



2023 წ.

„საქართველოს 2024 წლის სახელმწიფო
ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს
კანონის პროექტის მიმოხილვა
(I ნაწილი)

ბიუჯეტის ანალიზის განყოფილება

ელ-ფოსტა: pbo@parliament.ge



პარლამენტის საბიუჯეტო ოფისი,
ოქტომბერი, 2023 წ.



„საქართველოს 2024 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონის პროექტის მიხედვით:

- შემოსულობების გეგმა განსაზღვრულია 23,881.7 მლნ ლარის ოდენობით, რაც 2023 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის გეგმით დამტკიცებულ მოცულობას, მნიშვნელოვნად, 1,967.4 მლნ ლარით (9.0%-ით) აღემატება. აღნიშნული ზრდა დაკავშირებულია, ერთი მხრივ, შემოსავლების კომპონენტის მატებასთან (2,264.0 მლნ ლარის ოდენობით, 12.8%-ით) და მეორე მხრივ, ვალდებულებების აღების შედეგად და ფინანსური აქტივებით ოპერაციებიდან მისაღები სახსრების შემცირებასთან (შესაბამისად, 146.5 მლნ ლარით და 150.0 მლნ ლარით), რაც შეეხება არაფინანსური აქტივების რეალიზაციიდან მისაღებ შემოსულობებს, მისი მოცულობა განსაზღვრულია მიმდინარე წლის საგეგმო მოცულობის დონეზე.
- გადასახდელების გეგმა განსაზღვრულია 24,161.2 მლნ ლარის ოდენობით, რაც 2,281.1 მლნ ლარით (10.4%-ით) აღემატება 2023 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტით განსაზღვრულ გადასახდელების გეგმას. აღნიშნული მატება ძირითადად მოდის ხარჯებისა და ვალდებულებების კლების კომპონენტებზე. კერძოდ, 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით, ხარჯების კომპონენტის მაჩვენებელი, 2023 წლის ბიუჯეტით დამტკიცებულ მოცულობასთან შედარებით, გაზრდილია 2,107.6 მლნ ლარით (12.9%-ით), ხოლო ვალდებულებების კლების კომპონენტი გაზრდილია 204.8 მლნ ლარით (16.8%-ით). გაზრდილია, ასევე, არაფინანსური აქტივების ზრდის კომპონენტი 91.1 მლნ ლარით (2.3%-ით). რაც შეეხება გადასახდელების მეოთხე კომპონენტს, ფინანსური აქტივების ზრდის მაჩვენებელი შემცირებულია 122.6 მლნ ლარით (27.5%-ით).
- ნაშთის ცვლილება (გამოყენება) განსაზღვრულია -279.5 მლნ ლარის ოდენობით.
- 2024 წელს სახელმწიფოს ერთიანი ბიუჯეტის დეფიციტი (უარყოფითი მთლიანი სალდო) განისაზღვრება 2,162.0 მლნ ლარით, რაც პროგნოზირებული მთლიანი შიდა პროდუქტის 2.5%-ს შეადგენს (დადგენილი ზღვარი – მშპ-ის 3%).
- 2024 წლის ბოლოსთვის საქართველოს მთავრობის ვალის ზღვრული მოცულობა განისაზღვრა მთლიანი შიდა პროდუქტის 38.2%-ით, ხოლო საჭარო და კერძო თანამშრომლობის პროექტების ფარგლებში აღებული ვალდებულებების მიმდინარე ღირებულების შეფასება (2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით) - მთლიანი შიდა პროდუქტის (მშპ-ის) 0.1%-ით – ჯამი: მშპ-ის 38.3% (დადგენილი ზღვარი – მშპ-ის 60%).

სარჩევი

ძირითადი მაჩვენებლები.....	1
სახელმწიფო ბიუჯეტის ზოგადი მიმოხილვა.....	1
„ეკონომიკური თავისუფლების შესახებ“ საქართველოს ორგანული კანონით დადგენილი მაკროეკონომიკური პარამეტრები	4
სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობები	8
შემოსავლები.....	9
არაფინანსური აქტივების კლება.....	13
ფინანსური აქტივების კლება	14
ვალდებულებების ზრდა	14
სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდემლები.....	16
ხარჯები.....	21
არაფინანსური აქტივების ზრდა.....	25
ფინანსური აქტივების ზრდა	27
ვალდებულებების კლება	28
ხარჯებისა და არაფინანსურ აქტივებზე ოპერაციების ფუნქციონალური კლასიფიკაცია.....	28
საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელები.....	30
სახელმწიფო ბიუჯეტის ნაშთის ცვლილება, საოპერაციო სალდო და მთლიანი სალდო.....	34
ნაშთის ცვლილება.....	34
საოპერაციო სალდო და მთლიანი სალდო	34
დანართები	35
დანართი 1: სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობები, გადასახდელები და ნაშთის ცვლილება (მლნ ლარი).....	35
დანართი 2: სახელმწიფო ბიუჯეტის ბალანსი (მლნ ლარი).....	36
დანართი 3: სახელმწიფო ბიუჯეტის ასიგნებები (მლნ ლარი).....	37
დანართი 4: „შრომის ანაზღაურების“ მუხლით გათვალისწინებული ასიგნებები და მომუშავეთა რიცხოვნობა (მლნ ლარი, ერთეული).....	48

ძირითადი მაჩვენებლები

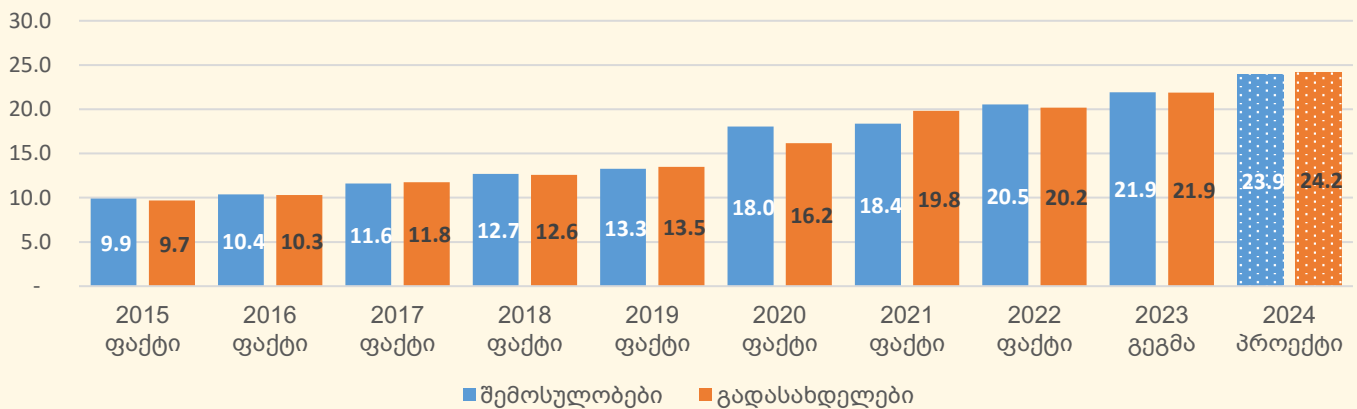
სახელმწიფო ბიუჯეტის ზოგადი მიმოხილვა

„საქართველოს 2024 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონის პროექტის მიხედვით შემოსულობების წლიური გეგმა განსაზღვრულია 23,881.7 მლნ ლარის ოდენობით, ხოლო გადასახდელების წლიური გეგმა 24,161.2 მლნ ლარს შეადგენს.

ამასთან, უნდა აღინიშნოს, რომ „საქართველოს 2024 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონის პროექტის შემუშავებისა და პარლამენტში წარმოდგენისას ძალაში იყო პარლამენტის მიერ 2022 წლის 15 დეკემბერს მიღებული „საქართველოს 2023 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონი¹, შესაბამისად, როგორც მთავრობის მიერ წარმოდგენილ 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტში², ასევე არსებული მიმოხილვის დოკუმენტში 2023 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის მაჩვენებლები წარმოდგენილია სწორედ 2022 წლის დეკემბერში დამტკიცებული 2023 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის მაჩვენებლების მიხედვით. ზემოაღნიშნულის გათვალისწინებით, 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტით განსაზღვრული შემოსულობების გეგმა 1,967.4 მლნ ლარით (9.0%-ით) აღემატება 2023 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტით³ განსაზღვრულ ანალოგიურ მონაცემს (21,914.2 მლნ ლარს). ხოლო, 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით განსაზღვრული გადასახდელების მოცულობა 2023 წლის ბიუჯეტით განსაზღვრულ ანალოგიურ მონაცემს (21,880.1 მლნ ლარი) აღემატება 2,281.1 მლნ ლარით (10.4%-ით).

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობები და გადასახდელები 2015-2024 წლებში.

სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობები და გადასახდელები 2015-2024 წლებში



დიაგრამა 1: სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობები და გადასახდელები 2015-2024 წლებში (მლრდ ლარი).

რაც შეეხება შემოსულობებს კომპონენტების მიხედვით, 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტით შემოსავლების გეგმა 19,883.9 მლნ ლარით არის განსაზღვრული, აღნიშნული მაჩვენებელი 2023 წლის გეგმასთან შედარებით გაზრდილია 2,264.0 მლნ ლარით (12.8%-ით). 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით ვალდებულებების ზრდის კომპონენტის მაჩვენებელი 3,497.8 მლნ ლარს შეადგენს, რაც 2023 წლის ბიუჯეტით განსაზღვრულ მოცულობას 146.5 მლნ ლარით (4.0%-ით) ჩამორჩება. შემცირებულია, ასევე, ფინანსური აქტივების კლების კომპონენტის მაჩვენებელი და 300.0 მლნ ლარს შეადგენს (2023 წლის გეგმასთან შედარებით 150.0 მლნ ლარით ნაკლები). რაც შეეხება არაფინანსური აქტივების კლებას, აღნიშნული კომპონენტის მოცულობა, 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით, არ არის შეცვლილი 2023 წლის დატკიცებულ გეგმასთან შედარებით და 200.0 მლნ ლარს შეადგენს.

¹ პარლამენტის მიერ „საქართველოს 2023 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონში ცვლილებები დამტკიცდა 2023 წლის 6 ოქტომბერს.

² წარმოდგენილ დოკუმენტში 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტი გულისხმობს „საქართველოს 2024 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონის პროექტის თავდაპირველ ვარიანტს (I ნარდგენა).

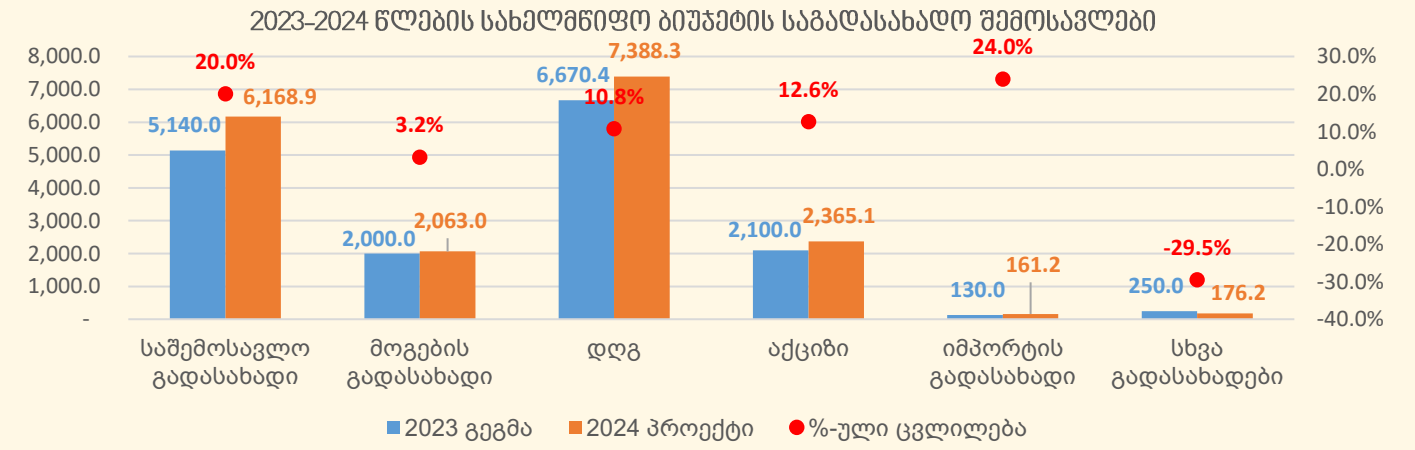
³ წარმოდგენილ დოკუმენტში 2023 წლის ბიუჯეტი/გეგმა გულისხმობს საქართველოს პარლამენტის მიერ 2022 წლის დეკემბერში დამტკიცებული „საქართველოს 2023 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონით განსაზღვრულ ბიუჯეტს/გეგმას.

სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელების ყველაზე დიდი კომპონენტი, ხარჯები, 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით გაზრდილია 2,107.6 მლნ ლარით და შეადგენს 18,442.8 მლნ ლარს. მსგავსად ხარჯებისა, 2023 წლის ბიუჯეტის პროექტით გათვალისწინებული არაფინანსური აქტივების ზრდისა და ვალდებულებების კლების კომპონენტების ზრდაც. კერძოდ, არაფინანსური აქტივების ზრდის კომპონენტი, 2023 წლის გეგმურ მაჩვენებელს, 91.1 მლნ ლარით (2.3%-ით) აღემატება და შეადგენს 3,972.5 მლნ ლარს, ხოლო ვალდებულებების კლების კომპონენტი გაზრდილია 204.8 მლნ ლარით (16.8%-ით) და შეადგენს 1,423.4 მლნ ლარს. რაც შეეხება ფინანსური აქტივების ზრდას, აღნიშნული კომპონენტის მაჩვენებელი, 2023 წლის გეგმურ მაჩვენებელთან შედარებით 122.6 მლნ ლარით (27.5%-ით) არის შემცირებული და 322.6 მლნ ლარს შეადგენს.

	2022 ფაქტი	2023 გეგმა	2024 პროექტი	2024 პროექტი/ 2023 გეგმა		2024 პროექტი/ 2022 ფაქტი	
				სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
შემოსულობები	20,529.2	21,914.2	23,881.7	1,967.4	9.0%	3,352.5	16.3%
შემოსავლები	16,450.2	17,619.9	19,883.9	2,264.0	12.8%	3,433.6	20.9%
არაფინანსური აქტივების კლება	202.8	200.0	200.0	0.0	0.0%	-2.8	-1.4%
ფინანსური აქტივების კლება	144.2	450.0	300.0	-150.0	-33.3%	155.8	108.0%
ვალდებულებების ზრდა	3,731.9	3,644.3	3,497.8	-146.5	-4.0%	-234.1	-6.3%
გადასახდელები	20,163.0	21,880.1	24,161.2	2,281.1	10.4%	3,998.2	19.8%
ხარჯები	15,350.2	16,335.2	18,442.8	2,107.6	12.9%	3,092.7	20.1%
არაფინანსური აქტივების ზრდა	3,304.4	3,881.3	3,972.5	91.1	2.3%	668.0	20.2%
ფინანსური აქტივების ზრდა	489.4	445.1	322.6	-122.6	-27.5%	-166.9	-34.1%
ვალდებულებების კლება	1,019.0	1,218.5	1,423.4	204.8	16.8%	404.4	39.7%
ნაშთის ცვლილება	366.2	34.1	-279.5				

ცხრილი 1: 2022-2024 წლების სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობები და გადასახდელები კომპონენტების მიხედვით (მლნ ლარი, %).

სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობებში განსაკუთრებით მნიშვნელოვანია საგადასახადო შემოსავლებისა და ვალდებულებების ზრდის მიმოხილვა. საგადასახადო შემოსავლებზე, 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით, შემოსავლების 92.1%, ხოლო მთლიანი შემოსულობების 76.7% მოდის. აღნიშნული მაჩვენებლები, 2023 წლის ბიუჯეტის მიხედვით, შეადგენს შესაბამისად 92.5%-ს და 74.3%-ს. 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით, საგადასახადო შემოსავლების მოცულობა, 2023 წლის ბიუჯეტით განსაზღვრულ მოცულობასთან შედარებით, 2,032.5 მლნ ლარით არის გაზრდილი და 18,322.9 მლნ ლარს შეადგენს.



დიაგრამა 2: 2023-2024 წლების სახელმწიფო ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლები (მლნ ლარი, %).

როგორც დიაგრამაზეა წარმოდგენილი, საგადასახადო შემოსავლების ზრდა გადასახადის ყველა სახეს შეეხო. კერძოდ, ნომინალურ გამოხატულებაში ყველაზე დიდი მოცულობით გაიზარდა საშემოსავლო გადასახადიდან მისაღები შემოსავალი, 1,028.9 მლნ ლარის (20.0%) ოდენობით. 718.0 მლნ ლარით (10.8%-ით) გაიზარდა დღგ-დან მისაღები შემოსავალი, აქციზიდან მისაღები შემოსავალი, 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით, 265.1 მლნ ლარით არის გაზრდილი, მოგების გადასახადი - 63.0 მლნ ლარით, ხოლო იმპორტის გადასახადი - 31.2 მლნ ლარით. რაც შეეხება სხვა გადასახადებს, მისი მაჩვენებელი 73.8 მლნ ლარით არის შემცირებული და 176.2 მლნ ლარს შეადგენს.

რაც შეეხება ვალდებულებების ზრდის კომპონენტს, 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით, ვალდებულებების ზრდა შემოსულობების 14.6%-ს შეადგენს, 2023 წლის ბიუჯეტის მიხედვით კი აღნიშნული კომპონენტის წილი შემოსულობებში 16.6%-ია. ვალდებულებების ზრდის კომპონენტი, 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით, 3,497.8 მლნ ლარით არის განსაზღვრული, რაც 2023 წლის ბიუჯეტის მაჩვენებელს (3,644.3 მლნ ლარს) 146.5 მლნ ლარით (4.0%-ით) ჩამორჩება.

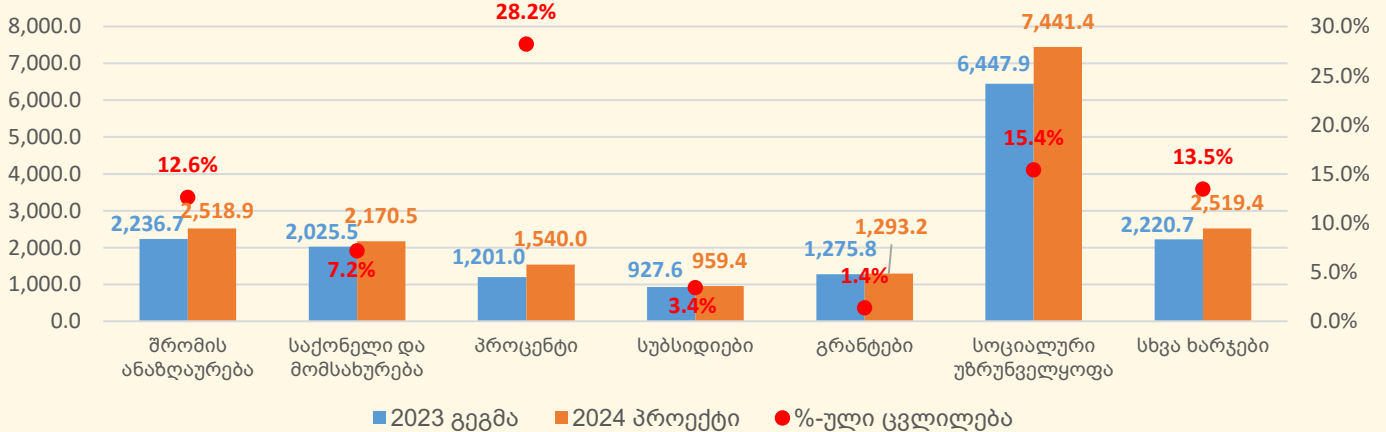
2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით, კლება შეეხო საგარეო ვალდებულებების ზრდას. კერძოდ, საგარეო ვალდებულებები შემცირებულია 246.5 მლნ ლარით, 2,244.3 მლნ ლარიდან 1,997.8 მლნ ლარამდე. საშინაო ვალდებულებები (ფასიანი ქაღალდების შესყიდვებისა და დაფარვის ოპერაციების შედეგად ვალდებულებების წმინდა ზრდა) კი გაზრდილია 100.0 მლნ ლარით, 1,400.0 მლნ ლარიდან 1,500.0 მლნ ლარამდე.

	2023 გეგმა	2024 პროექტი	2024 პროექტი / 2023 გეგმა	
			სხვაობა	%-ული ცვლილება
ვალდებულებების ზრდა	3,644.3	3,497.8	-146.5	-4.0%
საგარეო	2,244.3	1,997.8	-246.5	-11.0%
ბიუჯეტის მხარდაჭერი კრედიტი	400.0	450.0	50.0	12.5%
საინვესტიციო კრედიტი	1,844.3	1,547.8	-296.5	-16.1%
საშინაო	1,400.0	1,500.0	100.0	7.1%
ფასიანი ქაღალდების გამოშვება	1,400.0	1,500.0	100.0	7.1%

ცხრილი 2: ვალდებულების ზრდის კომპონენტი 2023-2024 წლებში (მლნ ლარი, %)

რაც შეეხება გადასახდელების ყველაზე დიდ კომპონენტს, ხარჯებს, 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით განსაზღვრულია 18,442.8 მლნ ლარის ოდენობით, რაც სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელების 76.3%-ს შეადგენს, 2023 წლის გეგმასთან შედარებით, ხარჯები იზრდება 2,107.6 მლნ ლარის (12.9%-ით) ოდენობით.

2023-2024 წლების სახელმწიფო ბიუჯეტის ხარჯები



დიაგრამა 3: 2023-2024 წლების სახელმწიფო ბიუჯეტის ხარჯები (მლნ ლარი, %).

როგორც დიაგრამაზე წარმოდგენილი, 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით, 2023 წლის გეგმასთან შედარებით, გაიზარდა ხარჯების ყველა მუხლი. კერძოდ, ნომინალურ გამოხატულებაში ყველაზე დიდი მოცულობით გაიზარდა სოციალური უზრუნველყოფის მუხლის დაფინანსება, 993.5 მლნ ლარის ოდენობით, პროცენტის მუხლის დაფინანსება გაიზარდა 339.0 მლნ ლარით, სხვა ხარჯები - 298.8 მლნ ლარით, შრომის ანაზღაურება - 282.2 მლნ ლარით, საქონელი და მომსახურება - 145.0 მლნ ლარით, სუბსიდიები - 31.8 მლნ ლარით და გრანტები - 17.4 მლნ ლარით.

რაც შეეხება საოპერაციო სალდოს და მთლიან სალდოს, 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით საოპერაციო სალდო განსაზღვრულია 1,441.0 მლნ ლარის ოდენობით, ხოლო მთლიანი სალდო -2,331.4 მლნ ლარს შეადგენს.

2024 წლის ბიუჯეტის პროექტით განსაზღვრული შემოსულობებისა (23,881.7 მლნ ლარი) და გადასახდელების (24,161.2 მლნ ლარი) გათვალისწინებით ნაშთის ცვლილება (გამოყენება) შეადგენს -279.5 მლნ ლარს.

„ეკონომიკური თავისუფლების შესახებ“ საქართველოს ორგანული კანონით დადგენილი მაკროეკონომიკური პარამეტრები

2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის თანდართული ძირითადი ეკონომიკური და ფინანსური ინდიკატორების დოკუმენტის (საბაზო სცენარი) მიხედვით, საქართველოს მთავრობის (შემდგომში - მთავრობა) პროგნოზით, 2024 წელს მშპ-ის ზრდა შეადგენს 5.2%-ს, თუმცა საქართველოს პარლამენტის საბიუჯეტო ოფისის (შემდგომში - საბიუჯეტო ოფისი) პროგნოზით მშპ-ის რეალური ზრდა 0.6 პროცენტული პუნქტით აღემატება მთავრობის პროგნოზს და მშპ-ის ზრდა 5.8%-ით განისაზღვრება⁴. ამასთან, უნდა აღინიშნოს, რომ მთავრობისა და საბიუჯეტო ოფისის პროგნოზებით, დაკორექტირდა 2023 წლის მშპ-ის ზრდის მაჩვენებელი 2023 წლის ბიუჯეტის დამტკიცების ეტაპზე (2022 წლის დეკემბერი) პროგნოზირებულ მაჩვენებლებთან შედარებით. კერძოდ, მთავრობის პროგნოზით, 2023 წლის ეკონომიკური ზრდა 5.0%-დან 6.5%-მდე გაიზარდა, ხოლო საბიუჯეტო ოფისის პროგნოზით ეკონომიკური ზრდა 5.1%-ის ნაცვლად 6.7%-ით განისაზღვრა.

საბიუჯეტო ოფისის აღნიშნული პროგნოზი ემყარება დაშვებას, რომ მიმდინარე წელს და საშუალოვადიან პერიოდში შენარჩუნდება გასული ორი წლის განმავლობაში დაფიქსირებული მაღალი ეკონომიკური ზრდის ტენდენციები, უფრო მეტად გაიზრდება ტურიზმის მაჩვენებლები, მნიშვნელოვან დონეზე შენარჩუნდება საგარეო ვაჭრობის და სხვა ეკონომიკური მაჩვენებლები. დაშვებისას ასევე მხედველობაშია მიღებული როგორც ქვეყნის შიდა ეკონომიკური აქტივობა, ასევე - საქართველოს მთავარი სავაჭრო პარტნიორი ქვეყნების⁵ ეკონომიკური ზრდის წინასწარი შეფასებები და პროგნოზი⁶.

მთავრობის პროგნოზით, საშუალოვადიან პერიოდში (2024-2027 წლებისთვის) ეკონომიკური ზრდის საშუალო წლიური ტემპი 5.0%-ს შეადგენს. საბიუჯეტო ოფისის პროგნოზით კი საშუალოვადიან პერიოდში (2024-2027 წლებისთვის) მოსალოდნელია ეკონომიკური ზრდის საშუალო წლიურმა ტემპმა 5.3% შეადგინოს. 2024 წელს ეკონომიკური აქტივობის ზრდაში ყველაზე დიდ წვლილს რეალური მოხმარება და ინვესტიციები შეიტანს და რეალური მშპ-ის ზრდას შესაბამისად 4.6 პპ და 2.8 პპ-ით განაპირობებს.

საინტერესოა მთლიანი ფაქტორული პროდუქტიულობის დინამიკის კავშირი ეკონომიკურ აქტივობასთან, რომლის შესაფასებლადაც მნიშვნელოვანია გავანალიზოთ, რამდენად შესაბამება 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. აღნიშნული სხვაობა რეალურ და პოტენციურ მშპ-ის შორის იქნება ე.წ. მშპ-ის გაპი⁷.

საბიუჯეტო ოფისის პროგნოზით დადებითი გაპია მოსალოდნელი საშუალოვადიან პერიოდში, თუმცა ქვეყნის ეკონომიკა თანდათან დაუახლოვდება პოტენციურ დონეს და შესაბამისად, საშუალოვადიანი პერიოდის ბოლოს, 2026-2027 წლებში, რეალური მშპ პოტენციურს უმნიშვნელოდ გადააჭარბებს.

მთავრობის პროგნოზის მიხედვით 2024 წელს ნომინალური მშპ 85,370.7 მლნ ლარს შეადგენს, ხოლო საბიუჯეტო ოფისის შეფასებით - 86,276 მლნ ლარს. საშუალოვადიან პერიოდშიც, საბიუჯეტო ოფისის პროგნოზი ყოველწლიურად აღემატება მთავრობის პროგნოზს. კერძოდ, მთავრობის პროგნოზის მიხედვით 2027 წლისთვის აღნიშნული 107,991.2 მლნ ლარით განისაზღვრება, ხოლო საბიუჯეტო ოფისის პროგნოზით - 109,358 მლნ ლარით.

⁴ დეტალურად იხილეთ საბიუჯეტო ოფისის მიერ მომზადებული დოკუმენტი „მაკროეკონომიკური პროგნოზები 2023-2027“: https://pbo.parliament.ge/media/k2/attachments/Macroeconomic_Forecasts_October_2023_2024_GE.pdf

⁵ ევროკავშირი, რუსეთი, თურქეთი, აზერბაიჯანი, სომხეთი, ჩინეთი, უკრაინა და აშშ.

⁶ წყარო: საერთაშორისო სავალუტო ფონდის „მსოფლიო ეკონომიკური მიმოხილვა“ ოქტომბერი, 2023“ (WEO October 2023) <https://www.imf.org/en/Publications/WEO/Issues/2023/10/10/world-economic-outlook-october-2023>

⁷ დამატებით, მშპ-ს გაპის შესახებ იხ. <http://pbo.parliament.ge/media/k2/attachments/KP0215.pdf>

რაც შეეხება ნომინალურ მშპ-ს ერთ სულზე, მისი საპროგნოზო მოცულობა 2024 წლისთვის მთავრობის პროგნოზის მიხედვით 23,144.2 ლარს შეადგენს, ხოლო საბიუჯეტო ოფისის პროგნოზის მიხედვით - 23,091 ლარს. აღნიშნული მაჩვენებელი საშუალოვადიან პერიოდშიც, საბიუჯეტო ოფისის პროგნოზის მიხედვით, მცირედით ჩამორჩება მთავრობის პროგნოზებს. კერძოდ, მთავრობის პროგნოზის მიხედვით 2027 წლისთვის აღნიშნული 29,276.6 ლარით განისაზღვრება, ხოლო საბიუჯეტო ოფისის პროგნოზით - 29,269 ლარით.

„ეკონომიკური თავისუფლების შესახებ“ საქართველოს ორგანული კანონით⁸ დადგენილია მაკროეკონომიკური პარამეტრების შემდეგი მაქსიმალური ზღვრები:

- საქართველოს საბიუჯეტო კოდექსით განსაზღვრული სახელმწიფოს ერთიანი ბიუჯეტის⁹ დეფიციტის მთლიან შიდა პროდუქტთან შეფარდება – არაუმეტეს 3 პროცენტისა; (ე.წ. ბიუჯეტის ბალანსის/დეფიციტის წესი)
- საქართველოს მთავრობის ვალის¹⁰ მთლიან შიდა პროდუქტთან შეფარდება – არაუმეტეს 60 პროცენტისა (ე.წ. ვალის წესი).

ე.წ. ბიუჯეტის ბალანსის/დეფიციტის წესი - „საქართველოს 2024 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონის პროექტის მე-14 მუხლის¹¹ მიხედვით, 2024 წელს მთავრობის პროგნოზით სახელმწიფოს ერთიანი ბიუჯეტის უარყოფითი მთლიანი სალდო (დეფიციტი) განისაზღვრება 2,162.0 მლნ ლარით, რაც პროგნოზირებული მთლიანი შიდა პროდუქტის 2.5%-ს შეადგენს (დადგენილი ზღვარი – მშპ-ის 3%).

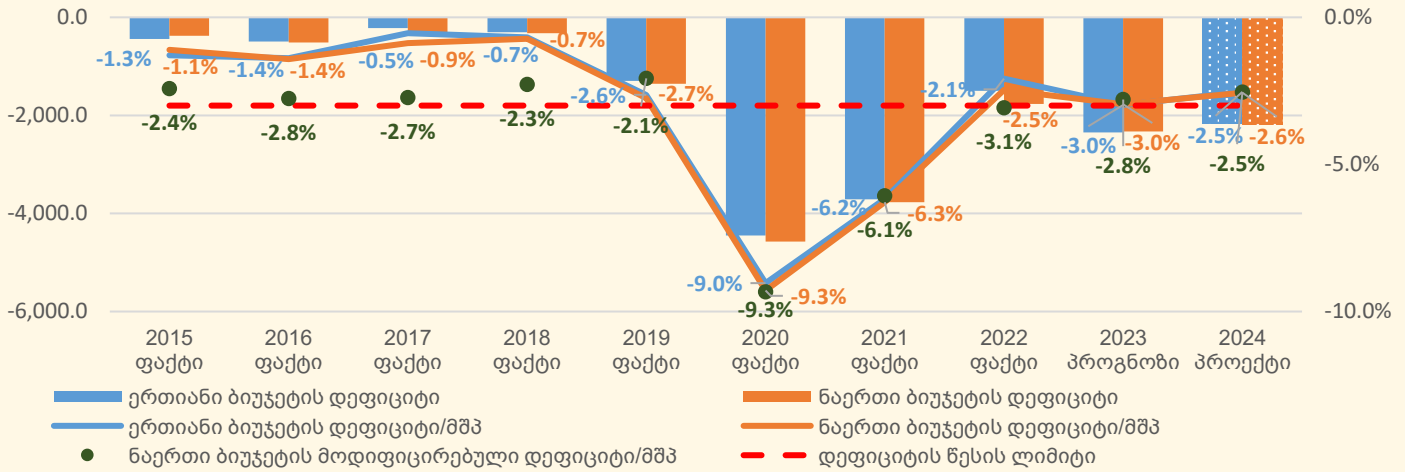
საბიუჯეტო ოფისის პროგნოზის მიხედვით, ერთიანი ბიუჯეტის დეფიციტის პროცენტული შეფარდება მშპ-თან 2.2%-ს შეადგენს, რაც 0.3 პროცენტული პუნქტით განსხვავდება მთავრობის პროგნოზთან შედარებით.

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 2015-2024 წლებში საქართველოს ერთიანი ბიუჯეტისა და ნაერთი ბიუჯეტის დეფიციტების შეფარდება მთლიან შიდა პროდუქტთან.

⁸ მუხლი 2. მაკროეკონომიკური პარამეტრების ზღვრების დადგენა
⁹ საქართველოს საბიუჯეტო კოდექსის მიხედვით სახელმწიფოს ერთიანი ბიუჯეტი არის ცენტრალური, ავტონომიური რესპუბლიკების ერთიანი რესპუბლიკური და მუნიციპალიტეტების ერთიანი მუნიციპალური ბიუჯეტების კონსოლიდირებული ბიუჯეტი.
¹⁰ 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.
¹¹ „ეკონომიკური თავისუფლების შესახებ“ საქართველოს ორგანული კანონით დადგენილი ზღვრული პარამეტრების პროგნოზი

სახელმწიფოს ერთიანი და ნაერთი ბიუჯეტების დეფიციტები და მათი შეფარდება მშპ-თან 2015-2024 წლებში



დიაგრამა 4: სახელმწიფოს ერთიანი და ნაერთი ბიუჯეტების დეფიციტები და მათი შეფარდება მშპ-თან 2015-2024 წლებში (მლნ ლარი, %).

როგორც დიაგრამაზეა წარმოდგენილი, 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით, 2023 წლის საპროგნოზო მაჩვენებელთან შედარებით, შემცირებულია ერთიანი ბიუჯეტის დეფიციტის პროცენტული მაჩვენებელი მშპ-თან. **მთავრობის პროგნოზის მიხედვით**, შემცირების ტენდენცია გაგრძელდება საშუალოვადიან პერიოდშიც და 2027 წლისთვის ერთიანი ბიუჯეტის დეფიციტი მშპ-ის 2.1%-ის ოდენობით განისაზღვრება. **საბიუჯეტო ოფისის პროგნოზის მიხედვითაც** გაგრძელდება შემცირების ტენდენცია და 2027 წლისთვის მოსალოდნელია ერთიანი ბიუჯეტის დეფიციტის შეფარდება მშპ-თან განისაზღვროს 1.8%-ის ოდენობით.

ე.წ. ვალის წესი - რაც შეეხება „ეკონომიკური თავისუფლების შესახებ“ საქართველოს ორგანული კანონით დადგენილ მაკროეკონომიკური პარამეტრების მეორე მაქსიმალურ ზღვარს, „საქართველოს 2024 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონის პროექტის მე-14 მუხლის მიხედვით, **მთავრობის პროგნოზით**, 2024 წლის ბოლოსთვის საქართველოს მთავრობის ვალის ზღვრული მოცულობა - მშპ-ის 38.2%-ით, ხოლო საჯარო და კერძო თანამშრომლობის პროექტების ფარგლებში აღებული ვალდებულებების მიმდინარე ღირებულების შეფასება (2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით) - მშპ-ის 0.1%-ით არის განსაზღვრული, ჯამი: მშპ-ის 38.3% (დადგენილი ზღვარი - მშპ-ის 60%).

საბიუჯეტო ოფისის პროგნოზის მიხედვით, 2024 წლისთვის მთავრობის ვალის (საჯარო და კერძო თანამშრომლობის პროექტების ფარგლებში აღებული ვალდებულებების გარდა) პროცენტული შეფარდება მშპ-თან 38.0%-ს შეადგენს, რაც 0.2 პროცენტული პუნქტით ნაკლებია მთავრობის პროგნოზთან შედარებით.

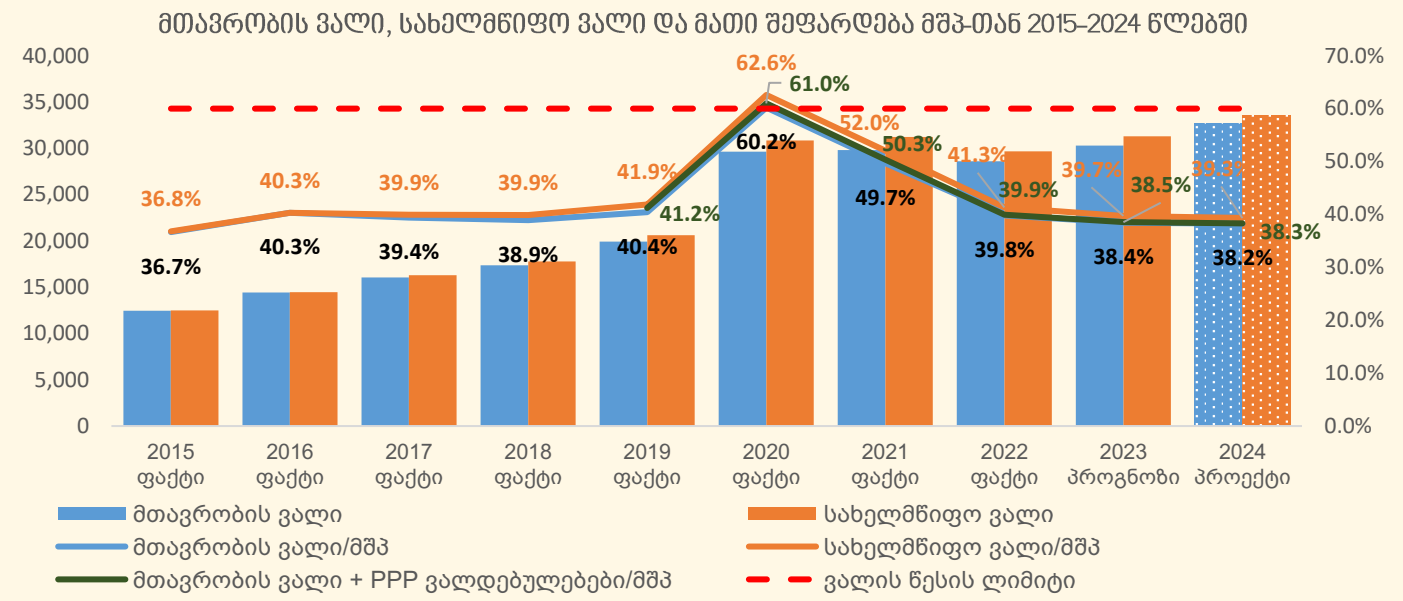
მთავრობის ვალის საპროგნოზო მოცულობა 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 32,633.4 მლნ ლარით განისაზღვრა¹², საიდანაც მთავრობის საგარეო ვალის საპროგნოზო მოცულობა 22,683.4 მლნ ლარის ოდენობით, ხოლო მთავრობის საშინაო ვალის საპროგნოზო მოცულობა 9,950.0 მლნ ლარის ოდენობით არის განსაზღვრული. რაც შეეხება სახელმწიფო ვალს, 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით გათვალისწინებულია, 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სახელმწიფო ვალის ნაშთის საპროგნოზო მოცულობა 33,562.4 მლნ ლარის ოდენობით (მ.შ. საგარეო - 23,634.4 მლნ ლარი, საშინაო - 9,928.0 მლნ ლარი),

შესაბამისად, 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტით პროგნოზირებული საქართველოს მთავრობის ვალის მშპ-თან პროცენტულ ფარდობაში, რომელიც 38.2%-ს შეადგენს, 26.6% მოდის მთავრობის საგარეო ვალზე, ხოლო 11.7% მოდის მთავრობის საშინაო ვალზე. სახელმწიფო ვალი კი 2024 წლისთვის პროგნოზირებული მშპ-ის 39.3%-ია.

