



USAID
აშშ-ის საგარეო
დახმარების
აგენტობა



მოქალაქის გზამკვლევი

რუსთავეის მუნიციპალიტეტის
2022 წლის ბიუჯეტი და 2022-2025 წლების
პრიორიტეტების დოკუმენტი

აღნიშნული გზამკვლევი მომზადდა აშშ-ის საერთაშორისო განვითარების სააგენტოს (USAID) პროექტ დემოკრატიული მმართველობის ინიციატივის (GGI) მხარდაჭერით. დოკუმენტში გამოთქმული მოსაზრებები შეიძლება არ ასახავდეს აშშ-ის მთავრობის, USAID-ის ან USAID GGI-ის შეხედულებებს.

სარჩევი

შესავალი2

საბიუჯეტო პროცესი4

ადგილობრივი თვითმმართველი ერთეულის საბიუჯეტო კალენდარი	6
თვითმმართველი ერთეულის ძირითადი ფინანსური დოკუმენტები	8
◆ მუნიციპალიტეტის პრიორიტეტების დოკუმენტის სტრუქტურა	9
◆ რუსთავის მუნიციპალიტეტის პრიორიტეტები	9
პრიორიტეტი - განათლება 04 00	11
პრიორიტეტი - ინფრასტრუქტურის განვითარება 02 00	12
პრიორიტეტი - დასუფთავება და გარემოს დაცვა 03 00	14
პრიორიტეტი - კულტურა, ახალგაზრდობა და სპორტი 05 00	15
პრიორიტეტი - ჯანმრთელობის დაცვა და სოციალური უზრუნველყოფა 06 00	16
მმართველობა და საერთო დანიშნულების ხარჯები 01 00	19
◆ ბიუჯეტის სტრუქტურა	21

ტერმინთა განმარტება.....3

რუსთავის მუნიციპალიტეტის ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლები 2022 წლისთვის... 25

◆ შემოსულობები	25
◆ შემოსავლები	27
◆ გადასახადები	27
◆ გრანტები	28
◆ სხვა შემოსავლები	29
◆ მუნიციპალიტეტის გადასახდელები	30
◆ ხარჯები	32
◆ ხარჯები და არაფინანსური აქტივების ზრდა (ფუნქციონალური კლასიფიკაცია)	34
რუსთავის მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის ვალდებულებების შესახებ	35

შესავალი

მუნიციპალიტეტის პრიორიტეტების დოკუმენტი და ბიუჯეტი უნდა იქმნებოდეს მოქალაქეთა უშუალო მონაწილეობითა და აქტიური ჩართულობით. ხელისუფლებისა და მოქალაქეების თანამშრომლობა ხელს უწყობს გადაწყვეტილების მიღების პროცესის გამჭვირვალობას და საჯარო მმართველობის გაუმჯობესებას.

იმისათვის, რომ მოქალაქემ შეძლოს საბიუჯეტო პროცესებში ჩართვა, პირველ რიგში, უნდა იცოდეს, როდის იწყება ბიუჯეტზე მუშაობა და თავად რა ფორმით შეუძლია ჩაერთოს ამ პროცესში.

!!! თქვენ უფლება გაქვთ:

პრიორიტეტების დოკუმენტისა და ბიუჯეტის პროექტის მომზადების ეტაპზე 1 მარტიდან - 15 ნოემბრამდე

ჩაერთოთ საჭიროებათა გამოვლენაში; მონაწილეობა მიიღოთ პრიორიტეტების შერჩევის მიზნით ჩატარებულ გამოკითხვებში; დაესწროთ საჯარო შეხვედრებს; მოამზადოთ და საკრებულოში წარადგინოთ პეტიცია წერილობითი ან ზეპირი ინიციატივით მიმართოთ ადგილობრივ ხელისუფლებას და მოითხოვოთ ბიუჯეტში თქვენთვის მნიშვნელოვანი საკითხების გათვალისწინება;

ბიუჯეტის პროექტის განხილვის პროცესში

გაეცნოთ მერიის მიერ საკრებულოში წარდგენილ ბიუჯეტის პროექტს; მონაწილეობა მიიღოთ ბიუჯეტის საჯარო განხილვებში და შეკითხვით მიმართოთ თვითმმართველობის თანამდებობის პირებს; დაესწროთ ბიუჯეტის განხილვის საკრებულოსა და საკრებულოს კომისიებში;

ბიუჯეტის შესრულებისა და ანგარიშგების ეტაპზე

მონიტორინგი გაუწიოთ ადგილობრივი ბიუჯეტის ხარჯვას და გამოითხოვოთ საჭირო დოკუმენტები მუნიციპალიტეტის შესაბამისი სამსახურებიდან; გაეცნოთ ბიუჯეტის შესრულების კვარტალურ და წლიურ ანგარიშებს; დაესწროთ მერისა და საკრებულოს დეპუტატების მიერ ანგარიშის ჩაბარებას.

წინამდებარე გზამკვლევაში მოცემულია რუსთავის მუნიციპალიტეტის 2022 წლის ბიუჯეტის ძირითადი პარამეტრები და 2022-2025 წლების პრიორიტეტები და დაგეგმილი პროგრამები.

ტერმინთა განმარტება

ბიუჯეტი - საქართველოს ცენტრალური, ავტონომიური რესპუბლიკებისა და ადგილობრივი ხელისუფლებების ფუნქციებისა და ვალდებულებების შესრულების მიზნით მისაღები შემოსულობების, გასაწევი გადასახდელებისა და ნაშთის ცვლილების ერთობლიობა, რომელიც დამტკიცებულია საქართველოს ცენტრალური, ავტონომიური რესპუბლიკებისა და ადგილობრივი ხელისუფლების შესაბამისი ორგანოების მიერ;

დამტკიცებული ბიუჯეტი - შესაბამისი ხელისუფლების წარმომადგენლობითი ორგანოს მიერ დამტკიცებული სახელმწიფო, ავტონომიური რესპუბლიკის რესპუბლიკური ან ადგილობრივი თვითმმართველი ერთეულის ბიუჯეტი;

დაზუსტებული ბიუჯეტი - კორექტირებული სახელმწიფო, ავტონომიური რესპუბლიკის რესპუბლიკური ან ადგილობრივი თვითმმართველი ერთეულის ბიუჯეტი;

ასიგნება - საბიუჯეტო წლის განმავლობაში ბიუჯეტით გათვალისწინებული მოცულობის ფარგლებში გადახდის განხორციელების უფლებამოსილება;

პრიორიტეტი - საქართველოს სახელმწიფო, ავტონომიური რესპუბლიკების რესპუბლიკური და ადგილობრივი თვითმმართველი ერთეულების ბიუჯეტებით გათვალისწინებული ასიგნებების ძირითადი მიმართულება, რომლის ფარგლებშიც მხარჯავი დაწესებულებები/საბიუჯეტო ორგანიზაციები ახორციელებენ პროგრამებს/ქვეპროგრამებს. პრიორიტეტის ფარგლებში შესაძლებელია ასევე გათვალისწინებულ იქნეს სხვადასხვა საბიუჯეტო ორგანიზაციის ფუნქციონირებისათვის საჭირო ღონისძიებები;

პროგრამა - ბიუჯეტით განსაზღვრული პრიორიტეტების მიზნების მისაღწევად განსახორციელებელი ღონისძიებების ერთობლიობა, რომლებიც დაჯგუფებულია მსგავსი შინაარსის მიხედვით, ხორციელდება ერთი საბოლოო შედეგის მისაღწევად და რომელთა განხორციელებისთვის პასუხისმგებელია ერთი მხარჯავი დაწესებულება;

ქვეპროგრამა - მხარჯავი დაწესებულების პროგრამის ფარგლებში საბიუჯეტო ორგანიზაციის მიერ განსახორციელებელი ღონისძიებების ერთობლიობა;

ასიგნება - ბიუჯეტიდან გამოყოფილი თანხების გადახდის განხორციელების უფლებამოსილება;

პროფიციტი - თუ ბიუჯეტის დაგეგმილი შემოსავალი აჭარბებს გასავალ ნაწილს, მაშინ საუბრობენ საბიუჯეტო პროფიციტზე;

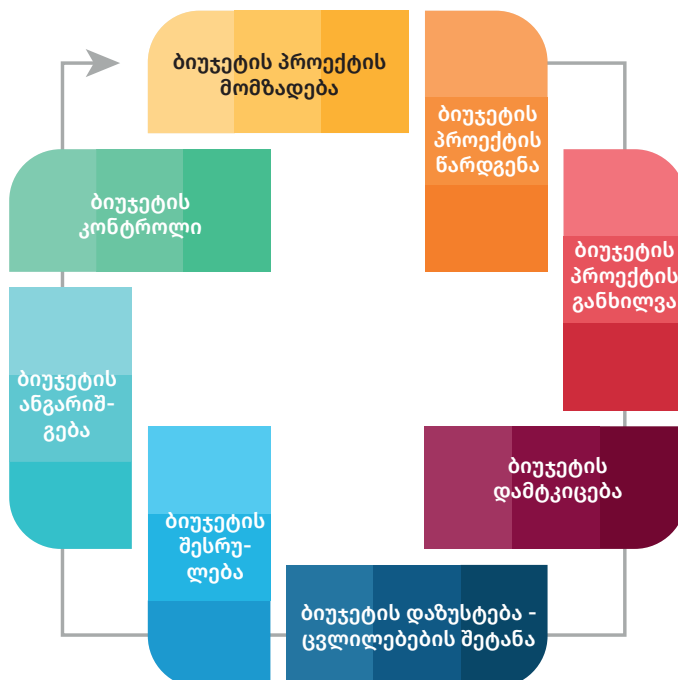
დეფიციტი - თუ ბიუჯეტის დაგეგმილი გასავალი აჭარბებს შემოსავალ ნაწილს, მაშინ საუბრობენ საბიუჯეტო დეფიციტზე.

