



2021 წ.

„საქართველოს 2022 წლის სახელმწიფო
ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს
კანონის პროექტის მიმოხილვა
(II ნაწილი)

ბიუჯეტის ანალიზის განყოფილება

ელ-ფოსტა: pbo@parliament.ge



პარლამენტის საბიუჯეტო ოფისი,
ნოემბერი, 2021 წ.

სარჩევი

ძირითადი მაჩვენებლები	1
სახელმწიფო ბიუჯეტის ზოგადი მიმოხილვა.....	1
„ეკონომიკური თავისუფლების შესახებ“ საქართველოს ორგანული კანონით დადგენილი მაკროეკონომიკური პარამეტრები	4
სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობები.....	8
შემოსავლები.....	9
არაფინანსური აქტივების კლება.....	14
ფინანსური აქტივების კლება	14
ვალდებულებების ზრდა	15
სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელები	17
ხარჯები.....	23
არაფინანსური აქტივების ზრდა.....	29
ფინანსური აქტივების ზრდა	30
ვალდებულებების კლება	31
ხარჯებისა და არაფინანსურ აქტივებზე ოპერაციების ფუნქციონალური კლასიფიკაცია	31
საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელები.....	34
სახელმწიფო ბიუჯეტის ნაშთის ცვლილება, საოპერაციო სალდო და მთლიანი სალდო	38
ნაშთის ცვლილება.....	38
საოპერაციო სალდო და მთლიანი სალდო	38
დანართები	39
დანართი 1: სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობები, გადასახდელები და ნაშთის ცვლილება (მლნ ლარი).....	39
დანართი 2: სახელმწიფო ბიუჯეტის ბალანსი (მლნ ლარი).....	40
დანართი 3: სახელმწიფო ბიუჯეტის ასიგნებები (მლნ ლარი).....	41
დანართი 4: „შრომის ანაზღაურების“ მუხლით გათვალისწინებული ასიგნებები და მომუშავეთა რიცხოვნობა (მლნ ლარი, ერთეული).....	52

წარმოდგენილ დოკუმენტში 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის თავდაპირველი ვარიანტი გულისხმობს 2021 წლის 1 ოქტომბერს საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს პარლამენტისათვის წარდგენილ „საქართველოს 2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონის პროექტის თავდაპირველ ვარიანტს (I წარდგენა), 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტი გულისხმობს 2021 წლის 5 ნოემბერს საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს პარლამენტისათვის წარდგენილ „საქართველოს 2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონის პროექტის გადამუშავებულ ვარიანტს (II წარდგენა), ხოლო 2021 წლის ბიუჯეტი/გეგმა გულისხმობს „საქართველოს 2021 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონით დამტკიცებულ ბიუჯეტს/გეგმას.

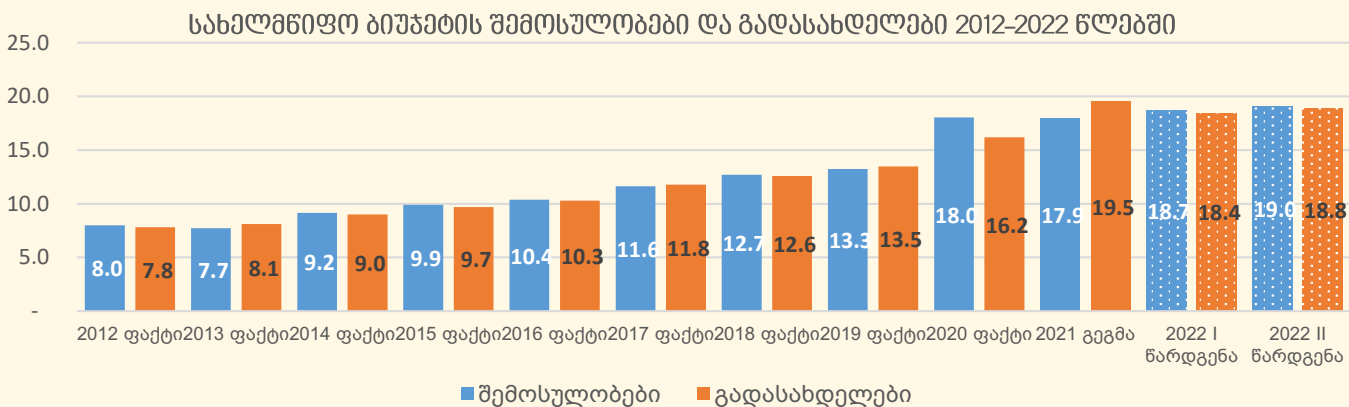
საქართველოს საბიუჯეტო კოდექსის თანახმად, სახელმწიფო ბიუჯეტი პროგრამულ ფორმატზე გადავიდა 2012 წლიდან, რაც თავის მხრივ ითვალისწინებს პროგრამების გაერთიანებას პრიორიტეტების მიხედვით. აღნიშნულის გათვალისწინებით მონაცემების ანალიზი უმთავრეს შემთხვევებში განხორციელებულია 2012 წლიდან.

ძირითადი მაჩვენებლები

სახელმწიფო ბიუჯეტის ზოგადი მიმოხილვა

„საქართველოს 2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის (II ნარდგენა) მიხედვით შემოსულობების წლიური გეგმა განსაზღვრულია 19,026.4 მლნ ლარის ოდენობით, რაც აღნიშნული კანონის პროექტის თავდაპირველ ვარიანტთან შედარებით გაზრდილია 342.5 მლნ ლარით (1.8%-ით), ხოლო „საქართველოს 2021 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონით განსაზღვრულ ანალოგიურ მონაცემს (17,933.0 მლნ ლარი) აღემატება 1,093.4 მლნ ლარით (6.1%-ით). რაც შეეხება გადასახდელებს, 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით გადასახდელების წლიური გეგმა 18,839.0 მლნ ლარს შეადგენს, რაც 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის თავდაპირველი ვარიანტით განსაზღვრულ ანალოგიურ მაჩვენებელს (18,443.3 მლნ ლარი) 395.8 მლნ ლარით (2.1%-ით) აღემატება, ხოლო 2021 წლის ბიუჯეტით განსაზღვრულ გადასახდელების გეგმას (19,498.7 მლნ ლარს) 659.7 მლნ ლარით (3.4%-ით) ჩამორჩება.

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია 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 პროექტის გადამუშავებული ვარიანტით შემოსავლების გეგმა 14,228.0 მლნ ლარით არის განსაზღვრული, აღნიშნული მაჩვენებელი თავდაპირველ ვარიანტთან შედარებით გაზრდილია 297.8 მლნ ლარით, ხოლო 2021 წლის გეგმასთან შედარებით - 1,978.9 მლნ ლარით. 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტით, თავდაპირველ ვარიანტთან შედარებით, არ არის შეცვლილი ფინანსური აქტივების კლების კომპონენტების მაჩვენებელი (150.0 მლნ ლარი), ხოლო 2021 წლის გეგმასთან შედარებით შემცირებულია 60.0 მლნ ლარით. არაფინანსური აქტივების კლების მაჩვენებელი, 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, თავდაპირველ ვარიანტთან შედარებით გაზრდილია 100.0 მლნ ლარით, ხოლო 2021 წლის გეგმასთან შედარებით შემცირებულია 50.0 მლნ ლარით. რაც შეეხება შემოსულობების მეოთხე კომპონენტს, ვალდებულებების ზრდას, აღნიშნული კომპონენტის მაჩვენებელი განსაზღვრულია 4,348.5 მლნ ლარის ოდენობით, რაც 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის თავდაპირველ ვარიანტთან შედარებით შემცირებულია 55.3 მლნ ლარით, ხოლო 2021 წლის გეგმასთან შედარებით - 775.5 მლნ ლარით.

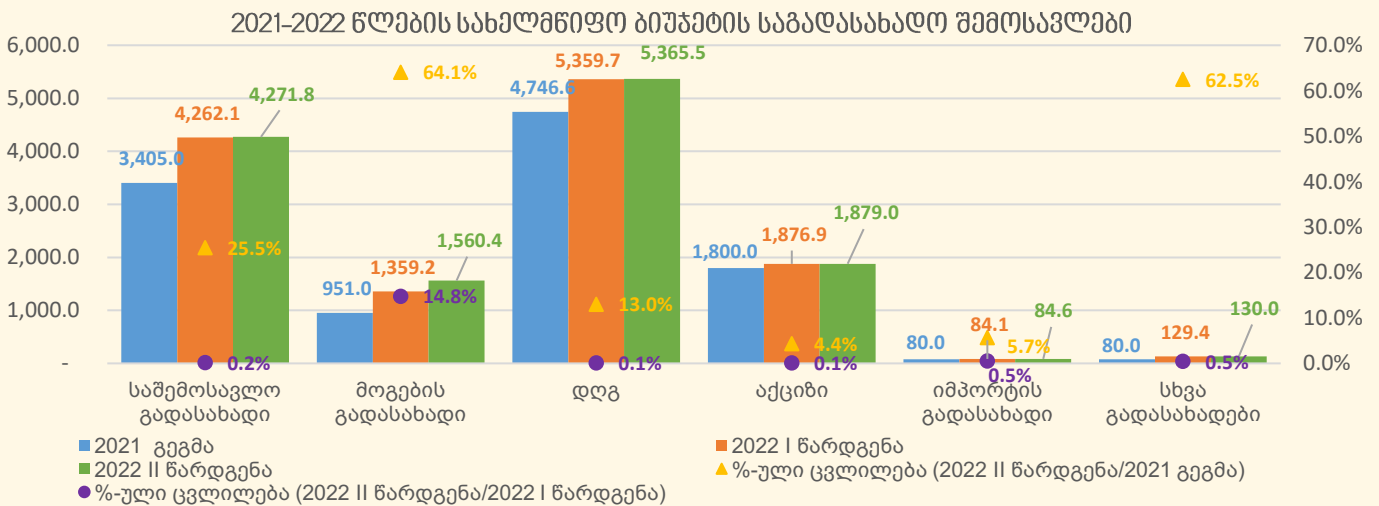
სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელების ყველაზე დიდი კომპონენტი, ხარჯები, 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, განსაზღვრულია 14,166.9 მლნ ლარით, რაც აღემატება როგორც თავდაპირველი ვარიანტით განსაზღვრულ მოცულობას, ასევე, 2021 წლის გეგმით გათვალისწინებულ სიდიდეს, შესაბამისად 351.6 მლნ ლარით და 268.0 მლნ ლარით. მსგავსად ხარჯებისა, არაფინანსური აქტივების ზრდის კომპონენტიც აღემატება როგორც თავდაპირველი ვარიანტით განსაზღვრულ მოცულობას, ასევე, 2021 წლის გეგმით

გათვალისწინებულ სიდიდეს, შესაბამისად 44.2 მლნ ლარით და 429.8 მლნ ლარით. ფინანსური აქტივების ზრდისა და ვალდებულებების კლების კომპონენტების მაჩვენებლები არ არის შეცვლილი თავდაპირველ ვარიანტთან შედარებით, ხოლო 2021 წლის გეგმასთან მიმართებით ფინანსური აქტივების ზრდის კომპონენტი გაზრდილია 142.2 მლნ ლარით, ვალდებულებების კლების კომპონენტი კი შემცირებულია 1,499.6 მლნ ლარით.

	2020 ფაქტი	2021 გეგმა	2022 I ნარდგენა	2022 II ნარდგენა	2022 II ნარდგენა / 2022 I ნარდგენა		2022 II ნარდგენა / 2021 გეგმა	
					სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
შემოსულობები	18,042.3	17,933.0	18,683.9	19,026.4	342.5	1.8%	1,093.4	6.1%
შემოსავლები	10,490.4	12,249.0	13,930.2	14,228.0	297.8	2.1%	1,978.9	16.2%
არაფინანსური აქტივების კლება	98.2	350.0	200.0	300.0	100.0	50.0%	-50.0	-14.3%
ფინანსური აქტივების კლება	163.4	210.0	150.0	150.0	0.0	0.0%	-60.0	-28.6%
ვალდებულებების ზრდა	7,290.4	5,124.0	4,403.8	4,348.5	-55.3	-1.3%	-775.5	-15.1%
გადასახდელები	16,174.6	19,498.7	18,443.3	18,839.0	395.8	2.1%	-659.7	-3.4%
ხარჯები	12,533.9	13,898.9	13,815.3	14,166.9	351.6	2.5%	268.0	1.9%
არაფინანსური აქტივების ზრდა	2,319.0	2,546.4	2,932.0	2,976.2	44.2	1.5%	429.8	16.9%
ფინანსური აქტივების ზრდა	377.7	316.8	459.0	459.0	0.0	0.0%	142.2	44.9%
ვალდებულებების კლება	944.0	2,736.6	1,237.0	1,237.0	0.0	0.0%	-1,499.6	-54.8%
ნაშთის ცვლილება	1,867.7	-1,565.7	240.7	187.4				

ცხრილი 1: 2020-2022 წლების სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობები და გადასახდელები კომპონენტების მიხედვით (მლნ ლარი, %).

სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობებში განსაკუთრებით მნიშვნელოვანია საგადასახადო შემოსავლებისა და ვალდებულებების ზრდის მიმოხილვა. საგადასახადო შემოსავლებზე, 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, შემოსავლების 93.4%, ხოლო მთლიანი შემოსულობების 69.9% მოდის. აღნიშნული მაჩვენებლები, 2021 წლის ბიუჯეტის მიხედვით, შეადგენს შესაბამისად 90.3%-ს და 61.7%-ს.



დიაგრამა 2: 2021-2022 წლების სახელმწიფო ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლები (მლნ ლარი, %).

როგორც დიაგრამაზეა წარმოდგენილი, როგორც 2021 წლის გეგმასთან, ასევე 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის თავდაპირველ ვარიანტთან შედარებით 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტით საგადასახადო შემოსავლების ზრდა გადასახადის ყველა სახეს შეეხო, მ.შ. თავდაპირველ ვარიანტთან შედარებით ყველაზე დიდი მოცულობით გაიზარდა მოგების გადასახადი (201.2 მლნ ლარით), ხოლო 2021 წლის გეგმასთან შედარებით დიდი მოცულობით არის გაზრდილი საშემოსავლო გადასახადი (866.8 მლნ ლარით), დღგ (618.9 მლნ ლარით) და მოგების გადასახადი (609.4 მლნ ლარით).

რაც შეეხება ვალდებულებების ზრდის კომპონენტს, 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, ვალდებულებების ზრდა შემოსულობების 22.9%-ს შეადგენს, 2021 წლის ბიუჯეტის მიხედვით კი აღნიშნული კომპონენტის წილი შემოსულობებში 28.6%-ია. ვალდებულებების ზრდა 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით 4,348.5 მლნ ლარით არის განსაზღვრული, რაც 2021 წლის ბიუჯეტის მაჩვენებელს

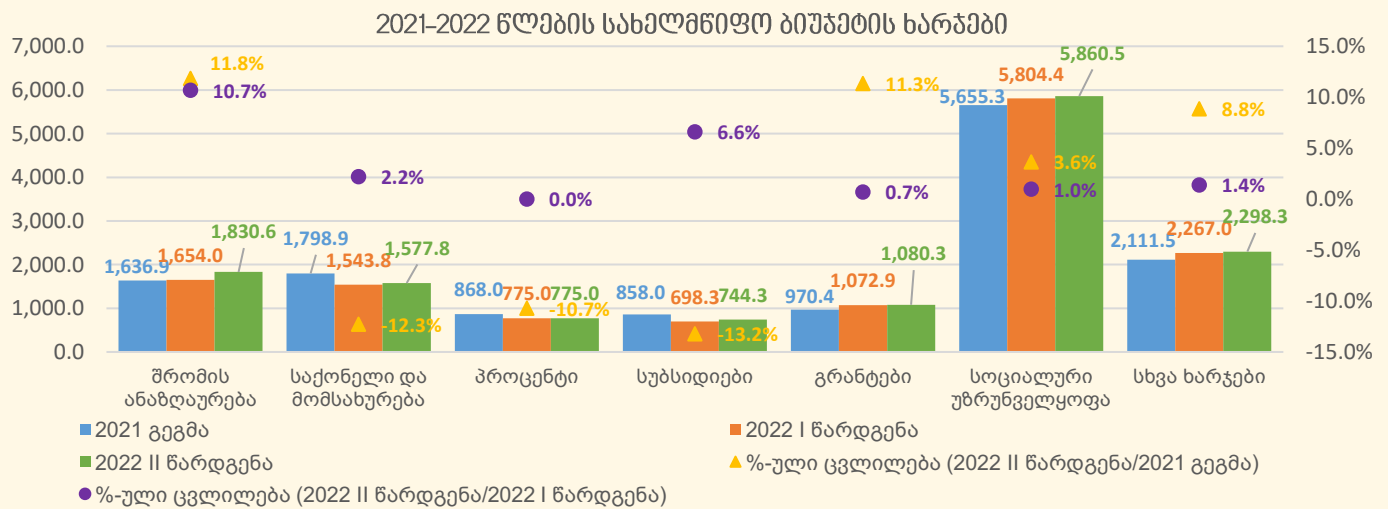
775.5 მლნ ლარით (15.1%-ით) ჩამორჩება, ხოლო 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის თავდაპირველი ვარიანტით განსაზღვრულ მაჩვენებელზე 55.3 მლნ ლარით (1.3%-ით) ნაკლებია.

2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, საგარეო ვალდებულებების ბრდა განსაზღვრულია 3,048.5 მლნ ლარის ოდენობით, საიდანაც 1,200.0 მლნ ლარი მოდის ბიუჯეტის მხარდამჭერ კრედიტზე, ხოლო 1,848.5 მლნ ლარი - საინვესტიციო კრედიტზე. საშინაო ვალდებულებები (ფასიანი ქაღალდების შესყიდვებისა და დაფარვის ოპერაციების შედეგად წმინდა ვალდებულებების ბრდა) კი შეადგენს 1,300.0 მლნ ლარს.

	2021 გეგმა	2022 I ნარდგენა	2022 II ნარდგენა
ვალდებულებების ბრდა	5,124.0	4,403.8	4,348.5
საგარეო	5,274.0	3,103.8	3,048.5
ევრობონდები	1,713.2	0.0	0.0
ბიუჯეტის მხარდამჭერი კრედიტი	2,171.0	1,200.0	1,200.0
საინვესტიციო კრედიტი	1,389.8	1,903.8	1,848.5
საშინაო	-150.0	1,300.0	1,300.0
ფასიანი ქაღალდების გამოშვება	-150.0	1,300.0	1,300.0

ცხრილი 2: ვალდებულებების ბრდის კომპონენტი 2021-2022 წლებში (მლნ ლარი, %)

რაც შეეხება გადასახდელების ყველაზე დიდ კომპონენტს, ხარჯებს, 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით განსაზღვრულია 14,166.9 მლნ ლარის ოდენობით, რაც სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელების 75.2%-ს შეადგენს, 2021 წლის გეგმასთან შედარებით, ხარჯები იზრდება 268.0 მლნ ლარის (1.9%-ით) ოდენობით.



დიაგრამა 3: 2021-2022 წლების სახელმწიფო ბიუჯეტის ხარჯები (მლნ ლარი, %).

როგორც დიაგრამაზეა წარმოდგენილი, 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით ხარჯების ყველა კომპონენტი გაზრდილია პროექტის თავდაპირველ ვარიანტთან შედარებით (გარდა პროცენტისა, რომლის მაჩვენებელიც უცვლელია). ნომინალურ გამოხატულებაში ყველაზე დიდი ზრდა ფიქსირდება შრომის ანაზღაურების მუხლის შემთხვევაში (176.7 მლნ ლარი). 2021 წლის გეგმასთან შედარებით, ზრდა შეეხო შრომის ანაზღაურების, სოციალური უზრუნველყოფის, გრანტებისა და სხვა ხარჯების მუხლებს, შესაბამისად 193.8 მლნ ლარით, 205.1 მლნ ლარით, 109.9 მლნ ლარით და 186.8 მლნ ლარით. რაც შეეხება შემცირებებს, საქონელი და მომსახურების, სუბსიდიების და პროცენტის მუხლები შემცირებულია შესაბამისად 221.1 მლნ ლარით, 113.6 მლნ ლარით და 93.0 მლნ ლარით.

რაც შეეხება საოპერაციო სალდოს და მთლიან სალდოს, 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით საოპერაციო სალდო განსაზღვრულია 61.1 მლნ ლარის ოდენობით, ხოლო მთლიანი სალდო - -2,615.1 მლნ ლარის ოდენობით.

2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტით განსაზღვრული შემოსულობებისა (19,026.4 მლნ ლარი) და გადასახდელების (18,839.0 მლნ ლარი) გათვალისწინებით ნაშთის ცვლილება (დაგროვება) შეადგენს 187.4 მლნ ლარს.

„ეკონომიკური თავისუფლების შესახებ“ საქართველოს ორგანული კანონით დადგენილი მაკროეკონომიკური პარამეტრები

2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის თანდართული ძირითადი ეკონომიკური და ფინანსური ინდიკატორების დოკუმენტის (საბაზო სცენარი) მიხედვით, საქართველოს მთავრობის (შემდგომში - მთავრობა) პროგნოზით, 2022 წელს მშპ-ის ზრდა შეადგენს 6.0%-ს, თუმცა საქართველოს პარლამენტის საბიუჯეტო ოფისის (შემდგომში - საბიუჯეტო ოფისი) პროგნოზით მშპ-ის რეალური ზრდა 0.4 პროცენტული პუნქტით ჩამორჩება მთავრობის პროგნოზს და მშპ-ის ზრდა 5.6%-ით განისაზღვრება¹. ამასთან, უნდა აღინიშნოს, რომ მთავრობისა და საბიუჯეტო ოფისის პროგნოზებით, დაკორექტირდა 2021 წლის მშპ-ის ზრდის მაჩვენებელი 2021 წლის ბიუჯეტის ცვლილებისას (2021 წლის ივლისი) პროგნოზირებულ მაჩვენებლებთან შედარებით. კერძოდ, მთავრობის პროგნოზით, 2021 წლის ივლისთან შედარებით, 2021 წლის ეკონომიკური ზრდა 7.7%-დან 10.0%-მდე გაიზარდა, ხოლო საბიუჯეტო ოფისის პროგნოზით ეკონომიკური ზრდა 8.0%-ის ნაცვლად 9.8%-ით განისაზღვრა.

საბიუჯეტო ოფისის აღნიშნული პროგნოზი ემყარება დაშვებას, რომ საქართველოში ეპიდემიოლოგიური ვითარება გაუმჯობესდება 2022 წლის პირველი კვარტლიდან, ქვეყანაში მწვანე პასპორტის კონცეფციის ამოქმედება გაზრდის ვაქცინაციის მაჩვენებლებს, რაც ამავდროულად ვირუსის გავრცელების ტემპის შემცირებას შეუწყობს ხელს, აღარ მოხდება ქვეყანაში შეზღუდვების დაწესება და ჩაკეტვა, რაც ხელს შეუწყობს საგარეო-ეკონომიკური საქმიანობის ნაწილობრივ აღდგენას. დაშვებისას ასევე მხედველობაშია მიღებული, როგორც ქვეყნის შიდა ეკონომიკური აქტივობა, ასევე - საქართველოს მთავარი სავაჭრო პარტნიორი ქვეყნების² ეკონომიკური ზრდის წინასწარი შეფასებები და პროგნოზი³.

მთავრობის პროგნოზით, საშუალოვადიან პერიოდში (2022-2025 წლებისთვის) ეკონომიკური ზრდის საშუალო წლიური ტემპი 5.5%-ს შეადგენს. საბიუჯეტო ოფისის პროგნოზით კი საშუალოვადიან პერიოდში (2022-2025 წლებისთვის) მოსალოდნელია ეკონომიკური ზრდის საშუალო წლიურმა ტემპმა 5.3% შეადგინოს. 2022 წელს ეკონომიკური აქტივობის ზრდაში ყველაზე დიდ წვლილს რეალური მოხმარება შეიტანს, ხოლო, გაზრდილი საგარეო სავაჭრო აქტივობის პარალელურად სავაჭრო ბალანსის წვლილი მშპ-ის ზრდაში +0.1 პპ იქნება. აღსანიშნავია, რომ საშუალოვადიან პერიოდში ეკონომიკურ ზრდაში წარმმართველ როლს კვლავ შიდა მოხმარება და ინვესტიციები ასრულებს.

საინტერესოა მთლიანი ფაქტორული პროდუქტიულობის დინამიკის კავშირი ეკონომიკურ აქტივობასთან, რომლის შესაფასებლადაც მნიშვნელოვანია გავანალიზოთ, 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 გაპი⁴.

საბიუჯეტო ოფისის შეფასებით, 2022 წლისთვის მშპ-ს მაღალი ზრდის მიუხედავად კვლავ შენარჩუნდება პოტენციური დონისაგან უმნიშვნელო უარყოფითი გადახრა (-0.4%). მოსალოდნელია, რომ საშუალოვადიან პერიოდში უარყოფით გაპს კლების ტენდენცია ექნება, 2022-2025 წლებში გაპი თითქმის დაიხურება და 2025 წლისთვის რეალური მშპ პოტენციურს უმნიშვნელოდ გადააჭარბებს.

მთავრობის პროგნოზის მიხედვით 2022 წელს ნომინალური მშპ 65,016.1 მლნ ლარს შეადგენს, ხოლო საბიუჯეტო ოფისის შეფასებით - 67,017 მლნ ლარს. საშუალოვადიან პერიოდშიც,

¹ დეტალურად იხილეთ საბიუჯეტო ოფისის მიერ მომზადებული დოკუმენტი „მაკროეკონომიკური პროგნოზები 2022-2025“: http://pbo.parliament.ge/media/k2/attachments/Macroeconomic_Forecasts_November_2021_GE.pdf

² ევროკავშირი, რუსეთი, თურქეთი, აზერბაიჯანი, სომხეთი, ჩინეთი, უკრაინა და აშშ.

³ წყარო: საერთაშორისო სავალუტო ფონდის „მსოფლიო ეკონომიკური მიმოხილვა“ ოქტომბერი 2021“ (WEO October 2021) <https://www.imf.org/en/Publications/WEO/Issues/2021/10/12/world-economic-outlook-october-2021>

⁴ თუ ფაქტობრივი მშპ აღემატება მის პოტენციურ დონეს, მაშინ სახეზე გვაქვს მშპ-ს დადებითი გაპი (ინფლაციური გაპი), ხოლო თუ ფაქტობრივი მშპ პოტენციურს ჩამორჩება, მაშინ ქვეყანაში მშპ-ს უარყოფითი გაპია, რასაც ხშირად რეცესიულ გაპსაც უწოდებენ; დამატებით, მშპ-ს გაპის შესახებ იხ. <http://pbo.parliament.ge/media/k2/attachments/KP0215.pdf>

საბიუჯეტო ოფისის პროგნოზი ყოველწლიურად აღემატება მთავრობის პროგნოზს. კერძოდ, მთავრობის პროგნოზის მიხედვით 2025 წლისთვის აღნიშნული 82,950.1 მლნ ლარით განისაზღვრება, ხოლო საბიუჯეტო ოფისის პროგნოზით - 88,437 მლნ ლარით.

რაც შეეხება ნომინალურ მშპ-ს ერთ სულზე, მისი საპროგნოზო მოცულობა 2022 წლისთვის მთავრობის პროგნოზის მიხედვით 17,492.2 ლარს შეადგენს, ხოლო საბიუჯეტო ოფისის პროგნოზის მიხედვით - 17,974 ლარს. აღნიშნული მაჩვენებელი საშუალოგადიან პერიოდშიც, საბიუჯეტო ოფისის პროგნოზის მიხედვით, აღემატება მთავრობის პროგნოზებს. კერძოდ, მთავრობის პროგნოზის მიხედვით 2025 წლისთვის აღნიშნული 22,317.3 ლარით განისაზღვრება, ხოლო საბიუჯეტო ოფისის პროგნოზით - 23,719 ლარით.

„ეკონომიკური თავისუფლების შესახებ“ საქართველოს ორგანული კანონით⁵ დადგენილია მაკროეკონომიკური პარამეტრების შემდეგი მაქსიმალური ზღვრები:

- საქართველოს საბიუჯეტო კოდექსით განსაზღვრული სახელმწიფოს ერთიანი ბიუჯეტის⁶ დეფიციტის მთლიან შიდა პროდუქტთან შეფარდება – არაუმეტეს 3 პროცენტისა; (ე.წ. ბიუჯეტის ბალანსის/დეფიციტის წესი)
- საქართველოს მთავრობის ვალის⁷ მთლიან შიდა პროდუქტთან შეფარდება – არაუმეტეს 60 პროცენტისა (ე.წ. ვალის წესი).

ამასთან, „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, საჯარო 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.

ე.წ. ბიუჯეტის ბალანსის/დეფიციტის წესი - „საქართველოს 2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მე-14 მუხლის⁸ მიხედვით, 2022 წელს მთავრობის პროგნოზით სახელმწიფოს ერთიანი ბიუჯეტის უარყოფითი

⁵ მუხლი 2. მაკროეკონომიკური პარამეტრების ზღვრების დადგენა

⁶ საქართველოს საბიუჯეტო კოდექსის მიხედვით სახელმწიფოს ერთიანი ბიუჯეტი არის ცენტრალური, ავტონომიური რესპუბლიკების ერთიანი რესპუბლიკური და მუნიციპალიტეტების ერთიანი მუნიციპალური ბიუჯეტების კონსოლიდირებული ბიუჯეტი.

⁷ 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 „საჯარო და კერძო თანამშრომლობის შესახებ“ საქართველოს კანონით გათვალისწინებული საჯარო და კერძო თანამშრომლობის ძირითადი პრინციპებისა და საჯარო და კერძო თანამშრომლობის კრიტერიუმების შესაბამისი პროექტების ფარგლებში აღებული ვალდებულებების მიმდინარე ღირებულებას.

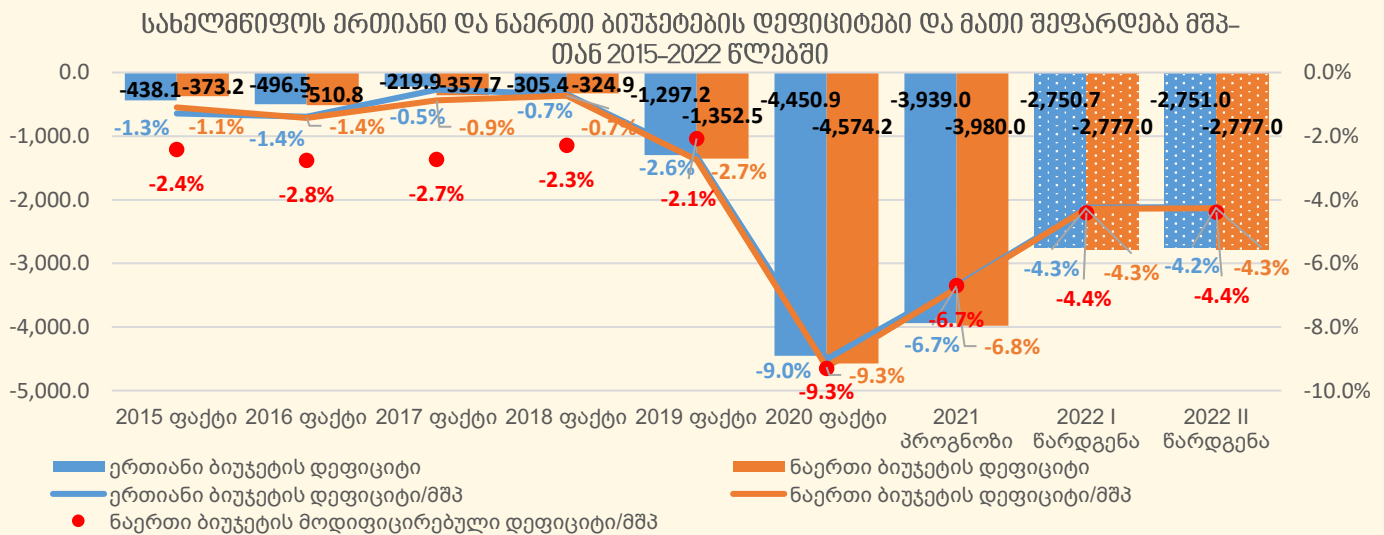
⁸ „ეკონომიკური თავისუფლების შესახებ“ საქართველოს ორგანული კანონით დადგენილი ზღვრული პარამეტრების პროგნოზი

მთლიანი სალდო განსაზღვრულია „ეკონომიკური თავისუფლების შესახებ“ საქართველოს ორგანული კანონის მე-2 მუხლის პირველი პუნქტით დადგენილ ზღვარს მიღმა - 2,751.0 მლნ ლარით, რაც პროგნოზირებული მშპ-ის 4.2%-ს შეადგენს (დადგენილი ზღვარი – მშპ-ის 3%).

საბიუჯეტო ოფისის პროგნოზის მიხედვით, ერთიანი ბიუჯეტის დეფიციტის პროცენტული შეფარდება მშპ-თან 4.4%-ს შეადგენს, რაც 0.2 პროცენტული პუნქტით განსხვავდება მთავრობის პროგნოზთან შედარებით.

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 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, %).

როგორც დიაგრამაზეა წარმოდგენილი, 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, 2021 წლის საპროგნოზო მაჩვენებელთან შედარებით, შემცირებულია ერთიანი ბიუჯეტის დეფიციტის პროცენტული მაჩვენებელი მშპ-თან. **მთავრობის პროგნოზის მიხედვით**, მსგავსი ტენდენცია გაგრძელდება საშუალოვადიან პერიოდშიც და „ეკონომიკური თავისუფლების შესახებ“ საქართველოს ორგანული კანონით დადგენილ მაკროეკონომიკური პარამეტრის ზღვარს (3%) ერთიანი ბიუჯეტის დეფიციტი 2023 წლისთვის დაუბრუნდება (2.7%). **საბიუჯეტო ოფისის პროგნოზის მიხედვითაც** 2023 წლისთვის მოსალოდნელია ერთიანი ბიუჯეტის დეფიციტის შეფარდება მშპ-თან განისაზღვროს ზემოაღნიშნული ზღვარის ფარგლებში - 2.8%-ის ოდენობით.

ე.წ. ვალის წესი - რაც შეეხება „ეკონომიკური თავისუფლების შესახებ“ საქართველოს ორგანული კანონით დადგენილ მაკროეკონომიკური პარამეტრების მეორე მაქსიმალურ ზღვარს, „საქართველოს 2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მე-14 მუხლის მიხედვით, **მთავრობის პროგნოზით**, 2022 წლის ბოლოსთვის მთავრობის ვალის ზღვრული მოცულობა - მშპ-ის 52.2%-ით, ხოლო სატარო და კერძო თანამშრომლობის პროექტების ფარგლებში აღებული ვალდებულებების მიმდინარე ღირებულების შეფასება (2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით) – მშპ-ის 0.6%-ით⁹ არის განსაზღვრული, ჯამი: მშპ-ის 52.8% (დადგენილი ზღვარი – მშპ-ის 60%).

⁹ 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის დანართის - „ვისკალური რისკების ანალიზის დოკუმენტი“ - მიხედვით, ზემოაღნიშნული ვალდებულებების მოცულობა 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით 395.4 მლნ ლარს შეადგენს, რაც 2022 წლის პროგნოზირებული მშპ-ის 0.6%-ია.

საბიუჯეტო ოფისის პროგნოზის მიხედვით, 2022 წლისთვის მთავრობის ვალის პროცენტული შეფარდება მშპ-თან 50.6%-ს შეადგენს, რაც 1.6 პროცენტული პუნქტით ნაკლებია მთავრობის პროგნოზთან შედარებით.

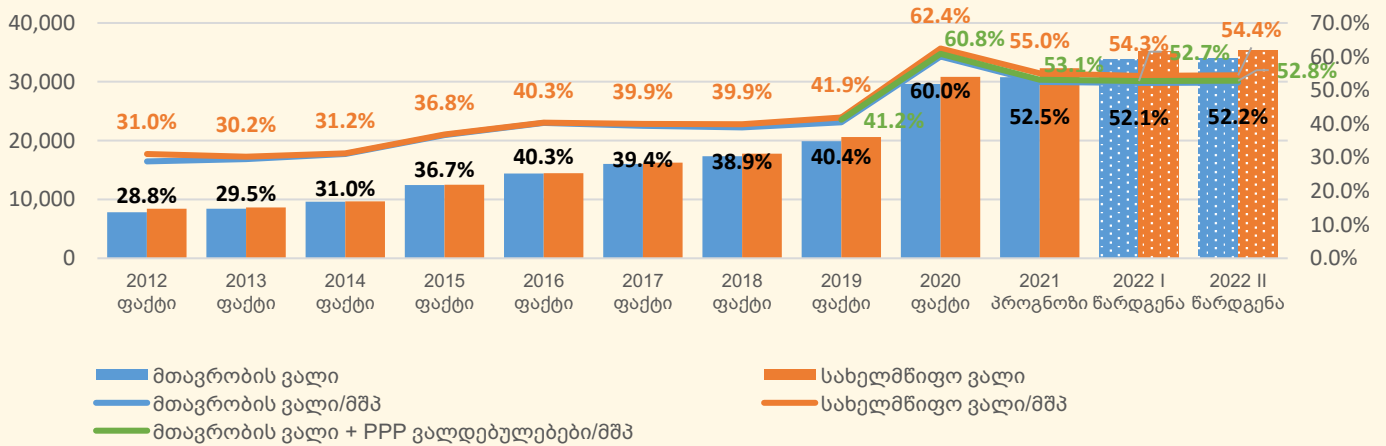
მთავრობის ვალის საპროგნოზო მოცულობა 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 33,970.4 მლნ ლარით განისაზღვრა¹⁰, საიდანაც მთავრობის საგარეო ვალის საპროგნოზო მოცულობა 26,870.1 მლნ ლარის ოდენობით, ხოლო მთავრობის საშინაო ვალის საპროგნოზო მოცულობა 7,100.3 მლნ ლარის ოდენობით არის განსაზღვრული. რაც შეეხება სახელმწიფო ვალს, 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით გათვალისწინებულია, 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სახელმწიფო ვალის ნაშთის საპროგნოზო მოცულობა 35,376.5 მლნ ლარის ოდენობით (მ.შ. საგარეო - 28,311.2 მლნ ლარი, საშინაო - 7,065.3 მლნ ლარი),

შესაბამისად, 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტით პროგნოზირებული საქართველოს მთავრობის ვალის მშპ-თან პროცენტულ ფარდობაში, რომელიც 52.2%-ს შეადგენს, 41.3% მოდის მთავრობის საგარეო ვალზე, ხოლო 10.9% მოდის მთავრობის საშინაო ვალზე. სახელმწიფო ვალი კი 2022 წლისთვის პროგნოზირებული მშპ-ის 54.4%-ია.

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.

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია საქართველოს სახელმწიფო ვალისა და მთავრობის ვალის მოცულობა და მათი შეფარდება მშპ-თან 2012-2022 წლებში¹¹.

მთავრობის ვალი, სახელმწიფო ვალი და მათი შეფარდება მშპ-თან 2012-2022 წლებში



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

როგორც დიაგრამაზეა წარმოდგენილი, 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, 2021 წლის საპროგნოზო მაჩვენებელთან შედარებით, მცირედით შემცირებულია მთავრობის ვალის პროცენტული მაჩვენებელი მშპ-თან. **მთავრობის პროგნოზის მიხედვით**, მსგავსი ტენდენცია გაგრძელდება საშუალოვადიან პერიოდშიც და მთავრობის ვალის პროცენტული მაჩვენებელი მშპ-თან 2025 წლისთვის 48.5%-ით განისაზღვრება. **საბიუჯეტო ოფისის პროგნოზის მიხედვით** კი 2025 წლისთვის მოსალოდნელია მთავრობის ვალის შეფარდება მშპ-თან განისაზღვროს 44.7%-ის ოდენობით.

¹⁰ „საქართველოს 2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მთავრობის ვალის დანართის მიხედვით.
¹¹ დიაგრამაში წარმოდგენილი ინფორმაცია არ მოიცავს ისტორიული ვალის პირობით მოცულობას 672 მლნ ლარის ოდენობით.

სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობები

„საქართველოს 2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის (II ნარდგენა) მიხედვით, შემოსულობების გეგმა განსაზღვრულია 19,026.4 მლნ ლარის ოდენობით, რაც 2021 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის გეგმით დამტკიცებულ მოცულობაზე 1,093.4 მლნ ლარით (6.1%-ით) მეტია, ხოლო 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის თავდაპირველი ვარიანტის მაჩვენებელს 342.5 მლნ (1.8%-ით) აღემატება (ერთი მხრივ, შემოსავლებისა და არაფინანსური აქტივების კლებით შემოსულობების ზრდისა და მეორე მხრივ, ვალდებულებების ზრდის მუხლით შემოსულობების კლების გავლენით).

