარუჯან ჩაჩავა (დანიშნულია გაერთიანების დირექტორის 2018 წლის 01 მარტის №5 ბრძანებით).

**საკითხის შესწავლით დადგინდა შემდეგი:**

**I. ბიბლიოთეკისათვის სულ გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 34,3 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 38,9 ათ. ლარი, ე.ი. 4,6 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა), ანუ 113,4 პროცენტი.**

**ბიბლიოთეკისათვის სულ ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 32,3 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 35,8 ათ. ლარი, ე.ი. 3,5 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა), ანუ 110,8 პროცენტი.**

**მათ შორის მუხლების მიხედვით:**

**1. შრომის ანაზღაურების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 26,2 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 26,4 ათ. ლარი, ე.ი. 0,2 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა), ანუ 100,8 პროცენტი.**

**2. საქონლისა და მომსახურების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 6,1 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 9,4 ათ. ლარი, ე.ი. 3,3 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა), ანუ 154,1 პროცენტი.**

**აქტება:**

**2.1. შტატგარეშე მომუშვეთა ანაზღაურების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 0,6 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 0,7 ათ. ლარი, ე.ი. 0,1 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა), ანუ 116,7 პროცენტი.**

**2.3. ოფისის ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 5,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 8,4 ათ. ლარი, ე.ი. 3,4 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა), ანუ 168,0 პროცენტი.**

თანხა 8393,03 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

- ა) ს.ს. „ენერგო პრო - ჯორჯიას“ გადაერიცხა 178,36 ლარი, ელ. ენერგიის ღირებულება;
- ბ) ს.ს. „სილუქნეტს“ გადაერიცხა 371,90 ლარი სატელეფონო და ინტერნეტ მომსახურების ღირებულება;
- გ) შპს წყალმომარაგების კომპანიას გადაერიცხა 112,80 ლარი წყლის საფასური;
- დ) შპს „ელგა-ჯი-ს“ გადაერიცხა 782,20 ლარი ჟურნალ-გაზეთების საფასური;
- ე) შპს „მაგთიკომს“ გადაერიცხა 225,00 ლარი ინტერნეტით და მობილურის მომსახურების საფასური;
- ვ) შპს „ფოთისერვისს“ გადაერიცხა 255,00 ლარი საჩუქრების საფასური;
- ზ) ი/მ „მ. ღუტიძეს“ გადაერიცხა 2185,90 ლარი მიმდინარე რემონტის საფასური;
- თ) ი/მ „გ. მარლანიას“ გადაერიცხა 2714,19 ლარი ფანჯრების ჩასმის საფასური;
- ი) ი/მ „მ. სალაყაიას“ გადაერიცხა 357,00 ლარი სხვადასხვა საქონლის საფასური;
- კ) სხვა დანარჩენებს გადაერიცხა 1210,68 ლარი სხვადასხვა საქონლის საფასური.

**2.4. სხვა დანარჩენი საქონლისა და მომსახურების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 0,5 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 0,3 ათ. ლარი, ე.ი. 0,2 ათ. ლარით ნაკლები (მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 60,0 პროცენტი. სიმ „დაცვის პოლიციის დეპარტამენტს“ გადაერიცხა 240,00 ლარი შენობის დაცვის საფასური; გადარიცხულია დასუფთავების მოსაკრებელი 40,92 ლარი.**

**II. არაფინანსური აქტივების ზრდის გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 2,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 3,1 ათ. ლარი, ე.ი. 1,1 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა), ანუ 155,0 პროცენტი. ს.ს. „ელიტ ელექტრონიკსს“ გადაერიცხა 3149,97 ლარი (კონდიციონერი - 2399,98 ლარი; ტელევიზორი - 749,99 ლარი).**

2019 წლის 1 ოქტომბრისათვის ბიბლიოთეკას დებიტორულ - კრედიტორული დავალიანებები არ ერიცხებოდა.

ბიბლიოთეკის დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 113,4 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 34,3 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 38,9 ათ. ლარი, ანუ 4,6 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა).

ესპერტ - სპეციალისტი:

/ა. იოსავა/

დირექტორი:

/ნ. ჭელიძე/

ბუღალტერი:

/დ. ჩახავა/

არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი - ქალაქ ფოთის  
მუნიციპალიტეტის სახელოვნებო ცენტრისათვის 2019 წლის III კვარტალში  
ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯის მდგომარეობის შესწავლის შესახებ

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიის

აქტი № 7

ქ. ფოთი

ნოემბერი 2019 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 2018 წლის 24 დეკემბრის № 24/80 განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2019 წლის სამუშაო გეგმის დამტკიცების შესახებ“ საფუძველზე, საკრებულოს ექსპერტ-სპეციალისტმა ა. იოსავამ შევისწავლე „ა (ა) ი პ - თვითმმართველი ქალაქის – ფოთის სახელოვნებო ცენტრისათვის“ (შემდგომში - ცენტრი) 2019 წლის III კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯის მდგომარეობის შესახებ“ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის მიერ წარმოდგენილი დოკუმენტაციის საფუძველზე, კამერალური მეთოდით.

საკითხის შესწავლაში მონაწილეობას იღებდნენ ცენტრის დირექტორი ნინო პაჭკორია (დანიშნულია თვითმმართველი ქალაქ ფოთის მერის 2016 წლის 9 დეკემბრის №982 ბრძანებით) და ბუღალტერი გალინა ცირამუა (დანიშნულია ცენტრის დირექტორის 2017 წლის 01 სექტემბრის №88 ბრძანებით).

საკითხის შესწავლით დადგინდა შემდეგი:

ცენტრისათვის სულ გადასახდელების (ხარჯების) დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 112,5 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 113,1 ათ. ლარი, ე.ი. 0,6 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა), ანუ 100,6 პროცენტი.

აქციან მუხლების მიხედვით:

1. შრომის ანაზღაურების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 112,5 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 111,6 ათ. ლარი, ე.ი. 0,9 ათ. ლარით ნაკლები (მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 99,2 პროცენტი.

2. საქონლისა და მომსახურების ხარჯების (ოფისის ხარჯები) დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად გასული პერიოდის აუთვისებელი ასიგნების ხარჯზე დაფინანსდა 1,5 ათ. ლარით.

თანხა 1562,80 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

ა) შპს „ახალ ქსელებს“ გადაერიცხა 100,00 ლარი სატელეფონო მომსახურების საფასური;

ბ) შპს „მაგთიკომს“ გადაერიცხა 300,00 ლარი ინტერნეტ მომსახურების საფასური;

გ) შპს „სილქნეტს“ გადაერიცხა 498,27 ლარი სატელეფონო მომსახურების საფასური;

დ) სს „ენერგო-პრო ჯორჯიას“ გადაერიცხა 343,43 ლარი ელ. ენერგიის საფასური;

ე) შპს „საქ. გაერთიანებული წყალმომარაგების კომპანიას“ გადაერიცხა 71,10 ლარი წყლის საფასური;

ვ) ვიქტორია სეჭურიძეს გადაერიცხა 250,00 ლარი შენობის დაცვის საფასური.

სახელოვნებო ცენტრს 2019 წლის 1 ოქტომბრისათვის დებიტორულ-კრედიტორული დავალიანებები არ ერიცხებოდა.

ცენტრის დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 100,6 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 112,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 113,1 ათ. ლარი, ანუ 0,6 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა).

ესპერტ-სპეციალისტი:

ცენტრის დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

/ა. იოსავა/

/ნ. პაჭურია/

/გ. ცირამუა/

**სხვადასხვა კულტურული ოონისძიებებისათვის 2019 წლის III კვარტალში  
ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის  
მდგომარეობის შესწავლის შესახებ**

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

**აქტი № 8**

ქ. ფოთი

ნოემბერი 2019 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 2018 წლის 24 დეკემბრის № 24/80 განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2019 წლის სამუშაო გეგმის დამტკიცების შესახებ“ საფუძველზე, საკრებულოს უსკერტ-სპეციალისტმა ა. იოსავამ შევისწავლე საკითხი „**სხვადასხვა კულტურული ოონისძიებებისათვის 2019 წლის III 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 უფროსი ვასილ თოდუა, საფინანსო ზედამხედველობის განყოფილების უფროსი ნ. ჩხივაძე, საბუღალტრო აღრიცხვის განყოფილების უფროსი გ. გუჯაბიძე, უფ. სპეციალისტი მ. ადამია.**

**საკითხის შესწავლით დადგინდა შემდეგი:**

**სხვადასხვა კულტურული ოონისძიებების გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 13,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 16,1 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 29,1 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 15,0 ათ. ლარი, ე.ი. 14,1 ათ. ლარით ნაკლები (მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 51,5 პროცენტი.**

**მათ შორის ოონისძიებების მიხედვით ხარჯების დაფინანსება დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:**

1. **8 აგვისტო რუსეთ-საქართველოს ომში დაღუპულთა ხსოვნისადმი მიძღვნილი ოონისძიების აღნიშვნის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 2,0 ათ. ლარს, რაც სრულად დაფინანსდა. ი/მ „ნ. ჭითანავას“ გადაერიცხა 1998,92 ლარი მომსახურების საფასური.**

2. **ქ. ფოთში მოღვაწე კულტურის, ხელოვნების, განათლების მუშაკების, დამსახურებული საზოგადო მოღვაწეების, სხვადასხვა ოონისძიებებში გამარჯვებული ახალგაზრდებისა და წარჩინებულ სკოლის მოსწავლეთა მატერიალური წახალისების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 5,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 4,0 ათ. ლარი, ე.ი. 1,0 ათ. ლარით ნაკლები (მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 80,0 პროცენტი. გაცემულია ჯილდოს სახით 4000,00 ლარი.**

3. **ნიკო ნიკოლაძის დღეების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 6,0 ათ. ლარს, რაზედაც მოთხოვნა არ ყოფილა.**

4. კულტურულ ღონისძიებებში, ფესტივალებში და კონკურსებში მონაწილეთა ტრანსპორტირების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 1,5 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 0,8 ათ. ლარით, ე.ი. 0,7 ათ. ლარით ნაკლები (მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 70,0 პროცენტი. შპს „თრაველს“ გადაერიცხა 837,80 ლარი მომსახურების საფასური.

5. იუმორისტული საღამოს ღონისძიების ჩატარების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 4,6 ათ. ლარი, რაზედაც მოთხოვნა არ ყოფილა.

6. სახვითი ხელოვნების საერთაშორისო ფესტივალის „წელიწადის ოთხი დრო - მეგობრობის პალიტრა“ დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 10,0 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 8,2 ათ. ლარით, ე.ი. 1,8 ათ. ლარით ნაკლები (მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 82,0 პროცენტი. ა(ა)იპ „საქართველოს კულტურის ხელშეწყობისა და განვითარების ფონდს“ გადაერიცხა 8200,00 ლარი მომსახურების საფასური.

სხვადასხვა კულტურულ ღონისძიებებს 2019 წლის 1 ოქტომბრისათვის დებიტორულ-კრედიტორული დავალიანებები არ ერიცხებოდა.

სულ აღნიშნული მონაცემები გვიჩვენებს სხვადასხვა კულტურული ღონისძიებების გადასახდელების დაფინანსებას 51,5 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 29,1 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 15,0 ათ. ლარი, ანუ 14,1 ათ. ლარით ნაკლები (მოთხოვნა არ ყოფილა).

უსახერტ - სპეციალისტი:

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერიის  
საფინანსო - საბიუჯეტო სამსახურის უფროსი

საფინანსო ზედამხედველობის განყოფილების უფროსი

საბუღალტრო აღრიცხვის განყოფილების უფროსი

უფ. სპეციალისტი (ბუღალტერი)

/ა. იოსავა/

/გ. თოდუა/

/ნ. ჩხივაძე/

/გ. გუჯაბიძე/

/გ. ადამია/

არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი ქალაქ ფოთის  
მუნიციპალიტეტის ტურიზმის განვითარების ცენტრისათვის 2019 წლის III კვარტალში  
ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესწავლის შესახებ

## ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიის

### აქტი № 9

ქ. ფოთი

ნოემბერი 2019 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 განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2018 წლის 24 დეკემბრის № 24/80 ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2019 წლის სამუშაო გეგმის განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2019 წლის სამუშაო გეგმის დამტკიცების შესახებ“ საფუძველზე, საკრებულოს ექსპერტ-სპეციალისტმა ა. იოსავაძე შევისწავლე „ა (ა) ი პ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის ტურიზმის განვითარების ცენტრისათვის (შემდგომში - ცენტრი) 2019 წლის III კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესახებ“ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის მურ წარმოდგენილი დოკუმენტაციის საფუძველზე, კამერალური მეთოდით.

საკითხის შესწავლაში მონაწილეობდნენ ცენტრის დირექტორი - მიხეილ კილასონაძე (დანიშნულია ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის 2015 წლის 17 მარტის №18/171 (დანართით) და ვენერა გამზარდია (დანიშნულია ცენტრის დირექტორის 2017 წლის 2 თებერვლის №3 ბრძანებით).

### საკითხის შესწავლით დადგინდა შემდეგი:

ცენტრისათვის სულ გადასახდელების (ხარჯების) დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 36,2 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 33,7 ათ. ლარი, ე.ი. 2,5 ათ. ლარით ნაკლები (მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 93,1 პროცენტი.

