



2021 წ.

„საქართველოს 2021 წლის სახელმწიფო
ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს
კანონში ცვლილების შეტანის თაობაზე“
საქართველოს კანონის პროექტის
მიმოხილვა (I ნაწილი)

ბიუჯეტის ანალიზის განყოფილება

ელ-ფოსტა: pbo@parliament.ge



პარლამენტის საბიუჯეტო ოფისი, ივლისი, 2021 წ.

სარჩევი

ძირითადი მაჩვენებლები.....	1
სახელმწიფო ბიუჯეტის ზოგადი მიმოხილვა.....	1
„ეკონომიკური თავისუფლების შესახებ“ საქართველოს ორგანული კანონით დადგენილი მაკროეკონომიკური პარამეტრები.....	4
სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობები	8
შემოსავლები.....	9
არაფინანსური აქტივების კლება.....	13
ფინანსური აქტივების კლება.....	14
ვალდებულებების ზრდა	14
სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელები	16
ხარტები.....	21
არაფინანსური აქტივების ზრდა.....	24
ფინანსური აქტივების ზრდა.....	25
ვალდებულებების კლება	26
ხარტებისა და არაფინანსურ აქტივებზე ოპერაციების ფუნქციონალური კლასიფიკაცია.....	26
საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელები	28
სახელმწიფო ბიუჯეტის ნაშთის ცვლილება, საოპერაციო სალდო და მთლიანი სალდო	30
ნაშთის ცვლილება.....	30
საოპერაციო სალდო და მთლიანი სალდო.....	31
დანართები.....	32
დანართი 1: სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობები, გადასახდელები და ნაშთის ცვლილება (მლნ ლარი).....	32
დანართი 2: სახელმწიფო ბიუჯეტის ბალანსი (მლნ ლარი).....	33
დანართი 3: სახელმწიფო ბიუჯეტის ასიგნებები (მლნ ლარი).....	34

საქართველოს საბიუჯეტო კოდექსის თანახმად, სახელმწიფო ბიუჯეტი პროგრამულ ფორმატზე გადავიდა 2012 წლიდან, რაც თავის მხრივ ითვალისწინებს პროგრამების გაერთიანებას პრიორიტეტების მიხედვით. აღნიშნულის გათვალისწინებით მონაცემების ანალიზი უმთავრეს შემთხვევებში განხორციელებულია 2012 წლიდან.

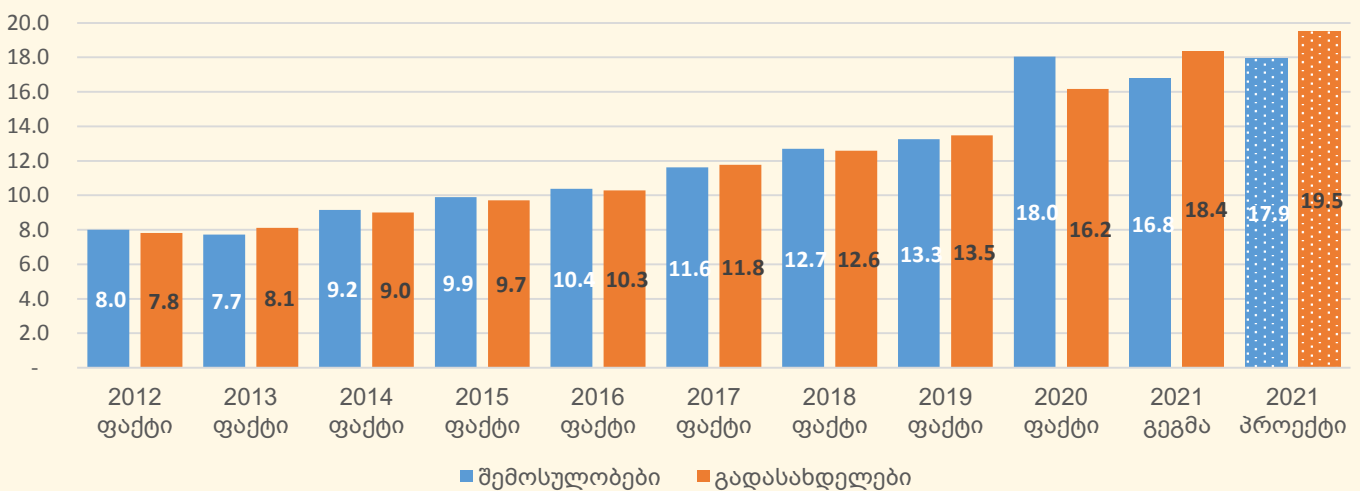
ძირითადი მაჩვენებლები

სახელმწიფო ბიუჯეტის ზოგადი მიმოხილვა

„საქართველოს 2021 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონით შემოსულობების წლიური გეგმა განსაზღვრულია 16,758.1 მლნ ლარის ოდენობით, ხოლო გადასახდელების წლიური გეგმა - 18,384.5 მლნ ლარის ოდენობით. „საქართველოს 2021 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონში ცვლილების შეტანის თაობაზე“ საქართველოს კანონის პროექტის მიხედვით შემოსულობების წლიური გეგმა განსაზღვრულია 17,933.0 მლნ ლარით, რაც 2021 წლის დამტკიცებულ გეგმას 1,174.9 მლნ ლარით (7.0%-ით) აღემატება, ხოლო გადასახდელების წლიური გეგმა განსაზღვრულია 19,498.7 მლნ ლარის ოდენობით, რაც 1,114.2 მლნ ლარით (6.1%-ით) მეტია 2021 წლის დამტკიცებულ გეგმაზე.

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობები და გადასახდელები 2012-2021 წლებში.

სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობები და გადასახდელები 2012-2021 წლებში



დიაგრამა 1: სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობები და გადასახდელები 2012-2021 წლებში (მლრდ ლარი).

რაც შეეხება შემოსულობებს კომპონენტების მიხედვით, დამტკიცებულ გეგმასთან შედარებით, 2021 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის მიხედვით, შემოსულობების ოთხივე კომპონენტს შეეხო ცვლილება. კერძოდ, შემოსავლების კომპონენტი 1,069.8 მლნ ლარით (9.6%-ით) იზრდება დამტკიცებულ გეგმასთან შედარებით და 12,249.0 მლნ ლარით არის განსაზღვრული. ზრდა შეეხო, ასევე, არაფინანსური და ფინანსური აქტივების კლებით მისაღებ შემოსულობებს, შესაბამისად 200.0 მლნ ლარის და 60.0 მლნ ლარის ოდენობით და განსაზღვრულია 350.0 მლნ ლარით და 210.0 მლნ ლარით. რაც შეეხება შემოსულობების მეოთხე კომპონენტს, ვალდებულებების ზრდას, 2021 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის მიხედვით აღნიშნული კომპონენტით მისაღები შემოსულობა 154.9 მლნ ლარით (2.9%-ით) მცირდება დამტკიცებულ გეგმასთან (5,278.9 მლნ ლარი) შედარებით.

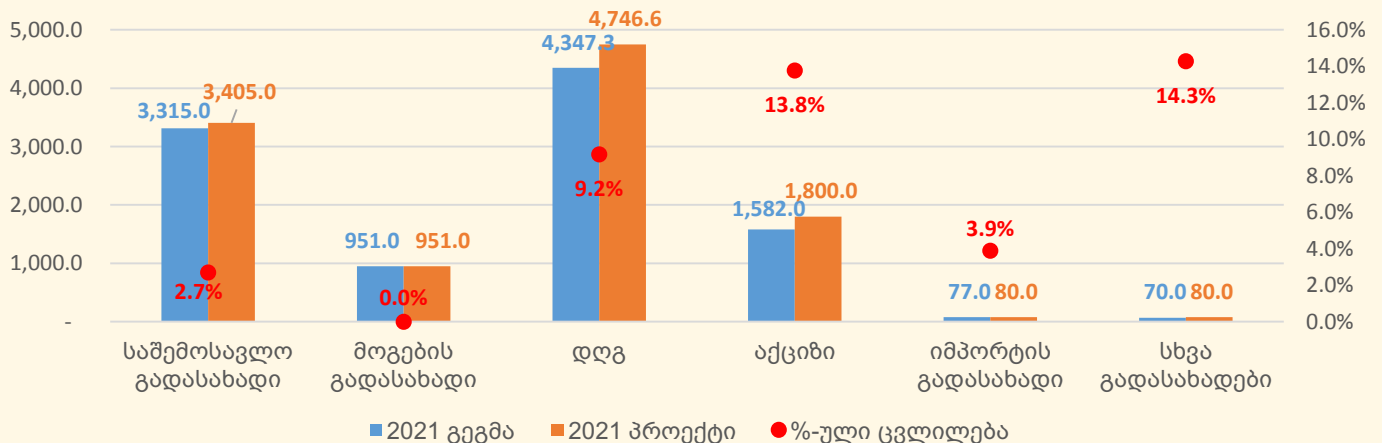
მსგავსად შემოსულობებისა, წარმოდგენილი პროექტის მიხედვით, ცვლილება შეეხო გადასახდელების ოთხივე კომპონენტს. კერძოდ, ხარჯების ზრდა, დამტკიცებულ გეგმასთან შედარებით შეადგენს 1,140.6 მლნ ლარს (8.9%) და 13,898.9 მლნ ლარით არის განსაზღვრული. პროექტის მიხედვით გაზრდილია, ასევე, არაფინანსური აქტივების ზრდის კომპონენტი 129.5 მლნ ლარით და 2,546.4 მლნ ლარს შეადგენს. რაც შეეხება შემცირებებს, 2021 წლის დამტკიცებულ გეგმასთან შედარებით, შემცირებულია ფინანსური აქტივების ზრდის და ვალდებულებების კლების კომპონენტები შესაბამისად 85.9 მლნ ლარით და 70.0 მლნ ლარით და შეადგენს 316.8 მლნ ლარს და 2,736.6 მლნ ლარს.

	2020 ფაქტი	2021 წლიური გეგმა	2021 პროექტი	2021 პროექტი / 2021 წლიური გეგმა		2021 პროექტი / 2020 ფაქტი	
				სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
შემოსულობები	18,042.3	16,758.1	17,933.0	1,174.9	7.0%	-109.3	-0.6%
შემოსავლები	10,490.4	11,179.2	12,249.0	1,069.8	9.6%	1,758.7	16.8%
არაფინანსური აქტივების კლება	98.2	150.0	350.0	200.0	133.3%	251.8	256.6%
ფინანსური აქტივების კლება	163.4	150.0	210.0	60.0	40.0%	46.6	28.6%
ვალდებულებების ზრდა	7,290.4	5,278.9	5,124.0	-154.9	-2.9%	-2,166.4	-29.7%
გადასახდელები	16,174.6	18,384.5	19,498.7	1,114.2	6.1%	3,324.1	20.6%
ხარჯები	12,533.9	12,758.3	13,898.9	1,140.6	8.9%	1,365.0	10.9%
არაფინანსური აქტივების ზრდა	2,319.0	2,416.9	2,546.4	129.5	5.4%	227.4	9.8%
ფინანსური აქტივების ზრდა	377.7	402.7	316.8	-85.9	-21.3%	-60.9	-16.1%
ვალდებულებების კლება	944.0	2,806.6	2,736.6	-70.0	-2.5%	1,792.5	189.9%
ნაშთის ცვლილება	1,867.7	-1,626.4	-1,565.7				

ცხრილი 1: 2020-2021 წლების სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობები და გადასახდელები კომპონენტების მიხედვით (მლნ ლარი, %).

სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობებში განსაკუთრებით მნიშვნელოვანია საგადასახადო შემოსავლებისა და ვალდებულებების ზრდის მიმოხილვა. საგადასახადო შემოსავლებზე, 2021 წლის დამტკიცებული ბიუჯეტის მიხედვით, შემოსავლების 92.5%, ხოლო მთლიანი შემოსულობების 61.7% მოდის. მიმდინარე წლის აპრილ-მაისში ეკონომიკური ზრდის მაჩვენებლების მნიშვნელოვანი გაუმჯობესების საფუძველზე საგადასახადო შემოსავლების საპროგნოზო მოცულობა, 2021 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის მიხედვით, 10,342.3 მლნ ლარიდან 11,062.6 მლნ ლარამდე, 720.3 მლნ ლარით (7.0%-ით), არის გაზრდილი და პროექტით განსაზღვრული შემოსავლების 90.3%-ს და მთლიანი შემოსულობების 61.7%-ს წარმოადგენს.

2021 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლები



დიაგრამა 2: 2021 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლები (მლნ ლარი).

როგორც დიაგრამაზეა წარმოდგენილი, საგადასახადო შემოსავლების ზრდა გადასახადის ყველა სახეს შეეხო, გარდა მოგების გადასახადისა (მოგების გადასახადის ოდენობა უცვლელია 2021 წლის დამტკიცებულ გეგმასთან შედარებით). კერძოდ, ყველაზე მნიშვნელოვნად იმატებს დღგ (399.3 მლნ ლარით) და აქციზი (218.0 მლნ ლარით), ასევე, იზრდება საშემოსავლო გადასახადი (90.0 მლნ ლარით) და მცირედით (3.0 მლნ ლარით) - იმპორტის გადასახადიც. რაც შეეხება სხვა გადასახადს, რომლის გეგმური მოცულობა განსაზღვრული იყო 70.0 მლნ ლარის დონეზე, გაზრდილია 80.0 მლნ ლარამდე.

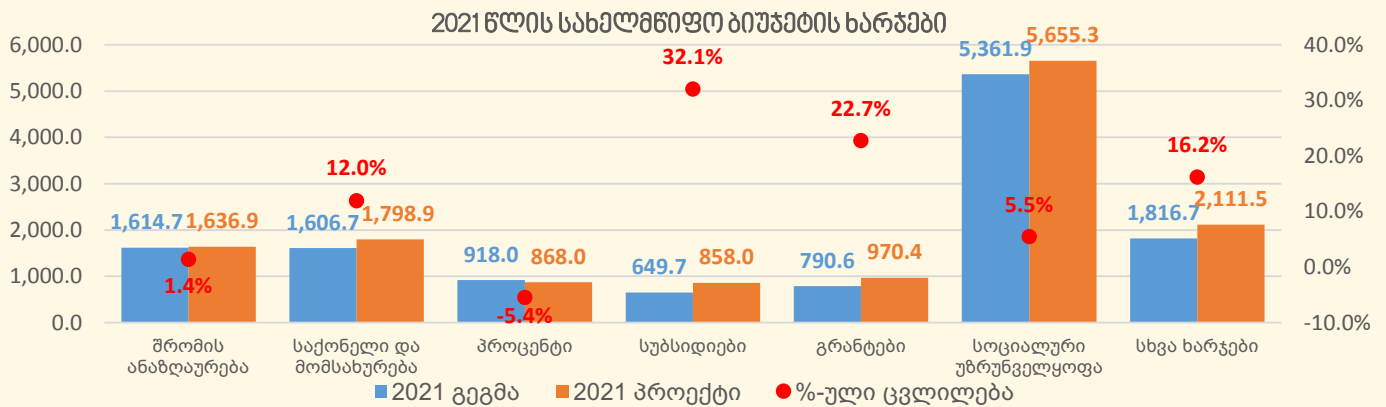
რაც შეეხება ვალდებულებების ზრდის კომპონენტს, 2021 წლის დამტკიცებული ბიუჯეტის მიხედვით, ვალდებულებების ზრდა შემოსულობების 31.5%-ს შეადგენს. 2021 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის მიხედვით, ვალდებულებების ზრდის კომპონენტი 5,278.9 მლნ ლარიდან 5,124.0 მლნ ლარამდე, 154.9 მლნ ლარით (2.9%-ით) არის შემცირებული და პროექტით განსაზღვრული შემოსულობების 28.6%-ს წარმოადგენს.

წარმოდგენილი პროექტის მიხედვით, საგარეო ვალდებულებების ზრდა შემცირებულია 4.9 მლნ ლარით, მ.შ. საინვესტიციო კრედიტები შემცირდა 61.1 მლნ ლარით, ხოლო ევრობონდების რეფინანსირებით ვალდებულებების ზრდა გაზრდილია 56.2 მლნ ლარით. რაც შეეხება საშინაო ვალდებულებებს, სახაზინო ვალდებულებებისა და სახაზინო ობლიგაციების გამოშვებით საშინაო ვალდებულებების წმინდა ზრდა -150.0 მლნ ლარით განისაზღვრა.

	2021 გეგმა	2021 პროექტი	2021 პროექტი / 2021 წლიური გეგმა	
			სხვაობა	%-ული ცვლილება
ვალდებულებების ზრდა	5,278.9	5,124.0	-154.9	-2.9%
საგარეო	5,278.9	5,274.0	-4.9	-0.1%
ევრობონდები	1,657.0	1,713.2	56.2	3.4%
ბიუჯეტის მხარდამჭერი კრედიტი	2,171.0	2,171.0	0.0	0.0%
საინვესტიციო კრედიტი	1,450.9	1,389.8	-61.1	-4.2%
საშინაო	0.0	-150.0	-150.0	
ფასიანი ქაღალდების გამოშვება	0.0	-150.0	-150.0	

ცხრილი 2: ვალდებულებების ზრდის კომპონენტი 2021 წელს (მლნ ლარი, %)

გადასახდლების ყველაზე დიდი კომპონენტი, ხარჯები, 2021 წლის დამტკიცებული ბიუჯეტის მიხედვით განსაზღვრულია 12,758.3 მლნ ლარის ოდენობით, რაც სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდლების 69.4%-ს შეადგენს. 2021 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის მიხედვით ხარჯები იზრდება 1,140.6 მლნ ლარის (8.9%-ით) ოდენობით, 13,898.9 მლნ ლარამდე (სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდლების 71.3%).



დიაგრამა 3: 2021 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის ხარჯები (მლნ ლარი).

როგორც დიაგრამაზეა წარმოდგენილი, 2021 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის მიხედვით ზრდა შეეხო ხარჯების ყველა კომპონენტს პროცენტის გარდა (პროცენტის მუხლი შემცირებულია 50.0 მლნ ლარით). ხარჯების ყველაზე დიდი კომპონენტის, სოციალური უზრუნველყოფის ზრდა შეადგენს 293.4 მლნ ლარს და განსაზღვრულია 5,655.3 მლნ ლარის ოდენობით (ხარჯების 40.7%). შრომის ანაზღაურება იზრდება 22.2 მლნ ლარით, საქონელი და მომსახურება - 192.2 მლნ ლარით, სუბსიდიები - 208.3 მლნ ლარით, გრანტები - 179.8 მლნ ლარით და სხვა ხარჯები - 294.8 მლნ ლარით.

რაც შეეხება საოპერაციო სალდოს და მთლიან სალდოს¹, „საქართველოს 2021 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონით საოპერაციო სალდო განსაზღვრულია -1,579.1 მლნ ლარის ოდენობით, ხოლო მთლიანი სალდო - -3,846.1 მლნ ლარით. 2021 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის მიხედვით, საოპერაციო სალდო -1,649.9 მლნ ლარს შეადგენს, ხოლო მთლიანი სალდო - -3,846.3 მლნ ლარს.

„საქართველოს 2021 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონით ნაშთის ცვლილება (გამოყენება) შეადგენს -1,626.4 მლნ ლარს, ხოლო 2021 წლის ბიუჯეტის ცვლილების მიხედვით, ნაშთის ცვლილება (გამოყენება) განსაზღვრულია -1,565.7 მლნ ლარის ოდენობით.

¹ საოპერაციო სალდო წარმოადგენს შემოსავლებისა და ხარჯების სხვაობას. იგი შესაძლებელია იყოს როგორც დადებითი, ასევე უარყოფითი სიდიდე. მთლიანი სალდო წარმოადგენს საოპერაციო სალდოს გამოკლებული არაფინანსური აქტივების ცვლილება და გვიჩვენებს ბიუჯეტის პროფიციტის (დადებითი სიდიდე) ან დეფიციტის (უარყოფითი სიდიდე) მოცულობას.

„ეკონომიკური თავისუფლების შესახებ“ საქართველოს ორგანული კანონით დადგენილი მაკროეკონომიკური პარამეტრები

„საქართველოს 2021 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონის თანდართული ძირითადი ეკონომიკური და ფინანსური ინდიკატორების დოკუმენტის მიხედვით, საქართველოს მთავრობის (შემდგომში - მთავრობა) პროგნოზით 2021 წელს მშპ-ის ზრდა 4.3%-ს შეადგენდა, ხოლო პარლამენტის საბიუჯეტო ოფისის (შემდგომში - საბიუჯეტო ოფისი) მიერ 2020 წლის დეკემბერში მომზადებული პროგნოზით კი - 5.2%-ს.

„საქართველოს 2021 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონში ცვლილების შეტანის თაობაზე“ საქართველოს კანონის პროექტის თანდართული ძირითადი ეკონომიკური და ფინანსური ინდიკატორების დოკუმენტის მიხედვით, მთავრობის პროგნოზით, 2021 წელს მშპ-ის ზრდა 7.7%-ს შეადგენს, თუმცა საბიუჯეტო ოფისის პროგნოზით მშპ-ის რეალური ზრდა 0.3 პროცენტული პუნქტით აღემატება მთავრობის პროგნოზს და მშპ-ის ზრდა 8.0%-ით განისაზღვრება².

საბიუჯეტო ოფისის აღნიშნული პროგნოზი ემყარება დაშვებას, რომ საქართველოში ეპიდემიოლოგიური ვითარება გაუმჯობესდება და ვაქცინაცია ვირუსის გავრცელების ტემპს შეამცირებს, რაც ხელს შეუწყობს საგარეო-ეკონომიკური საქმიანობის ნაწილობრივ აღდგენას. დაშვებისას ასევე მხედველობაშია მიღებული, როგორც ქვეყნის შიდა ეკონომიკური აქტივობა, ასევე - საქართველოს მთავარი სავაჭრო პარტნიორი ქვეყნების³ ეკონომიკური ზრდის წინასწარი შეფასებები და პროგნოზი⁴.

მთავრობის პროგნოზით, საშუალოვადიან პერიოდში (2021-2025 წლებისთვის) ეკონომიკური ზრდის საშუალო წლიური ტემპი 6.1%-ს შეადგენს, რაც 0.9 პროცენტული პუნქტით აღემატება მათ მიერ 2020 წლის დეკემბერში გაკეთებულ ანალოგიურ პროგნოზს.

საბიუჯეტო ოფისის პროგნოზით, საშუალოვადიან პერიოდში (2021-2025 წლებისთვის) ეკონომიკური ზრდის საშუალო წლიური ტემპი 5.9%-ს შეადგენს, რაც 0.5 პროცენტული პუნქტით აღემატება საბიუჯეტო ოფისის მიერ 2020 წლის დეკემბერში გამოქვეყნებულ ანალოგიურ მანჯვენებელს. აღნიშნული ძირითადად განპირობებულია იმით, რომ 2021 წლის ზრდასთან ერთად, ასევე უმნიშვნელოდ შეიცვალა 2022-2024 წლების ეკონომიკური ზრდის პროგნოზები სხვადასხვა მიმართულებით. აღსანიშნავია, რომ საშუალოვადიან პერიოდში ეკონომიკური ზრდაში წარმმართველ როლს კვლავ შიდა მოხმარება და ინვესტიციები ასრულებს.

საინტერესოა მთლიანი ფაქტორული პროდუქტიულობის დინამიკის კავშირი ეკონომიკურ აქტივობასთან, რომლის შესაფასებლადაც მნიშვნელოვანია გავაანალიზოთ, რამდენად შეესაბამება მიმდინარე ეკონომიკური ზრდა იმ პოტენციალს, რომელიც ქვეყანას თავისი რესურსების ოპტიმალური ათვისებისა და გამოყენების პირობებში ექნებოდა. ყველაზე მართებულია, გაანგარიშდეს ე.წ. პოტენციური მშპ და შედარდეს ფაქტობრივ მდგომარეობას. ეს სხვაობა რეალურ და პოტენციურ მშპ-ს შორის იქნება ე.წ. მშპ-ის გაპი⁵.

საბიუჯეტო ოფისის შეფასებით, 2021 წლისთვის მშპ-ის მაღალი ზრდის მიუხედავად კვლავ შენარჩუნდება პოტენციური დონისაგან უმნიშვნელო უარყოფითი გადახრა (-1.2%). აღსანიშნავია რომ დეკემბრის პროგნოზის მიხედვით 2021 წელს უარყოფითი გაპის სიდიდე - 1.7% იყო. მოსალოდნელია, რომ საშუალოვადიან პერიოდში უარყოფით გაპს კლების ტენდენცია ექნება, 2022-2023 წლებში გაპი თითქმის დაიხურება ხოლო, 2024-2025 წლებში რეალური მშპ პოტენციურს უმნიშვნელოდ გადააჭარბებს.

² დეტალურად იხილეთ პარლამენტის საბიუჯეტო ოფისის მიერ მომზადებული მაკროეკონომიკური პროგნოზები:

http://pbo.parliament.ge/media/k2/attachments/Macroeconomic_Forecasts_July_2021_GE_2021_Final.pdf

³ ევროკავშირი, რუსეთი, თურქეთი, აზერბაიჯანი, სომხეთი, ჩინეთი, უკრაინა და აშშ.

⁴ წყარო: საერთაშორისო სავალუტო ფონდის „მსოფლიო ეკონომიკური მიმოხილვა“ აპრილი 2021“ (WEO April 2021) <https://www.imf.org/en/Publications/WEO/Issues/2021/03/23/world-economic-outlook-april-2021>

⁵ მშპ-ის გაპის შესახებ იხ. <http://pbo.parliament.ge/media/k2/attachments/KP0215.pdf>

მთავრობის პროგნოზის მიხედვით 2021 წელს ნომინალური მშპ 57,201.4 მლნ ლარს შეადგენს, ხოლო საბიუჯეტო ოფისის შეფასებით, 2021 წელს ნომინალური მშპ, მთავრობის საპროგნოზო მაჩვენებელს მცირედით აღემატება (57,345 მლნ ლარი).

რაც შეეხება ნომინალურ მშპ-ს ერთ სულ მოსახლეზე, მისი საპროგნოზო მოცულობა 2021 წლისთვის, მთავრობის პროგნოზის მიხედვით, 15,389.7 ლარს შეადგენს, საბიუჯეტო ოფისის პროგნოზით კი - 15,380 ლარს. საშუალოგადაიან პერიოდში, საბიუჯეტო ოფისის პროგნოზის მიხედვით, მცირედით აღემატება მთავრობის პროგნოზებს. კერძოდ, მთავრობის პროგნოზის მიხედვით 2025 წლისთვის აღნიშნული 22,062.1 ლარით განისაზღვრება, ხოლო საბიუჯეტო ოფისის პროგნოზით 22,377 ლარით.

„ეკონომიკური თავისუფლების შესახებ“ საქართველოს ორგანული კანონით დადგენილი⁶ მაკროეკონომიკური პარამეტრების შემდეგი მაქსიმალური ზღვრები:

- საქართველოს საბიუჯეტო კოდექსით განსაზღვრული სახელმწიფოს ერთიანი ბიუჯეტის⁷ დეფიციტის მთლიან შიდა პროდუქტთან შეფარდება – არაუმეტეს 3 პროცენტისა; (ე.წ. ბალანსის/დეფიციტის წესი)
- საქართველოს მთავრობის ვალის⁸ მთლიან შიდა პროდუქტთან შეფარდება – არაუმეტეს 60 პროცენტისა (ე.წ. ვალის წესი).

ამასთან, უნდა აღინიშნოს, რომ „ეკონომიკური თავისუფლების შესახებ“ საქართველოს ორგანული კანონის მე-2 მუხლის მე-7 პუნქტით განსაზღვრულია, თუ რა შემთხვევაში არის შესაძლებელი სახელმწიფოს ერთიანი ბიუჯეტის დადგენილი ზღვრული მოცულობების მიღმა დაგეგმვა ან/და დაგეგმილი პარამეტრების შესრულება:

- ა) საქართველოს კანონმდებლობით დადგენილი წესით საგანგებო ან საომარი მდგომარეობის გამოცხადების და აღნიშნული მდგომარეობის შედეგად დამდგარი ზიანის სალიკვიდაციო ღონისძიებების დაფინანსების საჭიროების შემთხვევაში;
- ბ) ეკონომიკური ზრდის შენელების/რეცესიის შემთხვევაში – თუ, საჭარო სამართლის იურიდიული პირის – საქართველოს სტატისტიკის ეროვნული სამსახურის მიერ გამოქვეყნებული მონაცემებით, ზედიზედ ბოლო 2 კვარტალის რეალური ეკონომიკური ზრდის მაჩვენებელი წინა წლის შესაბამის კვარტალებთან შედარებით 2 პროცენტული პუნქტით დაბალია, ვიდრე გასული 10 წლის რეალური ეკონომიკური ზრდის საშუალო მაჩვენებელი.

COVID-19-ის პანდემიით გამოწვეული მსოფლიო ეკონომიკური კრიზისის ფონზე 2020 წლის მე-2 კვარტლის წინასწარი მონაცემებით მშპ-ის კლება დაფიქსირდა 13.2%-ის ფარგლებში, ხოლო 2020 წლის მე-3 კვარტლის წინასწარი მონაცემებით მშპ-ის კლება 5.6%-ს შეადგენდა, შესაბამისად 2020 წლის ბოლოს (როდესაც მოხდა „საქართველოს 2021 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მიღება) ამოქმედდა „ეკონომიკური თავისუფლების შესახებ“ საქართველოს ორგანული კანონის მე-2 მუხლის მე-7 პუნქტის „ბ“ ქვეპუნქტის (რეცესია) პირობა. აღნიშნულ პირობების დადგომიდან გამომდინარე, ორგანული კანონით დადგენილ ზღვარს ზემოთ ბიუჯეტის დეფიციტისა და მთავრობის ვალის განსაზღვრა არ წარმოადგენს კანონმდებლობით გათვალისწინებული შეზღუდვების დარღვევას.

„საქართველოს 2021 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-14 მუხლის⁹ მიხედვით, 2021 წელს სახელმწიფოს ერთიანი ბიუჯეტის უარყოფითი მთლიანი სალდო განსაზღვრულია 4,131.9 მლნ ლარით, რაც მთავრობის მიერ პროგნოზირებული მთლიანი შიდა პროდუქტის 7.7%-ს შეადგენს. რაც შეეხება მთავრობის ვალს, ზემოაღნიშნული მუხლის

⁶ მუხლი 2. მაკროეკონომიკური პარამეტრების ზღვრების დადგენა

⁷ საქართველოს საბიუჯეტო კოდექსის მიხედვით სახელმწიფოს ერთიანი ბიუჯეტი არის ცენტრალური, ავტონომიური რესპუბლიკების ერთიანი რესპუბლიკური და მუნიციპალიტეტების ერთიანი მუნიციპალური ბიუჯეტების კონსოლიდირებული ბიუჯეტი.

⁸ აღნიშნული მიზნებისთვის საქართველოს მთავრობის ვალი მოიცავს: ა) „სახელმწიფო ვალის შესახებ“ საქართველოს კანონით გათვალისწინებულ სახელმწიფო ვალს, გარდა საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ აღებული ვალდებულებებისა; ბ) საბიუჯეტო ორგანიზაციების სესხის სახით არსებულ ვალს, გარდა საბიუჯეტო ორგანიზაციებიდან აღებული ვალისა. აღნიშნული ზღვარი ითვალისწინებს აგრეთვე „საჭარო და კერძო თანამშრომლობის შესახებ“ საქართველოს კანონით გათვალისწინებული საჭარო და კერძო თანამშრომლობის ძირითადი პრინციპებისა და საჭარო და კერძო თანამშრომლობის კრიტერიუმების შესაბამისი პროექტების ფარგლებში აღებული ვალდებულებების მიმდინარე ღირებულებას.

