

საკრებულოს დადგენილების პროექტზე

„მესტიის მუნიციპალიტეტის 2025 წლის ბიუჯეტის დამტკიცების შესახებ“

ა) ზოგადი ინფორმაცია დადგენილების შესახებ:

ა.ა) დადგენილების მიღების მიზეზი:

დადგენილება მომზადებულია საქართველოს ადგილობრივი თვითმმართველობის კოდექსის 24-ე და 91 მუხლების შესაბამისად და განსაზღვრავს 2025 წლის განმავლობაში მისაღები შემოსულობებისა და გასაწევი გადასახდელების მაჩვენებლებს.

ა.ა.ა) პრობლემა რომლის გადაჭრასაც მიზნად ისახავს დადგენილება:

საქართველოს კანონმდებლობის თანახმად მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტი წარმოადგენს მუნიციპალიტეტის საკრებულოს მიერ დამტკიცებულ, მუნიციპალიტეტის ფუნქციებისა და ვალდებულებების შესრულების მიზნით მისაღები შემოსულობების, გასაწევი გადასახდელებისა და ნაშთის ცვლილების ერთობლიობას.

ა.ა.ბ) არსებული პრობლემის გადასაჭრელად დადგენილების მიღების აუცილებლობა:

საქართველოს ადგილობრივი თვითმმართველობის კოდექსის და საქართველოს საბიუჯეტო კოდექსის თანახმად მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის დამტკიცების შესახებ დადგენილების პროექტის მუნიციპალიტეტის აღმასრულებელი ორგანოს მიერ მომზადება და მუნიციპალიტეტის საკრებულოს მიერ განხილვა და დამტკიცება ხორციელდება ყოველწლიურად.

ა.ბ) დადგენილების პროექტის მოსალოდნელი შედეგი:

„საქართველოს საბიუჯეტო კოდექსის“ 77-ე მუხლის შესაბამისად, 2025 წლის მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის შემოსულობების, გადასახდელების და ნაშთის ცვლილების დამტკიცება.

ა.გ) დადგენილების პროექტის ძირითადი არსი:

ძირითადი მაკროეკონომიკური მაჩვენებლები

მესტიის მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის მაჩვენებლები დამოკიდებულია საქართველოში არსებულ მაკროეკონომიკურ მაჩვენებლებზე და საქართველოს კანონმდებლობით დადგენილ მაკროეკონომიკური პარამეტრების ზღვრების დასაცავად განსახორციელებელ ღონისძიებებსა და შეზღუდვებზე.

საქართველოს ცენტრალური ხელისუფლების მიერ 2025-2028 წლების ძირითადი ეკონომიკური და ფინანსური ინდიკატორების საბაზო სცენარის (2025 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ კანონპროექტის თანდართული მასალები) მიხედვით 2025 წლისთვის ნომინალური მშპ-ს ზრდის ტემპი განსაზღვრულია 5 პროცენტით. აღნიშნულიდან გამომდინარე მუნიციპალიტეტის 2025 წლის ბიუჯეტის დამტკიცების შესახებ დადგენილების პროექტში ხარჯების ეკონომიკური კლასიფიკაციის მუხლით განსაზღვრული ასიგნებების ზრდა შეესაბამება საქართველოს ადგილობრივი თვითმმართველობის კოდექსის 155¹ მუხლის 2-ე პუნქტის მოთხოვნებს.

ბიუჯეტის პარამეტრები

შემოსულობები

- საგადასახადო შემოსავლები

საგადასახადო შემოსავლების საპროგნოზო მაჩვენებლები საქართველოს საბიუჯეტო კოდექსის 77-ე მუხლის 6-ე და 6¹-ე პუნქტების გათვალისწინებით საქართველოს ფინანსთა სამინისტროდან მიღებულ საგადასახადო შემოსავლების საპროგნოზო მაჩვენებლებს.

