

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის 2020 წლის ბიუჯეტის IV კვარტლის  
შემოსულობების შესრულებისა და ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების  
ხარჯვის მდგომარეობის შესახებ

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო - საბიუჯეტო კომისიის

**აქტი**

ქ. ფოთი

მარტი 2021 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 2019 წლის 17 დეკემბრის № 28/100 განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2020 წლის სამუშაო გეგმის დამტკიცების შესახებ“ საფუძველზე, საკრებულოს ექსპერტ - სპეციალისტმა ა. იოსავამ შევისწავლე საკითხი „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის 2020 წლის ბიუჯეტის IV კვარტლის შემოსულობების შესრულებისა და ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესახებ“ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის მიერ წარმოდგენილი დოკუმენტაციის საფუძველზე, კამერალური მეთოდით.

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

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის 2020 წლის ბიუჯეტი დამტკიცებულია ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2019 წლის 25 დეკემბრის №29/31 დადგენილებით. საანგარიშო პერიოდში ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს დადგენილებებით და ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის ბრძანებებით 2020 წლის დამტკიცებულ ბიუჯეტში შეტანილია რიგი ცვლილებები.

2020 წლის IV კვარტლის გეგმები და მათი შესრულება განისაზღვრა შემდეგნაირად:

**A. შემოსულობების ნაწილი**

შემოსულობების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 3525,9 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 3740,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 7265,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 8473,7 ათ. ლარი, ე.ი. 1207,8 ათ. ლარით მეტი, ანუ 116,6 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 2285,0 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 36,9 პროცენტი. მათ შორის:

## I. შემოსავლები

**შემოსავლების** დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 3455,9 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 3494,5 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 6950,4 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 8239,5 ათ. ლარი, ე.ი. 1289,1 ათ. ლარით მეტი, ანუ 118,5 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 2054,3 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 33,2 პროცენტი.

**შემოსავლები სახეების მიხედვით დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:**

### 1. გადასახადები

**გადასახადების** დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 3116,1 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 437,3 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 3553,4 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 3168,2 ათ. ლარი, ე.ი. 385,2 ათ. ლარით ნაკლები ანუ 89,2 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 346,8 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 12,3 პროცენტი.

**გადასახადები სახეების მიხედვით დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:**

**1.1. ქონების გადასახადის** დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 2348,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 250,5 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 2097,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 2085,3 ათ. ლარი, ე.ი. 12,2 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 99,4 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 237,2 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 12,8 პროცენტი.

**ქონების გადასახადი სახეების მიხედვით დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:**

ა) **საქართველოს საწარმოთა ქონების (გარდა მიწისა) გადასახადის** დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 1318,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 456,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 862,0 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 394,0 ათ. ლარი, ე.ი. 468,0 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 45,7 პროცენტი.

ბ) **უცხო საწარმოთა ქონებაზე (გარდა მიწისა) გადასახადი** გეგმით გათვალისწინებული არ ყოფილა, ფაქტიურად ჩაირიცხა 1,2 ათ. ლარი.

გ) **ფიზიკურ პირთა ქონებაზე (გარდა მიწისა) გადასახადის** დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 10,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 107,6 ათ. ლარი, ე.ი. 97,6 ათ. ლარით მეტი, ანუ 1076,0 პროცენტი.

**დ) სასოფლო - სამეურნეო დანიშნულების მიწაზე გადასახადი** გეგმით გათვალისწინებული არ ყოფილა, ფაქტიურად ჩაირიცხა 9,9 ათ. ლარი.

ე) **არასასოფლო - სამეურნეო დანიშნულების მიწაზე გადასახადის** დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 1020,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 205,5 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 1225,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 1572,6 ათ. ლარი, ე.ი. 347,1 ათ. ლარით მეტი, ანუ 128,3 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 136,1 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 8,0 პროცენტი.

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

1.2. დამატებითი ორებულების გადასახადის დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 768,1 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 687,8 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 1455,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 1082,9 ათ. ლარი, ე.ი. 373,0 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 74,4 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 109,6 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 11,3 პროცენტი.

ზემოაღნიშნული მონაცემები გვიჩვენებს გადასახადებიდან მისაღები შემოსავლების გეგმის შესრულებას 89,2 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 3553,4 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 3168,2 ათ. ლარი, ანუ 385,2 ათ. ლარით ნაკლები.

## 2. გრანტები

მისაღები გრანტების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 64,8 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 2177,2 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 2242,0 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 4225,6 ათ. ლარი, ე.ი. 1983,6 ათ. ლარით მეტი, ანუ 188,5 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 1810,6 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 75,0 პროცენტი.

გრანტები სახუმის მიხედვით დაიგვამა და შესრულდა შემდეგნაირად:

2.1. საერთაშორისო ორგანიზაციებიდან და სხვა ქვეყნის მთავრობიდან მიღებული გრანტები გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილების შედეგად დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 29,9 ათ. ლარი, რაც სრულად ჩაირიცხა.

2.2. სახელმწიფო ბიუჯეტიდან გამოყოფილი ტრანსფერის დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 64,8 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 2147,3 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 2212,1 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 4195,7 ათ. ლარი, ე.ი. 1983,6 ათ. ლარით მეტი, ანუ 189,7 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 1780,7 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 73,7 პროცენტი. მათ შორის:

ა) მიზნობრივი ტრანსფერი დელევირებული უფლებამოსილების განსახორციელებლად დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 64,8 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 5,5 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 59,3 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 64,7 ათ. ლარი, ე.ი. 5,4 ათ. ლარით მეტი, ანუ 109,1 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით ცვლილება არ შეინიშნება.

ბ) ფონდებიდან გამოყოფილი ტრანსფერები (სხვა პროცენტები) გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 2152,8 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 4131,0 ათ. ლარი, ე.ი. 1978,2 ათ. ლარით მეტი, ანუ 191,9 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 1780,7 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 75,8 პროცენტი.

გ) სპეციალური ტრანსფერზე (სესხი) მოთხოვნა არ ყოფილა.

ზემოაღნიშნული მონაცემები გვიჩვენებს გრანტებიდან მისაღები შემოსავლების შესრულებას 188,5 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 2242,0 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 4225,6 ათ. ლარი, ანუ 1983,6 ათ. ლარით მეტი.

### 3. სხვა შემოსავლები

სხვა შემოსავლების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 275,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 880,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 1155,0 ათ. ლარი, ფაქტიურად ჩაირიცხა 845,7 ათ. ლარი, ე.ი. 309,3 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 73,2 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 103,1 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 10,9 პროცენტი.

სხვა შემოსავლები სახეების მიხედვით დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

**3.1. საკუთრებიდან მისაღები შემოსავლების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 35,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 865,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 900,0 ათ. ლარი, ფაქტიურად ჩაირიცხა 204,6 ათ. ლარი, ე.ი. 695,4 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 22,7 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 84,6 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 70,5 პროცენტი.**

მათ შორის:

ა) პროცენტებიდან მისაღები შემოსავლების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 25,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 5,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 30,0 ათ. ლარი, ფაქტიურად ჩაირიცხა 164,7 ათ. ლარი, ე.ი. 134,7 ათ. ლარით მეტი, ანუ 549,0 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 97,5 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 145,1 პროცენტი.

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

გ) რენტიდან მისაღები შემოსავლების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 10,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 860,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 870,0 ათ. ლარი, ფაქტიურად ჩაირიცხა 39,9 ათ. ლარი, ე.ი. 830,1 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 4,6 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 12,9 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 24,4 პროცენტი.

აჭერა:

გ.ა) ბუნებრივი რესურსებით სარგებლობისათვის მოსაკრებლიდან მისაღები შემოსავლები გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 860,0 ათ. ლარი, ფაქტიურად ჩაირიცხა 2,4 ათ. ლარი, ე.ი. 857,6 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 0,3 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 8,2 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 77,4 პროცენტი.

გ.ბ) შემოსავალის მიწის იჯარიდან და მართვაში (უზურფრუქტი, ქირავნობა და სხვა) გადაცემიდან დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 10,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად ჩაირიცხა 37,5 ათ. ლარი, ე.ი. 27,5 ათ. ლარით მეტი, ანუ 375,0 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 4,7 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 11,1 პროცენტი.

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

**3.2. საქონლისა და მომსახურების რეალიზაციიდან მისაღები შემოსავლების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 190,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად ჩაირიცხა 152,7 ათ. ლარი, ე.ი. 37,3 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 80,4 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 337,7 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 68,9 პროცენტი.**

მათ შორის:

ა) ადმინისტრაციული მოსაკრებლებისა და გადასახდელების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 185,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად ჩაირიცხა 149,1 ათ. ლარი, ე.ი. 35,9 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 80,6 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 23,1 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 13,4 პროცენტი.