საბიუჯეტო პროცესი

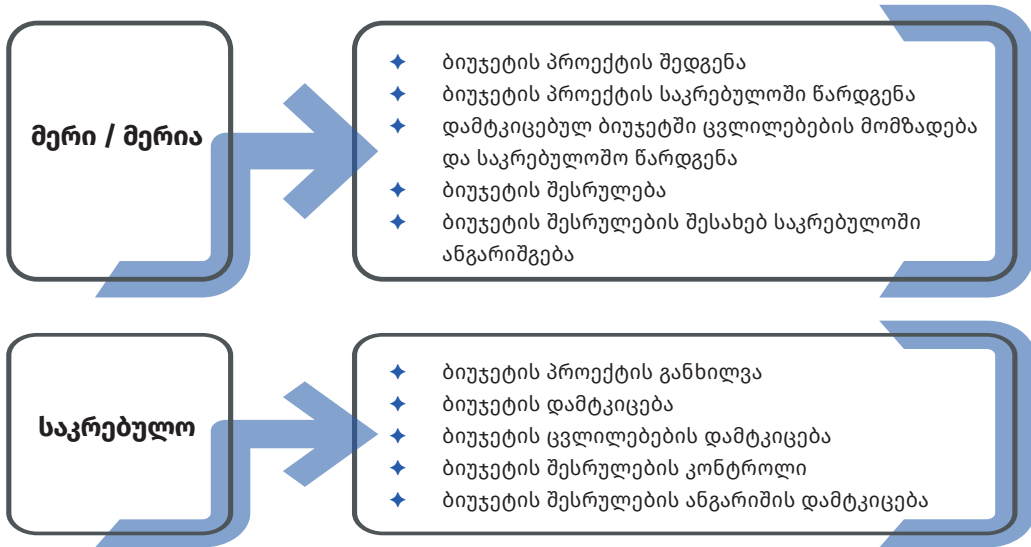
- ◆ ადგილობრივ თვითმმართველ ერთეულს აქვს საკუთარი დამოუკიდებელი ბიუჯეტი;
- ◆ ადგილობრივი თვითმმართველი ერთეულის ბიუჯეტი დამოუკიდებელია როგორც სხვა თვითმმართველი ერთეულის ბიუჯეტისგან, ისე სახელმწიფო ბიუჯეტისგან და ავტონომიური რესპუბლიკების რესპუბლიკური ბიუჯეტებისგან;
- ◆ მუნიციპალიტეტს გააჩნია საკუთარი შემოსულობები (სხვადასხვა წყაროებიდან მიღებული ფინანსური სახსრები);
- ◆ თვითმმართველი ერთეულის ხელისუფლება ადგილობრივი მოსახლეობის საჭიროებების გათვალისწინებით დამოუკიდებლად იღებს გადაწყვეტილებას საკუთარი ფინანსების ხარჯვაზე;
- ◆ საქართველოს ცენტრალურ და ავტონომიური რესპუბლიკების ხელისუფლებებს უფლება არა აქვთ, ჩაერიონ ადგილობრივი თვითმმართველობის ორგანოების საბიუჯეტო უფლებამოსილებებში.

მუნიციპალიტეტში მომდევნო წლის ბიუჯეტზე მუშაობა 10 თვით ადრე იწყება. მაგალითად, მუნიციპალიტეტის 2022 წლის ბიუჯეტის მომზადებაზე მერია მუშაობდა 2021 წლის 1 მარტს დაიწყო, ხოლო 2021 წლის 15 ნოემბრისთვის საკრებულოში წარადგინა.

საბიუჯეტო ციკლი შემდეგ ეტაპებს მოიცავს:



ბიუჯეტზე პასუხისმგებლობა თვითმმართველობის აღმასრულებელ და წარმომადგენლობით ორგანოებს შორის შემდეგი სახით არის გადანაწილებული.



ქვემოთ კი მოცემულ გრაფიკში კი წარმოდგენილია საბიუჯეტო ციკლის ეტაპების თანმიმდევრობა.

ბიუჯეტირების პროცესი 3 ძირითად ეტაპს მოიცავს და სამივე ფაზაში თქვენი, როგორც მოქალაქის ჩართულობა უმნიშვნელოვანესია. ამ პროცესში კი სხვადასხვა მექანიზმების საშუალებით შეგიძლიათ ჩაერთოთ. კერძოდ,



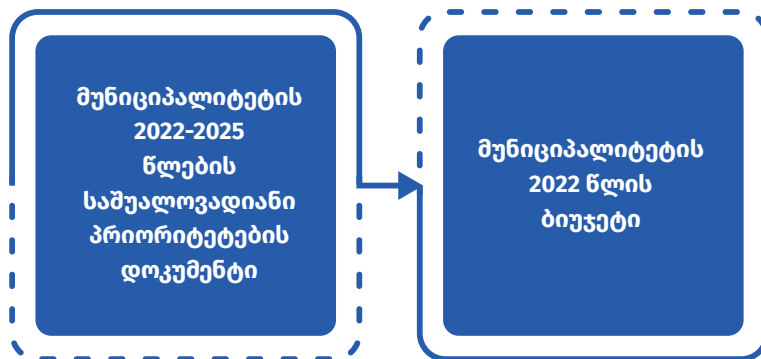
ადგილობრივი თვითმმართველი ერთეულის საბიუჯეტო კალენდარი

	პერიოდი	საბიუჯეტო აქტივობა
ბიუჯეტის მომზადება	1 მარტს	პრიორიტეტების დოკუმენტზე მუშაობის დაწყება
	მარტი	მუნიციპალური სამსახურების კოორდინაციის მიზნით სამუშაო ჯგუფის შექმნა
	15 ივლისი	დასაგეგმი საბიუჯეტო წლის ძირითად საბიუჯეტო პარამეტრების მიწოდება ფინანსთა სამინისტროს მიერ
	15 ივლისიდან	საფინანსო ორგანო გაიანგარიშებს შემოსულობებისა და გადასახდელების საპროგნოზო მაჩვენებლებს და იწყებს შესაბამის პროცედურებს ადგილობრივი თვითმმართველი ერთეულის ბიუჯეტის პროექტის შესადგენად.
	15 აგვისტომდე	სამუშაო ჯგუფი ამზადებს პრიორიტეტების დოკუმენტის პირველად ვარიანტს, რომელსაც იწონებს მუნიციპალიტეტის მერი
	არაუგვიანეს 15 სექტემბრისა	მუნიციპალური სამსახურები ამზადებელ მომავალი წლისთვის მათი სამსახურის აქტივობების შესაბამისად ბიუჯეტს და განსახილველად წარადგენენ საფინანსო სამსახურში
	არაუგვიანეს 1 ოქტომბრისა	მუნიციპალიტეტის საფინანსო სამსახური 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის წინასწარ ვარიანტს განსახილველად წარუდგენს მერის ბრძანებით შექმნილ სამუშაო ჯგუფს
	არაუგვიანეს 5 ოქტომბრისა	საქართველოს ფინანსთა სამინისტრო ადგილობრივი თვითმმართველობის ორგანოებს აცნობებს მიზნობრივი ტრანსფერის საპროგნოზო პარამეტრებს და გადასაცემი ფინანსური დახმარებისა და გადასახადებიდან მისაღები შემოსავლების საპროგნოზო მაჩვენებლებს

ბიუჯეტის განხილვა და დამტკიცება	არაუგვიანეს 15 ნოემბრისა	მერი საკრებულოს წარუდგენს ბიუჯეტის პროექტს და პრიორიტეტების დოკუმენტს
	20 ნოემბრი-თვის	ბიუჯეტის პროექტის საკრებულოში შეტანიდან 5 დღეში ბიუჯეტის პროექტის ქვეყნდება საჯარო განხილვისთვის
	არაუგვიანეს 25 ნოემბრისა	შენიშვნების არსებობის შემთხვევაში ადგილობრივი თვითმმართველობის წარმომადგენლობითი ორგანოს თავმჯდომარე ბიუჯეტის პროექტს შენიშვნებით უბრუნებს მერს
	არაუგვიანეს 10 დეკემბრისა	მერი ბიუჯეტის პროექტისა და პრიორიტეტების დოკუმენტის იმავე ან შესწორებულ ვარიანტებს წარუდგენს წარმომადგენლობითი ორგანოს (საკრებულო)
	31 დეკემბრამდე	ახალი საბიუჯეტო წლის დაწყებამდე ადგილობრივი თვითმმართველობის წარმომადგენლობითი ორგანო საჯაროდ იხილავს და იღებს გადაწყვეტილებას ბიუჯეტის პროექტის დამტკიცების თაობაზე. გადაწყვეტილება ბიუჯეტის პროექტის დამტკიცების შესახებ მიიღება წარმომადგენლობითი ორგანოს სიითი შემადგენლობის უმრავლესობით
ბიუჯეტის შესრულება / ანგარიშგება	ყოველ თვის 10 რიცხვისთვის (თებერვალი, მარტი, აპრილი ...)	საფინანსო სამსახური ყოველი თვის დასრულებიდან 10 დღის ვადაში ამზადებს 2022 წლის ანგარიშს ადგილობრივი თვითმმართველი ერთეულის ბიუჯეტის შემოსულობების, გადასახდელების, ნაშთის ცვლილებისა და მთლიანი სალდოს ჩვენებით
	30 აპრილი; 31 ივლისი, 31 ოქტომბერი	საფინანსო სამსახური ყოველი თვის დასრულებიდან 10 დღის ვადაში ამზადებს 2022 წლის ანგარიშს ადგილობრივი თვითმმართველი ერთეულის ბიუჯეტის შემოსულობების, გადასახდელების, ნაშთის ცვლილებისა და მთლიანი სალდოს ჩვენებით
	28 მარტი	საფინანსო სამსახური საბიუჯეტო წლის დასრულებიდან არა უგვიანეს 2 თვისა ამზადებს წლის ბიუჯეტების შესრულების წლიურ ანგარიშებს და წარუდგენს საკრებულოს
	1 მაისი	საკრებულო არა უგვიანეს 1 მაისისა საჯაროდ იხილავს ბიუჯეტების შესრულების წლიურ ანგარიშს და იღებს გადაწყვეტილებას წლიური ანგარიშების დამტკიცების ან დაუმტკიცებლობის შესახებ

თვითმმართველი ერთეულის ძირითადი ფინანსური დოკუმენტები

მუნიციპალიტეტის ძირითადი ფინანსური დოკუმენტებია:



ადგილობრივი თვითმმართველი ერთეულის პრიორიტეტების დოკუმენტი არის ადმინისტრაციული ერთეულების განვითარების ძირითადი გეგმა, რომელიც ასახავს ინფორმაციას საშუალოვადიანი სამოქმედო გეგმების შესახებ; დოკუმენტი უნდა მოიცავდეს ინფორმაციას როგორც გასულ პერიოდზე, ასევე მომდევნო 4 წლის განმავლობაში მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტიდან დასაფინანსებელ ძირითად პრიორიტეტებსა და პროგრამებზე.

მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტი წარმოადგენს მისაღები შემოსულობების (სხვადასხვა წყაროებიდან მიღებული ფულადი სახსრების ერთობლიობა), გასაწევი გადასახდელებისა (*გასაცემი ფულადი სახსრების ერთობლიობა*) და ნაშთის ცვლილების (წინა წლის დარჩენილი თანხა, რომელიც ვერ დაიხარჯა და მისი გამოყენება ან დაგროვება მოხდება) ერთობლიობას.

მერმა საკრებულოს 15 ნომბერს მუნიციპალიტეტის 2022-2025 წლების პრიორიტეტების დოკუმენტთან და 2022 წლის ბიუჯეტთან ერთად შემდეგი დოკუმენტები წარუდგინა:

- ◆ ბიუჯეტის პროექტის განმარტებითი ბარათი;
- ◆ მუნიციპალიტეტის პროგრამული ბიუჯეტის დანართი, სადაც მოცემულია თითოეული პროგრამისა და ქვეპროგრამის აღწერა, მათი მოსალოდნელი შემდეგი და შემდეგების შეფასების ინდიკატორები (საბაზისო და მიზნობრივი მაჩვენებელი, ცდომილების ალბათობა და შესაძლო რისკები);
- ◆ კაპიტალური პროექტების დანართი
- ◆ ა(ა)იპ-ების დანართი

მუნიციპალიტეტის პრიორიტეტების დოკუმენტის სტრუქტურა

პრიორიტეტების დოკუმენტი მოიცავს ინფორმაციას გასულ პერიოდზე (2020 და 2021 წლები), ასევე მომდევნო 4 წლის განმავლობაში (დასაგეგმი და დასაგეგმის შემდგომი სამი წელი - 2022-2025 წლები) მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტიდან დასაფინანსებელ ძირითად პრიორიტეტებისა და პროგრამებზე. პრიორიტეტების დოკუმენტი სამი თავისგან შედგება.



