



2022 წ.

„საქართველოს 2022 წლის სახელმწიფო
ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს
კანონში ცვლილების შეტანის თაობაზე“
საქართველოს კანონის პროექტის
მიმოხილვა (II წარდგენა)

ბიუჯეტის ანალიზის განყოფილება

ელ-ფოსტა: pbo@parliament.ge



პარლამენტის საბიუჯეტო ოფისი, ოქტომბერი, 2022 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
ხარჯები	20
არაფინანსური აქტივების ზრდა	24
ფინანსური აქტივების ზრდა	25
ვალდებულებების კლება	26
ხარჯებისა და არაფინანსურ აქტივებზე ოპერაციების ფუნქციონალური კლასიფიკაცია	26
საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელები	28
სახელმწიფო ბიუჯეტის ნაშთის ცვლილება, საოპერაციო სალდო და მთლიანი სალდო	31
ნაშთის ცვლილება	31
საოპერაციო სალდო და მთლიანი სალდო	32
დანართები	33
დანართი 1: სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობები, გადასახდელები და ნაშთის ცვლილება (მლნ ლარი)	33
დანართი 2: სახელმწიფო ბიუჯეტის ბალანსი (მლნ ლარი)	34
დანართი 3: სახელმწიფო ბიუჯეტის ასიგნებები (მლნ ლარი)	35

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.

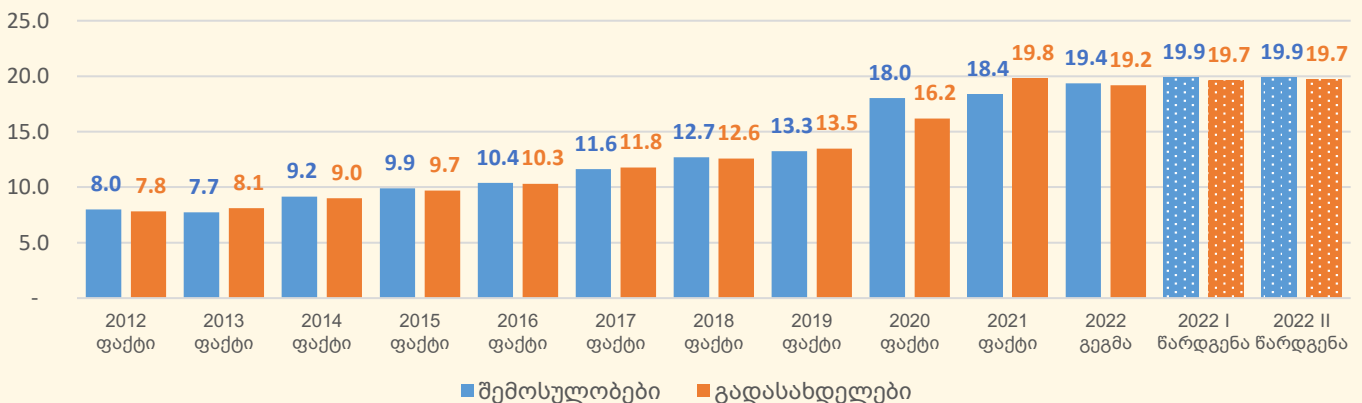
ძირითადი მაჩვენებლები

სახელმწიფო ბიუჯეტის ზოგადი მიმოხილვა

„საქართველოს 2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონში ცვლილების შეტანის თაობაზე“ საქართველოს კანონის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის (II წარდგენა) მიხედვით **შემოსულობების** წლიური გეგმა განსაზღვრულია 19,852.3 მლნ ლარის ოდენობით, რაც აღნიშნული კანონის პროექტის თავდაპირველ ვარიანტთან შედარებით უცვლელია, ხოლო „საქართველოს 2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონით განსაზღვრულ ანალოგიურ მონაცემს (19,362.6 მლნ ლარი) 489.7 მლნ ლარით (2.5%-ით) აღემატება. რაც შეეხება გადასახდელებს, 2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით **გადასახდელების** წლიური გეგმა 19,678.7 მლნ ლარს შეადგენს, რაც 2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის თავდაპირველი ვარიანტით განსაზღვრულ ანალოგიურ მაჩვენებელს (19,651.2 მლნ ლარი) 27.5 მლნ ლარით (0.1%-ით) აღემატება, ხოლო 2022 წლის ბიუჯეტით განსაზღვრულ გადასახდელების გეგმას (19,171.1 მლნ ლარს) – 507.6 მლნ ლარით (2.6%-ით) ჩამორჩება.

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობები და გადასახდელები 2012-2022 წლებში.

სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობები და გადასახდელები 2012-2022 წლებში



დიაგრამა 1: სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობები და გადასახდელები 2012-2022 წლებში (მლრდ ლარი).

რაც შეეხება შემოსულობებს კომპონენტების მიხედვით, 2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, აღნიშნული ცვლილების პროექტის თავდაპირველ ვარიანტთან შედარებით არ არის შეცვლილი შემოსულობების კომპონენტების მაჩვენებლები, ხოლო დამტკიცებულ გეგმასთან შედარებით, 2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, შემოსულობების 2 კომპონენტი შეეხო ცვლილება. კერძოდ, შემოსავლების კომპონენტი მნიშვნელოვნად, 1,200.3 მლნ ლარით (8.2%-ით) იზრდება და 15,760.7 მლნ ლარით არის განსაზღვრული, ხოლო ვალდებულებების ზრდის კომპონენტი მცირდება 710.6 მლნ ლარით (16.3%-ით) და 3,641.6 მლნ ლარით განისაზღვრება. რაც შეეხება არაფინანსური აქტივების კლებას და ფინანსური აქტივების კლებას, 2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით აღნიშნული კომპონენტების მაჩვენებლები უცვლელია 2022 წლის დამტკიცებულ გეგმასთან მიმართებით და შესაბამისად შეადგენს 300.0 მლნ ლარს და 150.0 მლნ ლარს.

2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, აღნიშნული პროექტის თავდაპირველ ვარიანტთან შედარებით გადასახდელების ზრდა (27.5 მლნ ლარით) სრულად მოდის არაფინანსური აქტივების ზრდის კომპონენტზე, ხოლო დანარჩენი კომპონენტები რჩება უცვლელი. რაც შეეხება 2022 წლის დამტკიცებულ ბიუჯეტთან შედარებას, წარმოდგენილი პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, ცვლილება შეეხო გადასახდელების ოთხივე კომპონენტს. კერძოდ, ხარჯების ზრდა, დამტკიცებულ გეგმასთან შედარებით შეადგენს 707.7 მლნ ლარს (4.9%) და 15,122.9 მლნ ლარით არის განსაზღვრული. პროექტის მიხედვით გაზრდილია, ასევე, არაფინანსური აქტივების ზრდის კომპონენტი 152.3

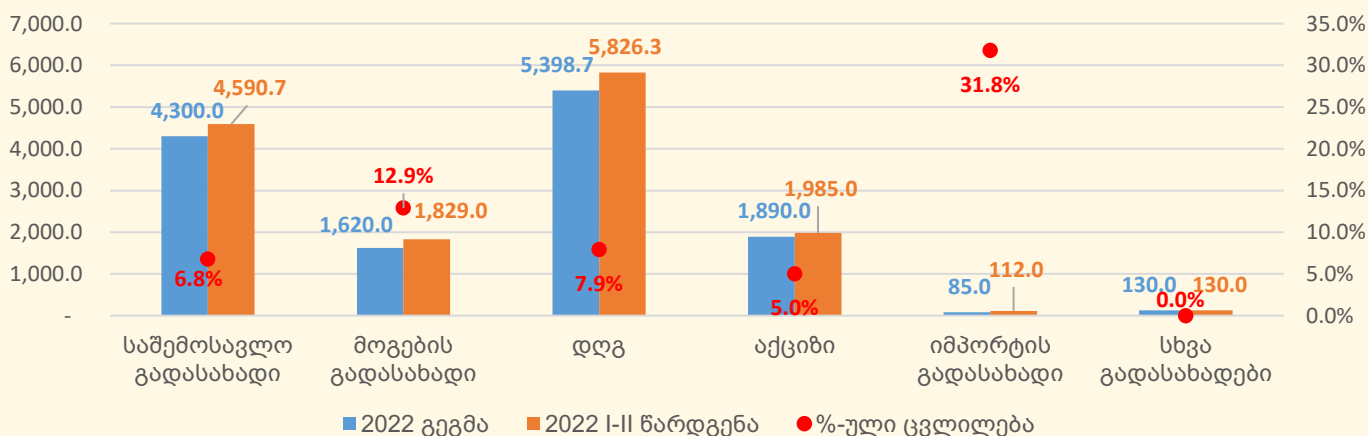
მლნ ლარით და 3,212.1 მლნ ლარს შეადგენს. რაც შეეხება შემცირებებს, 2022 წლის დამტკიცებულ გეგმასთან შედარებით, შემცირებულია ფინანსური აქტივების ზრდის და ვალდებულებების კლების კომპონენტები შესაბამისად 202.4 მლნ ლარით და 150.0 მლნ ლარით და შესაბამისად შეადგენს 256.7 მლნ ლარს და 1,087.0 მლნ ლარს.

	2021 ფაქტი	2022 წლიური გეგმა	2022 I ნარდგენა	2022 II ნარდგენა	2022 II ნარდგენა / 2022 I ნარდგენა		2022 II ნარდგენა / 2022 გეგმა	
					სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
შემოსულობები	18,377.7	19,362.6	19,852.3	19,852.3	0.0	0.0%	489.7	2.5%
შემოსავლები	12,750.3	14,560.4	15,760.7	15,760.7	0.0	0.0%	1,200.3	8.2%
არაფინანსური აქტივების კლება	212.6	300.0	300.0	300.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
ფინანსური აქტივების კლება	163.3	150.0	150.0	150.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
ვალდებულებების ზრდა	5,251.5	4,352.2	3,641.6	3,641.6	0.0	0.0%	-710.6	-16.3%
გადასახდელები	19,807.5	19,171.1	19,651.2	19,678.7	27.5	0.1%	507.6	2.6%
ხარჯები	14,197.9	14,415.3	15,122.9	15,122.9	0.0	0.0%	707.7	4.9%
არაფინანსური აქტივების ზრდა	2,544.2	3,059.8	3,184.6	3,212.1	27.5	0.9%	152.3	5.0%
ფინანსური აქტივების ზრდა	323.2	459.0	256.7	256.7	0.0	0.0%	-202.4	-44.1%
ვალდებულებების კლება	2,742.3	1,237.0	1,087.0	1,087.0	0.0	0.0%	-150.0	-12.1%
ნაშთის ცვლილება	-1,429.8	191.5	201.2	173.7				

ცხრილი 1: 2021-2022 წლების სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობები და გადასახდელები კომპონენტების მიხედვით (მლნ ლარი, %).

სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობებში მნიშვნელოვანია საგადასახადო შემოსავლებისა და ვალდებულებების ზრდის მიმოხილვა. საგადასახადო შემოსავლებზე, 2022 წლის დამტკიცებული ბიუჯეტის მიხედვით, შემოსავლების 92.2%, ხოლო მთლიანი შემოსულობების 69.3% მოდის. დაგეგმილთან შედარებით მაღალი ეკონომიკური ზრდის ტენდენციების საფუძველზე საგადასახადო შემოსავლების საპროგნოზო მოცულობა, 2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების (როგორც თავდაპირველი, ისე გადამუშავებული) პროექტის მიხედვით, 13,423.7 მლნ ლარიდან 14,473.0 მლნ ლარამდე, 1,049.4 მლნ ლარით (7.8%-ით), არის გაზრდილი და პროექტით განსაზღვრული შემოსავლების 91.8%-ს და მთლიანი შემოსულობების 72.9%-ს წარმოადგენს.

2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლები



დიაგრამა 2: 2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლები (მლნ ლარი).

როგორც დიაგრამაზეა წარმოდგენილი, საგადასახადო შემოსავლების ზრდა გადასახადის ყველა სახეს შეეხო. კერძოდ, ყველაზე მნიშვნელოვნად იმატებს დღგ (427.7 მლნ ლარით), საშემოსავლო გადასახადი (290.7 მლნ ლარით) და მოგების გადასახადი (209.0 მლნ ლარით) ასევე, იზრდება აქციზი (95.0 მლნ ლარით) და იმპორტის გადასახადი (27.0 მლნ ლარით). რაც შეეხება სხვა გადასახადს, მისი გეგმური მაჩვენებელი უცვლელია და განსაზღვრულია 130.0 მლნ ლარის ოდენობით.

რაც შეეხება ვალდებულებების ზრდის კომპონენტს, 2022 წლის დამტკიცებული ბიუჯეტის მიხედვით, ვალდებულებების ზრდა შემოსულობების 22.5%-ს შეადგენს. 2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის მიხედვით, ვალდებულებების ზრდის კომპონენტი 4,352.2 მლნ ლარიდან 3,641.6 მლნ ლარამდე, 710.6 მლნ ლარით (16.3%-ით) არის შემცირებული და პროექტით განსაზღვრული შემოსულობების 18.3%-ს წარმოადგენს.

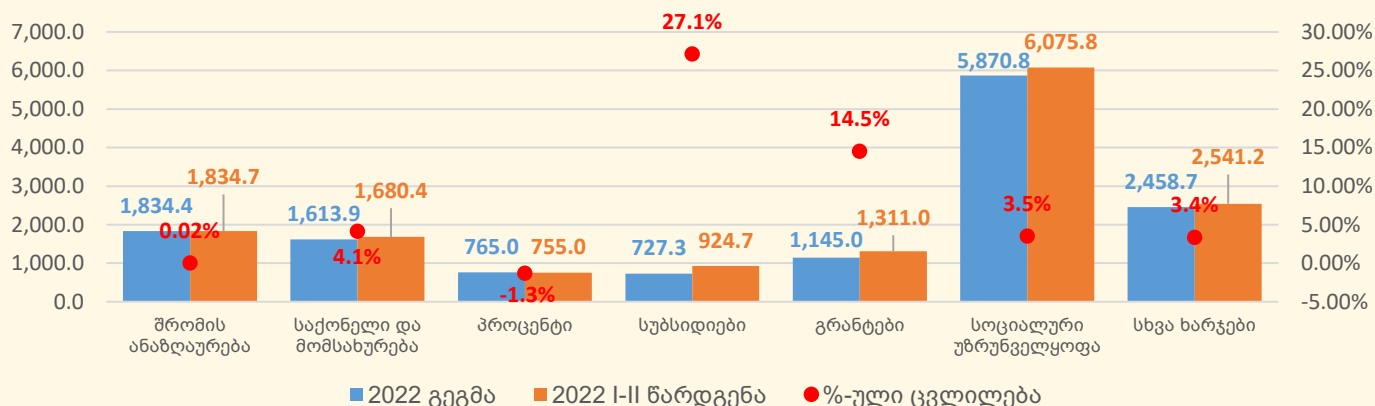
წარმოდგენილი პროექტის მიხედვით, ვალდებულებების ზრდის კომპონენტის შემცირება სრულად მოდის საგარეო ვალდებულებებზე. კერძოდ, ბიუჯეტის მხარდამჭერი კრედიტები შემცირებულია 400.0 მლნ ლარით, ხოლო საინვესტიციო კრედიტები - 310.6 მლნ ლარით. რაც შეეხება საშინაო ვალდებულებებს, სახაზინო ვალდებულებებისა და სახაზინო ობლიგაციების გამოშვებით საშინაო ვალდებულებების წმინდა ზრდა უცვლელია და 1,300.0 მლნ ლარს შეადგენს.

	2022 გეგმა	2022 I-II ნარდგენა	2022 I-II ნარდგენა/ 2022 წლიური გეგმა	
			სხვაობა	%-ული ცვლილება
ვალდებულებების ზრდა	4,352.2	3,641.6	-710.6	-16.3%
საგარეო	3,052.2	2,341.6	-710.6	-23.3%
ბიუჯეტის მხარდამჭერი კრედიტები	1,200.0	800.0	-400.0	-33.3%
საინვესტიციო კრედიტები	1,852.2	1,541.6	-310.6	-16.8%
საშინაო	1,300.0	1,300.0	0.0	0.0%
ფასიანი ქაღალდების გამოშვება	1,300.0	1,300.0	0.0	0.0%

ცხრილი 2: ვალდებულებების ზრდის კომპონენტი 2022 წელს (მლნ ლარი, %)

გადასახდელების ყველაზე დიდი კომპონენტი, ხარჯები, 2022 წლის დამტკიცებული ბიუჯეტის მიხედვით განსაზღვრულია 14,415.3 მლნ ლარის ოდენობით, რაც სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელების 75.2%-ს შეადგენს. 2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების (როგორც თავდაპირველი, ისე გადამუშავებული) პროექტის მიხედვით ხარჯები იზრდება 707.7 მლნ ლარის (4.9%-ით) ოდენობით, 15,122.9 მლნ ლარამდე (სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელების 76.8%).

2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის ხარჯები



დიაგრამა 3: 2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის ხარჯები (მლნ ლარი).

როგორც დიაგრამაზეა წარმოდგენილი, 2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის მიხედვით ზრდა შეეხო ხარჯების ყველა კომპონენტს პროცენტის გარდა (პროცენტის მუხლი შემცირებულია 10.0 მლნ ლარით). ხარჯების ყველაზე დიდი კომპონენტის, სოციალური უზრუნველყოფის ზრდა შეადგენს 205.0 მლნ ლარს და განსაზღვრულია 6,075.8 მლნ ლარის ოდენობით (ხარჯების 40.2%). შრომის ანაზღაურება იზრდება 0.3 მლნ ლარით, საქონელი და მომსახურება - 66.5 მლნ ლარით, სუბსიდიები - 197.4 მლნ ლარით, გრანტები - 166.0 მლნ ლარით და სხვა ხარჯები - 82.5 მლნ ლარით.

რაც შეეხება საოპერაციო სალდოს და მთლიან სალდოს¹, „საქართველოს 2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონით საოპერაციო სალდო განსაზღვრულია 145.2 მლნ ლარის ოდენობით, ხოლო მთლიანი სალდო - -2,614.7 მლნ ლარით. 2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, საოპერაციო სალდო 637.8 მლნ ლარს შეადგენს, ხოლო მთლიანი სალდო - -2,274.4 მლნ ლარს.

„საქართველოს 2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონით ნაშთის ცვლილება (დაგროვება) შეადგენს 191.5 მლნ ლარს, ხოლო 2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, ნაშთის ცვლილება (დაგროვება) განსაზღვრულია 173.7 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 ცვლილებას და გვიჩვენებს ბიუჯეტის პროფიციტის (დადებითი სიდიდე) ან დეფიციტის (უარყოფითი სიდიდე) მოცულობას.

„ეკონომიკური თავისუფლების შესახებ“ საქართველოს ორგანული კანონით დადგენილი მაკროეკონომიკური პარამეტრები

„საქართველოს 2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონის თანდართული ძირითადი ეკონომიკური და ფინანსური ინდიკატორების დოკუმენტის მიხედვით, საქართველოს მთავრობის (შემდგომში - მთავრობა) პროგნოზით 2022 წელს მშპ-ის ზრდა 6.0%-ს შეადგენდა, ხოლო პარლამენტის საბიუჯეტო ოფისის (შემდგომში - საბიუჯეტო ოფისი) მიერ 2021 წლის დეკემბერში მომზადებული პროგნოზით კი - 5.6%-ს.

„საქართველოს 2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონში ცვლილების შეტანის თაობაზე“ საქართველოს კანონის პროექტის როგორც თავდაპირველი, ისე გადამუშავებული ვარიანტის თანდართული ძირითადი ეკონომიკური და ფინანსური ინდიკატორების დოკუმენტების მიხედვით, მთავრობის პროგნოზით, 2022 წელს მშპ-ის ზრდა 8.5%-ს შეადგენს, თუმცა საბიუჯეტო ოფისის პროგნოზით მშპ-ის რეალური ზრდა 1.0 პროცენტული პუნქტით აღემატება მთავრობის პროგნოზს და მშპ-ის ზრდა 9.5%-ით განისაზღვრება².

საბიუჯეტო ოფისის აღნიშნული პროგნოზი ემყარება დაშვებას, რომ მიმდინარე წელს და საშუალოვადიან პერიოდში შენარჩუნდება კორონა ვირუსის პანდემიის შემდეგ დაფიქსირებული მაღალი ეკონომიკური ზრდის ტენდენციები, უფრო მეტად გაიზრდება ტურიზმის მაჩვენებლები, მნიშვნელოვან დონეზე შენარჩუნდება საგარეო ვაჭრობის და სხვა ეკონომიკური მაჩვენებლები. 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 (2022-2026 წლებისთვის) ეკონომიკური ზრდის საშუალო წლიური ტემპი 5.8%-ს შეადგენს, რაც 0.3 პროცენტული პუნქტით აღემატება მათ მიერ 2021 წლის დეკემბერში გაკეთებულ ანალოგიურ პროგნოზს.

საბიუჯეტო ოფისის პროგნოზით, საშუალოვადიან პერიოდში (2022-2026 წლებისთვის) ეკონომიკური ზრდის საშუალო წლიური ტემპი 6.0%-ს შეადგენს, რაც საბიუჯეტო ოფისის მიერ 2021 წლის დეკემბერში გაკეთებულ საპროგნოზო მაჩვენებელს 0.7 პროცენტული პუნქტით აღემატება (საშუალოდ 5.3%-იანი ზრდა 2022-2025 წლებში). აღნიშნული ძირითადად განპირობებულია იმით, რომ მიმდინარე წელს დაფიქსირებული მაღალი ეკონომიკური მაჩვენებლების ფონზე საბიუჯეტო ოფისის პროგნოზი 2022 წლის ეკონომიკურ ზრდასთან მიმართებით გაიზარდა, ასევე უმნიშვნელოდ შეიცვალა 2023–2025 წლების ეკონომიკური ზრდის პროგნოზები სხვადასხვა მიმართულებით. აღსანიშნავია, რომ საშუალოვადიან პერიოდში ეკონომიკურ ზრდაში წარმმართველ როლს შიდა მოხმარება და საგარეო ვაჭრობა ითამაშებს.

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, 2022-2024 წლებში მშპ-ის მაღალი მოსალოდნელი ზრდის გავლენით გაპი თითქმის დაიხურება და 2025-2026 წლებისთვის რეალური მშპ პოტენციურს უმნიშვნელოდ გადააჭარბებს.

² დეტალურად იხილეთ პარლამენტის საბიუჯეტო ოფისის მიერ მომზადებული მაკროეკონომიკური პროგნოზები:

http://pbo.parliament.ge/media/k2/attachments/Macroeconomic_Forecasts_October_2022_GE_1.pdf

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

⁴ წყარო: საერთაშორისო სავალუტო ფონდის „მსოფლიო ეკონომიკური მიმოხილვა“ ოქტომბერი, 2022“ (WEO October 2022) <https://www.imf.org/en/Publications/WEO/Issues/2022/10/11/world-economic-outlook-october-2022>

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

მთავრობის პროგნოზის მიხედვით 2022 წელს **ნომინალური მშპ** 72,215.3 მლნ ლარს შეადგენს, ხოლო საბიუჯეტო ოფისის შეფასებით, 2022 წელს ნომინალური მშპ, მთავრობის საპროგნოზო მაჩვენებელს მცირედით აღემატება (72,372 მლნ ლარი).

რაც შეეხება **ნომინალურ მშპ-ს ერთ სულ მოსახლეზე**, მისი საპროგნოზო მოცულობა 2022 წლისთვის, მთავრობის პროგნოზის მიხედვით, **19,368.1 ლარს** შეადგენს, საბიუჯეტო ოფისის პროგნოზით კი - 19,410 ლარს. საშუალოვადიან პერიოდშიც, საბიუჯეტო ოფისის პროგნოზი აღემატება მთავრობის პროგნოზებს. კერძოდ, მთავრობის პროგნოზის მიხედვით 2026 წლისთვის აღნიშნული 27,114.3 ლარით განისაზღვრება, ხოლო საბიუჯეტო ოფისის პროგნოზით 28,557 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.

ამასთან, უნდა აღინიშნოს, რომ თუ არ დადგა ზემოაღნიშნული 2 პირობიდან ერთ-ერთი პირობა მაინც, ამ შემთხვევაში ორგანული კანონი არ ითვალისწინებს დამატებით პროცედურებს ზღვრული მოცულობების მიღმა დაგეგმვის შესაძლებლობის შესახებ. კერძოდ, საგამონაკლისო შემთხვევებით განსაზღვრული მაკროეკონომიკური პარამეტრების დაგეგმვის შემდგომ წლებში, ზემოაღნიშნული ორგანული კანონი არ ითვალისწინებს ამავე მაკროეკონომიკური პარამეტრების ზღვარს მიღმა დადგენის პროცედურებს საგამონაკლისო შემთხვევების არ არსებობის პირობებში.

„საქართველოს 2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-14 მუხლის⁹ მიხედვით, 2022 წელს სახელმწიფოს ერთიანი ბიუჯეტის უარყოფითი მთლიანი სალდო განსაზღვრულია 2,750.0 მლნ ლარით, რაც მთავრობის მიერ პროგნოზირებული მთლიანი შიდა პროდუქტის 4.2%-ს შეადგენს. რაც შეეხება მთავრობის ვალს, ზემოაღნიშნული მუხლის მიხედვით, 2022 წლის ბოლოსთვის საქართველოს მთავრობის ვალის ზღვრული მოცულობა განსაზღვრულია მთლიანი შიდა პროდუქტის 51.1%-ით, ხოლო საჭარო და კერძო

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.

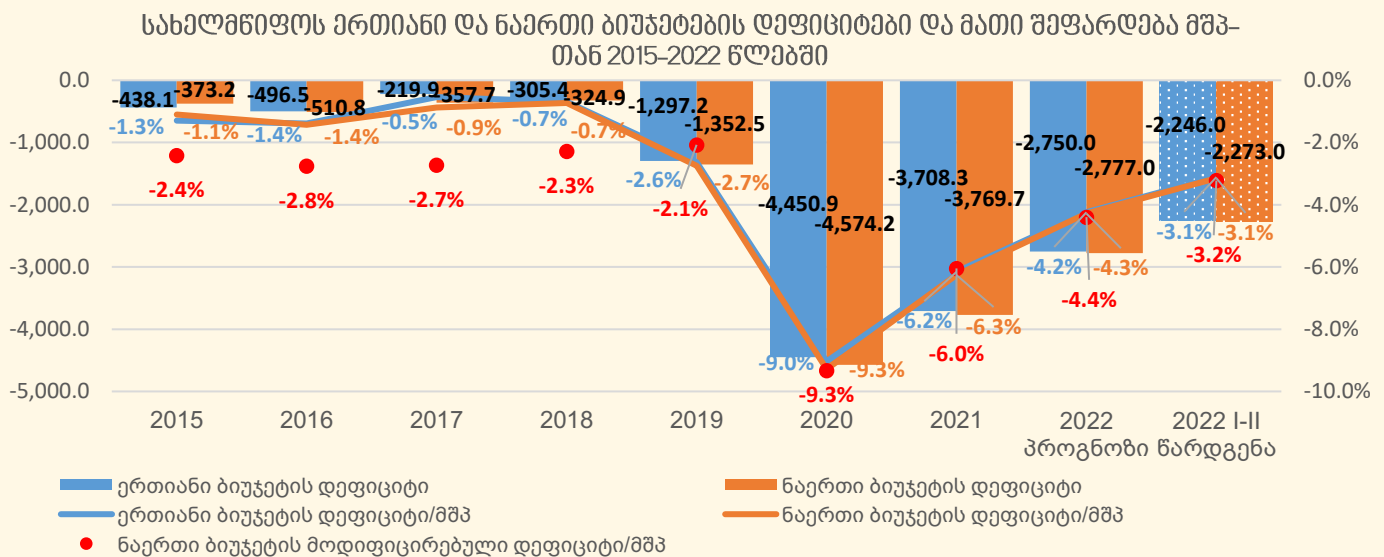
⁹ „ეკონომიკური თავისუფლების შესახებ“ საქართველოს ორგანული კანონით დადგენილი ზღვრული პარამეტრების პროგნოზი

თანამშრომლობის პროექტების ფარგლებში აღებული ვალდებულებების მიმდინარე ღირებულება (2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით) განსაზღვრულია მთლიანი შიდა პროდუქტის 0.6%-ით – ჯამი: მშპ-ის 51.7%.

რაც შეეხება „საქართველოს 2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონში ცვლილების შეტანის თაობაზე“ საქართველოს კანონის პროექტის გადამუშავებულ ვარიანტს, პროექტის მე-14 მუხლის მიხედვით, 2022 წელს სახელმწიფოს ერთიანი ბიუჯეტის უარყოფითი მთლიანი სალდო განისაზღვრება „ეკონომიკური თავისუფლების შესახებ“ საქართველოს ორგანული კანონის მე-2 მუხლის პირველი პუნქტით დადგენილ ზღვარს მიღმა - 2,246.0 მლნ ლარით, რაც მთავრობის მიერ პროგნოზირებული მთლიანი შიდა პროდუქტის 3.1%-ს შეადგენს. რაც შეეხება მთავრობის ვალს, 2022 წლის ბოლოსთვის საქართველოს მთავრობის ვალის ზღვრული მოცულობა განისაზღვრა მთლიანი შიდა პროდუქტის 39.5%-ით, ხოლო საჯარო და კერძო თანამშრომლობის პროექტების ფარგლებში აღებული ვალდებულებების მიმდინარე ღირებულება (2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით) - მთლიანი შიდა პროდუქტის (მშპ-ის) 0.01%-ით – ჯამი: მშპ-ის 39.51%.

საბიუჯეტო ოფისის პროგნოზის მიხედვით, 2022 წელს ერთიანი ბიუჯეტის დეფიციტის პროცენტული შეფარდება მშპ-თან 3.0%-ს შეადგენს, რაც 0.1 პროცენტული პუნქტით განსხვავდება მთავრობის პროგნოზთან შედარებით. ხოლო, საბიუჯეტო ოფისის შეფასებით, 2022 წელს მთავრობის ვალი მშპ-ის 42.8%-ს შეადგენს (საჯარო და კერძო თანამშრომლობის პროექტების ფარგლებში აღებული ვალდებულებების გარდა), რაც 3.3 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 2015-2022 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 2015-2022 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.

