



2022 წ.

2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის 9 თვის შესრულების მიმოხილვა

ბიუჯეტის ანალიზის განყოფილება

ელ-ფოსტა: pbo@parliament.ge



საქართველოს პარლამენტის საბიუჯეტო ოფისი

პარლამენტის საბიუჯეტო ოფისი, ნოემბერი, 2022 წ.

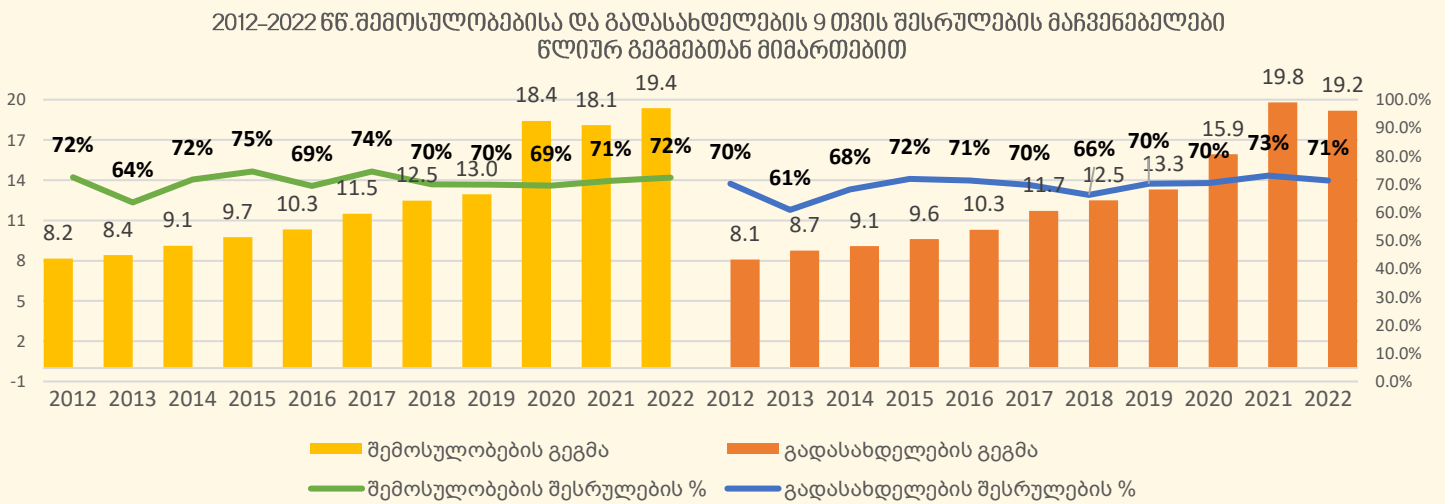
სარჩევი

სახელმწიფო ბიუჯეტის ძირითადი მაჩვენებლები.....	1
სახელმწიფო ბიუჯეტის III კვარტლის შესრულების მაჩვენებლები.....	3
სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობები.....	5
შემოსავლები.....	7
არაფინანსური აქტივების კლება.....	12
ფინანსური აქტივების კლება.....	12
ვალდებულებების ზრდა.....	13
სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელები.....	15
ხარჯები.....	17
არაფინანსური აქტივების ზრდა.....	22
ფინანსური აქტივების ზრდა.....	23
ვალდებულებების კლება.....	23
ხარჯებისა და არაფინანსური აქტივების ფუნქციონალური კლასიფიკაცია.....	24
საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელები.....	25
სახელმწიფო ბიუჯეტის ნაშთის ცვლილება, საოპერაციო სალდო და მთლიანი სალდო.....	29
ნაშთის ცვლილება.....	29
საოპერაციო სალდო და მთლიანი სალდო.....	30
გამოყენებული მონაცემების წყარო:.....	30
დანართები.....	31
დანართი 1: სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობები, გადასახდელები და ნაშთის ცვლილება (მლნ ლარი).....	31
დანართი 2: სახელმწიფო ბიუჯეტის ბალანსი (მლნ ლარი).....	32
დანართი 3: სახელმწიფო ბიუჯეტის ასიგნებები (მლნ ლარი).....	33

სახელმწიფო ბიუჯეტის ძირითადი მაჩვენებლები

„საქართველოს 2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონით¹ შემოსულობების წლიური გეგმა განსაზღვრულია 19,362.6 მლნ ლარის ოდენობით, ხოლო გადასახდელების გეგმა - 19,171.1 მლნ ლარის ოდენობით. 2022 წლის იანვარ-სექტემბერში შემოსულობების შესრულება შეადგენს 14,001.5 მლნ ლარს (წლიური გეგმის 72.3%) და წინა წლის ანალოგიურ მარჯვენებელს 1,110.1 მლნ ლარით (8.6%-ით) აღემატება, ხოლო გადასახდელების შესრულება - 13,664.1 მლნ ლარს (წლიური გეგმის 71.3%) და 795.0 მლნ ლარით (5.5%-ით) ნაკლებია წინა წლის იანვარ-სექტემბრის მარჯვენებელთან შედარებით.

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია 2012-2022 წლებში სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობებისა და გადასახდელების წლიური გეგმებისა და 9 თვის შესრულების მარჯვენებლები.



დიაგრამა 1: სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობებისა და გადასახდელების 9 თვის შესრულების მარჯვენებლები წლიურ გეგმებთან მიმართებით 2012-2022 წლებში (მლრდ ლარი, %).

სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობების 9 თვის გეგმა განსაზღვრულია² 13,712.3 მლნ ლარით, ხოლო 9 თვის შესრულება მის 102.1%-ს შეადგენს. რაც შეეხება შემოსულობების შესრულებას კომპონენტების მიხედვით, 9 თვის გეგმის მიმართ გადაჭარბებით არის შესრულებული შემოსავლებისა და ფინანსური აქტივების კლების კომპონენტების მარჯვენებელი და შესაბამისად შეადგენს 9 თვის გეგმის 107.0%-ს და 108.9%-ს. რაც შეეხება არაფინანსური აქტივების კლებას და ვალდებულებების ზრდას, აღნიშნული კომპონენტების მარჯვენებლები შესრულების დაბალი დონით ხასიათდება და შესაბამისად შეადგენს 9 თვის გეგმის 80.2%-ს და 83.8%-ს.

სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელების 9 თვის როგორც დამტკიცებული, ასევე დაზუსტებული გეგმა შეადგენს 14,066.0 მლნ ლარს, ხოლო 9 თვის შესრულებამ მათი 97.1% შეადგინა. რაც შეეხება გადასახდელების შესრულებას კომპონენტების მიხედვით, ყველაზე დიდი წილის მქონე კომპონენტის, ხარჯების, შესრულების მარჯვენებელი 9 თვის დამტკიცებული გეგმის 98.2%-ს, ხოლო დაზუსტებული გეგმის 97.1%-ს შეადგენს. შესრულების კარგი დონით ხასიათდება, ასევე, არაფინანსური აქტივების ზრდის კომპონენტი. კერძოდ, აღნიშნული კომპონენტის შესრულება 9 თვის დამტკიცებული გეგმის 98.4%-ს, ხოლო დაზუსტებული გეგმის 100.6%-ს შეადგენს. 9 თვის დამტკიცებულ გეგმასთან შედარებით შესრულების დაბალი დონით, ხოლო დაზუსტებულ გეგმასთან შედარებით კარგი შესრულების დონით ხასიათდება ვალდებულებების კლების კომპონენტი და შესაბამისად შეადგენს 86.2%-ს და 96.4%-ს. რაც შეეხება გადასახდელების

¹ საქართველოს პარლამენტის მიერ 2021 წლის 17 დეკემბერს მიღებული საქართველოს კანონი „საქართველოს 2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“.

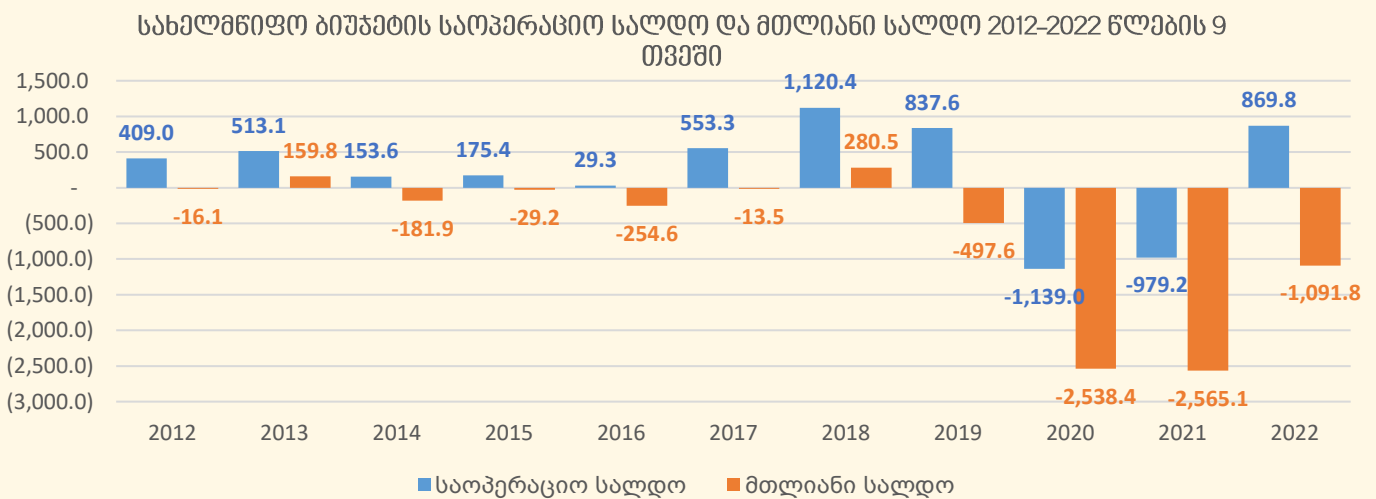
² „საქართველოს 2022 წლის ნაერთი ბიუჯეტის შემოსავლების, არაფინანსური აქტივების კლების და ფინანსური აქტივების კლების და საქართველოს 2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის კვარტალური განწერის დამტკიცების თაობაზე“ საქართველოს ფინანსთა სამინისტროს 2021 წლის 29 დეკემბრის №354 ბრძანება. ვინაიდან იანვარ-სექტემბერში განხორციელებული შესაბამისი საბიუჯეტო ცვლილებების შედეგად, მოხდა მხოლოდ გადასახდელების მუხლების 9 თვის გეგმების დაზუსტება, მოცემულ დოკუმენტში, გადასახდელების ნაწილში, წარმოდგენილია გადასახდელების როგორც ზემოაღნიშნული ბრძანებით დამტკიცებული, ასევე, საბიუჯეტო ცვლილებების შედეგად დაზუსტებული 9 თვის გეგმები.

მეთხე კომპონენტს, ფინანსური აქტივების ზრდას, აღნიშნული კომპონენტის შესრულება დაბალი დონით ხასიათდება 9 თვის როგორც დამტკიცებული, ასევე, დაზუსტებული გეგმების მიმართ და შესაბამისად შეადგენს 76.5%-ს და 70.9%-ს.

დასახელება	2022 წლის გეგმა	9 თვის ღამტ. გეგმა	9 თვის ღამტ. გეგმა	9 თვის შესრულება	% 9 თვის ღამტკ. გეგმასთან	% 9 თვის ღამტკ. გეგმასთან	% წლიურ გეგმასთან
შემოსულობები	19,362.6	13,712.3	13,712.3	14,001.5	102.1%	102.1%	72.3%
შემოსავლები	14,560.4	10,739.5	10,739.5	11,493.2	107.0%	107.0%	78.9%
არაფინანსური აქტივების კლება	300.0	194.0	194.0	155.7	80.2%	80.2%	51.9%
ფინანსური აქტივების კლება	150.0	96.0	96.0	104.6	108.9%	108.9%	69.7%
ვალდებულებების ზრდა	4,352.2	2,682.7	2,682.7	2,248.1	83.8%	83.8%	51.7%
გადასახდელები	19,171.1	14,066.0	14,066.0	13,664.1	97.1%	97.1%	71.3%
ხარჯები	14,415.3	10,819.9	10,945.7	10,623.5	98.2%	97.1%	73.7%
არაფინანსური აქტივების ზრდა	3,059.8	2,152.1	2,104.6	2,117.3	98.4%	100.6%	69.2%
ფინანსური აქტივების ზრდა	459.0	202.3	218.1	154.7	76.5%	70.9%	33.7%
ვალდებულებების კლება	1,237.0	891.7	797.6	768.7	86.2%	96.4%	62.1%
ნაშთის ცვლილება	191.5	-353.7	-353.7	337.5			

ცხრილი 1: 2022 წლის 9 თვის სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობების და გადასახდელების შესრულება კომპონენტების მიხედვით (მლნ ლარი, %).

2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის საოპერაციო სალდომ³ 9 თვეში შეადგინა 869.8 მლნ ლარი, ხოლო მთლიანმა სალდომ⁴ - -1,091.8 მლნ ლარი. ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია 2012-2022 წლების 9 თვის საოპერაციო სალდოს და მთლიანი სალდოს მაჩვენებლები.



დიაგრამა 2: 2012-2022 წლების 9 თვის საოპერაციო სალდო და მთლიანი სალდო (მლნ ლარი).

2022 წლის დასაწყისისათვის სახელმწიფო ბიუჯეტის დაზუსტებული ნაშთის მოცულობამ შეადგინა 881.4 მლნ ლარი. იანვარ-სექტემბერში მიღებული შემოსულობების და გადასახდელების შესრულების გათვალისწინებით ნაშთის დაგროვებამ 337.5 მლნ ლარი შეადგინა და 2022 წლის 1 ოქტომბრისთვის სახელმწიფო ბიუჯეტის ნაშთი განისაზღვრა 1,218.9 მლნ ლარის ოდენობით.

რაც შეეხება მთავრობის ვალს, 2022 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით, მთავრობის ვალის ნაშთის მოცულობამ 26,999.4 მლნ ლარი შეადგინა (მ.შ. მთავრობის საგარეო ვალის ნაშთი - 20,283.0 მლნ ლარი; მთავრობის საშინაო ვალის ნაშთი - 6,716.5 მლნ ლარი).

³ საოპერაციო სალდო წარმოადგენს შემოსავლებისა და ხარჯების სხვაობას. იგი შესაძლებელია იყოს როგორც დადებითი, ასევე უარყოფითი სიდიდე.

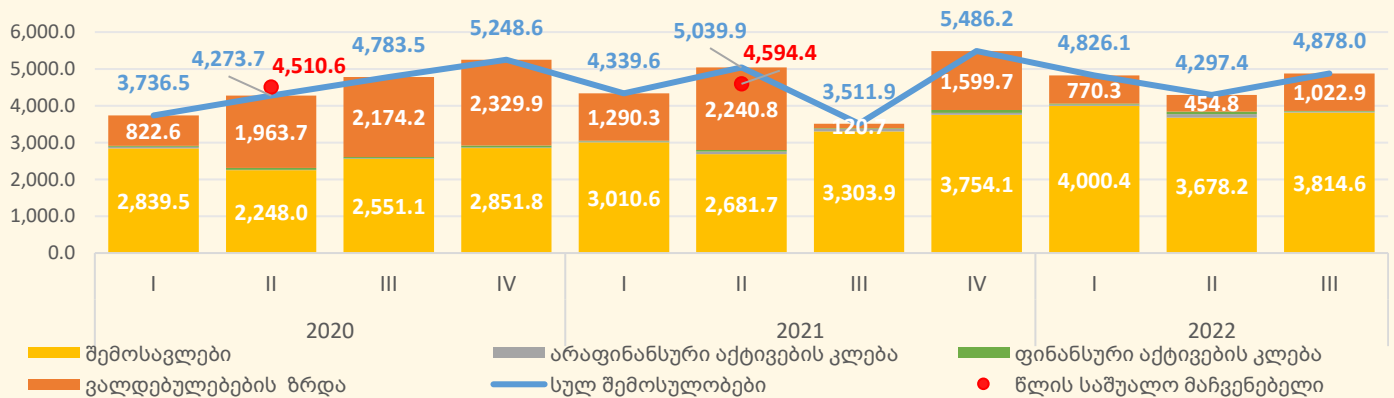
⁴ მთლიანი სალდო წარმოადგენს საოპერაციო სალდოს გამოკლებული არაფინანსური აქტივების ცვლილება და გვიჩვენებს ბიუჯეტის პროფიციტის (დადებითი სიდიდე) ან დეფიციტის (უარყოფითი სიდიდე) მოცულობას.

სახელმწიფო ბიუჯეტის III კვარტლის შესრულების მაჩვენებლები

2022 წლის III კვარტალში სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობებმა 4,878.0 მლნ ლარი შეადგინა, რაც 580.5 მლნ ლარით მეტია II კვარტლის მაჩვენებელზე, ხოლო წინა წლის III კვარტლის მონაცემს 1,366.1 მლნ ლარით აღემატება. რაც შეეხება 2022 წლის III კვარტალში სახელმწიფო ბიუჯეტიდან განეულ გადასახდელებს, მისი ოდენობა შეადგენს 4,888.9 მლნ ლარს, რაც 380.1 მლნ ლარით აღემატება II კვარტლის მაჩვენებელს, ხოლო 2021 წლის III კვარტლის მაჩვენებელთან შედარებით გაზრდილია 474.8 მლნ ლარით.

2022 წლის III კვარტალში სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობების შესრულების მაჩვენებელი (4,878.0 მლნ ლარი) 2020-2021 წლების 4-ვე კვარტლის საშუალო მაჩვენებელთან შედარებით მომატებულია, შემოსავლების კომპონენტის ზრდის გავლენით (ვალდებულებების ზრდის მუხლით შემოსულობების კლების მიუხედავად), შესაბამისად, 367.4 მლნ ლარის (8.1%) და 283.6 მლნ ლარის (6.2%) ოდენობით. ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობები 2020-2022 წლების კვარტლების მიხედვით.

სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობები 2020-2022 წლების კვარტლების მიხედვით

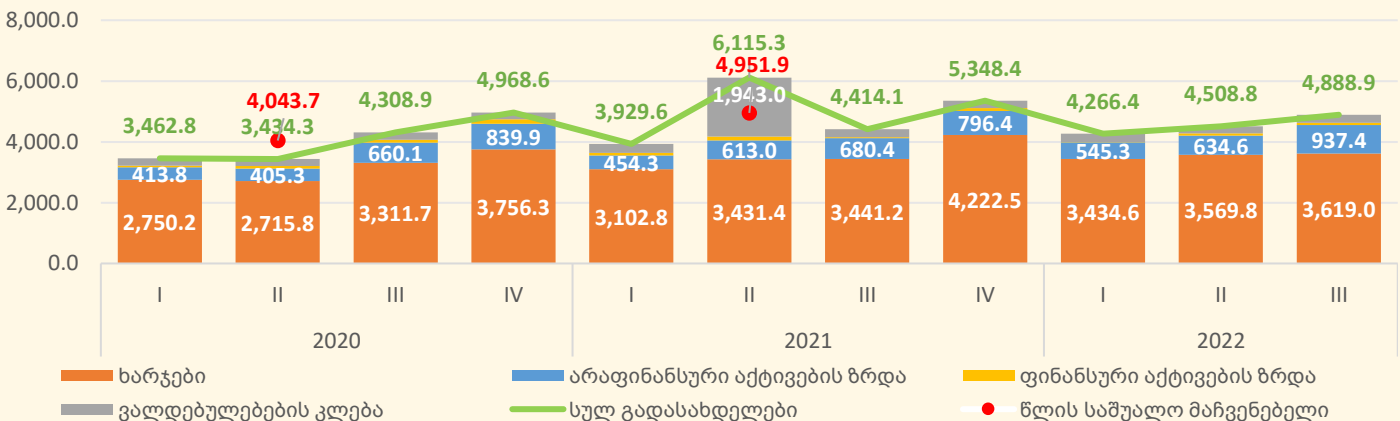


დიაგრამა 3: სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობები 2020-2022 წლების კვარტლების მიხედვით (მლნ ლარი)

2022 წლის ივლის-სექტემბერში შემოსულობების ფორმირება ძირითადად განხორციელდა შემოსავლებისა (78.2%) და ვალდებულებების ზრდის მუხლით შემოსულობების (21.0%) ხარჯზე. არაფინანსური აქტივების რეალიზაციიდან მიღებულ იქნა 23.9 მლნ ლარი, ხოლო ფინანსური აქტივების კლების მაჩვენებელმა შეადგინა 16.5 მლნ ლარი.

რაც შეეხება 2022 წლის III კვარტალში სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელების შესრულების მაჩვენებელს (4,888.9 მლნ ლარი), 2020 წლის 4-ვე კვარტლის საშუალო მაჩვენებელს 845.2 მლნ ლარით (20.9%-ით) აღემატება, ხოლო 2021 წლის იგივე მაჩვენებელთან შედარებით შემცირებულია 63.0 მლნ ლარის (1.3%-ის) ოდენობით. ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელები 2020-2022 წლების კვარტლების მიხედვით.

სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელები 2020-2022 წლების კვარტლების მიხედვით

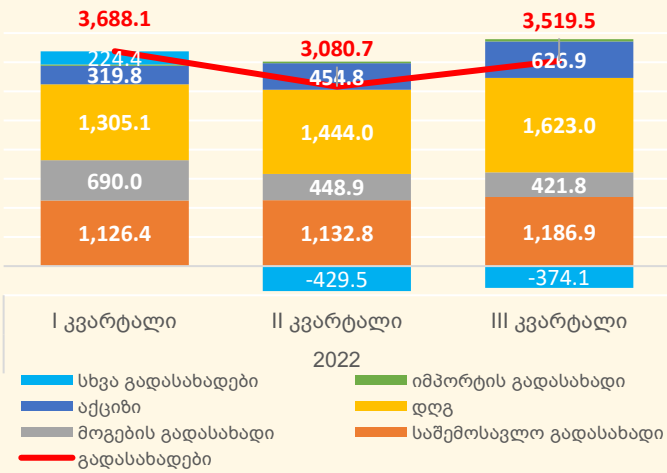


დიაგრამა 4: სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელები 2020-2022 წლების კვარტლების მიხედვით (მლნ ლარი)

2022 წლის ივლის-სექტემბერში ხარჯების შესრულებამ შეადგინა 3,619.0 მლნ ლარი, არაფინანსური და ფინანსური აქტივების ზრდის მუხლებით გადასახდელებმა - შესაბამისად, 937.4 მლნ ლარი და 67.1 მლნ ლარი, ხოლო ვალდებულებების კლების მარჯვენებელი 265.3 მლნ ლარს გაუტოლდა.

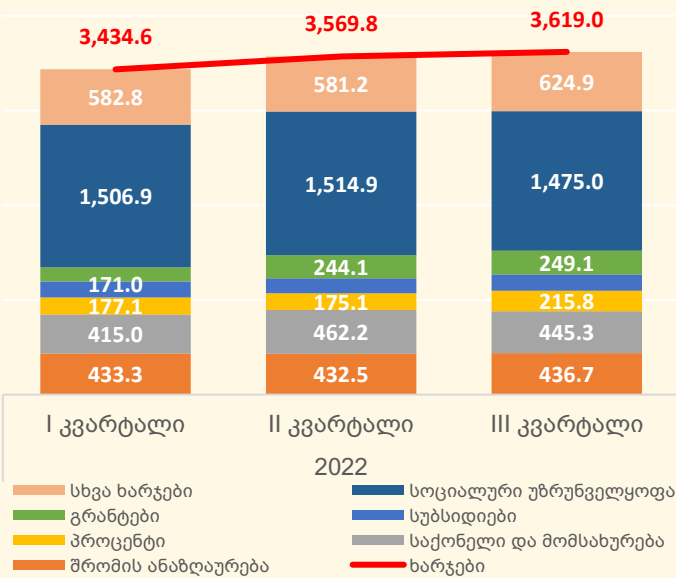
შემოსულობებში განსაკუთრებით მნიშვნელოვანია გადასახადებიდან მიღებული შემოსავლების მიმოხილვა, რაზეც 2022 წლის III კვარტალში მიღებული შემოსავლების 92.3%, ხოლო მთლიანი შემოსულობების 72.2% მოდის. კერძოდ: III კვარტალში სახელმწიფო ბიუჯეტმა გადასახადებიდან მიიღო 3,519.5 მლნ ლარი, რაც II კვარტლის მარჯვენებელს 438.8 მლნ ლარით (14.2%-ით) აღემატება (ხოლო I კვარტლის მარჯვენებელზე 168.6 მლნ ლარით, 4.6%-ით ნაკლებია).

