

განმარტებითი ბარათი

საკრებულოს დადგენილების პროექტზე

„მარნეულის მუნიციპალიტეტის 2022 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 2022 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, 2022 წლის მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის შემოსულობების, გადასახდელების და ნაშთის ცვლილების დამტკიცება.

ა.გ) დადგენილების პროექტის ძირითადი არსი:

ძირითადი მაკროეკონომიკური მაჩვენებლები

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

საქართველოს ცენტრალური ხელისუფლების მიერ 2022-2025 წლების ძირითადი ეკონომიკური და ფინანსური ინდიკატორების საბაზო სცენარის (2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ კანონპროექტის ტანდართული მასალები) მიხედვით 2022 წლისთვის ნომინალური მშპ-ს ზრდის ტემპი განსაზღვრულია 11,1 პროცენტით. აღნიშნულიდან გამომდინარე მუნიციპალიტეტის 2022 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

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.

2022 წლის პროგნოზით მარნეულის მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლები ნომინალურ გამოხატულებაში 26969,8 ათას ლარს შეადგენს. 2021 წლის გეგმიურ მაჩვენებელთან შედარებით 2022 წლის საგადასახადო შემოსავლების პროგნოზი იზრდება 4334,0 ათასი ლარით (16,1%-ით).

2022 წელს საგადასახადო შემოსავლების პროგნოზი გადასახადების სახეების მიხედვით შემდეგია:

- **დამატებული ღირებულების** გადასახადის საპროგნოზო მაჩვენებელი განისაზღვრა 21169,8 ათასი ლარით;

2021 წლის გეგმიურ მაჩვენებელთან შედარებით დღგ გაზრდილია 20,0%-ით (4 მლნ 234 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 5 მლნ 800 ათას ლარს;

2021 წლის გეგმიურ მაჩვენებელთან შედარებით ქონების გადასახადი 1,7%-ით (100 ათასი ლარით) იზრდება.

2022 წელს არასაგადასახადო შემოსავლების პროგნოზი გადასახადების სახეების მიხედვით შემდეგია:

- **გრანტის** სახით სახელმწიფო ბიუჯეტის კანონის შესაბამისად დელეგირებული უფლებამოსილების განსახორციელებლად მისაღები თანხა განისაზღვრა 250,0 ათასი ლარით, 2021 წლის გეგმიურ მაჩვენებელთან შედარებით გრანტი არ იზრდება.

- **შემოსავლები საკუთრებიდან განსაზღვრულია 1250,0 ათასი ლარის ოდენობით, მათ შორის:**

- ✓ პროცენტები 550,0 ათასი ლარი.

2021 წლის გეგმიურ მაჩვენებელთან შედარებით პროცენტები 20,3%-ით (150,0 ათასი ლარით) მცირდება.

- ✓ რენტა 700,0 ათასი ლარი;

2021 წლის გეგმიურ მაჩვენებელთან შედარებით პროცენტები 26,5%-ით (252,0 ათასი ლარით) მცირდება.

- **შემოსავლები საქონელისა და მომსახურების რეალიზაციიდან განსაზღვრულია 4540,0 ათასი ლარის ოდენობით, მათ შორის:**

- ✓ სანებართვო მოსაკრებლები 250,0 ათასი ლარი;

- ✓ სამხედრო სავალდებულო სამსახურის გადავადების მოსაკრებელი 8,0 ათასი ლარი;
 - ✓ სათამაშო ბიზნესის მოსაკრებელი 4072,0 ათასი ლარი;
 - ✓ მოსაკრებელი დასახლებული ტერიტორიის დასუფთავებისათვის 204,0 ათასი ლარი;
 - ✓ შემოსავალი შენობებისა და ნაგებობების იჯარაში ან მართვაში (უზურფრუქტი, ქირავნობა და სხვა) გადაცემიდან 6,0 ათასი ლარი;
- შემოსავლები სანქციები, ჯარიმები და საურავებიდან განსაზღვრულია 3400,0 ათასი ლარის ოდენობით.
- არაფინანსური აქტივების კლების (პრივატიზაცია) სახით მისაღები თანხების გეგმა შეადგენს 130,0 ათას ლარს;

მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის გადასახდელები

მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის გადასახდელების მოცულობა შეადგენს 36 მლნ 539,8 ათას ლარს (2021 წლის დამტკიცებულ გეგმასთან შედარებით იზრდება 6 მლნ 656.9 ათასი ლარით).