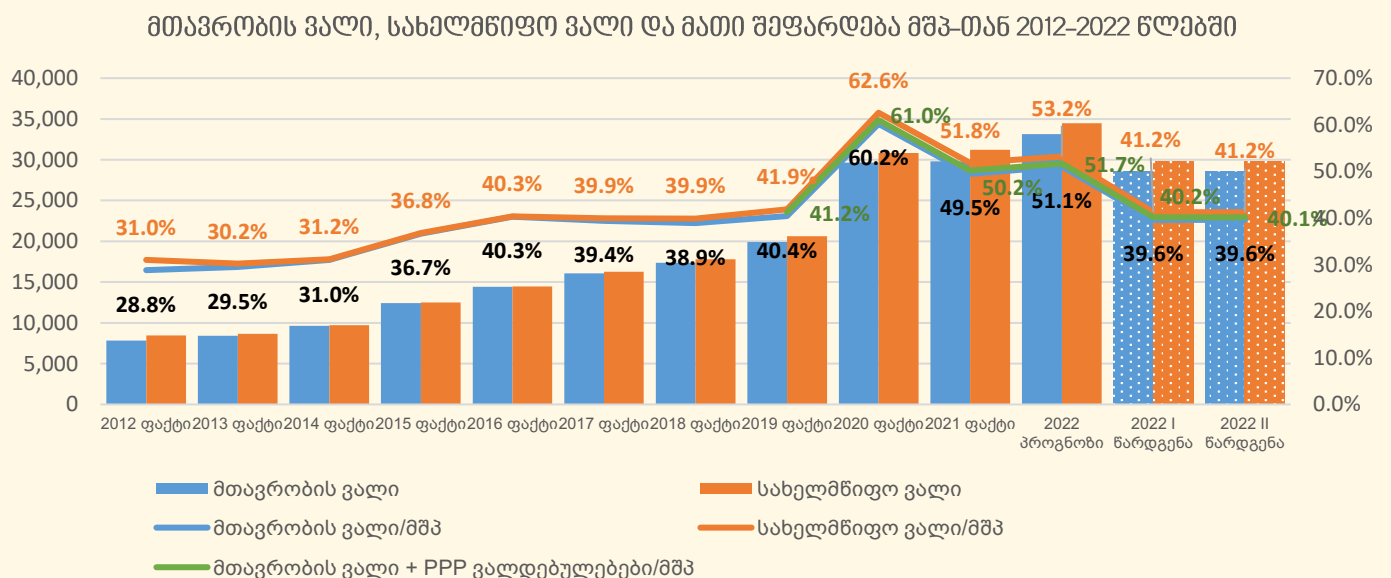
უნდა აღინიშნოს, რომ 2023 წლის ბიუჯეტის პროექტის (I წარდგენა) დანართის - „ფისკალური რისკების ანალიზის დოკუმენტი“ - მიხედვით, საჯარო და კერძო თანამშრომლობის პროექტების

ფარგლებში აღებული ვალდებულებების მოცულობა 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით 384.6 მლნ ლარს შეადგენს, რაც 2022 წლის პროგნოზირებული მშპ-ის 0.5%-ია, ნაცვლად 2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მე-14 მუხლში მითითებული 0.01%-ისა. ხოლო, 2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის „მთავრობის ვალის“ დანართის მიხედვით, მთავრობის ვალის საპროგნოზო ზღვრული მოცულობა 2022 წლის ბოლოსთვის 28,608.7 მლნ ლარს შეადგენს, რაც 2022 წლის პროგნოზირებული მშპ-ის 39.6%-ია, ნაცვლად 2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მე-14 მუხლში მითითებული 39.5%-ისა. შესაბამისად, 2022 წლის ბოლოსთვის მთავრობის ვალისა და საჯარო და კერძო თანამშრომლობის პროექტების ფარგლებში აღებული ვალდებულებების მიმდინარე ღირებულების (2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით) ჯამი 40.1%-ით განისაზღვრება.

„საქართველოს 2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონის თანდართული დოკუმენტების მიხედვით, მთავრობის ვალის საპროგნოზო მოცულობა 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 33,123.4 მლნ ლარით განისაზღვრა, ხოლო წარმოდგენილი ცვლილებებით, პროგნოზირებული მთავრობის ვალის მოცულობა, 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით განსაზღვრულია 28,608.7 მლნ ლარით.

რაც შეეხება სახელმწიფო ვალს, „საქართველოს 2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონით გათვალისწინებულია, 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სახელმწიფო ვალის ნაშთის საპროგნოზო მოცულობა 34,485.6 მლნ ლარის ოდენობით (მ.შ. საგარეო - 27,420.3 მლნ ლარი, საშინაო - 7,065.3 მლნ ლარი), რაც იმ პერიოდისთვის პროგნოზირებული მშპ-ის 53.2%-ს წარმოადგენს. „საქართველოს 2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონში ცვლილების შეტანის თაობაზე“ საქართველოს კანონის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტით, 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სახელმწიფო ვალის ნაშთის საპროგნოზო მოცულობა 29,759.6 მლნ ლარით არის განსაზღვრული (მ.შ. საგარეო - 22,700.8 მლნ ლარი, საშინაო - 7,058.8 მლნ ლარი), რაც მთავრობის მიერ პროგნოზირებული მშპ-ის 41.2%-ია.

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია საქართველოს სახელმწიფო ვალისა და მთავრობის ვალის მოცულობა და მათი შეფარდება მშპ-თან 2012-2022 წლებში¹⁰.



დიაგრამა 5: მთავრობის ვალი, სახელმწიფო ვალი და მათი შეფარდება მშპ-თან 2012-2022 წლებში (მლნ ლარი, %).

¹⁰ დიაგრამაში წარმოდგენილი ინფორმაცია არ მოიცავს ისტორიული ვალის პირობით მოცულობას.

სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობები

„საქართველოს 2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონით შემოსულობების გეგმა განსაზღვრულია **19,362.6 მლნ ლარის** ოდენობით, ხოლო „საქართველოს 2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონში ცვლილების შეტანის თაობაზე“ საქართველოს კანონის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, შემოსულობების გეგმა განისაზღვრა **19,852.3 მლნ ლარის ოდენობით**, რაც დამტკიცებულ მოცულობას **489.7 მლნ ლარით (2.5%-ით)** აღემატება.

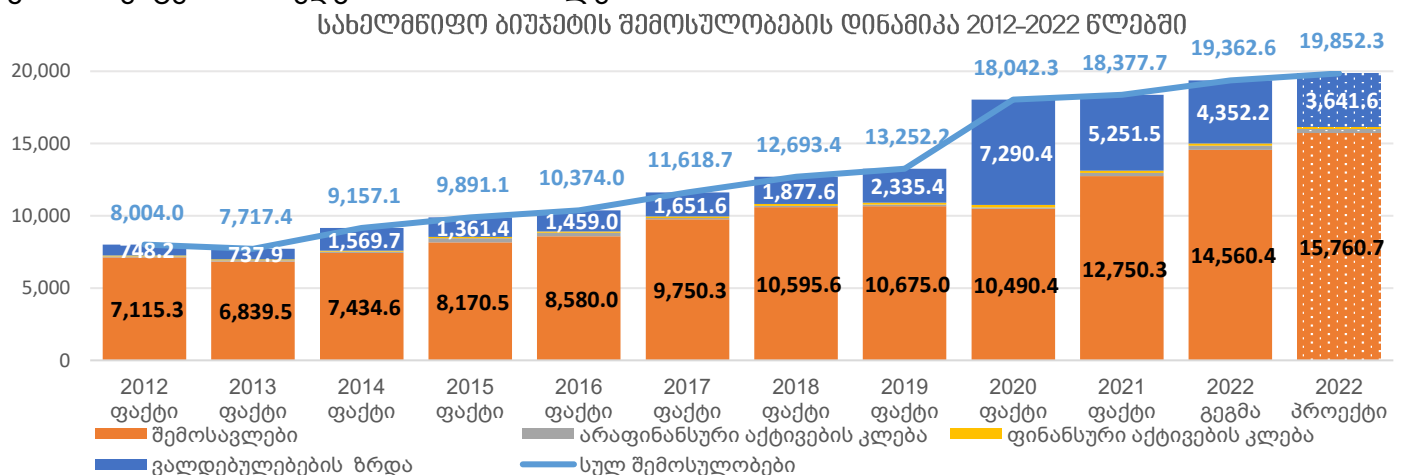
ამასთან, უნდა აღინიშნოს, რომ „საქართველოს 2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონში ცვლილების შეტანის თაობაზე“ საქართველოს კანონის პროექტის გადამუშავებულ ვარიანტში, აღნიშნული კანონის პროექტის თავდაპირველ ვარიანტთან შედარებით, არ არის შეცვლილი სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობების როგორც ჯამური, ასევე მისი შემადგენელი კომპონენტების (მუხლების) მაჩვენებლები. შესაბამისად, წარმოდგენილ თავში („სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობები“) 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტი გულისხმობს როგორც თავდაპირველ, ასევე გადამუშავებულ ვარიანტებს.

2022 წლის დამტკიცებულ ბიუჯეტთან შედარებით ცვლილება განპირობებულია, ერთი მხრივ, შემოსავლების ზრდით (1,200.3 მლნ ლარის ოდენობით, 8.2%-ით), მეორე მხრივ, ვალდებულებების ზრდის მუხლით შემოსალობების შემცირებით (710.6 მლნ ლარით, 16.3%-ით). რაც შეეხება არაფინანსური და ფინანსური აქტივებით ოპერაციებიდან შემოსულობებს, აღნიშნული კომპონენტების საგეგმო მაჩვენებლები უცვლელია.

	2021 ფაქტი	2022 წლიური გეგმა	2022 პროექტი	2022 პროექტი / 2022 წლიური გეგმა		2022 პროექტი / 2021 ფაქტი	
				სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
სულ შემოსულობები	18,377.7	19,362.6	19,852.3	489.7	2.5%	1,474.7	8.0%
შემოსავლები	12,750.3	14,560.4	15,760.7	1,200.3	8.2%	3,010.4	23.6%
გადასახადები	11,439.5	13,423.7	14,473.0	1,049.4	7.8%	3,033.5	26.5%
გრანტები	487.1	341.8	342.7	0.9	0.3%	-144.4	-29.6%
სხვა შემოსავლები	823.7	795.0	945.0	150.0	18.9%	121.3	14.7%
არაფინანსური აქტივების კლება	212.6	300.0	300.0	0.0	0.0%	87.4	41.1%
ფინანსური აქტივების კლება	163.3	150.0	150.0	0.0	0.0%	-13.3	-8.1%
ვალდებულებების ზრდა	5,251.5	4,352.2	3,641.6	-710.6	-16.3%	-1,609.9	-30.7%
საგარეო	5,558.0	3,052.2	2,341.6	-710.6	-23.3%	-3,216.4	-57.9%
საშინაო	-306.5	1,300.0	1,300.0	0.0	0.0%	1,606.5	-524.1%

ცხრილი 3: 2021-2022 წლების სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობები კომპონენტების მიხედვით (მლნ ლარი, %).

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობები კომპონენტების მიხედვით 2012-2022 წლებში.



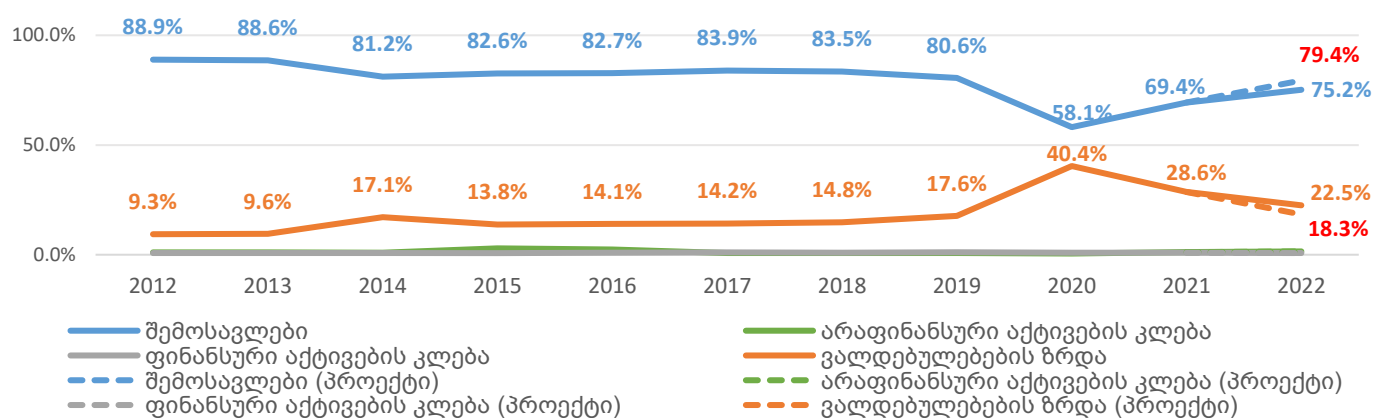
დიაგრამა 6: სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობების დინამიკა 2012-2022 წლებში (მლნ ლარი).

როგორც დიაგრამაზეა გამოსახული, 2012-2022 წლების განმავლობაში სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობები ზრდადი ტენდენციით ხასიათდება, შემოსულობების 2 ძირითადი კომპონენტის - შემოსავლებისა და ვალდებულებების ზრდით შემოსულობების მატების გავლენით. ამასთან, თუ

განვიხილავთ მათ წილს შემოსულობებში, 2012-2020 წლებში შემოსავლების წილი - კლების, ხოლო ვალდებულებების ზრდის წილი ზრდის ტენდენციით ხასიათდება. 2021 წლიდან აღნიშნული ტენდენცია შეიცვალა: შემოსავლების წილი გაიზარდა, ხოლო ვალდებულებების ზრდის წილი შემცირდა. რაც შეეხება 2022 წლის პროექტის მიხედვით შემოსულობებში აღნიშნული კომპონენტების წილებს, 2022 წლის გეგმასთან შედარებით, შემოსავლების წილი კიდევ გაზრდილია - 75.2%-დან 79.4%-მდე, ხოლო ვალდებულებების ზრდის წილი შემცირებულია - 22.5%-დან 18.3%-მდე.

შემოსულობებში 4 ძირითადი კომპონენტის პროცენტული განაწილების საჩვენებლად, ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია 2012-2022 წლებში საქართველოს სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობების კომპონენტების პროცენტული განაწილება.

სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობების სტრუქტურის დინამიკა 2012-2022 წლებში



დიაგრამა 7: სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობების სტრუქტურის დინამიკა 2012-2022 წლებში (%).

შემოსავლები

2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსავლების გეგმა 14,560.4 მლნ ლარს შეადგენს, 2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის მიხედვით, შემოსავლების გეგმა გაზრდილია 15,760.7 მლნ ლარამდე (8.2%-ით). აღნიშნული მატება ძირითადად უკავშირდება საგადასახადო შემოსავლებს, რომელიც მიმდინარე წლის განახლებული მაკროეკონომიკური პარამეტრების (ეკონომიკური ზრდისა და დეფლატორის საპროგნოზო მაჩვენებლების) გათვალისწინებით, მნიშვნელოვნად არის გაზრდილი. რაც შეეხება გრანტებსა და სხვა შემოსავლებს, აღნიშნული მიმართულებითაც, ასევე, გათვალისწინებულია შემოსავლების ზრდა.

- **საგადასახადო შემოსავლების** საპროგნოზო მოცულობა, მიმდინარე წლის იანვარ-ივლისში მაკროეკონომიკური მაჩვენებლების მნიშვნელოვანი გაუმჯობესების საფუძველზე, განისაზღვრა 7.8%-იანი მატებით¹¹: წარმოდგენილი კანონპროექტით საგადასახადო შემოსავლები დამტკიცებულ გეგმასთან (13,423.7 მლნ ლარი) მიმართებაში იზრდება 1,049.4 მლნ ლარით და შეადგენს 14,473.0 მლნ ლარს.

	2021 ფაქტი	2022 წლიური გეგმა	2022 პროექტი	2022 პროექტი / 2022 წლიური გეგმა		2022 პროექტი / 2021 ფაქტი	
				სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
საბაზისადო შემოსავლები	11,439.5	13,423.7	14,473.0	1,049.4	7.8%	3,033.5	26.5%
საშემოსავლო გადასახადი	3,491.5	4,300.0	4,590.7	290.7	6.8%	1,099.1	31.5%
მოგების გადასახადი	1,015.3	1,620.0	1,829.0	209.0	12.9%	813.7	80.1%
დღგ	4,883.9	5,398.7	5,826.3	427.7	7.9%	942.4	19.3%
აქციზი	1,868.8	1,890.0	1,985.0	95.0	5.0%	116.2	6.2%
იმპორტის გადასახადი	86.4	85.0	112.0	27.0	31.8%	25.6	29.7%
სხვა გადასახადები	93.6	130.0	130.0	0.0	0.0%	36.4	38.9%

ცხრილი 4: სახელმწიფო ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლები 2021-2022 წლებში (მლნ ლარი, %).

საგადასახადო შემოსავლების ზრდა გადასახადის ყველა სახეს შეეხო. კერძოდ, ყველაზე მნიშვნელოვნად იმატებს დღგ (427.7 მლნ ლარით), საშემოსავლო გადასახადი (290.7 მლნ

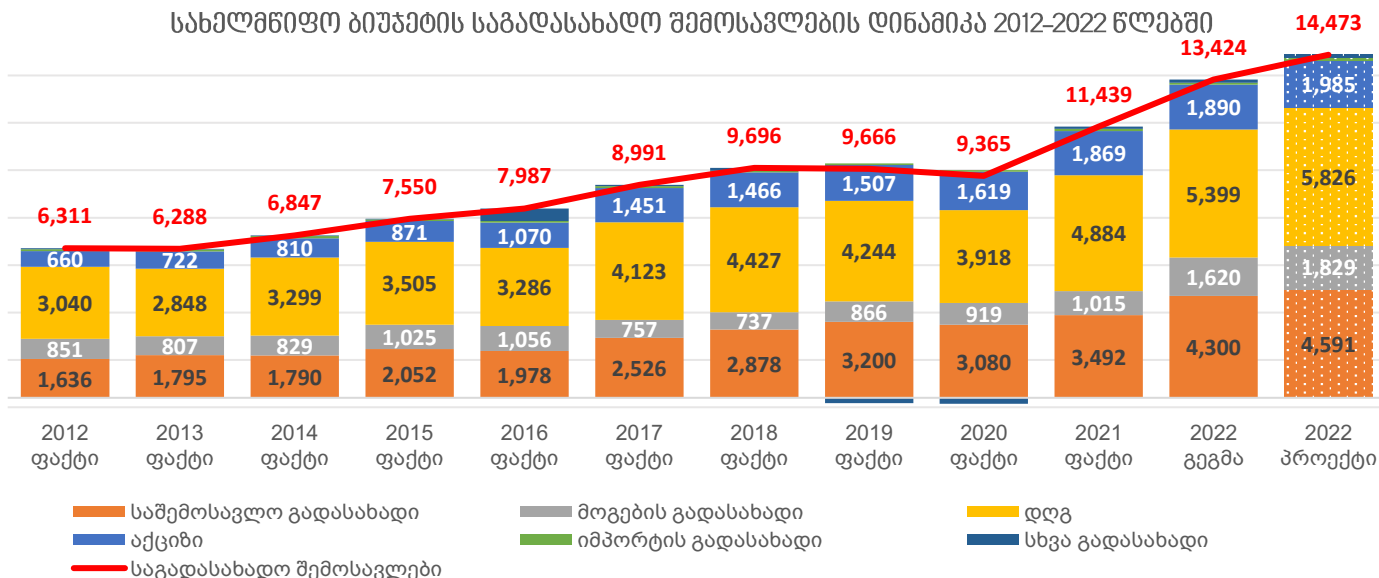
¹¹ საქართველოს მთავრობის განმარტებით, მიმდინარე წლის იანვარ-ივლისში მნიშვნელოვნად გაიზარდა სხვადასხვა ეკონომიკური პარამეტრი. შესაბამისად, 2022 წლისთვის განახლებული პროგნოზით მშპ-ის რეალური ზრდა განიზღვრა 8.5%-ის დონეზე (არსებული 6.0%-ის ნაცვლად). ასევე იზრდება მთლიანი შიდა პროდუქტის დეფლატორი 4.5%-დან 10.5%-მდე.

ლარით) და მოგების გადასახადი (209.0 მლნ ლარით). ასევე, იზრდება აქციზი (95.0 მლნ ლარით) და იმპორტის გადასახადი (27.0 მლნ ლარით). რაც შეეხება სხვა გადასახადს, მისი გეგმური მოცულობა უცვლელია და შეადგენს 130.0 მლნ ლარს.

2021 წლის ფაქტობრივ მაჩვენებელთან შედარებით, 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის საგადასახადო შემოსავლების საპროგნოზო მოცულობა მნიშვნელოვნად, 3,033.5 მლნ ლარით (26.5%-ით) გაზრდილია. ზრდა ეხება ყველა სახის გადასახადს, მ.შ. ყველაზე მნიშვნელოვნად მომატებულია საშემოსავლო გადასახადი (1,099.1 მლნ ლარით), დღგ (942.4 მლნ ლარით) და მოგების გადასახადი (813.7 მლნ ლარით). გაზრდილია, ასევე, აქციზი და იმპორტის გადასახადები (შესაბამისად, 116.2 მლნ ლარით და 25.6 მლნ ლარით).

გადასახადების საპროგნოზო მოცულობა მნიშვნელოვნად გაზრდილია გასული წლების ფაქტობრივ მაჩვენებლებთან შედარებით.

სახელმწიფო ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლების დინამიკა 2012-2022 წლებში



დიაგრამა 8: სახელმწიფო ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლები 2012-2022 წლებში (მლნ ლარი).

საგადასახადო შემოსავლების ანალიზისას, საინტერესოა განვიხილოთ იქნას ნაერთი ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლები. სახელმწიფო ბიუჯეტის კანონის ცვლილების პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის თანდართული ძირითადი ეკონომიკური და ფინანსური ინდიკატორების დოკუმენტის მიხედვით, 2022 წლისათვის ნაერთი ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლების საპროგნოზო მაჩვენებელი 16,824.0 მლნ ლარს შეადგენს, რაც 2022 წლის თავდაპირველ მაჩვენებელზე (15,558.0 მლნ ლარი) 8.1%-ით მეტია, ხოლო აღნიშნული პროექტის თავდაპირველ ვარიანტთან შედარებით, ჯამური მაჩვენებელი უცვლელია, თუმცა შეცვლილია პირდაპირი და არაპირდაპირი გადასახადების მაჩვენებლები.

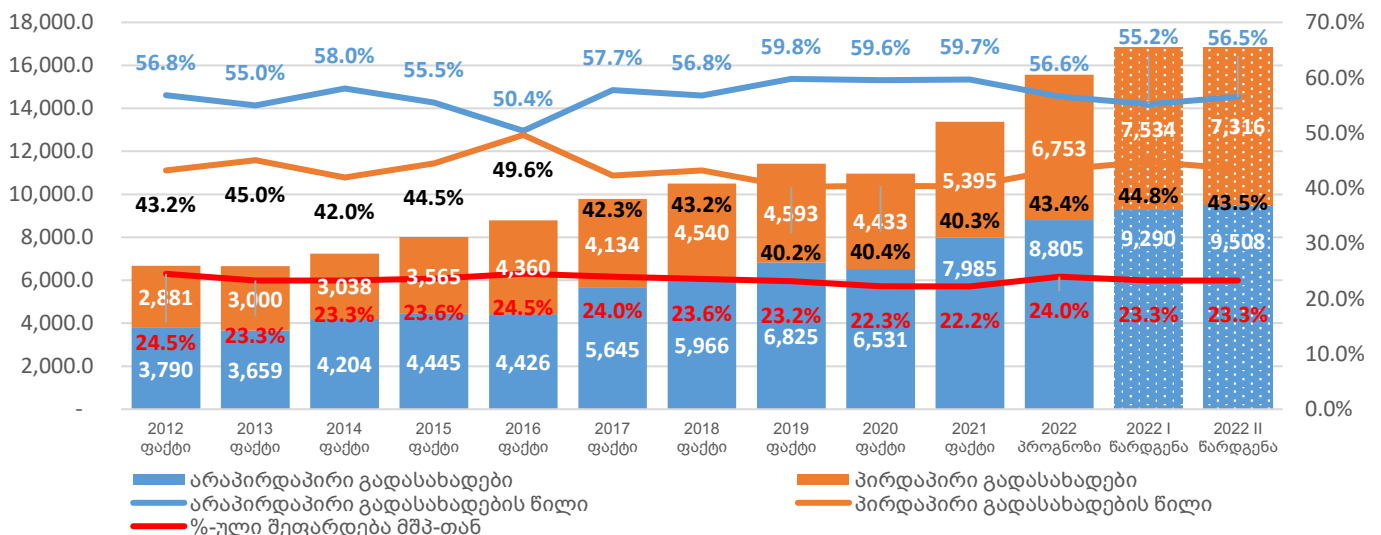
პარლამენტის საბიუჯეტო ოფისი		2022 წლიური გეგმა (პროგნოზი)	2022 პროექტი (პროგნოზი)	2023 პროგნოზი	2024 პროგნოზი	2025 პროგნოზი	2026 პროგნოზი
	გადასახადები	15,254	17,032	18,733	20,485	22,389	24,329
	არაპირდაპირი	9,080	9,305	10,467	11,414	12,416	13,321
	პირდაპირი	6,174	7,727	8,266	9,071	9,973	11,008
მთავრობა I ნარდგენა	გადასახადები	15,558	16,824	18,602	20,216	21,884	23,734
	არაპირდაპირი	8,805	9,290	10,405	11,267	12,172	13,174
	პირდაპირი	6,753	7,534	8,197	8,949	9,712	10,560
მთავრობა II ნარდგენა	გადასახადები	15,558	16,824	18,497	20,216	21,884	23,734
	არაპირდაპირი	8,805	9,508	10,159	11,267	12,172	13,174
	პირდაპირი	6,753	7,316	8,338	8,949	9,712	10,560

ცხრილი 5: ნაერთი ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლები 2022-2026 წლებში (მლნ ლარი).

საგადასახადო შემოსავლებთან დაკავშირებით, საბიუჯეტო ოფისის პროგნოზით¹², 2022 წლისათვის ნაერთი ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლების მოცულობა 17,032 მლნ ლარს შეადგენს, რაც 1,778 მლნ ლარით აღემატება საბიუჯეტო ოფისის მიერ 2021 წლის დეკემბერში გაკეთებულ 2022 წლის საგადასახადო შემოსავლების საპროგნოზო მაჩვენებელს და 208 მლნ ლარით მეტია 2022 ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის გადამუშავებული ვარიანტით წარმოდგენილ მთავრობის პროგნოზთან შედარებით (16,824 მლნ ლარი).

რაც შეეხება ნაერთი ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლების სტრუქტურას პირდაპირი და არაპირდაპირი გადასახადების მიხედვით, 2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, გადასახადების ჯამური მოცულობის 56.5%-ს არაპირდაპირი გადასახადები შეადგენს, ხოლო 43.5%-ს - პირდაპირი გადასახადები. აღნიშნული გადანაწილება მცირედით განსხვავდება 2022 წლის დამტკიცებული ბიუჯეტის საპროგნოზო მონაცემებთან.

პირდაპირი და არაპირდაპირი გადასახადები და მათი შეფარდება მშპ-თან 2012-2022 წლებში



დიაგრამა 9: პირდაპირი და არაპირდაპირი გადასახადები და მათი შეფარდება მშპ-თან 2012-2022 წლებში (მლნ ლარი, %).

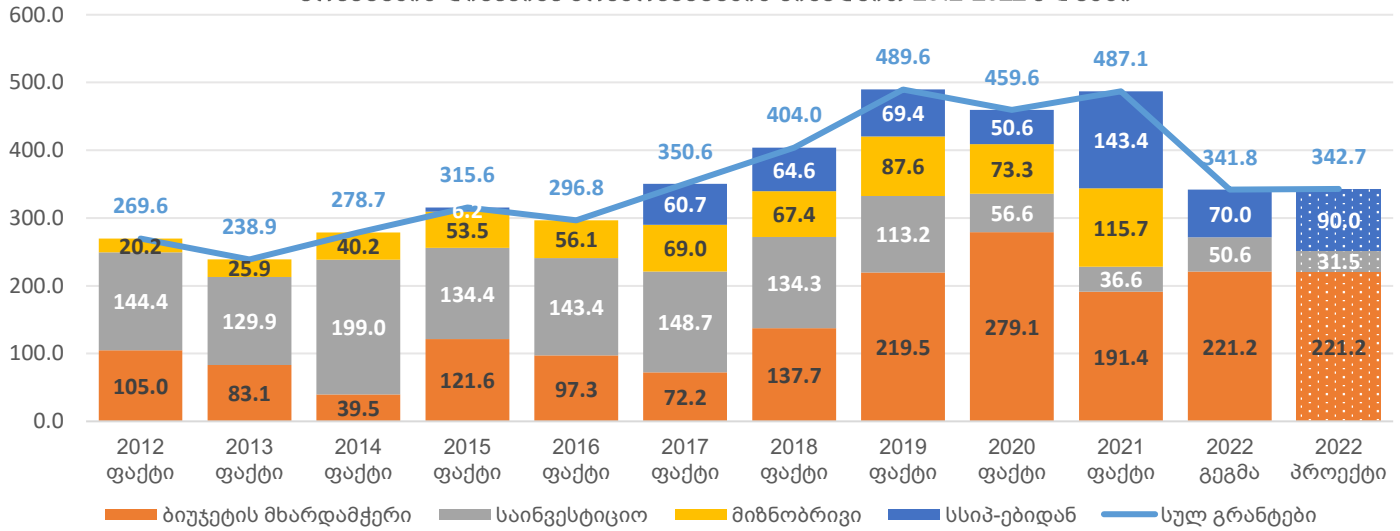
• 2022 წლის დამტკიცებული ბიუჯეტის მიხედვით **გრანტების** სახით მისაღები შემოსავლების გეგმა განსაზღვრულია 341.8 მლნ ლარის ოდენობით, ხოლო 2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების მიხედვით, გეგმური მაჩვენებელი მცირე ოდენობით, 342.7 მლნ ლარამდე იზრდება, ერთი მხრივ, სსიპ-ების მიერ სახელმწიფო ბიუჯეტისათვის გადასაცემი სახსრების 70.0 მლნ ლარიდან 90.0 მლნ ლარამდე ზრდისა და მეორე მხრივ, საინვესტიციო (ხარჯზე მიბმული) გრანტების 19.1 მლნ ლარით შემცირების ხარჯზე. რაც შეეხება ბიუჯეტის მხარდამჭერი გრანტების საგეგმო მაჩვენებელს, მისი მოცულობა უცვლელია და შეადგენს 221.2 მლნ ლარს.

2022 წლის გრანტების საპროგნოზო სიდიდე 2021 წლის ფაქტობრივ მაჩვენებელთან შედარებით შემცირებულია 144.4 მლნ ლარით, რაც ძირითადად დაკავშირებულია სსიპ-ების მიერ სახელმწიფო ბიუჯეტისათვის გადასაცემ სახსრებთან (აღნიშნული მიმართულებით გასულ წელს ბიუჯეტში ჩაირიცხა 53.4 მლნ ლარით მეტი) და 2021 წლის ბიუჯეტში ფაქტობრივად ასახულ მიზნობრივი დანიშნულების გრანტებთან, რომელიც გამოიყოფა 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 2012-2022 წლებში.