გადასახადები სახეების მიხედვით



დიაგრამა 5: გადასახადებიდან მიღებული შემოსავალი სახეების მიხედვით (მლნ ლარი)

ხარჯები სახეების მიხედვით



დიაგრამა 6: გაწეული ხარჯები მუხლების მიხედვით (მლნ ლარი)

რაც II კვარტლის მარჯვენებელს 438.8 მლნ ლარით (14.2%-ით) აღემატება (ხოლო I კვარტლის მარჯვენებელზე 168.6 მლნ ლარით, 4.6%-ით ნაკლებია). რაც შეეხება გადასახადების სახეებიდან მიღებულ შემოსავლებს, II კვარტალთან შედარებით, III კვარტალში ყველა საგადასახადო შემოსავალი (გარდა მოგების გადასახადისა, რომელიც მცირედით, 27.1 მლნ ლარით ჩამორჩება წინა კვარტლის მარჯვენებელს) გაზრდილია. განსაკუთრებით, მნიშვნელოვნად არის მომატებული დღგ (179.0 მლნ ლარით) და აქციზი (172.1 მლნ ლარით, ძირითადად, იმპორტული თამბაქოს დაბეგვრიდან სააქციზო შემოსავლის ზრდის გავლენით).

რაც შეეხება გადასახდელების ყველაზე დიდ კომპონენტს, ხარჯებს, იგი III კვარტალში გაწეული მთლიანი გადასახდელების 74.0%-ს შეადგენს. 2022 წლის ივლის-სექტემბერში ხარჯებმა შეადგინა 3,619.0 მლნ ლარი, რაც წინა კვარტლის მარჯვენებელს 49.2 მლნ ლარით აღემატება. III კვარტალში, II კვარტალთან შედარებით, გაზრდილია სხვა ხარჯების დაფინანსება 43.6 მლნ ლარით, პროცენტის - 40.7 მლნ ლარით, სუბსიდიების - 12.5 მლნ ლარით, გრანტების - 5.0 მლნ ლარით და შრომის ანაზღაურების - 4.3 მლნ ლარით. რაც შეეხება შემცირებებს, სოციალური უზრუნველყოფისა და საქონლისა და მომსახურების დაფინანსება შემცირებულია, შესაბამისად, 39.9 მლნ ლარით და 17.0 მლნ ლარით.

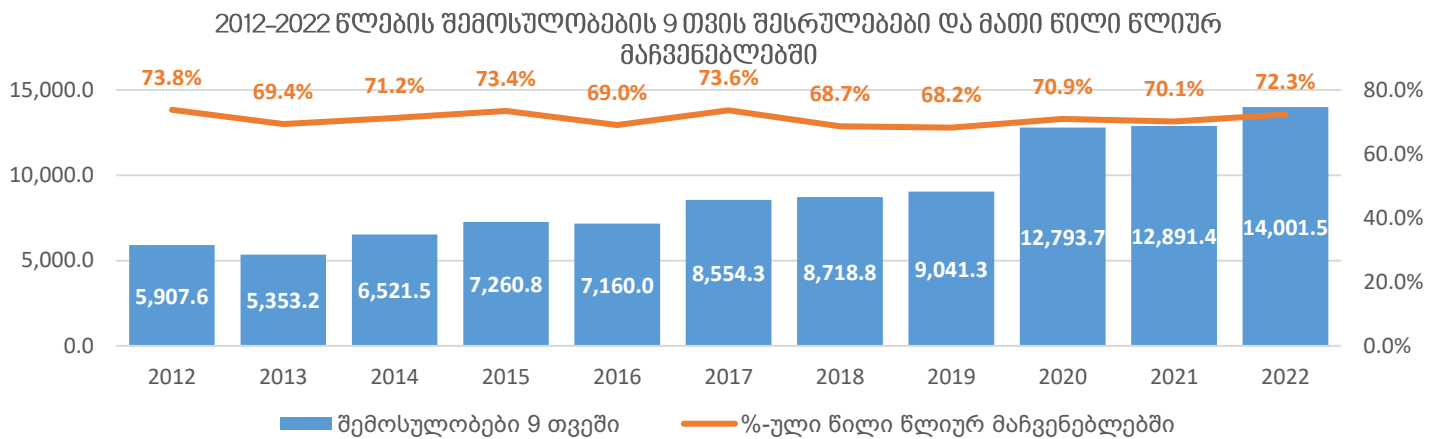
რაც შეეხება საოპერაციო სალდოს და მთლიან სალდოს, 2022 წლის III კვარტალში სახელმწიფო ბიუჯეტის საოპერაციო სალდომ შეადგინა 195.6 მლნ ლარი, ხოლო მთლიანმა სალდომ - -717.9 მლნ ლარი.

გარდა ამისა, აღსანიშნავია, რომ ივლის-სექტემბერში მიღებული შემოსულობებისა (4,878.0 მლნ ლარი) და გაწეული გადასახდელების (4,888.9 მლნ ლარი) გათვალისწინებით, III კვარტალში ნაშთის გამოყენებამ შეადგინა 10.9 მლნ ლარი.

სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობები

„საქართველოს 2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონით შემოსულობების გეგმა განსაზღვრულია 19,362.6 მლნ ლარის ოდენობით, ხოლო 2022 წლის 9 თვის შემოსულობების შესრულებამ შეადგინა 14,001.5 მლნ ლარი, რაც წლიური გეგმის 72.3%-ს და 9 თვის გეგმის (13,712.3 მლნ ლარი) 102.1%-ს უტოლდება, ხოლო წინა წლის ანალოგიურ მარჯვენებელთან შედარებით 1,110.1 მლნ ლარით (8.6%-ით) გაზრდილია (შემოსავლების კომპონენტის მნიშვნელოვანი მატების გავლენით).

ნომინალურ გამოხატულებაში 2012-2022 წლების სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობების 9 თვის შესრულების მარჯვენებლები, გარდა 2013 და 2016 წლების 9 თვის შესრულებისა, ხასიათდება ყოველწლიური ზრდის ტენდენციით. 2012-2021 წლებში მისი წილი წლიურ შესრულებაში მერყეობდა 68.2%-სა და 73.8%-ს შორის, 2022 წლის 9 თვის შესრულების მარჯვენებელმა კი წლიური გეგმის 72.3%-ს შეადგინა.



დიაგრამა 7: 2012-2022 წლების შემოსულობების 9 თვის შესრულებები და მათი წილი წლიურ მარჯვენებლებში (მლნ ლარი)

რაც შეეხება შემოსულობების შესრულებას კომპონენტების მიხედვით, შესრულების კარგი დონით გამოირჩევა შემოსავლებისა (107.0%) და ფინანსური აქტივების კლების მუხლით შემოსულობების (108.9%) მარჯვენებლები, ხოლო არაფინანსური აქტივების კლებისა და ვალდებულებების ზრდის მუხლით შემოსულობები, შესაბამისად, 19.8%-იანი და 16.2%-იანი უარყოფითი გადახრით ხასიათდება.

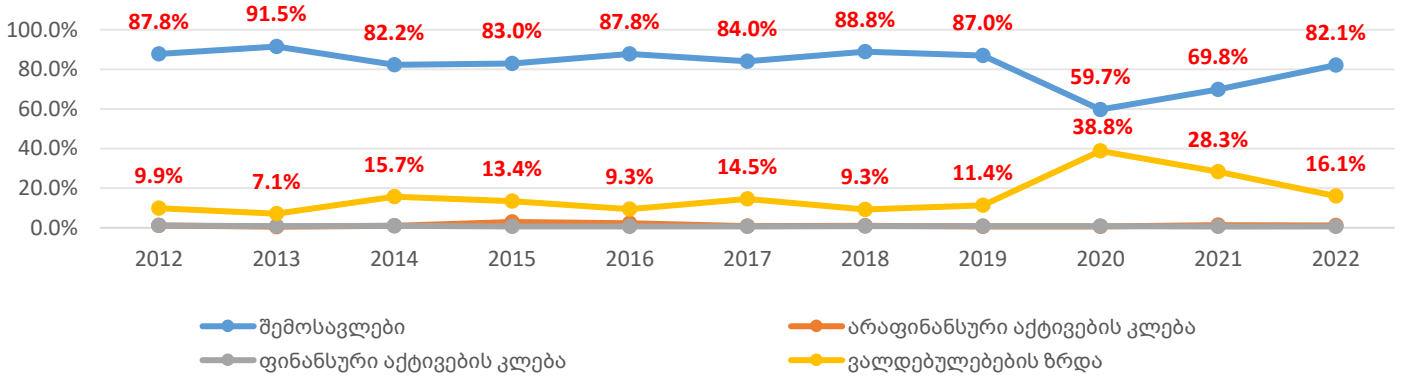
	2021 წლის 9 თვის შესრულება	2022 წლის გეგმა	2022 წლის 9 თვის გეგმა	2022 წლის 9 თვის შესრულება	2022 წლის 9 თვის შესრულება / 2022 წლის 9 თვის გეგმა		2022 წლის 9 თვის შესრულება / 2021 წლის 9 თვის შესრულება		შესრულება წლიურ გეგმასთან მიმართებით
					სხვაობა	%	სხვაობა	%-ული ცვლილება	
შემოსულობები	12,891.4	19,362.6	13,712.3	14,001.5	289.3	102.1%	1,110.1	8.6%	72.3%
შემოსავლები	8,996.2	14,560.4	10,739.5	11,493.2	753.7	107.0%	2,497.0	27.8%	78.9%
გადასახადები	8,086.1	13,423.7	9,925.9	10,288.2	362.3	103.7%	2,202.1	27.2%	76.6%
გრანტები	312.9	341.8	198.8	290.0	91.2	145.9%	-22.8	-7.3%	84.9%
სხვა შემოსავლები	597.2	795.0	614.8	915.0	300.1	148.8%	317.8	53.2%	115.1%
არაფინანსური აქტივების კლება	161.8	300.0	194.0	155.7	-38.3	80.2%	-6.2	-3.8%	51.9%
ფინანსური აქტივების კლება	81.6	150.0	96.0	104.6	8.6	108.9%	23.0	28.2%	69.7%
ვალდებულებების ზრდა	3,651.8	4,352.2	2,682.7	2,248.1	-434.7	83.8%	-1,403.7	-38.4%	51.7%
საგარეო	4,296.8	3,052.2	1,386.7	1,340.8	-45.9	96.7%	-2,956.0	-68.8%	43.9%
საშინაო	-645.0	1,300.0	1,296.0	907.3	-388.7	70.0%	1,552.3	-240.7%	69.8%

ცხრილი 2: 2021-2022 წწ. სახელმწიფო ბიუჯეტის 9 თვის შემოსულობები (მლნ ლარი, %).

წინა წელთან მიმართებით, შემოსულობების ჯამური მარჯვენებელი 1,110.1 მლნ ლარით არის გაზრდილი. აღნიშნული 8.6%-იანი მატება (მიუხედავად ვალდებულებების ზრდის მუხლით შემოსულობების მნიშვნელოვან კლებისა) დაკავშირებულია შემოსავლების მნიშვნელოვან (2,497.0 მლნ ლარით) ზრდასთან (ძირითადად, საგადასახადო შემოსავლების ზრდის გავლენით). შესაბამისად, წინა წლებთან შედარებით, წილობრივად მთლიან შემოსულობებში, მომატებულია შემოსავლების წილიც 2020-2021 წლებთან შედარებით: 2022 წლის 9 თვეში შემოსავლების წილი

შემოსულობებში 82.1%-ს შეადგენს, 2021 წელს კი 69.8%-ს და 2020 წელს - 59.7%-ს შეადგენდა (თუმცა მცირედით ჩამორჩება 2012-2019 წლების 9 თვის საშუალო მაჩვენებელს - 86.5%-ს). ნომინალურ გამოხატულებაში ვალდებულებების ზრდით შემოსულობების მაჩვენებელი წინა წლებთან შედარებით, შემცირებულია. შესაბამისად, შემცირდა მთლიან შემოსულობებში მისი წილობრივი მაჩვენებელიც: კერძოდ, 2022 წლის 9 თვის შესრულებაში ვალდებულებების ზრდის მაჩვენებელი შემოსულობების 16.1%-ს შეადგენს, 2021 წელს კი 28.3%-ს და 2020 წელს - 38.8%-ს შეადგენდა. ასევე, წინა წლების მსგავსად, 2022 წლის 9 თვის შემოსულობებში არაფინანსური და ფინანსური აქტივების კლებით მიღებული შემოსულობების ჯამური წილი მცირეა და 1.9%-ს შეადგენს, ეს მაჩვენებელი 2012-2021 წლების 9 თვეში საშუალოდ 2.1%-ს შეადგენს.

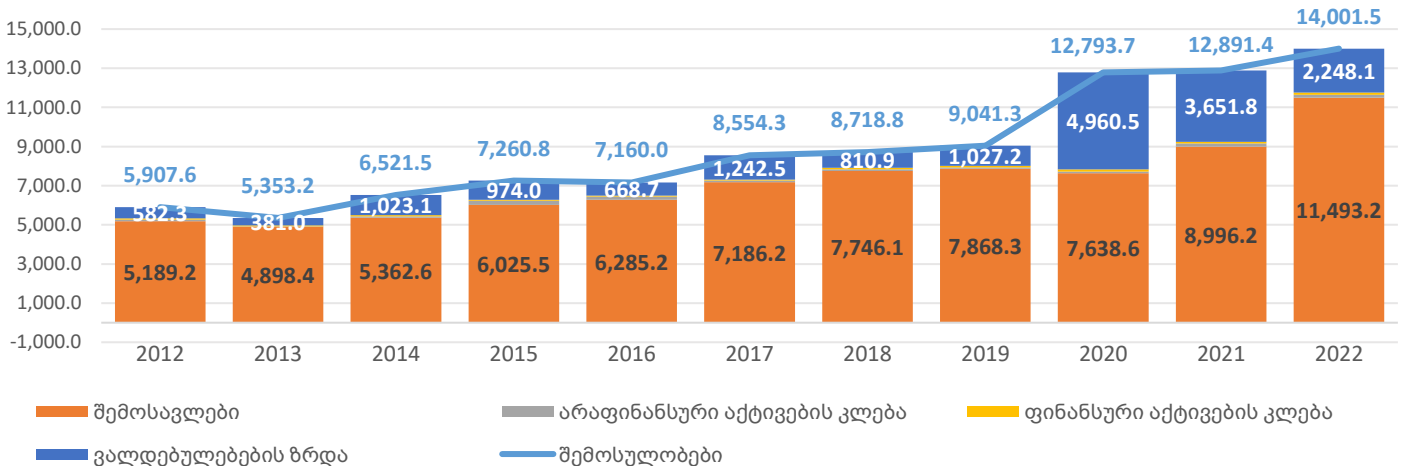
სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობების სტრუქტურის დინამიკა 2012-2022 წლების 9 თვეში



დიაგრამა 8: სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობების სტრუქტურის დინამიკა 2012-2022 წლების 9 თვეში (%)

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია 2012-2022 წლების 9 თვეში სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობები კომპონენტების მიხედვით.

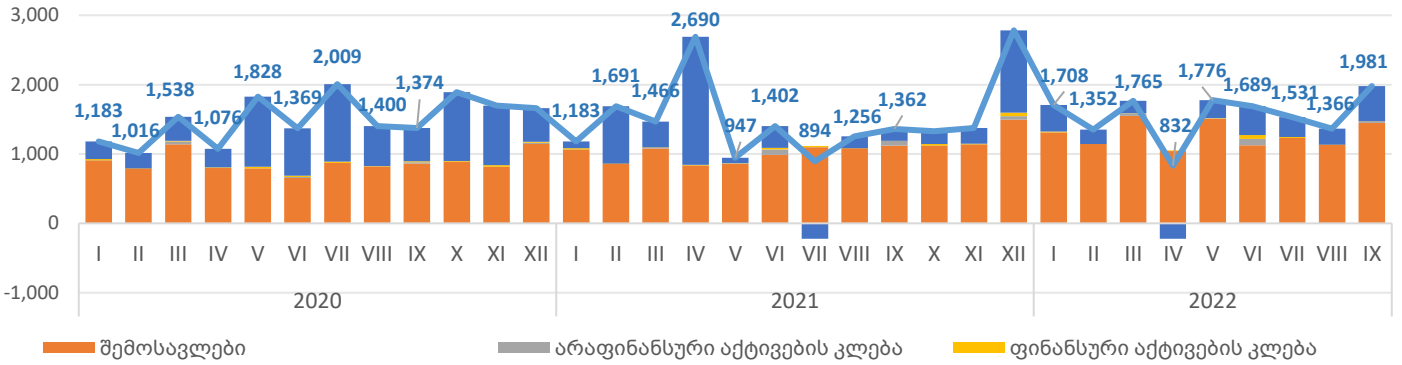
სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობების დინამიკა 2012-2022 წლების 9 თვეში



დიაგრამა 9: სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობების დინამიკა 2012-2022 წლების 9 თვეში (მლნ ლარი).

რაც შეეხება 2020-2022 წლების 9 თვეში სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობების შესრულებას თვეების მიხედვით, 2020 წლის იანვარ-სექტემბერში მიღებული შემოსულობების საშუალო ყოველთვიური მაჩვენებელი შეადგენდა 1,421.5 მლნ ლარს, ხოლო 2021 წლის იანვარ-სექტემბერში - 1,432.4 მლნ ლარს. 2022 წლის 9 თვეში საშუალო ყოველთვიურმა მაჩვენებელმა შეადგინა 1,555.7 მლნ ლარი, რაც 2020 წლის 9 თვის საშუალო მაჩვენებელს 9.4%-ით (134.2 მლნ ლარით) აჭარბებს, 2021 წლის შესაბამის მაჩვენებელს კი 8.6%-ით (123.3 მლნ ლარით) აღემატება.

სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობები 2020-2022 წლებში თვეების მიხედვით



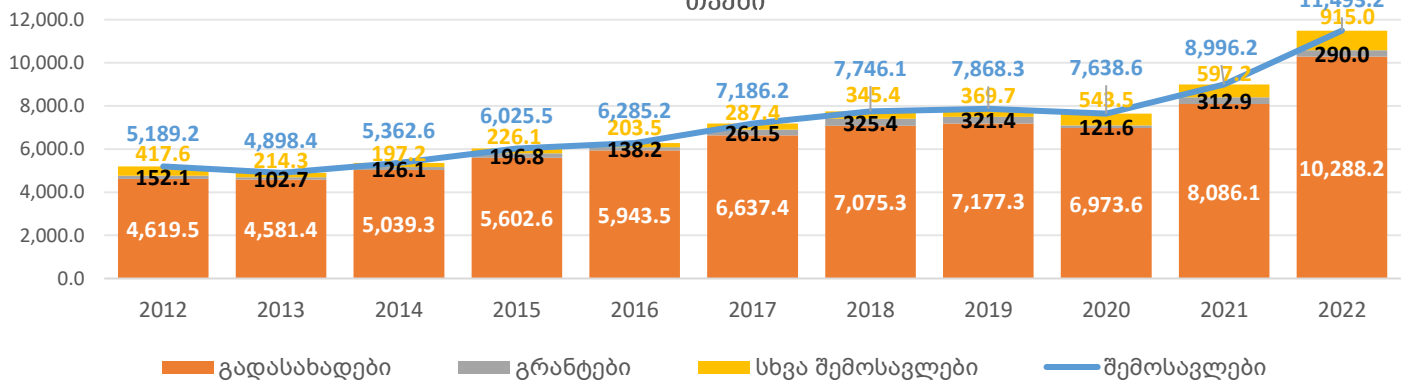
დიაგრამა 10: სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობები 2020-2022 წლებში თვეების მიხედვით (მლნ ლარი).

შემოსავლები

შემოსავლების სახით 2022 წლის 9 თვეში მიღებულია 11,493.2 მლნ ლარი, 9 თვის გეგმის (10,739.5 მლნ ლარი) 107.0% და წლიური გეგმის (14,560.4 მლნ ლარი) 78.9%, წინა წლის მარჯვენებელს კი 2,497.0 მლნ ლარით (27.8%-ით) აღემატება. რაც შეეხება შემოსავლების შესრულებას კომპონენტების დონეზე, გადასახადები კარგი შესრულების დონით გამოირჩევა, ხოლო გრანტებისა და სხვა შემოსავლების შესრულებაში ვლინდება დადებითი გადახრა.

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსავლები კომპონენტების მიხედვით 2012-2022 წლების 9 თვეში.

სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსავლები კომპონენტების მიხედვით 2012-2022 წლების 9 თვეში



დიაგრამა 11: სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსავლები კომპონენტების მიხედვით 2012-2022 წლების 9 თვეში (მლნ ლარი).

საგადასახადო შემოსავლების სახით (რომლის ხარჯზეც განხორციელდა შემოსავლების 89.5%-ის ფორმირება) 9 თვეში მობილიზებულია 10,288.2 მლნ ლარი, 9 თვის გეგმის (9,925.9 მლნ ლარი) 103.7% და წლიური გეგმის (13,423.7 მლნ ლარი) 76.6%, წინა წლის ანალოგიურ მარჯვენებელზე კი 2,202.1 მლნ ლარით (27.2%-ით) მეტი.

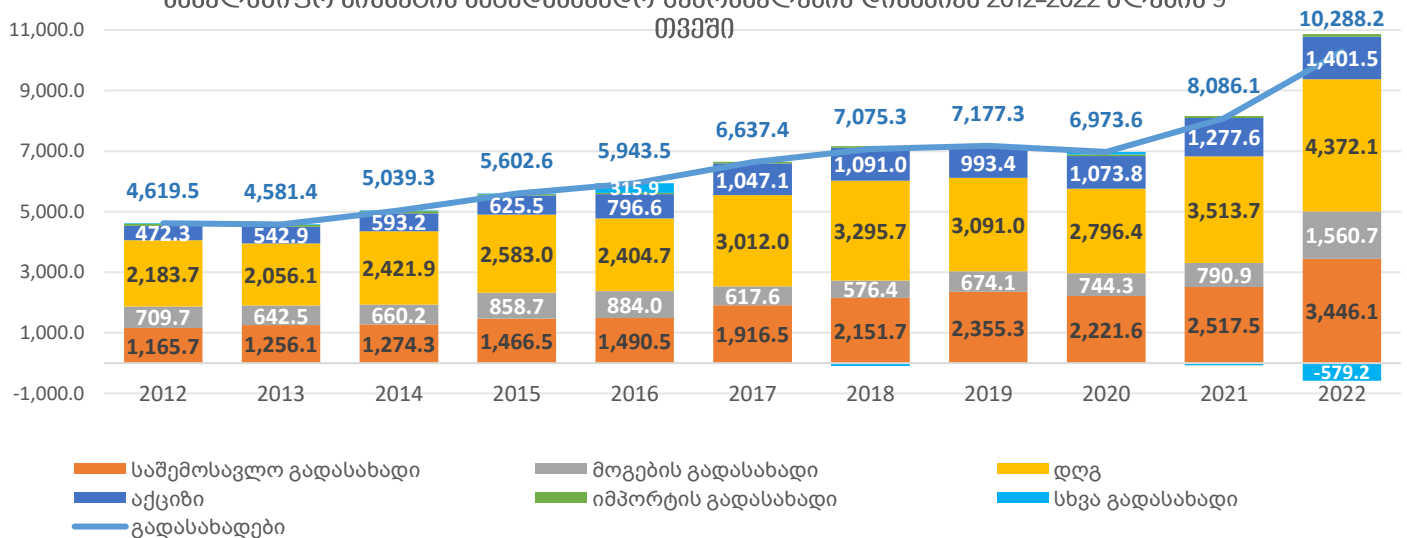
დასახელება	2021 წლის 9 თვის შესრულება	2022 წლის გეგმა	2022 წლის 9 თვის გეგმა	2022 წლის 9 თვის შესრულება	2022 წლის 9 თვის შესრულება / 2022 წლის 9 თვის გეგმა		2022 წლის 9 თვის შესრულება / 2021 წლის 9 თვის შესრულება		შესრულება წლიურ გეგმასთან მიმართებაში
					სხვაობა	%	სხვაობა	%-ული ცვლილება	
გადასახადები	8,086.1	13,423.7	9,925.9	10,288.2	362.3	103.7%	2,202.1	27.2%	76.6%
საშემოსავლო გადასახადი	2,517.5	4,300.0	3,211.0	3,446.1	235.1	107.3%	928.6	36.9%	80.1%
მოგების გადასახადი	790.9	1,620.0	1,298.0	1,560.7	262.7	120.2%	769.8	97.3%	96.3%
დღგ	3,513.7	5,398.7	3,909.9	4,372.1	462.2	111.8%	858.4	24.4%	81.0%
აქციზი	1,277.6	1,890.0	1,305.0	1,401.5	96.5	107.4%	123.9	9.7%	74.2%
იმპორტის გადასახადი	60.8	85.0	59.0	87.0	28.0	147.5%	26.2	43.1%	102.4%
სხვა გადასახადები	-74.4	130.0	143.0	-579.2	-722.2	-405.0%	-504.7	678.2%	-445.5%

ცხრილი 3: სახელმწიფო ბიუჯეტის 9 თვის საგადასახადო შემოსავლები 2021-2022 წლებში (მლნ ლარი, %).