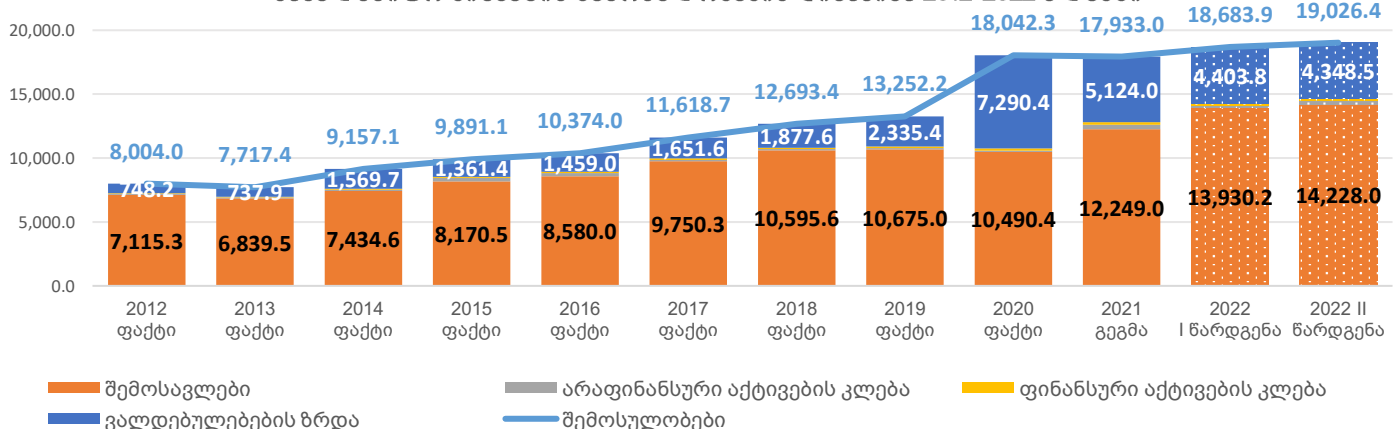
2021 წლის გეგმის მაჩვენებელთან შედარებით აღნიშნული (6.1%-იანი) ზრდა მოდის შემოსავლებზე (კერძოდ, გადასახადებზე, რომლის სახით გათვალისწინებულია 2,228.6 მლნ ლარით მეტი შემოსავლის მიღება). შემოსულობების დანარჩენი კომპონენტები შემცირებულია: ვალდებულებების ზრდის მუხლით შემოსულობები - 775.5 მლნ ლარით (15.1%-ით), არაფინანსური აქტივების კლება - 50.0 მლნ ლარით (14.3%-ით), ხოლო ფინანსური აქტივების კლება - 60.0 მლნ ლარით (28.6%-ით).

	2020 ფაქტი	2021 გეგმა	2022 I ნარდგენა	2022 II ნარდგენა	2022 II ნარდგენა / 2022 I ნარდგენა		2022 II ნარდგენა / 2021 გეგმა	
					სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
სულ შემოსულობები	18,042.3	17,933.0	18,683.9	19,026.4	342.5	1.8%	1,093.4	6.1%
შემოსავლები	10,490.4	12,249.0	13,930.2	14,228.0	297.8	2.1%	1,978.9	16.2%
გადასახადები	9,364.8	11,062.6	13,071.4	13,291.2	219.8	1.7%	2,228.6	20.1%
გრანტები	459.6	386.4	188.8	191.8	3.0	1.6%	-194.7	-50.4%
სხვა შემოსავლები	666.0	800.0	670.0	745.0	75.0	11.2%	-55.0	-6.9%
არაფინანსური აქტივების კლება	98.2	350.0	200.0	300.0	100.0	50.0%	-50.0	-14.3%
ფინანსური აქტივების კლება	163.4	210.0	150.0	150.0	0.0	0.0%	-60.0	-28.6%
ვალდებულებების ზრდა	7,290.4	5,124.0	4,403.8	4,348.5	-55.3	-1.3%	-775.5	-15.1%
საგარეო	5,264.3	5,274.0	3,103.8	3,048.5	-55.3	-1.8%	-2,225.5	-42.2%
საშინაო	2,026.1	-150.0	1,300.0	1,300.0	0.0	0.0%	1,450.0	-966.7%

ცხრილი 3: 2020-2022 წლების სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობები კომპონენტების მიხედვით (მლნ ლარი, %).

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

სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობების დინამიკა 2012-2022 წლებში



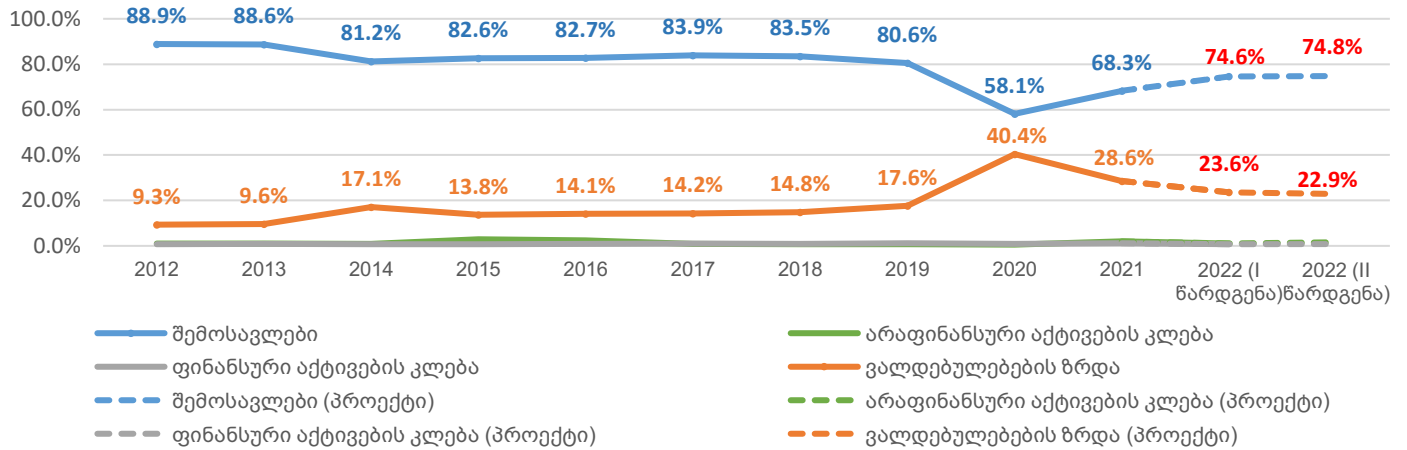
დიაგრამა 6: სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობების დინამიკა 2012-2022 წლებში (მლნ ლარი).

როგორც დიაგრამაზეა გამოსახული, 2012-2022 წლების განმავლობაში სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობები ყოველწლიური ზრდით ხასიათდება (2013 და 2021 წლების გარდა), შემოსულობების 2 ძირითადი კომპონენტის - შემოსავლებისა და ვალდებულებების ზრდის 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 (ვალდებულებების ზრდის კომპონენტის მნიშვნელოვანი შემცირებისა და შემოსავლების კომპონენტის მატების გავლენით): შემოსავლების წილი გაიზარდა, ხოლო ვალდებულებების ზრდის წილი შემცირდა.

რაც შეეხება 2022 წლის წარმოდგენილი პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით შემოსულობებში აღნიშნული კომპონენტების წილებს, 2021 წლის გეგმასთან შედარებით, შემოსავლების წილი გაზრდილია - 68.3%-დან 74.8%-მდე, ხოლო ვალდებულებების ზრდის წილი შემცირებულია 28.6%-დან 22.9%-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 ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტით შემოსავლების საპროგნოზო მოცულობა განსაზღვრულია 14,228.0 მლნ ლარით, თავდაპირველ ვარიანტთან შედარებით 297.8 მლნ ლარით მეტი ოდენობით. მატება ძირითადად ხორციელდება საგადასახადო შემოსავლების (219.8 მლნ ლარით) ზრდის ხარჯზე.

2021 წლის გეგმის მაჩვენებელთან შედარებით შემოსავლები იზრდება 1,978.9 მლნ ლარით (16.2%-ით), რაც უკავშირდება საგადასახადო შემოსავლებს, რომელიც მაკროეკონომიკური პარამეტრების გათვალისწინებით¹² მნიშვნელოვნად არის გაზრდილი. რაც შეეხება გრანტებსა და სხვა შემოსავლებს, აღნიშნული მიმართულებით გათვალისწინებულია შემოსავლების კლება.

- წარმოდგენილი კანონპროექტით 2022 წლის საგადასახადო შემოსავლების საპროგნოზო მაჩვენებელი 13,291.2 მლნ ლარის დონეზე განისაზღვრა, 219.8 მლნ ლარით მეტი ოდენობით, ვიდრე თავდაპირველი ვარიანტით იყო განსაზღვრული. აღნიშნული ზრდა ძირითადად დაკავშირებულია მოგების გადასახადის საპროგნოზო მაჩვენებლის 201.2 მლნ ლარით მატებასთან (საფინანსო სექტორში 2021 წლის მოგების საპროგნოზო მაჩვენებლის ზრდის საფუძველზე).

2021 წლის საგეგმო მაჩვენებელთან შედარებით, 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, საგადასახადო შემოსავლების საპროგნოზო მოცულობა მნიშვნელოვნად, 2,228.6 მლნ ლარით (20.1%-ით) არის გაზრდილი. ზრდა ეხება ყველა სახის გადასახადს, მ.შ. ყველაზე მნიშვნელოვნად იმატებს საშემოსავლო გადასახადი (866.8 მლნ ლარით), დღგ (618.9 მლნ ლარით) და მოგების გადასახადი (609.4 მლნ ლარით). კერძოდ: 2021 წლის გეგმიურ მაჩვენებელთან შედარებით საშემოსავლო გადასახადისა და დღგ-ს ზრდა დაკავშირებულია 2021 წელს დაგეგმილზე მაღალი ეკონომიკური ზრდის შედეგად

¹² მთავრობის ახალი პროგნოზის მიხედვით, 2021 წლის ეკონომიკური ზრდის საპროგნოზო მაჩვენებელი განისაზღვრა 10.0%-ის დონეზე (მშპ-ს დეფლატორი - 8.0%), 2022 წლისთვის კი რეალური ეკონომიკური ზრდის პროგნოზი შეადგენს 6.0%-ს, ხოლო მშპ-ის დეფლატორი პროგნოზირებულია 4.5%-ის ფარგლებში,

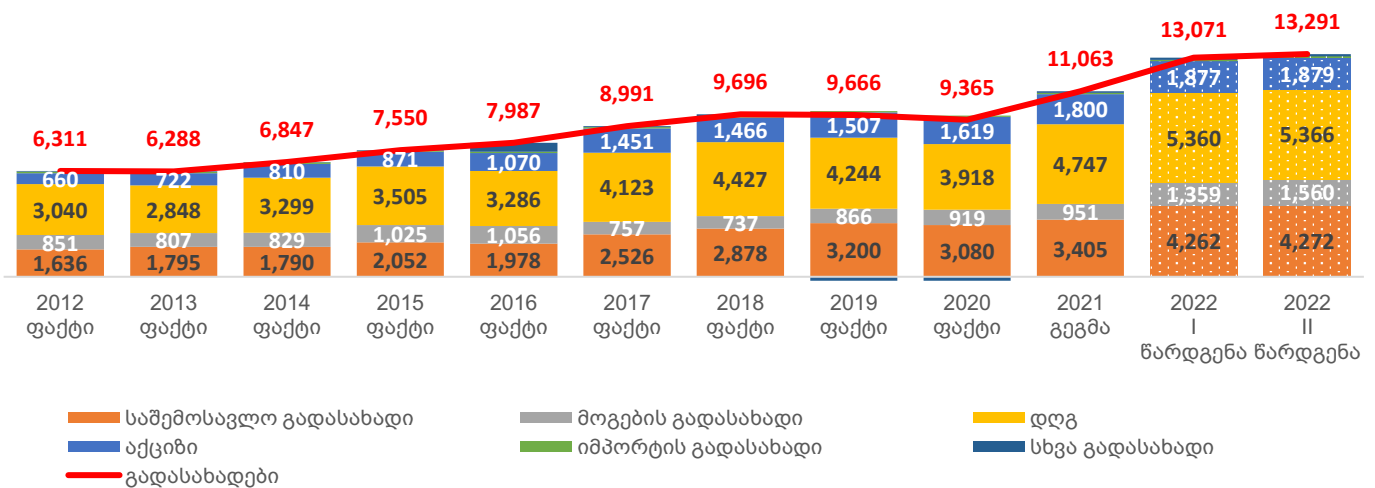
მოსალოდნელი გადაჭარბებისა და 2022 წელს ეკონომიკის ნომინალური ზრდის ფისკალურ ეფექტებთან, აგრეთვე, საშემოსავლო გადასახადის შემთხვევაში, მიმდინარე წელს არსებული საგადასახადო შეღავათის დასრულებასთან¹³. მოგების გადასახადის მატება დაკავშირებულია საფინანსო სექტორის მიერ გაზრდილი მოცულობით გადასახდელ გადასახადებთან (2021 წელს აღნიშნულ სექტორში მოგების მაჩვენებელი საკმაოდ მაღალია, შესაბამისად, იზრდება 2022 წელს გადასახდელი მოგების გადასახადი). გარდა ამისა, იზრდება აქციზი და იმპორტის გადასახადი (შესაბამისად, 79.0 მლნ ლარით და 4.6 მლნ ლარით). რაც შეეხება სხვა გადასახადს¹⁴, მისი საპროგნოზო მაჩვენებელი განისაზღვრა 130.0 მლნ ლარით, რაც 50.0 მლნ ლარით მეტია მიმდინარე წლის გეგმიურ მაჩვენებელთან შედარებით.

	2020 ფაქტი	2021 გეგმა	2022 I ნარდგენა	2022 II ნარდგენა	2022 II ნარდგენა / 2022 I ნარდგენა		2022 II ნარდგენა / 2021 გეგმა	
					სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
საგადასახადო შემოსავლები	9,364.8	11,062.6	13,071.4	13,291.2	219.8	1.7%	2,228.6	20.1%
საშემოსავლო გადასახადი	3,079.8	3,405.0	4,262.1	4,271.8	9.6	0.2%	866.8	25.5%
მოგების გადასახადი	919.4	951.0	1,359.2	1,560.4	201.2	14.8%	609.4	64.1%
დღგ	3,918.2	4,746.6	5,359.7	5,365.5	5.8	0.1%	618.9	13.0%
აქციზი	1,619.4	1,800.0	1,876.9	1,879.0	2.1	0.1%	79.0	4.4%
იმპორტის გადასახადი	74.4	80.0	84.1	84.6	0.5	0.5%	4.6	5.7%
სხვა გადასახადები	-246.4	80.0	129.4	130.0	0.6	0.5%	50.0	62.5%

ცხრილი 4: სახელმწიფო ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლები 2020-2022 წლებში (მლნ ლარი, %).

2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლების საპროგნოზო მოცულობა მნიშვნელოვნად იზრდება 2021 წლის გეგმასთან და აგრეთვე, წინა წლების 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 განხილულ იქნას **ნაერთი ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლები**. 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის თანდართული ძირითადი ეკონომიკური და ფინანსური ინდიკატორების (საბაზო სცენარი) დოკუმენტის მიხედვით, 2022 წლისათვის ნაერთი ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლების საპროგნოზო მაჩვენებელი 15,411.0 მლნ ლარს შეადგენს, რაც 2021 წლის საპროგნოზო

¹³ საქართველოს საგადასახადო კოდექსის მიხედვით, 2020 წლის 1 დეკემბრიდან 6 კალენდარული თვის განმავლობაში დამქირავებელი უფლებამოსილია შეიმციროს (ბიუჯეტში არ შეიტანოს) დაქირავებულისთვის გაცემული 750 ლარამდე ხელფასიდან დაკავებული და გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი, თუ ამ დაქირავებულის მიერ ამავე დამქირავებლისგან 1 კალენდარული თვის განმავლობაში მიღებული ხელფასი 1500 ლარს არ აღემატება.

¹⁴ 2016 წელს სახაზინო კოდექსის სისტემაში განხორციელებული რეფორმის საფუძველზე, დეკლარაციის ვადის დადგომამდე გადახდილი გადასახადის აღრიცხვა ხორციელდება „სხვა გადასახადის“ მუხლში (ძირითადად ეს ეხება საშემოსავლო გადასახადს), საიდანაც დეკლარაციის ვადის დადგომის შემდეგ ხდება მათი გადატანა გადასახადის შესაბამის სახეში. ამასთან, ამავე მუხლიდან ხორციელდება თანხის გადატანა საგადასახადო შემოსავლის ზედმეტად გადახდილი თანხების დაბრუნების ქვეანგარიშზე, შესაბამისად, სხვა გადასახადის შესრულება კონკრეტულ საანგარიშო პერიოდში შესაძლებელია იყოს როგორც დადებითი, ისევე უარყოფითი სიდიდით.

მაჩვენებელზე (12,922.0 მლნ ლარი) 19.3%-ით, ხოლო 2020 წლის ფაქტობრივ მაჩვენებელზე (10,964.4 მლნ ლარი) 40.6%-ით მეტია.

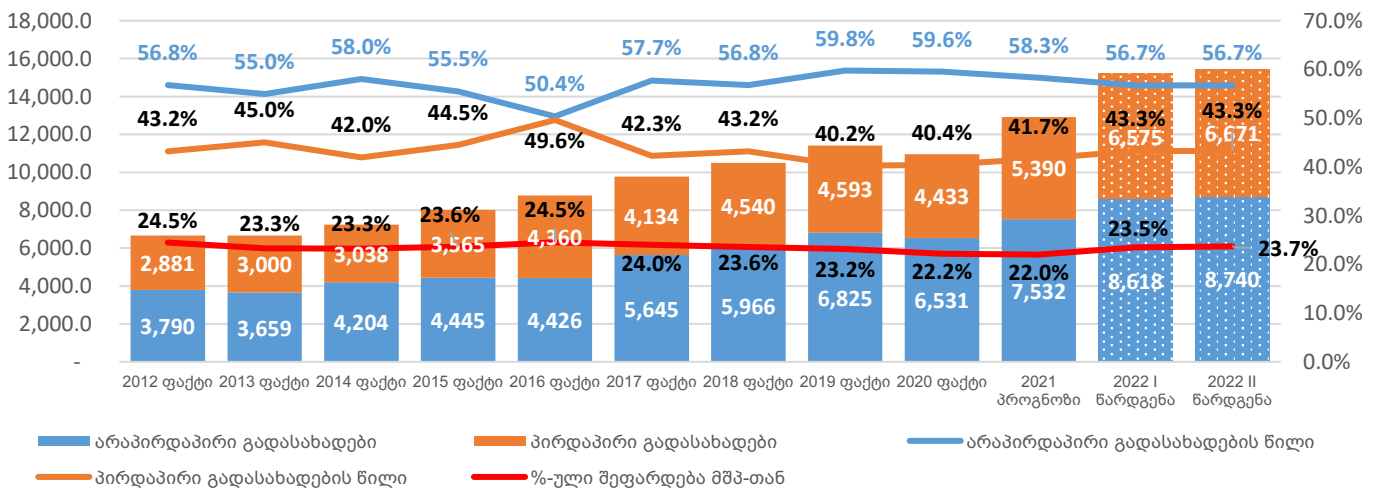
საბიუჯეტო ოფისი		2020 ფაქტი	2021 პროგნოზი	2022 პროგნოზი	2023 პროგნოზი	2024 პროგნოზი	2025 პროგნოზი
	გადასახადები	10,964	13,289	15,254	16,604	18,077	19,723
	არაპირდაპირი	6,531	8,080	9,080	10,002	10,732	11,480
	პირდაპირი	4,433	5,209	6,174	6,602	7,345	8,243
მთავრობა	გადასახადები	10,964	12,922	15,411	16,738	18,162	19,666
	არაპირდაპირი	6,531	7,532	8,740	9,466	10,248	11,078
	პირდაპირი	4,433	5,390	6,671	7,272	7,914	8,588

ცხრილი 5: ნაერთი ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლები 2020-2025 წლებში (მლნ ლარი).

საგადასახადო შემოსავლებთან დაკავშირებით, საბიუჯეტო ოფისის პროგნოზით¹⁵, 2022 წლისათვის ნაერთი ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლების მოცულობა 15,254 მლნ ლარს შეადგენს, რაც 157 მლნ ლარით ჩამორჩება 2022 ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტით წარმოდგენილ მთავრობის მიერ პროგნოზირებულ მაჩვენებელს, 15,411 მლნ ლარს (მ.შ. არაპირდაპირი გადასახადები აღემატება 340 მლნ ლარით, ხოლო პირდაპირი გადასახადები ჩამორჩება 497 მლნ ლარით). საბიუჯეტო ოფისის პროგნოზის მიხედვით, აღნიშნული მაჩვენებელი 2023-2024 წლებშიც ჩამორჩება მთავრობის პროგნოზებს, ხოლო 2025 წლისთვის, მთავრობის პროგნოზის მიხედვით, მისი ოდენობა 19,666 მლნ ლარით განისაზღვრება, ხოლო საბიუჯეტო ოფისის პროგნოზით - 19,723 მლნ ლარით.

რაც შეეხება ნაერთი ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლების სტრუქტურას პირდაპირი და არაპირდაპირი გადასახადების მიხედვით, 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, გადასახადების ჯამური მოცულობის 56.7%-ს არაპირდაპირი გადასახადები შეადგენს, ხოლო 43.3%-ს - პირდაპირი გადასახადები. 2021 წლის საპროგნოზო მონაცემებით აღნიშნული პროცენტული გადანაწილება, შესაბამისად, 58.3% და 41.7%-ია.

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 ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით გრანტების საპროგნოზო სიდიდე განსაზღვრულია 191.8 მლნ ლარის ოდენობით, მ.შ. ბიუჯეტის მხარდამჭერი გრანტები შეადგენს 71.2 მლნ ლარს, საინვესტიციო გრანტები - 50.6 მლნ ლარს, და ასევე, სსიპ-ების მიერ, კანონმდებლობით დადგენილი წესით, სახელმწიფო ბიუჯეტისათვის გადასაცემი სახსრები - 70.0 მლნ ლარს.

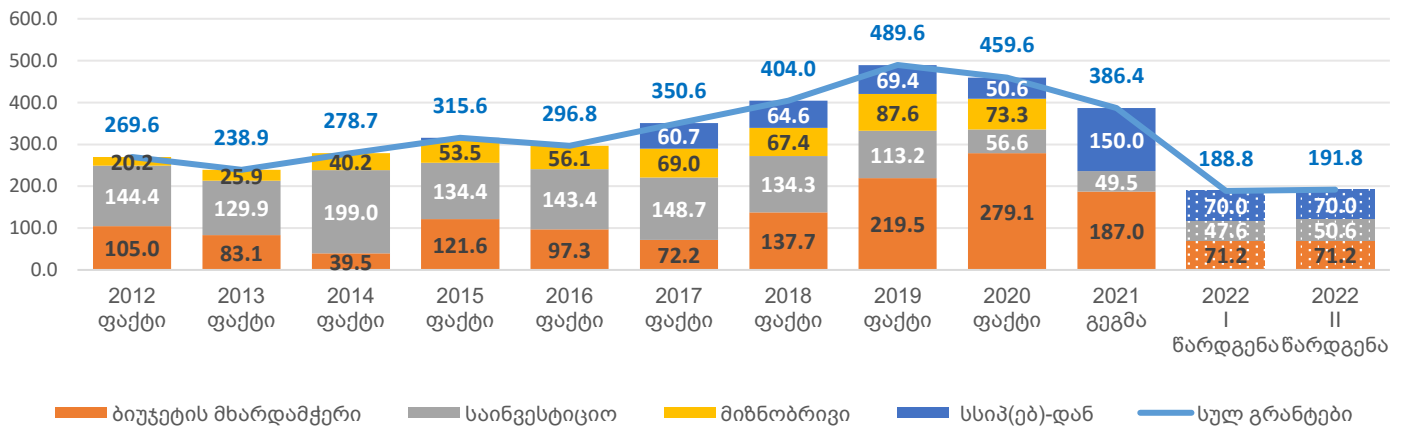
¹⁵ დეტალურად იხილეთ საბიუჯეტო ოფისის მიერ მომზადებული დოკუმენტი „მაკროეკონომიკური პროგნოზები 2022-2025“: http://pbo.parliament.ge/media/k2/attachments/Macroeconomic_Forecasts_November_2021_GE.pdf

გრანტების საპროგნოზო მაჩვენებელი 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის თავდაპირველი ვარიანტის მაჩვენებელთან შედარებით, გაზრდილია მცირედით, 3.0 მლნ ლარით, რაც მთლიანად დაკავშირებულია საინვესტიციო გრანტების მატებასთან, კერძოდ, საერთაშორისო ორგანიზაციებიდან (სოფლის მეურნეობის განვითარების საერთაშორისო ფონდიდან, მერძევეობის დარგის მოდერნიზაციის და ბაზარზე წვდომის პროგრამის ფარგლებში) გათვალისწინებულ კაპიტალური დანიშნულების გრანტებთან.

2022 წლის ბიუჯეტის გრანტების საპროგნოზო მოცულობა 2021 წლის გეგმასთან შედარებით, მნიშვნელოვად, 194.7 მლნ ლარით (50.4%-ით) მცირდება, რაც ძირითადად ბიუჯეტის მხარდამჭერი გრანტების 61.9%-იან (115.8 მლნ ლარით) კლებას უკავშირდება (რაც სრულად მოდის ევროკავშირიდან მისაღები გრანტების შემცირებაზე). გარდა ამისა, სსიპ-ების მიერ გადმოსარიციხი თანხები¹⁶ მცირდება 80.0 მლნ ლარით¹⁷, 70.0 მლნ ლარამდე, ხოლო საინვესტიციო გრანტების საპროგნოზო მოცულობა იზრდება 1.1 მლნ ლარით.

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

გრანტების დინამიკა კომპონენტების მიხედვით 2012-2022 წლებში



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

• 2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტით სხვა შემოსავლების საპროგნოზო მოცულობა განსაზღვრულია 745.0 მლნ ლარით, რაც კანონპროექტის თავდაპირველი ვარიანტით წარმოდგენილ მაჩვენებელს აღემატება 75.0 მლნ ლარით (11.2%-ით), ძირითადად, საკუთრებიდან შემოსავლების (60.0 მლნ ლარით) მატების გავლენით: კერძოდ, რენტის სახით (ბუნებრივი რესურსებით სარგებლობის ლიცენზიის საფასურიდან) შემოსავალი იზრდება 50.0 მლნ ლარით, 75.0 მლნ ლარამდე, პროცენტის სახით შემოსავალი - 10.0 მლნ ლარით. იზრდება ასევე, ჯარიმებიდან და არაკლასიფიცირებული ტრანსფერების სახით შემოსავლებიც (შესაბამისად, 10.0 მლნ ლარით და 5.0 მლნ ლარით).

2021 წლის შესაბამის გეგმურ მაჩვენებელთან შედარებით, გათვალისწინებულია სხვა შემოსავლების შემცირება 55.0 მლნ ლარით (6.9%-ით). აღნიშნული კლება ძირითადად მოდის საკუთრებიდან შემოსავლებზე, კერძოდ: პროცენტის სახით შემოსავლები მცირდება 40.0 მლნ ლარით და აგრეთვე, დივიდენდების იკლებს 34.0 მლნ ლარით (სახელმწიფოს წილობრივი მონაწილეობით მოქმედი საწარმოების მოგებიდან დივიდენდის 44.0 მლნ ლარით შემცირებისა და ეროვნული ბანკის მოგებიდან 10.0 მლნ ლარით ზრდის გავლენით).

¹⁶ „საქართველოს 2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონის პროექტის (გადამუშავებული ვარიანტი) მე-8 თავის, 35-ე მუხლის შესაბამისად: „საჯარო სამართლის იურიდიული პირის შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-12 მუხლის მე-4 პუნქტით გათვალისწინებულმა საჯარო სამართლის იურიდიულმა პირმა მის მიერ 2022 წელს მობილიზებული, საქართველოს კანონმდებლობით ნებადართული (საკუთარი) შემოსავლების არანაკლებ 10% მიმართოს საქართველოს სახელმწიფო ბიუჯეტში.“

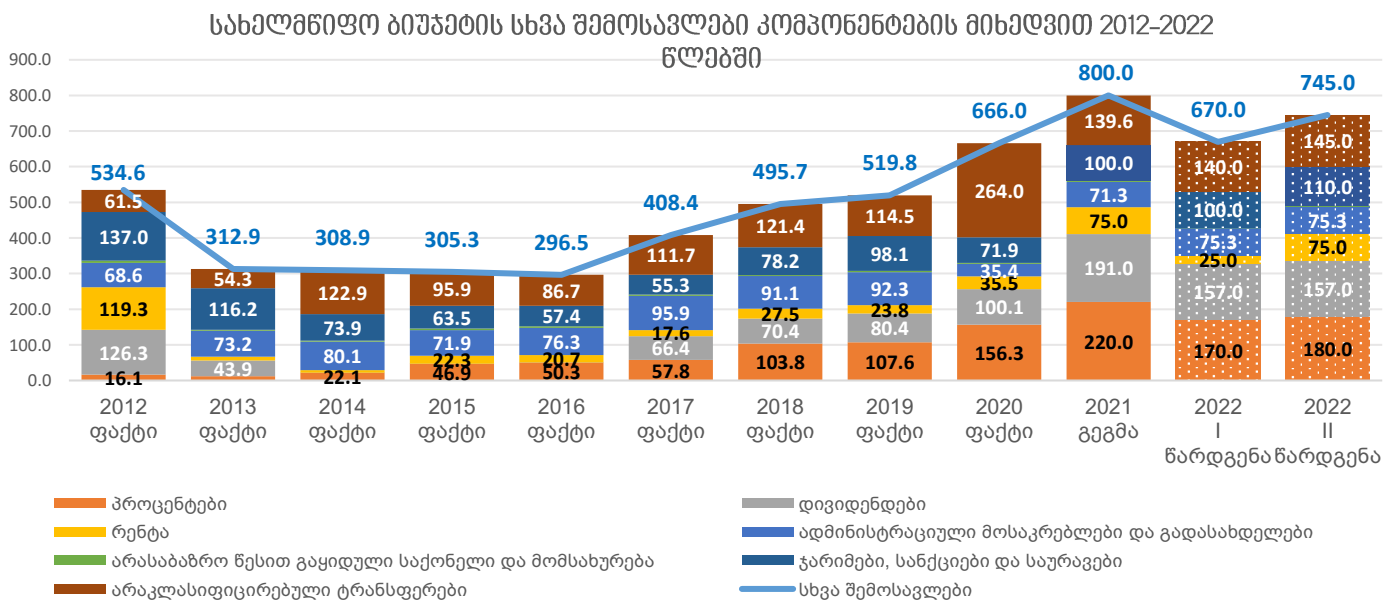
¹⁷ 2021 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის გეგმით სსიპ-ების მიერ სახელმწიფო ბიუჯეტისათვის გადასაცემი სახსრების ოდენობა განსაზღვრულია 150.0 მლნ ლარით, საიდანაც 90.0 მლნ ლარის მობილიზება გათვალისწინებულია სახელმწიფო პროგრამის „განახლებული რეგიონების“ შესაბამისად.

	2020 ფაქტი	2021 გეგმა	2022 I ნარდგენა	2022 II ნარდგენა	2022 II ნარდგენა / 2022 I ნარდგენა		2022 II ნარდგენა / 2021 გეგმა	
					სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
სხვა შემოსავლები	666.0	800.0	670.0	745.0	75.0	11.2%	-55.0	-6.9%
შემოსავლები საკუთრებიდან	291.9	486.0	352.0	412.0	60.0	17.0%	-74.0	-15.2%
პროცენტები	156.3	220.0	170.0	180.0	10.0	5.9%	-40.0	-18.2%
დივიდენდები	100.1	191.0	157.0	157.0	0.0	0.0%	-34.0	-17.8%
სახელმწიფოს წილობრივი მონაწილეობით მოქმედი საწარმოების მოგებიდან	0.1	51.0	7.0	7.0	0.0	0.0%	-44.0	-86.3%
ეროვნული ბანკის მოგებიდან	100.0	140.0	150.0	150.0	0.0	0.0%	10.0	7.1%
რენტა	35.5	75.0	25.0	75.0	50.0	200.0%	0.0	0.0%
საქონლისა და მომსახურების რეალიზაცია	38.2	74.4	78.0	78.0	0.0	0.0%	3.6	4.8%
ადმინისტრაციული მოსაკრებლები და გადასახდებლები	35.4	71.3	75.3	75.3	0.0	0.0%	4.0	5.6%
არასაბაზრო წესით გაყიდული საქონელი და მომსახურება	2.8	3.1	2.7	2.7	0.0	0.0%	-0.4	-12.9%
ჭარბები, სანქციები და საურავები	71.9	100.0	100.0	110.0	10.0	10.0%	10.0	10.0%
ტრანსფერები რომლებიც სხვაგან არ არის კლასიფიცირებული	264.0	139.6	140.0	145.0	5.0	3.6%	5.4	3.9%

ცხრილი 6: სახელმწიფო ბიუჯეტის სხვა შემოსავლები 2020-2022 წლებში (მლნ ლარი, %).

რაც შეეხება სხვა ძირითადი სახის შემოსავლებს, მათი საპროგნოზო მარჯვენებლები მცირედით აღემატება 2021 წლის გეგმით დადგინებულ შესაბამის მარჯვენებლებს: არაკლასიფიცირებული ტრანსფერების მოცულობა იზრდება 5.4 მლნ ლარით, შემოსავალი საქონლისა და მომსახურების რეალიზაციიდან - 3.6 მლნ ლარით, ხოლო ჯარიმებიდან შემოსავლის საპროგნოზო მოცულობა - 10.0 მლნ ლარით.

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



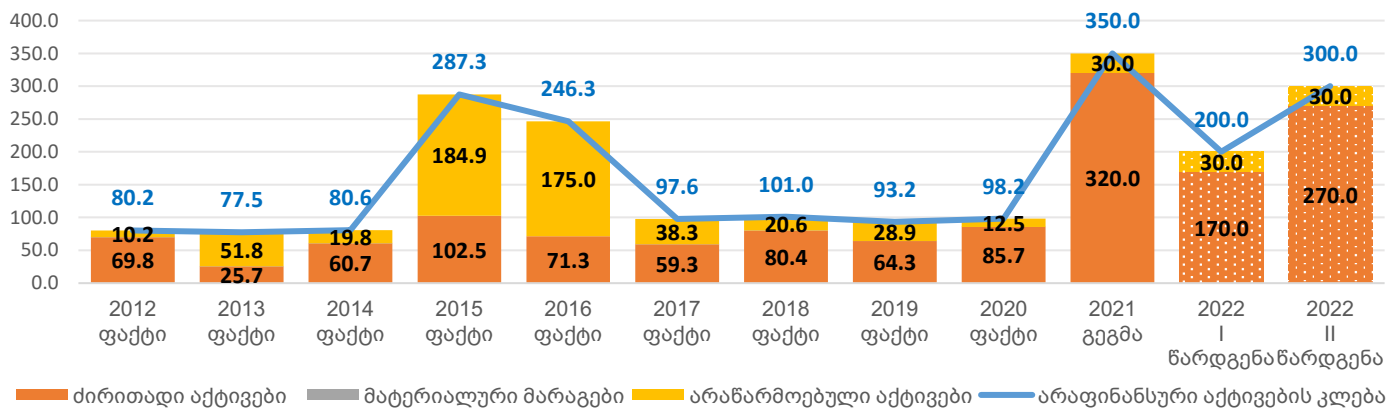
დიაგრამა 11: სახელმწიფო ბიუჯეტის სხვა შემოსავლები კომპონენტების მიხედვით 2012-2022 წლებში (მლნ ლარი).

არაფინანსური აქტივების კლება

2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, არაფინანსური აქტივების კლების საპროგნოზო მარჯვენებელი განსაზღვრულია 300.0 მლნ ლარით, თავდაპირველი ვარიანტის საპროგნოზო მარჯვენებელთან შედარებით 100.0 მლნ ლარით მეტი ოდენობით, რაც მთლიანად დაკავშირებულია ძირითადი აქტივების გაყიდვიდან შემოსულობების მატებასთან.

წარმოდგენილი პროექტით არაფინანსური აქტივების კლებით მისაღები შემოსულობები 2021 წლის ბიუჯეტის გეგმის მარჯვენებელზე 50.0 მლნ ლარით ნაკლებია, ძირითადი აქტივების რეალიზაციიდან შემოსულობების შემცირების გავლენით. რაც შეეხება არანარმოებული აქტივების (მიწის) რეალიზაციიდან შემოსულობებს, მისი საპროგნოზო მოცულობა განსაზღვრულია 2021 წლის გეგმური მარჯვენებლის დონეზე და შეადგენს 30.0 მლნ ლარს.

არაფინანსური აქტივების კლება კომპონენტების მიხედვით 2012-2022 წლებში

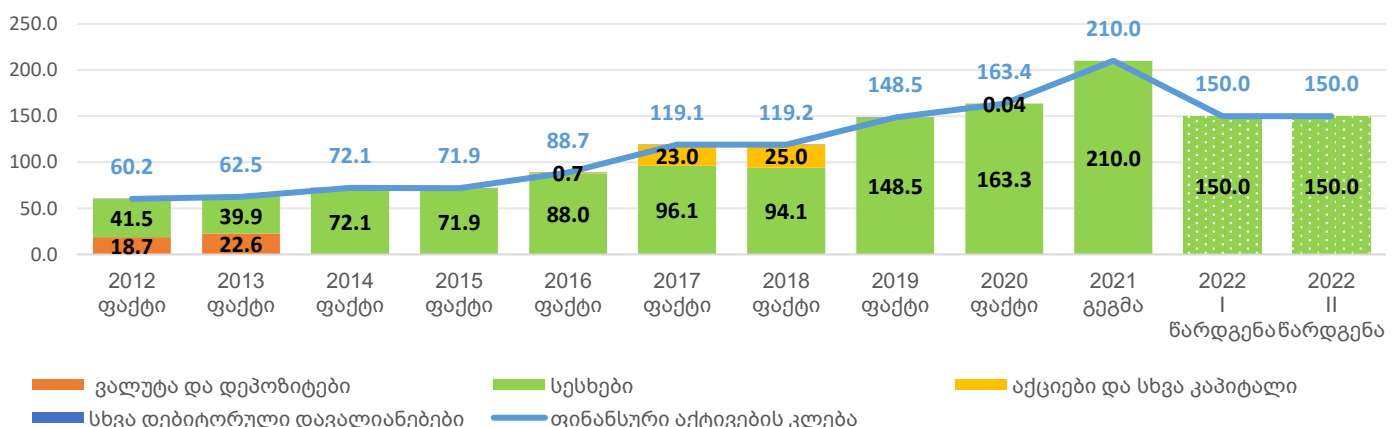


დიაგრამა 12: არაფინანსური აქტივების კლება კომპონენტების მიხედვით 2012-2022 წლებში (მლნ ლარი).

ფინანსური აქტივების კლება

2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტით ფინანსური აქტივების კლებით მისაღები შემოსულობები განსაზღვრულია 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის თავდაპირველი ვარიანტის საპროგნოზო მარჯვენებლის დონეზე, 150.0 მლნ ლარის ოდენობით, რაც 60.0 მლნ ლარით (28.6%-ით) ნაკლებია 2021 წლის ბიუჯეტით დამტკიცებულ მარჯვენებელთან შედარებით. ფინანსური აქტივების კლებით მისაღები შემოსულობები სრულად სესხების დაბრუნებით მისაღებ თანხებზე მოდის.

ფინანსური აქტივების კლება კომპონენტების მიხედვით 2012-2022 წლებში



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

ვალდებულებების ზრდა

2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, ვალდებულებების ზრდის მუხლით შემოსულობების საპროგნოზო მაჩვენებელი განსაზღვრულია 4,348.5 მლნ ლარით, თავდაპირველ ვარიანტთან შედარებით 55.3 მლნ ლარით ნაკლები ოდენობით. აღნიშნული კლება მთლიანად მოდის საგარეო ვალდებულებებზე, კერძოდ, საინვესტიციო კრედიტებზე. წარმოდგენილი პროექტი ითვალისწინებს საერთაშორისო საფინანსო ორგანიზაციებისაგან და უცხო ქვეყნების მთავრობებისაგან გრძელვადიან საინვესტიციო კრედიტების მიღებას 1,848.5 მლნ ლარის ოდენობით და ბიუჯეტის მხარდამჭერი კრედიტის სახით თანხების მობილიზებას 1,200.0 მლნ ლარის ოდენობით.

	2020 ფაქტი	2021 გეგმა	2022 I ნარდგენა	2022 II ნარდგენა	2022 II ნარდგენა / 2022 I ნარდგენა		2022 II ნარდგენა / 2021 გეგმა	
					სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
ვალდებულებების ზრდა	7,290.4	5,124.0	4,403.8	4,348.5	-55.3	-1.3%	-775.5	-15.1%
საგარეო	5,264.3	5,274.0	3,103.8	3,048.5	-55.3	-1.8%	-2,225.5	-42.2%
ევრობონდები		1,713.2					-1,713.2	-100.0%
ბიუჯეტის მხარდამჭერი კრედიტები	3,845.6	2,171.0	1,200.0	1,200.0	0.0	0.0%	-971.0	-44.7%
საინვესტიციო კრედიტები	1,418.8	1,389.8	1,903.8	1,848.5	-55.3	-2.9%	458.6	33.0%
საშინაო	2,026.1	-150.0	1,300.0	1,300.0	0.0	0.0%	1,450.0	-966.7%

ცხრილი 7: სახელმწიფო ბიუჯეტის ვალდებულებების ზრდის მაჩვენებლები 2020-2022 წლებში (მლნ ლარი, %).