¹² დეტალურად იხილეთ პარლამენტის საბიუჯეტო ოფისის მიერ მომზადებული მაკროეკონომიკური პროგნოზები: http://pbo.parliament.ge/media/k2/attachments/Macroeconomic_Forecasts_October_2022_GE_1.pdf

გრანტების დინამიკა კომპონენტების მიხედვით 2012-2022 წლებში



დიაგრამა 10: გრანტების დინამიკა კომპონენტების მიხედვით 2012-2022 წლებში (მლნ ლარი)

- 2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტით სხვა შემოსავლების საგეგმო მოცულობა განსაზღვრულია 795.0 მლნ ლარით, ხოლო 2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის მიხედვით, გათვალისწინებულია სხვა შემოსავლების გეგმის გაზრდა 150.0 მლნ ლარით (18.9%-ით) და შესაბამისად შეადგენს 945.0 მლნ ლარს. კანონპროექტით განსაზღვრულია საკუთრებიდან შემოსავლებისა და არაკლასიფიცირებული შემოსავლების ზრდა. კერძოდ:

	2021 ფაქტი	2022 წლიური გეგმა	2022 პროექტი	2022 პროექტი / 2022 წლიური გეგმა		2022 პროექტი / 2021 ფაქტი	
				სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
სხვა შემოსავლები	823.7	795.0	945.0	150.0	18.9%	121.3	14.7%
შემოსავლები საკუთრებიდან	484.0	462.0	581.0	119.0	25.8%	97.0	20.1%
პროცენტები	263.0	180.0	200.0	20.0	11.1%	-63.0	-23.9%
დივიდენდები	199.1	207.0	356.0	149.0	72.0%	156.9	78.8%
სახელმწიფოს წილობრივი მონაწილეობით მოქმედი საწარმოების მოგებიდან	59.1	7.0	0.0	-7.0	-100.0%	-59.1	-100.0%
ეროვნული ბანკის მოგებიდან	140.0	200.0	356.0	156.0	78.0%	216.0	154.3%
რენტა	21.9	75.0	25.0	-50.0	-66.7%	3.1	14.3%
საქონლისა და მომსახურების რეალიზაცია	69.7	78.0	78.0	0.0	0.0%	8.3	11.9%
ადმინისტრაციული მოსაკრებლები და გადასახდელები	65.4	75.3	75.3	0.0	0.0%	9.9	15.2%
არასაბაზრო წესით გაყიდული საქონელი და მომსახურება	4.3	2.7	2.7	0.0	0.0%	-1.6	-37.4%
ბარემები, სანაწიშები და საურავები	92.1	110.0	110.0	0.0	0.0%	17.9	19.4%
ტრანსფერები რომლებიც სხვაგან არ არის კლასიფიცირებული	177.9	145.0	176.0	31.0	21.4%	-1.9	-1.1%

ცხრილი 6: სახელმწიფო ბიუჯეტის სხვა შემოსავლები 2021-2022 წლებში (მლნ ლარი, %).

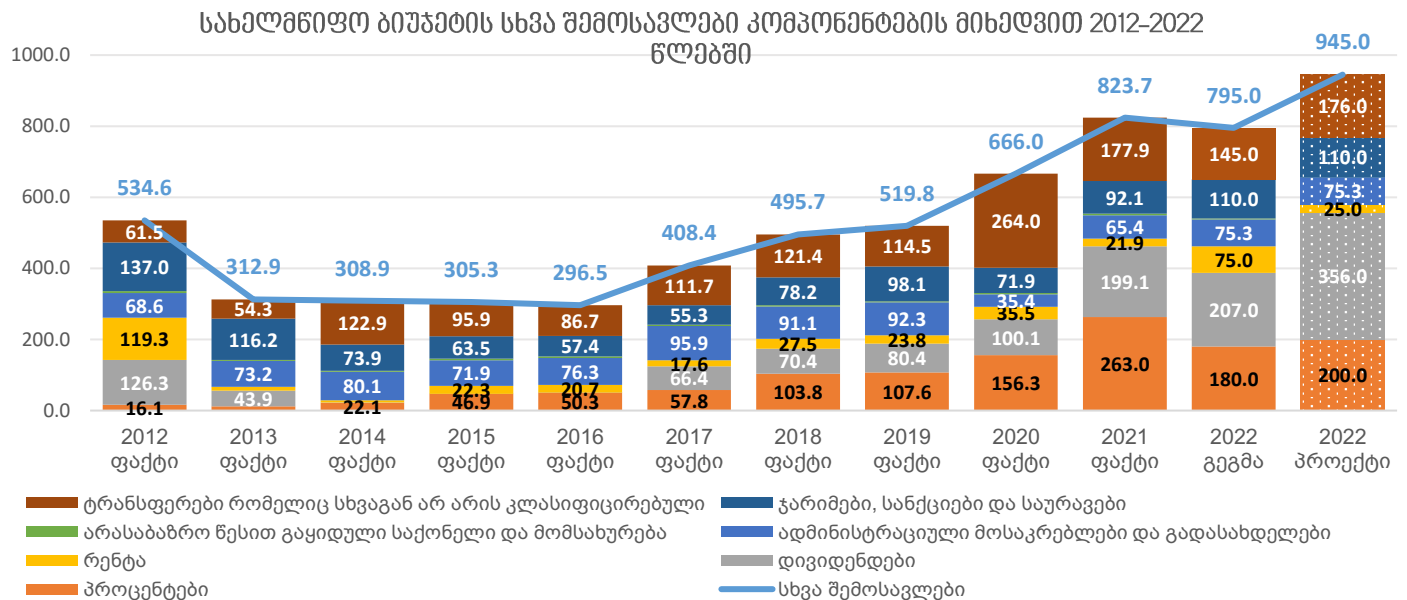
საკუთრებიდან შემოსავლები იმატებს 119.0 მლნ ლარით, რაც ძირითადად დაკავშირებულია დივიდენდების სახით, კერძოდ, ეროვნული ბანკის მოგებიდან, გეგმასთან შედარებით ბიუჯეტში მნიშვნელოვანი გადაჭარბებით თანხების მიღებასთან (ფაქტობრივად, მიმდინარე წლის მაისში ეროვნული ბანკის მოგებიდან დივიდენდის სახით ბიუჯეტში ჩაირიცხა 356.1 მლნ ლარი, 156.1 მლნ ლარით მეტი, ვიდრე წლიური ბიუჯეტით იყო გათვალისწინებული), სახელმწიფოს წილობრივი მონაწილეობით მოქმედი საწარმოების მოგებიდან დივიდენდის საგეგმო მაჩვენებელი კი განულებულია (თუმცა აღნიშნული მიმართულებით მიმდინარე წლის 8 თვეში ბიუჯეტში მიღებულია 55.3 ათასი ლარი), რაც, განმარტებითი ბარათის მიხედვით, განაპირობებულია იმ გარემოებით, რომ სს „სახელმწიფო ელექტროსისტემის“ მიერ გადასახდელი დივიდენდის, რეაბილიტაციის რეჟიმიდან გამოსვლის დროს შეთანხმებული თანხის (7.0 მლნ ლარის) სრულად გადახდა განხორციელდა 2021 წლის ბოლოს. პროცენტის მუხლით შემოსავლების საპროგნოზო მოცულობა იზრდება 20.0 მლნ ლარით, ხოლო რენტის

მუხლით შემოსავლები მნიშვნელოვნად, 50.0 მლნ ლარით, 25.0 მლნ ლარამდე იკლებს (რაც უკავშირდება ბუნებრივი რესურსების ლიცენზიებიდან მისაღები შემოსავლების შემცირებას).

არაკლასიფიცირებული ტრანსფერების საგემო მოცულობა გაზრდილია 31.0 მლნ ლარით, რაც (როგორც განმარტებით ბარათშია მითითებული) ძირითადად დაკავშირებულია საქართველოს გავლით ტრანზიტული ტვირთის მოცულობის ზრდასთან.

2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის მიხედვით, სხვა შემოსავლების საპროგნოზო მოცულობა, ასევე, გაზრდილია 2021 წლის ფაქტობრივ მაჩვენებელთან შედარებით, ძირითადად, საკუთრიდან შემოსავლების (კერძოდ, კი ეროვნული ბანკის მოგებიდან დივიდენდების) მატების გავლენით.

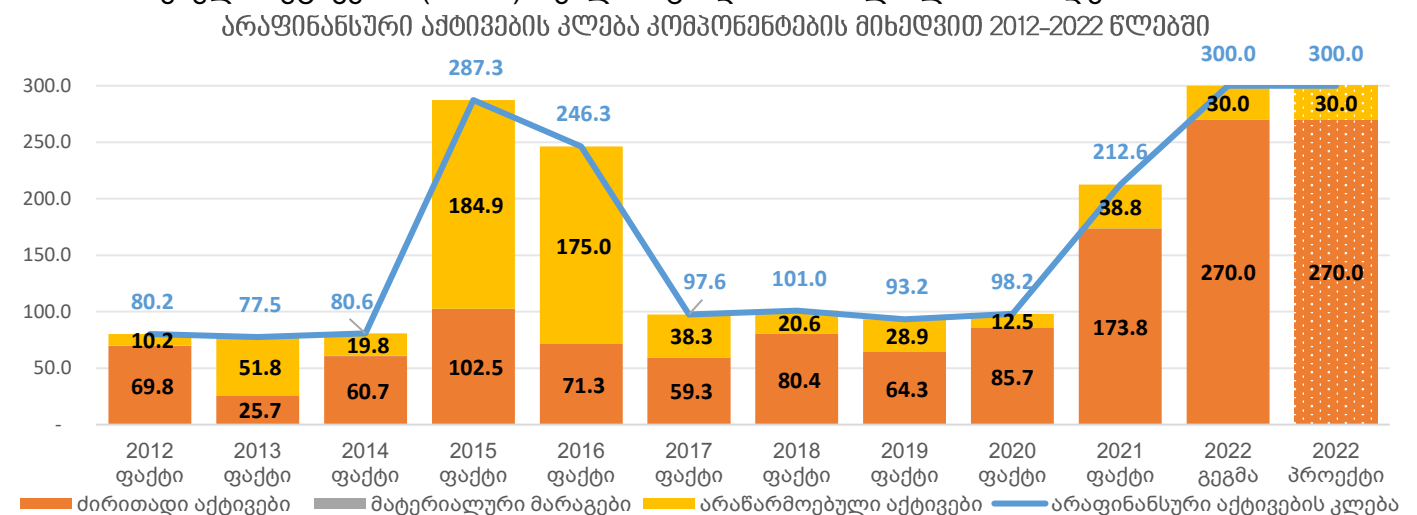
ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია სახელმწიფო ბიუჯეტის სხვა შემოსავლები კომპონენტების მიხედვით 2012-2022 წლებში.



დიაგრამა 11: სახელმწიფო ბიუჯეტის სხვა შემოსავლები კომპონენტების მიხედვით 2012-2022 წლებში (მლნ ლარი).

არაფინანსური აქტივების კლება

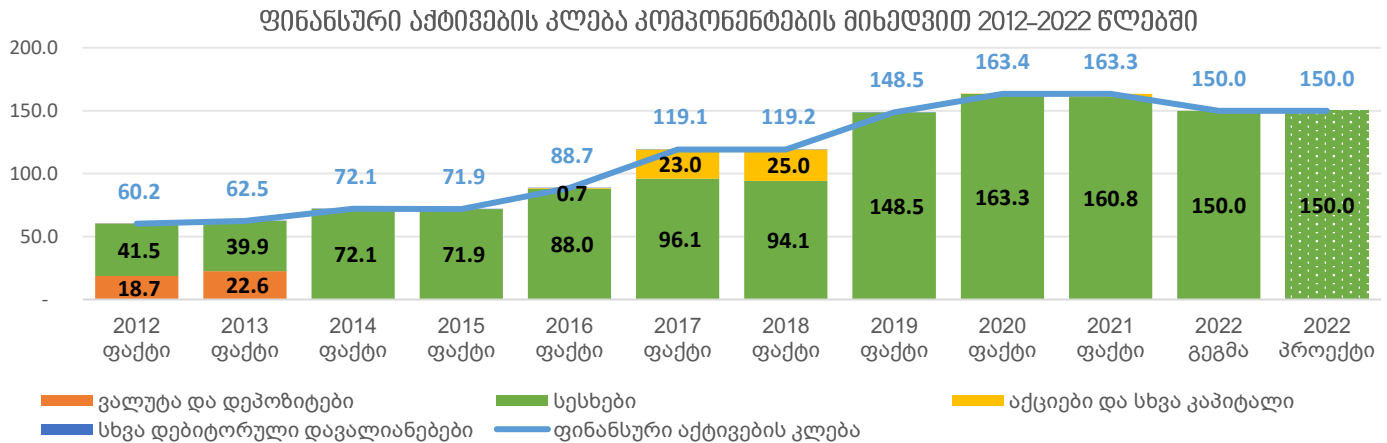
არაფინანსური აქტივების კლებით მისაღები შემოსულობების საპროგნოზო სიდიდე არ შეცვლილა და განსაზღვრულია 2022 წლის დამტკიცებული გეგმის მაჩვენებლის დონეზე, 300.0 მლნ ლარის ოდენობით (ბოლო 10 წლის განმავლობაში ყველაზე მაღალ მაჩვენებელია). მათ შორის, ძირითადი აქტივების რეალიზაციიდან გათვალისწინებულია 270.0 მლნ ლარის, ხოლო არანარმოებული აქტივების (მიწის) რეალიზაციიდან 30.0 მლნ ლარის მიღება.



დიაგრამა 12: არაფინანსური აქტივების კლება კომპონენტების მიხედვით 2012-2022 წლებში (მლნ ლარი).

ფინანსური აქტივების კლება

2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის მიხედვით, ფინანსური აქტივების კლების მაჩვენებელიც არ შეცვლილა, განსაზღვრულია 150.0 მლნ ლარის ოდენობით და (მსგავსად დამტკიცებული გეგმისა) სრულად მოდის გაცემული სესხების დაბრუნებიდან მისაღებ სახსრებზე.



დიაგრამა 13: ფინანსური აქტივების კლება კომპონენტების მიხედვით 2012-2022 წლებში (მლნ ლარი)

ვალდებულებების ზრდა

2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის მიხედვით, ვალდებულებების ზრდის მუხლით შემოსულობების მაჩვენებელი, 2022 წლის დამტკიცებულ გეგმასთან (4,352.2 მლნ ლარი) შედარებით, შემცირებულია 710.6 მლნ ლარით (16.3%-ით) და განსაზღვრულია 3,641.6 მლნ ლარის დონეზე. აღნიშნული კლება დაკავშირებულია საგარეო დაფინანსების წყაროდან კრედიტების შემცირებასთან: კერძოდ: საინვესტიციო კრედიტების მაჩვენებელი მცირდება 310.6 მლნ ლარით და შეადგენს 1,541.6 მლნ ლარს, ხოლო ბიუჯეტის მხარდამჭერი კრედიტების საპროგნოზო მოცულობა მცირდება 400.0 მლნ ლარით 800.0 მლნ ლარამდე.

	2021 ფაქტი	2022 წლიური გეგმა	2022 პროექტი	2022 პროექტი / 2022 წლიური გეგმა		2022 პროექტი / 2021 ფაქტი	
				სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
ვალდებულებების ზრდა	5,251.5	4,352.2	3,641.6	-710.6	-16.3%	-1,609.9	-30.7%
საგარეო	5,558.0	3,052.2	2,341.6	-710.6	-23.3%	-3,216.4	-57.9%
ევრობონდები	1,713.1					-1,713.1	-100.0%
ბიუჯეტის მხარდამჭერი კრედიტები	2,467.2	1,200.0	800.0	-400.0	-33.3%	-1,667.2	-67.6%
საინვესტიციო კრედიტები	1,377.6	1,852.2	1,541.6	-310.6	-16.8%	164.0	11.9%
საშინაო	-306.5	1,300.0	1,300.0	0.0	0.0%	1,606.5	-524.1%

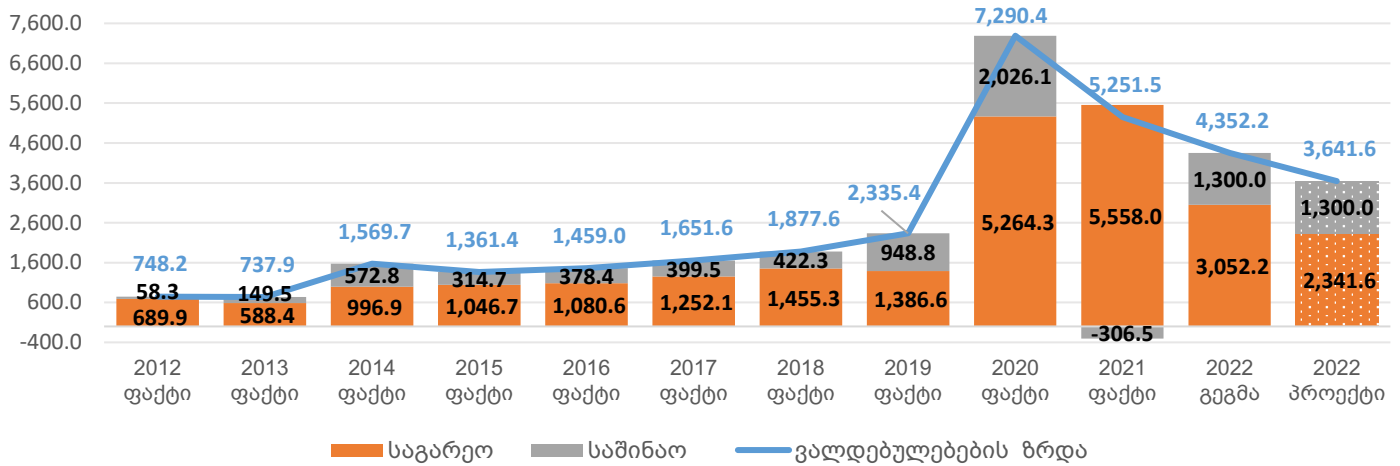
ცხრილი 7: სახელმწიფო ბიუჯეტის ვალდებულებების ზრდის მაჩვენებლები 2021-2022 წლებში (მლნ ლარი, %).

რაც შეეხება საშინაო ვალდებულებების ზრდის მაჩვენებელს, ფასიანი ქაღალდების წმინდა გამოშვება უცვლელია და განსაზღვრულია 1,300.0 მლნ ლარით.

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 (პანდემიიდან გამომდინარე ეკონომიკური ზრდის შენელებით შემცირებული შემოსავლების გათვალისწინებით) წინა წელთან შედარებით ზრდამ 212.2%-ს მიაღწია. 2021 წლიდან ვალდებულებების ზრდის მუხლით შემოსულობები კლების ტენდენციას ავლენს: აღნიშნული მაჩვენებელი 2021 წელს, წინა წელთან შედარებით, შემცირებულია 28.0%-ით, ხოლო 2022 წლის ბიუჯეტის გეგმის მიხედვით - 17.1%-ით.

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია საშინაო და საგარეო ვალდებულებების ზრდის დინამიკა 2012-2022 წლებში.

საშინაო და საგარეო ვალდებულებების ზრდის დინამიკა 2012-2022 წლებში



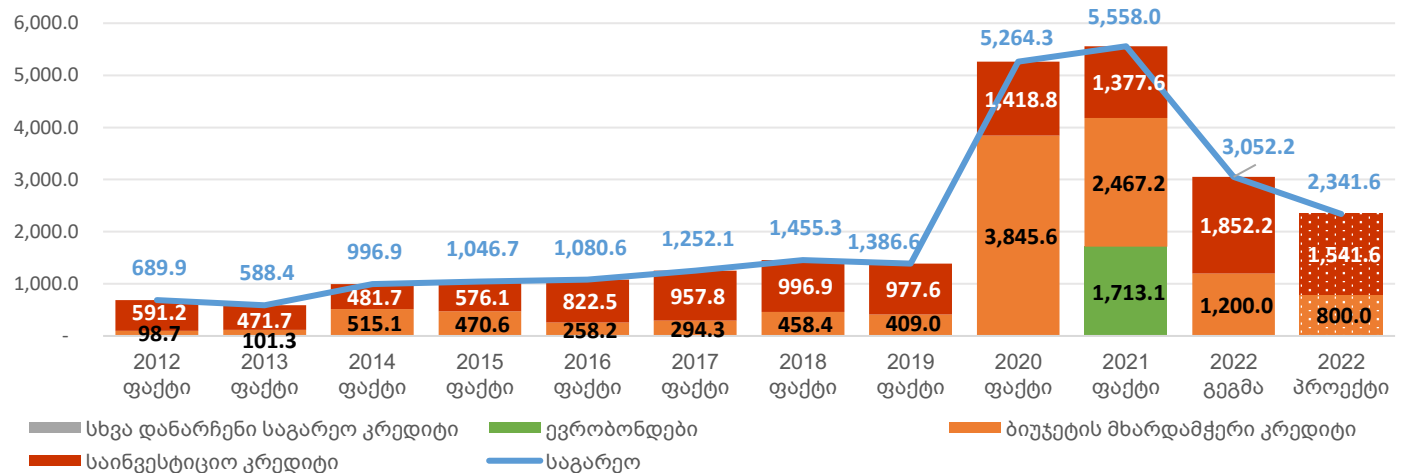
დიაგრამა 14: საშინაო და საგარეო ვალდებულებების ზრდის დინამიკა 2012-2022 წლებში (მლნ ლარი).

როგორც დიაგრამაზეა წარმოდგენილი, 2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტით, ვალდებულებების ზრდით შემოსულობების საპროგნოზო მოცულობა 2022 წლის გეგმის მაჩვენებლებთან შედარებით კიდევ 16.3%-ით შემცირებულია, 2021 წლის ფაქტობრივ მაჩვენებელთან შედარებით კი კლება 30.7%-ს შეადგენს. შესაბამისად, შეცვლილია ვალდებულებების ზრდით შემოსულობების სტრუქტურაც: 2020 წელს აღნიშნული შემოსულობის 27.8% საშინაო ვალდებულებების ზრდაზე მოდიოდა, 72.2% საგარეო ვალდებულებების ზრდამ შეადგინა, 2021 წელს საშინაო ვალდებულებების ზრდის წილი შემცირდა (-5.8)%-მდე¹³, ხოლო საგარეო ვალდებულებების ზრდის წილი გაიზარდა 105.8%-მდე, 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით კი, საგარეო ვალდებულებების ზრდის წილი, 2022 წლის გეგმის ანალოგიურ მაჩვენებელთან შედარებით, შემცირებულია 70.1%-დან 64.3%-მდე, ხოლო საშინაო ვალდებულებების ზრდის წილი გაზრდილია 29.9%-დან 35.7%-მდე.

თავის მხრივ საგარეო ვალდებულებების ზრდით შემოსულობების სტრუქტურაში, 2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტით, 65.8% საინვესტიციო კრედიტებზე მოდის, ხოლო 34.2% - ბიუჯეტის მხარდამჭერ კრედიტებზე.

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია საგარეო ვალდებულებების კომპონენტების დინამიკა 2012-2022 წლებში.

საგარეო ვალდებულებების კომპონენტების დინამიკა 2012-2022 წლებში



დიაგრამა 15: საგარეო ვალდებულებების კომპონენტების დინამიკა 2012-2022 წლებში (მლნ ლარი).

¹³ 2021 წელს, საშინაო ფასიანი ქაღალდების გამოშვებით ვალის აღების ნაცვლად, განხორციელდა საშინაო ვალის შემცირება 306.5 მლნ ლარის ოდენობით.

სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელები

„საქართველოს 2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონით გადასახდელების გეგმა განსაზღვრულია 19,171.1 მლნ ლარის ოდენობით, ხოლო „საქართველოს 2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონში ცვლილების შეტანის თაობაზე“ საქართველოს კანონის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, გადასახდელების გეგმა განისაზღვრა 19,678.7 მლნ ლარის ოდენობით, რაც დამტკიცებულ მოცულობას 507.6 მლნ ლარით (2.6%-ით) აღემატება. ხოლო, აღნიშნული კანონის პროექტის თავდაპირველი ვარიანტით განსაზღვრულ ანალოგიურ მაჩვენებელს (19,651.2 მლნ ლარი) 27.5 მლნ ლარით (0.1%-ით) აღემატება, რაც სრულად მოდის არაფინანსური აქტივების ზრდის კომპონენტზე.

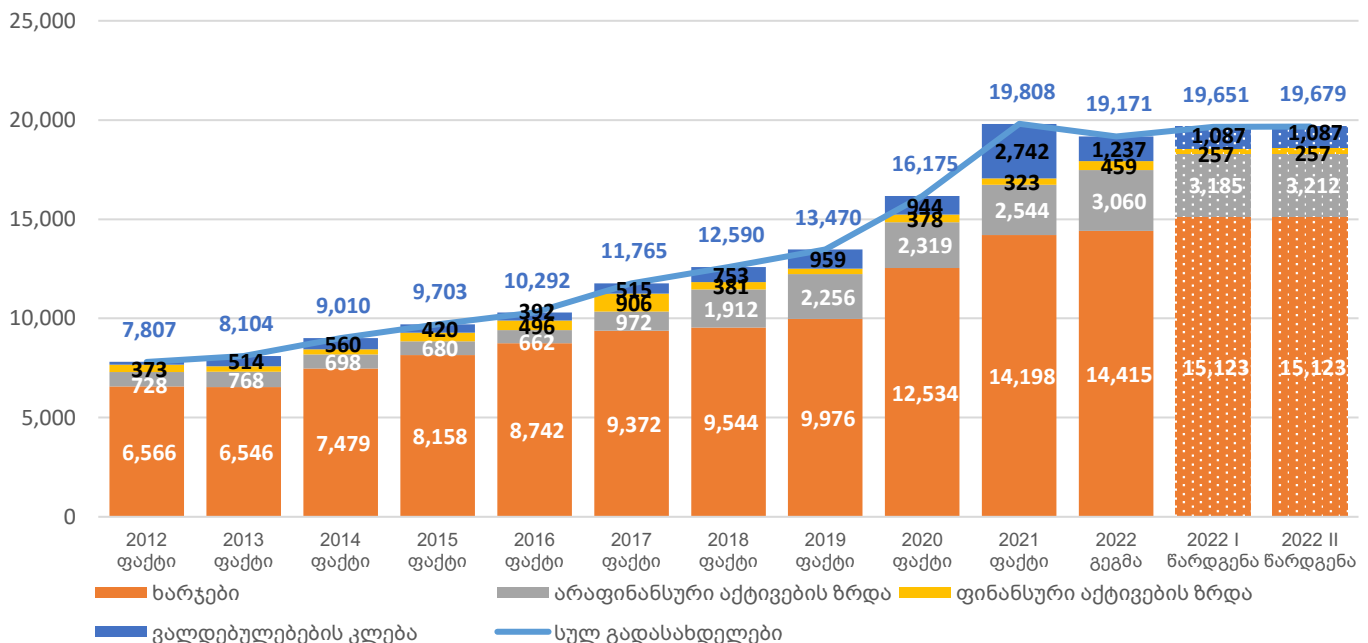
2022 წლის გეგმასთან შედარებით მატება ძირითადად მოდის ხარჯების კომპონენტზე, კერძოდ, 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, ხარჯები იზრდება 707.7 მლნ ლარით (4.9%), არაფინანსური აქტივების ზრდის კომპონენტი - 152.3 მლნ ლარით (5.0%). ფინანსური აქტივების ზრდის კომპონენტი მცირდება 202.4 მლნ ლარით (44.1%), ხოლო ვალდებულებების კლების კომპონენტი - 150.0 მლნ ლარით (12.1%).

	2021 ფაქტი	2022 წლიური გეგმა	2022 I ნარდგენა	2022 II ნარდგენა	2022 II ნარდგენა / 2022 I ნარდგენა		2022 II ნარდგენა / 2022 წლიური გეგმა	
					სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
სულ გადასახდელები	19,807.5	19,171.1	19,651.2	19,678.7	27.5	0.1%	507.6	2.6%
ხარჯები	14,197.9	14,415.3	15,122.9	15,122.9	0.0	0.0%	707.7	4.9%
არაფინანსური აქტივების ზრდა	2,544.2	3,059.8	3,184.6	3,212.1	27.5	0.9%	152.3	5.0%
ფინანსური აქტივების ზრდა	323.2	459.0	256.7	256.7	0.0	0.0%	-202.4	-44.1%
ვალდებულებების კლება	2,742.3	1,237.0	1,087.0	1,087.0	0.0	0.0%	-150.0	-12.1%

ცხრილი 8: სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელები 2021-2022 წლებში (მლნ ლარი, %).

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია საქართველოს სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელები 2012-2022 წლებში შემადგენელი კომპონენტების მიხედვით:

სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელები კომპონენტების მიხედვით 2012-2022 წლებში

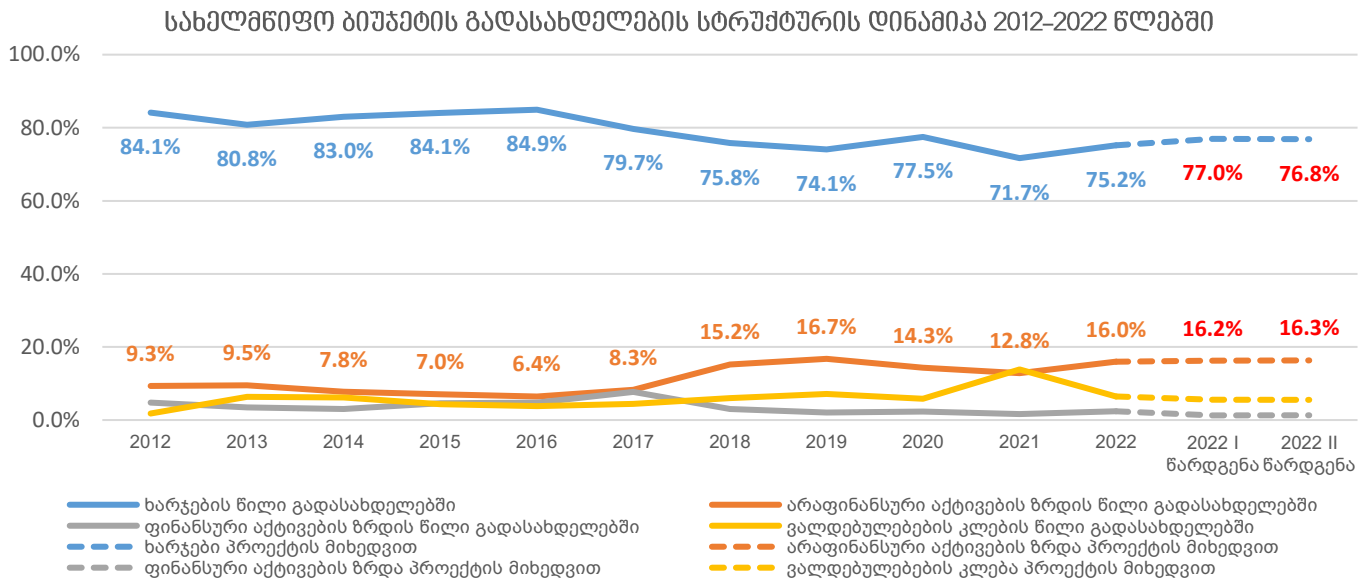


დიაგრამა 16: სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელები კომპონენტების მიხედვით 2012-2022 წლებში (მლნ ლარი).

როგორც დიაგრამაზეა გამოსახული, ბოლო წლების განმავლობაში სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელები ზრდადი ტენდენციით ხასიათდება, მაგალითისათვის 2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით გადასახდელების მაჩვენებელი 2012 წლის ფაქტთან შედარებით გაზრდილია 11,871.9 მლნ ლარით, რაც გამოწვეულია ხარჯების, არაფინანსური აქტივების ზრდის და ვალდებულებების კლების მაჩვენებლების ზრდით. თუმცა, თუ განვიხილავთ მათ წილს გადასახდელებში, 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 წელს ხარჯების და არაფინანსური აქტივების ზრდის წილი გადასახდელებში შემცირდა. 2022 წლის დამტკიცებული ბიუჯეტით, ხარჯების წილი 75.2%-მდე არის გაზრდილი, ხოლო არაფინანსური აქტივების ზრდის წილი - 16.0%-მდე. 2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, ხარჯების წილი იზრდება 76.8%-მდე, ხოლო არაფინანსური აქტივების ზრდის წილი - 16.3%-მდე.