¹² „საქართველოს 2024 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონის პროექტის მთავრობის ვალის დანართის მიხედვით.

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 2015-2024 წლებში.



დიაგრამა 5: მთავრობის ვალი, სახელმწიფო ვალი და მათი შეფარდება მშპ-თან 2015-2024 წლებში (%).

როგორც დიაგრამაზეა წარმოდგენილი, 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით, 2023 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 2027 წლისთვის 37.4%-ით განისაზღვრება. **საბიუჯეტო ოფისის პროგნოზის მიხედვით** კი 2027 წლისთვის მოსალოდნელია მთავრობის ვალის შეფარდება მშპ-თან განისაზღვროს 38.0%-ის ოდენობით.

სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობები

„საქართველოს 2024 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონის პროექტის მიხედვით, შემოსულობების გეგმა განსაზღვრულია **23,881.7 მლნ ლარის** ოდენობით, რაც 2023 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის გეგმით დამტკიცებულ მოცულობას, მნიშვნელოვნად, 1,967.4 მლნ ლარით (9.0%-ით) აღემატება.

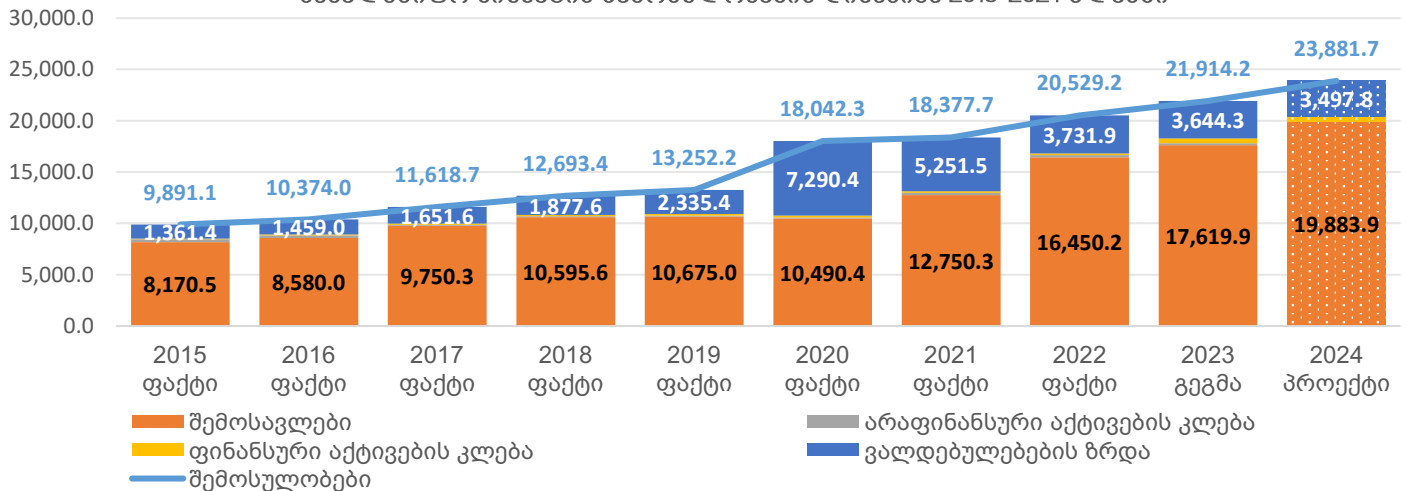
აღნიშნული ზრდა დაკავშირებულია, ერთი მხრივ, შემოსავლების კომპონენტის მატებასთან (2,264.0 მლნ ლარის ოდენობით, 12.8%-ით) და მეორე მხრივ, ვალდებულებების აღების შედეგად და ფინანსური აქტივებიდან ოპერაციებიდან მისაღები სახსრების შემცირებასთან (შესაბამისად, 146.5 მლნ ლარით და 150.0 მლნ ლარით), რაც შეეხება არაფინანსური აქტივების რეალიზაციიდან მისაღებ შემოსულობებს, მისი მოცულობა განსაზღვრულია მიმდინარე წლის საგეგმო მოცულობის დონეზე.

	2022 ფაქტი	2023 გეგმა	2024 პროექტი	2024 პროექტი / 2023 გეგმა		2024 პროექტი / 2022 ფაქტი	
				სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
სულ შემოსულობები	20,529.2	21,914.2	23,881.7	1,967.4	9.0%	3,352.5	16.3%
შემოსავლები	16,450.2	17,619.9	19,883.9	2,264.0	12.8%	3,433.6	20.9%
გადასახადები	14,976.7	16,290.4	18,322.9	2,032.5	12.5%	3,346.2	22.3%
გრანტები	359.1	279.6	261.0	-18.6	-6.6%	-98.1	-27.3%
სხვა შემოსავლები	1,114.5	1,050.0	1,300.0	250.0	23.8%	185.5	16.6%
არაფინანსური აქტივების კლება	202.8	200.0	200.0	0.0	0.0%	-2.8	-1.4%
ფინანსური აქტივების კლება	144.2	450.0	300.0	-150.0	-33.3%	155.8	108.0%
ვალდებულებების ზრდა	3,731.9	3,644.3	3,497.8	-146.5	-4.0%	-234.1	-6.3%
საგარეო	2,385.5	2,244.3	1,997.8	-246.5	-11.0%	-387.7	-16.3%
საშინაო	1,346.3	1,400.0	1,500.0	100.0	7.1%	153.7	11.4%

ცხრილი 3: 2022-2024 წლების სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობები კომპონენტების მიხედვით (მლნ ლარი, %).

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობები კომპონენტების მიხედვით 2015-2024 წლებში.

სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობების დინამიკა 2015-2024 წლებში



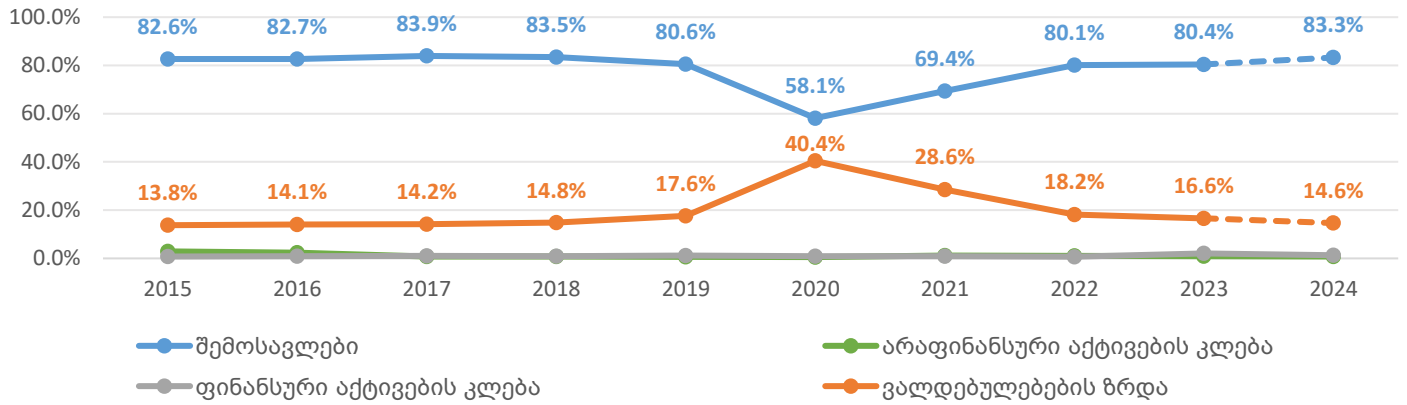
დიაგრამა 6: სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობების დინამიკა 2015-2024 წლებში (მლნ ლარი).

როგორც დიაგრამაზეა გამოსახული, 2015-2024 წლების განმავლობაში სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობები ზრდადი ტენდენციით ხასიათდება, შემოსულობების 2 ძირითადი კომპონენტის - შემოსავლებისა და ვალდებულებების ზრდის მუხლით შემოსულობების მატების გავლენით. ამასთან, თუ განვიხილავთ მათ წილს შემოსულობებში, 2017-2020 წლებში შემოსავლების წილი კლების, ხოლო ვალდებულებების ზრდის წილი ზრდის ტენდენციით ხასიათდება. 2021 წლიდან აღნიშნული ტენდენცია შეიცვალა (შემოსავლების კომპონენტის მნიშვნელოვანი მატების გავლენით): შემოსავლების წილი გაიზარდა, ხოლო ვალდებულებების ზრდის წილი შემცირდა. რაც შეეხება 2024 წლის პროექტის მიხედვით შემოსულობებში აღნიშნული კომპონენტების

წილებს, 2023 წლის გეგმასთან შედარებით, შემოსავლების წილი გაზრდილია 80.4%-დან 83.3%-მდე, ხოლო ვალდებულებების ზრდის წილი შემცირებულია 16.6%-დან 14.6%-მდე.

შემოსულობებში 4 ძირითადი კომპონენტის პროცენტული განაწილების საჩვენებლად, ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია 2015-2024 წლებში საქართველოს სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობების კომპონენტების პროცენტული განაწილება.

სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობების სტრუქტურის დინამიკა 2015-2024 წლებში



დიაგრამა 7: სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობების სტრუქტურის დინამიკა 2015-2024 წლებში (%).

შემოსავლები

2024 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსავლების საპროგნოზო მოცულობა 2023 წლის ბიუჯეტის გეგმურ მაჩვენებელთან შედარებით გაზრდილია 2,264.0 მლნ ლარით (12.8%-ით) და 19,883.9 მლნ ლარს შეადგენს. აღნიშნული მატება ძირითადად უკავშირდება საგადასახადო შემოსავლებს, რომელიც მაკროეკონომიკური პარამეტრების გათვალისწინებით¹³, მნიშვნელოვნად არის გაზრდილი, აგრეთვე, სხვა შემოსავლებს. რაც შეეხება გრანტებს, აღნიშნული მიმართულებით გათვალისწინებულია შემოსავლების კლება.

- წარმოდგენილი პროექტით საგადასახადო შემოსავლები 2023 წლის გეგმასთან (16,290.4 მლნ ლარი) მიმართებაში მნიშვნელოვნად, 2,032.5 მლნ ლარით (12.5%-ით) იზრდება და შეადგენს 18,322.9 მლნ ლარს¹⁴.

	2022 ფაქტი	2023 გეგმა	2024 პროექტი	2024 პროექტი / 2023 გეგმა		2024 პროექტი / 2022 ფაქტი	
				სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
საგადასახადო შემოსავლები	14,976.7	16,290.4	18,322.9	2,032.5	12.5%	3,346.2	22.3%
საშემოსავლო გადასახადი	4,644.4	5,140.0	6,168.9	1,028.9	20.0%	1,524.5	32.8%
მოგების გადასახადი	1,930.2	2,000.0	2,063.0	63.0	3.2%	132.9	6.9%
დღგ	6,036.8	6,670.4	7,388.3	718.0	10.8%	1,351.5	22.4%
აქციზი	2,010.2	2,100.0	2,365.1	265.1	12.6%	354.9	17.7%
იმპორტის გადასახადი	126.0	130.0	161.2	31.2	24.0%	35.2	27.9%
სხვა გადასახადები	229.1	250.0	176.2	-73.8	-29.5%	-52.9	-23.1%

ცხრილი 4: სახელმწიფო ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლები 2022-2024 წლებში (მლნ ლარი, %).

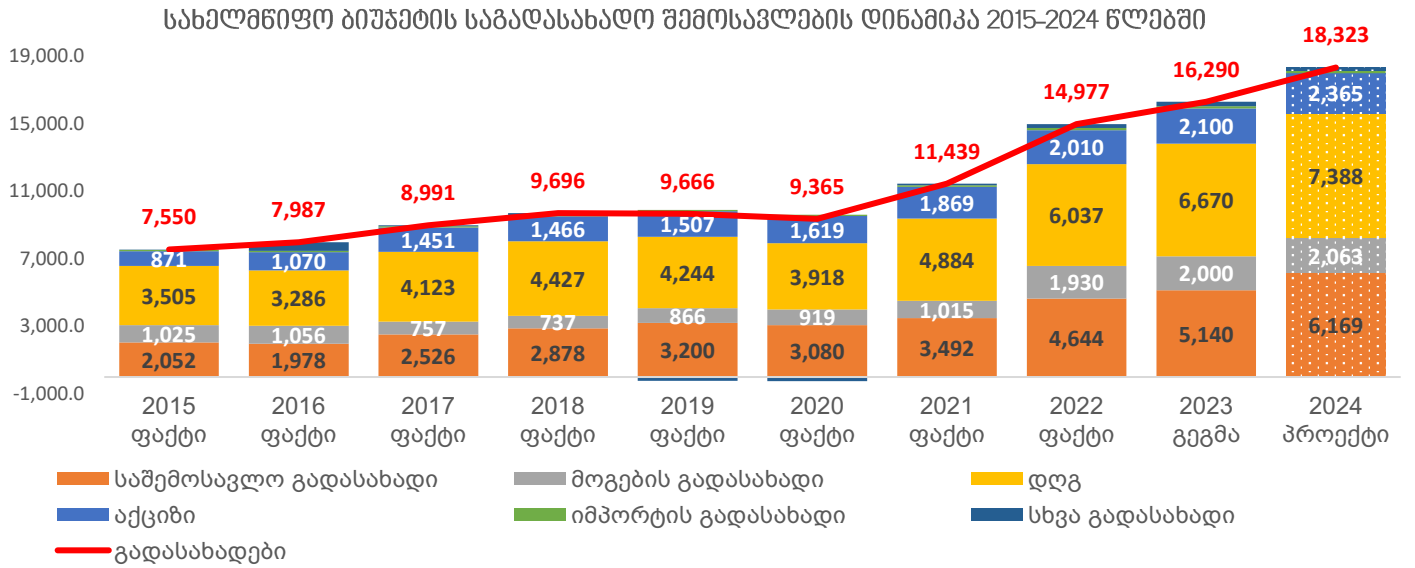
ზრდა ეხება ყველა გადასახადს (გარდა სხვა გადასახადებისა), მ.შ. ყველაზე მნიშვნელოვნად, 20.0%-ით (1,028.9 მლნ ლარით) იმატებს საშემოსავლო გადასახადი, აგრეთვე, დღგ (718.0 მლნ ლარით) და აქციზი (265.1 მლნ ლარით). მოგებისა და იმპორტის გადასახადების ზრდა გათვალისწინებულია, შესაბამისად, 63.0 მლნ ლარით და 31.2 მლნ ლარით. რაც შეეხება სხვა

¹³ მთავრობის განმარტებით, ამ ეტაპისთვის არსებული პროგნოზების მიხედვით, 2024 წელს რეალური ეკონომიკური ზრდა 5.2%-ს შეადგენს (მშპ-ის დეფლატორი - 3%-ს).

¹⁴ 2023 წელს მაღალი ეკონომიკური ზრდიდან გამომდინარე, 2023 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტით, რეალური ეკონომიკური ზრდის საპროგნოზო მაჩვენებელმა შეადგინა 6.5% (დეფლატორმა - 3.1%), შესაბამისად, გაიზარდა 2023 წლის ბიუჯეტის გადასახადების საპროგნოზო მოცულობაც, ფაქტობრივად, 2024 წლის გადასახადების საპროგნოზო მაჩვენებლები განისაზღვრა 2023 წლის გაზრდილი საპროგნოზო მაჩვენებლების გათვალისწინებით.

გადასახადს¹⁵, მისი საპროგნოზო მარჯვენელი განისაზღვრა 176.2 მლნ ლარით, რაც 73.8 მლნ ლარით ნაკლებია მიმდინარე წლის გეგმის მარჯვენელთან შედარებით.

2024 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახადების საპროგნოზო მოცულობა მნიშვნელოვნად იზრდება 2023 წლის გეგმის და აგრეთვე, წინა წლების მარჯვენელთან შედარებით.



დიაგრამა 8: სახელმწიფო ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლები 2015-2024 წლებში (მლნ ლარი).

საგადასახადო შემოსავლების ანალიზისას, საინტერესოა განხილულ იქნას **ნაერთი ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლები**. 2024 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის კანონის პროექტის თანდართული ძირითადი ეკონომიკური და ფინანსური ინდიკატორების (საბაზო სცენარი) დოკუმენტის მიხედვით, 2024 წლისათვის ნაერთი ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლების საპროგნოზო მარჯვენელი 21,242.0 მლნ ლარს შეადგენს, რაც 2023 წლის საპროგნოზო მარჯვენელზე (19,410.0 მლნ ლარი) 9.4%-ით, ხოლო 2022 წლის ფაქტობრივ მარჯვენელზე (17,385.9 მლნ ლარი) 22.2%-ით მეტია.

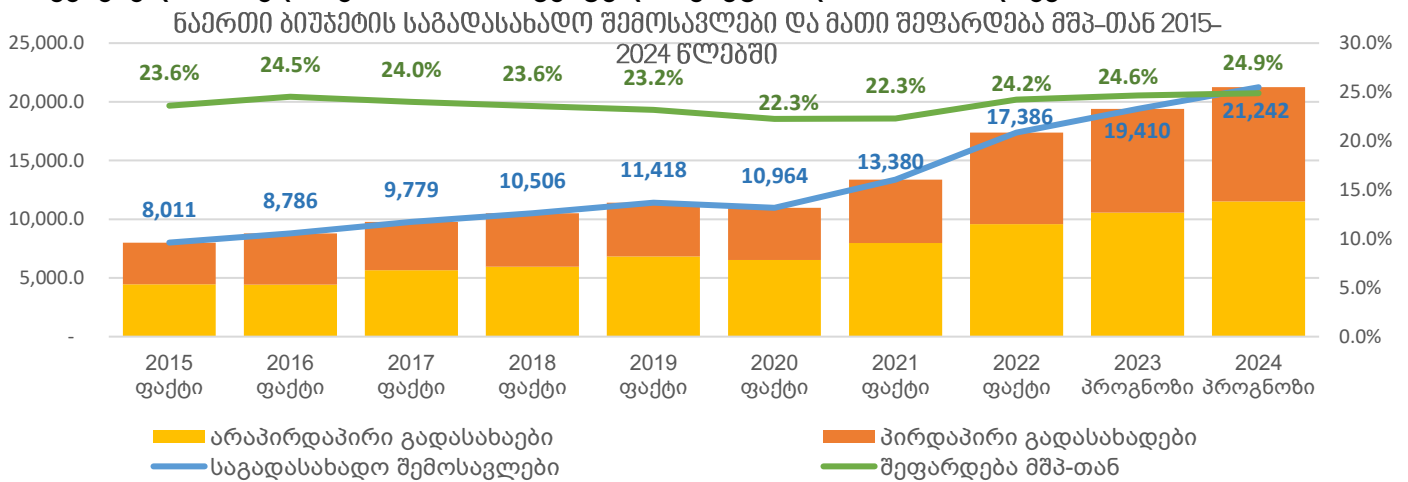
საბიუჯეტო ოფისი	2022 ფაქტი	2023 პროგნოზი	2024 პროგნოზი	2025 პროგნოზი	2026 პროგნოზი	2027 პროგნოზი
გადასახადები	17,386	19,580	21,522	23,230	25,132	27,083
არაპირდაპირი	9,589	10,665	11,701	12,543	13,461	14,543
პირდაპირი	7,797	8,915	9,821	10,687	11,670	12,541
მთავრობა	17,386	19,410	21,242	22,990	24,863	26,890
არაპირდაპირი	9,589	10,559	11,519	12,438	13,424	14,489
პირდაპირი	7,797	8,851	9,723	10,552	11,439	12,401

ცხრილი 5: ნაერთი ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლები 2022-2027 წლებში (მლნ ლარი).

საგადასახადო შემოსავლებთან დაკავშირებით, **საბიუჯეტო ოფისის პროგნოზით**, 2024 წლისათვის ნაერთი ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლების მოცულობა 21,522 მლნ ლარს შეადგენს, რაც 280 მლნ ლარით აღემატება 2024 ბიუჯეტის პროექტით წარმოდგენილ მთავრობის მიერ პროგნოზირებულ მარჯვენელს, 21,242.0 მლნ ლარს (მ.შ. არაპირდაპირი გადასახადები აღემატება 182 მლნ ლარით, ხოლო პირდაპირი გადასახადები - 98 მლნ ლარით). საბიუჯეტო ოფისის პროგნოზის მიხედვით, აღნიშნული მარჯვენელი საშუალოვადიან პერიოდშიც აღემატება მთავრობის პროგნოზებს. კერძოდ, მთავრობის პროგნოზის მიხედვით 2027 წლისთვის მისი ოდენობა 26,890.0 მლნ ლარით განისაზღვრება, ხოლო საბიუჯეტო ოფისის პროგნოზით - 27,083 მლნ ლარით.

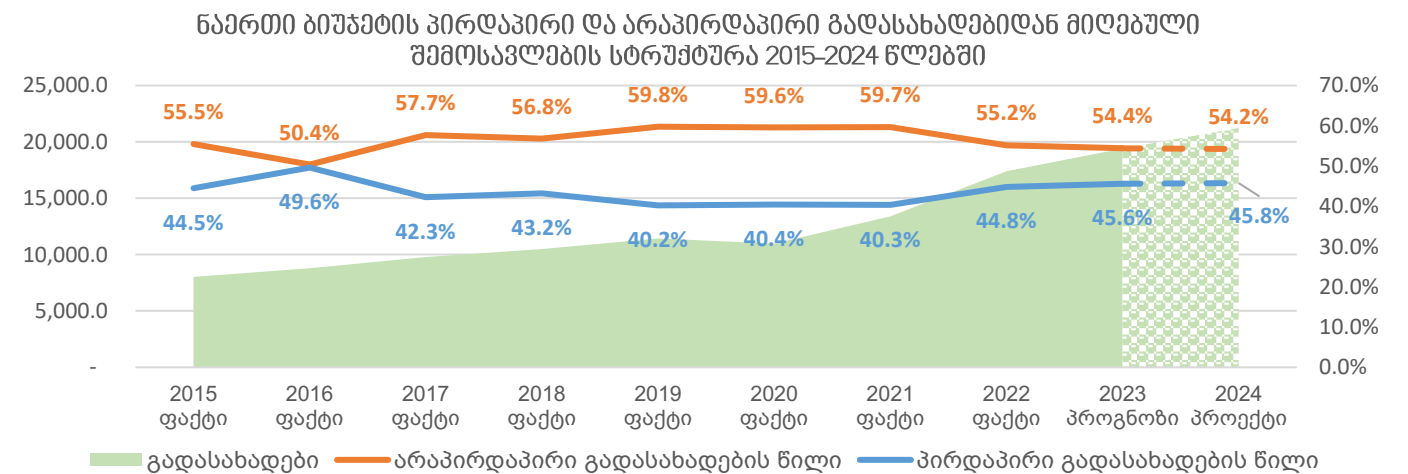
¹⁵ 2016 წელს სახაზინო კოდექსის სისტემაში განხორციელებული რეფორმის საფუძველზე, დეკლარაციის ვადის დადგომამდე გადახდილი გადასახადის აღრიცხვა ხორციელდება „სხვა გადასახადის“ მუხლში (ძირითადად ეს ეხება საშემოსავლო გადასახადს), საიდანაც დეკლარაციის ვადის დადგომის შემდეგ ხდება მათი გადატანა გადასახადის შესაბამის 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 სიდიდე.

ნაერთი ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლების დინამიკა 2015-2024 წლებში ზრდადი ტენდენციით ხასიათდება (გარდა 2020 წლისა) და 2016-2024 წლებში საგადასახადო შემოსავლების საშუალო ზრდის ტემპი 11.8%-ს შეადგენს. რაც შეეხება ნაერთი ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლების შეფარდებას მთლიან შიდა პროდუქტთან, წარმოდგენილი პროექტით 2024 წლის საპროგნოზო მაჩვენებელი 2023 წლის საპროგნოზო მაჩვენებელთან შედარებით გაზრდილია 0.3 პროცენტული პუნქტით, ხოლო 2022 წლის ანალოგიურ მაჩვენებელთან შედარებით 0.7 პროცენტული პუნქტით და 24.9%-ს აღწევს.



დიაგრამა 9: ნაერთი ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლები და მათი შეფარდება მშპ-თან 2015-2024 წლებში (მლნ ლარი, %)

რაც შეეხება ნაერთი ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლების სტრუქტურას პირდაპირი და არაპირდაპირი გადასახადების მიხედვით, 2021 წლიდან არაპირდაპირი გადასახადები შემცირების, ხოლო პირდაპირი გადასახადები ზრდის ტენდენციით ხასიათდება, 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტით, არაპირდაპირი გადასახადების წილი მთლიან გადასახადებში შემცირებულია 54.4%-დან 54.2%-მდე, ხოლო პირდაპირი გადასახადების წილი გაზრდილია 45.6%-დან 45.8%-მდე.



დიაგრამა 10: ნაერთი ბიუჯეტის პირდაპირი და არაპირდაპირი გადასახადებიდან მიღებული შემოსავლების სტრუქტურა 2015-2024 წლებში (მლნ ლარი, %).

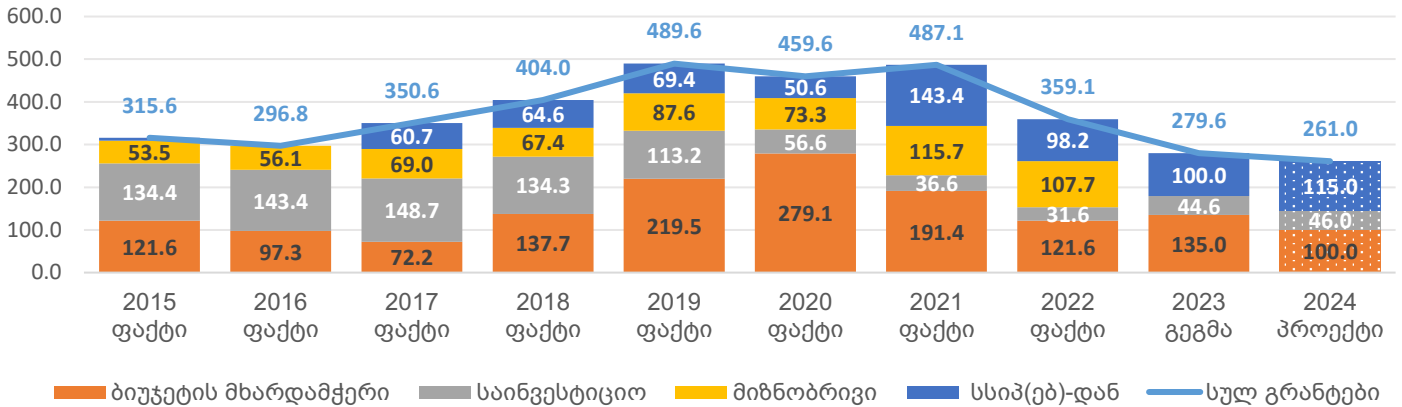
- 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით **გრანტების** სახით მისაღები შემოსავლები განსაზღვრულია 261.0 მლნ ლარის ოდენობით, მ.შ. ბიუჯეტის მხარდამჭერი გრანტები შეადგენს 100.0 მლნ ლარს, საინვესტიციო (ხარჯზე მიბმული) გრანტები - 46.0 მლნ ლარს, ხოლო კანონმდებლობით დადგენილი წესით სსიპ-ების მიერ სახელმწიფო ბიუჯეტისათვის გადასაცემი სახსრები - 115.0 მლნ ლარს.

2024 წლის ბიუჯეტის გრანტების საპროგნოზო მოცულობა, 2023 წლის გეგმასთან შედარებით, 18.6 მლნ ლარით (6.6%-ით) მცირდება საბიუჯეტო გრანტების 25.9%-იანი (35.0 მლნ ლარით) კლების გავლენით (რაც ძირითადად მოდის ევროკავშირიდან მისაღები გრანტების შემცირებაზე). მცირედით, 1.5 მლნ ლარით, იზრდება საინვესტიციო გრანტების საპროგნოზო

მოცულობა. რაც შეეხება სსიპ-ების მიერ ბიუჯეტში გადმოსარიცხ თანხებს¹⁶, აღნიშნული მიმართულებით 2024 წელს გათვალისწინებულია 15.0 მლნ ლარით მეტი თანხის მიღება.

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია სახელმწიფო ბიუჯეტის გრანტების სახით შემოსავლები კომპონენტების მიხედვით 2015-2024 წლებში.

გრანტების დინამიკა კომპონენტების მიხედვით 2015-2024 წლებში



დიაგრამა 11: გრანტების დინამიკა კომპონენტების მიხედვით 2015-2024 წლებში (მლნ ლარი)

• 2024 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტით სხვა შემოსავლების საპროგნოზო მოცულობა განსაზღვრულია 1,300.0 მლნ ლარით, მიმდინარე წლის შესაბამის გეგმურ მაჩვენებელთან შედარებით, გათვალისწინებულია სხვა შემოსავლების მატება 250.0 მლნ ლარით (23.8%-ით). აღნიშნული ზრდა ძირითადად მოდის საკუთრებიდან შემოსავლებზე.

	2022 ფაქტი	2023 გეგმა	2024 პროექტი	2024 პროექტი / 2023 გეგმა		2024 პროექტი / 2022 ფაქტი	
				სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
სხვა შემოსავლები	1,114.5	1,050.0	1,300.0	250.0	23.8%	185.5	16.6%
შემოსავლები საკუთრებიდან	642.7	621.0	776.2	155.2	25.0%	133.5	20.8%
პროცენტები	251.4	245.0	280.0	35.0	14.3%	28.6	11.4%
დივიდენდები	356.2	350.0	466.2	116.2	33.2%	110.0	30.9%
სახელმწიფოს წილობრივი მონაწილეობით მოქმედი საწარმოების მოგებიდან	0.2		1.2	1.2		1.0	
ეროვნული ბანკის მოგებიდან	356.1	350.0	465.0	115.0	32.9%	108.9	30.6%
რენტა	35.1	26.0	30.0	4.0	15.4%	-5.1	-14.6%
საქონლისა და მომსახურების რეალიზაცია	93.1	87.0	93.8	6.8	7.8%	0.7	0.8%
ადმინისტრაციული მოსაკრებლები და გადასახდებლები	89.1	83.9	89.8	5.9	7.0%	0.7	0.8%
არასაბაზრო წესით გაყიდული საქონელი და მომსახურება	4.0	3.1	4.0	0.9	29.0%	0.0	0.0%
ჭარბი, სანაწიფი და საშრობი	129.7	130.0	150.0	20.0	15.4%	20.3	15.6%
არაკლასიფიცირებული ტრანსფერები	249.0	212.0	280.0	68.0	32.1%	31.0	12.5%

ცხრილი 6: სახელმწიფო ბიუჯეტის სხვა შემოსავლები 2022-2024 წლებში (მლნ ლარი, %).

კერძოდ: საკუთრებიდან შემოსავლები იზრდება 155.2 მლნ ლარით, რაც ძირითადად დაკავშირებულია დივიდენდების სახით მისაღები შემოსავლების 116.2 მლნ ლარიან მატებასთან (მ.შ. ეროვნული ბანკის მოგებიდან შემოსავლები იზრდება 115.0 მლნ ლარით¹⁷) (პროცენტისა და რენტის სახით შემოსავლების ზრდა გათვალისწინებულია, შესაბამისად, 35.0 მლნ ლარით და 4.0 მლნ ლარით).

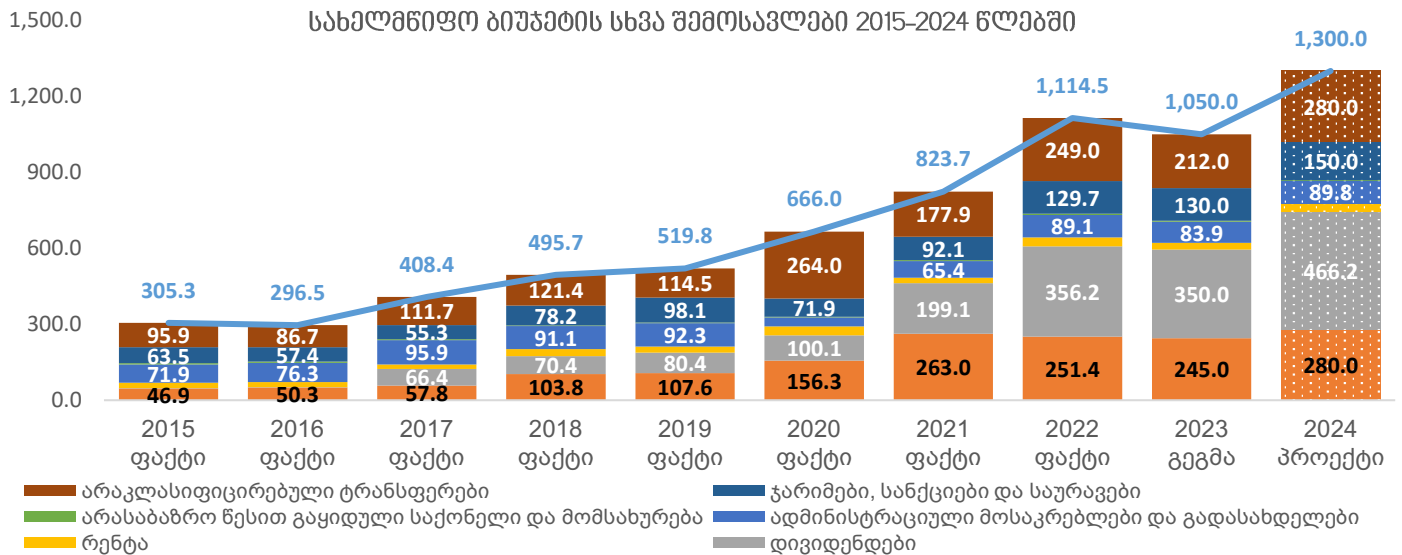
¹⁶ „საქართველოს 2024 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონის პროექტის მე-8 თავის, 35-ე მუხლის შესაბამისად: „საჯარო სამართლის იურიდიული პირის შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-12 მუხლის მე-4 პუნქტით გათვალისწინებულმა საჯარო სამართლის იურიდიულმა პირმა მის მიერ 2024 წელს მობილიზებული, საქართველოს კანონმდებლობით ნებადართული (საკუთარი) შემოსავლების არანაკლებ 10% მიმართოს საქართველოს სახელმწიფო ბიუჯეტში.“

¹⁷ აღნიშნული მაჩვენებელი მცირედით, 2.2 მლნ ლარით მეტია 2023 წლის ბიუჯეტის ცვლილების პროექტის მაჩვენებელთან (462.8 მლნ ლარი) შედარებით, რომელიც წარმოადგენს მიმდინარე წელს ეროვნული ბანკის მოგებიდან დივიდენდის სახით ბიუჯეტში ფაქტობრივად ჩარიცხულ თანხას.

რაც შეეხება სხვა ძირითადი სახის შემოსავლებს, ასევე გათვალისწინებულია მათი საპროგნოზო მაჩვენებლების მატებაც: მნიშვნელოვნად, 32.1%-ით (68.0 მლნ ლარით, 280.0 მლნ ლარამდე), იზრდება არაკლასიფიცირებული ტრანსფერების მოცულობა, ჯარიმებიდან შემოსავლის საპროგნოზო მოცულობა - 20.0 მლნ ლარით (150.0 მლნ ლარამდე), ხოლო შემოსავალი საქონლისა და მომსახურების რეალიზაციიდან იმატებს 6.8 მლნ ლარით (93.8 მლნ ლარამდე).

2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით, სხვა შემოსავლების საპროგნოზო მოცულობა ასევე მნიშვნელოვნად არის გაზრდილი 2015-2022 წლების ფაქტობრივ მაჩვენებლებთან შედარებით, ძირითადად, საკუთრებიდან შემოსავლებისა და არაკლასიფიცირებული ტრანსფერების მატების გავლენით.

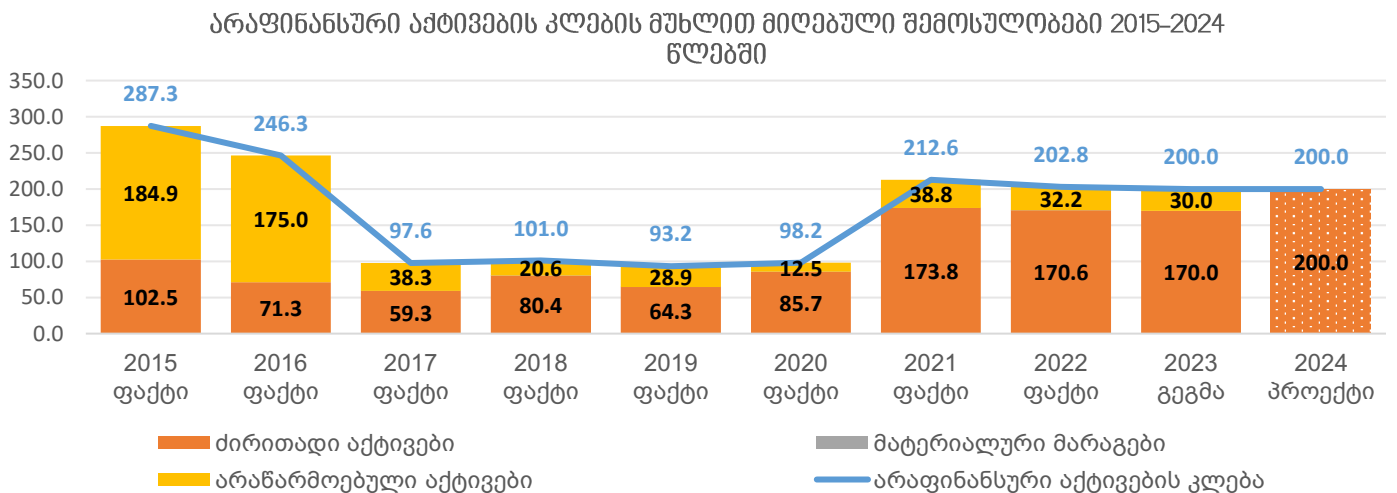
ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია სახელმწიფო ბიუჯეტის სხვა შემოსავლები კომპონენტების მიხედვით 2015-2024 წლებში.



