**განმარტებითი ბარათი ხარაგაულის მუნიციპალიტეტის თვითმმართველი ერთეულის 2019 წლის ბიუჯეტის პროექტზე**

საქართველოს ფინანსთა სამინისტროს 2018 წლის 4 ოქტომბრის N 04-03/125950 მომართვის თანახმად, საქართველოს საბიუჯეტო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შესაბამისად, 2019 წლიდან გათანაბრებითი ტრანსფერის და საშემოსავლო გადასახადის ნაცვლად მუნიციპალიტეტებს საკუთარ შემოსავლად განესაზღვრათ განაწილებული დამატებული ღირებულების გადასახადი (დამატებული ღირებულების გადასახადის 19%), რომლის განაწილება მოხდება ,,საქართველოს საბიუჯეტო კოდექსში“ ცვლილებების შეტანის შესახებ საქართველოს კანონის პროექტით განსაზღვრული 71-ე და 1145 -ე მუხლების შესაბამისად.

საქრთველოს საბიუჯეტო კოდექსის 77-ე მუხლის მე-6 პუნქტის შესაბამისად, 2019 წელს პროგნოზირებული დამატებული ღირებულების გადასახადის 19% შეადგენს 946, 580,0 ათას ლარს, სააიდანაც ხარაგაულის მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტში 2019 წელს მიემართება გასანაწილებელი დამატებული ღირებულების გადასახადის 0,52%, რაც ნომინალურ გამოხატულებაში შეადგენს 4 947,8 ათასი ლარს, რომელიც დაკორექტირდება დამატებული ღირებულების გადასახადის საკასო შემოსავლის მიხედვით.

ხარაგაულის მუნიციპალიტეტის 2019 წლის შემოსულობების გეგმა განისაზღვრა 7625,8 ათასი ლარით და 2018 წელთან შედარებით შემოსულობები გაიზარდა 736,4 ათასი ლარით, გადასახადებისა და სხვა შემოსავლების ზრდის გამო.

ხარაგაულის მუნიციპალიტეტისათვის 2019 წელს გადასახადებიდან მისაღები შემოსავლები შეადგენს 5 997,8 ათას ლარს, აქედან ქონების გადასახადიდან მისაღები შემოსავალი განისაზღრა 1050,0 ათასი ლარით და დამატებული ღირებულების გადასახადი 4 947,8 ათასი ლარით.

მიზნობრივი ტრანსფერი განსაზღვრულია 138,0 ათას ლარი.

სხვა შემოსავლების 2019 წლის გეგმა 2018 წლის გეგმასთან შედარებით გაზრდილია 205,0 ათასი ლარით და შეადგენს 1450,0 ათ.ლარს.

არაფინანსური აქტივების კლებიდან მისაღები შემოსულობები 2018 წელს დაგეგმილი იყო 70,0 ათასი ლარი , 2019 წელს კი შემცირდა და დაიგეგმა 40,0 ათასი ლარი.

**ხარაგაულის მუნიციპალიტეტის 2019 წლის ბიუჯეტის შემოსულობები 2018-2019 წლებში**

| დასახელება | **2018 წლის**  **გეგმა** | **2019 წლის პროექტი** | **სხვაობა (+;-)** |
| --- | --- | --- | --- |
| შემოსულობები | **6,889.4** | **7 625,8** | **+736,4** |
| გადასახადები | **1,210.0** | **5997,8** | **+4787,8** |
| საშემოსავლო გადასახადი | **160.0** | **0,0** | **-160,0** |
| ქონების გადასახადი | **1,050.0** | **1,050.0** | **0.0** |
| დამატებული ღირებულების გადასახადი | **0,0** | **4947,8** | **+ 4947,8** |
| ბიუჯეტით გათვალისწინებული ტრანსფერები | **4,364.4** | **138,0** | **-4226,4** |
| გათანაბრებითი ტრანსფერი | **4,226.4** | **0,0** | **-4226,4** |
| მიზნობრივი ტრანსფერი დელეგირებული უფლებამოსილების განსახორციელებლად | **138.0** | **138.0** | **0.0** |
| სხვა შემოსავლები | **1,245.0** | **1 450,0** | **+205.0** |
| არაფინანსური აქტივების კლება | **70.0** | **40.0** | **-30,0** |

ყოველივე ზემოთ აღნიშნულის გათვალისწინებით,

1. **განისაზღვროს ხარაგაულის მუნიციპალიტეტის თვითმმართველი ერთეულის 2019 წლის ბიუჯეტის შემოსულობების გეგმა 7625,8 ათასი ლარით.**

**მ. შორის:**

**ა) გადასახადები - 5 997.8 . ათასი ლარი,**

აქედან:

* ქონების გადასახადი საქართველოს საწარმოთა ქონებაზე - 150.0 ათასი ლარი;
* ქონების გადასახადი არასასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწაზე - 900.0 ათასი ლარი.
* დამატებული ღირებულების გადასახადი 4947,8 ათასი ლარი