2025 წლის პროგნოზით მესტიის მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლები ნომინალურ გამოხატულებაში 21 000 ათას ლარს შეადგენს. 2024 წლის გეგმიურ მაჩვენებელთან შედარებით 2025 წლის საგადასახადო შემოსავლების პროგნოზი იზრდება 1 501.6 ათასი ლარით (8%-ით).

2025 წელს საგადასახადო შემოსავლების პროგნოზი გადასახადების სახეების მიხედვით შემდეგია:

- **დამატებული ღირებულების** გადასახადის საპროგნოზო მაჩვენებელი განისაზღვრა 15 000 ათასი ლარით;

2024 წლის გეგმიურ მაჩვენებელთან შედარებით დღგ გაზრდილია 44%-ით (4 601.7 ათასი ლარით). აღნიშნული მოცულობით ზრდა გამოწვეულია მიმდინარე წელს, დაგეგმილზე მაღალი ეკონომიკური ზრდის შედეგად მოსალოდნელი გადაჭარბების და მომდევნო წელს ეკონომიკის ნომინალური ზრდის ფისკალური ეფექტებით;

- **ქონების** გადასახადის საპროგნოზო მაჩვენებელი შეადგენს 6 000 ათას ლარს;

2024 წლის გეგმიურ მაჩვენებელთან შედარებით ქონების გადასახადი 34%-ით (3 100 ათასი ლარით) მცირდება, რაც გამოწვეულია სახელმწიფო აუდიტის მიერ ქონების გადასახადის ძირითადი გადამხდელის „ნენსკრა-ჰიდრო“-ს ქონების ჩამოფასებით.

2025 წელს არასაგადასახადო შემოსავლების პროგნოზი გადასახადების სახეების მიხედვით შემდეგია:

- **გრანტების** სახით დაგეგმილი მაჩვენებლები განისაზღვრება 237.3 ათასი ლარამდე, მათ შორის:
 - ✓ მიზნობრივი ტრანსფერი - 237.3 ათასი ლარი;
- **სხვა შემოსავლები** დაგეგმილია 2 002.7 ათასი ლარით. მათ შორის:
 - **შემოსავლები საკუთრებიდან განსაზღვრულია 1 750 ათასი ლარის ოდენობით, მათ შორის:**
 - ✓ პროცენტები 150 ათასი ლარი.
 - ✓ რენტა 1 600 ათასი ლარი;
 - **შემოსავლები საქონელისა და მომსახურების რეალიზაციიდან განსაზღვრულია 200 ათასი ლარის ოდენობით, მათ შორის:**
 - ✓ სანებართვო მოსაკრებლები 50 ათასი ლარი;
 - ✓ მოსაკრებელი დასახლებული ტერიტორიის დასუფთავებისათვის 150 ათასი ლარი;
 - **შემოსავლები სანქციები, ჯარიმები და საურავებიდან განსაზღვრულია 52.7 ათასი ლარის ოდენობით, მათ შორის:**
 - ✓ შემოსავალი სანქციებიდან (ჯარიმები და საურავები) საგზაო მოძრაობის წესების დარღვევის გამო 52.7 ათასი ლარი;
- **არაფინანსური აქტივების კლების** (პრივატიზაცია) სახით მისაღები თანხების გეგმა შეადგენს 0 ათას ლარს;
- **ფინანსური აქტივების კლების** (სესხების დაბრუნება) მაჩვენებელი განისაზღვრება 0 ათას ლარის ოდენობით;
- **ვალდებულებების ზრდის** სახით მისაღები სახსრები განისაზღვრება 0 ათასი ლარის ოდენობით.
- **2024 წლის ბიუჯეტის გეგმის აუთვისებელი რესურსი -ნაშთი 1 000 ლარი.**

მესტიის მუნიციპალიტეტის 2025 წლის ბიუჯეტის გადასახდელების მოცულობა შეადგენს 24 240 ათას ლარს (2024 წლის დამტკიცებულ გეგმასთან შედარებით იზრდება 2 676.6 ათ. ლარით. ანუ 12% - ით).