#### მათ შორის:

1. შრომის ანაზღაურების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 32,12 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 30,6 ათ. ლარი, ე.ი. 1,5 ათ. ლარით ნაკლები (მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 95,3 პროცენტი.

2. საქონელი და მომსახურების მუხლის ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 4,1 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 3,1 ათ. ლარი, ე.ი. 1,0 ათ. ლარით ნაკლები (მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 75,6 პროცენტი.

#### აქტიდან:

2.1. შტატგარეშე მომუშავეთა ანაზღაურების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 2,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 1,9 ათ. ლარი, ე.ი. 0,1 ათ. ლარით ნაკლები (მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 95,0 პროცენტი.

2.2. ოფისის ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 1,5 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 0,9 ათ. ლარი, ე.ი. 0,6 ათ. ლარით ნაკლები (მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 60,0 პროცენტი.

#### თანხა 899,78 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

- ა) შპს „ენერგო - ჯორჯიას“ გადაერიცხა 131,98 ლარი ელ. ენერგიის საფასური;
- ბ) შპს „ახალ ქსელებს“ გადაერიცხა 75,00 ლარი ინტერნეტ მომსახურების საფასური;
- გ) შპს „ჯეოსელს“ გადაერიცხა 235,50 ლარი სატელეფონო მომსახურების საფასური;
- დ) შპს „პონტო კოლხეს“ გადაერიცხა 252,30 ლარი საკანცელარიო ნივთების საფასური;
- ე) შპს „სუფთა წყალს“ გადაერიცხა 100,00 ლარი წყლის საფასური;
- ვ) სხვა დანარჩენებს გადაერიცხა 105,00 ლარი გაწული მომსახურების საფასური.

**2.3. სხვა დანარჩენი საქონელი და მომსახურების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 0,6 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 0,3 ათ. ლარი, ე.ო. 0,3 ათ. ლარით ნაკლები (მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 50,0 პროცენტი.**

**თანხა 310,00 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:**

- ა) ი/მ „ვ. ჟღენტს“ გადაერიცხა 70,00 ლარი მომსახურების საფასური;
- ბ) შპს „ვიქტორია სეჭურიტს“ - გადაერიცხა 240,00 ლარი შენობის დაცვის საფასური.

**ცენტრს 2019 წლის 1 ოქტომბრისათვის დებიტორულ-კრედიტორული დავალიანებები არ ერიცხებოდა.**

**ცენტრის დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 93,1 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 36,2 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 33,7 ათ. ლარი, ანუ 2,5 ათ. ლარით ნაკლები (მოთხოვნა არ ყოფილა).**

ექსპერტ-სპეციალისტი:

/ა. იოსავა/

ცენტრის დირექტორი:

/მ. კილასონია/

ბუღალტერი:

/გ. გამზარდია/

არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი - თვითმმართველი  
ქალაქის - ფოთის სკოლამდელი სააღმზრდელო გაერთიანებისათვის 2019 წლის III  
კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯის  
მდგომარეობის შესწავლის შესახებ

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიის

აქტი № 10

ქ. ფოთი

ნოემბერი 2019 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 2018 წლის 24 დეკემბრის № 24/80 განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2019 წლის სამუშაო გეგმის დამტკიცების შესახებ“ საფუძველზე, საკრებულოს ექსპერტ-სცეციალისტმა ა. იოსავამ შევისწავლე საკითხი „არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი - თვითმმართველი ქალაქის ფოთის სკოლამდელი სააღმზრდელო გაერთიანებისათვის (შემდგომში - სააღმზრდელო გაერთიანება) 2019 წლის III კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯის მდგომარეობის შესახებ“ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის მიერ წარმოდგენილი დოკუმენტაციის საფუძველზე, კამერალური მეთოდით.

საკითხის შესწავლაში მონაწილეობდნენ გაერთიანების დირექტორი მაკა ზარანდია (დანიშნულია თვითმმართველი ქალაქ ფოთის მერის 2015 წლის 27 ივნისის №04/811 ბრძანებით) და ბულალტერი ნანა ჩალიგავა (დანიშნულია გაერთიანების დირექტორის 2010 წლის 2 სექტემბრის №81 ბრძანებით).

საკითხის შესწავლით დადგინდა შემდეგი:

სკოლამდელი სააღმზრდელო გაერთიანებისათვის სულ გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 498,4 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 42,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგენდა 540,4 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 530,9 ათ. ლარი, ე.ი. 9,5 ათ. ლარით ნაკლები (არ დაფინანსდა), ანუ 98,2 პროცენტი. მათ შორის:

I. სულ გადასახდელების (ხარჯები) დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 498,4 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 37,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგენდა 535,4 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 530,9 ათ. ლარი, ე.ი. 4,5 ათ. ლარით ნაკლები (არ დაფინანსდა), ანუ 99,2 პროცენტი.

აქციანტ მუხლების მიხედვით:

1. შრომის ანაზღაურების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 397,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 37,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგენდა 434,0 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 440,5 ათ. ლარი, ე.ი. 6,5 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი ასიგნება), ანუ 101,5 პროცენტი.

2. საქონლისა და მომსახურების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 101,4 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 87,3 ათ. ლარი, ე.ი. 14,1 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 86,1 პროცენტი.

მათ შორის:

2.1. შტატგარეშე მომუშავეთა ანაზღაურების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 5,4 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 8,1 ათ. ლარი, ე.ი. 2,7 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი ასიგნება), ანუ 150,0 პროცენტი.

**2.2. ოფისის ხარჯების** დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად გასული პერიოდის აუთვისებელი ასიგნების ხარჯზე დაფინანსდა 2,1 ათ. ლარით.

**თანხა 2077,87 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:**

- ა) შპს „ირიდას“ გადაერიცხა 200,00 ლარი უურნალების საფასური;
- ბ) შპს „სილქნეტს“ გადაერიცხა 658,09 ლარი სატელეფონო მომსახურების საფასური;
- გ) შპს „ახალ ქსელებს“ გადაერიცხა 387,00 ლარი ინტერნეტით მომსახურების საფასური;
- დ) შპს „ფოთო-სერვისს“ გადაერიცხა 160,00 ლარი, საკანცელარიო საქონლის საფასური;
- ე) ი/მ „ირაკლი შონიას“ გადაერიცხა 449,00 ლარი სარემონტო მასალის საფასური;
- ვ) სხვადასხვა ინდ. მეწარმეებსა და ფიზიკურ პირებს გადაერიცხათ 233,78 ლარი შეძენილი საქონლისა და გაწეული მომსახურების საფასური.

**2.3. კვების ხარჯების** დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 71,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 55,8 ათ. ლარი, ე.ი. 15,2 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 78,6 პროცენტი.

**თანხა 55753,82 გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:**

- ა) ი/მ „ჯუმბერ ნაკაშიას“ გადაერიცხა 26827,47 ლარი;
- ბ) ი/მ „ციალა მოდებაძეს“ გადაერიცხა 13390,49 ლარი;
- გ) ი/მ „რ. ფასეიშვილს“ გადაერიცხა 1802,40 ლარი;
- დ) შპს „ეკოლუქსს“ გადაერიცხა 1762,40 ლარი;
- ე) შპს „ლმ“-ს გადაერიცხა 5410,66 ლარი;
- ვ) შპს „ჯი აი სი ჯორჯიას“-ს გადაერიცხა 6560,40 ლარი.

**2.4. სამედიცინო ხარჯების** დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად გასული პერიოდის აუთვისებელი ასიგნების ხარჯზე დაფინანსდა 0,3 ათ. ლარით. ი/მ „ნ. ალანიას“ გადაერიცხა 300,00 ლარი მედიკამენტის საფასური.

**2.5. სხვა დანარჩენი საქონლისა და მომსახურების** დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 25,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 21,0 ათ. ლარი, ე.ი. 4,0 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 84,0 პროცენტი.

**თანხა 21050,66 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:**

- ა) სს „ენერგო-პრო ჯორჯიას“ გადაერიცხა 2033,23 ლარი ელ. ენერგიის საფასური;
- ბ) შპს „საქ. გაერთიანებული წყალმომარაგების კომპანიას“ გადაერიცხა 3867,90 ლარი წყლის საფასური;
- გ) ი/მ „რ. გაბუნიას“ გადაერიცხა 3413,73 ლარი თხევადი გაზის საფასური;
- დ) შპს „ღალიძეას“ გადაერიცხა 3096,00 ლარი სარემონტო მასალის საფასური;
- ე) ი/მ „ნატო არახამიას“ გადაერიცხა 120,00 ლარი სარემონტო მასალის საფასური;
- ზ) შპს „კოლხი ქარს“ გადაერიცხა 3587,80 ლარი სამეურნეო საქონლის საფასური;
- თ) ფ/ზ „რ. ჯანჯღავას“ გადაერიცხა 1462,50 ლარი მომსახურების საფასური;
- ი) შპს „სოკარ გაზი სამეცნიერო“ -ს გადაერიცხა 680,20 ლარი ბუნებრივი აირის საფასური;
- კ) შპს „თ. ახალაიას“ გადაერიცხა 1462,50 ლარი მომსახურების საფასური;
- ლ) სხვადასხვა შპს-ებს, ინდ. მეწარმეებსა და ფიზიკურ პირებს გადაერიცხათ 1326,8 ლარი შეძენილი საქონლისა და გაწეული მომსახურების საფასური.

**3. სოციალური უზრუნველყოფის ხარჯების.** დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად გასული პერიოდის აუთვისებელი ასიგნების ხარჯზე დაფინანსდა 2,8 ათ. ლარით. **თანხა 2811,23 ლარი გახარჯულია** თანამშრომელთა საავადმყოფოს ფურცლების ანაზღაურებაზე

**4. სხვა ხარჯების (დივიდენდები, რენტა, კაპიტალური)** დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად გასული პერიოდის აუთვისებელი ასიგნების ხარჯზე

დაფინანსდა 0,3 ათ. ლარით. თანხა 307,50 ლარი გადარიცხულია ბიუჯეტში დასუფთავების მოსაკრებელი.

II. არაფინანსური აქტივების ზრდის გადასახდელების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 5,0 ათ. ლარი, რაზეც მოთხოვნა არ ყოფილა.

გაერთიანებას 2019 წლის 1 ოქტომბრისთვის ერიცხვოდა:

- ა) დებიტორული დავალიანება - არ ერიცხვოდა;
- ბ) კრედიტორული დავალიანება - 20846,32 ლარი, მათ შორის:
  1. ოფისის ხარჯები - 271,00 ლარი;
  2. კვების ხარჯები - 19336,52 ლარი.
  3. სხვა დანარჩენი საქონელისა და მომსახურება - 1231,20 ლარი.

გაერთიანების დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 98,2 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 540,4 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 530,9 ათ. ლარი, ანუ 9,5 ათ. ლარით ნაკლები (არ დაფინანსდა).

- ქსპერტ-სპეციალისტი:

/ა. იოსავა/

გაერთიანების დირექტორი:

/მ. ზარანდია/

ბუღალტერი

/ნ. ჩალიგავა/

არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი - თვითმმართველი  
ქალაქის - ფოთის ბავშვთა ცენტრისათვის 2019 წლის III კვარტალში ბიუჯეტიდან  
გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესწავლის შესახებ

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიის

აქტი № 11

ქ. ფოთი

ნოემბერი 2019 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 2018 წლის 24 დეკემბრის № 24/80 განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2019 წლის სამუშაო გეგმის დამტკიცების შესახებ“ საფუძველზე, საკრებულოს ექსპერტ-სპეციალისტმა ა. იოსავაშ შევისწავლე საკითხი „ა(ა) 3 - თვითმმართველი ქალაქის - ფოთის ბავშვთა ცენტრისათვის“ (შემდგომში - ცენტრი) 2019 წლის III კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესახებ“ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის მიერ წარმოდგენილი დოკუმენტაციის საფუძველზე, კამერალური მეთოდით.

საკითხის შესწავლაში მონაწილეობდნენ ცენტრის დირექტორი კარლო კალანდაძე (დანიშნულია თვითმმართველი ქალაქ ფოთის მერის 2012 წლის 27 თებერვლის №183 ბრძანებით), მთავარი სპეციალისტი (ზუღალტერი) ლელა ლაშქარავა.

საკითხის შესწავლით დადგინდა შემდეგი:

ცენტრისათვის სულ გადასახდელების (ხარჯები) დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 22,3 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 21,5 ათ. ლარი, ე.ი. 0,8 ათ. ლარით ნაკლები (მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 96,4 პროცენტი. მათ შორის:

1. შრომის ანაზღაურების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 15,4 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 15,6 ათ. ლარი, ე.ი. 0,2 ათ. ლარით ნაკლები (მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 101,3 პროცენტი.

2. საქონელისა და მომსახურების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 6,9 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 5,9 ათ. ლარი, ე.ი. 1,0 ათ. ლარით ნაკლები (მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 85,5 პროცენტი. აქციან მუხლების მიხედვით:

2.1. მივლინების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 0,7 ათ. ლარს, რაზედაც მოთხოვნა არ ყოფილა.