9 თვის გეგმის მიმართ ყველა გადასახადის გეგმური მაჩვენებელი, გარდა სხვა გადასახადისა (რომლის მოცულობაც შემცირებულია 722.2 მლნ ლარით და -579.2 მლნ ლარს შედგენს)⁵, გადაჭარბებით არის შესრულებული. შემოსავლების მობილიზების მაღალი დონით გამოირჩევა მოგების, დამატებული ღირებულებისა და იმპორტის გადასახადები (9 თვის გეგმის, შესაბამისად, 120.2%, 111.8% და 147.5%).

გასული წლის ანალოგიურ პერიოდთან შედარებით საგადასახადო შემოსავლების მოცულობა მნიშვნელოვნად, 2,202.1 მლნ ლარით (27.2%-ით) არის გაზრდილი. აღნიშნული მატება ძირითადად განპირობებულია საშემოსავლო, მოგებისა და დამატებული ღირებულების გადასახადების, შესაბამისად, 36.9%-იანი, 97.3%-იანი და 24.4%-იანი ზრდით. საშემოსავლო გადასახადის მატება დაკავშირებულია ძირითადად, დამქირავებლის მიერ დაკავებული საშემოსავლო გადასახადის 793.1 მლნ ლარით (35.7%-ით) ზრდასთან. რაც შეეხება დღგ-ს, იანვარ-სექტემბერში დღგ-ს სახით სახელმწიფო ბიუჯეტში ჩაირიცხა 4,372.1 მლნ ლარი, წინა წელთან შედარებით 858.4 მლნ ლარით მეტი (მ.შ. საქართველოს ტერიტორიაზე რეალიზებული პროდუქციიდან და გაწეული მომსახურებიდან - 293.9 მლნ ლარით და იმპორტირებული პროდუქციიდან 564.5 მლნ ლარით მეტი). წინა წელთან შედარებით, 9.7%-ით (123.9 მლნ ლარით) გაზრდილია აქციზი, რაც ძირითადად უკავშირდება იმპორტული თამბაქოს დაბეგვრიდან აქციზის (62.0 მლნ ლარით) 12.3%-იან და ასევე, იმპორტირებული მსუბუქი ავტომობილების დაბეგვრიდან აქციზის (27.5 მლნ ლარით) 19.8%-იან ზრდას.

სახელმწიფო ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლების დინამიკა 2012-2022 წლების 9 თვეში

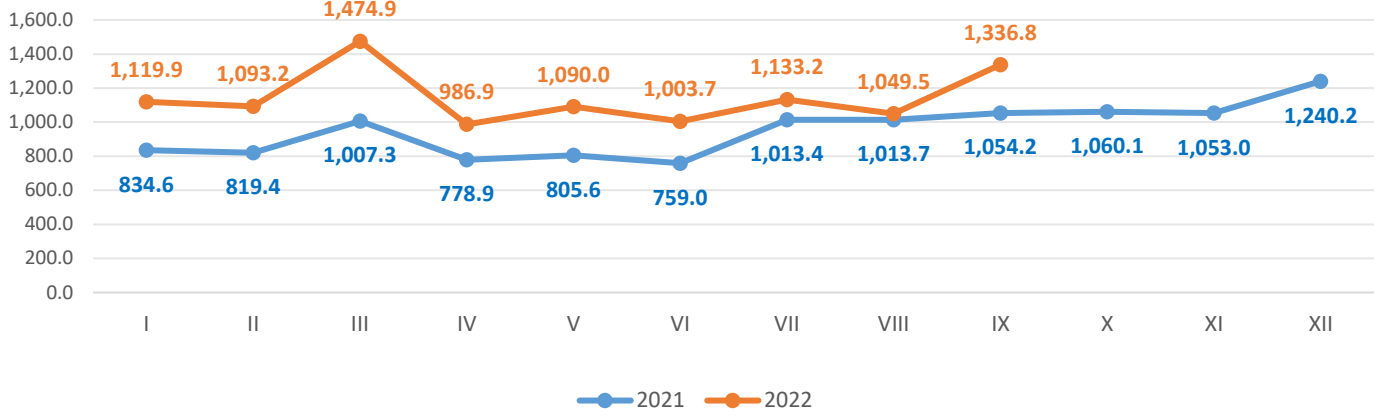


დიაგრამა 12: სახელმწიფო ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლების დინამიკა 2012-2022 წლების 9 თვეში (მლნ ლარი).

რაც შეეხება სახელმწიფო ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლებს თვეების მიხედვით, გადასახადები აპრილ-ივნისის თვეებში (იანვარ-მარტის თვეებთან შედარებით) შემცირების ტენდენციას ავლენს, ივლისიდან საგადასახადო შემოსავლებში ზრდის ტენდენცია გამოვლინდა (ივლის-სექტემბერში ზრდამ საშუალოდ 11.0% შეადგინა). სექტემბერში სახელმწიფო ბიუჯეტმა გადასახადებიდან მიიღო 1,336.8 მლნ ლარი, აგვისტოს მაჩვენებელზე 287.3 მლნ ლარით და ივლისის მაჩვენებელზე 203.6 მლნ ლარით მეტი. 2022 წლის 9 თვეში გადასახადების შესრულების საშუალო ყოველთვიური მაჩვენებელი 1,143.1 მლნ ლარს შეადგენს, რაც წინა წლის ანალოგიური პერიოდის საშუალო მაჩვენებელს 244.7 მლნ ლარით (27.2%-ით) აღემატება, ხოლო 2021 წლის საშუალო წლიურ მონაცემზე 189.8 მლნ ლარით (19.9%-ით) მეტია. 2022 წლის 9 თვეში საგადასახადო შემოსავლების ყველაზე მაღალი მაჩვენებელი მარტში დაფიქსირდა (1,474.9 მლნ ლარის ოდენობით), ხოლო ყველაზე დაბალი მაჩვენებელი - აპრილში (986.9 მლნ ლარი).

⁵ 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.

სახელმწიფო ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლები 2021-2022 წლებში თვეების მიხედვით

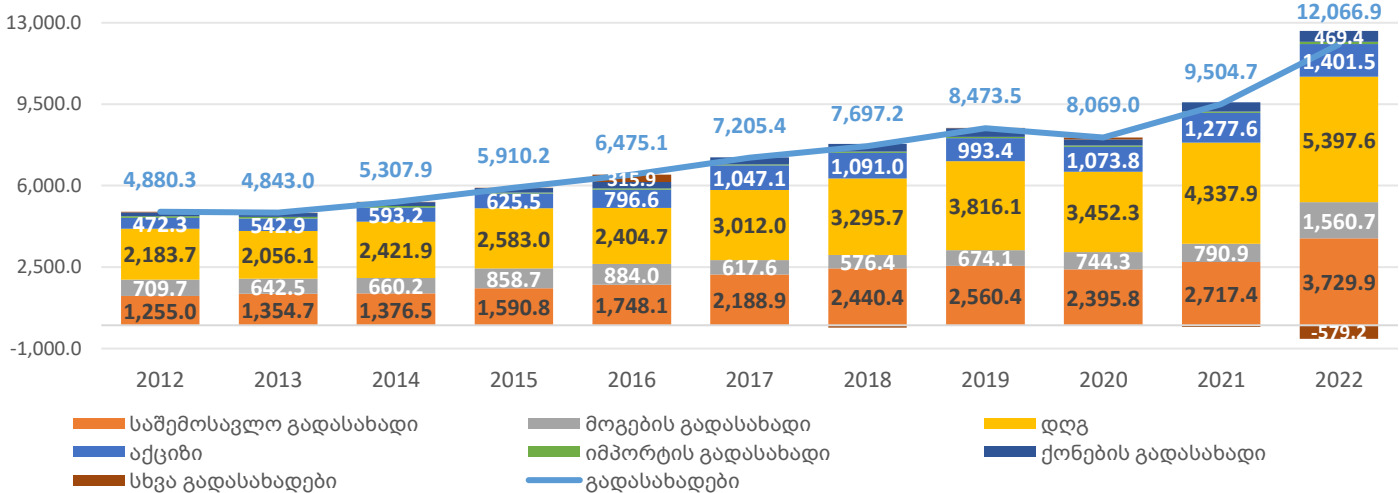


დიაგრამა 13: სახელმწიფო ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლები 2021-2022 წლებში თვეების მიხედვით (მლნ ლარი)

საგადასახადო შემოსავლების ანალიზისას საინტერესოა, განხილულ იქნას **ნაერთი ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლები**. 2022 წლის 9 თვეში ნაერთი ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლებმა 12,066.9 მლნ ლარი შეადგინა, რაც 2022 წლის საპროგნოზო წლიური მაჩვენებლის (15,558.0 მლნ ლარი) 77.6%-ს წარმოადგენს. 2012-2022 წლების 9 თვეში ნაერთი ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლების მაჩვენებლები ზრდის ტენდენციით ხასიათდება, თუმცა მიმდინარე წლის 9 თვეში გადასახადები, წინა წლებთან შედარებით, მნიშვნელოვნად არის გაზრდილი: 2013-2021 წლებში საგადასახადო შემოსავლების საშუალო ზრდის ტემპი 7.9%-ს შეადგენს, 2022 წლის ნომინალური მაჩვენებელი კი 2021 წლის მონაცემს 27.0%-ით (2,562.3 მლნ ლარით) აღემატება (რაზეც გავლენა იქონია, ძირითადად, დამატებული ღირებულების, საშემოსავლო და მოგების გადასახადების მნიშვნელოვანმა მატებამ) და აღწევს ყველაზე მაღალ მაჩვენებელს.

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია საქართველოს ნაერთი ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლები 2012-2022 წლების 9 თვეში.

ნაერთი ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლები 2012-2022 წლების 9 თვეში

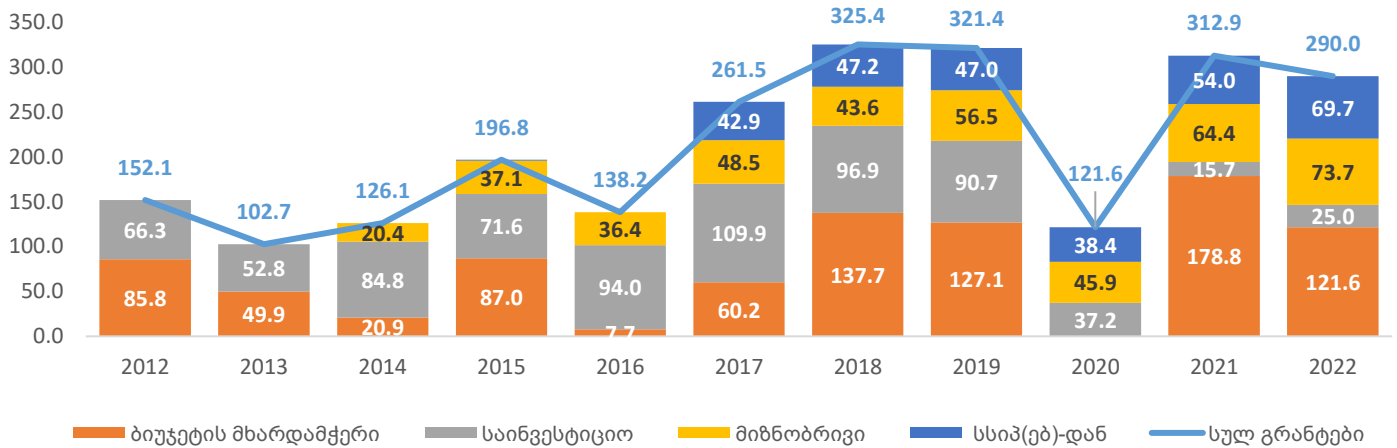


დიაგრამა 14: ნაერთი ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლები 2012-2022 წლების 9 თვეში (მლნ ლარი)

• **გრანტების ფაქტობრივი მაჩვენებელი (290.0 მლნ ლარი)** შესრულების მაღალი დონით გამოირჩევა და 9 თვის გეგმის 145.9%-ს და წლიური გეგმის 84.9%-ს შეადგენს, რაც ძირითადად დაკავშირებულია ცენტრალური ბიუჯეტის სსიპ-ებიდან გრანტის სახით მიღებულ შემოსავლებთან, რომლის სახით 9 თვეში ბიუჯეტში შემოსულია 69.7 მლნ ლარი, 9 თვის გეგმის 132.7% (მ.შ. სექტემბრის თვეში ბიუჯეტში ჩაირიცხა 26.9 მლნ ლარი), აგრეთვე, საბიუჯეტო ორგანიზაციებზე დონორების მიერ გამოყოფილ მიზნობრივი დანიშნულების გრანტებთან, რომლის სახით მიღებულია 73.7 მლნ ლარი (აღნიშნული სახის გრანტი გეგმით არ გაითვალისწინება და შესაბამისად, გავლენას ახდენს გრანტების ჯამური მოცულობის ზრდაზე). გარდა ამისა, 9 თვეში ბიუჯეტის მხარდამჭერი გრანტების სახით ბიუჯეტში ჩაირიცხა 9 თვის გეგმის 101.4% (121.6 მლნ ლარი) და საინვესტიციო გრანტების სახით - 95.1% (25.0 მლნ ლარი).

გასული წლის ანალოგიურ პერიოდთან შედარებით გრანტების მოცულობა 22.8 მლნ ლარით (7.3%-ით) შემცირებულია. აღნიშნული კლება დაკავშირებულია ბიუჯეტის მხარდამჭერ გრანტებთან, რომლის სახით 2022 წლის 9 თვეში ბიუჯეტში ჩაირიცხა 57.2 მლნ ლარით ნაკლები, რაც შეეხება დანარჩენ (მიზნობრივ, საინვესტიციო და სსიპ-ებიდან) გრანტებს, აღნიშნული შემოსავლების სახით ჯამში ბიუჯეტში მიღებულ იქნა 34.3 მლნ ლარით მეტი.

გრანტების დინამიკა კომპონენტების მიხედვით 2012-2022 წლების 9 თვეში



დიაგრამა 15: გრანტების დინამიკა კომპონენტების მიხედვით 2012-2022 წლების 9 თვეში (მლნ ლარი).

• **სხვა შემოსავლებმა 9 თვეში 915.0 მლნ ლარი შეადგინა, რამაც უკვე გადააჭარბა, როგორც 9 თვის (48.8%-ით), ასევე, წლიურ (15.1%-ით) საგეგმო მაჩვენებლებს.** აღნიშნული ძირითადად დაკავშირებულია საკუთრებიდან და არაკლასიფიცირებული ტრანსფერებიდან შემოსავლების გადაჭარბებით მიღებასთან.

სხვა შემოსავლები	2021 წლის 9 თვის შესრულება	2022 წლის გეგმა	2022 წლის 9 თვის გეგმა	2022 წლის 9 თვის შესრულება	2022 წლის 9 თვის შესრულება / 2022 წლის 9 თვის გეგმა		2022 წლის 9 თვის შესრულება / 2021 წლის 9 თვის შესრულება		შესრულება წლიურ გეგმასთან მიმართებით
					სხვაობა	%	სხვაობა	%-ული ცვლილება	
სხვა შემოსავლები	597.2	795.0	614.8	915.0	300.1	148.8%	317.8	53.2%	115.1%
შემოსავლები საკუთრებიდან	357.3	462.0	365.0	568.9	203.9	155.9%	211.6	59.2%	123.1%
პროცენტები	199.4	180.0	140.5	187.6	47.1	133.5%	-11.8	-5.9%	104.2%
დივიდენდები	140.4	207.0	207.0	356.1	149.1	172.0%	215.7	153.6%	172.0%
რენტა	17.5	75.0	17.5	25.3	7.8	144.3%	7.7	44.1%	33.7%
საქონლისა და მომსახურების რეალიზაცია	57.0	78.0	63.8	70.1	6.3	109.8%	13.1	23.0%	89.9%
ადმინისტრაციული მოსაკრებლები და გადასახდელები	54.9	75.3	61.8	68.3	6.5	110.5%	13.4	24.5%	90.7%
არასაბაზრო წესით გაყიდული საქონელი და მომსახურება	2.1	2.7	2.1	1.8	-0.2	90.1%	-0.3	-14.0%	68.4%
ბარემები, სანაწიშები და საურავები	68.8	110.0	76.0	95.7	19.7	125.9%	26.9	39.1%	87.0%
ტრანსფერები რომელიც სხვაგან არ არის კლასიფიცირებული	114.1	145.0	110.0	180.2	70.2	163.8%	66.1	57.9%	124.3%

ცხრილი 4: სახელმწიფო ბიუჯეტის 9 თვის სხვა შემოსავლების მაჩვენებლები 2021-2022 წლებში (მლნ ლარი, %).

საკუთრებიდან შემოსავლების სახით (რომელიც სხვა შემოსავლების ჯამური მაჩვენებლის 62.2%-ს შეადგენს), მიღებულია 568.9 მლნ ლარი, რამაც უკვე გადააჭარბა როგორც 9 თვის (155.9%), ასევე, წლიური გეგმის (123.1%) მაჩვენებლებს, საკუთრებიდან ყველა მუხლით შემოსავლების გადაჭარბებით მიღების გავლენით: პროცენტის მუხლით შემოსავლები იანვარ-სექტემბრის მდგომარეობით 187.6 მლნ ლარს (მ.შ. დეპოზიტებზე და ანგარიშებზე დარიცხული პროცენტები შეადგენს 151.0 მლნ ლარს), 9 თვის გეგმის 133.5%-ს შეადგენს. დივიდენდების სახით შემოსავლები 356.1 მლნ ლარს, 9 თვის გეგმის 172.0%-ს შეადგენს. აქედან, ეროვნული ბანკის მოგებიდან დივიდენდის სახით ბიუჯეტში ჩაირიცხა 356.1 მლნ ლარი, 156.1 მლნ ლარით მეტი, ვიდრე წლიური ბიუჯეტით იყო გათვალისწინებული. რაც შეეხება სახელმწიფოს წილობრივი მონაწილეობით მოქმედი საწარმოების მოგებიდან დივიდენდებს, ამ

მიმართულებით მიღებულია 0.1 მლნ ლარი, 9 თვის გეგმის 0.8%. რენტის მუხლით შემოსავლები 25.3 მლნ ლარს შეადგენს, რაც 9 თვის გეგმის 144.3%-ია და წლიური საგეგმო მაჩვენებლის 33.7%-ს უტოლდება. მ.შ. სარგებლობის ლიცენზიის გაცემის საფასურიდან მიღებულია 23.3 მლნ ლარი (წინა წელს ამ მიმართულებით ბიუჯეტში ჩაირიცხა 15.4 მლნ ლარი).

სხვა შემოსავლების ჯამური მოცულობის 19.7%, 180.2 მლნ ლარის ოდენობით, შემოსულია არაკლასიფიცირებული ტრანსფერებიდან, რაც 9 თვის გეგმის 163.8%-ია. მათ შორის, გზათსარგებლობის საფასურიდან მიღებული შემოსავლები შეადგენს 84.8 მლნ ლარს, წინა წელს გამოუყენებელი და დაბრუნებული საბიუჯეტო სახსრები - 34.1 მლნ ლარს, შავი ან/და ფერადი ლითონების ჯართის ექსპორტის მომსახურების ტარიფიდან - 8.9 მლნ ლარს, შემოსავალი ხელშეკრულების პირობების დარღვევის გამო დაკისრებული პირგასამტეხლოდან - 8.6 მლნ ლარს.

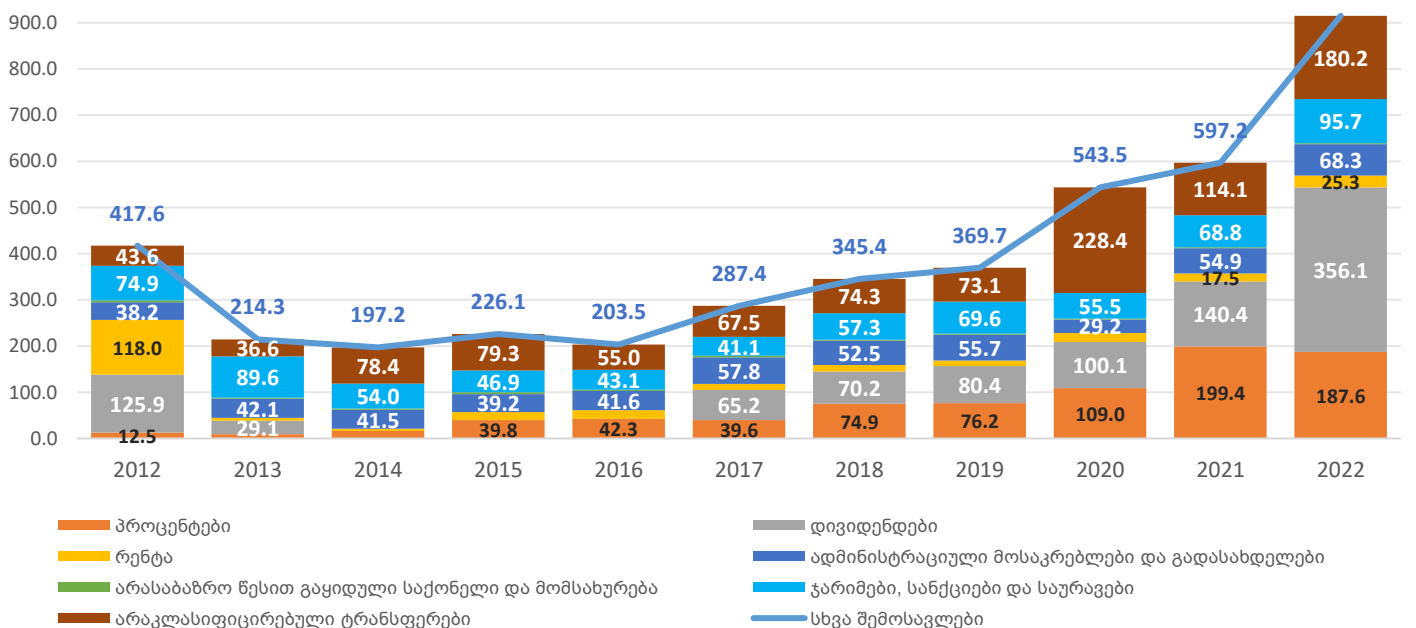
საქონლისა და მომსახურების რეალიზაციიდან შემოსავლებმა 70.1 მლნ ლარი, 9 თვის გეგმის 109.8% და წლიური გეგმის 89.9% შეადგინა. ძირითადი თანხები მიღებულ იქნა ადმინისტრაციული მოსაკრებლებიდან და გადასახდელებიდან, რომლის სახით 9 თვეში ბიუჯეტში ჩაირიცხა 68.3 მლნ ლარი, 9 თვის გეგმის 110.5% (აქედან, 42.5 მლნ ლარი შემოვიდა სამორინეს, სათამაშო აპარატების სალონის, ტოტალიზატორის, ლოტოს, ბინგოს და წამახალისებელი გათამაშების მოწყობის ნებართვაზე მოსაკრებელის სახით).

სანქციებიდან (ჯარიმები, საურავები) მიღებულმა შემოსავალმა იანვარ-სექტემბერში 95.7 მლნ ლარი შეადგინა, 9 თვის გეგმის 125.9% და წლიური გეგმის 87.0% (მ.შ. 52.2 მლნ ლარი მიღებულია საგზაო მოძრაობის წესების დარღვევის გამო სანქციებიდან).

რაც შეეხება გასული წლის ანალოგიურ მაჩვენებლებთან მიმართებას, მიმდინარე წლის 9 თვეში ჯამურად სხვა შემოსავლების სახით მიღებულია 317.8 მლნ ლარით (53.2%-ით) მეტი, რაც უკავშირდება, ძირითადად საკუთრებიდან შემოსავლების (211.6 მლნ ლარით) 59.2%-იან გადაჭარბებას (ეროვნული ბანკის მოგებიდან დივიდენდის სახით 2.5-ჯერ მეტი თანხის მიღების გავლენით), აგრეთვე, არაკლასიფიცირებული ტრანსფერებიდან შემოსავლების 66.1 მლნ ლარით ზრდას.

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია 2012-2022 წლების 9 თვეში სხვა შემოსავლების შესრულება კომპონენტების მიხედვით.

სახელმწიფო ბიუჯეტის სხვა შემოსავლები 2012-2022 წლების 9 თვეში



დიაგრამა 16: სახელმწიფო ბიუჯეტის სხვა შემოსავლები 2012-2022 წლების 9 თვეში (მლნ ლარი).