აღნიშნული ზრდა გამოწვეულია 2 ძირითადი ფაქტორით:

1. 2025 წლის მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის ხარჯვით ნაწილში ასახულია დამატებითი ხარჯები, მათ შორის თანამშრომელთა ხელფასების ზრდა კარიერული სქემის შესაბამისად. აღნიშნული გამომდინარეობს 2025 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის პროექტის გათვალისწინებით, რადგან 2025 წელს, „საჯარო დაწესებულებაში შრომის ანაზღაურების შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, დასაქმებულის საბაზო თანამდებობრივი სარგო განისაზღვრა 1 460 ლარის ოდენობით ნაცვლად 1330 ლარისა.
2. გაზრდილია ინფრასტრუქტურული პროექტების დაფინანსება

პრიორიტეტების მიხედვით გათვალისწინებული დაფინანსება:

- ინფრასტრუქტურის განვითარება - 4 685 ათასი ლარი; მათ შორის:
 - ✓ საგზაო ინფრასტრუქტურის მშენებლობა, რეაბილიტაცია და მოვლა-შენახვა(გზები და ხიდები) – 1 080 ათასი ლარი.
 - ✓ წყლის სისტემების რეაბილიტაცია -210 ათასი ლარი;
 - ✓ გარე განათების მოწყობა რეაბილიტაცია და ექსპლოატაცია- 457 ათასი ლარი;
 - ✓ მესტიის მუნიციპალიტეტის კეთილმოწყობა - 920 ათასი ლარი
 - ✓ სარწყავი არხებისა და ნაპირსამაგრი ჯებირების მშენებლობა-რეაბილიტაცია- 218 ათასი ლარი;
 - ✓ სოფლის მხარდაჭერის პროგრამა - 100 ათასი ლარი.
 - ✓ რეგიონალური განვითარების ფონდის სახსრებით განხორციელებული პროექტების თანადაფინანსება - 1 000 ათასი ლარი
 - ✓ საპროექტო-სახარჯთააღრიცხვო და ექსპერტიზის მომსახურების დაფინანსება - 700 ათასი ლარი.
- დასუფთავება და გარემოს დაცვა - 2 079 ათასი ლარი; მათ შორის:
 - ✓ აიპ "მესტიის დასუფთავება და კეთილმოწყობის სამსახური"- 1 079 ათასი ლარი
- განათლება - 2 499.4 ათასი ლარი, მათ შორის:
 - ✓ სკოლამდელი განათლების დაფინანსება - 2 499.4 ათასი ლარი;
- კულტურა, რელიგია ახალგაზრდული და სპორტული ღონისძიებები- 3 560.6 ათასი ლარი მათ შორის:
 - სპორტის განვითარების ხელშეწყობა - 1 374 ათასი ლარი;

პროგრამის ფარგლებში დაგეგმილია სპორტული სკოლების ფუნქციონირების ხელშეწყობა ჯანსაღი მომავალი თაობის აღზრდის მიზნით. ასევე, სპორტის სხვადასხვა სახეობაში გაიმართება ტურნირები მოყვარულ და პროფესიონალ სპორტსმენებს შორის, მოხდება სპორტული სკოლების უზრუნველყოფა საჭირო ინვენტარით. პროგრამა ითვალისწინებს მესტიის მუნიციპალიტეტში მცხოვრებ წარმატებულ სპორტსმენთა და მწვრთნელთა ხელშეწყობას.

 - ✓ ა(ა)იპ სპორტული სკოლების გაერთიანება -1 324 ათასი ლარი.
 - ✓ აქტიური სპორტსმენების და ახალგაზრდების ხელშეწყობა - 50ათასი ლარი.

კულტურის განვითარების ხელშეწყობა - 1 426.6 ათასი ლარი.