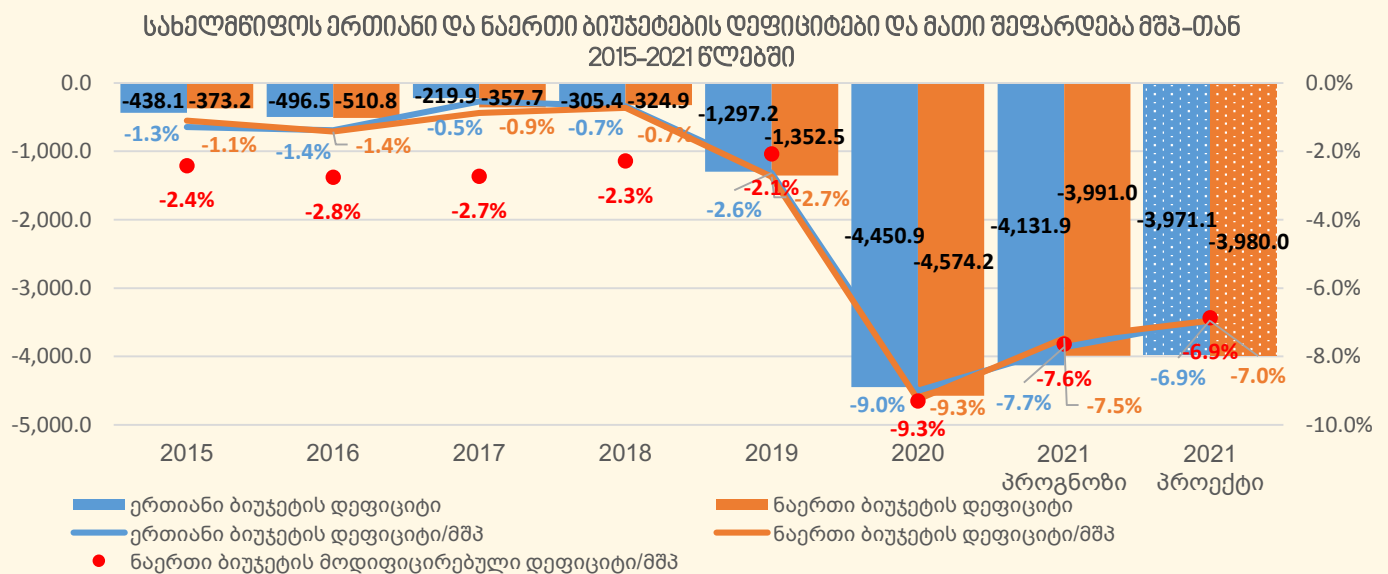
⁹ „ეკონომიკური თავისუფლების შესახებ“ საქართველოს ორგანული კანონით დადგენილი ზღვრული პარამეტრების პროგნოზი

მიხედვით, 2021 წლის ბოლოსთვის საქართველოს მთავრობის ვალის ზღვრული მოცულობა განსაზღვრულია მთლიანი შიდა პროდუქტის 60.1%-ით, ხოლო საჯარო და კერძო თანამშრომლობის პროექტების ფარგლებში აღებული ვალდებულებების მიმდინარე ღირებულება (2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით) განსაზღვრულია მთლიანი შიდა პროდუქტის 0.7%-ით – ჯამი: მშპ-ის 60.8%.

რაც შეეხება „საქართველოს 2021 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონში ცვლილების შეტანის თაობაზე“ საქართველოს კანონის პროექტს, პროექტის მე-14 მუხლის მიხედვით, 2021 წელს სახელმწიფოს ერთიანი ბიუჯეტის უარყოფითი მთლიანი სალდო განისაზღვრება „ეკონომიკური თავისუფლების შესახებ“ საქართველოს ორგანული კანონის მე-2 მუხლის პირველი პუნქტით დადგენილ ზღვარს მიღმა - 3,971.1 მლნ ლარით, რაც მთავრობის მიერ პროგნოზირებული მთლიანი შიდა პროდუქტის 6.9%-ს შეადგენს. რაც შეეხება მთავრობის ვალს, 2021 წლის ბოლოსთვის საქართველოს მთავრობის ვალის ზღვრული მოცულობა განისაზღვრა მთლიანი შიდა პროდუქტის 53.9%-ით, ხოლო საჯარო და კერძო თანამშრომლობის პროექტების ფარგლებში აღებული ვალდებულებების მიმდინარე ღირებულების საორიენტაციო შეფასება (2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით) - მთლიანი შიდა პროდუქტის (მშპ-ის) 0.7%-ით – ჯამი: მშპ-ის 54.6%.

საბიუჯეტო ოფისის პროგნოზის მიხედვით, 2021 წელს ერთიანი ბიუჯეტის დეფიციტის პროცენტული შეფარდება მშპ-თან 6.8%-ს შეადგენს, რაც 0.1 პროცენტული პუნქტით განსხვავდება მთავრობის პროგნოზთან შედარებით. ხოლო, საბიუჯეტო ოფისის შეფასებით, 2021 წელს მთავრობის ვალი მშპ-ის 54.6%-ს შეადგენს (საჯარო და კერძო თანამშრომლობის პროექტების ფარგლებში აღებული ვალდებულებების გარდა), რაც 0.7 პროცენტული პუნქტით მეტია მთავრობის პროგნოზთან შედარებით.

გარდა ამისა, აღსანიშნავია, რომ ზემოაღნიშნული ორგანული კანონით დადგენილი ე.წ. ბიუჯეტის ბალანსის/დეფიციტის წესი, არსებული რედაქციით, მოქმედებს 2019 წლიდან, ხოლო 2019 წლამდე დეფიციტის წესი განისაზღვრებოდა, როგორც ნაერთი ბიუჯეტის დეფიციტის (უარყოფითი მთლიანი სალდო) ფარდობა მშპ-თან. ყოველივე ზემოაღნიშნულის გათვალისწინებით, ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია 2015-2021 წლებში საქართველოს ერთიანი ბიუჯეტისა და ნაერთი ბიუჯეტის დეფიციტების შეფარდება მთლიან შიდა პროდუქტთან.



დიაგრამა 4: სახელმწიფოს ერთიანი და ნაერთი ბიუჯეტების დეფიციტები და მათი შეფარდება მშპ-თან 2015-2021 წლებში (მლნ ლარი, %).

რაც შეეხება „ეკონომიკური თავისუფლების შესახებ“ საქართველოს ორგანული კანონით დადგენილ მაკროეკონომიკური პარამეტრების მეორე მაქსიმალურ ზღვარს, ზემოაღნიშნული ორგანული კანონით დადგენილი ე.წ. ვალის წესი არსებული რედაქციით, მოქმედებს 2019 წლიდან, ხოლო 2019 წლამდე ის განისაზღვრებოდა, როგორც სახელმწიფო ვალის შეფარდება მთლიან შიდა პროდუქტთან.

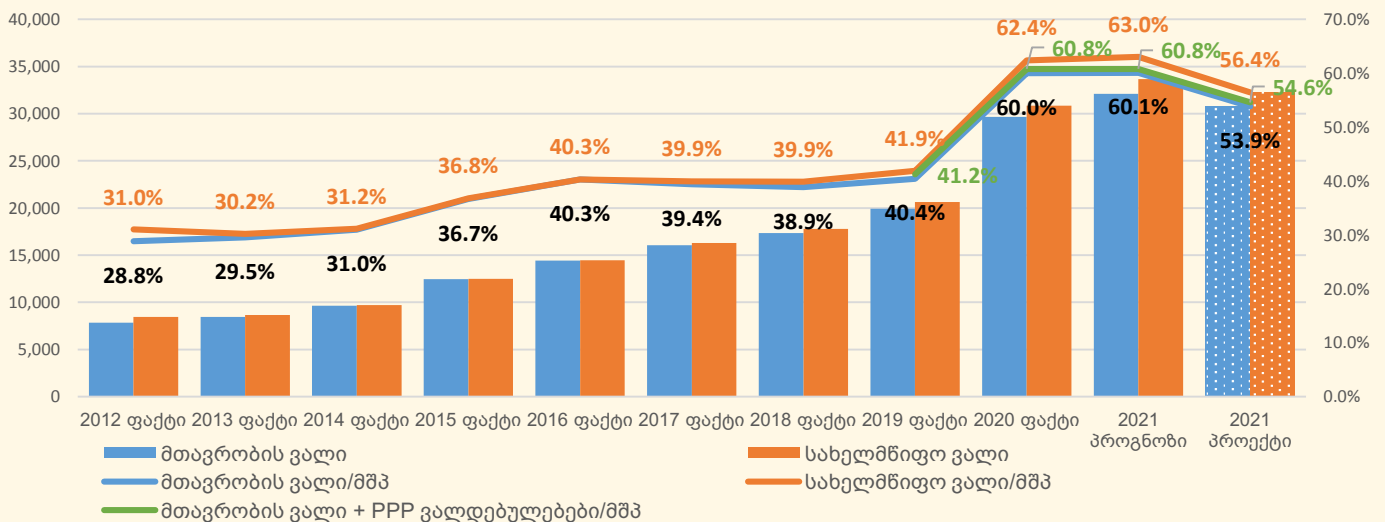
„საქართველოს 2021 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონით გათვალისწინებული მთავრობის ვალის მშპ-თან პროცენტული ფარდობიდან (60.1%-დან) 48.9% მოდის მთავრობის საგარეო ვალზე და 11.1% მოდის მთავრობის საშინაო ვალზე. ხოლო, „საქართველოს 2021 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონში ცვლილების შეტანის თაობაზე“ საქართველოს კანონის პროექტით განსაზღვრული მთავრობის ვალის მშპ-თან პროცენტული ფარდობიდან (53.9%-დან) 43.4% მოდის მთავრობის საგარეო ვალზე, ხოლო 10.5% მოდის მთავრობის საშინაო ვალზე.

„საქართველოს 2021 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონის თანდართული დოკუმენტების მიხედვით, მთავრობის ვალის საპროგნოზო მოცულობა 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 32,111.5 მლნ ლარით განისაზღვრა, ხოლო წარმოდგენილი ცვლილებებით, პროგნოზირებული მთავრობის ვალის მოცულობა, 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით განსაზღვრულია 30,808.1 მლნ ლარით.

რაც შეეხება სახელმწიფო ვალს, „საქართველოს 2021 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონით გათვალისწინებულია, 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სახელმწიფო ვალის ნაშთის საპროგნოზო მოცულობა 33,680.1 მლნ ლარის ოდენობით (მ.შ. საგარეო - 27,734.2 მლნ ლარი, საშინაო - 5,945.8 მლნ ლარი), რაც იმ პერიოდისთვის პროგნოზირებული მშპ-ის 63.0%-ს წარმოადგენს. „საქართველოს 2021 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონში ცვლილების შეტანის თაობაზე“ საქართველოს კანონის პროექტით, 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სახელმწიფო ვალის ნაშთის საპროგნოზო მოცულობა 32,285.2 მლნ ლარით არის განსაზღვრული (მ.შ. საგარეო - 26,329.9 მლნ ლარი, საშინაო - 5,955.3 მლნ ლარი), რაც მთავრობის მიერ პროგნოზირებული მშპ-ის 56.4%-ია.

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია საქართველოს სახელმწიფო ვალისა და მთავრობის ვალის მოცულობა და მათი შეფარდება მშპ-თან 2012-2021 წლებში¹⁰.

მთავრობის ვალი, სახელმწიფო ვალი და მათი შეფარდება მშპ-თან 2012-2021 წლებში



დიაგრამა 5: მთავრობის ვალი, სახელმწიფო ვალი და მათი შეფარდება მშპ-თან 2012-2021 წლებში (მლნ ლარი, %).

¹⁰ მე-5 დიაგრამაში წარმოდგენილი ინფორმაცია არ მოიცავს ისტორიული ვალის პირობით მოცულობას 672 მლნ ლარის ოდენობით. გარდა ამისა, 2019 წლის ნოემბრიდან, საქართველოს სტატისტიკის ეროვნულმა სამსახურმა მიიღო ეროვნულ ანგარიშთა სისტემის ახალი სტანდარტი (SNA 2008), რაც გულისხმობს მთლიანი შიდა პროდუქტის გაანგარიშებას ახალი მეთოდოლოგიის შესაბამისად. წარმოდგენილი დოკუმენტის გამოთვლებში გამოყენებულია საქართველოს სტატისტიკის ეროვნული სამსახურის მიერ, ახალი მეთოდოლოგიის შესაბამისად გადაანგარიშებული მთლიანი შიდა პროდუქტის მოცულობა.

სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობები

„საქართველოს 2021 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონით შემოსულობების გეგმა განსაზღვრულია **16,758.1 მლნ ლარის** ოდენობით, ხოლო „საქართველოს 2021 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონში ცვლილების შეტანის თაობაზე“ საქართველოს კანონის პროექტის მიხედვით, შემოსულობების გეგმა განისაზღვრა **17,933.0 მლნ ლარის ოდენობით**, რაც დამტკიცებულ მოცულობას 1,174.9 მლნ ლარით (7.0%-ით) აღემატება.

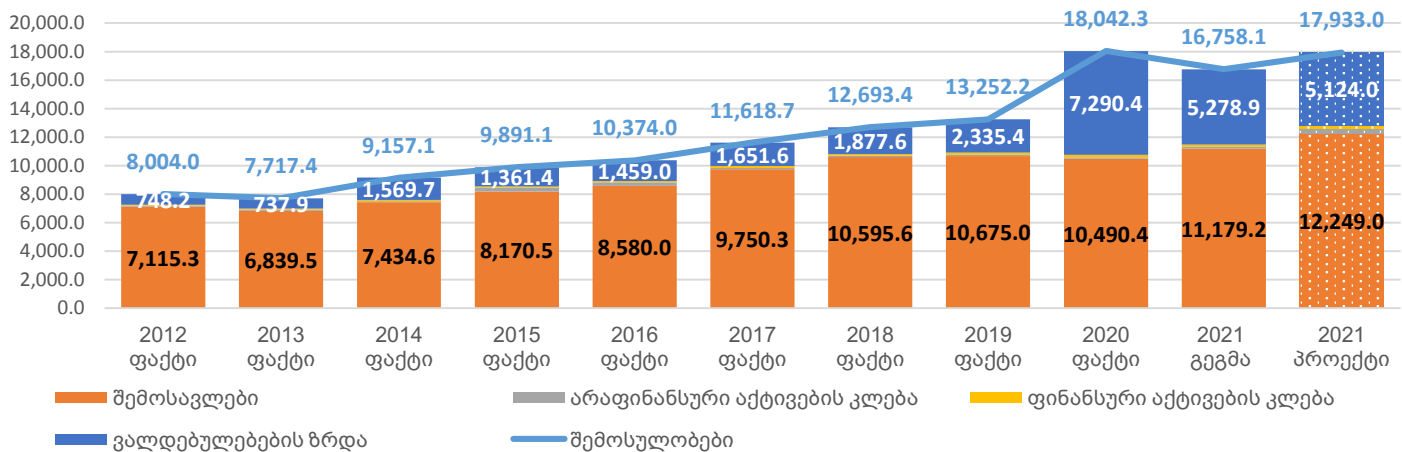
აღნიშნული მატება ძირითადად მოდის შემოსავლების კომპონენტზე (1,069.8 მლნ ლარის ოდენობით, 9.6%-ით). რაც შეეხება შემოსულობების დანარჩენ კომპონენტებს, ასევე, იზრდება შემოსულობები არაფინანსური და ფინანსური აქტივებით ოპერაციებიდან (შესაბამისად, 200 მლნ ლარით და 60 მლნ ლარით), ხოლო ვალდებულებების ზრდის მუხლით შემოსალობები მცირედით, 154.9 მლნ ლარით (2.9%-ით), იკლებს.

	2020 ფაქტი	2021 წლიური გეგმა	2021 პროექტი	2021 პროექტი / 2021 წლიური გეგმა		2021 პროექტი / 2020 ფაქტი	
				სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
სულ შემოსულობები	18,042.3	16,758.1	17,933.0	1,174.9	7.0%	-109.3	-0.6%
შემოსავლები	10,490.4	11,179.2	12,249.0	1,069.8	9.6%	1,758.7	16.8%
გადასახადები	9,364.8	10,342.3	11,062.6	720.3	7.0%	1,697.8	18.1%
გრანტები	459.6	286.9	386.4	99.5	34.7%	-73.1	-15.9%
სხვა შემოსავლები	666.0	550.0	800.0	250.0	45.5%	134.0	20.1%
არაფინანსური აქტივების კლება	98.2	150.0	350.0	200.0	133.3%	251.8	256.6%
ფინანსური აქტივების კლება	163.4	150.0	210.0	60.0	40.0%	46.6	28.6%
ვალდებულებების ზრდა	7,290.4	5,278.9	5,124.0	-154.9	-2.9%	-2,166.4	-29.7%
საგარეო	5,264.3	5,278.9	5,274.0	-4.9	-0.1%	9.6	0.2%
საშინაო	2,026.1	0.0	-150.0	-150.0		-2,176.1	-107.4%

ცხრილი 3: 2020-2021 წლების სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობები კომპონენტების მიხედვით (მლნ ლარი, %).

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობები კომპონენტების მიხედვით 2012-2021 წლებში.

სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობების დინამიკა 2012-2021 წლებში



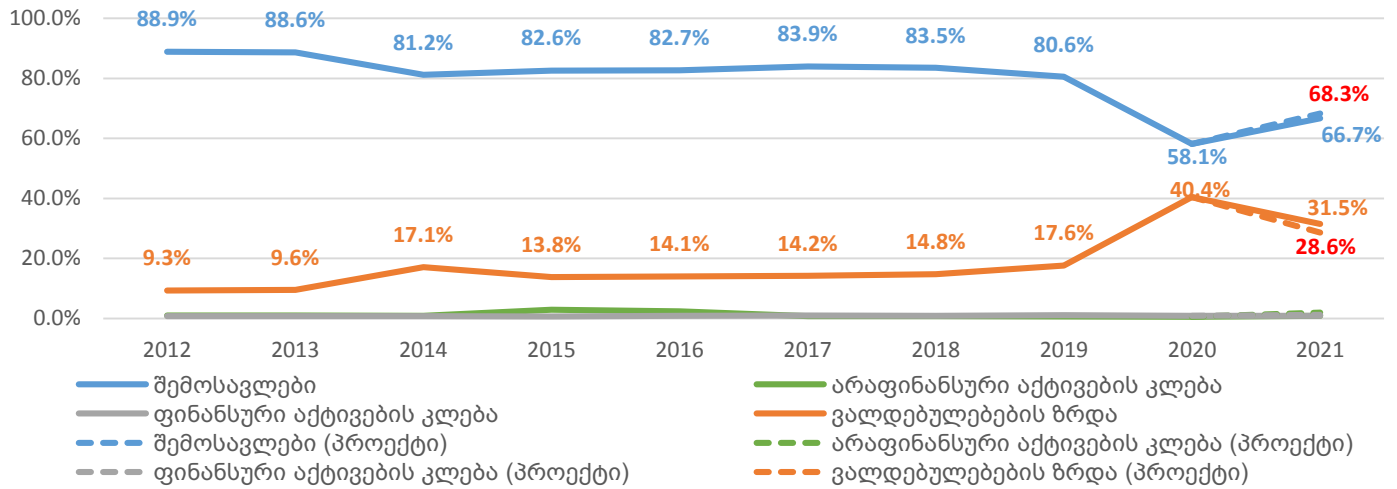
დიაგრამა 6: სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობების დინამიკა 2012-2021 წლებში (მლნ ლარი).

როგორც დიაგრამაზე გამოსახული, 2012-2020 წლების განმავლობაში სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობები ზრდადი ტენდენციით ხასიათდება, შემოსულობების 2 ძირითადი კომპონენტის - შემოსავლებისა და ვალდებულებების ზრდის, მატების გავლენით. ამასთან, ამავე პერიოდში თუ განვიხილავთ მათ წილს შემოსულობებში, შემოსავლების წილი კლების, ხოლო ვალდებულებების ზრდის წილი ზრდის ტენდენციით ხასიათდება. 2021 წლისთვის შემოსულობების საპროგნოზო მოცულობა, მიუხედავად შემოსავლების კომპონენტის ზრდისა, მცირდება ვალდებულებების ზრდის კომპონენტის მნიშვნელოვანი შემცირების გავლენით. შესაბამისად, 2021 წლის გეგმით აღნიშნული ტენდენცია 2020 წლის ფაქტობრივ მაჩვენებლებთან შედარებით შეიცვალა (შემოსავლების წილი გაიზარდა, ხოლო

ვალდებულებების ზრდის წილი შემცირდა). რაც შეეხება 2021 წლის პროექტის მიხედვით შემოსულობებში აღნიშნული კომპონენტების წილებს, 2021 წლის გეგმასთან შედარებით, შემოსავლების წილი კიდევ მცირედით გაზრდილია - 66.7%-დან 68.3%-მდე, ხოლო ვალდებულებების ზრდის წილი შემცირებულია 31.5%-დან 28.6%-მდე.

შემოსულობებში 4 ძირითადი კომპონენტის პროცენტული განაწილების საჩვენებლად, ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია 2012-2021 წლებში საქართველოს სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობების კომპონენტების პროცენტული განაწილება.

სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობების სტრუქტურის დინამიკა 2012-2021 წლებში



დიაგრამა 7: სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობების სტრუქტურის დინამიკა 2012-2021 წლებში (%).

შემოსავლები

2021 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსავლების გეგმა 11,179.2 მლნ ლარს შეადგენს, 2021 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის მიხედვით, შემოსავლების გეგმა გაზრდილია 12,249.0 მლნ ლარამდე (9.6%-ით). აღნიშნული მატება ძირითადად უკავშირდება საგადასახადო შემოსავლებს, რომელიც მიმდინარე წლის განახლებული მაკროეკონომიკური პარამეტრების (ეკონომიკური ზრდისა და ინფლაციის საპროგნოზო მაჩვენებლების) გათვალისწინებით, მნიშვნელოვნად არის გაზრდილი. რაც შეეხება გრანტებსა და სხვა შემოსავლებს, აღნიშნული მიმართულებითაც, ასევე, გათვალისწინებულია შემოსავლების ზრდა.

- მიმდინარე წლის აპრილ-მაისში მაკროეკონომიკური მაჩვენებლების მნიშვნელოვანი გაუმჯობესების საფუძველზე **საგადასახადო შემოსავლების** საპროგნოზო მოცულობა განისაზღვრა 7.0%-იანი მატებით¹¹: წარმოდგენილი კანონპროექტით საგადასახადო შემოსავლები დამტკიცებულ გეგმასთან (10,342.3 მლნ ლარი) მიმართებაში იზრდება 720.3 მლნ ლარით და შეადგენს 11,062.6 მლნ ლარს.

	2020 ფაქტი	2021 წლიური გეგმა	2021 პროექტი	2021 პროექტი / 2021 წლიური გეგმა		2021 პროექტი / 2020 ფაქტი	
				სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
საგადასახადო შემოსავლები	9,364.8	10,342.3	11,062.6	720.3	7.0%	1,697.8	18.1%
საშემოსავლო გადასახადი	3,079.8	3,315.0	3,405.0	90.0	2.7%	325.2	10.6%
მოგების გადასახადი	919.4	951.0	951.0	0.0	0.0%	31.6	3.4%
დღგ	3,918.2	4,347.3	4,746.6	399.3	9.2%	828.4	21.1%
აქციზი	1,619.4	1,582.0	1,800.0	218.0	13.8%	180.6	11.2%
იმპორტის გადასახადი	74.4	77.0	80.0	3.0	3.9%	5.6	7.6%
სხვა გადასახადები	-246.4	70.0	80.0	10.0	14.3%	326.4	-132.5%

ცხრილი 4: სახელმწიფო ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლები 2020-2021 წლებში (მლნ ლარი, %).

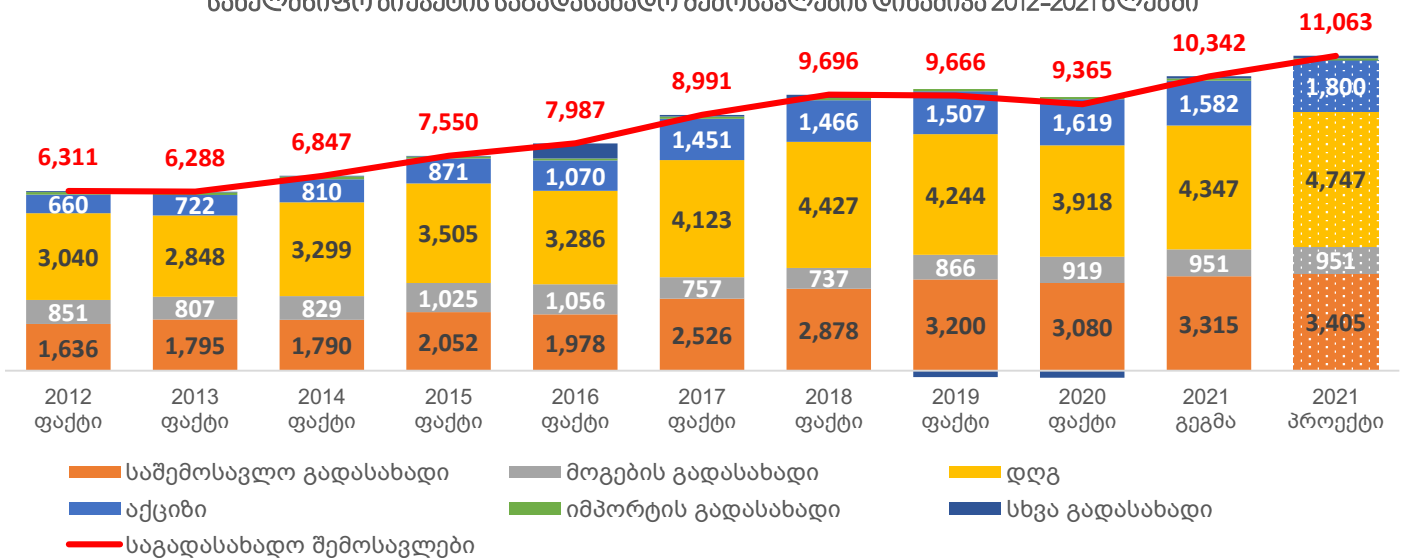
¹¹ საქართველოს მთავრობის განმარტებით, ეკონომიკური პარამეტრები რადიკალურად შეიცვალა აპრილიდან, როცა მნიშვნელოვნად გაიზარდა ექსპორტ-იმპორტის, დღგ-ის გადამხდელ საწარმოთა ბრუნვების და სხვა ეკონომიკური მაჩვენებლები. შესაბამისად, 2021 წლისთვის განახლებული პროგნოზით მშპ-ის რეალური ზრდა განისაზღვრა 7.7%-ის დონეზე (არსებული მაჩვენებელია 4.3%). ასევე იზრდება მთლიანი შიდა პროდუქტის დეფლაციური 3.8%-დან 7.5%-მდე. საგადასახადო შემოსავლების მიმდინარე პროგნოზში ასახულია, აგრეთვე, პანდემიურ პერიოდში დაწესებული დროებითი საგადასახადო ღონისძიებების ეფექტიც, რომლებსაც გავლენა ჰქონდა წლის პირველი ნახევრის შემოსავლებზე და ჯამში აღნიშნული შედეგების ეფექტმა 2021 წელს 270 მლნ ლარი შეადგინა.

საგადასახადო შემოსავლების ზრდა გადასახადის ყველა სახეს შეეხო, გარდა მოგების გადასახადისა (მოგების გადასახადის მოცულობა უცვლელია). კერძოდ, ყველაზე მნიშვნელოვნად იმატებს დღგ (399.3 მლნ ლარით) და აქციზი (218.0 მლნ ლარით), ასევე, იზრდება საშემოსავლო გადასახადი (90.0 მლნ ლარით) და მცირედით (3.0 მლნ ლარით) - იმპორტის გადასახადიც. რაც შეეხება სხვა გადასახადს, რომლის გეგმური მოცულობა განსაზღვრული იყო 70.0 მლნ ლარის დონეზე, გაზრდილია 80.0 მლნ ლარამდე.

2020 წლის ფაქტობრივ მაჩვენებელთან შედარებით, 2021 წლის ბიუჯეტის პროექტის საგადასახადო შემოსავლების საპროგნოზო მოცულობა გაზრდილია 1,697.8 მლნ ლარით (18.1%-ით). ზრდა ეხება ყველა სახის გადასახადს, მ.შ. ყველაზე მნიშვნელოვნად იმატებს დღგ (828.4 მლნ ლარით), საშემოსავლო გადასახადი (325.2 მლნ ლარით) და აქციზი (180.6 მლნ ლარით). იზრდება, ასევე, მოგების და იმპორტის გადასახადები (შესაბამისად, 31.6 მლნ ლარით და 5.6 მლნ ლარით).

გადასახადების საპროგნოზო მოცულობა, ასევე, იზრდება გასული წლების ფაქტობრივ მაჩვენებლებთან შედარებითაც.

სახელმწიფო ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლების დინამიკა 2012-2021 წლებში



დიაგრამა 8: სახელმწიფო ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლები 2012-2021 წლებში (მლნ ლარი).

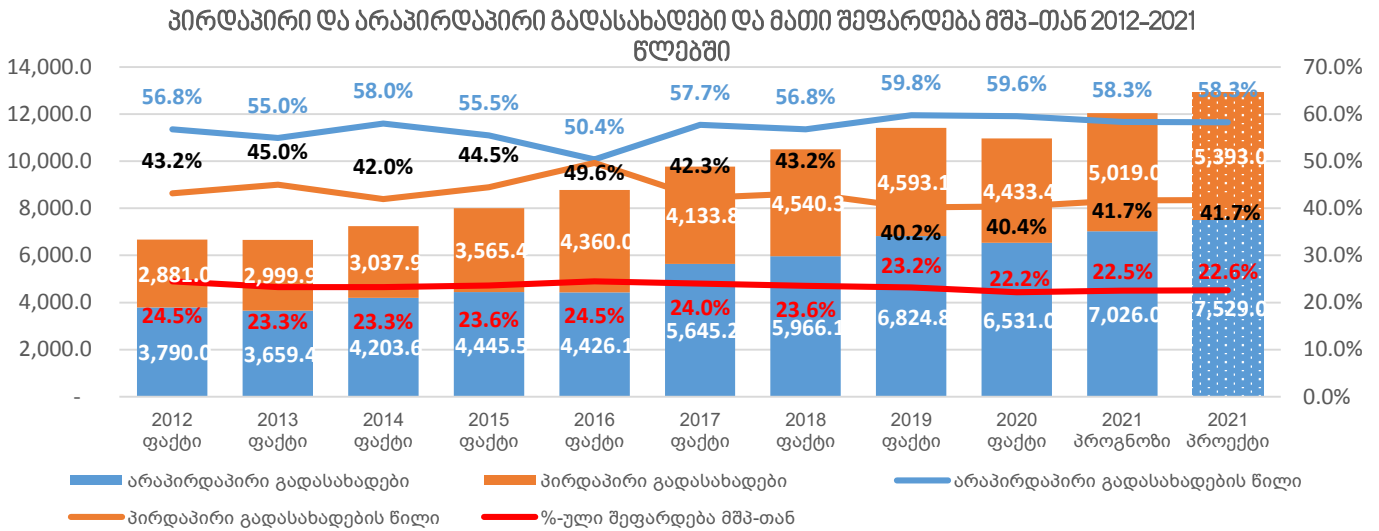
საგადასახადო შემოსავლების ანალიზისას, საინტერესოა განხილულ იქნას **ნაერთი ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლები**. სახელმწიფო ბიუჯეტის კანონის პროექტის თანდართული ძირითადი ეკონომიკური და ფინანსური ინდიკატორების დოკუმენტის მიხედვით, 2021 წლისათვის ნაერთი ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლების საპროგნოზო მაჩვენებელი 12,922.0 მლნ ლარს შეადგენს, რაც 2021 წლის თავდაპირველ მაჩვენებელზე (12,045.0 მლნ ლარი) 7.3%-ით მეტია.

პარლამენტის საბიუჯეტო ოფისი		2021 წლიური გეგმა (პროგნოზი)	2021 პროექტი (პროგნოზი)	2022 პროგნოზი	2023 პროგნოზი	2024 პროგნოზი	2025 პროგნოზი	
		გადასახადები	12,183.0	13,176	14,742	16,561	18,076	19,617
		არაპირდაპირი	7,106.0	8,093	8,785	9,867	10,594	11,305
		პირდაპირი	5,077.0	5,083	5,958	6,694	7,483	8,313
მთავრობა		2021 წლიური გეგმა (პროგნოზი)	2021 პროექტი (პროგნოზი)	2022 პროგნოზი	2023 პროგნოზი	2024 პროგნოზი	2025 პროგნოზი	
		გადასახადები	12,045.0	12,922	14,931	16,484	17,882	19,446
		არაპირდაპირი	7,026.0	7,529	8,435	9,292	10,059	10,923
		პირდაპირი	5,019.0	5,393	6,496	7,192	7,823	8,523

ცხრილი 5: ნაერთი ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლები 2021-2025 წლებში (მლნ ლარი).

საგადასახადო შემოსავლებთან დაკავშირებით, საბიუჯეტო ოფისის პროგნოზით¹², 2021 წლისათვის ნაერთი ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლების მოცულობა 13,176 მლნ ლარს შეადგენს, რაც 993 მლნ ლარით აღემატება საბიუჯეტო ოფისის მიერ 2020 წლის დეკემბერში გაკეთებულ 2021 წლის საგადასახადო შემოსავლების საპროგნოზო მანჯვენებელს და 254 მლნ ლარით მეტია 2021 ბიუჯეტის ცვლილების პროექტით წარმოდგენილ მთავრობის პროგნოზთან შედარებით (12,922 მლნ ლარი).