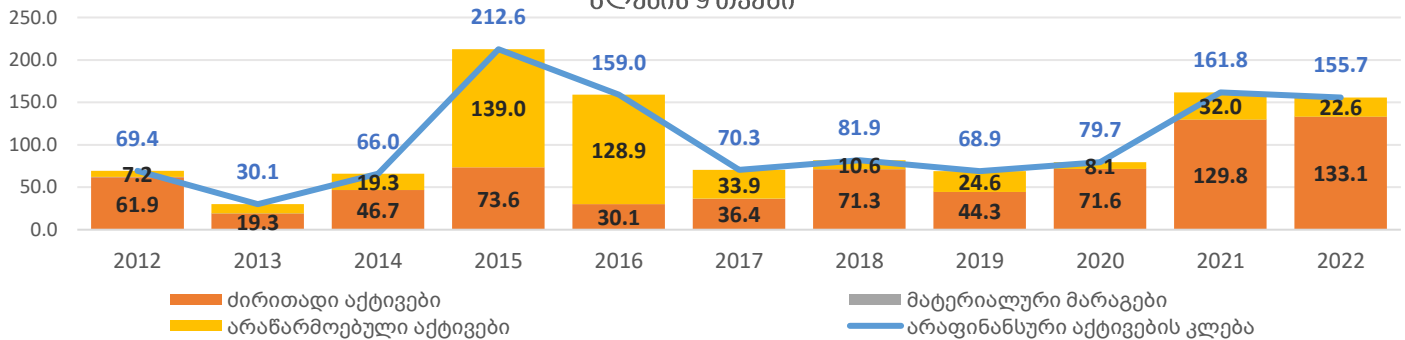
არაფინანსური აქტივების კლება

არაფინანსური აქტივების კლების მუხლით შემოსულობები შესრულების შედარებით დაბალი მაჩვენებლით გამოირჩევა: იანვარ-სექტემბერში მიღებულია 155.7 მლნ ლარი, 9 თვის გეგმის 80.2% (წლიური გეგმის 51.9%), რაც დაკავშირებულია, განსაკუთრებით ივლის-სექტემბერში არაფინანსური აქტივების რეალიზაციიდან ბიუჯეტში მცირედი თანხების მიღებასთან (კერძოდ, ძირითადი აქტივების რეალიზაციიდან ბიუჯეტში ჩაირიცხა 17.8 მლნ ლარი, მიწის რეალიზაციიდან - 6.2 მლნ ლარი).

წინა წლის ანალოგიურ პერიოდთან მიმართებით, არაფინანსური აქტივების კლების მუხლით შემოსულობების მაჩვენებელი 6.2 მლნ ლარით (3.8%-ით) არის შემცირებული. აღნიშნული დაკავშირებულია სახელმწიფო საკუთრებაში არსებული (ადგილობრივი თვითმმართველობის ტერიტორიაზე განლაგებული) არასასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწების გაყიდვიდან მიღებულ შემოსულობებთან, რომლის სახითაც მიმდინარე წლის 9 თვეში ბიუჯეტში მიღებულ იქნა 12.1 მლნ ლარი, ხოლო 2021 წლის ანალოგიურ პერიოდში - 18.4 მლნ ლარი.

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია არაფინანსური აქტივების კლების მუხლით მიღებული შემოსულობები 2012-2022 წლების 9 თვეში.

არაფინანსური აქტივების კლების მუხლით მიღებული შემოსულობები 2012-2022 წლების 9 თვეში



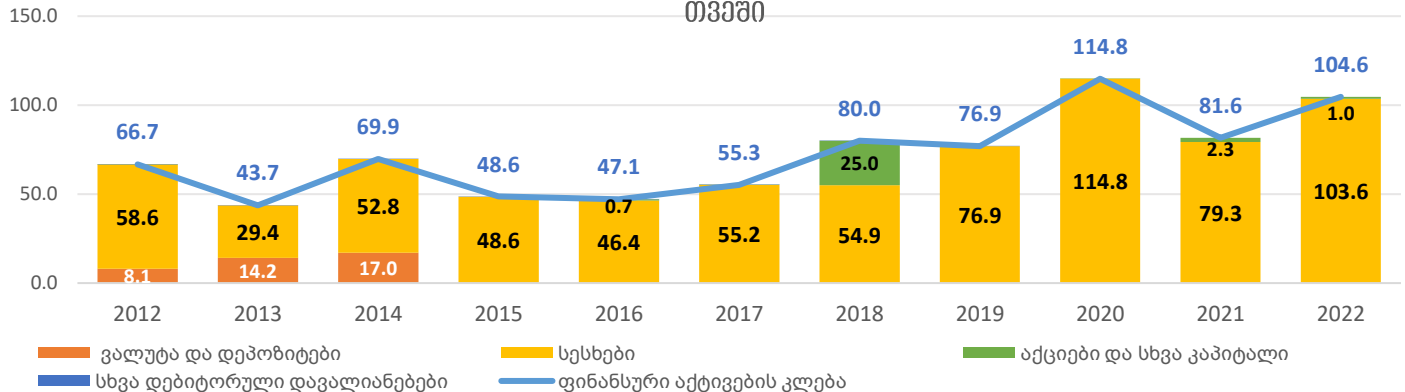
დიაგრამა 17: არაფინანსური აქტივების კლების მუხლით მიღებული შემოსულობები 2012-2022 წლების 9 თვეში (მლნ ლარი).

ფინანსური აქტივების კლება

ფინანსური აქტივების კლების მუხლით შემოსულობების სახით 9 თვეში მიღებულია 104.6 მლნ ლარი, 9 თვის გეგმის 108.9% (წლიური გეგმის 69.7%), რაც ძირითადად მოდის გაცემული სესხების დაბრუნებიდან მიღებულ სახსრებზე.

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია ფინანსური აქტივების კლების მუხლით მიღებული შემოსულობები 2012-2022 წლების 9 თვეში⁶.

ფინანსური აქტივების კლების მუხლით მიღებული შემოსულობები 2012-2022 წლების 9 თვეში



დიაგრამა 18: ფინანსური აქტივების კლების მუხლით მიღებული შემოსულობები 2012-2022 წლების 9 თვეში (მლნ ლარი).

⁶ 2014 წლის ოქტომბრამდე მოქმედი საბიუჯეტო კლასიფიკაციის მიხედვით, 2012-2014 წლების ფინანსური აქტივების კლების 9 თვის მაჩვენებლებში (ნაშთის გამოკლებით), კერძოდ, ვალუტისა და დეპოზიტების მუხლში, გათვალისწინებულია წინა წელს გამოუყენებელი და დაბრუნებული საბიუჯეტო სახსრები, რომელიც მოქმედი კლასიფიკაციით აღირიცხება სხვა შემოსავლებში.

ვალდებულებების ზრდა

ვალდებულებების ზრდის მუხლით შემოსულობებმა იანვარ-სექტემბერში 2,248.1 მლნ ლარი, 9 თვის გეგმის 83.8% (წლიური გეგმის 51.7%) შეადგინა.

9 თვის გეგმის მიმართ აღნიშნული 16.2%-იანი ნაკლებობა ძირითადად დაკავშირებულია საშინაო ფასიანი ქაღალდების გამოშვებისა და დაფარვის შედეგად წმინდა შემოსულობის მარვენებელთან, რომლის სახით მიღებულია 9 თვის გეგმის 70.0%. კერძოდ: საანგარიშო პერიოდში სახაზინო ფასიანი ქაღალდების გამოშვებით⁷ მიღებულმა თანხამ 1,897.8 მლნ ლარი, ხოლო ძირითადი თანხის დაფარვამ 990.5 მლნ ლარი შეადგინა, შედეგად, საშინაო ვალდებულებების წმინდა ზრდის მარვენებელი 907.3 მლნ ლარს უტოლდება.

რაც შეეხება საგარეო ვალდებულებების ზრდით შემოსულობებს, საგარეო დაფინანსების წყაროდან მიღებულია 1,340.8 მლნ ლარი, 9 თვის გეგმის 96.7%. კერძოდ, ბიუჯეტის მხარდამჭერი კრედიტების სახით ბიუჯეტში ჩაირიცხა 260.7 მლნ ლარი, 9 თვის გეგმის 100.3%, ხოლო საინვესტიციო კრედიტების სახით - 1,080.1 მლნ ლარი (9 თვის გეგმის 95.8%).

	2021 წლის 9 თვის შესრულება	2022 წლის გეგმა	2022 წლის 9 თვის შესრულება	2022 წლის 9 თვის შესრულება / 2022 წლის 9 თვის გეგმა		2022 წლის 9 თვის შესრულება / 2021 წლის 9 თვის შესრულება		შესრულება წლიურ გეგმასთან მიმართებით	
				სხვაობა	%	სხვაობა	%-ული ცვლილება		
ვალდებულებების ზრდა	3,651.8	4,352.2	2,682.7	2,248.1	-434.7	83.8%	-1,403.7	-38.4%	51.7%
საგარეო	4,296.8	3,052.2	1,386.7	1,340.8	-45.9	96.7%	-2,956.0	-68.8%	43.9%
ვერობონდები	1,713.1	0.0	0.0	0.0	0.0		-1,713.1	-100.0%	
ბიუჯეტის მხარდამჭერი კრედიტები	1,626.8	1,200.0	259.8	260.7	0.9	100.3%	-1,366.2	-84.0%	21.7%
საინვესტიციო კრედიტები	956.8	1,852.2	1,126.9	1,080.1	-46.8	95.8%	123.3	12.9%	58.3%
საშინაო	-645.0	1,300.0	1,296.0	907.3	-388.7	70.0%	1,552.3	-240.7%	69.8%

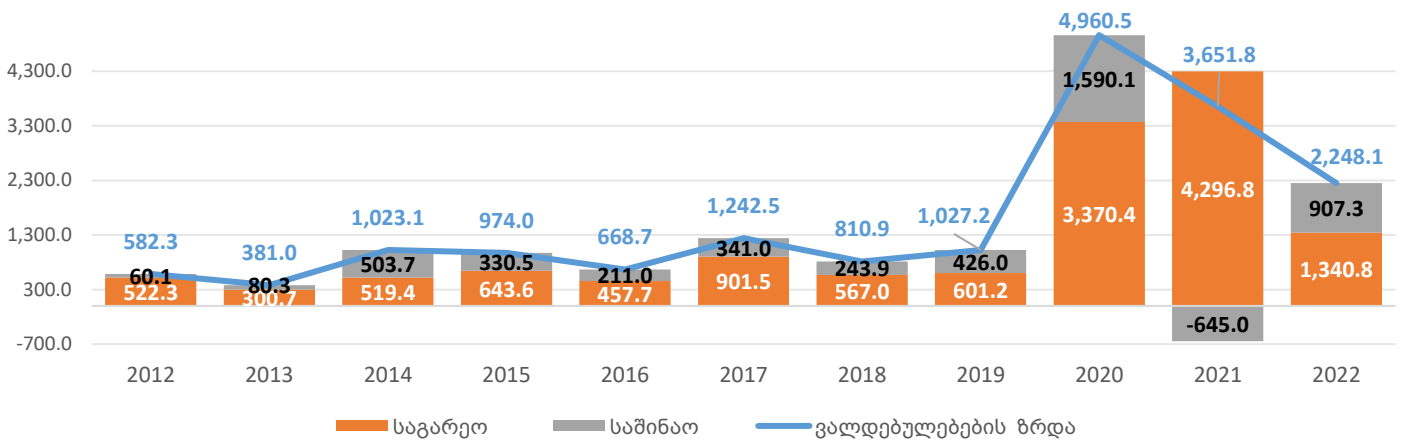
ცხრილი 5: 2021-2022 წწ. სახელმწიფო ბიუჯეტის ვალდებულებების ზრდის 9 თვის მარვენებლები (მლნ ლარი, %).

გასული წლების ანალოგიურ პერიოდებთან შედარებით ვალდებულებების ზრდის მუხლით შემოსულობების მოცულობა მნიშვნელოვან ზრდის ტენდენციას ავლენს: 2013-2019 წლებში, 9 თვის მონაცემების მიხედვით, აღნიშნული კომპონენტის ზრდის საშუალო მარვენებელი 25.1%-ს შეადგენს, 2020 წლის 9 თვეში ზრდა წინა წლის ანალოგიურ პერიოდთან შედარებით 382.9%-ს აღწევს. 2021 წლიდან ვალდებულებების ზრდის მუხლით შემოსულობები კლების ტენდენციით ხასიათდება: 2021 წლის 9 თვეში ვალდებულებების ზრდის მუხლით შემოსულობები (საშინაო ვალდებულებების შემცირების გავლენით) 26.4%-ით, ხოლო 2022 წლის ანალოგიურ პერიოდში კი (საგარეო წყაროდან შემოსულობების კლების გავლენით) 38.4%-ით (1,403.7 მლნ ლარით) არის შემცირებული.

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია 2012-2022 წლების 9 თვეში საშინაო და საგარეო ვალდებულებების ზრდის დინამიკა.

⁷ საქართველოს ფინანსთა სამინისტროს ინფორმაციით, 2022 წლის 9 თვეში ჩატარდა ფასიანი ქაღალდების 39 აუქციონი, გამოშვებული იყო სახაზინო ფასიანი ქაღალდები 1,907.3 მლნ ლარის მოცულობით, აქედან 2, 5 და 10 წლის ვადის მქონე სახაზინო ობლიგაციები, ემიტირებული 1,522.3 მლნ ლარის ოდენობით, სრულად წარმოადგენს ე. წ. „ბენჩმარკ ბონდებს“.

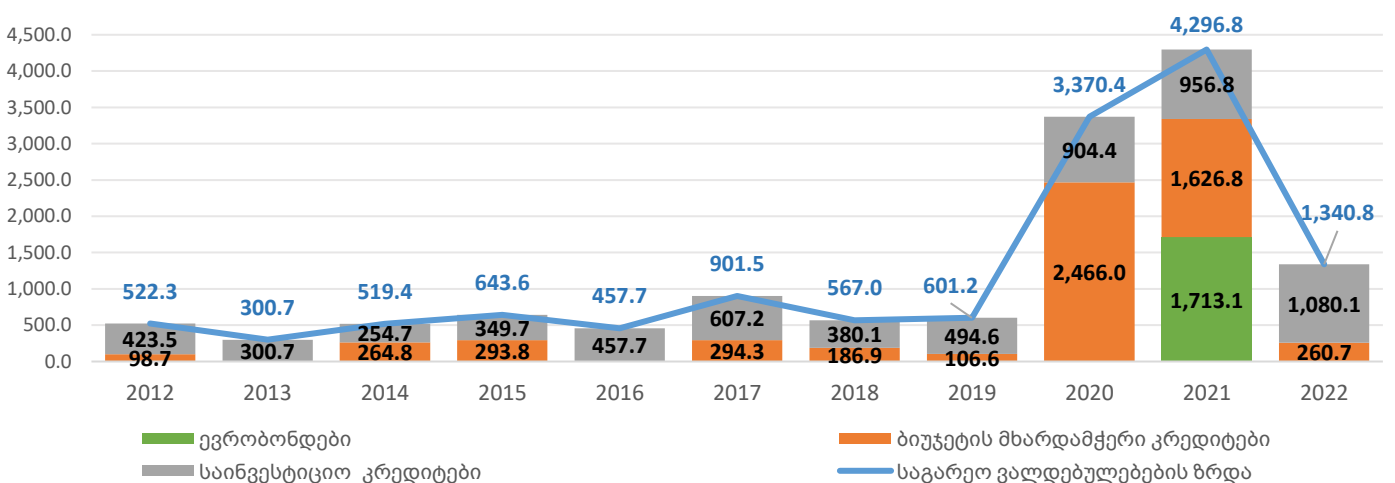
საშინაო და საგარეო ვალდებულებების ზრდის დინამიკა 2012-2022 წლებში



დიაგრამა 19: საშინაო და საგარეო ვალდებულებების ზრდის დინამიკა 2012-2022 წლების 9 თვეში (მლნ ლარი)

საგარეო ვალდებულებების ზრდის მუხლით შემოსულობების მოცულობა მიმდინარე წლის 9 თვეში, წინა წლის ანალოგიურ პერიოდთან შედარებით, შემცირებულია 68.8%-ით, რაც დაკავშირებულია როგორც ბიუჯეტის მხარდამჭერი კრედიტების 84.0%-ით (1,366.2 მლნ ლარით) შემცირებასთან, ასევე, 2021 წელს (ევრობონდების რეფინანსირების მიზნით) ახალი ევრობონდის გამოშვებასთან (გასული წლის 9 თვეში ბიუჯეტში ევრობონდების სახით საგარეო ვალდებულებების ზრდის მუხლით შემოსულობები შეადგენდა 1.7 მლრდ ლარს). საინვესტიციო კრედიტების სახით მიღებულია 123.3 მლნ ლარით მეტი.

საგარეო ვალდებულებების კომპონენტების დინამიკა 2012-2022 წლების 9 თვეში

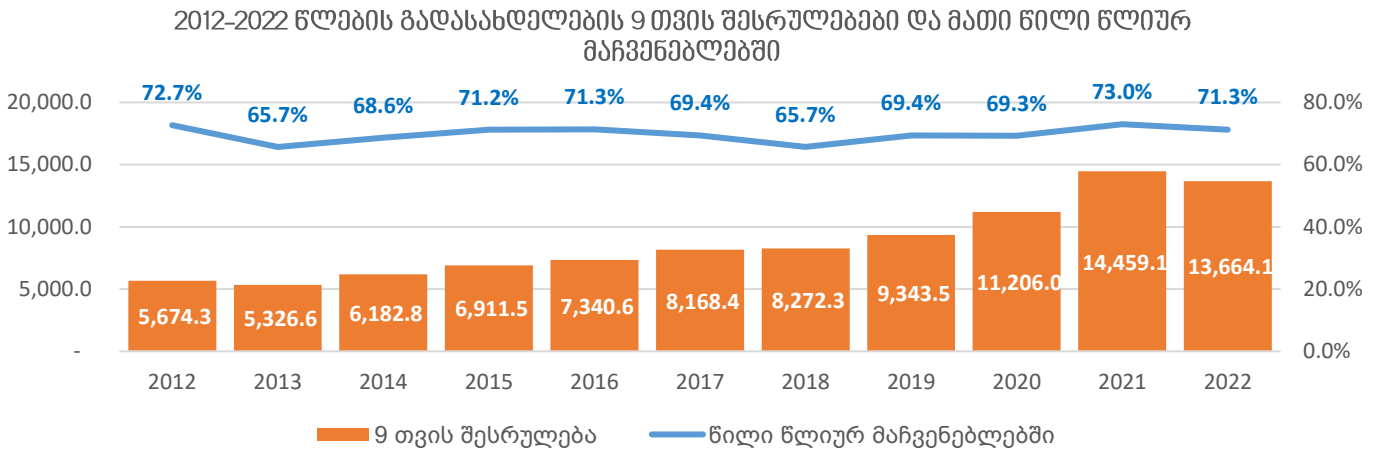


დიაგრამა 20: საგარეო ვალდებულებების კომპონენტების დინამიკა 2012-2022 წლების 9 თვეში (მლნ ლარი).

სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელები

„საქართველოს 2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონით გადასახდელების გეგმა განსაზღვრულია 19,171.1 მლნ ლარის ოდენობით, ხოლო 2022 წლის 9 თვის გადასახდელების შესრულებამ შეადგინა 13,664.1 მლნ ლარი, რაც წლიური გეგმის 71.3%-ს, 9 თვის დამტკიცებული და დაზუსტებული გეგმის (14,066.0 მლნ ლარი) 97.1%-ს უტოლდება, ხოლო გასული წლის ანალოგიურ მარჩვენებელზე 5.5%-ით (795.0 მლნ ლარით) ნაკლებია.

ნომინალურ გამოხატულებაში სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელების 9 თვის მარჩვენებელი ყოველწლიური ზრდის ტენდენციით ხასიათდება, გარდა 2013 და 2022 წლებისა. 2012-2021 წლებში მისი წილი წლიურ შესრულებაში მერყეობდა 65.7%-სა და 73.0%-ს შორის, 2022 წლის 9 თვის შესრულების მარჩვენებელმა კი წლიური გეგმის 71.3% შეადგინა.



დიაგრამა 21: 2012-2022 წლების გადასახდელების 9 თვის შესრულებები და მათი წილი წლიურ მარჩვენებლებში (მლნ ლარი, %).

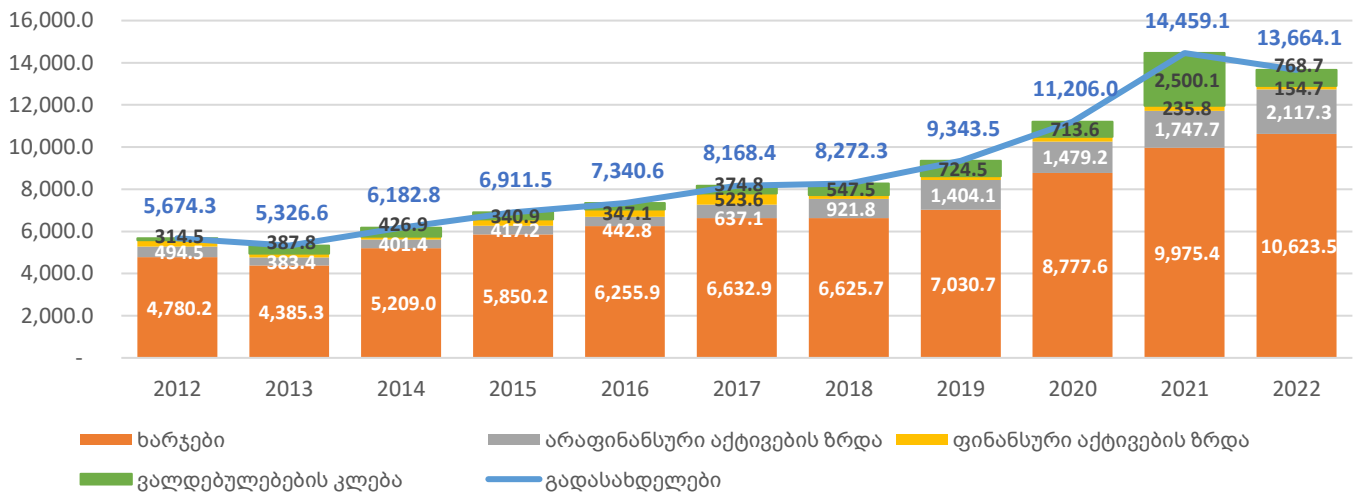
ქვემოთ მოცემულ ცხრილში წარმოდგენილია სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელების შესრულებები 2021-2022 წლების 9 თვეში. როგორც ცხრილშია ასახული, ხარჯების, შესრულების მარჩვენებელი 9 თვის დამტკიცებული გეგმის 98.2%-ს, ხოლო დაზუსტებული გეგმის 97.1%-ს შეადგენს. შესრულების კარგი დონით ხასიათდება, ასევე, არაფინანსური აქტივების ზრდის კომპონენტი. კერძოდ, არაფინანსური აქტივების ზრდის კომპონენტის შესრულება 9 თვის დამტკიცებული გეგმის 98.4%-ს, ხოლო დაზუსტებული გეგმის 100.6%-ს შეადგენს. ვალდებულებების კლების კომპონენტის შესრულება კი 9 თვის დამტკიცებული გეგმის 86.2%-ს და დაზუსტებული გეგმის 96.4%-ს წარმოადგენს. 9 თვის როგორც დამტკიცებული, ასევე დაზუსტებული გეგმების მიმართ მნიშვნელოვანი უარყოფითი გადახრით გამოირჩევა ფინანსური აქტივების ზრდის კომპონენტის მარჩვენებელი და მათ 76.5%-ს და 70.9%-ს შეადგენს შესაბამისად.

დასახელება	2021 წლის 9 თვის შესრულება	2022 წლის გეგმა	2022 წლის 9 თვის დამტკ. გეგმა	2022 წლის 9 თვის დაზუსტ. გეგმა	2022 წლის 9 თვის შესრულება	9 თვის შესრულება / 9 თვის დამტკ. გეგმა		9 თვის შესრულება / 9 თვის დაზუსტ. გეგმა		შესრულება წლიურ გეგმასთან მიმართებით
						სხვაობა	%	სხვაობა	%	
გადასახდელები	14,459.1	19,171.1	14,066.0	14,066.0	13,664.1	-401.9	97.1%	-401.9	97.1%	71.3%
ხარჯები	9,975.4	14,415.3	10,819.9	10,945.7	10,623.5	-196.4	98.2%	-322.2	97.1%	73.7%
არაფინანსური აქტივების ზრდა	1,747.7	3,059.8	2,152.1	2,104.6	2,117.3	-34.9	98.4%	12.6	100.6%	69.2%
ფინანსური აქტივების ზრდა (ნაშთის გამოკლებით)	235.8	459.0	202.3	218.1	154.7	-47.6	76.5%	-63.4	70.9%	33.7%
ვალდებულებების კლება	2,500.1	1,237.0	891.7	797.6	768.7	-123.0	86.2%	-28.9	96.4%	62.1%

ცხრილი 6: სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელები 2021-2022 წლების 9 თვეში (მლნ ლარი, %).