პროგრამის ფარგლებში მუნიციპალიტეტი განახორციელებს სახელოვნებო სკოლების, ბიბლიოთეკების, მუზეუმისა და კულტურისა და ხელოვნების ცენტრის, ფოლკლორული ანსამბლ რიკოს დაფინანსებას, უზრუნველყოფს მათი ფუნქციონირებისთვის საჭირო მატერიალური და ფინანსური ბაზის შექმნას. მუნიციპალიტეტის კულტურული ტრადიციების დაცვის მიზნით

პროგრამის ფარგლებში გაგრძელდება სხვადასხვა კულტურული და დასვენების ობიექტის ფინანსური მხარდაჭერა, განხორციელდება სხვადასხვა კულტურული ღონისძიება, მათ შორის სადღესასწაულო დღეებში სხვადასხვა გასართობი და სანახაობრივი ღონისძიება და სხვა.

- ✓ ბიბლიოთეკების დაფინანსება -145.6 ათასი ლარი.
- ✓ ა.აიპ "მესტიის მუნიციპალიტეტის კულტურის და ხელოვნების ცენტრი" – 1150 ათასი ლარი.
- ✓ კულტურული მემკვიდრეობის დაცვის ცენტრი - 131 ათასი ლარი.
- ✓ ახალგაზრდული პროგრამების დაფინანსება - 300 ათასი ლარი.
- ✓ აიპ სვანეთის დანიშნულების ადგილის მართვის ორგანიზაცია შან-ლანდ -460 ათასი ლარი.
- მოსახლეობის ჯანმრთელობის დაცვა და სოციალური უზრუნველყოფა - 2 545.3 ათასი ლარი, მათ შორის:
 - ✓ მოსახლეობის ჯანდაცვის ხელშეწყობა- 607.5 ათასი ლარი;

პროგრამა ითვალისწინებს სახელმწიფო ბიუჯეტიდან გამოყოფილი მიზნობრივი ტრანსფერის ფარგლებში „საზოგადოებრივი ჯანმრთელობის შესახებ“ საქართველოს კანონით განსაზღვრული ფუნქციების დაფინანსებას, · დაავადებათა გავრცელების ეტაპობრივი შემცირება მისი კონტროლის გზით. ეპიდსიტუაციის გამწვავების დროული გამოვლენის ხელშეწყობა და მათზე სწრაფი რეაგირება, პროფილაქტიკურ ღონისძიებათა გატარება; · მუნიციპალიტეტის მოსახლეობაში არაგადამდებ დაავადებათა პრევენციის და ჯანმრთელობაზე მავნე ფაქტორების ზემოქმედებაზე მოსახლეობის ინფორმირების გზით ჯანმრთელობის დაცვის ხელშეწყობა ასევე მესტიის სავადმყოფო-ამბულატორიული გაერთიანების თანადაფინანსება ;

- ✓ აიპ საზოგადოებრივი ჯანდაცვა -187.3 ათასი ლარი.
- ✓ მესტიის სავადმყოფო-ამბულატორიული გაერთიანების თანადაფინანსება -420.2 ათასი
- ✓ მოსახლეობის სოციალური უზრუნველყოფა- 745 ათასი ლარი.
- ✓ სტიქიით დაზარალებული ოჯახების დახმარება - 110 ათასი ლარი.
- ✓ უსახლკარო პირების საცხოვრებელი ფართით უზრუნველყოფა - 65 ათასი ლარი.
- ✓ შშმ პირების სარეაბილიტაციო ცენტრის თანადაფინანსება - 103 ათასი ლარი.
- ✓ კრიზისულ მდგომარეობაში მყოფი ოჯახების დახმარება-114.8 ათასი ლარი.
- ✓ მოსახლეობის საცხოვრებელი სახლების გადასახური მასალით უზრუნველყოფის პროგრამა - 800 ათასი ლარი.
- წარმომადგენლობითი და აღმასრულებელი ორგანოების დაფინანსება - 8 870.7 ათასი ლარი, მათ შორის:
 - ✓ მუნიციპალიტეტის საკრებულო- 1 944 ათასი ლარი;
 - ✓ მესტიის მუნიციპალიტეტის მერია - 5 781.7 ათასი ლარი;
 - ✓ კადრების პროფესიული განვითარების ხელშეწყობა - 35 ათასი ლარი.
 - ✓ სარეზერვო ფონდი - 300 ათასი ლარი;
 - ✓ მგფ-ის და სხვა ვალდებულებების დაფარვა - 193 ათასი ლარი, მათ შორის ძირი 180.8 ათასი ლარი და პროცენტი - 12.2 ათასი ლარი.
 - ✓ აიპ ახალგაზრდული თვითმმართველობა - 557 ათასი ლარი.
 - ✓ მუნიციპალური ტრანსპორტირების დაფინანსება -60 ათასი ლარი

