**განმარტებითი ბარათი**

**საკრებულოს დადგენილების პროექტზე**

 **„ტყიბულის მუნიციპალიტეტის 2025 წლის ბიუჯეტის დამტკიცების შესახებ“**

**ა) ზოგადი ინფორმაცია დადგენილების შესახებ:**

**ა.ა) დადგენილების მიღების მიზეზი:**

დადგენილება მომზადებულია საქართველოს ადგილობრივი თვითმმართველობის კოდექსის 24 მუხლის 1 პუნქტის დ.ა. ქვეპუნქტის და 91 მუხლის 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**

ტყიბულის 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 5.0 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**

**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 მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლები ნომინალურ გამოხატულებაში 10663.0 ათას ლარს შეადგენს. 2024 წლის გეგმიურ მაჩვენებელთან შედარებით 2025 წლის საგადასახადო შემოსავლების პროგნოზი იზრდება 851.0 ათასი ლარით (7,981%-ით).

**2025 წელს საგადასახადო შემოსავლების პროგნოზი გადასახადების სახეების მიხედვით შემდეგია:**

* **დამატებული ღირებულების** გადასახადის საპროგნოზო მაჩვენებელი განისაზღვრა 9863.0 ათასი ლარით;

2024 წლის გეგმიურ მაჩვენებელთან შედარებით დღგ გაზრდილია 7,98%-ით (851.0 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 800,0 ათას ლარს;

2024 წლის გეგმიურ მაჩვენებელთან შედარებით ქონების გადასახადი არ იზრდება.

**2025 წელს არასაგადასახადო შემოსავლების პროგნოზი გადასახადების სახეების მიხედვით შემდეგია:**

* **გრანტების** სახით დაგეგმილი მაჩვენებლები განისაზღვრება 225.7 ათასი ლარამდე (მიზნობრივი ტრანსფერი).

2024 წლის გეგმიურ მაჩვენებელთან შედარებით გრანტები 0,93%-ით (15.0 ათასი ლარით) გაიზარდა.

* **შემოსავლები საკუთრებიდან განსაზღვრულია 370,0 ათასი ლარის ოდენობით, მათ შორის:**
	+ პროცენტები 120,0 ათასი ლარი.
	+ რენტა 250,0 ათასი ლარი;
* **შემოსავლები საქონელისა და მომსახურების რეალიზაციიდან განსაზღვრულია 70,0 ათასი ლარის ოდენობით, მათ შორის:**
	+ სანებართვო მოსაკრებლები 20,0 ათასი ლარი;
	+ მოსაკრებელი დასახლებული ტერიტორიის დასუფთავებისათვის 50,0 ათასი ლარი;
* **შემოსავლები სანქციები, ჯარიმები და საურავებიდან განსაზღვრულია 60,0 ათასი ლარის** ოდენობით.
* **ტრანსფერები რომელიც სხვაგან არ არის კლასიფიცირებული განსაზღვრულია 30,0 ათასი ლარის ოდენობით, მათ შორის:**
	+ მიმდინარე ტრანსფერები, რომელიც სხვაგან არ არის კლასიფიცირებული 30,0 ათასი ლარი;

**არაფინანსური აქტივების კლების** (პრივატიზაცია) სახით მისაღები თანხების გეგმა შეადგენს 3962,4 ათას ლარს;

**ფინანსური აქტივების კლების** (სესხების დაბრუნება)მაჩვენებელი განისაზღვრება 58,1 ათასი ლარის ოდენობით;

# **მუნიცპალიტეტის ბიუჯეტის გადასახდელები**

მუნიცპალიტეტის ბიუჯეტის გადასახდელების მოცულობა შეადგენს 15381,1 ათას ლარს.