2.2. ოფისის ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 1,9 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 1,5 ათ. ლარი, ე.ი. 0,4 ათ. ლარით ნაკლები (მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 78,9 პროცენტი.

თანხა 1445,91 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

- ა) სს „ენერგო - პრო ჯორჯიას“ გადაერიცხა 445,06 ლარი ელ. ენერგიის საფასური;
- ბ) შპს „საქ. გაერთიანებული წყალმომარაგების კომპანიას“ გადაერიცხა 391,00 ლარი წყლის საფასური;
- გ) შპს „ახალ ქსელებს“ გადაერიცხა 147,00 ლარი სატელეფონო მომსახურების საფასური;

- დ) ი/მ „კ. ჯალაღონიას“ გადაერიცხა 213,40 ლარი, მომსახურების საფასური;  
 ე) შპს „სოკარ ჯორჯია გაზი - სამეცნიეროს“ - გადაერიცხა 62,70 ლარი, ბუნებრივი აირის საფასური;  
 ვ) სხვა დანარჩენს გადაერიცხა 186,75 ლარი, შეძენილი საქონლისა და გაწეული მომსახურების საფასური.

**2.3. კვების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 3,1 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 3,0 ათ. ლარი, ე.ი. 0,1 ათ. ლარით ნაკლები (მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 96,8 პროცენტი.**

**თანხა 3418,45 ლარი გადაერიცხა კვების პროდუქტების შესაძენად:**

- ა) ი/მ „კობა ჯალაღონიას“ - გადაერიცხა 2192,84 ლარი;
- ბ) ი/მ „ჯუმბერ ნაკაშიას“ - გადაერიცხა 454,80 ლარი;
- გ) ი/მ „ციალა თოფურიას“ - გადაერიცხა 350,17 ლარი.

**2.4. სამედიცინო ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 0,2 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 0,1 ათ. ლარი, ე.ი. 0,1 ათ. ლარით ნაკლები (მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 50,0 პროცენტი.**

ა) შპს „ვიქტორიას“ გადაერიცხა 76,58 ლარი მედიკამენტების საფასური;  
 ბ) შპს „დენტა კლასს“ გადაერიცხა 60,00 ლარი სტომატოლოგიური მომსახურების საფასური.

**2.5. რბილი ინვენტარის, უნიფორმისა და პირადი ჰიგიენის საგნების შეძენის ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 0,8 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 1,2 ათ. ლარი, ე.ი. 0,4 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა), ანუ 150,0 პროცენტი.**

**თანხა 1165,00 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:**

- ა) ინდ. მეწარმეებს გადაერიცხათ 576,00 ლარი ბენეფიციარებისათვის სხვადასხვა საქონლის შეძენის საფასური;
- ბ) შპს „ჯი სი ჯი“-ს გადაერიცხა 493,00 ლარი ბენეფიციარებისათვის სასკოლო ფორმების შეძენის საფასური;
- გ) შპს „MEHIR TEKSTIL“-ს გადაერიცხა 96,00 ლარი, ბენეფიციარებისათვის ტანსაცმლის შეძენის საფასური.

**2.6. ტრანსპორტის, ტექნიკისა და იარაღის ექსპლუატაციისა და მოვლა-შენახვის ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 0,2 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 0,1 ათ. ლარი, ე.ი. 0,1 ათ. ლარით ნაკლები (მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 50,0 პროცენტი. ი/მ „კ. მიმინოშვილს“ გადაერიცხა 50,00 ლარი მომსახურების საფასური.**

**2019 წლის 1 ოქტომბრისათვის ცენტრს დებიტორულ - კრედიტორული დავალიანებები არ ერიცხებოდა.**

**ცენტრის დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 96,4 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 22,3 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 21,5 ათ. ლარი, ანუ 0,8 ათ. ლარით ნაკლები (მოთხოვნა არ ყოფილა).**

ექსპერტ-სპეციალისტი:



/ა. იოსავა/

ცენტრის დირექტორი:

/კ. კალანდაძე/

მთ. სპეციალისტი (ბუღალტერი):

/ლ. ლაშქარავა/

არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის  
სოციალური კვლევის ცენტრისათვის 2019 წლის III კვარტალში ბიუჯეტიდან  
გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესწავლის შესახებ

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიის

აქტი № 12

ქ. ფოთი

ნოემბერი 2019 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 2018 წლის 24 დეკემბრის № 24/80 განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2019 წლის სამუშაო გეგმის დამტკიცების შესახებ“ საფუძველზე, საკრებულოს უქსპერტ-სპეციალისტმა ა. იოსავამ შევისწავლე საკითხი „ა (ა) ი პ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის სოციალური კვლევის ცენტრისათვის (შემდგომში - ცენტრი) 2019 წლის III კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესახებ“ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის მიერ წარმოდგენილი დოკუმენტაციის საფუძველზე, კამერალური მეთოდით.

საკითხის შესწავლაში მონაწილეობდნენ ცენტრის დირექტორი - მურთაზ თოდუა (დანიშნულია ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის 2018 წლის 30 იანვრის №103 ბრძანებით) და ბუღალტერი ვენერა გამზარდია (დანიშნულია ცენტრის დირექტორის 2017 წლის 2 თებერვლის №3 ბრძანებით).

საკითხის შესწავლით დადგინდა შემდეგი:

ცენტრისათვის გადასახდელების (ხარჯები) დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 58,4 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 25,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 83,4 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 79,3 ათ. ლარი, ე.ი. 4,1 ათ. ლარით ნაკლები (მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 95,1 პროცენტი. მათ შორის მუხლების მიხედვით:

1. შრომის ანაზღაურების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 57,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 25,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 82,5 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 78,6 ათ. ლარი, ე.ი. 3,9 ათ. ლარით ნაკლები (მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 95,3 პროცენტი.

2. საქონელი და მომსახურების მუხლის ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 0,9 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 0,7 ათ. ლარი, ე.ი. 0,2 ათ. ლარით ნაკლები (მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 77,8 პროცენტი.

აქტის:

**2.1. ოფისის ხარჯების** დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 0,4 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 0,3 ათ. ლარი, ე.ი. 0,1 ათ. ლარით ნაკლები (მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 75,0 პროცენტი.

**თანხა 382,50 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:**

ა) შპს „ჯეოსელს“ გადაერიცხა 157,50 ლარი სატელეფონო მომსახურების საფასური;

ბ) შპს „მაგთიკომს“ გადაერიცხა 225,00 ლარი ინტერნეტ მომსახურების საფასური.

**2.2. სხვა დანარჩენი საქონელი და მომსახურების ხარჯების** დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 0,5 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 0,4 ათ. ლარი, ე.ი. 0,1 ათ. ლარით ნაკლები (მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 80,0 პროცენტი. შპს „ვიქტორია სექტრიტს“ გადაერიცხა 375,00 ლარი შენობის დაცვის საფასური.

ცენტრს 2019 წლის 1 ოქტომბრისათვის დებიტორულ-კრედიტორული  
დავალიანებები არ ერიცხებოდა.

ცენტრის დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 95,1 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 83,4 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 79,3 ათ. ლარი, ანუ 4,1 ათ. ლარით ნაკლები.

უსპერტ-სპეციალისტი:

/ა. იოსაძა/

ცენტრის დირექტორი:

/გ. თოდუა/

ბუღალტერი:

/ვ. გამზარდია/

არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი - ქალაქ ფოთის  
მუნიციპალიტეტის სოფიალური და სამედიცინო რეაბილიტაციის ცენტრისათვის 2019  
წლის III კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის  
მდგომარეობის შესწავლის შესახებ

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიის

### აქტი № 13

ქ. ფოთი

ნოემბერი 2019 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 2018 წლის 24 დეკემბრის № 24/80 განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2019 წლის სამუშაო გეგმის დამტკიცების შესახებ“ საფუძველზე, საკრებულოს ექსპერტ-სპეციალისტმა ა. იოსავამ შევისწავლე საკითხი „ა(ა)იპ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის სოფიალური და სამედიცინო რეაბილიტაციის ცენტრისათვის (შემდგომში - ცენტრი) 2019 წლის III კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესახებ“ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის მიერ წარმოდგენილი დოკუმენტაციის საფუძველზე, კამერალური მეთოდით.

საკითხის შესწავლაში მონაწილეობდნენ ცენტრის დირექტორი - ირაკლი კიკალეიშვილი და ბუღალტერი რუსულან ჭედია.

საკითხის შესწავლით დადგინდა შემდეგი:

ცენტრისათვის სულ გადასახდელების (ხარჯების) დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 68,8 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 2,9 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 71,7 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 70,2 ათ. ლარი, ე.ი. 1,5 ათ. ლარით ნაკლები (არ დაფინანსდა), ანუ 97,9 პროცენტი.

აქტის:

1. შრომის ანაზღაურების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 24,6 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 25,6 ათ. ლარი, ე.ი. 1,0 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა), ანუ 104,1 პროცენტი.

2. საქონელისა და მომსახურების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 44,2 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 2,9 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 47,1 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 44,6 ათ. ლარი, ე.ი. 2,5 ათ. ლარით ნაკლები (არ დაფინანსდა), ანუ 94,7 პროცენტი.

მათ შორის:

2.1. ოფისის ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 0,1 ათ. ლარით. შპს „ახალ ქველებს“ გადაერიცხა 75,00 ლარი, სატელეკომუნიკაციო მომსახურების საფასური.

**2.2. კვების ხარჯების** დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 44,2 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 40,8 ათ. ლარი, ე.ი. 3,4 ათ. ლარით ნაკლები (**უმდაფინანსდა**), ანუ 92,3 პროცენტი.

**თანხა 40780,23 გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:**

- ა) ი/მ „ირაკლი ნაჭყებიას“ გადაერიცხა 32747,76 ლარი;
- ბ) ი/მ „ირმა დევისს“ გადაერიცხა 8032,47 ლარი.

**2.3. სამედიცინო ხარჯების** დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 0,6 ათ. ლარით. შპს „იბერიფარმა+“-ს გადაერიცხა 648,43 ლარი მედიკამენტების საფასური.

**2.4. ობილი ინვენტარის, უნიფორმისა და პირადი ჰიგიენის საგნების შეძენის ხარჯების** დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 1,4 ათ. ლარით. შპს „იბერიფარმა+“-ს გადაერიცხა 1440,20 ლარი საფენისა და სხვა ინვენტარის საფასური.

**2.5. სხვა დანარჩენი საქონელისა და მომსახურების ხარჯების** დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 2,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 1,7 ათ. ლარი, ე.ი. 1,2 ათ. ლარით ნაკლები ანუ 58,6 პროცენტი.

**თანხა 1732,09 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:**

- ა) შპს „საქ. გაერთიანებული წყალმომარაგების კომპანიას“ გადაერიცხა 742,60 ლარი წყლის საფასური;
- ბ) შპს „სოკარ ჯორჯია გაზს“ გადაერიცხა 677,35 ლარი, თხევადი აირის საფასური;
- გ) ი/მ „ი. ეჯიბაძეს“ გადაერიცხა 37,00 ლარი მაგიდის გადასაფარებლის საფასური;
- დ) სს ენერგო-პრო ჯორჯიას გადაერიცხა 61,14 ლარი ელ. ენერგიის საფასური.

**ცენტრის 2019 წლის 1 ოქტომბრისათვის ერიცხვებოდა:**

1. დებიტორული დავალიანება არ ერიცხებოდა;
2. კრედიტორული დავალიანება - 7316,00 ლარი, კვების ხარჯები.

ცენტრის დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 97,9 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 71,7 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 70,2 ათ. ლარი, ანუ 1,5 ათ. ლარით ნაკლები (არ დაფინანსდა).

ექსპერტ-სპეციალისტები:

S. მოწ.

/ა. იოსავა/

ცენტრის დირექტორი:

„

/ი. კიკალავიშვილი/

ბუღალტერი:

„

/რ. ჭედია/

მშენებლობის სამუშაოებისათვის 2019 წლის III კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი  
სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესწავლის შესახებ

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიის

აქტი № 14

ქ. ფოთი

ნოემბერი 2019 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 ღერემბრის N21/56 დადგენილებით დამტკიცებული რეგლამენტის მე-3 მუხლის მე-6 პუნქტის „ა“ ქვეპუნქტის და 2018 წლის 24 ღერემბრის № 24/80 განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2019 წლის სამუშაო გეგმის დამტკიცების შესახებ“ საფუძველზე, საკრებულოს ექსპერტ - სპეციალისტმა ა. იოსავაძ შევისწავლე საკითხი „მშენებლობის სამუშაოებისათვის 2019 წლის III 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 უფროსი ვასილ 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 270,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 3278,7 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 3548,4 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 1901,9 ათ. ლარი, ე.ი. 1646,5 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 53,6 პროცენტი. ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 1539,5 ათ. ლარით, გეგმაზე 2008,9 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 43,4 პროცენტი, დაფინანსდა 1901,9 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 1646,5 ათ. ლარით ნაკლები (არ დაფინანსდა 1286,2 ათ. ლარით, 360,3 ათ. ლარზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 53,6 პროცენტი და ფაქტიურ შესრულებაზე 362,4 ათ. ლარით მეტი, ანუ 123,5 პროცენტი.