**ბ) სახელმწიფო ბიუჯეტიდან გათვალისწინებული ტრანსფერები - 138,0 ათასი ლარი,** აქედან:

მიზნობრივი ტრანსფერი დელეგირებული უფლებამოსილების განსახორციელებლად - 138.0 ათასი ლარი;

**გ) სხვა შემოსავლები - 1450.0 ათასი ლარი,** აქედან:

* მოსაკრებელი ბუნებრივი რესურსებით სარგებლობისათვის - 70.0 ათასი ლარი;
* შემოსავალი მიწის იჯარიდან და მართვაში გადაცემიდან (უზურფრუქტი, ქირავნობა და სხვა) - 45.0 ათასი ლარი;
* ადგილობრივი მოსაკრებელი დასახლებული ტერიტორიის დასუფთავებისათვის - 35,0 ათასი ლარი;
* ჯარიმები, სანქციები და საურავები - 1300.0 ათასი ლარი;

**დ) არაფინანსური აქტივების კლება - 40.0 ათასი ლარი;**

**ხარაგაულის მუნიციპალიტეტის 2019 წლის ბიუჯეტის გადასახდელები 2018-2019 წლებში**

| დასახელება | 2018 წლის დამტკიცებული გეგმა | **2019 წლის პროგნოზი** | **სხვაობა (+;- )** |
| --- | --- | --- | --- |
| ხარაგაულის მუნიციპალიტეტი | **6,889.4** | **7,625.8** | **+ 736.4** |
| წარმომადგენლობითი და აღმასრულებელი ორგანოების დაფინანსება | **2,222.1** | **2,326.0** | **+ 103.9** |
| თავდაცვა, საზოგადოებრივი წესრიგი და უსაფრთხოება | **84.6** | **89.3** | **+ 4.7** |
| ინფრასტრუქტურის მშენებლობა, რეაბილიტაცია და ექსპლოატაცია | **1,405.4** | **1,715.5** | **+ 310.1** |
| განათლება | **1,189.2** | **1,334.0** | **+ 144.8** |
| კულტურა, რელიგია ახალგაზრდული და სპორტული ღონისძიებები | **1,254.2** | **1,269.0** | **+ 14.8** |
| მოსახლეობის ჯანმრთელობისა დაცვა და სოციალური უზრუნველყოფა | **733.9** | **892.0** | **+ 158.1** |

1. **განისაზღვროს ხარაგაულის მუნიციპალიტეტის თვითმმართველი ერთეულის 2019 წლის ბიუჯეტის გადასახდელები 7625,8 ათასი ლარით;**

მათ შორის:

**01 00 წარმომადგენლობითი და აღმასრულებელი ორგანოები - 2 326,0 ათასი ლარი,** მათ შორის:

01 01 მუნიციპალიტეტის საკრებულო - 606,1 ათასი ლარი;

01 02 მუნიციპალიტეტის გამგეობა- 1669,9 ათასი ლარი;

01 03 სარეზერვო ფონდი - 50,0ათასი ლარი.

1. **00 თავდაცვა - 89,3 ათასი ლარი,** მათ შორის:

02 02 სამხედრო აღრიცხვისა და გაწვევის სამსახური - 89,3 ათასი ლარი;

**03 00 ინფრასტრუქტურის მშენებლობა, რეაბილიტაცია და ექსპლუატაცია- 1715,5 ათასი ლარი;**

მათ შორის

1. **01 საგზაო ინფრასტრუქტურის მშენებლობა, რეაბილიტაცია და მოვლა-შენახვა - 380,0 ათასი ლარი, აქედან:**

03 01 01 გზების მშენებლობა, რეაბილიტაცია და მოვლა-შენახვა- 370,0 ათასი ლარი.

03 01 04 მოსახლეობის საზოგადოებრივი ტრანსპორტით უზრუნველყოფა - 10.0 ათასი ლარი.

1. **02 კომუნალური ინფრასტრუქტურის მშენებლობა, რეაბილიტაცია და ექსპლუატაცია - 1325,5 ათასი ლარი, აქედან:**

03 02 03 მრავალბინიანი სახლების რეაბილიტაცია - 100.0 ათ. ლარი.

03 02 04 წყლის სისტემის რეაბილიტაცია - 80,0 ათასი ლარი.

03 02 06 კომუნალური ინფრასტრუქტურის მშენებლობა, რეაბილიტაცია, ექსპლუატაცია 45,5 ათასი ლარი (სსიპ საქართველოს მუნიციპალური განვითარების ფონდსა და ხარაგაულის მუნიციპალიტეტს შორის გაფორმებული ,,მყარი ნარჩენების მართვის პროექტის“ ქონების გადაცემის ხელშეკრულების ფარგლებში გაცემული სესხის დასაფარად)

03 02 07 **ა(ა)იპ** დასუფთავებისა და კეთილმოწყობის გაერთიანება 1100,0 ათასი ლარი.