2025 წლის მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის ხარჯვით ნაწილში ასახულია დამატებითი ხარჯები, მათ შორის თანამშრომელთა ხელფასების ზრდა კარიერული სქემის შესაბამისად. აღნიშნული გამომდინარეობს 2025 წლის სახლემწიფო ბიუჯეტის პროექტის გათვალისწინებით, რადგან 24-ე მუხლის 2-ე პუნქტით 2025 წელს, „საჯარო დაწესებულებაში შრომის ანაზღაურების შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, დასაქმებულის საბაზო თანამდებობრივი სარგო განისაზღვრა 1 460 ლარის ოდენობით, ნაცვლად 1330 ლარისა.

**პრიორიტეტების მიხედვით გათვალისწინებულია:**

* **ინფრასტრუქტურის განვითარება - 3181,4 ათასი ლარი. მათ შორის:**
* **გზების მიმდინარე შეკეთება (მოხრეშვა და დაზიანებული ბეტონის საფარის შეკეთება)** - 350,0 ათასი ლარი;

 გზების რეაბილიტაცია განხორციელდება მუნიციპალიტეტის თითქმის ყველა სოფელში.

* **წყლის სისტემების** განვითარება -100,0 ათასი ლარი;

განხორციელედება სათაო ნაგებობების რეაბილიტაცია და გამოიცვლება სასმელი წყლის მილები.

* **გარე განათება - 320,0 ათასი ლარი;**
* აღნიშნული მოიცავს მუნიციპალიტეტის ტერიტორიაზე გარე განათების სისტემაში მოხმარებული ელ.ენერგიის საფასურის დაფარვას.
* **მშენებლობა, ავარიული ობიექტების და შენობების რეაბილიტაცია - 500,0 ათასი ლარი;**

ქვეპროგრამის ფარგლებში განხორციელდება მრავალსართულიანი საცხოვრებელი შენობების სახურავების გადახურვა, სადარბაზოების კეთილმოწყობა, ეზოების მოწყობა და სხვა.

* **ინფრასტრუქტურის მოწყობა - 300,0 ათასი ლარი;** ქვეპროგრამის ფარგლებში განხორციელდება არსებული სკვერების რეაბილიტაცია და იგეგმება ახალი სკვერების მოწყობა მუნიციპალიტეტის ტერიტორიაზე.
* **მუნიციპალური ტრანსპორტის განვითარება;**   ქვეპროგრამის ფარგლებში დაიხარჯება 641,4 ათასი ლარი.
* **საპროექტო დოკუმენტაციისა და საპროექტო მომსახურების შესყიდვა განსაზღვრულია 150,0 ათასი ლარი;** ქვეპროგრამის ფარგლებში პროექტირების ეტაპზე ხდება საინჟინრო გადაწყვეტილებების მიღება, რომელიც განაპირობებს სამშენებლო სამუშაოების განხორციელების ვადბეს, ხარისხსა და სამშენებლო ობიექტების საბოლოო სახეს. ტყიბულის მუნიციპალიტეტში დაგეგმილია: სკვერების პროექტი, მრავალბინიანი კორპუსების სახურავების პროექტი და მინისტადიონების პროექტები.
* **საპროექტო-სახარჯთაღრიცხვო დოკუმენტაციისა და სამშენებლო სამუშაოების ტექნიკური ზედამხედველობისა და ექსპერტიზის ხარჯები განსაზღვრილია 250,0** **ათასი ლარი.** პროგრამის ფარგლებში განხორციელდება მუნიციპალიტეტის მიერ განსახორციელებელი ინფრასტრუქტურული სამუშაოებისთვის საჭირო საპროექტო დოკუმენტაციის დამზადების ხარჯებისა და ექსპერტიზის ხარჯების ანაზღაურება. ასევე, მოხდება სამშენებლო სამუშაოების ტექნიკური ზედამხედველობისათვის საჭირო ხარჯების ანაზღაურება.
* **კომუნალური მეურნეობის განვითარება - ქვეპროგრამის ფარგლებში განსახორციელებელი ღონისძიებები - 570,0 ათასი ლარი;**