რაც შეეხება ნაერთი ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლების სტრუქტურას პირდაპირი და არაპირდაპირი გადასახადების მიხედვით, 2021 წლის ბიუჯეტის ცვლილების მიხედვით, გადასახადების ჯამური მოცულობის 58.3%-ს არაპირდაპირი გადასახადები შეადგენს, ხოლო 41.7%-ს - პირდაპირი გადასახადები. აღნიშნული პროცენტული გადანაწილება უცვლელია 2021 წლის დამტკიცებული ბიუჯეტის საპროგნოზო მონაცემებთან შედარებით.



დიაგრამა 9: პირდაპირი და არაპირდაპირი გადასახადები და მათი შეფარდება მშპ-თან 2012-2021 წლებში (მლნ ლარი, %).

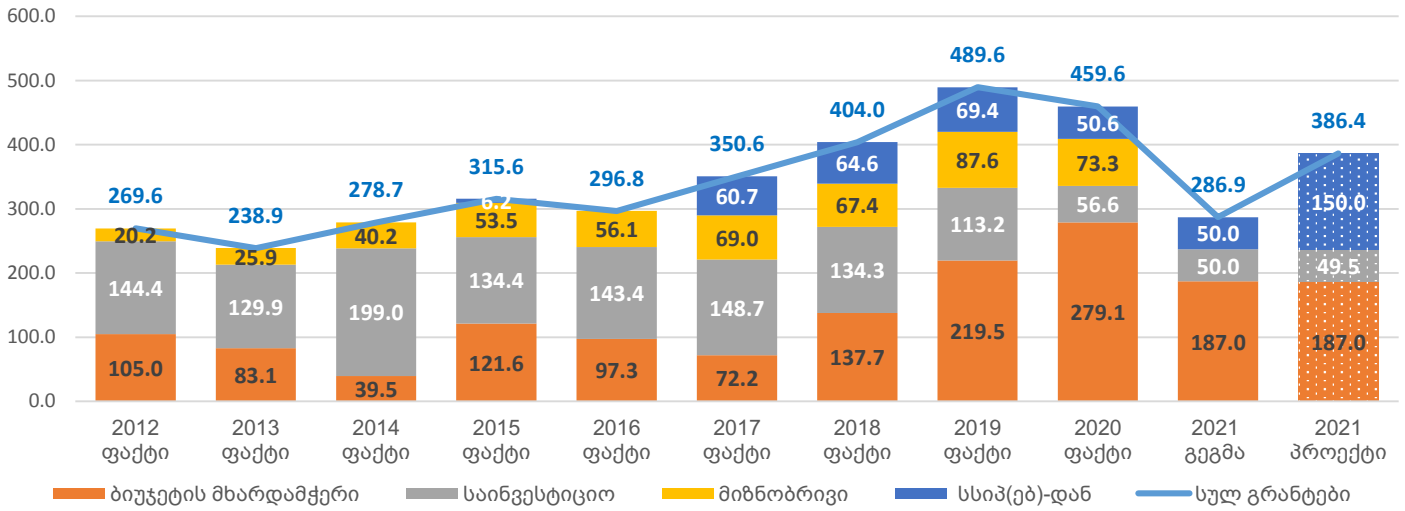
• 2021 წლის დამტკიცებული ბიუჯეტის მიხედვით **გრანტების** სახით მისაღები შემოსავლების გეგმა განსაზღვრულია 286.9 მლნ ლარის ოდენობით, ხოლო 2021 წლის ბიუჯეტის ცვლილების მიხედვით, გეგმური მანჯვენებელი იზრდება 386.4 მლნ ლარამდე, ძირითადად (კანონმდებლობით დადგენილი წესით) სსიპ-ების მიერ სახელმწიფო ბიუჯეტისათვის გადასაცემი სახსრების 100.0 მლნ ლარით ზრდის ხარჯზე (საქართველოს მთავრობის ინფორმაციით, აღნიშნული თანხიდან 90.0 მლნ ლარის მობილიზება გათვალისწინებულია სახელმწიფო პროგრამის „განახლებული რეგიონების“ შესაბამისად). რაც შეეხება დანარჩენი სახის გრანტებს, ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის მიხედვით, ბიუჯეტის მხარდამჭერი გრანტების მოცულობა უცვლელია და შეადგენს 187.0 მლნ ლარს, ხოლო საინვესტიციო (ხარჯზე მიბმული) გრანტები იკლებს მცირე ოდენობით (0.5 მლნ ლარით) 49.5 მლნ ლარამდე.

2021 წლის გრანტების საპროგნოზო სიდიდე 2020 წლის ფაქტობრივ მანჯვენებელთან შედარებით შემცირებულია 73.1 მლნ ლარით, რაც ძირითადად დაკავშირებულია 2020 წლის ბიუჯეტში ფაქტობრივად ასახულ მიზნობრივი დანიშნულების გრანტებთან, რომელიც გამოყოფილია დონორების მიერ საბიუჯეტო ორგანიზაციებზე (აღნიშნული სახის გრანტი გეგმით არ გაითვალისწინება და შესაბამისად, გავლენას ახდენს ფაქტობრივად მიღებული გრანტების მოცულობის ზრდაზე).

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია სახელმწიფო ბიუჯეტის გრანტების სახით შემოსავლები კომპონენტების მიხედვით 2012-2021 წლებში.

¹² დეტალურად იხილეთ პარლამენტის საბიუჯეტო ოფისის მიერ მომზადებული მაკროეკონომიკური პროგნოზები: http://pbo.parliament.ge/media/k2/attachments/Macroeconomic_Forecasts_July_2021_GE_2021_Final.pdf

გრანტების დინამიკა კომპონენტების მიხედვით 2012-2021 წლებში



დიაგრამა 10: გრანტების დინამიკა კომპონენტების მიხედვით 2012-2021 წლებში (მლნ ლარი)

• 2021 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტით სხვა შემოსავლების საპროგნოზო მოცულობა განსაზღვრულია 550.0 მლნ ლარით, ხოლო 2021 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის მიხედვით, გათვალისწინებულია სხვა შემოსავლების გეგმის გაზრდა 250.0 მლნ ლარით (45.5%-ით) და შესაბამისად შეადგენს 800.0 მლნ ლარს. კანონპროექტით განსაზღვრულია სხვა შემოსავლების ყველა კომპონენტის ზრდა, თუმცა აღნიშნული მატება ძირითადად მოდის საკუთრებიდან შემოსავლების ზრდაზე.

	2020 ფაქტი	2021 წლიური გეგმა	2021 პროექტი	2021 პროექტი / 2021 წლიური გეგმა		2021 პროექტი / 2020 ფაქტი	
				სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
სხვა შემოსავლები	666.0	550.0	800.0	250.0	45.5%	134.0	20.1%
შემოსავლები საკუთრებიდან	291.9	276.0	486.0	210.0	76.1%	194.1	66.5%
პროცენტები	156.3	150.0	220.0	70.0	46.7%	63.7	40.7%
დივიდენდები	100.1	101.0	191.0	90.0	89.1%	90.9	90.9%
სახელმწიფოს წილობრივი მონაწილეობით მოქმედი საწარმოების მოგებიდან	0.1	1.0	51.0	50.0	5,000.0%	50.9	72,479.5%
ეროვნული ბანკის მოგებიდან	100.0	100.0	140.0	40.0	40.0%	40.0	40.0%
რენტა	35.5	25.0	75.0	50.0	200.0%	39.5	111.1%
საქონლისა და მომსახურების რეალიზაცია	38.2	59.4	74.4	15.0	25.3%	36.2	94.5%
ადმინისტრაციული მოსაკრებლები და გადასახდელები	35.4	56.3	71.3	15.0	26.6%	35.9	101.3%
არასაბაზრო წესით გაყიდული საქონელი და მომსახურება	2.8	3.1	3.1	0.0	0.0%	0.3	9.8%
ჭარიმები, სანქციები და სასურავები	71.9	90.0	100.0	10.0	11.1%	28.1	39.0%
ტრანსფერები რომლებიც სხვაგან არ არის კლასიფიცირებული	264.0	124.6	139.6	15.0	12.0%	-124.4	-47.1%

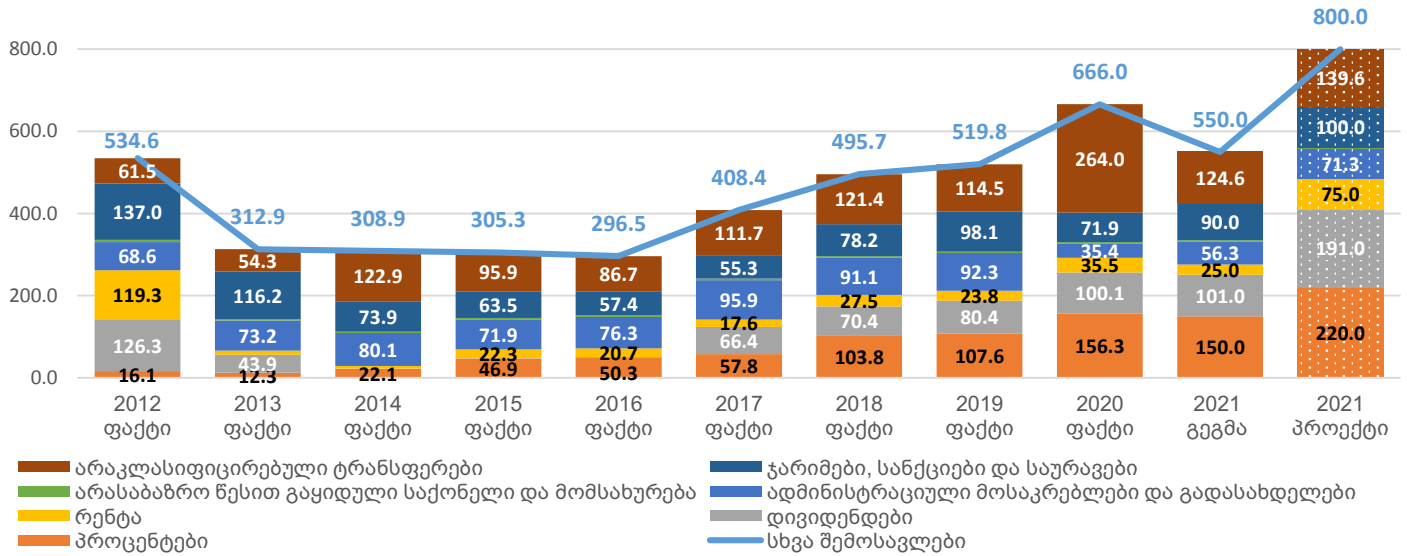
ცხრილი 6: სახელმწიფო ბიუჯეტის სხვა შემოსავლები 2020-2021 წლებში (მლნ ლარი, %).

კერძოდ: საკუთრებიდან შემოსავლები იმატებს 210.0 მლნ ლარით, რაც დაკავშირებულია პროცენტის მუხლით შემოსავლების 70.0 მლნ ლარით მატებასთან, დივიდენდების 90.0 მლნ ლარით ზრდასთან (მ.შ. სახელმწიფოს წილობრივი მონაწილეობით მოქმედი საწარმოების მოგებიდან, კერძოდ, სს „სახელმწიფო ელექტროსისტემის“ მიერ გადასახდელი დივიდენდის სახით გათვალისწინებულია 50.0 მლნ ლარის და ეროვნული ბანკის მოგებიდან დამატებით 40.0 მლნ ლარის მიღება) და აგრეთვე, რენტის მუხლით შემოსავლების (ბუნებრივი რესურსების სარგებლობის ლიცენზიებიდან) 50.0 მლნ ლარით ზრდასთან. რაც შეეხება სხვა დანარჩენ შემოსავლებს, არაკლასიფიცირებული ტრანსფერებისა და ადმინისტრაციული მოსაკრებლებისა და გადასახდელების მოცულობა გაზრდილია 15-15 მლნ ლარით (5 თვის ფაქტობრივი შესრულების მაჩვენებლებიდან გამომდინარე), ხოლო ჭარიმებიდან (სანქციები, სასურავები) შემოსავლები - 10.0 მლნ ლარით.

2021 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის მიხედვით, სხვა შემოსავლების საპროგნოზო მოცულობა, ასევე, გაზრდილია 2020 წლის ფაქტობრივ მაჩვენებელთან შედარებით, ძირითადად, საკუთრებიდან შემოსავლების მატების გავლენით.

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია სახელმწიფო ბიუჯეტის სხვა შემოსავლები კომპონენტების მიხედვით 2012-2021 წლებში.

სახელმწიფო ბიუჯეტის სხვა შემოსავლები კომპონენტების მიხედვით 2012-2021 წლებში

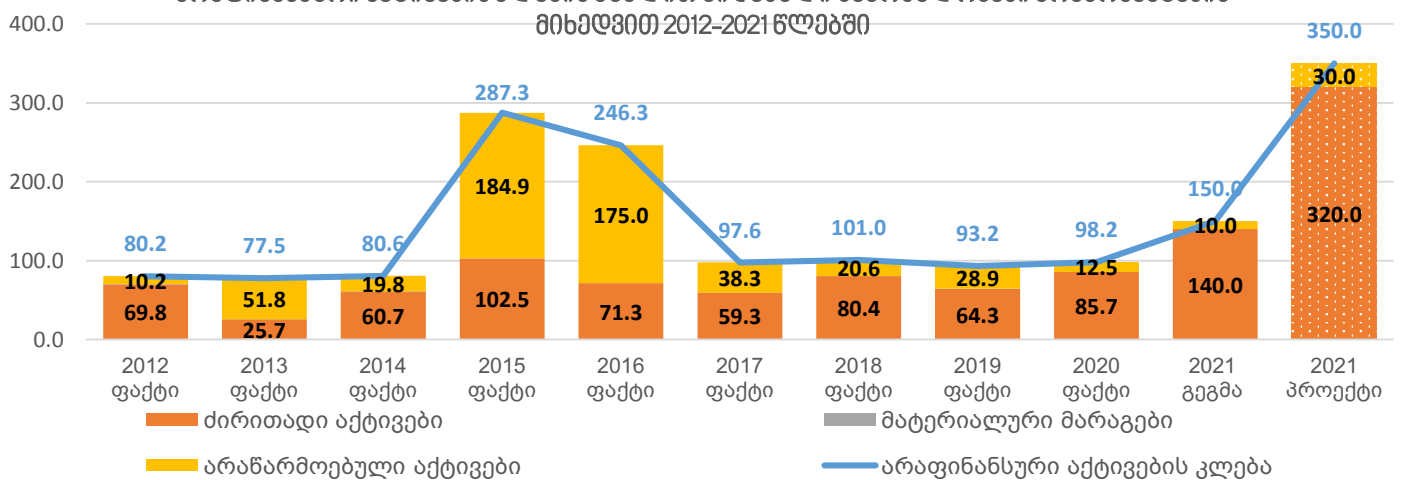


დიაგრამა 11: სახელმწიფო ბიუჯეტის სხვა შემოსავლები კომპონენტების მიხედვით 2012-2021 წლებში (მლნ ლარი).

არაფინანსური აქტივების კლება

2021 წლის არაფინანსური აქტივების კლებით მისაღები შემოსულობების გეგმა განსაზღვრულია 150.0 მლნ ლარის ოდენობით, ხოლო 2021 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის მიხედვით, აღნიშნული მაჩვენებელი გაზრდილია 133.3%-ით, 350.0 მლნ ლარამდე და ბოლო 10 წლის განმავლობაში ყველაზე მაღალ მაჩვენებელს აღწევს. მათ შორის, ძირითადი აქტივების რეალიზაციიდან გათვალისწინებულია 320.0 მლნ ლარის, ხოლო არანარმოებული აქტივების (მიწის) რეალიზაციიდან 30.0 მლნ ლარის მიღება. აღსანიშნავია, რომ 2021 წლის 5 თვის ბიუჯეტის შემოსულობების ფაქტობრივი შერულების მიხედვით არაფინანსური აქტივების რეალიზაციიდან ბიუჯეტში მიღებულია წლიური გეგმის მხოლოდ 12.5%, საქართველოს მთავრობის განმარტებით, აღნიშნული შემოსულობების გაზრდილი საპროგნოზო მაჩვენებელი განსაზღვრულია (ეკონომიკისა და მდგრადი განვითარების სამინისტროს მიერ დაწყებული) აქტიური პრივატიზების პროცესიდან მისაღები დამატებითი სახსრების გათვალისწინებით.

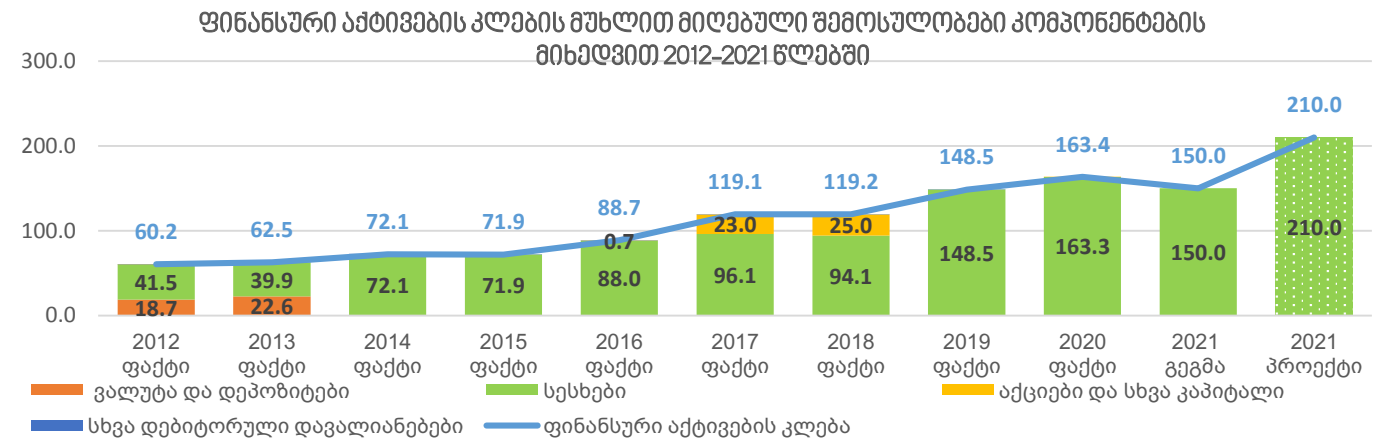
არაფინანსური აქტივების კლების მუხლით მიღებული შემოსულობები კომპონენტების მიხედვით 2012-2021 წლებში



დიაგრამა 12: არაფინანსური აქტივების კლება კომპონენტების მიხედვით 2012-2021 წლებში (მლნ ლარი).

ფინანსური აქტივების კლება

2021 წლის ბიუჯეტის ცვლილების მიხედვით, ფინანსური აქტივების კლების (სესხების დაბრუნება) საპროგნოზო მარჯვენებელი ბიუჯეტით დამტკიცებულ სიდიდესთან შედარებით იზრდება 60.0 მლნ ლარით, 210.0 მლნ ლარამდე, აღნიშნული მატება (საქართველოს მთავრობის ინფორმაციით) დაკავშირებულია სს „სახელმწიფო ელექტროსისტემის“ მიერ დასაფარი ვალდებულებების ფარგლებში მისაღებ თანხებთან (60.0 მლნ ლარის ოდენობით).



დიაგრამა 13: ფინანსური აქტივების კლება კომპონენტების მიხედვით 2012-2021 წლებში (მლნ ლარი)

ვალდებულებების ზრდა

2021 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის მიხედვით, ვალდებულებების ზრდის მუხლით შემოსულობების მარჯვენებელი, 2021 წლის დამტკიცებულ გეგმასთან (5,278.9 მლნ ლარი) შედარებით, შემცირებულია 154.9 მლნ ლარით (2.9%-ით) და განსაზღვრულია 5,124.0 მლნ ლარის დონეზე. აღნიშნული კლება ძირითადად დაკავშირებულია საშინაო ვალის შემცირებასთან: 2021 წლის ბიუჯეტის კანონით საშინაო ვალდებულებების წმინდა ზრდა დაგეგმილი არ არის, ბიუჯეტის ცვლილების პროექტით კი აღნიშნული მარჯვენებელი შეადგენს -150.0 მლნ ლარს¹³.

რაც შეეხება საგარეო ვალდებულებების ზრდის მარჯვენებელს, აღნიშნული მარჯვენებელი 2021 წლის გეგმასთან შედარებით მცირედით, 4.9 მლნ ლარით არის შემცირებული, რაც დაკავშირებულია საინვესტიციო კრედიტების 61.1 მლნ ლარით შემცირებასთან და ევრობონდების რეფინანსირების მიზნით მისაღები სესხების 56.2 მლნ ლარით ზრდასთან (2021 წელს დასაფარი სუვერენული ევრობონდის რეფინანსირების საგეგმო მარჯვენებელი განსაზღვრულია 1,657.0 მლნ ლარის ოდენობით, ევრობონდის ფაქტური გამოშვების¹⁴ ეროვნულ ვალუტაში კონვერტაციის სრულად ასახვიდან გამომდინარე, მისი მარჯვენებელი გაიზარდა 1,713.2 მლნ ლარამდე). ბიუჯეტის მხარდამჭერი კრედიტების საპროგნოზო მოცულობა კი უცვლელია და 2,171.0 მლნ ლარს შეადგენს.

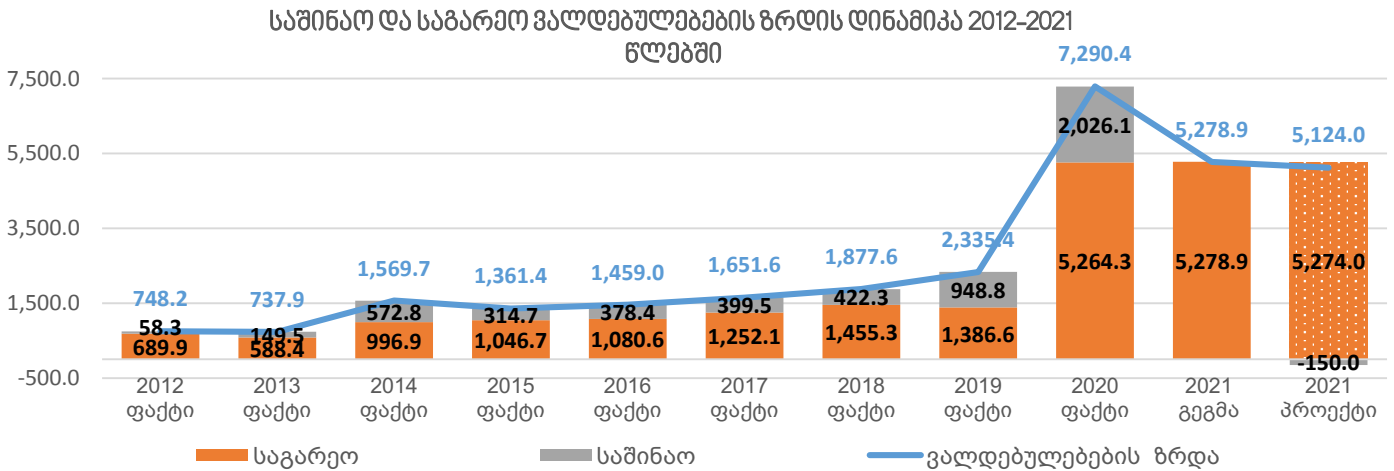
	2020 ფაქტი	2021 წლიური გეგმა	2021 პროექტი	2021 პროექტი / 2021 წლიური გეგმა		2021 პროექტი / 2020 ფაქტი	
				სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
ვალდებულებების ზრდა	7,290.4	5,278.9	5,124.0	-154.9	-2.9%	-2,166.4	-29.7%
საბარემო	5,264.3	5,278.9	5,274.0	-4.9	-0.1%	9.6	0.2%
ევრობონდები	0.0	1,657.0	1,713.2	56.2	3.4%	1,713.2	
ბიუჯეტის მხარდამჭერი კრედიტები	3,845.6	2,171.0	2,171.0	0.0	0.0%	-1,674.6	-43.5%
საინვესტიციო კრედიტები	1,418.8	1,450.9	1,389.8	-61.1	-4.2%	-28.9	-2.0%
საშინაო	2,026.1	0.0	-150.0	-150.0		-2,176.1	-107.4%

ცხრილი 7: სახელმწიფო ბიუჯეტის ვალდებულებების ზრდის მარჯვენებლები 2020-2021 წლებში (მლნ ლარი, %).

¹³ საქართველოს მთავრობის განმარტებით, 2022 წლიდან კვლავ იგეგმება საშინაო ვალის აღება, ამასთან ფინანსთა სამინისტრო მუშაობს სახელმწიფო ვალის სტრატეგიის განახლებული დოკუმენტის მომზადებაზე, რის შედეგადაც დეფიციტის დაფინანსების წყაროების სტრუქტურა შეიძლება კვლავ გადაიხედოს.

¹⁴ 2021 წელს ფინანსთა სამინისტრომ განახორციელა 500 მლნ აშშ დოლარის ღირებულების ევრობონდების გამოშვება (ვადიანობა - 5 წელი, ფასიანი ქაღალდის კუპონის საპროცენტო განაკვეთი 2.75%). ახალი საგარეო ვალის აღება განხორციელდა 2011 წელს გამოშვებული ევრობონდების (ვადიანობა - 10 წელი, კუპონის განაკვეთი 6.875%) რეფინანსირების მიზნით. ამ ვალის ძირი თანხის (500 მლნ დოლარის) დაფარვა განხორციელდა 2021 წლის აპრილში.

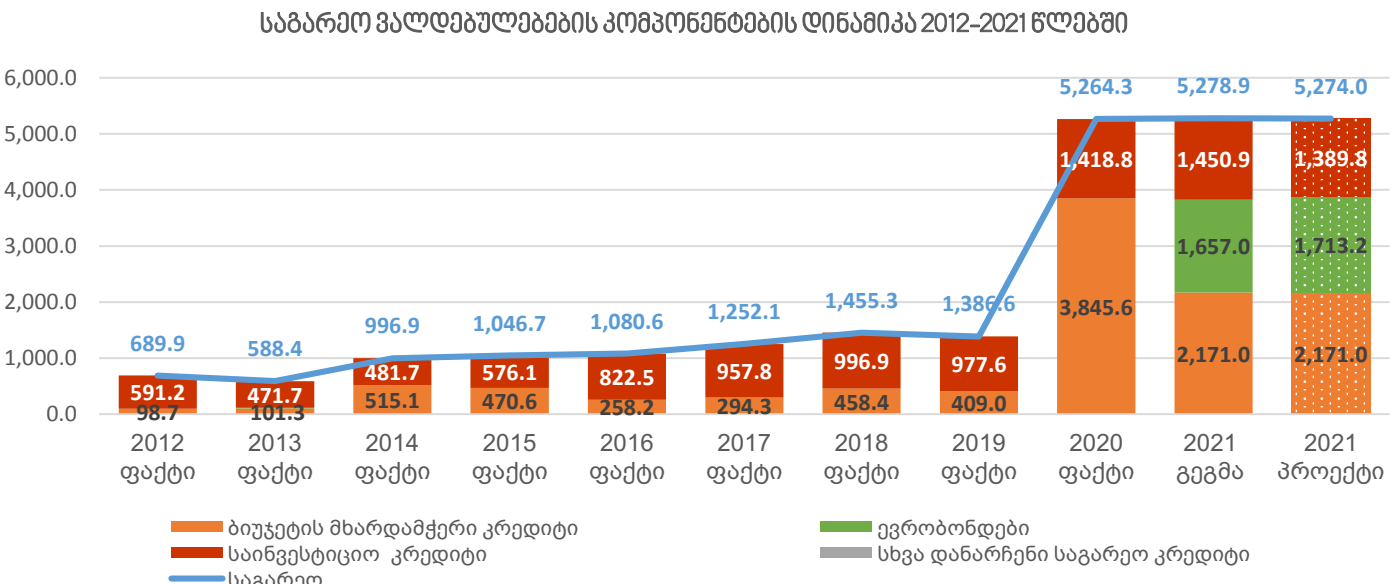
2012-2020 წლებში, ყოველწლიურად, ვალდებულებების ზრდის მუხლით შემოსულობების მოცულობა ზრდის ტენდენციას ავლენს (როგორც საგარეო, ისე საშინაო ვალდებულებების ზრდის ხარჯზე), გარდა 2013 და 2015 წლებისა. 2013 - 2019 წლებში აღნიშნული კომპონენტის ზრდის საშუალო მაჩვენებელი 22.4%-ს შეადგენს. 2020 წელს კი (პანდემიასთან დაკავშირებული გაზრდილი ხარჯების და ეკონომიკური ზრდის შენელების შედეგად შემცირებული შემოსავლების გათვალისწინებით), კიდევ უფრო გაიზარდა დეფიციტის დასაფარად მოზიდული სახსრები და წინა წელთან შედარებით ზრდამ 212.2%-ს მიაღწია. ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია საშინაო და საგარეო ვალდებულებების ზრდის დინამიკა 2012-2021 წლებში.



დიაგრამა 14: საშინაო და საგარეო ვალდებულებების ზრდის დინამიკა 2012-2021 წლებში (მლნ ლარი).

როგორც დიაგრამაზეა წარმოდგენილი, 2021 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტით, ვალდებულებების ზრდით შემოსულობების საპროგნოზო მოცულობა, მნიშვნელოვნად გაზრდილია გასული წლების ფაქტობრივ მაჩვენებლებთან შედარებით, გარდა 2020 წლის მაჩვენებლისა, რომელსაც 2,166.4 მლნ ლარით (29.7%-ით) ჩამორჩება საშინაო ვალდებულებების შემცირების გავლენით. საგარეო ვალდებულებების ზრდის საპროგნოზო მოცულობა კი თითქმის გათანაბრებულია 2020 წლის მაჩვენებელთან, მცირედით, 0.2%-ით აღემატება (ბიუჯეტის მხარდამჭერი და საინვესტიციო კრედიტების შემცირების მიუხედავად), რაც დაკავშირებულია 2021 წელს ევრობონდების გადაფარვის მიზნით ახალი ევრობონდის გამოშვებასთან (1.7 მილიარდი ლარის ოდენობით).

თავის მხრივ საგარეო ვალდებულებების ზრდით შემოსულობების სტრუქტურაში, 2021 წლის ბიუჯეტის პროექტით, 41.2% მოდის ბიუჯეტის მხარდამჭერ კრედიტებზე, 32.5% - ევრობონდის რეფინანსირებით ვალდებულებების ზრდაზე, ხოლო 26.4% - საინვესტიციო კრედიტებზე. ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია საგარეო ვალდებულებების კომპონენტების დინამიკა 2012-2021 წლებში.



დიაგრამა 15: საგარეო ვალდებულებების კომპონენტების დინამიკა 2012-2021 წლებში (მლნ ლარი).

სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდევები

„საქართველოს 2021 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონით გადასახდევების გეგმა განსაზღვრულია 18,384.5 მლნ ლარის ოდენობით, ხოლო „საქართველოს 2021 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონში ცვლილების შეტანის თაობაზე“ საქართველოს კანონის პროექტის მიხედვით, გადასახდევების გეგმა განისაზღვრა 19,498.7 მლნ ლარის ოდენობით, რაც დამტკიცებულ მოცულობას 1,114.2 მლნ ლარით (6.1%-ით) აღემატება.

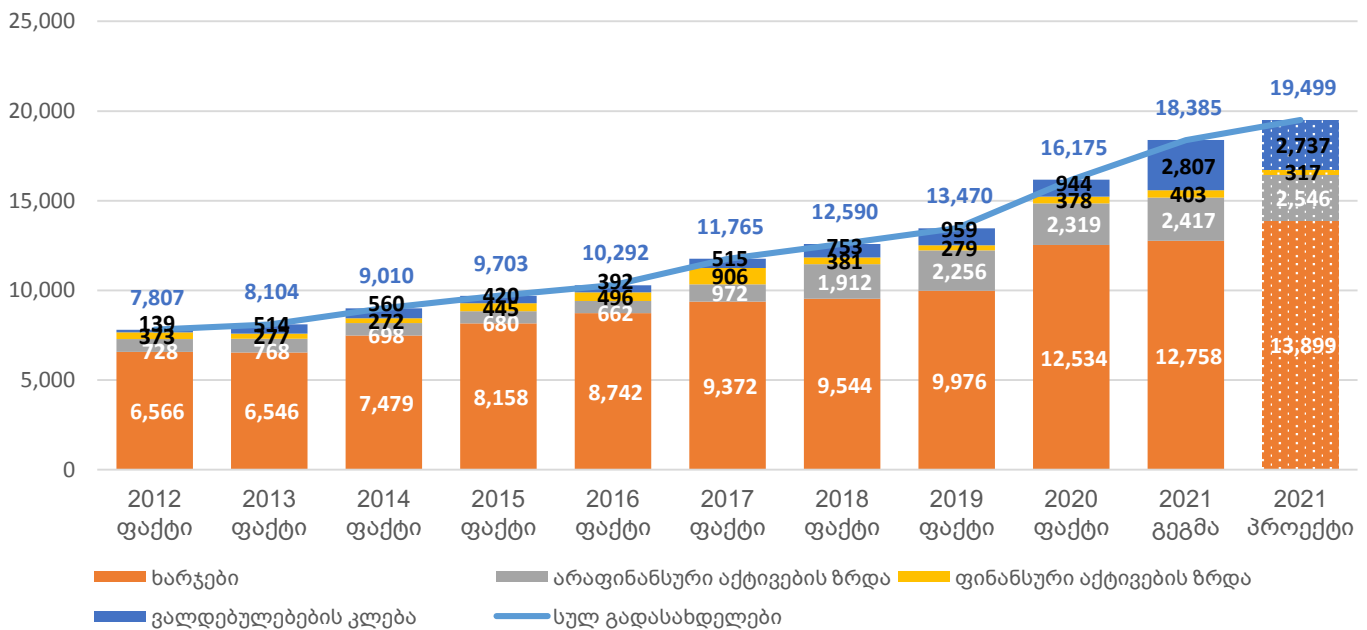
აღნიშნული მატება ძირითადად მოდის ხარჯების კომპონენტზე, კერძოდ, 2021 წლის გეგმასთან შედარებით, 2021 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით, ხარჯები იზრდება 1,140.6 მლნ ლარით (8.9%), არაფინანსური აქტივების ზრდის კომპონენტი - 129.5 მლნ ლარით (5.4%). ფინანსური აქტივების ზრდის კომპონენტი მცირდება 85.9 მლნ ლარით (21.3%), ხოლო ვალდებულებების კლების კომპონენტი - 70.0 მლნ ლარით (2.5%).