დიაგრამა 12: სახელმწიფო ბიუჯეტის სხვა შემოსავლები კომპონენტების მიხედვით 2015-2024 წლებში (მლნ ლარი).

არაფინანსური აქტივების კლება

2024 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის პროექტით არაფინანსური აქტივების კლებით (პრივატიზაციიდან) მისაღები შემოსულობები განსაზღვრულია 2023 წლის ბიუჯეტის საგეგმო მაჩვენებლის დონეზე, 200.0 მლნ ლარის ოდენობით, რაც მთლიანად მოდის ძირითადი აქტივების რეალიზაციიდან შემოსულობებზე (არაწარმოებული აქტივების, კერძოდ, მიწის რეალიზაციიდან შემოსულობების საპროგნოზო მოცულობა არ არის გათვალისწინებული).

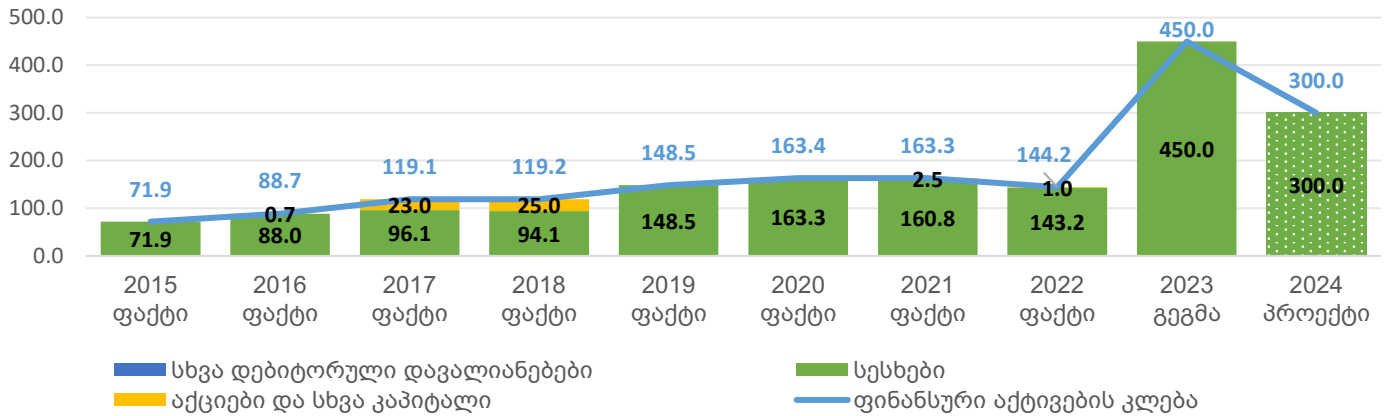


დიაგრამა 13: არაფინანსური აქტივების კლება კომპონენტების მიხედვით 2015-2024 წლებში (მლნ ლარი).

ფინანსური აქტივების კლება

2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით, **ფინანსური აქტივების კლებით** (სესხების დაბრუნებიდან) შემოსულობების საპროგნოზო მარჯვენებელი განსაზღვრულია 300.0 მლნ ლარის ოდენობით, რაც 150.0 მლნ ლარით (33.3%-ით) ნაკლებია 2023 წლის ბიუჯეტით დამტკიცებულ მარჯვენებელთან შედარებით.

ფინანსური აქტივების კლების მუხლით მიღებული შემოსულობები 2015-2024 წლებში



დიაგრამა 14: ფინანსური აქტივების კლება კომპონენტების მიხედვით 2015-2024 წლებში (მლნ ლარი)

ვალდებულებების ზრდა

2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით, **ვალდებულებების ზრდის** მუხლით შემოსულობების საპროგნოზო მარჯვენებელი, 2023 წლის გეგმურ სიდიდესთან შედარებით, მცირდება 146.5 მლნ ლარით (4.0%-ით) და შეადგენს 3,497.8 მლნ ლარს. აღნიშნული კლება მოდის საგარეო ვალდებულებებზე, რომელიც 246.5 მლნ ლარით არის შემცირებული და უკავშირდება საინვესტიციო სესხების 16.1%-იან კლებას, ხოლო საბიუჯეტო კრედიტების მოცულობა იზრდება 50.0 მლნ ლარით.

რაც შეეხება საშინაო ვალდებულებების ზრდას (ფასიანი ქაღალდების შესყიდვებისა და დაფარვის ოპერაციების შედეგად ვალდებულებების წმინდა ზრდა), აღნიშნული კომპონენტი, 2023 წლის გეგმურ მარჯვენებელთან შედარებით იზრდება 100.0 მლნ ლარით და 1,500.0 მლნ ლარს შეადგენს.

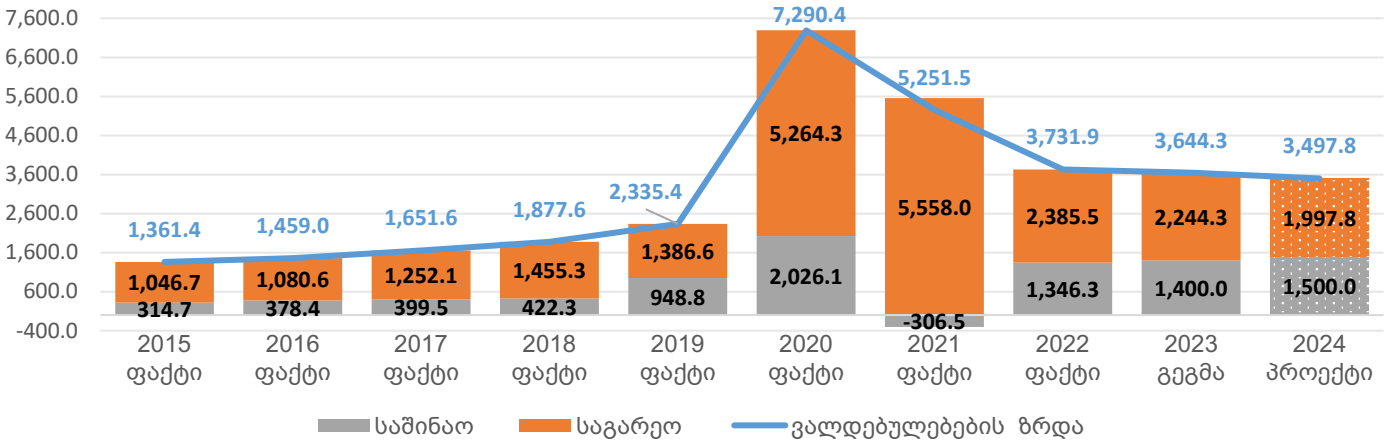
	2022 ფაქტი	2023 გეგმა	2024 პროექტი	2024 პროექტი / 2023 გეგმა		2024 პროექტი / 2022 ფაქტი	
				სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
ვალდებულებების ზრდა	3,731.9	3,644.3	3,497.8	-146.5	-4.0%	-234.1	-6.3%
საგარეო	2,385.5	2,244.3	1,997.8	-246.5	-11.0%	-387.7	-16.3%
ბიუჯეტის მხარდამჭერი კრედიტები	816.9	400.0	450.0	50.0	12.5%	-366.9	-44.9%
საინვესტიციო კრედიტები	1,568.6	1,844.3	1,547.8	-296.5	-16.1%	-20.8	-1.3%
საშინაო	1,346.3	1,400.0	1,500.0	100.0	7.1%	153.7	11.4%

ცხრილი 7: სახელმწიფო ბიუჯეტის ვალდებულებების ზრდის მარჯვენებლები 2022-2024 წლებში (მლნ ლარი, %).

2015-2020 წლებში, ყოველწლიურად, ვალდებულებების ზრდის მუხლით შემოსულობების მოცულობა ზრდის ტენდენციით ხასიათდება, როგორც საგარეო, ისე საშინაო ვალდებულებების ზრდის ხარჯზე (2016 - 2020 წლებში აღნიშნული კომპონენტის ზრდის საშუალო მარჯვენებელი 54.1%-ს შეადგენს). 2021 წლიდან ვალდებულებების ზრდის მუხლით შემოსულობები კლების ტენდენციას ავლენს: აღნიშნული მარჯვენებელი 2021 წელს, წინა წელთან შედარებით, შემცირებულია 28.0%-ით, 2022 წელს - 28.9%-ით, ხოლო 2023 წლის ბიუჯეტის გეგმის მიხედვით - 2.3%-ით. 2024 წლის პროექტის მიხედვით ვალდებულებების ზრდით შემოსულობების საპროგნოზო მოცულობა 2023 წლის გეგმის მარჯვენებელთან შედარებით კიდევ 4.0%-ით შემცირებულია, 2022 წლის ფაქტობრივ მარჯვენებელთან შედარებით კი კლება 6.3%-ს შეადგენს.

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია საშინაო და საგარეო ვალდებულებების ზრდის დინამიკა 2015-2024 წლებში.

საშინაო და საგარეო ვალდებულებების ზრდის დინამიკა 2015-2024 წლებში



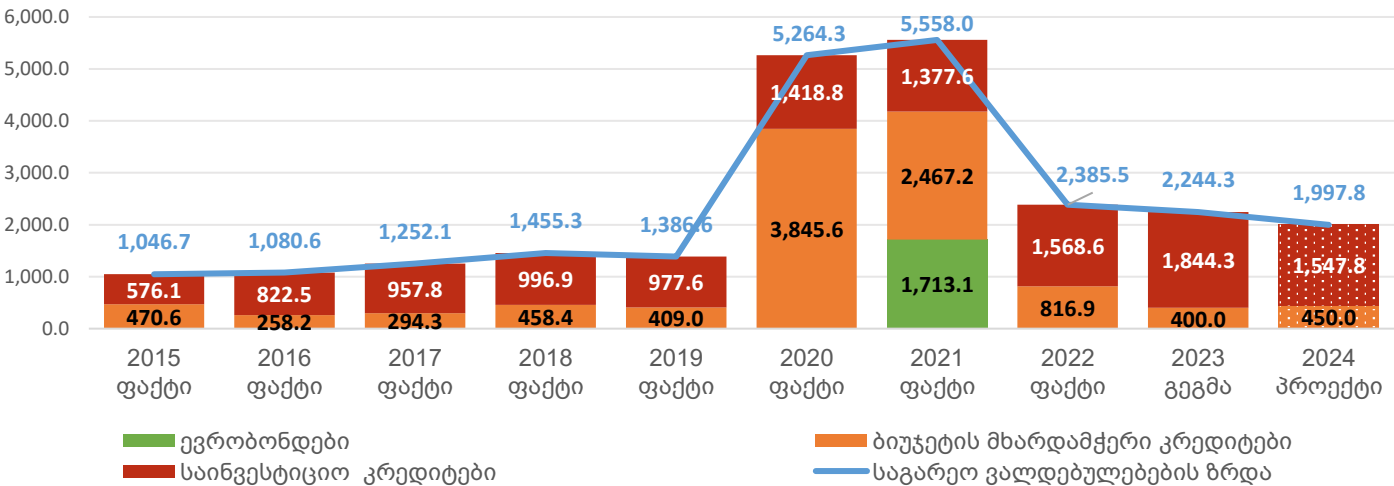
დიაგრამა 15: საშინაო და საგარეო ვალდებულებების ზრდის დინამიკა 2015-2024 წლებში (მლნ ლარი).

2021 წლიდან საგარეო ვალდებულებების კლებისა და საშინაო ვალდებულებების ზრდის შედეგად, შეცვლილია ვალდებულებების ზრდით შემოსულობების სტრუქტურაც. მაგალითად: 2020 წელს აღნიშნული შემოსულობის 27.8% საშინაო ვალდებულებების ზრდაზე მოდიოდა, 72.2% - საგარეო ვალდებულებების ზრდაზე, 2021 წელს საშინაო ვალდებულებების ზრდის წილი შემცირდა (-5.8%-მდე¹⁸, ხოლო საგარეო ვალდებულებების ზრდის წილი გაიზარდა 105.8%-მდე, 2022 წელს საშინაო ვალდებულებების ზრდაზე მოდიოდა 36.1%, საგარეო ვალდებულებების ზრდამ 63.9% შეადგინა. 2024 წლის ბიუჯეტის წარმოდგენილი პროექტის მიხედვით, 2023 წლის გეგმის ანალოგიურ მარჯვენებელთან შედარებით, საშინაო ვალდებულებების ზრდის წილი გაზრდილია 38.4%-დან 42.9%-მდე, ხოლო საგარეო ვალდებულებების ზრდის წილი შემცირებულია 61.6%-დან 57.1%-მდე.

თავის მხრივ, საგარეო ვალდებულებების ზრდით შემოსულობების სტრუქტურაში, 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტით, ბიუჯეტის მხარდამჭერ კრედიტებზე მოდის საგარეო ვალდებულებების ზრდის 22.5% (450.0 მლნ ლარი), ხოლო საინვესტიციო კრედიტებზე - 77.5% (1,547.8 მლნ ლარი).

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია საგარეო ვალდებულებების ზრდის კომპონენტების დინამიკა 2015-2024 წლებში.

საგარეო ვალდებულებების კომპონენტების დინამიკა 2015-2024 წლებში



დიაგრამა 16: საგარეო ვალდებულებების ზრდის კომპონენტების დინამიკა 2015-2024 წლებში (მლნ ლარი).

¹⁸ 2021 წელს, საშინაო ფასიანი ქაღალდების გამოშვებით ვალის აღების ნაცვლად, განხორციელდა საშინაო ვალის შემცირება 306.5 მლნ ლარის ოდენობით.

სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელები

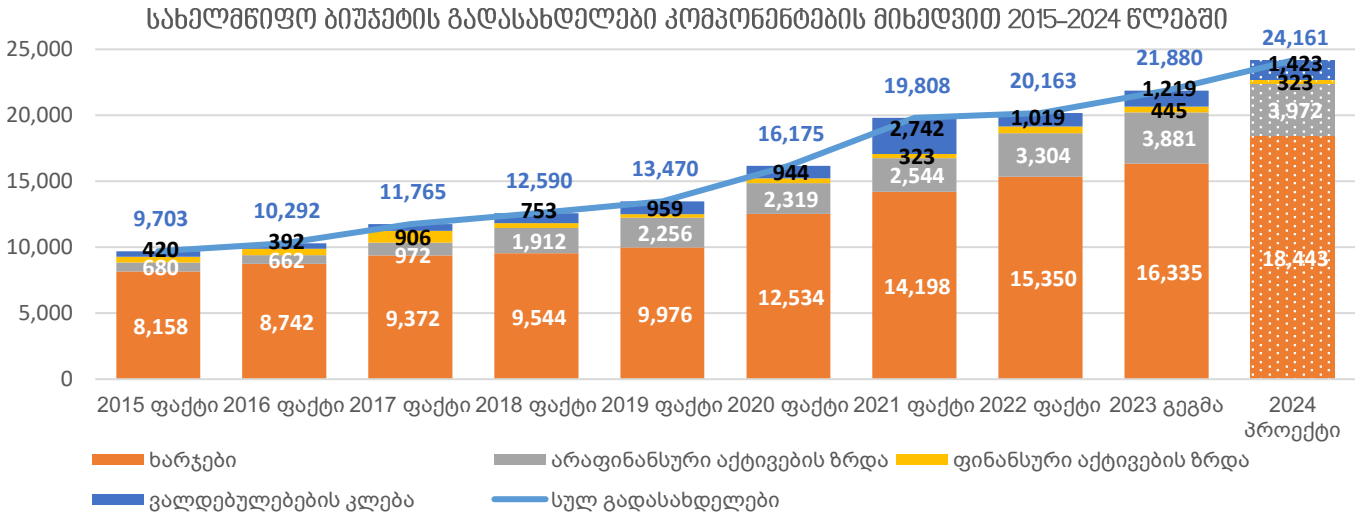
„საქართველოს 2024 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონის პროექტის მიხედვით გადასახდელების გეგმა განსაზღვრულია 24,161.2 მლნ ლარის ოდენობით, რაც 2,281.1 მლნ ლარით (10.4%-ით) აღემატება „საქართველოს 2023 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონით განსაზღვრულ გადასახდელების გეგმას - 21,880.1 მლნ ლარს.

აღნიშნული მატება ძირითადად მოდის ხარჯებისა და ვალდებულებების კლების კომპონენტებზე. კერძოდ, 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით, ხარჯების კომპონენტის მაჩვენებელი, 2023 წლის ბიუჯეტით დამტკიცებულ მოცულობასთან შედარებით, გაზრდილია 2,107.6 მლნ ლარით (12.9%-ით), ხოლო ვალდებულებების კლების კომპონენტი გაზრდილია 204.8 მლნ ლარით (16.8%-ით). გაზრდილია, ასევე, არაფინანსური აქტივების ზრდის კომპონენტი 91.1 მლნ ლარით (2.3%-ით). რაც შეეხება გადასახდელების მეოთხე კომპონენტს, ფინანსური აქტივების ზრდის მაჩვენებელი შემცირებულია 122.6 მლნ ლარით (27.5%-ით).

	2022 ფაქტი	2023 გეგმა	2024 პროექტი	2024 პროექტი / 2023 გეგმა		2024 პროექტი / 2022 ფაქტი	
				სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
სულ გადასახდელები	20,163.0	21,880.1	24,161.2	2,281.1	10.4%	3,998.2	19.8%
ხარჯები	15,350.2	16,335.2	18,442.8	2,107.6	12.9%	3,092.7	20.1%
არაფინანსური აქტივების ზრდა	3,304.4	3,881.3	3,972.5	91.1	2.3%	668.0	20.2%
ფინანსური აქტივების ზრდა	489.4	445.1	322.6	-122.6	-27.5%	-166.9	-34.1%
ვალდებულებების კლება	1,019.0	1,218.5	1,423.4	204.8	16.8%	404.4	39.7%

ცხრილი 8: 2022-2024 წლების სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელები კომპონენტების მიხედვით (მლნ ლარი, %).

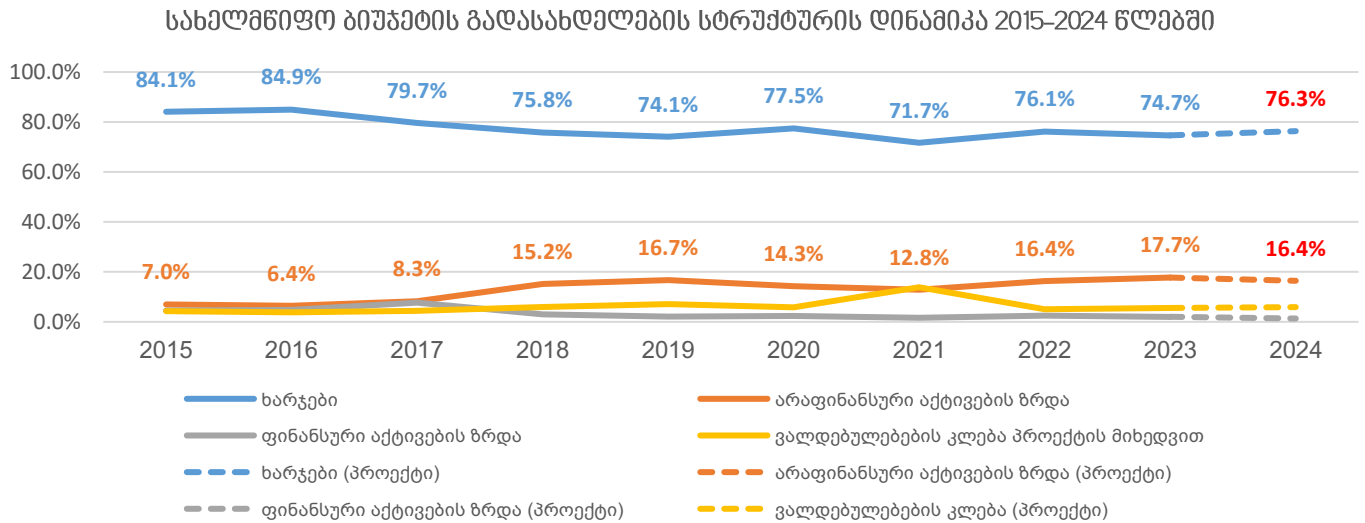
ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია საქართველოს სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელები 2015-2024 წლებში შემადგენელი კომპონენტების მიხედვით:



დიაგრამა 17: სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელები კომპონენტების მიხედვით 2015-2024 წლებში (მლნ ლარი).

როგორც დიაგრამაზეა გამოსახული, ბოლო წლების განმავლობაში სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელები ზრდადი ტენდენციით ხასიათდება, მაგალითისთვის 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით გადასახდელების მაჩვენებელი 2015 წლის ფაქტთან შედარებით გაზრდილია 14,458.1 მლნ ლარით, რაც გამოწვეულია ხარჯების, არაფინანსური აქტივების ზრდისა და ვალდებულებების კლების მაჩვენებლების ზრდით. თუმცა, თუ განვიხილავთ მათ წილს გადასახდელებში, 2015-2023 წლებში ხარჯების წილი კლების, ხოლო არაფინანსური აქტივების ზრდის და ვალდებულებების კლების წილი ზრდის ტენდენციით ხასიათდება. 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით, ხარჯების წილი 76.3%-მდე იზრდება, არაფინანსური აქტივების ზრდის წილი შემცირებულია 16.4%-მდე, ხოლო ვალდებულებების კლების კომპონენტის წილი გაზრდილია 5.9%-მდე.

გადასახდელებში 4 ძირითადი კომპონენტის პროცენტული განაწილების სარგებლად, ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია 2015-2024 წლებში საქართველოს სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელების კომპონენტების პროცენტული განაწილება:



დიაგრამა 18: სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელების სტრუქტურის დინამიკა 2015-2024 წლებში (%).

რაც შეეხება 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტით გათვალისწინებულ გადასახდელებს მხარტავი დაწესებულებებისა და საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელების მიხედვით, წარმოდგენილი პროექტით განსაზღვრულია 55 მხარტავი დაწესებულება¹⁹, რომელთაგან 18-ის ფარგლებში განსაზღვრულია ჯამურად 131 პროგრამა²⁰, ხოლო 37 მხარტავი დაწესებულებისთვის არ არის პროგრამები გათვალისწინებული.

აღსანიშნავია, რომ 2023 წლის ბიუჯეტთან შედარებით მხარტავი დაწესებულებების რაოდენობა გაზრდილია 1 ერთეულით. კერძოდ, 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით დამატებულია მხარტავი დაწესებულება - „სსიპ - ანტიკორუფციული ბიურო (პროგრამული კოდი 55 00)“.

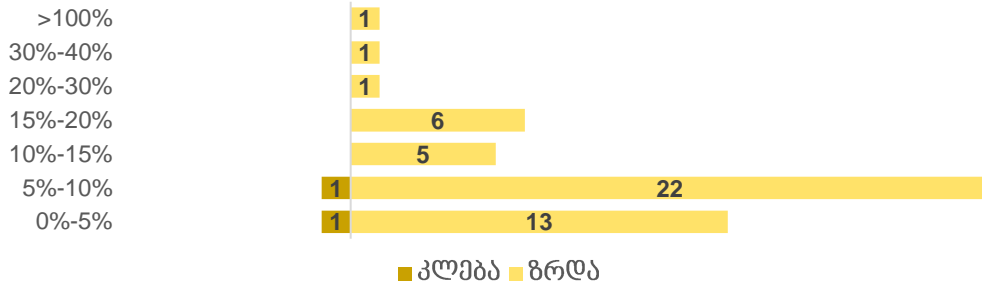
2023 წლის ბიუჯეტით განსაზღვრული გადასახდელებიდან (21,880.1 მლნ ლარი) 17,894.4 მლნ ლარი გათვალისწინებულია მხარტავი დაწესებულებებისათვის, ხოლო საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელებზე გადანაწილებულია 3,985.8 მლნ ლარი. 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით, მხარტავი დაწესებულებების ჯამური ასიგნება იზრდება 1,715.3 მლნ ლარით (მ.შ. ახალი მხარტავი დაწესებულების - „სსიპ - ანტიკორუფციული ბიურო“ - ასიგნება განსაზღვრულია 8.0 მლნ ლარის ოდენობით), ხოლო საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელების ასიგნება - 565.8 მლნ ლარით (დეტალურად იხილეთ „საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელები“) და განისაზღვრება შესაბამისად, 19,609.6 მლნ ლარის და 4,551.6 მლნ ლარის ოდენობით.

რაც შეეხება 2023 წლის ბიუჯეტით განსაზღვრულ 54 მხარტავ დაწესებულებას, 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით, 2 მხარტავ დაწესებულებას შეუმცირდა დაფინანსება, 49 მხარტავ დაწესებულებას - გაეზარდა, ხოლო 3 მხარტავ დაწესებულებას - უცვლელი დარჩა.

¹⁹ მხარტავი დაწესებულება – სახელმწიფო და ავტონომიური რესპუბლიკის რესპუბლიკური ბიუჯეტებისათვის – პროგრამული კლასიფიკაციის პირველი თანრიგით გათვალისწინებული საბიუჯეტო ორგანიზაცია, ხოლო მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტისათვის მუნიციპალიტეტი (საქართველოს საბიუჯეტო კოდექსი).

²⁰ პროგრამა – ბიუჯეტით განსაზღვრული პრიორიტეტების მიზნების მისაღწევად განსაზღვრული ღონისძიებების ერთობლიობა, რომლებიც დატვირთულია მსგავსი შინაარსის მიხედვით, ხორციელდება ერთი საბოლოო შედეგის მისაღწევად და რომელთა განხორციელებისთვის პასუხისმგებელია ერთი მხარტავი დაწესებულება (საქართველოს საბიუჯეტო კოდექსი).

მხარჯავი დაწესებულებების რაოდენობა, რომელთა დაფინანსება იცვლება წარმოდგენილი პროექტის მიხედვით



დიაგრამა 19: 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით მხარჯავი დაწესებულებების დაფინანსების პროცენტული ცვლილების მარჯვენა 2023 წლის გეგმასთან მიმართებით (ერთეული).

როგორც დიაგრამაზეა წარმოდგენილი, 49 მხარჯავი დაწესებულებიდან 46-ის შემთხვევაში, 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტით გათვალისწინებული ასიგნების ზრდა, 2023 წლის გეგმასთან მიმართებით, 0%-20%-ის ინტერვალშია. დანარჩენი 3 მხარჯავი დაწესებულების შემთხვევაში კი ზრდა აღემატება 20%-ს. ქვემოთ მოცემულ ცხრილში წარმოდგენილია 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით მხარჯავი დაწესებულებებისათვის გათვალისწინებული საბიუჯეტო ასიგნებების ცვლილება 2023 წლის გეგმასთან მიმართებით.

კოდი	დასახელება	2023 გეგმა	2024 პროექტი	2024 პროექტი / 2023 გეგმა	
				სხვაობა	%-ული ცვლილება
მხარჯავი დაწესებულებები რომელთა დაფინანსება მცირდება 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტით					
31 00	საქართველოს გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის სამინისტრო	698.5	685.0	-13.5	-1.9%
38 00	სსიპ – საქართველოს ფინანსური მონიტორინგის სამსახური	4.3	3.9	-0.4	-9.3%
მხარჯავი დაწესებულებები რომელთა დაფინანსება იზრდება 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტით					
27 00	საქართველოს ოკუპირებული ტერიტორიებიდან დევნილთა, შრომის, ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის სამინისტრო	6,858.4	7,735.0	876.6	12.8%
32 00	საქართველოს განათლებისა და მეცნიერების სამინისტრო	2,030.8	2,340.0	309.2	15.2%
29 00	საქართველოს თავდაცვის სამინისტრო	1,260.0	1,370.0	110.0	8.7%
30 00	საქართველოს შინაგან საქმეთა სამინისტრო	1,106.0	1,210.0	104.0	9.4%
06 00	საქართველოს ცენტრალური საარჩევნო კომისია	56.0	146.2	90.2	161.2%
24 00	საქართველოს ეკონომიკისა და მდგრადი განვითარების სამინისტრო	558.2	646.0	87.8	15.7%
33 00	საქართველოს კულტურის, სპორტისა და ახალგაზრდობის სამინისტრო	431.2	460.0	28.8	6.7%
20 00	საქართველოს სახელმწიფო უსაფრთხოების სამსახური	180.0	205.0	25.0	13.9%
25 00	საქართველოს რეგიონული განვითარებისა და ინფრასტრუქტურის სამინისტრო	3,330.9	3,350.9	19.9	0.6%
სხვა დანარჩენი მხარჯავი დაწესებულებები (40 მხარჯავი დაწესებულება)		1,337.1	1,406.7	69.6	5.2%
51 მხარჯავი დაწესებულების ასიგნებების ჯამური ცვლილება				1,707.3	

ცხრილი 9: 2024 ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით მხარჯავი დაწესებულებებისათვის გათვალისწინებული საბიუჯეტო ასიგნების ცვლილება 2023 წლის გეგმასთან მიმართებით (მლნ ლარი, %).

რაც შეეხება მხარჯავი დაწესებულებების ფარგლებში განსაზღვრულ პროგრამებს, როგორც ზემოთ აღინიშნა, 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტით განსაზღვრულია 131 პროგრამა²¹, 2 ერთეულით ნაკლები 2023 წლის ბიუჯეტით განსაზღვრულ რაოდენობასთან შედარებით. რაც დაკავშირებულია იმ ფაქტთან, რომ 2024 წლისათვის გათვალისწინებული არ არის, 2023 წელს არსებული 133 პროგრამიდან, 4 პროგრამისათვის ასიგნებების გამოყოფა, ხოლო 2023 წელთან შედარებით 2024 წელს ასიგნებები 2 ახალი პროგრამისათვის არის განსაზღვრული.

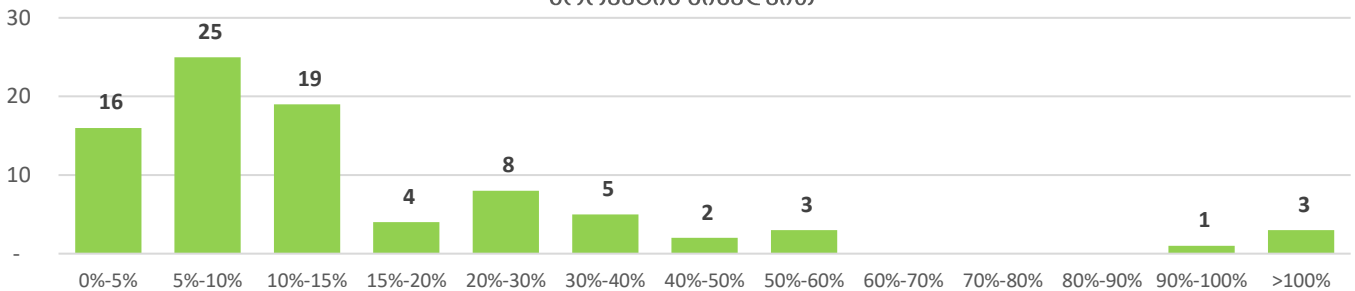
²¹ აქ იგულისხმება მხოლოდ ის პროგრამები, რომლებიც წარმოადგენენ მხარჯავი დაწესებულების ფარგლებში განსაზღვრულ პროგრამებს.

კოდი	დასახელება	2023 გეგმა	2024 პროექტი	სხვაობა
პროგრამები რომელთა ასიგნება უქმდება 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით				
26 09	მინის ბაზრის განვითარება (WB)	9.5	-	-9.5
24 23	საქართველოს ეროვნული ინოვაციების ეკოსისტემის პროექტი (WB)	2.5	-	-2.5
29 09	საერთაშორისო სამშვიდობო მისიები	2.0	-	-2.0
25 08	იძულებით გადაადგილებული პირების მხარდაჭერა	1.3	-	-1.3
ახალი პროგრამები, რომელიც განისაზღვრა 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით				
24 12	საცხოვრებლად ვარგისი ქალაქების საინვესტიციო პროგრამა - სივრცითი და ქალაქმშენებლობითი განვითარების სააგენტოს კომპონენტი (ADB)	-	5.0	5.0
24 22	სარკინიგზო ტრანსპორტის რეგულირება, მართვა და განვითარება	-	1.5	1.5
სულ		15.3	6.5	-8.8

ცხრილი 10: პროგრამები, რომელთა ასიგნება უქმდება და პროგრამები რომელიც განისაზღვრა 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით (მლნ ლარი, %).

გარდა ამისა, დანარჩენი პროგრამების (129 პროგრამის) დაფინანსება იზრდება ჯამურად 1,684.4 მლნ ლარის ოდენობით, საიდანაც იზრდება 86 პროგრამის დაფინანსება, მცირდება 20 პროგრამის დაფინანსება, ხოლო 23 პროგრამის დაფინანსება უცვლელი რჩება.

პროგრამების რაოდენობა, რომელთა დაფინანსება იზრდება 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით

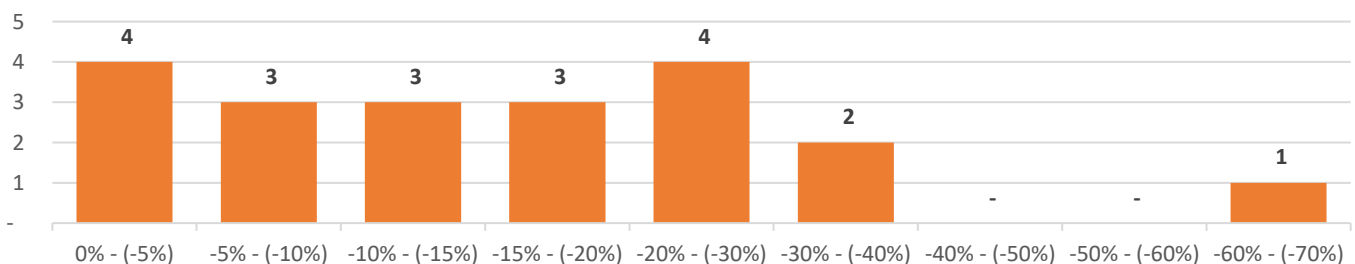


დიაგრამა 20: პროგრამების რაოდენობა, რომელთა დაფინანსება 2023 წლის გეგმასთან მიმართებაში იზრდება 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით (ერთეული).

როგორც დიაგრამაზეა წარმოდგენილი, 86 პროგრამიდან 64 პროგრამის შემთხვევაში, 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტით გათვალისწინებული ასიგნების ზრდა, 2023 წლის გეგმასთან მიმართებით, 0%-20%-ის ინტერვალშია. დანარჩენი 22 პროგრამის შემთხვევებში კი არის შედარებით მკვეთრი ზრდები (მ.შ. 3 პროგრამის შემთხვევაში ზრდა აღემატება 100%-ს).

რაც შეეხება შემცირებებს, 20 პროგრამიდან 13 პროგრამის შემთხვევაში, 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტით გათვალისწინებული ასიგნების კლება 2023 წლის გეგმასთან მიმართებით 0%-20%-ის ინტერვალშია. დანარჩენი 7 პროგრამის შემთხვევებში კი შემცირებები აღემატება 20%-ს.

პროგრამების რაოდენობა, რომელთა დაფინანსება მცირდება 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით



დიაგრამა 21: პროგრამების რაოდენობა, რომელთა დაფინანსება 2023 წლის გეგმასთან მიმართებაში მცირდება 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით (ერთეული).