2021 წლის გეგმურ სიდიდესთან შედარებით, ვალდებულებების ზრდის მუხლით შემოსულობების საპროგნოზო მაჩვენებელი მცირდება 775.5 მლნ ლარით (15.1%-ით). აღნიშნული კლება მოდის საგარეო ვალდებულებებზე. კერძოდ, საგარეო ვალდებულებების ზრდის მაჩვენებელი 2,225.5 მლნ ლარით არის შემცირებული, რაც უკავშირდება ერთი მხრივ, საბიუჯეტო სესხების 69.1%-იან კლებას (2021 წლის ბიუჯეტში საბიუჯეტო სესხი, 3,884.2 მლნ ლარის ოდენობით, მოიცავს როგორც ბიუჯეტის მხარდამჭერ კრედიტებს, ასევე, ევრობონდებს¹⁸), მეორე მხრივ, საინვესტიციო კრედიტების საპროგნოზო მოცულობის 458.6 მლნ ლარით ზრდას.

რაც შეეხება საშინაო ვალდებულებების ზრდას (ფასიანი ქაღალდების შესყიდვებისა და დაფარვის ოპერაციების შედეგად წმინდა ვალდებულებების ზრდა), აღნიშნული კომპონენტი, თავდაპირველი ვარიანტის საპროგნოზო მაჩვენებელთან შედარებით არ შეცვლილა და განსაზღვრულია 1,300.0 მლნ ლარის ოდენობით¹⁹, რაც 1,450.0 მლნ ლარით მეტია 2021 წლის ბიუჯეტით დამტკიცებულ მაჩვენებელთან შედარებით²⁰.

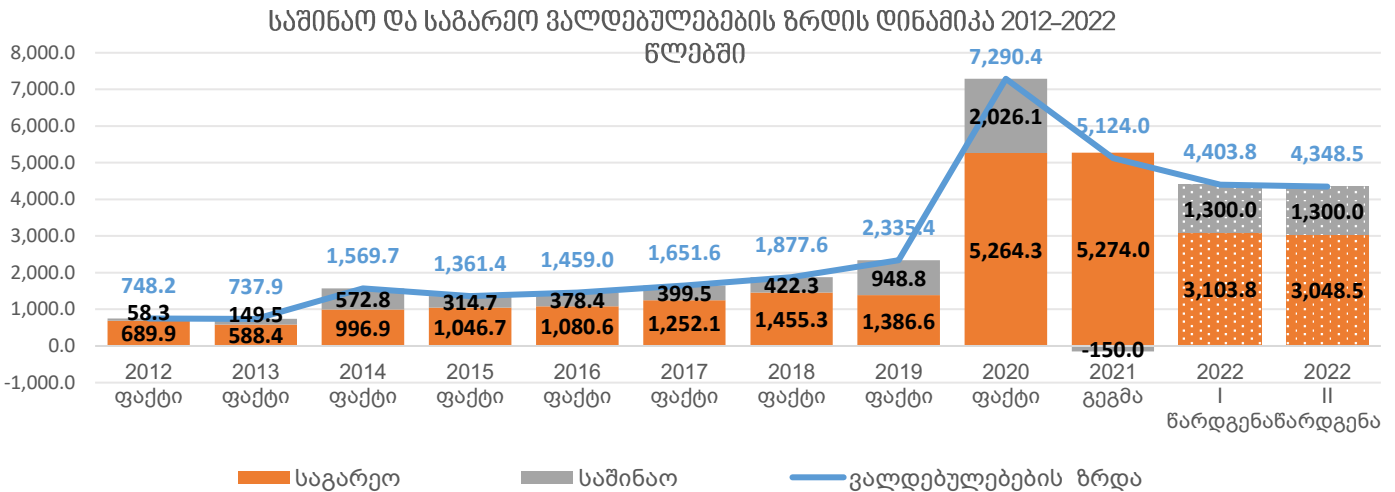
2012-2020 წლებში, ვალდებულებების ზრდის მუხლით შემოსულობები ყოველწლიური ზრდით ხაასიათდება (გარდა 2013 და 2015 წლებისა) - 2013 - 2019 წლებში ზრდის საშუალო მაჩვენებელი 22.4%-ს შეადგენს, 2020 წელს კი ზრდა 212.2%-ია. 2021 წლიდან აღნიშნულ შემოსულობებში ვლინდება კლების ტენდენცია: 2021 წლის ბიუჯეტის გეგმური მაჩვენებელი 2020 წლის ფაქტობრივ მაჩვენებელთან შედარებით შემცირებულია 29.7%-ით, ხოლო 2022 წლის ბიუჯეტის გადამუშავებული ვარიანტით წარმოდგენილი საპროგნოზო მაჩვენებელი, 2021 წლის შესაბამის მაჩვენებელთან შედარებით - 15.1%-ით.

¹⁸ 2021 წელს ფინანსთა სამინისტრომ განახორციელა 500.0 მლნ აშშ დოლარის ღირებულების ევრობონდების გამოშვება (გადიანობა - 5 წელი, ფასიანი ქაღალდის კუპონის საპროცენტო განაკვეთი 2.75%). ახალი საგარეო ვალის აღება განხორციელდა 2011 წელს გამოშვებული ევრობონდების (გადიანობა - 10 წელი, კუპონის განაკვეთი 6.875%) რეფინანსირების მიზნით. ამ ვალის ძირი თანხის (500.0 მლნ აშშ დოლარის) დაფარვა განხორციელდა 2021 წლის აპრილში.

¹⁹ 2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის პროექტი ითვალისწინებს სახაზინო ვალდებულებებისა და სახაზინო ობლიგაციების გამოშვებიდან მიღებულ საპროგნოზო თანხას 2,800.0 მლნ ლარის ოდენობით და საშინაო ვალდებულებების მოსალოდნელ კლებას 1,500.0 მლნ ლარის ოდენობით.

²⁰ 2021 წლის ბიუჯეტის კანონით საშინაო ფასიანი ქაღალდების გამოშვებით ვალის აღების ნაცვლად დაგეგმილია მისი შემცირება 150.0 მლნ ლარის ოდენობით.

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

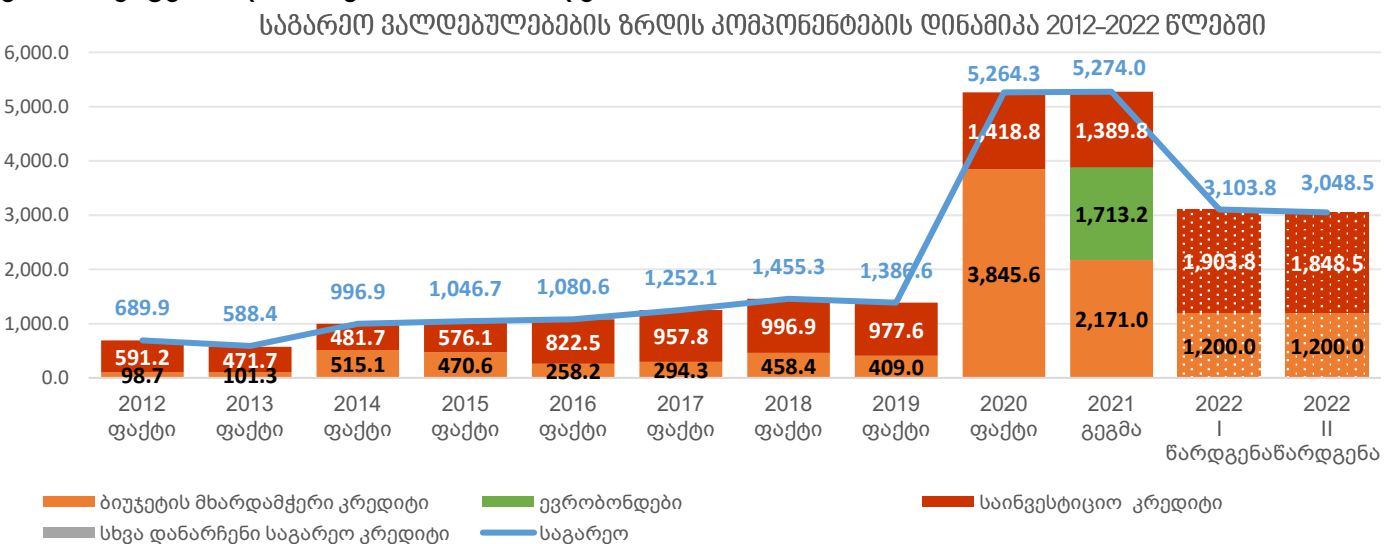


დიაგრამა 14: საშინაო და საგარეო ვალდებულებების ზრდის დინამიკა 2012-2022 წლებში (მლნ ლარი).

როგორც დიაგრამაზეა წარმოდგენილი, 2022 წელს ვალდებულებების ზრდით შემოსულობების საპროგნოზო მოცულობა 2020-2021 წლების მაჩვენებლებთან შედარებით შემცირებულია და შეცვლილია მისი სტრუქტურაც: 2020 წელს ვალდებულებების ზრდის მუხლით მიღებული შემოსულობის 27.8% საშინაო ვალდებულებების ზრდაზე მოდიოდა, შესაბამისად, 72.2% საგარეო ვალდებულებების ზრდამ შეადგინა, 2021 წლის გეგმის მიხედვით, საშინაო ვალდებულებების ზრდის წილი შემცირებულია (-2.9%-მდე, ხოლო საგარეო ვალდებულებების ზრდის წილი გაზრდილია 102.9%-მდე, 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, ვალდებულებების ზრდის 70.1%-ს საგარეო ვალდებულებების ზრდა, ხოლო 29.9%-ს საშინაო ვალდებულებების ზრდა წარმოადგენს.

თავის მხრივ, საგარეო ვალდებულებების ზრდით შემოსულობების სტრუქტურაში, 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტით, ბიუჯეტის მხარდამჭერ კრედიტებზე მოდის საგარეო ვალდებულებების ზრდის 39.4% (1,200.0 მლნ ლარი), ხოლო საინვესტიციო კრედიტებზე - 60.6% (1,848.5 მლნ ლარი).

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



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

სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელები

„საქართველოს 2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით გადასახდელების გეგმა განსაზღვრულია 18,839.0 მლნ ლარის ოდენობით, რაც 395.8 მლნ ლარით (2.1%-ით) აღემატება აღნიშნული კანონის პროექტის თავდაპირველი ვარიანტით განსაზღვრულ გადასახდელების გეგმას - 18,443.3 მლნ ლარს, ხოლო 659.7 მლნ ლარით (3.4%-ით) ჩამორჩება „საქართველოს 2021 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონით განსაზღვრულ გადასახდელების გეგმას - 19,498.7 მლნ ლარს.

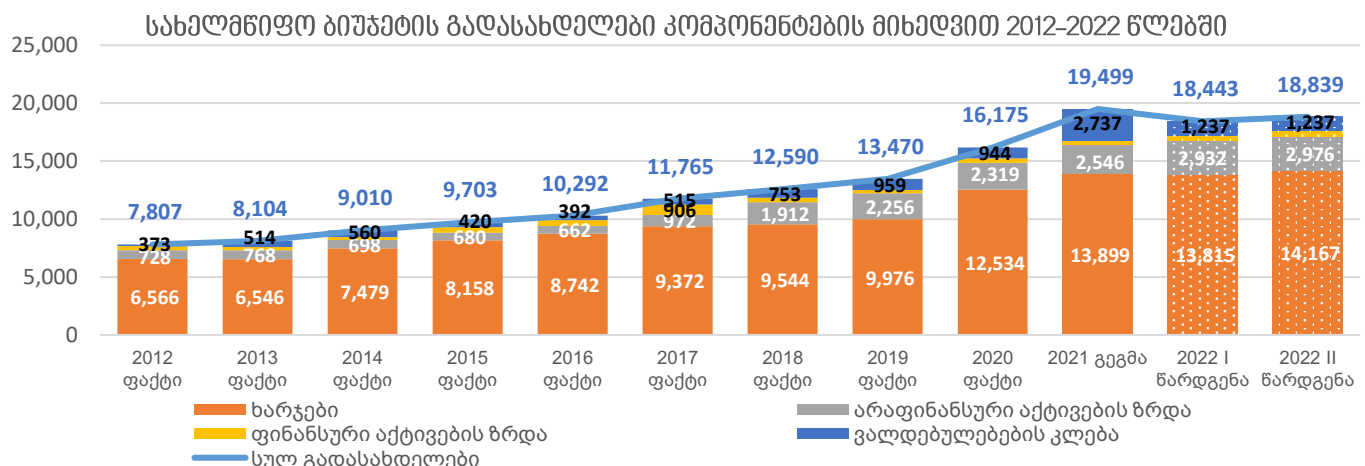
2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის თავდაპირველ ვარიანტთან შედარებით აღნიშნული მატება ძირითადად მოდის ხარჯების კომპონენტზე, კერძოდ, აღნიშნული კომპონენტი იზრდება 351.6 მლნ ლარით (2.5%-ით), მცირე ზრდა შეეხო არაფინანსური აქტივების ზრდის კომპონენტს - 44.2 მლნ ლარით, ხოლო ფინანსური აქტივების ზრდის და ვალდებულებების კლების კომპონენტები უცვლელია.

2021 წლის დამტკიცებულ ბიუჯეტთან შედარებით, 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის გადასახდელების კლება დაკავშირებულია ვალდებულებების კლების კომპონენტთან, რომელიც მცირდება 1,499.6 მლნ ლარით (54.8%). რაც დაკავშირებულია 2011 წელს გამოშვებული ევრობონდების დაფარვასთან, რაზეც 2021 წელს მიიმართა 1,706.7 მლნ ლარი, შესაბამისად 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტი აღარ ითვალისწინებს ევრობონდების დაფარვასთან დაკავშირებულ ასიგნებებს. რაც შეეხება გადასახდელების დანარჩენ კომპონენტებს, ყველა მათგანი იზრდება 2021 წლის დამტკიცებულ გეგმასთან შედარებით, კერძოდ, ხარჯები - 268.0 მლნ ლარით, არაფინანსური აქტივების ზრდის კომპონენტი - 429.8 მლნ ლარით და ფინანსური აქტივების ზრდის კომპონენტი - 142.2 მლნ ლარით (44.9%-ით).

	2020 ფაქტი	2021 გეგმა	2022 I ნარდგენა	2022 II ნარდგენა	2022 II ნარდგენა / 2022 I ნარდგენა		2022 II ნარდგენა / 2021 გეგმა	
					სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
სულ გადასახდელები	16,174.6	19,498.7	18,443.3	18,839.0	395.8	2.1%	-659.7	-3.4%
ხარჯები	12,533.9	13,898.9	13,815.3	14,166.9	351.6	2.5%	268.0	1.9%
არაფინანსური აქტივების ზრდა	2,319.0	2,546.4	2,932.0	2,976.2	44.2	1.5%	429.8	16.9%
ფინანსური აქტივების ზრდა	377.7	316.8	459.0	459.0	0.0	0.0%	142.2	44.9%
ვალდებულებების კლება	944.0	2,736.6	1,237.0	1,237.0	0.0	0.0%	-1,499.6	-54.8%

ცხრილი 8: 2020-2022 წლების სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელები კომპონენტების მიხედვით (მლნ ლარი, %).

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

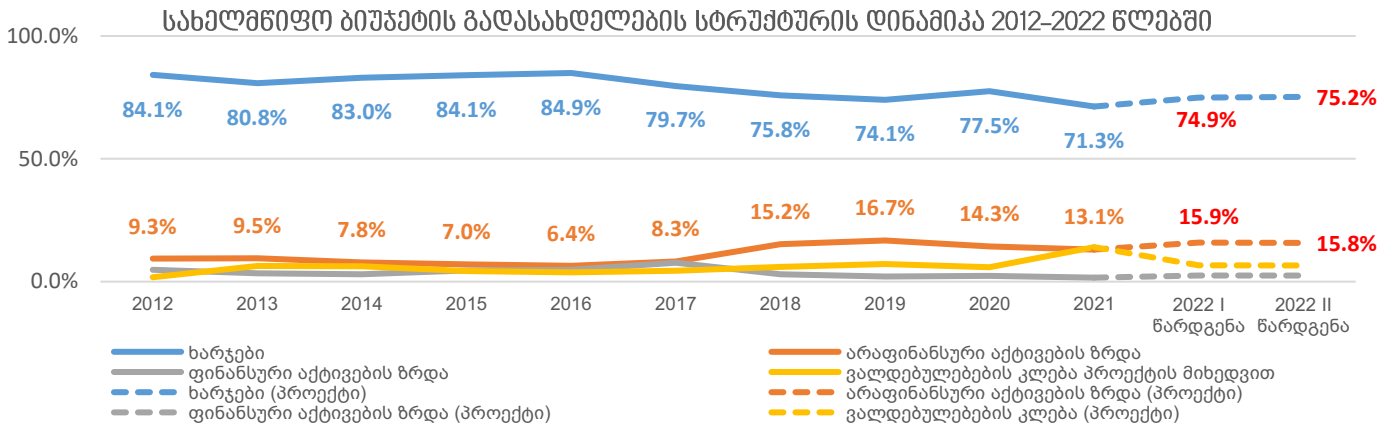


დიაგრამა 16: სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელები კომპონენტების მიხედვით 2012-2022 წლებში (მლნ ლარი).

როგორც დიაგრამაზეა გამოსახული, ბოლო წლების განმავლობაში სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელები ზრდადი ტენდენციით ხასიათდება, თუმცა 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით გადასახდელების მაჩვენებელი შემცირებულია 2021 წლის გეგმასთან შედარებით. ბოლო წლებში გადასახდელების ზრდადი ტენდენცია

დაკავშირებულია ხარჯების, არაფინანსური აქტივების ზრდისა და ვალდებულებების კლების კომპონენტების ზრდასთან. თუმცა, თუ განვიხილავთ მათ წილს გადასახდელებში, 2012-2021 წლებში ხარჯების წილი კლების, ხოლო არაფინანსური აქტივების ზრდის და ვალდებულებების კლების წილი ზრდის ტენდენციით ხასიათდებოდა. 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის თავდაპირველი ვარიანტის მიხედვით ხარჯების წილი მთლიან გადასახდელებში იზრდებოდა 74.9%-მდე, ხოლო არაფინანსური აქტივების ზრდის წილი - 15.9%-მდე. 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით ხარჯები მთლიანი გადასახდელების 75.2%-ს, ხოლო არაფინანსური აქტივების ზრდა - 15.8%-ს შეადგენს.

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 ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტით გათვალისწინებულ გადასახდელებს მხარჯავი დაწესებულებებისა და საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელების მიხედვით, წარმოდგენილი პროექტით განსაზღვრულია 54 მხარჯავი დაწესებულება²¹, რომელთაგან 18-ის ფარგლებში განსაზღვრულია ჯამურად 128 პროგრამა²², ხოლო 36 მხარჯავი დაწესებულებისთვის არ არის პროგრამები გათვალისწინებული. 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის თავდაპირველ ვარიანტთან შედარებით არ არის შეცვლილი მხარჯავი დაწესებულებებისა და პროგრამების რაოდენობა და სტრუქტურა.

2021 წლის ბიუჯეტთან შედარებით მხარჯავი დაწესებულებების რაოდენობა 1 ერთეულით არის შემცირებული. კერძოდ, 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით აღარ არის განსაზღვრული სსიპ - საპენსიო სააგენტოსათვის ასიგნების გამოყოფა²³, რომელიც 2021 წლის ბიუჯეტის მიხედვით წარმოადგენდა მხარჯავ დაწესებულებას. ასევე, 2021 წლის მარტში „საქართველოს მთავრობის სტრუქტურის, უფლებამოსილებისა და საქმიანობის წესის შესახებ“ საქართველოს კანონში განხორციელებული ცვლილების შესაბამისად გაუქმდა 1 მხარჯავი დაწესებულება - „საქართველოს განათლების, მეცნიერების, კულტურისა და სპორტის სამინისტრო“ და მის ნაცვლად დაემატა 2 მხარჯავი დაწესებულება: „საქართველოს განათლებისა და მეცნიერების სამინისტრო“ და „საქართველოს კულტურის, სპორტისა და ახალგაზრდობის სამინისტრო“. გარდა ამისა, 2021 წლის ბიუჯეტით განსაზღვრული მხარჯავი დაწესებულება „სსიპ - ახალგაზრდობის სააგენტო“ გადავიდა საქართველოს კულტურის, სპორტისა და ახალგაზრდობის სამინისტროს შემადგენლობაში და გახდა მისი პროგრამის - „ახალგაზრდობის ხელშეწყობა“ (პროგრამული კოდი 33 09) - განმახორციელებელი.

²¹ მხარჯავი დაწესებულება – სახელმწიფო და ავტონომიური რესპუბლიკის რესპუბლიკური ბიუჯეტებისათვის – პროგრამული კლასიფიკაციის პირველი თანრიგით გათვალისწინებული საბიუჯეტო ორგანიზაცია, ხოლო მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტისათვის მუნიციპალიტეტი; (საქართველოს საბიუჯეტო კოდექსი)

²² პროგრამა – ბიუჯეტით განსაზღვრული პრიორიტეტების მიზნების მისაღწევად განსახორციელებელი ღონისძიებების ერთობლიობა, რომლებიც დატვირთულია მსგავსი შინაარსის მიხედვით, ხორციელდება ერთი საბოლოო შედეგის მისაღწევად და რომელთა განხორციელებისთვის პასუხისმგებელია ერთი მხარჯავი დაწესებულება; (საქართველოს საბიუჯეტო კოდექსი)

²³ 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის თანდართული დოკუმენტის - „ინფორმაცია 2022 წლის ცენტრალური ბიუჯეტის შესახებ“ - მიხედვით, 2022 წელს სსიპ - საპენსიო სააგენტოს დაფინანსება მოხდება ამავე სსიპ-ის კანონმდებლობით ნებადართული (საკუთარი) შემოსავლების ფარგლებში.

ამასთან, უნდა აღინიშნოს, რომ 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მე-6 თავში საქართველოს განათლების, მეცნიერების, კულტურისა და სპორტის სამინისტროს როგორც მომუშავეთა რიცხოვნობის, ასევე გადასახდელების 2020 წლის ფაქტიური და 2021 წლის გეგმიური მაჩვენებლები გადანაწილებულია საქართველოს განათლებისა და მეცნიერების სამინისტროზე და საქართველოს კულტურის, სპორტისა და ახალგაზრდობის სამინისტროზე, ხოლო სსიპ - ახალგაზრდობის სააგენტოს ანალოგიური მონაცემები - საქართველოს კულტურის, სპორტისა და ახალგაზრდობის სამინისტროს პროგრამაზე - „ახალგაზრდობის ხელშეწყობა“ (პროგრამული კოდი 33 09).

2021 წლის ბიუჯეტით განსაზღვრული გადასახდელებიდან (19,498.7 მლნ ლარი) 14,684.4 მლნ ლარი გათვალისწინებულია მხარჯავი დაწესებულებებისათვის, ხოლო საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელებზე გადანაწილებულია 4,814.3 მლნ ლარი. 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, მხარჯავი დაწესებულებების ჯამური ასიგნება იზრდება 760.0 მლნ ლარით, ხოლო საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელების ასიგნება მცირდება 1,419.7 მლნ ლარით (დეტალურად იხილეთ „საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელები“) და განისაზღვრება შესაბამისად, 15,444.4 მლნ ლარის და 3,394.7 მლნ ლარის ოდენობით.

როგორც ზემოთ აღინიშნა, 2021 წლის ბიუჯეტით განსაზღვრული 55 მხარჯავი დაწესებულებიდან, 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, გაუქმდა/ასიგნება არ გამოეყო 3 მხარჯავ დაწესებულებას და დაემატა 2 მხარჯავი დაწესებულება.

დასახელება	2021 გეგმა	2022 II ნარდგენა	სხვაობა
სსიპ - საპენსიო სააგენტო	3.4	-	-3.4
საქართველოს განათლების, მეცნიერების, კულტურისა და სპორტის სამინისტრო	1,872.2	-	-1,872.2
სსიპ - ახალგაზრდობის სააგენტო	4.2	-	-4.2
საქართველოს განათლებისა და მეცნიერების სამინისტრო	-	1,659.8	1,659.8
საქართველოს კულტურის, სპორტისა და ახალგაზრდობის სამინისტრო	-	356.8	356.8
სულ	1,879.8	2,016.6	136.8

ცხრილი 9: 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით განსაზღვრული ახალი და გაუქმებული მხარჯავი დაწესებულებები (მლნ ლარი, %).

რაც შეეხება დანარჩენ 52 მხარჯავ დაწესებულებას, 4 მათგანს შეუმცირდა დაფინანსება, 46 მხარჯავ დაწესებულებას - გაეზარდა, ხოლო 2 მხარჯავ დაწესებულებას - უცვლელი დარჩა.



დიაგრამა 18: 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით მხარჯავი დაწესებულებების დაფინანსების პროცენტული ცვლილების მაჩვენებლები 2021 წლის გეგმასთან მიმართებით (ერთეული).

როგორც დიაგრამაზეა წარმოდგენილი, იმ 4 მხარჯავი დაწესებულებიდან, რომელთა დაფინანსება მცირდება 2021 წლის გეგმასთან შედარებით, 3 მხარჯავი დაწესებულების შემთხვევაში, 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტით გათვალისწინებული ასიგნების შემცირება 2021 წლის გეგმასთან მიმართებით 0%-10%-ის ინტერვალშია, ხოლო, 1 მხარჯავი დაწესებულების (საქართველოს ცენტრალური საარჩევნო კომისია) შემთხვევაში კი არის შედარებით მკვეთრი შემცირება.

რაც შეეხება მათეებს, 46 მხარჯავი დაწესებულებიდან 37 მხარჯავი დაწესებულების შემთხვევაში, 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტით გათვალისწინებული ასიგნების ზრდა 2021 წლის გეგმასთან მიმართებით 0%-20%-ის ინტერვალშია. დანარჩენი 9 მხარჯავი დაწესებულების შემთხვევაში კი ზრდა აღემატება 20%-ს.

ქვემოთ მოცემულ ცხრილში წარმოდგენილია 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით მხარტავი დაწესებულებებისათვის გათვალისწინებული საბიუჯეტო ასიგნებების ცვლილება 2021 წლის გეგმასთან მიმართებით.

კოდი	დასახელება	2021 გეგმა	2022 II ნარდგენა	2022 II ნარდგენა/ 2021 გეგმა	
				სხვაობა	%-ული ცვლილება
მხარტავი დაწესებულებები რომელთა დაფინანსება მცირდება 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტით					
27 00	საქართველოს ოკუპირებული ტერიტორიებიდან დევნილთა, შრომის, ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის სამინისტრო	6,093.0	6,017.3	-75.7	-1.2%
06 00	საქართველოს ცენტრალური საარჩევნო კომისია	74.5	31.5	-43.0	-57.7%
31 00	საქართველოს გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის სამინისტრო	628.6	593.1	-35.5	-5.6%
26 00	საქართველოს იუსტიციის სამინისტრო	296.5	295.6	-0.9	-0.3%
მხარტავი დაწესებულებები რომელთა დაფინანსება იზრდება 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტით					
25 00	საქართველოს რეგიონული განვითარებისა და ინფრასტრუქტურის სამინისტრო	2,456.6	2,890.0	433.4	17.6%
24 00	საქართველოს ეკონომიკისა და მდგრადი განვითარების სამინისტრო	642.8	777.4	134.6	20.9%
30 00	საქართველოს შინაგან საქმეთა სამინისტრო	780.0	865.0	85.0	10.9%
29 00	საქართველოს თავდაცვის სამინისტრო	930.0	962.4	32.4	3.5%
23 00	საქართველოს ფინანსთა სამინისტრო	88.9	105.4	16.5	18.6%
09 00	საერთო სასამართლოები	86.0	99.1	13.1	15.3%
42 00	სსიპ – საზოგადოებრივი მუშაველები	69.2	82.2	13.0	18.8%
20 00	საქართველოს სახელმწიფო უსაფრთხოების სამსახური	137.5	148.7	11.2	8.1%
სხვა დანარჩენი მხარტავი დაწესებულებები (38 მხარტავი დაწესებულება)		489.1	528.1	39.0	8.0%
50 მხარტავი დაწესებულების ასიგნებების ჯამური ცვლილება				623.1	

ცხრილი 10: 2022 ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით მხარტავი დაწესებულებებისათვის გათვალისწინებული საბიუჯეტო ასიგნების ცვლილება 2021 წლის გეგმასთან მიმართებით (მლნ ლარი, %).

რაც შეეხება მხარტავი დაწესებულებების ფარგლებში განსაზღვრულ პროგრამებს, როგორც ზემოთ აღინიშნა, 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტით განსაზღვრულია 128 პროგრამა²⁴, 1 ერთეულით მეტი 2021 წლის ბიუჯეტით განსაზღვრულ რაოდენობასთან შედარებით, რაც დაკავშირებულია იმ ფაქტთან, რომ 2022 წლისათვის გათვალისწინებული არ არის, 2021 წელს არსებული 127 პროგრამიდან, 5 პროგრამისათვის ასიგნებების გამოყოფა, ხოლო 2021 წელთან შედარებით 2022 წელს ასიგნებები 6 ახალი პროგრამისათვის არის გამოყოფილი.

კოდი	დასახელება	2021 გეგმა	2022 II ნარდგენა	2022 II ნარდგენა/ 2021 გეგმა	
				სხვაობა	%-ული ცვლილება
პროგრამები, რომელთა ასიგნება უქმდება 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით					
06 04	არჩევნების ჩატარების ღონისძიებები	45.0	-	-45.0	-100.0%
24 19	ვარდნილისა და ენგურის ჰიდროელექტროსადგურების რეაბილიტაციის პროექტი (EBRD, EIB, EU)	32.0	-	-32.0	-100.0%
24 20	ახალ კორონავირუსთან დაკავშირებული კარანტინისა და სხვა ღონისძიებების განხორციელება	21.0	-	-21.0	-100.0%
32 11	გამოყენებითი კვლევების საგრანტო პროგრამა (IBRD)	3.4	-	-3.4	-100.0%
24 22	აკრედიტაციის პროცესის მართვა და განვითარება	0.1	-	-0.1	-100.0%
ახალი პროგრამები, რომელიც განისაზღვრა 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით					
33 01	კულტურის, სპორტისა და ახალგაზრდობის სფეროებში სახელმწიფო პოლიტიკის შემუშავება და პროგრამების მართვა	-	7.6	7.6	
24 13	ტექნიკური დახმარების პროექტი საქართველოს ენერჯეტიკული სექტორის რეფორმის პროგრამის (GESRP) მხარდასაჭერად (KfW)	-	5.5	5.5	
32 10	თანამედროვე უნარები უკეთესი დასაქმების სექტორის განვითარების პროგრამისთვის - პროექტი (ADB)	-	5.0	5.0	
33 02	უმაღლესი განათლება	12.0	17.0	5.0	41.6%
33 03	ინფრასტრუქტურის განვითარება	55.7	42.0	-13.7	-24.6%
33 09	ახალგაზრდობის ხელშეწყობა	4.2	5.5	1.3	30.0%
სულ		173.5	82.6	-90.9	-52.4%

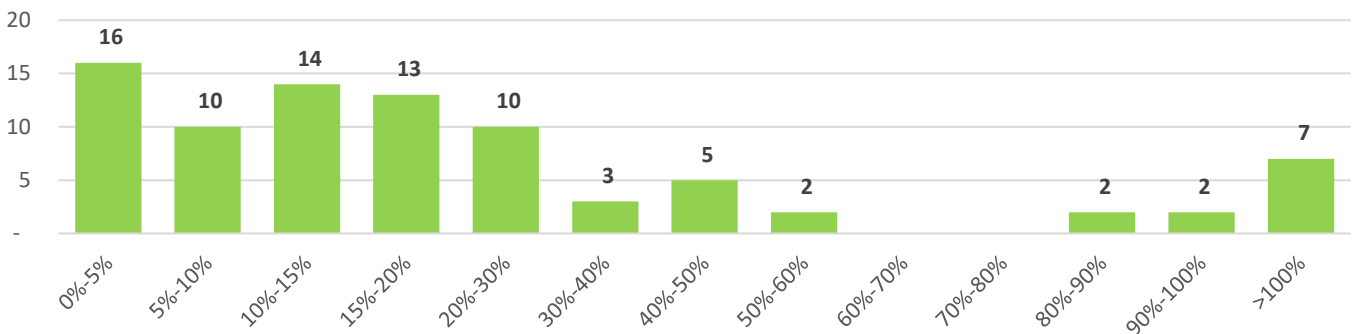
ცხრილი 11: პროგრამები, რომელთა ასიგნება უქმდება და პროგრამები რომელიც განისაზღვრა 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით (მლნ ლარი, %).

²⁴ აქ იგულისხმება მხოლოდ ის პროგრამები, რომლებიც წარმოადგენენ მხარტავი დაწესებულების ფარგლებში განსაზღვრულ პროგრამებს.

ამასთან, უნდა აღინიშნოს, რომ ახალი 6 პროგრამიდან 2 პროგრამა - „უმაღლესი განათლება (პროგრამული კოდი 33 02)“ და „ინფრასტრუქტურის განვითარება (პროგრამული კოდი 33 03)“ - წარმოადგენს საქართველოს კულტურის, სპორტისა და ახალგაზრდობის სამინისტროს პროგრამებს, რომელთა 2021 წლის გეგმა განისაზღვრა საქართველოს განათლების, მეცნიერების, კულტურისა და სპორტის სამინისტროს გაყოფის შედეგად, ხოლო 1 პროგრამა - „ახალგაზრდობის ხელშეწყობა (პროგრამული კოდი 33 09)“ - როგორც ზემოთ აღინიშნა, შეიქმნა 2021 წლის ბიუჯეტით განსაზღვრული მხარჯავი დაწესებულების - „სსიპ - ახალგაზრდობის სააგენტოს“ - საქართველოს კულტურის, სპორტისა და ახალგაზრდობის სამინისტროს შემადგენლობაში გადასვლით.

გარდა ამისა, დანარჩენი პროგრამების (122 პროგრამის) დაფინანსება იზრდება ჯამურად 819.2 მლნ ლარის ოდენობით, საიდანაც იზრდება 84 პროგრამის დაფინანსება, მცირდება 24 პროგრამის დაფინანსება, ხოლო 14 პროგრამის დაფინანსება უცვლელი რჩება.

პროგრამების რაოდენობა, რომელთა დაფინანსება იზრდება 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით

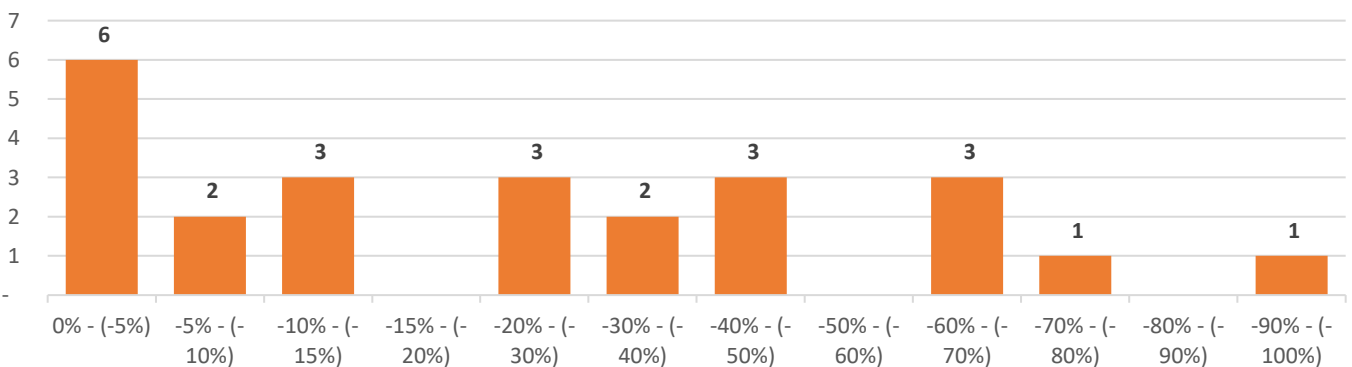


დიაგრამა 19: პროგრამების რაოდენობა, რომელთა დაფინანსება 2021 წლის გეგმასთან მიმართებაში იზრდება 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით (ერთეული).

როგორც დიაგრამაზეა წარმოდგენილი, 84 პროგრამიდან 53 პროგრამის შემთხვევაში, 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტით გათვალისწინებული ასიგნების ზრდა 2021 წლის გეგმასთან მიმართებით 0%-20%-ის ინტერვალშია. დანარჩენი 31 პროგრამის შემთხვევებში კი არის შედარებით მკვეთრი ზრდები (მ.შ. 7 პროგრამის შემთხვევაში ზრდა აღემატება 100%-ს).

რაც შეეხება შემცირებებს, 24 პროგრამიდან 11 პროგრამის შემთხვევაში, 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტით გათვალისწინებული ასიგნების კლება 2021 წლის გეგმასთან მიმართებით 0%-20%-ის ინტერვალშია. დანარჩენი 13 პროგრამის შემთხვევებში კი შემცირებები აღემატება 20%-ს.

პროგრამების რაოდენობა, რომელთა დაფინანსება მცირდება 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით



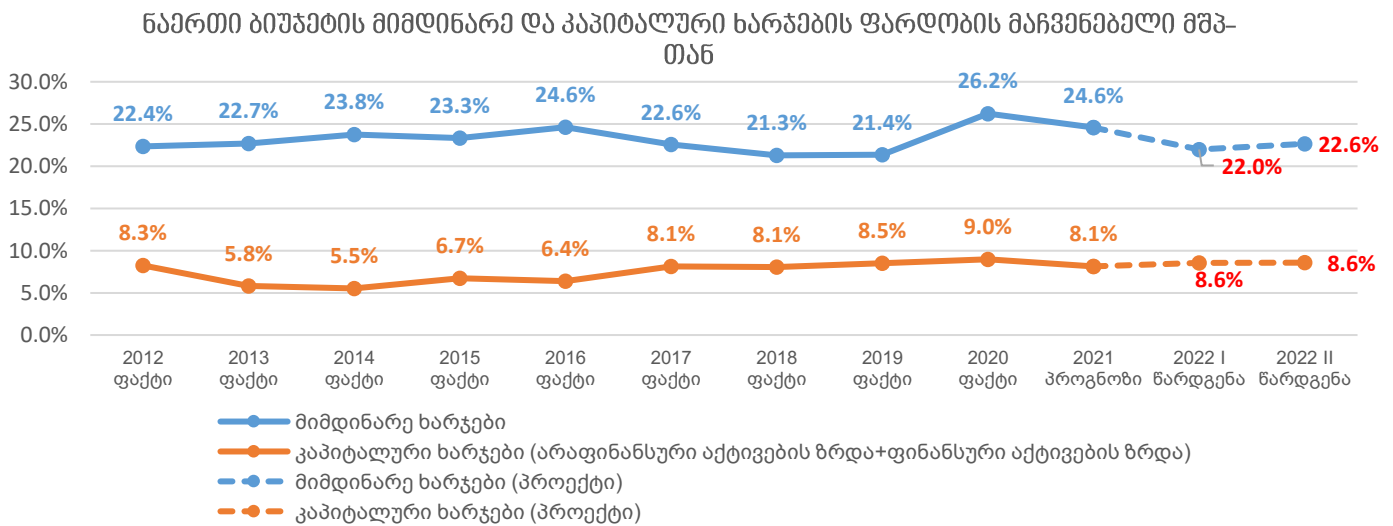
დიაგრამა 20: პროგრამების რაოდენობა, რომელთა დაფინანსება 2021 წლის გეგმასთან მიმართებაში მცირდება 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით (ერთეული).