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

I. კონკრეტური საქმიანობა

კონკრეტურ საქმიანობასთან დაკავშირებული (ტრანსპორტი) გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 20,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 155,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 175,0 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 369,3 ათ. ლარი, ე.ი. 194,3 ათ. ლარით მეტი, ანუ 193,5 პროცენტი. ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 338,7 ათ. ლარით, გეგმაზე 163,7 ათ. ლარით მეტი, ანუ 193,5 პროცენტი, დაფინანსდა 369,3 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 194,3 ათ. ლარით მეტი, ანუ 211,0 პროცენტი და ფაქტიურ შესრულებაზე 30,6 ათ. ლარით მეტი, ანუ 109,0 პროცენტი.

მათ შორის:

1. ქუჩების ორმული შეკეთების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად დაფინანსდა 2,5 ათ. ლარით, გასული წლის შესრულებული სამუშაოების ღირებულება. შპს „გზამშენებელი-13“-ს გადაერიცხა 2483,55 ლარი.

2. ქუჩების სათვალთვალო ვიდეოკამერების მოწყობის დაფინანსება გეგმით გათვალისწინებული არ ყოფილა, ფაქტიურად სამუშაოები შესრულდა 0,8 ათ. ლარით და და დაფინანსდა 4,0 ათ. ლარის ოდენობით. მათ შორის 3,2 ათ. ლარით დაფინანსდა 2018 წელს შესრულებული სამუშაოები (კრედიტორული დავალიანება). „მერსაათ ელექტრონიკ თიჯარეთ“ საქართველოს წარმომადგენლობას გადაერიცხა 3966,75 ლარი.

3. საავტომობ. გზების საამშენებლო, სარეაბილიტაციო, სახიდე გადასასვლ., სტიქიის შედეგად დაზიანებული ინფრასტრუქტურის აღდგენისათვის საჭირო სახარჯთაღრიცხვო დოკუმენტების შედგენის დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 63,3 ათ. ლარით, დაფინანსდა 59,0 ათ. ლარით, ფაქტიურ შესრულებაზე 4,3 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 93,2 პროცენტი. შპს „გეომეტს“ გადაერიცხა 59044,10 ლარი.

4. ქალაქის ცენტრალური ქუჩების ტროტუარების (კოსტავას ქუჩის ნაწილი) კეთილმოწყობის სამუშაოების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 238,3 ათ. ლარით, დაფინანსდა 226,4 ათ. ლარით, ფაქტიურ შესრულებაზე 11,9 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 95,0 პროცენტი. შპს „ტოტალს“ გადაერიცხა 226367,78 ლარი.

5. ბარათაშვილის ქუჩიდან მალთაყვის სანაპირო ზოლის შემაერთებელი გზის მოწყობა გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 36,3 ათ. ლარით, დაფინანსდა 77,4 ათ. ლარით, ფაქტიურ შესრულებაზე 41,1 ათ. ლარით მეტი, ანუ 213,2 პროცენტი. შპს „New Road“-ს გადაერიცხა 77366,73 ლარი.

6. ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის ადგილობრივი მნიშვნელობის საავტომობილო გზებთან დაკავშირებული სამუშოების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 50,0 ათ. ლარს, რაზეც მოთხოვნა არ ყოფილა.

7. თამარ მეფის, ბერდიანსკის, და დ. თავდადებულის ქუჩების სარეაბილიტაციო სამუშაოების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 120,0 ათ. ლარს, რაზეც მოთხოვნა არ ყოფილა.

8. ლარნაკას ქუჩის მოხრეშვა-დაგრეიდერების სამუშოების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 5,0 ათ. ლარს, რაზეც მოთხოვნა არ ყოფილა.

კონიმიკურ საქმიანობას 2019 წლის 1 ოქტომბრისათვის ერიცხებოდა კრედიტორული დავალიანება 16175,00 ლარი.

## II. გარემოს დაცვა

გარემოს დაცვის გადასახდელების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 20,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 736,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 346,4 ათ. ლარი, ე.ი. 390,5 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 47,0 პროცენტი. ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 46,6 ათ. ლარით, გეგმაზე 690,3 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 6,3 პროცენტი, დაფინანსდა 346,4 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 390,5 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 47,0 პროცენტი და ფაქტიურ შესრულებაზე 299,8 ათ. ლარით მეტი, ანუ 743,3 პროცენტი.

### მათ შორის:

1. ჩამდინარე წყლების მართვის (ა. ვეკუას ქუჩაზე ახალი სატუმბო სადგურის მშენებლობის პროექტირება) ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად დაფინანსდა 46,6 ათ. ლარით, შპს „გიასი“-ს გადაერიცხა 46551,0 ლარი.
2. სხვა არაკლასიფიცირებული საქმიანობა გარემოს დაცვის სფეროში - მდინარე კაპარჭას გაწმენდა, პალიასტომისტების პიდროდინამიური რეჯიმის აღდგენის სამუშაოების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 736,9 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 299,8

ათ. ლარით (გაცემული ავანსი სამუშაოების შესასრულებლად), ფილიალი წარმომადგენლობა „ინშაათ საქართველოს“ გადაერიცხა 299790,00 ლარი.

გარემოს დაცვას 2019 წლის 1 ოქტომბრისათვის ერიცხებოდა დებიტორული დავალიანება 299790,00 ლარი.

### III. საბინაო -კომუნალური მომსახურება

საბინაო - კომუნალური მომსახურების სამუშაოების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 250,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 1565,2 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 1815,2 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 704,9 ათ. ლარი, ე.ი. 1110,3 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 38,8 პროცენტი. ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 730,7 ათ. ლარით, გეგმაზე 1084,5 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 40,3 პროცენტი, დაფინანსდა 704,9 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 1110,3 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 38,8 პროცენტი და ფაქტიურ შესრულებაზე 25,8 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 96,5 პროცენტი. სხვადასხვა ორგანიზაციებს გადაერიცხა 704937,37 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება.

#### მათ შორის:

1. ბინათმშენებლობის (მრავალბინიანი ს/სახლების სახურავების რეაბილიტაცია) გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 269,4 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 324,0 ათ. ლარით, გეგმაზე 54,6 ათ. ლარით მეტი, ანუ 120,3 პროცენტი, დაფინანსდა 333,3 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 63,9 ათ. ლარით მეტი, ანუ 123,7 პროცენტი და ფაქტიურ შესრულებაზე 9,3 ათ. ლარით მეტი ანუ 102,9 პროცენტი. სხვადასხვა ორგანიზაციებს გადაერიცხა 333245,24 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება.

#### აქციან:

1.1. მრავალსართულიანი ს/სახლების სახურავების კაპ. შეკვეთების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 229,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 99,0 ათ. ლარით, გეგმაზე 130,0 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 43,2 პროცენტი, დაფინანსდა 120,5 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 108,5 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 52,6 პროცენტი და ფაქტიურ შესრულებაზე 21,5 ათ. ლარით მეტი ანუ 121,7 პროცენტი. სხვადასხვა ორგანიზაციებს გადაერიცხა 120545,09 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება. (შპს „უნივერსალი 47545,09 ლარი; შპს „გილანი XXI“ – 73000,00 ლარი.)

1.2. მრავალსართულიანი ს/სახლების სახურავების კაპ. შეკვეთების პროექტირების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 25,4 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 20,5 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 4,9 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 80,7 პროცენტი და დაფინანსდა 18,5 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 6,9 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 72,8 პროცენტი და ფაქტიურ შესრულებაზე 2,0 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 90,2 პროცენტი. შპს „საუკს“ გადაერიცხა 18423,16 ლარი.

1.3. მრავალბინიანი ს/სახლების ლიფტების რეაბილიტაციის გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 15,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 204,5 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 189,5 ათ. ლარით მეტი, ანუ 1363,3 პროცენტი და დაფინანსდა 194,3 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 179,3 ათ. ლარით მეტი, ანუ 1195,3 პროცენტი და ფაქტიურ შესრულებაზე 10,2 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 95,0 პროცენტი. შპს „სერვის ჯგუფი- XXI“-ს გადაერიცხა 194276,99 ლარი.

2. კომუნალური მეურნეობის (კეთილმოწყობის სამუშაოები) განვითარების გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 1036,2 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 334,6 ათ. ლარით, გეგმაზე 701,6 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 32,3 პროცენტი, დაფინანსდა 309,5 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 726,7 ათ. ლარით

ნაკლები, ანუ 29,9 პროცენტი და ფაქტიურ შესრულებაზე 25,1 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 92,5 პროცენტი. სხვადასხვა ორგანიზაციებს გადაერიცხა 309582,90 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება.

#### მათ შორის:

ა) შეზღუდული შესაძლებლობების მქონე პირთათვის პანდუსების მოწყობის სამუშაოების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 40,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 0,3 ათ. ლარით, გეგმაზე 39,7 ათ. ლარით ნაკლები და სრულად დაფინანსდა. შპს „ფოთიქალაქპროექტს“ გადაერიცხა 299,72 ლარი.

ბ) უპოვართა სასადილოს დამხმარე სათავსოს კაპ. შეკვეთების სამუშაოების - დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 0,6 ათ. ლარით და სრულად დაფინანსდა. შპს „ფოთიქალაქპროექტს“ გადაერიცხა 599,44 ლარი.

გ) მრავალბინიანი ს/სახლების ეზოების კეთილმოწყობის სამუშაოების - დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 341,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 168,1 ათ. ლარით, გეგმაზე 172,9 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 49,3 პროცენტი, დაფინანსდა 159,6 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 181,4 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 46,8 პროცენტი და ფაქტიურ შესრულებაზე 8,5 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 94,9 პროცენტი. შპს „ტოტალს“ გადაერიცხა 159,681,24 ლარი.

დ) მალთაყვის სანაპირო ზოლის (მათ შორის მისასვლელი გზის) რეაბილიტაციის - დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 630,0 ათ. ლარს, რაზედაც მოთხოვნა არ ყოფილა.

ე) კუნძულის სანაპირო ზოლის რეაბილიტაციის პროექტირების - დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 15,2 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 165,6 ათ. ლარით, გეგმაზე 150,4 ათ. ლარით მეტი, ანუ 1089,4 პროცენტი, დაფინანსდა 149,0 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 133,8 ათ. ლარით მეტი, ანუ 880,3 პროცენტი და ფაქტიურ შესრულებაზე 16,6 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 90,0 პროცენტი. შპს „საუკს“ გადაერიცხა 149002,50 ლარი.

ვ) მუნიციპალიტეტის ტერიტ. ერთეულები მერის რწმუნებულების ადმინ. შენობის პროექტირების - დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 10,0 ათ. ლარს, რაზედაც მოთხოვნა არ ყოფილა.

3. გარე განათების მოწყობა, რეაბილიტაცია და ექსპლუატაციის გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 375,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 19,4 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 355,6 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 5,2 პროცენტი და დაფინანსდა 18,5 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 356,5 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 4,9 პროცენტი და ფაქტიურ შესრულებაზე 0,9 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 95,4 პროცენტი. შპს „აკაენერჯს“ გადაერიცხა 18477,01 ლარი. (გარე განათების ქსელის ლედ სანათებით ჩანაცვლება).

4. სხვა არაკლასიფიცირებული საქმიანობა საბინაო - კომუნალურ მუურნეობაში (საპროექტო დოკუმენტაციისა და სამშენებლო სამუშაოების ტექნიკური ზედამხედველობის მომსახურების) დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 134,6 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 52,7 ათ. ლარით, გეგმაზე 81,9 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 39,2 პროცენტი, დაფინანსდა 43,6 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 91,0 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 32,4 პროცენტი და ფაქტიურ შესრულებაზე 9,1 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 82,7 პროცენტი. შპს „თი აი ეი ჯი აუდიტესკორტს“ გადაერიცხა 43632,22 ლარი სამშენებლო სამუშაოების საზედამხედველო მომსახურების ღირებულება.

საბინაო კომუნალურ მუურნეობას 2019 წლის 1 ოქტომბრისათვის ერიცხებოდა:

1. დებიტორული დავალიანება - 61837,94 ლარი;
2. კრედიტორული დავალიანება - 102470,00 ლარი.

#### IV. მომსახურება დასვენების და კულტურის სფეროში

დასვენებისა და კულტურის სფეროს სამუშაოების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 375,8 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 128,8 ათ. ლარი, ე.ი. 247,0 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 34,3 პროცენტი. ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 147,9 ათ. ლარით, გეგმაზე 227,9 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 39,4 პროცენტი და დაფინანსდა 128,8 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 247,0 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 34,3 პროცენტი და ფაქტიურ შესრულებაზე 19,1 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 87,1 პროცენტი. ლარით შპს „იმედს“ გადაერიცხა 128796,22 ლარი, ვ. გუნიას სახ. პროფესიული სახელმწიფო თეატრის შენობის რეაბილიტაციის თანხა.

დასვენების და კულტურის სფეროს 2019 წლის 1 ოქტომბრისათვის ერიცხებოდა დებიტორული დავალიანება 11681,00 ლარი, კრედიტორული დავალიანება 7393,59 ლარი.