გადასახდელებში 4 ძირითადი კომპონენტის პროცენტული განაწილების საჩვენებლად, ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია 2012-2022 წლებში საქართველოს სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელების კომპონენტების პროცენტული განაწილება:



დიაგრამა 17: სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელების სტრუქტურის დინამიკა 2012-2022 წლებში (%).

რაც შეეხება 2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტით გათვალისწინებული გადასახდელების ზრდას მხარტავი დაწესებულებებისა და საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელების მიხედვით, „საქართველოს 2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონით განსაზღვრულია 54 მხარტავი დაწესებულება¹⁴, რომელთაგან 18-ის ფარგლებში განსაზღვრულია ტამურად 128 პროგრამა¹⁵, ხოლო 36 მხარტავი დაწესებულებისთვის არ არის პროგრამები გათვალისწინებული.

წარმოდგენილი პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით არ არის შეცვლილი მხარტავი დაწესებულებების რიცხოვნობა, თუმცა მხარტავი დაწესებულების - „სახელმწიფო ინსპექტორის სამსახური“ - ფარგლებში (2022 წლის დამტკიცებული გეგმით, აღნიშნული მხარტავი დაწესებულების ფარგლებში პროგრამები არ არის გათვალისწინებული) დამატებულია 3 პროგრამა: „სახელმწიფო ინსპექტორის სამსახური“ (პროგრამული კოდი - 51 01), „საგამოძიებო მოქმედებების უზრუნველყოფა და მართვა“ (პროგრამული კოდი - 51 02) და „პერსონალურ მონაცემთა დაცვის ზედამხედველობა“ (პროგრამული კოდი - 51 03). გარდა ამისა, გაუქმდა საქართველოს თავდაცვის სამინისტროს 1 პროგრამა - „საქართველოს თავდაცვის ძალების შესაძლებლობის გაძლიერება (SG)“ (პროგრამული კოდი - 29 10). შესაბამისად, 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტით განსაზღვრული 54 მხარტავი დაწესებულებიდან 19-ის ფარგლებში განსაზღვრულია ტამურად 130 პროგრამა, ხოლო 35 მხარტავი დაწესებულებისთვის არ არის პროგრამები გათვალისწინებული.

¹⁴ მხარტავი დაწესებულება – სახელმწიფო და ავტონომიური რესპუბლიკის რესპუბლიკური ბიუჯეტებისათვის – პროგრამული კლასიფიკაციის პირველი თანრიგით გათვალისწინებული საბიუჯეტო ორგანიზაცია, ხოლო მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტისათვის – თვითმმართველი ერთეული; (საქართველოს საბიუჯეტო კოდექსი)

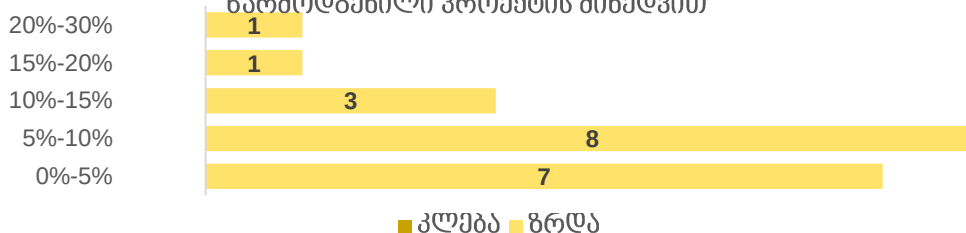
¹⁵ პროგრამა – ბიუჯეტით განსაზღვრული პრიორიტეტების მიზნების მისაღწევად განსახორციელებელი ღონისძიებების ერთობლიობა, რომლებიც დატყუფებულია მსგავსი შინაარსის მიხედვით, ხორციელდება ერთი საბოლოო შედეგის მისაღწევად და რომელთა განხორციელებისთვის პასუხისმგებელია ერთი მხარტავი დაწესებულება; (საქართველოს საბიუჯეტო კოდექსი)

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

2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტით განსაზღვრული გადასახდელებიდან (19,171.1 მლნ ლარი) 15,706.4 მლნ ლარი გათვალისწინებულია მხარტავი დაწესებულებებისათვის, ხოლო საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელებზე გადანაწილებულია 3,464.7 მლნ ლარი. პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, მხარტავი დაწესებულებების ჯამური ასიგნება იზრდება 674.9 მლნ ლარით, ხოლო საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელების ასიგნება მცირდება 167.3 მლნ ლარით (დეტალურად იხილეთ „საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელები“) და განისაზღვრება შესაბამისად, 16,381.3 მლნ ლარის და 3,297.4 მლნ ლარის ოდენობით.

მხარტავი დაწესებულებების ასიგნებების ზრდა გადანაწილებულია 20 მხარტავ დაწესებულებაზე, არც ერთი მხარტავი დაწესებულების შემთხვევაში ადგილი არ აქვს ასიგნებების შემცირებას, ხოლო ასიგნებები უცვლელი დარჩა 34 მხარტავ დაწესებულებას.

მხარტავი დაწესებულებების რაოდენობა, რომელთა დაფინანსება იზრდება წარმოდგენილი პროექტის მიხედვით



დიაგრამა 18: 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით მხარტავი დაწესებულებების დაფინანსების პროცენტული ზრდის მაჩვენებლები დამტკიცებულ ბიუჯეტთან მიმართებით (ერთეული).

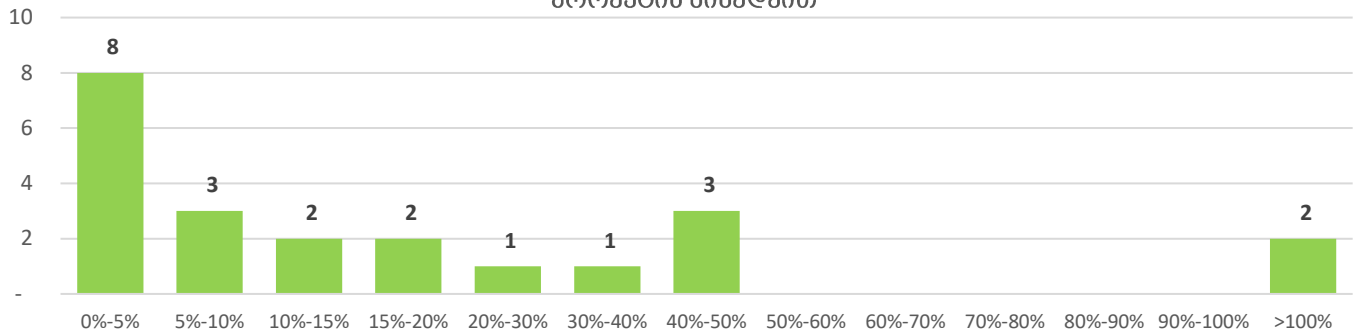
ქვემოთ მოცემულ ცხრილში წარმოდგენილია ის მხარტავი დაწესებულებები, რომელთა დაფინანსებაც იზრდება 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტით.

კოდი	დასახელება	2022 წლიური გეგმა	2022 II ნარდგენა	2022 II ნარდგენა / 2022 წლიური გეგმა	
				სხვაობა	%-ული ცვლილება
27 00	საქართველოს ოკუპირებული ტერიტორიებიდან დევნილთა, შრომის, ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის სამინისტრო	6,027.3	6,237.3	210.0	3.5%
31 00	საქართველოს გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის სამინისტრო	593.1	743.1	150.0	25.3%
30 00	საქართველოს შინაგან საქმეთა სამინისტრო	865.0	962.5	97.5	11.3%
29 00	საქართველოს თავდაცვის სამინისტრო	1,002.4	1,082.4	80.0	8.0%
25 00	საქართველოს რეგიონული განვითარებისა და ინფრასტრუქტურის სამინისტრო	2,895.0	2,975.0	80.0	2.8%
33 00	საქართველოს კულტურის, სპორტისა და ახალგაზრდობის სამინისტრო	357.8	400.8	43.0	12.0%
26 00	საქართველოს იუსტიციის სამინისტრო	310.6	320.6	10.0	3.2%
სხვა დანარჩენი მხარტავი დაწესებულებები (13 მხარტავი დაწესებულება)		174.8	179.1	4.4	2.5%
მხარტავი დაწესებულებების ასიგნებების ჯამური ცვლილება				674.9	

ცხრილი 9: მხარტავი დაწესებულებები, რომელთა დაფინანსებაც იზრდება 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით (მლნ ლარი, %).

რაც შეეხება მხარტავი დაწესებულებების ფარგლებში განსაზღვრულ პროგრამებს, 2022 წლის დამტკიცებული ბიუჯეტის მიხედვით, პროგრამებისთვის განსაზღვრული ასიგნება ჯამურად შეადგენს 15,402.9 მლნ ლარს, რაც 2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით იზრდება 683.8 მლნ ლარით და განისაზღვრა 16,086.7 მლნ ლარით. როგორც ზემოთ აღინიშნა, არსებულ 128 პროგრამას, 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, ემატება 3 ახალი პროგრამა, ხოლო უქმდება 1 პროგრამა. ხოლო, დანარჩენი 127 პროგრამიდან იზრდება 22 პროგრამის დაფინანსება, მცირდება 7 პროგრამის დაფინანსება, ხოლო 98 პროგრამის დაფინანსება უცვლელი რჩება.

პროგრამების რაოდენობა, რომელთა დაფინანსება იზრდება 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით

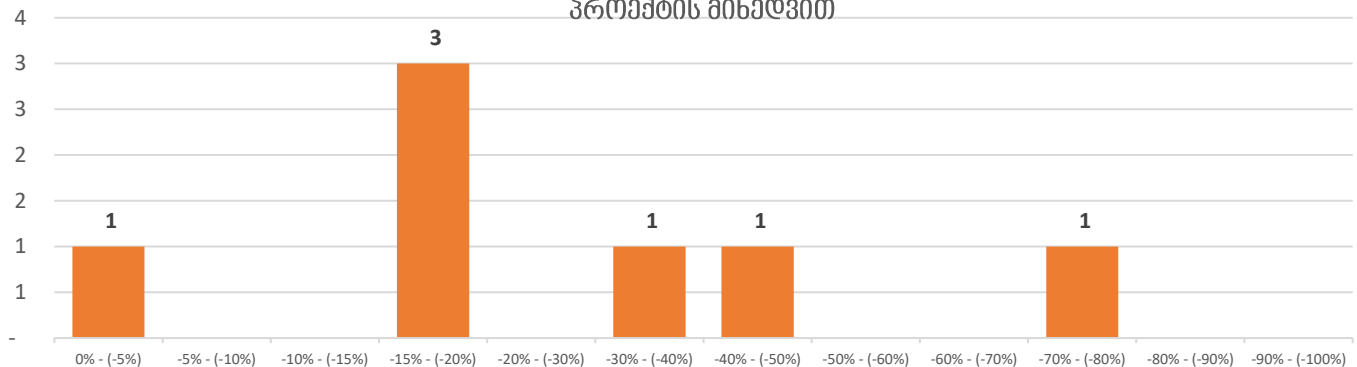


დიაგრამა 19: პროგრამების რაოდენობა, რომელთა დაფინანსება დამტკიცებულ საგეგმო მარჯვენაზე მდებარეობს იზრდება ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით (ერთეული).

როგორც დიაგრამაზეა წარმოდგენილი, 22 პროგრამიდან 15 შემთხვევაში, პროექტით გათვალისწინებული ასიგნების ზრდა დამტკიცებულ გეგმასთან მიმართებით 0%-20%-ის ინტერვალშია. დანარჩენ შემთხვევებში კი არის შედარებით დიდი მატებები, 2 პროგრამის შემთხვევაში მატება 100%-ს აღემატება.

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

პროგრამების რაოდენობა, რომელთა დაფინანსება მცირდება 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით



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

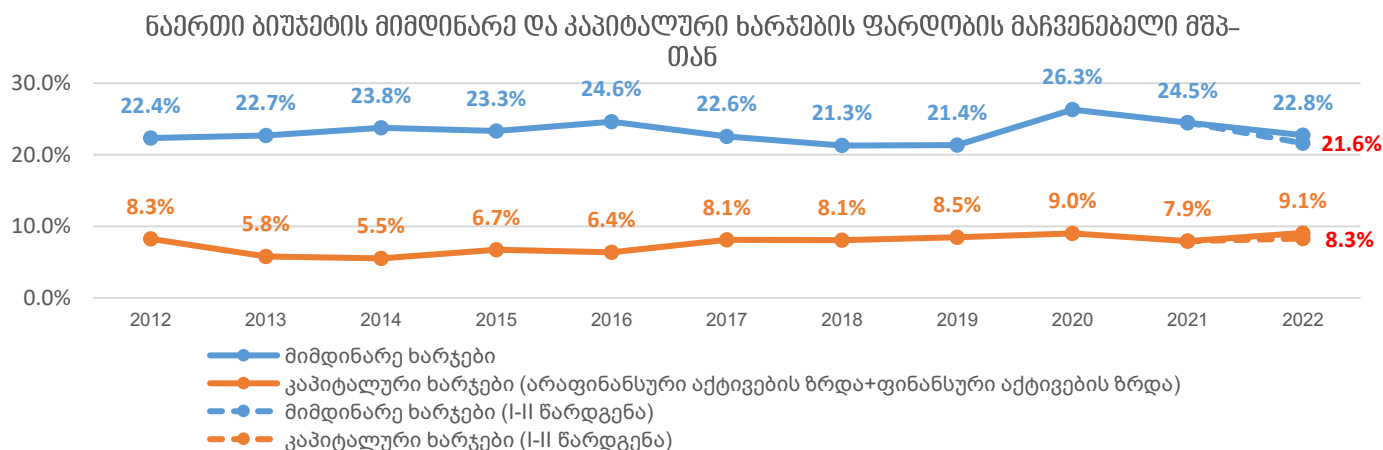
როგორც დიაგრამაზეა წარმოდგენილი, 7 პროგრამიდან 4 პროგრამის შემთხვევაში ადგილი არ აქვს ასიგნებების მკვეთრ კლებას, კერძოდ მათი ასიგნებების შემცირება, დამტკიცებულ გეგმასთან მიმართებით, 0-დან 20%-მდე მერყეობს. ხოლო, 3 პროგრამის შემთხვევაში, ასიგნების შემცირება 20%-ს აღემატება.

კოდი	დასახელება	2022 წლიური გეგმა	2022 წ. ნარდგენა	2022 წ. ნარდგენა / 2022 წლიური გეგმა	
				სხვაობა	%-ული ცვლილება
პროგრამები რომელთა ასიგნებების მატება, დამტკიცებულ გეგმასთან მიმართებით, აღემატება 20%-ს					
27 05	შრომისა და დასაქმების სისტემის რეფორმების პროგრამა	9.2	49.0	39.8	432.4%
33 08	კულტურისა და სპორტის მოღვაწეთა სოციალური დაცვის ღონისძიებები	23.4	48.4	25.0	107.0%
31 03	მევენახეობა-მეღვინეობის განვითარება	84.7	124.7	40.0	47.2%
30 02	სახელმწიფო საზღვრის დაცვა	109.3	159.3	50.0	45.8%
31 05	ერთიანი აგროპროექტი	261.7	371.7	110.0	42.0%
29 05	ინფრასტრუქტურის განვითარება	80.0	110.0	30.0	37.5%
29 07	სამეცნიერო კვლევა და სამხედრო მრეწველობის განვითარება	33.7	43.7	10.0	29.7%
პროგრამები რომელთა ასიგნებების შემცირება, დამტკიცებულ გეგმასთან მიმართებით, აღემატება 20%-ს					
32 09	პროფესიული განათლება I (KfW)	20.0	4.2	-15.8	-78.9%
32 08	ინოვაციის, ინკლუზიურობის და ხარისხის პროექტი - საქართველო I2Q (WB)	23.0	12.6	-10.4	-45.1%
25 05	მყარი ნარჩენების მართვის პროგრამა	49.5	33.5	-16.0	-32.4%

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 ხარჯებთან¹⁶ მიმართებაში, 2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის როგორც თავდაპირველი, ისე გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, ნაერთი ბიუჯეტის ხარჯები, პროექტის მიხედვით პროგნოზირებული მშპ-ს 21.6%-ს შეადგენს, რაც 1.2 პროცენტული პუნქტით ნაკლებია 2022 წლის დამტკიცებული ბიუჯეტის მიხედვით განსაზღვრულ ანალოგიურ მაჩვენებელზე (22.8%). რაც შეეხება ე.წ. კაპიტალურ ხარჯებს, მისი შეფარდება მშპ-თან, 2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის როგორც თავდაპირველი, ისე გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, 8.3%-ის ოდენობით არის განსაზღვრული, რაც 0.8 პროცენტული პუნქტით ჩამორჩება 2022 წლის დამტკიცებული ბიუჯეტის მიხედვით განსაზღვრულ ანალოგიურ მაჩვენებელს (9.1%).

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია ნაერთი ბიუჯეტის ე.წ. მიმდინარე და კაპიტალური ხარჯების ფარდობის მაჩვენებელი მშპ-თან 2012-2022 წლებში.



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

ხარჯები

2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელების ყველაზე დიდი წილის მქონე კომპონენტის, ხარჯების დაფინანსება, დამტკიცებულ გეგმასთან (14,415.3 მლნ ლარი) შედარებით, იზრდება 707.7 მლნ ლარით და წარმოდგენილი პროექტის მიხედვით განსაზღვრულია 15,122.9 მლნ ლარის ოდენობით. აღსანიშნავია, რომ 2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით განსაზღვრული ხარჯებისა და მისი შემადგენელი მუხლების მაჩვენებლები უცვლელია აღნიშნული პროექტის თავდაპირველ ვარიანტთან შედარებით. ხარჯები ეკონომიკური კლასიფიკაციის მუხლების მიხედვით, შემდეგი სახით არის გადანაწილებული:

	2021 ფაქტი	2022 წლიური გეგმა	2022 I-II წარდგენა	2022 I-II წარდგენა/ 2022 წლიური გეგმა		2022 I-II წარდგენა/ 2021 ფაქტი	
				სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
ხარჯები	14,197.9	14,415.3	15,122.9	707.7	4.9%	925.1	6.5%
შრომის ანაზღაურება	1,654.8	1,834.4	1,834.7	0.3	0.0%	180.0	10.9%
საქონელი და მომსახურება	1,800.1	1,613.9	1,680.4	66.5	4.1%	-119.7	-6.6%
პროცენტი	790.5	765.0	755.0	-10.0	-1.3%	-35.5	-4.5%
სუბსიდიები	859.8	727.3	924.7	197.4	27.1%	64.9	7.5%
გრანტები	950.2	1,145.0	1,311.0	166.0	14.5%	360.8	38.0%
სოციალური უზრუნველყოფა	6,082.6	5,870.8	6,075.8	205.0	3.5%	-6.8	-0.1%
სხვა ხარჯები	2,059.8	2,458.7	2,541.2	82.5	3.4%	481.4	23.4%

ცხრილი 11: სახელმწიფო ბიუჯეტის ხარჯები ეკონომიკური კლასიფიკაციის მუხლების მიხედვით 2021-2022 წლებში (მლნ ლარი, %)

როგორც ცხრილშია წარმოდგენილი, 2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, 2022 წლის დამტკიცებულ გეგმასთან შედარებით, ზრდა შეეხო ყველა მუხლს გარდა პროცენტისა. „პროცენტის“ მუხლი შემცირებულია 10.0 მლნ ლარით

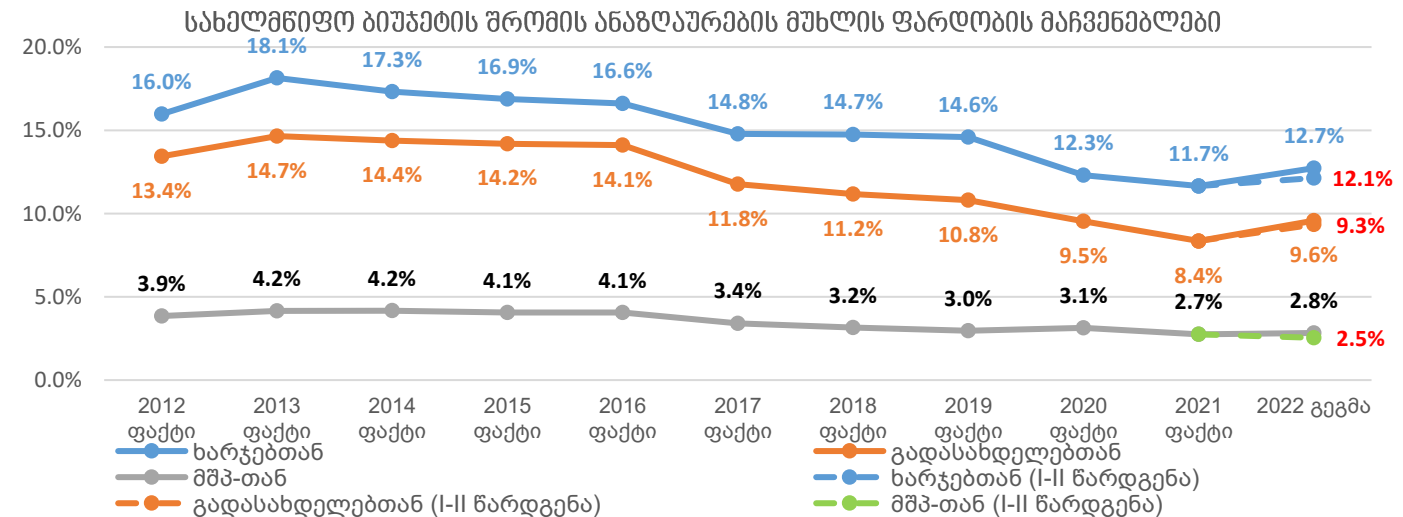
¹⁶ ნაერთი ბიუჯეტის მიმდინარე ხარჯები მოიცავს ნაერთი ბიუჯეტის ხარჯების ეკონომიკური კლასიფიკაციით განსაზღვრული მუხლების მიხედვით გაწეულ/გასაწევ გადასახდელებს, ხოლო კაპიტალური ხარჯები გულისხმობს ნაერთი ბიუჯეტის არაფინანსური აქტივების ზრდისა და ფინანსური აქტივების ზრდის კომპონენტების ფარგლებში გაწეული/გასაწევი გადასახდელების ჯამს.

(765.0 მლნ ლარიდან 755.0 მლნ ლარამდე), რაც სრულად მოდის საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურებაზე.

2022 წლის დამტკიცებულ გეგმასთან შედარებით „შრომის ანაზღაურების“ მუხლის ზრდა გადანაწილებულია 2 მხარტავ დაწესებულებაზე: საქართველოს ეკონომიკისა და მდგრადი განვითარების სამინისტროს შრომის ანაზღაურების მუხლის გეგმა გაზრდილია 0.2 მლნ ლარით (პროგრამის - „ეკონომიკური პოლიტიკის შემუშავება და განხორციელება“ (პროგრამული კოდი - 24 01) - ფარგლებში), ხოლო სსიპ - საქართველოს კონკურენციის ეროვნული სააგენტოს შრომის ანაზღაურების მუხლის გეგმა - 0.1 მლნ ლარით. რაც შეეხება შემცირებას, სახელმწიფო ინსპექტორის სამსახურის შრომის ანაზღაურების მუხლის გეგმა მცირდება 0.1 მლნ ლარით.

ამასთან, უნდა აღინიშნოს, რომ 2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტით გათვალისწინებულია მომუშავეთა რიცხოვნობის 22 ერთეულით ზრდა, საიდანაც საქართველოს ეკონომიკისა და მდგრადი განვითარების სამინისტროს მომუშავეთა რიცხოვნობა გაზრდილია 12 ერთეულით (პროგრამის - „ეკონომიკური პოლიტიკის შემუშავება და განხორციელება“ (პროგრამული კოდი - 24 01) - ფარგლებში), ხოლო სსიპ - საქართველოს კონკურენციის ეროვნული სააგენტოს მომუშავეთა რიცხოვნობა გაზრდილია 10 ერთეულით. გარდა ამისა, 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტი ითვალისწინებს მომუშავეთა რიცხოვნობის პროგრამებს შორის გადანაწილებას. კერძოდ, საქართველოს თავდაცვის სამინისტროს პროგრამის - „თავდაცვის მართვა“ (პროგრამული კოდი - 29 01) - მომუშავეთა რიცხოვნობა შემცირებულია 82 ერთეულით, ხოლო ამავე სამინისტროს პროგრამის - „მართვის, კონტროლის, კავშირგაბმულობისა და კომპიუტერული სისტემები“ (პროგრამული კოდი - 29 04) - მომუშავეთა რიცხოვნობა გაზრდილია 82 ერთეულით.

რაც შეეხება „შრომის ანაზღაურების“ მუხლის ფარდობას მთლიან შიდა პროდუქტთან, სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელებთან და ხარჯებთან მიმართებაში, 2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის როგორც გადამუშავებული, ასევე თავდაპირველი ვარიანტის მიხედვით, აღნიშნული მაჩვენებლები შემცირებულია 2022 წლის დამტკიცებულ გეგმასთან მიმართებით. კერძოდ, 2022 წლის დამტკიცებული გეგმის მიხედვით, „შრომის ანაზღაურების“ მუხლის გეგმა ხარჯების 12.7%-ს წარმოადგენს, 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით კი აღნიშნული მაჩვენებელი შემცირებულია 12.1%-მდე. შემცირებულია, ასევე, „შრომის ანაზღაურების“ მუხლის ფარდობის მაჩვენებელი გადასახდელებთან 9.6%-დან 9.3%-მდე და მთლიან შიდა პროდუქტთან - 2.8%-დან 2.5%-მდე.



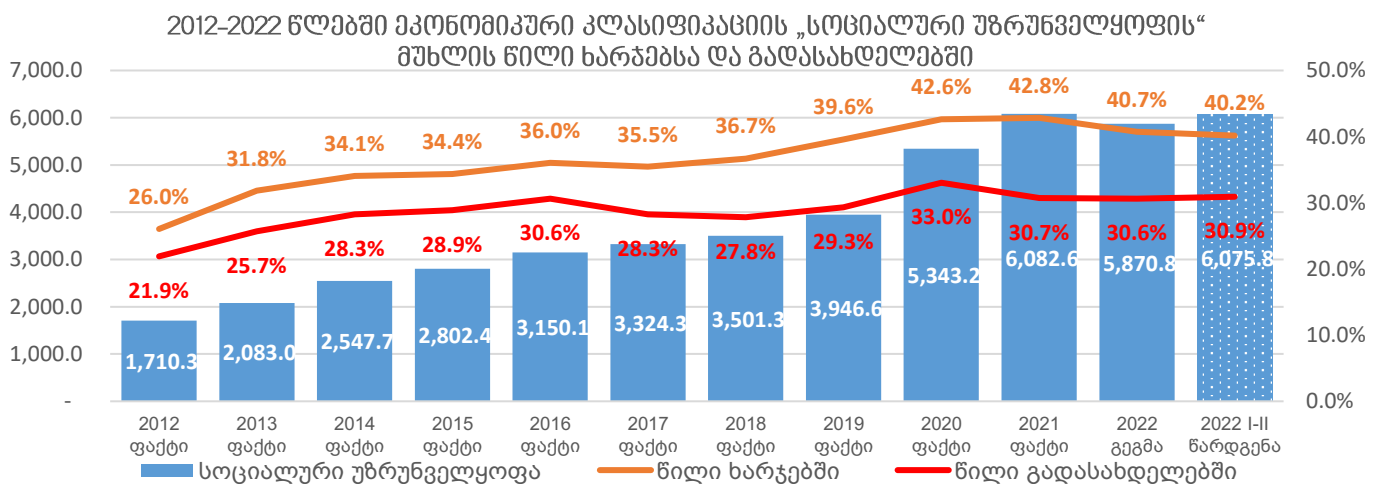
დიაგრამა 22: სახელმწიფო ბიუჯეტის შრომის ანაზღაურების მუხლის ფარდობის მაჩვენებლები მშპ-თან, სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელებთან და ხარჯებთან 2012-2022 წლებში (%).

„საქონელი და მომსახურების“ მუხლის დამტკიცებული მოცულობა (1,613.9 მლნ ლარი), 2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, იზრდება 66.5 მლნ ლარით და შეადგენს 1,680.4 მლნ ლარს.

2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, „სუბსიდიების“ მუხლის დამტკიცებული გეგმა (727.3 მლნ ლარი) იზრდება 197.4 მლნ ლარით და განსაზღვრულია 924.7 მლნ ლარის ოდენობით, აღნიშნული მატება, ხარჯების კომპონენტებს შორის, პროცენტულად ყველაზე დიდ მატებას წარმოადგენს.

დამტკიცებულ გეგმასთან შედარებით 166.0 მლნ ლარით იზრდება „გრანტების“ მუხლის მოცულობა და 1,311.0 მლნ ლარს შეადგენს. აღნიშნული მატება ძირითადად მოდის „საქართველოს რეგიონებში განსახორციელებელი პროექტების ფონდზე“.

„სოციალური უზრუნველყოფის“ მუხლის 2022 წლის დამტკიცებული გეგმა შეადგენს 5,870.8 მლნ ლარს, ხოლო წარმოდგენილი პროექტის მიხედვით იზრდება 205.0 მლნ ლარის ოდენობით (3.5%-ით) და განისაზღვრა 6,075.8 მლნ ლარით, რაც 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის როგორც გადამუშავებული, ისე თავდაპირველი ვარიანტით წარმოდგენილი ხარჯების 40.2%-ს, ხოლო გადასახდელების 30.9%-ს შეადგენს.



დიაგრამა 23: 2012-2022 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, ხოლო 2022 წლისთვის მცირედით მცირდება. 2012 წლის ფაქტთან შედარებით 2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის როგორც გადამუშავებული, ისე თავდაპირველი ვარიანტით გათვალისწინებული მოცულობა გაზრდილია 3.6-ჯერ. რაც შეეხება მის წილს გადასახდელებსა და ხარჯებში, 2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის მიხედვით, მისი წილი ხარჯებში შემცირებულია, ხოლო გადასახდელებში გაზრდილია 2022 წლის დამტკიცებული ბიუჯეტის მონაცემებთან შედარებით.