ქვეპროგრამის ფარგლებში განხორციელდება მუნიციპალიტეტის საკუთრებაში არსებული სხვადასხვა ინფრასტრუქტურული ნაგებობების მოვლა-შენახვა, საზოგადოებრივი სივრცეების მოწყობა, გზებისა და ხიდების, განათებების, ტროტუარების, მოაჯირების, შადრევნების სკვერების და ბაღების, სადრენაჟე და სანიაღვრე არხების მოვლა-შენახვა და ექსპლუატაცია. სადღესასწაულო დღეებისათვის ქალაქის გაფორმება.

* **დასუფთავება და გარემოს დაცვა განისაზღვრა - 621,2 ათასი ლარი;**
* **განათლება - 2170,0 ათასი ლარი, მათ შორის:**
* **სკოლამდელი განათლება - 2591,0 ათასი ლარი;**

2023 წელთან შედარებით თანხები გაზრდილია 421,0 ათასი ლარით (19,4%), რაც გამოწვეულია ხელფასების მატებით;

* **კულტურა, ახალგაზრდობა და სპორტი - 2813,4 ათასი ლარი მათ შორის:**
* **სპორტის განვითარების ხელშეწყობა - 1697,4 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 ტყიბულის მუნიციპალიტეტში მცხოვრებ წარმატებულ სპორტსმენთა და მწვრთნელთა დაჯილდოების ხარჯებს. მოეწყობა ახალი სპორტული მოედნები.

* **კულტურის განვითარების ხელშეწყობა 1086,0 ათასი ლარი.**

პროგრამის ფარგლებში მუნიციპალიტეტი განახორციელებს სახელოვნებო სკოლების, ბიბლიოთეკების, მოსწავლე-ახალგაზრდობის სასახლის, მუზეუმისა და კულტურის ცენტრის 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. ასევე მოხდება მუნიციპალიტეტში მიმდინარე მოვლენების გაშუქება და პოპულარიზაცია მასობრივი ინფორმაციის საშუალებებით.

* **რელიგიური ორგანიზაციების ხელშეწყობა - 30,0 ათასი ლარი.**
* **ჯანმრთელობის დაცვა და სოციალური უზრუნველყოფა - 1561,9 ათასი ლარი, მათ შორის:**
* **საზოგადოებრივი ჯანმრთელობის ცენტრი - 261,2 ათასი ლარი;**

 პროგრამა ითვალისწინებს სახელმწიფო ბიუჯეტიდან გამოყოფილი მიზნობრივი ტრანსფერის ფარგლებში „საზოგადოებრივი ჯანმრთელობის შესახებ“ საქართველოს კანონით განსაზღვრული ფუნქციების დაფინანსებას, კერძოდ:· არსებობის შემთხვევაში ცოფის კერის ლიკვიდაცია და დაკბენილი მოსახლეობის ზუსტი აღრიცხვა, სასწრაფო შეტყობინების სისტემის დახვეწა და გაუმჯობესება; · 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;