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია საქართველოს სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელები 2012-2022 წლების 9 თვეში შემადგენელი კომპონენტების მიხედვით:

სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელები კომპონენტების მიხედვით 2012-2021 წლების 9 თვეში

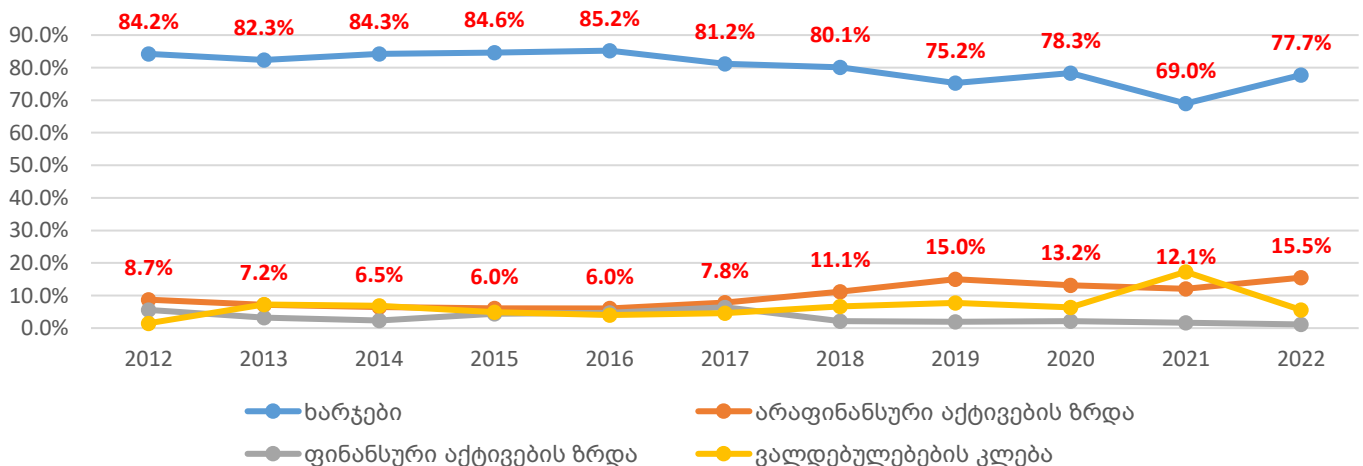


დიაგრამა 22: სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელები კომპონენტების მიხედვით 2012-2022 წლების 9 თვეში (მლნ ლარი)

როგორც დიაგრამაზეა გამოსახული, ბოლო წლების განმავლობაში სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელები ზრდადი ტენდენციით ხასიათდება, მაგალითისათვის 2022 წლის 9 თვის შესრულების მარჯვენებელი 2012 წელთან შედარებით გაზრდილია 7,989.7 მლნ ლარით, რაც ძირითადად გამოწვეულია ხარჯების, არაფინანსური აქტივების ზრდისა და ვალდებულებების კლების კომპონენტების ზრდით. თუმცა, თუ განვიხილავთ გადასახდელების ძირითადი კომპონენტების, ხარჯების და არაფინანსური აქტივების ზრდის წილს მთლიან გადასახდელებში, ნათლად ჩანს, რომ ხარჯების წილი კლების ტენდენციით, ხოლო არაფინანსური აქტივების ზრდის წილი ზრდის ტენდენციით გამოირჩევა. კერძოდ, 2012 წლის 9 თვეში, გადასახდელების 84.2%-ს შეადგენდა ხარჯები, ხოლო გადასახდელების 8.7%-ს - არაფინანსური აქტივების ზრდა. აღნიშნული მარჯვენებლები, 2022 წლის 9 თვეში, შეადგენს შესაბამისად 77.7%-სა და 15.5%-ს. ამასთან, აღსანიშნავია რომ, 2012-2022 წლებში, გადასახდელების 9 თვის შესრულებაში, ხარჯების წილის საშუალო მარჯვენებელი 80.2%-ს, ხოლო არაფინანსური აქტივების ზრდის საშუალო მარჯვენებელი 9.9%-ს შეადგენს.

გადასახდელებში 4 ძირითადი კომპონენტის პროცენტული განაწილების საჩვენებლად, ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია 2012-2022 წლების 9 თვეში სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელების კომპონენტების პროცენტული განაწილება:

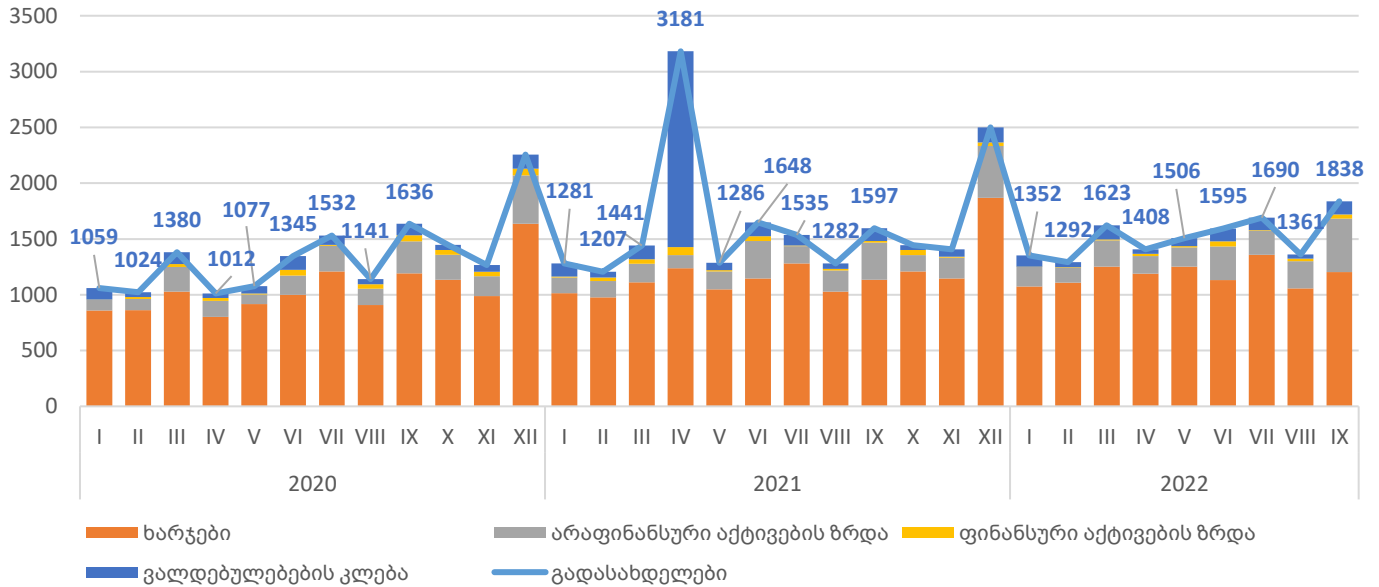
სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელების სტრუქტურის დინამიკა 2012-2022 წლების 9 თვეში



დიაგრამა 23: სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელების სტრუქტურის დინამიკა 2012-2022 წლების 9 თვეში (%)

რაც შეეხება 2020-2022 წლების 9 თვეში სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელების შესრულებას თვეების მიხედვით, 2020 წლის იანვარ-სექტემბერში განუვლი გადასახდელების საშუალო ყოველთვიური მაჩვენებელი შეადგენდა 1,245.1 მლნ ლარს, ხოლო 2021 წლის - 1,606.6 მლნ ლარს. 2022 წლის იანვარ-სექტემბერში საშუალო ყოველთვიურმა მაჩვენებელმა შეადგინა 1,518.2 მლნ ლარი, 2020 წლის 9 თვის საშუალო მაჩვენებელზე 21.9%-ით (273.1 მლნ ლარით) მეტი, ხოლო 2021 წლის 9 თვის საშუალო მაჩვენებელზე 5.5%-ით (88.3 მლნ ლარით) ნაკლები.

სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელები 2020-2022 წლებში თვეების მიხედვით



დიაგრამა 24: სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელები 2020-2022 წლებში თვეების მიხედვით (მლნ ლარი).

ხარჯები

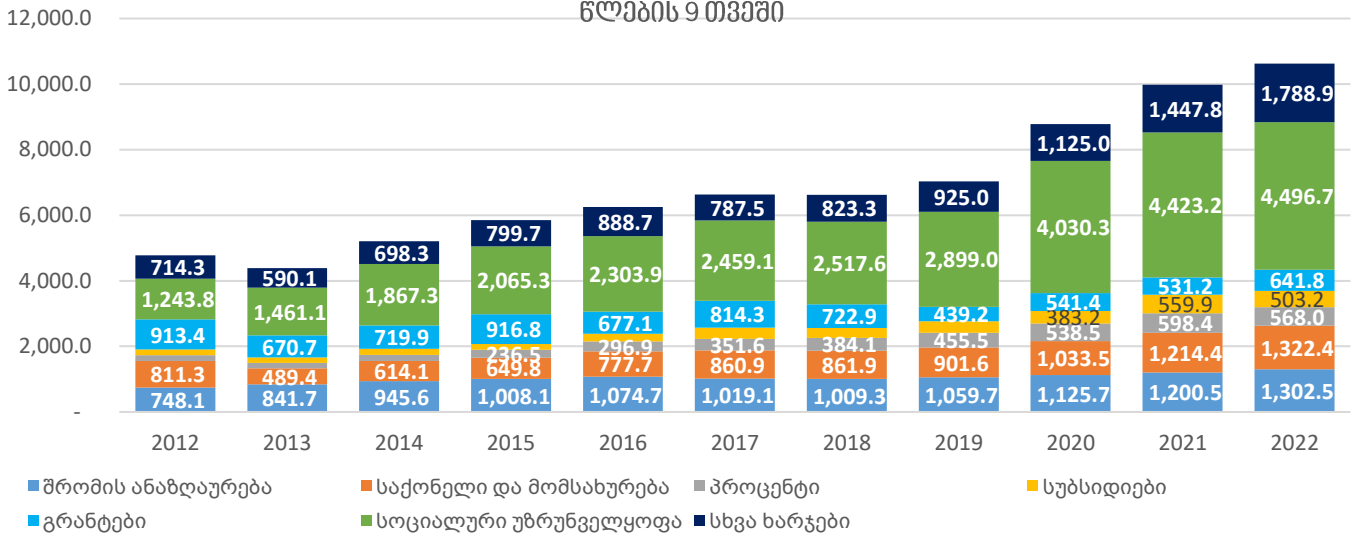
2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელების ყველაზე დიდი წილის მქონე კომპონენტის, ხარჯების, 2022 წლის 9 თვის შესრულება (10,623.5 მლნ ლარი) ეკონომიკური კლასიფიკაციის მუხლების მიხედვით, შემდეგი სახით არის გადანაწილებული:

დასახელება	2021 წლის 9 თვის შესრულება	2022 წლის გეგმა	2022 წლის 9 თვის დაბტ. გეგმა	2022 წლის 9 თვის დაზუსტ. გეგმა	2022 წლის 9 თვის შესრულება	9 თვის შესრულება / 9 თვის დაბტ. გეგმა		9 თვის შესრულება / 9 თვის დაზუსტ. გეგმა		შესრულდა ეკონომიკური კლასიფიკაციის მუხლები მიმართებით
						სხვაობა	%	სხვაობა	%	
ხარჯები	9,975.4	14,415.3	10,819.9	10,945.7	10,623.5	-196.4	98.2%	-322.2	97.1%	73.7%
შრომის ანაზღაურება	1,200.5	1,834.4	1,383.8	1,335.9	1,302.5	-81.4	94.1%	-33.4	97.5%	71.0%
საქონელი და მომსახურება	1,214.4	1,613.9	1,242.4	1,391.9	1,322.4	80.1	106.4%	-69.4	95.0%	81.9%
პროცენტი	598.4	765.0	585.3	578.2	568.0	-17.3	97.0%	-10.2	98.2%	74.2%
სუბსიდიები	559.9	727.3	536.6	555.5	503.2	-33.5	93.8%	-52.4	90.6%	69.2%
გრანტები	531.2	1,145.0	717.8	727.0	641.8	-76.0	89.4%	-85.3	88.3%	56.0%
სოციალური უზრუნველყოფა	4,423.2	5,870.8	4,475.1	4,515.4	4,496.7	21.7	100.5%	-18.7	99.6%	76.6%
სხვა ხარჯები	1,447.8	2,458.7	1,879.0	1,841.8	1,788.9	-90.1	95.2%	-52.9	97.1%	72.8%

ცხრილი 7: სახელმწიფო ბიუჯეტის ხარჯები ეკონომიკური კლასიფიკაციის მუხლების მიხედვით 2021-2022 წლების 9 თვეში (მლნ ლარი, %)

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია 2012-2022 წლების 9 თვეში სახელმწიფო ბიუჯეტის ხარჯების დინამიკა კლასიფიკაციის მუხლების მიხედვით:

სახელმწიფო ბიუჯეტის ხარჯების დინამიკა კომპონენტების მიხედვით 2012-2022 წლების 9 თვეში

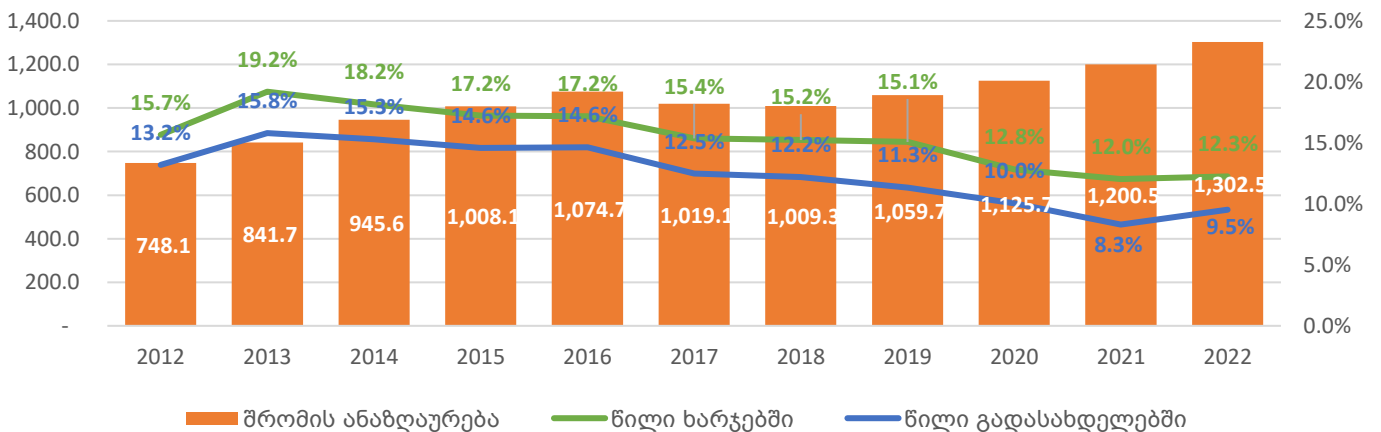


დიაგრამა 25: ხარჯების დინამიკა ეკონომიკური კლასიფიკაციის მუხლების მიხედვით 2012-2022 წლების 9 თვეში (მლნ ლარი).

2022 წლის 9 თვეში „შრომის ანაზღაურების“ მუხლის შესრულებამ 1,302.5 მლნ ლარი შეადგინა, რაც 9 თვის დამტკიცებული გეგმის (1,383.8 მლნ ლარი) 94.1%-ს, 9 თვის დაბუსტებული გეგმის (1,335.9 მლნ ლარი) 97.5%-ს და წლიური გეგმის (1,834.4 მლნ ლარი) 71.0%-ს შეადგენს. აღნიშნული შესრულება 2021 წლის ანალოგიური პერიოდის მაჩვენებელზე 102.0 მლნ ლარით მეტია. ამასთან, თუ გავითვალისწინებთ „შრომის ანაზღაურების“ მუხლის ზრდის ტემპს 2013-2021 წლების 9 თვეში, აღნიშნული მაჩვენებელი (საშუალო ზრდის ტემპი) 5.5%-ს შეადგენს, 2021 წლის 9 თვესთან შედარებით, 2022 წლის 9 თვის მაჩვენებელი კი 8.5%-ით არის გაზრდილი.

გარდა ამისა, აღსანიშნავია, რომ 2012-2022 წლების 9 თვეში „შრომის ანაზღაურების“ მუხლის შესრულების წილმა როგორც ხარჯებში, ასევე, გადასახდელებში, ყველაზე დაბალი წილი 2021 წლისთვის შეადგინა, შესაბამისად, 12.0%-ის და 8.3%-ის ოდენობებით, ხოლო 2022 წლისთვის შრომის ანაზღაურების მაჩვენებელი შეადგენდა 12.3%-ს და 9.5%-ს შესაბამისად.

2012-2022 წლების 9 თვეში შრომის ანაზღაურების შესრულება და მისი წილი ხარჯებსა და გადასახდელებში



დიაგრამა 26: 2012-2022 წლების 9 თვეში შრომის ანაზღაურების შესრულება და მისი წილი ხარჯებსა და გადასახდელებში (მლნ ლარი, %).

„საქონელი და მომსახურების“ მუხლის 9 თვის შესრულება შეადგენს - 1,322.4 მლნ ლარს, 9 თვის დაბუსტებული გეგმის 95.0%-ს. შესრულების მაჩვენებელი 9 თვის დამტკიცებული გეგმის მიმართ ყველაზე მაღალი დონით ხასიათდება და 106.4%-ს წარმოადგენს. აღნიშნული მაჩვენებელი წლიური გეგმის (1,613.9 მლნ ლარი) 81.9%-ს შეადგენს და წინა წლის ანალოგიურ მონაცემს 108.0 მლნ ლარით (8.9%-ით) აღემატება.

„საქონელი და მომსახურების“ მუხლით, 2022 წლის 9 თვეში, ხარჯები მიიმართა შემდეგი მიმართულებებით:

- ✓ შრომითი ხელშეკრულებით დასაქმებულ პირთა ანაზღაურება - 307.5 მლნ ლარი;
- ✓ მივლინება - 32.8 მლნ ლარი;
- ✓ ოფისის ხარჯები - 211.7 მლნ ლარი;
- ✓ წარმომადგენლობითი ხარჯები - 15.3 მლნ ლარი;
- ✓ კვების ხარჯები - 78.9 მლნ ლარი;
- ✓ სამედიცინო ხარჯები - 145.0 მლნ ლარი ლარი;
- ✓ რბილი ინვენტარის, უნიფორმისა და პირად ჰიგიენასთან დაკავშირებული ხარჯები - 46.5 მლნ ლარი;
- ✓ ტრანსპორტის, ტექნიკისა და იარაღის ექსპლუატაციისა და მოვლა-შენახვის ხარჯები - 117.6 მლნ ლარი;
- ✓ სამხედრო ტექნიკისა და ტყვია-წამლის შექმნის ხარჯები - 9.0 მლნ ლარი;
- ✓ სხვა დანარჩენი საქონელი და მომსახურება - 358.1 მლნ ლარი.

„პროცენტის“ მუხლის შესრულება (568.0 მლნ ლარი) 9 თვის დამტკიცებული გეგმის 97.0%-ს შეადგენს, ხოლო 9 თვის დაზუსტებული გეგმის - 98.2%-ს. „პროცენტის“ მუხლის შესრულების მაჩვენებელი წლიური გეგმის (765.0 მლნ ლარი) 74.2%-ია და 2021 წლის 9 თვის შესრულების მაჩვენებელს 30.4 მლნ ლარით (5.1%-ით) ჩამორჩება. აღნიშნული მუხლიდან საშინაო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურებაზე მიიმართა 407.9 მლნ ლარი, ხოლო საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურებაზე - 160.0 მლნ ლარი.

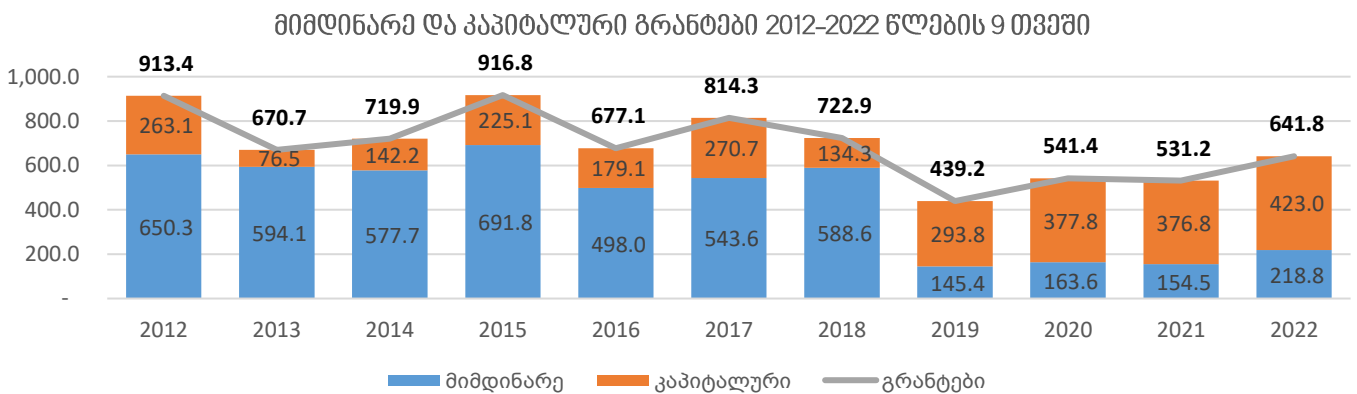
„სუბსიდიების“ მუხლის შესრულება - 503.2 მლნ ლარი, 9 თვის დამტკიცებული გეგმის (536.6 მლნ ლარი) 93.8%-ს შეადგენს, ხოლო 9 თვის დაზუსტებული გეგმის (555.5 მლნ ლარი) - 90.6%-ს. აღნიშნული შესრულება წინა წლის ანალოგიური პერიოდის მონაცემს 56.8 მლნ ლარით (10.1%-ით) ჩამორჩება, ხოლო წლიური გეგმის 69.2%-ს შეადგენს. „სუბსიდიების“ მუხლიდან 2022 წლის 9 თვეში ხარჯი ძირითადად გაიწია: საქართველოს გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის სამინისტროს პროგრამებზე „ერთიანი აგროპროექტი“ (პროგრამული კოდი - 31 05) – 148.0 მლნ ლარი და „სამელიორაციო სისტემების მოდერნიზაცია“ (პროგრამული კოდი - 31 06) – 18.0 მლნ ლარი; საქართველოს კულტურის, სპორტისა და ახალგაზრდობის სამინისტროს პროგრამაზე „მასობრივი და მაღალი მიღწევების სპორტის განვითარება და პოპულარიზაცია“ (პროგრამული კოდი - 33 07) – 110.9 მლნ ლარი; საქართველოს ეკონომიკისა და მდგრადი განვითარების სამინისტროს პროგრამაზე „მეწარმეობის განვითარება“ (პროგრამული კოდი - 24 07) – 81.8 მლნ ლარი; საქართველოს საპატრიარქოზე (პროგრამული კოდი - 45 00) – 17.2 მლნ ლარი; საქართველოს განათლების და მეცნიერების სამინისტროს პროგრამებზე „სკოლამდელი და ზოგადი განათლება“ (პროგრამული კოდი - 32 02) – 19.1 მლნ ლარი; „მეცნიერებისა და სამეცნიერო კვლევების ხელშეწყობა“ (პროგრამული კოდი - 32 05) – 15.0 მლნ ლარი და „პროფესიული განათლება“ (პროგრამული კოდი - 32 03) – 13.4 მლნ ლარი; საქართველოს რეგიონული განვითარებისა და ინფრასტრუქტურის სამინისტროს პროგრამებზე „მყარი ნარჩენების მართვის პროგრამა“ (პროგრამული კოდი - 25 05) – 16.5 მლნ ლარი და „საგზაო ინფრასტრუქტურის გაუმჯობესების ღონისძიებები“ (პროგრამული კოდი - 25 02) – 13.6 მლნ ლარი;

9 თვის **„გრანტების“** მუხლის შესრულება - 641.8 მლნ ლარი, შესრულების ყველაზე დაბალი დონით ხასიათდება 9 თვის როგორც დამტკიცებული, ისე დაზუსტებული გეგმის მიმართ და შესაბამისად შეადგენს მათ - 89.4%-ს და 88.3%-ს. აღნიშნული შესრულება წინა წლის ანალოგიური პერიოდის მონაცემს 110.5 მლნ ლარით (20.8%-ით) აღემატება, ხოლო წლიური გეგმის 56.0%-ს შეადგენს. „გრანტების“ მუხლით ხარჯი ძირითადად გაიწია: „ავტონომიური რესპუბლიკებისა და მუნიციპალიტეტებისათვის გადასაცემ ტრანსფერებზე“ (პროგრამული კოდი - 55 04) - 387.2 მლნ ლარის ოდენობით; სსიპ – საზოგადოებრივი მაუწყებელზე (პროგრამული კოდი - 42 00) – 61.6 მლნ ლარი; საქართველოს ეკონომიკისა და მდგრადი განვითარების სამინისტროს პროგრამაზე „მეწარმეობის განვითარება“ (პროგრამული კოდი - 24 07) – 44.5 მლნ ლარი; საქართველოს განათლებისა და მეცნიერების სამინისტროს პროგრამებზე „სკოლამდელი და ზოგადი განათლება“ (პროგრამული კოდი - 32 02) – 18.1 მლნ ლარი და „მეცნიერებისა და სამეცნიერო კვლევების ხელშეწყობა“ (პროგრამული კოდი - 32 05) – 16.6 მლნ ლარი; საქართველოს გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის სამინისტროს პროგრამაზე

„გარემოს დაცვის და სოფლის მეურნეობის განვითარების პროგრამა“ (პროგრამული კოდი - 31 01) – 18.4 მლნ ლარი; საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელების პროგრამული კოდის - „2020-2022 წლების საპილოტე რეგიონების ინტეგრირებული განვითარების პროგრამის ფარგლებში შერჩეული პროექტების დაფინანსება მუნიციპალიტეტებში“ (პროგრამული კოდი 55 14) - ფარგლებში - 42.8 მლნ ლარი; საქართველოს რეგიონული განვითარებისა და ინფრასტრუქტურის სამინისტროს პროგრამაზე „რეგიონული და მუნიციპალური ინფრასტრუქტურის რეაბილიტაცია“ (პროგრამული კოდი - 25 03) – 18.6 მლნ ლარი;

რაც შეეხება მიმდინარე და კაპიტალური დანიშნულების გრანტებს, 2022 წლის 9 თვეში „გრანტების“ შესრულებიდან (641.8 მლნ ლარი) 218.8 მლნ ლარი წარმოადგენს მიმდინარე გრანტს, ხოლო 423.0 მლნ ლარი - კაპიტალურ გრანტს.