#### აქცია:

ა.ა) სანებართვო მოსაკრებლიდან მისაღები შემოსავლების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 15,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად ჩაირიცხა 18,0 ათ. ლარი, ე.ი. 3,0 ათ. ლარით უფრო, ანუ 120,0 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 13,2 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 275,0 პროცენტი.

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

ა.გ) სათამაშო ბიზნესის მოსაკრებლიდან მისაღები შემოსავლების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 30,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად თანხა არ ჩაირიცხულა.

ა.დ) ადგილობრივი მოსაკრებლი დასახლებული ტერიტორიის დასუფთავებისათვის შემოსავლის დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 140,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად ჩაირიცხა 131,1 ათ. ლარი, ე.ი. 8,9 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 93,6 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 6,2 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 95,5 პროცენტი.

ბ) არასაბაზო წესით გაყიდული საქონელი და მომსახურებიდან (შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან) მისაღები შემოსავლების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 5,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად ჩაირიცხა 3,6 ათ. ლარი, ე.ი. 1,4 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 72,0 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 314,6 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 98,9 პროცენტი.

3.3. ჯარიმებიდან, სანქციებიდან და საურავებიდან მისაღები შემოსავლების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 50,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად ჩაირიცხა 236,2 ათ. ლარი, ე.ი. 186,2 ათ. ლარით მეტი, ანუ 472,4 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 62,7 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 21,0 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 252,2 ათ. ლარი, ე.ი. 237,2 ათ. ლარით მეტი, ანუ 1681,3 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 212,7 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 538,5 პროცენტი.

სხვა შემოსავლების მონაცემები გვიჩვენებს მისაღები შემოსავლების გეგმის შესრულებას 73,2 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 1155,0 ათ. ლარი, ფაქტიური შესრულება 845,7 ათ. ლარი, ე.ი. 309,3 ათ. ლარით ნაკლები.

მთლიანობაში შემოსავლების მონაცემები გვიჩვენებს მისაღები შემოსავლების გეგმის შესრულებას 118,5 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 6950,4 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 8239,5 ათ. ლარი, ე.ი. 1289,1 ათ. ლარით მეტი.

## II. არაფინანსური აქტივების კლება

არაფინანსური აქტივების კლებიდან მისაღები შემოსავლების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 70,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 245,5 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 315,5 ათ. ლარი, ფაქტიურად ჩაირიცხა 234,2 ათ. ლარი, ე.ი. 81,3 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 74,2 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 230,7 ათ. ლარით, ანუ გაიზარდა 66-ჯერ.

მათ შორის:

1. ძირითადი აქტივებიდან (კაპიტალის გაყიდვა) მისაღები შემოსავლები გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 160,5 ათ. ლარი, ფაქტიურად ჩაირიცხა 234,2 ათ. ლარი, ე.ი. 73,7 ათ. ლარით მეტი, ანუ 145,9 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 230,7 ათ. ლარით, ანუ გაიზარდა 66-ჯერ.

2. არაწარმოებული აქტივებიდან მისაღები (მიწის გაყიდვა) შემოსავლების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 70,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 85,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 155,0 ათ. ლარი, ფაქტიურად თანხები არ ჩაირიცხულა.

## 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.

სულ შემოსულობების მონაცემები გვიჩვენებს შემოსულობების გეგმის შესრულებას 116,6 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 7265,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 8473,7 ათ. ლარი, ე.ი. 1207,8 ათ. ლარით მეტი.

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

ადგილობრივი ბიუჯეტის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 3525,9 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 4063,9 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 7589,8 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 10434,5 ათ. ლარი, ე.ი. 2844,7 ათ. ლარით მეტი, ანუ 137,5 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 1963,0 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 23,2 პროცენტი.

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

## I. მმართველობა და საერთო დანიშნულების ხარჯები

მმართველობა და საერთო დანიშნულების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 1060,4 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა

241,6 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 1302,0 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 1306,3 ათ. ლარი, ე.ი. 4,3 ათ. ლარით მეტი, ანუ 100,3 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 167,7 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 14,7 პროცენტი.

მათ შორის:

1. ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 294,3 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 8,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 302,3 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 299,3 ათ. ლარი, ე.ი. 3,0 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 99,0 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება კლება 25,2 ათ. ლარით, ანუ კლებამ შეადგინა 7,8 პროცენტი.

2. ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერიის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 650,9 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 296,2 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 947,1 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 916,8 ათ. ლარი, ე.ი. 30,3 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 96,8 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 174,0 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 23,4 პროცენტი.

3. ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერიის სამხედრო აღრიცხვის, გაწვევისა და მობილიზაციის სამსახურის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 26,7 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 1,3 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 25,4 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 28,7 ათ. ლარი, ე.ი. 3,3 ათ. ლარით მეტი, ანუ 113,0 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 6,3 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 28,1 პროცენტი.

4. სარეზერვო ფონდიდან გასაჩევი ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 38,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 71,7 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა - 33,7 ათ. ლარი, აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა.

5. წინა წლებში წარმოქმნილი ვალდებულებების დაფარვა და სასამართლოს გადაწყვეტილებების აღსრულების ფინანსური უზრუნველყოფის თანხების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 5,0 ათ. ლარს, რაც ცვლილებით სრულად შემცირდა.

6. ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის ვალდებულებების მომსახურება და დაფარვის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 45,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 15,4 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 60,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 61,5 ათ. ლარი, ე.ი. 0,6 ათ. ლარით მეტი, ანუ 101,0 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 44,1 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 253,4 პროცენტი.

7. საგანგებო მდგომარეობასთან დაკავშირებულ ოონისძებათა მიზნობრივი პროგრამის გადასახდელების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული.

მთლიანობაში მმართველობა და საერთო დანიშნულების ხარჯების დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 100,3 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 1302,0 ათ. ლარი და საკასო შესრულება 1306,3 ათ. ლარი, ე.ი. 4,3 ათ. ლარით მეტი.

## II. ინფრასტრუქტურის განვითარება

ინფრასტრუქტურის განვითარებასთან დაკავშირებული საქმიანობის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 583,9 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 2517,6 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 3101,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 5365,3 ათ. ლარი, ე.ი. 2263,8 ათ. ლარით მეტი, ანუ 173,0 პროცენტი.

### მათ შორის:

1. საგზაო ინფრასტრუქტურის განვითარების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად დამტკიცებულმა გეგმამ შეადგინა 1737,8 ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 2595,7 ათ. ლარი, ე.ი. 857,9 ათ. ლარით მეტი, ანუ 149,4 პროცენტი. ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 1446,1 ათ. ლარით, გეგმაზე 291,7 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 83,2 პროცენტი, დაფინანსდა 2413,4 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 675,6 ათ. ლარით მეტი, ანუ 138,9 პროცენტი და ფაქტიურ შესრულებაზე 967,3 ათ. ლარით მეტი, ანუ 166,9 პროცენტი. სხვადასხვა ორგანიზაციებს გადაერიცხა 2413366,23 ლარი. აქედან:

1.1. გზების კაპიტალური შეკეთების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 1737,8 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 1156,2 ათ. ლარით, გეგმაზე 581,6 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 66,5 პროცენტი, დაფინანსდა 2123,5 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 385,7 ათ. ლარით მეტი, ანუ 122,2 პროცენტი და ფაქტიურ შესრულებაზე 967,3 ათ. ლარით მეტი, ანუ 183,7 პროცენტი. სხვადასხვა ორგანიზაციებს გადაერიცხა 2123494,51 ლარი.

### მათ შორის:

ა) სხვადასხვა ქუჩების რეაბილიტაციის სამუშაოების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 589,5 ათ. ლარს, სამუშაოების მოცულობის შესასრულებლად გაცემულია ავანსი 589474,00 ათ. ლარი. თანხა გადაერიცხა შპს „Geogian Build“-ს.

ბ) თავდადებულის ქუჩის რეაბილიტაციის სამუშაოების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 264,4 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 258,0 ათ. ლარით, გეგმაზე 6,4 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 97,6 პროცენტი, დაფინანსდა 556,1 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 291,7 ათ. ლარით მეტი, ანუ 210,3 პროცენტი და ფაქტიურ შესრულებაზე 298,1 ათ. ლარით მეტი, ანუ 215,5 პროცენტი. შპს „ჯორჯიან სტოუნს“ გადაერიცხა 331138,12 ლარი; შპს „პალადას“ გადაერიცხა 225000,00 ლარი.