9

რუსთავის მუნიციპალიტეტის პრიორიტეტები

რუსთავის მუნიციპალიტეტის 2022-2025 წლების პრიორიტეტების დოკუმენტის მიხედვით განსაზღვრულია 6 პრიორიტეტული მიმართულება.

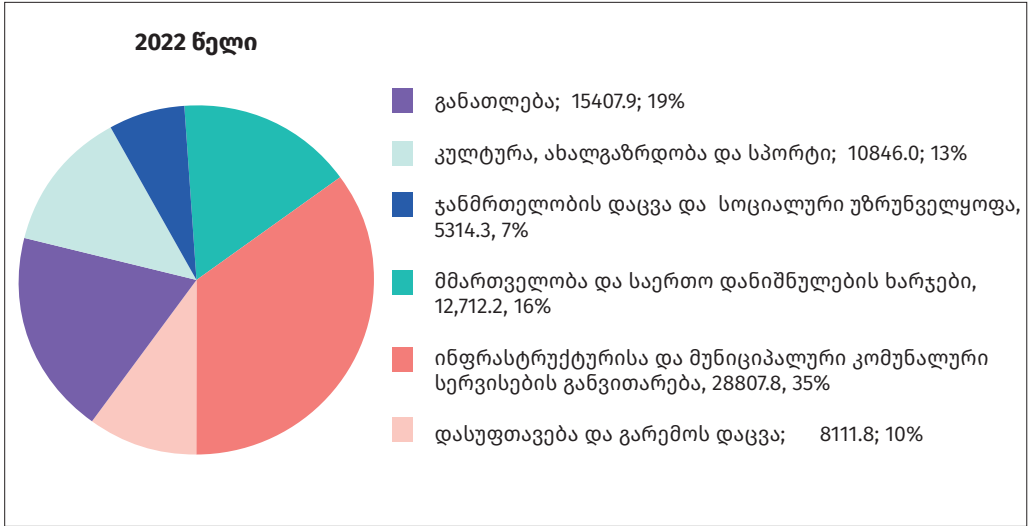
	წარმომადგენლობითი და აღმასრულებელი ხელისუფლება	01 00
	ინფრასტრუქტურის განვითარება	02 00
	დასუფთავება და გარემოს დაცვა	03 00
	განათლება	04 00
	კულტურა, ახალგაზრდობა, სპორტი	05 00
	ჯანმრთელობის დაცვა და სოციალური უზრუნველყოფა	06 00

2022-2025 წლებში პრიორიტეტული მიმართულებების დასაფინანსებლად გათვალისწინებულია შემდეგი თანხები:

ათასი ლარი

პრიორიტეტის კოდი	პრიორიტეტის დასახელება	2022 წელი	2023 წელი	2024 წელი	2025 წელი
01 00	მმართველობა და საერთო დანიშნულების ხარჯები	12 712,2	18 002,3	19 035,5	20 046,5
02 00	ინფრასტრუქტურის განვითარება	28 807,8	25 816,6	24 253,1	23 917,8
03 00	დასუფთავება და გარემოს დაცვა	8 111,8	8 211,2	8 400,4	8 568,7
04 00	განათლება	15 407,9	15 820,2	16 599,2	17 228,0
05 00	კულტურა, ახალგაზრდობა და სპორტი	10 846,0	10 723,5	10 485,5	10 359,5
06 00	ჯანმრთელობის დაცვა და სოციალური უზრუნველყოფა	5 314,3	5 329,4	5 598,0	5 848,8
სულ ჯამი		81 200,00	83 903,20	84 371,70	85 969,30

ქვემოთ მოცემულია 2022 წელს პრიორიტეტული მიმართულებების მიხედვით ფინანსების გადანაწილების მაჩვენებელი.



პრიორიტეტი - განათლება 04 00

რუსთავის მუნიციპალიტეტის მთავარი პრიორიტეტია განათლება. განათლების ხელშეწყობის მიზნით მუნიციპალიტეტი ახორციელებს სკოლამდელი დაწესებულებებისა და დელეგირებული უფლებამოსილების ხელშეკრულების ფარგლებში საჯარო სკოლების ინფრასტრუქტურის მოწესრიგებას. თვითმმართველობა პრიორიტეტების ფარგლებში ახდენს მოსწავლეთა და სტუდენტთა მაღალი აკადემიური მოსწრების წახალისებას, რაც მნიშვნელოვანი წინაპირობაა მაღალკვალიფიციური კადრების გენერირებისა და ქალაქისა თუ ქვეყნის განვითარებაში.

ქალაქ რუსთავში ფუნქციონირებს 22 სააღმზრდელო დაწესებულება (ბაგაბალი) გეგმიური 6925 აღსაზრდელით, ჩარიცხულია 6500 აღსაზრდელი, რაც აკმაყოფილებს ქალაქში არებულ ბაგა-ბალებში ჩასარიცხ მსურველთა 94%-ს.

ათასი ლარი

პროგრამული კოდი	პრიორიტეტი, პროგრამა, ქვეპროგრამა	2022 წლის გეგმა	2023 წლის პროგნოზი	2024 წლის პროგნოზი	2025 წლის პროგნოზი
04 00	განათლება	15 407,9	15 820,2	16 599,2	17 228,0
04 01	სკოლამდელი დაწესებულებების ფუნქციონირება	13 375,0	13 421,0	14 318,0	15 166,0
04 02	სკოლამდელი დაწესებულებების რეაბილიტაცია, მშენებლობა	737,9	1 000,0	800,0	500,0
04 03	შეზღუდული შესაძლებლობების მქონე პირთა ხელშეწყობა	720,0	649,2	656,2	662,0
04 05	სტუდენტთა სწავლის დაფინანსება	0,0	100,0	100,0	100,0
04 06	ზოგასაგანმანათლებლო სკოლების ოქროს მედალზე კურსდამთავრებულთა წახალისების პროგრამა	500,0	550,0	600,0	650,0

პრიორიტეტი - ინფრასტრუქტურის განვითარება 02 00

პრიორიტეტის ფარგლებში ფინანსდება საგზაო, სანიაღვრე, გარე განათებისა და ავარიული შენობების სარეაბილიტაციო სამუშაოები, ბინათმესაკუთრეთა ამხანაგობების პროგრამები და ქალაქში სხვადასხვა ინფრასტრუქტურული ღონისძიებები. განსაკუთრებული მნიშვნელობა ენიჭება რეკრეაციული სივრცეების შექმნა-რეაბილიტაციას.

ათასი ლარი

პროგრამული კოდი	პრიორიტეტი, პროგრამა, ქვეპროგრამა	2022 წლის გეგმა	2023 წლის პროგნოზი	2024 წლის პროგნოზი	2025 წლის პროგნოზი
02 00	ინფრასტრუქტურის განვითარება	28 807,8	25 816,6	24 253,1	23 917,8
02 01	საგზაო ინფრასტრუქტურის განვითარება	4 174,5	2 500,0	2 870,0	2 900,0
02 02	წყლის სისტემების განვითარება	297,7	447,6	459,6	874,8
02 03	გარე განათება	1 873,0	2 063,0	2 036,0	2 008,0
02 04	მშენებლობა, ავარიული ობიექტების და შენობების რეაბილიტაცია	7 421,3	11 650,0	10 150,0	9 600,0
02 05	ბინათმესაკუთრეთა ამხანაგობების განვითარება	2 157,7	2 582,0	2 789,0	2 898,0
02 06	კეთილმოწყობის ღონისძიებები	6 606,2	2 142,0	1 685,0	1 551,0
02 07	მუნიციპალური ავტოტრანსპორტის განვითარება	4 625,0	2 900,0	2 700,0	2 500,0
02 08	საპროექტო-სახარჯთაღრიცხვო დოკუმენტაციის შექმნა	500,0	300,0	300,0	300,0
02 09	საპროექტო დოკუმენტაციისა და სამშენებლო სამუშაოების ტექნიკური ზედამხედველობა და ექსპერტიზა	370,0	500,0	500,0	500,0
02 10	რუსთავის კორპუსის ადმინისტრირების პროგრამა	782,4	732,0	763,5	786,0

პროგრამა: საგზაო ინფრასტრუქტურის მშენებლობა-რეაბილიტაცია და მოვლა-შენახვა (პროგრამული კოდი 0201)

ათასი ლარი

პროგრამული კოდი	პრიორიტეტი, პროგრამა, ქვეპროგრამა	2022 წლის გეგმა	2023 წლის პროგნოზი	2024 წლის პროგნოზი	2025 წლის პროგნოზი
02 01	საგზაო ინფრასტრუქტურის განვითარება	4 174,5	2 500,0	2 870,0	2 900,0
02 01 01	გზებისა და ტროტუარების კაპიტალური შეკეთება	3 090,1	1 500,0	1 800,0	1 600,0
02 01 02	გზებისა და ტროტუარების მიმდინარე შეკეთება	520,0	410,0	510,0	610,0
02 01 03	საგზაო ნიშნები და უსაფრთხოება	564,4	590,0	560,0	690,0

პროგრამა: მშენებლობა, ავარიული ობიექტების და შენობების რეაბილიტაცია (პროგრამული კოდი 0204)

ათასი ლარი

პროგრამული კოდი	პრიორიტეტი, პროგრამა, ქვეპროგრამა	2022 წლის გეგმა	2023 წლის პროგნოზი	2024 წლის პროგნოზი	2025 წლის პროგნოზი
02 04	მშენებლობა, ავარიული ობიექტების და შენობების რეაბილიტაცია	7 421,3	11 650,0	10 150,0	9 600,0
02 04 01	საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების რეაბილიტაცია	1 901,3	4 550,0	3 550,0	3 000,0
02 04 02	საცხოვრებელი შენობების სახურავების რეაბილიტაცია	700,0	600,0	600,0	600,0
02 04 03	შენობების ფასადების რეაბილიტაცია	0,0	1 000,0	1 500,0	1 500,0
02 04 04	მრავალსართულიან საცხოვრებელ შენობებში ლიფტების რეაბილიტაცია	4 820,0	5 500,0	4 500,0	4 500,0

პროგრამა: კეთილმოწყობის ღონისძიებები (პროგრამის კოდი 0206)

ათასი ლარი

პროგრამული კოდი	პრიორიტეტი, პროგრამა, ქვეპროგრამა	2022 წლის გეგმა	2023 წლის პროგნოზი	2024 წლის პროგნოზი	2025 წლის პროგნოზი
02 06	კეთილმოწყობის ღონისძიებები	6 606,2	2 142,0	1 685,0	1 551,0
02 06 01	საზოგადოებრივი სივრცეების მოწყობა-რეაბილიტაცია და მოვლა-პატრონობა	6 506,2	1 992,0	1 515,0	1 351,0
02 06 02	სადღესასწაულო ღონისძიებების ტექნიკური უზრუნველყოფა	100,0	150,0	170,0	200,0

პრიორიტეტი - დასუფთავება და გარემოს დაცვა 03 00

ინფრასტრუქტურული პროექტების პარალელურად დაგეგმილია ქალაქში არსებული რეკრეაციული ფართობების ინტენსიური ზრდა და არსებულის მოვლა-პატრონობა. ამასთან ერთად უსაფრთხო გარემო და სანიტარული მდგომარეობის ყოველწლიური გაუმჯობესება წარმოადგენს უმთავრეს პრიორიტეტს.