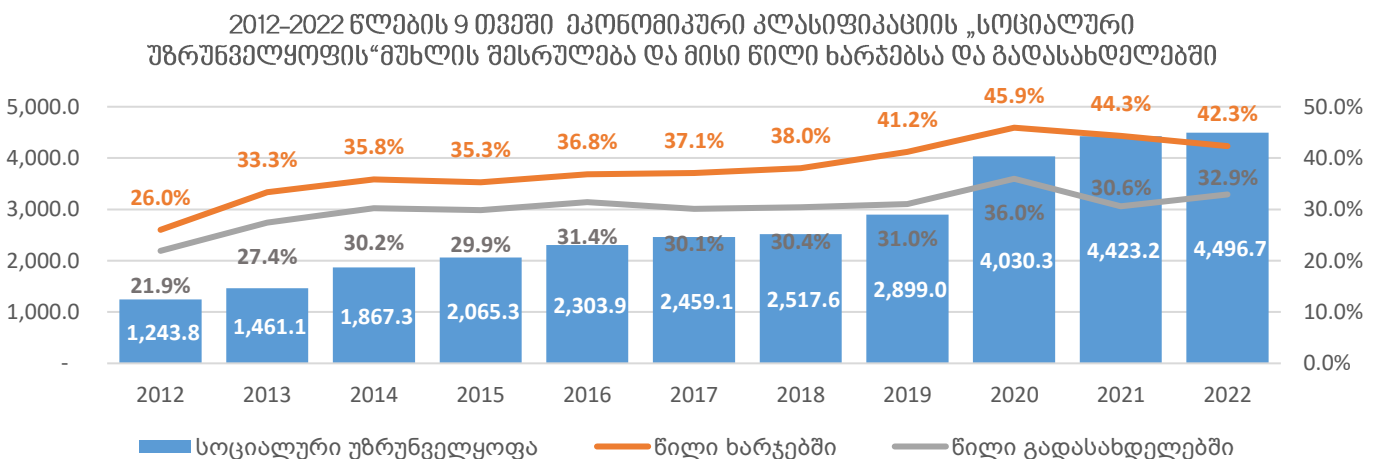
ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია მიმდინარე და კაპიტალური გრანტების შესრულება 2012-2022 წლების 9 თვეში.



დიაგრამა 27: მიმდინარე და კაპიტალური გრანტები 2012-2022 წლების 9 თვეში (მლნ ლარი)

ხარჯების შესრულების თითქმის ნახევარი (42.3%) მოდის „სოციალური უზრუნველყოფის“ მუხლის შესრულებაზე (4,496.7 მლნ ლარი), რომელიც აღნიშნული მუხლის წლიური გეგმის 76.6%-ს შეადგენს. 9 თვის დამტკიცებულ გეგმასთან მიმართებით მისი შესრულება შეადგენს 100.5%-ს, ხოლო 9 თვის დაბუსტებულ გეგმასთან მიმართებით შესრულების ყველაზე მაღალი მაჩვენებელი ფიქსირდება აღნიშნული მუხლის შემთხვევაში (99.6%). 9 თვის შესრულების მაჩვენებელი 2021 წლის ანალოგიური პერიოდის მონაცემს 73.6 მლნ ლარით (1.7%-ით) აღემატება. „სოციალური უზრუნველყოფის“ მუხლის შესრულებიდან დიდი წილი მოდის მოსახლეობის სოციალურ დაცვაზე (3,063.1 მლნ ლარი), მოსახლეობის ჯანმრთელობის დაცვაზე (1,176.2 მლნ ლარი) და დაგროვებითი საპენსიო სქემის თანადაფინანსებაზე (208.0 მლნ ლარი).

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია „სოციალური უზრუნველყოფის“ მუხლის შესრულება და მისი წილი სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელებსა და ხარჯებში 2012-2022 წლების 9 თვეში.

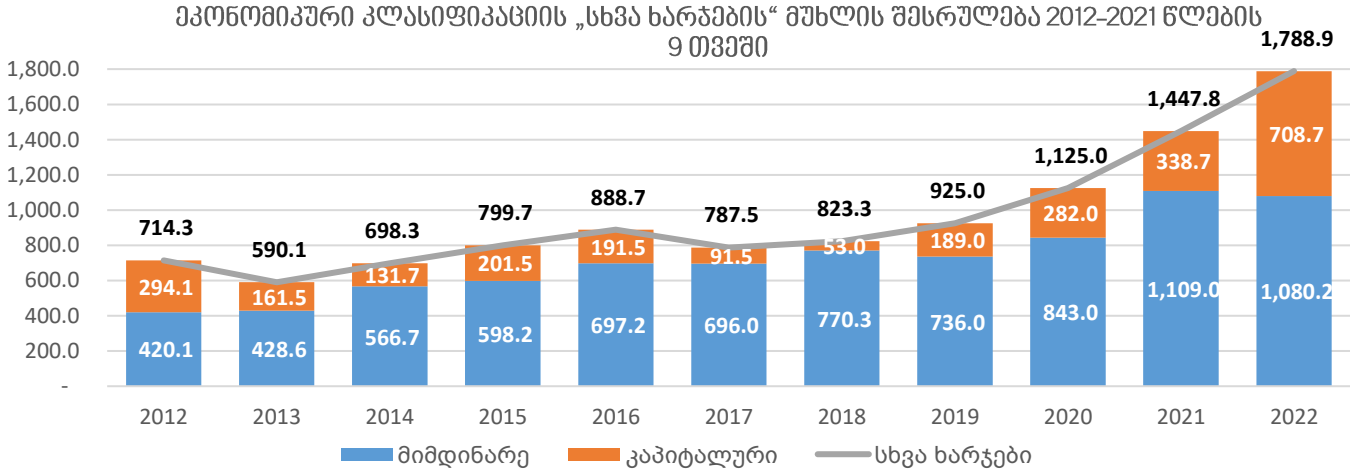


დიაგრამა 28: 2012-2022 წლების 9 თვეში ეკონომიკური კლასიფიკაციის „სოციალური უზრუნველყოფის“ მუხლის შესრულება და მისი წილი ხარჯებსა და გადასახდელებში (მლნ ლარი, %)

როგორც დიაგრამაზეა წარმოდგენილი „სოციალური უზრუნველყოფის“ მუხლის შესრულება 2012-2022 წლების 9 თვეში ზრდადი ტენდენციით ხასიათდება და მაქსიმუმს 2022 წლისთვის აღწევს. 2012 წლის 9 თვესთან შედარებით 2022 წლის 9 თვის შესრულება 3.6-ჯერ არის გაზრდილი. რაც შეეხება მის წილს გადასახდელებსა და ხარჯებში, აღნიშნული მაჩვენებელიც ზრდადი ტენდენციით ხასიათდებოდა, თუმცა 2022 წლისთვის ხარჯებში წილი შემცირდა 42.3%-მდე და ხოლო გადასახდელებში გაიზარდა 32.9%-მდე.

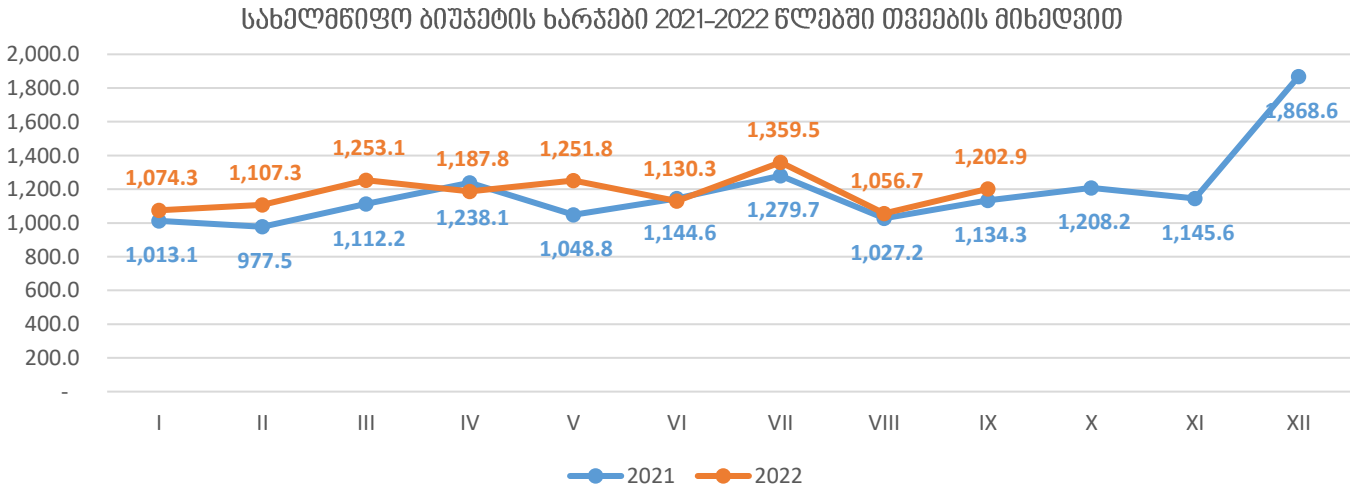
2022 წლის 9 თვის დამტკიცებული გეგმის მიმართ (1,879.0 მლნ ლარი) „სხვა ხარჯების“ მუხლით გაწეული ხარჯები (1,788.9 მლნ ლარი) 95.2%-ს შეადგენს, ხოლო დაზუსტებული გეგმის (1,841.8 მლნ ლარი) 97.1%-ს და წლიური გეგმის (2,458.7 მლნ ლარი) 72.8%-ს შეადგენს. წინა წლის ანალოგიურ მაჩვენებელს კი 341.1 მლნ ლარით (23.6%) აღემატება. 2022 წლის იანვარ-სექტემბერში „სხვა ხარჯების“ მუხლიდან მოსწავლეთა ვაუჩერების ხარჯის დასაფინანსებლად მიიმართა 765.6 მლნ ლარი და კაპიტალურ ტრანსფერებზე, რომელიც სხვაგან არ არის კლასიფიცირებული - 708.7 მლნ ლარი.

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია 2012-2022 წლების 9 თვეში ეკონომიკური კლასიფიკაციის „სხვა ხარჯების“ მუხლით გაწეული მიმდინარე და კაპიტალური ტრანსფერების შესახებ ინფორმაცია.



დიაგრამა 29: ეკონომიკური კლასიფიკაციის „სხვა ხარჯების“ მუხლის შესრულება 2012-2022 წლების 9 თვეში (მლნ ლარი).

რაც შეეხება სახელმწიფო ბიუჯეტის ხარჯებს თვეების მიხედვით, 2022 წლის 9 თვეში ხარჯების შესრულების საშუალო ყოველთვიური მაჩვენებელი 1,180.4 მლნ ლარს შეადგენს, რაც წინა წლის ანალოგიური პერიოდის საშუალო მაჩვენებელს 72.0 მლნ ლარით (6.5%-ით) აღემატება, ხოლო 2021 წლის წლიურ საშუალო მონაცემს 2.8 მლნ ლარით (0.2%-ით) ჩამორჩება. 2022 წლის 9 თვეში ხარჯების შესრულების ყველაზე მაღალი მაჩვენებელი ივლისში დაფიქსირდა - 1,359.5 მლნ ლარის ოდენობით.



დიაგრამა 30: სახელმწიფო ბიუჯეტის ხარჯები 2021-2022 წლებში თვეების მიხედვით (მლნ ლარი).

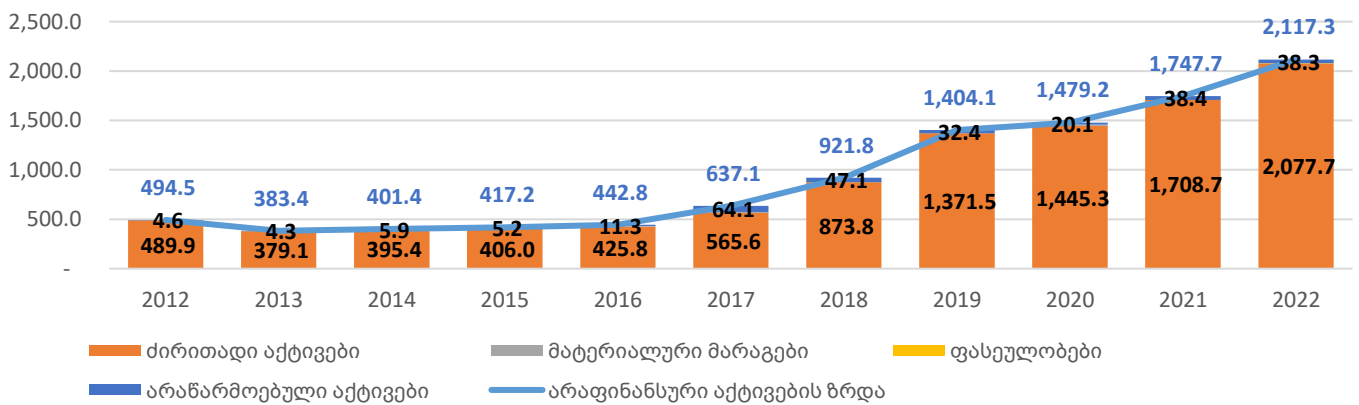
არაფინანსური აქტივების ზრდა

არაფინანსური აქტივების ზრდის მაჩვენებელი - 2,117.3 მლნ ლარი, შესრულების კარგი დონით გამოირჩევა 9 თვის როგორც დაზუსტებული გეგმის (2,104.6 მლნ ლარი), ისე, დამტკიცებული გეგმის (2,152.1 მლნ ლარი) მიმართ და მათ 100.6%-ს და 98.4%-ს შეადგენს შესაბამისად. არაფინანსური აქტივების ზრდის 9 თვის შესრულება წლიური გეგმის 69.2%-ია, ხოლო წინა წლის ანალოგიურ მაჩვენებელს 369.5 მლნ ლარით (21.1%-ით) აღემატება. აღნიშნული მუხლით გაწეული გადასახდელების დიდი წილი მოდის საგზაო ინფრასტრუქტურის გაუმჯობესების ღონისძიებებზე (1,273.2 მლნ ლარი), რეგიონული და მუნიციპალური ინფრასტრუქტურის რეაბილიტაციაზე (314.9 მლნ ლარი), თავდაცვის შესაძლებლობების განვითარებაზე (120.5 მლნ ლარი), საქართველოს თავდაცვის სამინისტროს ინფრასტრუქტურის განვითარებაზე (71.7 მლნ ლარი) და ზოგადსაგანმანათლებლო ინფრასტრუქტურის მშენებლობასა და რეაბილიტაციაზე (64.1 მლნ ლარი).

რაც შეეხება არაფინანსური აქტივების ზრდის შესრულებას კომპონენტების მიხედვით, 2022 წლის 9 თვეში, ძირითადი წილი მოდის ძირითადი აქტივების კომპონენტის შესრულებაზე. კერძოდ, 2022 წლის 9 თვის შესრულებიდან (2,117.3 მლნ ლარი) ძირითად აქტივებზე მიიშრთა 2,077.7 მლნ ლარი, მატერიალურ მარაგებზე - 1.0 მლნ ლარი, ფასეულობებზე 0.3 მლნ ლარი და არანარმოებულ აქტივებზე - 38.3 მლნ ლარი.

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია არაფინანსური აქტივების ზრდის შესრულება კომპონენტების მიხედვით 2012-2022 წლების 9 თვეში.

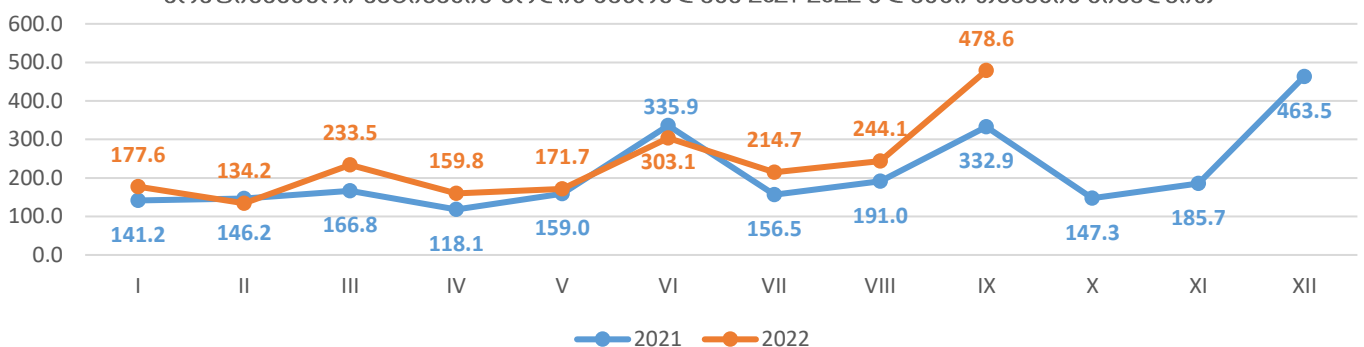
არაფინანსური აქტივების ზრდის შესრულება კომპონენტების მიხედვით 2012-2022 წლების 9 თვეში



დიაგრამა 31: არაფინანსური აქტივების ზრდის შესრულება კომპონენტების მიხედვით 2012-2022 წლების 9 თვეში (მლნ ლარი)

რაც შეეხება არაფინანსური აქტივების ზრდის შესრულებას თვეების მიხედვით, 2022 წლის 9 თვეში შესრულების საშუალო ყოველთვიური მაჩვენებელი 235.3 მლნ ლარს შეადგენს, რაც წინა წლის ანალოგიური პერიოდის საშუალო მაჩვენებელს 41.1 მლნ ლარით (21.1%-ით) აღემატება, ხოლო 2021 წლის საშუალო წლიურ მონაცემს 23.2 მლნ ლარით (11.0%) აღემატება. 2022 წლის 9 თვეში არაფინანსური აქტივების ზრდის შესრულების ყველაზე მაღალი მაჩვენებელი სექტემბერში დაფიქსირდა - 478.6 მლნ ლარის ოდენობით.

არაფინანსური აქტივების ზრდის შესრულება 2021-2022 წლებში თვეების მიხედვით

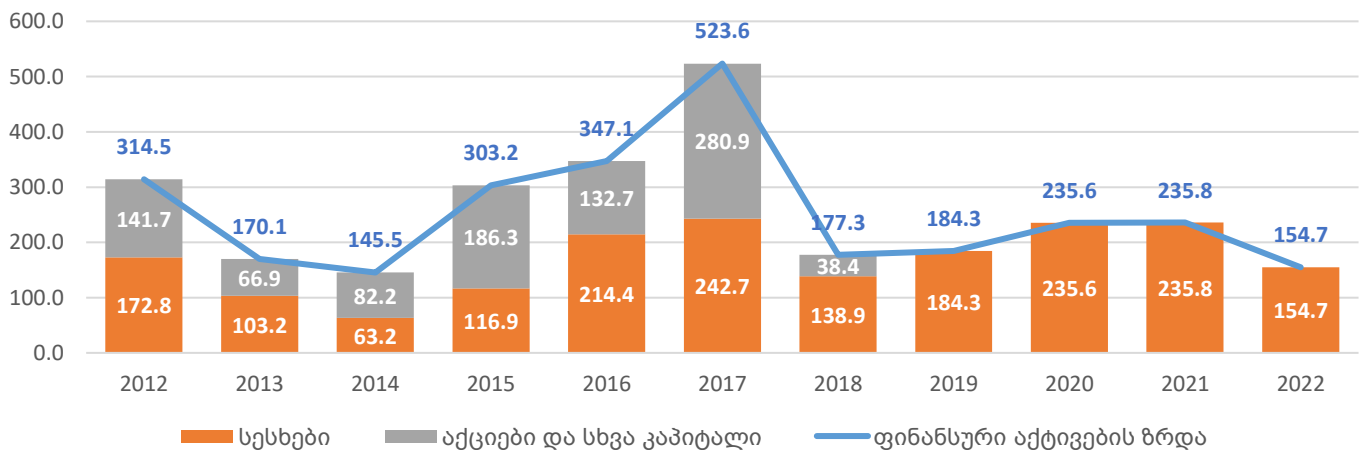


დიაგრამა 32: არაფინანსური აქტივების ზრდის შესრულება 2021-2022 წლებში თვეების მიხედვით (მლნ ლარი).

ფინანსური აქტივების ზრდა

ფინანსური აქტივების ზრდის მაჩვენებელი - 154.7 მლნ ლარი, შესრულების დაბალი დონით გამოირჩევა 9 თვის როგორც დაზუსტებული (218.1 მლნ ლარი), ასევე დამტკიცებული გეგმების (202.3 მლნ ლარი) მიმართ და მათ 70.9%-ს და 76.5%-ს შეადგენს შესაბამისად. ხოლო წლიური გეგმის (459.0 მლნ ლარი) 33.7%-ს შეადგენს. აღნიშნული მუხლით გაწეული გადასახდელები მოდის საქართველოს ეკონომიკისა და მდგრადი განვითარების სამინისტროს პროგრამის „სასისტემო მნიშვნელობის ელექტროგადამცემი ქსელის განვითარების“ პროგრამის (პროგრამული კოდი 24 14) ფარგლებში გაცემულ სესხზე 41.9 მლნ ლარის ოდენობით, ამავე სამინისტროს პროგრამის (პროგრამული კოდი 24 19) „ვარდნილისა და ენგურის ჰიდროელექტროსადგურების რეაბილიტაციის პროექტი (EBRD, EIB, EU)“ ფარგლებში გაცემულ სესხზე 3.2 მლნ ლარის ოდენობით, საქართველოს რეგიონული განვითარებისა და ინფრასტრუქტურის სამინისტროს პროგრამის „წყალმომარაგების ინფრასტრუქტურის აღდგენა-რეაბილიტაცია (პროგრამული კოდი 25 04)“ ფარგლებში გაცემულ სესხებზე 65.1 მლნ ლარის ოდენობით, ამავე სამინისტროს პროგრამის „მყარი ნარჩენების მართვის პროგრამა“ (პროგრამული კოდი 25 05)“ ფარგლებში გაცემულ სესხებზე 3.9 მლნ ლარის ოდენობით; ავტონომიური რესპუბლიკებისა და მუნიციპალიტეტებისათვის გადასაცემი ტრანსფერების“ (პროგრამული კოდი 55 04) ფარგლებში აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკისათვის გაცემულ სესხზე 20.0 მლნ ლარის ოდენობით და დონორების მიერ დაფინანსებული საერთოსახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელების ფარგლებში გაცემულ სესხებზე 20.7 მლნ ლარის ოდენობით.