გ) ბერდიანსკის ქუჩის რეაბილიტაციის სამუშაოების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 100,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 191,1 ათ. ლარით, გეგმაზე 91,1 ათ. ლარით მეტი, ანუ 191,1 პროცენტი, დაფინანსდა 275,4 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 175,4 ათ. ლარით მეტი, ანუ 275,4 პროცენტი და ფაქტიურ შესრულებაზე 84,3 ათ. ლარით მეტი, ანუ 144,1 პროცენტი. შპს „ჯორჯიან სტოუნს“ გადაერიცხა 175717,92 ლარი; შპს „ბილტმორს“ გადაერიცხა 99695,00 ლარი.

დ) თამარ მეფის ქუჩის რეაბილიტაციის სამუშაოების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 100,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 241,6 ათ. ლარით, გეგმაზე 141,6 ათ. ლარით მეტი, ანუ 241,6 პროცენტი,

დაფინანსდა 296,8 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 196,8 ათ. ლარით მეტი, ანუ 296,8 პროცენტი და ფაქტიურ შესრულებაზე 55,2 ათ. ლარით მეტი, ანუ 122,8 პროცენტი. სხვადასხვა ორგანიზაციებს გადაერიცხა 296823,39 ლარი:

ე) იურუსალიმის ქუჩის რეაბილიტაციის სამუშაოების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 125,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 79,8 ათ. ლარით, გეგმაზე 45,2 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 63,8 პროცენტი, დაფინანსდა სრულად 125,0 ათ. ლარით, ფაქტიურ შესრულებაზე 45,2 ათ. ლარით მეტი, ანუ 156,6 პროცენტი. შპს „ნიუპოვერს“ გადაერიცხა 125000,00 ლარი.

ვ) კოკიას ქუჩის რეაბილიტაციის სამუშაოების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 282,9 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 280,7 ათ. ლარით, გეგმაზე 2,2 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 99,2 პროცენტი, დაფინანსდა სრულად 280,7 ათ. ლარით. შპს „ნიუპოვერს“ გადაერიცხა 280646,08 ლარი.

ზ) წმ. გიორგისა და აკაკის ქუჩებს შორის მოწერელიას ქუჩის რეაბილიტაციის სამუშაოების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 83,6 ათ. ლარს, რაც არ დაფინანსდა.

თ) წმ. გიორგისა და აკაკის ქუჩებს შორის კოლეგიას ქუჩის რეაბილიტაციის სამუშაოების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 54,7 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 46,6 ათ. ლარით, გეგმაზე 8,1 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 85,2 პროცენტი, რაც არ დაფინანსდა.

ი) წმ. გიორგისა და აკაკის ქუჩებს შორის კოლხეთის ქუჩის რეაბილიტაციის სამუშაოების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 66,9 ათ. ლარს, რაც არ დაფინანსდა.

კ) წმ. გიორგისა და აკაკის ქუჩებს შორის შელიას ქუჩის რეაბილიტაციის სამუშაოების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 70,8 ათ. ლარს, რაც არ დაფინანსდა.

1.2. საგზაო ნიშნები და უსაფრთხოების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 289,9 ათ. ლარით და დაფინანსდა სრულად 289,9 ათ. ლარით. სხვადასხვა ორგანიზაციებს გადაერიცხა 289871,72 ლარი. აქცენტი:

ა) სათვალთვალო ვიდეო კამერების მოწყობის დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 285,2 ათ. ლარით და დაფინანსდა სრულად 285,2 ათ. ლარით. შპს „დელტა კონსალტინგს“ გადაერიცხა 285152,90 ლარი.

ბ) ვიდეო კამერების დასამონტაჟებლად ბოძების მოწყობა და საგზაო ნიშნების შესყიდვა-მოწყობის დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 4,7 ათ. ლარით და დაფინანსდა სრულად 4,7 ათ. ლარით. შპს „გზაჯვარედინს“ გადაერიცხა 4718,82 ლარი.

1.3. ქუჩების სარემონტო სამუშაოების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად დაფინანსდა 182,3 ათ. ლარით. სამუშაოები შესრულა ააიპ „სერვისების ცენტრმა“.

2. გარე განათების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 186,1 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 56,6 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 129,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 168,1 ათ. ლარი, ე.ი. 38,6 ათ. ლარით მეტი, ანუ 129,8 პროცენტი. ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 124,2 ათ. ლარით, სხვადასხვა ორგანიზაციებს გადაერიცხა 124276,73 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება.

აქცენტი:

**2.1. განათება, აქტან:** გარე განათების ელ. ენერგიის ხარჯების ანაზღაურების გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 93,4 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 113,1 ათ. ლარით, გეგმაზე 19,7 ათ. ლარით მეტი, ანუ 121,1 პროცენტი და სრულად დაფინანსდა 113,1 ათ. ლარით. **სს „ენერგო-პრო ჯორჯიას“ გადაერიცხა 113112,80 ლარი გარე განათების ელ. ენერგიის ორებულება.**

**2.2. გარე განათების ქსელის მოვლა-პატრონბის ხარჯების ანაზღაურების გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 36,1 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 55,0 ათ. ლარი, ე.ი. 18,9 ათ. ლარით მეტი, ანუ 152,4 პროცენტი. (**სამუშაოები შეასრულა სერვისების ცენტრმა.**)**

**3. სანიაღვრე არხებისა და სატუმბო სადგურების მშენებლობა, რეაბილიტაცია და უსპლოატაციის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 102,8 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 48,2 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 151,0 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 179,9 ათ. ლარი, ე.ი. 28,9 ათ. ლარით მეტი, ანუ 119,1 პროცენტი.**

#### **აქტან:**

**ა) სატუმბო სადგურების ელ. ენერგიის ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 8,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 3,3 ათ. ლარით, გეგმაზე 4,7 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 41,3 პროცენტი და სრულად დაფინანსდა 3,3 ათ. ლარით. **სს „ენერგო-პრო ჯორჯიას“ გადაერიცხა 3366,57 ლარი, სატუმბო სადგურების მოხმარებული ელ. ენერგიის ორებულება.****

**ბ) სანიაღვრე არხებისა და სატუმბო სადგურების მოვლა-პატრონბის ხარჯების ანაზღაურების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 94,8 ათ. ლარს, რაც ცვლილების შედეგად სრულად შემცირდა.**

**გ) სამეცნიორაციო სამუშაოების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 143,0 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 176,6 ათ. ლარი, ე.ი. 33,6 ათ. ლარით მეტი, ანუ 123,5 პროცენტი.**

**4. ბინათმშენებლობის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 56,4 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 134,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 190,4 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 429,4 ათ. ლარი, ე.ი. 239,0 ათ. ლარით მეტი, ანუ 225,5 პროცენტი. ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 353,4 ათ. ლარით, გეგმაზე 208,4 ათ. ლარით მეტი, ანუ 246,7 პროცენტი და დაფინანსდა 367,7 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 222,7 ათ. ლარით მეტი, ანუ 253,6 პროცენტი და ფაქტიურ შესრულებაზე 14,3 ათ. ლარით მეტი, ანუ 103,9 პროცენტი. **სხვადასხვა ორგანიზაციებს გადაერიცხა 367609,41 ლარი შესრულებული სამუშაოების ორებულება.****

#### **აქტან:**

**4.1. მრავალსართულიანი ს/სახლების ფასადების, სახურავებისა და სადარბაზოების რეაბილიტაციის დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 145,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 353,4 ათ. ლარით, გეგმაზე 208,4 ათ. ლარით მეტი, ანუ 246,7 პროცენტი და დაფინანსდა 367,7 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 222,7 ათ. ლარით მეტი, ანუ 253,6 პროცენტი და ფაქტიურ შესრულებაზე 14,3 ათ. ლარით მეტი, ანუ 103,9 პროცენტი. **მათ შორის:****

**ა) მრავალსართულიანი ს/სახლების ფასადების კაპ. შეკეთების პროექტირების გადასახდელების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად**

დაფინანსდა 20,3 ათ. ლარით. შპს „კონსტრუქტორს“ გადაერიცხა 20338,00 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება.

ბ) მრავალსართულიანი ს/სახლების სახურავების კაპ. შეკვეთების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 138,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 156,1 ათ. ლარით, გეგმაზე 18,1 ათ. ლარით მეტი, ანუ 113,1 პროცენტი და დაფინანსდა 162,5 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 24,5 ათ. ლარით მეტი, ანუ 117,8 პროცენტი და ფაქტიურ შესრულებაზე 6,4 ათ. ლარით მეტი, ანუ 104,1 პროცენტი. სხვადასხვა ორგანიზაციებს გადაერიცხა 162417,57 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება.