მხარჯავი დაწესებულებების მიხედვით მესტიის მუნიციპალიტეტის 2025 წლის ბიუჯეტის ასიგნებები შემდეგნაირად განისაზღვრება:

პროგრამული კოდი	დასახელება	/ათასი ლარი/ 2024 წლის პროექტი
	სულ ჯამი	23240
01 00	წარმომადგენლობითი და აღმასრულებელი ორგანოების დაფინანსება	8870.7

პროგრამული კოდი	დასახელება	2024 წლის პროექტი
01 01 01	მუნიციპალიტეტის საკრებულო	1944
01 01 02	მესტიის მუნიციპალიტეტის მერია	5781.7
01 01 03	კადრების პროფესიული განვითარების ხელშეწყობა	35
01 02 01	სარეზერვო ფონდი	300.0
01 04 02	მგფ-ის და სხვა ვალდებულებების დაფარვა	193
01 02 05	აიპ ახალგაზრდული თვითმმართველობა	557.0
01 02 06	მუნიციპალური ტრანსპორტირების დაფინანსება	60
02 00	ინფრასტრუქტურის მშენებლობა, რეაბილიტაცია და ექსპლოატაცია	4685
02 01 01	მესტიის მუნიციპალიტეტში გზების და ხიდების რეაბილიტაცია	1080
02 02 01	გარე განათების მოწყობა რეაბილიტაცია და ექსპლოატაცია	457
02 02 02	წყლის სისტემის რეაბილიტაცია და ექსპლოატაცია	210
02 03	მესტიის მუნიციპალიტეტის კეთილმოწყობა	920
02 04	სარწყავი არხებისა და ნაპირსამაგრი ჯებირების მშენებლობა-რეაბილიტაცია	218
02 05	სოფლის მხარდაჭერის პროგრამა	100
02 06	რეგ-ფონდის სახსრებით განხორციელებული პროექტების თანადაფინანსება	1000
02 07	საპროექტო-სახარჯთაღრიცხვო და ექსპერტიზის მომსახურების დაფინანსება	700
03 00	დასუფთავება და გარემოს დაცვა	2079
03 01	აიპ "მესტიის დასუფთავება და კეთილმოწყობის სამსახური"	2079
04 00	განათლება	2499.4
04 01	სკოლამდელი განათლების დაფინანსება	2499.4
04 02	სკოლების თანადაფინანსება	0
05 00	კულტურა, რელიგია ახალგაზრდული და სპორტული ღონისძიებები	3560.6
05 01 01	ა(ა)იპ სპორტული სკოლების გაერთიანება	1324
05 01 02	აქტიური სპორტსმენების და ახალგაზრდების ხელშეწყობა	50
05 02 01	ბიბლიოთეკების დაფინანსება	145.6
05 02 02	ა.აიპ "მესტიის მუნიციპალიტეტის კულტურის და ხელოვნების ცენტრი"	1150
05 02 03	კულტურული მემკვიდრეობის დაცვის ცენტრი	131
05 03	ახალგაზრდული პროგრამების დაფინანსება	300
05 04	აიპ სვანეთის დანიშნულების ადგილის მართვის ორგანიზაცია შან-ლანდ	460
06 00	მოსახლეობის ჯანმრთელობის დაცვა და სოციალური უზრუნველყოფა	2545.3
06 01 01	აიპ საზოგადოებრივი ჯანდაცვა	187.3
06 01 02	მესტიის სავადმყოფოს-ამბულატორიული გაერთიანების თანადაფინანსება	420.2
06 02	მოსახლეობის სოციალური უზრუნველყოფა	745
06 03	სტიქიით დაზარალებული ოჯახების დახმარება	110
06 04	უსახლკარო პირების საცხოვრებელი ფართით უზრუნველყოფა	65
06 05	შშმ პირების სარეაბილიტაციო ცენტრის თანადაფინანსება	103
06 06	კრიზისულ მდგომარეობაში მყოფი ოჯახების დახმარება	114.8
06 07	მოსახლეობის საცხოვრებელი სახლების გადასახური მასალით უზრუნველყოფის პროგრამა	800