ფინანსური აქტივების ზრდის შესრულება კომპონენტების მიხედვით 2012-2022 წლების 9 თვეში



დიაგრამა 33: ფინანსური აქტივების ზრდის შესრულება კომპონენტების მიხედვით 2012-2022 წლების 9 თვეში (მლნ ლარი)

ვალდებულებების კლება

ვალდებულებების კლების კომპონენტის მაჩვენებელი (768.7 მლნ ლარი) 9 თვის დამტკიცებულ და დაზუსტებულ გეგმებთან შეადგენს მათ 86.2%-ს და 96.4%-ს შესაბამისად. აღნიშნული შესრულება წლიური გეგმის 62.1%-ს შეადგენს. ვალდებულებების კლების

	9 თვის შესრულება	შესრულება 9 თვის დამტკ. გეგმასთან	შესრულება 9 თვის დაზუსტ. გეგმასთან	შესრულება წლიურ გეგმასთან
ვალდებულებების კლება	768.7	86.2%	96.4%	62.1%
საგარეო	733.8	85.7%	96.2%	61.5%
საშინაო	34.9	98.9%	100.0%	80.6%

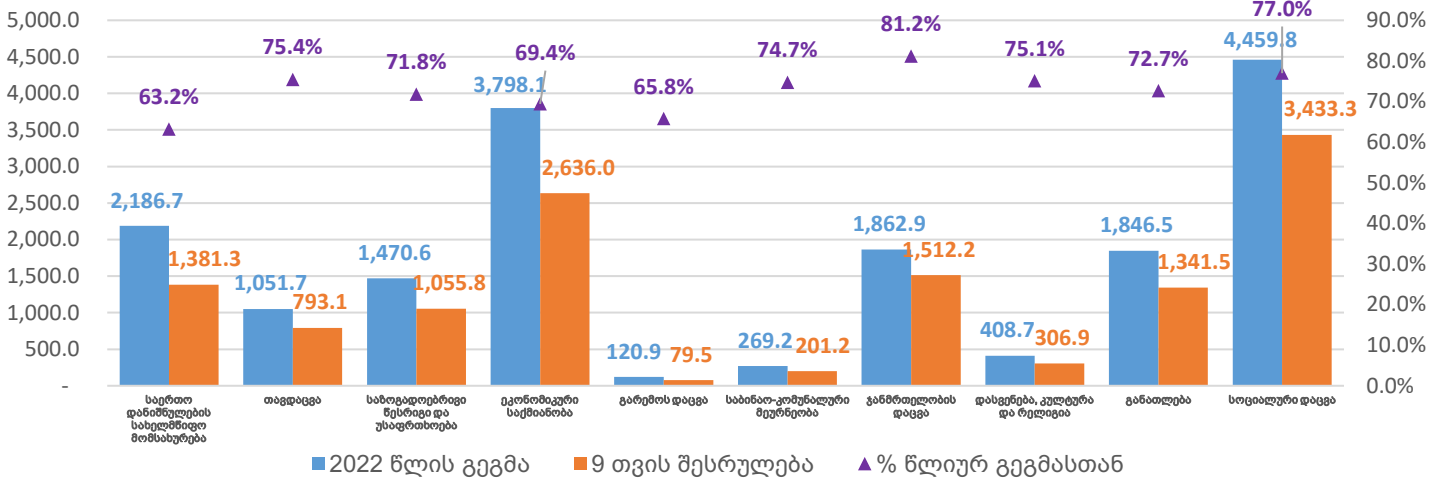
ცხრილი 8: ვალდებულებების კლების მუხლის შესრულება 2022 წლის 9 თვეში (მლნ ლარი, %)

შესრულების დიდი წილი მოდის საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების დაფარვაზე, 733.8 მლნ ლარის ოდენობით. 2022 წლის 9 თვეში ვალდებულებების კლების შესრულების მაჩვენებელი წინა წლის 9 თვის შესრულების მაჩვენებელს 1,731.4 მლნ ლარით (69.3%-ით) ჩამორჩება. (დეტალურად იხილეთ „საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელები“).

ხარჯებისა და არაფინანსური აქტივების ფუნქციონალური კლასიფიკაცია⁸

საქართველოს 2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტი ხარჯებისა და არაფინანსური აქტივების ფუნქციონალური კლასიფიკაციის მიხედვით განსაზღვრულია 17,475.1 მლნ ლარის ოდენობით, 9 თვის დამტკიცებული გეგმა განისაზღვრა 12,972.1 მლნ ლარის ოდენობით, ხოლო 9 თვის დაზუსტებული გეგმა - 13,050.3 მლნ ლარის ოდენობით. იანვარ-სექტემბერში სახელმწიფო ბიუჯეტის შესრულებამ ხარჯებისა და არაფინანსური აქტივების ფუნქციონალური კლასიფიკაციის მიხედვით შეადგინა 12,740.7 მლნ ლარი (9 თვის დამტკიცებული გეგმის 98.2%, დაზუსტებული გეგმის 97.6% და წლიური გეგმის 72.9%), ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია სახელმწიფო ბიუჯეტის შესრულების ხარჯებისა და არაფინანსური აქტივების კლასიფიკაცია ფუნქციონალურ ქრილში:

2022 წლის 9 თვის შესრულება ხარჯებისა და არაფინანსურ აქტივებზე ოპერაციების ფუნქციონალური კლასიფიკაციის მიხედვით



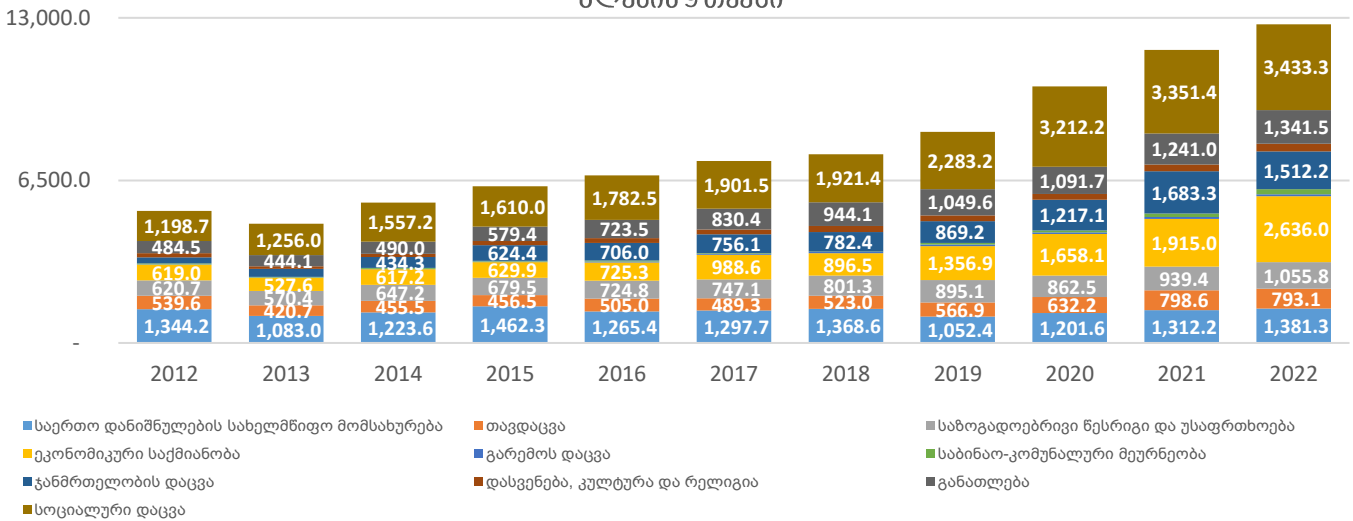
დიაგრამა 34: 2022 წლის 9 თვის შესრულება ხარჯებისა და არაფინანსურ აქტივებზე ოპერაციების ფუნქციონალური კლასიფიკაციის მიხედვით (მლნ ლარი)

როგორც დიაგრამაზე გამოსახული, ფუნქციონალური კლასიფიკაციის მიხედვით 2022 წლის 9 თვეში სახელმწიფო ბიუჯეტიდან ასიგნებები მიიღარა შემდეგ 4 ყველაზე მსხვილ მიმართულებებზე: სოციალური დაცვა, ეკონომიკური საქმიანობა, ჯანმრთელობის დაცვა და საერთო დანიშნულების სახელმწიფო მომსახურება. ამასთან აღსანიშნავია, რომ 2020-2021 წლების 9 თვეში სწორედ აღნიშნული მიმართულებები წარმოადგენდნენ 4 ყველაზე მსხვილ მიმართულებას სიდიდის მიხედვით, ხოლო 2017-2019 წლების 9 თვეში 4 ყველაზე მსხვილ მიმართულებაში შედიოდა „განათლება“ ნაცვლად „ჯანმრთელობის დაცვისა“. „ჯანმრთელობის დაცვა“ 2017-2019 წლების 9 თვეში მე-5-მე-6 ობიექტებს იკავებდა მიმართულებებს შორის სიდიდის მიხედვით. ამასთან, აღსანიშნავია, რომ 2012-2021 წლების 9 თვეში „ჯანმრთელობის დაცვის“ მიმართულებით გაწეული გადასახდელების საშუალო მაჩვენებელი 765.0 მლნ ლარს შეადგენდა, ხოლო 2022 წლის 9 თვეში კი აღნიშნულმა 1,512.2 მლნ ლარი შეადგინა.

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია საქართველოს 2012-2022 წლების 9 თვის შესრულება ხარჯებისა და არაფინანსური აქტივების კლასიფიკაციის მიხედვით ფუნქციონალურ ქრილში:

⁸ საერთაშორისო სავალუტო ფონდის მიერ შემუშავებული სახელმწიფო ფინანსების სტატისტიკის სახელმძღვანელო 2014 (GFSM 2014) მიხედვით ხარჯებისა და არაფინანსური აქტივების ფუნქციონალური კლასიფიკაცია წარმოგვიდგენს ინფორმაციას სამთავრობო ფუნქციებისა და მიზნების მიხედვით გაწეული დახარჯების შესახებ.

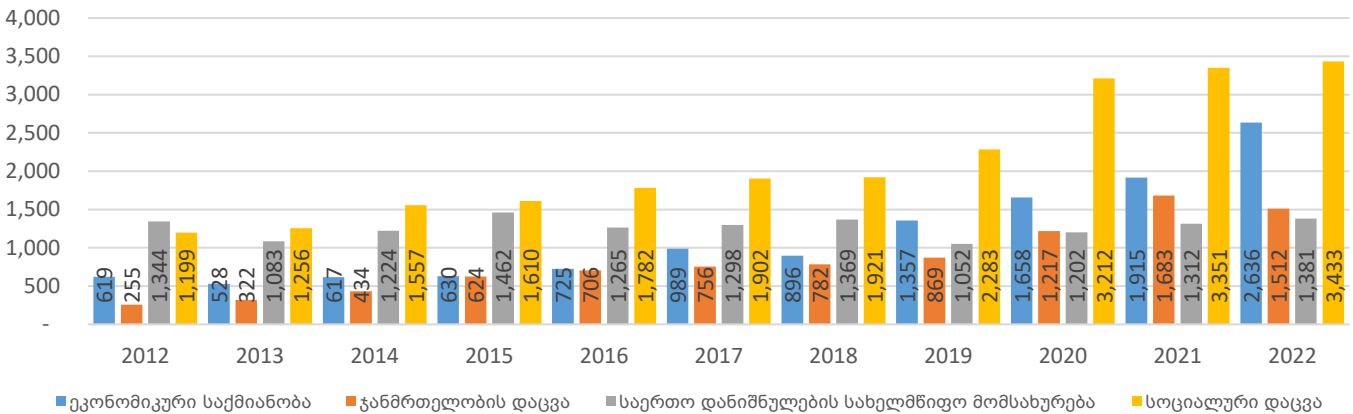
ხარჯებისა და არაფინანსური აქტივების ფუნქციონალური კლასიფიკაცია 2012-2022 წლების 9 თვეში



დიაგრამა 35: ხარჯებისა და არაფინანსური აქტივების ფუნქციონალური კლასიფიკაცია 2012-2022 წლების 9 თვეში (მლნ ლარი).

2022 წლის 9 თვეში ხარჯებისა და არაფინანსური აქტივების ფუნქციონალური კლასიფიკაციის მიხედვით გაწეული გადასახდელებიდან (12,740.7 მლნ ლარი) 70.3% მოდის ზემოაღნიშნულ 4 მსხვილ მიმართულებაზე (სოციალურ დაცვა, ეკონომიკური საქმიანობა, ჯანმრთელობის დაცვა და საერთო დანიშნულების სახელმწიფო მომსახურება). 2012-2022 წლების 9 თვეში, აღნიშნული მიმართულებები ძირითადად ხასიათდებოდა ყოველწლიური ზრდის ტენდენციით, გარდა რამოდენიმე გამონაკლისისა. ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე გამოსახულია ზემოთდასახელებული მიმართულებების შესრულება 2012-2022 წლების 9 თვეში:

სოციალური დაცვა, ეკონომიკური საქმიანობა, საერთო დანიშნულების სახელმწიფო მომსახურება და ჯანმრთელობის დაცვა 2012-2022 წლების 9 თვეში



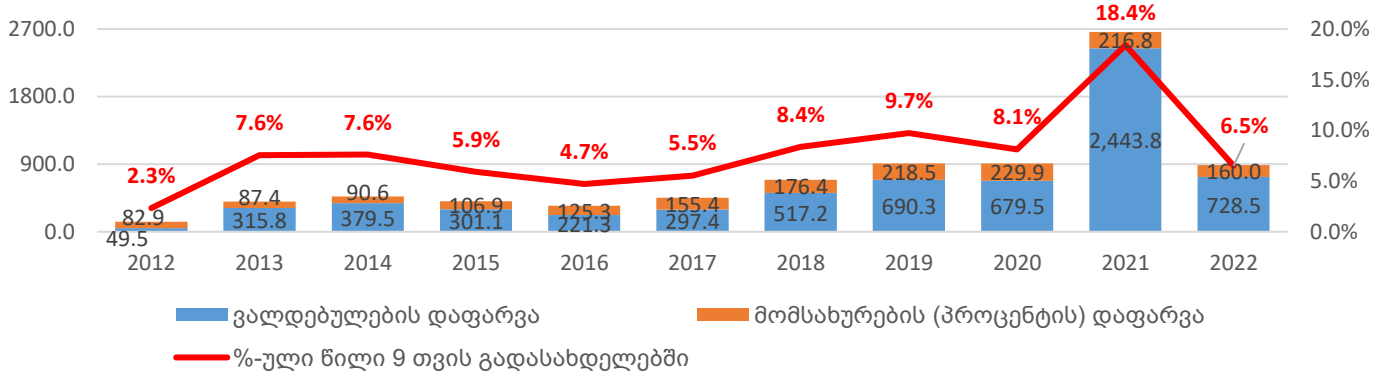
დიაგრამა 36: სოციალური დაცვა, ეკონომიკური საქმიანობა, საერთო დანიშნულების სახელმწიფო მომსახურება და ჯანმრთელობის დაცვა 2012-2022 წლების 9 თვეში (მლნ ლარი).

საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელები

2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის კანონით საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელების დამტკიცებული ჯამური მოცულობა განისაზღვრა 3,464.7 მლნ ლარის დონეზე, რომელთა შორის ყველაზე მოცულობითია: „საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურება და დაფარვა (პროგრამული კოდი - 55 01)“ – 1,430.0 მლნ ლარი; „საშინაო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურება და დაფარვა (პროგრამული კოდი - 55 02)“ – 565.0 მლნ ლარი; „საქართველოს რეგიონებში განსახორციელებელი პროექტების ფონდი (პროგრამული კოდი - 55 07)“ – 300.0 მლნ ლარი; „ავტონომიური რესპუბლიკებისა და მუნიციპალიტეტებისათვის გადასაცემი ტრანსფერები (პროგრამული კოდი - 55 04)“ - 277.0 მლნ ლარი; „დაგროვებითი საპენსიო სქემის თანადაფინანსება (პროგრამული კოდი - 55 11)“ - 260.0 მლნ ლარი და „დონორების მიერ დაფინანსებული საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელები (პროგრამული კოდი - 55 13)“ – 323.9 მლნ ლარი.

„საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურებისა და დაფარვის“ 9 თვის დამტკიცებული და დაზუსტებული გეგმა შეადგენს, შესაბამისად, 1,027.9 მლნ ლარს და 925.6 მლნ ლარს. შესრულებამ 888.6 მლნ ლარი შეადგინა, რაც 9 თვის დამტკიცებული გეგმის 86.4%-ია, დაზუსტებული გეგმის 96.0%-ია, ხოლო წლიური გეგმის 62.1%-ია. აღნიშნული შესრულებიდან საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების დაფარვაზე მიიმართა 728.5 მლნ ლარი, ხოლო მომსახურების (პროცენტის) დაფარვაზე - 160.0 მლნ ლარი.

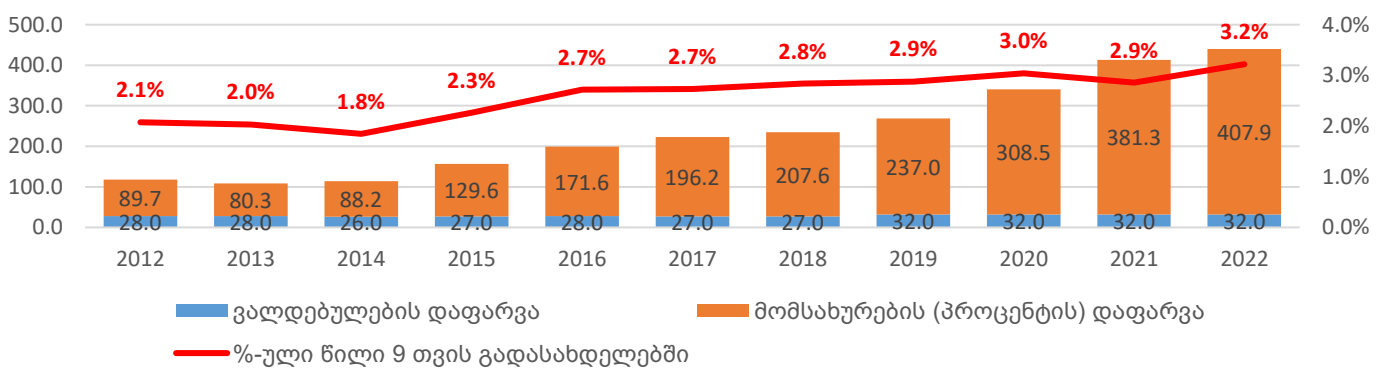
საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურება, დაფარვა და მათი წილი გადასახდელებში 2012-2022 წლების 9 თვეში



დიაგრამა 37: საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურება, დაფარვა და მათი წილი გადასახდელებში 2012-2022 წლების 9 თვეში (მლნ ლარი, %).

„საშინაო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურებისა და დაფარვის“ 9 თვის დამტკიცებული და დაზუსტებული გეგმა შეადგენს 442.0 მლნ ლარს, შესრულებამ 439.9 მლნ ლარი შეადგინა, რაც 9 თვის დამტკიცებული და დაზუსტებული გეგმის 99.5% და წლიური გეგმის 77.9%-ია. აღნიშნული შესრულებიდან საშინაო სახელმწიფო ვალდებულებების დაფარვაზე მიიმართა 32.0 მლნ ლარი, ხოლო მომსახურების (პროცენტის) დაფარვაზე - 407.9 მლნ ლარი.

საშინაო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურება, დაფარვა და მათი წილი გადასახდელებში 2012-2022 წლების 9 თვეში

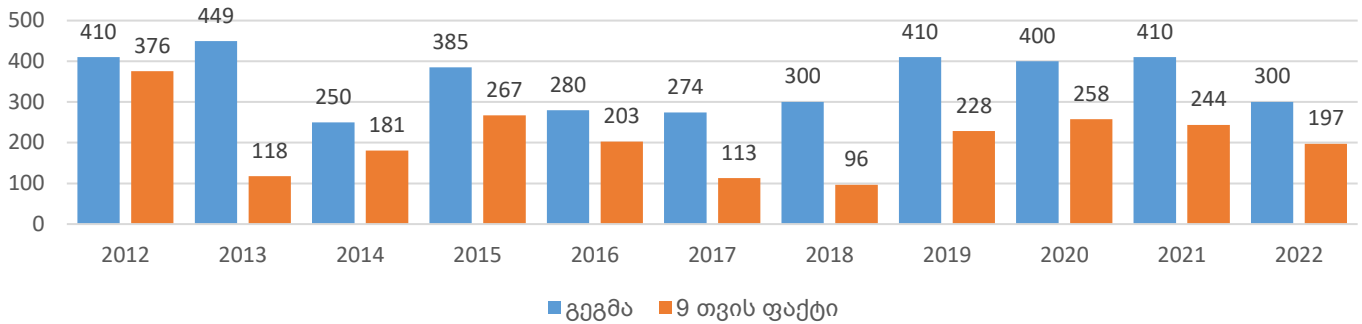


დიაგრამა 38: საშინაო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურება, დაფარვა და მათი წილი გადასახდელებში 2012-2022 წლების 9 თვეში (მლნ ლარი, %).

2022 წლის იანვარ-სექტემბერი „საქართველოს რეგიონებში განსახორციელებელი პროექტების ფონდის“ შესრულებამ 196.9 მლნ ლარი შეადგინა, რომელიც შესაბამისი სამართლებრივი აქტების საფუძველზე სრულად მიიმართა ქვეპროგრამაზე - „მუნიციპალიტეტებისათვის გადასაცემი ტრანსფერები (პროგრამული კოდი - 55 04 02)“.

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია „საქართველოს რეგიონებში განსახორციელებელი პროექტების ფონდის“ 2012-2022 წლების დამტკიცებული მოცულობების და 9 თვის ათვისების შესახებ ინფორმაცია:

საქართველოს რეგიონებში განსახორციელებელი პროექტების ფონდის 2012-2022 წლების დამტკიცებული მოცულობები და 9 თვის ათვისებები



დიაგრამა 39: საქართველოს რეგიონებში განსახორციელებელი პროექტების ფონდის 2012-2022 წლების დამტკიცებული მოცულობები და 9 თვის ათვისებები (მლნ ლარი).

საანგარიშო პერიოდში **„დაგროვებითი საპენსიო სქემის თანადაფინანსების“** შესრულებამ 208.0 მლნ ლარი შეადგინა. რაც წლიური გეგმის 80.0%-ს შეადგენს. 9 თვის დამტკიცებული გეგმის (195.0 მლნ ლარი) 106.7%-ს, ხოლო დაზუსტებული გეგმის (208.0 მლნ ლარი) 100.0%-ს შეადგენს.

2022 წლის 9 თვეში **„დონორების მიერ დაფინანსებული საერთო-სახელმწიფოებრივი გადასახდელების“** ფარგლებში შესრულებამ 25.9 მლნ ლარი შეადგინა, საიდანაც 3.8 მლნ ლარი მიიმართა პროექტზე „აჭარის სოფლების წყალმომარაგებისა და წყალარინების პროგრამა, საქართველო (EU, KfW)“, პროექტზე „თბილისის მყარი ნარჩენების მართვა“ - 20.1 მლნ ლარი; 1.9 მლნ ლარი - პროექტზე „საცხოვრებლად ვარგისი ქალაქების საინვესტიციო პროგრამა - ქალაქ თბილისის მუნიციპალიტეტის მერია (ADB)“ და „ბათუმის ავტობუსების პროექტზე (E5P, EBRD)“ - 0.1 მლნ ლარი.

„ავტონომიური რესპუბლიკებისა და მუნიციპალიტეტებისათვის გადასაცემი ტრანსფერების (პროგრამული კოდი - 55 04)“ შესრულებამ, 2022 წლის იანვარ-სექტემბერში, 407.2 მლნ ლარი შეადგინა (9 თვის დაზუსტებული გეგმის 95.8%), საიდანაც 20.0 მლნ ლარი წარმოადგენს ფინანსური აქტივების ზრდის კომპონენტის ფარგლებში აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკისათვის გაცემულ სესხებს. ხოლო, 387.2 მლნ ლარი წარმოადგენს ავტონომიური რესპუბლიკებისა და მუნიციპალიტეტებისათვის გადასაცემ ტრანსფერებს და პროგრამული კოდების - „საცხოვრებლად ვარგისი ქალაქების საინვესტიციო პროგრამა - ქალაქ თბილისის მუნიციპალიტეტის მერია (ADB) (პროგრამული კოდი 55 13 05)“, „2020-2022 წლების საპილოტე რეგიონების ინტეგრირებული განვითარების პროგრამის ფარგლებში შერჩეული პროექტების დაფინანსება მუნიციპალიტეტებში (პროგრამული კოდი 55 14)“ და „თბილისის მყარი ნარჩენების მართვა (პროგრამული კოდი 55 13 03)“ - ფარგლებში გაცემულ კაპიტალურ გრანტებთან ერთად სახელმწიფო ბიუჯეტიდან ავტონომიური რესპუბლიკებისა და მუნიციპალიტეტებისათვის გადაცემული ტრანსფერები ჯამურად 431.7 მლნ ლარით განისაზღვრა, საიდანაც 240.8 მლნ ლარი წარმოადგენს კაპიტალურ ტრანსფერს, 180.8 მლნ ლარი - სპეციალურ ტრანსფერს და 10.1 მლნ ლარი - მიზნობრივ ტრანსფერს.