გ) დ. აღმაშენებლის ქ. №№ 14, 16, 21 ს/სახლების საამშენებლო სამუშაოების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 171,2 ათ. ლარით და დაფინანსდა 179,1 ათ. ლარით, ფაქტიურ შესრულებაზე 7,9 ათ. ლარით მეტი, ანუ 104,6 პროცენტი. შპს „ბემას“ გადაერიცხა 179053,84 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება.

დ) გ. ჭანტურიას ჭუჩებზე მდებარე მრავალსართულიანი ს/სახლის სახურავის რეაბილიტაციის პროექტირება - ექსპერტიზის შესყიდვის დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 7,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 5,8 ათ. ლარით და სრულად დაფინანსდა. შპს „კონსტრუქტორს“ გადაერიცხა 5800,00 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება.

**4.2. მრავალსართულიანი ს/სახლების ლიფტების რეაბილიტაცია ექსპლუატაციის ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 7,5 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 7,8 ათ. ლარით, გეგმაზე 0,3 ათ. ლარით მეტი, ანუ 104,0 პროცენტი და სრულად დაფინანსდა. შპს „ფოთილიფტს“ გადაერიცხა 7797,36 ლარი, მომსახურების ღირებულება.**

**4.3. საბინაო ფონდის მოვლა-პატრონობის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 48,9 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 11,1 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 37,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 53,9 ათ. ლარი, ე.ი. 16,0 ათ. ლარით მეტი, ანუ 142,2 პროცენტი.**

**4.4. მრავალბინიანი ს/სახლების გარე საკანალიზაციო ქსელისა და სარდაფების მოწყობის ხარჯები გეგმით არ იყო გათვალისწინებული.**

**5. მუნიციპალიტეტის ბალანსზე რიცხული შენობების რეაბილიტაცია და ექსპლუატაცია, აქვთან:** მუნიციპალიტეტის ტერიტორიული ერთულებში მერის რწმუნებულების ადმინისტრაციული შენობების პროექტირების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული.

**6. კეთილმოწყობის ლონისძიებების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 21,1 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 635,9 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 657,0 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 1773,3 ათ. ლარი, ე.ი. 1116,3 ათ. ლარით მეტი, ანუ 269,9 პროცენტი. ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 1894,5 ათ. ლარით, და დაფინანსდა 1752,1 ათ. ლარით, სხვადასხვა ორგანიზაციებს გადაერიცხა 1752133,99 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება.**

#### აქვთან:

**6.1. საზოგადოებრივი სივრცეების მოწყობა-რეაბილიტაცია-ექსპლოატაციის ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 584,3 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 1556,8 ათ. ლარით, გეგმაზე 972,5 ათ. ლარით მეტი,**

ანუ 266,4 პროცენტი და დაფინანსდა 1470,8 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 886,5 ათ. ლარით მეტი, ანუ 251,7 პროცენტი და ფაქტიურ შესრულებაზე 86,0 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 94,5 პროცენტი. სხვადასხვა ორგანიზაციებს გადაერიცხა 1470847,25 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება. მათ შორის:

ა) მრავალბინიანი ს/სახლების ეზოების კეთილმოწყობის გადასახდელების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალიწინებული, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 129,2 ათ. ლარით და დაფინანსდა 122,7 ათ. ლარით, ფაქტიურ შესრულებაზე 6,5 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 95,0 პროცენტი. სხვადასხვა ორგანიზაციებს გადაერიცხა 122668,33 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება

ბ) კუნძულის სანაპირო ზოლისა და მისასვლელი გზების რეაბილიტაციის სამუშაოების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 239,3 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 412,9 ათ. ლარით, გეგმაზე 173,5 ათ. ლარით მეტი, ანუ 172,5 პროცენტი და დაფინანსდა 434,7 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 195,4 ათ. ლარით მეტი, ანუ 181,7 პროცენტი და ფაქტიურ შესრულებაზე 21,9 ათ. ლარით მეტი, ანუ 105,3 პროცენტი. შპს „ზმ ჯგუფს“ გადაერიცხა 434780,05 ლარი.

გ) ჰუტობუსების ავტოპარკის მშენებლობის სამუშაოების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალიწინებული, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 548,0 ათ. ლარით და დაფინანსდა 520,6 ათ. ლარით, ე.ი. ფაქტიურ შესრულებაზე 27,4 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 95,0 პროცენტი. შპს „იმედს“ გადაერიცხა 520523,20 ლარი.

დ) ცენტრალური კულტურისა და დასვენების პარკის მოწყობის სამუშაოების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 315,1 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 358,3 ათ. ლარით, გეგმაზე 43,2 ათ. ლარით მეტი, ანუ 113,7 პროცენტი და დაფინანსდა 295,1 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 20,0 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 93,7 პროცენტი და ფაქტიურ შესრულებაზე 63,2 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 82,4 პროცენტი. შპს „ჯორჯიან სტოუნს“ გადაერიცხა 295151,02 ლარი.

ე) მარტოწყალას ტბაზე სათევზაო ინფრასტრუქტურის მოწყობისა და ტერიტორიის კეთილმოწყობის სამუშაოების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 29,9 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 60,3 ათ. ლარით, გეგმაზე 30,4 ათ. ლარით მეტი, ანუ 201,7 პროცენტი და დაფინანსდა 49,5 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 19,6 ათ. ლარით მეტი, ანუ 165,6 პროცენტი და ფაქტიურ შესრულებაზე 10,8 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 82,1 პროცენტი. შპს „ჯორჯიან სტოუნს“ გადაერიცხა 49545,25 ლარი.

ვ) კუნძულის სანაპიროზე ფამფტრეკის მოწყობის სამუშაოების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალიწინებული, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 48,2 ათ. ლარით და სრულად დაფინანსდა 48,2 ათ. ლარით. შპს „მემონტაჟე - 2014“-ს გადაერიცხა 48179,40 ლარი.

**6.2. ატრაქციონებისა და ტრენაჟორების შემცნა-მონტაჟის ხარჯების დაფინანსება** გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 40,0 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 281,3 ათ. ლარი, ე.ი. 241,3 ათ. ლარით მეტი, ანუ 703,3 პროცენტი. ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 337,7 ათ. ლარით, გეგმაზე 297,7 ათ. ლარით მეტი, ანუ 844,2 პროცენტი და დაფინანსდა 281,3 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 241,3 ათ. ლარით მეტი, ანუ 703,3 პროცენტი და ფაქტიურ შესრულებაზე 56,4 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 83,3 პროცენტი. სხვადასხვა ორგანიზაციებს გადაერიცხა 281286,74 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება.

**6.3. სასაფლაოების მოვლა-პატრონობის ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 21,1 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 21,2 ათ. ლარი, ე.ი. 0,1 ათ. ლარით მეტი, ანუ 100,5 პროცენტი.**

**7. სერვისების ცენტრის ხელშეწყობის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 77,8 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 6,5 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 71,3 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 76,4 ათ. ლარი, ე.ი. 5,1 ათ. ლარით მეტი, ანუ 107,2 პროცენტი.**

**8. სამშენებლო სამუშაოების ტექნიკური ზედამხედველობის მომსახურების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 139,7 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 116,5 ათ. ლარით, გეგმაზე 23,2 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 83,4 პროცენტი და სრულად დაფინანსდა 116,5 ათ. ლარით. შპს „თი აი ჯო ჯი აუდიტესკორტს“ გადაერიცხა 116475,34 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება.**

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

**10. საქართველოს რეგიონებში განსახორციელებელი პროექტების თანადაფინანსების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული და არც დაფინანსდა.**

**11. მელიორაციის ხელშეწყობის ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 24,8 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 26,0 ათ. ლარი, ე.ი. 1,2ათ. ლარით მეტი, ანუ 104,8 პროცენტი.**

**ინფრასტრუქტურის სამუშაოებს 2021 წლის 1 იანვრისათვის (მეოთხე კვარტალი) ერიცხებოდა:**

- ა) დებიტორული დავალიანება - 1381265,71 ლარი;**
- ბ) კრედიტორული დავალიანება - 453246,83 ლარი.**

**მთლიანობაში ინფრასტრუქტურის განვითარების სფეროს დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 173,0 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 3101,5 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 5365,3 ათ. ლარი, ე.ი. 2263,8 ათ. ლარით მეტი.**

#### **IV. დასუფთავება და გარემოს დაცვა**

**დასუფთავებისა და გარემოს დაცვის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 342,6 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 87,3 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 429,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 524,3 ათ. ლარი, ე.ი. 94,4 ათ. ლარით მეტი, ანუ 122,0 პროცენტი.**

**მათ შორის:**

**1. დასუფთავება და ნარჩენების გატანის სამუშაოების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 200,1 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 109,2 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 309,3 ათ. ლარი, საკასო**

შესრულებამ შეადგინა 304,3 ათ. ლარი, ე.ი. 5,0 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 98,4 პროცენტი.