კოდი	დასახელება	2023 გეგმა	2024 პროექტი	2024 პროექტი / 2023 გეგმა	
				სხვაობა	%-ული ცვლილება
პროგრამები რომელთა ასიგნებების მატება, 2023 წლის გეგმასთან მიმართებით, აღემატება 20%-ს					
06 04	არჩევნების ჩატარების ღონისძიებები	20.0	108.7	88.7	443.5%
31 13	გარემოს დაცვის სფეროში პროგნოზირება, შეფასება, პრევენცია და მონიტორინგი	8.0	23.8	15.8	197.3%
24 06	სახელმწიფო ქონების მართვა	10.1	25.1	15.0	148.1%
33 08	კულტურისა და სპორტის მოღვაწეთა სოციალური დაცვის ღონისძიებები	23.4	46.4	23.0	98.5%
24 14	სასისტემო მნიშვნელობის ელექტროგადამცემი ქსელის განვითარება	76.5	120.0	43.5	56.9%
25 06	ზოგადსაგანმანათლებლო და სკოლამდელი აღზრდის დაწესებულებების მშენებლობა-რეაბილიტაცია	222.3	341.0	118.7	53.4%
20 02	ოპერატიულ-ტექნიკური საქმიანობის უზრუნველყოფა	30.0	45.3	15.3	51.2%
31 10	ველური ბუნების ეროვნული სააგენტოს სისტემის ჩამოყალიბება და მართვა	1.2	1.8	0.6	50.0%
32 09	პროფესიული განათლება I (KfW)	15.0	22.4	7.4	49.3%
33 09	ახალგაზრდობის ხელშეწყობა	5.9	8.0	2.1	36.2%
23 06	ბულალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობა	2.0	2.7	0.7	33.8%
29 07	თავდაცვის შესაძლებლობების განვითარება	174.4	230.0	55.6	31.9%
31 12	ბირთვული და რადიაციული უსაფრთხოების დაცვა, დარიშხანშემცველი ნარჩენების ობიექტების მართვა	1.4	1.8	0.4	31.6%
32 07	ინფრასტრუქტურის განვითარება	229.0	300.5	71.5	31.2%
31 14	კვების პროდუქტების, ცხოველთა და მცენარეთა დაავადებების დიაგნოსტიკა	5.0	6.5	1.5	30.0%
27 05	შრომისა და დასაქმების სისტემის რეფორმების პროგრამა	90.3	116.3	26.0	28.8%
06 02	საარჩევნო ინსტიტუციის განვითარების და სამოქალაქო განათლების ხელშეწყობა	1.6	2.1	0.4	27.2%
28 02	მოხელეთა კვალიფიკაციის ამაღლება საერთაშორისო ურთიერთობების დარგში	1.0	1.2	0.3	26.7%
47 01	სტატისტიკური სამუშაოების დაგეგმვა და მართვა	7.8	9.7	1.9	24.8%
23 01	სახელმწიფო ფინანსების მართვა	25.4	31.4	6.0	23.5%
32 06	ინკლუზიური განათლება	45.6	56.2	10.6	23.1%
23 05	საფინანსო სექტორში დასაქმებულთა კვალიფიკაციის ამაღლება	1.1	1.3	0.2	22.1%
პროგრამები რომელთა ასიგნებების შემცირება, 2023 წლის გეგმასთან მიმართებით, აღემატება 20%-ს					
24 19	ვარდნილისა და ენგურის ჰიდროელექტროსადგურების რეაბილიტაციის პროექტი (EBRD, EIB, EU)	15.0	5.0	-10.0	-66.7%
33 04	სახელოვნებო და სასპორტო დაწესებულებების ხელშეწყობა	12.1	7.8	-4.3	-35.2%
31 08	დაცული ტერიტორიების სისტემის ჩამოყალიბება და მართვა	31.5	21.7	-9.8	-31.0%
24 13	ტექნიკური დახმარების პროექტი საქართველოს ენერგეტიკული სექტორის რეფორმის პროგრამის (GESRP) მხარდასაჭერად (EU-NIF)	4.0	3.0	-1.0	-25.0%
25 07	ტურისტული ინფრასტრუქტურის გაუმჯობესების ღონისძიებები	200.0	150.0	-50.0	-25.0%
26 08	მიწის რეგისტრაციის ხელშეწყობა და საჯარო რეესტრის მომსახურებათა განვითარება/ხელმისაწვდომობა	40.0	30.0	-10.0	-25.0%
25 03	რეგიონული და მუნიციპალური ინფრასტრუქტურის რეაბილიტაცია	420.0	322.1	-97.9	-23.3%

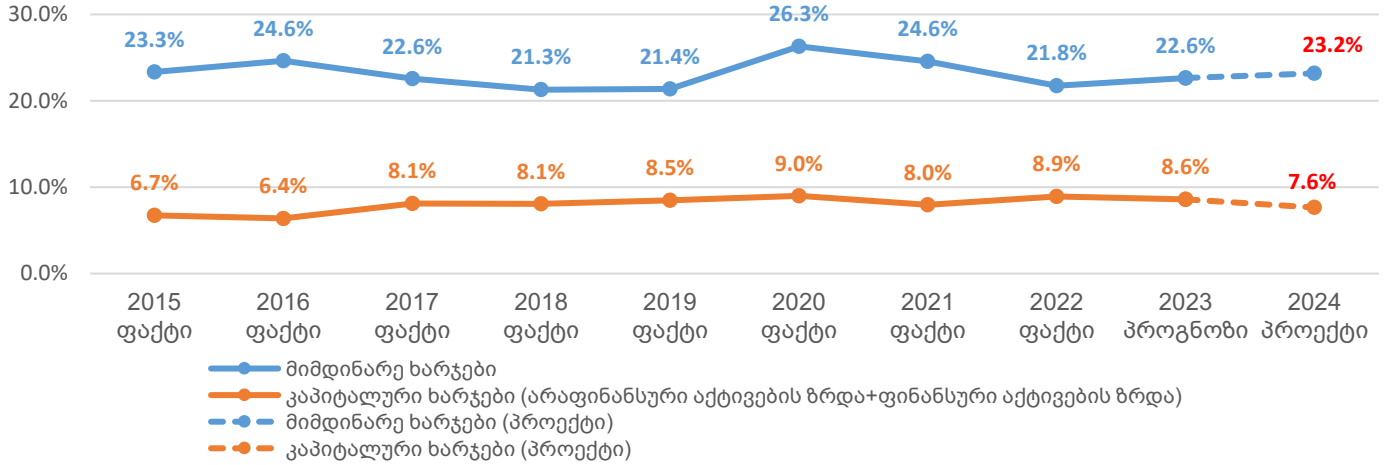
ცხრილი 11: პროგრამები, რომელთა ასიგნებების ცვლილება, 2023 წლის გეგმასთან მიმართებით, აღემატება 20%-ს (მლნ ლარი, %).

რაც შეეხება ნაერთი ბიუჯეტის გადასახდელების სტრუქტურას ე.წ. მიმდინარე და კაპიტალური დანიშნულების ხარჯებთან²² მიმართებაში, 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით ნაერთი ბიუჯეტის ხარჯები 2024 წლისთვის პროგნოზირებული მშპ-ის 23.2%-ს შეადგენს, რაც 0.5 პროცენტული პუნქტით მეტია 2023 წლის პროგნოზირებულ მაჩვენებელზე. რაც შეეხება ე.წ. კაპიტალურ ხარჯებს, მისი შეფარდება მშპ-თან, 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით, 7.6%-ის ოდენობით არის განსაზღვრული, რაც 0.9 პროცენტული პუნქტით ჩამორჩება 2023 წლის პროგნოზირებულ მაჩვენებელს.

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია ნაერთი ბიუჯეტის ე.წ. მიმდინარე და კაპიტალური ხარჯების ფარდობის მაჩვენებელი მშპ-თან 2015-2024 წლებში.

²² 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.

ნაერთი ბიუჯეტის მიმდინარე და კაპიტალური ხარჯების ფარდობის მაჩვენებელი მშპ-თან



დიაგრამა 22: ნაერთი ბიუჯეტის მიმდინარე და კაპიტალური ხარჯების ფარდობის მაჩვენებელი მშპ-თან (%)

ხარჯები

2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელების ყველაზე დიდი წილის მქონე კომპონენტის, ხარჯების, მაჩვენებელი განსაზღვრულია 18,442.8 მლნ ლარის ოდენობით, რაც 2023 წლის გეგმასთან (16,335.2 მლნ ლარი) შედარებით 2,107.6 მლნ ლარით (12.9%-ით) მეტია. ხარჯები ეკონომიკური კლასიფიკაციის მუხლების მიხედვით, შემდეგი სახით არის გადანაწილებული:

	2022 ფაქტი	2023 გეგმა	2024 პროექტი	2024 პროექტი / 2023 გეგმა		2024 პროექტი / 2022 ფაქტი	
				სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
ხარჯები	15,350.2	16,335.2	18,442.8	2,107.6	12.9%	3,092.7	20.1%
შრომის ანაზღაურება	1,792.1	2,236.7	2,518.9	282.2	12.6%	726.8	40.6%
საქონელი და მომსახურება	1,870.9	2,025.5	2,170.5	145.0	7.2%	299.7	16.0%
პროცენტი	746.8	1,201.0	1,540.0	339.0	28.2%	793.2	106.2%
სუბსიდიები	1,004.6	927.6	959.4	31.8	3.4%	-45.2	-4.5%
გრანტები	1,260.6	1,275.8	1,293.2	17.4	1.4%	32.6	2.6%
სოციალური უზრუნველყოფა	6,052.1	6,447.9	7,441.4	993.5	15.4%	1,389.3	23.0%
სხვა ხარჯები	2,623.1	2,220.7	2,519.4	298.8	13.5%	-103.7	-4.0%

ცხრილი 12: სახელმწიფო ბიუჯეტის ხარჯები ეკონომიკური კლასიფიკაციის მუხლების მიხედვით 2022-2024 წლებში (მლნ ლარი, %)

როგორც ცხრილშია წარმოდგენილი, 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით, 2023 წლის გეგმასთან შედარებით, ზრდა შეეხო ხარჯების ყველა მუხლს. კერძოდ, ნომინალურ გამოხატულებაში ყველაზე დიდი მოცულობით გაიზარდა სოციალური უზრუნველყოფის მუხლის დაფინანსება, 993.5 მლნ ლარის ოდენობით, პროცენტის მუხლის დაფინანსება გაიზარდა 339.0 მლნ ლარით, სხვა ხარჯები - 298.8 მლნ ლარით, შრომის ანაზღაურება - 282.2 მლნ ლარით, საქონელი და მომსახურება - 145.0 მლნ ლარით, სუბსიდიები - 31.8 მლნ ლარით და გრანტები - 17.4 მლნ ლარით.

„შრომის ანაზღაურების“ მუხლით 2024 წლისათვის გამოყოფილი ასიგნებები შეადგენს 2,518.9 მლნ ლარს. 2023 წლის საგეგმო მაჩვენებელთან შედარებით შესაბამისი ასიგნებების ზრდა გადანაწილებულია 110 პროგრამულ კოდზე²³, ხოლო შემცირება - 3 პროგრამულ კოდზე.²⁴

²³ პროგრამებზე და იმ მხარეზე დაწესებულებებზე, რომელთა ფარგლებშიც არ არის გათვალისწინებული პროგრამები და შესაბამისად, წარმოდგენენ პროგრამებს.

²⁴ ვრცლად შრომის ანაზღაურების მუხლით გათვალისწინებული ასიგნებების შესახებ იხილეთ დანართი 4

კოდი	დასახელება	2023 გამმა	2024 პროექტი	2024 პროექტი / 2023 გამმა	
				სხვაობა	%-ული ცვლილება
პროგრამები რომელთა ფარგლებში შრომის ანაზღაურება იზრდება 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტით					
30 01	საზოგადოებრივი წესრიგი და საერთაშორისო თანამშრომლობის განვითარება/გაღრმავება	545.5	619.9	74.4	13.6%
29 01	თავდაცვის მართვა	474.3	512.6	38.3	8.1%
06 04	არჩევნების ჩატარების ღონისძიებები	0.0	24.6	24.6	
26 02	საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისი პენიტენციური სისტემის ჩამოყალიბება	89.0	110.0	21.0	23.6%
30 06	სამოქალაქო უსაფრთხოების დონის ამაღლება, სახელმწიფო მატერიალური რეზერვების შექმნა და მართვა	74.4	85.7	11.3	15.2%
29 02	პროფესიული სამხედრო განათლება	67.4	78.7	11.3	16.8%
30 02	სახელმწიფო საზღვრის დაცვა	91.9	100.0	8.2	8.9%
27 01	ოკუპირებული ტერიტორიებიდან დევნილთა, შრომის, ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის პროგრამების მართვა	54.7	62.5	7.9	14.4%
09 01	საერთო სასამართლოების სისტემის განვითარება და ხელშეწყობა	71.1	78.2	7.1	10.0%
20 01	სახელმწიფო უსაფრთხოების უზრუნველყოფა	102.1	109.0	7.0	6.8%
29 08	ლოჯისტიკური უზრუნველყოფა	44.0	50.0	6.0	13.6%
40 01	დასაცავ პირთა და ობიექტთა უსაფრთხოების უზრუნველყოფა	54.7	60.2	5.5	10.0%
21 00	საქართველოს პროკურატურა	39.5	44.7	5.2	13.3%
55 00	სსიპ - ანტიკორუფციული ბიურო	0.0	4.6	4.6	
33 05	კულტურის განვითარების ხელშეწყობა	47.4	51.3	3.9	8.3%
20 02	ოპერატიულ-ტექნიკური საქმიანობის უზრუნველყოფა	12.1	15.5	3.5	28.6%
23 03	ეკონომიკური დანაშაულის პრევენცია	26.5	29.0	2.5	9.4%
32 01	განათლებისა და მეცნიერების სფეროებში სახელმწიფო პოლიტიკის შემუშავება და პროგრამების მართვა	14.9	16.9	2.0	13.5%
37 00	სსიპ - ვეტერანების საქმეთა სახელმწიფო სამსახური	2.5	4.4	1.9	72.7%
31 07	გარემოსდაცვითი ზედამხედველობა	14.7	16.5	1.8	12.2%
47 01	სტატისტიკური სამუშაოების დაგეგმვა და მართვა	5.8	7.6	1.7	29.7%
28 01	საგარეო პოლიტიკის განხორციელება	16.3	18.0	1.7	10.5%
33 02	სახელოვნებო და სასპორტო სფეროში უმაღლესი განათლება	9.5	11.1	1.7	18.0%
39 00	პერსონალურ მონაცემთა დაცვის სამსახური	3.0	4.6	1.6	53.3%
23 01	სახელმწიფო ფინანსების მართვა	11.2	12.5	1.3	11.9%
31 01	გარემოს დაცვის და სოფლის მეურნეობის განვითარების პროგრამა	9.2	10.5	1.3	14.5%
08 00	საქართველოს უზენაესი სასამართლო	11.4	12.7	1.3	11.2%
30 03	ფიზიკურ და იურიდიულ პირთა (მათ შორის, ქონების), დიპლომატიური წარმომადგენლობების, ეროვნული საგანძურის დაცვის და უსაფრთხოების დონის ამაღლება	12.4	13.6	1.2	9.3%
36 00	სსიპ - იურიდიული დახმარების სამსახური	6.5	7.6	1.1	17.4%
31 02	სურსათის უვნებლობა, მცენარეთა დაცვა და ეპიზოთიური კეთილსაიმედოობა	9.4	10.5	1.1	11.7%
სხვა დანარჩენი პროგრამები (80 პროგრამული კოდი)		245.5	271.6	26.1	10.6%
პროგრამა რომლის ფარგლებში შრომის ანაზღაურება მცირდება 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტით					
23 02	შემოსავლების მობილიზება და გადამხდელთა მომსახურების გაუმჯობესება	20.7	15.0	-5.7	-27.4%
05 00	სახელმწიფო აუდიტის სამსახური	16.5	16.3	-0.2	-1.1%
01 01	საკანონმდებლო საქმიანობა	31.0	31.0	-0.0001	-0.0003%
ჯამურად შრომის ანაზღაურების ზრდა				282.2	

ცხრილი 13: „შრომის ანაზღაურების“ მუხლის ცვლილება პროგრამული კოდების მიხედვით (მლნ ლარი, %)

უნდა აღინიშნოს, რომ 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით საჯარო დაწესებულებებში დასაქმებულთა შრომის ანაზღაურების განსაზღვრის მიზნით დადგენილი საბაზო თანამდებობრივი სარგო 1,210 ლარიდან 1,330 ლარამდე არის გაზრდილი.

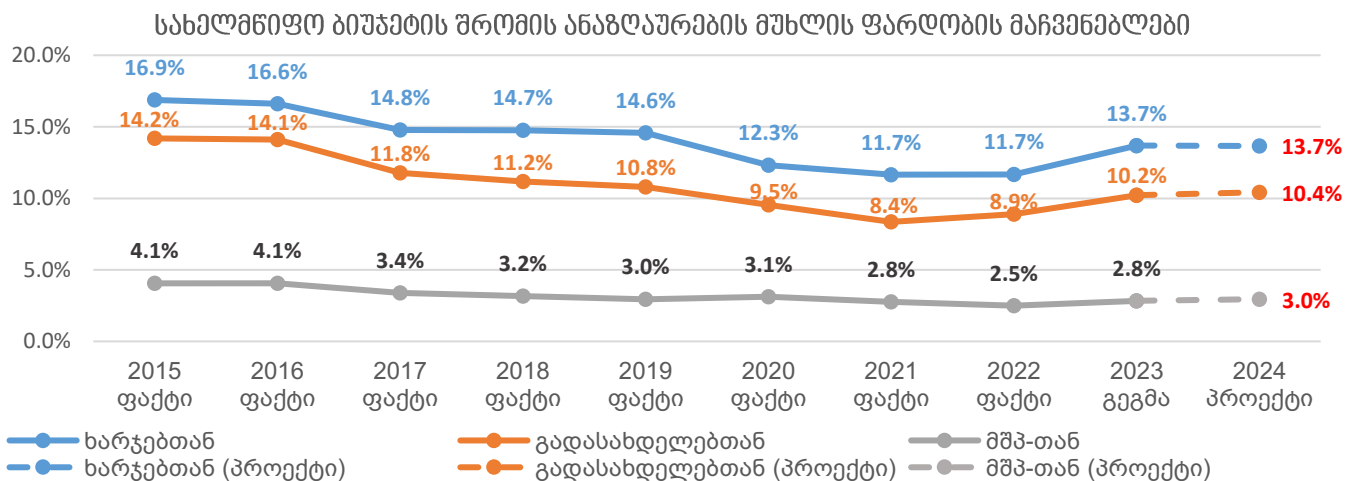
რაც შეეხება 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტით განსაზღვრულ მომუშავეთა რიცხოვნობას, წარმოდგენილი პროექტის მიხედვით მომუშავეთა რიცხოვნობა შეადგენს 113,978 ერთეულს, რაც 2023 წლის ანალოგიურ მაჩვენებელს (112,990 ერთეული) 988 ერთეულით აღემატება. აღნიშნული მატება ძირითადად მოდის საქართველოს შინაგან საქმეთა სამინისტროს პროგრამის - „საზოგადოებრივი წესრიგი და საერთაშორისო თანამშრომლობის განვითარება/გაღრმავება“ (პროგრამული კოდი 30 01) – მომუშავეთა რიცხოვნობის 815 ერთეულის ოდენობით ზრდაზე და ახალი მხარტავი დაწესებულების - „სსიპ - ანტიკორუფციული ბიურო“ (პროგრამული კოდი 55 00) - ფარგლებში განსაზღვრულ მომუშავეთა რიცხოვნობაზე 86 ერთეულის ოდენობით. გარდა ამისა, სხვადასხვა მხარტავ დაწესებულებებში

გათვალისწინებულია მომუშავეთა რიცხოვნობის ცვლილებები, როგორც კლების, ასევე ზრდის მიმართულებით.

კოდი	დასახელება	2023 გაგმა	2024 პროექტი	2024 პროექტი / 2023 გაგმა	
				სხვაობა	%-ული ცვლილება
პროგრამები რომელთა ფარგლებში მომუშავეთა რიცხოვნობა იზრდება 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტით					
30 01	საზოგადოებრივი წესრიგი და საერთაშორისო თანამშრომლობის განვითარება/გაღრმავება	20,936	21,751	815	3.9%
55 00	სსიპ - ანტიკორუფციული ბიურო	0	86	86	
37 00	სსიპ - ვეტერანების საქმეთა სახელმწიფო სამსახური	143	192	49	34.3%
24 22	სარკინიგზო ტრანსპორტის რეგულირება, მართვა და განვითარება	0	28	28	
39 00	პერსონალურ მონაცემთა დაცვის სამსახური	67	84	17	25.4%
29 02	პროფესიული სამხედრო განათლება	1,618	1,634	16	1.0%
54 00	ეროვნული უსაფრთხოების საბჭოს აპარატი	46	61	15	32.6%
23 06	ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობა	37	43	6	16.2%
33 06	კულტურული მემკვიდრეობის დაცვა და სამუზეუმო სისტემის სრულყოფა	1,278	1,283	5	0.4%
06 02	საარჩევნო ინსტიტუციის განვითარების და სამოქალაქო განათლების ხელშეწყობა	22	26	4	18.2%
31 14	კვების პროდუქტების, ცხოველთა და მცენარეთა დაავადებების დიაგნოსტიკა	141	145	4	2.8%
23 03	ეკონომიკური დანაშაულის პრევენცია	690	693	3	0.4%
29 04	მართვის, კონტროლის, კავშირგაბმულობისა და კომპიუტერული სისტემები	123	126	3	2.4%
32 03	პროფესიული განათლება	50	51	1	2.0%
პროგრამები რომელთა ფარგლებში მომუშავეთა რიცხოვნობა მცირდება 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტით					
29 06	სამცენიერო კვლევა და სამხედრო მრეწველობის განვითარება	601	587	-14	-2.3%
05 00	სახელმწიფო აუდიტის სამსახური	351	341	-10	-2.8%
23 01	სახელმწიფო ფინანსების მართვა	321	312	-9	-2.8%
36 00	სსიპ - იურიდიული დახმარების სამსახური	225	216	-9	-4.0%
38 00	სსიპ – საქართველოს ფინანსური მონიტორინგის სამსახური	34	27	-7	-20.6%
29 01	თავდაცვის მართვა	37,858	37,853	-5	-0.01%
33 05	კულტურის განვითარების ხელშეწყობა	3,507	3,502	-5	-0.1%
31 01	გარემოს დაცვის და სოფლის მეურნეობის განვითარების პროგრამა	265	261	-4	-1.5%
32 02	სკოლამდელი და ზოგადი განათლება	111	110	-1	-0.9%
ჯამურად მომუშავეთა რიცხოვნობის ზრდა				988	

ცხრილი 14: მომუშავეთა რიცხოვნობის ცვლილება პროგრამული კოდების მიხედვით (ერთეული, %)

2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით, „შრომის ანაზღაურების“ მუხლის გეგმა ხარჯების 13.7%-ს და გადასახდელების 10.4%-ს წარმოადგენს, რაც ყველაზე დაბალი ნიშნულია 2015-2019 წლებში დაფიქსირებულ ფაქტობრივ ნიშნულებთან შედარებით, თუმცა აღემატება 2020-2022 წლის ფაქტობრივ და უტოლდება 2023 წლის გეგმით გათვალისწინებულ მაჩვენებლებს. 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით „შრომის ანაზღაურების“ მუხლის მშპ-თან ფარდობის მაჩვენებელი იზრდება 3.0%-მდე.



დიაგრამა 23: სახელმწიფო ბიუჯეტის „შრომის ანაზღაურების“ მუხლის ფარდობის მაჩვენებლები მშპ-თან, სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელებთან და ხარჯებთან 2015-2024 წლებში (%).

„საქონელი და მომსახურების“ მუხლის მოცულობა, 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით, განსაზღვრულია 2,170.5 მლნ ლარის ოდენობით, რაც 2023 წლის გეგმასთან (2,025.5 მლნ ლარი) შედარებით 145.0 მლნ ლარით მეტია.

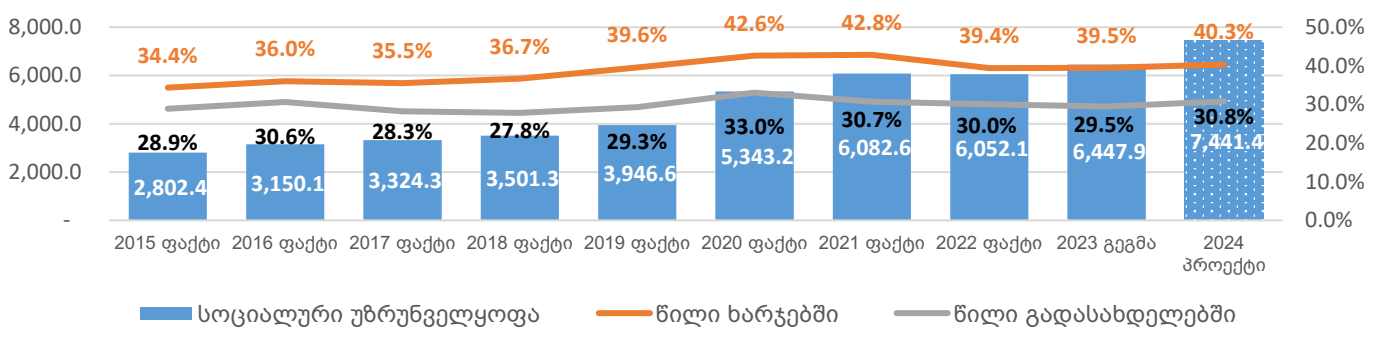
„პროცენტის“ მუხლის მოცულობა, 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით, განსაზღვრულია 1,540.0 მლნ ლარის ოდენობით, რაც 2023 წლის გეგმასთან (1,201.0 მლნ ლარი) შედარებით 339.0 მლნ ლარით (28.2%-ით) არის გაზრდილი. 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით, საშინაო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურებაზე მიიმართება 790.0 მლნ ლარი, ხოლო საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურებაზე - 750.0 მლნ ლარი.

2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით, „სუბსიდიების“ მუხლის გეგმა განსაზღვრულია 959.4 მლნ ლარის ოდენობით, რაც 2023 წლის გეგმით განსაზღვრულ მოცულობას 31.8 მლნ ლარით (3.4%-ით) აღემატება.

2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით, 2023 წლის გეგმასთან შედარებით, იზრდება „გრანტების“ მუხლის მოცულობა 17.4 მლნ ლარის ოდენობით და შეადგენს 1,293.2 მლნ ლარს. აღნიშნული მუხლიდან ძირითადი თანხები მიიმართება „საქართველოს რეგიონებში განსახორციელებელი პროექტების ფონდის“ დასაფინანსებლად 400.0 მლნ ლარის ოდენობით და „ავტონომიური რესპუბლიკებისა და მუნიციპალიტეტებისთვის გადასაცემ ტრანსფერებზე“ 516.0 მლნ ლარის ოდენობით.

2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით, „სოციალური უზრუნველყოფის“ მუხლის გეგმა განსაზღვრულია 7,441.4 მლნ ლარის ოდენობით, რაც 993.5 მლნ ლარით (15.4%-ით) მეტია 2023 წლის დამტკიცებულ გეგმასთან (6,447.9 მლნ ლარი) შედარებით.

2015-2024 წლებში ეკონომიკური კლასიფიკაციის „სოციალური უზრუნველყოფის“ მუხლის წილი ხარჯებსა და გადასახდელებში



დიაგრამა 24: 2015-2024 წლებში ეკონომიკური კლასიფიკაციის „სოციალური უზრუნველყოფის“ მუხლის წილი ხარჯებსა და გადასახდელებში (მლნ ლარი, %)

2015-2024 წლებში „სოციალური უზრუნველყოფის“ მუხლი ზრდადი ტენდენციით ხასიათდება და მაქსიმუმს 2024 წლისთვის აღწევს. 2015 წლის ფაქტთან შედარებით 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტით გათვალისწინებული მოცულობა გაზრდილია 2.7-ჯერ.

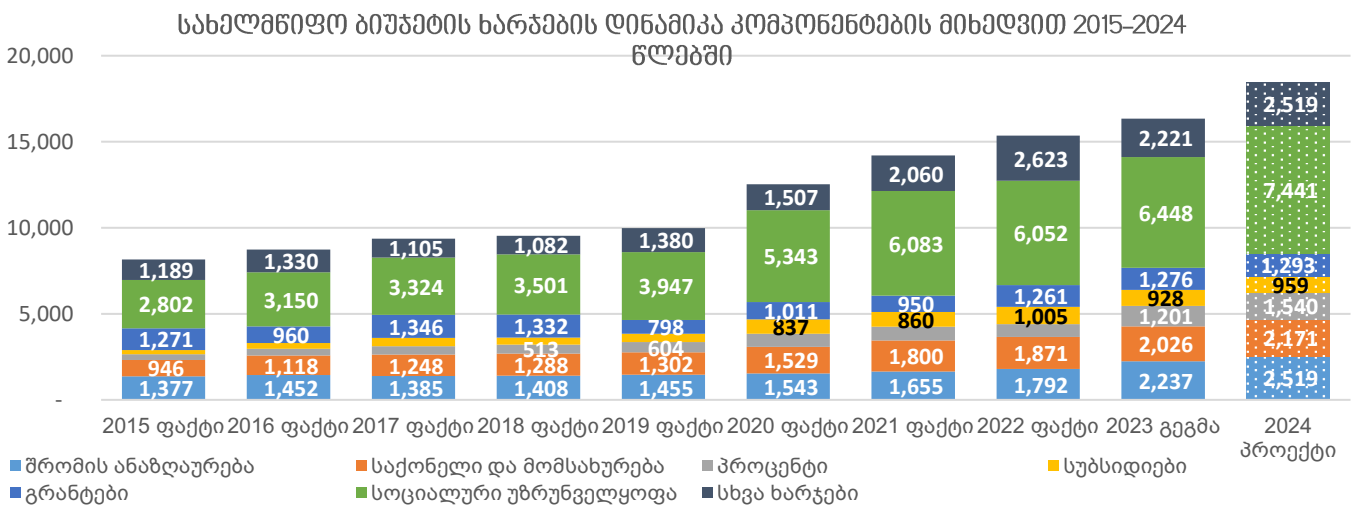
2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით, „სხვა ხარჯების“ მუხლის გეგმა განსაზღვრულია 2,519.4 მლნ ლარის ოდენობით, რაც 2023 წლის გეგმით განსაზღვრულ მოცულობას (2,220.7 მლნ ლარი) 298.8 მლნ ლარით (13.5%-ით) აღემატება.

რაც შეეხება ხარჯებს მხარჯავი დაწესებულებებისა და საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელების მიხედვით, 2023 წლის გეგმასთან შედარებით, 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით, ხარჯების გეგმის მოცულობის ზრდიდან (2,107.6 მლნ ლარიდან) 1,656.8 მლნ ლარი მოდის მხარჯავი დაწესებულებების ხარჯების ზრდაზე, ხოლო 450.8 მლნ ლარი - საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელების ხარჯების ზრდაზე.

კოდო	დასახელება	2023 გეგმა	2024 პროექტი	2024 პროექტი / 2023 გეგმა	
				სხვაობა	%-ული ცვლილება
საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელები და ის მხარტავი დაწესებულებები რომელთა ხარტები იბრდება 2023 წლის გეგმასთან მიმართებით					
27 00	საქართველოს ოკუპირებული ტერიტორიებიდან დევნილთა, შრომის, ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის სამინისტრო	6,536.2	7,452.9	916.7	14.0%
56 00	საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელები	2,616.8	3,067.6	450.8	17.2%
32 00	საქართველოს განათლებისა და მეცნიერების სამინისტრო	1,760.2	1,961.3	201.1	11.4%
30 00	საქართველოს შინაგან საქმეთა სამინისტრო	969.6	1,108.6	139.0	14.3%
25 00	საქართველოს რეგიონული განვითარებისა და ინფრასტრუქტურის სამინისტრო	581.5	657.3	75.8	13.0%
29 00	საქართველოს თავდაცვის სამინისტრო	965.5	1,025.5	60.0	6.2%
24 00	საქართველოს ეკონომიკისა და მდგრადი განვითარების სამინისტრო	425.8	485.5	59.7	14.0%
06 00	საქართველოს ცენტრალური საარჩევნო კომისია	35.2	89.9	54.7	155.4%
33 00	საქართველოს კულტურის, სპორტისა და ახალგაზრდობის სამინისტრო	376.0	411.4	35.4	9.4%
20 00	საქართველოს სახელმწიფო უსაფრთხოების სამსახური	164.3	182.3	18.1	11.0%
26 00	საქართველოს იუსტიციის სამინისტრო	342.4	358.5	16.1	4.7%
09 00	საერთო სასამართლოები	97.3	110.2	13.0	13.3%
სხვა დანარჩენი მხარტავი დაწესებულებები (44 მხარტავი დაწესებულება)		1,464.5	1,531.9	67.3	4.6%
ჯამურად ხარტების ზრდა				2,107.6	

ცხრილი 15: ხარტების ზრდა მხარტავი დაწესებულებებისა და საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელების მიხედვით (მლნ ლარი, %)

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია 2015-2024 წლებში სახელმწიფო ბიუჯეტის ხარტების დინამიკა კლასიფიკაციის მუხლების მიხედვით:



დიაგრამა 25: ხარტების დინამიკა ეკონომიკური კლასიფიკაციის მუხლების მიხედვით 2015-2024 წლებში (მლნ ლარი)

არაფინანსური აქტივების ზრდა

„საქართველოს 2024 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონის პროექტის მიხედვით არაფინანსური აქტივების ზრდის გეგმა განსაზღვრულია 3,972.5 მლნ ლარის ოდენობით, რაც 91.1 მლნ ლარით (2.3%-ით) აღემატება „საქართველოს 2023 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონით განსაზღვრულ არაფინანსური აქტივების ზრდის გეგმას - 3,881.3 მლნ ლარს.

აღნიშნული მატება ძირითადად დაკავშირებულია საქართველოს განათლებისა და მეცნიერების სამინისტროს ფარგლებში არაფინანსური აქტივების ზრდის კომპონენტის 108.1 მლნ ლარით ზრდასთან.

გარდა ზემოაღნიშნული მატებისა, 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით, სხვადასხვა მხარტავი დაწესებულებების შემთხვევაში გათვალისწინებულია არაფინანსური აქტივების ზრდის კომპონენტის ფარგლებში 2023 წლის გეგმით განსაზღვრული ასიგნებების ცვლილებები როგორც ზრდის, ასევე კლების მიმართულებით.

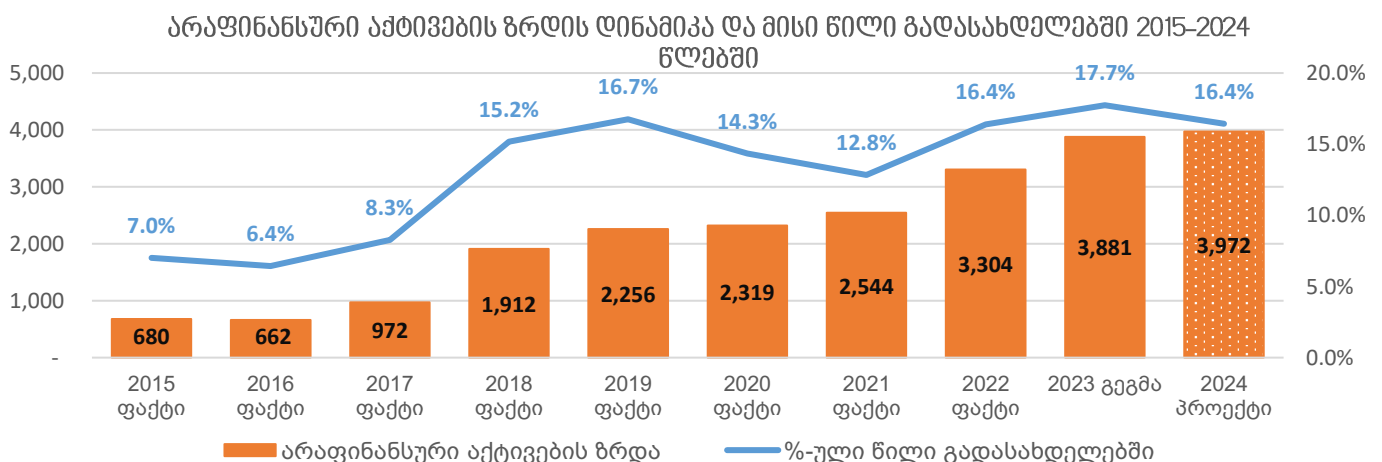
ქვემოთ მოცემულ ცხრილში წარმოდგენილია არაფინანსური აქტივების ზრდის ცვლილება მხარჯავი დაწესებულებების მიხედვით.

კოდი	დასახელება	2023 გეგმა	2024 პროექტი	2024 პროექტი / 2023 გეგმა	
				სხვაობა	%-ული ცვლილება
მხარჯავი დაწესებულებები რომელთა არაფინანსური აქტივების ზრდის მაჩვენებელი იზრდება 2023 წლის გეგმასთან მიმართებით					
32 00	საქართველოს განათლებისა და მეცნიერების სამინისტრო	270.6	378.7	108.1	39.9%
29 00	საქართველოს თავდაცვის სამინისტრო	294.5	344.5	50.0	17.0%
06 00	საქართველოს ცენტრალური საარჩევნო კომისია	20.8	56.3	35.5	171.2%
20 00	საქართველოს სახელმწიფო უსაფრთხოების სამსახური	15.7	22.7	6.9	44.1%
25 00	საქართველოს რეგიონული განვითარებისა და ინფრასტრუქტურის სამინისტრო	2,539.9	2,543.7	3.8	0.2%
23 00	საქართველოს ფინანსთა სამინისტრო	13.2	15.7	2.5	19.0%
01 00	საქართველოს პარლამენტი და მასთან არსებული ორგანიზაციები	8.4	10.4	2.0	24.4%
24 00	საქართველოს ეკონომიკისა და მდგრადი განვითარების სამინისტრო	50.3	51.2	1.0	1.9%
სხვა დანარჩენი მხარჯავი დაწესებულებები (15 მხარჯავი დაწესებულება)		9.7	11.3	1.6	16.5%
მხარჯავი დაწესებულებები რომელთა არაფინანსური აქტივების ზრდის მაჩვენებელი მცირდება 2023 წლის გეგმასთან მიმართებით					
27 00	საქართველოს ოკუპირებული ტერიტორიებიდან დევნილთა, შრომის, ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის სამინისტრო	322.2	282.1	-40.1	-12.4%
30 00	საქართველოს შინაგან საქმეთა სამინისტრო	136.4	101.5	-35.0	-25.6%
31 00	საქართველოს გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის სამინისტრო	53.5	36.2	-17.4	-32.4%
26 00	საქართველოს იუსტიციის სამინისტრო	50.0	41.5	-8.5	-17.0%
09 00	საერთო სასამართლოები	19.7	11.8	-8.0	-40.4%
33 00	საქართველოს კულტურის, სპორტისა და ახალგაზრდობის სამინისტრო	52.3	45.9	-6.4	-12.3%
46 00	სსიპ – ლევან სამხარაულის სახელობის სასამართლო ექსპერტიზის ეროვნული ბიურო	2.5	1.5	-1.0	-40.0%
სხვა დანარჩენი მხარჯავი დაწესებულებები (20 მხარჯავი დაწესებულება)		21.6	17.5	-4.0	-18.6%
ჯამურად არაფინანსური აქტივების ზრდის კომპონენტის ცვლილება				91.1	

ცხრილი 16: არაფინანსური აქტივების ზრდის კომპონენტის ცვლილება მხარჯავი დაწესებულებების მიხედვით (მლნ ლარი, %)

რაც შეეხება არაფინანსური აქტივების ზრდის წილს სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელებში, 2017-2019 წლებში აღნიშნული მაჩვენებელი ზრდის ტენდენციით ხასიათდებოდა და 2019 წლისთვის გადასახდელების 16.7%-ს მიაღწია. 2020 წელს, წინა წლებთან შედარებით, შემცირდა აღნიშნული კომპონენტის წილი მთლიან გადასახდელებში 14.3%-მდე, ხოლო 2021 წელს - 12.8%-მდე. 2022 წელს არაფინანსური აქტივების ზრდის წილი გადასახდელებში გაიზარდა 16.4%-მდე. 2023 წელს არაფინანსური აქტივების ზრდის წილი გადასახდელებში 17.7%-ით განისაზღვრა. 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით, არაფინანსური აქტივების ზრდის წილი მთლიან გადასახდელებში 16.4%-მდე მცირდება.

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია არაფინანსური აქტივების ზრდის დინამიკა და მისი წილი გადასახდელებში 2015-2024 წლებში.



დიაგრამა 26: არაფინანსური აქტივების ზრდის დინამიკა და მისი წილი გადასახდელებში 2015-2024 წლებში (მლნ ლარი, %)

ფინანსური აქტივების ზრდა

2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით ფინანსური აქტივების ზრდის გეგმა განსაზღვრულია 322.6 მლნ ლარის ოდენობით, აღნიშნული გეგმა გადანაწილებულია:

- საქართველოს რეგიონული განვითარებისა და ინფრასტრუქტურის სამინისტროს პროგრამებზე: „წყალმომარაგების ინფრასტრუქტურის აღდგენა-რეაბილიტაცია“ (პროგრამული კოდი - 25 04) – 119.4 მლნ ლარი და „მყარი ნარჩენების მართვის პროგრამა“ (პროგრამული კოდი - 25 05) – 30.5 მლნ ლარი;
- საქართველოს ეკონომიკისა და მდგრადი განვითარების სამინისტროს პროგრამაზე: „სასისტემო მნიშვნელობის ელექტროგადამცემი ქსელის განვითარება“ (პროგრამული კოდი - 24 14) – 98.7 მლნ ლარი და „ვარდნილისა და ენგურის ჰიდროელექტროსადგურების რეაბილიტაციის პროექტი (EBRD, EIB, EU)“ (პროგრამული კოდი - 24 19) – 5.0 მლნ ლარი;
- დონორების მიერ დაფინანსებულ საერთო-სახელმწიფოებრივ გადასახდელებზე (პროგრამული კოდი - 56 13) – 69.0 მლნ ლარი.