**03 06 სოფლის მეურნეობის დაფინანსება 10,0 ათასი ლარი.**

**04 00 განათლება - 1 334,0 ათასი ლარი, აქედან:**

**-** 04 01სკოლამდელი განათლება ა(ა)იპ სკოლამდელ დაწესებულებათა გაერთიანება - 1130.0 ათასი ლარი.

**-** 04 02 ზოგადი განათლება სსიპ ბორის სკოლა-პანსიონი - 104,0 ათასი ლარი.

**-** 04 03 ა(ა)იპ მოსწავლე ახალგაზრდობის სახლი - 100,0 ათასი ლარი.

**05 00 კულტურა, რელიგია, ახალგაზრდული და სპორტული ღონისძიებები - 1 269,0 ათასი ლარი, აქედან:**

**05 01 სპორტის განვითარებაზე - 380,0 ათასი ლარი, მათ შორის:**

05 01 01 სპორტული ღონისძიებების დაფინანსება - 10.0 ათასი ლარი.

05 01 07 ა(ა)იპ სპორტისა და შიდა ტურიზმის ცენტრი - 370.0 ათასი ლარი.

**05 02 კულტურის განვითარებაზე - 757.0 ათასი ლარი, მათ შორის:**

05 02 01 ა(ა)იპ სამუსიკო სკოლა - 110.0 ათასი ლარი.

05 02 07 ა(ა)იპ კულტურისა და ხელოვნების ცენტრი - 647.0 ათასი ლარი.

**05 03 ტელერადიომაუწყებლობა და საგამომემლო საქმიანობა** ა(ა)იპ მოქალაქეთა ჩართულობისა და ინფორმირების მუნიციპალური ცენტრი **-** 50,0 ათასი ლარი.

**05 04 ახალგაზრდული პროგრამების დაფინანსება - 12. 0 ათასი ლარი.**

**05 05 რელიგიის დაფინანსება - 70,0 ათასი ლარი.**

**06 00 მოსახლეობის ჯანმრთელობის დაცვა და სოციალური უზრუნველყოფა 892,0 ათასი ლარი.** მათ შორის:

- 06 01 ა(ა)იპ საზოგადოებრივი ჯანმრთელობის დაცვა - 125,0 ათასი ლარი.

**- 06 02 სოციალური პროგრამები - 767,0 ათასი ლარი.**

მათ შორის:

- 06 02 01 უფასო სასადილოს დაფინანსება ა(ა)იპ სათნოების სახლი - 93.0 ათასი ლარი.

- 06 02 02 სოციალურად დაუცველი ოჯახების მკურნალობის და დახმარების ხარჯები 590,0 ათასი ლარი.

- 06 02 04 ახალდაბადებული ბავშვიანი ოჯახის დახმარების ხარჯები - 32.0 ათასი ლარი.

- 06 02 05 ვეტერანთა და ლტოლვილთა დაკრძალვის ხარჯები - 2,0 ათასი ლარი.

- 06 02 06 სტიქიით დაზარალებული ოჯახების საცხოვრებლით

უზრუნველყოფა - 50.0 ათასი ლარი.

2019 წლის ბიუჯეტის პროექტით გათვალისწინებული 7625,8 ათასი ლარის ხარჯებში არაფინანსური აქტივების ზრდაზე მიმართულია 347,0 ათასი ლარი, 4,6 %.

დარჩენილი 7238,8 ათასი ლარიდან მიმართულია:

შრომის ანაზღაურებაზე - 1719,4 ათასი ლარი, 23,7 %.

საქონელსა და მომსახურებაზე - 645,8 ათასი ლარი, 8,9 %.

მათ შორის:

შტატგარეშე მომუშავეთა ანაზღაურება 177,6 ათ. ლარი, 2,5 %;

მივლინება 16,0 ათ. ლარი , 0,2%;

ოფისის ხარჯები 136,0 ათ. ლარი, 1,9 %;

წარმომადგენლობითი ხარჯები 26,0 ათ. ლარი, 0,4 %;

ტრანსპორტის ხარჯები 122,2 ათ. ლარი, 1,7 %;

სხვა დანარჩენი საქ. და მომსახურების ხარჯი - 168,0 ათ. ლარი, 2.3 %;

პროცენტებზე (სასესხო მომსახურება) -45,5 ათასი ლარი, 0,6 ათასი ლარი.

სუბსიდებზე - 3839,0 ათასი ლარი, 53,0 %;

სოცუზრუნველყოფაზე - 625,0 ათასი ლარი, 8,6 %;

გრანტზე - 0,4 ათ. ლარი, 0,1 %;

სხვა ხარჯებზე - 363,7 ათ. ლარი 5,0 %.

**საფინანსო-საბიუჯეტო სამსახურის**

**უფროსი: ვ. გელაშვილი**