* **სოციალური პროგრამები - 1275,7 ათასი ლარი; გათვალისწინებულია შემდეგი პროგრამების დაფინანსება:**
* სამკურნალო საოპერაციო ხარჯები -230,0,0 ათასი ლარი;
* კომუნალური დადასახადები -10,0 ათასი ლარი;
* ომის მონაწილე ვეტერანებისა და მათი ოჯახების დახმარება - 33,2 ათასი ლარი
* ოჯახებისა და ბავშვების დახმარება - 170,0 ათასი ლარი
* სოციალური სერვისები-უფასო სასადილო, სოციალური სამრეცხაო - 167,0 ათასი ლარი
* შშმ პირის სტატუსის მქონებენეფიციარტა ფულადი დახმარება - 65,0 ათასი ლარი
* ჰემოდიალიზი-თირკმლის ქრონიკული უკმარისობით დაავადებულთა სამედიცინო დაწესებულებაში ტრანსპორტირების დაფინანსება - 60,0 ათასი ლარი
* სასკოლო საკანცელარიო ნივთებით უზრუნველყოფა - 8,0 ათასი ლარი
* 100 და მეტი წლის ხანდაზმულ პირთა დახმარების და შინმოვლის პროგრამა - 80,0 ათასი ლარი
* გარდაცვლილი დევნილის ან ომის ვეტერანის სარიტუალო მომსახურება - 2,0 ათასი ლარი
* მძიმე საცხოვრებელ პირობებში, უბედური შემთხვევისა და სტიქიური მოვლენების შედეგად დაზარალებული ოჯახების დახმარება - 140,0 ათასი ლარი.
* ონკო და ლეიკემიით დაავადებული მოქალაქეების ფულადი დახმარება - 35,0 ათასი ლარი.
* ერთჯერადი სოციალური დახმარება - 180,0 ათასი ლარი.
* ეპილეფსიითა და პარკისონიზმით დაავადებულთა დახმარების პროგრამა - 23,5 ათასი ლარი
* ბავშვთა მხარდაჭერა - 48,0 ათასი ლარი
* ოჯახში ძალადობის მსხვერპლთა სტატუსის მქონე პირთა დახმარება - 2,0 ათასი ლარი
* განვითარების დარღვევების მქონე ბავშვთა რეაბილიტაცია/აბილიტაცია - 22,0 ათასი ლარი
* ინტეგრირებული საქმიანობის დღის ცენტრი - 20,0 ათასი ლარი
* გენდერული თანასწორობის ხელშეწყობა - 5,0 ათასი ლარი
* **ეკონომიკის განვითარების ხელშეწყობა - 87,7 ათასი ლარი, მათ შორის:**
* ტურიზმის საინფორმაციო ცენტრი - 87,7 ათასი ლარი
* **მმართველობა - 3932,3 ათასი ლარი, მათ შორის:**
* საკრებულოს დაფინანსება - 920,4 ათასი ლარი;
* მერია - 3441,9 ათასი ლარი;
* სარეზერვო ფონდი - 50,0 ათასი ლარი;
* თანამშრომლების სწავლება გადამზადება - 28,6 ათასი ლარი;
* სსიპ მუნიციპალური განვითარების ფონდითვის დასაფარავი თანხა და ვალის მომსახურება 66,6 ათასი ლარი, მათ შორის ძირი 58,1 ლარი და პროცენტი - 8,5ათასი ლარი.
* ადგილობრივი თვითმმართველობის განხორციელებაში მოქალაქეთა მონაწილეობის მხარდაჭერა 7,0 ათასი ლარი.

**მხარჯავი დაწესებულებების მიხედვით მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის ასიგნებები შემდეგნაირად განისაზღვრება:**