კოდი	დასახელება	2021 გეგმა	2022 II ნარდგენა	2022 II ნარდგენა/ 2021 გეგმა	
				სხვაობა	%-ული ცვლილება
პროგრამები რომელთა ასიგნებების მატება, 2021 წლის გეგმასთან მიმართებით, აღემატება 20%-ს					
47 03	მოსახლეობისა და საცხოვრისების საყოველთაო აღწერა	0.3	1.3	1.0	346.7%
24 10	ტრანსპორტის სფეროში საერთაშორისო ხელშეკრულებებით ნაკისრი ვალდებულებების დაფარვა და ტრანსპორტირების ხარჯების სუბსიდირება	3.0	12.0	9.0	300.0%
24 06	სახელმწიფო ქონების მართვა	60.1	209.1	149.0	247.8%
24 15	მოსახლეობის ელექტროენერჯითა და ბუნებრივი აირით მომარაგების გაუმჯობესება	22.8	73.6	50.8	222.6%
32 09	პროფესიული განათლება I (KfW)	8.5	20.0	11.5	135.3%
31 10	ველური ბუნების ეროვნული სააგენტოს სისტემის ჩამოყალიბება და მართვა	0.6	1.4	0.8	123.7%
31 02	სურსათის უვნებლობა, მცენარეთა დაცვა და ეპიზოთიური კეთილსამიჯნობა	29.9	60.8	30.9	103.5%
26 08	მინის რეგისტრაციის ხელშეწყობა და საჯარო რეესტრის მომსახურებათა განვითარება/ხელმისაწვდომობა	5.0	10.0	5.0	100.0%
20 03	უსაფრთხოების კადრების მომზადება, გადამზადება და კვალიფიკაციის ამაღლება	1.0	2.0	1.0	97.9%
24 08	საქართველოში ინოვაციებისა და ტექნოლოგიების განვითარება	28.7	52.7	24.0	83.7%
31 08	დაცული ტერიტორიების სისტემის ჩამოყალიბება და მართვა	15.2	27.6	12.4	81.8%
24 14	სასისტემო მნიშვნელობის ელექტროგადამცემი ქსელის განვითარება	51.5	80.2	28.7	55.6%
26 05	ელექტრონული მმართველობის განვითარება	2.5	3.8	1.3	51.4%
24 11	ყაზბეგის მუნიციპალიტეტისა და დუშეთის მუნიციპალიტეტის მაღალმთიანი სოფლების მოსახლეობისათვის მიწოდებული ბუნებრივი აირის ღირებულების ანაზღაურების ღონისძიება	8.0	12.0	4.0	50.0%
31 15	მინის მდგრადი მართვისა და მიწათსარგებლობის მონიტორინგის სახელმწიფო პროგრამა	2.1	3.1	1.0	47.4%
25 05	მყარი ნარჩენების მართვის პროგრამა	33.7	49.5	15.8	47.0%
25 03	რეგიონული და მუნიციპალური ინფრასტრუქტურის რეაბილიტაცია	334.4	483.6	149.2	44.6%
31 01	გარემოს დაცვის და სოფლის მეურნეობის განვითარების პროგრამა	10.1	14.5	4.4	43.8%
31 09	სატყეო სისტემის ჩამოყალიბება და მართვა	8.0	10.5	2.6	32.3%
24 04	ბაზარზე ზედამხედველობის სფეროს რეგულირება და განხორციელების ღონისძიებები	0.9	1.2	0.3	31.1%
29 09	ლოჯისტიკური უზრუნველყოფა	144.9	188.4	43.5	30.0%
24 05	ტურიზმის განვითარების ხელშეწყობა	17.7	22.9	5.2	29.3%
32 06	ინკლუზიური განათლება	27.1	34.9	7.8	28.6%
23 04	ფინანსების მართვის ელექტრონული და ანალიტიკური უზრუნველყოფა	6.8	8.6	1.9	27.5%
25 01	რეგიონებისა და ინფრასტრუქტურის განვითარების პოლიტიკის შემუშავება და მართვა	5.7	7.3	1.6	27.3%
26 06	დანაშაულის პრევენცია, პრობაციის სისტემის განვითარება და ყოფილ პატიმართა რესოციალიზაცია	6.5	8.3	1.8	27.3%
09 02	მოსამართლეებისა და სასამართლოს თანამშრომლების მომზადება-გადამზადება	1.9	2.3	0.5	25.1%
23 05	საფინანსო სექტორში დასაქმებულთა კვალიფიკაციის ამაღლება	0.9	1.1	0.2	24.9%
26 02	საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისი პენიტენციური სისტემის ჩამოყალიბება	156.5	193.1	36.6	23.4%
23 01	სახელმწიფო ფინანსების მართვა	18.7	22.7	4.0	21.2%
47 01	სტატისტიკური სამუშაოების დაგეგმვა და მართვა	5.6	6.7	1.1	20.1%
პროგრამები რომელთა ასიგნებების შემცირება, 2021 წლის გეგმასთან მიმართებით, აღემატება 20%-ს					
29 06	საერთაშორისო სამშვიდობო მისიები	33.0	2.0	-31.0	-93.9%
31 11	გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის მიმართულებით ინფორმაციის ხელმისაწვდომობის და "განათლება მდგრადი განვითარებისთვის" ხელშეწყობის პროგრამა	4.9	1.3	-3.6	-72.7%
29 10	საქართველოს თავდაცვის ძალების შესაძლებლობის გაძლიერება (SG)	50.0	18.0	-32.0	-64.0%
25 06	იძულებით გადაადგილებული პირების მხარდაჭერა	31.3	12.0	-19.3	-61.7%
26 07	იუსტიციის სახლის მომსახურებათა განვითარება და ხელმისაწვდომობა	16.5	6.3	-10.1	-61.5%
27 04	სამედიცინო დაწესებულებათა რეაბილიტაცია და აღჭურვა	58.0	31.0	-27.0	-46.6%
31 03	მევენახეობა-მელვინეობის განვითარება	152.8	84.7	-68.1	-44.5%
26 01	სამართალშემოქმედებისა და ქვეყნის ინტერესების სამართლებრივი მხარდაჭერის მიზნით სახელმწიფო პოლიტიკის შემუშავება და მართვა, მათ შორის, სისხლის სამართლის სისტემის რეფორმის განხორციელება	85.7	49.4	-36.3	-42.3%
25 07	ზოგადსაგანმანათლებლო ინფრასტრუქტურის მშენებლობა და რეაბილიტაცია	164.1	105.0	-59.1	-36.0%
24 12	საქართველოს ეროვნული ინოვაციების ეკოსისტემის პროექტი (IBRD)	17.6	11.6	-6.0	-34.0%
33 08	კულტურისა და სპორტის მოღვაწეთა სოციალური დაცვის ღონისძიებები	32.1	23.4	-8.8	-27.3%
24 07	მწარმოების განვითარება	357.2	273.5	-83.7	-23.4%
31 13	გარემოს დაცვის სფეროში პროგნოზირება, შეფასება, პრევენცია და მონიტორინგი	5.3	4.2	-1.1	-21.1%

ცხრილი 12: პროგრამები, რომელთა ასიგნებების ცვლილება, 2021 წლის გეგმასთან მიმართებით, აღემატება 20%-ს (მლნ ლარი, %).

რაც შეეხება ნაერთი ბიუჯეტის გადასახდელების სტრუქტურას ე.წ. მიმდინარე და კაპიტალური დანიშნულების ხარჯებთან²⁵ მიმართებაში, 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით ნაერთი ბიუჯეტის ხარჯები 2022 წლისთვის პროგნოზირებული მშპ-ის 22.6%-ს შეადგენს, რაც 2.0 პროცენტული პუნქტით ნაკლებია 2021 წლის პროგნოზირებულ მაჩვენებელზე. რაც შეეხება ე.წ. კაპიტალურ დანახარჯებს მისი შეფარდება მშპ-თან, 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით 8.6%-ის ოდენობით არის განსაზღვრული, რაც 0.5 პროცენტული პუნქტით მეტია 2021 წლის პროგნოზირებულ მაჩვენებელზე.

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 ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელების ყველაზე დიდი წილის მქონე კომპონენტის, ხარჯების, მაჩვენებელი განსაზღვრულია 14,166.9 მლნ ლარის ოდენობით, რაც 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის თავდაპირველ ვარიანტთან შედარებით 351.6 მლნ ლარით (2.5%-ით), ხოლო 2021 წლის გეგმასთან შედარებით 268.0 მლნ ლარით (1.9%-ით) მეტია. ხარჯები ეკონომიკური კლასიფიკაციის მუხლების მიხედვით, შემდეგი სახით არის გადანაწილებული:

	2020 ფაქტი	2021 გეგმა	2022 I ნარდგენა	2022 II ნარდგენა	2022 II ნარდგენა / 2022 I ნარდგენა		2022 II ნარდგენა / 2021 გეგმა	
					სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
ხარჯები	12,533.9	13,898.9	13,815.3	14,166.9	351.6	2.5%	268.0	1.9%
შრომის ანაზღაურება	1,543.1	1,636.9	1,654.0	1,830.6	176.7	10.7%	193.8	11.8%
საქონელი და მომსახურება	1,529.2	1,798.9	1,543.8	1,577.8	34.0	2.2%	-221.1	-12.3%
პროცენტი	763.7	868.0	775.0	775.0	0.0	0.0%	-93.0	-10.7%
სუბსიდიები	837.1	858.0	698.3	744.3	46.0	6.6%	-113.6	-13.2%
გრანტები	1,010.7	970.4	1,072.9	1,080.3	7.5	0.7%	109.9	11.3%
სოციალური უზრუნველყოფა	5,343.2	5,655.3	5,804.4	5,860.5	56.1	1.0%	205.1	3.6%
სხვა ხარჯები	1,507.0	2,111.5	2,267.0	2,298.3	31.3	1.4%	186.8	8.8%

ცხრილი 13: სახელმწიფო ბიუჯეტის ხარჯები ეკონომიკური კლასიფიკაციის მუხლების მიხედვით 2020-2022 წლებში (მლნ ლარი, %)

როგორც ცხრილშია წარმოდგენილი, 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის თავდაპირველ ვარიანტთან შედარებით, ზრდა შეეხო ხარჯების ეკონომიკური კლასიფიკაციის ყველა მუხლს, გარდა პროცენტისა, რომელიც უცვლელად დარჩა. „შრომის ანაზღაურების“ მუხლი გაზრდილია 176.7 მლნ ლარით, „საქონელი და მომსახურება“ - 34.0 მლნ ლარით, „სუბსიდიები“ – 46.0 მლნ ლარით, „გრანტები“ –

²⁵ ნაერთი ბიუჯეტის მიმდინარე ხარჯები მოიცავს ნაერთი ბიუჯეტის ხარჯების ეკონომიკური კლასიფიკაციით განსაზღვრული მუხლების მიხედვით გაწეულ/გასაწევ გადასახდელებს, ხოლო კაპიტალური ხარჯები მოიცავს ნაერთი ბიუჯეტის არაფინანსური აქტივების ზრდისა და ფინანსური აქტივების ზრდის კომპონენტების ფარგლებში გაწეული/გასაწევი გადასახდელების ჯამს.

7.5 მლნ ლარით, „სოციალური უზრუნველყოფა“ – 56.1 მლნ ლარით და „სხვა ხარჯები“ – 31.3 მლნ ლარით.

2021 წლის გეგმასთან შედარებით, ზრდა შეეხო „შრომის ანაზღაურების“, „გრანტების“, „სოციალური უზრუნველყოფის“ და „სხვა ხარჯების“ მუხლებს, შესაბამისად 193.8 მლნ ლარით, 109.9 მლნ ლარით, 205.1 მლნ ლარით და 186.8 მლნ ლარით. რაც შეეხება შემცირებებს, „პროცენტის“, „საქონელი და მომსახურების“ და „სუბსიდიების“ მუხლები შემცირებულია შესაბამისად 93.0 მლნ ლარით, 221.1 მლნ ლარით და 113.6 მლნ ლარით.

„შრომის ანაზღაურების“ მუხლით 2022 წლისათვის გამოყოფილი ასიგნებები შეადგენს 1,830.6 მლნ ლარს. 2021 წლის საგეგმო მაჩვენებელთან შედარებით შესაბამისი ასიგნებების ზრდა გადანაწილებულია 107 პროგრამულ კოდზე²⁶, ხოლო შემცირება - 6 პროგრამულ კოდზე.²⁷

კოდი	დასახელება	2021 მემზა	2022 II ნარდგენა	2022 II ნარდგენა/ 2021 გეგმა	
				სხვაობა	%-ული ცვლილება
პროგრამები რომელთა ფარგლებში შრომის ანაზღაურება იზრდება 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტით					
30 01	საზოგადოებრივი წესრიგი და საერთაშორისო თანამშრომლობის განვითარება/გაღრმავება	387.3	431.3	44.0	11.4%
29 01	თავდაცვის მართვა	335.0	370.7	35.7	10.7%
26 02	საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისი პენიტენციური სისტემის ჩამოყალიბება	64.6	76.5	11.9	
09 01	საერთო სასამართლოების სისტემის განვითარება და ხელშეწყობა	50.9	61.5	10.7	20.9%
29 02	პროფესიული სამხედრო განათლება	46.0	54.5	8.5	18.5%
27 01	ოკუპირებული ტერიტორიებიდან დევნილთა, შრომის, ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის პროგრამების მართვა	36.7	44.7	7.9	21.6%
33 05	კულტურის განვითარების ხელშეწყობა	35.2	42.2	7.0	19.9%
30 02	სახელმწიფო საზღვრის დაცვა	69.6	76.5	7.0	10.0%
20 01	სახელმწიფო უსაფრთხოების უზრუნველყოფა	78.1	84.9	6.8	8.7%
23 02	შემოსავლების მობილიზება და გადამხდელთა მომსახურების გაუმჯობესება	16.5	23.3	6.8	41.3%
30 06	სამოქალაქო უსაფრთხოების დონის ამაღლება, სახელმწიფო მატერიალური რეზერვების შექმნა და მართვა	55.0	60.5	5.5	10.0%
სხვა დანარჩენი პროგრამები (96 პროგრამული კოდი)		401.6	470.2	68.7	17.1%
პროგრამები რომელთა ფარგლებში შრომის ანაზღაურება მცირდება 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტით					
06 04	არჩევნების ჩატარების ღონისძიებები	21.8	0.0	-21.8	-100.0%
57 00	სსიპ - საპენსიო სააგენტო	2.1	0.0	-2.1	-100.0%
32 01	განათლებისა და მეცნიერების სფეროებში სახელმწიფო პოლიტიკის შემუშავება და პროგრამების მართვა	14.5	12.9	-1.5	-10.6%
31 11	გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის მიმართულებით ინფორმაციის ხელმისაწვდომობის და "განათლება მდგრადი განვითარებისთვის" ხელშეწყობის პროგრამა	1.1	0.4	-0.7	-65.5%
29 06	საერთაშორისო სამშვიდობო მისიები	0.5	0.0	-0.5	-100.0%
24 22	აკრედიტაციის პროცესის მართვა და განვითარება	0.1	0.0	-0.1	-100.0%
ჯამურად შრომის ანაზღაურების ზრდა				193.8	

ცხრილი 14: „შრომის ანაზღაურების“ მუხლის ცვლილება პროგრამული კოდების მიხედვით (მლნ ლარი, %)

ამასთან, აღსანიშნავია რომ 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით სატარო დანესებულებებში დასაქმებულთა შრომის ანაზღაურების განსაზღვრის მიზნით დადგენილი საბაზო თანამდებობრივი სარგო 1000 ლარიდან 1100 ლარამდე²⁸ არის გაზრდილი.

რაც შეეხება 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტით განსაზღვრულ მომუშავეთა რიცხოვნობას, წარმოდგენილი პროექტის მიხედვით მომუშავეთა რიცხოვნობა შეადგენს 112,752 ერთეულს, რაც 2021 წლის ანალოგიურ მაჩვენებელს (112,605 ერთეული) 147

²⁶ პროგრამებზე და იმ მხარტავ დაწესებულებებზე, რომელთა ფარგლებშიც არ არის გათვალისწინებული პროგრამები და შესაბამისად, წარმოადგენენ პროგრამებს.

²⁷ ვრცლად შრომის ანაზღაურების მუხლით გათვალისწინებული ასიგნებების შესახებ იხილეთ დანართი 4

²⁸ 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მე-8 თავის 24-ე მუხლს, 2021 წლის ბიუჯეტთან შედარებით, დაემატა ერთი პუნქტი, რომლის მიხედვითაც 2023 წლის 1 იანვრიდან, საბაზო თანამდებობრივი სარგოს ყოველწლიურად გადანაგარიშების მექანიზმის ამოქმედების მიზნით, საქართველოს მთავრობას დაევალება, 2022 წლის 1 ივლისამდე დაამტკიცოს საბაზო თანამდებობრივი სარგოს გადანაგარიშების მექანიზმის შემუშავების ეტაპები და პრინციპები.

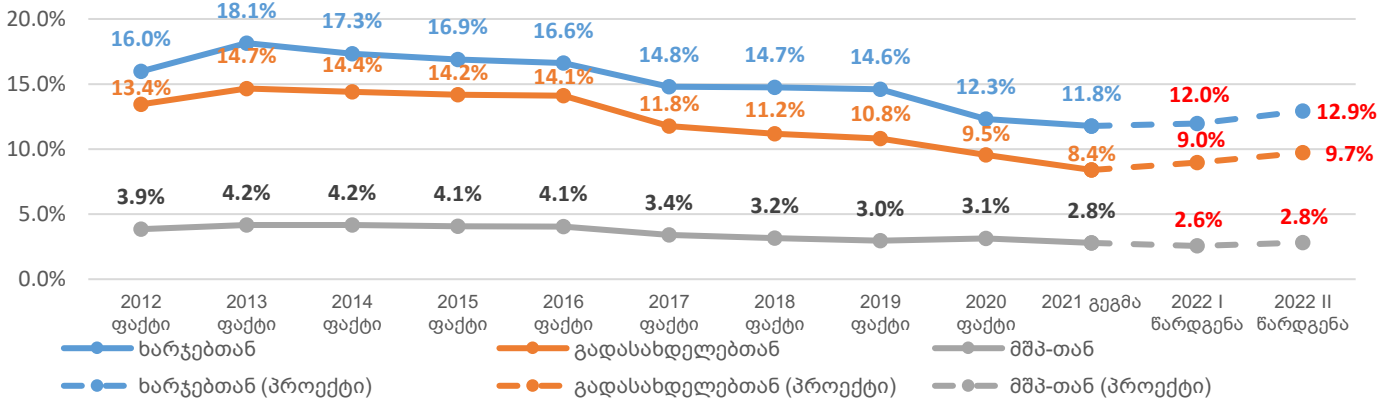
ერთეულით აღემატება. აღნიშნული მატება ძირითადად მოდის პროგრამის - „საერთო სასამართლოების სისტემის განვითარება და ხელშეწყობა (პროგრამული კოდი 09 01)“ ფარგლებში მომუშავეთა რიცხოვნობის 79 ერთეულით ზრდაზე. ამასთან, აღსანიშნავია, რომ სხვადასხვა მხარეზე დაწესებულებებში გათვალისწინებულია მომუშავეთა რიცხოვნობის ცვლილებები, როგორც კლების, ასევე ზრდის მიმართულებით.

კოდი	დასახელება	2021 გეგმა	2022 II ნარდგენა	2022 II ნარდგენა/ 2021 გეგმა	
				სხვაობა	%-ული ცვლილება
პროგრამები რომელთა ფარგლებში მომუშავეთა რიცხოვნობა იზრდება 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტით					
09 01	საერთო სასამართლოების სისტემის განვითარება და ხელშეწყობა	1,827	1,906	79	4.3%
29 07	სამეცნიერო კვლევა და სამხედრო მრეწველობის განვითარება	605	662	57	9.4%
31 08	დაცული ტერიტორიების სისტემის ჩამოყალიბება და მართვა	608	661	53	8.7%
32 03	პროფესიული განათლება	11	50	39	354.5%
31 02	სურსათის უვნებლობა, მცენარეთა დაცვა და ეპიზოოტიური კეთილსამიყნობა	509	539	30	5.9%
51 00	სახელმწიფო ინსპექტორის სამსახური	125	150	25	20.0%
31 01	გარემოს დაცვის და სოფლის მეურნეობის განვითარების პროგრამა	259	283	24	9.3%
26 06	დანაშაულის პრევენცია, პრობაციის სისტემის განვითარება და ყოფილ პატიმართა რესოციალიზაცია	307	329	22	7.2%
33 04	სახელოვნებო და სასპორტო დაწესებულებების ხელშეწყობა	802	820	18	2.2%
29 02	პროფესიული სამხედრო განათლება	1,671	1,686	15	0.9%
07 00	საქართველოს საკონსტიტუციო სასამართლო	73	83	10	13.7%
27 01	ოკუპირებული ტერიტორიებიდან დევნილთა, შრომის, ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის პროგრამების მართვა	2,701	2,710	9	0.3%
02 00	საქართველოს პრეზიდენტის ადმინისტრაცია	61	69	8	13.1%
29 04	მართვის, კონტროლის, კავშირგაბმულობისა და კომპიუტერული სისტემები	31	38	7	22.6%
43 00	სსიპ - საქართველოს კონკურენციის ეროვნული სააგენტო	60	65	5	8.3%
06 01	საარჩევნო გარემოს განვითარება	503	507	4	0.8%
01 04	საქართველოს პარლამენტის ანალიტიკური და კვლევითი საქმიანობის გაძლიერება	13	14	1	7.7%
26 03	ეროვნული საარქივო ფონდის დაცულობის, მომსახურების თანამედროვე ტექნოლოგიების დანერგვის და დოკუმენტების ხელმისაწვდომობის უზრუნველყოფა	384	385	1	0.3%
პროგრამები რომელთა ფარგლებში მომუშავეთა რიცხოვნობა მცირდება 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტით					
29 01	თავდაცვის მართვა	37,893	37,814	-79	-0.2%
57 00	სსიპ - საპენსიო სააგენტო	70	0	-70	-100.0%
33 01	კულტურის, სპორტისა და ახალგაზრდობის სფეროებში სახელმწიფო პოლიტიკის შემუშავება და პროგრამების მართვა	169	136	-33	-19.5%
31 11	გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის მიმართულებით ინფორმაციის ხელმისაწვდომობის და "განათლება მდგრადი განვითარებისთვის" ხელშეწყობის პროგრამა	41	17	-24	-58.5%
24 22	აკრედიტაციის პროცესის მართვა და განვითარება	16	0	-16	-100.0%
32 04	უმალესი განათლება	191	175	-16	-8.4%
27 05	შრომისა და დასაქმების სისტემის რეფორმების პროგრამა	176	167	-9	-5.1%
25 01	რეგიონებისა და ინფრასტრუქტურის განვითარების პოლიტიკის შემუშავება და მართვა	135	129	-6	-4.4%
05 00	სახელმწიფო აუდიტის სამსახური	354	351	-3	-0.8%
06 02	საარჩევნო ინსტიტუციის განვითარების და სამოქალაქო განათლების ხელშეწყობა	25	22	-3	-12.0%
26 01	სამართალშემოქმედებისა და ქვეყნის ინტერესების სამართლებრივი მხარდაჭერის მიზნით სახელმწიფო პოლიტიკის შემუშავება და მართვა, მათ შორის, სისხლის სამართლის სისტემის რეფორმის განხორციელება	189	188	-1	-0.5%
კამურად მომუშავეთა რიცხოვნობის ზრდა				147	

ცხრილი 15: მომუშავეთა რიცხოვნობის ცვლილება პროგრამული კოდების მიხედვით (ერთეული, %)

2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, „შრომის ანაზღაურების“ მუხლის გეგმა ხარჯების 12.9%-ს და გადასახდელების 9.7%-ს წარმოადგენს, რაც ყველაზე დაბალი ნიშნულებია 2012-2019 წლებში დაფიქსირებულ ფაქტობრივ მონაცემებთან შედარებით, თუმცა აღემატება 2020 წლის ფაქტობრივ და 2021 წლის გეგმით გათვალისწინებულ მაჩვენებლებს და ასევე, გაზრდილია 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის თავდაპირველ ვარიანტთან შედარებით. 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით „შრომის ანაზღაურების“ მუხლის მშპ-თან ფარდობის მაჩვენებელი 2.8%-ს შეადგენს.

სახელმწიფო ბიუჯეტის „შრომის ანაზღაურების“ მუხლის ფარდობის მაჩვენებლები



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

„საქონელი და მომსახურების“ მუხლის მოცულობა, 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, განსაზღვრულია 1,577.8 მლნ ლარის ოდენობით, რაც 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის თავდაპირველი ვარიანტით განსაზღვრულ მოცულობაზე 34.0 მლნ ლარით (2.2%-ით) მეტია, ხოლო 2021 წლის გეგმასთან (1,798.9 მლნ ლარი) შედარებით 221.1 მლნ ლარით (12.3%-ით) არის შემცირებული.

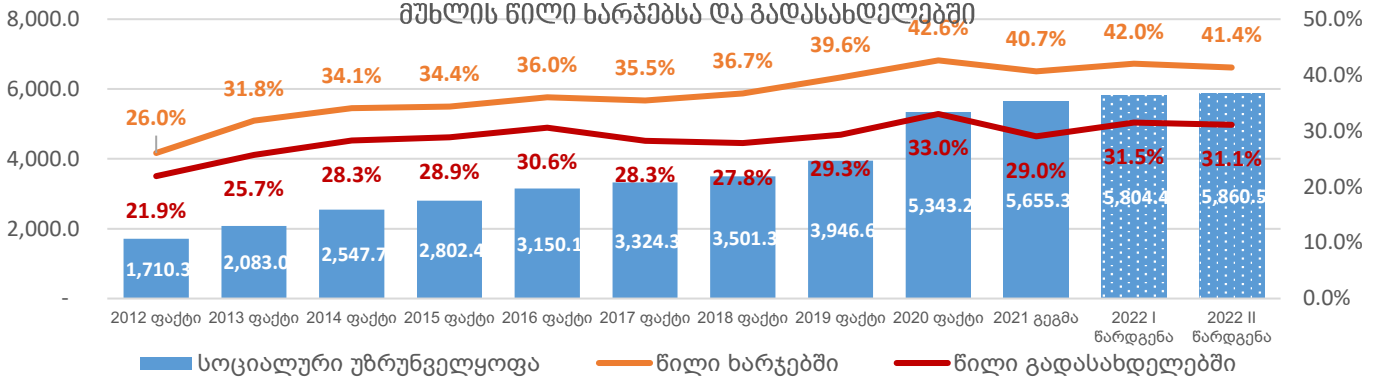
„პროცენტის“ მუხლის მოცულობა, 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, განსაზღვრულია 775.0 მლნ ლარის ოდენობით, რაც 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის თავდაპირველ ვარიანტთან მიმართებით არ არის შეცვლილი, ხოლო 2021 წლის გეგმასთან (868.0 მლნ ლარი) შედარებით შემცირებულია 93.0 მლნ ლარით. 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, საშინაო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურებაზე მიიმართება 525.0 მლნ ლარი, ხოლო საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურებაზე - 250.0 მლნ ლარი.

2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, **„სუბსიდიების“ მუხლის** გეგმა განსაზღვრულია 744.3 მლნ ლარის ოდენობით, რაც 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის თავდაპირველი ვარიანტით განსაზღვრულ მოცულობას 46.0 მლნ ლარით (6.6%-ით) აღემატება, ხოლო 2021 წლის გეგმით განსაზღვრულ მოცულობას 113.6 მლნ ლარით (13.2%-ით) ჩამორჩება.

2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, თავდაპირველ ვარიანტთან შედარებით, მცირედით იზრდება **„გრანტების“ მუხლის** მოცულობა (7.5 მლნ ლარის ოდენობით) და შეადგენს 1,080.3 მლნ ლარს. 2021 წლის გეგმასთან შედარებით, 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტით განსაზღვრული „გრანტების“ მუხლის გეგმა 109.9 მლნ ლარით, არის გაზრდილი. აღნიშნული მუხლიდან ძირითადი თანხები მიიმართება „საქართველოს რეგიონებში განსახორციელებელი პროექტების ფონდის“ დასაფინანსებლად 300.0 მლნ ლარის ოდენობით და „ავტონომიური რესპუბლიკებისა და მუნიციპალიტეტებისთვის გადასაცემ ტრანსფერებზე“ 227.0 მლნ ლარის ოდენობით.

2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, **„სოციალური უზრუნველყოფის“ მუხლის** გეგმა განსაზღვრულია 5,860.5 მლნ ლარის ოდენობით, რაც 56.1 მლნ ლარით (1.0%-ით) მეტია 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის თავდაპირველ ვარიანტთან შედარებით და 205.1 მლნ ლარით (3.6%-ით) მეტია 2021 წლის დამტკიცებულ გეგმასთან შედარებით.

2012-2022 წლებში ეკონომიკური კლასიფიკაციის „სოციალური უზრუნველყოფის“ მუხლის წილი ხარჯებსა და გადასახდელებში



დიაგრამა 23: 2012-2022 წლებში ეკონომიკური კლასიფიკაციის „სოციალური უზრუნველყოფის“ მუხლის წილი ხარჯებსა და გადასახდელებში (მლნ ლარი, %)

როგორც დიაგრამაზეა წარმოდგენილი, 2012-2022 წლებში, „სოციალური უზრუნველყოფის“ მუხლი ყოველწლიურად ზრდადი ტენდენციით ხასიათდება და მაქსიმუმს 2022 წლისთვის აღწევს. 2012 წლის ფაქტთან შედარებით 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტით გათვალისწინებული მოცულობა გაზრდილია 3.4-ჯერ.

2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, „სხვა ხარჯების“ მუხლის გეგმა განსაზღვრულია 2,298.3 მლნ ლარის ოდენობით, რაც თავდაპირველ ვარიანტთან შედარებით 31.3 მლნ ლარით არის გაზრდილი, ხოლო 2021 წლის გეგმით განსაზღვრულ მოცულობას 186.8 მლნ ლარით (8.8%-ით) აღემატება. „სხვა ხარჯების“ მუხლი გეგმის (2,298.3 მლნ ლარის) დიდი წილი - 42.9%, 985.0 მლნ ლარი, მიიმართება მოსწავლეთა ვაუჩერების ხარჯის დასაფინანსებლად საქართველოს განათლებისა და მეცნიერების სამინისტროს ქვეპროგრამის - „ზოგადსაგანმანათლებლო სკოლების დაფინანსება (პროგრამული კოდი 32 02 01)“ - ფარგლებში.

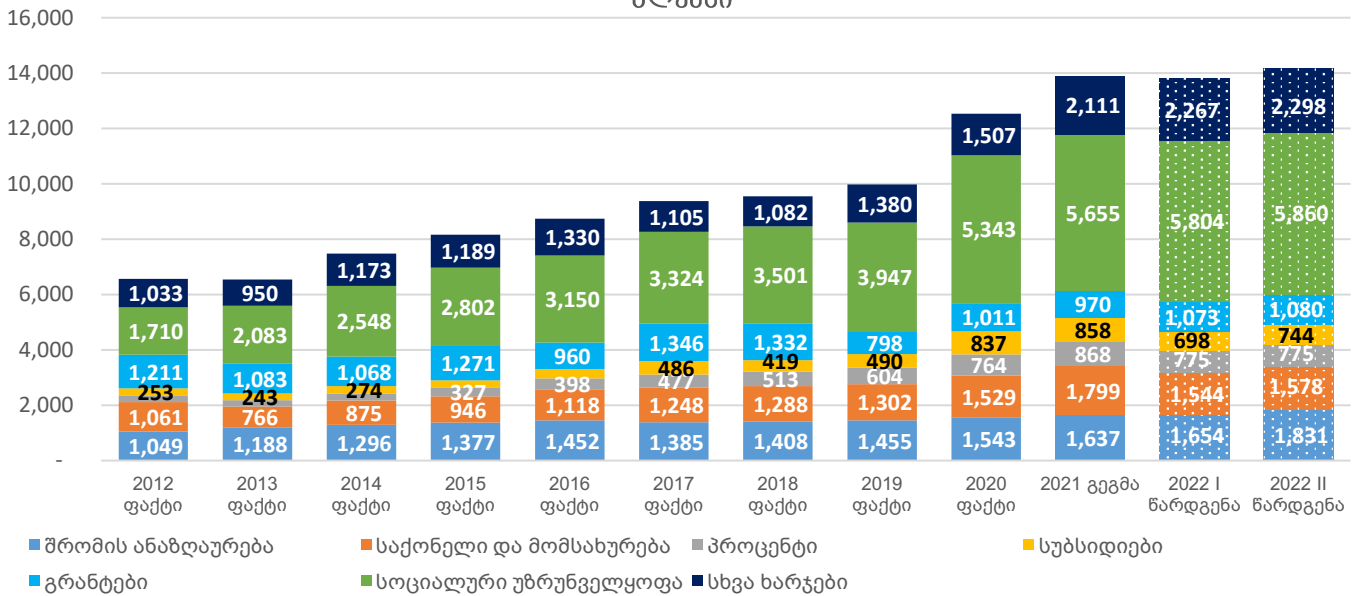
რაც შეეხება ხარჯებს მხარჯავი დაწესებულებებისა და საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელების მიხედვით, 2021 წლის გეგმასთან შედარებით, 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, ხარჯების გეგმის მოცულობის ზრდიდან (268.0 მლნ ლარიდან) 279.8 მლნ ლარით ზრდა მოდის მხარჯავი დაწესებულებების ხარჯების ზრდაზე, ხოლო 11.8 მლნ ლარი მოდის საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელების ფარგლებში ხარჯების შემცირებაზე.

კოდი	დასახელება	2021 გეგმა	2022 II ნარდგენა	2022 II ნარდგენა/ 2021 გეგმა	
				სხვაობა	%-ული ცვლილება
მხარჯავი დაწესებულებები რომელთა ხარჯები იზრდება 2021 წლის გეგმასთან მიმართებით					
24 00	საქართველოს ეკონომიკისა და მდგრადი განვითარების სამინისტრო	538.7	677.2	138.5	25.7%
32 00	საქართველოს განათლებისა და მეცნიერების სამინისტრო	1,429.2	1,548.7	119.5	8.4%
30 00	საქართველოს შინაგან საქმეთა სამინისტრო	737.0	805.6	68.6	9.3%
29 00	საქართველოს თავდაცვის სამინისტრო	678.0	733.2	55.1	8.1%
25 00	საქართველოს რეგიონული განვითარებისა და ინფრასტრუქტურის სამინისტრო	486.2	501.1	14.9	3.1%
23 00	საქართველოს ფინანსთა სამინისტრო	81.9	96.0	14.2	17.3%
09 00	საერთო სასამართლოები	69.6	83.1	13.4	19.3%
42 00	სსიპ – საზოგადოებრივი მაუწყებელი	69.2	82.2	13.0	18.8%
20 00	საქართველოს სახელმწიფო უსაფრთხოების სამსახური	126.7	138.9	12.2	9.7%
სხვა დანარჩენი მხარჯავი დაწესებულებები (39 მხარჯავი დაწესებულება)		474.7	511.4	36.8	7.7%
საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელები და ის მხარჯავი დაწესებულებები რომელთა ხარჯები მცირდება 2021 წლის გეგმასთან მიმართებით					
27 00	საქართველოს ოკუპირებული ტერიტორიებიდან დევნილთა, შრომის, ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის სამინისტრო	5,986.6	5,909.3	-77.3	-1.3%
31 00	საქართველოს გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის სამინისტრო	611.1	554.1	-57.0	-9.3%
06 00	საქართველოს ცენტრალური საარჩევნო კომისია	73.4	31.2	-42.3	-57.5%
26 00	საქართველოს იუსტიციის სამინისტრო	260.2	244.5	-15.8	-6.1%
55 00	საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელები	1,922.5	1,910.7	-11.8	-0.6%
33 00	საქართველოს კულტურის, სპორტისა და ახალგაზრდობის სამინისტრო	326.4	315.7	-10.7	-3.3%
57 00	სსიპ - საპენსიო სააგენტო	3.4	-	-3.4	-100.0%
45 00	საქართველოს საპატრიარქო	24.1	24.1	-0.01	-0.02%
ჯამურად ხარჯების ზრდა				268.0	

ცხრილი 16: ხარჯების ცვლილება მხარჯავი დაწესებულებებისა და საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელების მიხედვით (მლნ ლარი, %)

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

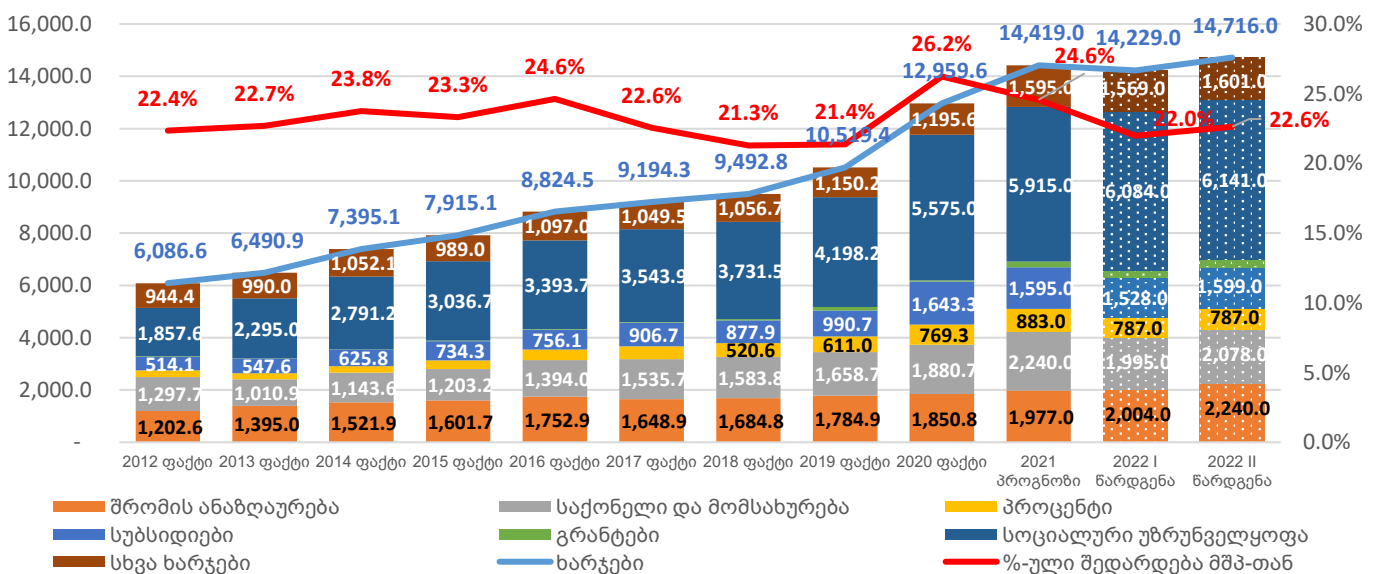
სახელმწიფო ბიუჯეტის ხარჯების დინამიკა კომპონენტების მიხედვით 2012-2022 წლებში



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

რაც შეეხება **ნაერთი ბიუჯეტის ხარჯების** დინამიკას, 2012-2020 წლებში, ნაერთი ბიუჯეტის ხარჯები ზრდადი ტენდენციით ხასიათდებოდა და 2013-2020 წლებში საშუალო ზრდის ტემპმა 10.1% შეადგინა. 2021 წლის ნაერთი ბიუჯეტის ხარჯები 11.3%-ით მეტია 2020 წლის ფაქტობრივ მაჩვენებელთან შედარებით, ხოლო 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, 2021 წელთან შედარებით, ნაერთი ბიუჯეტის ხარჯები გაზრდილია 2.1%-ით, 297.0 მლნ ლარით. 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით განსაზღვრული ნაერთი ბიუჯეტის ხარჯები აჭარბებს, ასევე, თავდაპირველი ვარიანტით განსაზღვრულ ანალოგიურ მაჩვენებელს 487.0 მლნ ლარით (3.4%-ით).

ნაერთი ბიუჯეტის ხარჯები და მათი შეფარდება მშპ-თან 2012-2022 წლებში



დიაგრამა 25: ნაერთი ბიუჯეტის ხარჯები და მათი შეფარდება მშპ-თან 2012-2022 წლებში (მლნ ლარი, %)

არაფინანსური აქტივების ზრდა

„საქართველოს 2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით არაფინანსური აქტივების ზრდის გეგმა განსაზღვრულია 2,976.2 მლნ ლარის ოდენობით, რაც 44.2 მლნ ლარით (1.5%-ით) მეტია ზემოაღნიშნული კანონის პროექტის თავდაპირველი ვარიანტით განსაზღვრულ არაფინანსური აქტივების ზრდის გეგმასთან შედარებით და 429.8 მლნ ლარით (16.9%-ით) აღემატება „საქართველოს 2021 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონით განსაზღვრულ არაფინანსური აქტივების ზრდის გეგმას - 2,546.4 მლნ ლარს.

2021 წლის გეგმთან შედარებით მატება ძირითადად დაკავშირებულია საქართველოს რეგიონული განვითარებისა და ინფრასტრუქტურის სამინისტროს ფარგლებში არაფინანსური აქტივების ზრდის კომპონენტის 359.6 მლნ ლარით ზრდასთან. კერძოდ, 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, 2021 წელთან შედარებით, „საგზაო ინფრასტრუქტურის გაუმჯობესების ღონისძიებების (პროგრამული კოდი 25 02)“ პროგრამის ფარგლებში არაფინანსური აქტივების ზრდის კომპონენტი გაზრდილია 308.3 მლნ ლარით.

გარდა ზემოაღნიშნული მატებისა, 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, სხვადასხვა მხარტავი დაწესებულებების შემთხვევაში გათვალისწინებულია არაფინანსური აქტივების ზრდის კომპონენტის ფარგლებში 2021 წლის გეგმით განსაზღვრული ასიგნებების მცირედი ცვლილებები როგორც ზრდის, ასევე კლების მიმართულებით.