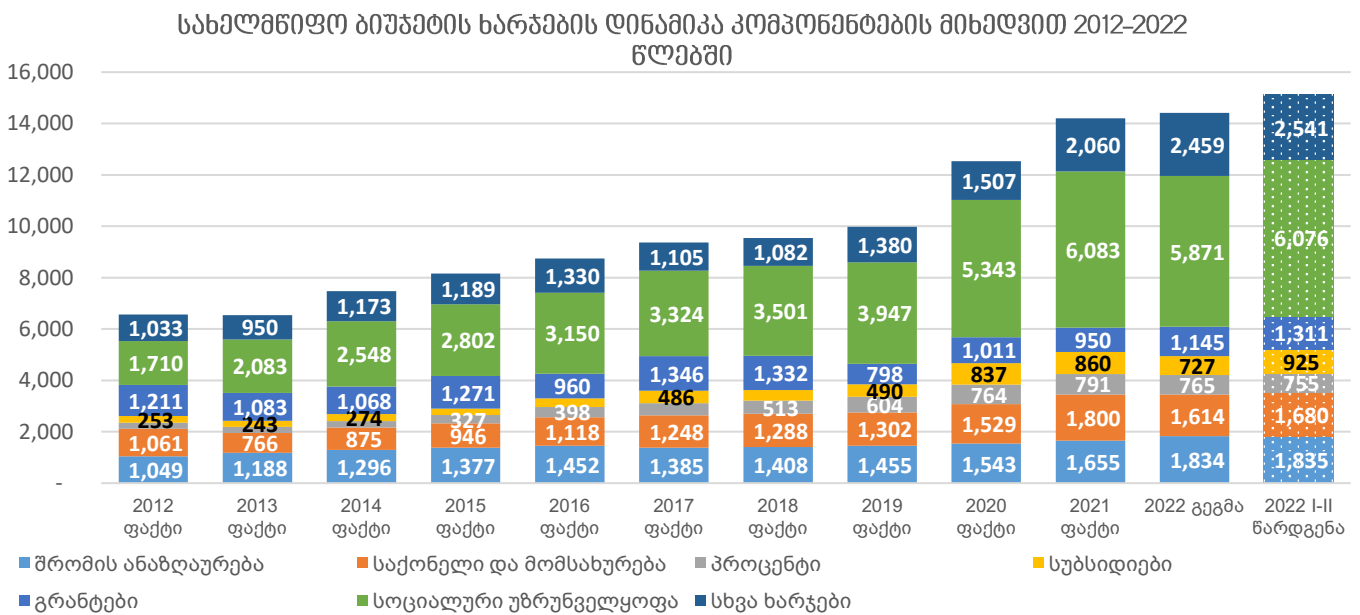
2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, „სხვა ხარჯების“ მუხლის მოცულობა გაზრდილია 82.5 მლნ ლარით, 2,458.7 მლნ ლარიდან 2,541.2 მლნ ლარამდე.

რაც შეეხება ხარჯების ცვლილებას მხარტავი დაწესებულებებისა და საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელების მიხედვით, წარმოდგენილი პროექტის მიხედვით 54 მხარტავი დაწესებულებიდან 21 მხარტავ დაწესებულებას ხარჯები ჯამურად ეზრდება 539.9 მლნ ლარის ოდენობით, ხოლო საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელების ფარგლებში ხარჯების ზრდა 167.8 მლნ ლარს შეადგენს. ხარჯები უცვლელი რჩება 33 მხარტავ დაწესებულებას.

კოდი	დასახელება	2022 წლიური გეგმა	2022 II ნარდგენა	2022 II ნარდგენა/ 2022 წლიური გეგმა	
				სხვაობა	%-ული ცვლილება
27 00	საქართველოს ოკუპირებული ტერიტორიებიდან დევნილთა, შრომის, ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის სამინისტრო	5,919.3	6,129.3	210.0	3.5%
55 00	საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელები	1,980.7	2,148.4	167.8	8.5%
31 00	საქართველოს გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის სამინისტრო	554.0	704.0	150.0	27.1%
25 00	საქართველოს რეგიონული განვითარებისა და ინფრასტრუქტურის სამინისტრო	486.1	552.5	66.4	13.6%
33 00	საქართველოს კულტურის, სპორტისა და ახალგაზრდობის სამინისტრო	313.2	356.2	43.0	13.7%
29 00	საქართველოს თავდაცვის სამინისტრო	743.2	785.2	42.0	5.7%
სხვა დანარჩენი მხარტავი დაწესებულებები (16 მხარტავი დაწესებულება)		1,975.1	2,003.6	28.6	1.4%
ჯამურად ხარტების ზრდა				707.7	

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

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია 2012-2022 წლებში სახელმწიფო ბიუჯეტის ხარტების დინამიკა კლასიფიკაციის მუხლების მიხედვით:



დიაგრამა 24: ხარტების დინამიკა ეკონომიკური კლასიფიკაციის მუხლების მიხედვით 2012-2022 წლებში (მლნ ლარი)

არაფინანსური აქტივების ზრდა

„საქართველოს 2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონში ცვლილების შეტანის თაობაზე“ საქართველოს კანონის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, არაფინანსური აქტივების ზრდის მარგენებელი განსაზღვრულია 3,212.1 მლნ ლარის ოდენობით, რაც აღნიშნული კანონის პროექტის თავდაპირველ ვარიანტთან შედარებით გაზრდილია 27.5 მლნ ლარით (0.9%-ით), ხოლო 2022 წლის დამტკიცებული ბიუჯეტით განსაზღვრულ მოცულობას 152.3 მლნ ლარით (5.0%-ით) აღემატება.

2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის თავდაპირველ ვარიანტთან შედარებით, გადამუშავებული ვარიანტით არაფინანსური აქტივების ზრდის კომპონენტის მარგენებლის გაზრდა სრულად მოდის საქართველოს შინაგან საქმეთა სამინისტროს პროგრამაზე „საზოგადოებრივი წესრიგი და საერთაშორისო თანამშრომლობის განვითარება/გაღრმავება“ (პროგრამული კოდი 30 01), რაც, განმარტებითი ბარათის მიხედვით, გათვალისწინებულია სახანძრო მანქანების შესყიდვის მიზნით.

რაც შეეხება 2022 წლის დამტკიცებულ გეგმას, აღნიშნულ გეგმასთან შედარებით მატება მოდის სახელმწიფო ბიუჯეტით განსაზღვრულ 3 მხარტავ დაწესებულებაზე, ხოლო 2 მხარტავი დაწესებულების შემთხვევაში ადგილი აქვს არაფინანსური აქტივების ზრდის კომპონენტის შემცირებას.

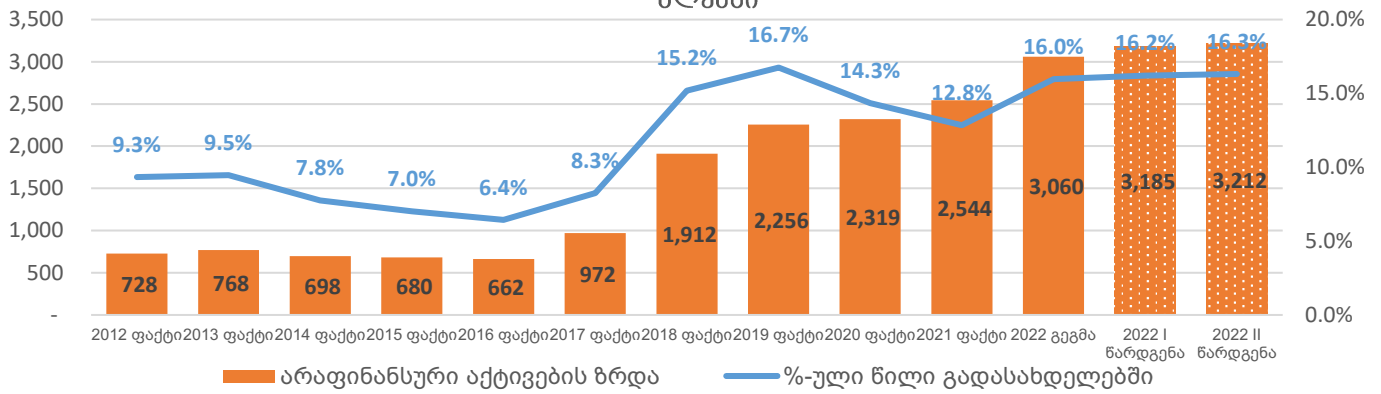
კოდი	დასახელება	2022 წლიური გეგმა	2022 II ნარდგენა	2022 II ნარდგენა / 2022 წლიური გეგმა	
				სხვაობა	%-ული ცვლილება
მხარტავი დაწესებულებები რომელთა არაფინანსური აქტივების ზრდის მარგენებელი იზრდება 2022 წლის გეგმასთან მიმართებით					
30 00	საქართველოს შინაგან საქმეთა სამინისტრო	59.4	156.9	97.5	164.2%
29 00	საქართველოს თავდაცვის სამინისტრო	259.3	297.3	38.0	14.7%
25 00	საქართველოს რეგიონული განვითარებისა და ინფრასტრუქტურის სამინისტრო	2,268.3	2,299.3	31.0	1.4%
მხარტავი დაწესებულებები რომელთა არაფინანსური აქტივების ზრდის მარგენებელი მცირდება 2022 წლის გეგმასთან მიმართებით					
32 00	საქართველოს განათლებისა და მეცნიერების სამინისტრო	126.2	112.5	-13.6	-10.8%
51 00	სახელმწიფო ინსპექტორის სამსახური	2.7	2.1	-0.6	-20.9%
ჯამურად არაფინანსური აქტივების ზრდის კომპონენტის ცვლილება				152.3	

ცხრილი 13: არაფინანსური აქტივების ზრდის კომპონენტის ცვლილება მხარტავი დაწესებულებების მიხედვით (მლნ ლარი, %)

რაც შეეხება არაფინანსური აქტივების ზრდის წილს სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელებში, 2012-2019 წლებში აღნიშნული მარგენებელი 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 წელს - 12.8%-მდე. 2022 წლის დამტკიცებული ბიუჯეტის მიხედვით არაფინანსური აქტივების ზრდის წილი გადასახდელებში გაიზარდა და 16.0%-ით არის განსაზღვრული. 2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის თავდაპირველი ვარიანტის მიხედვით კვლავ გაიზარდა არაფინანსური აქტივების ზრდის წილი გადასახდელებში და 16.2%-ით განისაზღვრა, ხოლო აღნიშნული პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით - 16.3%-ით განისაზღვრა.

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია არაფინანსური აქტივების ზრდის დინამიკა და მისი წილი გადასახდელებში 2012-2022 წლებში.

არაფინანსური აქტივების ზრდის დინამიკა და მისი წილი გადასახდელებში 2012-2022 წლებში



დიაგრამა 25: არაფინანსური აქტივების ზრდის დინამიკა და მისი წილი გადასახდელებში 2012-2022 წლებში (მლნ ლარი, %)

ფინანსური აქტივების ზრდა

2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტით **ფინანსური აქტივების ზრდის** გეგმა განსაზღვრულია 459.0 მლნ ლარის ოდენობით, აღნიშნული გეგმა გადანაწილებულია:

- საქართველოს ეკონომიკისა და მდგრადი განვითარების სამინისტროზე 64.4 მლნ ლარის ოდენობით:
 - პროგრამა - „სასისტემო მნიშვნელობის ელექტროგადამცემი ქსელის განვითარება“ (პროგრამული კოდი - 24 14) – 64.4 მლნ ლარი;
- საქართველოს რეგიონული განვითარებისა და ინფრასტრუქტურის სამინისტროზე 140.6 მლნ ლარის ოდენობით:
 - პროგრამა - „წყალმომარაგების ინფრასტრუქტურის აღდგენა-რეაბილიტაცია“ (პროგრამული კოდი - 25 04) – 119.2 მლნ ლარი;
 - პროგრამა - „მყარი ნარჩენების მართვის პროგრამა“ (პროგრამული კოდი - 25 05) – 21.4 მლნ ლარი;
- დონორების მიერ დაფინანსებულ საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელებზე (პროგრამული კოდი - 55 13) – 254.0 მლნ ლარი.

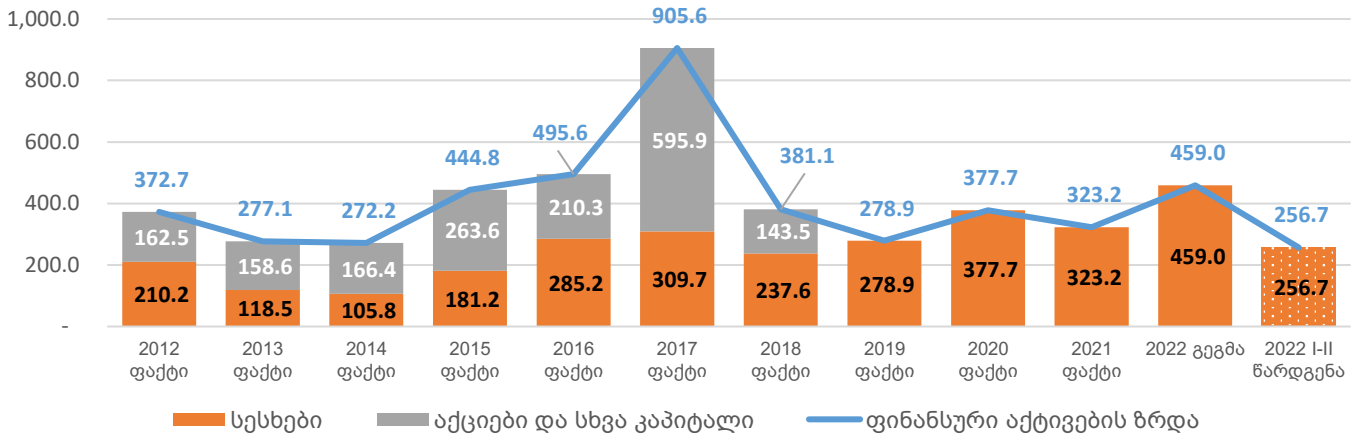
ზემოაღნიშნული თანხა (459.0 მლნ ლარი) სრულად საინვესტიციო საკრედიტო რესურსით დაფინანსების წყაროზე მოდის, რაც გულისხმობს მიღებული კრედიტის საშინაო დებიტორზე სესხად გაცემას.

2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის როგორც თავდაპირველი, ისე გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, ფინანსური აქტივების ზრდის მაჩვენებელი შემცირებულია 202.4 მლნ ლარით. აღნიშნული კლება მოდის დონორების მიერ დაფინანსებულ საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელებზე (პროგრამული კოდი - 55 13) 185.0 მლნ ლარის ოდენობით, საქართველოს რეგიონული განვითარებისა და ინფრასტრუქტურის სამინისტროს პროგრამაზე - „მყარი ნარჩენების მართვის პროგრამა“ (პროგრამული კოდი - 25 05) – 12.0 მლნ ლარის ოდენობით და ამავე სამინისტროს პროგრამაზე - „წყალმომარაგების ინფრასტრუქტურის აღდგენა-რეაბილიტაცია“ (პროგრამული კოდი - 25 04) – 5.4 მლნ ლარის ოდენობით.

ყოველივე ზემოაღნიშნულის გათვალისწინებით, 2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, ფინანსური აქტივების ზრდის მაჩვენებელი განსაზღვრულია 256.7 მლნ ლარის ოდენობით და მსგავსად დამტკიცებული გეგმისა სრულად მოდის საკრედიტო რესურსით დაფინანსების წყაროზე.

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია ფინანსური აქტივების ზრდის დინამიკა კომპონენტების მიხედვით 2012-2022 წლებში:

ფინანსური აქტივების ზრდის დინამიკა კომპონენტების მიხედვით 2012-2022 წლებში



დიაგრამა 26: ფინანსური აქტივების ზრდის დინამიკა კომპონენტების მიხედვით 2012-2022 წლებში (მლნ ლარი)

ვალდებულებების კლება

რაც შეეხება სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელების მეოთხე კომპონენტს, ვალდებულებების კლებას, 2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტით გეგმა შეადგენს 1,237.0 მლნ ლარს, საიდანაც 1,193.7 მლნ ლარი მიმართულია საგარეო ვალდებულებების კლებაზე

	2022 წლიური გეგმა	2022 I-II ნარდგენა	2022 I-II ნარდგენა/ 2022 წლიური გეგმა	სხვაობა	%-ული ცვლილება
ვალდებულებების კლება	1,237.0	1,087.0	-150.0	-12.1%	
საგარეო	1,193.7	1,043.7	-150.0	-12.6%	
საშინაო	43.2	43.2	0.0	0.0%	

ცხრილი 14: ვალდებულებების კლების კომპონენტი 2022 წელს (მლნ ლარი, %)

(მ.შ.საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების დაფარვა 1,190.0 მლნ ლარი), ხოლო 43.2 მლნ ლარი მიმართულია საშინაო ვალდებულებების კლებაზე (მ.შ.საშინაო სახელმწიფო ვალდებულებების დაფარვა 40.0 მლნ ლარი). 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით ვალდებულებების კლების მაჩვენებელი მცირდება 150.0 მლნ ლარით, რომელიც სრულად საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების დაფარვაზე მოდის (დეტალურად იხილეთ „საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელები“), ხოლო უცვლელია აღნიშნული პროექტის თავდაპირველ ვარიანტთან შედარებით.

ხარჯებისა და არაფინანსურ აქტივებზე ოპერაციების ფუნქციონალური კლასიფიკაცია

2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით ხარჯებისა და არაფინანსურ აქტივებზე ოპერაციების ფუნქციონალური კლასიფიკაციით¹⁷ განსაზღვრული ასიგნებები 18,335.1 მლნ ლარის შეადგენს, რაც აღნიშნული პროექტის თავდაპირველი ვარიანტით განსაზღვრულ მაჩვენებელს 27.5 მლნ ლარით აღემატება. აღნიშნული მატება დაკავშირებულია საზოგადოებრივი წესრიგისა და უსაფრთხოების მიმართულების 47.5 მლნ ლარით ზრდასთან და საბინაო-კომუნალური მეურნეობის 20.0 მლნ ლარით შემცირებასთან.

რაც შეეხება 2022 წლის დამტკიცებულ გეგმას (17,475.1 მლნ ლარი), წარმოდგენილი პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით აღნიშნული ასიგნებები 860.0 მლნ ლარით (4.9%-ით) არის გაზრდილი. ზრდა შეეხო ფუნქციონალური კლასიფიკაციის ყველა მიმართულებას, გარდა გარემოს დაცვისა და განათლების მიმართულებებისა (აღნიშნული მიმართულებები შემცირდა შესაბამისად, 7.5 მლნ ლარით და 17.0 მლნ ლარით).

ქვემოთ მოცემულ ცხრილში წარმოდგენილია საქართველოს 2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის ხარჯებისა და არაფინანსური აქტივების კლასიფიკაცია ფუნქციონალურ ქრილში:

¹⁷ 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.

	2022 წლის ბიუჯეტი	2022 I ნარდგენა	2022 II ნარდგენა	2022 II ნარდგენა / 2022 I ნარდგენა		2022 II ნარდგენა / 2022 წლის ბიუჯეტი	
				სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
სულ	17,475.1	18,307.6	18,335.1	27.5	0.2%	860.0	4.9%
საერთო დანიშნულების სახელმწიფო მომსახურება	2,186.7	2,373.6	2,373.6	0.0	0.0%	186.9	8.5%
თავდაცვა	1,051.7	1,181.7	1,181.7	0.0	0.0%	130.0	12.4%
საზოგადოებრივი წესრიგი და უსაფრთხოება	1,470.6	1,482.6	1,530.1	47.5	3.2%	59.5	4.0%
ეკონომიკური საქმიანობა	3,798.1	4,002.6	4,002.6	0.0	0.0%	204.5	5.4%
გარემოს დაცვა	120.9	113.4	113.4	0.0	0.0%	-7.5	-6.2%
საბინაო-კომუნალური მეურნეობა	269.2	363.1	343.1	-20.0	-5.5%	73.9	27.4%
ჯანმრთელობის დაცვა	1,862.9	1,944.4	1,944.4	0.0	0.0%	81.5	4.4%
დასვენება, კულტურა და რელიგია	408.7	426.7	426.7	0.0	0.0%	18.0	4.4%
განათლება	1,846.5	1,829.5	1,829.5	0.0	0.0%	-17.0	-0.9%
სოციალური დაცვა	4,459.8	4,590.1	4,590.1	0.0	0.0%	130.2	2.9%

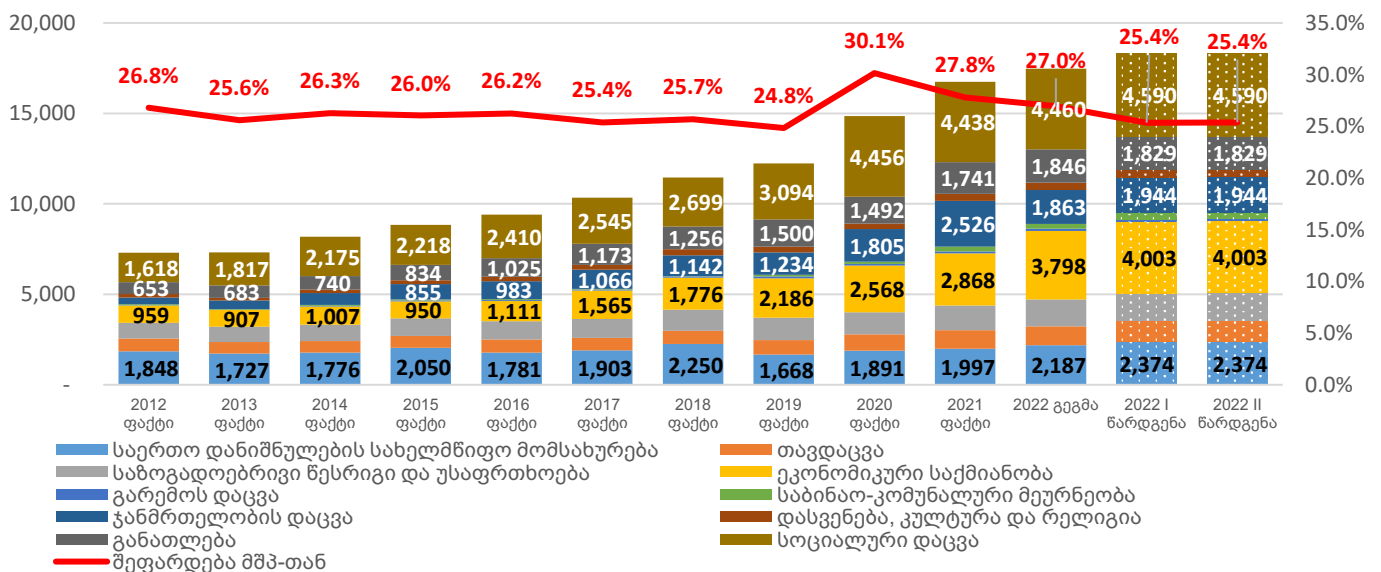
ცხრილი 15: საქართველოს 2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის ხარჯებისა და არაფინანსური აქტივების კლასიფიკაცია ფუნქციონალურ ჭრილში (მლნ ლარი, %).

როგორც ცხრილშია წარმოდგენილი, ფუნქციონალური კლასიფიკაციის 2022 წლის დამტკიცებული გეგმის 4 ყველაზე მსხვილ მიმართულებას წარმოადგენენ შემდეგი მიმართულებები: სოციალური დაცვა, ეკონომიკური საქმიანობა, საერთო დანიშნულების სახელმწიფო მომსახურება და ჯანმრთელობის დაცვა. ამასთან აღსანიშნავია, რომ განათლება 2016-2019 წლებში წარმოადგენდა ფუნქციონალური კლასიფიკაციის მიხედვით მე-4 ყველაზე მსხვილ მიმართულებას. თუმცა, 2020 წლიდან ჯანმრთელობის დაცვის მიმართულება გახდა სიდიდით მე-4 მიმართულება, ნაცვლად განათლებისა.

2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის როგორც გადამუშავებული, ისე თავდაპირველი ვარიანტის მიხედვითაც ჯანმრთელობის დაცვის მიმართულება აჭარბებს განათლების მიმართულებას და შესაბამისად, ჯანმრთელობის დაცვის მიმართულება წარმოადგენს მეოთხე მსხვილ მიმართულებას.

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია 2012-2022 წლებში სახელმწიფო ბიუჯეტის ხარჯებისა და არაფინანსურ აქტივებზე ოპერაციების კლასიფიკაცია ფუნქციონალურ ჭრილში.

ხარჯებისა და არაფინანსურ აქტივებზე ოპერაციების ფუნქციონალური კლასიფიკაცია და მისი შეფარდება მშპ-თან 2012-2022 წლებში



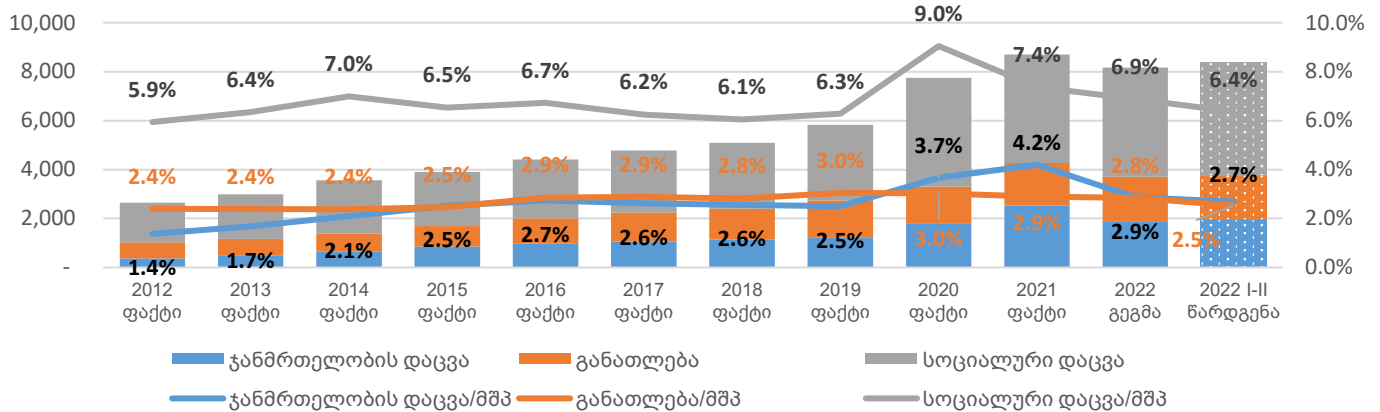
დიაგრამა 27: ხარჯებისა და არაფინანსურ აქტივებზე ოპერაციების ფუნქციონალური კლასიფიკაცია 2012-2022 წლებში (მლნ ლარი)

როგორც დიაგრამაზეა წარმოდგენილი ჯანმრთელობის დაცვის, სოციალური დაცვის და განათლების მიმართულებები, 2012-2021 წლებში, ზრდის ტენდენციით ხასიათდება, თუმცა 2022 წლის დამტკიცებული ბიუჯეტის მიხედვით, შემცირდა ჯანმრთელობის დაცვის მიმართულება. 2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის გადამუშავებული და თავდაპირველი ვარიანტების მიხედვით, 2022 წლის დამტკიცებულ მოცულობასთან შედარებით, გაზრდილია სოციალური

დაცვისა და ჯანმრთელობის დაცვის მიმართულებების დაფინანსება, ხოლო შემცირებულია განათლების მიმართულებების დაფინანსება: ჯანმრთელობის დაცვის მიმართულების დაფინანსება გაზრდილია 1,863 მლნ ლარიდან 1,944 მლნ ლარამდე (82 მლნ ლარით), სოციალური დაცვა - 4,460 მლნ ლარიდან 4,590 მლნ ლარამდე (130 მლნ ლარით), განათლების მიმართულების დაფინანსება შემცირებულია 1,846 მლნ ლარიდან 1,829 მლნ ლარამდე (17 მლნ ლარით).

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე გამოსახულია აღნიშნული მიმართულებების დაფინანსება 2012-2022 წლებში და მათი შეფარდება მშპ-თან.

სოციალური დაცვა, ჯანმრთელობის დაცვა და განათლება 2012-2022 წლებში



დიაგრამა 28: სოციალური დაცვა, ჯანმრთელობის დაცვა და განათლება 2012-2022 წლებში (მლნ ლარი, %)

საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელები

2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის კანონით საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელების დამტკიცებული ჯამური მოცულობა განისაზღვრა 3,464.7 მლნ ლარის დონეზე, ხოლო 2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის როგორც თავდაპირველი, ისე გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით აღნიშნული გადასახდელების მოცულობა განსაზღვრულია 3,297.4 მლნ ლარის ოდენობით, რაც 167.3 მლნ ლარით (4.8%-ით) ნაკლებია დამტკიცებულ მოცულობაზე. აღსანიშნავია, რომ 2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელების პროგრამული კოდეხისთვის განსაზღვრული ასიგნებები უცვლელია აღნიშნული პროექტის თავდაპირველ ვარიანტთან შედარებით. ხოლო, 2022 წლის დამტკიცებულ გეგმასთან შედარებით ასიგნებების კლება მოხდა შემდეგ პროგრამულ კოდეხზე: „საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურება და დაფარვა (პროგრამული კოდი - 55 01) 160.0 მლნ ლარით, „დონორების მიერ დაფინანსებული საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელები“ (პროგრამული კოდი - 55 13) 218.3 მლნ ლარით. გარდა კლებისა „საქართველოს რეგიონებში განსახორციელებელი პროექტების ფონდი“ (პროგრამული კოდი - 55 07)“ გაიზარდა 130.0 მლნ ლარით, „ავტონომიური რესპუბლიკებისა და მუნიციპალიტეტებისათვის გადასაცემი ტრანსფერები“ (პროგრამული კოდი - 55 04)“ გაიზარდა 66.0 მლნ ლარით და „დაგროვებითი საპენსიო სქემის თანადაფინანსება“ (პროგრამული კოდი - 55 11)“ გაიზარდა 15.0 მლნ ლარით.

რაც შეეხება დანარჩენს პროგრამულ კოდეხს, 2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, მათი დამტკიცებული მოცულობა რჩება უცვლელი.

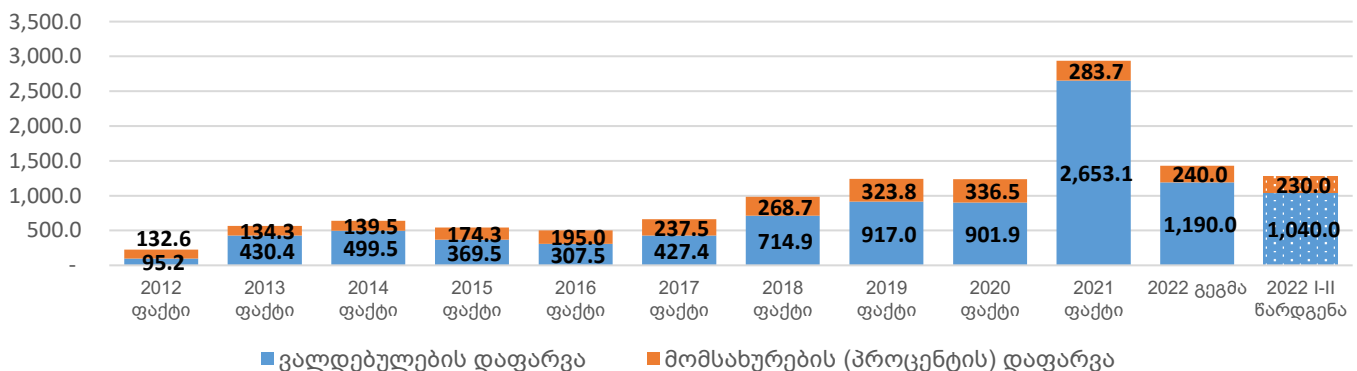
ქვემოთ მოცემულ ცხრილში წარმოდგენილია 2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტით განსაზღვრული საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელების დამტკიცებული და 2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის როგორც თავდაპირველი, ისე გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით განსაზღვრული გეგმები.