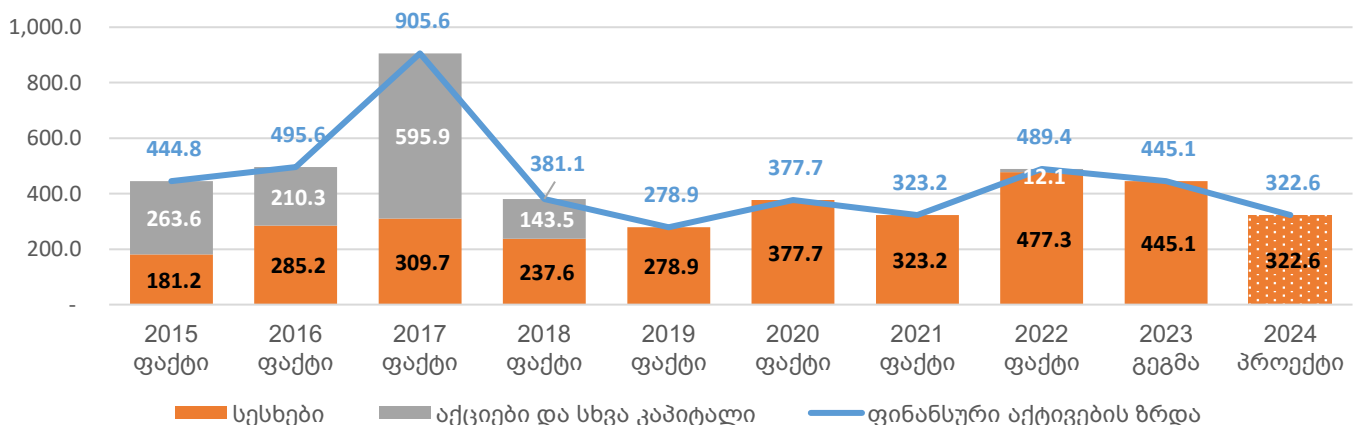
ზემოაღნიშნული თანხა (322.6 მლნ ლარი) სრულად მოდის დონორების დაფინანსების წყაროზე. 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით, 2023 წლის გეგმასთან შედარებით, ფინანსური აქტივების ზრდის მარჯვენა მხარე შემცირებულია 122.6 მლნ ლარით (27.5%-ით).

კოდი	დასახელება	2023 გეგმა	2024 პროექტი	2024 პროექტი / 2023 გეგმა	
				სხვაობა	%-ული ცვლილება
00 00	სულ ჯამი	445.1	322.6	-122.6	-27.5%
24 00	საქართველოს ეკონომიკისა და მდგრადი განვითარების სამინისტრო	76.5	103.7	27.2	35.5%
24 14	სასისტემო მნიშვნელობის ელექტროგადამცემი ქსელის განვითარება	71.5	98.7	27.2	38.0%
24 19	ვარდნილისა და ენგურის ჰიდროელექტროსადგურების რეაბილიტაციის პროექტი (EBRD, EIB, EU)	5.0	5.0	0.0	0.0%
25 00	საქართველოს რეგიონული განვითარებისა და ინფრასტრუქტურის სამინისტრო	209.6	149.9	-59.7	-28.5%
25 04	წყალმომარაგების ინფრასტრუქტურის აღდგენა-რეაბილიტაცია	183.1	119.4	-63.7	-34.8%
25 05	მყარი ნარჩენების მართვის პროგრამა	26.5	30.5	4.0	15.1%
56 00	საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელები	159.0	69.0	-90.0	-56.6%
56 13	დონორების მიერ დაფინანსებული საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელები	159.0	69.0	-90.0	-56.6%

ცხრილი 17: ფინანსური აქტივების ზრდის კომპონენტის ცვლილება მხარჯავი დაწესებულებებისა და პროგრამების მიხედვით (მლნ ლარი, %)

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია ფინანსური აქტივების ზრდის დინამიკა კომპონენტების მიხედვით 2015-2024 წლებში.

ფინანსური აქტივების ზრდის დინამიკა კომპონენტების მიხედვით 2015-2024 წლებში



დიაგრამა 27: ფინანსური აქტივების ზრდის დინამიკა კომპონენტების მიხედვით 2015-2024 წლებში (მლნ ლარი).

ვალდებულებების კლება

რაც შეეხება სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელების მეოთხე კომპონენტს, ვალდებულებების კლებას, 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით გეგმა განსაზღვრულია 1,423.4 მლნ ლარის ოდენობით, საიდანაც 1,380.6 მლნ ლარი მიმართულია საგარეო ვალდებულებების კლებაზე (მ.შ.საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების დაფარვა 1,375.0 მლნ ლარი), ხოლო 42.7 მლნ ლარი მიმართულია საშინაო ვალდებულებების კლებაზე (მ.შ.საშინაო სახელმწიფო ვალდებულებების დაფარვა 40.0 მლნ ლარი).

	2023 გეგმა	2024 პროექტი	2024 პროექტი / 2023 გეგმა	
			სხვაობა	%-ული ცვლილება
ვალდებულებების კლება	1,218.5	1,423.4	204.8	16.8%
საგარეო	1,175.6	1,380.6	205.0	17.4%
საშინაო	42.9	42.7	-0.2	-0.4%

ცხრილი 18: ვალდებულებების კლების კომპონენტი 2023-2024 წლებში (მლნ ლარი, %)

2023 წლის გეგმასთან შედარებით, ვალდებულებების კლების მაჩვენებელი იზრდება 204.8 მლნ ლარით, რაც დაკავშირებულია საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების დაფარვის ზრდასთან 205.0 მლნ ლარის და საშინაო სახელმწიფო ვალდებულებების დაფარვის კლებასთან 0.2 მლნ ლარის ოდენობით. (დეტალურად იხილეთ „საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელები“).

ხარჯებისა და არაფინანსურ აქტივებზე ოპერაციების ფუნქციონალური კლასიფიკაცია

„საქართველოს 2024 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის“ შესახებ საქართველოს კანონის პროექტის მიხედვით ხარჯებისა და არაფინანსურ აქტივებზე ოპერაციების ფუნქციონალური კლასიფიკაციით²⁵ განსაზღვრული ასიგნებები 22,415.3 მლნ ლარს შეადგენს, რაც 2,198.8 მლნ ლარით მეტია 2023 წლის ბიუჯეტით განსაზღვრულ ანალოგიურ მაჩვენებელთან შედარებით. 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით ზრდა შეეხო ყველა მიმართულებას, გარდა ეკონომიკური საქმიანობის მიმართულებისა (აღნიშნული მიმართულება შემცირდა 83.7 მლნ ლარით).

ქვემოთ მოცემულ ცხრილში წარმოდგენილია საქართველოს 2022-2024 წლების სახელმწიფო ბიუჯეტის ხარჯებისა და არაფინანსური აქტივების კლასიფიკაცია ფუნქციონალურ ქრილში:

	2022 ფაქტი	2023 გეგმა	2024 პროექტი	2024 პროექტი / 2023 გეგმა		2024 პროექტი / 2022 ფაქტი	
				სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
სულ	18,654.6	20,216.5	22,415.3	2,198.8	10.9%	3,760.7	20.2%
საერთო დანიშნულების სახელმწიფო მომსახურება	2,276.5	2,884.3	3,349.1	464.8	16.1%	1,072.6	47.1%
თავდაცვა	1,173.1	1,324.1	1,446.1	122.0	9.2%	272.9	23.3%
საზოგადოებრივი წესრიგი და უსაფრთხოება	1,550.7	1,840.8	2,022.2	181.4	9.9%	471.5	30.4%
ეკონომიკური საქმიანობა	4,164.1	3,729.7	3,646.0	-83.7	-2.2%	-518.1	-12.4%
გარემოს დაცვა	141.3	166.5	179.4	12.8	7.7%	38.1	27.0%
საბინაო-კომუნალური მეურნეობა	341.3	332.6	410.4	77.8	23.4%	69.1	20.3%
ჯანმრთელობის დაცვა	2,037.9	1,621.7	1,746.8	125.1	7.7%	-291.0	-14.3%
დასვენება, კულტურა და რელიგია	509.0	491.0	508.2	17.2	3.5%	-0.8	-0.2%
განათლება	1,829.3	2,318.7	2,745.9	427.3	18.4%	916.6	50.1%
სოციალური დაცვა	4,631.4	5,507.1	6,361.2	854.1	15.5%	1,729.8	37.3%

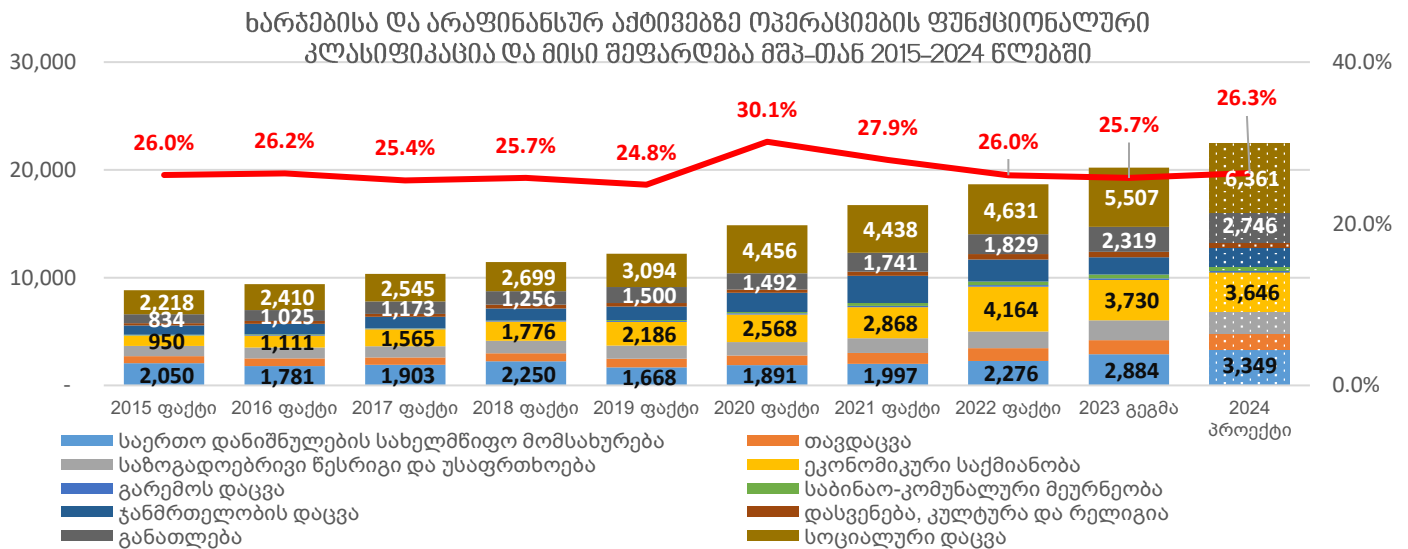
ცხრილი 19: საქართველოს 2022-2024 წლების სახელმწიფო ბიუჯეტის ხარჯებისა და არაფინანსური აქტივების კლასიფიკაცია ფუნქციონალურ ქრილში (მლნ ლარი, %).

როგორც ცხრილშია წარმოდგენილი, 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით ფუნქციონალური კლასიფიკაციის 4 ყველაზე მსხვილ მიმართულებას წარმოადგენენ შემდეგი მიმართულებები: სოციალური დაცვა, ეკონომიკური საქმიანობა, საერთო დანიშნულების სახელმწიფო მომსახურება და განათლება. ამასთან აღსანიშნავია, რომ ზემოაღნიშნული 4 მიმართულება 2016-2019 წლებში წარმოადგენდა ფუნქციონალური კლასიფიკაციის მიხედვით 4

²⁵ საქართველოს სავალუტო ფონდის მიერ შემუშავებული სახელმწიფო ფინანსების სტატისტიკის სახელმძღვანელოს 2014 (GFSM 2014) მიხედვით ხარჯებისა და არაფინანსურ აქტივებზე ოპერაციების ფუნქციონალური კლასიფიკაცია წარმოგვიდგენს ინფორმაციას სამთავრობო ფუნქციებისა და მიზნების მიხედვით გაწეული დახარჯების შესახებ.

ყველაზე მსხვილ მიმართულებას. 2020-2022 წლებში ჯანმრთელობის დაცვის მიმართულება იყო სიდიდით მე-4 მიმართულება, ნაცვლად განათლებისა, თუმცა, 2023 წლიდან განათლების მიმართულება გახდა სიდიდით მე-4 მიმართულება, ნაცვლად ჯანმრთელობის დაცვისა.

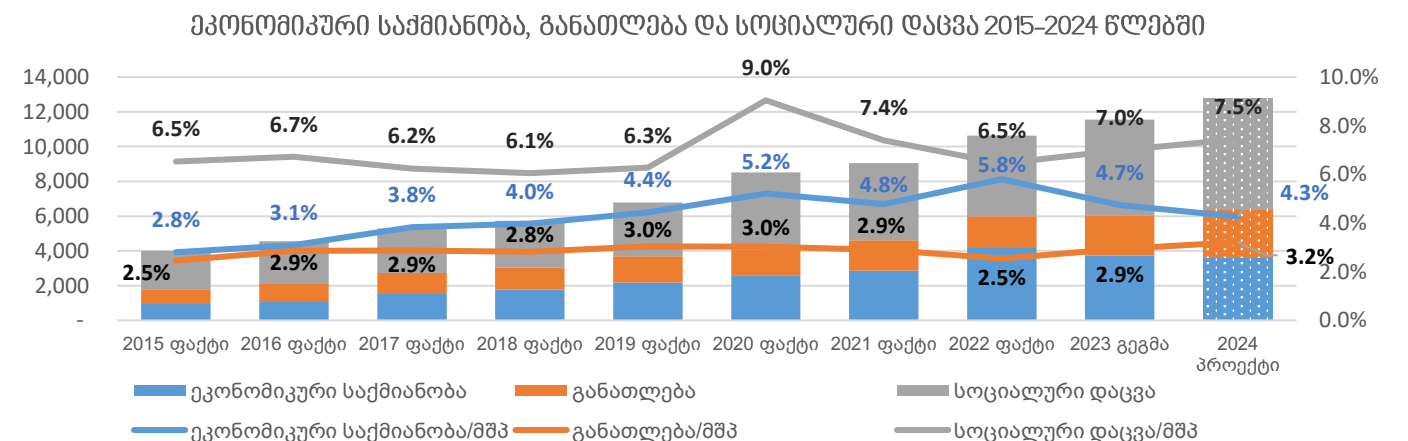
ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია 2015-2024 წლებში სახელწიფო ბიუჯეტის ხარჯებისა და არაფინანსურ აქტივებზე ოპერაციების ფუნქციონალური კლასიფიკაცია ფუნქციონალურ ქრილში²⁶.



დიაგრამა 28: ხარჯებისა და არაფინანსურ აქტივებზე ოპერაციების ფუნქციონალური კლასიფიკაცია 2015-2024 წლებში (მლნ ლარი)

როგორც დიაგრამაზეა წარმოდგენილი ეკონომიკური საქმიანობის, სოციალური დაცვისა და განათლების მიმართულებები, 2015-2022 წლებში, ზრდის ტენდენციით ხასიათდება. 2023 წელს შემცირებულია ეკონომიკური საქმიანობის მიმართულების დაფინანსება, ხოლო გაზრდილია სოციალური დაცვისა და განათლების მიმართულებები. 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით, ეკონომიკური საქმიანობის მიმართულების დაფინანსება, 2022 წლის ფაქტობრივ მაჩვენებელთან შედარებით, 518 მლნ ლარით არის შემცირებული, ხოლო განათლების და სოციალური დაცვის მიმართულებების დაფინანსება გაზრდილია შესაბამისად, 917 მლნ ლარით და 1,730 მლნ ლარით. 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით, 2023 წლის გეგმასთან შედარებით, შემცირებულია ეკონომიკური საქმიანობის მიმართულება 84 მლნ ლარით და გაზრდილია განათლების და სოციალური დაცვის მიმართულებების დაფინანსება შესაბამისად, 427 მლნ ლარით და 854 მლნ ლარით.

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია აღნიშნული მიმართულებების დაფინანსება 2015-2024 წლებში და მათი შეფარდება მშპ-თან.



დიაგრამა 29: ეკონომიკური საქმიანობა, განათლება და სოციალური დაცვა 2015-2024 წლებში (მლნ ლარი, %)

²⁶ 2015-2022 წლებში ხარჯებისა და არაფინანსური აქტივებზე ოპერაციების ფუნქციონალური კლასიფიკაციის მიხედვით შესრულების შესახებ ინფორმაცია მითითებულია შესაბამისი წლის შესრულების შესახებ სახაზინო სამსახურის ინფორმაციის საფუძველზე.

საქართველოს კანონის „საქართველოს საბიუჯეტო კოდექსის“ 45¹-ე მუხლის²⁷ 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.

აღსანიშნავია, რომ „საქართველოს 2024 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის“ შესახებ საქართველოს კანონის პროექტს ახლავს „საქართველოს საბიუჯეტო კოდექსში ცვლილების შეტანის შესახებ“ საქართველოს კანონის პროექტი, რომლის მიხედვითაც საბიუჯეტო კოდექსის 116-ე მუხლს²⁸ ემატება შემდეგი შინაარსის მე-7 ნაწილი: „ამ კოდექსის 45¹ მუხლის მოქმედება შეჩერდეს 2028 წლის 1 იანვრამდე“. შესაბამისად, საბიუჯეტო კოდექსში აღნიშნული ცვლილების საქართველოს პარლამენტის მიერ დამტკიცების შემთხვევაში, საბიუჯეტო კოდექსის ჩანაწერის მოქმედება ნაერთი ბიუჯეტის ფუნქციონალური კლასიფიკაციის მიხედვით განათლების სფეროს დაფინანსების შესახებ შეჩერდება 2028 წლის 1 იანვრამდე.

საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელები

2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით **საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელების** მოცულობა განსაზღვრულია 4,551.6 მლნ ლარის ოდენობით, რაც 2023 წლის ბიუჯეტით განსაზღვრულ მოცულობას (3,985.8 მლნ ლარი) აღემატება 565.8 მლნ ლარით.

ქვემოთ მოცემულ ცხრილში წარმოდგენილია 2023-2024 წლების საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელები.

	2023 გეგმა	2024 პროექტი	2024 პროექტი / 2023 გეგმა	
			სხვაობა	%-ული ცვლილება
საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელები	3,985.8	4,551.6	565.8	14.2%
საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურება და დაფარვა	1,696.0	2,125.0	429.0	25.3%
საშინაო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურება და დაფარვა	715.0	830.0	115.0	16.1%
საერთაშორისო საფინანსო ორგანიზაციებთან თანამშრომლობიდან გამომდინარე ვალდებულებები	2.8	10.0	7.2	257.1%
ავტონომიური რესპუბლიკებისა და მუნიციპალიტეტებისათვის გადასაცემი ტრანსფერები	515.0	516.0	1.0	0.2%
საქართველოს მთავრობის სარეზერვო ფონდი	60.0	80.0	20.0	33.3%
წინა წლებში წარმოქმნილი დავალიანების დაფარვისა და სასამართლო გადაწყვეტილებების აღსრულების ფონდი	40.0	20.0	-20.0	-50.0%
საქართველოს რეგიონებში განსახორციელებელი პროექტების ფონდი	400.0	400.0	0.0	0.0%
მაღალმთიანი დასახლებების განვითარების ფონდი	20.0	20.0	0.0	0.0%
საქართველოს სახელმწიფო ჯილდოებისათვის დაწესებული ერთდროული ფულადი პრემიების გაცემის ფინანსური უზრუნველყოფა	0.2	0.2	0.0	0.0%
საერთაშორისო ხელშეკრულებებიდან გამომდინარე საოპერაციო ხარჯებისა და სხვა ვალდებულებების თანადაფინანსება	0.8	0.4	-0.4	-53.3%
დაგროვებითი საპენსიო სქემის თანადაფინანსება	310.0	430.0	120.0	38.7%
საერთაშორისო პარტნიორებთან თანამშრომლობით მუნიციპალიტეტებში დაგეგმილი რეფორმების ფინანსური მხარდაჭერა	15.0	20.0	5.0	33.3%
დონორების მიერ დაფინანსებული საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელები	211.0	100.0	-111.0	-52.6%

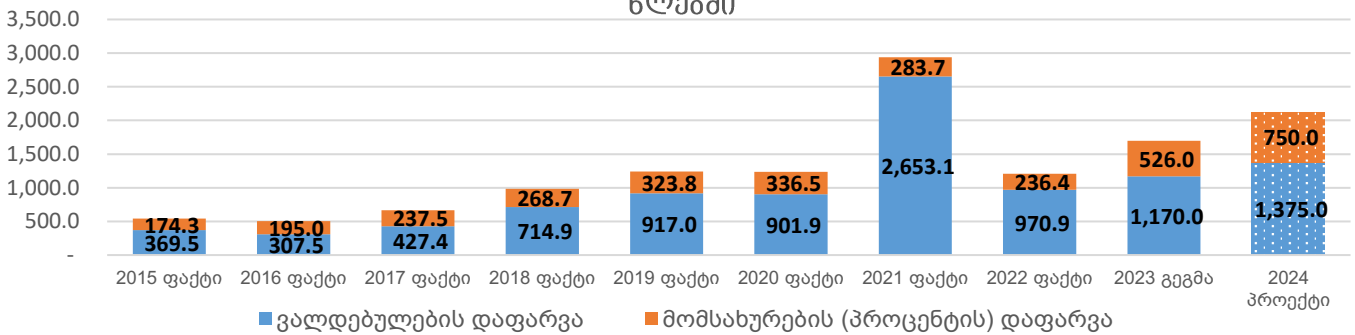
ცხრილი 20: 2023-2024 წლების საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელები (მლნ ლარი, %).

²⁷ მუხლი 45¹: განათლების სფეროს დაფინანსება.

²⁸ მუხლი 116. კოდექსის ამოქმედება

2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით „საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურებისა და დაფარვის“ გეგმა 2,125.0 მლნ ლარს შეადგენს, საიდანაც საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების დაფარვისთვის განსაზღვრულია 1,375.0 მლნ ლარი, ხოლო მომსახურების (პროცენტის) დაფარვისთვის - 750.0 მლნ ლარი. 2015-2024 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. 2023 წლის ბიუჯეტით განსაზღვრულ მოცულობასთან შედარებით, 2024 წელს, საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების დაფარვა გაზრდილია 205.0 მლნ ლარით, ხოლო მომსახურების (პროცენტის) დაფარვა გაზრდილია - 224.0 მლნ ლარით.

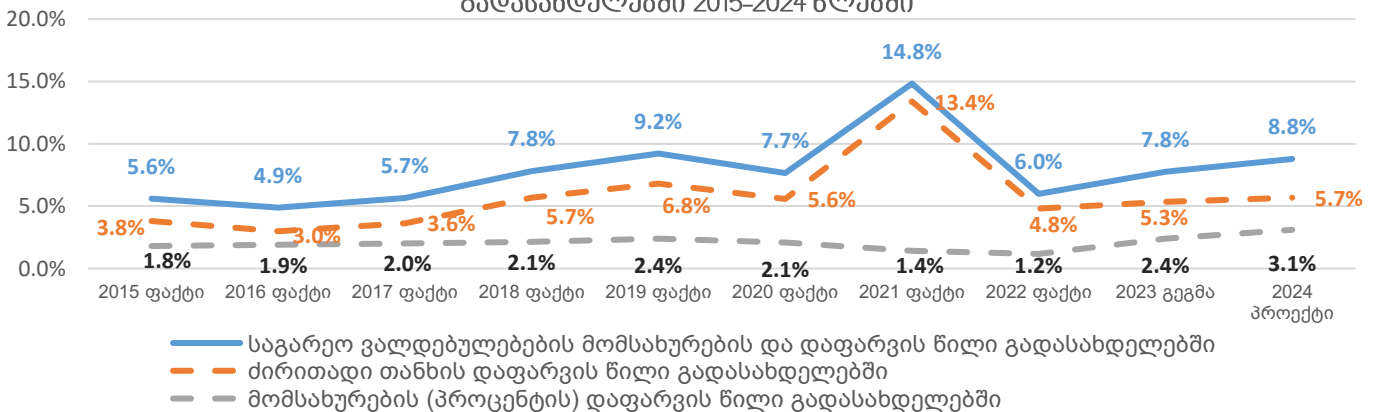
საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურება და დაფარვა 2015-2024 წლებში



დიაგრამა 30: საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურება და დაფარვა 2015-2024 წლებში (მლნ ლარი, %)

რაც შეეხება საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურებისა და დაფარვის წილს სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელებში, 2015-2024 წლებში მათი ჯამი ყველაზე მაღალ ნიშნულს 2021 წლისთვის აღწევს (14.8%), ხოლო 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით, მთლიანი გადასახდელების 8.8% მიიმართება საგარეო ვალდებულებების მომსახურებასა და დაფარვაზე, საიდანაც 5.7 პროცენტული პუნქტი მოდის ძირითადი თანხის დაფარვაზე, ხოლო 3.1 პროცენტული პუნქტი - მომსახურების (პროცენტის) დაფარვაზე.

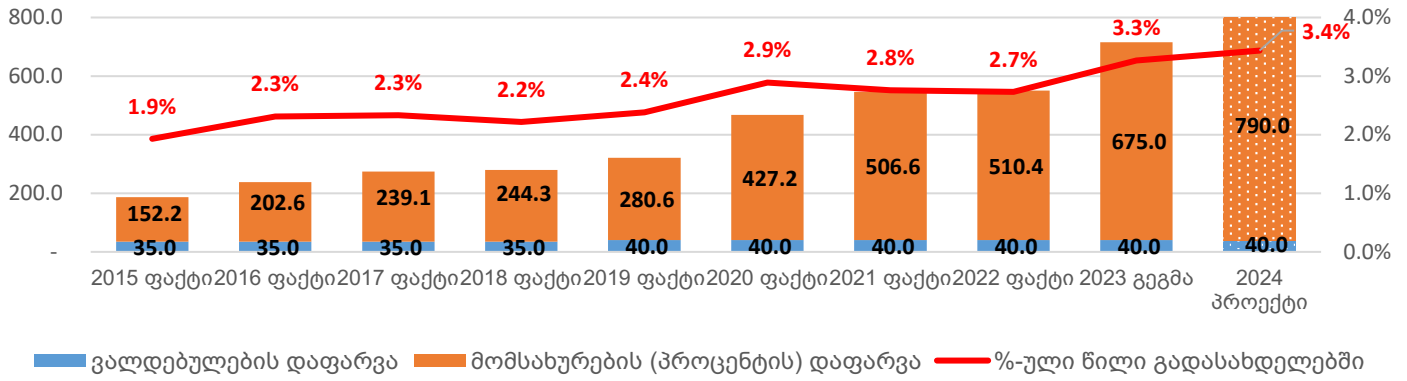
საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურების და დაფარვის წილი გადასახდელებში 2015-2024 წლებში



დიაგრამა 31: საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურების და დაფარვის წილი გადასახდელებში 2015-2024 წლებში (%)

2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით „საშინაო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურებისა და დაფარვის“ გეგმა 830.0 მლნ ლარს შეადგენს, საიდანაც საშინაო სახელმწიფო ვალდებულებების დაფარვისთვის განსაზღვრულია 40.0 მლნ ლარი, ხოლო მომსახურების (პროცენტის) დაფარვისთვის - 790.0 მლნ ლარი. 2023 წლის ბიუჯეტით განსაზღვრულ მოცულობასთან შედარებით, საშინაო სახელმწიფო ვალდებულებების დაფარვა უცვლელია, ხოლო მომსახურების (პროცენტის) დაფარვა გაზრდილია 115.0 მლნ ლარით.

საშინაო სახელმწიფო ვალდებულების მომსახურება, დაფარვა და მათი წილი გადასახდელებში 2015-2024 წლებში



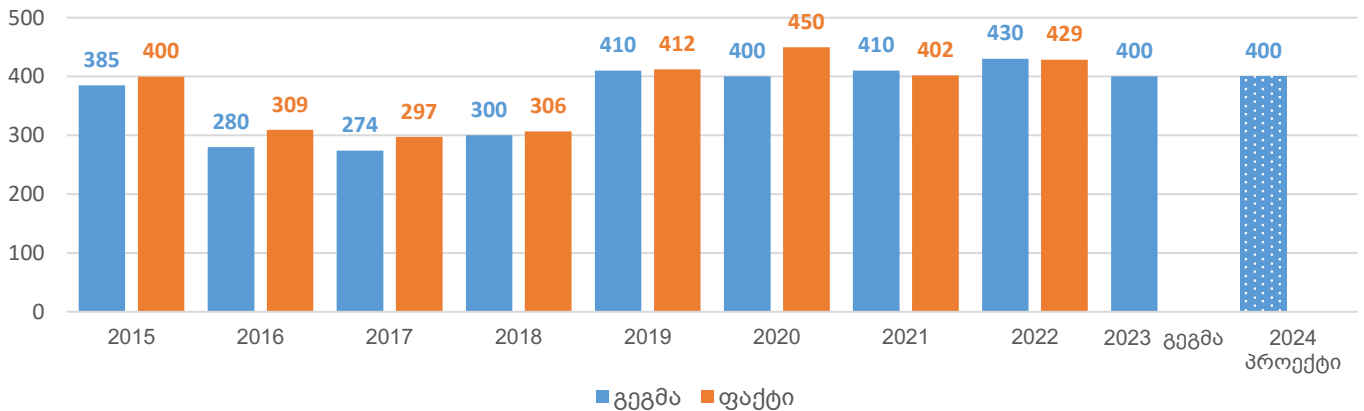
დიაგრამა 32: საშინაო სახელმწიფო ვალდებულების მომსახურება, დაფარვა და მათი წილი გადასახდელებში 2015-2024 წლებში (მლნ ლარი, %)

„ავტონომიური რესპუბლიკებისა და მუნიციპალიტეტებისათვის გადასაცემი ტრანსფერებისთვის“ 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით განსაზღვრულია 516.0 მლნ ლარი, საიდანაც 489.9 მლნ ლარი მიიმართება სპეციალური ტრანსფერის სახით, ხოლო 26.1 მლნ ლარი - მიზნობრივი ტრანსფერის სახით.

„საქართველოს რეგიონებში განსახორციელებელი პროექტების ფონდის“ მოცულობა 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით 400.0 მლნ ლარს შეადგენს, რაც 2023 წლის ბიუჯეტით განსაზღვრულ მოცულობასთან მიმართებით არ შეცვლილა.

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია 2015-2024 წლებში „საქართველოს რეგიონებში განსახორციელებელი პროექტების ფონდის“ დამტკიცებული მოცულობების და ათვისებების შესახებ ინფორმაცია.

საქართველოს რეგიონებში განსახორციელებელი პროექტების ფონდის დამტკიცებული მოცულობები და ათვისებები 2015-2024 წლებში

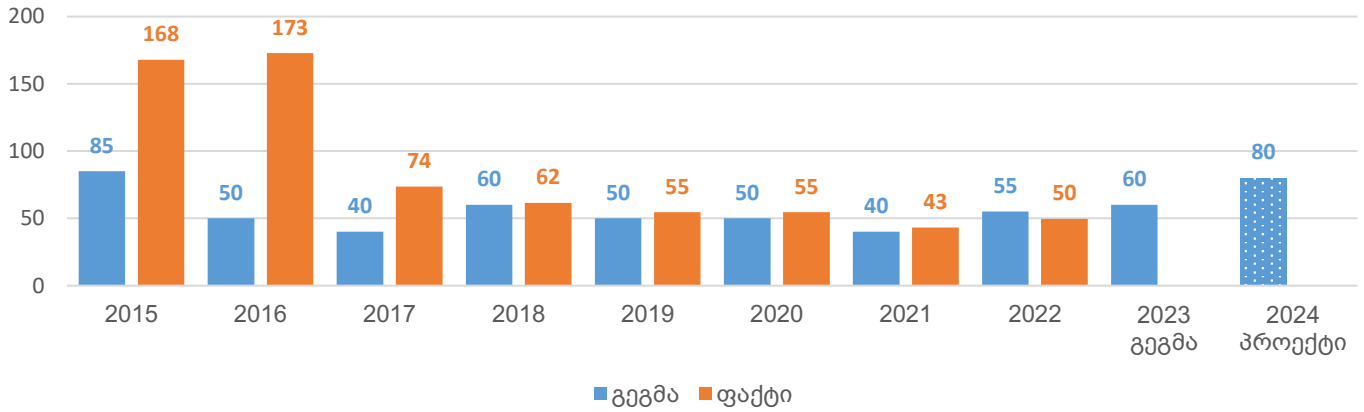


დიაგრამა 33: საქართველოს რეგიონებში განსახორციელებელი პროექტების ფონდის დამტკიცებული მოცულობები და ათვისებები 2015-2024 წლებში (მლნ ლარი).

საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელების მიმოხილვისას საინტერესოა საქართველოს მთავრობის სარეზერვო ფონდისა და მაღალმთიანი დასახლებების განვითარების ფონდის მიმოხილვა. 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით, საქართველოს მთავრობის სარეზერვო ფონდის მოცულობა განსაზღვრულია 80.0 მლნ ლარის ოდენობით, რაც 2023 წლის ბიუჯეტით განსაზღვრულ მოცულობასთან შედარებით 20.0 მლნ ლარით მეტს შეადგენს.

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია 2015-2024 წლებში „საქართველოს მთავრობის სარეზერვო ფონდის“ დამტკიცებული მოცულობების და ათვისებების შესახებ ინფორმაცია.

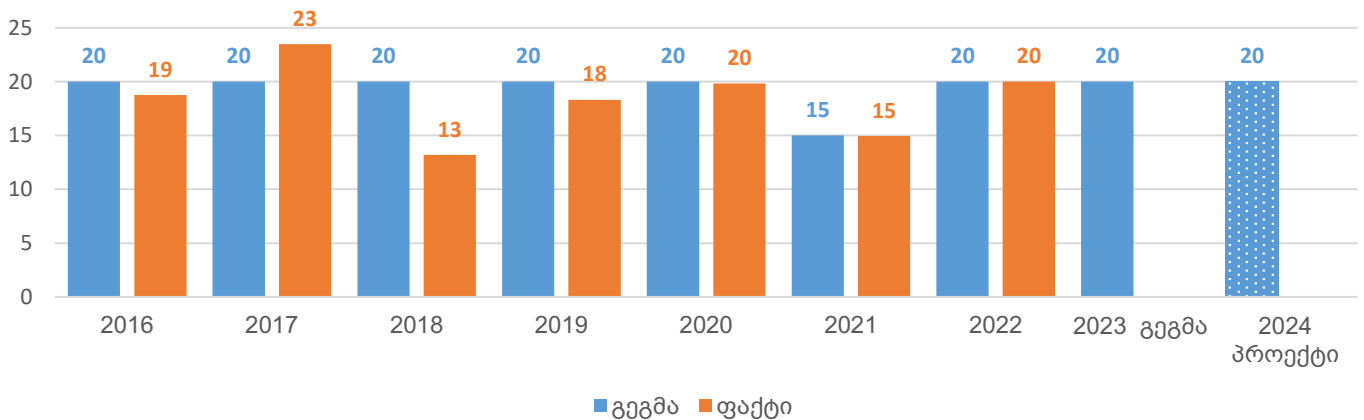
საქართველოს მთავრობის სარეზერვო ფონდის დამტკიცებული მოცულობები და ათვისებები 2015-2024 წლებში



დიაგრამა 34: საქართველოს მთავრობის სარეზერვო ფონდის დამტკიცებული მოცულობები და ათვისებები 2015-2024 წლებში (მლნ ლარი).

რაც შეეხება მაღალმთიანი დასახლებების განვითარების ფონდს, 2024 წლის ბიუჯეტის პროექტის მიხედვით მისი მოცულობა განსაზღვრულია 20.0 მლნ ლარის ოდენობით, რაც უცვლელია 2023 წლის დამტკიცებულ მოცულობასთან შედარებით.

მაღალმთიანი დასახლებების განვითარების ფონდის დამტკიცებული მოცულობები და ათვისებები 2016-2024 წლებში



დიაგრამა 35: მაღალმთიანი დასახლებების განვითარების ფონდის დამტკიცებული მოცულობები და ათვისებები 2016-2024 წლებში (მლნ ლარი).

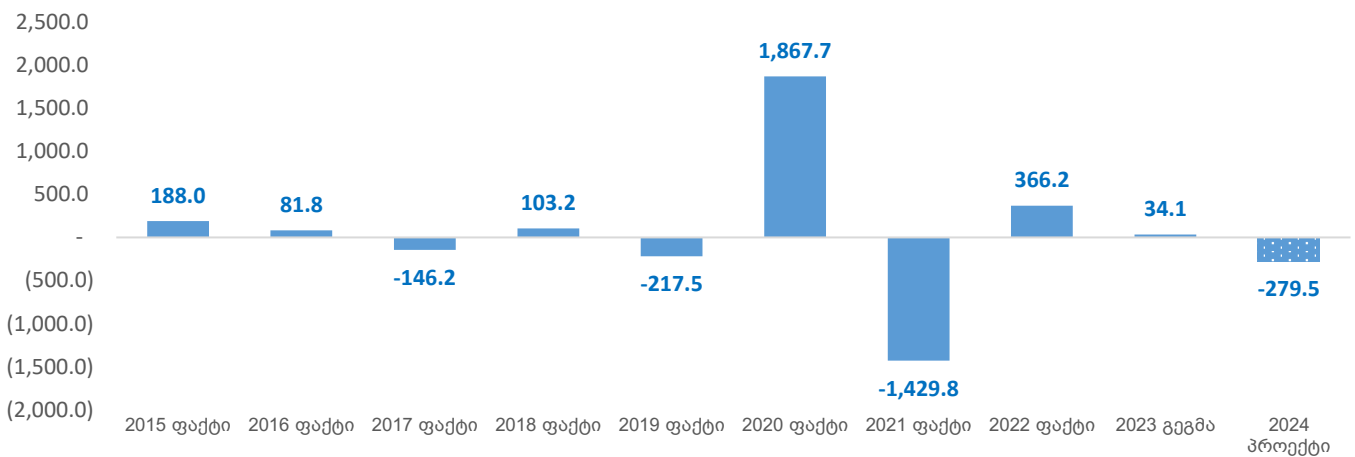
სახელმწიფო ბიუჯეტის ნაშთის ცვლილება, საოპერაციო სალდო და მთლიანი სალდო

ნაშთის ცვლილება

„საქართველოს 2024 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონის პროექტის მიხედვით შემოსულობების გეგმა განსაზღვრულია 23,881.7 მლნ ლარის ოდენობით, ხოლო გადასახდელების გეგმა - 24,161.2 მლნ ლარის ოდენობით, შესაბამისად **ნაშთის ცვლილება** (გამოყენება) შეადგენს -279.5 მლნ ლარს.