	2020 ფაქტი	2021 წლიური გეგმა	2021 პროექტი	2021 პროექტი / 2021 წლიური გეგმა		2021 პროექტი / 2020 ფაქტი	
				სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
სულ გადასახდევები	16,174.6	18,384.5	19,498.7	1,114.2	6.1%	3,324.1	20.6%
ხარჯები	12,533.9	12,758.3	13,898.9	1,140.6	8.9%	1,365.0	10.9%
არაფინანსური აქტივების ზრდა	2,319.0	2,416.9	2,546.4	129.5	5.4%	227.4	9.8%
ფინანსური აქტივების ზრდა	377.7	402.7	316.8	-85.9	-21.3%	-60.9	-16.1%
ვალდებულებების კლება	944.0	2,806.6	2,736.6	-70.0	-2.5%	1,792.5	189.9%

ცხრილი 8: სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდევები 2020-2021 წლებში (მლნ ლარი, %).

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია საქართველოს სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდევები 2012-2021 წლებში შემადგენელი კომპონენტების მიხედვით:

სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდევები კომპონენტების მიხედვით 2012-2021 წლებში



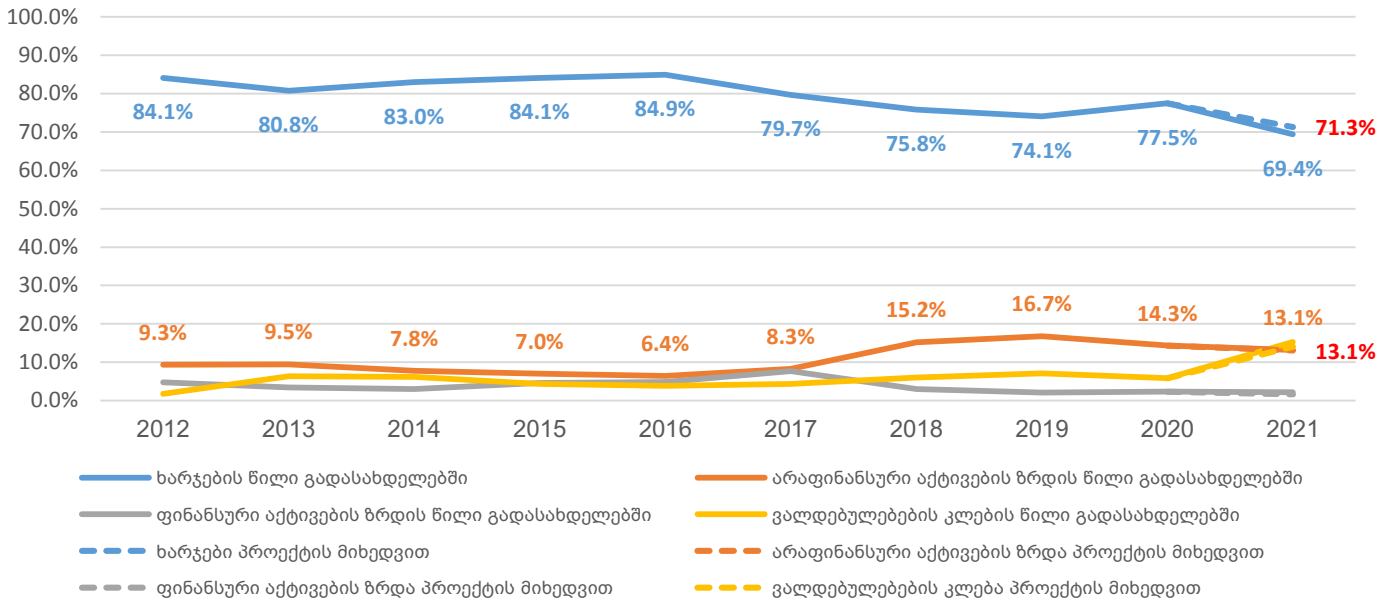
დიაგრამა 16: სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდევები კომპონენტების მიხედვით 2012-2021 წლებში (მლნ ლარი).

როგორც დიაგრამაზეა გამოსახული, ბოლო წლების განმავლობაში სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდევები ზრდადი ტენდენციით ხასიათდება, მაგალითისათვის 2021 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის მიხედვით გადასახდევების მარჯვენა მხარე 2012 წლის ფაქტთან შედარებით გაზრდილია 11,691.9 მლნ ლარით, რაც გამოწვეულია ხარჯების, არაფინანსური აქტივების ზრდის და ვალდებულებების კლების მარჯვენა მხარის ზრდით. თუმცა, თუ განვიხილავთ მათ წილს გადასახდევებში, 2012-2019 წლებში ხარჯების წილი კლების, ხოლო არაფინანსური აქტივების ზრდის და ვალდებულებების კლების წილი ზრდის ტენდენციით ხასიათდებოდა. 2020

წელს ხარჯების წილი გადასახდელებში გაიზარდა, ხოლო არაფინანსური აქტივების ზრდის წილი შემცირდა. 2021 წლის დამტკიცებული ბიუჯეტით კი, ხარჯების წილი 69.4%-მდე არის შემცირებული, ხოლო არაფინანსური აქტივების ზრდის წილი - 13.1%-მდე. 2021 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით, ხარჯების წილი იზრდება 71.3%-მდე, ხოლო არაფინანსური აქტივების ზრდის წილი უცვლელი რჩება და შეადგენს 13.1%-ს.

გადასახდელებში 4 ძირითადი კომპონენტის პროცენტული განაწილების საჩვენებლად, ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია 2012-2021 წლებში საქართველოს სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელების კომპონენტების პროცენტული განაწილება:

სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელების სტრუქტურის დინამიკა 2012-2021 წლებში



დიაგრამა 17: სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელების სტრუქტურის დინამიკა 2012-2021 წლებში (%).

რაც შეეხება 2021 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის პროექტით გათვალისწინებული გადასახდელების ზრდას მხარჯავი დაწესებულებებისა და საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელების მიხედვით, „საქართველოს 2021 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონით განსაზღვრულია 55 მხარჯავი დაწესებულება¹⁵, რომელთაგან 17-ის ფარგლებში განსაზღვრულია ჯამურად 127 პროგრამა¹⁶, ხოლო 38 მხარჯავი დაწესებულებისთვის არ არის პროგრამები გათვალისწინებული. წარმოდგენილი პროექტის მიხედვით არ არის შეცვლილი მხარჯავი დაწესებულებებისა და პროგრამების რიცხოვნობა.

რაც შეეხება საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელებს, დამტკიცებული ბიუჯეტის მიხედვით აღნიშნული გადასახდელები აერთიანებს 14 პროგრამულ კოდს, რაც, ასევე, არ არის შეცვლილი წარმოდგენილი პროექტის მიხედვით.

2021 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტით განსაზღვრული გადასახდელებიდან (18,384.5 მლნ ლარი) 13,616.2 მლნ ლარი გათვალისწინებულია მხარჯავი დაწესებულებებისათვის, ხოლო საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელებზე გადანაწილებულია 4,768.3 მლნ ლარი. პროექტის მიხედვით, მხარჯავი დაწესებულებების ჯამური ასიგნება იზრდება 1,068.2 მლნ ლარით, ხოლო საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელების ასიგნება - 46.0 მლნ ლარით (დეტალურად იხილეთ „საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელები“) და განისაზღვრება შესაბამისად, 14,684.4 მლნ ლარის და 4,814.3 მლნ ლარის ოდენობით.

¹⁵ მხარჯავი დაწესებულება – სახელმწიფო და ავტონომიური რესპუბლიკის რესპუბლიკური ბიუჯეტებისათვის – პროგრამული კლასიფიკაციის პირველი თანრიგით გათვალისწინებული საბიუჯეტო ორგანიზაცია, ხოლო მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტისათვის – თვითმმართველი ერთეული; (საქართველოს საბიუჯეტო კოდექსი)

¹⁶ პროგრამა – ბიუჯეტით განსაზღვრული პრიორიტეტების მიზნების მისაღწევად განსახორციელებელი ღონისძიებების ერთობლიობა, რომლებიც დატვირთულია მსგავსი შინაარსის მიხედვით, ხორციელდება ერთი საბოლოო შედეგის მისაღწევად და რომელთა განხორციელებისთვის პასუხისმგებელია ერთი მხარჯავი დაწესებულება; (საქართველოს საბიუჯეტო კოდექსი)

მხარჯავი დაწესებულებების ასიგნებების ზრდა გადანაწილებულია 8 მხარჯავ დაწესებულებაზე, 1 მხარჯავი დაწესებულების შემთხვევაში ადგილი აქვს ასიგნებების შემცირებას, ხოლო ასიგნებები უცვლელი დარჩა 46 მხარჯავ დაწესებულებას.

მხარჯავი დაწესებულებების რაოდენობა, რომელთა დაფინანსება დამტკიცებულ საგაბგმო მარჯვენაელთან მიმართებაში იცვლება წარმოდგენილი პერიოდის მიხედვით



დიაგრამა 18: 2021 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით მხარჯავი დაწესებულებების დაფინანსების პროცენტული ცვლილების მარჯვენაელზე დამტკიცებულ ბიუჯეტთან მიმართებით (ერთეული).

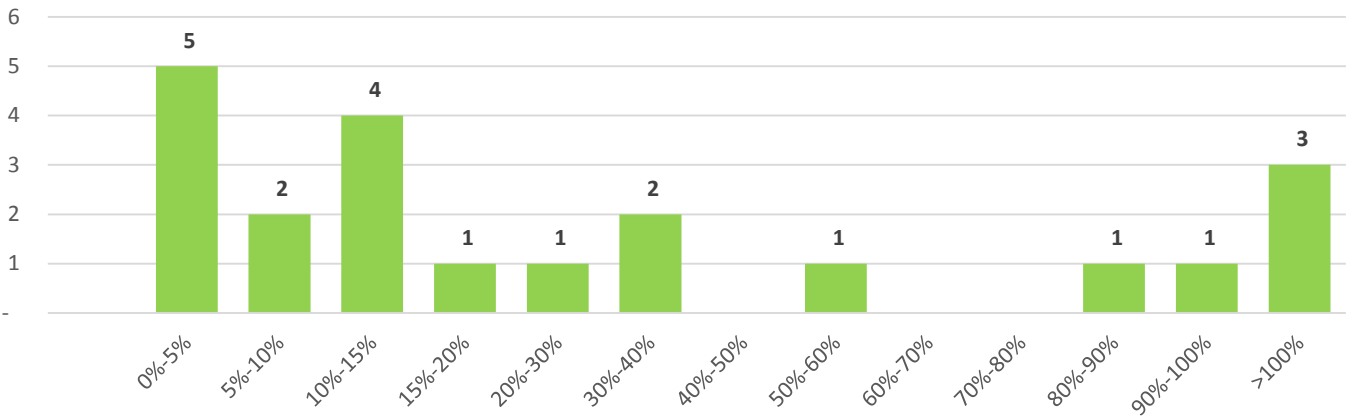
ქვემოთ მოცემულ ცხრილში წარმოდგენილია მხარჯავი დაწესებულებების 2021 წლის დამტკიცებული და პროექტით გათვალისწინებული გეგმების ცვლილება.

კოდი	დასახელება	2021 წლიური გეგმა	2021 პროექტი	2021 პროექტი / 2021 წლიური გეგმა	
				სხვაობა	%-ული ცვლილება
მხარჯავი დაწესებულებები რომელთა დაფინანსება იზრდება კანონში ცვლილების პროექტით					
31 00	საქართველოს გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის სამინისტრო	451.6	628.6	177.0	39.2%
26 00	საქართველოს იუსტიციის სამინისტრო	236.5	296.5	60.0	25.4%
27 00	საქართველოს ოკუპირებული ტერიტორიებიდან დევნილთა, შრომის, ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის სამინისტრო	5,493.0	6,093.0	599.9	10.9%
06 00	საქართველოს ცენტრალური საარჩევნო კომისია	70.3	74.5	4.2	6.0%
24 00	საქართველოს ეკონომიკისა და მდგრადი განვითარების სამინისტრო	606.8	642.8	36.0	5.9%
32 00	საქართველოს განათლების, მეცნიერების, კულტურისა და სპორტის სამინისტრო	1,797.6	1,872.2	74.6	4.2%
25 00	საქართველოს რეგიონული განვითარებისა და ინფრასტრუქტურის სამინისტრო	2,366.6	2,456.6	90.0	3.8%
29 00	საქართველოს თავდაცვის სამინისტრო	900.0	930.0	30.0	3.3%
მხარჯავი დაწესებულებები რომელთა დაფინანსება მცირდება კანონში ცვლილების პროექტით					
28 00	საქართველოს საგარეო საქმეთა სამინისტრო	174.2	170.7	-3.5	-2.0%

ცხრილი 9: მხარჯავი დაწესებულებების 2021 წლის დამტკიცებული და პროექტით გათვალისწინებული გეგმების ცვლილება (მლნ ლარი, %).

რაც შეეხება მხარჯავი დაწესებულებების ფარგლებში განსაზღვრულ პროგრამებს, 2021 წლის დამტკიცებული ბიუჯეტის მიხედვით, პროგრამებისთვის განსაზღვრული ასიგნება ჯამურად შეადგენს 13,349.3 მლნ ლარს, რაც 2021 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის მიხედვით იზრდება 1,068.2 მლნ ლარით და განისაზღვრა 14,417.5 მლნ ლარით. 127 პროგრამიდან იზრდება 21 პროგრამის დაფინანსება, მცირდება 4 პროგრამის დაფინანსება, ხოლო 102 პროგრამის დაფინანსება უცვლელი რჩება.

პროგრამების რაოდენობა, რომელთა დაფინანსება დამტკიცებულ საგეგმო მარჯვენაზე მართვით იზრდება ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის მიხედვით

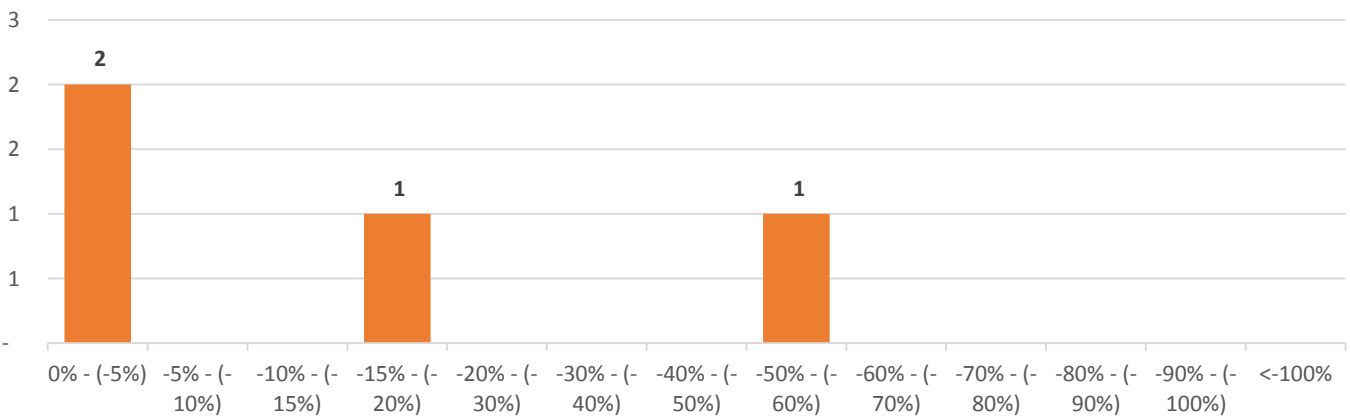


დიაგრამა 19: პროგრამების რაოდენობა, რომელთა დაფინანსება დამტკიცებულ საგეგმო მარჯვენაზე მართვით იზრდება ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის მიხედვით (ერთეული).

როგორც დიაგრამაზე ნარმოდგენილი, 21 პროგრამიდან 12 შემთხვევაში, პროექტით გათვალისწინებული ასიგნების ზრდა დამტკიცებულ გეგმასთან მიმართებით 0%-20%-ის ინტერვალშია. დანარჩენ შემთხვევებში კი არის შედარებით დიდი მატებები, 3 პროგრამის შემთხვევაში მატება 100%-ს აჭარბებს.

რაც შეეხება შემცირებებს, მატებებისგან განსხვავებით, უმეტეს შემთხვევაში არ არის საგრძნობი გადახრები, თუმცა გამონაკლისები ამ შემთხვევაშიც გვხვდება.

პროგრამების რაოდენობა, რომელთა დაფინანსება მცირდება ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის მიხედვით



დიაგრამა 20: პროგრამების რაოდენობა, რომელთა დაფინანსება დამტკიცებულ საგეგმო მარჯვენაზე მართვით მცირდება ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის მიხედვით (ერთეული).

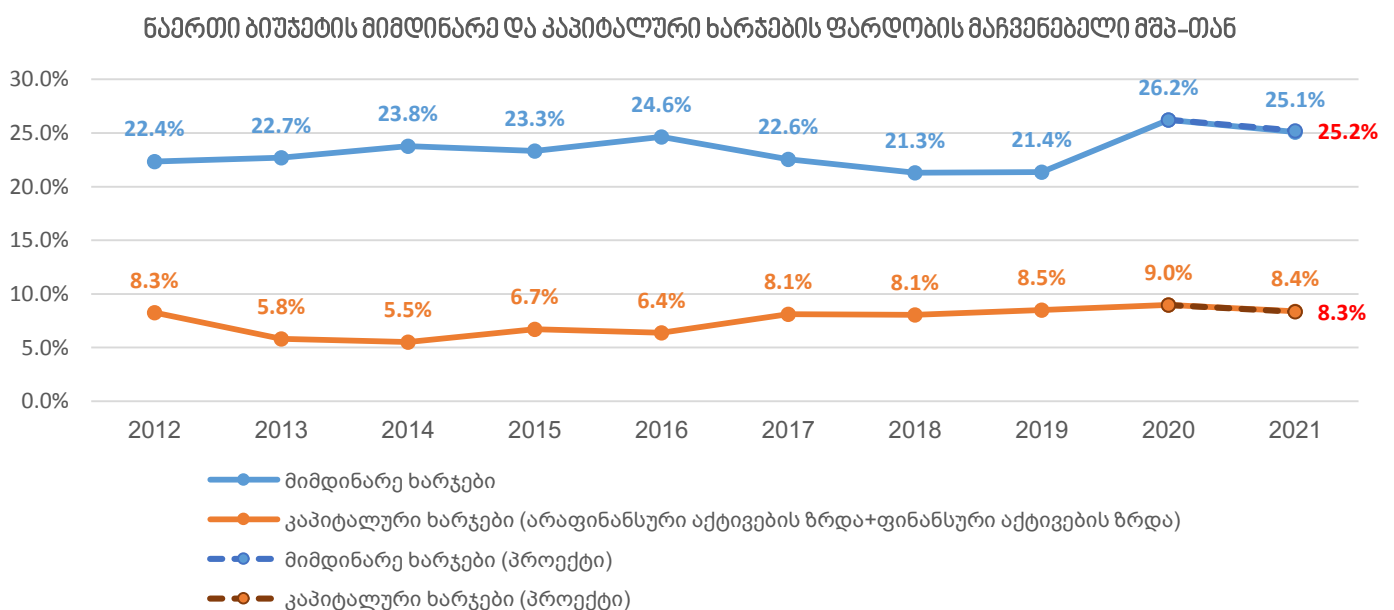
როგორც დიაგრამაზე ნარმოდგენილი, 4 პროგრამიდან 3 პროგრამის შემთხვევაში ადგილი არ აქვს ასიგნებების მკვეთრ კლებას, კერძოდ მათი ასიგნებების შემცირება, დამტკიცებულ გეგმასთან მიმართებით, 0-დან 20%-მდე მერყეობს. ხოლო, 1 პროგრამის შემთხვევაში, ასიგნების შემცირება 20%-ს აღემატება.

კოდი	დასახელება	2021 წლიური გეგმა	2021 პროექტი	2021 პროექტი / 2021 წლიური გეგმა	
				სხვაობა	%-ული ცვლილება
პროგრამები რომელთა ასიგნებების მატება, დამტკიცებულ გეგმასთან მიმართებით, აღემატება 20%-ს					
26 01	სამართალშემოქმედებისა და ქვეყნის ინტერესების სამართლებრივი მხარდაჭერის მიზნით სახელმწიფო პოლიტიკის შემუშავება და მართვა, მათ შორის, სისხლის სამართლის სისტემის რეფორმის განხორციელება	25.7	85.7	60.0	233.5%
31 03	მევენახეობა-მეღვინეობის განვითარება	49.8	152.8	103.0	206.8%
24 05	ტურიზმის განვითარების ხელშეწყობა	7.7	17.7	10.0	130.2%
27 04	სამედიცინო დაწესებულებათა რეაბილიტაცია და აღჭურვა	30.0	58.0	28.0	93.3%
32 12	კულტურისა და სპორტის მოღვაწეთა სოციალური დაცვისა და ხელშეწყობის ღონისძიებები	17.1	32.1	15.0	87.6%
27 06	იძულებით გადაადგილებულ პირთა და მიგრანტთა ხელშეწყობა	61.8	96.8	35.0	56.6%
25 03	რეგიონული და მუნიციპალური ინფრასტრუქტურის რეაბილიტაცია	244.4	334.4	90.0	36.8%
31 05	ერთიანი აგროპროექტი	206.7	280.7	74.0	35.8%
27 03	მოსახლეობის ჯანმრთელობის დაცვა	1,548.6	2,010.5	461.9	29.8%
პროგრამები რომელთა ასიგნებების შემცირება, დამტკიცებულ გეგმასთან მიმართებით, აღემატება 20%-ს					
24 20	ახალ კორონავირუსთან დაკავშირებული კარანტინისა და სხვა ღონისძიებების განხორციელება	50.0	21.0	-29.0	-58.0%

ცხრილი 10: პროგრამები, რომელთა ასიგნებების ცვლილება, დამტკიცებულ გეგმასთან შედარებით, აღემატება 20%-ს (მლნ ლარი, %).

რაც შეეხება ნაერთი ბიუჯეტის გადასახდელების სტრუქტურას ე.წ. მიმდინარე და კაპიტალურ ხარჯებთან¹⁷ მიმართებაში, 2021 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით, ნაერთი ბიუჯეტის ხარჯები, პროექტის მიხედვით პროგნოზირებული მშპ-ს 25.2%-ს შეადგენს, რაც 0.1 პროცენტული პუნქტით მეტია 2021 წლის დამტკიცებული ბიუჯეტის მიხედვით განსაზღვრულ ანალოგიურ მაჩვენებელზე (25.1%). რაც შეეხება ე.წ. კაპიტალურ ხარჯებს, მისი შეფარდება მშპ-თან, 2021 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის მიხედვით, 8.3%-ის ოდენობით არის განსაზღვრული, რაც 0.1 პროცენტული პუნქტით ჩამორჩება 2021 წლის დამტკიცებული ბიუჯეტის მიხედვით განსაზღვრულ ანალოგიურ მაჩვენებელს (8.4%).

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია ნაერთი ბიუჯეტის ე.წ. მიმდინარე და კაპიტალური ხარჯების ფარდობის მაჩვენებელი მშპ-თან 2012-2021 წლებში.



დიაგრამა 21: ნაერთი ბიუჯეტის მიმდინარე და კაპიტალური ხარჯების ფარდობის მაჩვენებელი მშპ-თან (%).

¹⁷ ნაერთი ბიუჯეტის მიმდინარე ხარჯები მოიცავს ნაერთი ბიუჯეტის ხარჯების ეკონომიკური კლასიფიკაციით განსაზღვრული მუხლების მიხედვით განუვლ/გასანვე გადასახდელებს, ხოლო კაპიტალური ხარჯები გულისხმობს ნაერთი ბიუჯეტის არაფინანსური აქტივების ზრდისა და ფინანსური აქტივების ზრდის კომპონენტების ფარგლებში განუვლი/გასანვე გადასახდელების ჯამს.

ხარჯები

2021 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელების ყველაზე დიდი წილის მქონე კომპონენტის, **ხარჯების** დაფინანსება, დამტკიცებულ გეგმასთან (12,758.3 მლნ ლარი) შედარებით, იზრდება 1,140.6 მლნ ლარით და წარმოდგენილი პროექტის მიხედვით განსაზღვრულია 13,898.9 მლნ ლარის ოდენობით. ხარჯები ეკონომიკური კლასიფიკაციის მუხლების მიხედვით, შემდეგი სახით არის გადანაწილებული:

	2020 ფაქტი	2021 წლიური გეგმა	2021 პროექტი	2021 პროექტი / 2021 წლიური გეგმა		2021 პროექტი / 2020 ფაქტი	
				სხმაობა	%-ული ცვლილება	სხმაობა	%-ული ცვლილება
ხარჯები	12,533.9	12,758.3	13,898.9	1,140.6	8.9%	1,365.0	10.9%
შრომის ანაზღაურება	1,543.1	1,614.7	1,636.9	22.2	1.4%	93.8	6.1%
საქონელი და მომსახურება	1,529.2	1,606.7	1,798.9	192.2	12.0%	269.7	17.6%
პროცენტი	763.7	918.0	868.0	-50.0	-5.4%	104.4	13.7%
სუბსიდიები	837.1	649.7	858.0	208.3	32.1%	20.9	2.5%
გრანტები	1,010.7	790.6	970.4	179.8	22.7%	-40.3	-4.0%
სოციალური უზრუნველყოფა	5,343.2	5,361.9	5,655.3	293.4	5.5%	312.1	5.8%
სხვა ხარჯები	1,507.0	1,816.7	2,111.5	294.8	16.2%	604.5	40.1%

ცხრილი 11: სახელმწიფო ბიუჯეტის ხარჯები ეკონომიკური კლასიფიკაციის მუხლების მიხედვით 2020-2021 წლებში (მლნ ლარი, %)

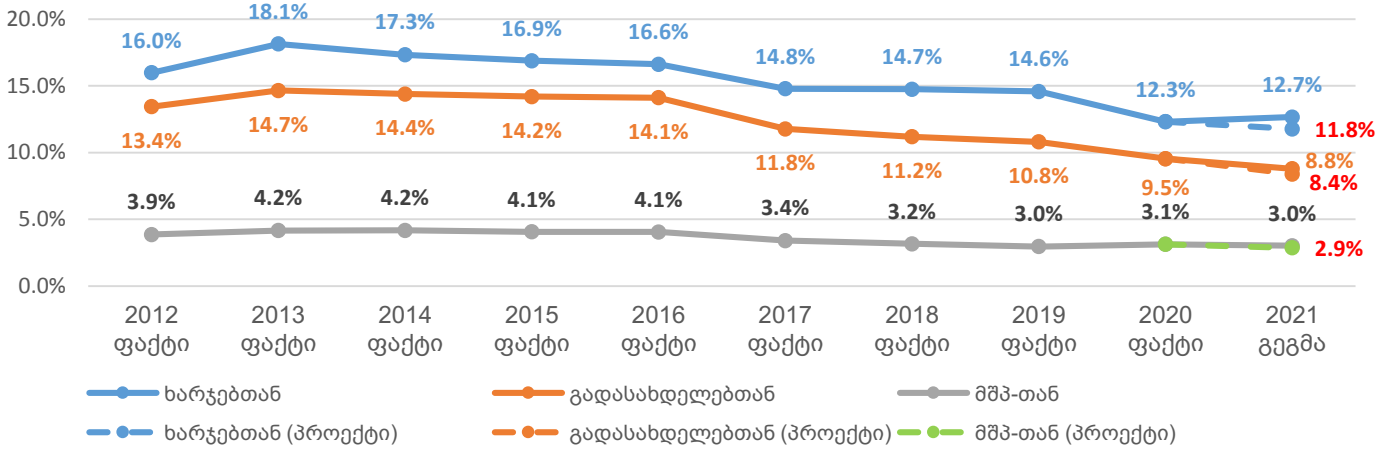
როგორც ცხრილშია წარმოდგენილი, 2021 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის მიხედვით, ზრდა შეეხო ყველა მუხლს გარდა პროცენტისა. „პროცენტის“ მუხლი შემცირებულია 50.0 მლნ ლარით (918.0 მლნ ლარიდან 868.0 მლნ ლარამდე), რაც სრულად მოდის საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურებაზე.

„შრომის ანაზღაურების“ მუხლის ზრდა გადანაწილებულია 2 მხარტავ დაწესებულებაზე: საქართველოს ცენტრალური საარჩევნო კომისიის შრომის ანაზღაურების მუხლის გეგმა გაზრდილია 4.2 მლნ ლარით (პროგრამის - „არჩევნების ჩატარების ღონისძიებები“ (პროგრამული კოდი - 06 04) - ფარგლებში), ხოლო საქართველოს თავდაცვის სამინისტროს შრომის ანაზღაურების მუხლის გეგმა - 18.0 მლნ ლარით, საიდანაც 15.0 მლნ ლარი მიიმართა პროგრამაზე „თავდაცვის მართვა“ (პროგრამული კოდი - 29 01), 2.0 მლნ ლარი - პროგრამაზე „ლოჯისტიკური უზრუნველყოფა“ (პროგრამული კოდი - 29 09) და 1.0 მლნ ლარი - პროგრამაზე „პროფესიული სამხედრო განათლება“ (პროგრამული კოდი - 29 02).

ამასთან, უნდა აღინიშნოს, რომ 2021 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტით გათვალისწინებულია მომუშავეთა რიცხოვნობის 35 ერთეულით ზრდა, რომელიც სრულად მოდის საქართველოს გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის სამინისტროს პროგრამაზე - „დაცული ტერიტორიების სისტემის ჩამოყალიბება და მართვა (პროგრამული კოდი - 31 08)“.

რაც შეეხება „შრომის ანაზღაურების“ მუხლის ფარდობას მთლიან შიდა პროდუქტთან, სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელებთან და ხარჯებთან მიმართებაში, 2021 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის მიხედვით, აღნიშნული მაჩვენებლები შემცირებულია 2021 წლის დამტკიცებულ გეგმასთან მიმართებით. კერძოდ, 2021 წლის დამტკიცებული გეგმის მიხედვით, „შრომის ანაზღაურების“ მუხლის გეგმა ხარჯების 12.7%-ს წარმოდგენს, 2021 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით კი აღნიშნული მაჩვენებელი შემცირებულია 11.8%-მდე. შემცირებულია, ასევე, „შრომის ანაზღაურების“ მუხლის ფარდობის მაჩვენებელი გადასახდელებთან 8.8%-დან 8.4%-მდე და მთლიან შიდა პროდუქტთან - 3.0%-დან 2.9%-მდე.

სახელმწიფო ბიუჯეტის შრომის ანაზღაურების მუხლის ფარდობის მარჩვენალები



დიაგრამა 22: სახელმწიფო ბიუჯეტის შრომის ანაზღაურების მუხლის ფარდობის მარჩვენალები მშპ-თან, სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელებთან და ხარჯებთან 2012-2021 წლებში (%).