კოდი		2022 წლიური გეგმა	2022 II ნარდგენა	2022 II ნარდგენა / 2022 წლიური გეგმა	
				სხვაობა	%-ული ცვლილება
55 00	საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელები	3,464.7	3,297.4	-167.3	-4.8%
55 01	საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურება და დაფარვა	1,430.0	1,270.0	-160.0	-11.2%
55 02	საშინაო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურება და დაფარვა	565.0	565.0	0.0	0.0%
55 03	საერთაშორისო საფინანსო ორგანიზაციებთან თანამშრომლობიდან გამომდინარე ვალდებულებები	2.8	2.8	0.0	0.0%
55 04	ავტონომიური რესპუბლიკებისა და მუნიციპალიტეტებისათვის გადასაცემი ტრანსფერები	277.0	343.0	66.0	23.8%
55 05	საქართველოს მთავრობის სარეზერვო ფონდი	55.0	55.0	0.0	0.0%
55 06	წინა წლებში წარმოქმნილი დავალიანების დაფარვისა და სასამართლო გადაწყვეტილებების აღსრულების ფონდი	50.0	50.0	0.0	0.0%
55 07	საქართველოს რეგიონებში განსახორციელებელი პროექტების ფონდი	300.0	430.0	130.0	43.3%
55 08	მაღალმთიანი დასახლებების განვითარების ფონდი	20.0	20.0	0.0	0.0%
55 09	საქართველოს სახელმწიფო ჯილდოებისათვის დაწესებული ერთდროული ფულადი პრემიების გაცემის ფინანსური უზრუნველყოფა	0.2	0.2	0.0	0.0%
55 10	საერთაშორისო ხელშეკრულებებიდან გამომდინარე საოპერაციო ხარჯებისა და სხვა ვალდებულებების თანადაფინანსება	0.8	0.8	0.0	0.0%
55 11	დაგროვებითი საპენსიო სქემის თანადაფინანსება	260.0	275.0	15.0	5.8%
55 12	საერთაშორისო პარტნიორობთან თანამშრომლობით მუნიციპალიტეტებში დაგეგმილი რეფორმების ფინანსური მხარდაჭერა	10.0	10.0	0.0	0.0%
55 13	დონორების მიერ დაფინანსებული საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელები	323.9	105.7	-218.3	-67.4%
55 14	2020-2022 წლების საპილოტე რეგიონების ინტეგრირებული განვითარების პროგრამის ფარგლებში შერჩეული პროექტების დაფინანსება მუნიციპალიტეტებში	170.0	170.0	0.0	0.0%

ცხრილი 16: 2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელები (მლნ ლარი, %).

„საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურებისა და დაფარვის“ 2022 წლის დამტკიცებული გეგმა 1,430.0 მლნ ლარს შეადგენს, საიდანაც საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების დაფარვისთვის განსაზღვრულია 1,190.0 მლნ ლარი, ხოლო მომსახურების (პროცენტის) დაფარვისთვის - 240.0 მლნ ლარი. 2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით 150.0 მლნ ლარით მცირდება საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების დაფარვისთვის განსაზღვრული გეგმა, ხოლო მომსახურების (პროცენტის) დაფარვის გეგმა - 10.0 მლნ ლარით. შესაბამისად „საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურებისა და დაფარვის“ 2022 წლის გეგმა განსაზღვრულია 1,270.0 მლნ ლარის ოდენობით.

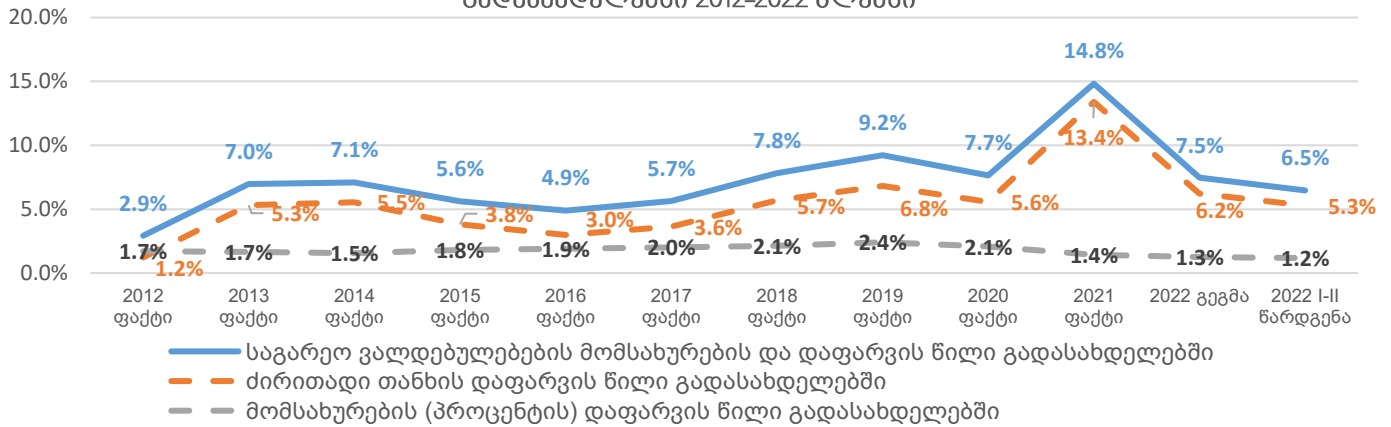
საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურება და დაფარვა 2012-2022 წლებში



დიაგრამა 29: საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურება და დაფარვა 2012-2022 წლებში (მლნ ლარი, %)

რაც შეეხება საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურებისა და დაფარვის წილს სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელებში, 2012-2022 წლებში მათი ჯამი ყველაზე მაღალ ნიშნულს 2021 წელს აღწევს (14.8%). 2022 წლის დამტკიცებული ბიუჯეტის მიხედვით, მთლიანი გადასახდელების 7.5% მიიმართება საგარეო ვალდებულებების მომსახურებასა და დაფარვაზე, ხოლო 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით, მთლიანი გადასახდელების 6.5% მიიმართება საგარეო ვალდებულებების მომსახურებასა და დაფარვაზე, საიდანაც 5.3 პროცენტული პუნქტი მოდის ძირითადი თანხის დაფარვაზე, ხოლო 1.2 პროცენტული პუნქტი - მომსახურების (პროცენტის) დაფარვაზე.

**საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურების და დაფარვის წილი
გადასახდელებში 2012-2022 წლებში**

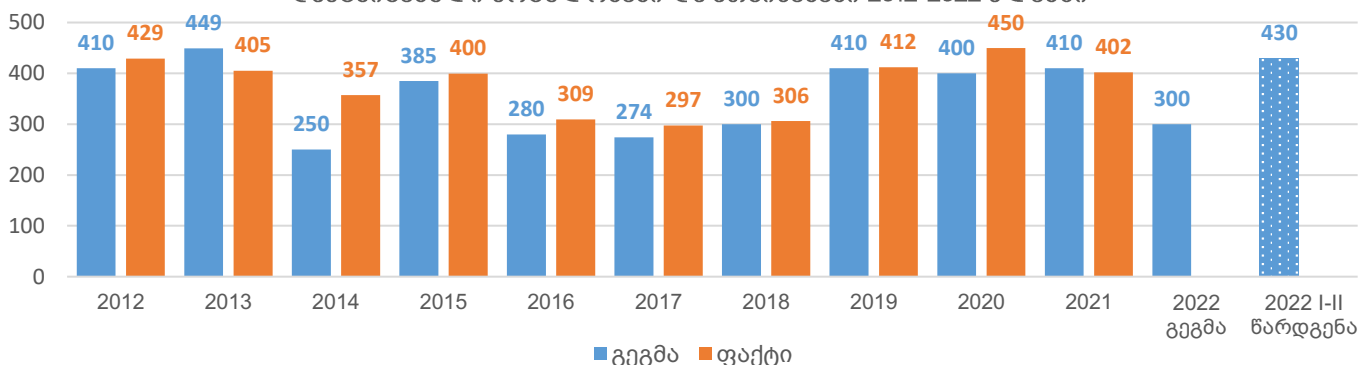


დიაგრამა 30: საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების დაფარვის წილი გადასახდელებში 2012-2022 წლებში (%)

„ავტონომიური რესპუბლიკებისა და მუნიციპალიტეტებისათვის გადასაცემი ტრანსფერების“ 2022 წლის დამტკიცებული გეგმა შეადგენს 277.0 მლნ ლარს, საიდანაც 259.1 მლნ ლარი წარმოადგენს სპეციალურ ტრანსფერს, ხოლო 17.9 მლნ ლარი მიზნობრივ ტრანსფერს. 2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის მიხედვით, აღნიშნული გეგმა იზრდება 66.0 მლნ ლარით, და შეადგენს 343.0 მლნ ლარს, საიდანაც 325.1 მლნ ლარი წარმოადგენს სპეციალურ ტრანსფერს, ხოლო 17.9 მლნ ლარი მიზნობრივ ტრანსფერს.

„საქართველოს რეგიონებში განსახორციელებელი პროექტების ფონდის“ 2022 წლის დამტკიცებული გეგმა შეადგენს 300.0 მლნ ლარს, ხოლო 2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, აღნიშნული ფონდის გეგმა განსაზღვრულია 430.0 მლნ ლარის ოდენობით (130.0 მლნ ლარით მეტი). ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია 2012-2022 წლებში „საქართველოს რეგიონებში განსახორციელებელი პროექტების ფონდის“ დამტკიცებული მოცულობების და ათვისებების შესახებ ინფორმაცია.

**საქართველოს რეგიონებში განსახორციელებელი პროექტების ფონდის
დამტკიცებული მოცულობები და ათვისებები 2012-2022 წლებში**



დიაგრამა 31: საქართველოს რეგიონებში განსახორციელებელი პროექტების ფონდის დამტკიცებული მოცულობები და ათვისებები 2012-2022 წლებში (მლნ ლარი).

„დაგროვებითი საპენსიო სქემის თანადაფინანსების“ დამტკიცებული მოცულობა (260.0 მლნ ლარი) იზრდება 15.0 მლნ ლარით და შეადგენს 275.0 მლნ ლარს.

დონორების მიერ დაფინანსებული საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელების 2022 წლის გეგმა შეადგენს 323.9 მლნ ლარს, 2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, აღნიშნული გეგმა მცირდება 218.3 მლნ ლარით და 105.7 მლნ ლარით არის განსაზღვრული. კერძოდ, დაფინანსება უქმდება შემდეგ პროექტებზე: თბილისის მეტროს პროექტი (EBRD) – 117.5 მლნ ლარის ოდენობით; თბილისის ავტობუსების პროექტი – ფაზა III (EBRD) – 71.3 მლნ ლარის ოდენობით და ჭკვიანი სატრანსპორტო სისტემა (KfW) – 23.5 მლნ ლარის ოდენობით. გარდა ამისა, თბილისის ავტობუსების პროექტის (ფაზა II) (EBRD) დაფინანსება მცირდება 23.8 მლნ ლარიდან 17.8 მლნ ლარამდე, 6.0 მლნ ლარით.

სახელმწიფო ბიუჯეტის ნაშთის ცვლილება, საოპერაციო სალდო და მთლიანი სალდო

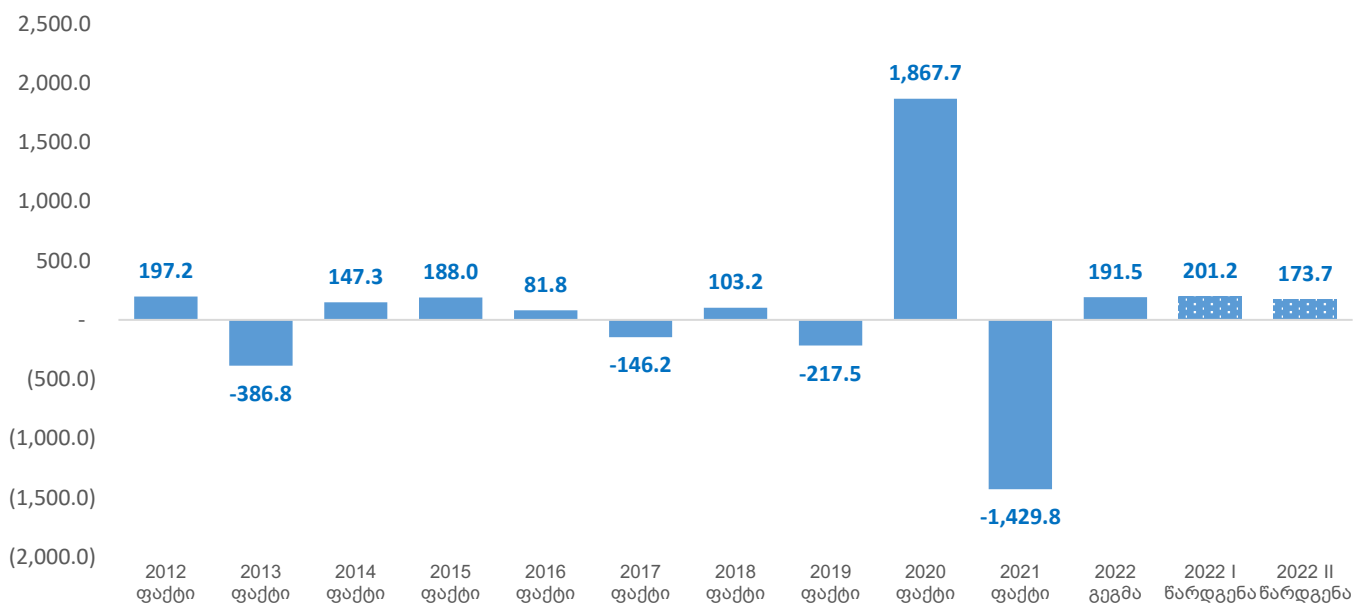
ნაშთის ცვლილება

„საქართველოს 2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონით **ნაშთის ცვლილება** (დაგროვება) შეადგენს 191.5 მლნ ლარს, ხოლო 2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, ნაშთის ცვლილება (დაგროვება) განსაზღვრულია 173.7 მლნ ლარის ოდენობით. კერძოდ:

- „საქართველოს 2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონით შემოსულობების გეგმა განსაზღვრულია 19,362.6 მლნ ლარის ოდენობით, ხოლო გადასახდელების გეგმა - 19,171.1 მლნ ლარი. შესაბამისად, ნაშთის ცვლილება (დაგროვება) შეადგენს 191.5 მლნ ლარს.
- 2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, შემოსულობების გეგმა იზრდება 489.7 მლნ ლარით და 19,852.3 მლნ ლარით განისაზღვრება. გადასახდელების გეგმა კი, დამტკიცებულ გეგმასთან შედარებით, იზრდება 507.6 მლნ ლარით და 19,678.7 მლნ ლარს შეადგენს. შესაბამისად, ნაშთის დაგროვება შემცირდა 17.9 მლნ ლარით და 173.7 მლნ ლარი შეადგინა.

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია სახელმწიფო ბიუჯეტის ნაშთის ცვლილება 2012-2022 წლებში.

სახელმწიფო ბიუჯეტის ნაშთის ცვლილება 2012-2022 წლებში



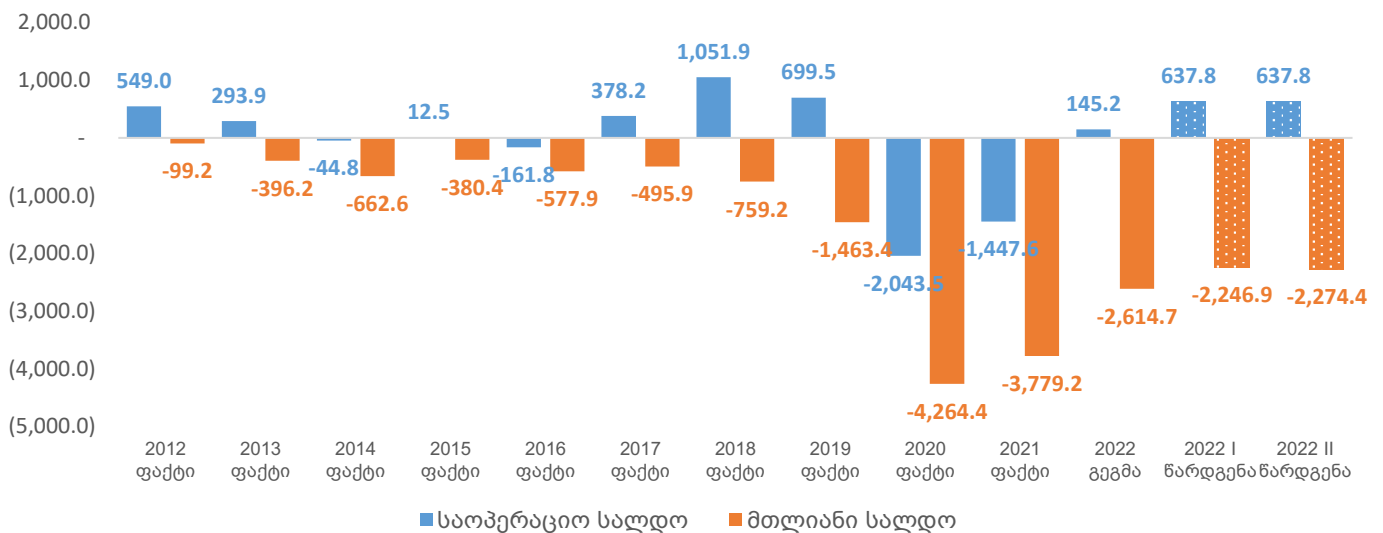
დიაგრამა 32: სახელმწიფო ბიუჯეტის ნაშთის ცვლილება 2012-2022 წლებში (მლნ ლარი).

საოპერაციო სალდო და მთლიანი სალდო

რაც შეეხება საოპერაციო და მთლიან სალდოს, „საქართველოს 2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონით საოპერაციო სალდო განსაზღვრულია 145.2 მლნ ლარის ოდენობით, ხოლო მთლიანი სალდო - -2,614.7 მლნ ლარს შეადგენს. 2022 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, საოპერაციო სალდო 637.8 მლნ ლარს შეადგენს, ხოლო მთლიანი სალდო - -2,274.4 მლნ ლარს. 2012-2022 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 2012-2022 წლებში.

სახელმწიფო ბიუჯეტის საოპერაციო და მთლიანი სალდო 2012-2022 წლებში



დიაგრამა 33: სახელმწიფო ბიუჯეტის საოპერაციო სალდო და მთლიანი სალდო 2012-2022 წლებში (მლნ ლარი).

დანართები

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

	2020 ფაქტი	2021 ფაქტი	2022 წლიური გეგმა	2022 I ნარღვენ ა	2022 II ნარღვენ ა	2022 II ნარღვენა / 2022 I ნარღვენა		2022 II ნარღვენა / 2022 წლიური გეგმა		2022 II ნარღვენა / 2021 ფაქტი	
						სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
შემოსულობები	18,042.3	18,377.7	19,362.6	19,852.3	19,852.3	0.0	0.0%	489.7	2.5%	1,474.7	8.0%
შემოსავლები	10,490.4	12,750.3	14,560.4	15,760.7	15,760.7	0.0	0.0%	1,200.3	8.2%	3,010.4	23.6%
გადასახდელები	9,364.8	11,439.5	13,423.7	14,473.0	14,473.0	0.0	0.0%	1,049.4	7.8%	3,033.5	26.5%
საშემოსავლო გადასახადი	3,079.8	3,491.5	4,300.0	4,590.7	4,590.7	0.0	0.0%	290.7	6.8%	1,099.1	31.5%
მოგების გადასახადი	919.4	1,015.3	1,620.0	1,829.0	1,829.0	0.0	0.0%	209.0	12.9%	813.7	80.1%
დღგ	3,918.2	4,883.9	5,398.7	5,826.3	5,826.3	0.0	0.0%	427.7	7.9%	942.4	19.3%
აქციზი	1,619.4	1,868.8	1,890.0	1,985.0	1,985.0	0.0	0.0%	95.0	5.0%	116.2	6.2%
იმპორტის გადასახადი	74.4	86.4	85.0	112.0	112.0	0.0	0.0%	27.0	31.8%	25.6	29.7%
სხვა გადასახადები	-246.4	93.6	130.0	130.0	130.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%	36.4	38.9%
გრანტები	459.6	487.1	341.8	342.7	342.7	0.0	0.0%	0.9	0.3%	-144.4	-29.6%
სხვა შემოსავლები	666.0	823.7	795.0	945.0	945.0	0.0	0.0%	150.0	18.9%	121.3	14.7%
არაფინანსური აქტივების კლება	98.2	212.6	300.0	300.0	300.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%	87.4	41.1%
ფინანსური აქტივების კლება (ნაშთის გამოკლებით)	163.4	163.3	150.0	150.0	150.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%	-13.3	-8.1%
ვალდებულებების ზრდა	7,290.4	5,251.5	4,352.2	3,641.6	3,641.6	0.0	0.0%	-710.6	-16.3%	-1,609.9	-30.7%
საგარეო	5,264.3	5,558.0	3,052.2	2,341.6	2,341.6	0.0	0.0%	-710.6	-23.3%	-3,216.4	-57.9%
საშინაო	2,026.1	-306.5	1,300.0	1,300.0	1,300.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%	1,606.5	-524.1%
გადასახდელები	16,174.6	19,807.5	19,171.1	19,651.2	19,678.7	27.5	0.1%	507.6	2.6%	-128.8	-0.7%
ხარჯები	12,533.9	14,197.9	14,415.3	15,122.9	15,122.9	0.0	0.0%	707.7	4.9%	925.1	6.5%
შრომის ანაზღაურება	1,543.1	1,654.8	1,834.4	1,834.7	1,834.7	0.0	0.0%	0.3	0.0%	180.0	10.9%
საქონელი და მომსახურება	1,529.2	1,800.1	1,613.9	1,680.4	1,680.4	0.0	0.0%	66.5	4.1%	-119.7	-6.6%
პროცენტი	763.7	790.5	765.0	755.0	755.0	0.0	0.0%	-10.0	-1.3%	-35.5	-4.5%
სუბსიდიები	837.1	859.8	727.3	924.7	924.7	0.0	0.0%	197.4	27.1%	64.9	7.5%
გრანტები	1,010.7	950.2	1,145.0	1,311.0	1,311.0	0.0	0.0%	166.0	14.5%	360.8	38.0%
სოციალური უზრუნველყოფა	5,343.2	6,082.6	5,870.8	6,075.8	6,075.8	0.0	0.0%	205.0	3.5%	-6.8	-0.1%
სხვა ხარჯები	1,507.0	2,059.8	2,458.7	2,541.2	2,541.2	0.0	0.0%	82.5	3.4%	481.4	23.4%
არაფინანსური აქტივების ზრდა	2,319.0	2,544.2	3,059.8	3,184.6	3,212.1	27.5	0.9%	152.3	5.0%	667.9	26.3%
ფინანსური აქტივების ზრდა (ნაშთის გამოკლებით)	377.7	323.2	459.0	256.7	256.7	0.0	0.0%	-202.4	-44.1%	-66.5	-20.6%
ვალდებულებების კლება	944.0	2,742.3	1,237.0	1,087.0	1,087.0	0.0	0.0%	-150.0	-12.1%	-1,655.3	-60.4%
საგარეო	901.9	2,655.8	1,193.7	1,043.7	1,043.7	0.0	0.0%	-150.0	-12.6%	-1,612.1	-60.7%
საშინაო	42.1	86.5	43.2	43.2	43.2	0.0	0.0%	0.0	0.0%	-43.2	-50.0%
ნაშთის ცვლილება (+ დაბრუნება / - გამოყენება)	1,867.7	-1,429.8	191.5	201.2	173.7	-27.5		-17.9		1,603.5	

დანართი 2: სახელმწიფო ბიუჯეტის ბალანსი (მლნ ლარი)

	2020 ფაქტი	2021 ფაქტი	2022 წლიური გეგმა	2022 I ნარდგენ ა	2022 II ნარდგენ ა	2022 II ნარდგენა / 2022 I ნარდგენა		2022 II ნარდგენა / 2022 წლიური გეგმა		2022 II ნარდგენა / 2021 ფაქტი	
						სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
შემოსავლები	10,490.4	12,750.3	14,560.4	15,760.7	15,760.7	0.0	0.0%	1,200.3	8.2%	3,010.4	23.6%
გადასახადები	9,364.8	11,439.5	13,423.7	14,473.0	14,473.0	0.0	0.0%	1,049.4	7.8%	3,033.5	26.5%
გრანტები	459.6	487.1	341.8	342.7	342.7	0.0	0.0%	0.9	0.3%	-144.4	-29.6%
სხვა შემოსავლები	666.0	823.7	795.0	945.0	945.0	0.0	0.0%	150.0	18.9%	121.3	14.7%
ხარჯები	12,533.9	14,197.9	14,415.3	15,122.9	15,122.9	0.0	0.0%	707.7	4.9%	925.1	6.5%
შრომის ანაზღაურება	1,543.1	1,654.8	1,834.4	1,834.7	1,834.7	0.0	0.0%	0.3	0.0%	180.0	10.9%
საქონელი და მომსახურება	1,529.2	1,800.1	1,613.9	1,680.4	1,680.4	0.0	0.0%	66.5	4.1%	-119.7	-6.6%
პროცენტი	763.7	790.5	765.0	755.0	755.0	0.0	0.0%	-10.0	-1.3%	-35.5	-4.5%
სუბსიდიები	837.1	859.8	727.3	924.7	924.7	0.0	0.0%	197.4	27.1%	64.9	7.5%
გრანტები	1,010.7	950.2	1,145.0	1,311.0	1,311.0	0.0	0.0%	166.0	14.5%	360.8	38.0%
სოციალური უზრუნველყოფა	5,343.2	6,082.6	5,870.8	6,075.8	6,075.8	0.0	0.0%	205.0	3.5%	-6.8	-0.1%
სხვა ხარჯები	1,507.0	2,059.8	2,458.7	2,541.2	2,541.2	0.0	0.0%	82.5	3.4%	481.4	23.4%
საოპერაციო სალდო	-2,043.5	-1,447.6	145.2	637.8	637.8	0.0	0.0%	492.6	339.4%	2,085.4	-144.1%
არაფინანსური აქტივების ცვლილება	2,220.9	2,331.6	2,759.8	2,884.6	2,912.1	27.5	1.0%	152.3	5.5%	580.5	24.9%
ზრდა	2,319.0	2,544.2	3,059.8	3,184.6	3,212.1	27.5	0.9%	152.3	5.0%	667.9	26.3%
კლება	98.2	212.6	300.0	300.0	300.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%	87.4	41.1%
მთლიანი სალდო	-4,264.4	-3,779.2	-2,614.7	-2,246.9	-2,274.4	-27.5	1.22%	340.3	-13.0%	1,504.9	-39.8%
ფინანსური აქტივების ცვლილება	2,082.0	-1,269.9	500.5	307.8	280.3	-27.5	-8.9%	-220.2	-44.0%	1,550.3	-122.1%
ზრდა	2,245.4	323.2	650.5	457.8	430.3	-27.5	-6.0%	-220.2	-33.9%	107.2	33.2%
ვალუტა და დეპოზიტები	1,867.7	0.0	191.5	201.2	173.7	-27.5	-13.7%	-17.9	-9.3%	173.7	
სესხები	377.7	323.2	459.0	256.7	256.7	0.0	0.0%	-202.4	-44.1%	-66.5	-20.6%
აქციები და სხვა კაპიტალი	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0		0.0	
კლება	163.4	1,593.1	150.0	150.0	150.0	0.0	0.00%	0.0	0.0%	-1,443.1	-90.6%
ვალუტა და დეპოზიტები	0.0	1,429.8	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0		-1,429.8	-100.0%
სესხები	163.3	160.8	150.0	150.0	150.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%	-10.8	-6.7%
აქციები და სხვა კაპიტალი	0.04	2.5	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0		-2.46	-100.0%
ვალდებულებების ცვლილება	6,346.4	2,509.3	3,115.2	2,554.7	2,554.7	0.0	0.0%	-560.6	-18.0%	45.4	1.8%
ზრდა	7,290.4	5,251.5	4,352.2	3,641.6	3,641.6	0.0	0.0%	-710.6	-16.3%	-1,609.9	-30.7%
საშინაო	2,026.1	-306.5	1,300.0	1,300.0	1,300.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%	1,606.5	-524.1%
საგარეო	5,264.3	5,558.0	3,052.2	2,341.6	2,341.6	0.0	0.0%	-710.6	-23.3%	-3,216.4	-57.9%
კლება	944.0	2,742.3	1,237.0	1,087.0	1,087.0	0.0	0.0%	-150.0	-12.1%	-1,655.3	-60.4%
საშინაო	42.1	86.5	43.2	43.2	43.2	0.0	0.0%	0.0	0.0%	-43.2	-50.0%
საგარეო	901.9	2,655.8	1,193.7	1,043.7	1,043.7	0.0	0.0%	-150.0	-12.6%	-1,612.1	-60.7%
ბალანსი	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0		0.0	

დანართი 3: სახელმწიფო ბიუჯეტის ასიგნებები (მლნ ლარი)