ათასი ლარი

პროგრამული კოდი	პრიორიტეტი, პროგრამა, ქვეპროგრამა	2022 წლის გეგმა	2023 წლის პროგნოზი	2024 წლის პროგნოზი	2025 წლის პროგნოზი
03 00	დასუფთავება და გარემოს დაცვა	6 606,2	2 142,0	1 685,0	1 551,0
03 01	დასუფთავება და ნარჩენების გატანა	4 706,7	4 740,2	4 831,4	4 912,7
03 02	მწვანე ნარგავების მოვლა-პატრონობა, განვითარება	2 096,7	2 128,0	2 170,0	2 203,0
03 03	ცხოველთა მონიტორინგი	600,0	613,0	648,0	683,0
03 04	რუსთავსერვის ცენტრის ადმინისტრირების პროგრამა	708,4	730,0	751,0	770,0

პრიორიტეტი - კულტურა, ახალგაზრდობა და სპორტი 05 00

ათასი ლარი

პროგრამული კოდი	პრიორიტეტი, პროგრამა, ქვეპროგრამა	2022 წლის გეგმა	2023 წლის პროგნოზი	2024 წლის პროგნოზი	2025 წლის პროგნოზი
05 00	კულტურა, ახალგაზრდობა და სპორტი	10 846,0	10 723,5	10 485,5	10 359,5
05 01	სპორტის სფეროს განვითარება	3 805,0	3 349,0	3 492,0	3 747,0
05 02	კულტურის სფეროს განვითარება	5 954,0	6 348,7	5 941,7	5 531,7
05 03	ახალგაზრდობის მხარდაჭერა	267,0	272,8	286,8	299,8
05 04	სპორტის, კულტურისა და ახალგაზრდობის ქვეპროგრამების ადმინისტრირების პროგრამა	820,0	753,0	765,0	781,0

პროგრამა: სპორტის სფეროს განვითარება (პროგრამული კოდი 0501)

ათასი ლარი

პროგრამული კოდი	პრიორიტეტი, პროგრამა, ქვეპროგრამა	2022 წლის გეგმა	2023 წლის პროგნოზი	2024 წლის პროგნოზი	2025 წლის პროგნოზი
05 01	სპორტის სფეროს განვითარება	3 805,0	3 349,0	3 492,0	3 747,0
05 01 01	სპორტული დაწესებულებების ხელშეწყობა	2 000,0	2 020,0	2 030,0	2 040,0
05 01 02	სპორტული ღონისძიებების დაფინანსება	1 088,0	1 129,0	1 162,0	1 207,0
05 01 03	სპორტული და საბავშვო ობიექტების აღჭურვა, რეაბილიტაცია, მშენებლობა	717,0	200,0	300,0	500,0

პროგრამა: კულტურის სფეროს განვითარება (პროგრამული კოდი 0502)

ათასი ლარი

პროგრამული კოდი	პრიორიტეტი, პროგრამა, ქვეპროგრამა	2022 წლის გეგმა	2023 წლის პროგნოზი	2024 წლის პროგნოზი	2025 წლის პროგნოზი
05 02	კულტურის სფეროს განვითარება	5 954,0	6 348,7	5 941,7	5 531,7
05 02 01	კულტურის სფეროს დაწესებულებების ხელშეწყობა	3 410,8	3 440,7	3 520,7	3 591,7
05 02 01 01	სახელოვნებო განათლების დაფინანსება	1 417,0	1 424,0	1 460,0	1 486,0
05 02 01 02	თეატრის ხელშეწყობა	1 115,8	1 123,0	1 136,0	1 150,0
05 02 01 03	მუზეუმის ხელშეწყობა	358,0	368,0	384,0	400,0
05 02 01 04	ბიბლიოთეკების ხელშეწყობა	520,0	525,7	540,7	555,7
05 02 02	კულტურული ღონისძიებების განხორციელება	700,0	898,0	911,0	930,0
05 02 03	კულტურული ობიექტების აღჭურვა, რეაბილიტაცია, მშენებლობა	1 833,2	2 000,0	1 500,0	1 000,0
05 02 04	რელიგიური კონფესიების ხელშეწყობა	10,0	10,0	10,0	10,0

რუსთავეის მუნიციპალიტეტი

პრიორიტეტი - ჯანმრთელობის დაცვა და სოციალური უზრუნველყოფა 06 00

ათასი ლარი

პროგრამული კოდი	პრიორიტეტი, პროგრამა, ქვეპროგრამა	2022 წლის გეგმა	2023 წლის პროგნოზი	2024 წლის პროგნოზი	2025 წლის პროგნოზი
06 00	ჯანმრთელობის დაცვა და სოციალური უზრუნველყოფა	5 314,3	5 329,4	5 598,0	5 848,8
06 01	ჯანმრთელობის დაცვა	1 818,3	1 933,3	2 028,3	2 108,3
06 02	სოციალური უზრუნველყოფა	3 496,0	3 396,1	3 569,7	3 740,5

პროგრამა: ჯანმრთელობის დაცვა (პროგრამული კოდი 0601)

ათასი ლარი

პროგრამული კოდი	პრიორიტეტი, პროგრამა, ქვეპროგრამა	2022 წლის გეგმა	2023 წლის პროგნოზი	2024 წლის პროგნოზი	2025 წლის პროგნოზი
06 01	ჯანმრთელობის დაცვა	1 818,3	1 933,3	2 028,3	2 108,3
06 01 01	საზოგადოებრივი ჯანმრთელობისა და უსაფრთხო გარემოს უზრუნველყოფა	378,3	378,3	378,3	378,3
06 01 02	მოქალაქეთა ინდივიდუალური სამედიცინო დახმარება	650,0	700,0	750,0	800,0
06 01 03	მოქალაქეთა მედიკამენტებითა და საანალიზო ტექნიკური საშუალებებით დახმარება	300,0	300,0	320,0	330,0
06 01 04	აუტიზმის მქონე ბავშვთა რეაბილიტაციის დაფინანსება	400,0	460,0	480,0	500,0
06 01 05	გონებრივი განვითარების დაყოვნების, ცერებრული დამბლით დაავადებული და დაუნის სინდრომის მქონე ბავშვთა რეაბილიტაციის დაფინანსება	90,0	95,0	100,0	100,0

პროგრამა: სოციალური უზრუნველყოფა (პროგრამული კოდი 0602)

ათასი ლარი

პროგრამული კოდი	პრიორიტეტი, პროგრამა, ქვეპროგრამა	2022 წლის გეგმა	2023 წლის პროგნოზი	2024 წლის პროგნოზი	2025 წლის პროგნოზი
06 02	ჯანმრთელობის დაცვა	3 496,0	3 396,1	3 569,7	3 740,5
06 02 01	მინიმალური სასურსათო კვების დაფინანსება	1 596,0	1 600,0	1 700,0	1 800,0
06 02 02	სარიტუალო მომსახურებები	26,0	31,0	31,0	31,0
06 02 03	შეღავათი სასმელი წყლის გადასახადზე	56,4	60,0	65,0	70,0
06 02 04	შეღავათები მუნიცი- პალურ ტრანსპორტზე	487,0	325,0	350,0	375,0
06 02 05	ინდივიდუალური დახმარებების პროგრამები	39,5	43,0	44,0	45,0
06 02 06	უხუცეს მოქალაქეთა დახმარება	3,0	2,4	2,7	3,0
06 02 07	რუსთავის მოხუცებულთა სახლის ხელშეწყობა	531,8	546,0	560,0	572,0
06 02 08	მრავალშვილიანი ოჯახების დახმარება	400,0	410,0	420,0	430,0
06 02 09	საბრძოლო მოქმედებებში მონაწილეთა და მათთან გათანაბრებულ პირთა ოჯახების მატერიალური დახმარება	34,3	38,0	38,0	38,0
06 02 10	შეზღუდული შესაძლებლობების მქონე პირთა დახმარება	86,0	87,7	93,0	98,5
06 02 11	სტუდენტთა სოციალური დახმარება	50,0	52,0	55,0	57,0
06 02 12	სოციალური დახმარებების პროგრამა	85,0	85,0	90,0	95,0
06 02 13	სახელმწიფო ზრუნვის სისტემიდან გასული ახალგაზრდების დამოუკიდებელი ცხოვრების მხარდაჭერის პროგრამა	6,0	6,0	6,0	6,0
06 02 14	დიალიზით დაავადებულთა დახმარების პროგრამა	65,0	70,0	75,0	80,0
06 02 15	ბავშვის დაცვისა და მხარდაჭერის პროგრამა	20,0	20,0	20,0	20,0
06 02 16	ძალადობის მსხვერპლი სტატუსის მქონე პირთა დახმარების პროგრამა	10,0	20,0	20,0	20,0

მმართველობა და საერთო დანიშნულების ხარჯები 01 00

ათასი ლარი

პროგრამული კოდი	პრიორიტეტი, პროგრამა, ქვეპროგრამა	2022 წლის გეგმა	2023 წლის პროგნოზი	2024 წლის პროგნოზი	2025 წლის პროგნოზი
01 00	მმართველობა და საერთო დანიშნულების ხარჯები	12 712,2	18 002,3	19 035,5	20 046,5
01 01	საკანონმდებლო და აღმასრულებელი საქმიანობის უზრუნველყოფა	9 064,2	9 254,0	10 415,0	11 554,0
01 02	საერთო დანიშნულების ხარჯები	3 648,0	8 748,3	8 620,5	8 492,5

პროგრამა: საკანონმდებლო და აღმასრულებელი საქმიანობის უზრუნველყოფა (პროგრამული კოდი 0101)

ათასი ლარი

პროგრამული კოდი	პრიორიტეტი, პროგრამა, ქვეპროგრამა	2022 წლის გეგმა	2023 წლის პროგნოზი	2024 წლის პროგნოზი	2025 წლის პროგნოზი
01 01	საკანონმდებლო და აღმასრულებელი საქმიანობის უზრუნველყოფა	9 064,2	9 254,0	10 415,0	11 554,0
01 01 01	ქ. რუსთავის მუნიციპალიტეტის საკრებულო	2 058,8	2 205,0	2 690,0	3 165,0
01 01 02	ქ. რუსთავის მუნიციპალიტეტის მერია	6 560,8	6 580,0	7 238,0	7 885,0
01 01 03	სამხედრო აღრიცხვისა და გაწვევის სამსახური	354,6	369,0	377,0	384,0
01 01 04	საჯარო მოხელეთა კვალიფიკაციის ამაღლების ხელშეწყობა	90,0	100,0	110,0	120,0

პროგრამა: საერთო დანიშნულების ხარჯები (პროგრამული კოდი 0102)

ათასი ლარი

პროგრამული კოდი	პრიორიტეტი, პროგრამა, ქვეპროგრამა	2022 წლის გეგმა	2023 წლის პროგნოზი	2024 წლის პროგნოზი	2025 წლის პროგნოზი
01 02	საერთო დანიშნულების ხარჯები	3 648,0	8 748,3	8 620,5	8 492,5
01 02 01	სარეზერვო ფონდი	940,0	1 000,0	1 100,0	1 200,0
01 02 02	წინა წლებში წარმოქმნილი დავალიანებების დაფარვისა და სასამართლო გადაწყვეტილებების აღსრულების ფონდი	5,0	5,0	5,0	5,0
01 02 03	ქალაქ რუსთავის მუნიციპალიტეტის ვალდებულებებისა და დავალიანებების მომსახურება/დაფარვა	2 478,0	5 416,0	5 081,0	4 741,0
01 02 04	მუნიციპალური არქივის ხელშეწყობა	115,0	117,3	119,5	126,5
01 02 05	ქვემო ქართლის რეგიონული განვითარების სააგენტოს ხელშეწყობა	80,0	80,0	80,0	80,0
01 02 06	მონაწილეობითი ბიუჯეტირების ხელშეწყობა	30,0	2 130,0	2 235,0	2 340,0

ბიუჯეტის სტრუქტურა

მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტში ფინანსური მონაცემები წარმოდგენილია გასული, მიმდინარე და დასაგეგმი საბიუჯეტო წლისათვის. მაგალითად, 2022 წლის ბიუჯეტში არის ინფორმაცია 2020 და 2021 წლების ფინანსური მაჩვენებლების შესახებ.