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია სახელმწიფო ბიუჯეტის ნაშთის ცვლილება 2015-2024 წლებში.

სახელმწიფო ბიუჯეტის ნაშთის ცვლილება 2015-2024 წლებში



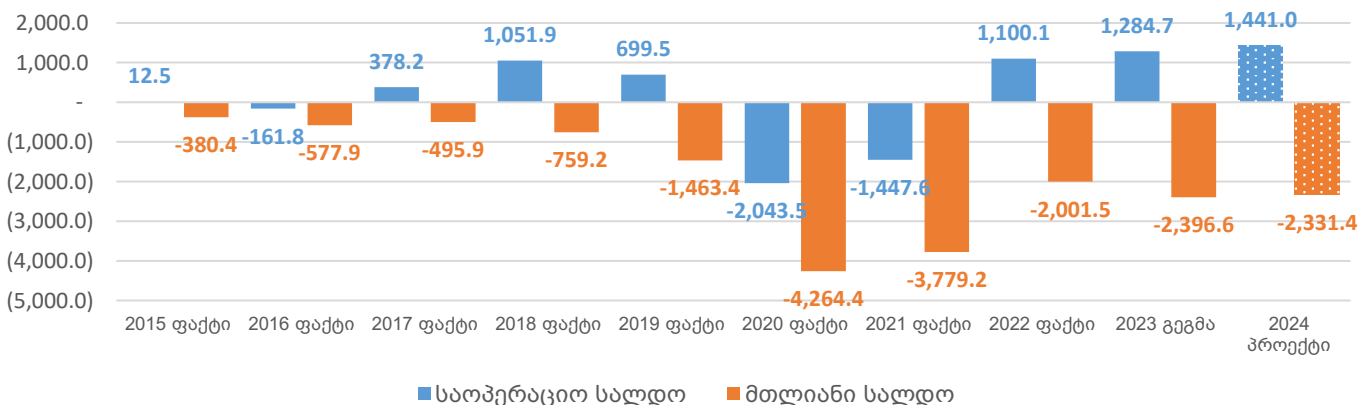
დიაგრამა 36: სახელმწიფო ბიუჯეტის ნაშთის ცვლილება 2015-2024 წლებში (მლნ ლარი).

საოპერაციო სალდო და მთლიანი სალდო

რაც შეეხება საოპერაციო სალდოს და მთლიან სალდოს, „საქართველოს 2024 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონის პროექტით **საოპერაციო სალდო** განსაზღვრულია 1,441.0 მლნ ლარის ოდენობით, ხოლო **მთლიანი სალდო** -2,331.4 მლნ ლარს შეადგენს.

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია სახელმწიფო ბიუჯეტის საოპერაციო სალდო და მთლიანი სალდო 2015-2024 წლებში.

სახელმწიფო ბიუჯეტის საოპერაციო და მთლიანი სალდო 2015-2024 წლებში



დიაგრამა 37: სახელმწიფო ბიუჯეტის საოპერაციო სალდო და მთლიანი სალდო 2015-2024 წლებში (მლნ ლარი).

დანართები

დანართი 1: სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობები, გადასახდელები და ნაშთის ცვლილება²⁹ (მლნ ლარი)

	2022 ფაქტი	2023 გეგმა	2024 პროექტი	2024 პროექტი / 2023 გეგმა		2024 პროექტი / 2022 ფაქტი	
				სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
შემოსულობები	20,529.2	21,914.2	23,881.7	1,967.4	9.0%	3,352.5	16.3%
შემოსავლები	16,450.2	17,619.9	19,883.9	2,264.0	12.8%	3,433.6	20.9%
გადასახადები	14,976.7	16,290.4	18,322.9	2,032.5	12.5%	3,346.2	22.3%
საშემოსავლო გადასახადი	4,644.4	5,140.0	6,168.9	1,028.9	20.0%	1,524.5	32.8%
მოგების გადასახადი	1,930.2	2,000.0	2,063.0	63.0	3.2%	132.9	6.9%
დღგ	6,036.8	6,670.4	7,388.3	718.0	10.8%	1,351.5	22.4%
აქციზი	2,010.2	2,100.0	2,365.1	265.1	12.6%	354.9	17.7%
იმპორტის გადასახადი	126.0	130.0	161.2	31.2	24.0%	35.2	27.9%
სხვა გადასახადები	229.1	250.0	176.2	-73.8	-29.5%	-52.9	-23.1%
გრანტები	359.1	279.6	261.0	-18.6	-6.6%	-98.1	-27.3%
სხვა შემოსავლები	1,114.5	1,050.0	1,300.0	250.0	23.8%	185.5	16.6%
არაფინანსური აქტივების კლება	202.8	200.0	200.0	0.0	0.0%	-2.8	-1.4%
ფინანსური აქტივების კლება (ნაშთის გამოკლებით)	144.2	450.0	300.0	-150.0	-33.3%	155.8	108.0%
ვალდებულებების ზრდა	3,731.9	3,644.3	3,497.8	-146.5	-4.0%	-234.1	-6.3%
საგარეო	2,385.5	2,244.3	1,997.8	-246.5	-11.0%	-387.7	-16.3%
საშინაო	1,346.3	1,400.0	1,500.0	100.0	7.1%	153.7	11.4%
გადასახდელები	20,163.0	21,880.1	24,161.2	2,281.1	10.4%	3,998.2	19.8%
ხარჯები	15,350.2	16,335.2	18,442.8	2,107.6	12.9%	3,092.7	20.1%
შრომის ანაზღაურება	1,792.1	2,236.7	2,518.9	282.2	12.6%	726.8	40.6%
საქონელი და მომსახურება	1,870.9	2,025.5	2,170.5	145.0	7.2%	299.7	16.0%
პროცენტი	746.8	1,201.0	1,540.0	339.0	28.2%	793.2	106.2%
სუბსიდიები	1,004.6	927.6	959.4	31.8	3.4%	-45.2	-4.5%
გრანტები	1,260.6	1,275.8	1,293.2	17.4	1.4%	32.6	2.6%
სოციალური უზრუნველყოფა	6,052.1	6,447.9	7,441.4	993.5	15.4%	1,389.3	23.0%
სხვა ხარჯები	2,623.1	2,220.7	2,519.4	298.8	13.5%	-103.7	-4.0%
არაფინანსური აქტივების ზრდა	3,304.4	3,881.3	3,972.5	91.1	2.3%	668.0	20.2%
ფინანსური აქტივების ზრდა (ნაშთის გამოკლებით)	489.4	445.1	322.6	-122.6	-27.5%	-166.9	-34.1%
ვალდებულებების კლება	1,019.0	1,218.5	1,423.4	204.8	16.8%	404.4	39.7%
საგარეო	976.1	1,175.6	1,380.6	205.0	17.4%	404.5	41.4%
საშინაო	42.9	42.9	42.7	-0.2	-0.4%	-0.1	-0.3%
ნაშთის ცვლილება (+ დაბროვნება / - გამოყენება)	366.2	34.1	-279.5	-313.6		-645.7	

²⁹ წარმოდგენილ დანართებში „2023 წლის გეგმა“ გულისხმობს 2022 წლის დეკემბერში დამტკიცებული 2023 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის მარგენებლებს.

დანართი 2: სახელმწიფო ბიუჯეტის ბალანსი (მლნ ლარი)

	2022 ფაქტი	2023 გეგმა	2024 პროექტი	2024 პროექტი / 2023 გეგმა		2024 პროექტი / 2022 ფაქტი	
				სხმაობა	%-ული ცვლილება	სხმაობა	%-ული ცვლილება
შემოსავლები	16,450.2	17,619.9	19,883.9	2,264.0	12.8%	3,433.6	20.9%
გადასახადები	14,976.7	16,290.4	18,322.9	2,032.5	12.5%	3,346.2	22.3%
გრანტები	359.1	279.6	261.0	-18.6	-6.6%	-98.1	-27.3%
სხვა შემოსავლები	1,114.5	1,050.0	1,300.0	250.0	23.8%	185.5	16.6%
ხარჯები	15,350.2	16,335.2	18,442.8	2,107.6	12.9%	3,092.7	20.1%
შრომის ანაზღაურება	1,792.1	2,236.7	2,518.9	282.2	12.6%	726.8	40.6%
საქონელი და მომსახურება	1,870.9	2,025.5	2,170.5	145.0	7.2%	299.7	16.0%
პროცენტი	746.8	1,201.0	1,540.0	339.0	28.2%	793.2	106.2%
სუბსიდიები	1,004.6	927.6	959.4	31.8	3.4%	-45.2	-4.5%
გრანტები	1,260.6	1,275.8	1,293.2	17.4	1.4%	32.6	2.6%
სოციალური უზრუნველყოფა	6,052.1	6,447.9	7,441.4	993.5	15.4%	1,389.3	23.0%
სხვა ხარჯები	2,623.1	2,220.7	2,519.4	298.8	13.5%	-103.7	-4.0%
საოპერაციო სალდო	1,100.1	1,284.7	1,441.0	156.3	12.2%	341.0	31.0%
არაფინანსური აქტივების ცვლილება	3,101.6	3,681.3	3,772.5	91.1	2.5%	670.9	21.6%
ზრდა	3,304.4	3,881.3	3,972.5	91.1	2.3%	668.0	20.2%
კლება	202.8	200.0	200.0	0.0	0.0%	-2.8	-1.4%
მთლიანი სალდო	-2,001.5	-2,396.6	-2,331.4	65.2	-2.7%	-329.9	16.5%
ფინანსური აქტივების ცვლილება	711.4	29.2	-257.0	-286.2	-980.0%	-968.4	-136.1%
ზრდა	855.6	479.2	322.6	-156.7	-32.7%	-533.1	-62.3%
ვალუტა და დეპოზიტები	366.2	34.1	0.0	-34.1	-100.0%	-366.2	-100.0%
სესხები	477.3	445.1	322.6	-122.6	-27.5%	-154.8	-32.4%
აქციები და სხვა კაპიტალი	12.1	0.0	0.0	0.0		-12.1	-100.0%
კლება	144.2	450.0	579.5	129.5	28.8%	435.3	301.8%
ვალუტა და დეპოზიტები	0.0	0.0	279.5	279.5		279.5	
სესხები	143.2	450.0	300.0	-150.0	-33.3%	156.8	109.4%
აქციები და სხვა კაპიტალი	1.0	0.0	0.0	0.0		-1.0	-100.0%
ვალდებულებების ცვლილება	2,712.9	2,425.8	2,074.4	-351.4	-14.5%	-638.5	-23.5%
ზრდა	3,731.9	3,644.3	3,497.8	-146.5	-4.0%	-234.1	-6.3%
საშინაო	1,346.3	1,400.0	1,500.0	100.0	7.1%	153.7	11.4%
საგარეო	2,385.5	2,244.3	1,997.8	-246.5	-11.0%	-387.7	-16.3%
კლება	1,019.0	1,218.5	1,423.4	204.8	16.8%	404.4	39.7%
საშინაო	42.9	42.9	42.7	-0.2	-0.4%	-0.1	-0.3%
საგარეო	976.1	1,175.6	1,380.6	205.0	17.4%	404.5	41.4%
ბალანსი	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	

დანართი 3: სახელმწიფო ბიუჯეტის ასიგნებები (მლნ ლარი)

კოდი	დასახელება	2022 ფაქტი	2023 გეგმა	2024 პროექტი	2024 პროექტი / 2023 გეგმა		2024 პროექტი / 2022 ფაქტი	
					სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
00 00	სულ ჯამი	20,163.0	21,880.1	24,161.2	2,281.1	10.4%	3,998.2	19.8%
01 00	საქართველოს პარლამენტი და მასთან არსებული ორგანიზაციები	65.4	77.5	82.6	5.1	6.6%	17.2	26.3%
01 01	საკანონმდებლო საქმიანობა	54.1	63.7	68.7	5.0	7.8%	14.6	27.0%
01 01 01	საკანონმდებლო, წარმომადგენლობითი და საზედამხედველო საქმიანობა	19.5	23.5	23.8	0.4	1.6%	4.3	22.2%
01 01 02	საპარლამენტო ფრაქციების და მაჟორიტარი პარლამენტის წევრების ბიუროების საქმიანობა	7.8	7.9	8.8	0.9	11.5%	1.0	12.7%
01 01 03	საკანონმდებლო საქმიანობის ადმინისტრაციული მხარდაჭერა	26.8	32.4	36.2	3.7	11.5%	9.3	34.7%
01 01 03 01	საკანონმდებლო საქმიანობის ადმინისტრირება	26.8	32.4	36.1	3.7	11.5%	9.3	34.5%
01 01 03 02	გენდერულ საკითხებზე სისტემური და კოორდინირებული მუშაობის უზრუნველყოფა, გენდერული თანასწორობის შესახებ ცნობიერების ამაღლების ხელშეწყობა და ქალთა გაძლიერების მხარდაჭერი ღონისძიებების განხორციელება	0.0	0.1	0.1	0.0	0.0%	0.1	
01 02	საბიბლიოთეკო საქმიანობა	9.8	12.0	12.0	0.0	0.0%	2.2	22.1%
01 03	ჰერალდიკური საქმიანობის სახელმწიფო რეგულირება	0.5	0.6	0.6	0.1	8.4%	0.1	23.8%
01 04	საქართველოს პარლამენტის ანალიტიკური და კვლევითი საქმიანობის გაძლიერება	0.9	1.1	1.2	0.1	6.5%	0.3	29.0%
02 00	საქართველოს პრეზიდენტის ადმინისტრაცია	8.9	9.3	9.6	0.3	3.1%	0.7	7.9%
03 00	საქართველოს ბიზნესომბუდსმენის აპარატი	0.6	0.8	0.9	0.1	9.7%	0.2	30.8%
04 00	საქართველოს შთაგრობის ადმინისტრაცია	50.9	24.0	25.0	1.0	4.2%	-25.9	-50.9%
05 00	სახელმწიფო აუდიტის სამსახური	17.9	21.3	21.5	0.2	1.1%	3.6	20.3%
06 00	საქართველოს ცენტრალური საარჩევნო კომისია	33.9	56.0	146.2	90.2	161.2%	112.3	330.8%
06 01	საარჩევნო გარემოს განვითარება	17.2	21.6	22.7	1.1	5.1%	5.5	32.0%
06 02	საარჩევნო ინსტიტუციის განვითარების და სამოქალაქო განათლების ხელშეწყობა	1.1	1.6	2.1	0.4	27.2%	1.0	86.3%
06 03	პოლიტიკური პარტიების დაფინანსება	12.9	12.7	12.7	0.0	0.0%	-0.2	-1.4%
06 04	არჩევნების ჩატარების ღონისძიებები	2.7	20.0	108.7	88.7	443.5%	106.0	3,905.3%
07 00	საქართველოს საკონსტიტუციო სასამართლო	4.6	5.8	6.2	0.4	6.9%	1.6	36.0%
08 00	საქართველოს უზენაესი სასამართლო	14.2	16.1	17.2	1.1	6.8%	3.0	21.2%
09 00	საერთო სასამართლოები	88.4	117.0	122.0	5.0	4.3%	33.6	38.0%
09 01	საერთო სასამართლოების სისტემის განვითარება და ხელშეწყობა	87.1	114.5	119.0	4.6	4.0%	32.0	36.7%
09 02	მოსამართლეებისა და სასამართლოს თანამშრომლების მომზადება-გადამზადება	1.3	2.5	3.0	0.4	17.0%	1.7	126.8%
10 00	საქართველოს იუსტიციის უმაღლესი საბჭო	4.6	7.9	8.3	0.4	5.1%	3.7	80.5%
11 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია აბაშის, ზუგდიდის, მარტვილის, მესტიის, სენაკის, ჩხოროწყუს, წალენჯიხის, ხობის მუნიციპალიტეტებსა და ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტში	1.0	1.3	1.4	0.1	5.9%	0.4	38.7%
12 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია ლანჩხუთის, ოზურგეთისა და ჩოხატაურის მუნიციპალიტეტებში	0.8	1.1	1.1	0.1	5.7%	0.3	36.6%
13 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია ბაღდათის, ვანის, ზესტაფონის, თერჯოლის, სამტრედიის, სანჯურის, ტყებულის, წყალტუბოს, ჭიათურის, ხარაგაულის, ხონის მუნიციპალიტეტებსა და ქალაქ ქუთაისის მუნიციპალიტეტში	0.9	1.3	1.3	0.1	4.0%	0.4	39.1%
14 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია ახმეტის, გურჯაანის, დედოფლისწყაროს, თელავის, ლაგოდეხის, საგარეჯოს, სიღნაღისა და ყვარლის მუნიციპალიტეტებში	0.9	1.2	1.2	0.03	2.4%	0.3	27.1%
15 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია დუშეთის, თიანეთის, მცხეთისა და ყაზბეგის მუნიციპალიტეტებში	0.8	1.1	1.1	0.1	5.7%	0.3	34.5%
16 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია ამბროლაურის, ლენტეხის, ონისა და ცაგერის მუნიციპალიტეტებში	0.8	1.1	1.1	0.1	6.3%	0.3	37.4%
17 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია ადიგენის, ასპინძის, ახალციხის, ახალქალაქის, ბორჯომისა და ნინოწმინდის მუნიციპალიტეტებში	0.8	1.0	1.1	0.1	5.8%	0.2	29.2%

კოდი	დასახელება	2022 ფაქტი	2023 გეგმა	2024 პროექტი	2024 პროექტი / 2023 გეგმა		2024 პროექტი / 2022 ფაქტი	
					სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
18 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია ბოლნისის, გარდაბნის, დმანისის, თეთრი წყაროს, მარნეულის, წალკის მუნიციპალიტეტებსა და ქალაქ რუსთავის მუნიციპალიტეტში	1.2	1.3	1.4	0.1	3.9%	0.2	19.8%
19 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია გორის, კასპის, ქარელისა და ხაშურის მუნიციპალიტეტებში	0.8	1.0	1.1	0.1	6.0%	0.3	40.3%
20 00	საქართველოს სახელმწიფო უსაფრთხოების სამსახური	152.9	180.0	205.0	25.0	13.9%	52.1	34.1%
20 01	სახელმწიფო უსაფრთხოების უზრუნველყოფა	120.0	147.7	157.2	9.5	6.4%	37.2	31.0%
20 02	ოპერატიულ-ტექნიკური საქმიანობის უზრუნველყოფა	31.2	30.0	45.3	15.3	51.2%	14.1	45.1%
20 03	უსაფრთხოების კადრების მომზადება, გადამზადება და კვალიფიკაციის ამაღლება	1.7	2.4	2.5	0.2	6.7%	0.9	53.9%
21 00	საქართველოს პროკურატურა	49.1	56.5	62.9	6.4	11.3%	13.8	28.2%
22 00	შვირგებისა და სამოქალაქო თანასწორობის საკითხებში საქართველოს სახელმწიფო მინისტრის აპარატი	3.3	3.7	3.8	0.1	2.7%	0.5	15.1%
23 00	საქართველოს ფინანსთა სამინისტრო	102.1	106.0	114.0	8.0	7.5%	11.9	11.7%
23 01	სახელმწიფო ფინანსების მართვა	25.8	25.4	31.4	6.0	23.5%	5.6	21.9%
23 02	შემოსავლების მობილიზება და გადამხდელთა მომსახურების გაუმჯობესება	39.6	30.2	25.0	-5.2	-17.3%	-14.6	-36.9%
23 03	ეკონომიკური დანაშაულის პრევენცია	25.4	38.6	44.0	5.4	14.0%	18.6	72.9%
23 04	ფინანსების მართვის ელექტრონული და ანალიტიკური უზრუნველყოფა	8.5	8.7	9.6	0.9	10.9%	1.1	12.5%
23 05	საფინანსო სექტორში დასაქმებულთა კვალიფიკაციის ამაღლება	1.5	1.1	1.3	0.2	22.1%	-0.2	-10.5%
23 06	ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობა	1.3	2.0	2.7	0.7	33.8%	1.4	111.4%
24 00	საქართველოს ეკონომიკისა და მდგრადი განვითარების სამინისტრო	1,270.2	558.2	646.0	87.8	15.7%	-624.2	-49.1%
24 01	ეკონომიკური პოლიტიკის შემუშავება და განხორციელება	245.8	20.3	18.1	-2.2	-10.8%	-227.7	-92.6%
24 02	ტექნიკური და სამშენებლო სფეროს რეგულირება	1.7	1.9	2.1	0.2	10.5%	0.4	21.7%
24 03	სტანდარტიზაციისა და მეტროლოგიის სფეროს განვითარება	1.2	1.2	1.2	0.0	0.0%	0.01	0.7%
24 04	ბაზარზე ზედამხედველობის სფეროს რეგულირება და განხორციელების ღონისძიებები	1.1	1.8	1.8	0.0	0.0%	0.7	70.8%
24 05	ტურიზმის განვითარების ხელშეწყობა	20.0	36.0	33.5	-2.5	-7.0%	13.5	67.5%
24 06	სახელმწიფო ქონების მართვა	369.9	10.1	25.1	15.0	148.1%	-344.7	-93.2%
24 07	მენარმეობის განვითარება	231.5	267.7	304.9	37.2	13.9%	73.4	31.7%
24 07 01	მენარმეობის განვითარების ადმინისტრირება	4.0	4.2	4.9	0.7	16.9%	0.9	21.3%
24 07 02	მენარმეობის განვითარების ხელშეწყობა	227.1	263.5	300.0	36.5	13.9%	72.9	32.1%
24 07 03	ახალი კორონავირუსის გავრცელებიდან გამომდინარე, ეკონომიკის ხელშეწყობის ღონისძიებები	0.4	0.0	0.0	0.0		-0.4	-100.0%
24 08	საქართველოში ინოვაციებისა და ტექნოლოგიების განვითარება	36.8	72.3	77.1	4.8	6.7%	40.3	109.6%
24 09	ნავთობისა და გაზის სექტორის რეგულირება და მართვა	0.7	0.7	0.8	0.1	12.7%	0.1	18.2%
24 10	ტრანსპორტის სფეროში საერთაშორისო ხელშეკრულებებით ნაკისრი ვალდებულებების დაფარვა და ტრანსპორტირების ხარჯების სუბსიდირება	5.6	10.0	10.0	0.0	0.0%	4.4	79.8%
24 11	ყაზბეგის მუნიციპალიტეტისა და დუშეთის მუნიციპალიტეტის მაღალმთიანი სოფლების მოსახლეობისათვის მიწოდებული ბუნებრივი აირის ღირებულების ანაზღაურების ღონისძიება	11.3	12.0	12.0	0.0	0.0%	0.7	6.0%
24 12	საცხოვრებლად ვარგისი ქალაქების საინვესტიციო პროგრამა - სივრცითი და ქალაქმშენებლობითი განვითარების სააგენტოს კომპონენტი (ADB)	0.0	0.0	5.0	5.0		5.0	
24 13	ტექნიკური დახმარების პროექტი საქართველოს ენერგეტიკული სექტორის რეფორმის პროგრამის (GESRP) მხარდასაჭერად (EU-NIF)	2.7	4.0	3.0	-1.0	-25.0%	0.3	13.1%
24 14	სასისტემო მნიშვნელობის ელექტროგადამცემი ქსელის განვითარება	137.9	76.5	120.0	43.5	56.9%	-17.9	-13.0%
24 14 01	რეგიონალური ელექტროგადამცემის გაუმჯობესების პროექტი	129.2	76.5	120.0	43.5	56.9%	-9.2	-7.1%
24 14 01 01	500 კვ ევხ "წყალტუბო-ახალციხე-თორთუმი" (EU-NIF, KfW)	56.3	13.0	40.0	27.0	207.7%	-16.3	-28.9%
24 14 01 02	ჩრდილოეთის რგოლი (EBRD), ნამახვანი - წყალტუბო - ლაგანური (EBRD,EU-NIF,KfW)	11.2	10.0	15.0	5.0	50.0%	3.8	34.1%

კოდი	დასახელება	2022 ფაქტი	2023 გეგმა	2024 პროექტი	2024 პროექტი / 2023 გეგმა		2024 პროექტი / 2022 ფაქტი	
					სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
24 14 01 03	500 კვ ეგვ ჯვარი-წყალტუბო (WB)	44.1	18.5	25.0	6.5	35.1%	-19.1	-43.3%
24 14 01 04	გურიის ელგადაცემის ხაზების ინფრასტრუქტურის გაძლიერება (EU-NIF,KfW)	9.2	20.0	20.0	0.0	0.0%	10.8	116.6%
24 14 01 05	კახეთის ინფრასტრუქტურის გაძლიერება (KfW)	1.5	5.0	5.0	0.0	0.0%	3.5	232.7%
24 14 01 06	ხელეძულა-ლაჭანური-ონი (KfW)	6.9	10.0	15.0	5.0	50.0%	8.1	117.7%
24 14 02	ელექტროგადამცემი ქსელის გაძლიერების პროექტი	4.0	0.0	0.0	0.0		-4.0	-100.0%
24 14 02 01	220 კვ ხაზის "ახალციხე-ბათუმი" მშენებლობა (WB)	4.0	0.0	0.0	0.0		-4.0	-100.0%
24 14 03	საქართველოს ელექტროგადამცემი ქსელის გაფართოების ღია პროგრამა	4.7	0.0	0.0	0.0		-4.7	-100.0%
24 14 03 01	500 კვ ეგვ-ის "ქსანი-სტეფანწმინდა" მშენებლობა (EBRD, EU, KfW)	1.2	0.0	0.0	0.0		-1.2	-100.0%
24 14 03 02	ელექტროგადამცემი ხაზი "ჯვარი ხორგა" (EBRD, EU, KfW)	3.5	0.0	0.0	0.0		-3.5	-100.0%
24 15	მოსახლეობის ელექტროენერჯითა და ბუნებრივი აირით მომარაგების გაუმჯობესება	175.9	3.6	3.6	0.0	0.0%	-172.3	-98.0%
24 16	საზღვაო პროფესიული განათლების ხელშეწყობა	0.4	1.4	1.4	0.0	0.0%	1.0	223.3%
24 17	ანაკლიის ღრმაწყლოვანი ნავსადგურის განვითარება	0.5	2.9	2.4	-0.5	-15.8%	1.9	345.9%
24 18	ორმხრივი ხელშეკრულებების ფარგლებში აღიარებული ვალდებულებების დაფარვასთან დაკავშირებული ღონისძიებები	5.3	5.6	5.6	0.02	0.4%	0.4	6.8%
24 19	ვარდნილისა და ენგურის ჰიდროელექტროსადგურების რეაბილიტაციის პროექტი (EBRD, EIB, EU)	7.4	15.0	5.0	-10.0	-66.7%	-2.4	-32.1%
24 20	სივრცითი და ქალაქმშენებლობითი განვითარება	0.0	7.0	6.1	-0.9	-12.9%	6.1	
24 21	კურორტების განვითარების ხელშეწყობა	0.6	5.8	5.8	0.04	0.8%	5.2	922.2%
24 22	სარკინიგზო ტრანსპორტის რეგულირება, მართვა და განვითარება	0.0	0.0	1.5	1.5		1.5	
24 23	საქართველოს ეროვნული ინოვაციების ეკოსისტემის პროექტი (WB)	8.0	2.5	0.0	-2.5	-100.0%	-8.0	-100.0%
24 24	ახალ კორონავირუსთან დაკავშირებული კარანტინისა და სხვა ღონისძიებების განხორციელება	6.2	0.0	0.0	0.0		-6.2	-100.0%
25 00	საქართველოს რეგიონული განვითარებისა და ინფრასტრუქტურის სამინისტრო	3,080.4	3,330.9	3,350.9	19.9	0.6%	270.5	8.8%
25 01	რეგიონებისა და ინფრასტრუქტურის განვითარების პოლიტიკის შემუშავება და მართვა	8.0	8.4	9.2	0.8	8.9%	1.2	14.9%
25 02	საგზაო ინფრასტრუქტურის გაუმჯობესების ღონისძიებები	1,955.8	1,894.3	1,933.6	39.3	2.1%	-22.2	-1.1%
25 02 01	საავტომობილო გზების პროგრამების მართვა	9.6	10.3	11.6	1.3	12.1%	2.0	20.5%
25 02 02	საავტომობილო გზების მშენებლობა და მოვლა-შენახვა	642.5	642.5	697.0	54.5	8.5%	54.5	8.5%
25 02 03	ჩქაროსნული ავტომობილების მშენებლობა	1,303.7	1,241.5	1,225.0	-16.5	-1.3%	-78.7	-6.0%
25 03	რეგიონული და მუნიციპალური ინფრასტრუქტურის რეაბილიტაცია	543.1	420.0	322.1	-97.9	-23.3%	-221.0	-40.7%
25 04	წყალმომარაგების ინფრასტრუქტურის აღდგენა-რეაბილიტაცია	445.5	520.0	530.0	10.0	1.9%	84.5	19.0%
25 05	მყარი ნარჩენების მართვის პროგრამა	30.7	64.6	65.0	0.4	0.7%	34.3	111.6%
25 06	ზოგადსაგანმანათლებლო და სკოლამდელი აღზრდის დაწესებულებების მშენებლობა-რეაბილიტაცია	88.6	222.3	341.0	118.7	53.4%	252.4	285.0%
25 06 01	საჯარო სკოლების მშენებლობა-რეაბილიტაცია	88.6	122.3	116.0	-6.3	-5.2%	27.4	31.0%
25 06 02	სკოლამდელი აღზრდის დაწესებულებების მშენებლობა-რეაბილიტაცია	0.0	100.0	225.0	125.0	125.0%	225.0	
25 07	ტურისტული ინფრასტრუქტურის გაუმჯობესების ღონისძიებები	0.0	200.0	150.0	-50.0	-25.0%	150.0	
25 08	იძულებით გადაადგილებული პირების მხარდაჭერა	8.7	1.3	0.0	-1.3	-100.0%	-8.7	-100.0%
26 00	საქართველოს იუსტიციის სამინისტრო	340.7	392.4	400.0	7.6	1.9%	59.3	17.4%
26 01	სამართალშემოქმედებისა და ქვეყნის ინტერესების სამართლებრივი მხარდაჭერის მიზნით სახელმწიფო პოლიტიკის შემუშავება და მართვა, მათ შორის, სისხლის სამართლის სისტემის რეფორმის განხორციელება	69.7	62.1	71.6	9.5	15.3%	1.9	2.7%
26 02	საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისი პენიტენციური სისტემის ჩამოყალიბება	203.5	247.4	263.0	15.6	6.3%	59.5	29.2%
26 02 01	პენიტენციური სისტემის მართვა და ბრალდებულთა/მსჯავრდებულთა ყოფითი პირობების გაუმჯობესება	154.6	197.4	212.0	14.6	7.4%	57.4	37.1%

კოდი	დასახელება	2022 ფაქტი	2023 გეგმა	2024 პროექტი	2024 პროექტი / 2023 გეგმა		2024 პროექტი / 2022 ფაქტი	
					სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
26 02 02	ბრალდებულთა და მსჯავრდებულთა ეკვივალენტური სამედიცინო მომსახურებით უზრუნველყოფა	8.8	10.0	11.0	1.0	10.0%	2.2	25.6%
26 02 03	პენიტენციური სისტემის ინფრასტრუქტურის გაუმჯობესება	40.2	40.0	40.0	0.0	0.0%	-0.2	-0.5%
26 03	ეროვნული საარქივო ფონდის დაცულობის, მომსახურების თანამედროვე ტექნოლოგიების დანერგვის და დოკუმენტების ხელმისაწვდომობის უზრუნველყოფა	6.7	7.8	8.4	0.6	7.7%	1.7	25.2%
26 04	საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს თანამშრომელთა და სხვა დაინტერესებული პირების გადამზადება	3.0	3.1	3.4	0.3	9.7%	0.4	14.9%
26 05	ელექტრონული მმართველობის განვითარება	3.9	4.0	4.3	0.3	7.5%	0.4	9.6%
26 06	დანაშაულის პრევენცია, პრობაციის სისტემის განვითარება და ყოფილ პატიმართა რესოციალიზაცია	8.0	13.5	14.3	0.8	5.9%	6.3	78.5%
26 07	იუსტიციის სახლის მომსახურებათა განვითარება და ხელმისაწვდომობა	5.2	5.0	5.0	0.0	0.0%	-0.2	-3.7%
26 08	მიწის რეგისტრაციის ხელშეწყობა და საჯარო რეესტრის მომსახურებათა განვითარება/ხელმისაწვდომობა	25.2	40.0	30.0	-10.0	-25.0%	4.8	19.1%
26 09	მიწის ბაზრის განვითარება (WB)	14.4	9.5	0.0	-9.5	-100.0%	-14.4	-100.0%
26 10	სახელმწიფო სერვისების განვითარების სააგენტოს მომსახურებათა განვითარება და ხელმისაწვდომობა	1.1	0.0	0.0	0.0		-1.1	-100.0%
27 00	საქართველოს ოკუპირებული ტერიტორიებიდან დევნილთა, შრომის, ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის სამინისტრო	6,362.1	6,858.4	7,735.0	876.6	12.8%	1,372.9	21.6%
27 01	ოკუპირებული ტერიტორიებიდან დევნილთა, შრომის, ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის პროგრამების მართვა	90.4	92.6	104.8	12.2	13.1%	14.4	15.9%
27 01 01	ოკუპირებული ტერიტორიებიდან დევნილთა, შრომის, ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის სფეროში პოლიტიკის შემუშავება და მართვა	11.0	12.1	14.2	2.1	17.6%	3.2	28.8%
27 01 02	სამედიცინო საქმიანობის რეგულირების პროგრამა	5.6	7.2	8.3	1.1	14.8%	2.6	47.1%
27 01 03	დაავადებათა კონტროლისა და ეპიდემიოლოგიური უსაფრთხოების პროგრამის მართვა	27.0	12.3	13.6	1.3	10.3%	-13.4	-49.7%
27 01 04	სოციალური დაცვის პროგრამების მართვა	14.7	21.3	25.2	3.9	18.3%	10.6	72.3%
27 01 05	სახელმწიფო ზრუნვის, ადამიანით ვაჭრობის (ტრეფიკინგის) მსხვერპლთა დაცვისა და დახმარების მართვა	9.7	10.8	12.0	1.2	11.1%	2.3	23.9%
27 01 06	საგანგებო სიტუაციების კოორდინაციისა და გადაუდებელი დახმარების მართვა	4.2	5.1	5.9	0.8	15.1%	1.7	41.2%
27 01 07	დევნილთა, ეკომიგრანტთა და საარსებო წყაროებით უზრუნველყოფა	5.5	6.3	6.9	0.6	9.4%	1.4	26.0%
27 01 08	დასაქმების ხელშეწყობის მომსახურებათა მართვა	1.1	1.5	1.7	0.2	12.6%	0.6	49.0%
27 01 09	ჯანმრთელობის დაცვის პროგრამების მართვა	3.5	4.9	5.7	0.8	16.7%	2.2	63.8%
27 01 10	ინფორმაციული ტექნოლოგიების სისტემების განვითარება და მართვა	7.9	10.4	10.5	0.1	1.2%	2.6	33.2%
27 01 11	მოქალაქეთა ინდივიდუალური სამედიცინო დახმარების ხელშეწყობა და მართვა	0.3	0.7	0.8	0.1	12.7%	0.5	197.6%
27 02	მოსახლეობის სოციალური დაცვა	4,135.1	4,878.9	5,580.6	701.7	14.4%	1,445.5	35.0%
27 02 01	მოსახლეობის საპენსიო უზრუნველყოფა	2,824.1	3,379.2	3,900.0	520.8	15.4%	1,075.9	38.1%
27 02 02	მოსახლეობის მიზნობრივი ჯგუფების სოციალური დახმარება	1,148.3	1,340.1	1,494.0	153.9	11.5%	345.7	30.1%
27 02 03	სოციალური რეაბილიტაცია და ბავშვზე ზრუნვა	51.6	66.6	76.4	9.8	14.7%	24.8	48.0%
27 02 04	სოციალური შეღავათები მაღალმთიან დასახლებაში	80.3	85.0	101.6	16.6	19.5%	21.3	26.5%
27 02 05	სახელმწიფო ზრუნვის, ადამიანით ვაჭრობის (ტრეფიკინგის) მსხვერპლთა დაცვისა და დახმარების უზრუნველყოფა	7.3	8.0	8.6	0.6	7.9%	1.3	18.2%
27 02 06	ახალი კორონავირუსით გამოწვეული სოციალურ-ეკონომიკური მდგომარეობის გაუარესების გამო მოსახლეობის სოციალური დახმარება	23.4	0.0	0.0	0.0		-23.4	-100.0%
27 03	მოსახლეობის ჯანმრთელობის დაცვა	1,920.2	1,454.1	1,597.3	143.2	9.9%	-322.9	-16.8%
27 03 01	მოსახლეობის საყოველთაო ჯანმრთელობის დაცვა	946.2	880.0	1,030.0	150.0	17.0%	83.8	8.9%
27 03 02	საზოგადოებრივი ჯანმრთელობის დაცვა	103.6	109.8	105.3	-4.4	-4.0%	1.7	1.6%
27 03 02 01	დაავადებათა ადრეული გამოვლენა და სკრინინგი	2.5	2.9	2.9	0.0	0.0%	0.4	16.4%