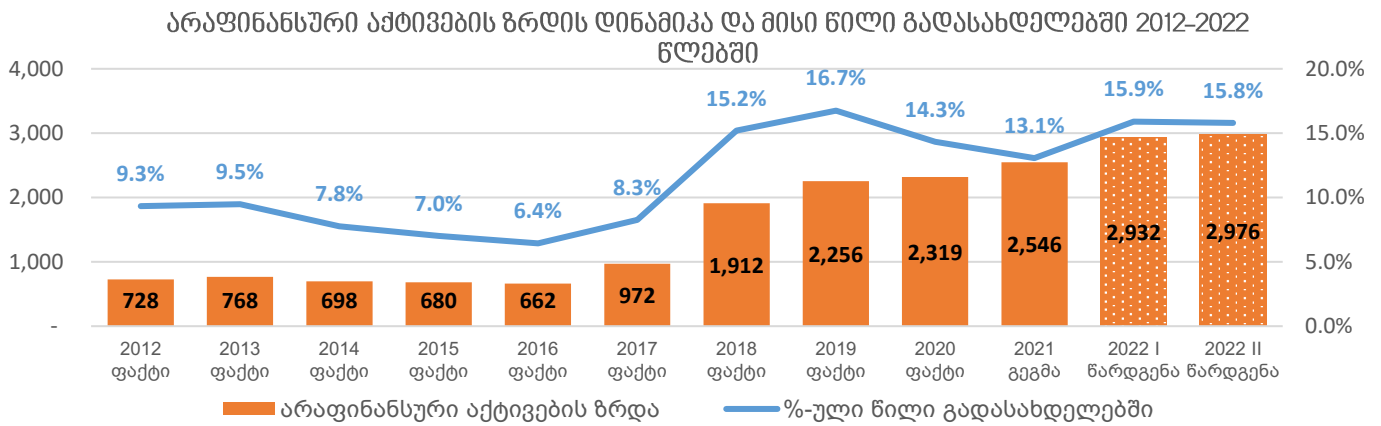
ქვემოთ მოცემულ ცხრილში წარმოდგენილია არაფინანსური აქტივების ზრდის ცვლილება მხარტავი დაწესებულებების მიხედვით.

კოდი	დასახელება	2021 მგგმა	2022 II ნარდგენა	2022 II ნარდგენა/ 2021 გეგმა	
				სხვაობა	%-ული ცვლილება
მხარტავი დაწესებულებები რომელთა არაფინანსური აქტივების ზრდის მაჩვენებელი იზრდება 2021 წლის გეგმასთან მიმართებით					
25 00	საქართველოს რეგიონული განვითარებისა და ინფრასტრუქტურის სამინისტრო	1,888.7	2,248.3	359.6	19.0%
31 00	საქართველოს გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის სამინისტრო	17.5	38.9	21.5	122.7%
30 00	საქართველოს შინაგან საქმეთა სამინისტრო	43.0	59.4	16.4	38.2%
32 00	საქართველოს განათლებისა და მეცნიერების სამინისტრო	95.6	111.2	15.6	16.3%
33 00	საქართველოს კულტურის, სპორტისა და ახალგაზრდობის სამინისტრო	22.5	37.9	15.4	68.7%
26 00	საქართველოს იუსტიციის სამინისტრო	36.3	51.1	14.9	41.0%
24 00	საქართველოს ეკონომიკისა და მდგრადი განვითარების სამინისტრო	27.1	32.1	5.0	18.6%
სხვა დანარჩენი მხარტავი დაწესებულებები (16 მხარტავი დაწესებულება)		125.3	133.3	8.0	6.4%
მხარტავი დაწესებულებები რომელთა არაფინანსური აქტივების ზრდის მაჩვენებელი მცირდება 2021 წლის გეგმასთან მიმართებით					
29 00	საქართველოს თავდაცვის სამინისტრო	252.0	229.3	-22.7	-9.0%
20 00	საქართველოს სახელმწიფო უსაფრთხოების სამსახური	10.8	9.8	-1.0	-9.4%
06 00	საქართველოს ცენტრალური საარჩევნო კომისია	1.0	0.3	-0.7	-69.7%
10 00	საქართველოს იუსტიციის უმაღლესი საბჭო	1.4	0.7	-0.6	-45.2%
46 00	სსიპ – ლევან სამხარაულის სახელობის სასამართლო ექსპერტიზის ეროვნული ბიურო	2.0	1.5	-0.5	-25.0%
სხვა დანარჩენი მხარტავი დაწესებულებები (11 მხარტავი დაწესებულება)		22.3	21.2	-1.1	-4.7%
ჯამურად არაფინანსური აქტივების ზრდის კომპონენტის ცვლილება				429.8	

ცხრილი 17: არაფინანსური აქტივების ზრდის კომპონენტის ცვლილება მხარტავი დაწესებულებების მიხედვით (მლნ ლარი, %)

რაც შეეხება არაფინანსური აქტივების ზრდის წილს სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელებში, 2012-2019 წლებში აღნიშნული მაჩვენებელი ზრდის ტენდენციით ხასიათდებოდა და მაქსიმუმს 2019 წელს მიაღწია (გადასახდელების 16.7%). 2020 წელს არაფინანსური აქტივების ზრდის წილი მთლიან გადასახდელებში 14.3%-მდე შემცირდა, ხოლო 2021 წლის ბიუჯეტის მიხედვით, აღნიშნული მაჩვენებელი 13.1%-ით განისაზღვრა. 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის თავდაპირველი ვარიანტის მიხედვით, აღნიშნული მაჩვენებელი 15.9%-ს შეადგენდა, ხოლო 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით - 15.8%-ს შეადგენს.

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



დიაგრამა 26: არაფინანსური აქტივების ზრდის დინამიკა და მისი წილი გადასახდელებში 2012-2022 წლებში (მლნ ლარი, %)

ფინანსური აქტივების ზრდა

2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით **ფინანსური აქტივების ზრდის** გეგმა განსაზღვრულია 459.0 მლნ ლარის ოდენობით, აღნიშნული გეგმა გადანაწილებულია:

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

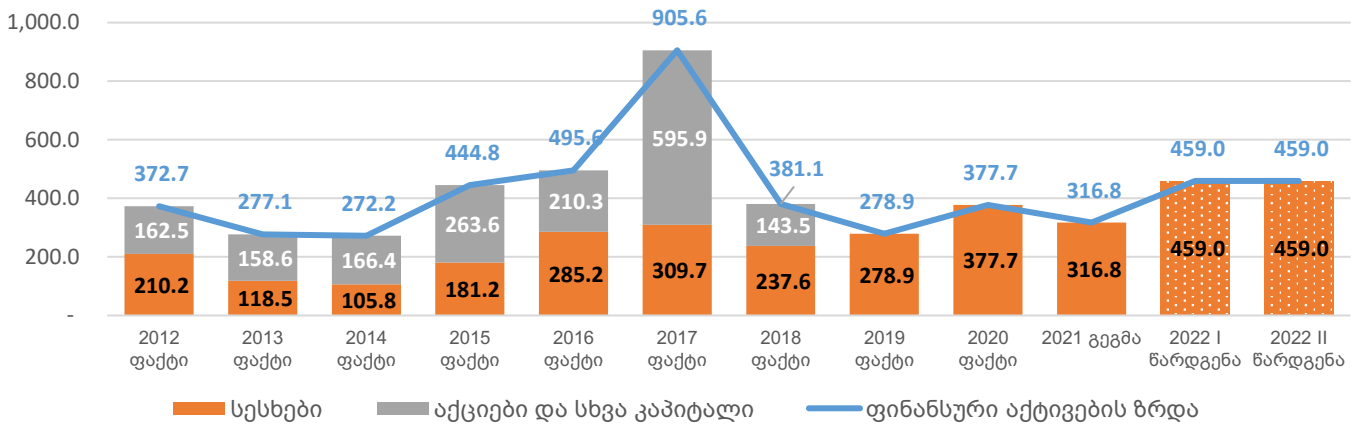
ზემოაღნიშნული თანხა (459.0 მლნ ლარი) სრულად საინვესტიციო საკრედიტო რესურსით დაფინანსების წყაროზე მოდის, რაც გულისხმობს მიღებული კრედიტის საშინაო დებიტორზე სესხად გაცემას. 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, 2021 წლის გეგმასთან შედარებით, ფინანსური აქტივების ზრდის მაჩვენებელი გაზრდილია 142.2 მლნ ლარით (44.9%-ით), ხოლო 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის თავდაპირველ ვარიანტთან შედარებით უცვლელია.

კოდი	დასახელება	2021 გეგმა	2022 II ნარდგენა	2022 II ნარდგენა/ 2021 გეგმა	
				სხვაობა	%-ული ცვლილება
00 00	სულ ჯამი	316.8	459.0	142.2	44.9%
24 00	საქართველოს ეკონომიკისა და მდგრადი განვითარების სამინისტრო	73.3	64.4	-8.9	-12.1%
24 14	სასისტემო მნიშვნელობის ელექტროგადამცემი ქსელის განვითარება	43.3	64.4	21.1	48.7%
24 19	ვარდნილისა და ენგურის ჰიდროელექტროსადგურების რეაბილიტაციის პროექტი (EBRD, EIB, EU)	30.0	0.0	-30.0	-100.0%
25 00	საქართველოს რეგიონული განვითარებისა და ინფრასტრუქტურის სამინისტრო	81.7	140.6	58.9	72.0%
25 04	წყალმომარაგების ინფრასტრუქტურის აღდგენა-რეაბილიტაცია	77.4	119.2	41.8	53.9%
25 05	მყარი ნარჩენების მართვის პროგრამა	4.3	21.4	17.1	397.7%
55 00	საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელები	161.8	254.0	92.2	57.0%
55 13	დონორების მიერ დაფინანსებული საერთო-სახელმწიფოებრივი გადასახდელები	161.8	254.0	92.2	57.0%

ცხრილი 18: ფინანსური აქტივების ზრდის კომპონენტის ცვლილება პროგრამების მიხედვით (მლნ ლარი, %)

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

ფინანსური აქტივების ზრდის დინამიკა კომპონენტების მიხედვით 2012-2022 წლებში



დიაგრამა 27: ფინანსური აქტივების ზრდის დინამიკა კომპონენტების მიხედვით 2012-2022 წლებში (მლნ ლარი)

ვალდებულებების კლება

რაც შეეხება სახელმწიფო ბიუჯეტის მეოთხე ვალდებულებების კლებას, 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით გეგმა განსაზღვრულია 1,237.0 მლნ ლარის ოდენობით, საიდანაც 1,193.7 მლნ ლარი მიმართულია საგარეო ვალდებულებების კლებაზე (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). 2021 წლის გეგმასთან შედარებით, ვალდებულებების კლების მაჩვენებელი მცირდება 1,499.6 მლნ ლარით, რაც დაკავშირებულია 2011 წელს გამოშვებული ევრობონდების დაფარვასთან, რაზეც 2021 წელს მიიმართა 1,706.7 მლნ ლარი, შესაბამისად 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტი აღარ ითვალისწინებს ევრობონდების დაფარვასთან დაკავშირებულ ასიგნებებს. 2022 წლის ბიუჯეტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით ვალდებულებების კლების კომპონენტის გეგმა ბიუჯეტის პროექტის თავდაპირველ ვარიანტთან შედარებით არ იცვლება (დეტალურად იხილეთ „საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელები“).

	2021 გეგმა	2022 I ნარდგენა	2022 II ნარდგენა	2022 II ნარდგენა / 2021 გეგმა სხვაობა	%-ული ცვლილება
ვალდებულებების კლება	2,736.6	1,237.0	1,237.0	-1,499.6	-54.8%
საგარეო	2,693.7	1,193.7	1,193.7	-1,500.0	-55.7%
საშინაო	42.8	43.2	43.2	-0.4	0.9%

ცხრილი 19: ვალდებულებების კლების კომპონენტი 2021-2022 წლებში (მლნ ლარი, %)

ხარჯებისა და არაფინანსურ აქტივებზე ოპერაციების ფუნქციონალური კლასიფიკაცია

2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით ხარჯებისა და არაფინანსურ აქტივებზე ოპერაციების ფუნქციონალური კლასიფიკაციით²⁹ განსაზღვრული ასიგნებები 17,143.1 მლნ ლარს შეადგენს, რაც 697.7 მლნ ლარით მეტია 2021 წლის ბიუჯეტით განსაზღვრულ ანალოგიურ მაჩვენებელთან შედარებით და 395.8 მლნ ლარით აღემატება 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის თავდაპირველი ვარიანტით განსაზღვრულ ანალოგიურ მაჩვენებელს.

ქვემოთ მოცემულ ცხრილში წარმოდგენილია საქართველოს 2020-2022 წლების სახელმწიფო ბიუჯეტის ხარჯებისა და არაფინანსური აქტივების კლასიფიკაცია ფუნქციონალურ ქრილში:

²⁹ საერთაშორისო სავალუტო ფონდის მიერ შემუშავებული სახელმწიფო ფინანსების სტატისტიკის სახელმძღვანელო 2014 (GFSM 2014) მიხედვით ხარჯებისა და არაფინანსურ აქტივებზე ოპერაციების ფუნქციონალური კლასიფიკაცია წარმოგვიდგენს ინფორმაციას სამთავრობო ფუნქციებისა და მიზნების მიხედვით გაწეული დახარჯების შესახებ.

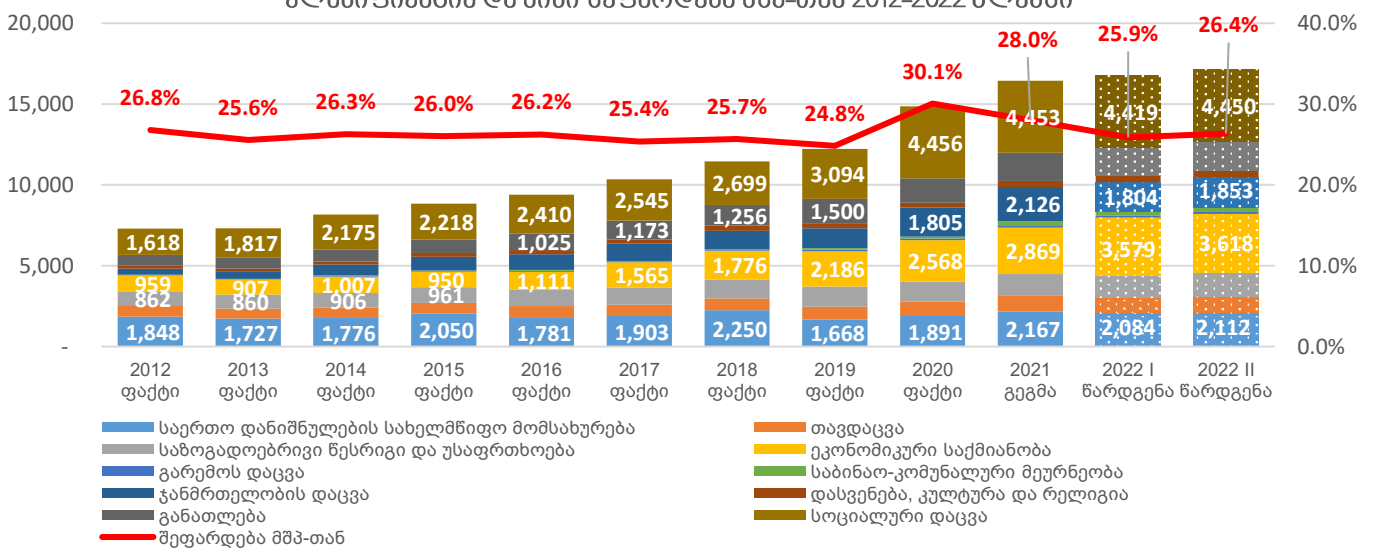
	2020 ფაქტი	2021 გეგმა	2021 I ნარდგენა	2021 II ნარდგენა	2022 II ნარდგენა / 2022 I ნარდგენა		2022 II ნარდგენა / 2021 გეგმა	
					სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
სულ	14,852.9	16,445.4	16,747.3	17,143.1	395.8	2.4%	697.7	4.2%
საერთო დანიშნულების სახელმწიფო მომსახურება	1,891.0	2,167.5	2,083.7	2,112.2	28.5	1.4%	-55.3	-2.6%
თავდაცვა	889.5	972.3	965.0	1,011.2	46.2	4.8%	38.9	4.0%
საზოგადოებრივი წესრიგი და უსაფრთხოება	1,236.9	1,345.7	1,355.0	1,464.6	109.6	8.1%	118.9	8.8%
ეკონომიკური საქმიანობა	2,567.9	2,869.3	3,578.6	3,618.1	39.5	1.1%	748.9	26.1%
გარემოს დაცვა	100.0	109.3	116.5	120.9	4.4	3.8%	11.6	10.6%
საბინაო-კომუნალური მეურნეობა	114.8	283.6	269.2	289.2	20.0	7.4%	5.6	2.0%
ჯანმრთელობის დაცვა	1,804.9	2,125.9	1,803.8	1,852.9	49.0	2.7%	-273.0	-12.8%
დასვენება, კულტურა და რელიგია	299.9	380.2	391.4	407.7	16.2	4.2%	27.5	7.2%
განათლება	1,491.7	1,739.1	1,765.5	1,816.5	51.0	2.9%	77.4	4.4%
სოციალური დაცვა	4,456.4	4,452.6	4,418.5	4,449.8	31.3	0.7%	-2.7	-0.1%

ცხრილი 20: საქართველოს 2020-2022 წლების სახელმწიფო ბიუჯეტის ხარჯებისა და არაფინანსური აქტივების კლასიფიკაცია ფუნქციონალურ ჭრილში (მლნ ლარი, %).

როგორც ცხრილშია წარმოდგენილი, 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით ფუნქციონალური კლასიფიკაციის 4 ყველაზე მსხვილ მიმართულებას წარმოადგენენ შემდეგი მიმართულებები: სოციალური დაცვა, ეკონომიკური საქმიანობა, საერთო დანიშნულების სახელმწიფო მომსახურება და ჯანმრთელობის დაცვა. ამასთან აღსანიშნავია, რომ ზემოაღნიშნული 4 მიმართულება 2020-2021 წლებში წარმოადგენს ფუნქციონალური კლასიფიკაციის მიხედვით 4 ყველაზე მსხვილ მიმართულებას. ასევე, 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის თავდაპირველი ვარიანტის მიხედვითაც, კვლავ ზემოაღნიშნული 4 მიმართულება წარმოადგენდა ფუნქციონალური კლასიფიკაციის მიხედვით 4 ყველაზე მსხვილ მიმართულებას. თუმცა, რაც შეეხება წინა წლებს, 2016-2019 წლებში განათლების მიმართულება, ხოლო 2012-2015 წლებში საზოგადოებრივი წესრიგისა და უსაფრთხოების მიმართულება წარმოადგენდა მე-4 მსხვილ მიმართულებას ნაცვლად ჯანმრთელობის დაცვის მიმართულებისა.

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია 2012-2022 წლებში სახელმწიფო ბიუჯეტის ხარჯებისა და არაფინანსურ აქტივებზე ოპერაციების კლასიფიკაცია ფუნქციონალურ ჭრილში³⁰.

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



დიაგრამა 28: ხარჯებისა და არაფინანსურ აქტივებზე ოპერაციების ფუნქციონალური კლასიფიკაცია 2012-2022 წლებში (მლნ ლარი)

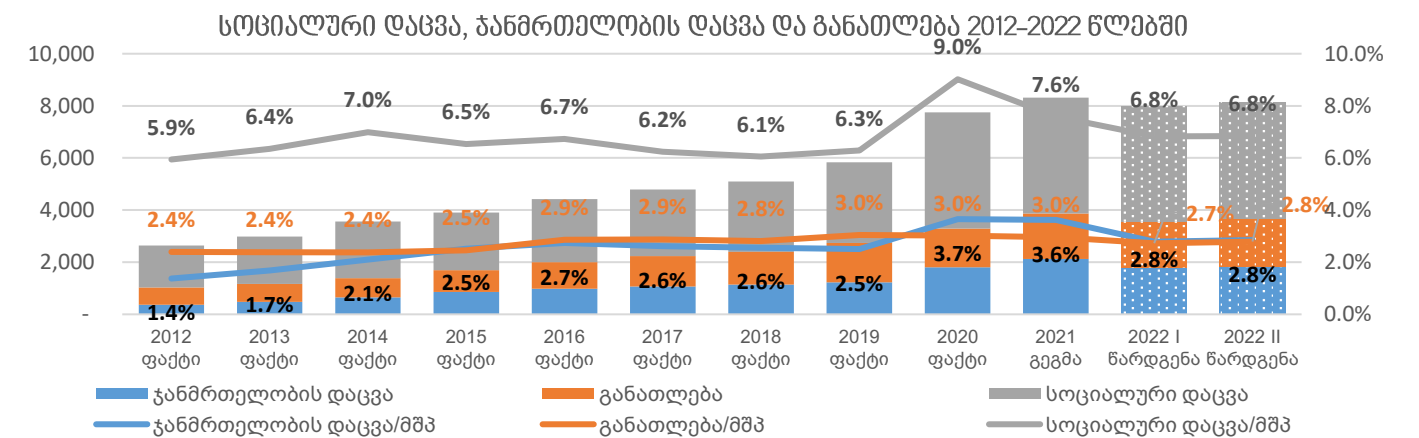
სახელმწიფო ბიუჯეტის ხარჯებისა და არაფინანსურ აქტივებზე ოპერაციების ფუნქციონალური კლასიფიკაციის ანალიზისას საინტერესოა განათლების, ჯანმრთელობის დაცვისა და სოციალური დაცვის მიმართულებების მიმოხილვა. საქართველოს კანონის „საქართველოს

³⁰ 2012-2020 წლებში ხარჯებისა და არაფინანსური აქტივებზე ოპერაციების ფუნქციონალური კლასიფიკაციის მიხედვით შესრულების შესახებ ინფორმაცია მითითებულია შესაბამისი წლის შესრულების შესახებ სახაზინო სამსახურის ინფორმაციის საფუძველზე.

საბიუჯეტო კოდექსის 45¹-ე მუხლის³¹ პირველი პუნქტის მიხედვით სავალდებულოა, სახელმწიფო ბიუჯეტის პროექტი იმგვარად მომზადდეს და დამტკიცდეს, რომ საქართველოს ნაერთი ბიუჯეტის ფუნქციონალური კლასიფიკაციის მიხედვით განათლების სფეროს დაფინანსების მოცულობა არ იყოს დასაგეგმი წლისთვის პროგნოზირებული ნომინალური მთლიანი შიდა პროდუქტის 6%-ზე ნაკლები. აღნიშნული მუხლის პირველი პუნქტით განათლების სფეროს განსაზღვრულზე ნაკლები მოცულობით დაფინანსება შეიძლება დაიგეგმოს მხოლოდ „ეკონომიკური თავისუფლების შესახებ“ საქართველოს ორგანული კანონის მე-2 მუხლის მე-7 პუნქტით გათვალისწინებულ შემთხვევებში³². განათლების სფეროს აღნიშნული მუხლის პირველი პუნქტით განსაზღვრული მოცულობით დაფინანსების აღდგენა სავალდებულოა ზემოდასახელებული ორგანული კანონის მე-2 მუხლის პირველი პუნქტით გათვალისწინებული პარამეტრების მიღწევის მომდევნო წლიდან. 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის თანმდევი დოკუმენტის - „ძირითადი ეკონომიკური და ფინანსური ინდიკატორები (საბაზო სცენარი)“ - მიხედვით, ერთიანი ბიუჯეტის დეფიციტის (მთლიანი სალდოს უარყოფითი მაჩვენებელი) ფარდობა მშპ-თან აღნიშნული ორგანული კანონის მე-2 მუხლის პირველი პუნქტით გათვალისწინებულ პარამეტრს უბრუნდება 2023 წლიდან, შესაბამისად 2024 წლიდან სავალდებულო გახდება საქართველოს ნაერთი ბიუჯეტის ფუნქციონალური კლასიფიკაციის მიხედვით განათლების სფეროს დაფინანსება არ იყოს პროგნოზირებული ნომინალური მთლიანი შიდა პროდუქტის 6%-ზე ნაკლები.

რაც შეეხება სახელმწიფო ბიუჯეტს, განათლების სფეროს დაფინანსება 2022 წლისთვის პროგნოზირებული მშპ-ის 2.8%-ს შეადგენს. ამასთან, აღსანიშნავია, რომ განათლების მიმართულების დაფინანსება, 2012-2022 წლებში, ზრდის ტენდენციის ხასიათდება. 2012-2020 წლებში ყოველწლიური ზრდის ტენდენციით ხასიათდება, ასევე, ჯანმრთელობის დაცვის და სოციალური დაცვის მიმართულებები. 2021 წლის ბიუჯეტის მიხედვით, სოციალური დაცვის მიმართულების დაფინანსება, 2020 წლის ფაქტობრივ მაჩვენებელთან შედარებით, მცირედით (4 მლნ ლარით) არის შემცირებული, ხოლო ჯანმრთელობის დაცვის მიმართულების დაფინანსება - 321 მლნ ლარით არის გაზრდილი. 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, 2021 წლის გეგმასთან შედარებით, შემცირებულია ჯანმრთელობის დაცვისა და სოციალური დაცვის მიმართულებების დაფინანსება შესაბამისად, 273 მლნ ლარით და 3 მლნ ლარით, ხოლო გაზრდილია განათლების მიმართულების დაფინანსება 77 მლნ ლარით. 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის თავდაპირველ ვარიანტთან შედარებით გაზრდილია ჯანმრთელობის დაცვის მიმართულება 49 მლნ ლარით, განათლება - 51 მლნ ლარით და სოციალური დაცვა - 31 მლნ ლარით.

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



დიაგრამა 29: სოციალური დაცვა, ჯანმრთელობის დაცვა და განათლება 2012-2022 წლებში (მლნ ლარი, %)

³¹ მუხლი 45¹: განათლების სფეროს დაფინანსება. მუხლი ამოქმედდება 2022 წლის 1 იანვრიდან.
³² 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, საჯარო 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.

საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელები

2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელების მოცულობა განსაზღვრულია 3,394.7 მლნ ლარის ოდენობით, რაც 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის თავდაპირველი ვარიანტით განსაზღვრულ მოცულობას 1.0 მლნ ლარით აღემატება, რომელიც მოდის ავტონომიური რესპუბლიკებისა და მუნიციპალიტეტებისთვის გადასაცემ ტრანსფერებზე, ხოლო 2021 წლის ბიუჯეტით განსაზღვრულ მოცულობას (4,814.3 მლნ ლარი) - 1,419.7 მლნ ლარით ჩამორჩება.

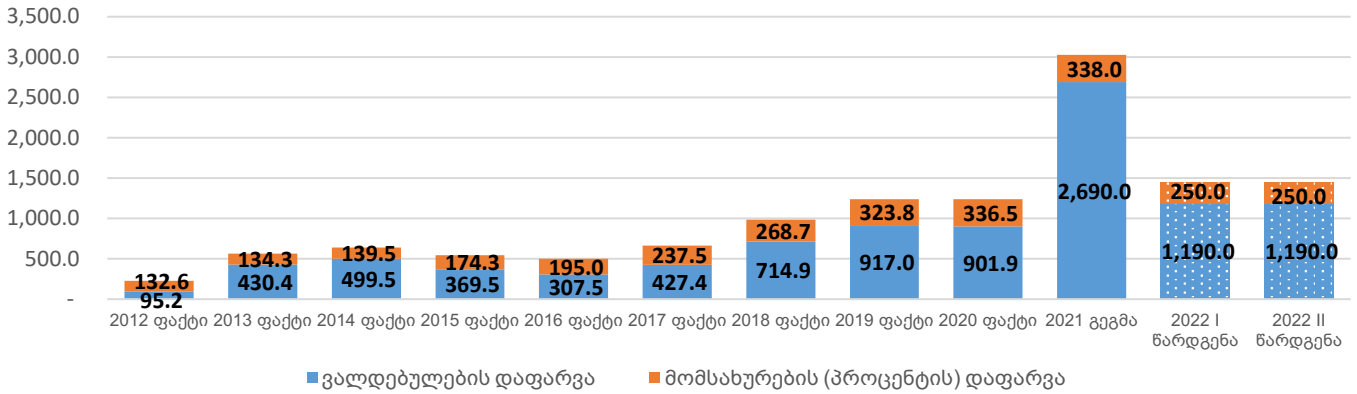
ქვემოთ მოცემულ ცხრილში წარმოდგენილია 2021-2022 წლების საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელები.

	2021 გეგმა	2022 I ნარდგენა	2022 II ნარდგენა	2022 II ნარდგენა / 2021 გეგმა	
				სხვაობა	%-ული ცვლილება
საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელები	4,814.3	3,393.7	3,394.7	-1,419.7	-29.5%
საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურება და დაფარვა	3,028.0	1,440.0	1,440.0	-1,588.0	-52.4%
საშინაო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურება და დაფარვა	570.0	565.0	565.0	-5.0	-0.9%
საერთაშორისო საფინანსო ორგანიზაციებთან თანამშრომლობიდან გამომდინარე ვალდებულებები	4.5	2.8	2.8	-1.7	-37.8%
ავტონომიური რესპუბლიკებისა და მუნიციპალიტეტებისთვის გადასაცემი ტრანსფერები	226.0	226.0	227.0	1.0	0.4%
საქართველოს მთავრობის სარეზერვო ფონდი	40.0	50.0	50.0	10.0	25.0%
წინა წლებში წარმოქმნილი დავალიანების დაფარვისა და სასამართლო გადაწყვეტილებების აღსრულების ფონდი	45.0	50.0	50.0	5.0	11.1%
საქართველოს რეგიონებში განსახორციელებელი პროექტების ფონდი	410.0	300.0	300.0	-110.0	-26.8%
მაღალმთიანი დასახლებების განვითარების ფონდი	15.0	20.0	20.0	5.0	33.3%
საქართველოს სახელმწიფო ჯილდოებისათვის დაწესებული ერთდროული ფულადი პრემიების გაცემის ფინანსური უზრუნველყოფა	0.2	0.2	0.2	0.0	0.0%
საერთაშორისო ხელშეკრულებებიდან გამომდინარე საოპერაციო ხარჯებისა და სხვა ვალდებულებების თანადაფინანსება	0.7	0.8	0.8	0.1	7.1%
დაგროვებითი საპენსიო სქემის თანადაფინანსება	220.0	250.0	250.0	30.0	13.6%
საერთაშორისო პარტნიორებთან თანამშრომლობით მუნიციპალიტეტებში დაგეგმილი რეფორმების ფინანსური მხარდაჭერა	5.0	10.0	10.0	5.0	100.0%
დონორების მიერ დაფინანსებული საერთო-სახელმწიფოებრივი გადასახდელები	219.9	318.9	318.9	99.0	45.0%
2020-2022 წლების საპილოტე რეგიონების ინტეგრირებული განვითარების პროგრამის ფარგლებში შერჩეული პროექტების დაფინანსება მუნიციპალიტეტებში	30.0	160.0	160.0	130.0	433.3%

ცხრილი 21: 2021-2022 წლების საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელები (მლნ ლარი, %).

2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით „საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურებისა და დაფარვის“ გეგმა 1,440.0 მლნ ლარს შეადგენს, საიდანაც საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების დაფარვისთვის განსაზღვრულია 1,190.0 მლნ ლარი, ხოლო მომსახურების (პროცენტის) დაფარვისთვის - 250.0 მლნ ლარი. 2012-2022 წლებში „საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურება და დაფარვა“ ყველაზე მაღალ ნიშნულს 2021 წლისთვის აღწევს. აღნიშნული დაკავშირებულია 2021 წელს ევრობონდების ძირითადი თანხის დაფარვასთან, რაზეც, 2021 წელს 1,706.7 მლნ ლარი მიიმართა. 2021 წლის ბიუჯეტით განსაზღვრულ მოცულობასთან შედარებით, 2022 წელის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების დაფარვა შემცირებულია 1,500.0 მლნ ლარით, ხოლო მომსახურების (პროცენტის) დაფარვა - 88.0 მლნ ლარით. 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის თავდაპირველ ვარიანტთან უცვლელია, როგორც საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების დაფარვის, ისე მომსახურების (პროცენტის) დაფარვის მაჩვენებლები.

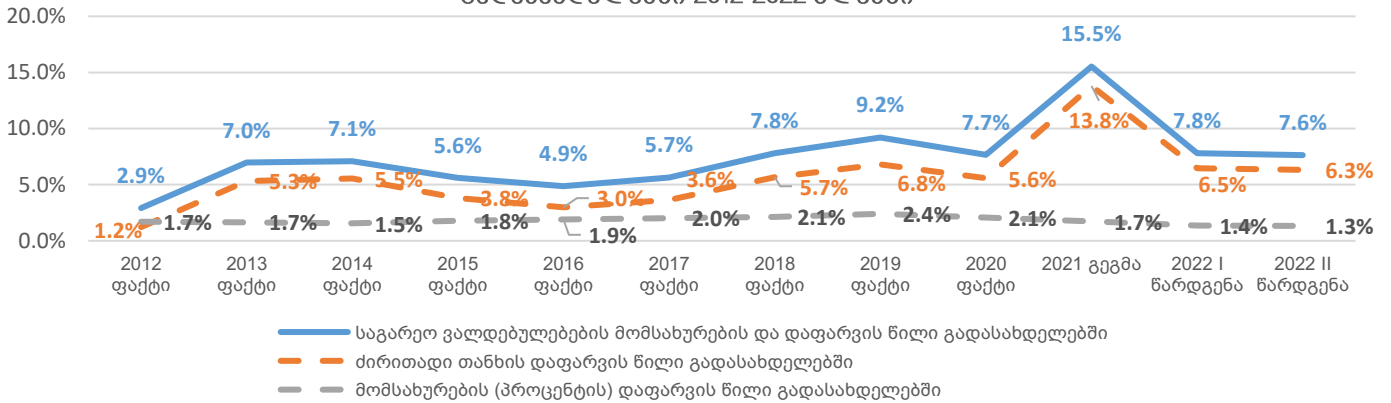
საგარეო სახელმწიფო ვალდებულების მომსახურება და დაფარვა 2012-2022 წლებში



დიაგრამა 30: საგარეო სახელმწიფო ვალდებულების 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 წლისთვის აღწევს (15.5%), ხოლო 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, მთლიანი გადასახდელების 7.6% მიიმართება საგარეო ვალდებულებების მომსახურებასა და დაფარვაზე, საიდანაც 6.3 პროცენტული პუნქტი მოდის ძირითადი თანხის დაფარვაზე, ხოლო 1.3 პროცენტული პუნქტი - მომსახურების (პროცენტის) დაფარვაზე.

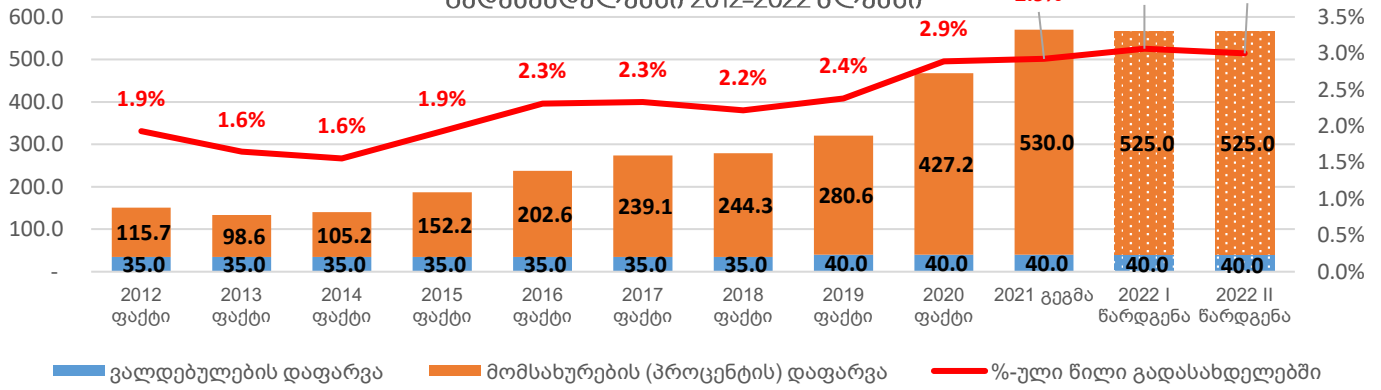
საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურების და დაფარვის წილი გადასახდელებში 2012-2022 წლებში



დიაგრამა 31: საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების დაფარვის წილი გადასახდელებში 2012-2022 წლებში (%)

2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით „საშინაო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურებისა და დაფარვის“ გეგმა 565.0 მლნ ლარს შეადგენს, საიდანაც საშინაო სახელმწიფო ვალდებულებების დაფარვისთვის განსაზღვრულია 40.0 მლნ ლარი, ხოლო მომსახურების (პროცენტის) დაფარვისთვის - 525.0 მლნ ლარი. 2021 წლის ბიუჯეტით განსაზღვრულ მოცულობასთან შედარებით, საშინაო სახელმწიფო ვალდებულებების დაფარვა უცვლელია, ხოლო მომსახურების (პროცენტის) დაფარვა შემცირებულია 5.0 მლნ ლარით, ხოლო 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის თავდაპირველ ვარიანტთან უცვლელია, როგორც საშინაო სახელმწიფო ვალდებულებების დაფარვის, ისე მომსახურების (პროცენტის) დაფარვის მაჩვენებლები.

საშინაო სახელმწიფო ვალდებულების მომსახურება, დაფარვა და მათი წილი გადასახდელებში 2012-2022 წლებში



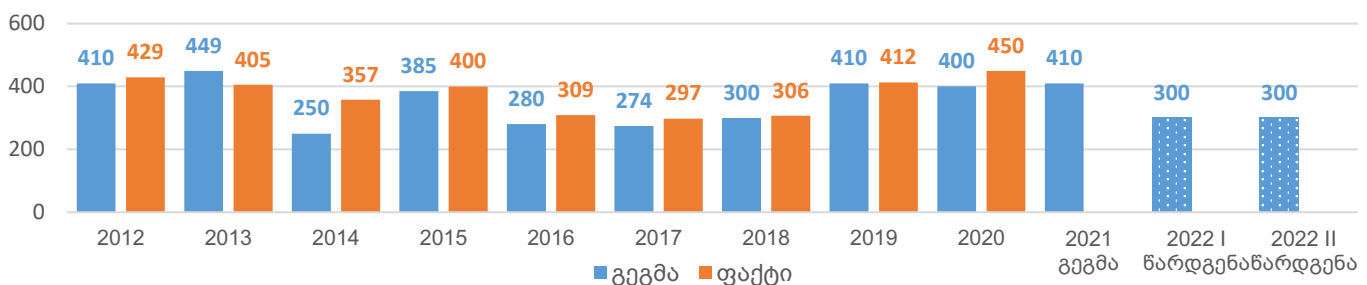
დიაგრამა 32: საშინაო სახელმწიფო ვალდებულების მომსახურება, დაფარვა და მათი წილი გადასახდელებში 2012-2022 წლებში (მლნ ლარი, %)

„ავტონომიური რესპუბლიკებისა და მუნიციპალიტეტებისთვის გადასაცემი ტრანსფერებისთვის“ 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით განსაზღვრულია 227.0 მლნ ლარი (2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის თავდაპირველ ვარიანტთან შედარებით გაზრდილია 1.0 მლნ ლარით), საიდანაც საიდანაც 209.1 მლნ ლარი მიიმართება სპეციალური ტრანსფერის სახით, ხოლო 17.9 მლნ ლარი - მიზნობრივი ტრანსფერის სახით.

„საქართველოს რეგიონებში განსახორციელებელი პროექტების ფონდის“ მოცულობა, 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, 300.0 მლნ ლარს შეადგენს, რაც 2021 წლის ბიუჯეტით განსაზღვრულ მოცულობას 110.0 მლნ ლარით ჩამორჩება, ხოლო 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის თავდაპირველ ვარიანტთან შედარებით არ არის შეცვლილი.

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

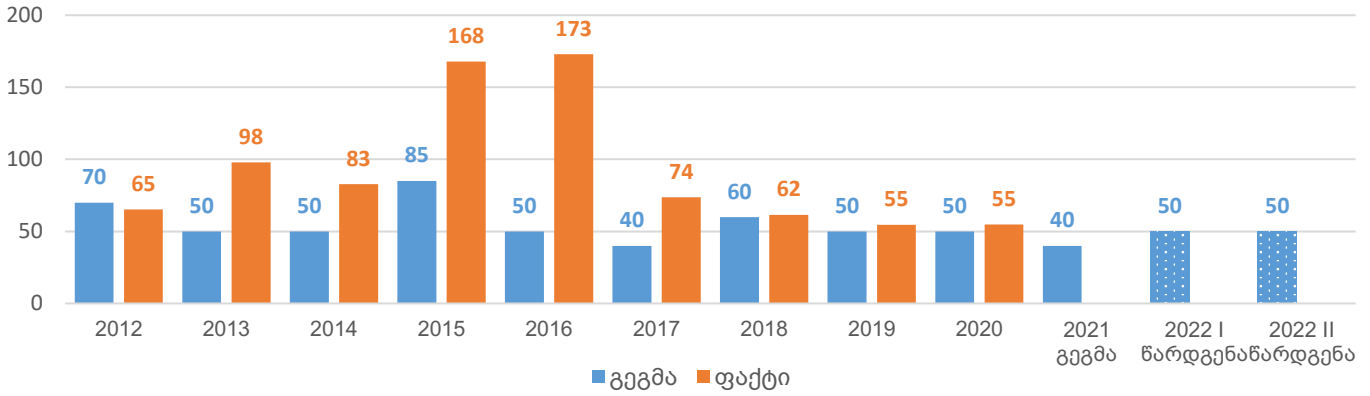


დიაგრამა 33: საქართველოს რეგიონებში განსახორციელებელი პროექტების ფონდის დამტკიცებული მოცულობები და ათვისებები 2012-2022 წლებში (მლნ ლარი).

საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელების მიმოხილვისას საინტერესოა საქართველოს მთავრობის სარეზერვო ფონდისა და მალაღმთიანი დასახლებების განვითარების ფონდის მიმოხილვა. 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით, საქართველოს მთავრობის სარეზერვო ფონდის მოცულობა განსაზღვრულია 50.0 მლნ ლარის ოდენობით და იგი არ არის შეცვლილი 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის თავდაპირველი ვარიანტით განსაზღვრულ მოცულობასთან შედარებით, ხოლო 2021 წლის ბიუჯეტით განსაზღვრულ მოცულობასთან შედარებით გაზრდილია 10.0 მლნ ლარის ოდენობით.

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია 2012-2022 წლებში „საქართველოს მთავრობის სარეზერვო ფონდის“ დამტკიცებული მოცულობების და ათვისებების შესახებ ინფორმაცია.

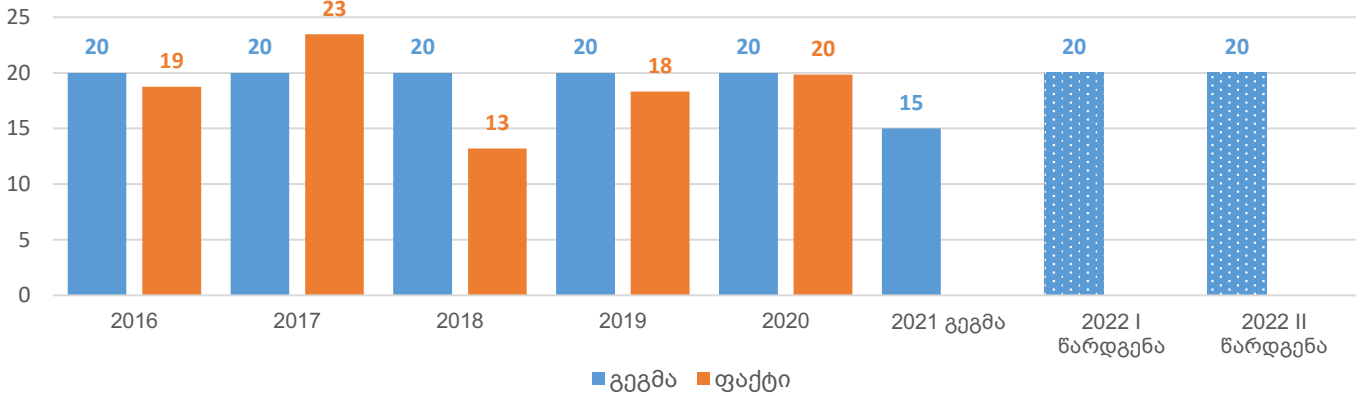
საქართველოს მთავრობის სარეზერვო ფონდის დამტკიცებული მოცულობები და ათვისებები 2012-2022 წლებში



დიაგრამა 34: საქართველოს მთავრობის სარეზერვო ფონდის დამტკიცებული მოცულობები და ათვისებები 2012-2022 წლებში (მლნ ლარი).

რაც შეეხება მაღალმთიანი დასახლებების განვითარების ფონდს, 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით არ შეცვლილა 2022 წლის ბიუჯეტის პროექტის თავდაპირველი ვარიანტით განსაზღვრული მოცულობა და მაღალმთიანი დასახლებების განვითარების ფონდის ასიგნება განსაზღვრულია 20.0 მლნ ლარის ოდენობით, ხოლო 2021 წლის დამტკიცებულ მოცულობასთან შედარებით გაზრდილია 5.0 მლნ ლარის ოდენობით.

მაღალმთიანი დასახლებების განვითარების ფონდის დამტკიცებული მოცულობები და ათვისებები 2016-2022 წლებში



დიაგრამა 35: მაღალმთიანი დასახლებების განვითარების ფონდის დამტკიცებული მოცულობები და ათვისებები 2016-2022 წლებში (მლნ ლარი).

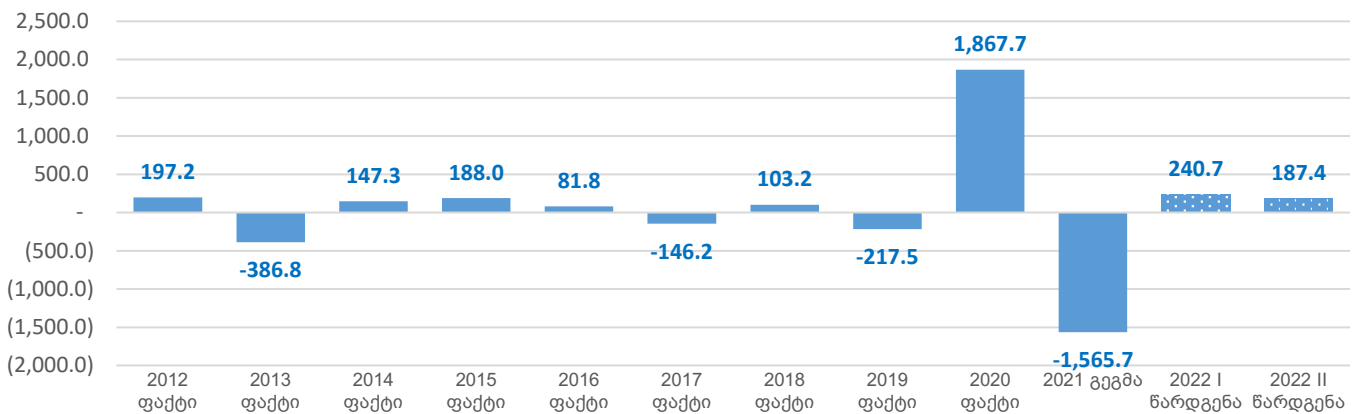
სახელმწიფო ბიუჯეტის ნაშთის ცვლილება, საოპერაციო სალდო და მთლიანი სალდო

ნაშთის ცვლილება

„საქართველოს 2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტის მიხედვით შემოსულობების გეგმა განსაზღვრულია 19,026.4 მლნ ლარის ოდენობით, ხოლო გადასახდელების გეგმა - 18,839.0 მლნ ლარის ოდენობით, შესაბამისად **ნაშთის ცვლილება** (დაგროვება) შეადგენს -187.4 მლნ ლარს.

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

სახელმწიფო ბიუჯეტის ნაშთის ცვლილება 2012-2022 წლებში



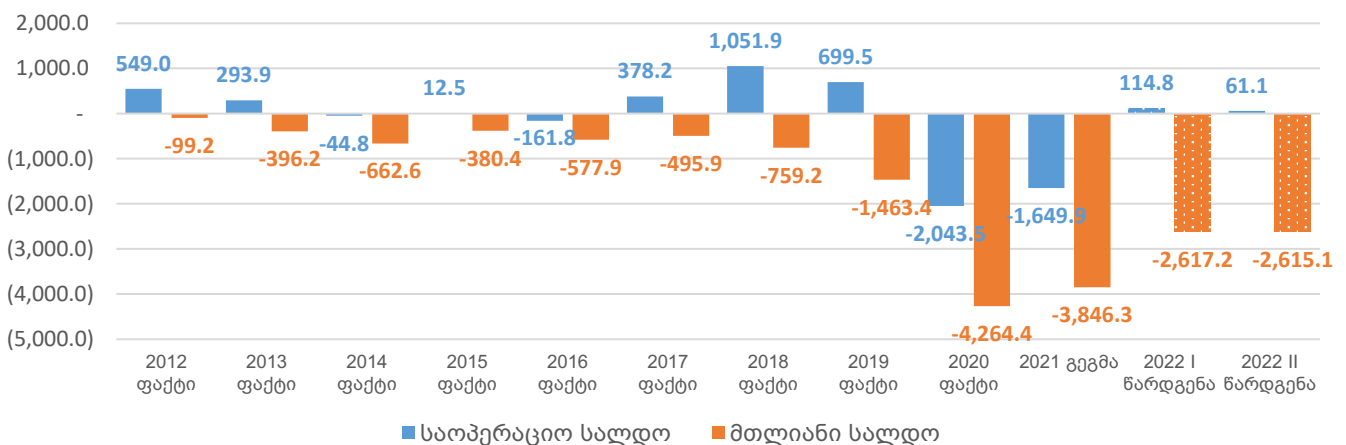
დიაგრამა 36: სახელმწიფო ბიუჯეტის ნაშთის ცვლილება 2012-2022 წლებში (მლნ ლარი).

საოპერაციო სალდო და მთლიანი სალდო

რაც შეეხება საოპერაციო სალდოს და მთლიან სალდოს, „საქართველოს 2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონის პროექტის გადამუშავებული ვარიანტით **საოპერაციო სალდო** განსაზღვრულია 61.1 მლნ ლარის ოდენობით, ხოლო **მთლიანი სალდო** - -2,615.1 მლნ ლარის ოდენობით.

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია სახელმწიფო ბიუჯეტის საოპერაციო სალდო და მთლიანი სალდო 2012-2022 წლებში.

სახელმწიფო ბიუჯეტის საოპერაციო და მთლიანი სალდო 2012-2022 წლებში



დიაგრამა 37: 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 წლის ფაქტი	2021 წლის გეგმა	2022 I ნარღვევა	2022 II ნარღვევა	2022 II ნარღვევა / 2022 I ნარღვევა		2022 II ნარღვევა / 2021 წლის გეგმა		2022 II ნარღვევა / 2020 წლის ფაქტი	
					სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
შემოსულობები	18,042.3	17,933.0	18,683.9	19,026.4	342.5	1.8%	1,093.4	6.1%	984.1	5.5%
შემოსავლები	10,490.4	12,249.0	13,930.2	14,228.0	297.8	2.1%	1,978.9	16.2%	3,737.6	35.6%
გადასახადები	9,364.8	11,062.6	13,071.4	13,291.2	219.8	1.7%	2,228.6	20.1%	3,926.4	41.9%
საშემოსავლო გადასახადი	3,079.8	3,405.0	4,262.1	4,271.8	9.6	0.2%	866.8	25.5%	1,191.9	38.7%
მოგების გადასახადი	919.4	951.0	1,359.2	1,560.4	201.2	14.8%	609.4	64.1%	641.0	69.7%
დღგ	3,918.2	4,746.6	5,359.7	5,365.5	5.8	0.1%	618.9	13.0%	1,447.3	36.9%
აქციზი	1,619.4	1,800.0	1,876.9	1,879.0	2.1	0.1%	79.0	4.4%	259.6	16.0%
იმპორტის გადასახადი	74.4	80.0	84.1	84.6	0.5	0.5%	4.6	5.7%	10.2	13.7%
სხვა გადასახადები	-246.4	80.0	129.4	130.0	0.6	0.5%	50.0	62.5%	376.4	-152.8%
გრანტები	459.6	386.4	188.8	191.8	3.0	1.6%	-194.7	-50.4%	-267.8	-58.3%
სხვა შემოსავლები	666.0	800.0	670.0	745.0	75.0	11.2%	-55.0	-6.9%	79.0	11.9%
არაფინანსური აქტივების კლება	98.2	350.0	200.0	300.0	100.0	50.0%	-50.0	-14.3%	201.8	205.6%
ფინანსური აქტივების კლება (ნაშთის გამოკლებით)	163.4	210.0	150.0	150.0	0.0	0.0%	-60.0	-28.6%	-13.4	-8.2%
ვალდებულებების ზრდა	7,290.4	5,124.0	4,403.8	4,348.5	-55.3	-1.3%	-775.5	-15.1%	-2,941.9	-40.4%
საგარეო	5,264.3	5,274.0	3,103.8	3,048.5	-55.3	-1.8%	-2,225.5	-42.2%	-2,215.9	-42.1%
საშინაო	2,026.1	-150.0	1,300.0	1,300.0	0.0	0.0%	1,450.0	-966.7%	-726.1	-35.8%
გადასახდელები	16,174.6	19,498.7	18,443.3	18,839.0	395.8	2.1%	-659.7	-3.4%	2,664.4	16.5%
ხარჯები	12,533.9	13,898.9	13,815.3	14,166.9	351.6	2.5%	268.0	1.9%	1,633.0	13.0%
შრომის ანაზღაურება	1,543.1	1,636.9	1,654.0	1,830.6	176.7	10.7%	193.8	11.8%	287.5	18.6%
საქონელი და მომსახურება	1,529.2	1,798.9	1,543.8	1,577.8	34.0	2.2%	-221.1	-12.3%	48.6	3.2%
პროცენტი	763.7	868.0	775.0	775.0	0.0	0.0%	-93.0	-10.7%	11.4	1.5%
სუბსიდიები	837.1	858.0	698.3	744.3	46.0	6.6%	-113.6	-13.2%	-92.7	-11.1%
გრანტები	1,010.7	970.4	1,072.9	1,080.3	7.5	0.7%	109.9	11.3%	69.6	6.9%
სოციალური უზრუნველყოფა	5,343.2	5,655.3	5,804.4	5,860.5	56.1	1.0%	205.1	3.6%	517.3	9.7%
სხვა ხარჯები	1,507.0	2,111.5	2,267.0	2,298.3	31.3	1.4%	186.8	8.8%	791.3	52.5%
არაფინანსური აქტივების ზრდა	2,319.0	2,546.4	2,932.0	2,976.2	44.2	1.5%	429.8	16.9%	657.2	28.3%
ფინანსური აქტივების ზრდა (ნაშთის გამოკლებით)	377.7	316.8	459.0	459.0	0.0	0.0%	142.2	44.9%	81.3	21.5%
ვალდებულებების კლება	944.0	2,736.6	1,237.0	1,237.0	0.0	0.0%	-1,499.6	-54.8%	292.9	31.0%
საგარეო	901.9	2,693.7	1,193.7	1,193.7	0.0	0.0%	-1,500.0	-55.7%	291.8	32.4%
საშინაო	42.1	42.8	43.2	43.2	0.0	0.0%	0.4	0.9%	1.1	2.6%
ნაშთის ცვლილება (+ დაბრუნება / - გამოყენება)	1,867.7	-1,565.7	240.7	187.4	-53.3		1,753.1		-1,680.3	

დანართი 2: სახელმწიფო ბიუჯეტის ბალანსი (მლნ ლარი)

	2020 წლის ფაქტი	2021 წლის გეგმა	2022 I ნარღვევა	2022 II ნარღვევა	2022 II ნარღვევა / 2022 I ნარღვევა		2022 II ნარღვევა / 2021 წლის გეგმა		2022 II ნარღვევა / 2020 წლის ფაქტი	
					სხმაობა	%-ული ცვლილება	სხმაობა	%-ული ცვლილება	სხმაობა	%-ული ცვლილება
შემოსავლები	10,490.4	12,249.0	13,930.2	14,228.0	297.8	2.1%	1,978.9	16.2%	3,737.6	35.6%
გადასახადები	9,364.8	11,062.6	13,071.4	13,291.2	219.8	1.7%	2,228.6	20.1%	3,926.4	41.9%
გრანტები	459.6	386.4	188.8	191.8	3.0	1.6%	-194.7	-50.4%	-267.8	-58.3%
სხვა შემოსავლები	666.0	800.0	670.0	745.0	75.0	11.2%	-55.0	-6.9%	79.0	11.9%
ხარჯები	12,533.9	13,898.9	13,815.3	14,166.9	351.6	2.5%	268.0	1.9%	1,633.0	13.0%
შრომის ანაზღაურება	1,543.1	1,636.9	1,654.0	1,830.6	176.7	10.7%	193.8	11.8%	287.5	18.6%
საქონელი და მომსახურება	1,529.2	1,798.9	1,543.8	1,577.8	34.0	2.2%	-221.1	-12.3%	48.6	3.2%
პროცენტი	763.7	868.0	775.0	775.0	0.0	0.0%	-93.0	-10.7%	11.4	1.5%
სუბსიდიები	837.1	858.0	698.3	744.3	46.0	6.6%	-113.6	-13.2%	-92.7	-11.1%
გრანტები	1,010.7	970.4	1,072.9	1,080.3	7.5	0.7%	109.9	11.3%	69.6	6.9%
სოციალური უზრუნველყოფა	5,343.2	5,655.3	5,804.4	5,860.5	56.1	1.0%	205.1	3.6%	517.3	9.7%
სხვა ხარჯები	1,507.0	2,111.5	2,267.0	2,298.3	31.3	1.4%	186.8	8.8%	791.3	52.5%
საოპერაციო სალდო	-2,043.5	-1,649.9	114.8	61.1	-53.8	-46.8%	1,710.9	-103.7%	2,104.6	-103.0%
არაფინანსური აქტივების ცვლილება	2,220.9	2,196.4	2,732.0	2,676.2	-55.8	-2.0%	479.8	21.8%	455.3	20.5%
ზრდა	2,319.0	2,546.4	2,932.0	2,976.2	44.2	1.5%	429.8	16.9%	657.2	28.3%
კლება	98.2	350.0	200.0	300.0	100.0	50.0%	-50.0	-14.3%	201.8	205.6%
მთლიანი სალდო	-4,264.4	-3,846.3	-2,617.2	-2,615.1	2.0	-0.1%	1,231.2	-32.0%	1,649.3	-38.7%
ფინანსური აქტივების ცვლილება	2,082.0	-1,458.9	549.7	496.4	-53.3	-9.7%	1,955.3	-134.0%	-1,585.6	-76.2%
ზრდა	2,245.4	316.8	699.7	646.4	-53.3	-7.6%	329.6	104.0%	-1,599.0	-71.2%
ვალუტა და დეპოზიტები	1,867.7	0.0	240.7	187.4	-53.3	-22.1%	187.4		-1,680.3	-90.0%
სესხები	377.7	316.8	459.0	459.0	0.0	0.0%	142.2	44.9%	81.3	21.5%
აქციები და სხვა კაპიტალი	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0		0.0	
კლება	163.4	1,775.7	150.0	150.0	0.0	0.0%	-1,625.7	-91.6%	-13.4	-8.2%
ვალუტა და დეპოზიტები	0.0	1,565.7	0.0	0.0	0.0		-1,565.7	-100.0%	0.0	
სესხები	163.3	210.0	150.0	150.0	0.0	0.0%	-60.0	-28.6%	-13.3	-8.2%
აქციები და სხვა კაპიტალი	0.04	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0		0.0	-100.0%
გალღებულებების ცვლილება	6,346.4	2,387.4	3,166.8	3,111.5	-55.3	-1.7%	724.1	30.3%	-3,234.9	-51.0%
ზრდა	7,290.4	5,124.0	4,403.8	4,348.5	-55.3	-1.3%	-775.5	-15.1%	-2,941.9	-40.4%
საშინაო	2,026.1	-150.0	1,300.0	1,300.0	0.0	0.0%	1,450.0	-966.7%	-726.1	-35.8%
საგარეო	5,264.3	5,274.0	3,103.8	3,048.5	-55.3	-1.8%	-2,225.5	-42.2%	-2,215.9	-42.1%
კლება	944.0	2,736.6	1,237.0	1,237.0	0.0	0.0%	-1,499.6	-54.8%	292.9	31.0%
საშინაო	42.1	42.8	43.2	43.2	0.0	0.0%	0.4	0.9%	1.1	2.6%
საგარეო	901.9	2,693.7	1,193.7	1,193.7	0.0	0.0%	-1,500.0	-55.7%	291.8	32.4%
ბალანსი	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0		0.0	

დანართი 3: სახელმწიფო ბიუჯეტის ასიგნებები (მლნ ლარი)

კოდი	დასახელება	2020 წლის ფაქტი	2021 წლის გეგმა	2022 I ნარღვემა	2022 II ნარღვემა	2022 II ნარღვემა / 2022 I ნარღვემა		2022 II ნარღვემა / 2021 წლის გეგმა	
						სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
00 00	სულ ჯამი	16,174.6	19,498.7	18,443.3	18,839.0	395.8	2.1%	-659.7	-3.4%
01 00	საქართველოს პარლამენტი და მასთან არსებული ორგანიზაციები	54.0	64.7	64.7	68.0	3.3	5.1%	3.3	5.1%
01 01	საკანონმდებლო საქმიანობა	43.9	53.7	53.7	56.3	2.6	4.8%	2.6	4.8%
01 01 01	საკანონმდებლო, წარმომადგენლობითი და საზედამხებველო საქმიანობა	15.9	19.7	19.7	21.3	1.6	8.3%	1.6	8.3%
01 01 02	საპარლამენტო ფრაქციების და მაჟორიტარი პარლამენტის წევრების ბიუროების საქმიანობა	6.3	6.7	6.7	6.7	0.0	0.0%	0.0	0.0%
01 01 03	საკანონმდებლო საქმიანობის ადმინისტრაციული მხარდაჭერა	21.6	27.4	27.4	28.3	0.9	3.4%	0.9	3.4%
01 01 03 01	საკანონმდებლო საქმიანობის ადმინისტრირება	21.6	27.3	27.3	28.2	0.9	3.5%	0.9	3.5%
01 01 03 02	პერსონალის პროფესიული განვითარება	0.04	0.1	0.1	0.1	0.0	0.0%	0.00	0.0%
01 02	საბიბლიოთეკო საქმიანობა	9.0	9.6	9.6	10.2	0.6	6.7%	0.6	6.7%
01 03	ჰერალდიკური საქმიანობის სახელმწიფო რეგულირება	0.4	0.5	0.5	0.5	0.0	6.4%	0.0	6.4%
01 04	საქართველოს პარლამენტის ანალიტიკური და კვლევითი საქმიანობის გაძლიერება	0.7	1.0	1.0	1.1	0.1	6.3%	0.1	6.3%
02 00	საქართველოს პრეზიდენტის ადმინისტრაცია	4.7	6.3	8.5	8.8	0.3	3.4%	2.5	40.7%
03 00	საქართველოს ბიზნესომბუდსმენის აპარატი	0.6	0.7	0.7	0.8	0.1	7.6%	0.1	7.6%
04 00	საქართველოს მთავრობის ადმინისტრაცია	18.4	16.0	16.5	17.2	0.7	4.4%	1.2	7.6%
05 00	სახელმწიფო აუდიტის სამსახური	13.5	16.8	17.1	18.5	1.4	8.0%	1.7	10.0%
06 00	საქართველოს ცენტრალური საარჩევნო კომისია	77.5	74.5	30.4	31.5	1.1	3.5%	-43.0	-57.7%
06 01	საარჩევნო გარემოს განვითარება	11.7	13.8	15.2	16.2	1.0	6.5%	2.4	17.3%
06 02	საარჩევნო ინსტიტუციის განვითარების და სამოქალაქო განათლების ხელშეწყობა	1.0	1.3	1.3	1.4	0.1	5.3%	0.1	11.5%
06 03	პოლიტიკური პარტიების დაფინანსება	14.3	14.3	13.8	13.8	0.0	0.0%	-0.5	-3.3%
06 04	არჩევნების ჩატარების ღონისძიებები	50.5	45.0	0.0	0.0	0.0		-45.0	-100.0%
07 00	საქართველოს საკონსტიტუციო სასამართლო	3.5	4.3	4.3	5.0	0.7	16.5%	0.7	16.5%
08 00	საქართველოს უზენაესი სასამართლო	9.7	12.5	13.0	14.0	0.9	7.3%	1.5	11.6%
09 00	საერთო სასამართლოები	65.0	86.0	92.0	99.1	7.1	7.7%	13.1	15.3%
09 01	საერთო სასამართლოების სისტემის განვითარება და ხელშეწყობა	63.6	84.1	90.0	96.8	6.7	7.5%	12.7	15.0%
09 02	მოსამართლეებისა და სასამართლოს თანამშრომლების მომზადება-გადამზადება	1.4	1.9	2.0	2.3	0.3	17.1%	0.5	25.1%
10 00	საქართველოს იუსტიციის უმაღლესი საბჭო	4.5	6.5	6.5	6.8	0.3	5.2%	0.3	5.2%
11 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია აბაშის, ზუგდიდის, მარტვილის, მესტიის, სენაკის, ჩხოროწყუს, წალენჯიხის, ხობის მუნიციპალიტეტებსა და ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტში	0.8	0.9	0.9	1.0	0.1	7.0%	0.1	7.0%
12 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია ლანჩხუთის, ოზურგეთისა და ჩოხატაურის მუნიციპალიტეტებში	0.6	0.7	0.7	0.7	0.0	6.6%	0.0	6.6%
13 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია ბაღდათის, ვანის, ზესტაფონის, თერჯოლის, სამტრედიის, საჩხერის, ტყიბულის, წყალტუბოს, ყიათურის, ხარაგაულის, ხონის მუნიციპალიტეტებსა და ქალაქ ქუთაისის მუნიციპალიტეტში	0.7	0.8	0.8	0.8	0.1	6.9%	0.05	6.9%
14 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია ახმეტის, გურჯაანის, დედოფლისწყაროს, თელავის, ლაგოდეხის, საგარეოს, სიღნაღისა და ყვარლის მუნიციპალიტეტებში	0.6	0.8	0.8	0.8	0.1	6.6%	0.1	6.6%

15 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია დუშეთის, თიანეთის, მცხეთისა და ყაზბეგის მუნიციპალიტეტებში	0.6	0.7	0.7	0.7	0.0	6.8%	0.0	6.8%
16 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია ამბროლაურის, ლენტეხის, ონისა და ცაგერის მუნიციპალიტეტებში	0.5	0.6	0.6	0.7	0.0	7.2%	0.0	7.2%
17 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია ადიგენის, ასპინძის, ახალქალაქის, ბორჯომისა და ნინოწმინდის მუნიციპალიტეტებში	0.6	0.7	0.7	0.7	0.0	6.9%	0.04	6.9%
18 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია ბოლნისის, გარდაბნის, დმანისის, თეთრი წყაროს, მარნეულის, წალკის მუნიციპალიტეტებსა და ქალაქ რუსთავის მუნიციპალიტეტში	0.8	0.9	0.9	1.0	0.06	6.6%	0.1	9.0%
19 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია გორის, კასპის, ქარელისა და ხაშურის მუნიციპალიტეტებში	0.6	0.7	0.7	0.7	0.0	7.0%	0.05	7.0%
20 00	საქართველოს სახელმწიფო უსაფრთხოების სამსახური	136.3	137.5	140.0	148.7	8.7	6.2%	11.2	8.1%
20 01	სახელმწიფო უსაფრთხოების უზრუნველყოფა	111.8	118.0	117.6	125.3	7.7	6.6%	7.3	6.2%
20 02	ოპერატიულ-ტექნიკური საქმიანობის უზრუნველყოფა	24.5	18.5	20.5	21.4	0.9	4.4%	2.9	15.7%
20 03	უსაფრთხოების კადრების მომზადება, გადამზადება და კვალიფიკაციის ამაღლება	0.04	1.0	1.9	2.0	0.1	4.2%	1.0	97.9%
21 00	საქართველოს პროკურატურა	38.0	41.4	45.3	45.3	0.0	0.0%	3.9	9.3%
22 00	შერიგებისა და სამოქალაქო თანასწორობის საკითხებში საქართველოს სახელმწიფო მინისტრის აპარატი	2.2	2.6	3.0	3.1	0.1	4.3%	0.6	22.7%
23 00	საქართველოს ფინანსთა სამინისტრო	77.2	88.9	93.0	105.4	12.4	13.3%	16.5	18.6%
23 01	სახელმწიფო ფინანსების მართვა	17.1	18.7	21.7	22.7	1.0	4.6%	4.0	21.2%
23 02	შემოსავლების მობილიზება და გადამხდელთა მომსახურების გაუმჯობესება	31.8	40.0	39.0	47.9	8.9	22.9%	7.9	19.8%
23 03	ეკონომიკური დანაშაულის პრევენცია	19.8	21.5	22.0	23.8	1.9	8.4%	2.4	10.9%
23 04	ფინანსების მართვის ელექტრონული და ანალიტიკური უზრუნველყოფა	6.7	6.8	8.2	8.6	0.5	5.6%	1.9	27.5%
23 05	საფინანსო სექტორში დასაქმებულთა კვალიფიკაციის ამაღლება	1.0	0.9	1.0	1.1	0.1	7.8%	0.21	24.9%
23 06	ბულალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობა	0.9	1.1	1.2	1.3	0.1	8.4%	0.2	17.3%
24 00	საქართველოს ეკონომიკისა და მდგრადი განვითარების სამინისტრო	759.4	642.8	741.0	777.4	36.4	4.9%	134.6	20.9%
24 01	ეკონომიკური პოლიტიკის შემუშავება და განხორციელება	11.5	13.5	13.5	14.1	0.6	4.7%	0.6	4.3%
24 02	ტექნიკური და სამშენებლო სფეროს რეგულირება	1.4	1.5	1.6	1.7	0.1	6.6%	0.2	13.5%
24 03	სტანდარტიზაციისა და მეტროლოგიის სფეროს განვითარება	1.0	1.0	1.0	1.1	0.1	12.9%	0.13	12.9%
24 04	ბაზარზე ზედამხედველობის სფეროს რეგულირება და განხორციელების ღონისძიებები	0.5	0.9	1.1	1.2	0.1	7.3%	0.3	31.1%
24 05	ტურიზმის განვითარების ხელშეწყობა	8.2	17.7	22.7	22.9	0.2	0.7%	5.2	29.3%
24 06	სახელმწიფო ქონების მართვა	76.8	60.1	209.1	209.1	0.0	0.0%	149.0	247.8%
24 07	მენარმეობის განვითარება	426.9	357.2	273.3	273.5	0.2	0.1%	-83.7	-23.4%
24 07 01	მენარმეობის განვითარების ადმინისტრირება	2.9	3.2	3.3	3.5	0.2	5.3%	0.3	10.3%
24 07 02	მენარმეობის განვითარების ხელშეწყობა	145.2	189.0	270.0	270.0	0.0	0.0%	81.0	42.9%
24 07 03	ახალი კორონავირუსის გავრცელებიდან გამომდინარე, ეკონომიკის ხელშეწყობის ღონისძიებები	278.8	165.0	0.0	0.0	0.0		-165.0	-100.0%
24 08	საქართველოში ინოვაციებისა და ტექნოლოგიების განვითარება	3.8	28.7	37.7	52.7	15.0	39.9%	24.0	83.7%
24 09	ნავთობისა და გაზის სექტორის რეგულირება და მართვა	0.5	0.6	0.6	0.7	0.07	12.0%	0.1	15.9%
24 10	ტრანსპორტის სფეროში საერთაშორისო ხელშეკრულებებით ნაკისრი ვალდებულებების დაფარვა და ტრანსპორტირების ხარჯების სუბსიდირება	4.4	3.0	12.0	12.0	0.0	0.0%	9.0	300.0%
24 11	ყაზბეგის მუნიციპალიტეტისა და დუშეთის მუნიციპალიტეტის მაღალმთიანი სოფლების მოსახლეობისათვის მიწოდებული ბუნებრივი აირის ღირებულების ანაზღაურების ღონისძიება	8.9	8.0	12.0	12.0	0.0	0.0%	4.0	50.0%

24 12	საქართველოს ეროვნული ინოვაციების ეკოსისტემის პროექტი (IBRD)	18.9	17.6	11.6	11.6	0.0	0.0%	-6.0	-34.0%
24 13	ტექნიკური დახმარების პროექტი საქართველოს ენერგეტიკული სექტორის რეფორმის პროგრამის (GESRP) მხარდასაჭერად (KfW)	0.0	0.0	5.5	5.5	0.0	0.0%	5.5	
24 14	სასისტემო მნიშვნელობის ელექტროგადამცემი ქსელის განვითარება	30.1	51.5	80.2	80.2	0.0	0.0%	28.7	55.6%
24 14 01	ელექტროგადამცემი ქსელის გაძლიერების პროექტი	5.7	7.2	5.1	5.1	0.0	0.0%	-2.1	-29.2%
24 14 02	საქართველოს ელექტროგადამცემი ქსელის გაფართოების ღია პროგრამა	3.0	6.6	6.1	6.1	0.0	0.0%	-0.6	-8.3%
24 14 02 01	500 კვ ეგვ-ის "ქსანი-სტეფანშინდა" მშენებლობა (EBRD, EU, KfW)	1.4	4.8	5.3	5.3	0.0	0.0%	0.5	10.4%
24 14 02 02	ელექტროგადამცემი ხაზი "ჯვარი ხორგა" (EBRD, EU, KfW)	1.7	1.8	0.8	0.8	0.0	0.0%	-1.1	-58.3%
24 14 03	რეგიონალური ელექტროგადამცემის გაუმჯობესების პროექტი	21.4	37.7	69.0	69.0	0.0	0.0%	31.3	83.0%
24 14 03 01	500 კვ ეგვ "წყალტუბო-ახალციხე-თორთუმი" (KfW, EU-NIF)	0.1	9.4	20.0	20.0	0.0	0.0%	10.6	112.8%
24 14 03 02	ჩრდილოეთის რგოლი (EBRD), ნამახვანი - წყალტუბო - ლაჭანური (EBRD, KfW)	0.0	6.5	5.0	5.0	0.0	0.0%	-1.5	-23.1%
24 14 03 03	500 კვ ეგვ ჯვარი-წყალტუბო (WB)	20.4	8.5	20.5	20.5	0.0	0.0%	12.0	141.2%
24 14 03 04	გურიის ელგადამცემის ხაზების ინფრასტრუქტურის გაძლიერება (KfW)	0.5	7.0	8.0	8.0	0.0	0.0%	1.0	14.3%
24 14 03 05	კახეთის ინფრასტრუქტურის გაძლიერება (KfW)	0.0	6.0	10.5	10.5	0.0	0.0%	4.5	75.0%
24 14 03 06	ხელედულა-ლაჭანური-ონი (KfW)	0.4	0.3	5.0	5.0	0.0	0.0%	4.7	1566.7%
24 15	მოსახლეობის ელექტროენერჯითა და ბუნებრივი აირით მომარაგების გაუმჯობესება	63.3	22.8	53.6	73.6	20.0	37.3%	50.8	222.6%
24 16	საზღვაო პროფესიული განათლების ხელშეწყობა	0.5	0.4	0.4	0.4	0.0	0.0%	0.0	0.0%
24 17	ანაკლიის ღრმაწყლოვანი ნავსადგურის განვითარება	0.0	1.5	1.5	1.5	0.0	1.1%	0.0	1.1%
24 18	ორმხრივი ხელშეკრულებების ფარგლებში აღიარებული ვალდებულებების დაფარვასთან დაკავშირებული ღონისძიებები	0.0	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	32.0	0.0	0.0	0.0		-32.0	-100.0%
24 20	ახალ კორონავირუსთან დაკავშირებული კარანტინისა და სხვა ღონისძიებების განხორციელება	62.9	21.0	0.0	0.0	0.0		-21.0	-100.0%
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	
24 22	აკრედიტაციის პროცესის მართვა და განვითარება	0.1	0.1	0.0	0.0	0.0		-0.1	-100.0%
25 00	საქართველოს რეგიონული განვითარებისა და ინფრასტრუქტურის სამინისტრო	2,202.4	2,456.6	2,844.0	2,890.0	46.1	1.6%	433.4	17.6%
25 01	რეგიონებისა და ინფრასტრუქტურის განვითარების პოლიტიკის შემუშავება და მართვა	6.4	5.7	6.8	7.3	0.5	6.7%	1.6	27.3%
25 02	საზღვაო ინფრასტრუქტურის გაუმჯობესების ღონისძიებები	1,493.9	1,538.9	1,862.3	1,832.9	-29.4	-1.6%	294.0	19.1%
25 02 01	საავტომობილო გზების პროგრამების მართვა	7.0	7.5	8.2	8.8	0.6	7.3%	1.3	17.1%
25 02 02	საავტომობილო გზების მშენებლობა და მოვლა-შენახვა	566.6	641.4	617.1	637.1	20.0	3.2%	-4.3	-0.7%
25 02 03	ჩქაროსნული ავტომობილსტრასების მშენებლობა	920.3	890.0	1,237.0	1,187.0	-50.0	-4.0%	297.0	33.4%
25 03	რეგიონული და მუნიციპალური ინფრასტრუქტურის რეაბილიტაცია	279.3	334.4	463.9	483.6	19.7	4.2%	149.2	44.6%
25 04	წყალმომარაგების ინფრასტრუქტურის აღდგენა-რეაბილიტაცია	245.3	348.6	379.9	399.9	20.0	5.3%	51.3	14.7%
25 05	მყარი ნარჩენების მართვის პროგრამა	20.7	33.7	49.5	49.5	0.0	0.0%	15.8	47.0%
25 06	იძულებით გადაადგილებული პირების მხარდაჭერა	21.0	31.3	6.7	12.0	5.3	79.1%	-19.3	-61.7%
25 07	ზოგადსაგანმანათლებლო ინფრასტრუქტურის მშენებლობა და რეაბილიტაცია	135.9	164.1	75.0	105.0	30.0	40.0%	-59.1	-36.0%
26 00	საქართველოს იუსტიციის სამინისტრო	238.8	296.5	268.4	295.6	27.2	10.1%	-0.9	-0.3%

26 01	სამართალშემოქმედებისა და ქვეყნის ინტერესების სამართლებრივი მხარდაჭერის მიზნით სახელმწიფო პოლიტიკის შემუშავება და მართვა, მათ შორის, სისხლის სამართლის სისტემის რეფორმის განხორციელება	48.2	85.7	48.9	49.4	0.5	1.1%	-36.3	-42.3%
26 02	საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისი პენიტენციური სისტემის ჩამოყალიბება	147.7	156.5	171.5	193.1	21.6	12.6%	36.6	23.4%
26 02 01	პენიტენციური სისტემის მართვა და ბრალდებულთა/მსჯავრდებულთა ყოფითი პირობების გაუმჯობესება	119.5	129.5	134.5	146.1	11.6	8.6%	16.6	12.8%
26 02 02	ბრალდებულთა და მსჯავრდებულთა ეკვივალენტური სამედიცინო მომსახურებით უზრუნველყოფა	8.0	7.0	7.0	7.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
26 02 03	პენიტენციური სისტემის ინფრასტრუქტურის გაუმჯობესება	20.2	20.0	30.0	40.0	10.0	33.3%	20.0	100.0%
26 03	ეროვნული საარქივო ფონდის დაცულობის, მომსახურების თანამედროვე ტექნოლოგიების დანერგვის და დოკუმენტების ხელმისაწვდომობის უზრუნველყოფა	5.8	5.9	6.2	6.7	0.5	7.7%	0.8	13.9%
26 04	საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს თანამშრომელთა და სხვა დაინტერესებული პირების გადამზადება	1.8	2.5	2.8	2.9	0.2	5.5%	0.4	16.5%
26 05	ელექტრონული მმართველობის განვითარება	2.9	2.5	2.4	3.8	1.3	55.4%	1.3	51.4%
26 06	დანაშაულის პრევენცია, პრობაციის სისტემის განვითარება და ყოფილ პატიმართა რესოციალიზაცია	7.5	6.5	7.7	8.3	0.5	7.0%	1.8	27.3%
26 07	იუსტიციის სახლის მომსახურებათა განვითარება და ხელმისაწვდომობა	7.9	16.5	6.3	6.3	0.0	0.0%	-10.1	-61.5%
26 08	მიწის რეგისტრაციის ხელშეწყობა და საჯარო რეესტრის მომსახურებათა განვითარება/ხელმისაწვდომობა	7.3	5.0	7.5	10.0	2.5	33.3%	5.0	100.0%
26 09	მიწის ბაზრის განვითარება (WB)	2.1	15.4	15.0	15.0	0.0	0.0%	-0.4	-2.6%
26 10	სახელმწიფო სერვისების განვითარების სააგენტოს მომსახურებათა განვითარება და ხელმისაწვდომობა	7.5	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	6,093.0	5,941.8	6,017.3	75.4	1.3%	-75.7	-1.2%
27 01	ოკუპირებული ტერიტორიებიდან დევნილთა, შრომის, ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის პროგრამების მართვა	66.7	63.9	67.2	72.4	5.2	7.8%	8.6	13.4%
27 01 01	ოკუპირებული ტერიტორიებიდან დევნილთა, შრომის, ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის სფეროში პოლიტიკის შემუშავება და მართვა	12.4	11.0	10.4	10.9	0.5	4.8%	-0.1	-1.1%
27 01 02	სამედიცინო საქმიანობის რეგულირების პროგრამა	4.2	5.7	5.7	6.0	0.31	5.4%	0.3	5.9%
27 01 03	დაავადებათა კონტროლისა და ეპიდემიოლოგიური უსაფრთხოების პროგრამის მართვა	21.0	11.3	11.5	11.9	0.4	3.5%	0.5	4.9%
27 01 04	სოციალური დაცვის პროგრამების მართვა	14.7	13.5	14.6	15.6	1.0	6.6%	2.13	15.8%
27 01 05	სახელმწიფო ზრუნვის, ადამიანთა ვაჭრობის (ტრეფიკინგის) მსხვერპლთა დაცვისა და დახმარების მართვა	4.9	6.9	7.9	9.7	1.9	23.5%	2.8	40.3%
27 01 06	საგანგებო სიტუაციების კოორდინაციისა და გადაუდებელი დახმარების მართვა	4.0	4.3	4.4	4.7	0.3	7.1%	0.5	10.8%
27 01 07	დევნილთა, ეკომიგრანტთა და საარსებო წყაროებით უზრუნველყოფა	4.2	5.5	5.6	5.9	0.35	6.2%	0.4	7.2%
27 01 08	დასაქმების ხელშეწყობის მომსახურებათა მართვა	0.4	1.2	1.3	1.4	0.1	6.8%	0.2	14.5%
27 01 09	ჯანმრთელობის დაცვის პროგრამების მართვა	0.9	4.5	4.2	4.5	0.3	8.1%	0.0	0.8%
27 01 10	ინფორმაციული ტექნოლოგიების სისტემების განვითარება და მართვა	0.0	0.0	1.7	1.8	0.1	6.0%	1.8	
27 02	მოსახლეობის სოციალური დაცვა	3,848.8	3,854.9	3,998.7	4,021.2	22.5	0.6%	166.3	4.3%
27 02 01	მოსახლეობის საპენსიო უზრუნველყოფა	2,247.1	2,600.0	2,885.0	2,885.0	0.0	0.0%	285.0	11.0%
27 02 02	მოსახლეობის მიზნობრივი ჯგუფების სოციალური დახმარება	794.7	891.0	982.6	1,001.1	18.5	1.9%	110.1	12.4%
27 02 03	სოციალური რეაბილიტაცია და ბავშვზე ზრუნვა	32.5	40.0	48.1	52.1	4.0	8.3%	12.1	30.3%
27 02 04	სოციალური შეღავათები მაღალმთიან დასახლებაში	59.3	66.3	75.0	75.0	0.0	0.0%	8.7	13.1%
27 02 05	სახელმწიფო ზრუნვის, ადამიანთა ვაჭრობის (ტრეფიკინგის) მსხვერპლთა დაცვისა და დახმარების უზრუნველყოფა	7.1	7.6	8.0	8.0	0.0	0.0%	0.4	5.3%
27 02 06	ახალი კორონავირუსით გამოწვეული სოციალურ-ეკონომიკური მდგომარეობის გაუარესების გამო მოსახლეობის სოციალური დახმარება	708.1	250.0	0.0	0.0	0.0		-250.0	-100.0%