მესტიის მუნიციპალიტეტის 2025 წლის ბიუჯეტის ხარჯები და არაფინანსური აქტივების ზრდა ფუნქციონალურ ჭრილში

- საერთო დანიშნულების სახელმწიფო მომსახურება - 8 870.7ათასი ლარი;
- ეკონომიკური საქმიანობა - 4478 ათასი ლარი;
- გარემოს დაცვა -2 079 ათასი ლარი;
- საბინაო-კომუნალური მეურნეობა - 667 ათასი ლარი;
- ჯანმრთელობის დაცვა - 710.5 ათასი ლარი;
- კულტურა და დასვენება - 3 100.6 ათასი ლარი.

- განათლება - 2499.4 ათასი ლარი;
- სოციალური დაცვა - 1834.8 ათასი ლარი;

„მესტიის მუნიციპალიტეტის 2025 წლის ბიუჯეტის დამტკიცების შესახებ“ დადგენილების პროექტთან ერთად წარმოდგენილია:

1. მუნიციპალიტეტის პრიორიტეტების დოკუმენტი (2025-2028 წლები);
2. ინფორმაცია 2024 წლის 6 თვის შესრულების შესახებ;
3. ინფორმაცია ბიუჯეტით განსაზღვრული პროგრამების/ქვეპროგრამების, მათი მოსალოდნელი შედეგებისა და შესრულების შეფასების ინდიკატორების შესახებ;
4. კაპიტალური ბიუჯეტის დანართი;
5. ინფორმაცია მუნიციპალიტეტის მიერ დაფუძნებული ა(ა)იპ-ების შემოსულობების, გადასახდელებისა და ნაშთის ცვლილების შესახებ;
6. ინფორმაცია მე-6 მუხლის „ბჰ.გ“ ქვეპუნქტით გათვალისწინებული სამთავრობო სექტორისთვის მიკუთვნებული სახელმწიფო საწარმოების მიერ საქართველოს კანონმდებლობით ნებადართული ნებისმიერი წყაროდან მისაღები შემოსულობების, გასაწევი გადასახდელებისა და ნაშთის ცვლილების შესახებ;
7. ინფორმაციას საბიუჯეტო კოდექსის მე-9 მუხლის მე-4 ნაწილით გათვალისწინებული მეთოდოლოგიით განსაზღვრული კრიტერიუმების შესაბამისად შერჩეული და შეფასებული საინვესტიციო/კაპიტალური პროექტების შესახებ,

ბ) ბავშვის უფლებრივ მდგომარეობაზე კანონპროექტის ზეგავლენის შეფასება:

წლიური ბიუჯეტის პროექტი არ ანიჭებს ან ზღუდავს ბავშვთა უფლებრივ მდგომარეობას და ასახავს არსებული პოლიტიკის ფარგლებში განსახორციელებელი ღონისძიებების დასაფინანსებლად საჭირო რესურსებს პასუხისმგებელი მხარეები დაწესებულებების შესაბამის პროგრამულ კოდექსში.

ე) დადგენილების ავტორი

მუნიციპალიტეტის საფინანსო-საბიუჯეტო სამსახური

ვ) დადგენილების ინიციატორი

მუნიციპალიტეტის მერი