კოდი	დასახელება	2022 ფაქტი	2023 გეგმა	2024 პროექტი	2024 პროექტი / 2023 გეგმა		2024 პროექტი / 2022 ფაქტი	
					სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
27 03 02 02	იმუნიზაცია	20.6	35.6	30.0	-5.6	-15.6%	9.4	45.9%
27 03 02 03	ეპიდზედაზიდვადელობა	2.8	2.7	2.7	0.0	0.0%	-0.03	-1.2%
27 03 02 04	უსაფრთხო სისხლი	6.1	6.1	6.3	0.2	3.5%	0.2	3.5%
27 03 02 05	საზოგადოებრივი ჯანდაცვის, გარემოსა და პროფესიულ დაავადებათა ჯანმრთელობის სფეროში არსებული ვალდებულებების ხელშეწყობა	0.3	0.3	0.3	0.0	0.0%	0.01	4.0%
27 03 02 06	ტუბერკულოზის მართვა	25.9	17.2	17.2	0.0	0.0%	-8.7	-33.6%
27 03 02 07	აივ ინფექციის/შიდსის მართვა	22.4	16.0	16.0	0.0	0.0%	-6.4	-28.4%
27 03 02 08	დედათა და ბავშვთა ჯანმრთელობა	6.5	8.2	9.2	1.0	12.2%	2.7	40.6%
27 03 02 09	ნარკომანიით დაავადებულ პაციენტთა მკურნალობა	12.5	13.7	13.7	0.0	0.0%	1.2	9.7%
27 03 02 10	ჯანმრთელობის ხელშეწყობა	1.0	2.1	2.0	-0.1	-4.8%	1.0	99.0%
27 03 02 11	ჰეპატიტის მართვა	3.1	5.0	5.0	0.0	0.0%	1.9	59.0%
27 03 03	მოსახლეობისათვის სამედიცინო მომსახურების მიწოდება პრიორიტეტულ სფეროებში	870.3	463.8	461.5	-2.3	-0.5%	-408.8	-47.0%
27 03 03 01	ფსიქიკური ჯანმრთელობა	32.8	50.0	50.0	0.0	0.0%	17.2	52.5%
27 03 03 02	დიაბეტის მართვა	15.6	30.0	30.0	0.0	0.0%	14.4	91.9%
27 03 03 03	ორგანოთა ტრანსპლანტაცია	1.3	5.0	6.0	1.0	20.0%	4.7	368.7%
27 03 03 04	დიალიზი და თირკმლის ტრანსპლანტაცია	44.2	56.0	50.0	-6.0	-10.7%	5.8	13.1%
27 03 03 05	ინკურაბელურ პაციენტთა პალიატიური მზრუნველობა	4.7	5.2	5.5	0.3	5.8%	0.8	17.7%
27 03 03 06	იშვიათი დაავადებების მქონე და მუდმივ ჩანაცვლებით მკურნალობას დაქვემდებარებულ პაციენტთა მკურნალობა	21.1	30.0	44.0	14.0	46.7%	22.9	108.2%
27 03 03 07	პირველადი და გადაუდებელი სამედიცინო დახმარების უზრუნველყოფა	168.6	198.6	205.0	6.4	3.2%	36.4	21.6%
27 03 03 08	რეფერალური მომსახურება	76.1	45.0	70.0	25.0	55.6%	-6.1	-8.0%
27 03 03 09	თავდაცვის ძალებში გასაწვევ მოქალაქეთა სამედიცინო შემოწმება	0.4	1.0	1.0	0.0	0.0%	0.6	146.5%
27 03 03 10	ახალი კორონავირუსული დაავადების - COVID 19-ის მართვა	503.4	40.0	0.0	-40.0	-100.0%	-503.4	-100.0%
27 03 03 11	ბავშვთა ონკოჰემატოლოგიური მომსახურება	2.2	3.0	0.0	-3.0	-100.0%	-2.2	-100.0%
27 03 04	დიპლომისშემდგომი სამედიცინო განათლება	0.1	0.5	0.5	0.0	0.0%	0.4	852.4%
27 04	სამინისტროს სისტემაში შემავალი სამედიცინო და სხვა დაწესებულებათა რეაბილიტაცია და აღჭურვა	48.8	99.8	90.5	-9.3	-9.3%	41.7	85.4%
27 05	შრომისა და დასაქმების სისტემის რეფორმების პროგრამა	48.1	90.3	116.3	26.0	28.8%	68.2	141.8%
27 06	იძულებით გადაადგილებულ პირთა და მიგრანტთა ხელშეწყობა	119.5	242.7	245.5	2.8	1.1%	126.0	105.5%
27 06 01	სარეინტეგრაციო დახმარება საქართველოში დაბრუნებული მიგრანტებისათვის	0.6	0.7	1.0	0.4	53.8%	0.4	57.9%
27 06 02	ეკომიგრანტთა მიგრაციის მართვა	8.2	7.0	8.0	1.0	14.3%	-0.2	-2.9%
27 06 03	იძულებით გადაადგილებულ პირთა განსახლების სოციალური და საცხოვრებელი პირობების შექმნა	107.7	233.9	235.0	1.1	0.5%	127.3	118.3%
27 06 04	საერთაშორისო დაცვის მქონე პირთა ინტეგრაციის ხელშეწყობა	0.1	0.1	0.1	0.05	52.9%	0.05	58.7%
27 06 05	საარსებო წყაროებით უზრუნველყოფის პროგრამა	1.0	1.1	1.4	0.3	23.6%	0.3	32.9%
27 06 06	ეკონომიკური მონაწილეობა, საცხოვრებელი უზრუნველყოფა და სოციალური ინფრასტრუქტურა იძულებით გადაადგილებულ პირთა და მასპინძელი თემებისათვის (KfW)	1.8	0.0	0.0	0.0		-1.8	-100.0%
28 00	საქართველოს საგარეო საქმეთა სამინისტრო	178.0	186.0	187.5	1.5	0.8%	9.5	5.4%
28 01	საგარეო პოლიტიკის განხორციელება	177.1	185.0	186.3	1.2	0.7%	9.1	5.2%
28 01 01	საგარეო პოლიტიკის დაგეგმვა და მართვა	169.2	175.3	176.5	1.1	0.6%	7.3	4.3%
28 01 02	საერთაშორისო ორგანიზაციებში არსებული ფინანსური ვალდებულებების უზრუნველყოფა	5.0	6.3	6.3	0.0	0.0%	1.3	27.0%
28 01 03	საერთაშორისო ხელშეკრულებების და სხვა დოკუმენტების თარგმნა და დამოწმება	0.2	0.2	0.2	0.01	4.2%	0.01	8.9%

კოდი	დასახელება	2022 ფაქტი	2023 გეგმა	2024 პროექტი	2024 პროექტი / 2023 გეგმა		2024 პროექტი / 2022 ფაქტი	
					სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
28 01 04	დიასპორული პოლიტიკა	1.1	1.9	1.9	0.0	0.0%	0.8	76.5%
28 01 05	ევროპულ და ევროატლანტიკურ სტრუქტურებში საქართველოს ინტეგრაციის თაობაზე საზოგადოების ინფორმირება	1.8	1.3	1.4	0.1	7.8%	-0.4	-20.1%
28 02	მოხელეთა კვალიფიკაციის ამაღლება საერთაშორისო ურთიერთობების დარგში	0.9	1.0	1.2	0.3	26.7%	0.4	45.3%
29 00	საქართველოს თავდაცვის სამინისტრო	1,089.4	1,260.0	1,370.0	110.0	8.7%	280.6	25.8%
29 01	თავდაცვის მართვა	390.8	506.6	551.6	45.0	8.9%	160.8	41.2%
29 02	პროფესიული სამხედრო განათლება	64.7	76.2	91.4	15.1	19.9%	26.7	41.3%
29 03	ჯანმრთელობის დაცვა და სოციალური უზრუნველყოფა	48.4	53.8	56.6	2.9	5.3%	8.2	16.9%
29 04	მართვის, კონტროლის, კავშირგაბმულობისა და კომპიუტერული სისტემები	15.2	16.5	18.8	2.3	14.0%	3.6	23.9%
29 05	ინფრასტრუქტურის განვითარება	112.0	100.0	100.0	0.0	0.0%	-12.0	-10.7%
29 06	სამეცნიერო კვლევა და სამხედრო მრეწველობის განვითარება	54.6	44.6	43.7	-0.9	-2.0%	-10.9	-20.0%
29 07	თავდაცვის შესაძლებლობების განვითარება	168.6	174.4	230.0	55.6	31.9%	61.4	36.4%
29 08	ლოჯისტიკური უზრუნველყოფა	233.5	285.9	277.9	-8.0	-2.8%	44.3	19.0%
29 09	საერთაშორისო სამშვიდობო მისიები	1.6	2.0	0.0	-2.0	-100.0%	-1.6	-100.0%
30 00	საქართველოს შინაგან საქმეთა სამინისტრო	967.2	1,106.0	1,210.0	104.0	9.4%	242.8	25.1%
30 01	საზოგადოებრივი წესრიგი და საერთაშორისო თანამშრომლობის განვითარება/გაღრმავება	687.9	852.1	919.7	67.6	7.9%	231.8	33.7%
30 02	სახელმწიფო საზღვრის დაცვა	154.5	124.6	148.1	23.5	18.8%	-6.4	-4.1%
30 03	ვიზიტორ და იურიდიულ პირთა (მათ შორის, ქონების), დიპლომატიური წარმომადგენლობების, ეროვნული საგანძურის დაცვის და უსაფრთხოების დონის ამაღლება	11.9	14.4	15.5	1.2	8.0%	3.6	30.6%
30 04	სამართალდამცავი სტრუქტურებისათვის მაღალკვალიფიციური კადრების მომზადება, გადამზადება, საარქივო ფონდების დიგიტალიზაცია, სამეცნიერო-კვლევითი საქმიანობა და მოქალაქეთა მომსახურება	6.8	7.8	8.2	0.4	4.7%	1.4	19.7%
30 05	საქართველოს შინაგან საქმეთა სამინისტროს სისტემისა და საქართველოს სახელმწიფო უსაფრთხოების სამსახურის მოსამსახურეთა ჯანმრთელობის დაცვის მომსახურებით უზრუნველყოფა	5.4	4.4	4.5	0.1	2.5%	-0.8	-15.2%
30 06	სამოქალაქო უსაფრთხოების დონის ამაღლება, სახელმწიფო მატერიალური რეზერვების შექმნა და მართვა	100.7	102.6	113.9	11.3	11.0%	13.3	13.2%
31 00	საქართველოს გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის სამინისტრო	760.4	698.5	685.0	-13.5	-1.9%	-75.4	-9.9%
31 01	გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის განვითარების პროგრამა	34.7	20.2	22.0	1.9	9.2%	-12.7	-36.6%
31 01 01	გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის განვითარების პოლიტიკის შემუშავება და მართვა	31.8	12.7	14.5	1.9	14.6%	-17.3	-54.4%
31 01 02	ბიოლოგიური მრავალფეროვნების დაცვის ღონისძიებები	0.3	0.4	0.4	0.0	0.0%	0.1	33.5%
31 01 03	ინფორმაციული ტექნოლოგიებისა და ელექტრონული სისტემების ფუნქციონირების უზრუნველყოფა	2.4	7.1	7.1	0.0	0.0%	4.7	197.9%
31 01 04	გარემოზე ზემოქმედების შეფასების ღონისძიებები (საქართველოს გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის სამინისტრო)	0.3	0.0	0.0	0.0		-0.3	-100.0%
31 02	სურსათის უვნებლობა, მცენარეთა დაცვა და ეპიზოთიური კეთილსაიმედობა	61.5	63.5	62.1	-1.4	-2.2%	0.6	0.9%
31 03	მევენახეობა-მეღვინეობის განვითარება	109.6	67.4	69.4	1.9	2.9%	-40.2	-36.7%
31 04	სოფლის მეურნეობის დარგში სამეცნიერო-კვლევითი ღონისძიებების განხორციელება	5.6	5.9	6.4	0.6	9.9%	0.9	15.4%
31 05	ერთიანი აგროპროექტი	369.30	346.4	327.0	-19.4	-5.6%	-42.3	-11.5%
31 05 01	სოფლის მეურნეობის პროექტების მართვა	18.5	12.7	13.6	0.9	6.9%	-4.9	-26.4%
31 05 02	შეღვათიანი აგროკრედიტები	185.4	200.0	200.0	0.0	0.0%	14.6	7.8%
31 05 03	აგროდაზღვევა	8.5	12.0	12.0	0.0	0.0%	3.5	41.4%
31 05 04	დანერგე მომავალი	33.5	35.0	30.0	-5.0	-14.3%	-3.5	-10.5%
31 05 05	ქართული ჩაი	1.4	1.0	0.5	-0.5	-50.0%	-0.9	-64.2%

კოდი	დასახელება	2022 ფაქტი	2023 გეგმა	2024 პროექტი	2024 პროექტი / 2023 გეგმა		2024 პროექტი / 2022 ფაქტი	
					სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
31 05 06	გადამამუშავებელი და შემნახველი საწარმოების თანადაფინანსების პროექტი	24.9	25.0	25.0	0.0	0.0%	0.1	0.5%
31 05 07	ფერმათა/ფერმერთა რეგისტრაციის პროექტი	0.3	0.3	0.4	0.1	33.3%	0.1	37.6%
31 05 08	პროექტების ტექნიკური მხარდაჭერის პროგრამა	0.9	1.0	1.0	0.0	0.0%	0.1	16.9%
31 05 09	სასოფლო-სამეურნეო კოოპერატივების ინფრასტრუქტურული განვითარება	1.9	5.0	5.0	0.0	0.0%	3.1	165.6%
31 05 10	სასოფლო სამეურნეო ტექნიკის თანადაფინანსების პროექტი	4.5	7.0	15.0	8.0	114.3%	10.5	234.2%
31 05 11	ქართული აგროსასურსათო პროდუქციის პოპულარიზაცია	1.4	1.5	3.0	1.5	100.0%	1.6	107.7%
31 05 12	იმერეთის აგროზონა	3.5	4.0	1.0	-3.0	-75.0%	-2.5	-71.4%
31 05 13	ბიონარმოების ხელშეწყობის პროგრამა	0.0	0.5	0.5	0.0	0.0%	0.5	
31 05 14	საპილოტე პროგრამა ქალებისთვის	0.0	0.4	1.0	0.6	150.0%	1.0	
31 05 15	აგროსექტორის განვითარების ხელშეწყობა	4.2	10.0	15.0	5.0	50.0%	10.8	261.3%
31 05 15 01	მერქვეობის დარგის მოდერნიზაციის და ბაზარზე წვდომის პროგრამა (DiMMA)	4.2	10.0	15.0	5.0	50.0%	10.8	261.3%
31 05 16	კოოპერატივებისთვის სასოფლო-სამეურნეო მექანიზაციის თანადაფინანსების სახელმწიფო პროგრამა	38.8	10.0	3.0	-7.0	-70.0%	-35.8	-92.3%
31 05 17	ლიდერპროგრამა	0.0	1.0	1.0	0.0	0.0%	1.0	
31 05 18	თხილის წარმოების ხელშეწყობის პროგრამა	0.5	20.0	0.0	-20.0	-100.0%	-0.5	-100.0%
31 05 19	სასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწის ნაკვეთების მესაკუთრეთა ხელშეწყობის სახელმწიფო პროგრამა	35.8	0.0	0.0	0.0		-35.8	-100.0%
31 05 20	არასტანდარტული ვაშლის მოსავლის რეალიზაციის ხელშეწყობის პროგრამა	5.3	0.0	0.0	0.0		-5.3	-100.0%
31 05 21	მეფუტკრეობის სასოფლო-სამეურნეო კოოპერატივების მხარდაჭერა	0.1	0.0	0.0	0.0		-0.1	-100.0%
31 06	სამელიორაციო სისტემების მოდერნიზაცია	80.4	95.0	84.4	-10.6	-11.2%	4.0	5.0%
31 06 01	სამელიორაციო სისტემების რეაბილიტაცია და ტექნიკის შექმნა	36.0	40.0	42.0	2.0	5.0%	6.0	16.7%
31 06 02	სამელიორაციო ინფრასტრუქტურის მიმდინარე ტექნიკური ექსპლუატაცია	26.0	25.0	27.0	2.0	8.0%	1.0	3.8%
31 06 03	ირიგაციისა და დრენაჟის სისტემების გაუმჯობესება (WB)	18.4	30.0	15.4	-14.6	-48.7%	-3.0	-16.3%
31 07	გარემოსდაცვითი ზედამხედველობა	23.7	26.0	28.0	2.0	7.7%	4.3	18.2%
31 08	დაცული ტერიტორიების სისტემის ჩამოყალიბება და მართვა	32.5	31.5	21.7	-9.8	-31.0%	-10.8	-33.1%
31 09	სატყეო სისტემის ჩამოყალიბება და მართვა	16.2	21.0	23.2	2.2	10.6%	7.0	43.5%
31 10	ველური ბუნების ეროვნული სააგენტოს სისტემის ჩამოყალიბება და მართვა	1.6	1.2	1.8	0.6	50.0%	0.2	15.2%
31 11	გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის მიმართულებით ინფორმაციის ხელმისაწვდომობის და "განათლება მდგრადი განვითარებისთვის" ხელშეწყობის პროგრამა	3.0	1.8	2.0	0.2	11.7%	-1.0	-34.2%
31 12	ბირთვული და რადიაციული უსაფრთხოების დაცვა, დარიზხანაშემცველი ნარჩენების ობიექტების მართვა	1.2	1.4	1.8	0.4	31.6%	0.6	47.7%
31 13	გარემოს დაცვის სფეროში პროგნოზირება, შეფასება, პრევენცია და მონიტორინგი	12.3	8.0	23.8	15.8	197.3%	11.5	93.5%
31 14	კვების პროდუქტების, ცხოველთა და მცენარეთა დაავადებების დიაგნოსტიკა	6.2	5.0	6.5	1.5	30.0%	0.3	4.2%
31 15	მიწის მდგრადი მართვისა და მიწათსარგებლობის მონიტორინგის სახელმწიფო პროგრამა	2.7	4.4	5.0	0.6	12.5%	2.2	82.2%
32 00	საქართველოს განათლებისა და მეცნიერების სამინისტრო	1,697.3	2,030.8	2,340.0	309.2	15.2%	642.7	37.9%
32 01	განათლებისა და მეცნიერების სფეროებში სახელმწიფო პოლიტიკის შემუშავება და პროგრამების მართვა	51.2	53.8	60.4	6.6	12.3%	9.2	18.0%
32 02	სკოლამდელი და ზოგადი განათლება	1,172.9	1,341.0	1,527.0	186.0	13.9%	354.1	30.2%
32 02 01	ზოგადსაგანმანათლებლო სკოლების დაფინანსება	999.7	1,116.0	1,250.0	134.0	12.0%	250.3	25.0%
32 02 02	მასწავლებელთა პროფესიული განვითარების ხელშეწყობა	11.5	11.7	12.5	0.8	7.2%	1.0	9.0%
32 02 03	უსაფრთხო საგანმანათლებლო გარემოს უზრუნველყოფა	23.1	30.3	35.0	4.7	15.4%	11.8	51.0%
32 02 04	წარმატებულ მოსწავლეთა წახალისება	0.9	1.3	1.3	0.0	0.0%	0.4	40.0%

კოდი	დასახელება	2022 ფაქტი	2023 გეგმა	2024 პროექტი	2024 პროექტი / 2023 გეგმა		2024 პროექტი / 2022 ფაქტი	
					სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
32 02 05	განსაკუთრებით ნიჭიერ მოსწავლეთა საგანმანათლებლო და საცხოვრებელი პირობებით უზრუნველყოფა	0.2	0.3	0.3	0.02	8.0%	0.02	8.1%
32 02 06	მოსწავლეების სახელმძღვანელოებით უზრუნველყოფა	28.1	33.3	36.0	2.7	8.1%	7.9	28.3%
32 02 07	ოკუპირებული რეგიონების მასწავლებლებისა და ადმინისტრაციულ-ტექნიკური პერსონალის ფინანსური დახმარება	4.1	4.5	4.9	0.4	8.5%	0.8	19.7%
32 02 08	ბრალდებული და მსჯავრდებული პირებისათვის ზოგადი განათლების მიღების ხელმისაწვდომობა	0.2	0.4	0.4	0.0	0.0%	0.1	52.4%
32 02 09	ეროვნული სასწავლო გეგმისა და სასკოლო სახელმძღვანელოების განვითარება	0.4	0.5	5.0	4.5	900.0%	4.6	1094.7%
32 02 10	საჯარო სკოლის მოსწავლეების ტრანსპორტით უზრუნველყოფა	35.52	40.0	50.0	10.0	25.0%	14.5	40.8%
32 02 11	პროგრამა "ჩემი პირველი კომპიუტერი"	40.2	43.6	50.0	6.5	14.8%	9.8	24.3%
32 02 12	ზოგადი განათლების ხელშეწყობა	12.1	5.0	2.6	-2.4	-48.0%	-9.5	-78.6%
32 02 13	მასწავლებლის ეროვნული პრემია	0.0	0.0	1.0	1.0		1.0	
32 02 14	საგანმანათლებლო დაწესებულებების ინფორმაციულ - საკომუნიკაციო ტექნოლოგიებით უზრუნველყოფა	6.0	5.7	77.6	71.9	1260.5%	71.6	1200.7%
32 02 15	სკოლამდელი განათლების ხელშეწყობა	0.2	0.2	0.6	0.4	207.9%	0.4	175.9%
32 02 16	ზოგადი განათლების რეფორმის ხელშეწყობა	10.5	48.4	0.0	-48.4	-100.0%	-10.5	-100.0%
32 03	პროფესიული განათლება	79.0	87.4	98.0	10.6	12.1%	19.0	24.0%
32 03 01	პროფესიული განათლების განვითარების ხელშეწყობა	66.8	71.5	80.0	8.5	11.9%	13.2	19.7%
32 03 02	პროფესიული უნარების განვითარება	8.5	12.0	13.5	1.5	12.5%	5.0	59.3%
32 03 03	ეროვნული უმცირესობების პროფესიული გადამზადება	3.7	3.9	4.5	0.6	14.8%	0.8	20.2%
32 04	უმაღლესი განათლება	142.5	147.5	162.4	14.9	10.1%	19.9	13.9%
32 04 01	გამოცდების ორგანიზება	14.5	17.1	18.7	1.6	9.1%	4.2	29.2%
32 04 02	სახელმწიფო სასწავლო, სამაგისტრო გრანტები და ახალგაზრდების ხელშეწყობა	106.8	120.0	131.5	11.5	9.6%	24.6	23.1%
32 04 03	უმაღლესი განათლების ხელშეწყობა	0.2	0.5	0.4	-0.1	-22.2%	0.1	54.9%
32 04 04	საზღვარგარეთ განათლების მიღების ხელშეწყობა	4.4	7.2	7.5	0.3	4.7%	3.2	72.1%
32 04 05	უმაღლესი საგანმანათლებლო დაწესებულებების ხელშეწყობა	16.6	2.7	4.4	1.6	58.6%	-12.3	-73.8%
32 05	მეცნიერებისა და სამეცნიერო კვლევების ხელშეწყობა	64.4	75.8	78.2	2.5	3.3%	13.8	21.4%
32 05 01	სამეცნიერო გრანტების გაცემისა და სამეცნიერო კვლევების ხელშეწყობა	33.1	35.4	36.8	1.4	4.0%	3.7	11.3%
32 05 02	სამეცნიერო დაწესებულებების პროგრამები	7.0	7.6	8.6	0.9	12.4%	1.6	22.2%
32 05 03	საქართველოს სოფლის მეურნეობის მეცნიერებათა აკადემიის ხელშეწყობა	1.2	1.3	1.4	0.1	7.5%	0.2	15.4%
32 05 04	სამეცნიერო კვლევების ხელშეწყობა	22.1	29.9	30.0	0.02	0.1%	7.8	35.4%
32 05 05	მეცნიერების პოპულარიზაცია	1.0	1.5	1.5	0.0	0.0%	0.5	51.8%
32 06	ინკლუზიური განათლება	38.0	45.6	56.2	10.6	23.1%	18.2	48.0%
32 07	ინფრასტრუქტურის განვითარება	134.5	229.0	300.5	71.5	31.2%	166.0	123.4%
32 07 01	ზოგადსაგანმანათლებლო დაწესებულებების ინფრასტრუქტურის განვითარება	94.8	179.1	249.5	70.4	39.3%	154.7	163.2%
32 07 02	პროფესიული საგანმანათლებლო დაწესებულებების ინფრასტრუქტურის განვითარება	17.2	35.0	25.0	-10.0	-28.6%	7.8	45.6%
32 07 03	სამინისტროს და მის სისტემაში შემავალი საჯარო სამართლის იურიდიული პირებისა და ტერიტორიული ორგანოების ინფრასტრუქტურის განვითარება	1.8	2.0	3.0	1.0	50.0%	1.2	62.5%
32 07 04	უმაღლესი საგანმანათლებლო და სამეცნიერო დაწესებულებების ინფრასტრუქტურის განვითარება	14.6	10.1	15.0	4.9	48.5%	0.4	2.7%
32 07 05	საჯარო სკოლების ოპერირებისა და მოვლა-პატრონობის სისტემის განვითარება	6.1	2.8	8.0	5.2	185.7%	1.9	32.1%
32 08	ინოვაციის, ინკლუზიურობის და ხარისხის პროექტი - საქართველო I2Q (WB)	11.0	17.8	20.0	2.2	12.4%	9.0	82.3%
32 09	პროფესიული განათლება I (KfW)	2.0	15.0	22.4	7.4	49.3%	20.4	1015.1%

კოდი	დასახელება	2022 ფაქტი	2023 გეგმა	2024 პროექტი	2024 პროექტი / 2023 გეგმა		2024 პროექტი / 2022 ფაქტი	
					სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
32 10	თანამედროვე უნარები უკეთესი დასაქმების სექტორის განვითარების პროგრამისთვის - პროექტი (ADB)	1.9	18.0	15.0	-3.0	-16.7%	13.1	674.4%
33 00	საქართველოს კულტურის, სპორტისა და ახალგაზრდობის სამინისტრო	476.2	431.2	460.0	28.8	6.7%	-16.2	-3.4%
33 01	კულტურის, სპორტისა და ახალგაზრდობის სფეროებში სახელმწიფო პოლიტიკის შემუშავება და პროგრამების მართვა	8.9	9.2	10.0	0.8	8.8%	1.1	12.7%
33 02	სახელოვნებო და სასპორტო სფეროში უმაღლესი განათლება	12.4	17.2	19.6	2.4	13.8%	7.2	57.7%
33 03	ინფრასტრუქტურის განვითარება	50.0	48.7	50.0	1.3	2.6%	-0.03	-0.1%
33 04	სახელოვნებო და სასპორტო დაწესებულებების ხელშეწყობა	6.4	12.1	7.8	-4.3	-35.2%	1.5	23.4%
33 05	კულტურის განვითარების ხელშეწყობა	150.6	98.1	97.9	-0.2	-0.2%	-52.7	-35.0%
33 06	კულტურული მემკვიდრეობის დაცვა და სამუზეუმო სისტემის სრულყოფა	37.0	39.5	40.2	0.7	1.7%	3.1	8.4%
33 07	მასობრივი და მაღალი მიღწევების სპორტის განვითარება და პოპულარიზაცია	151.0	177.1	180.1	3.0	1.7%	29.1	19.3%
33 08	კულტურისა და სპორტის მოღვაწეთა სოციალური დაცვის ღონისძიებები	54.5	23.4	46.4	23.0	98.5%	-8.1	-14.9%
33 09	ახალგაზრდობის ხელშეწყობა	5.3	5.9	8.0	2.1	36.2%	2.7	50.5%
34 00	საქართველოს დაზვერვის სამსახური	15.4	18.0	21.0	3.0	16.7%	5.6	36.4%
35 00	სსიპ - საჯარო სამსახურის ბიურო	2.3	1.8	1.9	0.2	8.6%	-0.4	-18.4%
36 00	სსიპ - იურიდიული დახმარების სამსახური	8.1	10.4	11.0	0.6	5.8%	2.9	36.2%
37 00	სსიპ - ვეტერანების საქმეთა სახელმწიფო სამსახური	9.5	15.0	17.5	2.5	16.7%	8.0	84.6%
38 00	სსიპ – საქართველოს ფინანსური მონიტორინგის სამსახური	2.1	4.3	3.9	-0.4	-9.3%	1.8	86.0%
39 00	პერსონალურ მონაცემთა დაცვის სამსახური	0.0	5.0	7.0	2.0	40.0%	7.0	
40 00	საქართველოს სახელმწიფო დაცვის სპეციალური სამსახური	72.1	82.8	90.0	7.2	8.7%	17.9	24.8%
40 01	დასაცავ პირთა და ობიექტთა უსაფრთხოების უზრუნველყოფა	60.6	72.1	78.8	6.7	9.3%	18.2	30.1%
40 02	სახელმწიფო ობიექტების მოვლა-შენახვა	11.5	10.2	10.7	0.5	4.6%	-0.9	-7.5%
40 03	სსიპ სახელისუფლებო სპეციალური კავშირგაბმულობის სააგენტო	0.01	0.5	0.6	0.1	10.0%	0.5	3914.6%
41 00	საქართველოს სახალხო დამცველის აპარატი	7.9	9.3	10.5	1.2	13.2%	2.6	32.9%
42 00	სსიპ – საზოგადოებრივი მაუწყებელი	82.3	101.2	110.3	9.1	9.0%	28.0	34.0%
43 00	სსიპ - საქართველოს კონკურენციის ეროვნული სააგენტო	3.2	5.0	5.0	0.0	0.0%	1.8	58.1%
44 00	ყოფილი სამხრეთ ოსეთის ავტონომიური ოლქის ტერიტორიაზე დროებითი ადმინისტრაციულ-ტერიტორიული ერთეულის ადმინისტრაცია - სამხრეთ ოსეთის ადმინისტრაცია	2.6	2.8	3.3	0.5	16.6%	0.7	25.6%
45 00	საქართველოს საპატრიარქო	25.0	25.0	25.0	0.0	0.0%	0.003	0.01%
45 01	სასულიერო განათლების ხელშეწყობის გრანტი	14.4	14.8	14.8	0.0	0.0%	0.4	2.9%
45 02	ა(ა)იპ – საქართველოს საპატრიარქოს წმიდა სვიმონ კანანელის სახელობის სასულიერო სწავლების ცენტრი	0.6	0.6	0.6	0.0	0.0%	0.05	7.5%
45 03	ა(ა)იპ – ბათუმისა და ლაზეთის ეპარქიის საგანმანათლებლო ცენტრისათვის გადასაცემი გრანტი	1.2	1.8	1.8	0.0	0.0%	0.5	43.4%
45 04	ა(ა)იპ – საქართველოს საპატრიარქოს ქ. ნინოწმინდის წმიდა ნინოს მზრუნველობამოკლებულ ბავშვთა პანსიონი	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 სავანისათვის გადასაცემი გრანტი	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	0.0	0.0%	0.0	0.0%
45 07	ა(ა)იპ – წმინდა გიორგი მთაწმინდელის მონასტერთან არსებული სარეაბილიტაციო ცენტრისათვის გადასაცემი გრანტი	0.2	0.2	0.2	0.0	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	0.0	0.0%	0.0	0.0%

კოდი	დასახელება	2022 ფაქტი	2023 გეგმა	2024 პროექტი	2024 პროექტი / 2023 გეგმა		2024 პროექტი / 2022 ფაქტი	
					სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
45 09	ა(ა)იპ – საქართველოს საპატრიარქოს წმიდა ტბელ აბუსერისძის სახელობის სასწავლო უნივერსიტეტისათვის გადასაცემი გრანტი	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	0.0	0.0%	0.0	0.0%
45 11	საქართველოს საპატრიარქოს ტელევიზიის სუბსიდირების ღონისძიებები	1.8	0.8	0.8	0.0	0.0%	-1.0	-55.6%
45 12	ა(ა)იპ – ახალქალაქისა და კუმურდოს ეპარქიის სასწავლო ცენტრისათვის გადასაცემი გრანტი	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	0.0	0.0%	0.0	0.0%
46 00	სსიპ – ლეგან სამხარაულის სახელობის სასამართლო ექსპერტიზის ეროვნული ბიურო	11.3	13.0	13.0	0.0	0.0%	1.7	15.1%
47 00	სსიპ – საქართველოს სტატისტიკის ეროვნული სამსახური – საქსტატი	13.4	20.9	24.0	3.1	14.8%	10.6	78.9%
47 01	სტატისტიკური სამუშაოების დაგეგმვა და მართვა	6.4	7.8	9.7	1.9	24.8%	3.3	52.3%
47 02	სტატისტიკური სამუშაოების სახელმწიფო პროგრამა	6.0	5.3	6.0	0.7	12.8%	-0.02	-0.3%
47 03	მოსახლეობისა და საცხოვრისების საყოველთაო აღწერა	1.0	7.8	8.3	0.5	6.2%	7.3	697.1%
48 00	სსიპ - საქართველოს მეცნიერებათა ეროვნული აკადემია	4.1	4.7	4.8	0.1	1.4%	0.7	17.5%
49 00	საქართველოს საგაჭრო-სამრეწველო პალატა	1.7	1.9	2.1	0.2	8.8%	0.4	23.6%
50 00	სსიპ - რელიგიის საკითხთა სახელმწიფო სააგენტო	6.4	6.5	6.5	0.05	0.8%	0.1	2.0%
51 00	სპეციალური საგამოძიებო სამსახური	11.0	17.0	18.0	1.0	5.9%	7.0	64.2%
52 00	სსიპ - სახელმწიფო ენის დეპარტამენტი	0.5	1.0	1.1	0.1	10.0%	0.6	105.2%
53 00	სსიპ - საჯარო და კერძო თანამშრომლობის სააგენტო	0.2	0.5	0.6	0.1	20.0%	0.4	149.2%
54 00	ეროვნული უსაფრთხოების საბჭოს აპარატი	2.8	3.8	4.8	1.1	28.0%	2.0	72.0%
55 00	სსიპ - ანტიკორუფციული ბიურო	0.0	0.0	8.0	8.0		8.0	
56 00	საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელები	3,052.2	3,985.8	4,551.6	565.8	14.2%	1,499.3	49.1%
56 01	საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურება და დაფარვა	1,207.2	1,696.0	2,125.0	429.0	25.3%	917.8	76.0%
56 02	საშინაო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურება და დაფარვა	550.4	715.0	830.0	115.0	16.1%	279.6	50.8%
56 03	საერთაშორისო საფინანსო ორგანიზაციებთან თანამშრომლობიდან გამომდინარე ვალდებულებები	23.3	2.8	10.0	7.2	257.1%	-13.3	-57.0%
56 04	აგრონომიური რესპუბლიკებისა და მუნიციპალიტეტებისათვის გადასაცემი ტრანსფერები	829.1	515.0	516.0	1.0	0.2%	-313.1	-37.8%
56 04 01	აგრონომიური რესპუბლიკებისათვის გადასაცემი ტრანსფერები	32.0	14.0	16.0	2.0	14.3%	-16.0	-50.0%
56 04 02	მუნიციპალიტეტებისათვის გადასაცემი ტრანსფერები	797.09	501.0	500.0	-1.0	-0.2%	-297.1	-37.3%
56 05	საქართველოს მთავრობის სარეზერვო ფონდი	0.0	60.0	80.0	20.0	33.3%	80.0	
56 06	წინა წლებში წარმოქმნილი დავალიანების დაფარვისა და სასამართლო გადაწყვეტილებების აღსრულების ფონდი	6.6	40.0	20.0	-20.0	-50.0%	13.4	202.7%
56 07	საქართველოს რეგიონებში განსახორციელებელი პროექტების ფონდი	0.0	400.0	400.0	0.0	0.0%	400.0	
56 08	მაღალმთიანი დასახლებების განვითარების ფონდი	0.0	20.0	20.0	0.0	0.0%	20.0	
56 09	საქართველოს სახელმწიფო ჯილდოებისათვის დაწესებული ერთდროული ფულადი პრემიების გაცემის ფინანსური უზრუნველყოფა	0.1	0.2	0.2	0.0	0.0%	0.1	43.9%
56 10	საერთაშორისო ხელშეკრულებებიდან გამომდინარე საოპერაციო ხარჯებისა და სხვა ვალდებულებების თანადაფინანსება	0.6	0.8	0.4	-0.4	-53.3%	-0.3	-45.8%
56 11	დაგროვებითი საპენსიო სქემის თანადაფინანსება	275.0	310.0	430.0	120.0	38.7%	155.0	56.4%
56 12	საერთაშორისო პარტნიორობით თანამშრომლობით მუნიციპალიტეტებში დაგეგმილი რეფორმების ფინანსური მხარდაჭერა	0.0	15.0	20.0	5.0	33.3%	20.0	
56 13	დონორების მიერ დაფინანსებული საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელები	36.5	211.0	100.0	-111.0	-52.6%	63.5	174.3%
56 13 01	აჭარის მყარი ნარჩენების პროექტი (EBRD, SIDA)	0.0	6.0	5.0	-1.0	-16.7%	5.0	
56 13 02	თბილისის მყარი ნარჩენების მართვა	26.5	37.0	18.0	-19.0	-51.4%	-8.5	-32.1%

კოდი	დასახელება	2022 ფაქტი	2023 გეგმა	2024 პროექტი	2024 პროექტი / 2023 გეგმა		2024 პროექტი / 2022 ფაქტი	
					სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
56 13 03	აჭარის სოფლების წყალმომარაგებისა და წყალარინების პროგრამა, საქართველო (EU, KfW)	6.6	35.0	20.0	-15.0	-42.9%	13.4	202.3%
56 13 04	საცხოვრებლად გარგისი ქალაქების საინვესტიციო პროგრამა	2.2	20.5	22.0	1.5	7.3%	19.8	908.1%
56 13 05	მდგრადი ურბანული მობილობა (KfW)	0.0	34.0	11.0	-23.0	-67.6%	11.0	
56 13 06	საქართველოს მიკრო, მცირე და საშუალო ზომის საწარმოების დახმარებისა და აღდგენის პროექტი (ეროვნული ბანკის კომპონენტი) (WB)	0.1	3.0	2.0	-1.0	-33.3%	1.9	1597.8%
56 13 07	ბიომრავალფეროვნება და მდგრადი ადგილობრივი განვითარება საქართველოში (აჭარის სატყეო სააგენტოს კომპონენტი) (KfW)	0.6	0.0	10.0	10.0		9.4	1670.9%
56 13 08	ბათუმის მუნიციპალური ინფრასტრუქტურა (ფაზა V) (KfW)	0.0	0.0	12.0	12.0		12.0	
56 13 09	თბილისის ავტობუსების პროექტი (ფაზა II) (EBRD)	0.0	35.0	0.0	-35.0	-100.0%	0.0	
56 13 10	თბილისის მეტროს პროექტი (EBRD)	0.0	40.0	0.0	-40.0	-100.0%	0.0	
56 13 11	ბათუმის ავტობუსების პროექტი (E5P, EBRD)	0.1	0.5	0.0	-0.5	-100.0%	-0.1	-100.0%
56 13 12	ბათუმში კომუნალური ინფრასტრუქტურის დაწესებულებათა რეაბილიტაცია - IV ფაზა (KfW)	0.3	0.0	0.0	0.0		-0.3	-100.0%
56 14	2020-2022 წლების საპილოტე რეგიონების ინტეგრირებული განვითარების პროგრამის ფარგლებში შერჩეული პროექტების დაფინანსება მუნიციპალიტეტებში	123.4	0.0	0.0	0.0		-123.4	-100.0%
57 00	სსიპ - ქუთაისის საერთაშორისო უნივერსიტეტი	1.2	0.0	0.0	0.0		-1.2	-100.0%
58 00	ა(ა)იპ - ათასწლეულის ფონდი	0.3	0.0	0.0	0.0		-0.3	-100.0%
59 00	ა(ა)იპ - მშვიდობის ფონდი უკეთესი მომავლისთვის	0.6	0.0	0.0	0.0		-0.6	-100.0%

დანართი 4: „შრომის ანაზღაურების“ მუხლით გათვალისწინებული ასიგნებები³⁰ და მომუშავეთა რიცხოვნობა (მლნ ლარი, ერთეული)