#### V. მომსახურება განათლების სფეროში

განათლების სფეროს სამუშაოების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 445,8 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 352,5 ათ. ლარი, ე.ი. 93,0 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 79,1 პროცენტი. ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 275,6 ათ. ლარით, გეგმაზე 169,9 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 61,9 პროცენტი, დაფინანსდა 352,5 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 93,0 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 79,1 პროცენტი. ფაქტიურ შესრულებასთან 76,9 ათ. ლარით მეტი, ანუ 127,9 პროცენტი. სხვადასხვა ორგანიზაციებს გადაერიცხა 352515,50 ლარი.

##### მათ შორის:

1. საბავშვო ბაღების რეაბილიტაციის (გათბობის სისტემის მოწყობა) სამუშაოების - დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად დაფინანსდა 51,6 ათ. ლარით, შპს „ბემას“ გადაერიცხა 51585,43 ლარი. (კრედიტორული დავალიანება).

2. სხვა არაკლასიფიცირებული საქმიანობა განათლების სფეროში დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 445,5 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 275,6 ათ. ლარით, გეგმაზე 169,9 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 61,9 პროცენტი, დაფინანსდა 300,9 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 144,6 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 67,5 პროცენტი და ფაქტიურ შესრულებაზე 25,3 ათ. ლარით მეტი, ანუ 109,2 პროცენტი. სხვადასხვა ორგანიზაციებს გადაერიცხა 300930,07 ლარი.

##### აქტება:

2.1. №№1,3,4,5,6,7,8,15 საჯარო სკოლების მცირე სარეაბილიტაციო სამუშაოების პროექტირების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 440,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 275,6 ათ. ლარით, გეგმაზე 164,4 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 62,6 პროცენტი, დაფინანსდა 299,8 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 140,2 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 68,1 პროცენტი და ფაქტიურ შესრულებაზე 24,2 ათ. ლარით მეტი, ანუ 108,8 პროცენტი. სხვადასხვა ორგანიზაციებს გადაერიცხა 299834,09 ლარი.

2.2. საჯარო სკოლების მოსწავლეთა ტრანსპორტით უზრუნველყოფის დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 5,5 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 1,1 ათ. ლარით, შპს „ალფა კომპს“ გადაერიცხა 1095,98 ლარი.

განათლების სფეროს 2019 წლის 1 ოქტომბრისათვის ერიცხებოდა:

1. დებიტორული დავალიანება - 26834,63 ლარი;
2. კრედიტორული დავალიანება - 2584,59 ლარი.

მშენებლობის სამუშაოებს 2019 წლის 1 ოქტომბრისათვის (III კვარტალი) ერიცხებოდა:

- ა) დებიტორული დავალიანება - 400143,00 ლარი;  
 ბ) კრედიტორული დავალიანება - 128622,00 ლარი.

მთლიანობაში მშენებლობის სამუშაოები შესრულებულია 53,6 პროცენტით  
 და ზუსტებული გეგმა შეადგენდა 3548,4 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 1901,9 ათ.  
 ლარი, ე.ი. 1646,5 ათ. ლარით ნაკლები. ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 1539,5  
 ათ. ლარით, გეგმაზე 2008,9 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 43,4 პროცენტი, დაფინანსდა 1901,9 ათ.  
 ლარით, ე.ი. გეგმაზე 1646,5 ათ. ლარით ნაკლები (არ დაფინანსდა 1286,2 ათ. ლარით, 360,3 ათ.  
 ლარზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 53,6 პროცენტი და ფაქტიურ შესრულებაზე 362,4 ათ.  
 ლარით მეტი, ანუ 123,5 პროცენტი.

უქსპერტ -კონსულტანტი:

/ა. იოსავა/

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერიის  
 საფინანსო -საბიუჯეტო სამსახურის უფროსი  
 საფინანსო ზედამხედველობის განყოფილების  
 უფროსი

/ვ. თოდუა/

საბუღალტრო აღრიცხვის განყოფილების უფროსი  
 უფროსი სპეციალისტი (ბუღალტერი)

/ნ. ჩხილვაძე/

/გ. გუჯაბიძე/

/დ. აბაკულია/

ინფრასტრუქტურისა და საზოგადოებრივი მომსახურების სამუშაოებისათვის  
2019 წლის III კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯების  
მდგომარეობის შესწავლის შესახებ

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიის

აქტი № 15

ქ. ფოთი

ნოემბერი 2019 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 2018 წლის 24 დეკემბრის № 24/80 განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2019 წლის სამუშაო გეგმის დამტკიცების შესახებ“ საფუძველზე, საკრებულოს ექსპერტ - სპეციალისტმა ა. იოსავამ შევისწავლე საკითხი „ინფრასტრუქტურისა და საზოგადოებრივი მომსახურების სამუშაოებისათვის 2019 წლის III კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯების მდგომარეობის შესახებ“ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის მიერ წარმოდგენილი დოკუმენტაციის საფუძველზე, კამერალური მეთოდით.

საკითხის შესწავლაში მონაწილეობდნენ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერიის საფინანსო - საბიუჯეტო სამსახურის უფროსი ვასილ თოდუა, საფინანსო ზედამხედველობის განყოფილების უფროსი ნ. ჩხიფაძე, 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 220,3 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 45,1 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 265,4 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 176,4 ათ. ლარი, ე.ი. 89,0 ათ. ლარით ნაკლები სარ დაფინანსდა 6,8 ათ. ლარი, მოთხოვნა არ ყოფილა 82,2 ათ. ლარზე, ანუ 66,5 პროცენტი. ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 183,2 ათ. ლარით, გეგმაზე 82,2 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 69,0 პროცენტი და დაფინანსდა 176,4 ათ. ლარით, გეგმაზე 89,0 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 66,5 პროცენტი, და ფაქტიურ შესრულებაზე 6,8 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 96,3 პროცენტი.

სხვადასხვა ორგანიზაციებს გადაერიცხა 176428,31 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება.

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

## I. გვონიმიკური საქმიანობა

გვონიმიკურ საქმიანობასთან (ტრანსპორტი) დაკავშირებული გადასახდელების დაფინანსება - საგზაო ნიშნების შეძენა-მონტაჟი და საგზაო მონიშვნა გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად დაფინანსდა 19,6 ათ. ლარით. შპს „გზაჯვარედინს“ გადაერიცხა 19606,38 ლარი.

## II. გარემოს დაცვა

გარემოს დაცვა - ჩამდინარე წყლების მართვა (სატუმბო სადგურების ელ. ენერგიის ხარჯები) გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 12,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 2,4 ათ. ლარი, ე.ი. 9,6 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 20,0 პროცენტი. ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 2,4 ათ. ლარით, რაც სრულად დაფინანსდა. სს „ენერგო-პრო ჯორჯიას“ გადაერიცხა 2373,99 ლარი სატუმბო სადგურების მოხმარებული ელ. ენერგიის ღირებულება.

## III. საბინაო-კომუნალური მომსახურება

საბინაო - კომუნალური მომსახურების გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 208,3 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 45,1 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 253,4 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 154,4 ათ. ლარი, ე.ი. 99,0 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 20,0 პროცენტი. ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 161,2 ათ. ლარით, გეგმაზე 92,2 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 63,6 პროცენტი და დაფინანსდა 154,4 ათ. ლარით, გეგმაზე 99,0 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 60,9 პროცენტი, და ფაქტიურ შესრულებაზე 6,8 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 95,8 პროცენტი.

სხვადასხვა ორგანიზაციებს გადაერიცხა 154447,94 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება.

მათ შორის:

1. ბინათმშენებლობა - მრავალსართულიანი ს/სახლების ლიფტების მოვლა - პატრონობის გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 6,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 6,3 ათ. ლარით, გეგმაზე 0,3 ათ. ლარით მეტი, ანუ 105,0 პროცენტი, რაც სრულად დაფინანსდა. შპს „ფოთილიფტს“ გადაერიცხა 6275,78 ლარი მომსახურების საფასური.

2. კომუნალური მეურნეობის განვითარება - კეთილმოწყობის სამუშაოების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 110,1 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 4,9 ათ. ლარით, გეგმაზე 105,2 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 4,5 პროცენტი, რაც სრულად დაფინანსდა. ი/მ „კახა ღამბარაშვილს“ გადაერიცხა 4900,00 ლარი სახლმწიფო დროშების შეძენის საფასური.

3. საახალწლო ქალაქაფორმებისათვის ინვენტარის შეძენის ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 110,1 ათ. ლარს, რაზედაც მოთხოვნა არ ყოფილა.

4. გარე განათების მოწყობა, რეაბილიტაცია და ექსპლოატაციის (ელ. ენერგიის ხარჯი) გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 130,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 144,2 ათ. ლარით, გეგმაზე 14,2 ათ. ლარით მეტი, ანუ 110,9 პროცენტი და დაფინანსდა 137,4 ათ. ლარით, გეგმაზე 7,4 ათ. ლარით მეტი, ანუ 105,7 პროცენტი და ფაქტიურ შესრულებაზე 6,8 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 95,3 პროცენტი. სს „ენერგო-პრო ჯორჯიას“ გადაერიცხა 137432,16 ლარი გარე განათების ელ. ენერგიის ღირებულება.

5. სხვა არაკლასიფიცირებული საქმიანობა საბინაო -კომუნალურ მეურნეობაში (უმეთვალყურეოდ დარჩენილი ცხოველების იზოლაცია) გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 7,3 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 5,8 ათ. ლარის ოდენობით, გეგმაზე 1,5 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 79,5 პროცენტი, რაც სრულად დაფინანსდა. ი/მ „ლერი ჩხარტიშვილს“ გადაერიცხა 5840,00 ლარი, მომსახურების საფასური.

ინფრასტრუქტურისა და საზოგადოებრივი მომსახურების სამუშაოებს 2019 წლის 1 მეტომბრისათვის ერიცხებოდა:

კრედიტორული დავალიანება - 6804, 16 ლარი (სს „ენერგო-პრო ჯორჯია“).

მთლიანობაში ინფრასტრუქტურისა და საზოგადოებრივი მომსახურების სამუშაოების დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 66,5 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 265,4 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 176,4 ათ. ლარი, ე.ი. 89,0 ათ. ლარით ნაკლები, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 183,2 ათ. ლარით, გეგმაზე 82,2 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 69,0 პროცენტი და დაფინანსდა 176,4 ათ. ლარით, გეგმაზე 89,0 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 66,5 პროცენტი, და ფაქტიურ შესრულებაზე 6,8 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 96,3 პროცენტი.

ექსპერტ -კონსულტანტი:

S. Mmif

/ა. იოსავა/

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერიის  
საფინანსო - საბიუჯეტო სამსახურის უფროსი:

P. Jmif

/ვ. თოდუა/

საფინანსო ზედამხედველობის განყოფილების უფროსი:

N. Jmif

/ნ. ჩხიცვაძე/

საბუღალტრო აღრიცხვის განყოფილების უფროსი:

ვ. გურიაშვილი

/გ. გურაბიძე/

უფროსი სპეციალისტი (ბუღალტერი):

ი. ს. კაჯა

/დ. აბაკულია/

ჯანმრთელობის დაცვის პროგრამებისათვის 2019 წლის III კვარტალში  
ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯის  
მდგომარეობის შესწავლის შესახებ

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიის

აქტი № 16

ქ. ფოთი

ნოემბერი 2019 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 2018 წლის 24 დეკემბრის № 24/80 განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2019 წლის სამუშაო გეგმის დამტკიცების შესახებ“ საფუძველზე, საკრებულოს ექსპერტ - სპეციალისტმა ა. იოსავამ შევისწავლე საკითხი „ჯანმრთელობის დაცვის პროგრამებისათვის (შემდგომში ჯანდაცვა) 2019 წლის III კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯის მდგომარეობის შესახებ“ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის მიერ წარმოდგენილი დოკუმენტაციის საფუძველზე, კამერალური მეთოდით.

საკითხის შესწავლაში მონაწილეობას იღებდნენ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერიის საფინანსო-საბიუჯეტო სამსახურის უფროსი ვასილ თოდუა, საფინანსო ზედამხედველობის განყოფილების უფროსი ნ. ჩხიცვაძე, საბუღალტრო აღრიცხვის განყოფილების უფროსი გ. გუჯაბიძე, უფ. სპეციალისტი (ზუღალტრო) 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 115,3 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 80,0 ათ. ლარი, ე.ი. 35,3 ათ. ლარით ნაკლები (მოთხოვნა არ ყოფილა), 69,4 პროცენტი.

პროგრამების მიხედვით გადასახდელების დაფინანსება დაიგევმა  
და შესრულდა შემდეგნაირად:

1. მოსახლეობის სტაციონარული მკურნალობის პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 68,9 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 37,7 ათ. ლარით (მრანებების საფუძველზე დახმარება გაეწია 111 მოქალაქეს 37724,00 ლარით), ე.ი. 31,2 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 54,7 პროცენტი.

2. მოსახლეობის მედიკამენტებით უზრუნველყოფის პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 25,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 18,5 ათ. ლარით (სულ გადარიცხულია 18577,00 ლარი მედიკამენტების საფასური - დახმარება გაეწია 246 მოქალაქეს), ე.ი. 6,5 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 74,0 პროცენტი.