კოდი	დასახელება	2020 ფაქტი	2021 ფაქტი	2022 წლიური გეგმა	2022 I წარდგენა	2022 III წარდგენა	2022 II წარდგენა / 2022 I წარდგენა		2022 II წარდგენა / 2022 წლიური გეგმა	
							სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
00 00	სულ ჯამი	16,174.6	19,807.5	19,171.1	19,651.2	19,678.7	27.5	0.1%	507.6	2.6%
01 00	საქართველოს პარლამენტი და მასთან არსებული ორგანიზაციები	54.0	56.0	68.0	68.0	68.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
01 01	საკანონმდებლო საქმიანობა	43.9	45.4	56.3	56.3	56.3	0.0	0.0%	0.0	0.0%
01 01 01	საკანონმდებლო, წარმომადგენლობითი და საზედამხებდველო საქმიანობა	15.9	17.0	21.3	21.3	21.3	0.0	0.0%	0.0	0.0%
01 01 02	საპარლამენტო ფრაქციების და მაჟორიტარი პარლამენტის წევრების ბიუროების საქმიანობა	6.3	6.7	6.7	6.7	6.7	0.0	0.0%	0.0	0.0%
01 01 03	საკანონმდებლო საქმიანობის ადმინისტრაციული მხარდაჭერა	21.6	21.7	28.3	28.3	28.3	0.0	0.0%	0.0	0.0%
01 01 03 01	საკანონმდებლო საქმიანობის ადმინისტრირება	21.6	21.6	28.2	28.2	28.2	0.0	0.0%	0.0	0.0%
01 01 03 02	პერსონალის პროფესიული განვითარება	0.0	0.1	0.1	0.1	0.1	0.0	0.0%	0.0	0.0%
01 02	საბიბლიოთეკო საქმიანობა	9.0	9.4	10.2	10.2	10.2	0.0	0.0%	0.0	0.0%
01 03	ჰერალდიკური საქმიანობის სახელმწიფო რეგულირება	0.4	0.4	0.5	0.5	0.5	0.0	0.0%	0.0	0.0%
01 04	საქართველოს პარლამენტის ანალიტიკური და კვლევითი საქმიანობის გაძლიერება	0.7	0.8	1.1	1.1	1.1	0.0	0.0%	0.0	0.0%
02 00	საქართველოს პრეზიდენტის ადმინისტრაცია	4.7	7.2	8.8	8.8	8.8	0.0	0.0%	0.0	0.0%
03 00	საქართველოს ბიზნესომზადსმენის აპარატი	0.6	0.6	0.8	0.8	0.8	0.0	0.0%	0.0	0.0%
04 00	საქართველოს მთავრობის ადმინისტრაცია	18.4	32.5	19.2	19.2	19.2	0.0	0.0%	0.0	0.0%
05 00	სახელმწიფო აუდიტის სამსახური	13.5	15.5	18.5	18.5	18.5	0.0	0.0%	0.0	0.0%
06 00	საქართველოს ცენტრალური საარჩევნო კომისია	77.5	83.0	31.5	31.5	31.5	0.0	0.0%	0.0	0.0%
06 01	საარჩევნო გარემოს განვითარება	11.7	13.7	16.2	16.2	16.2	0.0	0.0%	0.0	0.0%
06 02	საარჩევნო ინსტიტუციის განვითარების და სამოქალაქო განათლების ხელშეწყობა	1.0	1.1	1.4	1.4	1.4	0.0	0.0%	0.0	0.0%
06 03	პოლიტიკური პარტიების დაფინანსება	14.3	13.9	13.8	13.8	13.8	0.0	0.0%	0.0	0.0%
06 04	არჩევნების ჩატარების ღონისძიებები	50.5	54.2	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	
07 00	საქართველოს საკონსტიტუციო სასამართლო	3.5	3.8	5.0	5.2	5.2	0.0	0.0%	0.2	4.0%
08 00	საქართველოს უზენაესი სასამართლო	9.7	10.9	14.4	14.4	14.4	0.0	0.0%	0.0	0.0%
09 00	საერთო სასამართლოები	65.0	70.8	99.1	99.1	99.1	0.0	0.0%	0.0	0.0%
09 01	საერთო სასამართლოების სისტემის განვითარება და ხელშეწყობა	63.6	69.7	96.8	96.8	96.8	0.0	0.0%	0.0	0.0%
09 02	მოსამართლეებისა და სასამართლოს თანამშრომლების მომზადება-გადამზადება	1.4	1.1	2.3	2.3	2.3	0.0	0.0%	0.0	0.0%
10 00	საქართველოს იუსტიციის უმაღლესი საბჭო	4.5	4.2	6.8	6.8	6.8	0.0	0.0%	0.0	0.0%
11 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია აბაშის, ზუგდიდის, მარტვილის, მესტიის, სენაკის, ჩხოროწყუს, წალენჯიხის, ხობის მუნიციპალიტეტებსა და ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტში	0.8	0.8	1.0	1.1	1.1	0.0	0.0%	0.1	8.2%
12 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია ლანჩხუთის, ოზურგეთისა და ჩოხატაურის მუნიციპალიტეტებში	0.6	0.7	0.8	0.8	0.8	0.0	0.0%	0.0	2.7%
13 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია ბაღდათის, ვანის, ზესტაფონის, თერჯოლის, სამტრედიის, საჩხერის, ტყიბულის, წყალტუბოს, ჭიათურის, ხარაგაულის, ხონის მუნიციპალიტეტებსა და ქალაქ ქუთაისის მუნიციპალიტეტში	0.7	0.7	0.9	0.9	0.9	0.0	0.0%	0.0	3.3%
14 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია ახმეტის, გურჯაანის, დედოფლისწყაროს, თელავის, ლაგოდეხის, საგარეჯოს, სიღნაღისა და ყვარლის მუნიციპალიტეტებში	0.6	0.7	0.9	1.0	1.0	0.0	0.0%	0.1	9.9%
15 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია დუშეთის, თიანეთის, მცხეთისა და ყაზბეგის მუნიციპალიტეტებში	0.6	0.6	0.8	0.9	0.9	0.0	0.0%	0.1	6.8%

16 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია ამბროლაურის, ლენტეხის, თნისა და ცაგერის მუნიციპალიტეტებში	0.5	0.6	0.8	0.8	0.8	0.0	0.0%	0.1	6.3%
17 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია ადიგენის, ასპინძის, ახალციხის, ახალქალაქის, ბორჯომისა და ნინოწმინდის მუნიციპალიტეტებში	0.6	0.6	0.8	0.8	0.8	0.0	0.0%	0.1	7.9%
18 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია ბოლნისის, გარდაბნის, დმანისის, თეთრი წყაროს, მარნეულის, წალკის მუნიციპალიტეტებსა და ქალაქ რუსთავის მუნიციპალიტეტში	0.8	0.9	1.0	1.2	1.2	0.0	0.0%	0.2	19.3%
19 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია გორის, კასპის, ქარელისა და ხაშურის მუნიციპალიტეტებში	0.6	0.6	0.8	0.8	0.8	0.0	0.0%	0.1	7.3%
20 00	საქართველოს სახელმწიფო უსაფრთხოების სამსახური	136.3	138.3	148.7	150.7	150.7	0.0	0.0%	2.0	1.3%
20 01	სახელმწიფო უსაფრთხოების უზრუნველყოფა	111.8	113.7	125.3	127.3	127.3	0.0	0.0%	2.0	1.6%
20 02	ოპერატიულ-ტექნიკური საქმიანობის უზრუნველყოფა	24.5	23.6	21.4	21.4	21.4	0.0	0.0%	0.0	0.0%
20 03	უსაფრთხოების კადრების მომზადება, გადამზადება და კვალიფიკაციის ამაღლება	0.0	1.1	2.0	2.0	2.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
21 00	საქართველოს პროკურატურა	38.0	41.3	47.9	47.9	47.9	0.0	0.0%	0.0	0.0%
22 00	შერიგებისა და სამოქალაქო თანასწორობის საკითხებში საქართველოს სახელმწიფო მინისტრის აპარატი	2.2	2.5	3.1	3.1	3.1	0.0	0.0%	0.0	0.0%
23 00	საქართველოს ფინანსთა სამინისტრო	77.2	88.8	105.4	105.4	105.4	0.0	0.0%	0.0	0.0%
23 01	სახელმწიფო ფინანსების მართვა	17.1	23.5	22.6	23.7	23.7	0.0	0.0%	1.1	4.9%
23 02	შემოსავლების მობილიზება და გადამხდელთა მომსახურების გაუმჯობესება	31.8	34.4	47.2	45.5	45.5	0.0	0.0%	-1.7	-3.6%
23 03	ეკონომიკური დანაშაულის პრევენცია	19.8	22.2	24.6	25.2	25.2	0.0	0.0%	0.6	2.4%
23 04	ფინანსების მართვის ელექტრონული და ანალიტიკური უზრუნველყოფა	6.7	6.6	8.6	8.6	8.6	0.0	0.0%	0.0	0.0%
23 05	საფინანსო სექტორში დასაქმებულთა კვალიფიკაციის ამაღლება	1.0	1.1	1.1	1.1	1.1	0.0	0.0%	0.0	0.0%
23 06	ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობა	0.9	1.0	1.3	1.3	1.3	0.0	0.0%	0.0	0.0%
24 00	საქართველოს ეკონომიკისა და მდგრადი განვითარების სამინისტრო	759.4	621.1	932.4	932.4	932.4	0.0	0.0%	0.0	0.0%
24 01	ეკონომიკური პოლიტიკის შემუშავება და განხორციელება	11.5	19.1	19.1	19.3	19.3	0.0	0.0%	0.2	1.2%
24 02	ტექნიკური და სამშენებლო სფეროს რეგულირება	1.4	1.5	1.7	1.7	1.7	0.0	0.0%	0.0	0.0%
24 03	სტანდარტიზაციისა და მეტროლოგიის სფეროს განვითარება	1.0	1.0	1.1	1.1	1.1	0.0	0.0%	0.0	0.0%
24 04	ბაზარზე ზედამხედველობის სფეროს რეგულირება და განხორციელების ღონისძიებები	0.5	0.7	1.2	1.2	1.2	0.0	0.0%	0.0	0.0%
24 05	ტურიზმის განვითარების ხელშეწყობა	8.2	11.5	22.9	22.9	22.9	0.0	0.0%	0.0	0.0%
24 06	სახელმწიფო ქონების მართვა	76.8	64.0	359.1	359.1	359.1	0.0	0.0%	0.0	0.0%
24 07	მენარმეობის განვითარება	426.9	305.2	273.5	273.5	273.5	0.0	0.0%	0.0	0.0%
24 07 01	მენარმეობის განვითარების ადმინისტრირება	2.9	3.3	3.5	3.5	3.5	0.0	0.0%	0.0	0.0%
24 07 02	მენარმეობის განვითარების ხელშეწყობა	145.2	150.3	270.0	270.0	270.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
24 07 03	ახალი კორონავირუსის გავრცელებიდან გამომდინარე, ეკონომიკის ხელშეწყობის ღონისძიებები	278.8	151.5	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	
24 08	საქართველოში ინოვაციებისა და ტექნოლოგიების განვითარება	3.8	4.5	52.7	52.7	52.7	0.0	0.0%	0.0	0.0%
24 09	ნავთობისა და გაზის სექტორის რეგულირება და მართვა	0.5	0.6	0.7	0.7	0.7	0.0	0.0%	0.0	0.0%
24 10	ტრანსპორტის სფეროში საერთაშორისო ხელშეკრულებებით ნაკისრი ვალდებულებების დაფარვა და ტრანსპორტირების ხარჯების სუბსიდირება	4.4	5.6	12.0	12.0	12.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
24 11	ყაზბეგის მუნიციპალიტეტისა და დუშეთის მუნიციპალიტეტის მაღალმთიანი სოფლების მოსახლეობისათვის მიწოდებული ბუნებრივი აირის ღირებულების ანაზღაურების ღონისძიება	8.9	10.1	12.0	12.0	12.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
24 12	საქართველოს ეროვნული ინოვაციების ეკოსისტემის პროექტი (WB)	18.9	16.1	11.6	11.6	11.6	0.0	0.0%	0.0	0.0%
24 13	ტექნიკური დახმარების პროექტი საქართველოს ენერგეტიკული სექტორის რეფორმის პროგრამის (GESRP) მხარდასაჭერად (EU-NIF)	0.0	3.7	5.5	5.5	5.5	0.0	0.0%	0.0	0.0%
24 14	სასისტემო მნიშვნელობის ელექტროგადამცემი ქსელის განვითარება	30.1	66.7	80.2	80.2	80.2	0.0	0.0%	0.0	0.0%

24 14 01	ელექტროგადამცემი ქსელის გაძლიერების პროექტი	5.7	27.9	5.1	5.1	5.1	0.0	0.0%	0.0	0.0%
24 14 02	საქართველოს ელექტროგადამცემი ქსელის გაფართოების ღია პროგრამა	3.0	8.6	6.1	6.1	6.1	0.0	0.0%	0.0	0.0%
24 14 02 01	500 კვ ეგზ-ის "ქსანი-სტეფანწმინდა" მშენებლობა (EBRD, EU, KfW)	1.4	2.2	5.3	5.3	5.3	0.0	0.0%	0.0	0.0%
24 14 02 02	ელექტროგადამცემი ხაზი "ჯვარი ხორა" (EBRD, EU, KfW)	1.7	6.4	0.8	0.8	0.8	0.0	0.0%	0.0	0.0%
24 14 03	რეგიონალური ელექტროგადამცემის გაუმჯობესების პროექტი	21.4	30.2	69.0	69.0	69.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
24 14 03 01	500 კვ ეგზ "წყალტუბო-ახალციხე-თორთუმი" (KfW, EU-NIF)	0.1	3.5	20.0	20.0	20.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
24 14 03 02	ჩრდილოეთის რგოლი (EBRD), ნამახვანი - წყალტუბო - ლაგანური (EBRD, KfW)	0.0	0.5	5.0	5.0	5.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
24 14 03 03	500 კვ ეგზ ჯვარი-წყალტუბო (WB)	20.4	9.3	20.5	20.5	20.5	0.0	0.0%	0.0	0.0%
24 14 03 04	გურიის ელგადამცემის ხაზების ინფრასტრუქტურის გაძლიერება (KfW)	0.5	9.4	8.0	8.0	8.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
24 14 03 05	კახეთის ინფრასტრუქტურის გაძლიერება (KfW)	0.0	0.6	10.5	10.5	10.5	0.0	0.0%	0.0	0.0%
24 14 03 06	ხელედულა-ლაგანური-ონი (KfW)	0.4	6.9	5.0	5.0	5.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
24 15	მოსახლეობის ელექტროენერგიითა და ბუნებრივი აირით მომარაგების გაუმჯობესება	63.3	20.6	73.6	73.6	73.6	0.0	0.0%	0.0	0.0%
24 16	საზღვაო პროფესიული განათლების ხელშეწყობა	0.5	0.4	0.4	0.4	0.4	0.0	0.0%	0.0	0.0%
24 17	ანაკლიის ღრმაწყლოვანი ნავსადგურის განვითარება	0.0	0.7	1.5	1.3	1.3	0.0	0.0%	-0.2	-15.0%
24 18	ორმხრივი ხელშეკრულებების ფარგლებში აღიარებული ვალდებულებების დაფარვასთან დაკავშირებული ღონისძიებები	0.0	2.7	3.7	3.7	3.7	0.0	0.0%	0.0	0.0%
24 19	ვარდნილისა და ენგურის ჰიდროელექტროსადგურების რეაბილიტაციის პროექტი (EBRD, EIB, EU)	39.4	60.9	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	
24 20	ახალ კორონავირუსთან დაკავშირებული კარანტინისა და სხვა ღონისძიებების განხორციელება	62.9	25.5	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	
24 21	ბაქო - თბილისი - ყარსის სარკინიგზო მაგისტრალის მშენებლობისათვის მარაბდა - ახალქალაქი - კარწახის მონაკვეთზე კერძო საკუთრებაში არსებული მიწების გამოსყიდვა-კომპენსაცია	0.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	
24 22	აკრედიტაციის პროცესის მართვა და განვითარება	0.1	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	
25 00	საქართველოს რეგიონული განვითარებისა და ინფრასტრუქტურის სამინისტრო	2,202.4	2,513.5	2,895.0	2,975.0	2,975.0	0.0	0.0%	80.0	2.8%
25 01	რეგიონებისა და ინფრასტრუქტურის განვითარების პოლიტიკის შემუშავება და მართვა	6.4	6.7	7.3	7.3	7.3	0.0	0.0%	0.0	0.0%
25 02	საგზაო ინფრასტრუქტურის გაუმჯობესების ღონისძიებები	1,493.9	1,614.1	1,852.9	1,852.9	1,852.9	0.0	0.0%	0.0	0.0%
25 02 01	საავტომობილო გზების პროგრამების მართვა	7.0	7.8	8.8	8.8	8.8	0.0	0.0%	0.0	0.0%
25 02 02	საავტომობილო გზების მშენებლობა და მოვლა-შენახვა	566.6	628.5	657.1	657.1	657.1	0.0	0.0%	0.0	0.0%
25 02 03	ჩქაროსნული ავტომაგისტრალების მშენებლობა	920.3	977.9	1,187.0	1,187.0	1,187.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
25 03	რეგიონული და მუნიციპალური ინფრასტრუქტურის რეაბილიტაცია	279.3	339.5	483.6	531.5	531.5	0.0	0.0%	48.0	9.9%
25 04	წყალმომარაგების ინფრასტრუქტურის აღდგენა-რეაბილიტაცია	245.3	329.7	379.9	444.9	444.9	0.0	0.0%	65.0	17.1%
25 05	მყარი ნარჩენების მართვის პროგრამა	20.7	29.3	49.5	33.5	33.5	0.0	0.0%	-16.0	-32.4%
25 06	იძულებით გადაადგილებული პირების მხარდაჭერა	21.0	23.3	12.0	12.0	12.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
25 07	ზოგადსაგანმანათლებლო ინფრასტრუქტურის მშენებლობა და რეაბილიტაცია	135.9	170.9	110.0	93.0	93.0	0.0	0.0%	-17.0	-15.5%
26 00	საქართველოს იუსტიციის სამინისტრო	238.8	324.8	310.6	320.6	320.6	0.0	0.0%	10.0	3.2%
26 01	სამართალშემოქმედებისა და ქვეყნის ინტერესების სამართლებრივი მხარდაჭერის მიზნით სახელმწიფო პოლიტიკის შემუშავება და მართვა, მათ შორის, სისხლის სამართლის სისტემის რეფორმის განხორციელება	48.2	119.0	49.4	49.4	49.4	0.0	0.0%	0.0	0.0%
26 02	საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისი პენიტენციური სისტემის ჩამოყალიბება	147.7	156.7	193.1	203.1	203.1	0.0	0.0%	10.0	5.2%
26 02 01	პენიტენციური სისტემის მართვა და ბრალდებულთა/მსჯავრდებულთა ყოფითი პირობების გაუმჯობესება	119.5	129.1	146.1	154.6	154.6	0.0	0.0%	8.5	5.8%
26 02 02	ბრალდებულთა და მსჯავრდებულთა ეკვივალენტური სამედიცინო მომსახურებით უზრუნველყოფა	8.0	8.1	7.0	8.5	8.5	0.0	0.0%	1.5	21.4%

26 02 03	პენიტენციური სისტემის ინფრასტრუქტურის გაუმჯობესება	20.2	19.6	40.0	40.0	40.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
26 03	ეროვნული საარქივო ფონდის დაცულობის, მომსახურების თანამედროვე ტექნოლოგიების დანერგვის და დოკუმენტების ხელმისაწვდომობის უზრუნველყოფა	5.8	5.7	6.7	6.7	6.7	0.0	0.0%	0.0	0.0%
26 04	საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს თანამშრომელთა და სხვა დაინტერესებული პირების გადამზადება	1.8	2.6	2.9	2.9	2.9	0.0	0.0%	0.0	0.0%
26 05	ელექტრონული მმართველობის განვითარება	2.9	3.4	3.8	3.8	3.8	0.0	0.0%	0.0	0.0%
26 06	დანაშაულის პრევენცია, პრობაციის სისტემის განვითარება და ყოფილ პატიმართა რესოციალიზაცია	7.5	6.7	8.3	8.3	8.3	0.0	0.0%	0.0	0.0%
26 07	იუსტიციის სახლის მომსახურებათა განვითარება და ხელმისაწვდომობა	7.9	16.2	6.3	6.3	6.3	0.0	0.0%	0.0	0.0%
26 08	მინის რეგისტრაციის ხელშეწყობა და საჯარო რეესტრის მომსახურებათა განვითარება/ხელმისაწვდომობა	7.3	5.3	25.0	25.0	25.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
26 09	მინის ბაზრის განვითარება (VVB)	2.1	7.9	15.0	15.0	15.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
26 10	სახელმწიფო სერვისების განვითარების სააგენტოს მომსახურებათა განვითარება და ხელმისაწვდომობა	7.5	1.2	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	
27 00	საქართველოს ოკუპირებული ტერიტორიებიდან დევნილთა, შრომის, ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის სამინისტრო	5,631.1	6,466.1	6,027.3	6,237.3	6,237.3	0.0	0.0%	210.0	3.5%
27 01	ოკუპირებული ტერიტორიებიდან დევნილთა, შრომის, ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის პროგრამების მართვა	66.7	82.7	72.4	72.4	72.4	0.0	0.0%	0.0	0.0%
27 01 01	ოკუპირებული ტერიტორიებიდან დევნილთა, შრომის, ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის სფეროში პოლიტიკის შემუშავება და მართვა	12.4	9.6	10.9	10.9	10.9	0.0	0.0%	0.0	0.0%
27 01 02	სამედიცინო საქმიანობის რეგულირების პროგრამა	4.2	5.6	6.0	6.0	6.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
27 01 03	დაავადებათა კონტროლისა და ეპიდემიოლოგიური უსაფრთხოების პროგრამის მართვა	21.0	30.0	11.9	11.9	11.9	0.0	0.0%	0.0	0.0%
27 01 04	სოციალური დაცვის პროგრამების მართვა	14.7	13.5	15.6	15.6	15.6	0.0	0.0%	0.0	0.0%
27 01 05	სახელმწიფო ზრუნვის, ადამიანთა ვაჭრობის (ტრეფიკინგის) მსხვერპლთა დაცვისა და დახმარების მართვა	4.9	7.8	9.7	9.7	9.7	0.0	0.0%	0.0	0.0%
27 01 06	საგანგებო სიტუაციების კოორდინაციისა და გადუდებელი დახმარების მართვა	4.0	4.0	4.7	4.7	4.7	0.0	0.0%	0.0	0.0%
27 01 07	დევნილთა, ეკომიგრანტთა და საარსებო წყაროებით უზრუნველყოფა	4.2	5.4	5.9	5.9	5.9	0.0	0.0%	0.0	0.0%
27 01 08	დასაქმების ხელშეწყობის მომსახურებათა მართვა	0.4	1.1	1.4	1.4	1.4	0.0	0.0%	0.0	0.0%
27 01 09	ჯანმრთელობის დაცვის პროგრამების მართვა	0.9	3.6	4.5	4.5	4.5	0.0	0.0%	0.0	0.0%
27 01 10	ინფორმაციული ტექნოლოგიების სისტემების განვითარება და მართვა	0.0	2.1	1.8	1.8	1.8	0.0	0.0%	0.0	0.0%
27 02	მოსახლეობის სოციალური დაცვა	3,848.8	3,871.7	4,021.2	4,111.4	4,111.4	0.0	0.0%	90.2	2.2%
27 02 01	მოსახლეობის საპენსიო უზრუნველყოფა	2,247.1	2,574.8	2,885.0	2,885.0	2,885.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
27 02 02	მოსახლეობის მიზნობრივი ჯგუფების სოციალური დახმარება	794.7	908.4	1,001.1	1,087.3	1,087.3	0.0	0.0%	86.2	8.6%
27 02 03	სოციალური რეაბილიტაცია და ბავშვზე ზრუნვა	32.5	38.5	52.1	52.1	52.1	0.0	0.0%	0.0	0.0%
27 02 04	სოციალური შეღავათები მაღალმთიან დასახლებაში	59.3	72.1	75.0	79.0	79.0	0.0	0.0%	4.0	5.3%
27 02 05	სახელმწიფო ზრუნვის, ადამიანთა ვაჭრობის (ტრეფიკინგის) მსხვერპლთა დაცვისა და დახმარების უზრუნველყოფა	7.1	7.6	8.0	8.0	8.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
27 02 06	ახალი კორონავირუსით გამოწვეული სოციალურ-ეკონომიკური მდგომარეობის გაუარესების გამო მოსახლეობის სოციალური დახმარება	708.1	270.4	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	
27 03	მოსახლეობის ჯანმრთელობის დაცვა	1,571.3	2,401.8	1,791.2	1,871.2	1,871.2	0.0	0.0%	80.0	4.5%
27 03 01	მოსახლეობის საყოველთაო ჯანმრთელობის დაცვა	964.3	800.3	820.0	820.0	820.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
27 03 02	საზოგადოებრივი ჯანმრთელობის დაცვა	100.7	124.0	122.6	122.6	122.6	0.0	0.0%	0.0	0.0%
27 03 02 01	დაავადებათა ადრეული გამოვლენა და სკრინინგი	3.0	2.5	2.9	2.9	2.9	0.0	0.0%	0.0	0.0%
27 03 02 02	იმუნიზაცია	24.1	41.2	50.0	50.0	50.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
27 03 02 03	ეპიდემიოდამხედელობა	2.6	1.5	2.3	2.3	2.3	0.0	0.0%	0.0	0.0%
27 03 02 04	უსაფრთხო სისხლი	4.1	5.7	6.1	6.1	6.1	0.0	0.0%	0.0	0.0%
27 03 02 05	საზოგადოებრივი ჯანდაცვის, გარემოსა და პროფესიულ დაავადებათა ჯანმრთელობის სფეროში არსებული ვალდებულებების ხელშეწყობა	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.0	0.0%	0.0	0.0%

27 03 02 06	ტუბერკულოზის მართვა	18.9	25.6	17.2	17.2	17.2	0.0	0.0%	0.0	0.0%
27 03 02 07	აივ ინფექციის/შიდსის მართვა	22.7	23.2	14.1	14.1	14.1	0.0	0.0%	0.0	0.0%
27 03 02 08	დედათა და ბავშვთა ჯანმრთელობა	6.9	7.0	8.2	8.2	8.2	0.0	0.0%	0.0	0.0%
27 03 02 09	ნარკომანიით დაავადებულ პაციენტთა მკურნალობა	11.3	12.8	13.5	13.5	13.5	0.0	0.0%	0.0	0.0%
27 03 02 10	ჯანმრთელობის ხელშეწყობა	0.5	1.2	2.1	2.1	2.1	0.0	0.0%	0.0	0.0%
27 03 02 11	C ჰეპატიტის მართვა	6.2	3.2	6.0	6.0	6.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
27 03 03	მოსახლეობისათვის სამედიცინო მომსახურების მიწოდება პრიორიტეტულ სფეროებში	503.4	1,477.2	848.1	928.1	928.1	0.0	0.0%	80.0	9.4%
27 03 03 01	ფსიქიკური ჯანმრთელობა	25.7	27.5	35.0	35.0	35.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
27 03 03 02	დიაბეტის მართვა	15.8	17.8	27.0	27.0	27.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
27 03 03 03	ბავშვთა ონკოჰემატოლოგიური მომსახურება	2.0	2.0	2.5	2.5	2.5	0.0	0.0%	0.0	0.0%
27 03 03 04	დიალიზი და თირკმლის ტრანსპლანტაცია	41.6	49.2	53.3	53.3	53.3	0.0	0.0%	0.0	0.0%
27 03 03 05	ინკურაბელურ პაციენტთა პალიატიური მზრუნველობა	3.3	3.8	4.5	4.5	4.5	0.0	0.0%	0.0	0.0%
27 03 03 06	იშვიათი დაავადებების მქონე და მუდმივ ჩანაცვლებით მკურნალობას დაქვემდებარებულ პაციენტთა მკურნალობა	12.5	14.4	25.0	25.0	25.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
27 03 03 07	პირველადი და გადაუდებელი სამედიცინო დახმარების უზრუნველყოფა	118.7	127.6	154.8	169.8	169.8	0.0	0.0%	15.0	9.7%
27 03 03 08	რეფერალური მომსახურება	32.1	73.3	40.0	60.0	60.0	0.0	0.0%	20.0	50.0%
27 03 03 09	თავდაცვის ძალებში გასაწვევ მოქალაქეთა სამედიცინო შემოწმება	0.4	0.5	1.0	1.0	1.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
27 03 03 10	ახალი კორონავირუსული დაავადების - COVID 19-ის მართვა	251.2	1,161.1	500.0	545.0	545.0	0.0	0.0%	45.0	9.0%
27 03 03 11	ორგანოთა ტრანსპლანტაცია	0.0	0.0	5.0	5.0	5.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
27 03 04	დიპლომისშემდგომი სამედიცინო განათლება	0.1	0.1	0.5	0.5	0.5	0.0	0.0%	0.0	0.0%
27 03 05	სახელმწიფო კლინიკების მართვა	2.9	0.2	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	
27 04	სამედიცინო დაწესებულებათა რეაბილიტაცია და აღჭურვა	50.7	39.0	31.0	31.0	31.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
27 05	შრომისა და დასაქმების სისტემის რეფორმების პროგრამა	2.1	7.0	9.2	49.0	49.0	0.0	0.0%	39.8	432.4%
27 06	იძულებით გადაადგილებულ პირთა და მიგრანტთა ხელშეწყობა	91.6	63.9	102.2	102.2	102.2	0.0	0.0%	0.0	0.0%
27 06 01	სარეინტეგრაციო დახმარება საქართველოში დაბრუნებული მიგრანტებისათვის	0.4	0.7	0.7	0.7	0.7	0.0	0.0%	0.0	0.0%
27 06 02	ეკომიგრანტთა მიგრაციის მართვა	5.4	7.6	7.0	7.0	7.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
27 06 03	იძულებით გადაადგილებულ პირთა განსახლების სოციალური და საცხოვრებელი პირობების შექმნა	68.8	43.6	93.4	93.4	93.4	0.0	0.0%	0.0	0.0%
27 06 04	საერთაშორისო დაცვის მქონე პირთა ინტეგრაციის ხელშეწყობა	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.0	0.0%	0.0	0.0%
27 06 05	საარსებო წყაროებით უზრუნველყოფის პროგრამა	0.8	1.1	1.1	1.1	1.1	0.0	0.0%	0.0	0.0%
27 06 06	ეკონომიკური მონაწილეობა, საცხოვრებელი უზრუნველყოფა და სოციალური ინფრასტრუქტურა იძულებით გადაადგილებულ პირთა და მასპინძელი თემებისათვის (KfW)	16.1	10.9	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	
28 00	საქართველოს საგარეო საქმეთა სამინისტრო	156.6	169.2	176.6	176.6	176.6	0.0	0.0%	0.0	0.0%
28 01	საგარეო პოლიტიკის განხორციელება	155.9	168.4	175.7	175.7	175.7	0.0	0.0%	0.0	0.0%
28 01 01	საგარეო პოლიტიკის დაგეგმვა და მართვა	145.7	161.7	166.1	166.1	166.1	0.0	0.0%	0.0	0.0%
28 01 02	საერთაშორისო ორგანიზაციებში არსებული ფინანსური ვალდებულებების უზრუნველყოფა	6.3	4.6	7.3	7.3	7.3	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	0.1	0.0	0.0%	0.0	0.0%
28 01 04	დიასპორული პოლიტიკა	2.5	0.9	1.2	1.2	1.2	0.0	0.0%	0.0	0.0%
28 01 05	ევროპულ და ევროატლანტიკურ სტრუქტურებში საქართველოს ინტეგრაციის თაობაზე საზოგადოების ინფორმირება	1.2	1.1	1.0	1.0	1.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
28 02	მოხელეთა კვალიფიკაციის ამაღლება საერთაშორისო ურთიერთობების დარგში	0.7	0.8	0.9	0.9	0.9	0.0	0.0%	0.0	0.0%
29 00	საქართველოს თავდაცვის სამინისტრო	842.4	983.7	1,002.4	1,082.4	1,082.4	0.0	0.0%	80.0	8.0%
29 01	თავდაცვის მართვა	350.0	370.4	392.8	397.8	397.8	0.0	0.0%	5.0	1.3%