კოდი	დასახელება	2022 ფაქტი	2023 გეგმა	2024 პროექტი	2024 პროექტი / 2023 გეგმა		2024 პროექტი / 2022 ფაქტი	
					სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
00 00	სულ ჯამი	1,792.1	2,236.7	2,518.9	282.2	12.6%	726.8	40.6%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	112,774	112,990	113,978	988	0.9%	1,204	1.1%
01 00	საქართველოს პარლამენტი და მასთან არსებული ორგანიზაციები	33.9	39.9	40.0	0.1	0.2%	6.1	17.9%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	1,182	1,182	1,182	0	0.0%	0	0.0%
01 01	საკანონმდებლო საქმიანობა	26.0	31.0	31.0	0.0	0.0%	5.0	19.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	708	708	708	0	0.0%	0	0.0%
01 01 01	საკანონმდებლო, წარმომადგენლობითი და საზედამხებდველო საქმიანობა	15.7	19.5	19.5	0.0	0.0%	3.8	23.9%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	438	433	437	4	0.9%	-1	-0.2%
01 01 03	საკანონმდებლო საქმიანობის ადმინისტრაციული მხარდაჭერა	10.3	11.5	11.5	0.0	0.0%	1.2	11.6%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	270	275	271	-4	-1.5%	1	0.4%
01 01 03 01	საკანონმდებლო საქმიანობის ადმინისტრირება	10.3	11.5	11.5	0.0	0.0%	1.2	11.6%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	270	275	271	-4	-1.5%	1	0.4%
01 02	საბიბლიოთეკო საქმიანობა	7.0	7.8	7.9	0.1	1.0%	0.9	12.5%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	445	445	445	0	0.0%	0	0.0%
01 03	ჰერალდიკური საქმიანობის სახელმწიფო რეგულირება	0.3	0.4	0.4	0.0	0.0%	0.1	42.1%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	15	15	15	0	0.0%	0	0.0%
01 04	საქართველოს პარლამენტის ანალიტიკური და კვლევითი საქმიანობის გაძლიერება	0.6	0.8	0.8	0.0	0.0%	0.1	23.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	14	14	14	0	0.0%	0	0.0%
02 00	საქართველოს პრეზიდენტის ადმინისტრაცია	3.2	3.6	3.9	0.3	9.7%	0.7	23.4%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	69	69	69	0	0.0%	0	0.0%
03 00	საქართველოს ბიზნესომბუდსმენის აპარატი	0.5	0.6	0.7	0.1	10.0%	0.2	35.3%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	13	13	13	0	0.0%	0	0.0%
04 00	საქართველოს მთავრობის ადმინისტრაცია	8.6	10.2	10.7	0.5	5.2%	2.1	24.7%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	227	227	227	0	0.0%	0	0.0%
05 00	სახელმწიფო აუდიტის სამსახური	14.8	16.5	16.3	-0.2	-1.1%	1.5	10.1%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	351	351	341	-10	-2.8%	-10	-2.8%
06 00	საქართველოს ცენტრალური საარჩევნო კომისია	12.8	12.8	38.0	25.2	195.9%	25.2	196.2%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	529	525	529	4	0.8%	0	0.0%
06 01	საარჩევნო გარემოს განვითარება	10.7	12.0	12.3	0.4	3.0%	1.7	15.5%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	507	503	503	0	0.0%	-4	-0.8%
06 02	საარჩევნო ინსტიტუტების განვითარების და სამოქალაქო განათლების ხელშეწყობა	0.8	0.9	1.0	0.2	20.3%	0.2	28.8%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	22	22	26	4	18.2%	4	18.2%
06 04	არჩევნების ჩატარების ღონისძიებები	1.3	0.0	24.6	24.6		23.3	1732.1%

³⁰ პროგრამული კოდების მიხედვით წარმოდგენილია მხოლოდ „შრომის ანაზღაურების“ მუხლით გათვალისწინებული ასიგნებები

კოდი	დასახელება	2022 ფაქტი	2023 გეგმა	2024 პროექტი	2024 პროექტი / 2023 გეგმა		2024 პროექტი / 2022 ფაქტი	
					სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
07 00	საქართველოს საკონსტიტუციო სასამართლო	3.0	3.8	4.2	0.4	10.0%	1.2	38.4%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	83	83	83	0	0.0%	0	0.0%
08 00	საქართველოს უზენაესი სასამართლო	9.7	11.4	12.7	1.3	11.2%	3.0	30.6%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	225	225	225	0	0.0%	0	0.0%
09 00	საერთო სასამართლოები	61.7	72.3	79.5	7.2	10.0%	17.8	28.9%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	1,944	1,949	1,949	0	0.0%	5	0.3%
09 01	საერთო სასამართლოების სისტემის განვითარება და ხელშეწყობა	60.8	71.1	78.2	7.1	10.0%	17.4	28.6%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	1,906	1,906	1,906	0	0.0%	0	0.0%
09 02	მოსამართლეებისა და სასამართლოს თანამშრომლების მომზადება-გადამზადება	0.9	1.2	1.3	0.1	11.7%	0.4	45.7%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	38	43	43	0	0.0%	5	13.2%
10 00	საქართველოს იუსტიციის უმაღლესი საბჭო	2.3	4.2	4.6	0.4	10.0%	2.3	102.9%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	93	99	99	0	0.0%	6	6.5%
11 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია აბაშის, ზუგდიდის, მარტვილის, მესტიის, სენაკის, ჩხორლწყუს, წალენჯიხის, ხობის მუნიციპალიტეტებსა და ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტში	0.7	0.8	0.9	0.1	11.2%	0.2	28.6%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	30	30	30	0	0.0%	0	0.0%
12 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია ლანჩხუთის, ოზურგეთისა და ჩოხატაურის მუნიციპალიტეტებში	0.5	0.6	0.7	0.1	11.6%	0.2	32.4%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	27	27	27	0	0.0%	0	0.0%
13 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია ბაღდათის, განის, ზესტაფონის, თერჯოლის, სამტრედიის, სანჯერის, ტყიბულის, წყალტუბოს, ჭიათურის, ხარაგაულის, ხონის მუნიციპალიტეტებსა და ქალაქ ქუთაისის მუნიციპალიტეტში	0.6	0.8	0.8	0.0	5.8%	0.2	29.5%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	31	31	31	0	0.0%	0	0.0%
14 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია ახმეტის, გურჯაანის, დედოფლისწყაროს, თელავის, ლაგოდეხის, საგარეჯოს, სიღნაღისა და ყვარლის მუნიციპალიტეტებში	0.6	0.7	0.8	0.1	12.1%	0.1	24.9%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	24	24	24	0	0.0%	0	0.0%
15 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია დუშეთის, თიანეთის, მცხეთისა და ყაზბეგის მუნიციპალიტეტებში	0.6	0.7	0.8	0.1	12.4%	0.2	34.1%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	31	30	30	0	0.0%	-1	-3.2%
16 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია ამბროლაურის, ლენტეხის, ონისა და ცაგერის მუნიციპალიტეტებში	0.6	0.7	0.8	0.1	10.3%	0.2	26.9%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	31	31	31	0	0.0%	0	0.0%
17 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია ადიგენის, ასპინძის, ახალციხის, ახალქალაქის, ბორჯომისა და ნინოწმინდის მუნიციპალიტეტებში	0.6	0.6	0.7	0.1	10.6%	0.1	19.2%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	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	0.6	0.8	0.8	0.1	10.3%	0.2	31.8%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	30	30	30	0	0.0%	0	0.0%
19 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია გორის, კასპის, ქარელისა და ხაშურის მუნიციპალიტეტებში	0.6	0.7	0.7	0.1	11.8%	0.2	30.7%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	29	29	29	0	0.0%	0	0.0%
20 00	საქართველოს სახელმწიფო უსაფრთხოების სამსახური	92.7	115.2	125.7	10.5	9.1%	33.0	35.5%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	3,850	3,850	3,850	0	0.0%	0	0.0%
20 01	სახელმწიფო უსაფრთხოების უზრუნველყოფა	81.4	102.1	109.0	7.0	6.8%	27.6	33.9%

კოდი	დასახელება	2022 ფაქტი	2023 გეგმა	2024 პროექტი	2024 პროექტი / 2023 გეგმა		2024 პროექტი / 2022 ფაქტი	
					სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	3,421	3,421	3,421	0	0.0%	0	0.0%
20 02	ოპერატიულ-ტექნიკური საქმიანობის უზრუნველყოფა	10.6	12.1	15.5	3.5	28.6%	4.9	45.9%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	398	398	398	0	0.0%	0	0.0%
20 03	უსაფრთხოების კადრების მომზადება, გადამზადება და კვალიფიკაციის ამაღლება	0.7	1.1	1.2	0.1	9.4%	0.5	61.3%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	31	31	31	0	0.0%	0	0.0%
21 00	საქართველოს პრეზიდენტის	32.5	39.5	44.7	5.2	13.3%	12.2	37.4%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	874	874	874	0	0.0%	0	0.0%
22 00	შერიგებისა და სამოქალაქო თანასწორობის საკითხებში საქართველოს სახელმწიფო მინისტრის აპარატი	1.4	1.8	2.0	0.2	10.0%	0.5	37.5%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	46	46	46	0	0.0%	0	0.0%
23 00	საქართველოს ფინანსთა სამინისტრო	57.9	64.9	64.5	-0.4	-0.5%	6.7	11.5%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	5,168	5,168	5,168	0	0.0%	0	0.0%
23 01	სახელმწიფო ფინანსების მართვა	9.2	11.2	12.5	1.3	11.9%	3.4	36.6%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	333	321	312	-9	-2.8%	-21	-6.3%
23 02	შემოსავლების მობილიზება და გადასხდელთა მომსახურების გაუმჯობესება	21.9	20.7	15.0	-5.7	-27.4%	-6.9	-31.6%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	4,013	4,013	4,013	0	0.0%	0	0.0%
23 03	ეკონომიკური დანაშაულის პრევენცია	21.3	26.5	29.0	2.5	9.4%	7.7	35.9%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	685	690	693	3	0.4%	8	1.2%
23 04	ფინანსების მართვის ელექტრონული და ანალიტიკური უზრუნველყოფა	3.7	4.3	5.1	0.8	17.9%	1.4	38.1%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	87	85	85	0	0.0%	-2	-2.3%
23 05	საფინანსო სექტორში დასაქმებულთა კვალიფიკაციის ამაღლება	0.7	0.6	0.8	0.2	33.4%	0.1	16.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	22	22	22	0	0.0%	0	0.0%
23 06	ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობა	1.1	1.7	2.2	0.5	29.4%	1.1	100.4%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	28	37	43	6	16.2%	15	53.6%
24 00	საქართველოს ეკონომიკისა და მდგრადი განვითარების სამინისტრო	14.0	18.2	21.1	2.9	16.1%	7.1	50.4%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	536	566	594	28	4.9%	58	10.8%
24 01	ეკონომიკური პოლიტიკის შემუშავება და განხორციელება	6.6	8.0	8.8	0.8	10.0%	2.2	33.3%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	218	215	215	0	0.0%	-3	-1.4%
24 02	ტექნიკური და სამშენებლო სფეროს რეგულირება	1.2	1.3	1.4	0.1	9.9%	0.3	21.3%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	45	45	45	0	0.0%	0	0.0%
24 03	სტანდარტიზაციისა და მეტროლოგიის სფეროს განვითარება	0.9	0.9	1.0	0.1	10.0%	0.1	16.2%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	70	70	70	0	0.0%	0	0.0%
24 04	ბაზარზე ზედამხედველობის სფეროს რეგულირება და განხორციელების ღონისძიებები	0.6	1.0	1.1	0.1	10.0%	0.5	73.6%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	31	31	31	0	0.0%	0	0.0%
24 05	ტურიზმის განვითარების ხელშეწყობა	1.6	2.0	2.2	0.2	9.9%	0.5	30.9%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	63	63	63	0	0.0%	0	0.0%
24 07	მენარმეობის განვითარება	1.9	2.1	2.3	0.2	9.9%	0.4	20.7%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	50	50	50	0	0.0%	0	0.0%
24 07 01	მენარმეობის განვითარების ადმინისტრირება	1.9	2.1	2.3	0.2	9.9%	0.4	20.7%

კოდი	დასახელება	2022 ფაქტი	2023 გეგმა	2024 პროექტი	2024 პროექტი / 2023 გეგმა		2024 პროექტი / 2022 ფაქტი	
					სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	50	50	50	0	0.0%	0	0.0%
24 08	საქართველოში ინოვაციებისა და ტექნოლოგიების განვითარება	0.2	0.5	0.6	0.0	8.7%	0.3	148.1%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	10	10	10	0	0.0%	0	0.0%
24 09	ნავთობისა და გაზის სექტორის რეგულირება და მართვა	0.6	0.6	0.7	0.1	10.0%	0.1	18.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	29	29	29	0	0.0%	0	0.0%
24 17	ანაკლიის ღრმანწყლოვანი ნავსადგურის განვითარება	0.2	0.3	0.4	0.0	9.1%	0.2	105.8%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	8	8	8	0	0.0%	0	0.0%
24 20	სივრცითი და ქალაქთმშენებლობითი განვითარება	0.0	0.7	1.0	0.3	42.9%	1.0	
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	0	33	33	0	0.0%	33	
24 21	კურორტების განვითარების ხელშეწყობა	0.2	0.7	0.7	0.1	8.8%	0.6	334.7%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	12	12	12	0	0.0%	0	0.0%
24 22	სარკინიგზო ტრანსპორტის რეგულირება, მართვა და განვითარება	0.0	0.0	0.9	0.9		0.9	
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	0	0	28	28		28	
25 00	საქართველოს რეგიონული განვითარებისა და ინფრასტრუქტურის სამინისტრო	10.4	13.1	14.5	1.4	10.5%	4.1	39.4%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	318	306	306	0	0.0%	-12	-3.8%
25 01	რეგიონებისა და ინფრასტრუქტურის განვითარების პოლიტიკის შემუშავება და მართვა	4.1	5.5	6.0	0.5	9.1%	1.9	47.8%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	129	121	121	0	0.0%	-8	-6.2%
25 02	საგზაო ინფრასტრუქტურის გაუმჯობესების ღონისძიებები	6.3	7.6	8.5	0.9	11.6%	2.1	34.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	189	185	185	0	0.0%	-4	-2.1%
25 02 01	საავტომობილო გზების პროგრამების მართვა	6.3	7.6	8.5	0.9	11.6%	2.1	34.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	189	185	185	0	0.0%	-4	-2.1%
26 00	საქართველოს იუსტიციის სამინისტრო	93.0	113.5	137.2	23.7	20.9%	44.2	47.5%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	5,091	5,199	5,199	0	0.0%	108	2.1%
26 01	სამართალშემოქმედებისა და ქვეყნის ინტერესების სამართლებრივი მხარდაჭერის მიზნით სახელმწიფო პოლიტიკის შემუშავება და მართვა, მათ შორის, სისხლის სამართლის სისტემის რეფორმის განხორციელება	5.8	7.0	7.9	0.9	12.9%	2.1	36.1%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	188	188	188	0	0.0%	0	0.0%
26 02	საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისი პენიტენციური სისტემის ჩამოყალიბება	73.7	89.0	110.0	21.0	23.6%	36.3	49.3%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	4,070	4,070	4,070	0	0.0%	0	0.0%
26 02 01	პენიტენციური სისტემის მართვა და ბრალდებულთა/მსჯავრდებულთა ყოფითი პირობების გაუმჯობესება	73.7	89.0	110.0	21.0	23.6%	36.3	49.3%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	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	5.0	6.1	6.7	0.7	10.7%	1.7	34.4%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	385	385	385	0	0.0%	0	0.0%
26 04	საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს თანამშრომელთა და სხვა დაინტერესებული პირების გადამზადება	1.5	2.1	2.3	0.2	11.1%	0.8	54.9%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	76	76	76	0	0.0%	0	0.0%
26 05	ელექტრონული მმართველობის განვითარება	1.3	1.5	1.6	0.1	9.1%	0.3	21.4%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	43	151	151	0	0.0%	108	251.2%

კოდი	დასახელება	2022 ფაქტი	2023 გეგმა	2024 პროექტი	2024 პროექტი / 2023 გეგმა		2024 პროექტი / 2022 ფაქტი	
					სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
26 06	დანაშაულის პრევენცია, პრობაციის სისტემის განვითარება და ყოფილ პატიმართა რესოციალიზაცია	5.6	7.9	8.7	0.8	10.4%	3.1	56.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	329	329	329	0	0.0%	0	0.0%
26 08	მიწის რეგისტრაციის ხელშეწყობა და საჯარო რეესტრის მომსახურებათა განვითარება/ხელმისაწვდომობა	0.2	0.0	0.0	0.0		-0.2	-100.0%
27 00	საქართველოს ოკუპირებული ტერიტორიებიდან დევნილთა, შრომის, ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის სამინისტრო	49.7	59.9	68.3	8.4	14.0%	18.6	37.4%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	2,884	2,808	2,808	0	0.0%	-76	-2.6%
27 01	ოკუპირებული ტერიტორიებიდან დევნილთა, შრომის, ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის პროგრამების მართვა	45.9	54.7	62.5	7.9	14.4%	16.6	36.2%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	2,717	2,641	2,641	0	0.0%	-76	-2.8%
27 01 01	ოკუპირებული ტერიტორიებიდან დევნილთა, შრომის, ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის სფეროში პოლიტიკის შემუშავება და მართვა	4.2	6.0	7.1	1.1	18.3%	2.9	70.7%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	190	182	182	0	0.0%	-8	-4.2%
27 01 02	სამედიცინო საქმიანობის რეგულირების პროგრამა	2.9	4.5	5.5	1.0	23.0%	2.6	88.3%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	148	148	148	0	0.0%	0	0.0%
27 01 03	დაავადებათა კონტროლისა და ეპიდემიოლოგიური უსაფრთხოების პროგრამის მართვა	10.3	4.3	5.9	1.6	35.8%	-4.4	-42.5%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	299	299	299	0	0.0%	0	0.0%
27 01 04	სოციალური დაცვის პროგრამების მართვა	10.4	14.5	16.0	1.5	10.2%	5.6	54.4%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	1,021	937	937	0	0.0%	-84	-8.2%
27 01 05	სახელმწიფო ზრუნვის, ადამიანთა ვაჭრობის (ტრეფიკინგის) მსხვერპლთა დაცვისა და დახმარების მართვა	7.4	9.2	10.1	0.9	10.0%	2.7	35.8%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	437	445	445	0	0.0%	8	1.8%
27 01 06	საგანგებო სიტუაციების კოორდინაციისა და გადაუდებელი დახმარების მართვა	2.7	3.6	4.2	0.6	16.6%	1.4	52.9%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	121	121	121	0	0.0%	0	0.0%
27 01 07	დევნილთა, ეკომიგრანტთა და საარსებო წყაროებით უზრუნველყოფა	3.6	4.2	4.8	0.5	12.6%	1.1	31.7%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	178	178	178	0	0.0%	0	0.0%
27 01 08	დასაქმების ხელშეწყობის მომსახურებათა მართვა	0.7	1.1	1.2	0.1	10.0%	0.5	65.3%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	52	52	52	0	0.0%	0	0.0%
27 01 09	ჯანმრთელობის დაცვის პროგრამების მართვა	2.8	4.0	4.4	0.4	10.0%	1.6	56.7%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	216	216	216	0	0.0%	0	0.0%
27 01 10	ინფორმაციული ტექნოლოგიების სისტემების განვითარება და მართვა	0.8	2.7	2.9	0.1	4.1%	2.1	273.1%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	48	48	48	0	0.0%	0	0.0%
27 01 11	მოქალაქეთა ინდივიდუალური სამედიცინო დახმარების ხელშეწყობა და მართვა	0.2	0.5	0.6	0.0	7.5%	0.4	253.7%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	7	15	15	0	0.0%	8	114.3%
27 03	მოსახლეობის ჯანმრთელობის დაცვა	0.1	0.0	0.0	0.0		-0.1	-100.0%
27 03 02	საზოგადოებრივი ჯანმრთელობის დაცვა	0.1	0.0	0.0	0.0		-0.1	-100.0%
27 03 02 06	ტუბერკულოზის მართვა	0.1	0.0	0.0	0.0		-0.1	-100.0%
27 03 02 07	აივ ინფექციის/შიდსის მართვა	0.1	0.0	0.0	0.0		-0.1	-100.0%
27 05	შრომისა და დასაქმების სისტემის რეფორმების პროგრამა	3.6	5.3	5.8	0.5	10.1%	2.1	58.4%

კოდი	დასახელება	2022 ფაქტი	2023 გეგმა	2024 პროექტი	2024 პროექტი / 2023 გეგმა		2024 პროექტი / 2022 ფაქტი	
					სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	167	167	167	0	0.0%	0	0.0%
28 00	საქართველოს საგარეო საქმეთა სამინისტრო	12.6	16.5	18.2	1.7	10.4%	5.6	44.3%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	784	785	785	0	0.0%	1	0.1%
28 01	საგარეო პოლიტიკის განხორციელება	12.5	16.3	18.0	1.7	10.5%	5.6	44.6%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	779	780	780	0	0.0%	1	0.1%
28 01 01	საგარეო პოლიტიკის დაგეგმვა და მართვა	11.9	15.7	17.3	1.6	10.2%	5.4	44.8%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	759	759	759	0	0.0%	0	0.0%
28 01 03	საერთაშორისო ხელშეკრულებების და სხვა დოკუმენტების თარგმნა და დამოწმება	0.1	0.1	0.1	0.0	10.9%	0.0	19.3%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	2	2	2	0	0.0%	0	0.0%
28 01 05	ევროპულ და ევროატლანტიკურ სტრუქტურებში საქართველოს ინტეგრაციის თაობაზე საზოგადოების ინფორმირება	0.4	0.5	0.6	0.1	18.1%	0.2	43.2%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	18	19	19	0	0.0%	1	5.6%
28 02	მოხელეთა კვალიფიკაციის ამაღლება საერთაშორისო ურთიერთობების დარგში	0.2	0.2	0.2	0.0	9.7%	0.0	17.3%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	5	5	5	0	0.0%	0	0.0%
29 00	საქართველოს თავდაცვის სამინისტრო	465.1	605.0	662.8	57.8	9.6%	197.7	42.5%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	40,646	40,646	40,646	0	0.0%	0	0.0%
29 01	თავდაცვის მართვა	357.5	474.3	512.6	38.3	8.1%	155.1	43.4%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	37,732	37,858	37,853	-5	0.0%	121	0.3%
29 02	პროფესიული სამხედრო განათლება	55.9	67.4	78.7	11.3	16.8%	22.8	40.8%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	1,686	1,618	1,634	16	1.0%	-52	-3.1%
29 03	ჯანმრთელობის დაცვა და სოციალური უზრუნველყოფა	4.5	5.0	5.5	0.5	10.0%	1.0	21.8%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	446	446	446	0	0.0%	0	0.0%
29 04	მართვის, კონტროლის, კავშირგაბმულობისა და კომპიუტერული სისტემები	1.2	5.0	5.8	0.8	16.0%	4.6	378.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	120	123	126	3	2.4%	6	5.0%
29 06	სამეცნიერო კვლევა და სამხედრო მრეწველობის განვითარება	8.7	9.4	10.2	0.9	9.2%	1.6	17.9%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	662	601	587	-14	-2.3%	-75	-11.3%
29 08	ლოჯისტიკური უზრუნველყოფა	37.3	44.0	50.0	6.0	13.6%	12.7	34.0%
30 00	საქართველოს შინაგან საქმეთა სამინისტრო	577.2	729.0	824.5	95.5	13.1%	247.3	42.9%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	30,500	30,500	31,315	815	2.7%	815	2.7%
30 01	საზოგადოებრივი წესრიგი და საერთაშორისო თანამშრომლობის განვითარება/გალერმაგება	421.5	545.5	619.9	74.4	13.6%	198.4	47.1%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	20,936	20,936	21,751	815	3.9%	815	3.9%
30 02	სახელმწიფო საზღვრის დაცვა	75.0	91.9	100.0	8.2	8.9%	25.0	33.3%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	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	10.5	12.4	13.6	1.2	9.3%	3.1	29.4%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	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	3.1	3.8	4.2	0.4	9.7%	1.1	37.5%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	121	121	121	0	0.0%	0	0.0%

კოდი	დასახელება	2022 ფაქტი	2023 გეგმა	2024 პროექტი	2024 პროექტი / 2023 გეგმა		2024 პროექტი / 2022 ფაქტი	
					სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
30 05	საქართველოს შინაგან საქმეთა სამინისტროს სისტემისა და საქართველოს სახელმწიფო უსაფრთხოების სამსახურის მოსამსახურეთა ჯანმრთელობის დაცვის მომსახურებით უზრუნველყოფა	0.9	1.0	1.2	0.1	10.6%	0.2	22.2%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	35	35	35	0	0.0%	0	0.0%
30 06	სამოქალაქო უსაფრთხოების დონის ამაღლება, სახელმწიფო მატერიალური რეზერვების შექმნა და მართვა	66.2	74.4	85.7	11.3	15.2%	19.5	29.5%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	4,573	4,573	4,573	0	0.0%	0	0.0%
31 00	საქართველოს გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის სამინისტრო	56.0	63.6	71.0	7.4	11.6%	15.0	26.7%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	3,657	3,697	3,697	0	0.0%	40	1.1%
31 01	გარემოს დაცვის და სოფლის მეურნეობის განვითარების პროგრამა	7.3	9.2	10.5	1.3	14.5%	3.2	44.5%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	283	265	261	-4	-1.5%	-22	-7.8%
31 01 01	გარემოს დაცვის და სოფლის მეურნეობის განვითარების პოლიტიკის შემუშავება და მართვა	7.1	9.2	10.5	1.3	14.5%	3.5	49.3%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	251	265	261	-4	-1.5%	10	4.0%
31 01 04	გარემოზე ზემოქმედების შეფასების ღონისძიებები (საქართველოს გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის სამინისტრო)	0.2	0.0	0.0	0.0		-0.2	-100.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	32	0	0	0		-32	-100.0%
31 02	სურსათის უვნებლობა, მცენარეთა დაცვა და ეპიზოოტიური კეთილსაიმედობა	8.4	9.4	10.5	1.1	11.7%	2.1	24.5%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	539	549	549	0	0.0%	10	1.9%
31 03	მევენახეობა-მელღინეობის განვითარება	1.4	1.5	1.6	0.1	10.0%	0.2	13.1%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	50	50	50	0	0.0%	0	0.0%
31 04	სოფლის მეურნეობის დარგში სამეცნიერო-კვლევითი ღონისძიებების განხორციელება	2.2	2.4	2.6	0.2	9.9%	0.4	20.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	119	119	119	0	0.0%	0	0.0%
31 05	ერთიანი აგროპროექტი	8.3	8.8	9.6	0.8	9.1%	1.3	15.9%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	366	366	366	0	0.0%	0	0.0%
31 05 01	სოფლის მეურნეობის პროექტების მართვა	8.3	8.8	9.6	0.8	9.1%	1.3	15.9%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	366	366	366	0	0.0%	0	0.0%
31 07	გარემოსდაცვითი ზედამხედველობა	10.9	14.7	16.5	1.8	12.2%	5.6	51.7%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	870	870	870	0	0.0%	0	0.0%
31 08	დაცული ტერიტორიების სისტემის ჩამოყალიბება და მართვა	7.1	7.4	8.2	0.8	10.1%	1.1	15.3%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	661	701	701	0	0.0%	40	6.1%
31 09	სატყეო სისტემის ჩამოყალიბება და მართვა	3.9	4.2	4.6	0.4	10.0%	0.7	17.9%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	501	501	501	0	0.0%	0	0.0%
31 10	ველეური ბუნების ეროვნული სააგენტოს სისტემის ჩამოყალიბება და მართვა	0.3	0.5	0.5	0.0	9.8%	0.2	61.7%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	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	0.5	0.5	0.7	0.2	49.7%	0.2	49.8%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	17	25	25	0	0.0%	8	47.1%
31 12	ბირთვული და რადიაციული უსაფრთხოების დაცვა, დარიშხანშემცველი ნარჩენების ობიექტების მართვა	0.7	0.8	0.8	0.1	10.0%	0.2	30.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	28	28	28	0	0.0%	0	0.0%
31 13	გარემოს დაცვის სფეროში პროგნოზირება, შეფასება, პრევენცია და მონიტორინგი	1.4	0.0	0.0	0.0		-1.4	-100.0%

კოდი	დასახელება	2022 ფაქტი	2023 გეგმა	2024 პროექტი	2024 პროექტი / 2023 გეგმა		2024 პროექტი / 2022 ფაქტი	
					სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
31 14	კვების პროდუქტების, ცხოველთა და მცენარეთა დაავადებების დიაგნოსტიკა	2.2	2.2	2.5	0.3	11.3%	0.3	12.3%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	141	141	145	4	2.8%	4	2.8%
31 15	მიწის მდგრადი მართვისა და მიწათსარგებლობის მონიტორინგის სახელმწიფო პროგრამა	1.5	2.1	2.3	0.2	10.0%	0.8	53.7%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	70	70	70	0	0.0%	0	0.0%
32 00	საქართველოს განათლებისა და მეცნიერების სამინისტრო	26.7	32.0	36.0	3.9	12.3%	9.2	34.6%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	1,520	1,527	1,527	0	0.0%	7	0.5%
32 01	განათლებისა და მეცნიერების სფეროებში სახელმწიფო პოლიტიკის შემუშავება და პროგრამების მართვა	12.3	14.9	16.9	2.0	13.5%	4.6	37.8%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	616	634	634	0	0.0%	18	2.9%
32 02	სკოლამდელი და ზოგადი განათლება	2.1	2.6	2.9	0.3	12.2%	0.8	38.7%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	111	111	110	-1	-0.9%	-1	-0.9%
32 02 02	მასწავლებელთა პროფესიული განვითარების ხელშეწყობა	0.5	0.8	0.9	0.1	10.3%	0.3	65.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	25	25	24	-1	-4.0%	-1	-4.0%
32 02 03	უსაფრთხო საგანმანათლებლო გარემოს უზრუნველყოფა	1.6	1.8	2.1	0.2	13.0%	0.5	30.2%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	86	86	86	0	0.0%	0	0.0%
32 03	პროფესიული განათლება	1.5	2.2	2.4	0.2	10.1%	0.8	54.1%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	50	50	51	1	2.0%	1	2.0%
32 03 01	პროფესიული განათლების განვითარების ხელშეწყობა	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	-100.0%
32 03 02	პროფესიული უნარების განვითარება	1.3	1.8	2.0	0.2	10.1%	0.7	56.9%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	39	39	40	1	2.6%	1	2.6%
32 03 03	ეროვნული უმცირესობების პროფესიული გადამზადება	0.2	0.3	0.4	0.0	10.0%	0.1	67.7%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	11	11	11	0	0.0%	0	0.0%
32 04	უმაღლესი განათლება	4.1	4.6	5.1	0.5	11.2%	1.0	24.3%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	175	168	168	0	0.0%	-7	-4.0%
32 04 01	გამოცდების ორგანიზება	3.7	4.0	4.5	0.5	12.1%	0.8	20.3%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	143	143	143	0	0.0%	0	0.0%
32 04 04	საზღვარგარეთ განათლების მიღების ხელშეწყობა	0.3	0.5	0.5	0.0	7.4%	0.2	62.1%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	11	11	11	0	0.0%	0	0.0%
32 04 05	უმაღლესი საგანმანათლებლო დაწესებულებების ხელშეწყობა	0.1	0.1	0.1	0.0	-3.7%	0.1	70.1%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	21	14	14	0	0.0%	-7	-33.3%
32 05	მეცნიერებისა და სამეცნიერო კვლევების ხელშეწყობა	6.7	7.7	8.6	0.9	11.2%	1.9	29.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	568	564	564	0	0.0%	-4	-0.7%
32 05 01	სამეცნიერო გრანტების გაცემისა და სამეცნიერო კვლევების ხელშეწყობა	1.1	1.2	1.4	0.1	9.9%	0.3	28.7%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	35	35	35	0	0.0%	0	0.0%
32 05 02	სამეცნიერო დაწესებულებების პროგრამები	4.7	5.5	6.2	0.7	12.6%	1.5	32.7%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	497	493	493	0	0.0%	-4	-0.8%
32 05 03	საქართველოს სოფლის მეურნეობის მეცნიერებათა აკადემიის ხელშეწყობა	0.9	1.0	1.0	0.0	4.8%	0.1	11.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	36	36	36	0	0.0%	0	0.0%
33 00	საქართველოს კულტურის, სპორტისა და ახალგაზრდობის სამინისტრო	65.5	79.9	87.3	7.4	9.2%	21.8	33.2%

კოდი	დასახელება	2022 ფაქტი	2023 გეგმა	2024 პროექტი	2024 პროექტი / 2023 გეგმა		2024 პროექტი / 2022 ფაქტი	
					სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	6,901	6,901	6,901	0	0.0%	0	0.0%
33 01	კულტურის, სპორტისა და ახალგაზრდობის სფეროებში სახელმწიფო პოლიტიკის შემუშავება და პროგრამების მართვა	3.7	5.0	5.5	0.5	10.4%	1.8	48.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	136	133	133	0	0.0%	-3	-2.2%
33 02	სახელოვნებო და სასპორტო სფეროში უმაღლესი განათლება	9.5	9.5	11.1	1.7	18.0%	1.6	17.3%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	1,127	1,116	1,116	0	0.0%	-11	-1.0%
33 04	სახელოვნებო და სასპორტო დაწესებულებების ხელშეწყობა	4.6	4.6	5.0	0.4	8.9%	0.4	9.3%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	820	818	818	0	0.0%	-2	-0.2%
33 05	კულტურის განვითარების ხელშეწყობა	36.4	47.4	51.3	3.9	8.3%	14.9	41.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	3,372	3,507	3,502	-5	-0.1%	130	3.9%
33 06	კულტურული მემკვიდრეობის დაცვა და სამუზეუმო სისტემის სრულყოფა	10.5	11.9	12.6	0.7	5.7%	2.1	20.3%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	1,397	1,278	1,283	5	0.4%	-114	-8.2%
33 07	მასობრივი და მაღალი მიღწევების სპორტის განვითარება და პოპულარიზაცია	0.2	0.2	0.2	0.0	0.0%	0.0	16.5%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	5	5	5	0	0.0%	0	0.0%
33 09	ახალგაზრდობის ხელშეწყობა	0.7	1.4	1.5	0.1	10.0%	0.8	121.9%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	44	44	44	0	0.0%	0	0.0%
35 00	სსიპ - საჯარო სამსახურის ბიურო	1.1	1.3	1.5	0.1	10.0%	0.3	29.1%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	36	36	36	0	0.0%	0	0.0%
36 00	სსიპ - იურიდიული დახმარების სამსახური	4.6	6.5	7.6	1.1	17.4%	3.0	64.3%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	225	225	216	-9	-4.0%	-9	-4.0%
37 00	სსიპ - ვეტერანების საქმეთა სახელმწიფო სამსახური	2.2	2.5	4.4	1.9	72.7%	2.2	96.3%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	143	143	192	49	34.3%	49	34.3%
38 00	სსიპ – საქართველოს ფინანსური მონიტორინგის სამსახური	1.3	2.1	2.3	0.2	10.0%	1.0	72.2%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	31	34	27	-7	-20.6%	-4	-12.9%
39 00	პერსონალურ მონაცემთა დაცვის სამსახური	0.0	3.0	4.6	1.6	53.3%	4.6	
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	0	67	84	17	25.4%	84	
40 00	საქართველოს სახელმწიფო დაცვის სპეციალური სამსახური	46.9	56.9	62.6	5.7	10.0%	15.7	33.4%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	3,634	3,679	3,679	0	0.0%	45	1.2%
40 01	დასაცავ პირთა და ობიექტთა უსაფრთხოების უზრუნველყოფა	45.7	54.7	60.2	5.5	10.0%	14.5	31.8%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	3,550	3,550	3,550	0	0.0%	0	0.0%
40 02	სახელმწიფო ობიექტების მოვლა-შენახვა	1.3	1.7	1.9	0.2	9.8%	0.6	47.7%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	84	84	84	0	0.0%	0	0.0%
40 03	სსიპ სახელისუფლებო სპეციალური კავშირგაბმულობის სააგენტო	0.0	0.5	0.6	0.1	10.0%	0.6	
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	0	45	45	0	0.0%	45	
41 00	საქართველოს სახალხო დამცველის აპარატი	3.4	4.5	5.3	0.8	18.4%	1.9	55.8%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	123	123	123	0	0.0%	0	0.0%
43 00	სსიპ - საქართველოს კონკურენციის ერთგული სააგენტო	2.3	3.3	3.7	0.4	13.1%	1.4	61.6%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	75	85	85	0	0.0%	10	13.3%

კოდი	დასახელება	2022 ფაქტი	2023 გეგმა	2024 პროექტი	2024 პროექტი / 2023 გეგმა		2024 პროექტი / 2022 ფაქტი	
					სხვაობა	%-ული ცვლილება	სხვაობა	%-ული ცვლილება
44 00	ყოფილი სამხრეთ ოსეთის ავტონომიური ოლქის ტერიტორიაზე დროებითი ადმინისტრაციულ-ტერიტორიული ერთეულის ადმინისტრაცია - სამხრეთ ოსეთის ადმინისტრაცია	1.5	1.6	1.8	0.2	10.0%	0.3	21.0%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	85	75	75	0	0.0%	-10	-11.8%
47 00	სსიპ – საქართველოს სტატისტიკის ეროვნული სამსახური – საქსტატი	5.0	5.8	7.6	1.7	29.7%	2.5	50.7%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	213	213	213	0	0.0%	0	0.0%
47 01	სტატისტიკური სამუშაოების დაგეგმვა და მართვა	5.0	5.8	7.6	1.7	29.7%	2.5	50.7%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	213	213	213	0	0.0%	0	0.0%
48 00	სსიპ - საქართველოს მეცნიერებათა ეროვნული აკადემია	2.0	2.2	2.5	0.3	11.6%	0.5	24.6%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	167	164	164	0	0.0%	-3	-1.8%
49 00	საქართველოს სავაჭრო-სამრეწველო პალატა	0.8	1.0	1.2	0.1	11.0%	0.4	46.5%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	51	51	51	0	0.0%	0	0.0%
50 00	სსიპ - რელიგიის საკითხთა სახელმწიფო სააგენტო	0.6	0.7	0.8	0.1	10.0%	0.1	21.6%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	22	22	22	0	0.0%	0	0.0%
51 00	სპეციალური საგამოძიებო სამსახური	6.2	8.0	8.8	0.8	10.0%	2.6	42.7%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	150	150	150	0	0.0%	0	0.0%
52 00	სსიპ - სახელმწიფო ენის დეპარტამენტი	0.4	0.5	0.5	0.0	0.0%	0.1	11.2%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	14	14	14	0	0.0%	0	0.0%
53 00	სსიპ - საჯარო და კერძო თანამშრომლობის სააგენტო	0.2	0.4	0.4	0.0	10.0%	0.2	115.7%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	10	10	10	0	0.0%	0	0.0%
54 00	ეროვნული უსაფრთხოების საბჭოს აპარატი	1.8	2.6	3.5	0.9	34.7%	1.7	89.9%
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	46	46	61	15	32.6%	15	32.6%
55 00	სსიპ - ანტიკორუფციული ბიურო	0.0	0.0	4.6	4.6		4.6	
	მომუშავეთა რიცხოვნობა	0	0	86	86		86	
57 00	სსიპ - ქუთაისის საერთაშორისო უნივერსიტეტი	0.8	0.0	0.0	0.0		-0.8	-100.0%