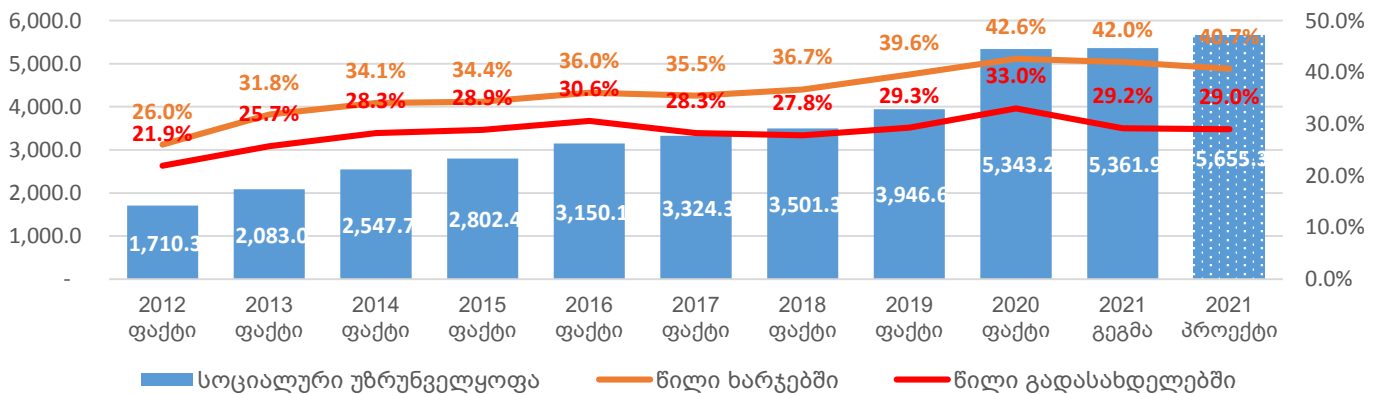
„საქონელი და მომსახურების“ მუხლის დამტკიცებული მოცულობა (1,606.7 მლნ ლარი) იზრდება 192.2 მლნ ლარით და შედგენს 1,798.9 მლნ ლარს.

2021 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის მიხედვით, „სუბსიდიების“ მუხლის დამტკიცებული გეგმა (649.7 მლნ ლარი) იზრდება 208.3 მლნ ლარით და განსაზღვრულია 858.0 მლნ ლარის ოდენობით, აღნიშნული 32.1%-იანი მატება, ხარჯების კომპონენტებს შორის, პროცენტულად ყველაზე დიდ მატებას წარმოადგენს.

დამტკიცებულ გეგმასთან შედარებით 179.8 მლნ ლარით იზრდება „გრანტების“ მუხლის მოცულობა და 970.4 მლნ ლარს შეადგენს. აღნიშნული მატება ძირითადად მოდის „საქართველოს რეგიონებში განსახორციელებელი პროექტების ფონდზე“.

„სოციალური უზრუნველყოფის“ მუხლის 2021 წლის დამტკიცებული გეგმა შეადგენს 5,361.9 მლნ ლარს, ხოლო წარმოდგენილი პროექტის მიხედვით იზრდება 293.4 მლნ ლარის ოდენობით (5.5%-ით) და განისაზღვრა 5,655.3 მლნ ლარით, რაც 2021 წლის ბიუჯეტის პროექტით წარმოდგენილი ხარჯების 40.7%-ს, ხოლო გადასახდელების 29.0%-ს შეადგენს.

2012-2021 წლებში ეკონომიკური კლასიფიკაციის „სოციალური უზრუნველყოფის“ მუხლის წილი ხარჯებსა და გადასახდელებში



დიაგრამა 23: 2012-2021 წლებში ეკონომიკური კლასიფიკაციის „სოციალური უზრუნველყოფის“ მუხლის წილი ხარჯებსა და გადასახდელებში (მლნ ლარი, %)

როგორც დიაგრამაზეა წარმოდგენილი „სოციალური უზრუნველყოფის“ მუხლი ყოველწლიურად ზრდადი ტენდენციით ხასიათდება და მაქსიმუმს 2021 წლისთვის აღწევს. 2012 წლის ფაქტთან შედარებით 2021 წლის ბიუჯეტის პროექტით გათვალისწინებული მოცულობა გაზრდილია 3.3-ჯერ. რაც შეეხება მის წილს გადასახდელებსა და ხარჯებში, 2021 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის მიხედვით, აღნიშნული მარჩვენალები შემცირებულია 2021 წლის დამტკიცებული ბიუჯეტის მონაცემებთან შედარებით.

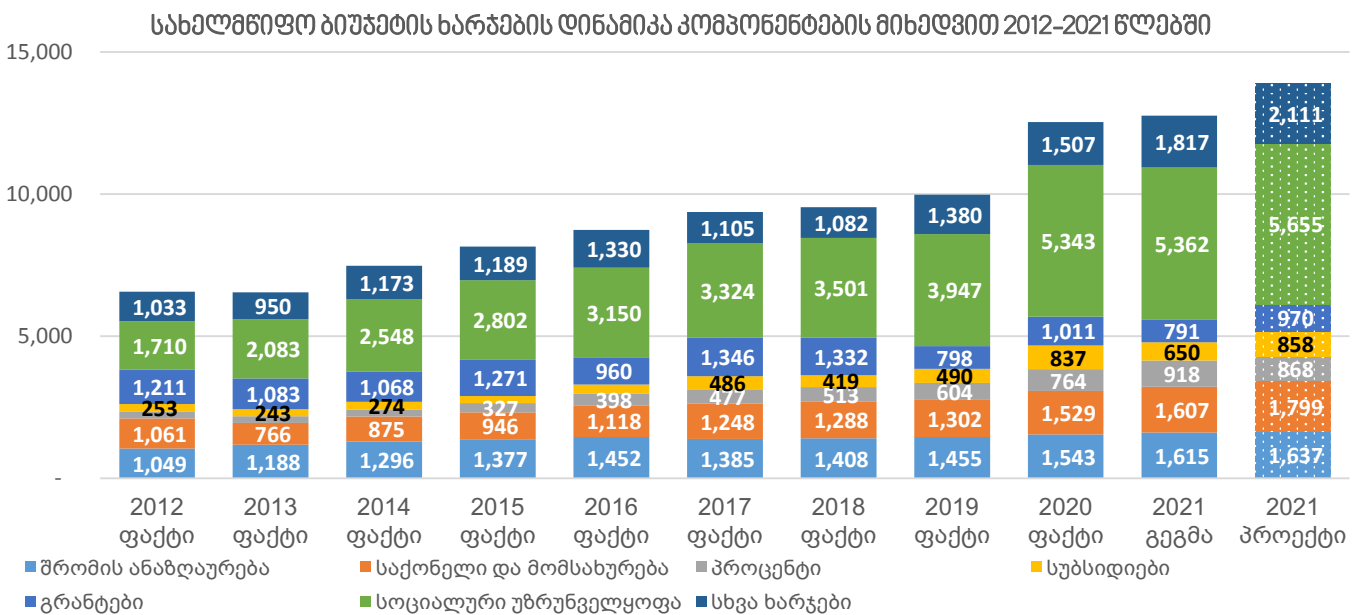
2021 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის მიხედვით, „სხვა ხარჯების“ მუხლის მოცულობა გაზრდილია 294.8 მლნ ლარით, 1,816.7 მლნ ლარიდან 2,111.5 მლნ ლარამდე.

რაც შეეხება ხარჯების ცვლილებას მხარჯავი დაწესებულებებისა და საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელების მიხედვით, წარმოდგენილი პროექტის მიხედვით 55 მხარჯავი დაწესებულებიდან 8 მხარჯავ დაწესებულებას ხარჯები ჯამურად ეზრდება 1,024.6 მლნ ლარის ოდენობით, ხოლო საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელების ფარგლებში ხარჯების ზრდა 116.0 მლნ ლარს შეადგენს. ხარჯები უცვლელი რჩება 47 მხარჯავ დაწესებულებას.

კოდი	დასახელება	2021 წლიური გეგმა	2021 პროექტი	2021 პროექტი / 2021 წლიური გეგმა	
				სხვაობა	%-ული ცვლილება
06 00	საქართველოს ცენტრალური საარჩევნო კომისია	69.2	73.4	4.2	6.1%
24 00	საქართველოს ეკონომიკისა და მდგრადი განვითარების სამინისტრო	502.7	538.7	36.0	7.2%
25 00	საქართველოს რეგიონული განვითარებისა და ინფრასტრუქტურის სამინისტრო	396.4	486.2	89.8	22.6%
26 00	საქართველოს იუსტიციის სამინისტრო	200.2	260.2	60.0	30.0%
27 00	საქართველოს ოკუპირებული ტერიტორიებიდან დევნილთა, შრომის, ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის სამინისტრო	5,424.7	5,986.6	561.9	10.4%
29 00	საქართველოს თავდაცვის სამინისტრო	648.0	678.0	30.0	4.6%
31 00	საქართველოს გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის სამინისტრო	434.1	611.1	177.0	40.8%
32 00	საქართველოს განათლების, მეცნიერების, კულტურისა და სპორტის სამინისტრო	1,685.8	1,751.5	65.7	3.9%
56 00	საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელები	1,806.5	1,922.5	116.0	6.4%
ჯამური ხარჯების ზრდა				1,140.6	

ცხრილი 12: ხარჯების ზრდა მხარჯავი დაწესებულებებისა და საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელების მიხედვით (მლნ ლარი, %)

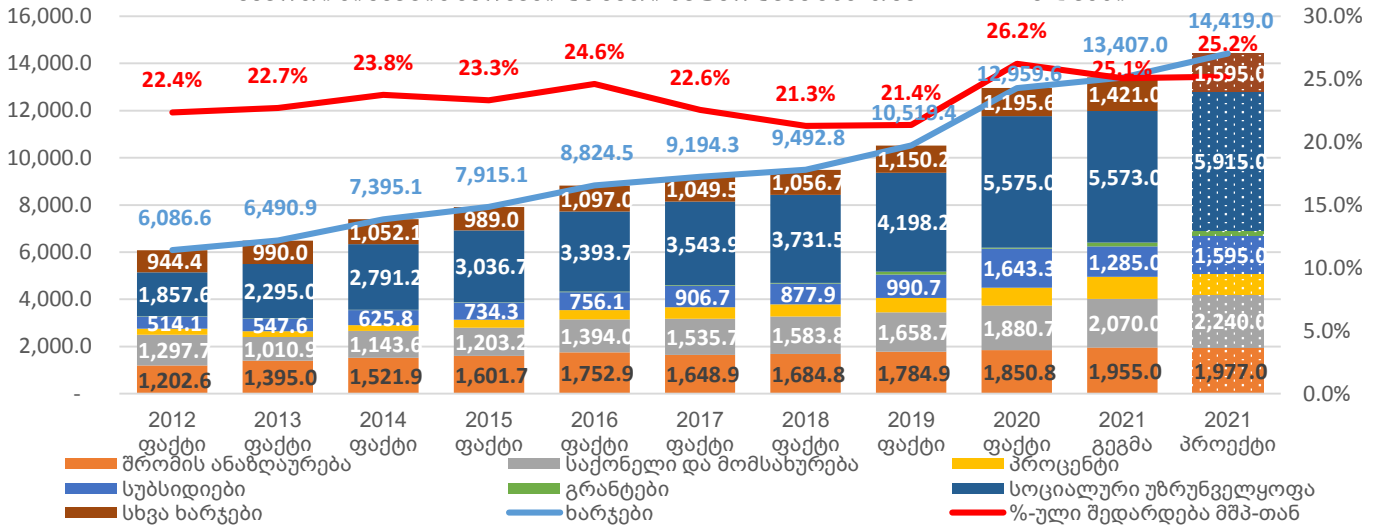
ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია 2012-2021 წლებში სახელმწიფო ბიუჯეტის ხარჯების დინამიკა კლასიფიკაციის მუხლების მიხედვით:



დიაგრამა 24: ხარჯების დინამიკა ეკონომიკური კლასიფიკაციის მუხლების მიხედვით 2012-2021 წლებში (მლნ ლარი)

რაც შეეხება ნაერთი ბიუჯეტის ხარჯებს, მისი დინამიკა, 2012-2020 წლებში, ზრდადი ტენდენციით ხასიათდებოდა და 2013-2020 წლებში საშუალო ზრდის ტემპმა 10.1% შეადგინა. 2021 წლის დამტკიცებული სახელმწიფო ბიუჯეტის მიხედვით, ნაერთი ბიუჯეტის ხარჯები 2020 წლის ფაქტობრივ მონაცემს 3.5%-ით აღემატებოდა. 2021 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის მიხედვით, ნაერთი ბიუჯეტის ხარჯები, 2021 წლის თავდაპირველ პროგნოზთან შედარებით, გაზრდილია 1,012.0 მლნ ლარით და შეადგენს 14,419.0 მლნ ლარს, რაც 7.8%-ით მეტია 2020 წლის ფაქტობრივ მაჩვენებელთან შედარებით.

ნაერთი ბიუჯეტის ხარჯები და მათი შეფარდება მშპ-თან 2012-2021 წლებში



დიაგრამა 25: ნაერთი ბიუჯეტის ხარჯები და მათი შეფარდება მშპ-თან 2012-2021 წლებში (მლნ ლარი, %)

არაფინანსური აქტივების ზრდა

„საქართველოს 2021 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონით არაფინანსური აქტივების ზრდის გეგმა განსაზღვრულია 2,416.9 მლნ ლარის ოდენობით, ხოლო „საქართველოს 2021 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონში ცვლილების შეტანის თაობაზე“ საქართველოს კანონის პროექტის მიხედვით, არაფინანსური აქტივების ზრდის გეგმა განისაზღვრა 2,546.4 მლნ ლარის ოდენობით, რაც დამტკიცებულ მოცულობაზე 129.5 მლნ ლარით (5.4%-ით) მეტია. აღნიშნული მატება მოდის სახელმწიფო ბიუჯეტით განსაზღვრულ 5 პროგრამაზე, ხოლო 2 პროგრამის შემთხვევაში ადგილი აქვს არაფინანსური აქტივების ზრდის კომპონენტის შემცირებას.

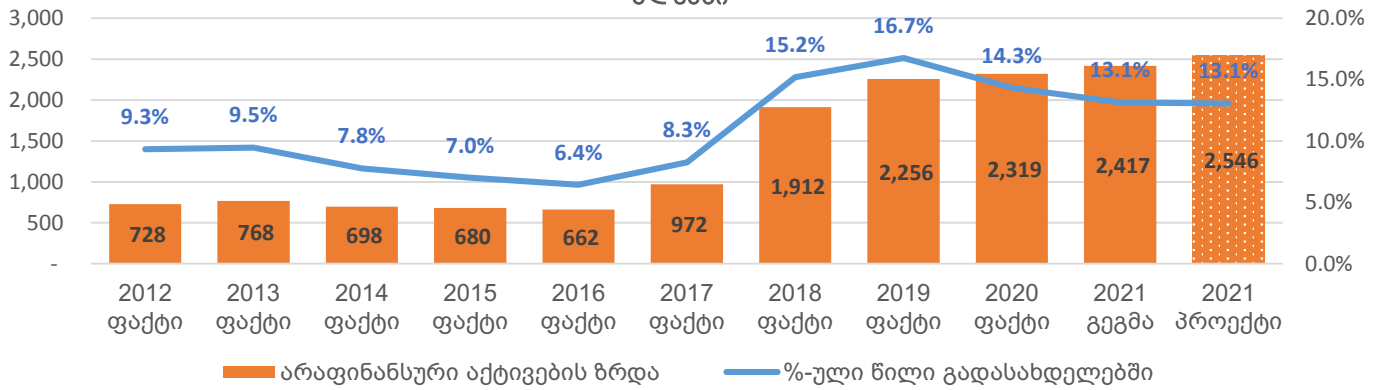
კოდი	დასახელება	2021 წლიური გეგმა	2021 პროექტი	2021 პროექტი / 2021 წლიური გეგმა	
				სხვაობა	%-ული ცვლილება
საქართველოს რეგიონული განვითარებისა და ინფრასტრუქტურის სამინისტრო					
25 03	რეგიონული და მუნიციპალური ინფრასტრუქტურის რეაბილიტაცია	230.9	320.9	90.0	39.0%
25 02	საგზაო ინფრასტრუქტურის გაუმჯობესების ღონისძიებები	1,381.4	1,377.5	-3.9	-0.3%
საქართველოს ოკუპირებული ტერიტორიებიდან დევნილთა, შრომის, ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის სამინისტრო					
27 04	სამედიცინო დაწესებულებათა რეაბილიტაცია და აღჭურვა	29.5	57.5	28.0	94.9%
27 06	იძულებით გადაადგილებულ პირთა და მიგრანტთა ხელშეწყობა	36.7	46.7	10.0	27.2%
საქართველოს საგარეო საქმეთა სამინისტრო					
28 01	საგარეო პოლიტიკის განხორციელება	4.5	1.0	-3.5	-77.7%
საქართველოს განათლების, მეცნიერების, კულტურისა და სპორტის სამინისტრო					
32 07	ინფრასტრუქტურის განვითარება	59.1	64.5	5.4	9.2%
32 10	კულტურული მემკვიდრეობის დაცვა და სამუზეუმო სისტემის სრულყოფა	8.5	12.0	3.5	41.1%

ცხრილი 13: არაფინანსური აქტივების ზრდის ცვლილება პროგრამების მიხედვით (მლნ ლარი, %)

რაც შეეხება არაფინანსური აქტივების ზრდის წილს სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელებში, 2012-2019 წლებში აღნიშნული მაჩვენებელი ზრდის ტენდენციით ხასიათდებოდა და მაქსიმუმს 2019 წელს მიაღწია (გადასახდელების 16.7%). 2020 წელს, წინა წლებთან შედარებით, შემცირდა აღნიშნული კომპონენტის წილი მთლიან გადასახდელებში 14.3%-მდე, ხოლო 2021 წლის დამტკიცებული ბიუჯეტის მიხედვით 13.1%-ს შეადგენს. 2021 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის მიხედვით არ შეცვლილა არაფინანსური აქტივების ზრდის წილი გადასახდელებში და კვლავ 13.1%-ით არის განსაზღვრული.

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია არაფინანსური აქტივების ზრდის დინამიკა და მისი წილი გადასახდელებში 2012-2021 წლებში.

არაფინანსური აქტივების ზრდის დინამიკა და მისი წილი გადასახდელებში 2012-2021 წლებში



დიაგრამა 26: არაფინანსური აქტივების ზრდის დინამიკა და მისი წილი გადასახდელებში 2012-2021 წლებში (მლნ ლარი, %)

ფინანსური აქტივების ზრდა

2021 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტით **ფინანსური აქტივების ზრდის** გეგმა განსაზღვრულია 402.7 მლნ ლარის ოდენობით, აღნიშნული გეგმა გადანაწილებულია:

- საქართველოს ეკონომიკისა და მდგრადი განვითარების სამინისტროზე 73.3 მლნ ლარის ოდენობით:
 - პროგრამა - „სასისტემო მნიშვნელობის ელექტროგადამცემი ქსელის განვითარება“ (პროგრამული კოდი - 24 14) – 43.3 მლნ ლარი;
 - პროგრამა - „ვარდნილისა და ენგურის ჰიდროელექტროსადგურების რეაბილიტაციის პროექტი (EBRD, EIB, EU)“ (პროგრამული კოდი - 24 13) – 30.0 მლნ ლარი.
- საქართველოს რეგიონული განვითარებისა და ინფრასტრუქტურის სამინისტროზე 167.6 მლნ ლარის ოდენობით:
 - პროგრამა - „წყალმომარაგების ინფრასტრუქტურის აღდგენა-რეაბილიტაცია“ (პროგრამული კოდი - 25 04) – 157.1 მლნ ლარი;
 - პროგრამა - „მყარი ნარჩენების მართვის პროგრამა“ (პროგრამული კოდი - 25 05) – 10.5 მლნ ლარი;
- დონორების მიერ დაფინანსებულ საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელებზე (პროგრამული კოდი - 56 13) – 161.8 მლნ ლარი.

ზემოაღნიშნული თანხა (402.7 მლნ ლარი) სრულად საინვესტიციო საკრედიტო რესურსით დაფინანსების წყაროზე მოდის, რაც გულისხმობს მიღებული კრედიტის საშინაო დებიტორზე სესხად გაცემას.

2021 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის მიხედვით, ფინანსური აქტივების ზრდის მაჩვენებელი შემცირებულია 85.9 მლნ ლარით. აღნიშნული კლება სრულად მოდის საქართველოს რეგიონული განვითარებისა და ინფრასტრუქტურის სამინისტროს პროგრამებზე. კერძოდ, პროგრამა - „წყალმომარაგების ინფრასტრუქტურის აღდგენა-რეაბილიტაცია“ (პროგრამული კოდი - 25 04) - შემცირდა 79.6 მლნ ლარით და განისაზღვრა 77.4 მლნ ლარის ოდენობით, ხოლო პროგრამა - „მყარი ნარჩენების მართვის პროგრამა“ (პროგრამული კოდი - 25 05) - შემცირდა 6.2 მლნ ლარით და განისაზღვრა 4.3 მლნ ლარის ოდენობით.

ყოველივე ზემოაღნიშნულის გათვალისწინებით 2021 წლის ბიუჯეტის პროექტით მიხედვით ფინანსური აქტივების ზრდის მაჩვენებელი განსაზღვრულია 316.8 მლნ ლარის ოდენობით და მსგავსად დამტკიცებული გეგმისა სრულად მოდის საკრედიტო რესურსით დაფინანსების წყაროზე.

ვალდებულებების კლება

რაც შეეხება სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელების მეოთხე კომპონენტს, ვალდებულებების კლებას, 2021 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტით გეგმა შეადგენს 2,806.6 მლნ ლარს, საიდანაც 2,763.7 მლნ ლარი მიმართულია საგარეო ვალდებულებების კლებაზე

	2021 წლიური გეგმა	2021 პროექტი	2021 პროექტი / 2021 წლიური გეგმა	
			სხვაობა	%-ული ცვლილება
ვალდებულებების კლება	2,806.6	2,736.6	-70.0	-2.5%
საგარეო	2,763.7	2,693.7	-70.0	-2.5%
საშინაო	42.8	42.8	0.0	0.0%

ცხრილი 14: ვალდებულებების კლების კომპონენტი 2021 წელს (მლნ ლარი, %)

(მ.შ.საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების დაფარვა 2,760.0 მლნ ლარი), ხოლო 42.8 მლნ ლარი მიმართულია საშინაო ვალდებულებების კლებაზე (მ.შ.საშინაო სახელმწიფო ვალდებულებების დაფარვა 40.0 მლნ ლარი). 2021 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით ვალდებულებების კლების მაჩვენებელი მცირდება 70.0 მლნ ლარით, რომელიც სრულად საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების დაფარვაზე მოდის (დეტალურად იხილეთ „საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელები“).

ხარჯებისა და არაფინანსურ აქტივებზე ოპერაციების ფუნქციონალური კლასიფიკაცია

საქართველოს 2021 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის ხარჯებისა და არაფინანსურ აქტივებზე ოპერაციების ფუნქციონალური კლასიფიკაციის¹⁸ მიხედვით ასიგნებები განსაზღვრულია 15,175.3 მლნ ლარით. 2021 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის მიხედვით სახელმწიფო ბიუჯეტის ხარჯებისა და არაფინანსური აქტივების კლასიფიკაცია ფუნქციონალურ ქრილში იზრდება 1,270.1 მლნ ლარით (8.4%-ით) და შეადგენს 16,445.4 მლნ ლარს. ზრდა შეეხო ფუნქციონალური კლასიფიკაციის ყველა მიმართულებას, გარდა გარემოს დაცვის მიმართულებისა (აღნიშნული მიმართულება შემცირდა 14.4 მლნ ლარით).

ქვემოთ მოცემულ ცხრილში წარმოდგენილია საქართველოს 2021 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის ხარჯებისა და არაფინანსური აქტივების კლასიფიკაცია ფუნქციონალურ ქრილში:

	2021 წლიური გეგმა	2021 პროექტი	2021 პროექტი / 2021 წლიური გეგმა	
			სხვაობა	%-ული ცვლილება
სულ	15,175.3	16,445.4	1,270.1	8.4%
საერთო დანიშნულების სახელმწიფო მომსახურება	2,050.8	2,167.5	116.7	5.7%
თავდაცვა	942.3	972.3	30.0	3.2%
საზოგადოებრივი წესრიგი და უსაფრთხოება	1,285.7	1,345.7	60.0	4.7%
ეკონომიკური საქმიანობა	2,519.9	2,869.3	349.4	13.9%
გარემოს დაცვა	123.7	109.3	-14.4	-11.7%
საბინაო-კომუნალური მეურნეობა	200.7	283.6	82.9	41.3%
ჯანმრთელობის დაცვა	1,665.0	2,125.9	460.9	27.7%
დასვენება, კულტურა და რელიგია	360.6	380.2	19.6	5.4%
განათლება	1,699.1	1,739.1	40.0	2.4%
სოციალური დაცვა	4,327.6	4,452.6	125.0	2.9%

ცხრილი 15: საქართველოს 2021 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის ხარჯებისა და არაფინანსური აქტივების კლასიფიკაცია ფუნქციონალურ ქრილში (მლნ ლარი, %).

როგორც ცხრილშია წარმოდგენილი, ფუნქციონალური კლასიფიკაციის 2021 წლის დამტკიცებული გეგმის 4 ყველაზე მსხვილ მიმართულებას წარმოადგენენ შემდეგი მიმართულებები: სოციალური დაცვა, ეკონომიკური საქმიანობა, საერთო დანიშნულების სახელმწიფო მომსახურება და განათლება. ამასთან აღსანიშნავია, რომ ზემოაღნიშნული 4 მიმართულება 2016-2019 წლებში წარმოადგენდა ფუნქციონალური კლასიფიკაციის მიხედვით 4

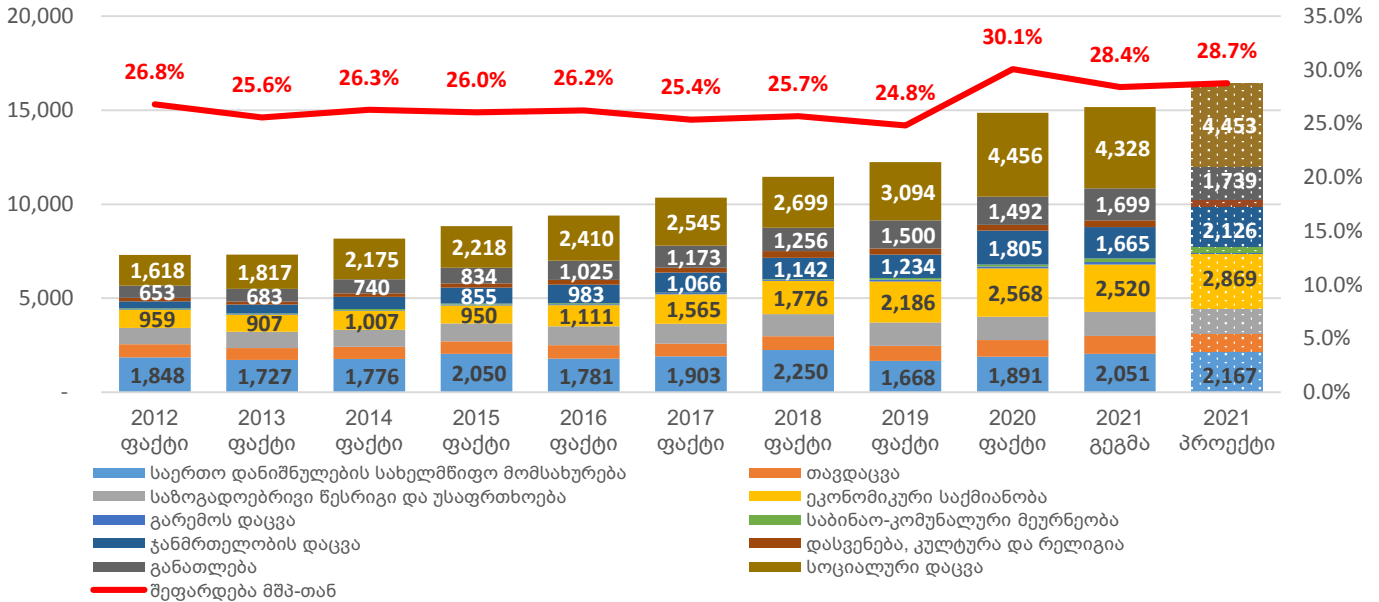
¹⁸ საერთაშორისო სავალუტო ფონდის მიერ შემუშავებული სახელმწიფო ფინანსების სტატისტიკის სახელმძღვანელოს 2014 (GFSM 2014) მიხედვით ხარჯებისა და არაფინანსურ აქტივებზე ოპერაციების ფუნქციონალური კლასიფიკაცია წარმოგვიდგენს ინფორმაციას სამთავრობო ფუნქციებისა და მიზნების მიხედვით გაწეული დახარჯების შესახებ.

ყველაზე მსხვილ მიმართულებას. თუმცა, 2020 წელს ჯანმრთელობის დაცვის მიმართულება გახდა სიდიდით მე-4 მიმართულება, ნაცვლად განათლებისა.

2021 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის მიხედვითაც ჯანმრთელობის დაცვის მიმართულება აჭარბებს განათლების მიმართულებას და შესაბამისად, ჯანმრთელობის დაცვის მიმართულება წარმოადგენს მეოთხე მსხვილ მიმართულებას.

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია 2012-2021 წლებში სახელწიფო ბიუჯეტის ხარჯებისა და არაფინანსურ აქტივებზე ოპერაციების ფუნქციონალური კლასიფიკაცია ფუნქციონალურ ქრილში.

ხარჯებისა და არაფინანსურ აქტივებზე ოპერაციების ფუნქციონალური კლასიფიკაცია და მისი შეფარდება მშპ-თან 2012-2021 წლებში

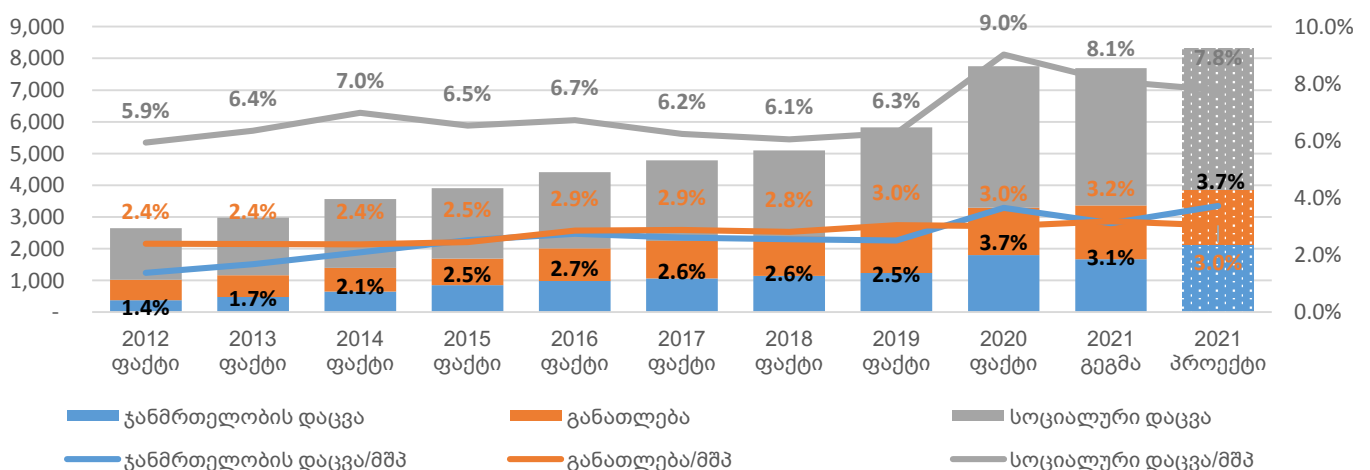


დიაგრამა 27: ხარჯებისა და არაფინანსურ აქტივებზე ოპერაციების ფუნქციონალური კლასიფიკაცია 2012-2021 წლებში (მლნ ლარი)

როგორც დიაგრამაზეა წარმოდგენილი ჯანმრთელობის დაცვის, სოციალური დაცვისა და განათლების მიმართულებები, 2012-2020 წლებში, ზრდის ტენდენციით ხასიათდება, თუმცა 2021 წლის დამტკიცებული ბიუჯეტის მიხედვით, შემცირდა ჯანმრთელობის დაცვისა და სოციალური დაცვის მიმართულებები. 2021 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის მიხედვით, 2021 წლის დამტკიცებულ მოცულობასთან შედარებით, გაზრდილია ზემოაღნიშნული 3 მიმართულების დაფინანსება: ჯანმრთელობის დაცვის მიმართულების დაფინანსება გაზრდილია 1,665 მლნ ლარიდან 2,126 მლნ ლარამდე (461 მლნ ლარით), სოციალური დაცვა - 4,328 მლნ ლარიდან 4,453 მლნ ლარამდე (125 მლნ ლარით) და განათლება - 1,699 მლნ ლარიდან 1,739 მლნ ლარამდე (40 მლნ ლარით).

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე გამოსახულია აღნიშნული მიმართულებების დაფინანსება 2012-2021 წლებში და მათი შეფარდება მშპ-თან.