27 03	მოსახლეობის ჯანმრთელობის დაცვა	1,571.3	2,010.5	1,733.9	1,781.2	47.3	2.7%	-229.3	-11.4%
27 03 01	მოსახლეობის საყოველთაო ჯანმრთელობის დაცვა	964.3	800.0	820.0	820.0	0.0	0.0%	20.0	2.5%
27 03 02	საზოგადოებრივი ჯანმრთელობის დაცვა	100.7	113.7	122.6	122.6	0.0	0.0%	9.0	7.9%
27 03 02 01	დაავადებათა ადრეული გამოვლენა და სკრინინგი	3.0	2.8	2.9	2.9	0.0	0.0%	0.1	3.6%
27 03 02 02	იმუნიზაცია	24.1	43.4	50.0	50.0	0.0	0.0%	6.6	15.2%
27 03 02 03	ეპიდზედამხედველობა	2.6	2.2	2.3	2.3	0.0	0.0%	0.1	4.5%
27 03 02 04	უსაფრთხო სისხლი	4.1	4.0	6.1	6.1	0.0	0.0%	2.1	52.1%
27 03 02 05	საზოგადოებრივი ჯანდაცვის, გარემოსა და პროფესიულ დაავადებათა ჯანმრთელობის სფეროში არსებული ვალდებულებების ხელშეწყობა	0.2	0.3	0.3	0.3	0.0	0.0%	0.00	0.0%
27 03 02 06	ტუბერკულოზის მართვა	18.9	17.2	17.2	17.2	0.00	0.0%	0.0	0.2%
27 03 02 07	აივ ინფექციის/შიდსის მართვა	22.7	14.1	14.1	14.1	0.00	0.0%	0.0	0.3%
27 03 02 08	დედათა და ბავშვთა ჯანმრთელობა	6.9	8.0	8.2	8.2	0.0	0.0%	0.2	2.5%
27 03 02 09	ნარკომანიით დაავადებულ პაციენტთა მკურნალობა	11.3	13.4	13.5	13.5	0.0	0.0%	0.1	0.7%
27 03 02 10	ჯანმრთელობის ხელშეწყობა	0.5	1.4	2.1	2.1	0.0	0.0%	0.7	51.6%
27 03 02 11	C ჰეპატიტის მართვა	6.2	7.0	6.0	6.0	0.0	0.0%	-1.0	-14.3%
27 03 03	მოსახლეობისათვის სამედიცინო მომსახურების მიწოდება პრიორიტეტულ სფეროებში	503.4	1,096.4	790.8	838.1	47.3	6.0%	-258.3	-23.6%
27 03 03 01	ფსიქიკური ჯანმრთელობა	25.7	28.9	35.0	35.0	0.0	0.0%	6.1	21.1%
27 03 03 02	დიაბეტის მართვა	15.8	19.7	21.9	27.0	5.1	23.3%	7.3	37.1%
27 03 03 03	ბავშვთა ონკოჰემატოლოგიური მომსახურება	2.0	2.0	2.5	2.5	0.0	0.0%	0.5	25.0%
27 03 03 04	დიალიზი და თირკმლის ტრანსპლანტაცია	41.6	53.7	53.3	53.3	0.0	0.0%	-0.4	-0.7%
27 03 03 05	ინკურაბელურ პაციენტთა პალიატიური მზრუნველობა	3.3	4.5	4.5	4.5	0.00	0.0%	0.0	0.4%
27 03 03 06	იშვიათი დაავადებების მქონე და მუდმივ ჩანაცვლებით მკურნალობას დაქვემდებარებულ პაციენტთა მკურნალობა	12.5	15.2	20.0	25.0	5.0	25.0%	9.8	64.4%
27 03 03 07	პირველადი და გადაუდებელი სამედიცინო დახმარების უზრუნველყოფა	118.7	121.4	122.6	144.8	22.2	18.1%	23.4	19.2%
27 03 03 08	რეფერალური მომსახურება	32.1	40.0	30.0	40.0	10.0	33.3%	0.0	0.0%
27 03 03 09	თავდაცვის ძალებში გასაწვევ მოქალაქეთა სამედიცინო შემოწმება	0.4	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	810.0	500.0	500.0	0.0	0.0%	-310.0	-38.3%
27 03 03 11	ორგანოთა ტრანსპლანტაცია	0.0	0.0	0.0	5.0	5.0		5.0	
27 03 04	დიპლომისშემდგომი სამედიცინო განათლება	0.1	0.5	0.5	0.5	0.0	0.0%	0.0	0.0%
27 03 05	სახელმწიფო კლინიკების მართვა	2.9	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	
27 04	სამედიცინო დაწესებულებათა რეაბილიტაცია და აღჭურვა	50.7	58.0	31.0	31.0	0.0	0.0%	-27.0	-46.6%
27 05	შრომისა და დასაქმების სისტემის რეფორმების პროგრამა	2.1	8.9	8.8	9.2	0.4	5.0%	0.3	3.8%
27 06	იძულებით გადაადგილებულ პირთა და მიგრანტთა ხელშეწყობა	91.6	96.8	102.2	102.2	0.0	0.0%	5.4	5.6%
27 06 01	სარეინტეგრაციო დახმარება საქართველოში დაბრუნებული მიგრანტებისათვის	0.4	0.7	0.7	0.7	0.0	0.0%	0.0	0.0%
27 06 02	ეკომიგრანტთა მიგრაციის მართვა	5.4	10.0	7.0	7.0	0.0	0.0%	-3.0	-30.0%
27 06 03	იძულებით გადაადგილებულ პირთა განსახლების სოციალური და საცხოვრებელი პირობების შექმნა	68.8	85.0	93.4	93.4	0.0	0.0%	8.4	9.9%
27 06 04	საერთაშორისო დაცვის მქონე პირთა ინტეგრაციის ხელშეწყობა	0.1	0.1	0.1	0.1	0.0	0.0%	0.00	0.0%
27 06 05	საარსებო წყაროებით უზრუნველყოფის პროგრამა	0.8	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	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	
28 00	საქართველოს საგარეო საქმეთა სამინისტრო	156.6	170.7	175.5	176.6	1.1	0.6%	5.9	3.5%
28 01	საგარეო პოლიტიკის განხორციელება	155.9	169.9	174.6	175.7	1.1	0.6%	5.9	3.5%
28 01 01	საგარეო პოლიტიკის დაგეგმვა და მართვა	145.7	161.4	165.1	166.1	1.0	0.6%	4.8	2.9%
28 01 02	საერთაშორისო ორგანიზაციებში არსებული ფინანსური ვალდებულებების უზრუნველყოფა	6.3	6.3	7.3	7.3	0.0	0.0%	1.0	15.9%
28 01 03	საერთაშორისო ხელშეკრულებების და სხვა დოკუმენტების თარგმნა და დამოწმება	0.1	0.1	0.1	0.1	0.0	10.4%	0.0	10.4%
28 01 04	დასპორული პოლიტიკა	2.5	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	0.9	0.9	1.0	0.0	3.9%	0.1	12.5%
28 02	მოხელეთა კვალიფიკაციის ამაღლება საერთაშორისო ურთიერთობების დარგში	0.7	0.9	0.9	0.9	0.01	1.6%	0.0	3.5%
29 00	საქართველოს თავდაცვის სამინისტრო	842.4	930.0	918.0	962.4	44.4	4.8%	32.4	3.5%
29 01	თავდაცვის მართვა	350.0	356.8	358.6	392.8	34.2	9.5%	36.0	10.1%
29 02	პროფესიული სამხედრო განათლება	51.1	53.3	57.6	62.6	5.0	8.6%	9.3	17.4%
29 03	ჯანმრთელობის დაცვა და სოციალური უზრუნველყოფა	55.2	60.7	59.0	60.1	1.1	1.8%	-0.6	-1.0%
29 04	მართვის, კონტროლის, კავშირგაბმულობისა და კომპიუტერული სისტემები	7.4	7.8	6.8	6.9	0.1	1.7%	-0.9	-11.4%
29 05	ინფრასტრუქტურის განვითარება	69.1	80.0	80.0	80.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
29 06	საერთაშორისო სამშვიდობო მისიები	45.0	33.0	2.0	2.0	0.0	0.0%	-31.0	-93.9%
29 07	სამეცნიერო კვლევა და სამხედრო მრეწველობის განვითარება	32.9	33.5	32.8	33.7	0.9	2.8%	0.2	0.6%
29 08	თავდაცვის შესაძლებლობების განვითარება	56.9	110.0	118.0	118.0	0.0	0.0%	8.0	7.3%
29 09	ლოჯისტიკური უზრუნველყოფა	150.4	144.9	185.2	188.4	3.1	1.7%	43.5	30.0%
29 10	საქართველოს თავდაცვის ძალების შესაძლებლობის გაძლიერება (SG)	24.4	50.0	18.0	18.0	0.0	0.0%	-32.0	-64.0%
30 00	საქართველოს შინაგან საქმეთა სამინისტრო	765.8	780.0	800.0	865.0	65.0	8.1%	85.0	10.9%
30 01	საზოგადოებრივი წესრიგი და საერთაშორისო თანამშრომლობის განვითარება/გაღრმავება	560.5	584.9	591.8	643.0	51.2	8.7%	58.1	9.9%
30 02	სახელმწიფო საზღვრის დაცვა	101.5	97.1	102.3	109.3	7.0	6.8%	12.2	12.5%
30 03	ფიზიკურ და იურიდიულ პირთა (მათ შორის, ქონების), დიპლომატიური წარმომადგენლობების, ეროვნული საგანძურის დაცვის და უსაფრთხოების დონის ამაღლება	10.0	11.6	11.6	12.6	1.0	8.3%	1.0	8.3%
30 04	სამართალდამცავი სტრუქტურებისათვის მაღალკვალიფიციური კადრების მომზადება, გადამზადება, საარქივო ფონდების დიგიტალიზაცია, სამეცნიერო-კვლევითი საქმიანობა და მოქალაქეთა მომსახურება	6.1	6.9	6.9	7.2	0.3	4.2%	0.3	4.2%
30 05	საქართველოს შინაგან საქმეთა სამინისტროს სისტემისა და საქართველოს სახელმწიფო უსაფრთხოების სამსახურის მოსამსახურეთა ჯანმრთელობის დაცვის მომსახურებით უზრუნველყოფა	5.6	4.2	4.2	4.3	0.1	1.9%	0.1	1.9%
30 06	სამოქალაქო უსაფრთხოების დონის ამაღლება, სახელმწიფო მატერიალური რეზერვების შექმნა და მართვა	82.1	75.3	83.2	88.7	5.5	6.6%	13.4	17.8%
31 00	საქართველოს გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის სამინისტრო	496.8	628.6	577.0	593.1	16.1	2.8%	-35.5	-5.6%
31 01	გარემოს დაცვის და სოფლის მეურნეობის განვითარების პროგრამა	11.6	10.1	13.7	14.5	0.7	5.4%	4.4	43.8%
31 01 01	გარემოს დაცვის და სოფლის მეურნეობის განვითარების პოლიტიკის შემუშავება და მართვა	9.2	8.2	9.5	10.2	0.7	7.0%	1.9	23.5%
31 01 02	გარემოზე ზემოქმედების შეფასების ღონისძიებები	0.6	0.9	0.8	0.9	0.1	8.6%	0.0	-3.1%
31 01 03	ქართული აგროსასურსათო პროდუქციის პოპულარიზაცია	0.5	0.5	0.5	0.5	0.0	0.0%	0.00	0.0%

31 01 04	ბიოლოგიური მრავალფეროვნების დაცვის ღონისძიებები	1.3	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	0.0	2.5	2.5	0.0	0.0%	2.5	
31 02	სურსათის უვნებლობა, მცენარეთა დაცვა და ეპიზოტური კეთილსამედობა	28.8	29.9	54.5	60.8	6.3	11.5%	30.9	103.5%
31 03	მევენახეობა-მეღვინეობის განვითარება	94.9	152.8	84.6	84.7	0.1	0.2%	-68.1	-44.5%
31 04	სოფლის მეურნეობის დარგში სამეცნიერო-კვლევითი ღონისძიებების განხორციელება	7.1	5.9	5.2	5.4	0.2	3.4%	-0.5	-8.1%
31 05	ერთიანი აგროპროექტი	228.3	280.7	257.7	261.7	4.0	1.6%	-19.0	-6.8%
31 05 01	სოფლის მეურნეობის პროექტების მართვა	10.7	10.1	10.2	10.9	0.7	7.1%	0.8	7.7%
31 05 02	შეღავათიანი აგროკრედიტები	74.8	153.0	121.0	121.0	0.0	0.0%	-32.0	-20.9%
31 05 03	აგროდაზღვევა	8.0	11.0	12.0	12.0	0.0	0.0%	1.0	9.1%
31 05 04	დანერგე მომავალი	21.2	40.0	27.0	27.0	0.0	0.0%	-13.0	-32.5%
31 05 05	ქართული ჩაი	0.02	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	22.0	18.0	18.0	0.0	0.0%	-4.0	-18.2%
31 05 07	ფერმათა/ფერმერთა რეგისტრაციის პროექტი	0.2	0.3	0.3	0.3	0.0	0.0%	0.0	0.0%
31 05 08	პროექტების ტექნიკური მხარდაჭერის პროგრამა	0.2	0.5	0.5	0.5	0.0	0.0%	0.0	0.0%
31 05 09	სასოფლო-სამეურნეო კოოპერატივების ინფრასტრუქტურული განვითარება	4.1	3.5	3.5	3.5	0.0	0.0%	0.0	0.0%
31 05 10	მოსავლის ამღები ტექნიკის თანადაფინანსების პროექტი	3.5	5.0	5.0	5.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
31 05 11	აგროსექტორის განვითარების ხელშეწყობა	14.1	20.6	18.7	21.7	3.0	16.0%	1.1	5.4%
31 05 11 01	მერძვეობის დარგის მოდერნიზაციის და ბაზარზე წვდომის პროგრამა (DiMMA)	3.7	20.0	18.7	21.7	3.0	16.0%	1.7	8.5%
31 05 11 02	სოფლის მეურნეობის მოდერნიზაციის, ბაზარზე წვდომისა და მდგრადობის პროექტი	10.4	0.6	0.0	0.0	0.0		-0.6	-100.0%
31 05 12	სასოფლო-სამეურნეო მექანიზაციის თანადაფინანსების სახელმწიფო პროგრამა	0.0	0.0	40.0	40.0	0.0	0.0%	40.0	
31 05 13	იმერეთის აგროზონა	0.6	2.0	1.0	1.0	0.0	0.0%	-1.0	-50.0%
31 05 14	ბიო წარმოების ხელშეწყობის პროგრამა	0.0	0.0	0.0	0.3	0.3		0.3	
31 05 15	სასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწის ნაკვეთების მესაკუთრეთა ხელშეწყობის სახელმწიფო პროგრამა	29.2	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	
31 05 16	ახალი კორონავირუსიდან-COVID-19 - დან გამომდინარე სოფლის მეურნეობის მხარდაჭერის ღონისძიებები	19.7	12.0	0.0	0.0	0.0		-12.0	-100.0%
31 05 17	მეფუტკრეობის სასოფლო-სამეურნეო კოოპერატივების მხარდაჭერა	0.1	0.2	0.0	0.0	0.0		-0.2	-100.0%
31 05 18	ყურძნის შესყიდვა-გადამამუშავების ხელშეწყობის ღონისძიებები	18.5	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	
31 05 19	არასტანდარტული ვაშლის მოსავლის რეალიზაციის ხელშეწყობის პროგრამა	5.0	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	
31 06	სამელიორაციო სისტემების მოდერნიზაცია	62.2	90.7	92.0	92.0	0.0	0.0%	1.3	1.5%
31 06 01	სამელიორაციო სისტემების რეაბილიტაცია და ტექნიკის შექმნა	20.3	50.0	40.0	40.0	0.0	0.0%	-10.0	-20.0%
31 06 02	სამელიორაციო ინფრასტრუქტურის მიმდინარე ტექნიკური ექსპლუატაცია	24.7	20.7	22.0	22.0	0.0	0.0%	1.3	6.4%
31 06 03	ირიგაციისა და დრენაჟის სისტემების გაუმჯობესება (WB)	17.2	20.0	30.0	30.0	0.0	0.0%	10.0	50.0%
31 07	გარემოსდაცვითი ზედამხედველობა	15.4	16.9	18.2	19.9	1.7	9.3%	3.1	18.1%
31 08	დაცული ტერიტორიების სისტემის ჩამოყალიბება და მართვა	16.6	15.2	27.1	27.6	0.6	2.0%	12.4	81.8%
31 09	სატყეო სისტემის ჩამოყალიბება და მართვა	12.6	8.0	9.8	10.5	0.7	7.6%	2.6	32.3%
31 10	ველური ბუნების ეროვნული სააგენტოს სისტემის ჩამოყალიბება და მართვა	1.5	0.6	1.4	1.4	0.0	2.8%	0.8	123.7%

31 11	გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის მიმართულებით ინფორმაციის ხელმისაწვდომობის და "განათლება მდგრადი განვითარებისთვის" ხელშეწყობის პროგრამა	4.1	4.9	1.3	1.3	0.0	2.7%	-3.6	-72.7%
31 12	ბირთვული და რადიაციული უსაფრთხოების დაცვა	1.0	1.1	1.2	1.2	0.1	5.5%	0.1	12.2%
31 13	გარემოს დაცვის სფეროში პროგნოზირება, შეფასება, პრევენცია და მონიტორინგი	4.2	5.3	3.0	4.2	1.2	40.0%	-1.1	-21.1%
31 14	კვების პროდუქტების, ცხოველთა და მცენარეთა დაავადებების დიაგნოსტიკა	7.5	4.7	4.5	4.7	0.2	5.0%	0.1	1.6%
31 15	მინის მდგრადი მართვისა და მინათსარგებლობის მონიტორინგის სახელმწიფო პროგრამა	1.0	2.1	2.9	3.1	0.2	5.5%	1.0	47.4%
32 00	საქართველოს განათლებისა და მეცნიერების სამინისტრო	1,302.6	1,524.8	1,637.5	1,659.8	22.3	1.4%	135.1	8.9%
32 01	განათლებისა და მეცნიერების სფეროებში სახელმწიფო პოლიტიკის შემუშავება და პროგრამების მართვა	33.1	42.4	38.8	46.7	7.9	20.2%	4.2	10.0%
32 02	სკოლამდელი და ზოგადი განათლება	908.3	1,056.3	1,145.0	1,157.4	12.4	1.1%	101.1	9.6%
32 02 01	ზოგადსაგანმანათლებლო სკოლების დაფინანსება	795.0	895.6	975.0	985.0	10.0	1.0%	89.4	10.0%
32 02 02	მასწავლებელთა პროფესიული განვითარების ხელშეწყობა	9.7	10.3	10.2	10.2	0.1	0.6%	0.0	-0.5%
32 02 03	უსაფრთხო საგანმანათლებლო გარემოს უზრუნველყოფა	17.2	18.8	21.0	23.4	2.4	11.2%	4.6	24.5%
32 02 03 01	უსაფრთხო საგანმანათლებლო გარემოს უზრუნველყოფის პროგრამის ადმინისტრირება	2.2	2.3	2.3	2.5	0.2	6.6%	0.2	6.6%
32 02 03 02	უსაფრთხო საგანმანათლებლო გარემოს უზრუნველყოფა	15.0	16.5	18.7	20.9	2.2	11.8%	4.5	27.1%
32 02 04	წარმატებულ მოსწავლეთა წახალისება	0.4	1.0	1.2	1.2	0.0	0.0%	0.2	17.3%
32 02 05	განსაკუთრებით ნიჭიერ მოსწავლეთა საგანმანათლებლო და საცხოვრებელი პირობებით უზრუნველყოფა	0.2	0.2	0.3	0.3	0.00	0.0%	0.01	4.2%
32 02 06	მოსწავლეების სახელმძღვანელოებით უზრუნველყოფა	23.8	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	4.2	4.2	4.2	0.0	0.0%	0.00	0.0%
32 02 08	ბრალდებული და მსჯავრდებული პირებისათვის ზოგადი განათლების მიღების ხელმისაწვდომობა	0.2	0.3	0.3	0.3	0.00	0.0%	0.01	4.0%
32 02 09	ეროვნული სასწავლო გეგმის განვითარება და დანერგვის ხელშეწყობა	0.3	0.4	0.5	0.5	0.0	0.0%	0.1	31.6%
32 02 10	საჯარო სკოლის მოსწავლეების ტრანსპორტით უზრუნველყოფა	12.2	18.4	24.9	24.9	0.0	0.0%	6.5	35.4%
32 02 11	პროგრამა "ჩემი პირველი კომპიუტერი"	31.4	57.9	59.2	59.2	0.0	0.0%	1.2	2.1%
32 02 12	ზოგადი განათლების ხელშეწყობა	1.1	5.0	4.0	4.0	0.0	0.0%	-1.0	-20.8%
32 02 13	ზოგადი განათლების რეფორმის ხელშეწყობა	12.6	16.0	16.2	16.2	0.0	0.0%	0.2	1.0%
32 02 14	დავისვენოთ და ვისწავლოთ ერთად	0.02	0.0	0.0	0.0	0.0		0.00	
32 03	პროფესიული განათლება	44.3	62.5	68.7	68.9	0.2	0.3%	6.4	10.2%
32 03 01	პროფესიული განათლების განვითარების ხელშეწყობა	42.1	60.0	57.0	57.0	0.0	0.0%	-3.0	-5.0%
32 03 02	პროფესიული უნარების განვითარება	0.0	0.0	9.1	9.3	0.2	1.7%	9.3	
32 03 03	ეროვნული უმცირესობების პროფესიული გადამზადება	2.1	2.4	2.6	2.6	0.0	1.2%	0.2	9.6%
32 03 04	მსჯავრდებული პირებისათვის და ყოფილი პატიმრებისათვის პროფესიული განათლების მიღების ხელმისაწვდომობა	0.01	0.1	0.0	0.0	0.0		-0.10	-100.0%
32 04	უმაღლესი განათლება	135.2	141.5	141.0	142.4	1.4	1.0%	0.9	0.6%
32 04 01	გამოცდების ორგანიზება	13.1	13.8	13.8	15.1	1.3	9.6%	1.3	9.6%
32 04 02	სახელმწიფო სასწავლო, სამაგისტრო გრანტები და ახალგაზრდების ხელშეწყობა	106.6	117.2	118.7	118.7	0.0	0.0%	1.5	1.3%
32 04 03	უმაღლესი განათლების ხელშეწყობა	0.2	0.2	0.2	0.2	0.0	0.0%	0.00	0.0%
32 04 04	საზღვარგარეთ განათლების მიღების ხელშეწყობა	4.7	7.0	7.0	7.0	0.0	0.5%	0.0	0.5%

32 04 05	უმაღლესი საგანმანათლებლო დაწესებულებების ხელშეწყობა	10.6	3.3	1.3	1.3	0.0	1.1%	-2.0	-60.1%
32 05	მეცნიერებისა და სამეცნიერო კვლევების ხელშეწყობა	56.8	60.5	66.1	66.6	0.5	0.8%	6.1	10.1%
32 05 01	სამეცნიერო გრანტების გაცემისა და სამეცნიერო კვლევების ხელშეწყობა	30.1	28.1	33.6	33.7	0.1	0.2%	5.6	20.1%
32 05 02	სამეცნიერო დაწესებულებების პროგრამები	5.6	5.9	5.9	6.3	0.40	6.7%	0.4	6.9%
32 05 03	საქართველოს სოფლის მეურნეობის მეცნიერებათა აკადემიის ხელშეწყობა	1.1	1.1	1.2	1.2	0.04	3.2%	0.08	6.9%
32 05 04	სამეცნიერო კვლევების ხელშეწყობა	19.4	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	0.0	0.0%	0.0	0.0%
32 06	ინკლუზიური განათლება	21.2	27.1	34.9	34.9	0.0	0.0%	7.8	28.6%
32 07	ინფრასტრუქტურის განვითარება	96.2	96.1	95.1	95.1	0.0	0.0%	-1.1	-1.1%
32 07 01	ზოგადსაგანმანათლებლო დაწესებულებების ინფრასტრუქტურის განვითარება	56.2	44.3	59.1	59.1	0.0	0.0%	14.8	33.4%
32 07 02	პროფესიული საგანმანათლებლო დაწესებულებების ინფრასტრუქტურის განვითარება	21.8	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	1.5	1.0	1.0	0.0	0.0%	-0.5	-33.3%
32 07 04	უმაღლესი საგანმანათლებლო და სამეცნიერო დაწესებულებების ინფრასტრუქტურის განვითარება	8.5	20.0	5.0	5.0	0.0	0.0%	-15.0	-75.0%
32 07 05	საჯარო სკოლების ოპერირებისა და მოვლა-პატრონობის სისტემის განვითარება	7.4	5.3	5.0	5.0	0.0	0.0%	-0.3	-6.3%
32 08	ინოვაციის, ინკლუზიურობის და ხარისხის პროექტი - საქართველო I2Q (IBRD)	1.1	26.5	23.0	23.0	0.0	0.0%	-3.5	-13.2%
32 09	პროფესიული განათლება I (KfW)	0.3	8.5	20.0	20.0	0.0	0.0%	11.5	135.3%
32 10	თანამედროვე უნარები უკეთესი დასაქმების სექტორის განვითარების პროგრამისთვის - პროექტი (ADB)	0.0	0.0	5.0	5.0	0.0	0.0%	5.0	
32 11	გამოყენებითი კვლევების საგრანტო პროგრამა (IBRD)	6.0	3.4	0.0	0.0	0.0		-3.4	-100.0%
33 00	საქართველოს კულტურის, სპორტისა და ახალგაზრდობის სამინისტრო	252.2	351.6	343.0	356.8	13.8	4.0%	5.2	1.5%
33 01	კულტურის, სპორტისა და ახალგაზრდობის სფეროებში სახელმწიფო პოლიტიკის შემუშავება და პროგრამების მართვა	0.0	0.0	7.1	7.6	0.5	7.0%	7.6	
33 02	უმაღლესი განათლება	11.9	12.0	13.0	17.0	4.0	30.7%	5.0	41.6%
33 03	ინფრასტრუქტურის განვითარება	32.4	55.7	44.0	42.0	-2.0	-4.5%	-13.7	-24.6%
33 04	სახელოვნებო და სასპორტო დაწესებულებების ხელშეწყობა	6.2	6.8	7.1	7.1	0.0	0.0%	0.3	4.8%
33 05	კულტურის განვითარების ხელშეწყობა	68.7	70.8	75.7	82.7	7.0	9.2%	11.9	16.8%
33 06	კულტურული მემკვიდრეობის დაცვა და სამუზეუმო სისტემის სრულყოფა	24.9	33.6	37.6	37.6	0.0	0.0%	4.0	11.9%
33 07	მასობრივი და მაღალი მიღწევების სპორტის განვითარება და პოპულარიზაცია	87.6	136.4	130.9	133.9	3.0	2.3%	-2.5	-1.8%
33 08	კულტურისა და სპორტის მოღვაწეთა სოციალური დაცვის ღონისძიებები	16.9	32.1	23.2	23.4	0.2	0.9%	-8.8	-27.3%
33 09	ახალგაზრდობის ხელშეწყობა	3.6	4.2	4.4	5.5	1.1	24.8%	1.3	30.0%
34 00	საქართველოს დაზვერვის სამსახური	13.5	13.8	14.5	15.4	0.9	6.2%	1.6	11.6%
35 00	სსიპ - საჯარო სამსახურის ბიურო	1.6	1.4	1.6	1.7	0.1	6.6%	0.31	21.8%
36 00	სსიპ - იურიდიული დახმარების სამსახური	6.3	7.3	7.7	8.2	0.5	6.4%	0.9	11.9%
37 00	სსიპ - ვეტერანების საქმეთა სახელმწიფო სამსახური	7.2	7.9	8.3	9.0	0.7	8.4%	1.1	13.9%
38 00	სსიპ – საქართველოს ფინანსური მონიტორინგის სამსახური	2.0	2.2	2.2	2.3	0.1	6.6%	0.1	6.6%
39 00	ა(ა)იპ - საქართველოს სოლიდარობის ფონდი	0.2	0.3	0.3	0.3	0.0	7.2%	0.02	7.2%
40 00	საქართველოს სახელმწიფო დაცვის სპეციალური სამსახური	56.7	60.4	61.0	65.3	4.3	7.0%	4.9	8.1%
40 01	დასაცავ პირთა და ობიექტთა უსაფრთხოების უზრუნველყოფა	49.4	52.4	53.0	57.2	4.2	7.8%	4.8	9.1%

40 02	სახელმწიფო ობიექტების მოვლა-შენახვა	7.2	8.0	8.0	8.1	0.1	1.7%	0.1	1.7%
40 03	სსიპ სახელისუფლებო სპეციალური კავშირგაბმულობის სააგენტო	0.04	0.0	0.0	0.0	0.0		0.00	
41 00	საქართველოს სახალხო დამცველის აპარატი	6.4	8.5	8.5	8.9	0.4	4.3%	0.4	4.3%
42 00	სსიპ – საზოგადოებრივი მაუწყებელი	68.9	69.2	81.8	82.2	0.4	0.5%	13.0	18.8%
43 00	სსიპ - საქართველოს კონკურენციის ეროვნული სააგენტო	1.9	2.4	3.2	3.4	0.2	7.2%	1.0	42.9%
44 00	ყოფილი სამხრეთ ოსეთის ავტონომიური ოლქის ტერიტორიაზე დროებითი ადმინისტრაციულ-ტერიტორიული ერთეულის ადმინისტრაცია - სამხრეთ ოსეთის ადმინისტრაცია	2.4	2.5	2.5	2.6	0.14	5.4%	0.2	7.2%
45 00	საქართველოს საპატრიარქო	25.0	25.0	25.0	25.0	0.0	0.0%	0.000	0.00%
45 01	სასულიერო განათლების ხელშეწყობის გრანტი	14.7	14.7	14.8	14.8	0.0	0.0%	0.1	0.4%
45 02	ა(ა)იპ – საქართველოს საპატრიარქოს წმიდა სვიმონ კანანელის სახელობის სასულიერო სწავლების ცენტრი	0.6	0.6	0.6	0.6	0.0	0.0%	0.0	0.0%
45 03	ა(ა)იპ – ბათუმისა და ლაზეთის ეპარქიის საგანმანათლებლო ცენტრისათვის გადასაცემი გრანტი	1.8	1.8	1.8	1.8	0.0	0.0%	0.0	0.0%
45 04	ა(ა)იპ – საქართველოს საპატრიარქოს ქ. ნინოწმინდის წმიდა ნინოს მზრუნველობამოკლებულ ბავშვთა პანსიონი	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	0.0	0.0%	0.0	0.0%
45 06	ა(ა)იპ – საქართველოს საპატრიარქოს წმიდა ანდრია პირველწოდებულის სახელობის სასულიერო სწავლების ცენტრი	0.9	0.9	0.9	0.9	0.0	0.0%	0.0	0.0%
45 07	ა(ა)იპ – წმიდა გიორგი მთაწმინდელის მონასტერთან არსებული სარეაბილიტაციო ცენტრისათვის გადასაცემი გრანტი	0.2	0.2	0.2	0.2	0.0	0.0%	0.0	0.0%
45 08	ა(ა)იპ – საქართველოს საპატრიარქოს წმიდა ანდრია პირველწოდებულის სახელობის ქართული უნივერსიტეტისათვის გადასაცემი გრანტი	1.9	1.9	1.9	1.9	0.0	0.0%	-0.1	-2.7%
45 09	ა(ა)იპ – საქართველოს საპატრიარქოს წმიდა ტბელ აბუსერისძის სახელობის სასწავლო უნივერსიტეტისათვის გადასაცემი გრანტი	1.8	1.8	1.8	1.8	0.0	0.0%	0.0	0.0%
45 10	ა(ა)იპ – სმენადაქვეითებულ ბავშვთა რეაბილიტაციის და ადაპტაციის ცენტრისათვის გადასაცემი გრანტი	0.1	0.1	0.1	0.1	0.0	0.0%	0.0	0.0%
45 11	საქართველოს საპატრიარქოს ტელევიზიის სუბსიდირების ღონისძიებები	0.8	0.8	0.8	0.8	0.0	0.0%	0.0	0.0%
45 12	ა(ა)იპ – ახალქალაქისა და კუმურდოს ეპარქიის სასწავლო ცენტრისთვის გადასაცემი გრანტი	0.5	0.5	0.5	0.5	0.0	0.0%	0.0	0.0%
45 13	ა(ა)იპ – ფოთის საგანმანათლებლო და კულტურულ-გამაჯანსაღებელი ცენტრი	0.7	0.7	0.7	0.7	0.0	0.0%	0.00	0.0%
46 00	სსიპ – ლევან სამხარაულის სახელობის სასამართლო ექსპერტიზის ეროვნული ბიურო	7.0	7.0	7.0	7.0	0.0	0.0%	0.00	0.0%
47 00	სსიპ – საქართველოს სტატისტიკის ეროვნული სამსახური – საქსტატი	9.9	10.1	12.5	13.0	0.5	3.7%	2.8	28.1%
47 01	სტატისტიკური სამუშაოების დაგეგმვა და მართვა	5.4	5.6	6.2	6.7	0.5	7.5%	1.1	20.1%
47 02	სტატისტიკური სამუშაოების სახელმწიფო პროგრამა	4.5	4.3	4.9	4.9	0.0	0.0%	0.7	16.2%
47 03	მოსახლეობისა და საცხოვრისების საყოველთაო აღწერა	0.0	0.3	1.3	1.3	0.0	0.0%	1.0	346.7%
48 00	სსიპ - საქართველოს მეცნიერებათა ეროვნული აკადემია	4.1	4.3	4.3	4.4	0.2	4.3%	0.2	4.3%
49 00	საქართველოს სავაჭრო-სამრეწველო პალატა	1.5	1.4	1.5	1.6	0.1	4.7%	0.2	12.0%
50 00	სსიპ - რელიგიის საკითხთა სახელმწიფო სააგენტო	5.3	5.3	5.3	5.4	0.1	1.1%	0.1	1.1%
51 00	სახელმწიფო ინსპექტორის სამსახური	6.1	9.0	10.7	11.3	0.6	5.6%	2.3	25.6%
52 00	სსიპ - სახელმწიფო ენის დეპარტამენტი	0.4	0.5	0.5	0.5	0.0	8.8%	0.1	20.8%
53 00	სსიპ - საჯარო და კერძო თანამშრომლობის სააგენტო	0.2	0.3	0.3	0.3	0.0	7.6%	0.02	7.6%
54 00	ეროვნული უსაფრთხოების საბჭოს აპარატი	2.4	2.7	3.2	3.4	0.2	6.6%	0.7	26.3%
55 00	საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელები	2,780.1	4,814.3	3,393.7	3,394.7	1.0	0.0%	-1,419.7	-29.5%

55 01	საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურება და დაფარვა	1,238.4	3,028.0	1,440.0	1,440.0	0.0	0.0%	-1,588.0	-52.4%
55 02	საშინაო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურება და დაფარვა	467.2	570.0	565.0	565.0	0.0	0.0%	-5.0	-0.9%
55 03	საერთაშორისო საფინანსო ორგანიზაციებთან თანამშრომლობიდან გამომდინარე ვალდებულებები	4.0	4.5	2.8	2.8	0.0	0.0%	-1.7	-37.8%
55 04	ავტონომიური რესპუბლიკებისა და მუნიციპალიტეტებისთვის გადასაცემი ტრანსფერები	637.8	226.0	226.0	227.0	1.0	0.4%	1.0	0.4%
55 04 01	ავტონომიური რესპუბლიკებისათვის გადასაცემი ტრანსფერები	9.0	10.0	10.0	11.0	1.0	10.0%	1.0	10.0%
55 04 02	მუნიციპალიტეტებისთვის გადასაცემი ტრანსფერები	628.8	216.0	216.0	216.0	0.0	0.0%	0.0	0.0%
55 05	საქართველოს მთავრობის სარეზერვო ფონდი	0.0	40.0	50.0	50.0	0.0	0.0%	10.0	25.0%
55 06	წინა წლებში წარმოქმნილი დავალიანების დაფარვისა და სასამართლო გადაწყვეტილებების აღსრულების ფონდი	3.4	45.0	50.0	50.0	0.0	0.0%	5.0	11.1%
55 07	საქართველოს რეგიონებში განსახორციელებელი პროექტების ფონდი	0.0	410.0	300.0	300.0	0.0	0.0%	-110.0	-26.8%
55 08	მაღალმთიანი დასახლებების განვითარების ფონდი	0.0	15.0	20.0	20.0	0.0	0.0%	5.0	33.3%
55 09	საქართველოს სახელმწიფო ჯილდოებისათვის დაწესებული ერთდროული ფულადი პრემიების გაცემის ფინანსური უზრუნველყოფა	0.02	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	0.0	0.0%	0.05	7.1%
55 11	დაგროვებითი საპენსიო სქემის თანადაფინანსება	211.0	220.0	250.0	250.0	0.0	0.0%	30.0	13.6%
55 12	საერთაშორისო პარტნიორებთან თანამშრომლობით მუნიციპალიტეტებში დაგეგმილი რეფორმების ფინანსური მხარდაჭერა	0.0	5.0	10.0	10.0	0.0	0.0%	5.0	100.0%
55 13	დონორების მიერ დაფინანსებული საერთო-სახელმწიფოებრივი გადასახდელები	213.2	219.9	318.9	318.9	0.0	0.0%	99.0	45.0%
55 13 01	აჭარის მყარი ნარჩენების პროექტი (EBRD, SIDA)	9.3	8.8	1.4	1.4	0.0	0.0%	-7.4	-84.1%
55 13 02	ბათუმის ავტობუსების პროექტი (E5P, EBRD)	11.2	8.8	1.0	1.0	0.0	0.0%	-7.8	-88.6%
55 13 03	თბილისის მყარი ნარჩენების მართვა	0.0	30.0	35.5	35.5	0.0	0.0%	5.5	18.3%
55 13 04	აჭარის სოფლების წყალმომარაგებისა და წყალარინების პროგრამა, საქართველო (EU, KfW)	7.8	12.3	35.0	35.0	0.0	0.0%	22.7	184.6%
55 13 05	საცხოვრებლად ვარგისი ქალაქების საინვესტიციო პროგრამა - ქალაქ თბილისის მუნიციპალიტეტის მერია (ADB)	0.0	0.0	10.0	10.0	0.0	0.0%	10.0	
55 13 06	თბილისის ავტობუსების პროექტი (ფაზა II) (EBRD)	136.8	145.0	95.0	23.8	-71.3	-75.0%	-121.3	-83.6%
55 13 07	თბილისის ავტობუსების პროექტი - ფაზა III (EBRD)	0.0	0.0	0.0	71.3	71.3		71.3	
55 13 08	თბილისის მეტროს პროექტი (EBRD)	1.9	0.0	141.0	141.0	0.0	0.0%	141.0	
55 13 09	ბათუმში კომუნალური ინფრასტრუქტურის დაწესებულებათა რეაბილიტაცია - IV ფაზა (KfW)	37.2	15.0	0.0	0.0	0.0		-15.0	-100.0%
55 13 10	ბათუმში კომუნალური ინფრასტრუქტურის დაწესებულებათა რეაბილიტაცია - III ფაზა (EU, KfW)	9.1	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	30.0	160.0	160.0	0.0	0.0%	130.0	433.3%
56 00	სსიპ - ქუთაისის საერთაშორისო უნივერსიტეტი	2.1	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		-3.4	-100.0%
58 00	ა(ა)იპ - ათასწლეულის ფონდი	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	
59 00	სსიპ - საქართველოს ინტელექტუალური საკუთრების ეროვნული ცენტრი - "საქპატენტი"	0.01	0.0	0.0	0.0	0.0		0.00	