29 02	პროფესიული სამხედრო განათლება	51.1	56.2	62.6	62.6	62.6	0.0	0.0%	0.0	0.0%
29 03	ჯანმრთელობის დაცვა და სოციალური უზრუნველყოფა	55.2	69.9	60.1	60.1	60.1	0.0	0.0%	0.0	0.0%
29 04	მართვის, კონტროლის, კავშირგაბმულობისა და კომპიუტერული სისტემები	7.4	5.6	6.9	6.9	6.9	0.0	0.0%	0.0	0.0%
29 05	ინფრასტრუქტურის განვითარება	69.1	83.1	80.0	110.0	110.0	0.0	0.0%	30.0	37.5%
29 06	საერთაშორისო სამშვიდობო მისიები	45.0	20.9	2.0	2.0	2.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
29 07	სამეცნიერო კვლევა და სამხედრო მრეწველობის განვითარება	32.9	36.7	33.7	43.7	43.7	0.0	0.0%	10.0	29.7%
29 08	თავდაცვის შესაძლებლობების განვითარება	56.9	118.4	148.0	168.0	168.0	0.0	0.0%	20.0	13.5%
29 09	ლოჯისტიკური უზრუნველყოფა	150.4	185.1	198.4	231.4	231.4	0.0	0.0%	33.0	16.6%
29 10	საქართველოს თავდაცვის ძალების შესაძლებლობის გაძლიერება (SG)	24.4	37.6	18.0	0.0	0.0	0.0		-18.0	-100.0%
30 00	საქართველოს შინაგან საქმეთა სამინისტრო	765.8	788.9	865.0	935.0	962.5	27.5	2.9%	97.5	11.3%
30 01	საზოგადოებრივი წესრიგი და საერთაშორისო თანამშრომლობის განვითარება/გაღრმავება	560.5	581.3	643.0	663.0	690.5	27.5	4.1%	47.5	7.4%
30 02	სახელმწიფო საზღვრის დაცვა	101.5	97.7	109.3	159.3	159.3	0.0	0.0%	50.0	45.8%
30 03	ფიზიკურ და იურიდიულ პირთა (მათ შორის, ქონების), დიპლომატიური წარმომადგენლობების, ეროვნული საგანძურის დაცვის და უსაფრთხოების დონის ამაღლება	10.0	10.8	12.6	12.6	12.6	0.0	0.0%	0.0	0.0%
30 04	სამართალდამცავი სტრუქტურებისათვის მაღალკვალიფიციური კადრების მომზადება, გადამზადება, საარქივო ფონდების დიგიტილიზაცია, სამეცნიერო-კვლევითი საქმიანობა და მოქალაქეთა მომსახურება	6.1	6.4	7.2	7.2	7.2	0.0	0.0%	0.0	0.0%
30 05	საქართველოს შინაგან საქმეთა სამინისტროს სისტემისა და საქართველოს სახელმწიფო უსაფრთხოების სამსახურის მოსამსახურეთა ჯანმრთელობის დაცვის მომსახურებით უზრუნველყოფა	5.6	4.2	4.3	4.3	4.3	0.0	0.0%	0.0	0.0%
30 06	სამოქალაქო უსაფრთხოების დონის ამაღლება, სახელმწიფო მატერიალური რეზერვების შექმნა და მართვა	82.1	88.4	88.7	88.7	88.7	0.0	0.0%	0.0	0.0%
31 00	საქართველოს გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის სამინისტრო	496.8	665.4	593.1	743.1	743.1	0.0	0.0%	150.0	25.3%
31 01	გარემოს დაცვის და სოფლის მეურნეობის განვითარების პროგრამა	11.6	15.0	14.5	14.5	14.5	0.0	0.0%	0.0	0.0%
31 01 01	გარემოს დაცვის და სოფლის მეურნეობის განვითარების პოლიტიკის შემუშავება და მართვა	9.2	11.9	10.2	10.2	10.2	0.0	0.0%	0.0	0.0%
31 01 02	გარემოზე ზემოქმედების შეფასების ღონისძიებები	0.6	0.6	0.9	0.9	0.9	0.0	0.0%	0.0	0.0%
31 01 03	ქართული აგროსასურსათო პროდუქციის პოპულარიზაცია	0.5	0.4	0.5	0.5	0.5	0.0	0.0%	0.0	0.0%
31 01 04	ბიოლოგიური მრავალფეროვნების დაცვის ღონისძიებები	1.3	1.0	0.4	0.4	0.4	0.0	0.0%	0.0	0.0%
31 01 05	ინფორმაციული ტექნოლოგიებისა და ელექტრონული სისტემების ფუნქციონირების უზრუნველყოფა	0.0	1.1	2.5	2.5	2.5	0.0	0.0%	0.0	0.0%
31 02	სურსათის უვნებლობა, მცენარეთა დაცვა და ექიზოოტიური კეთილსაიმედოობა	28.8	31.4	60.8	60.8	60.8	0.0	0.0%	0.0	0.0%
31 03	მევენახეობა-მეღვინეობის განვითარება	94.9	155.2	84.7	124.7	124.7	0.0	0.0%	40.0	47.2%
31 04	სოფლის მეურნეობის დარგში სამეცნიერო-კვლევითი ღონისძიებების განხორციელება	7.1	6.0	5.4	5.4	5.4	0.0	0.0%	0.0	0.0%
31 05	ერთიანი აგროპროექტი	228.3	296.0	261.7	371.7	371.7	0.0	0.0%	110.0	42.0%
31 05 01	სოფლის მეურნეობის პროექტების მართვა	10.7	14.4	10.9	10.9	10.9	0.0	0.0%	0.0	0.0%
31 05 02	შელაგათიანი აგროკრედიტები	74.8	154.6	121.0	176.0	176.0	0.0	0.0%	55.0	45.5%
31 05 03	აგროდაზღვევა	8.0	10.0	12.0	12.0	12.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
31 05 04	დანერგე მომავალი	21.2	39.1	27.0	37.0	37.0	0.0	0.0%	10.0	37.0%
31 05 05	ქართული ჩაი	0.0	0.1	0.5	0.5	0.5	0.0	0.0%	0.0	0.0%
31 05 06	გადამამუშავებელი და შემნახველი საწარმოების თანადაფინანსების პროექტი	9.2	12.3	18.0	23.0	23.0	0.0	0.0%	5.0	27.8%
31 05 07	ფერმათა/ფერმერთა რეგისტრაციის პროექტი	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.0	0.0%	0.0	0.0%
31 05 08	პროექტების ტექნიკური მხარდაჭერის პროგრამა	0.2	0.3	0.5	0.5	0.5	0.0	0.0%	0.0	0.0%

31 05 09	სასოფლო-სამეურნეო კოოპერატივების ინფრასტრუქტურული განვითარება	4.1	2.7	3.5	3.5	3.5	0.0	0.0%	0.0	0.0%
31 05 10	მოსავლის ამღები ტექნიკის თანადაფინანსების პროექტი	3.5	4.5	5.0	5.0	5.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
31 05 11	აგროსექტორის განვითარების ხელშეწყობა	14.1	20.1	21.7	21.7	21.7	0.0	0.0%	0.0	0.0%
31 05 11 01	მერძვევების დარგის მოდერნიზაციის და ბაზარზე წვდომის პროგრამა (DiMMA)	3.7	19.6	21.7	21.7	21.7	0.0	0.0%	0.0	0.0%
31 05 11 02	სოფლის მეურნეობის მოდერნიზაციის, ბაზარზე წვდომისა და მდგრადობის პროექტი	10.4	0.5	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	
31 05 12	სასოფლო-სამეურნეო მექანიზაციის თანადაფინანსების სახელმწიფო პროგრამა	0.0	4.8	40.0	40.0	40.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
31 05 13	იმერეთის აგროზონა	0.6	2.0	1.0	1.0	1.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
31 05 14	ბიო წარმოების ხელშეწყობის პროგრამა	0.0	0.0	0.3	0.3	0.3	0.0	0.0%	0.0	0.0%
31 05 15	სასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწის ნაკვეთების მესაკუთრეთა ხელშეწყობის სახელმწიფო პროგრამა	29.2	2.1	0.0	40.0	40.0	0.0	0.0%	40.0	
31 05 16	ახალი კორონავირუსიდან-COVID-19 - დან გამომდინარე სოფლის მეურნეობის მხარდაჭერის ღონისძიებები	19.7	16.7	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	
31 05 17	მეფუტკრეობის სასოფლო-სამეურნეო კოოპერატივების მხარდაჭერა	0.1	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	
31 05 18	ყურძნის შესყიდვა-გადამუშავების ხელშეწყობის ღონისძიებები	18.5	8.3	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	
31 05 19	არასტანდარტული ვაშლის მოსავლის რეალიზაციის ხელშეწყობის პროგრამა	5.0	3.6	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	
31 05 20	აგროწარმოების ხელშეწყობის პროგრამა	9.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	
31 06	სამელიორაციო სისტემების მოდერნიზაცია	62.2	80.3	92.0	92.0	92.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
31 06 01	სამელიორაციო სისტემების რეაბილიტაცია და ტექნიკის შეძენა	20.3	26.6	38.0	38.0	38.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
31 06 02	სამელიორაციო ინფრასტრუქტურის მიმდინარე ტექნიკური ექსპლუატაცია	24.7	24.2	24.0	24.0	24.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
31 06 03	ირიგაციისა და დრენაჟის სისტემების გაუმჯობესება (WB)	17.2	29.6	30.0	30.0	30.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
31 07	გარემოსდაცვითი ზედამხედველობა	15.4	16.0	20.3	20.3	20.3	0.0	0.0%	0.0	0.0%
31 08	დაცული ტერიტორიების სისტემის ჩამოყალიბება და მართვა	16.6	25.1	26.6	26.6	26.6	0.0	0.0%	0.0	0.0%
31 09	სატყეო სისტემის ჩამოყალიბება და მართვა	12.6	9.7	11.2	11.2	11.2	0.0	0.0%	0.0	0.0%
31 10	ველური ბუნების ეროვნული სააგენტოს სისტემის ჩამოყალიბება და მართვა	1.5	1.4	1.4	1.4	1.4	0.0	0.0%	0.0	0.0%
31 11	გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის მიმართულებით ინფორმაციის ხელმისაწვდომობის და "განათლება მდგრადი განვითარებისთვის" ხელშეწყობის პროგრამა	4.1	4.9	1.3	1.3	1.3	0.0	0.0%	0.0	0.0%
31 12	ბირთვული და რადიაციული უსაფრთხოების დაცვა	1.0	1.1	1.2	1.2	1.2	0.0	0.0%	0.0	0.0%
31 13	გარემოს დაცვის სფეროში პროგნოზირება, შეფასება, პრევენცია და მონიტორინგი	4.2	15.9	4.2	4.2	4.2	0.0	0.0%	0.0	0.0%
31 14	კვების პროდუქტების, ცხოველთა და მცენარეთა დაავადებების დიაგნოსტიკა	7.5	5.6	4.7	4.7	4.7	0.0	0.0%	0.0	0.0%
31 15	მიწის მდგრადი მართვისა და მიწათსარგებლობის მონიტორინგის სახელმწიფო პროგრამა	1.0	1.7	3.1	3.1	3.1	0.0	0.0%	0.0	0.0%
32 00	საქართველოს განათლებისა და მეცნიერების სამინისტრო	1,302.6	1,526.9	1,684.8	1,684.8	1,684.8	0.0	0.0%	0.0	0.0%
32 01	განათლებისა და მეცნიერების სფეროებში სახელმწიფო პოლიტიკის შემუშავება და პროგრამების მართვა	33.1	49.3	46.7	46.7	46.7	0.0	0.0%	0.0	0.0%
32 02	სკოლამდელი და ზოგადი განათლება	908.3	1,069.9	1,157.4	1,184.4	1,184.4	0.0	0.0%	27.0	2.3%
32 02 01	ზოგადსაგანმანათლებლო სკოლების დაფინანსება	795.0	882.0	985.0	1,005.0	1,005.0	0.0	0.0%	20.0	2.0%
32 02 02	მასწავლებელთა პროფესიული განვითარების ხელშეწყობა	9.7	10.2	10.2	10.2	10.2	0.0	0.0%	0.0	0.0%
32 02 03	უსაფრთხო საგანმანათლებლო გარემოს უზრუნველყოფა	17.2	18.4	23.4	23.4	23.4	0.0	0.0%	0.0	0.0%
32 02 03 01	უსაფრთხო საგანმანათლებლო გარემოს უზრუნველყოფის პროგრამის ადმინისტრირება	2.2	2.6	2.5	2.5	2.5	0.0	0.0%	0.0	0.0%
32 02 03 02	უსაფრთხო საგანმანათლებლო გარემოს უზრუნველყოფა	15.0	15.9	20.9	20.9	20.9	0.0	0.0%	0.0	0.0%

32 02 04	წარმატებულ მოსწავლეთა წახალისება	0.4	0.7	1.2	1.2	1.2	0.0	0.0%	0.0	0.0%
32 02 05	განსაკუთრებით ნიჭიერ მოსწავლეთა საგანმანათლებლო და საცხოვრებელი პირობებით უზრუნველყოფა	0.2	0.2	0.3	0.3	0.3	0.0	0.0%	0.0	0.0%
32 02 06	მოსწავლეების სახელმძღვანელოებით უზრუნველყოფა	23.8	29.0	28.3	28.3	28.3	0.0	0.0%	0.0	0.0%
32 02 07	ოკუპირებული რეგიონების მასწავლებლებისა და ადმინისტრაციულ-ტექნიკური პერსონალის ფინანსური დახმარება	4.2	4.1	4.2	4.2	4.2	0.0	0.0%	0.0	0.0%
32 02 08	ბრალდებული და მსჯავრდებული პირებისათვის ზოგადი განათლების მიღების ხელმისაწვდომობა	0.2	0.2	0.3	0.3	0.3	0.0	0.0%	0.0	0.0%
32 02 09	ეროვნული სასწავლო გეგმის განვითარება და დანერგვის ხელშეწყობა	0.3	0.4	0.5	0.5	0.5	0.0	0.0%	0.0	0.0%
32 02 10	საჯარო სკოლის მოსწავლეების ტრანსპორტით უზრუნველყოფა	12.2	17.2	24.9	31.9	31.9	0.0	0.0%	7.0	28.2%
32 02 11	პროგრამა "ჩემი პირველი კომპიუტერი"	31.4	82.1	59.2	59.2	59.2	0.0	0.0%	0.0	0.0%
32 02 12	ზოგადი განათლების ხელშეწყობა	1.1	10.3	4.0	4.0	4.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
32 02 13	ზოგადი განათლების რეფორმის ხელშეწყობა	12.6	15.0	16.2	16.2	16.2	0.0	0.0%	0.0	0.0%
32 02 14	დავისვენოთ და ვისწავლოთ ერთად	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	
32 03	პროფესიული განათლება	44.3	60.1	68.9	68.9	68.9	0.0	0.0%	0.0	0.0%
32 03 01	პროფესიული განათლების განვითარების ხელშეწყობა	42.1	56.9	57.0	57.0	57.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
32 03 02	პროფესიული უნარების განვითარება	0.0	0.3	9.3	9.3	9.3	0.0	0.0%	0.0	0.0%
32 03 03	ეროვნული უმცირესობების პროფესიული გადამზადება	2.1	2.9	2.6	2.6	2.6	0.0	0.0%	0.0	0.0%
32 03 04	მსჯავრდებული პირებისათვის და ყოფილი პატიმრებისათვის პროფესიული განათლების მიღების ხელმისაწვდომობა	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	
32 04	უმაღლესი განათლება	135.2	153.3	142.4	142.4	142.4	0.0	0.0%	0.0	0.0%
32 04 01	გამოცდების ორგანიზება	13.1	13.7	15.1	15.1	15.1	0.0	0.0%	0.0	0.0%
32 04 02	სახელმწიფო სასწავლო, სამაგისტრო გრანტები და ახალგაზრდების ხელშეწყობა	106.6	117.2	118.7	118.7	118.7	0.0	0.0%	0.0	0.0%
32 04 03	უმაღლესი განათლების ხელშეწყობა	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.0	0.0%	0.0	0.0%
32 04 04	საზღვარგარეთ განათლების მიღების ხელშეწყობა	4.7	6.7	7.0	7.0	7.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
32 04 05	უმაღლესი საგანმანათლებლო დაწესებულებების ხელშეწყობა	10.6	15.5	1.3	1.3	1.3	0.0	0.0%	0.0	0.0%
32 05	მეცნიერებისა და სამეცნიერო კვლევების ხელშეწყობა	56.8	67.2	66.6	66.6	66.6	0.0	0.0%	0.0	0.0%
32 05 01	სამეცნიერო გრანტების გაცემისა და სამეცნიერო კვლევების ხელშეწყობა	30.1	35.3	33.7	33.7	33.7	0.0	0.0%	0.0	0.0%
32 05 02	სამეცნიერო დაწესებულებების პროგრამები	5.6	6.2	6.3	6.3	6.3	0.0	0.0%	0.0	0.0%
32 05 03	საქართველოს სოფლის მეურნეობის მეცნიერებათა აკადემიის ხელშეწყობა	1.1	1.1	1.2	1.2	1.2	0.0	0.0%	0.0	0.0%
32 05 04	სამეცნიერო კვლევების ხელშეწყობა	19.4	24.2	25.0	25.0	25.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
32 05 05	მეცნიერების პოპულარიზაცია	0.6	0.4	0.4	0.4	0.4	0.0	0.0%	0.0	0.0%
32 06	ინკლუზიური განათლება	21.2	26.5	34.9	34.9	34.9	0.0	0.0%	0.0	0.0%
32 07	ინფრასტრუქტურის განვითარება	96.2	76.2	120.1	120.1	120.1	0.0	0.0%	0.0	0.0%
32 07 01	ზოგადსაგანმანათლებლო დაწესებულებების ინფრასტრუქტურის განვითარება	56.2	35.2	84.1	84.1	84.1	0.0	0.0%	0.0	0.0%
32 07 02	პროფესიული საგანმანათლებლო დაწესებულებების ინფრასტრუქტურის განვითარება	21.8	18.8	25.0	25.0	25.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
32 07 03	სამინისტროს და მის სისტემაში შემავალი საჯარო სამართლის იურიდიული პირებისა და ტერიტორიული ორგანოების ინფრასტრუქტურის განვითარება	2.2	0.2	1.0	1.0	1.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
32 07 04	უმაღლესი საგანმანათლებლო და სამეცნიერო დაწესებულებების ინფრასტრუქტურის განვითარება	8.5	17.0	5.0	5.0	5.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
32 07 05	საჯარო სკოლების ოპერირებისა და მოვლა-პატრონობის სისტემის განვითარება	7.4	5.1	5.0	5.0	5.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
32 08	ინოვაციის, ინკლუზიურობის და ხარისხის პროექტი - საქართველო I2Q (WB)	1.1	20.0	23.0	12.6	12.6	0.0	0.0%	-10.4	-45.1%

32 09	პროფესიული განათლება I (KfW)	0.3	0.5	20.0	4.2	4.2	0.0	0.0%	-15.8	-78.9%
32 10	თანამედროვე უნარები უკეთესი დასაქმების სექტორის განვითარების პროგრამისთვის - პროექტი (ADB)	0.0	0.8	5.0	4.2	4.2	0.0	0.0%	-0.9	-17.0%
32 11	გამოყენებითი კვლევების საგრანტო პროგრამა (WB)	6.0	3.0	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	
33 00	საქართველოს კულტურის, სპორტისა და ახალგაზრდობის სამინისტრო	252.2	359.2	357.8	400.8	400.8	0.0	0.0%	43.0	12.0%
33 01	კულტურის, სპორტისა და ახალგაზრდობის სფეროებში სახელმწიფო პოლიტიკის შემუშავება და პროგრამების მართვა	0.0	5.4	7.6	7.6	7.6	0.0	0.0%	0.0	0.0%
33 02	სახელოვნებო და სასპორტო სფეროში უმაღლესი განათლება	11.9	12.1	17.0	17.0	17.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
33 03	ინფრასტრუქტურის განვითარება	32.4	60.1	42.0	42.0	42.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
33 04	სახელოვნებო და სასპორტო დაწესებულებების ხელშეწყობა	6.2	5.9	7.1	7.1	7.1	0.0	0.0%	0.0	0.0%
33 05	კულტურის განვითარების ხელშეწყობა	68.7	71.9	82.7	82.7	82.7	0.0	0.0%	0.0	0.0%
33 06	კულტურული მემკვიდრეობის დაცვა და სამუზეუმო სისტემის სრულყოფა	24.9	28.5	37.6	37.6	37.6	0.0	0.0%	0.0	0.0%
33 07	მასობრივი და მაღალი მიღწევების სპორტის განვითარება და პოპულარიზაცია	87.6	137.0	134.9	152.9	152.9	0.0	0.0%	18.0	13.3%
33 08	კულტურისა და სპორტის მოღვაწეთა სოციალური დაცვის ღონისძიებები	16.9	34.7	23.4	48.4	48.4	0.0	0.0%	25.0	107.0%
33 09	ახალგაზრდობის ხელშეწყობა	3.6	3.5	5.5	5.5	5.5	0.0	0.0%	0.0	0.0%
34 00	საქართველოს დაზვერვის სამსახური	13.5	13.8	15.4	15.4	15.4	0.0	0.0%	0.0	0.0%
35 00	სსიპ - საჯარო სამსახურის ბიურო	1.6	2.2	1.7	1.7	1.7	0.0	0.0%	0.0	0.0%
36 00	სსიპ - იურიდიული დახმარების სამსახური	6.3	7.3	8.2	8.2	8.2	0.0	0.0%	0.0	0.0%
37 00	სსიპ - ვეტერანების საქმეთა სახელმწიფო სამსახური	7.2	8.1	9.5	9.5	9.5	0.0	0.0%	0.0	0.0%
38 00	სსიპ – საქართველოს ფინანსური მონიტორინგის სამსახური	2.0	2.1	2.3	2.3	2.3	0.0	0.0%	0.0	0.0%
39 00	ა(ა)იპ - საქართველოს სოლიდარობის ფონდი	0.2	0.2	0.3	0.3	0.3	0.0	0.0%	0.0	0.0%
40 00	საქართველოს სახელმწიფო დაცვის სპეციალური სამსახური	56.7	61.4	67.2	67.2	67.2	0.0	0.0%	0.0	0.0%
40 01	დასაცავ პირთა და ობიექტთა უსაფრთხოების უზრუნველყოფა	49.4	52.4	57.2	57.2	57.2	0.0	0.0%	0.0	0.0%
40 02	სახელმწიფო ობიექტების მოვლა-შენახვა	7.2	9.0	10.0	10.0	10.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
40 03	სსიპ სახელისუფლებო სპეციალური კავშირგაბმულობის სააგენტო	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	
41 00	საქართველოს სახალხო დამცველის აპარატი	6.4	6.2	8.9	8.9	8.9	0.0	0.0%	0.0	0.0%
42 00	სსიპ – საზოგადოებრივი მაუწყებელი	68.9	69.6	82.2	82.2	82.2	0.0	0.0%	0.0	0.0%
43 00	სსიპ - საქართველოს კონკურენციის ეროვნული სააგენტო	1.9	2.2	3.4	3.7	3.7	0.0	0.0%	0.2	7.0%
44 00	ყოფილი სამხრეთ ოსეთის ავტონომიური ოლქის ტერიტორიაზე დროებითი ადმინისტრაციულ-ტერიტორიული ერთეულის ადმინისტრაცია - სამხრეთ ოსეთის ადმინისტრაცია	2.4	2.4	2.6	2.6	2.6	0.0	0.0%	0.0	0.0%
45 00	საქართველოს საპატრიარქო	25.0	24.9	25.0	25.0	25.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
45 01	სასულიერო განათლების ხელშეწყობის გრანტი	14.7	14.9	14.8	14.8	14.8	0.0	0.0%	0.0	0.0%
45 02	ა(ა)იპ – საქართველოს საპატრიარქოს წმიდა სვიმონ კანანელის სახელობის სასულიერო სწავლების ცენტრი	0.6	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	1.6	1.8	1.8	1.8	0.0	0.0%	0.0	0.0%
45 04	ა(ა)იპ – საქართველოს საპატრიარქოს ქ. ნინოწმინდის წმიდა ნინოს მზრუნველობამოკლებულ ბავშვთა პანსიონი	0.7	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 საგანისათვის გადასაცემი გრანტი	0.3	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	0.9	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	0.2	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	1.9	0.0	0.0%	0.0	0.0%

45 09	ა(ა)იპ – საქართველოს საპატრიარქოს წმიდა ტბელ აბუსერიძის სახელობის სასწავლო უნივერსიტეტისათვის გადასაცემი გრანტი	1.8	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	0.1	0.0	0.0%	0.0	0.0%
45 11	საქართველოს საპატრიარქოს ტელევიზიის სუბსიდირების ღონისძიებები	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	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	0.5	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	0.7	0.0	0.0%	0.0	0.0%
46 00	სსიპ – ლევან სამხარაულის სახელობის სასამართლო ექსპერტიზის ეროვნული ბიურო	7.0	6.8	10.0	11.3	11.3	0.0	0.0%	1.3	13.0%
47 00	სსიპ – საქართველოს სტატისტიკის ეროვნული სამსახური – საქსტატი	9.9	10.8	13.0	13.0	13.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
47 01	სტატისტიკური სამუშაოების დაგეგმვა და მართვა	5.4	5.9	6.7	6.7	6.7	0.0	0.0%	0.0	0.0%
47 02	სტატისტიკური სამუშაოების სახელმწიფო პროგრამა	4.5	4.6	4.9	4.9	4.9	0.0	0.0%	0.0	0.0%
47 03	მოსახლეობისა და საცხოვრისების საყოველთაო აღწერა	0.0	0.3	1.3	1.3	1.3	0.0	0.0%	0.0	0.0%
48 00	სსიპ - საქართველოს მეცნიერებათა ეროვნული აკადემია	4.1	4.0	4.4	4.4	4.4	0.0	0.0%	0.0	0.0%
49 00	საქართველოს საგაერო-სამრეწველო პალატა	1.5	1.5	1.6	1.6	1.6	0.0	0.0%	0.0	0.0%
50 00	სსიპ - რელიგიის საკითხთა სახელმწიფო სააგენტო	5.3	5.3	5.4	5.4	5.4	0.0	0.0%	0.0	0.0%
51 00	სახელმწიფო ინსპექტორის სამსახური	6.1	7.1	11.3	11.3	11.3	0.0	0.0%	0.0	0.0%
51 01	სახელმწიფო ინსპექტორის სამსახური	6.1	7.1	0.0	1.7	1.7	0.0	0.0%	1.7	
51 02	საგამოძიებო მოქმედებების უზრუნველყოფა და მართვა	0.0	0.0	0.0	6.9	6.9	0.0	0.0%	6.9	
51 03	პერსონალურ მონაცემთა დაცვის ზედამხედველობა	0.0	0.0	0.0	2.7	2.7	0.0	0.0%	2.7	
52 00	სსიპ - სახელმწიფო ენის დეპარტამენტი	0.4	0.4	0.5	0.5	0.5	0.0	0.0%	0.0	0.0%
53 00	სსიპ - საჭარო და კერძო თანამშრომლობის სააგენტო	0.2	0.2	0.3	0.3	0.3	0.0	0.0%	0.0	0.0%
54 00	ეროვნული უსაფრთხოების საბჭოს აპარატი	2.4	2.6	3.4	3.4	3.4	0.0	0.0%	0.0	0.0%
55 00	საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელები	2,780.1	4,582.5	3,464.7	3,297.4	3,297.4	0.0	0.0%	-167.3	-4.8%
55 01	საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურება და დაფარვა	1,238.4	2,936.8	1,430.0	1,270.0	1,270.0	0.0	0.0%	-160.0	-11.2%
55 02	საშინაო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურება და დაფარვა	467.2	546.6	565.0	565.0	565.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
55 03	საერთაშორისო საფინანსო ორგანიზაციებთან თანამშრომლობიდან გამომდინარე ვალდებულებები	4.0	4.3	2.8	2.8	2.8	0.0	0.0%	0.0	0.0%
55 04	ავტონომიური რესპუბლიკებისა და მუნიციპალიტეტებისათვის გადასაცემი ტრანსფერები	637.8	634.3	277.0	343.0	343.0	0.0	0.0%	66.0	23.8%
55 04 01	ავტონომიური რესპუბლიკებისათვის გადასაცემი ტრანსფერები	9.0	10.0	11.0	12.0	12.0	0.0	0.0%	1.0	9.1%
55 04 02	მუნიციპალიტეტებისათვის გადასაცემი ტრანსფერები	628.8	624.3	266.0	331.0	331.0	0.0	0.0%	65.0	24.4%
55 05	საქართველოს მთავრობის სარეზერვო ფონდი	0.0	0.0	55.0	55.0	55.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
55 06	წინა წლებში წარმოქმნილი დავალიანების დაფარვისა და სასამართლო გადაწყვეტილებების აღსრულების ფონდი	3.4	29.8	50.0	50.0	50.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
55 07	საქართველოს რეგიონებში განსახორციელებელი პროექტების ფონდი	0.0	0.0	300.0	430.0	430.0	0.0	0.0%	130.0	43.3%
55 08	მაღალმთიანი დასახლებების განვითარების ფონდი	0.0	0.0	20.0	20.0	20.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
55 09	საქართველოს სახელმწიფო ჯილდოებისათვის დაწესებული ერთდროული ფულადი პრემიების გაცემის ფინანსური უზრუნველყოფა	0.0	0.1	0.2	0.2	0.2	0.0	0.0%	0.0	0.0%
55 10	საერთაშორისო ხელშეკრულებებიდან გამომდინარე საოპერაციო ხარჯებისა და სხვა ვალდებულებების თანადაფინანსება	0.7	0.7	0.8	0.8	0.8	0.0	0.0%	0.0	0.0%
55 11	დაგროვებითი საპენსიო სქემის თანადაფინანსება	211.0	236.0	260.0	275.0	275.0	0.0	0.0%	15.0	5.8%
55 12	საერთაშორისო პარტნიორებთან თანამშრომლობით მუნიციპალიტეტებში დაგეგმილი რეფორმების ფინანსური მხარდაჭერა	0.0	0.0	10.0	10.0	10.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
55 13	დონორების მიერ დაფინანსებული საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელები	213.2	168.0	323.9	105.7	105.7	0.0	0.0%	-218.3	-67.4%
55 13 01	აჭარის მყარი ნარჩენების პროექტი (EBRD, SIDA)	9.3	4.0	1.4	1.4	1.4	0.0	0.0%	0.0	0.0%
55 13 02	ბათუმის ავტობუსების პროექტი (E5P, EBRD)	11.2	0.0	1.0	1.0	1.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%

55 13 03	თბილისის მყარი ნარჩენების მართვა	0.0	8.0	35.5	35.5	35.5	0.0	0.0%	0.0	0.0%
55 13 04	აჭარის სოფლების წყალმომარაგებისა და წყალარინების პროგრამა, საქართველო (EU, KfW)	7.8	7.2	35.0	35.0	35.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
55 13 05	საცხოვრებლად ვარგისი ქალაქების საინვესტიციო პროგრამა - ქალაქ თბილისის მუნიციპალიტეტის მერია (ADB)	0.0	2.6	10.0	10.0	10.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
55 13 06	თბილისის ავტობუსების პროექტი (ფაზა II) (EBRD)	136.8	125.0	23.8	17.8	17.8	0.0	0.0%	-6.0	-25.3%
55 13 07	თბილისის ავტობუსების პროექტი - ფაზა III (EBRD)	0.0	0.0	71.3	0.0	0.0	0.0		-71.3	-100.0%
55 13 08	თბილისის მეტროს პროექტი (EBRD)	1.9	0.0	117.5	0.0	0.0	0.0		-117.5	-100.0%
55 13 09	ქვეიანი სატრანსპორტო სისტემა (KfW)	0.0	0.0	23.5	0.0	0.0	0.0		-23.5	-100.0%
55 13 10	საქართველოს მიკრო, მცირე და საშუალო ბომის საწარმოების დახმარებისა და აღდგენის პროექტი (ეროვნული ბანკის კომპონენტი) (WB)	0.0	0.0	5.0	5.0	5.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
55 13 11	ბათუმში კომუნალური ინფრასტრუქტურის დაწესებულებათა რეაბილიტაცია - IV ფაზა (KfW)	37.2	16.2	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	
55 13 12	ბათუმში კომუნალური ინფრასტრუქტურის დაწესებულებათა რეაბილიტაცია - III ფაზა (EU, KfW)	9.1	5.1	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	
55 14	2020-2022 წლების საპილოტე რეგიონების ინტეგრირებული განვითარების პროგრამის ფარგლებში შერჩეული პროექტების დაფინანსება მუნიციპალიტეტებში	4.3	25.9	170.0	170.0	170.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
56 00	სსიპ - ქუთაისის საერთაშორისო უნივერსიტეტი	2.1	1.3	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	
57 00	სსიპ - საპენსიო სააგენტო	4.2	3.4	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	
58 00	ა(ა)იპ - ათასწლეულის ფონდი	0.1	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	
59 00	სსიპ - საქართველოს ინტელექტუალური საკუთრების ეროვნული ცენტრი - "საქპატენტი"	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	
79 00	ა(ა)იპ - მშვიდობის ფონდი უკეთესი მომავლისთვის	0.0	0.3	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	