თანხა ათას ლარში

მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტი შემდეგი თავებისგან შედგება:



პირველი თავი შედგება შემდეგი მუხლებისგან:

მუხლი 1: მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის ბალანსი; ამ მუხლში მოცემულია მთელი ბიუჯეტის შესახებ ინფორმაცია:

- ◆ შემოსავლებსა და ხარჯებს შორის რა სხვაობაა (საოპერაციო სალდო);
- ◆ არაფინანსური აქტივების ცვლილება რამდენია (მუნიციპალური ქონების შექმნისთვის დახარჯულ თანხასა და ქონების გაყიდვის შედეგად მიღებულ თანხას შორის სხვაობა);
- ◆ მთლიანი სალდოს მოცულობა, ანუ ბიუჯეტი პროფიციტულია თუ დეფიციტური. ეს კი იანგარიშება საოპერაციო სალდოს გამოკლებული არაფინანსური აქტივების ცვლილება;
- ◆ შემდეგ გამოითვლება ბიუჯეტის ბალანსი - გაანგარიშებისას მთლიანი სალდოს მაჩვენებელს აკლდება ფინანსური აქტივების ცვლილების მაჩვენებელი და ემატება ვალდებულებების ცვლილების (მუნიციპალიტეტის მიერ აღებული ახალი ვალის მოცულობას გამოკლებული ძველი ვალის დასაფარად გათვალისწინებული ძირითადი თანხა) მაჩვენებელი.

მუხლი 2. ბიუჯეტის შემოსულობები, გადასახდელები და ნაშთის ცვლილება;

ამ მუხლში მოცემულია ინფორმაცია თუ რამდენი იქნება ბიუჯეტის:

- ◆ შემოსულობები: შემოსავლები, არაფინანსური აქტივების კლება, ფინანსური აქტივების კლება (ნაშთის გამოკლებით) და ვალდებულების ზრდა;
- ◆ გადასახდელები: ხარჯები, არაფინანსური აქტივების ზრდა, ფინანსური აქტივების ზრდა (ნაშთის გამოკლებით) და ვალდებულების კლება;
- ◆ ნაშთის ცვლილება: ნაშთი არის ბიუჯეტის ანგარიშზე შესაბამისი პერიოდისათვის არსებული ფულადი, ხოლო ნაშთის ცვლილება არის ანგარიშზე არსებული ფულადი სახსრების გამოყენება ან დაგროვება;

მუხლი 3. მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის შემოსავლები; ამ მუხლში მოცემულია ინფორმაცია ბიუჯეტის შემოსავლების მოცულობის შესახებ:

- ◆ გადასახადები;
- ◆ გრანტები
- ◆ სხვა შემოსავლები;

მუხლი 4. მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის გადასახადები; ამ მუხლში მოცემულია ინფორმაცია თუ რამდენი თანხა შემოვალ ბიუჯეტში შემდეგი გადასახადებიდან:

- ◆ ქონების გადასახადი;
- ◆ დღგ;

მუხლი 5. მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის გრანტები; ამ მუხლში მოცემულია ინფორმაცია თუ რამდენი თანხა შემოვალ ბიუჯეტში გრანტებიდან:

- ◆ დონორებისგან მიღებული თანხები;
- ◆ სახელმწიფო ბიუჯეტიდან მიღებული ტრანსფერები: მიზნობრივი, კაპიტალური და სპეციალური ტრანსფერები

მუხლი 6. ბიუჯეტის სხვა შემოსავლები; ამ მუხლში მოცემულია ინფორმაცია თუ რამდენი თანხა შემოვალ ბიუჯეტში სხვა შემოსავლებიდან, როგორიც არის:

- ◆ პროცენტი; რენტა;
- ◆ მოსაკრებლები;
- ◆ ჯარიმები, საურავები და სხვა

მუხლი 7. მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის ხარჯები; ამ მუხლში მოცემულია ინფორმაცია თუ რა თანხაა გათვალისწინებული ყოველწლიურად გასანევი ხარჯებისთვის, როგორიც არის:

- ◆ შრომის ანაზღაურება (მუნიციპალიტეტის თანამშრომელთა ხელფასები);
- ◆ საქონელი და მომსახურება (საოფისე მასალების, ინვენტარის და სხვა საქონელის შეძენა);
- ◆ სუბსიდია (მუნიციპალური ა(ა)იპ-ების დაფინანსება);
- ◆ პროცენტი (აღებული სესხის პროცენტის დაბრუნება);
- ◆ გრანტი (სახელმწიფოს მიერ დაფუძნებული ა(ა)იპ-ების დაფინანსება);
- ◆ სოციალური უზრუნველყოფა;
- ◆ სხვა ხარჯი (სარეზერვო ფონდი, საკრებულოს წევრების უფლებამოსილების განხორციელებასთან დაკავშირებული ხარჯები და სხვა;

მუხლი 8. მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის არაფინანსური აქტივების ცვლილება; ამ მუხლში მოცემულია ინფორმაცია არაფინანსური აქტივების ზრდისა და კლების შესახებ.

- ◆ არაფინანსური აქტივების ზრდა - ქონების შეძენა, რეაბილიტაცია; კაპიტალური პროექტების განხორციელება;
- ◆ არაფინანსური აქტივების კლება - მუნიციპალიტეტის მიერ ქონების (შენო-

ბა-ნაგებობები, მანქანა-დანადგარები, ინვენტარი, მიწა) გაყიდვიდან მიღებული ფულად სახსრები.

მუხლი 9. ხარჯებისა და არაფინანსური აქტივების ზრდის ფუნქციონალური კლასიფიკაცია; ამ მუხლში მოცემულია ინფორმაცია ბიუჯეტიდან ხარჯებსა და არაფინანსური აქტივების ზრდაზე ერთად რამდენი იხარჯება ფუნქციონალურ ქრილში: საერთო დანიშნულების სახელმწიფო მომსახურება (701); თავდაცვა (702); ეკონომიკური საქმიანობა (704); გარემოს დაცვა (705); საბინაო-კომუნალური მეურნეობა (706); ჯანდაცვა (707); დასვენება და კულტურა (708); განათლება (709); სოციალური დაცვა (710).

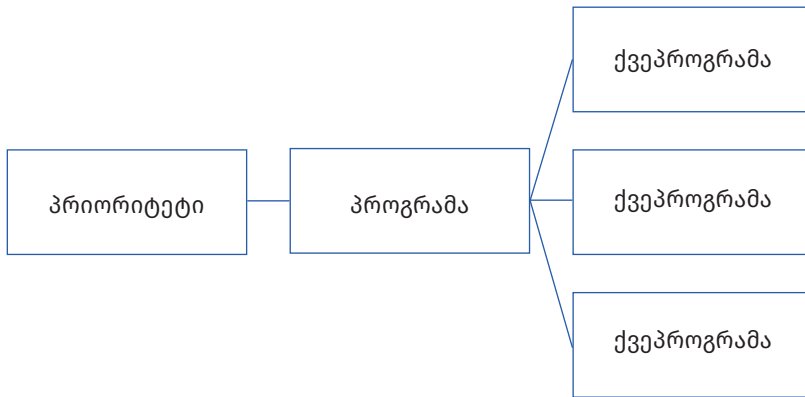
მუხლი 10. მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის საოპერაციო და მთლიანი სალდო; ამ მუხლში წარმოდგენილია ინფორმაცია ბიუჯეტის საოპერაციო და მთლიანი სალდოს მოცულობის შესახებ.

მუხლი 11. მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის ფინანსური აქტივების ცვლილება; ამ მუხლში წარმოდგენილია ინფორმაცია თუ რა თანხა დაიხარჯება ბიუჯეტიდან ფინანსური აქტივების ზრდაზე და რა თანხა შემოვა ბიუჯეტში ფინანსური აქტივების კლებიდან:

- ◆ მუნიციპალიტეტის ფინანსური აქტივი იზრდება როდესაც მუნიციპალიტეტი სესხს გასცემს, ან შპს-ს აფინანსებს, ან დეპოზიტზე დებს თანხას;
- ◆ ფულად სახსრები, რომელიც მუნიციპალიტეტის მიერ მის საკუთრებაში არსებული ფინანსური რესურსების (ვალუტა და დეპოზიტები, მუნიციპალიტეტის მიერ გასესხებული თანხა, აქციები და სხვა კაპიტალი) გამოყენებიდან მიიღება, არის შემოსულობა ფინანსური აქტივის კლებიდან;

მუხლი 12. მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის ვალდებულებების ცვლილება; ამ მუხლში წარმოდგენილია ინფორმაცია რამდენ ვალს იღებს მუნიციპალიტეტი და ძველი ვალიდან რა თანხას ფარავს.

- ◆ ვალდებულებების ზრდა - არის ფულადი სახსრები, რომელიც მუნიციპალიტეტს ვალის (საგარეო და საშინაო) აღების შედეგად აქვს. მუნიციპალიტეტს სესხის აღება მხოლოდ საქართველოს მთავრობის ნებართვით შეუძლია;
- ◆ ვალდებულებების კლება - მუნიციპალიტეტის მიერ აღებული ვალის ძირითადი თანხის დაფარვა.
- ◆ **ბიუჯეტის მეორე თავში** მოცემულია პრიორიტეტების, პროგრამებსა და ქვეპროგრამების აღწერა და მიზნები და მოსალოდნელი საბოლოო/შუალედური შედეგები, ხოლო შედეგების შეფასების ინდიკატორები (საბაზისო და მიზნობრივი მაჩვენებლები, ცდომილების ალბათობა და შესაძლო რისკები) კი მოცემულია პროგრამული ბიუჯეტის დანართში, რომელიც თან ახლავს ბიუჯეტის პროექტს, თუმცა არ მტკიცდება საკრებულოს მიერ.