სოციალური დაცვა, ჯანმრთელობის დაცვა და განათლება 2012-2021 წლებში



დიაგრამა 28: სოციალური დაცვა, ჯანმრთელობის დაცვა და განათლება 2012-2021 წლებში (მლნ ლარი, %)

საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელები

2021 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის კანონით საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელების დამტკიცებული ჯამური მოცულობა განისაზღვრა 4,768.3 მლნ ლარის დონეზე, ხოლო 2021 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის მიხედვით აღნიშნული გადასახდელების მოცულობა განსაზღვრულია 4,814.3 მლნ ლარის ოდენობით, რაც 46.0 მლნ ლარით (1.0%-ით) მეტია დამტკიცებულ მოცულობაზე. ასიგნებების მატება მოხდა შემდეგ პროგრამულ კოდებზე: „საქართველოს რეგიონებში განსახორციელებელი პროექტების ფონდი (პროგრამული კოდი - 56 07)“ – 130.0 მლნ ლარით, „წინა წლებში წარმოქმნილი დავალიანების დაფარვისა და სასამართლო გადაწყვეტილებების აღსრულების ფონდი (პროგრამული კოდი - 56 06)“ – 35.0 მლნ ლარით, „ავტონომიური რესპუბლიკებისა და მუნიციპალიტეტებისათვის გადასაცემი ტრანსფერები (პროგრამული კოდი - 56 04)“ - 1.0 მლნ ლარით. გარდა მატებებისა „საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურება და დაფარვა (პროგრამული კოდი - 56 01)“ შემცირდა 120.0 მლნ ლარით.

რაც შეეხება დანარჩენს პროგრამულ კოდებს, 2021 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის მიხედვით, მათი დამტკიცებული მოცულობა რჩება უცვლელი.

ქვემოთ მოცემულ ცხრილში წარმოდგენილია 2021 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტით განსაზღვრული საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელების დამტკიცებული და 2021 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტით განსაზღვრული გეგმები.

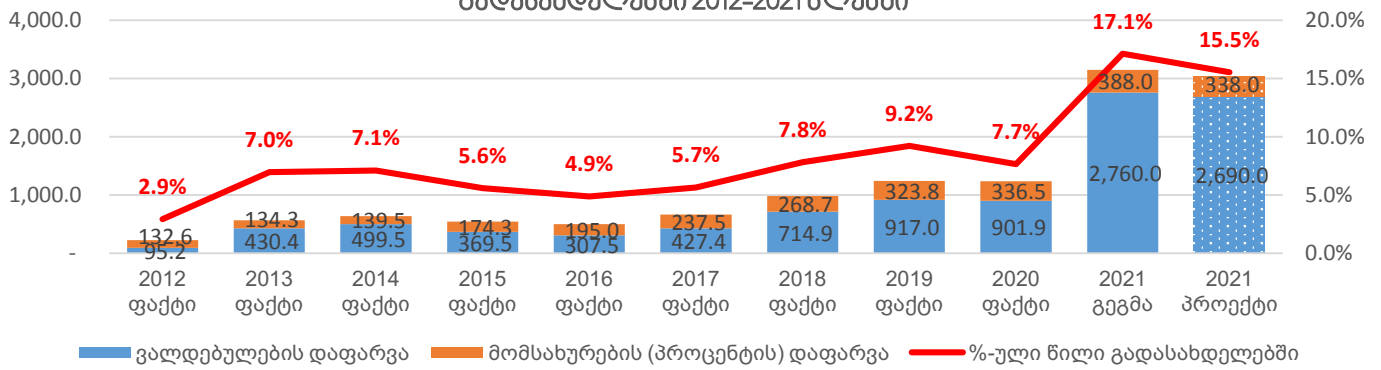
კოდი	2021 წლიური გეგმა	2021 პროექტი	2021 პროექტი / 2021 წლიური გეგმა		
			სხვაობა	%-ული ცვლილება	
56 00	საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელები	4,768.3	4,814.3	46.0	1.0%
56 01	საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურება და დაფარვა	3,148.0	3,028.0	-120.0	-3.8%
56 02	საშინაო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურება და დაფარვა	570.0	570.0	0.0	0.0%
56 03	საერთაშორისო საფინანსო ორგანიზაციებთან თანამშრომლობიდან გამომდინარე ვალდებულებები	4.5	4.5	0.0	0.0%
56 04	ავტონომიური რესპუბლიკებისა და მუნიციპალიტეტებისათვის გადასაცემი ტრანსფერები	225.0	226.0	1.0	0.4%
56 05	საქართველოს მთავრობის სარეზერვო ფონდი	40.0	40.0	0.0	0.0%
56 06	წინა წლებში წარმოქმნილი დავალიანების დაფარვისა და სასამართლო გადაწყვეტილებების აღსრულების ფონდი	10.0	45.0	35.0	350.0%
56 07	საქართველოს რეგიონებში განსახორციელებელი პროექტების ფონდი	280.0	410.0	130.0	46.4%
56 08	მაღალმთიანი დასახლებების განვითარების ფონდი	15.0	15.0	0.0	0.0%
56 09	საქართველოს სახელმწიფო ჯილდოებისათვის დაწესებული ერთდროული ფულადი პრემიების გაცემის ფინანსური უზრუნველყოფა	0.2	0.2	0.0	0.0%
56 10	საერთაშორისო ხელშეკრულებებიდან გამომდინარე საოპერაციო ხარჯებისა და სხვა ვალდებულებების თანადაფინანსება	0.7	0.7	0.0	0.0%
56 11	დაგროვებითი საპენსიო სქემის თანადაფინანსება	220.0	220.0	0.0	0.0%
56 12	საერთაშორისო პარტნიორებთან თანამშრომლობით მუნიციპალიტეტებში დაგეგმილი რეფორმების ფინანსური მხარდაჭერა	5.0	5.0	0.0	0.0%
56 13	დონორების მიერ დაფინანსებული საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელები	219.9	219.9	0.0	0.0%
56 14	2020–2022 წლების საპილოტე რეგიონების ინტეგრირებული განვითარების პროგრამის ფარგლებში შერჩეული პროექტების დაფინანსება მუნიციპალიტეტებში	30.0	30.0	0.0	0.0%

ცხრილი 16: 2021 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელები (მლნ ლარი, %).

„საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურებისა და დაფარვის“ 2021 წლის დამტკიცებული გეგმა 3,148.0 მლნ ლარს შეადგენს, საიდანაც საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების დაფარვისთვის განსაზღვრულია 2,760.0 მლნ ლარი, ხოლო მომსახურების (პროცენტის) დაფარვისთვის - 388.0 მლნ ლარი. 2021 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის მიხედვით 70.0 მლნ ლარით მცირდება საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების დაფარვისთვის განსაზღვრული გეგმა, ხოლო მომსახურების (პროცენტის) დაფარვის გეგმა - 50.0 მლნ ლარით.

შესაბამისად „საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურებისა და დაფარვის“ 2021 წლის გეგმა განსაზღვრულია 3,028.0 მლნ ლარის ოდენობით.

საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურება, დაფარვა და მათი წილი გადასახდელებში 2012-2021 წლებში



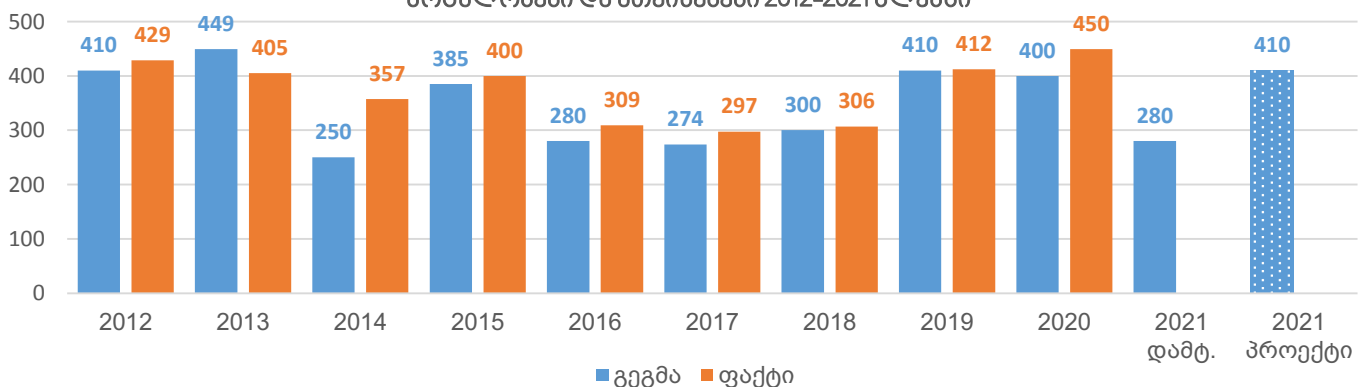
დიაგრამა 29: საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურება, დაფარვა და მათი წილი გადასახდელებში 2012-2021 წლებში (მლნ ლარი, %)

„აგრონომიური რესპუბლიკებისა და მუნიციპალიტეტებისათვის გადასაცემი ტრანსფერების“ 2021 წლის დამტკიცებული გეგმა შეადგენს 225.0 მლნ ლარს, საიდანაც 208.5 მლნ ლარი წარმოადგენს სპეციალურ ტრანსფერს, ხოლო 16.5 მლნ ლარი მიზნობრივ ტრანსფერს. 2021 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის მიხედვით, აღნიშნული გეგმა იზრდება 1.0 მლნ ლარით, რომელიც აღნიშნული პროექტის მე-7 თავში მითითებული ინფორმაციის მიხედვით მიიმართება აფხაზეთის აგრონომიური რესპუბლიკისათვის გადასაცემ სპეციალურ ტრანსფერზე.

2021 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის მიხედვით „წინა წლებში წარმოქმნილი დავალიანების დაფარვისა და სასამართლო გადაწყვეტილებების აღსრულების ფონდის“ მოცულობა იზრდება 10.0 მლნ ლარიდან 45.0 მლნ ლარამდე (35.0 მლნ ლარით). ამასთან, აღნიშნული პროექტის მე-8 თავის მე-20 მუხლის მე-6 პუნქტის მიხედვით, აღნიშნული 45.0 მლნ ლარის განკარგვა უნდა განხორციელდეს საქართველოს მთავრობის მიერ მიღებული გადაწყვეტილებებისა და საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. საქართველოს ფინანსთა სამინისტრომ ხაზინის ერთიანი ანგარიშიდან საქართველოს კანონმდებლობით დადგენილი წესით, იძულებით ჩამოჭრილი თანხები უნდა ასახოს წინა წლებში წარმოქმნილი დავალიანების დაფარვისა და სასამართლო გადაწყვეტილებების აღსრულების ფონდით გათვალისწინებულ ასიგნებებში.

„საქართველოს რეგიონებში განსახორციელებელი პროექტების ფონდის“ 2021 წლის დამტკიცებული გეგმა შეადგენს 280.0 მლნ ლარს, ხოლო 2021 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის მიხედვით, აღნიშნული ფონდის გეგმა განსაზღვრულია 410.0 მლნ ლარის ოდენობით (130.0 მლნ ლარით მეტი). ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია 2012-2021 წლებში „საქართველოს რეგიონებში განსახორციელებელი პროექტების ფონდის“ დამტკიცებული მოცულობების და ათვისებების შესახებ ინფორმაცია.

საქართველოს რეგიონებში განსახორციელებელი პროექტების ფონდის დამტკიცებული მოცულობები და ათვისებები 2012-2021 წლებში



დიაგრამა 30: საქართველოს რეგიონებში განსახორციელებელი პროექტების ფონდის დამტკიცებული მოცულობები და ათვისებები 2012-2021 წლებში (მლნ ლარი).

სახელმწიფო ბიუჯეტის ნაშთის ცვლილება, საოპერაციო სალდო და მთლიანი სალდო

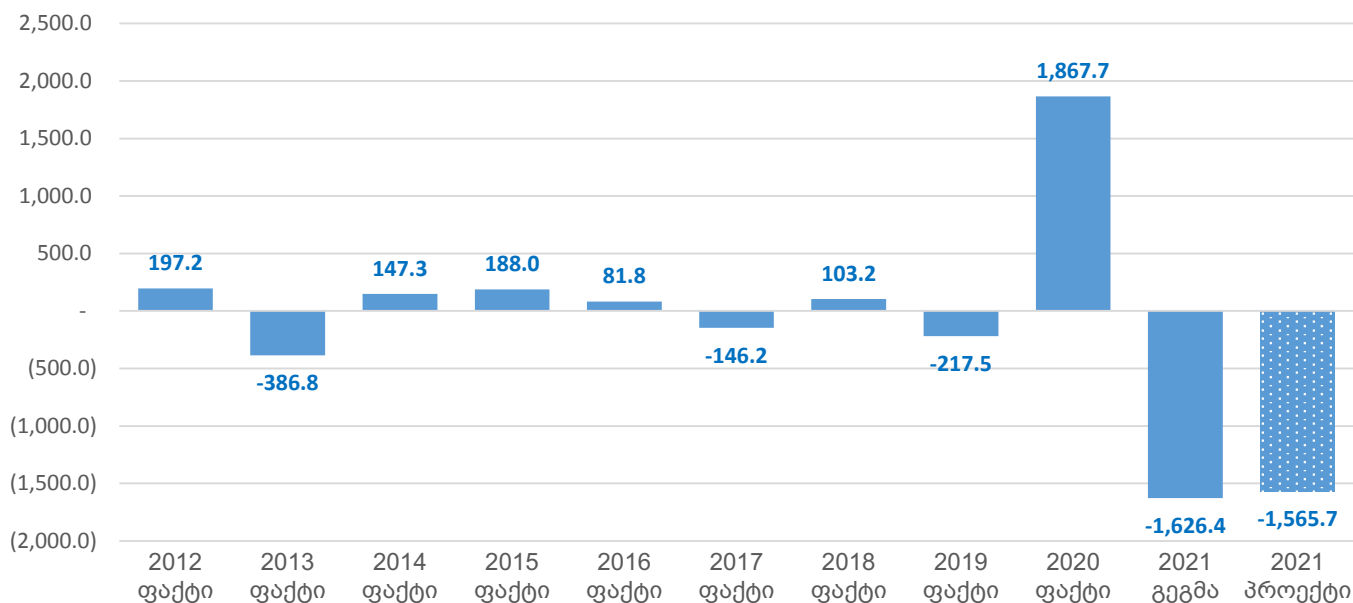
ნაშთის ცვლილება

„საქართველოს 2021 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონით ნაშთის ცვლილება (გამოყენება) შეადგენს -1,626.4 მლნ ლარს, ხოლო 2021 წლის ბიუჯეტის ცვლილების მიხედვით, ნაშთის ცვლილება (გამოყენება) განსაზღვრულია -1,565.7 მლნ ლარის ოდენობით. კერძოდ:

- „საქართველოს 2021 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონით შემოსულობების გეგმა განსაზღვრულია 16,758.1 მლნ ლარის ოდენობით, ხოლო გადასახდელების გეგმა - 18,384.5 მლნ ლარი. შესაბამისად, ნაშთის ცვლილება (გამოყენება) შეადგენს -1,626.4 მლნ ლარს.
- 2020 წლის ბიუჯეტის ცვლილების მიხედვით, შემოსულობების გეგმა იზრდება 1,174.9 მლნ ლარით და 17,933.0 მლნ ლარით განისაზღვრა. გადასახდელების გეგმა კი, დამტკიცებულ გეგმასთან შედარებით, იზრდება 1,114.2 მლნ ლარით და 19,498.7 მლნ ლარს შეადგენს. შესაბამისად, ნაშთის გამოყენება 60.7 მლნ ლარით შემცირდა და 1,565.7 მლნ ლარი შეადგინა.

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია სახელმწიფო ბიუჯეტის ნაშთის ცვლილება 2012-2021 წლებში.

სახელმწიფო ბიუჯეტის ნაშთის ცვლილება 2012-2021 წლებში



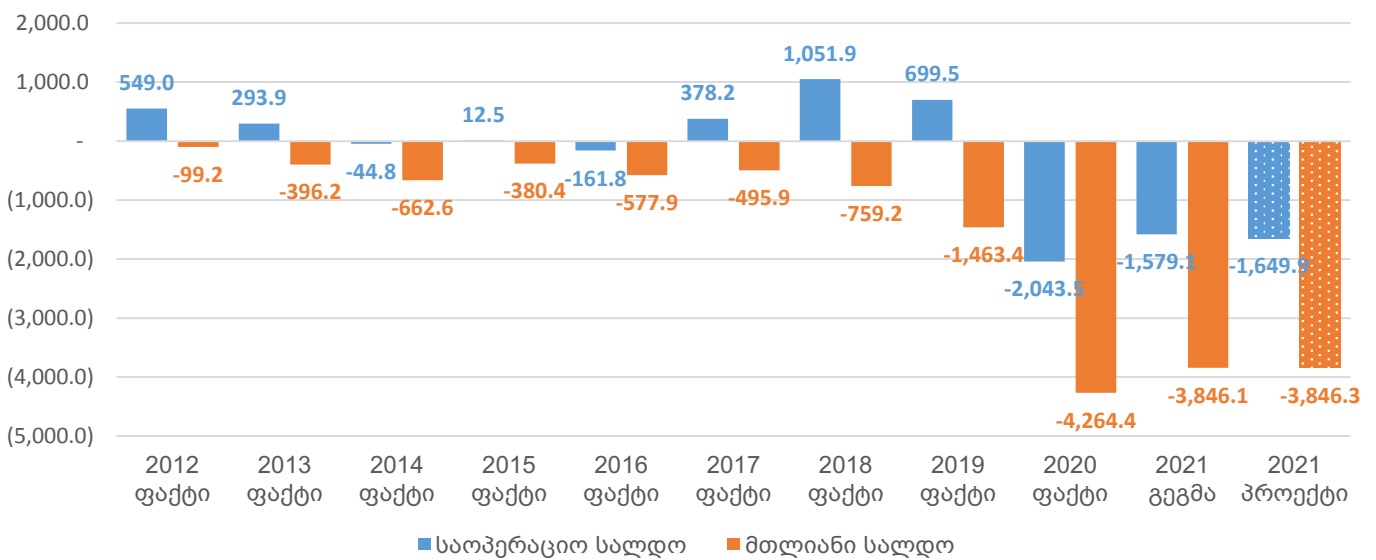
დიაგრამა 31: სახელმწიფო ბიუჯეტის ნაშთის ცვლილება 2012-2021 წლებში (მლნ ლარი).

საოპერაციო სალდო და მთლიანი სალდო

რაც შეეხება საოპერაციო და მთლიან სალდოს, „საქართველოს 2021 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონით **საოპერაციო სალდო** განსაზღვრულია -1,579.1 მლნ ლარის ოდენობით, ხოლო **მთლიანი სალდო** -3,846.1 მლნ ლარს შეადგენს. 2021 წლის ბიუჯეტის ცვლილებების პროექტის მიხედვით, საოპერაციო სალდო -1,649.9 მლნ ლარს შეადგენს, ხოლო მთლიანი სალდო - -3,846.3 მლნ ლარს. 2012-2021 წლებში სახელმწიფო ბიუჯეტის ყველაზე დიდი დეფიციტი (მთლიანი სალდოს უარყოფითი მაჩვენებელი) ნომინალურ გამოსახულებაში 2020 წელს დაფიქსირდა, რაც დაკავშირებულია, წინა წლებთან შედარებით, როგორც ხარჯებისა და არაფინანსური აქტივების ზრდის მუხლით გაწეული გადასახდელების ზრდასთან, ასევე შემოსავლების შემცირებასთან.

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია სახელმწიფო ბიუჯეტის საოპერაციო სალდო და მთლიანი სალდო 2012-2021 წლებში.

სახელმწიფო ბიუჯეტის საოპერაციო და მთლიანი სალდო 2012-2021 წლებში



დიაგრამა 32: სახელმწიფო ბიუჯეტის საოპერაციო სალდო და მთლიანი სალდო 2012-2021 წლებში (მლნ ლარი).

დანართები

დანართი 1: სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობები, გადასახდელები და ნაშთის ცვლილება (მლნ ლარი)

	2019 ფაქტი	2020 ფაქტი	2021 წლიური გეგმა	2021 პროექტი	2021 პროექტი / 2021 წლიური გეგმა		2021 პროექტი / 2020 ფაქტი		2021 პროექტი / 2019 ფაქტი	
					სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
შემოსულობები	13,252.2	18,042.3	16,758.1	17,933.0	1,174.9	7.0%	-109.3	-0.6%	4,680.8	35.3%
შემოსავლები	10,675.0	10,490.4	11,179.2	12,249.0	1,069.8	9.6%	1,758.7	16.8%	1,574.0	14.7%
გადასახადები	9,665.6	9,364.8	10,342.3	11,062.6	720.3	7.0%	1,697.8	18.1%	1,397.0	14.5%
საშემოსავლო გადასახადი	3,200.3	3,079.8	3,315.0	3,405.0	90.0	2.7%	325.2	10.6%	204.7	6.4%
მოგების გადასახადი	866.3	919.4	951.0	951.0	0.0	0.0%	31.6	3.4%	84.7	9.8%
დღგ	4,243.6	3,918.2	4,347.3	4,746.6	399.3	9.2%	828.4	21.1%	503.0	11.9%
აქციზი	1,506.7	1,619.4	1,582.0	1,800.0	218.0	13.8%	180.6	11.2%	293.3	19.5%
იმპორტის გადასახადი	79.1	74.4	77.0	80.0	3.0	3.9%	5.6	7.6%	0.9	1.2%
სხვა გადასახადები	-230.3	-246.4	70.0	80.0	10.0	14.3%	326.4	-132.5%	310.3	-134.7%
გრანტები	489.6	459.6	286.9	386.4	99.5	34.7%	-73.1	-15.9%	-103.2	-21.1%
სხვა შემოსავლები	519.8	666.0	550.0	800.0	250.0	45.5%	134.0	20.1%	280.2	53.9%
არაფინანსური აქტივების კლება	93.2	98.2	150.0	350.0	200.0	133.3%	251.8	256.6%	256.8	275.4%
ფინანსური აქტივების კლება (ნაშთის გამოკლებით)	148.5	163.4	150.0	210.0	60.0	40.0%	46.6	28.6%	61.5	41.4%
ვალდებულებების ზრდა	2,335.4	7,290.4	5,278.9	5,124.0	-154.9	-2.9%	-2,166.4	-29.7%	2,788.6	119.4%
საგარეო	1,386.6	5,264.3	5,278.9	5,274.0	-4.9	-0.1%	9.6	0.2%	3,887.4	280.3%
საშინაო	948.8	2,026.1	0.0	-150.0	-150.0		-2,176.1	-107.4%	-1,098.8	-115.8%
გადასახდელები	13,469.7	16,174.6	18,384.5	19,498.7	1,114.2	6.1%	3,324.1	20.6%	6,029.1	44.8%
ხარჯები	9,975.5	12,533.9	12,758.3	13,898.9	1,140.6	8.9%	1,365.0	10.9%	3,923.4	39.3%
შრომის ანაზღაურება	1,454.7	1,543.1	1,614.7	1,636.9	22.2	1.4%	93.8	6.1%	182.1	12.5%
საქონელი და მომსახურება	1,301.9	1,529.2	1,606.7	1,798.9	192.2	12.0%	269.7	17.6%	497.0	38.2%
პროცენტი	604.5	763.7	918.0	868.0	-50.0	-5.4%	104.4	13.7%	263.5	43.6%
სუბსიდიები	489.7	837.1	649.7	858.0	208.3	32.1%	20.9	2.5%	368.3	75.2%
გრანტები	798.3	1,010.7	790.6	970.4	179.8	22.7%	-40.3	-4.0%	172.1	21.6%
სოციალური უზრუნველყოფა	3,946.6	5,343.2	5,361.9	5,655.3	293.4	5.5%	312.1	5.8%	1,708.7	43.3%
სხვა ხარჯები	1,379.8	1,507.0	1,816.7	2,111.5	294.8	16.2%	604.5	40.1%	731.7	53.0%
არაფინანსური აქტივების ზრდა	2,256.1	2,319.0	2,416.9	2,546.4	129.5	5.4%	227.4	9.8%	290.3	12.9%
ფინანსური აქტივების ზრდა (ნაშთის გამოკლებით)	278.9	377.7	402.7	316.8	-85.9	-21.3%	-60.9	-16.1%	37.9	13.6%
ვალდებულებების კლება	959.2	944.0	2,806.6	2,736.6	-70.0	-2.5%	1,792.5	189.9%	1,777.4	185.3%
საგარეო	917.0	901.9	2,763.7	2,693.7	-70.0	-2.5%	1,791.8	198.7%	1,776.7	193.8%
საშინაო	42.2	42.1	42.8	42.8	0.0	0.0%	0.7	1.7%	0.7	1.6%
ნაშთის ცვლილება (+ დაბროშება / - გამოყენება)	-217.5	1,867.7	-1,626.4	-1,565.7	60.7	-3.7%	-3,433.4	-183.8%	-1,348.2	619.9%

დანართი 2: სახელმწიფო ბიუჯეტის ბალანსი (მლნ ლარი)

	2019 ფაქტი	2020 ფაქტი	2021 წლიური გეგმა	2021 პროექტი	2021 პროექტი / 2021 წლიური გეგმა		2021 პროექტი / 2020 ფაქტი		2021 პროექტი / 2019 ფაქტი	
					სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
შემოსავლები	10,675.0	10,490.4	11,179.2	12,249.0	1,069.8	9.6%	1,758.7	16.8%	1,574.0	14.7%
გადასახადები	9,665.6	9,364.8	10,342.3	11,062.6	720.3	7.0%	1,697.8	18.1%	1,397.0	14.5%
გრანტები	489.6	459.6	286.9	386.4	99.5	34.7%	-73.1	-15.9%	-103.2	-21.1%
სხვა შემოსავლები	519.8	666.0	550.0	800.0	250.0	45.5%	134.0	20.1%	280.2	53.9%
ხარჯები	9,975.5	12,533.9	12,758.3	13,898.9	1,140.6	8.9%	1,365.0	10.9%	3,923.4	39.3%
შრომის ანაზღაურება	1,454.7	1,543.1	1,614.7	1,636.9	22.2	1.4%	93.8	6.1%	182.1	12.5%
საქონელი და მომსახურება	1,301.9	1,529.2	1,606.7	1,798.9	192.2	12.0%	269.7	17.6%	497.0	38.2%
პროცენტი	604.5	763.7	918.0	868.0	-50.0	-5.4%	104.4	13.7%	263.5	43.6%
სუბსიდიები	489.7	837.1	649.7	858.0	208.3	32.1%	20.9	2.5%	368.3	75.2%
გრანტები	798.3	1,010.7	790.6	970.4	179.8	22.7%	-40.3	-4.0%	172.1	21.6%
სოციალური უზრუნველყოფა	3,946.6	5,343.2	5,361.9	5,655.3	293.4	5.5%	312.1	5.8%	1,708.7	43.3%
სხვა ხარჯები	1,379.8	1,507.0	1,816.7	2,111.5	294.8	16.2%	604.5	40.1%	731.7	53.0%
საოპერაციო საღებავი	699.5	-2,043.5	-1,579.1	-1,649.9	-70.7	4.5%	393.6	-19.3%	-2,349.4	-335.9%
არაფინანსური აქტივების ცვლილება	2,162.9	2,220.9	2,266.9	2,196.4	-70.5	-3.1%	-24.4	-1.1%	33.5	1.6%
ზრდა	2,256.1	2,319.0	2,416.9	2,546.4	129.5	5.4%	227.4	9.8%	290.3	12.9%
კლება	93.2	98.2	150.0	350.0	200.0	133.3%	251.8	256.6%	256.8	275.4%
მთლიანი საღებავი	-1,463.4	-4,264.4	-3,846.1	-3,846.3	-0.2	0.01%	418.1	-9.8%	-2,382.9	162.8%
ფინანსური აქტივების ცვლილება	-87.1	2,082.0	-1,373.7	-1,458.9	-85.2	6.2%	-3,540.9	-170.1%	-1,371.8	1574.1%
ზრდა	278.9	2,245.4	402.7	316.8	-85.9	-21.3%	-1,928.5	-85.9%	37.9	13.6%
ვალუტა და დეპოზიტები	0.0	1,867.7	0.0	0.0	0.0		-1,867.7	-100.0%	0.0	
სესხები	278.9	377.7	402.7	316.8	-85.9	-21.3%	-60.9	-16.1%	37.9	13.6%
აქციები და სხვა კაპიტალი	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0		0.0	
სხვა დებიტორული დავალიანებები	0.0	0.0	0.0	0.0						
კლება	366.0	163.4	1,776.4	1,775.7	-0.7	-0.04%	1,612.4	987.0%	1,409.7	385.1%
ვალუტა და დეპოზიტები	217.5	0.0	1,626.4	1,565.7	-60.7	-3.7%	1,565.7		1,348.2	619.9%
სესხები	148.5	163.3	150.0	210.0	60.0	40.0%	46.7	28.6%	61.5	41.4%
აქციები და სხვა კაპიტალი	0.0	0.04	0.0	0.0	0.0		0.0	-100.0%	0.0	
სხვა დებიტორული დავალიანებები	0.0003	0.0	0.0	0.0						
ვალდებულებების ცვლილება	1,376.2	6,346.4	2,472.4	2,387.4	-84.9	-3.4%	-3,959.0	-62.4%	1,011.2	73.5%
ზრდა	2,335.4	7,290.4	5,278.9	5,124.0	-154.9	-2.9%	-2,166.4	-29.7%	2,788.6	119.4%
საშინაო	948.8	2,026.1	0.0	-150.0	-150.0		-2,176.1	-107.4%	-1,098.8	-115.8%
საგარეო	1,386.6	5,264.3	5,278.9	5,274.0	-4.9	-0.1%	9.6	0.2%	3,887.4	280.3%
კლება	959.2	944.0	2,806.6	2,736.6	-70.0	-2.5%	1,792.5	189.9%	1,777.4	185.3%
საშინაო	42.2	42.1	42.8	42.8	0.0	0.0%	0.7	1.7%	0.7	1.6%
საგარეო	917.0	901.9	2,763.7	2,693.7	-70.0	-2.5%	1,791.8	198.7%	1,776.7	193.8%
ბალანსი	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0		0.0	

დანართი 3: სახელმწიფო ბიუჯეტის ასიგნებები (მლნ ლარი)