3. გინეკოლოგიურ დაავადებათა გამოკვლევისა და პროფილაქტიკის პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 2,4 ათ. ლარს, ფაქტიურად

დაფინანსდა 2,3 ათ. ლარით (სპს „მედეა ცაგარელის სამეანო გინეკოლოგიურ კაბინეტს“ გადაერიცხა 2373,00 ლარი, მომსახურების საფასური - დახმარება გაეწია 84 მოქალაქეს), ე.ი. 0,1 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 95,8 პროცენტი.

**4. სასმელი, სარეკრეაციო და ჩამდინარე წყლების სანიტარულ-ბაქტერიოლოგიური და სანიტარულ-ქიმიური გამოკვლევის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 10,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 12,4 ათ. ლარით (ლაბორატორიას გადაერიცხა 12303,60 ლარი, ჩატარებული ანალიზის საფასური), ე.ი. 2,4 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა), ანუ 124,0 პროცენტი.**

**5. შეზღუდული შესაძლებლობის მქონე ბავშვთა რეაბილიტაციის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 9,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 9,1 ათ. ლარით (ტრანსპორტის საფუძველზე დახმარება გაეწია 13 მოზარდს 9000,00 ლარით), ე.ი. 0,1 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა), ანუ 101,1 პროცენტი.**

**6. ფენიკეტონურით დავადებულთა კვებითი დანამატებით უზრუნველყოფის ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული და მოთხოვნაც არ ყოფილა.**

#### ჯანმრთელობის დაცვის პროგრამებს 2019 წლის

##### 1 ოქტომბრისათვის დებიტორულ-კრედიტორული დავალიანებები არ ერიცხებოდა.

სულ აღნიშნული მონაცემები ჯანმრთელობის დაცვის სფეროში გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 69,4 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 115,3 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 80,0 ათ. ლარით, ე.ი. 35,3 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა).

უსახერტ - სპეციალისტი:

S.

/ა. იოსავა/

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერიის  
საფინანსო - საბიუჯეტო სამსახურის უფროსი

/ვ. თოდუა/

საფინანსო ზედამხედველობის განყოფილების უფროსი

/გ. ჩხილაძე/

საბუღალტრო აღრიცხვის განყოფილების უფროსი

/გ. გუჯაბიძე/

უფრ. სპეციალისტი (ბუღალტერი)

/მ. ჯანელიძე/

შეთანხმებულია:

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის ჯანმრთელობისა  
და სოციალური დაცვის სამსახურის უფროსი

/მ. მაკალათია/

სოციალური დაცვის პროგრამებისათვის 2019 წლის III კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი  
სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესწავლის შესახებ

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიის

**აქტი № 17**

ქ. ფოთი

ნოემბერი 2019 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 2018 წლის 24 დეკემბრის № 24/80 განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2019 წლის სამუშაო გეგმის დამტკიცების შესახებ“ საფუძველზე, საკრებულოს ექსპერტ - სპეციალისტმა ა. იოსავამ შევისწავლე საკითხი „სოციალური დაცვის პროგრამებისათვის (შემდგომში სოციალური დაცვა) 2019 წლის III 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 უფროსი ვასილ 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 123,1 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 76,7 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 199,8 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 192,3 ათ. ლარი, ე.ი. 7,5 ათ. ლარით ნაკლები (მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 96,2 პროცენტი.

პროგრამების მიხედვით გადასახდელების დაფინანსება დაიგვამა  
და შესრულდა შემდეგნაირად:

1. ოჯახებისა და ბავშვების სოციალური დაცვის პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 95,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 48,2 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 143,2 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 140,7 ათ. ლარი, ე.ი. 5,8 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 94,4 პროცენტი. მათ შორის:

1.1 მარტოხელა დედათა ყოველთვიური დახმარების პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 14,4 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 2,4 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 16,8 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 16,4 ათ. ლარით (მრმანებების საფუძველზე დახმარება გაეწია 107 მარტოხელა დედას 16300,00 ლარით), ე.ი. 0,4 ათ. ლარით ნაკლები (მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 97,6 პროცენტი.

1.2 2008 წლის აგვისტოს მოვლენების დროს რუსეთის აგრესიის შედეგად დაღუპულთა ოჯახებისა და დაჭრილ მოქალაქეთა ყოველთვიური მატერიალური დახმარების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 5,9 ათ. ლარს, რაც სრულად დაფინანსდა (მრმანებების საფუძველზე დახმარება გაეწია 13 ოჯახს 5900,00 ლარით).

1.3. 2008 წლის აგვისტოს რუსეთის აგრძელის შედეგად სამსახურებრივი მოვალეობის შესრულებისას დაღუპულთა ოჯახების ყოველთვიური მატერიალური დახმარების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 2,4 ათ. ლარს, რაც სრულად დაფინანსდა (ზრდანებების საფუძველზე დახმარება გაეწია 4 ოჯახს 2400,00 ლარით).

1.4. ახალდაბადებულ ბავშვთა ოჯახების დახმარების პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 7,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 4,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 3,5 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 4,7 ათ. ლარით (ზრდანებების საფუძველზე დახმარება გაეწია 47 ოჯახს 4700,00 ლარით), ე.ი. 1,2 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა), ანუ 134,3 პროცენტი.

1.5. მრავალშვილიანი ოჯახების ყოველთვიური დახმარების პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 45,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 5,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 50,0 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 50,5 ათ. ლარით (ზრდანებების საფუძველზე დახმარება გაეწია 249 ოჯახს 50500,00 ლარით), ე.ი. 0,5 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა), ანუ 101,0 პროცენტი.

1.6. ხუთი და მეტშვილიანი ოჯახების ყოველთვიური დახმარების პროგრამის ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილების შედეგად დამტკიცებულმა გეგმამ შეადგინა 40,0 ათ. ლარი, რაც სრულად დაფინანსდა. (ზრდანებების საფუძველზე დახმარება გაეწია 20 ოჯახს 40000,00 ლარით).

1.7. უსინათლოების მატერიალური დახმარების პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 6,6 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 2,2 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 8,8 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 7,3 ათ. ლარით, (ზრდანებების საფუძველზე დახმარება გაეწია 60 უსინათლო მოქალაქეს 7320,00 ლარით), ე.ი. 1,5 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 83,0 პროცენტი.

1.8. უსინათლოების წნევის გამზომი ხმოვანი აპარატების შეძენის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 0,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად სრულად შემცირდა.

1.9. შშმ ბავშვთა დღის ცენტრის კომუნალური გადასახადების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 1,2 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 0,7 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 0,5 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 0,7 ათ. ლარით ე.ი. 0,2 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა), ანუ 140,0 პროცენტი. ზრდანებების საფუძველზე გადარიცხულია 735,75 ლარი.

1.10. განსაკუთრებული საჭიროების მქონე ავადმყოფთა და დაალიზის პროგრამაში მონაწილეთა ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 11,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 3,8 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 15,3 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 12,8 ათ. ლარით, (ზრდანებების საფუძველზე დახმარება გაეწია საშუალოდ 27 მოქალაქეს 12750,00 ლარით), ე.ი. 2,5 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 83,7 პროცენტი.

2. სხვა არაკლასიფიცირებული საქმიანობა სოციალური დაცვის სფეროში - ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 28,1 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 16,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 44,1 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 38,6 ათ. ლარი, ე.ი. 5,5 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 87,5 პროცენტი.

#### მთ შორის:

2.1. კანონმდებლობით გათვალისწინებული სარიტუალო მომსახურების პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 9,9 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 8,2 ათ. ლარით (დახმარება გაწეული იქნა 36 შემთხვევაში 8250,00 ლარით), ე.ი. 1,7 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 82,8 პროცენტი.

#### აქცია:

ა) სარიტუალო მომსახურების პროგრამის (ტრანსფერი) ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 3,9 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 2,6 ათ. ლარით (ი/მ „რ. შამათავას“ გადაერიცხა 2660,00 ლარი მომსახურების საფასური დახმარება გაწეული იქნა 10 შემთხვევაში), ე.ი. 1,3 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 69,2 პროცენტი.

ბ) სარიტუალო მომსახურების პროგრამის (ადგილობრივი ბიუჯეტი) ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 6,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 5,6 ათ. ლარით (დახმარება გაწეული იქნა 26 შემთხვევაში, ი/მ „რ. შამათავას“ გადაერიცხა 5590,00 ლარი მომსახურების საფასური), ე.ი. 0,4 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 93,3 პროცენტი.

**2.2. საქალაქო ავტობუსების სუბსიდირების ხარჯების** დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 20,0 ათ. ლარი, რაც სრულად დაფინანსდა. (შპს „ფოთი ქალაქტრანსპორტს“ გადაერიცხა 20000,00 ლარი 4 ავტობუსის ექსპლუატაციისა და მოვლა - შენახვის ორებულება).

**2.3. სადღესასწაულო დღეების დახმარების პროგრამის ხარჯების** დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 18,2 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 4,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 14,2 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 10,4 ათ. ლარით (ბრძანებების საფუძველზე დახმარება გაწეული იქნა 96 შემთხვევაში 10400,00 ლარით), ე.ი. 3,8 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 73,2 პროცენტი.

**3. სარეზერვო ფონდიდან გასაწევი დახმარების** ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 12,5 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 13,0 ათ. ლარით ე.ი. 0,5 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა), ანუ 104,0 პროცენტი. (ბრძანებების საფუძველზე დახმარება გაეწია 12 მოქალაქეს 12500,00 ლარით).

სოციალური დაცვის პროგრამებს 2019 წლის 1 ოქტომბრისათვის დებიტორულ-კრედიტორული დავალიანებები არ ერიცხებოდა.

სულ აღნიშნული მონაცემები სოციალური დაცვის სფეროში გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 96,2 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 199,8 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 192,3 ათ. ლარით, ე.ი. 7,5 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა).

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერიის:

/ა. თოსავა/

საბიუჯეტო სამსახურის უფროსი  
საფინანსო - საბიუჯეტო სამსახურის უფროსი

/გ. თოდუა/

საფინანსო ზედამხედველობის განყოფილების უფროსი

/ნ. ჩხილაძე/

საბუღალტრო აღრიცხვის განყოფილების უფროსი

/გ. გუჯაბიძე/

უფ. სპეციალისტი (ბუღალტერი)

/გ. ჯანელიძე/

შეთანხმებულია:

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის ჯანმრთელობისა  
და სოციალური დაცვის სამსახურის უფროსი

/გ. მაკალათია/

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოსათვის 2019 წლის  
III კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის  
შესწავლის შესახებ

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიის

აქტი № 1 (18)

ქ. ფოთი

ნოემბერი 2019 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 2018 წლის 24 დეკემბრის № 24/80 განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2018 წლის სამუშაო გეგმის დამტკიცების შესახებ“ საფუძველზე, საკრებულოს ექსპერტ-სპეციალისტმა ა. იოსავამ შევისწავლე საკითხი „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოსათვის (შემდგომში - საკრებულო) 2019 წლის III კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესახებ“ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის მიერ წარმოდგენილი დოკუმენტაციის საფუძველზე, კამერალური მეთოდით.

საკითხის შესწავლაში მონაწილეობდნენ საკრებულოს მატერიალურ-ტექნიკური უზრუნველყოფის განყოფილების უფროსი რ. ხარბედია და საკრებულოს მატერიალურ-ტექნიკური უზრუნველყოფის განყოფილების მთავარი სპეციალისტი (ბუღალტერი) გ. კუპრეიშვილი.

საკითხის შესწავლით დადგინდა შემდეგი:

საკრებულოსათვის სულ გადასახდელების (ხარჯები) დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 305,4 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 4,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 309,4 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 280,0 ათ. ლარი, ე.ი. 29,4 ათ. ლარით ნაკლები (მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 90,5 პროცენტი.

აქციან მუხლების მიხედვით:

1. შრომის ანაზღაურების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 205,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 193,0 ათ. ლარი, ე.ი. 11,7 ათ. ლარით ნაკლები (მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 94,3 პროცენტი.

2. საქონელი და მომსახურების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 89,6 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 1,4 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 91,0 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 75,3 ათ. ლარი, ე.ი. 15,7 ათ. ლარით ნაკლები (მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 82,7 პროცენტი.

მათ შორის:

2.1. შტატგარეშე მომუშავეთა ანაზღაურების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 48,6 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 2,6 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 46,0 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა

შეადგინა 47,9 ათ. ლარი, ე.ი. 1,9 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა), ანუ 104,1 პროცენტი.

**2.2. მივლინების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 4,9 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 1,5 ათ. ლარი, ე.ი. 3,4 ათ. ლარით ნაკლები (მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 30,6 პროცენტი. თანხა 1464,76 ლარი გახარჯულია (ქვეყნის შიგნით - 335,00 ლარი და ქვეყნის გარეთ - 1129,76 ლარი) საკრებულოს წევრებისა და აპარატის თანამშრომლების მივლინებაზე.**

**2.3. ოფისის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 19,8 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 9,0 ათ. ლარი, ე.ი. 10,8 ათ. ლარით ნაკლები (მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 45,5 პროცენტი.**

თანხა 8947,57 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

ა) სს „სილქნეტს“ გადაერიცხა 829,97 ლარი სატელეფონო და ინტერნეტ მომსახურების საფასური;

ბ) შპს „მაგთიკომს“ გადაერიცხა 4218,78 ლარი კორპორაციული ნომრებით სარგებლობის საფასური;

გ) „საქართველოს საკანონმდებლო მაცნეს“ გადაერიცხა 1985,00 ლარი, მაცნეში საკრებულოს დაგენილებების გამოქვეყნებისა და ელექტრონული მომსახურების საფასური;

დ) შპს „კომპლექს-99“-ს გადაერიცხა 495,00 ლარი კომპიუტერული საფასური;

ე) შპს „პონტო კოლხს“ გადაერიცხა 864,50 ლარი შეძენილი საქონლის საფასური.