მუნიციპალიტეტების პრიორიტეტული მიმართულებები:

- ◆ მმართველობა და საერთო დანიშნულების ხარჯები (პროგრამული კოდი 0100);
- ◆ ინფრასტრუქტურის განვითარება (პროგრამული კოდი 0200);
- ◆ გარემოს დაცვა (პროგრამული კოდი 03 00);
- ◆ განათლება (პროგრამული კოდი 04 00);
- ◆ სპორტი, კულტურა, ახალგაზრდობა, რელიგია (პროგრამული კოდი 05 00);
- ◆ ჯანმრთელობის დაცვა და სოცუზრუნველყოფა (პროგრამული კოდი 06 00);

მეორე თავის ბოლოს წარმოდგენილია ინფორმაცია ინფორმაცია პრიორიტეტების, პროგრამებისა და ქვეპროგრამებისათვის გამოყოფილი **ასიგნებების შესახებ**. ეს ინფორმაცია მოცემული უნდა იყოს გასული, მიმდინარე და დასაგეგმი წლების მიხედვით.

- ◆ **ბიუჯეტის შესამე თავში** კი წარმოდგენილია ინფორმაცია მარეგულირებელი ნორმების შესახებ. კერძოდ, ბიუჯეტის სარეზერვო ფონდის შესახებ. 2022 წელს ფონდის მოცულობა 940,0 ათასი ლარია. ასევე მოცემულია ინფორმაცია მიზნობრივი ტრანსფერის შესახებ და სხვა მარეგულირებელი ნორმები.

მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტი მომზადებულია პროგრამული ბიუჯეტის შედგენის მეთოდოლოგიის დამტკიცების თაობაზე საქართველოს ფინანსთა მინისტრის ბრძანება №385-ის (2011 წლის 8 ივლისი ქ. თბილისი) მიხედვით.

რუსთავის მუნიციპალიტეტის ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლები 2022 წლისთვის

შემოსულობები

ადგილობრივი თვითმმართველ ერთეულებს გააჩნიათ როგორც საკუთარი ფულადი სახსრები - საგადასახადო და არასაგადასახადო შემოსავლები, სახელმწიფო (ან ავტონომიური რესპუბლიკის ბიუჯეტიდან) ბიუჯეტიდან ან სხვა დონორებისგან მიღებული ფინანსური რესურსები, ასევე შეუძლია ვალის აღება - ყველაფერი ეს **ბიუჯეტის შემოსულობებს** წარმოადგენს.



ბიუჯეტის შემოსულობები არის ბიუჯეტში შემოსული ფულადი სახსრების ერთობლიობა, რომელსაც მუნიციპალიტეტი იღებს ზემოთ მოცემული 4 ძირითადი წყაროდან.

- ◆ **შემოსავლები:** გადასახადები (ქონების გადასახადი და დღგ-დან წილი), გრანტები და სხვა შემოსავლები (ქვემოთ დეტალურად იქნება განხილული სამივე სახის შემოსავალი);
- ◆ **არაფინანსური აქტივების კლება** - არის მუნიციპალიტეტის მიერ გასაყიდად გატანილი ქონებიდან მიღებულ ფულად სახსრები.

მუნიციპალიტეტს შემდეგი სახის არაფინანსური აქტივები აქვს:

- ✓ ძირითადი აქტივები (შენობა-ნაგებობები, მანქანა-დანადგარები და ინვენტარი და სხვა)
- ✓ არანარმოებული აქტივები (მიწა)

როდესაც მუნიციპალიტეტი შენობა-ნაგებობას ან მიწას ყიდის, მას ქონება აკლდება, თუმცა ბიუჯეტში ფული შემოსდის, ამიტომ ქონების გაყიდვიდან მიღებულ თანხებს არაფინანსური აქტივების კლება ჰქვია.

- ◆ ფინანსური აქტივების კლება - არის ფულად სახსრები, რომელიც მუნიციპალიტეტის მიერ მის საკუთრებაში არსებული ფინანსური რესურსების გამოყენებიდან მიიღება.

კერძოდ, ფინანსური აქტივებია:

- ✓ ვალუტა და დეპოზიტები
- ✓ სესხები (მუნიციპალიტეტის მიერ გასესხებული თანხა)
- ✓ აქციები და სხვა კაპიტალი

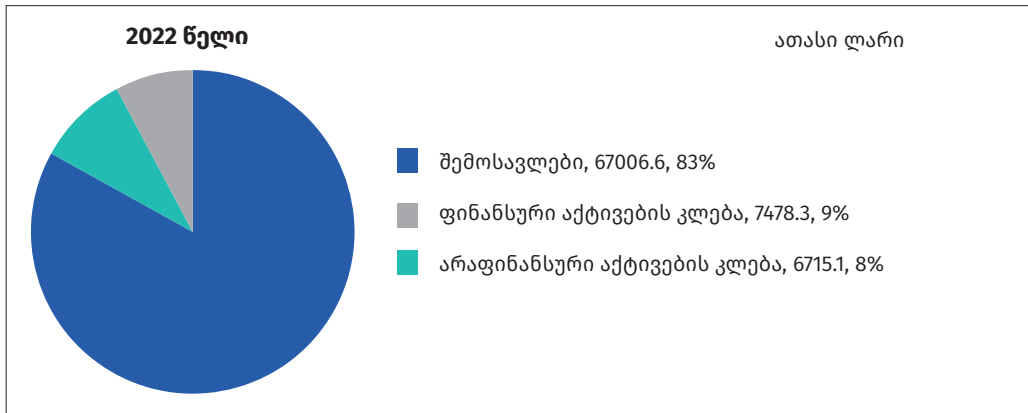
მაგალითად, როდესაც მუნიციპალიტეტს სხვაზე გასესხებული თანხა უკან უბრუნდება, ან წინა წელს დარჩენილი ნაშთის გამოყენებას გეგმას, ამ დროს ფინანსური აქტივი აკლდება, თუმცა ბიუჯეტში ფული შემოდის.

- ◆ **ვალდებულებების ზრდა** - არის ფულადი სახსრები, რომელიც მუნიციპალიტეტს ვალის აღების შედეგად აქვს.

კერძოდ, ვალდებულებებია:

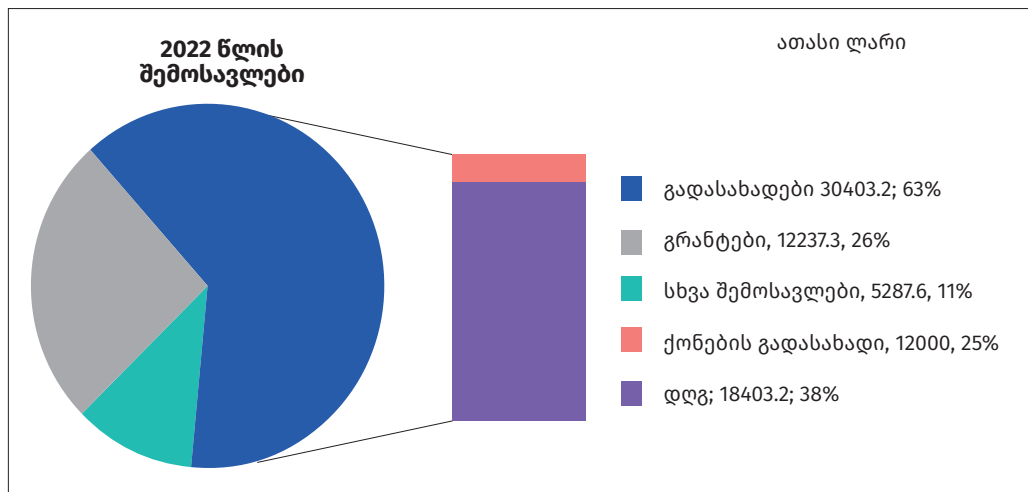
- საგარეო ვალი
- საშინაო ვალი

რუსთავის მუნიციპალიტეტის შემოსულობების მაჩვენებელი 2022 წლისთვის 73 721,7 ათასი ლარია, აქედან შემოსავლები 67 006,6 ათასი ლარია, ხოლო არაფინანსური აქტივების კლება 6 715,1 ათასი ლარი. აღსანიშნავია, რომ ეს მაჩვენებელი 2022 წლის განმავლობაში გაიზარდა. დამტკიცებულ ბიუჯეტში განხორციელებულ ცვლილებებს კორექტირებული, ანუ დაზუსტებული ბიუჯეტი ეწოდება. ამასთან, ნაშთი (ფინანსური აქტივების კლება) 7478,3 ათასი ლარი.



შემოსავლები

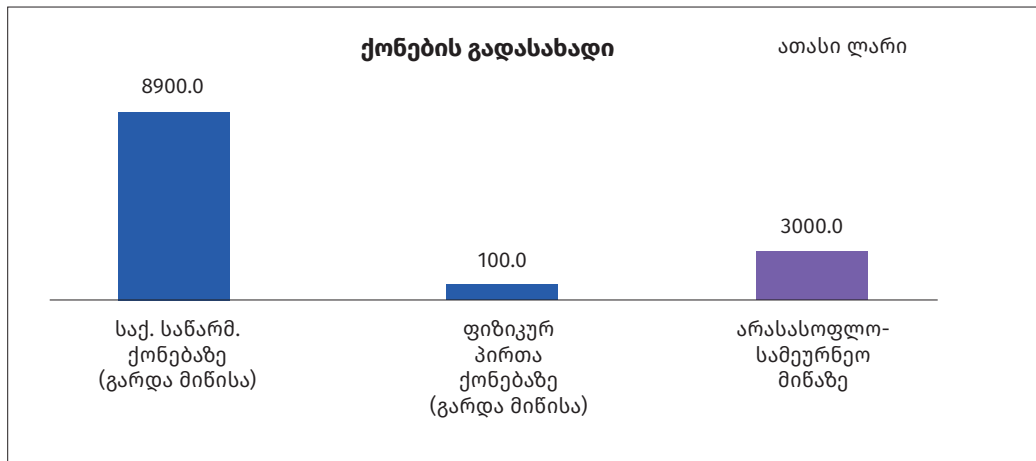
მუნიციპალიტეტის შემოსულობების მთავარი წყარო შემოსავლებია. რუსთავის მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტში გადასახადებიდან 67 006 600 ლარის შემოსვლა იგეგმება (მთელი შემოსავლების 63%), გრანტებიდან - 12 237 300 ლარის, ხოლო სხვა შემოსავლებიდან - 5 287 600 ლარის (მთელი შემოსავლების 11%).



გადასახადები

გადასახადები შედგება:

- ♦ **ადგილობრივი გადასახადიდან**, როგორც არის ქონების გადასახადი. 2022 წელს რუსთავის მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტში ქონების გადასახადიდან 12 000 000 ლარის მობილიზებაა დაგეგმილი. ამ თანხას იხდიან როგორც იურიდიული და ისე ფიზიკური პირები.



✦ **დამატებული ღირებულების გადასახადი (დღგ)** – 2022 წელს რუსთავის მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტში დღგ-დან 37 481 700 ლარი შემოვა.