2. დასუფთავების მოსაკრებულის ადმინისტრირების გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 29,6 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 1,7 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 27,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 33,4 ათ. ლარი, ე.ი. 5,5 ათ. ლარით მეტი, ანუ 119,7 პროცენტი.

3. გამწვანების სამუშაოების გადასახდელების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, და არც დაფინანსდა.

4. გამწვანებული ტერიტორიების მოვლა - პატრონობის სამუშაოების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 89,9 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 8,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 81,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 152,1 ათ. ლარი, ე.ი. 70,2 ათ. ლარით მეტი, ანუ 185,7 პროცენტი.

5. უმეთვალყუროდ დარჩენილი ცხოველების იზოლაციის სამუშაოების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 23,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 12,2 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 10,8 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 34,5 ათ. ლარი, ე.ი. 23,7 ათ. ლარით მეტი, ანუ 319,4 პროცენტი.

6. ძირინარე კაპარჭას გაწმენდა, პალიასტომის ტბის ჰიდროდინამიური რეჟიმის აღდგენის სამუშაოების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, და არც დაფინანსდა.

მთლიანობაში დასუფთავებისა და გარემოს დაცვის სფეროს დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 122,0 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 429,9 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 524,3 ათ. ლარი, ე.ი. 94,4 ათ. ლარით მეტი.

#### IV. განათლება

განათლების გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 586,7 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 414,8 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 1001,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 1208,1 ათ. ლარი, ე.ი. 206,6 ათ. ლარით მეტი, ანუ 120,6 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 332,1 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 37,9 პროცენტი.

მათ შორის:

1. სკოლამდელი დაწესებულებების ფუნქციონირება ა(ა)იპ - თვითმმართველი ქალაქის - ფოთის სკოლამდელი სააღმზრდელო გართიანების გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 586,7 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 5,6 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 592,3 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 738,3 ათ. ლარი, ე.ი. 146,0 ათ. ლარით მეტი, ანუ 124,6 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 26,4 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 3,7 პროცენტი.

მათ შორის:

1. სკოლამდელი დაწესებულებების რეაბილიტაციის ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 360,8 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 183,1 ათ. ლარით, გეგმაზე 177,7 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 50,7 პროცენტი და დაფინანსდა 137,1 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 223,7 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 38,0

პროცენტი და ფაქტიურ შესრულებაზე 46,0 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 74,9 პროცენტი. სხვადასხვა ორგანიზაციებს გადაერიცხა 137129,13 ლარი. აქედან:

1.1. სკოლამდელი სააღმზრდელო დაწესებულებების სარემონტო სამუშაოების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 303,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 179,5 ათ. ლარით, გეგმაზე 123,5 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 59,2 პროცენტი და დაფინანსდა 133,5 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 169,5 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 44,1 პროცენტი და ფაქტიურ შესრულებაზე 46,0 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 74,4 პროცენტი. სხვადასხვა ორგანიზაციებს გადაერიცხა 133529,13 ლარი.

1.2. №12 სკოლამდელი სააღმზრდელო დაწესებულებების შენობის ნაწილობრივი რეაბილიტაციის პროექტირება - ექსპერტიზის შესყიდვის დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 5,8 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 3,6 ათ. ლარით, გეგმაზე 2,2 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 62,1 პროცენტი, რაც სრულად დაფინანსდა 3,6 ათ. ლარით. შპს „კონსტრუქტორს“ გადაერიცხა 3600,00 ლარი შესრულებული სამუშაოების ღირებულება.

1.3. სკოლამდელი დაწესებულებების ელ. სამონტაჟო სამუშაოების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 52,0 ათ. ლარს, რაც არ დაფინანსდა.

2. საჯარო სკოლების მცირე სარეაბილიტაციო სამუშაოების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 40,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 429,3 ათ. ლარით, გეგმაზე 389,3 ათ. ლარით მეტი, ანუ 1073,2 პროცენტი და დაფინანსდა 329,7 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 289,7 ათ. ლარით მეტი, ანუ 824,3 პროცენტი და ფაქტიურ შესრულებაზე 99,6 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 76,8 პროცენტი. სხვადასხვა ორგანიზაციებს გადაერიცხა 329777,26 ლარი.

3. საჯარო სკოლების მოსწავლეთა ტრანსპორტით უზრუნველყოფის დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 8,4 ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 3,0 ათ. ლარით, გეგმაზე 5,4 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 35,7 პროცენტი, რაც სრულად დაფინანსდა 3,0 ათ. ლარით. შპს „გ. ტრანს“ გადაერიცხა 3045,20 ლარი მომსახურების ღირებულება.

განათლების სფეროს 2021 წლის 1 იანვრისათვის (მეოთხე კვარტალი) ერიცხებოდა:

- ა) დებიტორული დავალიანება - 3677,98 ლარი;
- ბ) კრედიტორული დავალიანება - 116518,24 ლარი.

## V. კულტურა, რელიგია, ახალგაზრდობა და სპორტი

კულტურა, რელიგია, ახალგაზრდობა და სპორტის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 514,8 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 451,5 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 966,3 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 1291,1 ათ. ლარი, ე.ი. 324,8, ათ. ლარით მეტი, ანუ 133,6 პროცენტი. მათ შორის:

1. სპორტის სფეროს განვითარების გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 263,3 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 281,8 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 545,1 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 822,1 ათ. ლარი, ე.ი. 277,0 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 150,8 პროცენტი.

აქედან:

**1.1. სპორტული დაწესებულებების ხელშეწყობის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 26,5 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 72,6 ათ. ლარი, ე.ი. 46,1 ათ. ლარით მეტი, ანუ 274,0 პროცენტი.**

**სპორტული სკოლები:**

ა) არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი - სკოლისგარეშე საგანმანათლებლო დაწესებულება - რაგბის სახპორტო სკოლის ხელშეწყობის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 14,4 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 46,7 ათ. ლარი, ე.ი. 32,3 ათ. ლარით მეტი, ანუ 324,3 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 19,6 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 72,3 პროცენტი.

ბ) თვითმმართველი ქალაქის - ფოთის ხელბურთის კლუბი „ოქროს ვერძის“ ხელშეწყობის დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 12,1 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 25,9 ათ. ლარი, ე.ი. 13,8 ათ. ლარით მეტი, ანუ 214,0 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 12,5 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 93,3 პროცენტი.

**1.2. ახალგაზრდული და სპორტული ორნისძიებებისათვის გადასახდელების (ხარჯები)** დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 2,0 ათ. ლარს, რაც ცვლილებების შედეგად სრულად შემცირდა.

**მათ შორის ორნისძიებების მიხედვით:**

1. წლის საუკეთესო სპორტსმენებისა და მწვრთნელების დაჯილდოების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 2,0 ათ. ლარს, რაც ცვლილებებით სრულად შემცირდა.

**ახალგაზრდულ და სპორტულ ორნისძიებებს 2021 წლის 1 იანვრისათვის დებიტორულ-კრედიტორული დავალიანებები არ ერიცხებოდა.**

**1.3. სპორტისა და ტურიზმის ცენტრის ხელშეწყობა** - არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი - ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის სპორტისა და ტურიზმის ცენტრის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 234,8 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 49,6 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 284,4 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 340,6 ათ. ლარი, ე.ი. 56,2 ათ. ლარით მეტი, ანუ 119,8 პროცენტი.

**1.4. კაპ. დაბანდებები სპორტის სფეროში ხარჯების (მინი სპორტული მოუდნების კაპ. შეკეთება)** დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 219,2 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 366,9 ათ. ლარით, გეგმაზე 147,7 ათ. ლარით მეტი, ანუ 167,4 პროცენტი და დაფინანსდა 388,9 ათ. ლარით, ე.ი. გეგმაზე 169,7 ათ. ლარით მეტი, ანუ 177,4 პროცენტი და ფაქტიურ შესრულებაზე 22,0 ათ. ლარით მეტი, ანუ 106,0 პროცენტი. **სხვადასხვა ორგანიზაციებს გადაერიცხა 388880,65 ლარი.**

**1.5. საფეხბურთო კლუბი „კოლხეთი-1913“-ის ხელშეწყობის გადასახდელების** დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 15,0 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 20,0 ათ. ლარი, ე.ი. 5,0 ათ. ლარით მეტი, ანუ 133,3 პროცენტი.