ვ) სხვა დანარჩენებს გადაერიცხა 554,32 ლარი სხვადასხვა საქონლისა და მომსახურების მომსახურების საფასური.

**2.4. წარმომადგენლობითი ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 0,7 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 0,2 ათ. ლარი, ე.ი. 0,5 ათ. ლარით ნაკლები (მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 28,6 პროცენტი.**

შპს „ღვინის სახლს“ გადაერიცხა 176,00 ლარი საჩუქრების შეძენის საფასური.

**2.5. ტრანსპორტის, ტექნიკისა და იარაღის ექსპლუატაციისა და მოვლა-შენახვის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 14,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 4,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 18,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 16,6 ათ. ლარი, ე.ი. 1,9 ათ. ლარით ნაკლები (მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 89,7 პროცენტი.**

თანხა 16590,65 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

ა) შპს „რომპეტროლი საქართველოს“ გადაერიცხა 13823,85 ლარი საკრებულოს წევრებისათვის საწვავის შეძენის საფასური;

ბ) სხვა დანარჩენებს გადაერიცხა 2766,80 ლარი შეძენილი საქონლისა და გაწეული მომსახურების საფასური.

**2.6. სხვა დანარჩენი საქონლი და მომსახურების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 1,1 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 0,1 ათ. ლარი, ე.ი. 1,0 ათ. ლარით ნაკლები (მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 9,1 პროცენტი. 112-ის მომსახურებაზე გახარჯულია 101,50 ლარი.**

3. სოციალური უზრუნველყოფის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 2,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 2,6 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 4,6 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 2,1 ათ. ლარი, ე.ი. 2,5 ათ. ლარით ნაკლები (მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 45,7 პროცენტი. თანხა 2085,71 ლარი გაცემულია საავადმყოფოს ფურცლის ანაზღაურებაზე.

4. სხვა ხარჯების (დივიდენდები, რენტა, კაპიტალური) დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 9,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 9,5 ათ. ლარი, ე.ი. 0,5 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა), ანუ 105,6 პროცენტი.

თანხა 9509,04 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

- ა) საკრებულოს წევრებს ფულადი კომპენსაციის სახით დაერიცხათ 6392,37 ლარი;
- ბ) სადაზღვეო კომპანიას გადაერიცხა 61,67 ლარი, ა/მანქანის დაზღვევის საფასური;
- გ) გაცემულია ფულადი კომპენსაციის სახით 3055,00 ლარი.

საკრებულოს 2019 წლის 1 ოქტომბრისათვის დებიტორულ - კრედიტორული დავალიანებები არ ერიცხებოდა.

საკრებულოს დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 90,5 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 309,4 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 280,0 ათ. ლარი, ანუ 29,4 ათ. ლარით ნაკლები (მოთხოვნა არ ყოფილა).

ექსპერტ - სპეციალისტი:

/ა. იოსავა/

საკრებულოს მატერიალურ-ტექნიკური  
უზრუნველყოფის განყოფილების უფროსი

/რ. ხარბეგია/

მთ. სპეციალისტი (ბუღალტერი)

/მ. კუპრეიშვილი/

**ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერიისათვის 2019 წლის III კვარტალში ბიუჯეტიდან  
გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესწავლის შესახებ**

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

**აქტი № 2 (19)**

**ქ. ფოთი**

**ნოემბერი 2019 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 2018 წლის 24 დეკემბრის № 24/80 განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2019 წლის სამუშაო გეგმის დამტკიცების შესახებ“ საფუძველზე, საკრებულოს ექსპრტ-სპეციალისტმა ა. იოსავამ შევისწავლე საკითხი „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერიისათვის (აღმასრულებელი ორგანოები) 2019 წლის III 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 უფროსი ვ. თოდუა, საფინანსო ზედამხედველობის განყოფილების უფროსი ნ. ჩხიკვაძე, საბუღალტრო აღრიცხვის განყოფილების უფროსი გ. გუჯაბიძე.

**საკითხის შესწავლით დადგინდა შემდეგი:**

მერიისათვის სულ გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 635,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 104,7 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 739,7 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 660,5 ათ. ლარი, ე.ი. 79,2 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 89,3 პროცენტი.

I. მერიისათვის სულ (ხარჯების) დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 635,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 43,2 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 678,2 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 657,2 ათ. ლარი, ე.ი. 21,0 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 96,9 პროცენტი.

**აქტიდან მუხლების მიხედვით:**

1. შრომის ანაზღაურების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 485,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 11,7 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 473,3 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 476,7 ათ. ლარი, ე.ი. 3,4 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა), ანუ 100,7 პროცენტი.

ამ თანხიდან (476,7 ათ. ლარი), ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის 2019 წლის 6 სექტემბრის # 04/1241 ბრძანების საფუძველზე გაცემულია ფულადი ჯილდო შესყიდვების განყოფილების უფროსზე 1600,00 ლარი.

2. საქონელი და მომსახურების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 140,8 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 35,7 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 176,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 155,9 ათ. ლარი, ე.ი. 20,6 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 88,3 პროცენტი.

**მათ შორის:**

2.1. შტატგარეშე მომუშავეთა დაფინანსების დატკიცებული გეგმა შეადგენდა 45,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 4,6 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა

49,6 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 43,3 ათ. ლარი, ე.ი. 6,3 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 87,3 პროცენტი.

**2.2. მივლინების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 5,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 3,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 8,0 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 7,4 ათ. ლარი, ე.ი. 0,6 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 92,5 პროცენტი. თანხა 7453,09 ლარი გახარჯულია (ქვეყნის შიგნით 4361,00 ლარი, ქვეყნის გარეთ 3092,09 ლარი), თანამშრომელთა მივლინებებზე.**

**2.3. ოფისის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 35,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 14,9 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 49,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 45,5 ათ. ლარი, ე.ი. 4,4 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 91,2 პროცენტი.**

თანხა 45492,69 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

ა) შპს „სილქეტს“ გადაერიცხა 4359,00 ლარი სატელეკომუნიკაციო მომსახურების საფასური;

ბ) შპს „მაგთიკომს“ გადაერიცხა 5638,72 ლარი სატელეფონო მომსახურების საფასური;

გ) სს „ენერგოპრო-ჯორჯიას“ გადაერიცხა 10257,55 ლარი ელ. ენერგიის საფასური;

დ) შპს „გაერთიანებული წყალმომარაგების კომპანიას“ გადაერიცხა 5308,20 ლარი წყლის საფასური;

ე) შპს „ფოთიქალაქპროექტს“ გადაერიცხა 2000,10 ლარი, საპროექტო სამუშაოების საფასური;

ვ) შპს „არტ ფაზისს“ გადაერიცხა 2060,00 ლარი საოფისე ავეჯის საფასური;

ზ) შპს „ორგანიზის“ გადაერიცხა 1050,00 ლარი საბეჭდი ქაღალდების საფასური;

თ) შპს „საქართველოს ფოსტას“ გადაერიცხა 1696,97 ლარი საფოსტო გზავნილების საფასური;

ი) შპს „პონტო კოლხს“ გადაერიცხა 3314,00 ლარი შეძენილი საქონლისა და გაწეული მომსახურების საფასური;

კ) შპს „კომპლექს - 99“-ს გადაერიცხა 2085,00 ლარი სხვადასხვა საქონლის საფასური;

ლ) სხვა დანარჩენ შპს-ებს გადაერიცხათ 7723,15 ლარი შეძენილი საქონლისა და გაწეული მომსახურების საფასური.

**2.4. წარმომადგენლობითი ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 5,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 4,6 ათ. ლარი, ე.ი. 0,4 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 92,0 პროცენტი.**

თანხა 4635,90 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

ა) შპს „ს. ბერაიას“ გადაერიცხა 2522,30 ლარი მიღებისა და ოფიციალური სადილის საფასური;

ბ) შპს „კახური ტრადიციულ მედვინებას“ გადაერიცხა 435,00 ლარი სუვენირების საფასური;

გ) შპს „ბლეჭ სი“-ს გადაერიცხა 550,00 ლარი მიღებისა და ოფიციალური სადილის საფასური;

დ) ი/მ „ნ. კულიძეს“ გადაერიცხა 350,00 ლარი მიღებისა და ოფიციალური სადილის საფასური;

ე) სხვა დანარჩენებს გადაერიცხათ 778,60 ლარი შეძენილი საქონლისა და გაწეული მომსახურების საფასური.

**2.5. ტრანსპორტის, ტექნიკისა და იარაღის ექსპლუატაციისა და მოვლა-შენახვის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 15,8 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 0,7 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 15,1 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 16,2 ათ. ლარი, ე.ი. 1,1 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა), ანუ 107,3 პროცენტი.**

თანხა 16189,41 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

ა) შპს „რომელტროლი საქართველოს“ გადაერიცხა 13934,75 ლარი საწვავის საფასური;

ბ) შპს „პონტო კოლხეს“ გადაერიცხა 1316,26 ლარი ავტომანქანის რემონტის საფასური;

გ) ი/მ „ნ. სიჭინავას“ გადაერიცხა 720,00 ლარი გაწეული მომსახურების საფასური;

დ) შპს „თეგეტა მოტორსს“ გადაერიცხა 218,40 ლარი ავტომანქანის სათადარივო ნაწილების საფასური.

**2.6. სხვა დანარჩენი საქონელისა და მომსახურების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 35,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 13,9 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 48,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 38,9 ათ. ლარი, ე.ი. 10,0 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 79,6 პროცენტი.**

**თანხა 38966,52 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:**

ა) სსიპ „დაცვის პოლიციის დეპარტამენტს გადაერიცხა 19905,00 ლარი დაცვის მომსახურების საფასური;

ბ) ა(ა)იპ პოლიტიკური ბრენდინგისა და პრობლემების მართვის ცენტრს გადაერიცხა 2500,00 ლარი კადრების მომზადებისა და სტაჟირების ხარჯები.

გ) შპს „სამაუწყებლო კომპანია მეცხრე ტალღას“ გადაერიცხა 8761,50 ლარი სატელევიზიო არხით სარგებლობის საფასური;

დ) შპს „ახალ ამბებს“ გადაერიცხა 1350,00 ლარი საინფორმაციო მომსახურების საფასური;

ე) შპს „გეოჯგუფს“ გადაერიცხა 2271,70 ლარი აზომვითი ნახაზების მომზადების საფასური;

ვ) შპს „ადიტორული ფირმა ლაზიკა აუდიტს“ გადაერიცხა 1435,00 ლარი აუდიტორული მომსახურების საფასური;

ზ) სხვა დანარჩენებს გადაერიცხათ 2743,32 ლარი, გაწეული მომსახურებისა და შეძენილი საქონლის საფასური.

**2.7. გრანტები გეგმით არ იყო გათვალისწინებული საკასო შესრულებამ შეადგინა 10,0 ათ. ლარი.**

**3. სოციალური უზრუნველყოფის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 8,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 9,2 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 17,2 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 13,7 ათ. ლარი, ე.ი. 3,5 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 79,7 პროცენტი.**

**თანხა გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:**

საავადმყოფო ფურცლის ანაზღაურებაზე გაცემულია 13722,78 ლარი.

**4. სხვა ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 1,2 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 0,9 ათ. ლარი, ე.ი. 0,3 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 75,0 პროცენტი. სს სადაზღვევო კომპანია „ალფას“ გადაერიცხა 890,61 ლარი ა/მანქანის დაზღვევის საფასური**

**II. არაფინანსური აქტივების ზრდის გადასახდელების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 61,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 3,3 ათ. ლარი, ე.ი. 58,2 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 5,0 პროცენტი.**

**თანხა 3290,00 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:**

ა) შპს „არტ ფაზის“ გადაერიცხა 1040,00 ლარი ავეჯის შეძენის საფასური;

ბ) შპს „დელტას“ გადაერიცხა 1700,00 ლარი მატრიცული პრინტერის საფასური;

გ) შპს „გაერთიანებული წყალმომარაგების კომპანიას“ გადაერიცხა 550,00 ლარი წყლის ქსელზე მიერთების საფასური.

**მერიას 2019 წლის 1 ოქტომბრისათვის ერიცხებოდა:**

**1. დებიტორული დავალიანება - არ ერიცხებოდა.**

**2. კრედიტორული დავალიანება - 13316,45 ლარი.**

მერიის დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 89,3 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 739,7 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 660,5 ათ. ლარი, ანუ 25,9 ათ. ლარით ნაკლები.