2019 წლის 1 იანვრიდან სახელმწიფო ბიუჯეტში შესული დღგ-დან 19 პროცენტი ნაწილდება მუნიციპალიტეტებს შორის. გადანაწილება შემდეგი წესის მიხედვით ხდება:

- ✓ მუნიციპალიტეტში რეგისტრირებული მოსახლეობის რაოდენობის - 60%;
- ✓ 6 წლამდე ბავშვთა რაოდენობის - 15%;
- ✓ 6-დან 18 წლამდე მოზარდთა რაოდენობის - 10%;
- ✓ მაღალმთიან დასახლებაში მუდმივად მცხოვრები პირის სტატუსის მქონე პირთა რაოდენობის მიხედვით - 10%;
- ✓ მუნიციპალიტეტის ფართობის - 5%;

ამ სტატისტიკური მონაცემების საფუძველზე განისაზღვრება თანხის მოცულობა მუნიციპალიტეტებისთვის. მუნიციპალიტეტებისთვის განკუთვნილი დღგ-ს წილიდან 2,98%-ს, ანუ 37 481 700 ლარს იღებს რუსთავის მუნიციპალიტეტი.

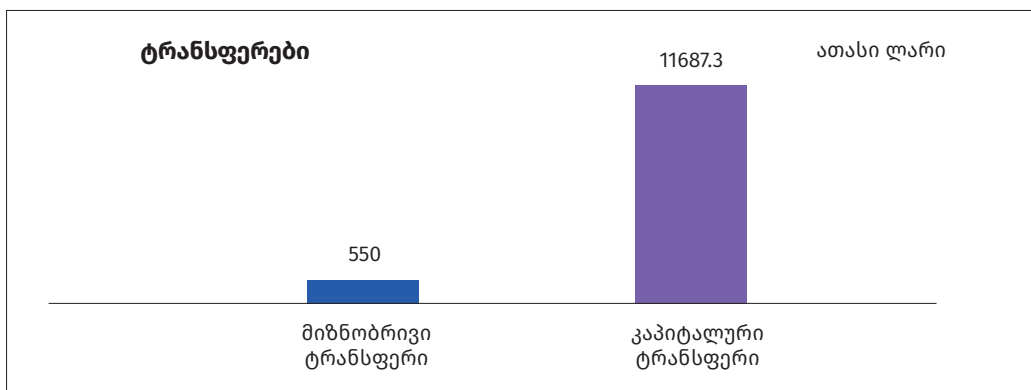
გრანტები

ბიუჯეტის მე-5 მუხლში მოცემულია ინფორმაცია გრანტების (ტრანსფერების) შესახებ. მუნიციპალიტეტები სახელმწიფო ბიუჯეტიდან იღებენ ტრანსფერებს. სულ მუნიციპალიტეტი 3 სახის ტრანსფერს იღებს:

- ✓ **მიზნობრივი ტრანსფერი** - დელეგირებულ უფლებამოსილებათა განხორციელების მიზნით ფინანსური დახმარების სახით მიღებული სახსრები;

- ✓ **კაპიტალური ტრანსფერი** - გამოიყოფა კაპიტალური პროექტის განსახორციელებლად. კაპიტალური ტრანსფერი არის სახელმწიფო, ავტონომიური რესპუბლიკის რესპუბლიკურ და ადგილობრივი თვითმმართველი ერთეულების ბიუჯეტებს შორის გაწეული ფინანსური დახმარება, რომელიც დაკავშირებულია ტრანსფერის მიმღების არაფინანსური აქტივების ზრდასთან;
- ✓ **სპეციალური ტრანსფერი** - სტიქიური მოვლენების, ეკოლოგიური და სხვა სახის კატასტროფების, საომარი მოქმედებების, ეპიდემიების და სხვა საგანგებო სიტუაციების შედეგების (ზიანის) სალიკვიდაციოდ, აგრეთვე სხვა ღონისძიებების განსახორციელებლად.

რუსთავის მუნიციპალიტეტის შემოსავლები გრანდებიდან 12 237 300 ლარით არის დაგეგმილი.



სხვა შემოსავლები

ბიუჯეტის მე-6 მუხლში მოცემულია ინფორმაცია სხვა შემოსავლებიდან მიღებული ფულადი სახსრების შესახებ.

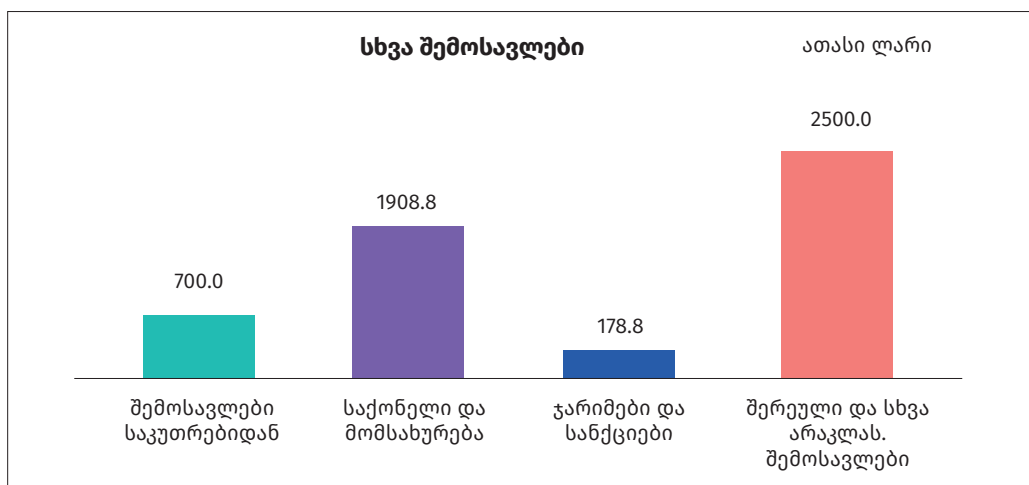
!!! რას მოიცავს სხვა შემოსავლები:

- ✦ **შემოსავლები საკუთრებიდან:** პროცენტი (კომერციულ ბანკში არსებული დეპოზიტიდან მიღებული პროცენტი, გასესხებული თანხიდან მიღებული პროცენტი); რენტა (მოსაკრებელი ბუნებრივი რესურსებით სარგებლობისათვის და შემოსავალი მიწის იჯარიდან და მართვაში გადაცემიდან);
- ✦ **საქონლისა და მომსახურების რეალიზაცია:** ადმინისტრაციული მოსაკრებლები და გადასახდელები (მოსაკრებელი მშენებლობის ნებართვაზე; სამხედრო სავალდებულო სამსახურის გადავადების მოსაკრებელი; ადგილობრივი მოსაკრებელი დასახლებული ტერიტორიის დასუფთავებისათვის; სათამაშო ბიზნესის მოსაკრებელი და სხვ.); არასა-

ბაზრო წესით გაყიდული საქონელი და მომსახურება (შემოსავლები მომსახურების გაწევიდან);

- ◆ **ჯარიმები, სანქციები და საურავები:** მათ შორის პატრულის მიერ დაწერილი ჯარიმები;
- ◆ **შერეული და სხვა არაკლასიფიცირებული შემოსავლები** - ისეთი სახის შემოსავლები, რომელიც ზემოთ ჩამოთვლილ კატეგორიებში არ შედის;

2022 წელს რუსთავის მუნიციპალიტეტის სხვა შემოსავლები 5 287 600 ლარს შეადგენს. აქედან შემოსავლები საკუთრებიდან 700 ათასი ლარია, საიდანაც 500 000 ლარი არის პროცენტიდან შემოსავალი, ხოლო 200 000 ლარი რენტაა, მათ შორის მოსაკრებელი ბუნებრივი რესურსებით სარგებლობისათვის 100 ათასი ლარი, ხოლო შემოსავალი მიწის იჯარიდან და მართვაში გადაცემიდან 100 ათასი ლარი.



საქონლისა და მომსახურების რეალიზაციის კატეგორიიდან 1908,8 ათასი ლარის მობილიზებაა დაგეგმილი; აქედან სანებართვო მოსაკრებელიდან 210 000 ლარი, დასახლებული ტერიტორიის დასუფთავებისათვის მოსაკრებელიდან კი - 1 080 000 ლარის, სათამაშო ბიზნესიდან 600 000 ლარი. ასევე არასაბაზრო წესით გაყიდული საქონელი და მომსახურებიდან დაგეგმილია 18 000 ლარის მიღება.

მუნიციპალიტეტის გადასახდელები

ბიუჯეტიდან გასაცემი ფულადი სახსრების ერთობლიობა **ბიუჯეტის გადასახდელებს** წარმოადგენს.



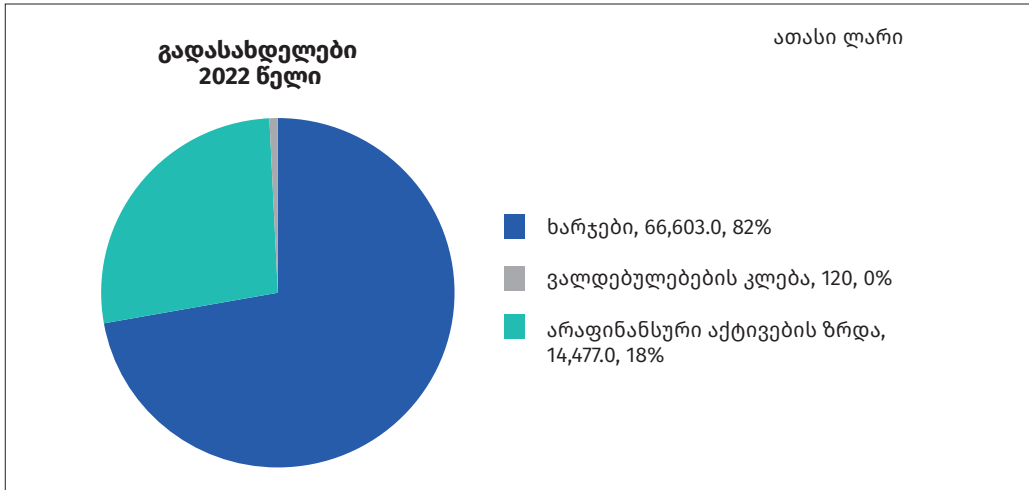
!!! რას გულისხმობს ეს ტერმინები:

- ✦ **ხარჯები:** ყოველწლიურად გასაწევი ხარჯები: მუნიციპალიტეტის თანამშრომელთა ხელფასები, საოფისე მასალებისა და ინვენტარის შეძენა, ა(ა)იპ-ების დაფინანსება, აღებული სესხის პროცენტის დაბრუნება, სოციალური უზრუნველყოფა;
- ✦ **არაფინანსური აქტივების ზრდა** - ქონების შეძენა, რეაბილიტაცია; კაპიტალური პროექტების განხორციელება;

როდესაც მუნიციპალიტეტი რაიმე სახის ინფრასტრუქტურულ პროექტებს ახორციელებს, ან 500 ლარზე მეტი ღირებულების ტექნიკას ყიდულობს, არაფინანსური აქტივები ეზრდება.

- ✦ **ფინანსური აქტივების ზრდა** - როდესაც მუნიციპალიტეტი სესხს გასცემს, ან შპს-ს აფინანსებს, ან დეპოზიტზე დებს თანხას. ამ ოპერაციების შედეგად მუნიციპალიტეტის ფინანსური აქტივები იზრდება;
- ✦ **ვალდებულებების კლება** - მუნიციპალიტეტის მიერ აღებული ვალის ძირითადი თანხის დაფარვა.