2. **კულტურის სფეროს განვითარების გადასახდელების დაფინანსების** დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 226,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 49,7 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 276,2 ათ. ლარი, საკასო

შესრულებამ შეადგინა 304,3 ათ. ლარი, ე.ი. 28,1 ათ. ლარით მეტი, ანუ 110,2 პროცენტი. მათ შორის:

**2.1. კულტურის სფეროს დაწესებულებების ხელშეწყობის გადასახდელების** დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 203,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 59,8 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 263,3 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 294,2 ათ. ლარი, ე.ი. 30,9 ათ. ლარით მეტი, ანუ 111,7 პროცენტი.

#### **აქცია:**

ა) **არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი - ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის სახელოვნებო სამსატვრო სასწავლებლის ხელშეწყობის გადასახდელების** დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 39,3 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 4,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 43,3 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 45,8 ათ. ლარი, ე.ი. 2,5 ათ. ლარით მეტი, ანუ 105,8 პროცენტი.

ბ) **არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი - სკოლისგარეშე საგანმანათლებლო დაწესებულება** - არჩილ ხორავას სახელობის სკოლისგარეშე სახელოვნებო სასწავლებლის გადასახდელების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 52,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 53,1 ათ. ლარი, ე.ი. 1,1 ათ. ლარით მეტი, ანუ 102,1 პროცენტი.

გ) **არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი - ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მოსწავლე-ახალგაზღობის შემოქმედებითი ცენტრის ხელშეწყობის გადასახდელების** დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 11,4 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 34,9 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 46,3 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 49,9 ათ. ლარი, ე.ი. 3,6 ათ. ლარით მეტი, ანუ 107,8 პროცენტი.

დ) **არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი - ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის ფოლკლორის ცენტრის ხელშეწყობის გადასახდელების** დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 56,9 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 5,2 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 61,8 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 78,9 ათ. ლარი, ე.ი. 17,1 ათ. ლარით მეტი, ანუ 127,7 პროცენტი.

ე) **არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი - ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საგამოფენო დარბაზის ხელშეწყობის გადასახდელების** დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 7,4 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 6,7 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 14,1 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 15,1 ათ. ლარი, ე.ი. 1,0 ათ. ლარით მეტი, ანუ 107,1 პროცენტი.

ვ) **თვითმმართველი ქალაქის - ფოთის ა (ა) ი პ საბიბლიოოთეულ გაერთიანების ხელშეწყობის გადასახდელების** დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 36,8 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 9,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 45,8 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 51,4 ათ. ლარი, ე.ი. 5,6 ათ. ლარით მეტი, ანუ 112,2 პროცენტი.

ზ) **რეგიონალური თეატრების საერთაშორისო ფესტივალის მხადაჭერის** გადასახდელების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული და არც დაფინანსდა.

**2.2. სხვადასხვა კულტურული ოონისძებებისათვის გადასახდელების** დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 23,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 15,1 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 7,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 6,1 ათ. ლარი, ე.ი. 1,8 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 77,2 პროცენტი.

მათ შორის ონბისძიებების მიხედვით:

1. საპატიო მოქალაქეთა დაჯილდოების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 2,0 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 1,9 ათ. ლარი, ე.ი. 0,1 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 95,0 პროცენტი. ი/მ „კობა ტყეშელაშვილს“ გადაერიცხა 1680,00 ლარი, ფასიანი საჩუქრების საფასური.

2. შობა-ახალი წლისადმი მიძღვნილი ონბისძიების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 15,0 ათ. ლარს, რაც ცვლილების შედეგად სრულად შემცირდა.

3. ქ. ფოთში მოღვაწე კულტურის, ხელოვნების, განათლების მუშაკების, დამსახურებული საზოგადო მოღვაწეების, სხვადასხვა ღონისძიებებში გამარჯვებული ახალგაზრდებისა და წარჩინებულ სკოლის მოსწავლეთა მატერიალური წახალისების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 2,0 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 4,2 ათ. ლარი, ე.ი. 2,2 ათ. ლარით მეტი, ანუ 210,0 პროცენტი. ჯილდოს სახით გაცემულია 4200,00 ლარი.

4. მასწავლებლის დოისადმი მიძღვნილი ონბისძიების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 8,0 ათ. ლარს, ცვლილების შედეგად შემცირდა 4,1 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 3,9 ათ. ლარი, რაზეც მოთხოვნა არ ყოფილა.

სხვადასხვა კულტურულ ონბისძიებებს 2021 წლის 1 იანვრისათვის ერიცხებოდა:

- ა) დებიტორული დავალიანება არ ერიცხებოდა;
- ბ) კრედიტორული დავალიანება - 1500,00 ლარი.

სულ აღნიშნული მონაცემები გვიჩვენებს სხვადასხვა კულტურული ონბისძიებების გადასახდელების დაფინანსების 77,2 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 7,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 6,1 ათ. ლარი, ანუ 1,8 ათ. ლარით ნაკლები.

2.3. კაპ. დაბანდებები კულტურის სფეროში ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 5,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად სამუშაოების მოცულობა შესრულდა 4,0 ათ. ლარით, გეგმაზე 1,0 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 80,0 პროცენტი და სრულად დაფინანსდა 4,0 ათ. ლარით. სხვადასხვა ორგანიზაციებს გადაერიცხა 4000,00 ლარი. აქედან:

ა) თეატრის შენობის გარე ფასადის და შიდა დამხმარე მოწყობილობების, კომუნიკაციების რეაბილიტაციის პროექტირება - ექსპერტიზის სამუშაოების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 5,0 ათ. ლარს, რაც არ დაფინანსდა.

ბ) თეატრის ფასადის რეაბილიტაციის პროექტირების შესყიდვა-ექსპერტიზით დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილების შედეგად დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 4,0 ათ. ლარი, რაც სრულად დაფინანსდა 4,0 ათ. ლარით. სსიპ ლ. სამხარაულის სასამართლო ექსპერტიზის ეროვნულ ბიუროს გადაერიცხა 4000,00 ლარი მომსახურების ღირებულება.

კულტურა და სპორტის სამუშაოებს 2021 წლის 1 იანვრისათვის (მეოთხე კვარტალი) ერიცხებოდა:

- ა) დებიტორული დავალიანება - 22026,00 ლარი;
- ბ) კრედიტორული დავალიანება - არ ერიცხებოდა.

3. რელიგიური ორგანიზაციების ხელშეწყობა (უფლისა ჩვენისა იქნო ქრისტეს ბრწყინვალე აღდგომის სახელობის ფოთის საკათედრო ტაძრის) დაფინანსების

დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 25,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 120,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 145,0 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 164,7 ათ. ლარი, ე.ი. 19,7 ათ. ლარით მეტი, ანუ 113,6 პროცენტი.

კულტურა, რელიგია, ახალგაზრდობა და სპორტის სფეროს დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 133,6 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 966,3 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 1291,1 ათ. ლარით, ანუ 324,8 ათ. ლარით მეტი.

## VI. ჯანმრთელობის დაცვა და სოციალური უზრუნველყოფა

ჯანმრთელობის დაცვისა და სოციალური უზრუნველყოფის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 437,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 351,1 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 788,6 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 739,4 ათ. ლარი, ე.ი. 49,2 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 93,8 პროცენტი. მათ შორის:

1. საზოგადოებრივი ჯანმრთელობის დაცვის სფეროს მომსახურების (ააიპ თვითმმართველი ქალაქ ფოთის საზოგადოებრივი ჯანდაცვის ცენტრის) ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 39,7 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 5,4 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 34,3 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 41,5 ათ. ლარი, ე.ი. 7,2 ათ. ლარით მეტი, ანუ 121,0 პროცენტი. გასული წლის შესაბამის პერიოდთან შედარებით შეინიშნება მეტობა 33,9 ათ. ლარით, ანუ ზრდამ შეადგინა 446,1 პროცენტი.

2. ჯანდაცვის სხვა პროგრამების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 150,3 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 2,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 148,3 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 163,5 ათ. ლარი, ე.ი. 15,2 ათ. ლარით მეტი, ანუ 110,2 პროცენტი.

### პროგრამების მიხედვით გადასახდელების დაფინანსება დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

1. მოსახლეობის სტაციონარული მკურნალობის პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 90,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 10,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 100,0 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 95,2 ათ. ლარით, ე.ი. 4,8 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 95,2 პროცენტი. სულ გადარიცხულია 95182,00 ლარი, დახმარება გაეწია 187 მოქალაქეს.

2. მოსახლეობის მედიკამენტებით უზრუნველყოფის პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 29,7 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 23,8 ათ. ლარით, ე.ი. 5,9 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 80,1 პროცენტი. სულ გადარიცხულია 23843,00 ლარი მედიკამენტების საფასური - დახმარება გაეწია 281 მოქალაქეს.