ექსპერტ - სპეციალისტი:



/ა. იოსავა/

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერიის  
საფინანსო - საბიუჯეტო სამსახურის უფროსი



/ვ. თოდუა/

საფინანსო ზედამხედველობის განყოფილების  
უფროსი



/ნ. ჩხილაძე/

საბუღალტრო აღრიცხვის განყოფილების  
უფროსი



/გ. გუჯაბიძე/

თვითმმართველი ქალაქის - ფოთის მუნიციპალიტაციონური წარმომარშების კოდექსის  
აღრიცხვისა და გაწვევის სამსახურისათვის 2019 წლის III კვარტალში ბიუჯეტიდან  
გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესახებ  
ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიის

### აქტი № 3 (20)

ქ. ფოთი

ნოემბერი 2019 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 2018 წლის 24 დეკემბრის № 24/80 განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2019 წლის სამუშაო გეგმის დამტკიცების შესახებ“ საფუძველზე, საკრებულოს ექსპერტი - სპეციალისტმა ა. იოსავამ შევისწავლე საკითხი „თვითმმართველი ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტაციონური წარმომარშების კოდექსისა და გაწვევის სამსახურისათვის 2019 წლის III კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესახებ“ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის მიერ წარმოდგენილი დოკუმენტაციის საფუძველზე, კამერალური მეთოდით.

საკითხის შესწავლაში მონაწილეობდნენ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის საფინანსო - საბიუჯეტო სამსახურის უფროსი ვ. თოდუა, საფინანსო ზედამხედველობის განყოფილების უფროსი ნ. ჩხიყვაძე. საბუღალტრო აღრიცხვის განყოფილების უფროსი გ. გუჯაბიძე.

#### საკითხის შესწავლით დადგინდა შემდეგი:

სულ გადასახდელების (ხარჯები) დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 27,8 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 24,4 ათ. ლარი, ე.ი. 3,4 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 87,8 პროცენტი. აქედან მუხლების მიხედვით:

1. შრომის ანაზღაურების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 21,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 1,5 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 19,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 19,9 ათ. ლარი, ე.ი. 0,4 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა), ანუ 102,1 პროცენტი.

2. საქონელი და მომსახურების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 6,5 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 3,4 ათ. ლარი, ე.ი. 3,1 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 52,3 პროცენტი.

#### აქედან:

2.1. მივლინების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 0,4 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 0,2 ათ. ლარი, ე.ი. 0,2 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 50,0 პროცენტი (თანხა 180,00 ლარი გახარჯულია თანამშრომელთა ქვეყნის შიგნით მივლინებაზე).

2.2. ოფისის ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 1,1 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 0,6 ათ. ლარი, ე.ი. 0,5 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 54,5 პროცენტი.

#### თანხა 636,95 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

ა) შპს „სილქნეტს“ გადაერიცხა 130,81 ლარი სატელეფონო და ინტერნეტ მომსახურების საფასური;

ბ) შპს „მაგთიკომს“ გადაერიცხა 103,14 ლარი სატელეფონო მომსახურების საფასური;

გ) სხვა დანარჩენებს გადაერიცხა 403,00 ლარი შეძენილი საქონლისა და გაწული მომსახურების საფასური.

2.3. ტრანსპორტის, ტექნიკისა და იარაღის უქსპლუატაციისა და მოვლა შენახვის ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 5,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 2,6 ათ. ლარი, ე.ი. 2,4 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 52,0 პროცენტი.

თანხა 2512,88 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

- ა) შპს „დანიმას“ გადაერიცხა 700,00 ლარი წვევამდელთა ტრანსპორტირების საფასური;
- ბ) შპს „რომპეტროლი საქართველოს“ გადაერიცხა 1585,08 ლარი საწვავის საფასური.
- გ) შპს „პონტოკოლოს“ გადაერიცხა 155,00 ლარი ავტომანქანის რემონტის საფასური;
- დ) შპს „თეგეტა მოტორსს“ გადაერიცხა 72,80 ლარი ავტომანქანის ზეთისა და ფილტრის საფასური.

3. სოციალური უზრუნველყოფის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 0,3 ათ. ლარს, ცვლილებების შედევგად გაიზარდა 1,5 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 1,8 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 1,1 ათ. ლარი, ე.ი. 0,7 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 61,1 პროცენტი.

სამსახურს 2019 წლის 1 ოქტომბრისათვის ერიცხებოდა:

1. დებიტორული დავალიანება - არ ერიცხებოდა.
2. კრედიტორული დავალიანება - 350,00 ლარი.

სამსახურის დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 87,8 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 27,8 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 24,4 ათ. ლარი, ანუ 3,4 ათ. ლარით ნაკლები.

უქსპერტ - სპეციალისტი:

/ა. იოსავა/

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერიის  
საფინანსო - საბიუჯეტო სამსახურის უფროსი

/ვ. თოდია/

საფინანსო ზედამხედველობის განყოფილების  
უფროსი

/ნ. ჩხიკვაძე/

საბუღალტრო აღრიცხვის განყოფილების  
უფროსი

/გ. გუჯაბიძე/

არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი - ფოთის მუნიციპალიტეტის  
სერვისების ცენტრისათვის 2019 წლის III კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი  
სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესწავლის შესახებ

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიის

აქტი № 21

ქ. ფოთი

ნოემბერი 2019 წელი

საქართველოს ორგანული კანონის „ადგილობრივი თვითმმართველობის კოდექსის“ 24-ე მუხლის პირველი პუნქტის „დ.ა. “ქვეუნიტის, 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“ ქვეუნიტის და ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2018 წლის 24 დეკემბრის № 24/80 განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2018 წლის სამუშაო გეგმის დამტკიცების შესახებ“ საფუძველზე, საკრებულოს ექსპერტ-სპეციალისტმა ა. იოსავამ შევისწავლე საკითხი „არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი - ფოთის მუნიციპალიტეტის სერვისების ცენტრისათვის (შემდგომში - ცენტრი) 2019 წლის III კვარტალში“ ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესახებ“ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის მიერ წარმოდგენილი დოკუმენტაციის საფუძველზე, კამერალური მეთოდით.

საკითხის შესწავლაში მონაწილეობდნენ ცენტრის დირექტორი ვიტალი ბერაია (დანიშნულია თვითმმართველი ქალაქ ფოთის მერის 2019 წლის 1 აპრილის № 04/370 ბრძანებით) და მთავარი ბუღალტერი ლია ჭანტურია (დანიშნულია ცენტრის დირექტორის 2018 წლის 4 მაისის №52 ბრძანებით).

საკითხის შესწავლით დადგინდა შემდეგი:

I. სერვისების ცენტრისათვის სულ გადასახდელების (ხარჯები) დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 579,8 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 15,2 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 564,6 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 593,8 ათ. ლარი, ე.ი. 29,2 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა), ანუ 104,9 პროცენტი.

აქტიდან მუხლების მიხედვით:

1. შრომის ანაზღაურების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 405,1 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 403,0 ათ. ლარი, ე.ი. 2,1 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 99,5 პროცენტი.

2. საქონლისა და მომსახურების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 174,7 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 15,2 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 159,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 190,1 ათ. ლარი, ე.ი. 30,6 ათ. ლარით მეტი, ანუ 119,2 პროცენტი.

მათ შორის:

2.1. შტატგარეშე მოსამსახურეთა ანაზღაურების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 13,8 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 19,0 ათ. ლარი, ე.ი. 5,3 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა), ანუ 119,2 პროცენტი.

**2.2. მივლინების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 0,4 ათ. ლარს, რაც ცვლილების შედეგად სრულად შემცირდა. ფაქტოურად გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე გაცემულია **45,00 ლარი თანამშრომლის მივლინებაზე.****

**2.3. ოფისის ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 4,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 5,6 ათ. ლარი, ე.ი. 1,6 ათ. ლარით მეტი **(გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა), ანუ 140,0 პროცენტი.****

**თანხა 5600,00 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:**

**ა) ა(ა)იპ სამეცნიეროს მედია ორგანიზაციას გადაერიცხა 900,00 ლარი საინფორმაციო მომსახურების საფასური;**

**ბ) შპს „სილენ्जეტი“ გადაერიცხა 2054,60 ლარი სატელეფონო მომსახურების საფასური;**

**გ) შპს „ალბატროს შიპინგ ჯორჯიას“ გადაერიცხა 491,75 ლარი საკანცელარიო საქონლის საფასური;**

**დ) სს „ენერგო-პრო ჯორჯიას“ გადაერიცხა 519,61 ლარი ელ. ენერგიის საფასური;**

**ე) შპს „საქ. გაერთიანებული წყალმომარაგების კომპანიას“ გადაერიცხა 1131,89 ლარი წყლის საფასური;**

**ვ) სხვადასხვა ინდ. მეწარმეებსა და ფიზიკურ პირებს გადაერიცხა 502,15 ლარი შეძენილი საქონლისა და გაწეული მომსახურების საფასური.**

**2.4. რბილი ინვენტარის, უნიფორმისა და პირადი პიგიუნის საგნების შეძენის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 0,5 ათ. ლარს, რაც ცვლილების შედეგად სრულად შემცირდა.**

**2.5. ტრანსპორტის, ტექნიკისა და იარაღის ექსპლუატაციისა და მოვლა-შენახვის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 90,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 0,9 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 90,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 114,3 ათ. ლარი, ე.ი. 23,4 ათ. ლარით მეტი **(გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა), ანუ 125,7 პროცენტი.****

**თანხა 114300,00 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:**

**ა) შპს „რომპეტროლი საქართველოს“ გადაერიცხა 72986,40 ლარი საწვავის საფასური;**

**ბ) შპს „სოკარ ჯორჯია პეტროლიუმს“ გადაერიცხა 15513,04 ლარი ავტომანქანის დიზელის საწვავის საფასური;**

**გ) შპს „თეგეტა მოტორსს“ გადაერიცხა 5143,09 ლარი მანქანა-დანადგარების ზეთების შეძენის საფასური;**

**დ) შპს „ქართულ ოფისს“ გადაერიცხა 2762,38 ლარი, მანქანა-დანადგარებისა და მათი ოპერატორების დაქირავების საფასური;**

**ე) ი/მ „ა. ეფრემიძეს“ გადაერიცხა 2675,49 ლარი ავტომანქანების შეკეთების საფასური;**

**ვ) ი/მ „ალმისტერ ნემსაძეს“ გადაერიცხა 4876,85 ლარი ავტომანქანების შეკეთების საფასური;**

**ზ) შპს „ტოტალს“ გადაერიცხა 8811,70 ლარი სატვირთო ავტომანქანის დაქირავების საფასური;**

**თ) სხვა დანარჩენებს გადაერიცხა 1531,05 ლარი შეძენილი საქონლისა და გაწეული მომსახურების საფასური.**

**2.6. სხვა დანარჩენი საქონელისა და მომსახურების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 66,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 15,2 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 50,8 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 51,3 ათ. ლარი, ე.ი. 0,5 ათ. ლარით მეტი **(გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა), ანუ 100,9 პროცენტი.****

**თანხა 51300,00 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:**

- ა) შპს „მშენებელი-2017“-ს გადაერიცხა 1403,73 ლარი კანალიზაციის რემონტის საფასური;
- ბ) შპს „ხალიბს“ გადაერიცხა 3824,13 ლარი სამეურნეო საქონლის შეძენის საფასური;
- გ) ი/მ „გ. კილასონიას“ გადაერიცხა 4150,00 ლარი სატვირთო ავტომანქანის დაქირავების საფასური;
- დ) შპს „სოლიდს“ გადაერიცხა 4474,00 ლარი ელ. მრიცხველების შეძენის საფასური;
- ე) სსიპ შესყიდვების სააგენტოს გადაერიცხა 250,00 ლარი სატენდერო მომსახურების საფასური;
- ვ) შპს „EL GRUP“-ს გადაერიცხა 15444,20 ლარი, მცირეფასიანი გასანათებელი მოწყობილობების და ელ. ნათურების შეძენის საფასური;
- ზ) შპს „ანრი 2011-ს“ გადაერიცხა 540,00 ლარი სათიბელა მანქანების შეძენის საფასური;
- თ) შპს „გელმარს“ გადაერიცხა 18797,40 ლარი ქუჩების დაგრეიდერება - მოხრეშვის საფასური;
- ი) სხვადასხვა ინდ. მეწარმეებსა და შპს-ებს გადაერიცხა 2416,54 ლარი შეძენილი საქონლისა და გაწული მომსახურების საფასური.

**3. სხვა ხარჯების დაფინანსება** გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 0,6 ათ. ლარით. სს სადაზღვევო კომპანია „უნისონს“ გადაერიცხა 554,00 ლარი, დაზღვევის საფასური.

#### ცენტრის 2019 წლის 1 ოქტომბრისათვის ერიცხვებოდა:

1. დებიტორული დავალიანება - არ ერიცხებოდა
2. კრედიტორული დავალიანება - 14466,04 ლარი, სხვადასხვა ფიზიკური და იურიდიული პირების დავალიანება.

ცენტრის დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 104,9 კროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 564,6 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 593,8 ათ. ლარი, ანუ 29,2 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა).

ექსპერტ-სპეციალისტი:

ცენტრის დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

/ა. იოსავა/

/ვ. ბერაია/

/ლ. ჭანტურია/