რუსთავის მუნიციპალიტეტის 2022 წლის ბიუჯეტის დაგეგმილი მაჩვენებლით გადასახდელები 81 200 ათასი ლარია, აქედან 66 603 000 ლარი ხარჯებია, ხოლო არაფინანსური აქტივების ზრდა კი - 14 477 000 ლარი, ასევე 120 000 ლარი კი წინა წლებში აღებული ვალის ძირითადი თანხის დაფარვას მოხმარდება. ქვემოთ მოცემულია გადასახდელების გრაფიკული სურათი.



ხარჯები

32 მუნიციპალიტეტის ხარჯები შემდეგ ძირითად კატეგორიებად იყოფა: შრომის ანაზღაურება, საქონელი და მომსახურება, პროცენტი, სუბსიდიები, გრანტები, სოციალური უზრუნველყოფა და სხვა ხარჯები.

„საქართველოს საბიუჯეტო კლასიფიკაციის დამტკიცების თაობაზე“ ფინანსთა მინისტრის ბრძანებით #99 (05.04. 2019 წელი) განსაზღვრულია, თუ რას უნდა მოიცავდეს თავად ეს კატეგორიები:

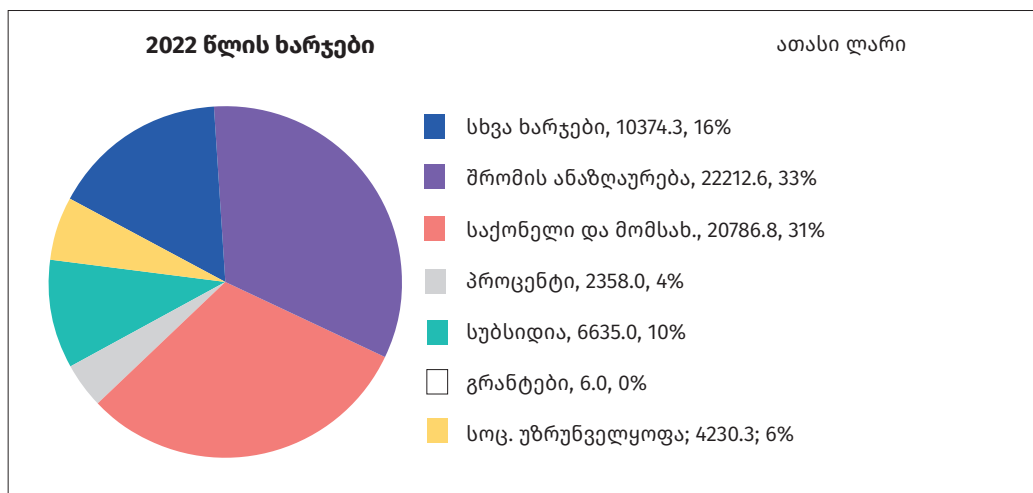
- ✦ **შრომის ანაზღაურება:** მუნიციპალიტეტის თანამდებობის პირთა და საჯარო მოხელეთა ხელფასები, პრემია-დანამატი, კომპენსაცია;
- ✦ **საქონელი და მომსახურება:** შრომითი ხელშეკრულებით დასაქმებულ პირთა ანაზღაურება; მივლინება; ოფისის ხარჯები, კომპიუტერული ტექნიკა - (კომპიუტერი, პრინტერი, სკანერი, უწყვეტი კვების წყარო, კომპიუტერული ტექნიკის აქსესუარები და სხვა); საოფისე ავეჯი; შენობა-ნაგებობების და მათი მიმდებარე ტერიტორიების მიმდინარე რემონტის ხარჯები; საოფისე ტექნიკის, ინვენტარის, მანქანა-დანადგარების მოვლა-შენახვის, (ექსპლუატაციისა) და მიმდინარე რემონტის ხარჯები; კავშირ-

გაბმულობის ხარჯები; საფოსტო მომსახურების ხარჯები; კომუნალური ხარჯები; წარმომადგენლობითი ხარჯები (საქართველოს მოქალაქეებზე გაწეულ წარმომადგენლობით ხარჯებს, აგრეთვე, იმავე ღონისძიებების ფარგლებში უცხოელ სტუმრებზე გაწეული ხარჯები); ტრანსპორტისა და ტექნიკის ექსპლუატაცია და მოვლა-შენახვა; მიმდინარე რემონტი; შენობა-ნაგებობების დაცვის ხარჯები; კულტურული, სპორტული, საგანმანათლებლო და საგამოფენო ღონისძიებების ხარჯები და სხვა.

- ✦ **პროცენტი:** მუნიციპალიტეტის მიერ აღებული ვალის მომსახურების პროცენტი საგარეო და საშინაო ვალდებულებებზე;
- ✦ **სუბსიდიები:** სუბსიდიები წარმოადგენს მუნიციპალიტეტის მიერ დაფუძნებული ა(ა)იპ-ებისთვის მიმდინარე მიზნებისათვის უსასყიდლოდ, დაუბრუნებლად გაცემულ ტრანსფერს;
- ✦ **გრანტი:** გრანტები სხვა დონის სახელმწიფო ერთეულებს. მაგალითად, სახელმწიფო ა(ა)იპ-ებისთვის;
- ✦ **სოციალური უზრუნველყოფა:** სხვადასხვა სოციალური დახმარება;
- ✦ **სხვა ხარჯები:** სარეზერვო ფონდი, საკრებულოს წევრების უფლებამოსილების განხორციელებასთან დაკავშირებული ხარჯები და სხვა;

რუსთავის მუნიციპალიტეტის 2022 წლის ბიუჯეტის ხარჯები შეადგენს 66 603 000 ლარს.

ქვემოთ მოცემულ გრაფიკულ სურათზე წარმოდგენილია რუსთავის მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის ხარჯების კატეგორიების პროცენტული გადანაწილება.



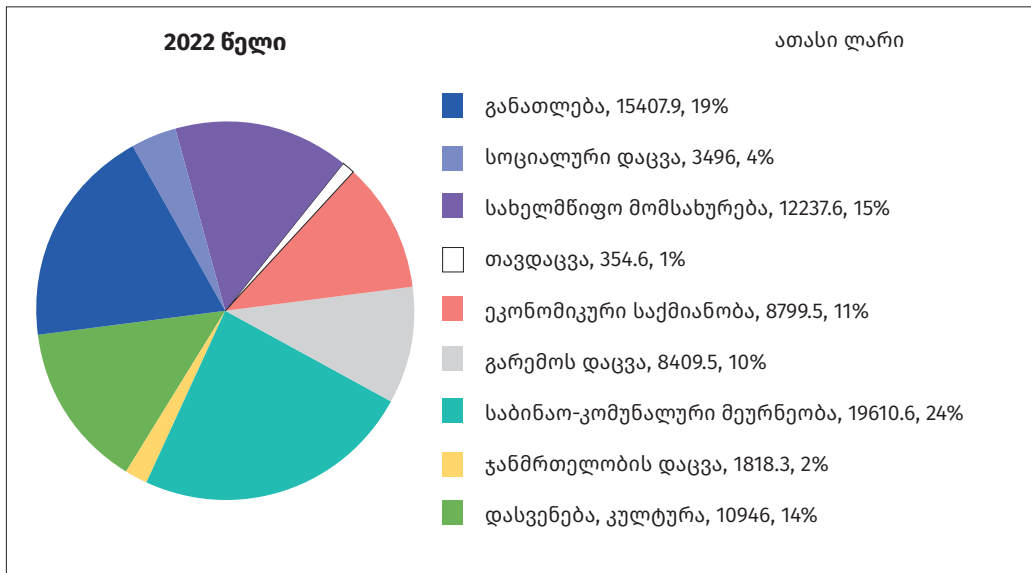
ხარჯები და არაფინანსური აქტივების ზრდა (ფუნქციონალური კლასიფიკაცია)

მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის მე-9 მუხლში წარმოდგენილია ინფორმაცია დარგების მიხედვით (ფუნქციონალურ ქრილში) რა ხარჯები იქნება გაწეული და რა თანხა დაიხარჯება არაფინანსური აქტივების ზრდისთვის.

შემდეგ სფეროებს მოიცავს:

- ◆ **საერთო დანიშნულების სახელმწიფო მომსახურება:** (აღმასრულებელი და წარმომადგენლობითი ორგანოების საქმიანობის უზრუნველყოფა; ვალთან დაკავშირებული ოპერაციები);
- ◆ **თავდაცვა:** წვევამდელთა განვების ორგანიზება დელეგირებული უფლებამოსილების ფარგლებში;
- ◆ **ეკონომიკური საქმიანობა:** საავტომობილო ტრანსპორტი და გზები;
- ◆ **გარემოს დაცვა:** ნარჩენების შეგროვება, გადამუშავება და განადგურება;
- ◆ **საბინაო-კომუნალური მეურნეობა:** წყალმომარაგება; გარე განათება; სხვა არაკლასიფიცირებული საქმიანობა საბინაო-კომუნალურ მეურნეობაში;
- ◆ **ჯანმრთელობის დაცვა:** საზოგადოებრივი ჯანდაცვის მომსახურება;
- ◆ **დასვენება, კულტურა და რელიგია:** მომსახურება დასვენებისა და სპორტის სფეროში; მომსახურება კულტურის სფეროში; რელიგიური და სხვა სახის საზოგადოებრივი საქმიანობა;
- ◆ **განათლება:** სკოლამდელი აღზრდა;
- ◆ **სოციალური დაცვა:** ავადმყოფთა და შეზღუდული შესაძლებლობის მქონე პირთა სოციალური დაცვა; ხანდაზმულთა სოციალური დაცვა; ოჯახებისა და ბავშვების სოციალური დაცვა; სამშობლოს დაცვისას დაღუპულთა და ომის შემდეგ გარდაცვლილ მეომართა სარიტუალო მომსახურების უზრუნველყოფის ხარჯები; დევნილი და უპატრონო მიცვალებულების სარიტუალო მომსახურების უზრუნველყოფის ხარჯები და სხვა.

რუსთავის მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის მიხედვით ხარჯებისა და არაფინანსური აქტივების ზრდისთვის 81 080 000 ლარია განსაზღვრული.



რუსთავის მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის ვალდებულებების შესახებ

ქალაქ რუსთავის მუნიციპალიტეტის მიერ 2022 წელს არ არის დაგეგმილი ახალი ვალის აღება, ხოლო წინა წლებში აღებული ვალის მომსახურება დაგეგმილია 2022 წელს ბიუჯეტიდან 120 000 ლარით, კერძოდ ეს თანხა მუნიციპალური განვითარების ფონდის მიმართ გასასტუმრებელი ვალდებულებებია. ამასთან ბიუჯეტით გასასტუმრებელი ვალის ნაშთი 2022 წლის დასაწყისისთვის განისაზღვრება 33 069,9 ათასი ლარით, ხოლო 2022 წლის ბოლოსათვის დარჩენილი იქნება 30 633,5 ათასი ლარი.

N	დასახელება	ვალის ოდენობა
1	საქართველოს მყარი ნარჩენების მართვის პროექტით ქონების (კომპაქტორერიანი თვითმცლელი ნაგავშენები და ნარჩენების კონტეინერები) გადაცემის ხელშეკრულების ფარგლებში სესხი	761,2
2	40 ერთეული ავტობუსის შეძენა	32 308,7
სულ:		33 069,9