3. ონკოლოგიურ დაავადებათა გამოკვლევისა და პრევენციის პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 4,6 ათ. ლარს, რაზეც მოთხოვნა არ ყოფილა.

4. სასმელი, სარეკრეაციო და ჩამდინარე წყლების სანიტარულ-ბაქტერიოლოგიური და სანიტარულ-ქიმიური გამოკვლევის ხარჯების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 10,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 11,7 ათ.

ლარით, ე.ი. 1,7 ათ. ლარით მეტი, ანუ 117,0 პროცენტი. შპს „ლაბ. კვლევის ცენტრს“ გადაერიცხა 11700,00 ლარი, ჩატარებული ანალიზის საფასური.

5. შეზღუდული შესაძლებლობის მქონე ბავშვთა რეაბილიტაციის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 16,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 12,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 4,0 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 31,8 ათ. ლარით, ე.ი. 27,8 ათ. ლარით მეტი, ანუ 795,0 პროცენტი. ბრძანებების საფუძველზე დახმარება გაეწია 40 მოზარდს 31800,00 ლარით.

6. ფენიკუტონურით დაავადებულთა კვებითი დანამატებით უზრუნველყოფის ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ ყოფილა გათვალისწინებული, ფაქტიურად დაფინანსდა 1,0 ათ. ლარით, ბრძანების საფუძველზე დახმარება გაეწია 1 მოზარდს 997,00 ლარით.

7. კოხლეარული იმპლანტით მოსარგებლე ბენიფიციართა დახმარების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული და არც დაფინანსდა.

8. დაწყებითი კლასის მოსწავლეთა პროფილაქტიკური გამოკვლევის ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ ყოფილა გათვალისწინებული და არც დაფინანსდა.

#### ჯანმრთელობის დაცვის პროგრამებს 2021 წლის 1 იანვრისათვის ერიცხებოდა:

- ა) დებიტორული დავალიანება არ ერიცხებოდა;
- ბ) კრედიტორული დავალიანება - 1057,00 ლარი.

სულ აღნიშნული მონაცემები ჯანმრთელობის დაცვის სფეროში გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 110,2 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 148,3 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 163,5 ათ. ლარით, ე.ი. 15,2 ათ. ლარით მეტი.

3. ჯანდაცვის ობიექტების მშენებლობა, რეაბილიტაციის ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული.

4. სოციალური დაცვის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 183,2 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 121,8 ათ. ლარით, და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 305,0 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 289,9 ათ. ლარი, ე.ი. 15,1 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 95,0 პროცენტი. მათ შორის:

სოციალური დაცვის პროგრამების გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 164,2 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 119,4 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 283,6 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 260,4 ათ. ლარი, ე.ი. 23,2 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 91,7 პროცენტი.

#### პროგრამების მიხედვით გადასახდელების დაფინანსება დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

1. ოჯახებისა და ბავშვების სოციალური დაცვის პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 124,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 0,1 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 123,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 102,0 ათ. ლარი, ე.ი. 21,9 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 82,3 პროცენტი. მათ შორის:

1.1 მარტოხელა დედათა ყოველთვიური დახმარების პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 21,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 1,8 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 19,2 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 16,5 ათ. ლარი, ე.ი. 2,7 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 85,9

პროცენტი. ბრძანებების საფუძველზე დახმარება გაეწია 110 მარტოხლა დედას 16550,0 ლარით.

1.2. 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. ბრძანებების საფუძველზე დახმარება გაეწია 4 ოჯახს 2400,00 ლარით.

1.3. ახალშობილთა ოჯახების დახმარების პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 9,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 4,8 ათ. ლარით ე.ი. 4,2 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 53,3 პროცენტი. ბრძანებების საფუძველზე დახმარება გაეწია 48 ოჯახს 4800,00 ლარით.

1.4. მრავალშვილიანი ოჯახების ყოველთვიური დახმარების პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 60,7 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 0,2 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 60,5 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 55,1 ათ. ლარით ე.ი. 5,4 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 91,1 პროცენტი. ბრძანებების საფუძველზე დახმარება გაეწია 281 ოჯახს 55170,00 ლარით.

1.5. უსინათლოებისა და ყრუ-მუნჯთა მატერიალური დახმარების პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 10,3 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 0,2 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 10,5 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 11,3 ათ. ლარით, ე.ი. 0,8 ათ. ლარით მეტი, ანუ 107,6 პროცენტი. ბრძანებების საფუძველზე დახმარება გაეწია 75 მოქალაქეს 11250,00 ლარით.

1.6. შშმ ბავშვთა დღის ცენტრის კომუნალური გადასახადების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 2,1 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 0,6 ათ. ლარით, ე.ი. 1,5 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 28,6 პროცენტი. ააიპ კოალიცია სოც. რეფორმებს გადაერიცხა 604,14 ლარი.

1.7. განსაკუთრებული საჭიროების მქონე ავადმყოფთა და დიალიზის პროგრამაში მონაწილეთა ტრანსპორტირების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 13,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 0,2 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 13,7 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 11,3 ათ. ლარით, ე.ი. 2,4 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 82,5 პროცენტი. ბრძანებების საფუძველზე დახმარება გაეწია საშუალოდ 25 მოქალაქეს 11300,00 ლარით.

1.8. მეორე მსოფლიო ომის მონაწილე, ამავე ომის შეზღუდული შესაძლებლობების მქონე პირთა და სხვა სახელმწიფოთა ტერიტორიული მთლიანობისათვის ბრძოლის მონაწილეთა მატერიალური დახმარების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 1,5 ათ. ლარი, რაზეც მოთხოვნა არ ყოფილა.

1.9. უსინათლოებისათვის წნევის გამზომი ხმოვანი აპარატების შეძენის ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული და არც დაფინანსდა.

1.10. სტუდენტთა ფინანსური მხარდაჭერის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 5,0 ათ. ლარს, რაზეც მოთხოვნა არ ყოფილა.

1.11. ოჯახური მალატობის მსხვერპლთა დაცვის ოონისმიერების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული და არც დაფინანსდა.

1.12. ხუთი და მეტშვილიანი ოჯახების დახმარების პროგრამის ხარჯებს დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული და არც დაფინანსდა.

2. სხვა არაკლასიფიცირებული საქმიანობა სოციალური დაცვის სფეროში - ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 40,2 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 86,3 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 126,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 124,4 ათ. ლარი, ე.ი. 2,1 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 98,3 პროცენტი. მათ შორის:

2.1. კანონმდებლობით გათვალისწინებული სარიტუალო მომსახურების პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 12,4 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 6,3 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 18,7 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 7,9 ათ. ლარით ე.ი. 10,8 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 42,2 პროცენტი. დახმარება გაწეული იქნა 30 შემთხვევაში 7902,56 ლარით.

#### აქტებან:

ა) სარიტუალო მომსახურების პროგრამის (ტრანსფერი) ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 11,4 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 6,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 5,4 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 1,9 ათ. ლარით ე.ი. 3,5 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 35,2 პროცენტი. სულ გადარიცხულია 1924,24 ლარი მომსახურების საფასური, დახმარება გაწეული იქნა 7 შემთხვევაში.

ბ) სარიტუალო მომსახურების პროგრამის (ადგილობრივი ბიუჯეტი) ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 1,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 12,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 13,0 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 5,7 ათ. ლარით ე.ი. 7,3 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 43,8 პროცენტი. დახმარება გაწეული იქნა 23 შემთხვევაში, გადარიცხულია 5633,32 ლარი მომსახურების საფასური.

გ) კორონა ვირუსით გარდაცვლილი მოქალაქის გადმოსვენების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად დაფინანსდა 0,3 ათ. ლარით. დახმარება გაწეული იქნა 1 შემთხვევაში, გადარიცხულია 345,00 ლარი მომსახურების საფასური.

2.2. საქალაქო ავტობუსების სუბსიდირების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 20,0 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 29,7 ათ. ლარით, ე.ი. 9,7 ათ. ლარით მეტი, ანუ 148,5 პროცენტი. შპს „ფოთი ქალაქტრანსპორტს“ გადაერიცხა 29746,00 ლარი 4 ავტობუსის ექსპლუატაციისა და მოვლა-შენახვის ღირებულება.

2.3. სადღესასწაულო დღეების დახმარების პროგრამის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 7,8 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 6,8 ათ. ლარით, ე.ი. 1,0 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 87,2 პროცენტი. ბრძანებების საფუძველზე დახმარება გაწეული იქნა 67 შემთხვევაში 6800,00 ლარით.