**/ათასი ლარი/**

| **პროგრამული კოდი** | **დასახელება** | **2025 წლის პროექტი** |
| --- | --- | --- |
|  | **სულ ჯამი** | **15381,1** |
| 01 01 | საკრებულო  | 920,4 |
| 01 02 | მერია | 3441,9 |
| 01 04 | სარეზერვი ფონდი | 50,0 |
| 01 05  | წინაწლებში წარმოქმნილი დავალიანებების დაფარვა | 76,6 |
| 01 06 | კადრების გადამზადება | 28,6 |
| 01 07 | ადგილობრივი თვითმმართველობის განხორციელებაში მოქალაქეთა მონაწილეობის მხარდაჭერა |  7,0  |
| 02 00 | ინფრასტრუქრურის განვითარება | 3181,4 |
| 02 01 | საგზაო ინფრასტრუქტურის  | 350,0 |
| 02 02 | წყლის სისტემის განვითარება | 100,0 |
| 02 03 | გარე განათება | 320,0 |
| 02 04 | მშენებლობა, ავარიული ობიექტების და შენობების რეაბილიტაცია | 500,0 |
| 02 05 | კეთილმოწყობის ღონისძიებები | 300,0 |
| 02 06 | მუნიციპალური ტრანსპორტის განვითარება | 641,4 |
| 02 07 | საპროექტო დოკუმენტაციისა და საექსპერტო მომსახურების შესყიდვა | 150,0 |
| 02 08 | კომუნალური მეურნეობის განვითარება | 570,0 |
| 02 09 | საპროექტო დოკუმენტაციისა და სამშენებლო სამუშაოების ტექნიკური ზედამხედველობის მომსახურება | 250,0 |
| 03 00 | დასუფთავება და გარემოს დაცვა | 621,2 |
| 03 01 | დასუფთავება და ნარჩენების გატანა | 621,2 |
| 04 00 | განათლება | 2591,0 |
| 04 01 | სკოლამდელი დაწესებულებების ფუნქციონირება | 2591,0 |
| 05 00 | კულტურა,ახალგაზრდობა და სპორტი | 2813,4 |
| 05 01 | სპორტის სფეროს განვითარება  | 1697,4 |
| 05 02 | კულტურის სფეროს განვითარება | 1086,0 |
| 05 03 | რელიგიური ორგანიზაციების მხარდაჭერა | 30,0 |
| 0600 | ჯამრთელობის დაცვა და სოციალური უზრუნველყოფა | 1561,9 |
| 06 01 | საზობადოებრივი ჯამრთელობის დაცვა | 261,2 |
| 06 02 | სოციალური პროგრამები | 1275,7 |
| 06 03 | ინტეგრირებული საქმიანობის დღის ცენტრი | 20,0 |
| 06 05 | გენდერული თანასწორობის ხელშეწყობა | 5,0 |
| 07 00 | ეკონომიკის განვითარების ხელსეწყობა | 87,7 |
| 07 01 | ტურიზმის საინფორმაციო ცენტრი | 87,7 |
|   |  |   |

**ტყიბულის მუნიცპალიტეტის ბიუჯეტის ხარჯებისა და არაფინანსური აქტივების ზრდა ფუნქციონალურ ჭრილში**

* *საერთო დანიშნულების სახელმწიფო მომსახურება - 4524,5 ათასი ლარი;*
* *ეკონომიკური საქმიანობა - 1079,1 ათასი ლარი;*
* *გარემოს დაცვა - 621,2 ათასი ლარი;*
* *საბინაო-კომუნალური მეურნეობა - 2190,0 ათასი ლარი;*
* *ჯანმრთელობის დაცვა - 261,2 ათასი ლარი;*
* *განათლება - 2591,0 ათასი ლარი;*
* *კულტურა, ახალგაზრდობა და სპორტი-2813,4 ათასი ლარი*
* *სოციალური დაცვა - 1300,7 ათასი ლარი;*

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

1. მუნიციპალიტეტის პრიორიტეტების დოკუმენტი (2025-2028 წლები);
2. ინფორმაცია 2024 წლის 9 თვის შესრულების შესახებ(მოკლე მიმოხილვა);
3. ინფორმაციას ბიუჯეტით განსაზღვრული პროგრამების/ქვეპროგრამების, მათი მოსალოდნელი შედეგებისა და შესრულების შეფასების ინდიკატორების შესახებ (პროგრამული დანართი)
4. ინფორმაცია მუნიციპალიტეტის მიერ დაფუძნებული ა(ა)იპ-ების შემოსულობების, გადასახდელების და ნაშთის ცვლილების შესახებ;
5. კაპიტალური ბიუჯეტი;
6. განმარტებითი ბარათი;

 **ბ) დადგენილების ავტორი**

 მუნიციპალიტეტის ადმინისტრაციული და საფინანსო-საბიუჯეტო სამსახური

**გ) დადგენილების ინიციატორი**

 მუნიციპალიტეტის მერი