აღნიშნული ზრდა გამოწვეულია 2 ძირითადი ფაქტორით, დ.ღ.გ-ს და ქონების გადასახადის ზრდით.

2022 წლის მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის ხარჯვით ნაწილში ასახულია დამატებითი ხარჯები ისეთი მიმართულებებით, როგორცაა თანამშრომელთა ხელფასების ზრდა კარიერული სქემის შესაბამისად, გარე განათების ქსელის მიერ მოხმარებული ელექტრო ენერჯის გადასახადი, სკვერების და პარკების, მუნიციპალური ტრანსპორტის, წყლის სისტემების მოვლა შენახვის ხარჯები.

პრიორიტეტების მიხედვით გათვალისწინებულია:

- ინფრასტრუქტურის განვითარება – 16092,7 ათ ლარი -44,0%;
- დასუფთავება და გარემოს დაცვა - 1970,0 ათ ლარი - 5,0 %;
- განათლება – 3072,0 ათ ლარი -8,0%;
- კულტურა, სპორტი და ახალგაზრდობა – 5580,5 ათ. ლარი -15,0%;
- ჯანმრთელობის დაცვა – 260,0 ათ.ლარი - 1,0%;
- სოციალური უზრუნველყოფა – 2080,0 ათ ლარი - 6,0%;
- მმართველობა და საერთო დანიშნულების ხარჯი - 7484,6 ათ ლარი -20,5%;

მმართველობის ხარჯებში შრომის ანაზღაურების ფონდი მცირედ გაზრდილია და 270 თანამშრომელზე განსაზღვრულია 4996,0 ათ ლარი.

საერთო ჯამში გადასახდელების 63,7 %-23288,8 ათ ლარი არის „ხარჯები“, 36,1 % -13188,4 ათ. ლარი არის „არაფინანსური აქტივების ზრდა“, 0,2% -62,7 ათ.ლარი არის „ვალდებულების კლება“.

მარნეულის მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის ხარჯებისა და არაფინანსური აქტივების ზრდა ფუნქციონალურ ჭრილში

- საერთო დანიშნულების სახელმწიფო მომსახურება - 7238,2 ათასი ლარი;
- თავდაცვა - 246,4 ათასი ლარი;
- ეკონომიკური საქმიანობა - 11209,9 ათასი ლარი;
- გარემოს დაცვა - 2015,0 ათასი ლარი;
- საბინაო-კომუნალური მეურნეობა - 4837,9 ათასი ლარი;
- ჯანმრთელობის დაცვა - 260,0 ათასი ლარი;
- დასვენება, კულტურა და რელიგია - 5580,5 ათასი ლარი;
- განათლება - 3072,0 ათასი ლარი;
- სოციალური დაცვა - 2080,0 ათასი ლარი;

„მარნეულის მუნიციპალიტეტის 2022 წლის ბიუჯეტის დამტკიცების შესახებ“ დადგენილების პროექტთან ერთად წარმოდგენილია:

1. მუნიციპალიტეტის პრიორიტეტების დოკუმენტი (2022-2025 წლები);
2. ინფორმაცია 2021 წლის 9 თვის შესრულების შესახებ;
3. ინფორმაციას 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, გადასახდელების და ნაშთის ცვლილების 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 მხარჯავი დაწესებულებების შესაბამის პროგრამულ კოდებში.

ე) დადგენილების ავტორი

მუნიციპალიტეტის საფინანსო-საბიუჯეტო სამსახური

ვ) დადგენილების ინიციატორი

მუნიციპალიტეტის მერი