კოდი	დასახელება	2019 ფაქტი	2020 ფაქტი	2021 წლიური გეგმა	2021 პროექტი	2021 პროექტი / 2021 წლიური გეგმა		2021 პროექტი / 2020 ფაქტი	
						სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
00 00	სულ ჯამი	13,469.7	16,174.6	18,384.5	19,498.7	1,114.2	6.1%	3,324.1	20.6%
01 00	საქართველოს პარლამენტი და მასთან არსებული ორგანიზაციები	63.8	54.0	64.7	64.7	0.0	0.0%	10.8	19.9%
01 01	საკანონმდებლო საქმიანობა	54.0	43.9	53.7	53.7	0.0	0.0%	9.8	22.4%
01 01 01	საკანონმდებლო, წარმომადგენლობითი და საზედამხებველო საქმიანობა	17.2	15.9	19.7	19.7	0.0	0.0%	3.8	23.7%
01 01 02	საპარლამენტო ფრაქციების და მაჟორიტარი პარლამენტის წევრების ბიუროების საქმიანობა	6.7	6.3	6.7	6.7	0.0	0.0%	0.3	5.2%
01 01 03	საკანონმდებლო საქმიანობის ადმინისტრაციული მხარდაჭერა	30.2	21.6	27.4	27.4	0.0	0.0%	5.7	26.4%
01 01 03 01	საკანონმდებლო საქმიანობის ადმინისტრირება	30.1	21.6	27.3	27.3	0.0	0.0%	5.7	26.2%
01 01 03 02	პერსონალის პროფესიული განვითარება	0.04	0.04	0.1	0.1	0.0	0.0%	0.05	122.2%
01 02	საბიბლიოთეკო საქმიანობა	9.3	9.0	9.6	9.6	0.0	0.0%	0.6	6.9%
01 03	ჰერალდიკური საქმიანობის სახელმწიფო რეგულირება	0.4	0.4	0.5	0.5	0.0	0.0%	0.1	14.5%
01 04	საქართველოს პარლამენტის ანალიტიკური და კვლევითი საქმიანობის გაძლიერება	0.0	0.7	1.0	1.0	0.0	0.0%	0.3	35.9%
02 00	საქართველოს პრეზიდენტის ადმინისტრაცია	8.5	4.7	6.3	6.3	0.0	0.0%	1.5	32.5%
03 00	საქართველოს ბიზნესომბუდსმენის აპარატი	0.7	0.6	0.7	0.7	0.0	0.0%	0.1	21.1%
04 00	საქართველოს მთავრობის ადმინისტრაცია	20.3	18.4	16.0	16.0	0.0	0.0%	-2.4	-13.2%
05 00	სახელმწიფო აუდიტის სამსახური	15.9	13.5	16.8	16.8	0.0	0.0%	3.3	24.1%
06 00	საქართველოს ცენტრალური საარჩევნო კომისია	31.8	77.5	70.3	74.5	4.2	6.0%	-3.1	-3.9%
06 01	საარჩევნო გარემოს განვითარება	11.8	11.7	13.8	13.8	0.0	0.0%	2.2	18.4%
06 02	საარჩევნო ინსტიტუციის განვითარების და სამოქალაქო განათლების ხელშეწყობა	1.1	1.0	1.3	1.3	0.0	0.0%	0.3	30.2%
06 03	პოლიტიკური პარტიებისა და არასამთავრობო სექტორის დაფინანსება	14.2	14.3	14.3	14.3	0.0	0.0%	0.002	0.01%
06 04	არჩევნების ჩატარების ღონისძიებები	4.7	50.5	40.8	45.0	4.2	10.3%	-5.5	-10.9%
07 00	საქართველოს საკონსტიტუციო სასამართლო	3.9	3.5	4.3	4.3	0.0	0.0%	0.8	22.5%
08 00	საქართველოს უზენაესი სასამართლო	9.4	9.7	12.5	12.5	0.0	0.0%	2.8	28.6%
09 00	საერთო სასამართლოები	72.6	65.0	86.0	86.0	0.0	0.0%	21.0	32.3%
09 01	საერთო სასამართლოების სისტემის განვითარება და ხელშეწყობა	70.9	63.6	84.1	84.1	0.0	0.0%	20.5	32.2%
09 02	მოსამართლეებისა და სასამართლოს თანამშრომლების მომზადება-გადამზადება	1.7	1.4	1.9	1.9	0.0	0.0%	0.5	36.2%
10 00	საქართველოს იუსტიციის უმაღლესი საბჭო	4.3	4.5	6.5	6.5	0.0	0.0%	2.0	43.4%
11 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია აბაშის, ზუგდიდის, მარტვილის, მესტიის, სენაკის, ჩხოროწყუს, წალენჯიხის, ხობის მუნიციპალიტეტებსა და ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტში	0.9	0.8	0.9	0.9	0.0	0.0%	0.1	10.4%
12 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია ლანჩხუთის, ოზურგეთისა და ჩოხატაურის მუნიციპალიტეტებში	0.6	0.6	0.7	0.7	0.0	0.0%	0.1	11.8%
13 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია ბაღდათის, ვანის, ზესტაფონის, თერჯოლის, სამტრედიის, საჩხერის, ტყიბულის, წყალტუბოს, ყიათურის, ხარაგაულის, ხონის მუნიციპალიტეტებსა და ქალაქ ქუთაისის მუნიციპალიტეტში	0.8	0.7	0.8	0.8	0.0	0.0%	0.05	6.2%

14 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია ახმეტის, გურჯაანის, დედოფლისწყაროს, თელავის, ლაგოდეხის, საგარეჯოს, სიღნაღისა და ყვარლის მუნიციპალიტეტებში	0.7	0.6	0.8	0.8	0.0	0.0%	0.1	18.2%
15 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია დუშეთის, თიანეთის, მცხეთისა და ყაზბეგის მუნიციპალიტეტებში	0.6	0.6	0.7	0.7	0.0	0.0%	0.1	12.9%
16 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია ამბროლაურის, ლენტეხის, ონისა და ცაგერის მუნიციპალიტეტებში	0.6	0.5	0.6	0.6	0.0	0.0%	0.1	19.2%
17 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია ადიგენის, ასპინძის, ახალციხის, ახალქალაქის, ბორჯომისა და ნინოწმინდის მუნიციპალიტეტებში	0.6	0.6	0.7	0.7	0.0	0.0%	0.03	5.7%
18 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია ბოლნისის, გარდაბნის, დმანისის, თეთრი წყაროს, მარნეულის, წალკის მუნიციპალიტეტებსა და ქალაქ რუსთავის მუნიციპალიტეტში	0.8	0.8	0.9	0.9	0.0	0.0%	0.1	9.5%
19 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია გორის, კასპის, ქარელისა და ხაშურის მუნიციპალიტეტებში	0.6	0.6	0.7	0.7	0.0	0.0%	0.05	8.2%
20 00	საქართველოს სახელმწიფო უსაფრთხოების სამსახური	135.9	136.3	137.5	137.5	0.0	0.0%	1.2	0.8%
20 01	სახელმწიფო უსაფრთხოების უზრუნველყოფა	115.0	111.8	118.0	118.0	0.0	0.0%	6.2	5.6%
20 02	ოპერატიულ-ტექნიკური საქმიანობის უზრუნველყოფა	20.9	24.5	18.5	18.5	0.0	0.0%	-6.0	-24.6%
20 03	უსაფრთხოების კადრების მომზადება, გადამზადება და კვალიფიკაციის ამაღლება	0.0	0.04	1.0	1.0	0.0	0.0%	1.0	2127.2%
21 00	სსიპ - საპენსიო სააგენტო	3.8	4.2	3.4	3.4	0.0	0.0%	-0.8	-18.9%
22 00	შერიგებისა და სამოქალაქო თანასწორობის საკითხებში საქართველოს სახელმწიფო მინისტრის აპარატი	2.7	2.2	2.6	2.6	0.0	0.0%	0.4	16.5%
23 00	საქართველოს ფინანსთა სამინისტრო	86.1	77.2	88.9	88.9	0.0	0.0%	11.7	15.1%
23 01	სახელმწიფო ფინანსების მართვა	21.6	17.1	18.7	18.7	0.0	0.0%	1.6	9.5%
23 02	შემოსავლების მობილიზება და გადამხდელთა მომსახურების გაუმჯობესება	33.8	31.8	40.0	40.0	0.0	0.0%	8.2	25.8%
23 03	ეკონომიკური დანაშაულის პრევენცია	20.9	19.8	21.5	21.5	0.0	0.0%	1.7	8.5%
23 04	ფინანსების მართვის ელექტრონული და ანალიტიკური უზრუნველყოფა	7.5	6.7	6.8	6.8	0.0	0.0%	0.1	1.3%
23 05	საფინანსო სექტორში დასაქმებულთა კვალიფიკაციის ამაღლება	1.2	1.0	0.9	0.9	0.0	0.0%	-0.1	-11.1%
23 06	ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობა	1.0	0.9	1.1	1.1	0.0	0.0%	0.2	20.6%
24 00	საქართველოს ეკონომიკისა და მდგრადი განვითარების სამინისტრო	260.4	759.4	606.8	642.8	36.0	5.9%	-116.5	-15.3%
24 01	ეკონომიკური პოლიტიკის შემუშავება და განხორციელება	20.9	11.5	13.5	13.5	0.0	0.0%	2.0	17.3%
24 02	ტექნიკური და სამშენებლო სფეროს რეგულირება	1.6	1.4	1.5	1.5	0.0	0.0%	0.2	12.4%
24 03	სტანდარტიზაციისა და მეტროლოგიის სფეროს განვითარება	0.9	1.0	1.0	1.0	0.0	0.0%	0.02	2.3%
24 04	აკრედიტაციის პროცესის მართვა და განვითარება	0.1	0.1	0.1	0.1	0.0	0.0%	0.0	0.0%
24 05	ტურიზმის განვითარების ხელშეწყობა	50.6	8.2	7.7	17.7	10.0	130.2%	9.4	114.5%
24 06	სახელმწიფო ქონების მართვა	28.7	76.8	60.1	60.1	0.0	0.0%	-16.6	-21.7%
24 07	მენარმეობის განვითარება	42.4	426.9	302.2	357.2	55.0	18.2%	-69.7	-16.3%
24 07 01	მენარმეობის განვითარების ადმინისტრირება	3.3	2.9	3.2	3.2	0.0	0.0%	0.3	9.5%
24 07 02	მენარმეობის განვითარების ხელშეწყობა	39.1	35.4	34.0	89.0	55.0	161.8%	53.6	151.5%
24 07 03	ახალი კორონავირუსის გავრცელებიდან გამომდინარე, ეკონომიკის ხელშეწყობის ღონისძიებები	0.0	388.6	265.0	265.0	0.0	0.0%	-123.6	-31.8%
24 07 03 01	სამშენებლო სექტორის ხელშეწყობა	0.0	9.0	35.0	35.0	0.0	0.0%	26.0	287.4%
24 07 03 02	მიკრო და მცირე მენარმეობის ხელშეწყობა - მცირე გრანტები	0.0	2.5	15.0	15.0	0.0	0.0%	12.5	491.8%
24 07 03 03	საკრედიტო საგარანტიო სქემა	0.0	47.0	50.0	50.0	0.0	0.0%	3.0	6.4%
24 07 03 04	მცირე, საშუალო და საოჯახო სასტუმრო ინდუსტრიის ხელშეწყობისათვის საჭირო ღონისძიებების განხორციელება	0.0	51.2	0.0	0.0	0.0		-51.2	-100.0%

24 07 03 05	კომუნალური გადასახადების სუბსიდირების ხელშეწყობი ღონისძიებები	0.0	210.0	165.0	165.0	0.0	0.0%	-45.0	-21.4%
24 07 03 06	ინფექციური პათოლოგიის მართვის ხელშეწყობის ღონისძიებები	0.0	33.8	0.0	0.0	0.0		-33.8	-100.0%
24 07 03 07	ახალ კორონავირუსთან დაკავშირებულ საკარანტინო პერიოდში სათანადო პირობების შექმნასთან დაკავშირებული მომსახურების ხარჯები	0.0	35.0	0.0	0.0	0.0		-35.0	-100.0%
24 08	საქართველოში ინოვაციებისა და ტექნოლოგიების განვითარება	4.1	3.8	28.7	28.7	0.0	0.0%	24.9	664.2%
24 09	ნავთობისა და გაზის სექტორის რეგულირება და მართვა	0.6	0.5	0.6	0.6	0.0	0.0%	0.03	5.6%
24 10	ტრანსპორტის სფეროში საერთაშორისო ხელშეკრულებებით ნაკისრი ვალდებულებების დაფარვა და ტრანსპორტირების ხარჯების სუბსიდირება	7.5	4.4	3.0	3.0	0.0	0.0%	-1.4	-31.3%
24 11	ყაზბეგის მუნიციპალიტეტისა და დუშეთის მუნიციპალიტეტის მაღალმთიანი სოფლების მოსახლეობისათვის მიწოდებული ბუნებრივი აირის ღირებულების ანაზღაურების ღონისძიება	8.2	8.9	8.0	8.0	0.0	0.0%	-0.9	-10.6%
24 12	საქართველოს ეროვნული ინოვაციების ეკოსისტემის პროექტი (IBRD)	9.7	18.9	17.6	17.6	0.0	0.0%	-1.3	-7.0%
24 13	ვარდნილისა და ენგურის ჰიდროელექტროსადგურების რეაბილიტაციის პროექტი (EBRD, EIB, EU)	17.3	39.4	32.0	32.0	0.0	0.0%	-7.4	-18.9%
24 14	სასისტემო მნიშვნელობის ელექტროგადამცემი ქსელის განვითარება	21.0	30.1	51.5	51.5	0.0	0.0%	21.4	71.3%
24 14 01	ელექტროგადამცემი ქსელის გაძლიერების პროექტი	10.5	5.7	7.2	7.2	0.0	0.0%	1.5	26.9%
24 14 02	საქართველოს ელექტროგადამცემი ქსელის გაფართოების ღია პროგრამა	10.1	3.0	6.6	6.6	0.0	0.0%	3.6	118.8%
24 14 02 01	500 კვ ეგზ-ის "ქსანი-სტეფანწმინდა" მშენებლობა (EBRD, EU, KfW)	9.3	1.4	4.8	4.8	0.0	0.0%	3.4	252.3%
24 14 02 02	ელექტროგადამცემი ხაზი "ჯვარი ხორგა" (EBRD, EU, KfW)	0.7	1.7	1.8	1.8	0.0	0.0%	0.1	8.8%
24 14 03	რეგიონალური ელექტროგადამცემის გაუმჯობესების პროექტი	0.5	21.4	37.7	37.7	0.0	0.0%	16.3	76.4%
24 14 03 01	500 კვ ეგზ "წყალტუბო-ახალციხე-თორთუმი" (KfW)	0.0	0.1	9.4	9.4	0.0	0.0%	9.3	9300.0%
24 14 03 02	ჩრდილოეთის რგოლი (EBRD), ნამახვანი - წყალტუბო - ლაჯანური (EBRD, KfW)	0.0	0.0	6.5	6.5	0.0	0.0%	6.5	
24 14 03 03	500 კვ ეგზ ჯვარი-წყალტუბო (WB)	0.5	20.4	8.5	8.5	0.0	0.0%	-11.9	-58.3%
24 14 03 04	გურიის ელგადამცემის ხაზების ინფრასტრუქტურის გაძლიერება (KfW)	0.0	0.5	7.0	7.0	0.0	0.0%	6.5	1300.0%
24 14 03 05	კახეთის ინფრასტრუქტურის გაძლიერება (KfW)	0.0	0.0	6.0	6.0	0.0	0.0%	6.0	
24 14 03 06	ხელედულა-ლაჯანური-ონი (KfW)	0.0	0.4	0.3	0.3	0.0	0.0%	-0.1	-25.0%
24 15	მოსახლეობის ელექტროენერჯითა და ბუნებრივი აირით მომარაგების გაუმჯობესება	44.7	63.3	22.8	22.8	0.0	0.0%	-40.5	-64.0%
24 16	საზღვაო პროფესიული განათლების ხელშეწყობა	0.5	0.5	0.4	0.4	0.0	0.0%	-0.1	-25.7%
24 17	ანაკლიის ღრმაწყლოვანი ნავსადგურის განვითარება	0.0	0.0	1.5	1.5	0.0	0.0%	1.5	
24 18	ორმხრივი ხელშეკრულებების ფარგლებში აღიარებული ვალდებულებების დაფარვასთან დაკავშირებული ღონისძიებები	0.0	0.0	3.7	3.7	0.0	0.0%	3.7	
24 19	ბაზარზე ზედამხედველობის სფეროს რეგულირება და განხორციელების ღონისძიებები	0.0	0.5	0.9	0.9	0.0	0.0%	0.4	84.5%
24 20	ახალ კორონავირუსთან დაკავშირებული კარანტინისა და სხვა ღონისძიებების განხორციელება	0.0	62.9	50.0	21.0	-29.0	-58.0%	-41.9	-66.6%
24 21	ბაქო - თბილისი - ყარსის სარკინიგზო მაგისტრალის მშენებლობისათვის მარაბდა - ახალქალაქი - კარნახის მონაკვეთზე კერძო საკუთრებაში არსებული მიწების გამოსყიდვა-კომპენსაცია	0.2	0.2	0.0	0.0	0.0		-0.2	-100.0%
24 22	სათხილამურო ინფრასტრუქტურის განვითარება ზემო სვანეთში (Government of France)	1.3	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	
25 00	საქართველოს რეგიონული განვითარებისა და ინფრასტრუქტურის სამინისტრო	2,121.2	2,202.4	2,366.6	2,456.6	90.0	3.8%	254.3	11.5%
25 01	რეგიონებისა და ინფრასტრუქტურის განვითარების პოლიტიკის შემუშავება და მართვა	8.7	6.4	5.7	5.7	0.0	0.0%	-0.7	-10.7%
25 02	საგზაო ინფრასტრუქტურის გაუმჯობესების ღონისძიებები	1,395.8	1,493.9	1,531.5	1,538.9	7.4	0.5%	45.1	3.0%
25 02 01	საავტომობილო გზების პროგრამების მართვა	8.2	7.0	7.5	7.5	0.0	0.0%	0.6	8.1%

25 02 02	საავტომობილო გზების მშენებლობა და მოვლა-შენახვა	651.6	566.6	671.0	641.4	-29.6	-4.4%	74.8	13.2%
25 02 03	ჩქაროსნული ავტომაგისტრალების მშენებლობა	736.1	920.3	853.0	890.0	37.0	4.3%	-30.3	-3.3%
25 03	რეგიონული და მუნიციპალური ინფრასტრუქტურის რეაბილიტაცია	253.9	279.3	244.4	334.4	90.0	36.8%	55.0	19.7%
25 04	წყალმომარაგების ინფრასტრუქტურის აღდგენა-რეაბილიტაცია	294.2	245.3	348.7	348.6	-0.05	-0.01%	103.3	42.1%
25 05	მყარი ნარჩენების მართვის პროგრამა	21.1	20.7	41.0	33.7	-7.4	-17.9%	13.0	62.9%
25 06	იძულებით გადაადგილებული პირების მხარდაჭერა	70.3	21.0	31.3	31.3	0.0	0.0%	10.3	49.0%
25 07	ზოგადსაგანმანათლებლო ინფრასტრუქტურის მშენებლობა და რეაბილიტაცია	77.2	135.9	164.1	164.1	0.0	0.0%	28.2	20.8%
26 00	საქართველოს იუსტიციის სამინისტრო	216.8	238.8	236.5	296.5	60.0	25.4%	57.7	24.2%
26 01	სამართალშემოქმედებისა და ქვეყნის ინტერესების სამართლებრივი მხარდაჭერის მიზნით სახელმწიფო პოლიტიკის შემუშავება და მართვა, მათ შორის, სისხლის სამართლის სისტემის რეფორმის განხორციელება	35.8	48.2	25.7	85.7	60.0	233.5%	37.5	77.7%
26 02	საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისი პენიტენციური სისტემის ჩამოყალიბება	143.7	147.7	156.5	156.5	0.0	0.0%	8.8	6.0%
26 02 01	პენიტენციური სისტემის მართვა და ბრალდებულთა/მსჯავრდებულთა ყოფითი პირობების გაუმჯობესება	116.7	119.5	129.5	129.5	0.0	0.0%	10.0	8.4%
26 02 02	ბრალდებულთა და მსჯავრდებულთა ეკვივალენტური სამედიცინო მომსახურებით უზრუნველყოფა	5.9	8.0	7.0	7.0	0.0	0.0%	-1.0	-12.5%
26 02 03	პენიტენციური სისტემის ინფრასტრუქტურის გაუმჯობესება	21.1	20.2	20.0	20.0	0.0	0.0%	-0.2	-1.0%
26 03	ეროვნული სარჩივო ფონდის დაცულობის, მომსახურების თანამედროვე ტექნოლოგიების დანერგვის და დოკუმენტების ხელმისაწვდომობის უზრუნველყოფა	6.1	5.8	5.9	5.9	0.0	0.0%	0.1	1.3%
26 04	საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს თანამშრომელთა და სხვა დაინტერესებული პირების გადამზადება	2.2	1.8	2.5	2.5	0.0	0.0%	0.7	35.7%
26 05	ელექტრონული მმართველობის განვითარება	2.5	2.9	2.5	2.5	0.0	0.0%	-0.4	-12.8%
26 06	დანაშაულის პრევენცია, პრობაციის სისტემის განვითარება და ყოფილ პატიმართა რესოციალიზაცია	5.8	7.5	6.5	6.5	0.0	0.0%	-1.0	-13.4%
26 07	იუსტიციის სახლის მომსახურებათა განვითარება და ხელმისაწვდომობა	6.9	7.9	16.5	16.5	0.0	0.0%	8.6	109.4%
26 08	მინის რეგისტრაციის ხელშეწყობა და საჯარო რეესტრის მომსახურებათა განვითარება/ხელმისაწვდომობა	5.0	7.3	5.0	5.0	0.0	0.0%	-2.3	-31.7%
26 09	მინის ბაზრის განვითარება (WB)	1.4	2.1	15.4	15.4	0.0	0.0%	13.3	623.1%
26 10	სახელმწიფო სერვისების განვითარების სააგენტოს მომსახურებათა განვითარება და ხელმისაწვდომობა	7.3	7.5	0.0	0.0	0.0		-7.5	-100.0%
27 00	საქართველოს ოკუპირებული ტერიტორიებიდან დევნილთა, შრომის, ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის სამინისტრო	4,055.4	5,631.1	5,493.0	6,093.0	599.9	10.9%	461.8	8.2%
27 01	ოკუპირებული ტერიტორიებიდან დევნილთა, შრომის, ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის პროგრამების მართვა	63.9	66.7	63.9	63.9	0.0	0.0%	-2.8	-4.3%
27 01 01	ოკუპირებული ტერიტორიებიდან დევნილთა, შრომის, ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის სფეროში პოლიტიკის შემუშავება და მართვა	12.3	12.4	11.0	11.0	0.0	0.0%	-1.4	-11.2%
27 01 02	სამედიცინო საქმიანობის რეგულირების პროგრამა	3.9	4.2	5.7	5.7	0.0	0.0%	1.4	33.9%
27 01 03	დაავადებათა კონტროლისა და ეპიდემიოლოგიური უსაფრთხოების პროგრამის მართვა	19.1	21.0	11.3	11.3	0.0	0.0%	-9.7	-46.2%
27 01 04	სოციალური დაცვის პროგრამების მართვა	24.0	14.7	13.5	13.5	0.0	0.0%	-1.2	-8.0%
27 01 05	სახელმწიფო ზრუნვის, ადამიანით ვაჭრობის (ტრეფიკინგის) მსხვერპლთა დაცვისა და დახმარების მართვა	1.4	4.9	6.9	6.9	0.0	0.0%	2.0	41.9%
27 01 06	საკანგებო სიტუაციების კოორდინაციისა და გადაუდებელი დახმარების მართვა	2.5	4.0	4.3	4.3	0.0	0.0%	0.3	7.3%
27 01 07	დევნილთა, ეკომიგრანტთა და საარსებო წყაროებით უზრუნველყოფა	0.7	4.2	5.5	5.5	0.0	0.0%	1.3	30.2%
27 01 08	დასაქმების ხელშეწყობის მომსახურებათა მართვა	0.0	0.4	1.2	1.2	0.0	0.0%	0.8	233.7%
27 01 09	ჯანმრთელობის დაცვის პროგრამების მართვა	0.0	0.9	4.5	4.5	0.0	0.0%	3.5	377.8%

27 02	მოსახლეობის სოციალური დაცვა	2,770.4	3,848.8	3,779.9	3,854.9	75.0	2.0%	6.1	0.2%
27 02 01	მოსახლეობის საპენსიო უზრუნველყოფა	1,938.2	2,247.1	2,600.0	2,600.0	0.0	0.0%	352.9	15.7%
27 02 02	მოსახლეობის მიზნობრივი ჯგუფების სოციალური დახმარება	741.3	794.7	816.0	891.0	75.0	9.2%	96.3	12.1%
27 02 03	სოციალური რეაბილიტაცია და ბავშვზე ზრუნვა	31.8	32.5	40.0	40.0	0.0	0.0%	7.5	23.1%
27 02 04	სოციალური შეღავათები მაღალმთიან დასახლებაში	52.8	59.3	66.3	66.3	0.0	0.0%	7.0	11.8%
27 02 05	სახელმწიფო ზრუნვის, ადამიანი ვაჭრობის (ტრეფიკინგის) მსხვერპლთა დაცვისა და დახმარების უზრუნველყოფა	6.3	7.1	7.6	7.6	0.0	0.0%	0.5	7.1%
27 02 06	ახალი კორონავირუსით გამოწვეული სოციალურ-ეკონომიკური მდგომარეობის გაუარესების გამო მოსახლეობის სოციალური დახმარება	0.0	708.1	250.0	250.0	0.0	0.0%	-458.1	-64.7%
27 03	მოსახლეობის ჯანმრთელობის დაცვა	1,136.8	1,571.3	1,548.6	2,010.5	461.9	29.8%	439.2	28.0%
27 03 01	მოსახლეობის საყოველთაო ჯანმრთელობის დაცვა	828.7	964.3	800.0	800.0	0.0	0.0%	-164.3	-17.0%
27 03 02	საზოგადოებრივი ჯანმრთელობის დაცვა	109.8	100.7	96.8	113.7	16.8	17.4%	13.0	12.9%
27 03 02 01	დაავადებათა ადრეული გამოვლენა და სკრინინგი	1.9	3.0	2.8	2.8	0.0	0.0%	-0.2	-5.7%
27 03 02 02	იმუნიზაცია	22.6	24.1	28.0	43.4	15.4	55.2%	19.3	79.8%
27 03 02 03	ეპიდემიამხედველობა	1.7	2.6	2.2	2.2	0.0	0.0%	-0.4	-15.6%
27 03 02 04	უსაფრთხო სისხლი	2.0	4.1	4.0	4.0	0.0	0.0%	-0.1	-2.6%
27 03 02 05	საზოგადოებრივი ჯანდაცვის, გარემოსა და პროფესიულ დაავადებათა ჯანმრთელობის სფეროში არსებული ვალდებულებების ხელშეწყობა	0.2	0.2	0.3	0.3	0.0	0.0%	0.03	13.5%
27 03 02 06	ტუბერკულოზის მართვა	29.4	18.9	17.2	17.2	0.0	0.0%	-1.8	-9.4%
27 03 02 07	აივ ინფექციის/შიდსის მართვა	24.7	22.7	14.1	14.1	0.0	0.0%	-8.6	-38.1%
27 03 02 08	დედათა და ბავშვთა ჯანმრთელობა	7.3	6.9	8.0	8.0	0.0	0.0%	1.1	15.5%
27 03 02 09	ნარკომანიით დაავადებულ პაციენტთა მკურნალობა	10.8	11.3	12.2	13.4	1.3	10.3%	2.1	18.5%
27 03 02 10	ჯანმრთელობის ხელშეწყობა	2.0	0.5	1.3	1.4	0.1	9.9%	0.9	167.5%
27 03 02 11	C ჰეპატიტის მართვა	7.2	6.2	7.0	7.0	0.0	0.0%	0.8	12.0%
27 03 03	მოსახლეობისათვის სამედიცინო მომსახურების მიწოდება პრიორიტეტულ სფეროებში	197.8	503.4	651.2	1,096.4	445.1	68.4%	593.0	117.8%
27 03 03 01	ფსიქიკური ჯანმრთელობა	23.8	25.7	28.9	28.9	0.0	0.0%	3.2	12.5%
27 03 03 02	დიაბეტის მართვა	13.9	15.8	16.0	19.7	3.7	23.1%	3.9	24.6%
27 03 03 03	ბავშვთა ონკოჰემატოლოგიური მომსახურება	2.0	2.0	2.0	2.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
27 03 03 04	დიალიზი და თირკმლის ტრანსპლანტაცია	39.3	41.6	40.4	53.7	13.3	32.8%	12.0	28.9%
27 03 03 05	ინკურაბელურ პაციენტთა პალიატიური მზრუნველობა	3.8	3.3	4.0	4.5	0.5	12.0%	1.2	36.1%
27 03 03 06	იშვიათი დაავადებების მქონე და მუდმივ ჩანაცვლებით მკურნალობას დაქვემდებარებულ პაციენტთა მკურნალობა	9.5	12.5	12.5	15.2	2.7	21.6%	2.7	21.7%
27 03 03 07	პირველადი და გადაუდებელი სამედიცინო დახმარების უზრუნველყოფა	70.6	118.7	121.4	121.4	0.0	0.0%	2.7	2.3%
27 03 03 08	რეფერალური მომსახურება	27.0	32.1	25.0	40.0	15.0	60.0%	7.9	24.4%
27 03 03 09	თავდაცვის ძალებში გასაწვევ მოქალაქეთა სამედიცინო შემოწმება	0.6	0.4	1.0	1.0	0.0	0.0%	0.6	152.5%
27 03 03 10	ახალი კორონავირუსული დაავადების - COVID 19-ის მართვა	0.0	251.2	400.0	810.0	410.0	102.5%	558.8	222.5%
27 03 03 11	ქრონიკული დაავადებების სამკურნალო მედიკამენტებით უზრუნველყოფა	7.2	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	
27 03 04	დიპლომისშემდგომი სამედიცინო განათლება	0.6	0.1	0.5	0.5	0.0	0.0%	0.4	631.0%
27 03 05	სახელმწიფო კლინიკების მართვა	0.0	2.9	0.0	0.0	0.0		-2.9	-100.0%
27 04	სამედიცინო დაწესებულებათა რეაბილიტაცია და აღჭურვა	6.2	50.7	30.0	58.0	28.0	93.3%	7.3	14.3%
27 05	შრომისა და დასაქმების სისტემის რეფორმების პროგრამა	3.0	2.1	8.9	8.9	0.0	0.0%	6.8	324.6%

27 06	იძულებით გადაადგილებულ პირთა და მიგრანტთა ხელშეწყობა	74.9	91.6	61.8	96.8	35.0	56.6%	5.3	5.8%
27 06 01	სარეინტეგრაციო დახმარება საქართველოში დაბრუნებული მიგრანტებისათვის	0.7	0.4	0.7	0.7	0.0	0.0%	0.2	50.3%
27 06 02	ეკომიგრანტთა მიგრაციის მართვა	4.1	5.4	5.0	10.0	5.0	100.0%	4.6	86.5%
27 06 03	იძულებით გადაადგილებულ პირთა განსახლებისა სოციალური და საცხოვრებელი პირობების შექმნა	63.8	68.8	55.0	85.0	30.0	54.5%	16.2	23.5%
27 06 04	საერთაშორისო დაცვის მქონე პირთა ინტეგრაციის ხელშეწყობა	0.1	0.1	0.1	0.1	0.0	0.0%	-0.03	-28.6%
27 06 05	საარსებო წყაროებით უზრუნველყოფის პროგრამა	0.0	0.8	1.1	1.1	0.0	0.0%	0.3	42.4%
27 06 06	ეკონომიკური მონაწილეობა, საცხოვრებელი უზრუნველყოფა და სოციალური ინფრასტრუქტურა იძულებით გადაადგილებულ პირთა და მასპინძელი თემებისათვის (KfW)	6.3	16.1	0.0	0.0	0.0		-16.1	-100.0%
28 00	საქართველოს საგარეო საქმეთა სამინისტრო	148.3	156.6	174.2	170.7	-3.5	-2.0%	14.1	9.0%
28 01	საგარეო პოლიტიკის განხორციელება	147.4	155.9	173.4	169.9	-3.5	-2.0%	14.0	9.0%
28 01 01	საგარეო პოლიტიკის დაგეგმვა და მართვა	136.9	145.7	161.4	161.4	0.0	0.0%	15.7	10.7%
28 01 02	საერთაშორისო ორგანიზაციებში არსებული ფინანსური ვალდებულებების უზრუნველყოფა	7.3	6.3	6.3	6.3	0.0	0.0%	0.0	0.0%
28 01 03	საერთაშორისო ხელშეკრულებების და სხვა დოკუმენტების თარგმნა და დამოწმება	0.1	0.1	0.1	0.1	0.0	0.0%	0.0	0.1%
28 01 04	დიასპორული პოლიტიკა	1.5	2.5	4.7	1.2	-3.5	-74.5%	-1.3	-52.3%
28 01 05	ევროპულ და ევროატლანტიკურ სტრუქტურებში საქართველოს ინტეგრაციის თაობაზე საზოგადოების ინფორმირება	1.5	1.2	0.9	0.9	0.0	0.0%	-0.4	-29.6%
28 02	მოხელეთა კვალიფიკაციის ამაღლება საერთაშორისო ურთიერთობების დარგში	0.9	0.7	0.9	0.9	0.0	0.0%	0.1	20.6%
29 00	საქართველოს თავდაცვის სამინისტრო	822.9	842.4	900.0	930.0	30.0	3.3%	87.6	10.4%
29 01	თავდაცვის მართვა	316.4	350.0	339.8	356.8	17.0	5.0%	6.8	1.9%
29 02	პროფესიული სამხედრო განათლება	46.8	51.1	52.3	53.3	1.0	1.9%	2.2	4.3%
29 03	ჯანმრთელობის დაცვა და სოციალური უზრუნველყოფა	55.8	55.2	60.7	60.7	0.0	0.0%	5.5	10.1%
29 04	მართვის, კონტროლის, კავშირგაბმულობისა და კომპიუტერული სისტემები	9.0	7.4	7.8	7.8	0.0	0.0%	0.4	5.8%
29 05	ინფრასტრუქტურის განვითარება	34.8	69.1	80.0	80.0	0.0	0.0%	10.9	15.7%
29 06	საერთაშორისო სამშვიდობო მისიები	43.6	45.0	33.0	33.0	0.0	0.0%	-12.0	-26.7%
29 07	სამეცნიერო კვლევა და სამხედრო მრეწველობის განვითარება	37.7	32.9	33.5	33.5	0.0	0.0%	0.6	1.8%
29 08	თავდაცვის შესაძლებლობების განვითარება	110.8	56.9	110.0	110.0	0.0	0.0%	53.1	93.4%
29 09	ლოჯისტიკური უზრუნველყოფა	159.7	150.4	132.9	144.9	12.0	9.0%	-5.5	-3.7%
29 10	საქართველოს თავდაცვის ძალების შესაძლებლობის გაძლიერება (SG)	8.2	24.4	50.0	50.0	0.0	0.0%	25.6	105.1%
30 00	საქართველოს შინაგან საქმეთა სამინისტრო	774.4	765.8	780.0	780.0	0.0	0.0%	14.2	1.8%
30 01	საზოგადოებრივი წესრიგი და საერთაშორისო თანამშრომლობის განვითარება/გაღრმავება	551.1	560.5	584.9	584.9	0.0	0.0%	24.4	4.3%
30 02	სახელმწიფო საზღვრის დაცვა	102.7	101.5	97.1	97.1	0.0	0.0%	-4.4	-4.3%
30 03	ფიზიკურ და იურიდიულ პირთა (მათ შორის, ქონების), დიპლომატიური წარმომადგენლობების, ეროვნული საგანძურის დაცვის და უსაფრთხოების დონის ამაღლება	9.5	10.0	11.6	11.6	0.0	0.0%	1.6	16.1%
30 04	სამართალდამცავი სტრუქტურებისათვის მაღალკვალიფიციური კადრების მომზადება, გადამზადება, საარქივო ფონდების დიგიტალიზაცია, სამეცნიერო-კვლევითი საქმიანობა და მოქალაქეთა მომსახურება	7.0	6.1	6.9	6.9	0.0	0.0%	0.8	13.1%
30 05	საქართველოს შინაგან საქმეთა სამინისტროს სისტემისა და საქართველოს სახელმწიფო უსაფრთხოების სამსახურის მოსამსახურეთა ჯანმრთელობის დაცვის მომსახურებით უზრუნველყოფა	4.2	5.6	4.2	4.2	0.0	0.0%	-1.4	-25.6%