დანართი 4: „შრომის ანაზღაურების“ მუხლით გათვალისწინებული ასიგნებები³³ და მომუშავეთა რიცხოვნობა (მლნ ლარი, ერთეული)

კოდი	დასახელება	2020 წლის ფაქტი	2021 წლის გეგმა	2022 I ნარღვევა	2022 II ნარღვევა	2022 II ნარღვევა / 2022 I ნარღვევა		2022 II ნარღვევა / 2021 წლის გეგმა	
						სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
00 00	სულ ჯამი	1,543.1	1,636.9	1,654.0	1,830.6	176.7	10.7%	193.8	11.8%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	112,214	112,605	112,712	112,752	40	0.0%	147	0.1%
01 00	საქართველოს პარლამენტი და მასთან არსებული ორგანიზაციები	30.2	32.8	33.0	36.3	3.3	10.0%	3.5	10.7%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	1,131	1,181	1,182	1,182	0	0.0%	1	0.1%
01 01	საკანონმდებლო საქმიანობა	23.3	25.7	25.7	28.3	2.6	10.0%	2.6	10.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	658	708	708	708	0	0.0%	0	0.0%
01 01 01	საკანონმდებლო, წარმომადგენლობითი და საზედამხებდებლო საქმიანობა	14.4	16.3	16.3	17.9	1.6	10.0%	1.6	10.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	387	434	438	438	0	0.0%	4	0.9%
01 01 03	საკანონმდებლო საქმიანობის ადმინისტრაციული მხარდაჭერა	8.8	9.4	9.4	10.4	0.9	10.0%	0.9	10.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	271	274	270	270	0	0.0%	-4	-1.5%
01 01 03 01	საკანონმდებლო საქმიანობის ადმინისტრირება	8.8	9.4	9.4	10.4	0.9	10.0%	0.9	10.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	271	274	270	270	0	0.0%	-4	-1.5%
01 02	საბიბლიოთეკო საქმიანობა	6.1	6.3	6.4	7.0	0.6	10.0%	0.8	12.6%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	445	445	445	445	0	0.0%	0	0.0%
01 03	ჰერალდიკური საქმიანობის სახელმწიფო რეგულირება	0.3	0.3	0.3	0.3	0.0	10.0%	0.03	10.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	15	15	15	15	0	0.0%	0	0.0%
01 04	საქართველოს პარლამენტის ანალიტიკური და კვლევითი საქმიანობის გაძლიერება	0.5	0.6	0.6	0.7	0.1	10.0%	0.1	20.5%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	13	13	14	14	0	0.0%	1	7.7%
02 00	საქართველოს პრეზიდენტის ადმინისტრაცია	2.2	2.5	2.9	3.2	0.3	10.0%	0.7	28.7%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	61	61	69	69	0	0.0%	8	13.1%
03 00	საქართველოს ბიზნესომბუდსმენის აპარატი	0.5	0.5	0.5	0.6	0.05	10.0%	0.1	15.2%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	13	13	13	13	0	0.0%	0	0.0%
04 00	საქართველოს მთავრობის ადმინისტრაცია	7.3	7.2	7.2	7.9	0.7	10.0%	0.7	10.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	227	227	227	227	0	0.0%	0	0.0%
05 00	სახელმწიფო აუდიტის სამსახური	10.0	13.6	13.6	15.0	1.4	10.0%	1.4	10.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	351	354	351	351	0	0.0%	-3	-0.8%
06 00	საქართველოს ცენტრალური საარჩევნო კომისია	29.5	31.7	10.6	11.7	1.1	10.0%	-20.1	-63.2%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	531	528	529	529	0	0.0%	1	0.2%
06 01	საარჩევნო გარემოს განვითარება	9.0	9.3	9.9	10.9	1.0	10.0%	1.6	17.2%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	506	503	507	507	0	0.0%	4	0.8%
06 02	საარჩევნო ინსტიტუციის განვითარების და სამოქალაქო განათლების ხელშეწყობა	0.7	0.7	0.7	0.8	0.07	10.0%	0.1	15.2%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	25	25	22	22	0	0.0%	-3	-12.0%
06 04	არჩევნების ჩატარების ღონისძიებები	19.8	21.8	0.0	0.0	0.0		-21.8	-100.0%
07 00	საქართველოს საკონსტიტუციო სასამართლო	2.6	2.8	2.8	3.5	0.7	25.3%	0.7	25.3%

³³ პროგრამული კოდების მიხედვით წარმოდგენილია მხოლოდ „შრომის ანაზღაურების“ მუხლით გათვალისწინებული ასიგნებები

	მომუშავეთა რიცხოვნობა	73	73	73	83	10	13.7%	10	13.7%
08 00	საქართველოს უზენაესი სასამართლო	6.6	9.0	9.0	9.5	0.53	5.9%	0.6	6.1%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	225	225	225	225	0	0.0%	0	0.0%
09 00	საერთო სასამართლოები	44.1	51.6	56.8	62.5	5.7	10.0%	10.9	21.1%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	1,865	1,865	1,944	1,944	0	0.0%	79	4.2%
09 01	საერთო სასამართლოების სისტემის განვითარება და ხელშეწყობა	43.5	50.9	55.9	61.5	5.6	10.0%	10.7	20.9%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	1,827	1,827	1,906	1,906	0	0.0%	79	4.3%
09 02	მოსამართლეებისა და სასამართლოს თანამშრომლების მომზადება-გადამზადება	0.6	0.7	0.9	1.0	0.1	10.3%	0.2	35.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	38	38	38	38	0	0.0%	0	0.0%
10 00	საქართველოს იუსტიციის უმაღლესი საბჭო	2.5	2.9	3.2	3.5	0.3	10.6%	0.6	22.1%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	93	93	93	93	0	0.0%	0	0.0%
11 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია აბაშის, ზუგდიდის, მარტვილის, მესტიის, სენაკის, ჩხოროწყუს, წალენჯიხის, ხობის მუნიციპალიტეტებსა და ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტში	0.5	0.6	0.6	0.7	0.06	10.0%	0.1	14.6%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	30	30	30	30	0	0.0%	0	0.0%
12 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია ლანჩხუთის, ოზურგეთისა და ჩოხატაურის მუნიციპალიტეტებში	0.4	0.5	0.5	0.5	0.0	10.0%	0.05	10.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	27	27	27	27	0	0.0%	0	0.0%
13 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია ბადდათის, ვანის, ზესტაფონის, თერჯოლის, სამტრედიის, საჩხერის, ტყიბულის, წყალტუბოს, ჭიათურის, ხარაგაულის, ხონის მუნიციპალიტეტებსა და ქალაქ ქუთაისის მუნიციპალიტეტში	0.5	0.5	0.5	0.6	0.1	10.0%	0.05	10.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	31	31	31	31	0	0.0%	0	0.0%
14 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია ახმეტის, გურჯაანის, დედოფლისწყაროს, თელავის, ლაგოდეხის, საგარეჯოს, სიღნაღისა და ყვარლის მუნიციპალიტეტებში	0.4	0.5	0.5	0.6	0.05	10.0%	0.1	11.1%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	24	24	24	24	0	0.0%	0	0.0%
15 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია დუშეთის, თიანეთის, მცხეთისა და ყაზბეგის მუნიციპალიტეტებში	0.4	0.4	0.4	0.5	0.044	10.0%	0.0	10.5%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	31	31	31	31	0	0.0%	0	0.0%
16 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია ამბროლაურის, ლენტეხის, ონისა და ცაგერის მუნიციპალიტეტებში	0.4	0.5	0.5	0.5	0.0	10.0%	0.0	10.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	31	31	31	31	0	0.0%	0	0.0%
17 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია ადიგენის, ასპინძის, ახალციხის, ახალქალაქის, ბორჯომისა და ნინოწმინდის მუნიციპალიტეტებში	0.4	0.4	0.4	0.5	0.045	10.0%	0.046	10.2%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	25	25	25	25	0	0.0%	0	0.0%
18 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია ბოლნისის, გარდაბნის, დმანისის, თეთრი წყაროს, მარნეულის, წალკის მუნიციპალიტეტებსა და ქალაქ რუსთავის მუნიციპალიტეტში	0.5	0.6	0.6	0.6	0.06	10.0%	0.1	16.1%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	30	30	30	30	0	0.0%	0	0.0%
19 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია გორის, კასპის, ქარელისა და ხაშურის მუნიციპალიტეტებში	0.4	0.5	0.5	0.5	0.0	10.0%	0.05	10.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	29	29	29	29	0	0.0%	0	0.0%
20 00	საქართველოს სახელმწიფო უსაფრთხოების სამსახური	82.4	87.0	87.0	95.7	8.7	10.0%	8.7	10.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	3,850	3,850	3,850	3,850	0	0.0%	0	0.0%
20 01	სახელმწიფო უსაფრთხოების უზრუნველყოფა	74.4	78.1	77.2	84.9	7.7	10.0%	6.8	8.7%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	3,452	3,421	3,421	3,421	0	0.0%	0	0.0%
20 02	ოპერატიულ-ტექნიკური საქმიანობის უზრუნველყოფა	8.0	8.3	9.0	9.9	0.9	10.0%	1.6	19.3%

	მომუშავეთა რიცხოვნობა	398	398	398	398	0	0.0%	0	0.0%
20 03	უსაფრთხოების კადრების მომზადება, გადამზადება და კვალიფიკაციის ამაღლება	0.04	0.6	0.8	0.9	0.1	10.0%	0.3	44.8%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	0	31	31	31	0	0.0%	0	0.0%
21 00	საქართველოს პროკურატურა	25.9	28.9	30.9	30.9	0.0	0.0%	2.0	6.9%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	874	874	874	874	0	0.0%	0	0.0%
22 00	შერიგებისა და სამოქალაქო თანასწორობის საკითხებში საქართველოს სახელმწიფო მინისტრის აპარატი	1.1	1.1	1.3	1.4	0.1	10.0%	0.3	27.1%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	46	46	46	46	0	0.0%	0	0.0%
23 00	საქართველოს ფინანსთა სამინისტრო	48.7	46.6	46.6	59.0	12.405	26.62%	12.4	26.6%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	5,168	5,168	5,168	5,168	0	0.0%	0	0.0%
23 01	სახელმწიფო ფინანსების მართვა	7.7	8.0	9.0	10.0	1.0	11.0%	2.0	25.1%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	337	337	337	337	0	0.0%	0	0.0%
23 02	შემოსავლების მობილიზება და გადამხდელთა მომსახურების გაუმჯობესება	20.2	16.5	14.4	23.3	8.9	62.1%	6.8	41.3%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	4,013	4,013	4,013	4,013	0	0.0%	0	0.0%
23 03	ეკონომიკური დანაშაულის პრევენცია	16.7	18.0	18.5	20.4	1.9	10.0%	2.4	13.1%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	681	681	681	681	0	0.0%	0	0.0%
23 04	ფინანსების მართვის ელექტრონული და ანალიტიკური უზრუნველყოფა	2.9	2.8	3.2	3.7	0.5	14.3%	0.9	30.6%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	87	87	87	87	0	0.0%	0	0.0%
23 05	საფინანსო სექტორში დასაქმებულთა კვალიფიკაციის ამაღლება	0.4	0.4	0.5	0.6	0.1	15.4%	0.2	53.8%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	22	22	22	22	0	0.0%	0	0.0%
23 06	ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობა	0.8	0.9	1.0	1.1	0.1	10.0%	0.2	18.3%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	28	28	28	28	0	0.0%	0	0.0%
24 00	საქართველოს ეკონომიკისა და მდგრადი განვითარების სამინისტრო	14.0	12.3	13.2	14.6	1.4	10.6%	2.3	18.8%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	740	540	524	524	0	0.0%	-16	-3.0%
24 01	ეკონომიკური პოლიტიკის შემუშავება და განხორციელება	5.3	5.7	6.4	7.0	0.6	10.0%	1.3	23.6%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	220	218	218	218	0	0.0%	0	0.0%
24 02	ტექნიკური და სამშენებლო სფეროს რეგულირება	1.0	1.0	1.1	1.2	0.11	10.0%	0.1	14.2%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	45	45	45	45	0	0.0%	0	0.0%
24 03	სტანდარტიზაციისა და მეტროლოგიის სფეროს განვითარება	0.7	0.7	0.7	0.8	0.1	19.2%	0.1	19.2%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	70	70	70	70	0	0.0%	0	0.0%
24 04	ბაზარზე ზედამხედველობის სფეროს რეგულირება და განხორციელების ღონისძიებები	0.3	0.6	0.8	0.9	0.1	10.0%	0.3	46.7%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	35	31	31	31	0	0.0%	0	0.0%
24 05	ტურიზმის განვითარების ხელშეწყობა	1.5	1.6	1.6	1.8	0.16	10.0%	0.2	11.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	63	63	63	63	0	0.0%	0	0.0%
24 06	სახელმწიფო ქონების მართვა	2.8	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	198	0	0	0	0		0	
24 07	მენარმეობის განვითარება	1.6	1.8	1.8	1.9	0.2	10.0%	0.2	10.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	54	50	50	50	0	0.0%	0	0.0%
24 07 01	მენარმეობის განვითარების ადმინისტრირება	1.6	1.8	1.8	1.9	0.2	10.0%	0.2	10.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	54	50	50	50	0	0.0%	0	0.0%
24 08	საქართველოში ინოვაციებისა და ტექნოლოგიების განვითარება	0.3	0.3	0.3	0.3	0.0	10.0%	0.03	10.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	10	10	10	10	0	0.0%	0	0.0%

24 09	ნავთობისა და გაზის სექტორის რეგულირება და მართვა	0.5	0.5	0.5	0.6	0.1	14.4%	0.07	14.4%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	29	29	29	29	0	0.0%	0	0.0%
24 17	ანაკლიის ღრმაწყლოვანი ნავსადგურის განვითარება	0.0	0.1	0.2	0.2	0.0	10.0%	0.1	78.2%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	0	8	8	8	0	0.0%	0	0.0%
24 22	აკრედიტაციის პროცესის მართვა და განვითარება	0.1	0.1	0.0	0.0	0.0		-0.1	-100.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	16	16	0	0	0		-16	-100.0%
25 00	საქართველოს რეგიონული განვითარებისა და ინფრასტრუქტურის სამინისტრო	8.7	9.0	10.6	11.6	1.1	10.0%	2.6	29.2%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	339	324	318	318	0	0.0%	-6	-1.9%
25 01	რეგიონებისა და ინფრასტრუქტურის განვითარების პოლიტიკის შემუშავება და მართვა	3.6	3.6	4.6	5.0	0.5	10.0%	1.5	41.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	150	135	129	129	0	0.0%	-6	-4.4%
25 02	საგზაო ინფრასტრუქტურის გაუმჯობესების ღონისძიებები	5.1	5.4	6.0	6.6	0.6	10.0%	1.2	21.5%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	189	189	189	189	0	0.0%	0	0.0%
25 02 01	საავტომობილო გზების პროგრამების მართვა	5.1	5.4	6.0	6.6	0.6	10.0%	1.2	21.5%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	189	189	189	189	0	0.0%	0	0.0%
26 00	საქართველოს იუსტიციის სამინისტრო	71.1	80.0	84.9	96.2	11.3	13.3%	16.2	20.3%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	5,079	5,069	5,091	5,091	0	0.0%	22	0.4%
26 01	სამართალშემოქმედებისა და ქვეყნის ინტერესების სამართლებრივი მხარდაჭერის მიზნით სახელმწიფო პოლიტიკის შემუშავება და მართვა, მათ შორის, სისხლის სამართლის სისტემის რეფორმის განხორციელება	3.8	3.9	5.2	5.7	0.5	10.0%	1.8	45.5%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	198	189	188	188	0	0.0%	-1	-0.5%
26 02	საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისი პენიტენციური სისტემის ჩამოყალიბება	56.6	64.6	67.3	76.5	9.2	13.7%	11.9	18.5%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	4,070	4,070	4,070	4,070	0	0.0%	0	0.0%
26 02 01	პენიტენციური სისტემის მართვა და ბრალდებულთა/მსჯავრდებულთა ყოფითი პირობების გაუმჯობესება	56.6	64.6	67.3	76.5	9.2	13.7%	11.9	18.5%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	4,070	4,070	4,070	4,070	0	0.0%	0	0.0%
26 03	ეროვნული საარქივო ფონდის დაცულობის, მომსახურების თანამედროვე ტექნოლოგიების დანერგვის და დოკუმენტების ხელმისაწვდომობის უზრუნველყოფა	4.2	4.2	4.6	5.1	0.5	10.5%	0.8	19.3%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	385	384	385	385	0	0.0%	1	0.3%
26 04	საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს თანამშრომელთა და სხვა დაინტერესებული პირების გადამზადება	0.9	1.1	1.5	1.6	0.2	10.4%	0.5	49.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	76	76	76	76	0	0.0%	0	0.0%
26 05	ელექტრონული მმართველობის განვითარება	1.0	1.0	1.0	1.3	0.3	34.9%	0.3488	34.88%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	43	43	43	43	0	0.0%	0	0.0%
26 06	დანაშაულის პრევენცია, პრობაციის სისტემის განვითარება და ყოფილ პატიმართა რესოციალიზაცია	3.7	5.2	5.4	6.0	0.5	10.0%	0.8	15.7%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	307	307	329	329	0	0.0%	22	7.2%
26 08	მინის რეგისტრაციის ხელშეწყობა და საჯარო რეესტრის მომსახურებათა განვითარება/ხელმისაწვდომობა	0.8	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	
27 00	საქართველოს ოკუპირებული ტერიტორიებიდან დევნილთა, შრომის, ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის სამინისტრო	36.1	41.1	43.8	49.5	5.6	12.9%	8.4	20.4%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	2,439	2,877	2,877	2,877	0	0.0%	0	0.0%
27 01	ოკუპირებული ტერიტორიებიდან დევნილთა, შრომის, ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის პროგრამების მართვა	35.9	36.7	39.5	44.7	5.2	13.2%	7.9	21.6%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	2,439	2,701	2,710	2,710	0	0.0%	9	0.3%
27 01 01	ოკუპირებული ტერიტორიებიდან დევნილთა, შრომის, ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის სფეროში პოლიტიკის შემუშავება და მართვა	3.8	5.0	5.0	5.5	0.5	10.0%	0.5	10.0%

	მომუშავეთა რიცხოვნობა	200	200	190	190	0	0.0%	-10	-5.0%
27 01 02	სამედიცინო საქმიანობის რეგულირების პროგრამა	2.7	3.1	3.1	3.4	0.3	10.0%	0.3	10.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	148	148	148	148	0	0.0%	0	0.0%
27 01 03	დაავადებათა კონტროლისა და ეპიდემიოლოგიური უსაფრთხოების პროგრამის მართვა	8.4	3.6	3.6	4.0	0.40	11.3%	0.4	11.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	302	301	299	299	0	0.0%	-2	-0.7%
27 01 04	სოციალური დაცვის პროგრამების მართვა	10.6	8.5	9.7	10.7	1.0	10.0%	2.2	25.2%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	1,066	1,043	1,021	1,021	0	0.0%	-22	-2.1%
27 01 05	სახელმწიფო ზრუნვის, ადამიანით ვაჭრობის (ტრეფიკინგის) მსხვერპლთა დაცვისა და დახმარების მართვა	4.0	5.9	6.5	8.4	1.9	28.5%	2.5	41.5%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	370	431	437	437	0	0.0%	6	1.4%
27 01 06	საგანგებო სიტუაციების კოორდინაციისა და გადაუდებელი დახმარების მართვა	2.6	2.9	2.9	3.2	0.31	10.7%	0.3	11.3%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	124	122	121	121	0	0.0%	-1	-0.8%
27 01 07	დეგნილთა, ეკომიგრანტთა და საარსებო წყაროებით უზრუნველყოფა	2.7	3.5	3.5	3.8	0.3	10.0%	0.3	10.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	178	178	178	178	0	0.0%	0	0.0%
27 01 08	დასაქმების ხელშეწყობის მომსახურებათა მართვა	0.3	0.9	0.9	1.0	0.09	10.0%	0.1	15.2%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	51	51	52	52	0	0.0%	1	2.0%
27 01 09	ჯანმრთელობის დაცვის პროგრამების მართვა	0.9	3.5	3.4	3.7	0.3	10.0%	0.2	5.6%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	0	227	216	216	0	0.0%	-11	-4.8%
27 01 10	ინფორმაციული ტექნოლოგიების სისტემების განვითარება და მართვა	0.0	0.0	1.0	1.1	0.1	10.0%	1.1	
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	0	0	48	48	0	0.0%	48	
27 03	მოსახლეობის ჯანმრთელობის დაცვა	0.2	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	
27 03 02	საზოგადოებრივი ჯანმრთელობის დაცვა	0.2	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	
27 03 02 06	ტუბერკულოზის მართვა	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	
27 03 02 07	აივ ინფექციის/შიდსის მართვა	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	
27 05	შრომისა და დასაქმების სისტემის რეფორმების პროგრამა	0.0	4.4	4.4	4.8	0.4	10.0%	0.4	10.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	0	176	167	167	0	0.0%	-9	-5.1%
28 00	საქართველოს საგარეო საქმეთა სამინისტრო	9.1	9.4	11.0	12.1	1.1	10.1%	2.6	28.1%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	784	784	784	784	0	0.0%	0	0.0%
28 01	საგარეო პოლიტიკის განხორციელება	9.0	9.3	10.8	11.9	1.1	10.1%	2.6	28.2%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	779	779	779	779	0	0.0%	0	0.0%
28 01 01	საგარეო პოლიტიკის დაგეგმვა და მართვა	8.6	8.9	10.4	11.5	1.0	10.0%	2.6	28.7%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	759	759	759	759	0	0.0%	0	0.0%
28 01 03	საერთაშორისო ხელშეკრულებების და სხვა დოკუმენტების თარგმნა და დამოწმება	0.04	0.1	0.1	0.1	0.01	24.5%	0.01	10.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	2	2	2	2	0	0.0%	0	0.0%
28 01 05	ევროპულ და ევროატლანტიკურ სტრუქტურებში საქართველოს ინტეგრაციის თაობაზე საზოგადოების ინფორმირება	0.3	0.3	0.4	0.4	0.04	10.0%	0.1	18.2%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	18	18	18	18	0	0.0%	0	0.0%
28 02	მოხელეთა კვალიფიკაციის ამაღლება საერთაშორისო ურთიერთობების დარგში	0.1	0.1	0.1	0.1	0.01	10.0%	0.03	24.7%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	5	5	5	5	0	0.0%	0	0.0%
29 00	საქართველოს თავდაცვის სამინისტრო	411.3	426.1	432.3	476.8	44.4	10.3%	50.6	11.9%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	40,646	40,646	40,646	40,646	0	0.0%	0	0.0%

29 01	თავდაცვის მართვა	324.4	335.0	336.5	370.7	34.2	10.2%	35.7	10.7%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	37,893	37,893	37,814	37,814	0	0.0%	-79	-0.2%
29 02	პროფესიული სამხედრო განათლება	44.8	46.0	49.5	54.5	5.0	10.0%	8.5	18.5%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	1,671	1,671	1,686	1,686	0	0.0%	15	0.9%
29 03	ჯანმრთელობის დაცვა და სოციალური უზრუნველყოფა	3.7	4.0	4.5	5.6	1.1	24.2%	1.6	39.8%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	446	446	446	446	0	0.0%	0	0.0%
29 04	მართვის, კონტროლის, კავშირგაბმულობისა და კომპიუტერული სისტემები	0.9	1.1	1.1	1.2	0.11	10.0%	0.1	11.2%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	31	31	38	38	0	0.0%	7	22.6%
29 06	საერთაშორისო სამშვიდობო მისიები	0.6	0.5	0.0	0.0	0.0		-0.5	-100.0%
29 07	სამეცნიერო კვლევა და სამხედრო მრეწველობის განვითარება	5.9	8.0	9.2	10.1	0.9	10.1%	2.1	25.9%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	605	605	662	662	0	0.0%	57	9.4%
29 09	ლოჯისტიკური უზრუნველყოფა	31.1	31.5	31.5	34.7	3.2	10.0%	3.2	10.0%
30 00	საქართველოს შინაგან საქმეთა სამინისტრო	493.9	525.2	531.0	583.0	52.0	9.8%	57.8	11.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	30,418	30,500	30,500	30,500	0	0.0%	0	0.0%
30 01	საზოგადოებრივი წესრიგი და საერთაშორისო თანამშრომლობის განვითარება/გალერძა	361.3	387.3	393.1	431.3	38.2	9.7%	44.0	11.4%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	20,854	20,936	20,936	20,936	0	0.0%	0	0.0%
30 02	სახელმწიფო საზღვრის დაცვა	67.3	69.6	69.6	76.5	7.0	10.0%	7.0	10.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	3,657	3,657	3,657	3,657	0	0.0%	0	0.0%
30 03	ფიზიკურ და იურიდიულ პირთა (მათ შორის, ქონების), დიპლომატიური წარმომადგენლობების, ეროვნული საგანძურის დაცვის და უსაფრთხოების დონის ამაღლება	8.7	9.7	9.7	10.7	1.0	10.0%	1.0	10.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	1,178	1,178	1,178	1,178	0	0.0%	0	0.0%
30 04	სამართალდამცავი სტრუქტურებისათვის მაღალკვალიფიციური კადრების მომზადება, გადამზადება, საარქივო ფონდების დიგიტალიზაცია, სამეცნიერო-კვლევითი საქმიანობა და მოქალაქეთა მომსახურება	2.6	2.9	2.9	3.2	0.3	10.0%	0.3	10.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	121	121	121	121	0	0.0%	0	0.0%
30 05	საქართველოს შინაგან საქმეთა სამინისტროს სისტემისა და საქართველოს სახელმწიფო უსაფრთხოების სამსახურის მოსამსახურეთა ჯანმრთელობის დაცვის მომსახურებით უზრუნველყოფა	0.7	0.8	0.8	0.9	0.1	10.0%	0.1	10.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	35	35	35	35	0	0.0%	0	0.0%
30 06	სამოქალაქო უსაფრთხოების დონის ამაღლება, სახელმწიფო მატერიალური რეზერვების შექმნა და მართვა	53.4	55.0	55.0	60.5	5.5	10.0%	5.5	10.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	4,573	4,573	4,573	4,573	0	0.0%	0	0.0%
31 00	საქართველოს გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის სამინისტრო	47.0	48.2	50.4	56.5	6.1	12.0%	8.3	17.1%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	3,539	3,574	3,627	3,657	30	0.8%	83	2.3%
31 01	გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის განვითარების პროგრამა	5.4	6.1	7.4	8.1	0.7	10.0%	2.0	33.3%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	257	259	283	283	0	0.0%	24	9.3%
31 01 01	გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის განვითარების პოლიტიკის შემუშავება და მართვა	4.9	5.3	6.6	7.3	0.7	10.0%	2.0	37.8%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	225	227	251	251	0	0.0%	24	10.6%
31 01 02	გარემოზე ზემოქმედების შეფასების ღონისძიებები	0.5	0.8	0.7	0.8	0.1	10.0%	0.0	1.9%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	32	32	32	32	0	0.0%	0	0.0%
31 02	სურსათის უვნებლობა, მცენარეთა დაცვა და ეპიზოთიური კეთილსამედობა	6.3	7.2	7.2	8.4	1.283	17.94%	1.3	17.9%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	509	509	509	539	30	5.9%	30	5.9%
31 03	მევენახეობა-მელვინეობის განვითარება	1.1	1.2	1.2	1.3	0.1	11.4%	0.1	11.4%

	მომუშავეთა რიცხოვნობა	50	50	50	50	0	0.0%	0	0.0%
31 04	სოფლის მეურნეობის დარგში სამეცნიერო-კვლევითი ღონისძიებების განხორციელება	1.7	1.8	1.8	2.0	0.2	10.0%	0.2	10.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	119	119	119	119	0	0.0%	0	0.0%
31 05	ერთიანი აგროპროექტი	7.2	7.5	7.3	8.0	0.7	10.0%	0.48	6.3%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	368	366	366	366	0	0.0%	0	0.0%
31 05 01	სოფლის მეურნეობის პროექტების მართვა	7.2	7.5	7.3	8.0	0.7	10.0%	0.48	6.3%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	368	366	366	366	0	0.0%	0	0.0%
31 07	გარემოსდაცვითი ზედამხედველობა	10.2	11.0	12.0	13.2	1.2	10.0%	2.2	20.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	870	870	870	870	0	0.0%	0	0.0%
31 08	დაცული ტერიტორიების სისტემის ჩამოყალიბება და მართვა	7.7	5.6	6.1	6.7	0.6	9.0%	1.1	18.7%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	573	608	661	661	0	0.0%	53	8.7%
31 09	სატყეო სისტემის ჩამოყალიბება და მართვა	2.2	2.9	3.0	3.7	0.7	24.7%	0.9	29.9%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	501	501	501	501	0	0.0%	0	0.0%
31 10	ველური ბუნების ეროვნული სააგენტოს სისტემის ჩამოყალიბება და მართვა	0.2	0.2	0.2	0.2	0.0	24.8%	0.0	24.8%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	12	12	12	12	0	0.0%	0	0.0%
31 11	გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის მიმართულებით ინფორმაციის ხელმისაწვდომობის და "განათლება მდგრადი განვითარებისთვის" ხელშეწყობის პროგრამა	1.1	1.1	0.4	0.4	0.0	10.0%	-0.7	-65.5%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	41	41	17	17	0	0.0%	-24	-58.5%
31 12	ბირთვული და რადიაციული უსაფრთხოების დაცვა	0.6	0.6	0.6	0.7	0.06	10.0%	0.1	11.4%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	28	28	28	28	0	0.0%	0	0.0%
31 13	გარემოს დაცვის სფეროში პროგნოზირება, შეფასება, პრევენცია და მონიტორინგი	0.8	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	
31 14	კვების პროდუქტების, ცხოველთა და მცენარეთა დაავადებების დიაგნოსტიკა	1.8	1.8	1.8	2.0	0.2	12.4%	0.23	12.4%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	141	141	141	141	0	0.0%	0	0.0%
31 15	მიწის მდგრადი მართვისა და მიწათსარგებლობის მონიტორინგის სახელმწიფო პროგრამა	0.8	1.3	1.6	1.8	0.2	10.0%	0.5	35.4%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	70	70	70	70	0	0.0%	0	0.0%
32 00	საქართველოს განათლებისა და მეცნიერების სამინისტრო	24.1	26.1	24.9	27.7	2.8	11.2%	1.6	6.2%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	1,497	1,497	1,520	1,520	0	0.0%	23	1.5%
32 01	განათლებისა და მეცნიერების სფეროებში სახელმწიფო პოლიტიკის შემუშავება და პროგრამების მართვა	13.5	14.5	11.6	12.9	1.3	11.2%	-1.5	-10.6%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	616	616	616	616	0	0.0%	0	0.0%
32 02	სკოლამდელი და ზოგადი განათლება	1.9	2.0	2.2	2.4	0.2	10.0%	0.4	19.2%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	111	111	111	111	0	0.0%	0	0.0%
32 02 02	მასწავლებელთა პროფესიული განვითარების ხელშეწყობა	0.5	0.6	0.7	0.7	0.1	10.0%	0.2	30.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	25	25	25	25	0	0.0%	0	0.0%
32 02 03	უსაფრთხო საგანმანათლებლო გარემოს უზრუნველყოფა	1.4	1.5	1.5	1.7	0.2	10.0%	0.2	15.2%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	86	86	86	86	0	0.0%	0	0.0%
32 02 03 01	უსაფრთხო საგანმანათლებლო გარემოს უზრუნველყოფის პროგრამის ადმინისტრირება	1.4	1.5	1.5	1.7	0.2	10.0%	0.2	15.2%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	86	86	86	86	0	0.0%	0	0.0%
32 03	პროფესიული განათლება	0.4	0.3	1.8	2.0	0.2	10.2%	1.7	624.3%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	11	11	50	50	0	0.0%	39	354.5%

32 03 01	პროფესიული განათლების განვითარების ხელშეწყობა	0.2	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	
32 03 02	პროფესიული უნარების განვითარება	0.0	0.0	1.5	1.7	0.2	10.0%	1.7	
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	0	0	39	39	0	0.0%	39	
32 03 03	ეროვნული უმცირესობების პროფესიული გადამზადება	0.2	0.3	0.3	0.3	0.0	11.1%	0.03	11.1%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	11	11	11	11	0	0.0%	0	0.0%
32 04	უმაღლესი განათლება	3.5	3.8	3.7	4.3	0.6	15.6%	0.5	13.7%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	191	191	175	175	0	0.0%	-16	-8.4%
32 04 01	გამოცდების ორგანიზება	3.2	3.2	3.2	3.7	0.5	16.5%	0.53	16.5%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	143	143	143	143	0	0.0%	0	0.0%
32 04 04	საბღვარგარეთ განათლების მიღების ხელშეწყობა	0.2	0.4	0.4	0.4	0.0	10.0%	0.0	10.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	11	11	11	11	0	0.0%	0	0.0%
32 04 05	უმაღლესი საგანმანათლებლო დაწესებულებების ხელშეწყობა	0.1	0.2	0.1	0.2	0.0	10.0%	0.0	-24.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	37	37	21	21	0	0.0%	-16	-43.2%
32 05	მეცნიერებისა და სამეცნიერო კვლევების ხელშეწყობა	4.9	5.6	5.6	6.1	0.5	9.0%	0.6	10.4%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	568	568	568	568	0	0.0%	0	0.0%
32 05 01	სამეცნიერო გრანტების გაცემისა და სამეცნიერო კვლევების ხელშეწყობა	0.7	0.7	0.8	0.8	0.1	10.0%	0.1	20.9%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	35	35	35	35	0	0.0%	0	0.0%
32 05 02	სამეცნიერო დაწესებულებების პროგრამები	3.3	4.0	4.0	4.4	0.397	10.0%	0.4	10.1%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	497	497	497	497	0	0.0%	0	0.0%
32 05 03	საქართველოს სოფლის მეურნეობის მეცნიერებათა აკადემიის ხელშეწყობა	0.9	0.9	0.9	0.9	0.0	4.0%	0.037	4.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	36	36	36	36	0	0.0%	0	0.0%
33 00	საქართველოს კულტურის, სპორტისა და ახალგაზრდობის სამინისტრო	59.4	61.0	65.5	73.0	7.5	11.5%	11.9	19.6%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	6,916	6,916	6,901	6,901	0	0.0%	-15	-0.2%
33 01	კულტურის, სპორტისა და ახალგაზრდობის სფეროებში სახელმწიფო პოლიტიკის შემუშავება და პროგრამების მართვა	0.0	0.0	4.2	4.6	0.4	10.0%	4.6	
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	169	169	136	136	0	0.0%	-33	-19.5%
33 02	უმაღლესი განათლება	9.1	9.3	9.3	9.3	0.0	0.0%	0.0	0.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	1,127	1,127	1,127	1,127	0	0.0%	0	0.0%
33 04	სახელოვნებო და სასპორტო დაწესებულებების ხელშეწყობა	4.3	4.4	4.6	4.6	0.0	0.0%	0.2	4.9%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	802	802	820	820	0	0.0%	18	2.2%
33 05	კულტურის განვითარების ხელშეწყობა	34.6	35.2	35.2	42.2	7.000	19.87%	7.0	19.9%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	3,372	3,372	3,372	3,372	0	0.0%	0	0.0%
33 06	კულტურული მემკვიდრეობის დაცვა და სამუზეუმო სისტემის სრულყოფა	10.5	11.1	11.1	11.1	0.0	0.0%	0.0	0.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	1,397	1,397	1,397	1,397	0	0.0%	0	0.0%
33 07	მასობრივი და მაღალი მიღწევების სპორტის განვითარება და პოპულარიზაცია	0.1	0.2	0.2	0.2	0.0	10.0%	0.02	10.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	5	5	5	5	0	0.0%	0	0.0%
33 09	ახალგაზრდობის ხელშეწყობა	0.7	0.9	0.9	0.9	0.1	10.0%	0.1	10.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	44	44	44	44	0	0.0%	0	0.0%
35 00	სსიპ - საჯარო სამსახურის ბიურო	0.9	1.0	1.1	1.2	0.11	10.0%	0.1	13.8%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	36	36	36	36	0	0.0%	0	0.0%
36 00	სსიპ - იურიდიული დახმარების სამსახური	4.0	4.7	4.9	5.4	0.5	10.0%	0.7	14.2%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	225	225	225	225	0	0.0%	0	0.0%

37 00	სსიპ - ვეტერანების საქმეთა სახელმწიფო სამსახური	1.9	2.0	2.0	2.2	0.20	9.6%	0.2	10.1%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	143	143	143	143	0	0.0%	0	0.0%
38 00	სსიპ – საქართველოს ფინანსური მონიტორინგის სამსახური	1.2	1.4	1.4	1.6	0.1	10.0%	0.1	10.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	31	31	31	31	0	0.0%	0	0.0%
39 00	ა(ა)იპ - საქართველოს სოლიდარობის ფონდი	0.2	0.2	0.2	0.2	0.0	10.0%	0.02	10.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	7	7	7	7	0	0.0%	0	0.0%
40 00	საქართველოს სახელმწიფო დაცვის სპეციალური სამსახური	39.8	42.9	42.9	47.2	4.3	10.0%	4.3	10.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	3,634	3,634	3,634	3,634	0	0.0%	0	0.0%
40 01	დასაცავ პირთა და ობიექტთა უსაფრთხოების უზრუნველყოფა	38.7	41.5	41.5	45.7	4.2	10.0%	4.2	10.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	3,550	3,550	3,550	3,550	0	0.0%	0	0.0%
40 02	სახელმწიფო ობიექტების მოვლა-შენახვა	1.1	1.4	1.4	1.5	0.1	10.0%	0.1	10.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	84	84	84	84	0	0.0%	0	0.0%
41 00	საქართველოს სახალხო დამცველის აპარატი	3.1	3.7	3.7	4.1	0.4	10.0%	0.4	10.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	123	123	123	123	0	0.0%	0	0.0%
43 00	სსიპ - საქართველოს კონკურენციის ეროვნული სააგენტო	1.2	1.5	2.3	2.5	0.2	10.0%	1.0	68.1%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	43	60	65	65	0	0.0%	5	8.3%
44 00	ყოფილი სამხრეთ ოსეთის ავტონომიური ოლქის ტერიტორიაზე დროებითი ადმინისტრაციულ-ტერიტორიული ერთეულის ადმინისტრაცია - სამხრეთ ოსეთის ადმინისტრაცია	1.4	1.4	1.4	1.5	0.1	10.0%	0.136	10.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	85	85	85	85	0	0.0%	0	0.0%
47 00	სსიპ – საქართველოს სტატისტიკის ეროვნული სამსახური – საქსტატი	4.2	4.3	4.7	5.1	0.5	10.0%	0.8	19.7%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	214	213	213	213	0	0.0%	0	0.0%
47 01	სტატისტიკური სამუშაოების დაგეგმვა და მართვა	4.2	4.3	4.7	5.1	0.5	10.0%	0.8	19.7%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	214	213	213	213	0	0.0%	0	0.0%
48 00	სსიპ - საქართველოს მეცნიერებათა ეროვნული აკადემია	1.8	1.8	1.8	2.0	0.2	10.0%	0.18	10.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	167	167	167	167	0	0.0%	0	0.0%
49 00	საქართველოს საგაჭრო-სამრეწველო პალატა	0.7	0.7	0.7	0.8	0.1	10.0%	0.07	10.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	51	51	51	51	0	0.0%	0	0.0%
50 00	სსიპ - რელიგიის საკითხთა სახელმწიფო სააგენტო	0.6	0.6	0.6	0.6	0.1	10.0%	0.06	10.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	22	22	22	22	0	0.0%	0	0.0%
51 00	სახელმწიფო ინსპექტორის სამსახური	3.4	5.3	6.0	6.6	0.6	10.0%	1.3	24.5%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	125	125	150	150	0	0.0%	25	20.0%
52 00	სსიპ - სახელმწიფო ენის დეპარტამენტი	0.4	0.4	0.4	0.5	0.04	10.0%	0.1	18.1%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	14	14	14	14	0	0.0%	0	0.0%
53 00	სსიპ - საჯარო და კერძო თანამშრომლობის სააგენტო	0.1	0.2	0.2	0.2	0.02	10.0%	0.01	4.5%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	10	10	10	10	0	0.0%	0	0.0%
54 00	ეროვნული უსაფრთხოების საბჭოს აპარატი	1.4	1.5	2.1	2.3	0.2	10.0%	0.8	56.1%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	46	46	46	46	0	0.0%	0	0.0%
56 00	სსიპ - ქუთაისის საერთაშორისო უნივერსიტეტი	1.5	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	
57 00	სსიპ - საპენსიო სააგენტო	2.9	2.1	0.0	0.0	0.0		-2.1	-100.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	75	70	0	0	0		-70	-100.0%