2.4. კორონა ვირუსით გამოწვეული შეზღუდვების პერიოდში მოსახლეობის საკვები პროდუქტებით უზრუნველყოფის პროგრამის ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 80,0 ათ. ლარი, რაც სრულად დაფინანსდა. სს „ნიკორა ტრეიდს“ გადაერიცხა 79966,48 ლარი.

3. სარეზერვო ფონდიდან გასაწევი დახმარების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 33,2 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 34,0 ათ. ლარით, ე.ი. 0,8 ათ. ლარით მეტი, ანუ 102,4 პროცენტი. ბრძანებების საფუძველზე დახმარება გაეწია 134 მოქალაქეს 33950,00 ლარით.

სოციალური დაცვის პროგრამებს 2021 წლის 1 იანვრისათვის დებიტორულ-კრედიტორული დავალიანებები არ ერიცხებოდა

სულ აღნიშნული მონაცემები სოციალური დაცვის სფეროში გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 91,8 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 283,6 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 260,4 ათ. ლარით, ე.ი. 23,2 ათ. ლარით ნაკლები.

4. ა(ა)იპ „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის სოციალური მომსახურების დენტრის“ გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 64,3 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 136,7 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 201,0 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 244,5 ათ. ლარით, ე.ი. 43,5 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 121,6 პროცენტი.

5. ფოთის სატრანსპორტო კომპანიის სუბსიდირების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 100,0 ათ. ლარს, რაზეც მოთხოვნა არ ყოფილა.

სულ აღნიშნული მონაცემები ჯანმრთელობის დაცვისა და სოციალური უზრუნველყოფის სფეროში გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 93,8 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 788,6 ათ. ლარს, ფაქტიურად დაფინანსდა 739,4 ათ. ლარით, ე.ი. 49,2 ათ. ლარით ნაკლები.

მთლიანობაში 2020 წლის ბიუჯეტის IV კვარტლის ასიგნება შემდეგი მონაცემებით ხასიათდება:

ადგილობრივი ბიუჯეტის გადასახდელები დაფინანსებულია 137,5 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 7589,8 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 10434,5 ათ. ლარი, ანუ 2844,7 ათ. ლარით მეტი. მათ შორის:

1. სულ ხარჯები დაფინანსებულია 121,2 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 4263,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 5168,5 ათ. ლარი, ანუ 905,0 ათ. ლარით მეტი.

აქციან:

1.1. შრომის ანაზღაურება დაფინანსებულია 95,0 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 751,1 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 713,6 ათ. ლარი, ანუ 37,5 ათ. ლარით ნაკლები.

1.2. საქონელი და მომსახურება დაფინანსებულია 130,3 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 1062,8 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 1385,0 ათ. ლარი, ანუ 322,2 ათ. ლარით მეტი.

1.3. შტატგარეშე მომუშავეთა ანაზღაურება დაფინანსებულია 92,9 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 127,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 118,5 ათ. ლარი, ანუ 9,0 ათ. ლარით ნაკლები.

1.4. მივლინება დაფინანსებულია 9,1 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 5,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 0,5 ათ. ლარი, ანუ 5,0 ათ. ლარით ნაკლები.

1.5. ოფისის ხარჯები დაფინანსებულია 71,4 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 163,8 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 117,0 ათ. ლარი, ანუ 46,8 ათ. ლარით ნაკლები.

1.6. წარმომადგენლობითი ხარჯები დაფინანსებულია 35,8 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 5,3 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 1,9 ათ. ლარი, ანუ 3,4 ათ. ლარით ნაკლები.

**1.7.** სამედიცინო ხარჯები დაფინანსებულია 250,0 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 1,0 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 2,5 ათ. ლარი, ანუ 1,5 ათ. ლარით მეტი.

**1.8.** ტრანსპორტის, ტექნიკისა და იარაღის ექსპლუატაციისა და მოვლა-შენახვის ხარჯები დაფინანსებულია 100,6 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 32,7 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 32,9 ათ. ლარი, ანუ 0,2 ათ. ლარით მეტი.

**1.9.** სხვა დანარჩენი საქონელი და მომსახურების ხარჯები დაფინანსებულია 152,9 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 727,0 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 1111,7 ათ. ლარი, ანუ 384,7 ათ. ლარით მეტი.

**1.10.** პროცენტის (კრედიტის სარგებლობისათვის - საბიუჯეტო სესხი) დაფარვა დაფინანსებულია 101,1 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 19,0 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 19,2 ათ. ლარი, ანუ 0,2 ათ. ლარით მეტი.

**1.11.** სუბსიდიები დაფინანსებულია 114,7 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 1845,3 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 2115,8 ათ. ლარი, ანუ 270,5 ათ. ლარით მეტი.

**1.12.** სოციალური უზრუნველყოფის ხარჯები დაფინანსებულია 96,1 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 399,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 383,8 ათ. ლარი, ანუ 15,7 ათ. ლარით ნაკლები.

**1.13.** სხვა ხარჯები დაფინანსებულია 318,5 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 171,8 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 547,2 ათ. ლარი, ანუ 375,4 ათ. ლარით ნაკლები.

**1.14.** არაფინანსური აქტივების ზრდის ხარჯები დაფინანსებულია 159,0 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 3288,4 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 5227,6 ათ. ლარი, ანუ 1939,2 ათ. ლარით მეტი.

**1.15.** ვალდებულებები დაფინანსებულია 101,3 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 37,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 38,4 ათ. ლარი, ანუ 0,5 ათ. ლარით მეტი.

**1.16.** გრანტები დაფინანსებულია 27,9 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 14,0 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 3,9 ათ. ლარი, ანუ 10,1 ათ. ლარით ნაკლები.

**1.17.** რბილი ინვენტარის შეძენის ხარჯები გეგმით გათვალისწინებული არ ყოფილა და არც დაფინანსდა.

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

უნდა აღინიშნოს, რომ საქართველოს ორგანული კანონის „ადგილობრივი თვითმმართველობის კოდექსის“ 24-ე მუხლის პირველი პუნქტის „დ.ა.“ ქვეპუნქტის, საქართველოს საბიუჯეტო კოდექსის 85-ე მუხლის, ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს რეგლამენტის და ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2019 წლის 17 დეკემბრის № 28/100 განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2020 წლის სამუშაო გეგმის დამტკიცების შესახებ“ საფუძველზე სამსახურებისა და ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის ორგანიზაცია - დაწესებულებების მიხედვით საკითხის შესწავლის შედეგად გამოვლინდა საბიუჯეტო კლასიფიკაციის ზოგიერთი მუხლის სრულად დაუფინანსებობა. 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით (მეოთხე კვარტალი) ირიცხებოდა დებიტორული - კრედიტორული დავალიანებები, კერძოდ:

**1.** ა(ა)იპ ფოთის მუნიციპალიტეტის მელიორაცია - კრედიტორული დავალიანება - 294,25 ლარი, აღებული ვალდებულებების ღირებულება:

2. ა(ა)იპ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის სერვისების ცენტრი - კრედიტორული დავალიანება 5381,39 ლარი, აღებული ვალდებულებების ღირებულება.

3. მშენებლობის სამუშაოები - დებიტორული დავალიანება - 1381265,71 ლარი; კრედიტორული დავალიანება 453246,83 ლარი, აღებული ვალდებულებების ღირებულება.

4. სხვადასხვა კულტურულ ღონისძიებებს კრედიტორული დავალიანება 1500,00 ლარი, აღებული ვალდებულებების ღირებულება.

5. ჯანდაცვის პროგრამებს - კრედიტორული დავალიანება - 1057,00 ლარი, აღებული ვალდებულებების ღირებულება.

ზემო აღნიშნულიდან გამომდინარე ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის 2021 წლის 1 იანვრისათვის (მეოთხე კვარტალი) ერიცხებოდა: а) დებიტორული დავალიანება - 1381265,71 ლარი; კრედიტორული დავალიანებები აღებული ვალდებულებების მიხედვით 461479,47 ლარი.

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2020 წლის 23 დეკემბრის №21/76 განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის 2020 წლის III კვარტლის 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 შედეგად გამოვლენილი საბიუჯეტო ორგანიზაციების ბალანსზე რიცხული დებიტორულ-კრედიტორული დავალიანებების შემცირება-აღმოფხვრა.

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის 2021 წლის 28 იანვრის № 42-4221028111 წერილის თანახმად, შემოწმების აქტში ასახული საბიუჯეტო ორგანიზაციების ბალანსზე 2020 წლის 1 ოქტომბრის (III კვარტალი) მდგომარეობით რიცხული დებიტორულ-კრედიტორული დავალიანებები დაფარულია.

ექსპერტ - სპეციალისტი:  /ა. იოსავა/