30 06	სამოქალაქო უსაფრთხოების დონის ამაღლება, სახელმწიფო მატერიალური რეზერვების შექმნა და მართვა	99.9	82.1	75.3	75.3	0.0	0.0%	-6.8	-8.3%
31 00	საქართველოს გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის სამინისტრო	358.0	496.8	451.6	628.6	177.0	39.2%	131.8	26.5%
31 01	გარემოს დაცვის და სოფლის მეურნეობის განვითარების პროგრამა	15.6	11.6	10.1	10.1	0.0	0.0%	-1.5	-13.1%
31 01 01	გარემოს დაცვის და სოფლის მეურნეობის განვითარების პოლიტიკის შემუშავება და მართვა	9.5	9.2	8.2	8.2	0.0	0.0%	-1.0	-10.6%
31 01 02	გარემოზე ზემოქმედების შეფასების ღონისძიებები	0.0	0.6	0.9	0.9	0.0	0.0%	0.3	60.0%
31 01 03	ქართული აგროსასურსათო პროდუქციის პოპულარიზაცია	1.7	0.5	0.5	0.5	0.0	0.0%	-0.02	-4.0%
31 01 04	ბიოლოგიური მრავალფეროვნების დაცვის ღონისძიებები	0.7	1.3	0.4	0.4	0.0	0.0%	-0.9	-68.7%
31 01 05	სოფლის მეურნეობის განვითარების პროგრამის მართვა და ადმინისტრირება რეგიონებში (საქართველოს გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის სამინისტრო)	3.7	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	
31 02	სურსათის უვნებლობა, მცენარეთა დაცვა და ეპიზოთიური კეთილსამიედლობა	58.6	28.8	29.9	29.9	0.0	0.0%	1.0	3.5%
31 03	მევენახეობა-მელვინეობის განვითარება	16.9	94.9	49.8	152.8	103.0	206.8%	57.9	60.9%
31 04	სოფლის მეურნეობის დარგში სამეცნიერო-კვლევითი ღონისძიებების განხორციელება	5.7	7.1	5.9	5.9	0.0	0.0%	-1.2	-17.5%
31 05	ერთიანი აგროპროექტი	140.8	228.3	206.7	280.7	74.0	35.8%	52.4	22.9%
31 05 01	სოფლის მეურნეობის პროექტების მართვა	5.3	10.7	10.1	10.1	0.0	0.0%	-0.5	-5.1%
31 05 02	შელახათიანი აგროკრედიტები	71.3	74.8	115.0	153.0	38.0	33.0%	78.2	104.6%
31 05 03	აგროდაზღვევა	5.9	8.0	9.0	11.0	2.0	22.2%	3.0	37.5%
31 05 04	დანერგე მომავალი	15.6	21.2	18.0	40.0	22.0	122.2%	18.8	88.9%
31 05 05	ქართული ჩაი	0.5	0.02	0.5	0.5	0.0	0.0%	0.5	2064.5%
31 05 06	გადამამუშავებელი და შემნახველი საწარმოების თანადაფინანსების პროექტი	10.0	9.2	12.0	22.0	10.0	83.3%	12.8	138.4%
31 05 07	ფერმათა/ფერმერთა რეგისტრაციის პროექტი	0.2	0.2	0.3	0.3	0.0	0.0%	0.1	39.8%
31 05 08	პროექტების ტექნიკური მხარდაჭერის პროგრამა	0.2	0.2	0.5	0.5	0.0	0.0%	0.3	113.3%
31 05 09	მეფუტკრეობის სასოფლო-სამეურნეო კოოპერატივების მხარდაჭერა	0.0	0.1	0.2	0.2	0.0	0.0%	0.04	40.2%
31 05 10	სასოფლო-სამეურნეო კოოპერატივების ინფრასტრუქტურული განვითარება	0.2	4.1	3.5	3.5	0.0	0.0%	-0.6	-13.6%
31 05 11	აგროსექტორის განვითარების ხელშეწყობა	23.0	14.1	20.6	20.6	0.0	0.0%	6.5	45.9%
31 05 11 01	სოფლის მეურნეობის მოდერნიზაციის, ბაზარზე წვდომისა და მდგრადობის პროექტი	23.0	10.4	0.6	0.6	0.0	0.0%	-9.9	-94.4%
31 05 11 02	მერძევეობის დარგის მოდერნიზაციის და ბაზარზე წვდომის პროგრამა (DiMMA)	0.0	3.7	20.0	20.0	0.0	0.0%	16.3	444.8%
31 05 12	მოსავლის ამღები ტექნიკის თანადაფინანსების პროექტი	6.7	3.5	5.0	5.0	0.0	0.0%	1.5	43.4%
31 05 13	ახალი კორონავირუსიდან-COVID-19 - დან გამომდინარე სოფლის მეურნეობის მხარდაჭერის ღონისძიებები	0.0	19.7	12.0	12.0	0.0	0.0%	-7.7	-39.1%
31 05 14	აგროწარმოების ხელშეწყობის პროგრამა	0.0	9.2	0.0	0.0	0.0		-9.2	-100.0%
31 05 15	სასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწის ნაკვეთების მესაკუთრეთა ხელშეწყობის სახელმწიფო პროგრამა	0.0	29.2	0.0	0.0	0.0		-29.2	-100.0%
31 05 16	იმერეთის აგროზონა	2.0	0.6	0.0	2.0	2.0		1.4	217.5%
31 05 17	კოოპერატივებში საერთაშორისო სტანდარტების დანერგვა და წარმოებული პროდუქციის პოპულარიზაცია	0.01	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	
31 05 22	არასტანდარტული ვაშლის მოსავლის რეალიზაციის ხელშეწყობის პროგრამა	0.0	5.0	0.0	0.0	0.0		-5.0	-100.0%
31 05 23	ყურძნის შესყიდვა-გადამამუშავების ხელშეწყობის ღონისძიებები	0.0	18.5	0.0	0.0	0.0		-18.5	-100.0%
31 06	სამელიორაციო სისტემების მოდერნიზაცია	60.6	62.2	90.7	90.7	0.0	0.0%	28.5	45.8%

31 06 01	სამელიორაციო სისტემების რეაბილიტაცია და ტექნიკის შექმნა	36.0	20.3	50.0	50.0	0.0	0.0%	29.7	146.3%
31 06 02	სამელიორაციო ინფრასტრუქტურის მიმდინარე ტექნიკური ექსპლუატაცია	17.0	24.7	20.7	20.7	0.0	0.0%	-4.0	-16.3%
31 06 03	ირიგაციისა და დრენაჟის სისტემების გაუმჯობესება (WB)	7.6	17.2	20.0	20.0	0.0	0.0%	2.8	16.5%
31 07	გარემოსდაცვითი ზედამხედველობა	17.8	15.4	16.9	16.9	0.0	0.0%	1.5	9.7%
31 08	დაცული ტერიტორიების სისტემის ჩამოყალიბება და მართვა	11.0	16.6	15.2	15.2	0.0	0.0%	-1.4	-8.6%
31 09	სატყეო სისტემის ჩამოყალიბება და მართვა	11.1	12.6	8.0	8.0	0.0	0.0%	-4.6	-36.8%
31 10	ველური ბუნების ეროვნული სააგენტოს სისტემის ჩამოყალიბება და მართვა	1.1	1.5	0.6	0.6	0.0	0.0%	-0.9	-59.9%
31 11	გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის მიმართულებით ინფორმაციის ხელმისაწვდომობის და "განათლება მდგრადი განვითარებისთვის" ხელშეწყობის პროგრამა	5.1	4.1	4.9	4.9	0.0	0.0%	0.8	18.4%
31 12	ბირთვული და რადიაციული უსაფრთხოების დაცვა	1.0	1.0	1.1	1.1	0.0	0.0%	0.1	12.2%
31 13	გარემოს დაცვის სფეროში მონიტორინგი, პროგნოზირება და პრევენცია	2.9	4.2	5.3	5.3	0.0	0.0%	1.2	27.6%
31 14	კვების პროდუქტების, ცხოველთა და მცენარეთა დაავადებების დიაგნოსტიკა	7.9	7.5	4.7	4.7	0.0	0.0%	-2.9	-38.0%
31 15	მინის მდგრადი მართვისა და მინათსარგებლობის მონიტორინგის სახელმწიფო პროგრამა	0.0	1.0	2.1	2.1	0.0	0.0%	1.1	112.7%
31 16	სასოფლო-სამეურნეო კოოპერატივების ხელშეწყობის ღონისძიებები	1.8	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	
32 00	საქართველოს განათლების, მეცნიერების, კულტურისა და სპორტის სამინისტრო	1,644.7	1,551.2	1,797.6	1,872.2	74.6	4.2%	321.0	20.7%
32 01	განათლების, მეცნიერების, კულტურისა და სპორტის სფეროებში სახელმწიფო პოლიტიკის შემუშავება და პროგრამების მართვა	34.5	33.1	42.4	42.4	0.0	0.0%	9.3	28.0%
32 02	სკოლამდელი და ზოგადი განათლება	855.3	908.3	1,029.5	1,056.3	26.7	2.6%	147.9	16.3%
32 02 01	ზოგადსაგანმანათლებლო სკოლების დაფინანსება	710.4	795.0	894.0	895.6	1.6	0.2%	100.6	12.7%
32 02 02	მასწავლებელთა პროფესიული განვითარების ხელშეწყობა	12.4	9.7	10.3	10.3	0.0	0.0%	0.6	5.9%
32 02 03	უსაფრთხო საგანმანათლებლო გარემოს უზრუნველყოფა	17.1	17.2	18.8	18.8	0.0	0.0%	1.6	9.2%
32 02 03 01	უსაფრთხო საგანმანათლებლო გარემოს უზრუნველყოფის პროგრამის ადმინისტრირება	2.5	2.2	2.3	2.3	0.0	0.0%	0.1	3.6%
32 02 03 02	უსაფრთხო საგანმანათლებლო გარემოს უზრუნველყოფა	14.6	15.0	16.5	16.5	0.0	0.0%	1.5	10.0%
32 02 04	წარმატებულ მოსწავლეთა წახალისება	0.7	0.4	1.0	1.0	0.0	0.0%	0.6	178.2%
32 02 05	განსაკუთრებით ნიჭიერ მოსწავლეთა საგანმანათლებლო და საცხოვრებელი პირობებით უზრუნველყოფა	0.2	0.2	0.2	0.2	0.0	0.0%	0.02	6.7%
32 02 06	მოსწავლეების სახელმძღვანელოებით უზრუნველყოფა	23.5	23.8	26.3	28.3	2.0	7.6%	4.5	18.7%
32 02 07	ოკუპირებული რეგიონების მასწავლებლებისა და ადმინისტრაციულ-ტექნიკური პერსონალის ფინანსური დახმარება	4.2	4.2	4.2	4.2	0.0	0.0%	0.03	0.8%
32 02 08	ბრალდებული და მსჯავრდებული პირებისათვის ზოგადი განათლების მიღების ხელმისაწვდომობა	0.2	0.2	0.3	0.3	0.0	0.0%	0.02	9.0%
32 02 09	ეროვნული სასწავლო გეგმის განვითარება და დანერგვის ხელშეწყობა	0.3	0.3	0.4	0.4	0.0	0.0%	0.1	23.4%
32 02 10	საჯარო სკოლის მოსწავლეების ტრანსპორტით უზრუნველყოფა	27.6	12.2	13.6	18.4	4.8	35.4%	6.1	50.0%
32 02 11	პროგრამა "ჩემი პირველი კომპიუტერი"	32.1	31.4	43.0	57.9	14.9	34.7%	26.6	84.8%
32 02 12	ზოგადი განათლების ხელშეწყობა	1.3	1.1	1.6	5.0	3.4	215.5%	3.9	346.7%
32 02 13	ზოგადი განათლების რეფორმის ხელშეწყობა	23.8	12.6	16.0	16.0	0.0	0.0%	3.4	26.8%
32 02 14	დავისვენოთ და ვისწავლოთ ერთად	1.5	0.02	0.0	0.0	0.0		-0.02	-100.0%
32 03	პროფესიული განათლება	43.6	44.6	62.5	62.5	0.0	0.0%	17.9	40.3%
32 03 01	პროფესიული განათლების განვითარების ხელშეწყობა	41.1	42.4	60.0	60.0	0.0	0.0%	17.6	41.4%
32 03 02	მსჯავრდებული პირებისათვის და ყოფილი პატიმრებისათვის პროფესიული განათლების მიღების ხელმისაწვდომობა	0.2	0.01	0.1	0.1	0.0	0.0%	0.1	1233.3%

32 03 03	ეროვნული უმცირესობების პროფესიული გადამზადება	2.3	2.1	2.4	2.4	0.0	0.0%	0.3	12.8%
32 04	უმაღლესი განათლება	170.1	147.0	153.4	153.4	0.0	0.0%	6.4	4.4%
32 04 01	გამოცდების ორგანიზება	13.4	13.1	13.8	13.8	0.0	0.0%	0.7	5.4%
32 04 02	სახელმწიფო სასწავლო, სამაგისტრო გრანტები და ახალგაზრდების ხელშეწყობა	125.7	106.6	117.2	117.2	0.0	0.0%	10.6	9.9%
32 04 03	უმაღლესი განათლების ხელშეწყობა	0.2	0.2	0.2	0.2	0.0	0.0%	0.03	19.1%
32 04 04	საზღვარგარეთ განათლების მიღების ხელშეწყობა	7.3	4.7	7.0	7.0	0.0	0.0%	2.3	48.4%
32 04 05	უმაღლესი საგანმანათლებლო დაწესებულებების ხელშეწყობა	23.5	22.4	15.2	15.2	0.0	0.0%	-7.2	-32.0%
32 05	მეცნიერებისა და სამეცნიერო კვლევების ხელშეწყობა	64.1	56.8	60.5	60.5	0.0	0.0%	3.6	6.4%
32 05 01	სამეცნიერო გრანტების გაცემისა და სამეცნიერო კვლევების ხელშეწყობა	32.7	30.1	28.1	28.1	0.0	0.0%	-2.0	-6.8%
32 05 02	სამეცნიერო დაწესებულებების პროგრამები	4.6	5.6	5.9	5.9	0.0	0.0%	0.3	5.7%
32 05 03	საქართველოს სოფლის მეურნეობის მეცნიერებათა აკადემიის ხელშეწყობა	1.1	1.1	1.1	1.1	0.0	0.0%	0.0	0.01%
32 05 04	სამეცნიერო კვლევების ხელშეწყობა	25.3	19.4	25.0	25.0	0.0	0.0%	5.6	28.6%
32 05 05	მეცნიერების პოპულარიზაცია	0.4	0.6	0.4	0.4	0.0	0.0%	-0.2	-33.3%
32 06	ინკლუზიური განათლება	19.1	21.2	27.1	27.1	0.0	0.0%	5.9	27.8%
32 07	ინფრასტრუქტურის განვითარება	111.5	128.6	137.8	151.8	14.0	10.2%	23.2	18.0%
32 07 01	ზოგადსაგანმანათლებლო დაწესებულებების ინფრასტრუქტურის განვითარება	76.7	56.2	34.0	44.3	10.3	30.2%	-12.0	-21.3%
32 07 02	პროფესიული საგანმანათლებლო დაწესებულებების ინფრასტრუქტურის განვითარება	9.5	21.8	25.0	25.0	0.0	0.0%	3.2	14.6%
32 07 03	სამინისტროს და მის სისტემაში შემავალი საჯარო სამართლის იურიდიული პირებისა და ტერიტორიული ორგანოების ინფრასტრუქტურის განვითარება	1.1	2.2	1.5	1.5	0.0	0.0%	-0.7	-33.0%
32 07 04	უმაღლესი საგანმანათლებლო და სამეცნიერო დაწესებულებების ინფრასტრუქტურის განვითარება	8.2	8.5	20.0	20.0	0.0	0.0%	11.5	135.5%
32 07 05	საჯარო სკოლების ოპერირებისა და მოვლა-პატრონობის სისტემის განვითარება	1.2	7.4	2.3	5.3	3.0	128.4%	-2.1	-27.9%
32 07 06	კულტურაში ინვესტიციებისა და ინფრასტრუქტურული პროექტების მხარდაჭერა	10.1	6.1	8.0	8.0	0.0	0.0%	1.9	30.7%
32 07 07	სპორტში ინვესტიციებისა და ინფრასტრუქტურული პროექტების მხარდაჭერა	4.6	26.3	46.9	47.7	0.8	1.7%	21.4	81.3%
32 08	სახელოვნებო და სასპორტო დაწესებულებების ხელშეწყობა	6.4	6.0	6.8	6.8	0.0	0.0%	0.8	13.6%
32 09	კულტურის განვითარების ხელშეწყობა	74.5	68.7	69.5	70.8	1.3	1.9%	2.2	3.2%
32 10	კულტურული მემკვიდრეობის დაცვა და სამუზეუმო სისტემის სრულყოფა	26.4	24.9	30.2	33.7	3.5	11.6%	8.8	35.1%
32 11	მასობრივი და მაღალი მიღწევების სპორტის განვითარება და პოპულარიზაცია	126.8	87.6	122.4	136.4	14.0	11.4%	48.8	55.7%
32 12	კულტურისა და სპორტის მოღვაწეთა სოციალური დაცვისა და ხელშეწყობის ღონისძიებები	33.8	16.9	17.1	32.1	15.0	87.6%	15.2	90.0%
32 13	ინოვაციის, ინკლუზიურობის და ხარისხის პროექტი - საქართველო I2Q (IBRD)	0.7	1.1	26.5	26.5	0.0	0.0%	25.4	2365.6%
32 14	პროფესიული განათლება I (KfW)	0.0	0.3	8.5	8.5	0.0	0.0%	8.2	3171.7%
32 15	გამოყენებითი კვლევების საგრანტო პროგრამა (IBRD)	0.0	6.0	3.4	3.4	0.0	0.0%	-2.6	-43.5%
32 16	ახალგაზრდობის სფეროში სახელმწიფო ხელშეწყობის ღონისძიებები	0.4	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	
32 17	ათასწლეულის გამოწვევა საქართველოს - მეორე პროექტი	77.4	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	
33 00	საქართველოს პროკურატურა	37.4	38.0	41.4	41.4	0.0	0.0%	3.4	9.1%
34 00	საქართველოს დაზვერვის სამსახური	13.5	13.5	13.8	13.8	0.0	0.0%	0.3	2.2%
35 00	სსიპ - საჯარო სამსახურის ბიურო	1.8	1.6	1.4	1.4	0.0	0.0%	-0.2	-13.2%
36 00	სსიპ - იურიდიული დახმარების სამსახური	6.4	6.3	7.3	7.3	0.0	0.0%	1.0	15.4%

37 00	სსიპ - ვეტერანების საქმეთა სახელმწიფო სამსახური	7.9	7.2	7.9	7.9	0.0	0.0%	0.7	9.3%
38 00	სსიპ – საქართველოს ფინანსური მონიტორინგის სამსახური	2.1	2.0	2.2	2.2	0.0	0.0%	0.2	8.2%
39 00	ა(ა)იპ - საქართველოს სოლიდარობის ფონდი	0.3	0.2	0.3	0.3	0.0	0.0%	0.02	6.3%
40 00	საქართველოს სახელმწიფო დაცვის სპეციალური სამსახური	63.9	56.7	60.4	60.4	0.0	0.0%	3.7	6.6%
40 01	დასაცავ პირთა და ობიექტთა უსაფრთხოების უზრუნველყოფა	49.9	49.4	52.4	52.4	0.0	0.0%	3.0	6.0%
40 02	სახელმწიფო ობიექტების მოვლა-შენახვა	13.9	7.2	8.0	8.0	0.0	0.0%	0.8	11.1%
40 03	სსიპ სახელისუფლებო სპეციალური კავშირგაბმულობის სააგენტო	0.01	0.04	0.0	0.0	0.0		-0.04	-100.0%
41 00	საქართველოს სახალხო დამცველის აპარატი	7.6	6.4	8.5	8.5	0.0	0.0%	2.1	33.4%
42 00	სსიპ – საზოგადოებრივი მაუწყებელი	58.7	68.9	69.2	69.2	0.0	0.0%	0.3	0.4%
43 00	სსიპ - საქართველოს კონკურენციის ეროვნული სააგენტო	2.0	1.9	2.4	2.4	0.0	0.0%	0.5	27.8%
44 00	ყოფილი სამხრეთ ოსეთის ავტონომიური ოლქის ტერიტორიაზე დროებითი ადმინისტრაციულ-ტერიტორიული ერთეულის ადმინისტრაცია - სამხრეთ ოსეთის ადმინისტრაცია	2.4	2.4	2.5	2.5	0.0	0.0%	0.1	2.7%
45 00	საქართველოს საპატრიარქო	25.1	25.0	25.0	25.0	0.0	0.0%	0.002	0.01%
45 01	სასულიერო განათლების ხელშეწყობის გრანტი	14.9	14.7	14.7	14.7	0.0	0.0%	0.02	0.2%
45 02	ა(ა)იპ – საქართველოს საპატრიარქოს წმიდა სვიმონ კანანელის სახელობის სასულიერო სწავლების ცენტრი	0.6	0.6	0.6	0.6	0.0	0.0%	0.0	0.0%
45 03	ა(ა)იპ – ბათუმისა და ლაზეთის ეპარქიის საგანმანათლებლო ცენტრისათვის გადასაცემი გრანტი	1.8	1.8	1.8	1.8	0.0	0.0%	0.0	0.0%
45 04	ა(ა)იპ – საქართველოს საპატრიარქოს ჯავახეთის ქ. ნინოწმინდის წმიდა ნინოს ობოლ, უპატრონო და მზრუნველობამოკლებულ ბავშვთა პანსიონატი	0.7	0.7	0.7	0.7	0.0	0.0%	0.0	0.0%
45 05	ა(ა)იპ – ბათუმის წმიდა მოწამე ეკატერინეს სახელობის სათნოების საგანმანათლებლო ცენტრისათვის გადასაცემი გრანტი	0.3	0.3	0.3	0.3	0.0	0.0%	0.0	0.0%
45 06	ა(ა)იპ – საქართველოს საპატრიარქოს წმიდა ანდრია პირველწოდებულის სახელობის სასულიერო სწავლების ცენტრი	0.9	0.9	0.9	0.9	0.0	0.0%	0.0	0.0%
45 07	ა(ა)იპ – წმინდა გიორგი მთაწმინდელის მონასტერთან არსებული სარეაბილიტაციო ცენტრისათვის გადასაცემი გრანტი	0.2	0.2	0.2	0.2	0.0	0.0%	0.0	0.0%
45 08	ა(ა)იპ – საქართველოს საპატრიარქოს წმიდა ანდრია პირველწოდებულის სახელობის ქართული უნივერსიტეტისათვის გადასაცემი გრანტი	1.9	1.9	1.9	1.9	0.0	0.0%	0.0	0.0%
45 09	ა(ა)იპ – საქართველოს საპატრიარქოს წმიდა ტბელ აბუსერისძის სახელობის სასწავლო უნივერსიტეტისათვის გადასაცემი გრანტი	1.8	1.8	1.8	1.8	0.0	0.0%	0.0	0.0%
45 10	ა(ა)იპ – სმენადაქვეითებულ ბავშვთა რეაბილიტაციის და ადაპტაციის ცენტრისათვის გადასაცემი გრანტი	0.1	0.1	0.1	0.1	0.0	0.0%	0.0	0.0%
45 11	საქართველოს საპატრიარქოს ტელევიზიის სუბსიდირების ღონისძიებები	0.8	0.8	0.8	0.8	0.0	0.0%	0.0	0.0%
45 12	ა(ა)იპ – ახალქალაქისა და კუმურდოს ეპარქიის სასწავლო ცენტრისთვის გადასაცემი გრანტი	0.5	0.5	0.5	0.5	0.0	0.0%	0.0	0.0%
45 13	ა(ა)იპ – ფოთის საგანმანათლებლო და კულტურულ-გამაჯანსაღებელი ცენტრი	0.7	0.7	0.7	0.7	0.0	0.0%	-0.02	-3.0%
46 00	სსიპ – ლევან სამხარაულის სახელობის სასამართლო ექსპერტიზის ეროვნული ბიურო	8.7	7.0	7.0	7.0	0.0	0.0%	0.03	0.5%
47 00	სსიპ – საქართველოს სტატისტიკის ეროვნული სამსახური – საქსტატი	10.2	9.9	10.1	10.1	0.0	0.0%	0.3	2.6%
47 01	სტატისტიკური სამუშაოების დაგეგმვა და მართვა	5.7	5.4	5.6	5.6	0.0	0.0%	0.2	3.2%
47 02	სტატისტიკური სამუშაოების სახელმწიფო პროგრამა	4.5	4.5	4.3	4.3	0.0	0.0%	-0.2	-5.0%
47 03	მოსახლეობისა და საცხოვრისების საყოველთაო აღწერა	0.0	0.0	0.3	0.3	0.0	0.0%	0.3	
48 00	სსიპ - საქართველოს მეცნიერებათა ეროვნული აკადემია	3.9	4.1	4.3	4.3	0.0	0.0%	0.2	4.1%
49 00	საქართველოს სავაჭრო-სამრეწველო პალატა	1.2	1.5	1.4	1.4	0.0	0.0%	-0.04	-3.0%
50 00	სსიპ - რელიგიის საკითხთა სახელმწიფო სააგენტო	5.2	5.3	5.3	5.3	0.0	0.0%	0.1	1.4%
51 00	სახელმწიფო ინსპექტორის სამსახური	4.7	6.1	9.0	9.0	0.0	0.0%	2.9	47.5%

52 00	სსიპ - სახელმწიფო ენის დეპარტამენტი	0.5	0.4	0.5	0.5	0.0	0.0%	0.02	3.6%
53 00	სსიპ - საჯარო და კერძო თანამშრომლობის სააგენტო	0.3	0.2	0.3	0.3	0.0	0.0%	0.02	6.9%
54 00	სსიპ - ახალგაზრდობის სააგენტო	5.4	3.6	4.2	4.2	0.0	0.0%	0.6	18.0%
55 00	ეროვნული უსაფრთხოების საბჭოს აპარატი	0.5	2.4	2.7	2.7	0.0	0.0%	0.3	14.8%
56 00	საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელები	2,331.4	2,780.1	4,768.3	4,814.3	46.0	1.0%	2,034.2	73.2%
56 01	საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურება და დაფარვა	1,240.8	1,238.4	3,148.0	3,028.0	-120.0	-3.8%	1,789.6	144.5%
56 02	საშინაო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურება და დაფარვა	320.6	467.2	570.0	570.0	0.0	0.0%	102.8	22.0%
56 03	საერთაშორისო საფინანსო ორგანიზაციებთან თანამშრომლობიდან გამომდინარე ვალდებულებები	10.1	4.0	4.5	4.5	0.0	0.0%	0.5	12.3%
56 04	ავტონომიური რესპუბლიკებისა და მუნიციპალიტეტებისთვის გადასაცემი ტრანსფერები	594.0	637.8	225.0	226.0	1.0	0.4%	-411.8	-64.6%
56 04 01	ავტონომიური რესპუბლიკებისათვის გადასაცემი ტრანსფერები	8.0	9.0	9.0	10.0	1.0	11.1%	1.0	11.1%
56 04 02	მუნიციპალიტეტებისთვის გადასაცემი ტრანსფერები	586.0	628.8	216.0	216.0	0.0	0.0%	-412.8	-65.7%
56 05	საქართველოს მთავრობის სარეზერვო ფონდი	0.0	0.0	40.0	40.0	0.0	0.0%	40.0	
56 06	წინა წლებში წარმოქმნილი დავალიანების დაფარვისა და სასამართლო გადაწყვეტილებების აღსრულების ფონდი	3.7	3.4	10.0	45.0	35.0	350.0%	41.6	1213.3%
56 07	საქართველოს რეგიონებში განსახორციელებელი პროექტების ფონდი	0.0	0.0	280.0	410.0	130.0	46.4%	410.0	
56 08	მალაღმთიანი დასახლებების განვითარების ფონდი	0.0	0.0	15.0	15.0	0.0	0.0%	15.0	
56 09	საქართველოს სახელმწიფო ჯილდოებისათვის დაწესებული ერთდროული ფულადი პრემიების გაცემის ფინანსური უზრუნველყოფა	0.2	0.02	0.2	0.2	0.0	0.0%	0.2	1049.4%
56 10	საერთაშორისო ხელშეკრულებებიდან გამომდინარე საოპერაციო ხარჯებისა და სხვა ვალდებულებების თანადაფინანსება	0.7	0.7	0.7	0.7	0.0	0.0%	-0.01	-1.9%
56 11	დაგროვებითი საპენსიო სქემის თანადაფინანსება	110.0	211.0	220.0	220.0	0.0	0.0%	9.0	4.3%
56 12	საერთაშორისო პარტნიორებთან თანამშრომლობით მუნიციპალიტეტებში დაგეგმილი რეფორმების ფინანსური მხარდაჭერა	0.0	0.0	5.0	5.0	0.0	0.0%	5.0	
56 13	დონორების მიერ დაფინანსებული საერთო-სახელმწიფოებრივი გადასახდელები	51.4	213.2	219.9	219.9	0.0	0.0%	6.7	3.1%
56 13 01	ბათუმში კომუნალური ინფრასტრუქტურის დაწესებულებათა რეაბილიტაცია - IV ფაზა (KfW)	17.6	37.2	15.0	15.0	0.0	0.0%	-22.2	-59.6%
56 13 02	აჭარის მყარი ნარჩენების პროექტი (EBRD, SIDA)	4.0	9.3	8.8	8.8	0.0	0.0%	-0.5	-5.7%
56 13 03	ბათუმის ავტობუსების პროექტი (E5P, EBRD)	2.2	11.2	8.8	8.8	0.0	0.0%	-2.4	-21.1%
56 13 04	თბილისის მყარი ნარჩენების მართვის პროექტი (EBRD)	0.5	0.0	30.0	30.0	0.0	0.0%	30.0	
56 13 05	აჭარის სოფლების წყალმომარაგებისა და წყალარინების პროგრამა, საქართველო (EU, KfW)	0.0	7.8	12.3	12.3	0.0	0.0%	4.5	57.3%
56 13 06	თბილისის ავტობუსების პროექტი (ფაზა II) (EBRD)	0.0	136.8	145.0	145.0	0.0	0.0%	8.2	6.0%
56 13 07	თბილისის მეტროს პროექტი (EBRD)	0.0	1.9	0.0	0.0	0.0		-1.9	-100.0%
56 13 08	ბათუმში კომუნალური ინფრასტრუქტურის დაწესებულებათა რეაბილიტაცია - III ფაზა (EU, KfW)	27.1	9.1	0.0	0.0	0.0		-9.1	-100.0%
56 14	2020-2022 წლების საპილოტე რეგიონების ინტეგრირებული განვითარების პროგრამის ფარგლებში შერჩეული პროექტების დაფინანსება მუნიციპალიტეტებში	0.0	4.3	30.0	30.0	0.0	0.0%	25.7	599.2%
57 00	სსიპ - ქუთაისის საერთაშორისო უნივერსიტეტი	0.5	2.1	0.0	0.0	0.0		-2.1	-100.0%
59 00	ა(ა)იპ - ათასწლეულის ფონდი	0.0	0.1	0.0	0.0	0.0		-0.1	-100.0%
60 00	სსიპ - საქართველოს ინტელექტუალური საკუთრების ეროვნული ცენტრი - "საქპატენტი"	0.0	0.01	0.0	0.0	0.0		-0.01	-100.0%