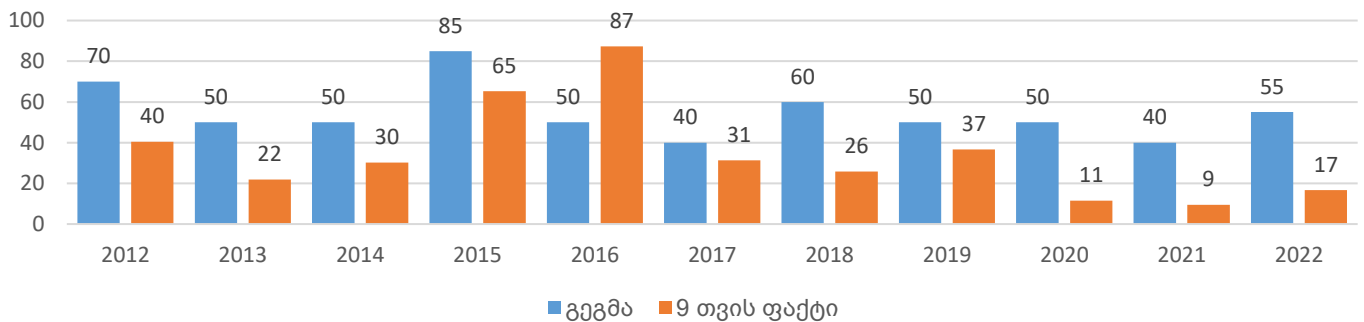
საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელების ანალიზისას საინტერესოა „საქართველოს მთავრობის სარეზერვო ფონდისა“ და „მაღალმთიანი დასახლებების განვითარების ფონდის“ შესრულების მაჩვენებლების განხილვა 2022 წლის 9 თვისთვის.

„საქართველოს მთავრობის სარეზერვო ფონდის“ დამტკიცებული ოდენობა განსაზღვრულია 55.0 მლნ ლარის ოდენობით და მსგავსად „საქართველოს რეგიონებში განსახორციელებელი პროექტების ფონდისა“, შესაბამისი სამართლებრივი აქტების საფუძველზე სხვადასხვა ღონისძიებებზე იქნა გადანაწილებული. 2022 წლის 9 თვეში აღნიშნული ფონდის შესრულებამ შეადგინა 16.6 მლნ ლარი, საიდანაც ათვისება მოხდა შემდეგი პროგრამების/ქვეპროგრამების ფარგლებში: „საქართველოს მთავრობის ადმინისტრაცია“ (პროგრამული კოდი 04 00) – 5.8 მლნ ლარი; „არჩევნების ჩატარების ღონისძიებები“ (პროგრამული კოდი 06 04) – 2.5 მლნ ლარი; „თავდაცვის მართვა“ (პროგრამული კოდი 29 01) – 1.9 მლნ ლარი; „კულტურის, სპორტისა და ახალგაზრდობის სფეროებში სახელმწიფო პოლიტიკის შემუშავება და პროგრამების მართვა“ (პროგრამული კოდი 33 01) – 1.4 მლნ ლარი; „ოკუპირებული ტერიტორიებიდან დევნილთა,

შრომის, ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის სფეროში პოლიტიკის შემუშავება და მართვა“ (პროგრამული კოდი 27 01 01) – 0.9 მლნ ლარი; „საგარეო პოლიტიკის დაგეგმვა და მართვა“ (პროგრამული კოდი 28 01 01) – 1.2 მლნ ლარი; „საქართველოს გენერალური პროკურატურა“ (პროგრამული კოდი 21 01) – 0.9 მლნ ლარი; „რელიგიური გაერთიანებების დაფინანსება“ (პროგრამული კოდი 50 02) – 0.7 მლნ ლარი; “შერიგებისა და სამოქალაქო თანასწორობის საკითხებში საქართველოს სახელმწიფო მინისტრის აპარატი” (პროგრამული კოდი 22 01) – 0.4 მლნ ლარი; „საქართველოს პრეზიდენტის ადმინისტრაცია“ (პროგრამული კოდი 02 00) – 0.3 მლნ ლარი; „მუნიციპალიტეტებისათვის გადასაცემი ტრანსფერები“ (პროგრამული კოდი 55 04 02) – 0.2 მლნ ლარი; „მოსახლეობისათვის სამედიცინო მომსახურების მიწოდება პრიორიტეტულ სფეროებში“ (პროგრამული კოდი 27 03 03) – 0.2 მლნ ლარი; „საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს ცენტრალური აპარატი“ (პროგრამული კოდი 26 01 01) – 0.2 მლნ ლარი; „სახელმწიფო ფინანსების მართვა“ (პროგრამული კოდი 23 01) – 5.0 ათასი ლარი;

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია „საქართველოს მთავრობის სარეზერვო ფონდის“ 2012-2022 წლების დამტკიცებული მოცულობების და 9 თვის ათვისებების შესახებ ინფორმაცია:

საქართველოს მთავრობის სარეზერვო ფონდის 2012-2022 წლების დამტკიცებული მოცულობები და 9 თვის ათვისებები

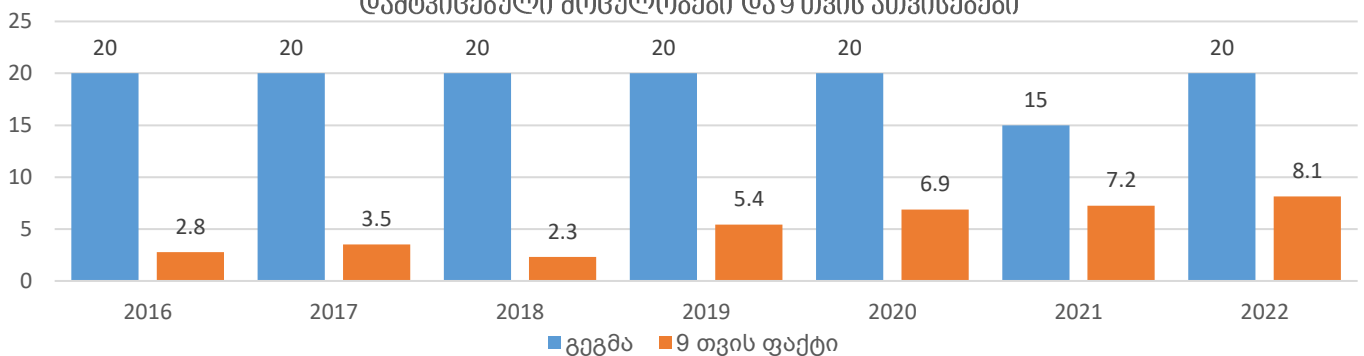


დიაგრამა 40: საქართველოს მთავრობის სარეზერვო ფონდის 2012-2022 წლების დამტკიცებული მოცულობები და 9 თვის ათვისებები (მლნ ლარი).

„მაღალმთიანი დასახლებების განვითარების ფონდის“ დამტკიცებული ოდენობა განსაზღვრულია 20.0 მლნ ლარით. 2022 წლის 9 თვეში აღნიშნული ფონდის შესრულებამ შეადგინა 8.1 მლნ ლარი, რომელიც შესაბამისი სამართლებრივი აქტის საფუძველზე სხვადასხვა ღონისძიებებზე იქნა გადანაწილებული. ათვისება მოხდა შემდეგი ქვეპროგრამების ფარგლებში: „მუნიციპალიტეტებისთვის გადასაცემი ტრანსფერები“ (პროგრამული კოდი 55 04 02) - 5.6 მლნ ლარი; „გადამამუშავებელი და შემნახველი საწარმოების თანადაფინანსების პროექტი“ (პროგრამული კოდი 31 05 06) – 1.5 მლნ ლარი; “აგროდაზღვევა” (პროგრამული კოდი 31 05 03) – 0.7 მლნ ლარი და „დანერგე მომავალი“ (პროგრამული კოდი 31 05 04) 0.4 მლნ ლარი.

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია „მაღალმთიანი დასახლებების განვითარების ფონდის“ 2016-2022 წლების დამტკიცებული მოცულობების და 9 თვის ათვისებების შესახებ ინფორმაცია:

მაღალმთიანი დასახლებების განვითარების ფონდის 2016-2021 წლების დამტკიცებული მოცულობები და 9 თვის ათვისებები



დიაგრამა 41: მაღალმთიანი დასახლებების განვითარების ფონდის 2016-2022 წლების დამტკიცებული მოცულობები და 9 თვის ათვისებები (მლნ ლარი).

სახელმწიფო ბიუჯეტის ნაშთის ცვლილება, საოპერაციო სალდო და მთლიანი სალდო

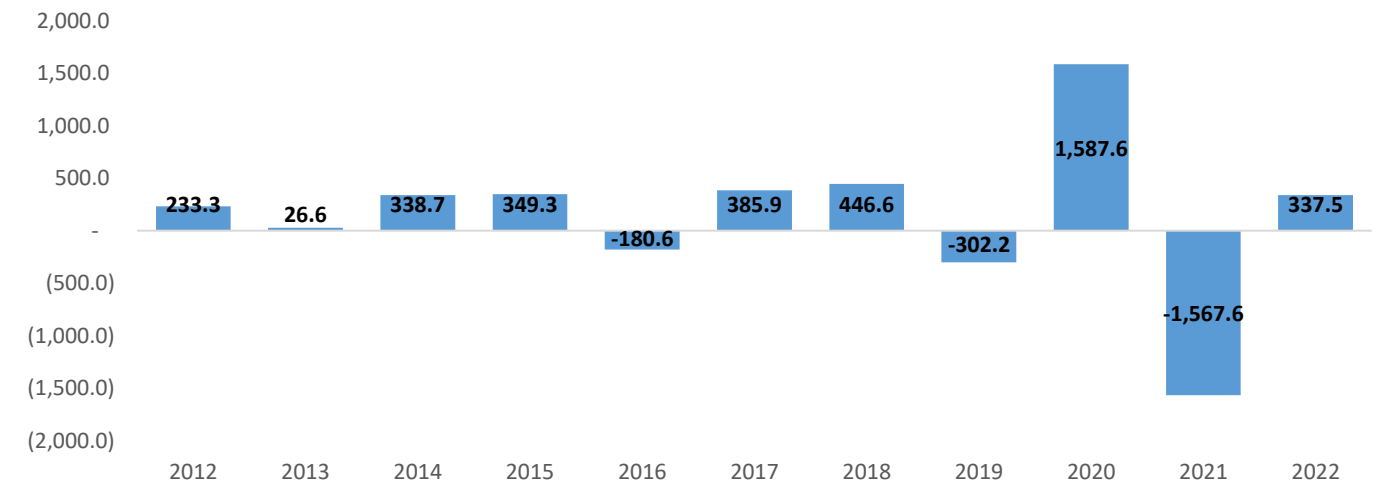
ნაშთის ცვლილება

2022 წლის დასაწყისისათვის სახელმწიფო ბიუჯეტის დაზუსტებული ნაშთის მოცულობამ შეადგინა 881.4 მლნ ლარი, იანვარ-სექტემბერში ნაშთის დაგროვების გათვალისწინებით, 2022 წლის 1 ოქტომბრისთვის სახელმწიფო ბიუჯეტის ანგარიშზე არსებულმა ნაშთის მოცულობამ შეადგინა 1,218.9 მლნ ლარი. საანგარიშო პერიოდში კი სახელმწიფო ბიუჯეტის **ნაშთის ცვლილებამ (დაგროვება) შეადგინა 337.5 მლნ ლარი**. კერძოდ:

- 2022 წლის 9 თვის გეგმის მიხედვით სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობების გეგმა განსაზღვრული იყო 13,712.3 მლნ ლარის ოდენობით, ხოლო სახელმწიფო ბიუჯეტის გადასახდელების 9 თვის გეგმა - 14,066.0 მლნ ლარი. შესაბამისად, 9 თვის გეგმების გათვალისწინებით, ნაშთის გამოყენება განისაზღვრა 353.7 მლნ ლარის ოდენობით.
- 2022 წლის იანვარ-სექტემბერში დაფიქსირდა შემოსულობების მობილიზების მაღალი მაჩვენებელი - 9 თვის გეგმასთან შედარებით 289.3 მლნ ლარით მეტი, ხოლო გადასახდელების ნაწილში, 9 თვის გეგმასთან შედარებით, ჩამორჩენამ შეადგინა 401.9 მლნ ლარი. შესაბამისად, 2022 წლის 9 თვეში, ნაცვლად 353.7 მლნ ლარის ოდენობით ნაშთის გამოყენებისა, მოხდა ნაშთის დაგროვება 337.5 მლნ ლარის ოდენობით.

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია სახელმწიფო ბიუჯეტის ნაშთის ცვლილება 2012-2022 წლების 9 თვეში.

სახელმწიფო ბიუჯეტის ნაშთის ცვლილება 2012-2022 წლების 9 თვეში



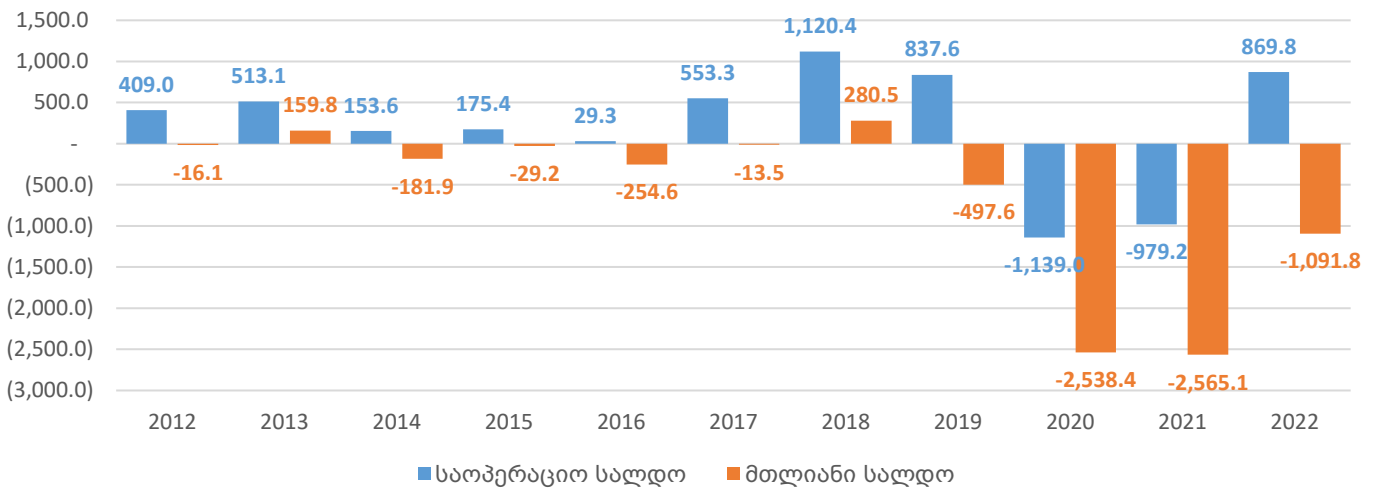
დიაგრამა 42: სახელმწიფო ბიუჯეტის ნაშთის ცვლილება 2012-2022 წლების 9 თვეში (მლნ ლარი).

საოპერაციო სალდო და მთლიანი სალდო

რაც შეეხება საოპერაციო სალდოს და მთლიან სალდოს, 2022 წლის იანვარ-სექტემბერში სახელმწიფო ბიუჯეტის საოპერაციო სალდომ შეადგინა 869.8 მლნ ლარი, ხოლო მთლიანმა სალდომ - -1,091.8 მლნ ლარი. 2012-2022 წლების 9 თვეში სახელმწიფო ბიუჯეტის დეფიციტის (მთლიანი სალდოს უარყოფითი მაჩვენებელი) ყველაზე მაღალი მაჩვენებელი ნომინალურ გამოსახულებაში დაფიქსირდა 2021 წელს, რაც დაკავშირებულია, წინა წლებთან შედარებით, როგორც ხარჯების, ისე არაფინანსური აქტივების ზრდის მუხლებით გაწეული გადასახდელების ზრდასთან.

ქვემოთ მოცემულ დიაგრამაზე წარმოდგენილია სახელმწიფო ბიუჯეტის საოპერაციო სალდო და მთლიანი სალდო 2012-2022 წლების 9 თვეში.

სახელმწიფო ბიუჯეტის საოპერაციო და მთლიანი სალდო 2012-2022 წლების 9 თვეში



დიაგრამა 43: სახელმწიფო ბიუჯეტის საოპერაციო სალდო და მთლიანი სალდო 2012-2022 წლების 9 თვეში (მლნ ლარი).

გამოყენებული მონაცემების წყარო:

- საქართველოს ფინანსთა სამინისტროს მიერ საქართველოს პარლამენტში წარდგენილი საქართველოს 2012-2022 წლების სახელმწიფო ბიუჯეტის 9 თვის შესრულების მიმოხილვები;
- საქართველოს ფინანსთა სამინისტროს სახაზინო სამსახურის ინფორმაცია საქართველოს 2012-2022 წლებში იანვარ-სექტემბერში სახელმწიფო ბიუჯეტის შემოსულობების, გადასახდელების, ნაშთის ცვლილებისა და მთლიანი სალდოს შესახებ;
- საქართველოს ფინანსთა სამინისტროს სახაზინო სამსახურის ინფორმაცია 2021-2022 წლების იანვარ-სექტემბერში საქართველოს ნაერთი ბიუჯეტის შემოსულობების შესახებ.

დანართები

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

დასახელება	2020 წლის 9 თვის შესრულება	2021 წლის 9 თვის შესრულება	2022 წლის გეგმა	2022 წლის 9 თვის ლამბ. გეგმა*	2022 წლის 9 თვის დაზუსტ. გეგმა	2022 წლის 9 თვის შესრულება	შესრულება წლიურ გეგმასთან მიმართებით	შესრულება 9 თვის დამტკიცებულ გეგმასთან მიმართებით	შესრულება 9 თვის დაზუსტებულ გეგმასთან მიმართებით	2022 წლის 9 თვის შესრულება / 2021 წლის 9 თვის შესრულება	
										სხვაობა	%-ული ცვლილება
შემოსულობები	12,793.7	12,891.4	19,362.6	13,712.3	13,712.3	14,001.5	72.3%	102.1%	102.1%	1,110.1	8.6%
შემოსავლები	7,638.6	8,996.2	14,560.4	10,739.5	10,739.5	11,493.2	78.9%	107.0%	107.0%	2,497.0	27.8%
გადასახადები	6,973.6	8,086.1	13,423.7	9,925.9	9,925.9	10,288.2	76.6%	103.7%	103.7%	2,202.1	27.2%
საშემოსავლო გადასახადი	2,221.6	2,517.5	4,300.0	3,211.0	3,211.0	3,446.1	80.1%	107.3%	107.3%	928.6	36.9%
მოგების გადასახადი	744.3	790.9	1,620.0	1,298.0	1,298.0	1,560.7	96.3%	120.2%	120.2%	769.8	97.3%
დღგ	2,796.4	3,513.7	5,398.7	3,909.9	3,909.9	4,372.1	81.0%	111.8%	111.8%	858.4	24.4%
აქციზი	1,073.8	1,277.6	1,890.0	1,305.0	1,305.0	1,401.5	74.2%	107.4%	107.4%	123.9	9.7%
იმპორტის გადასახადი	55.5	60.8	85.0	59.0	59.0	87.0	102.4%	147.5%	147.5%	26.2	43.1%
სხვა გადასახადები	82.0	-74.4	130.0	143.0	143.0	-579.2	-445.5%	-405.0%	-405.0%	-504.7	678.2%
გრანტები	121.6	312.9	341.8	198.8	198.8	290.0	84.9%	145.9%	145.9%	-22.8	-7.3%
სხვა შემოსავლები	543.5	597.2	795.0	614.8	614.8	915.0	115.1%	148.8%	148.8%	317.8	53.2%
არაფინანსური აქტივების კლება	79.7	161.8	300.0	194.0	194.0	155.7	51.9%	80.2%	80.2%	-6.2	-3.8%
ფინანსური აქტივების კლება (ნაშთის გამოკლებით)	114.8	81.6	150.0	96.0	96.0	104.6	69.7%	108.9%	108.9%	23.0	28.2%
ვალდებულებების ზრდა	4,960.5	3,651.8	4,352.2	2,682.7	2,682.7	2,248.1	51.7%	83.8%	83.8%	-1,403.7	-38.4%
საგარეო	3,370.4	4,296.8	3,052.2	1,386.7	1,386.7	1,340.8	43.9%	96.7%	96.7%	-2,956.0	-68.8%
საშინაო	1,590.1	-645.0	1,300.0	1,296.0	1,296.0	907.3	69.8%	70.0%	70.0%	1,552.3	-240.7%
გადასახდელები	11,206.0	14,459.1	19,171.1	14,066.0	14,066.0	13,664.1	71.3%	97.1%	97.1%	-795.0	-5.5%
ხარჯები	8,777.6	9,975.4	14,415.3	10,819.9	10,945.7	10,623.5	73.7%	98.2%	97.1%	648.1	6.5%
შრომის ანაზღაურება	1,125.7	1,200.5	1,834.4	1,383.8	1,335.9	1,302.5	71.0%	94.1%	97.5%	102.0	8.5%
საქონელი და მომსახურება	1,033.5	1,214.4	1,613.9	1,242.4	1,391.9	1,322.4	81.9%	106.4%	95.0%	108.0	8.9%
პროცენტი	538.5	598.4	765.0	585.3	578.2	568.0	74.2%	97.0%	98.2%	-30.4	-5.1%
სუბსიდიები	383.2	559.9	727.3	536.6	555.5	503.2	69.2%	93.8%	90.6%	-56.8	-10.1%
გრანტები	541.4	531.2	1,145.0	717.8	727.0	641.8	56.0%	89.4%	88.3%	110.5	20.8%
სოციალური უზრუნველყოფა	4,030.3	4,423.2	5,870.8	4,475.1	4,515.4	4,496.7	76.6%	100.5%	99.6%	73.6	1.7%
სხვა ხარჯები	1,125.0	1,447.8	2,458.7	1,879.0	1,841.8	1,788.9	72.8%	95.2%	97.1%	341.1	23.6%
არაფინანსური აქტივების ზრდა	1,479.2	1,747.7	3,059.8	2,152.1	2,104.6	2,117.3	69.2%	98.4%	100.6%	369.5	21.1%
ფინანსური აქტივების ზრდა (ნაშთის გამოკლებით)	235.6	235.8	459.0	202.3	218.1	154.7	33.7%	76.5%	70.9%	-81.2	-34.4%
ვალდებულებების კლება	713.6	2,500.1	1,237.0	891.7	797.6	768.7	62.1%	86.2%	96.4%	-1,731.4	-69.3%
საგარეო	679.5	2,446.4	1,193.7	856.4	762.7	733.8	61.5%	85.7%	96.2%	-1,712.6	-70.0%
საშინაო	34.1	53.7	43.2	35.2	34.9	34.9	80.6%	98.9%	100.0%	-18.8	-35.0%
ნაშთის ცვლილება (+ დაბრუნება / - გამოყენება)	1,587.6	-1,567.6	191.5	-353.7	-353.7	337.5					

* 9 თვის დამტკიცებული გეგმა წარმოდგენილია 2022 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის კვარტალური განხერხის მიხედვით (ფინანსთა მინისტრის 2021 წლის 29 დეკემბრის №354 ბრძანება)

დანართი 2: სახელმწიფო ბიუჯეტის ბალანსი (მლნ ლარი)

დასახელება	2020 წლის 9 თვის შესრულება	2021 წლის 9 თვის შესრულება	2022 წლის გეგმა	2022 წლის 9 თვის დამტკ. გეგმა	2022 წლის 9 თვის დაგუსტ. გეგმა	2022 წლის 9 თვის შესრულება	შესრულება წლიურ გეგმასთან მიმართებით	შესრულება 9 თვის დამტკიცებულ გეგმასთან მიმართებით	შესრულება 9 თვის დაგუსტებულ გეგმასთან მიმართებით	2022 წლის 9 თვის შესრულება / 2021 წლის 9 თვის შესრულება	
										სხვაობა	%-ული ცვლილება
შემოსავლები	7,638.6	8,996.2	14,560.4	10,739.5	10,739.5	11,493.2	78.9%	107.0%	107.0%	2,497.0	27.8%
გადასახადები	6,973.6	8,086.1	13,423.7	9,925.9	9,925.9	10,288.2	76.6%	103.7%	103.7%	2,202.1	27.2%
გრანტები	121.6	312.9	341.8	198.8	198.8	290.0	84.9%	145.9%	145.9%	-22.8	-7.3%
სხვა შემოსავლები	543.5	597.2	795.0	614.8	614.8	915.0	115.1%	148.8%	148.8%	317.8	53.2%
ხარჯები	8,777.6	9,975.4	14,415.3	10,819.9	10,945.7	10,623.5	73.7%	98.2%	97.1%	648.1	6.5%
შრომის ანაზღაურება	1,125.7	1,200.5	1,834.4	1,383.8	1,335.9	1,302.5	71.0%	94.1%	97.5%	102.0	8.5%
საქონელი და მომსახურება	1,033.5	1,214.4	1,613.9	1,242.4	1,391.9	1,322.4	81.9%	106.4%	95.0%	108.0	8.9%
პროცენტი	538.5	598.4	765.0	585.3	578.2	568.0	74.2%	97.0%	98.2%	-30.4	-5.1%
სუბსიდიები	383.2	559.9	727.3	536.6	555.5	503.2	69.2%	93.8%	90.6%	-56.8	-10.1%
გრანტები	541.4	531.2	1,145.0	717.8	727.0	641.8	56.0%	89.4%	88.3%	110.5	20.8%
სოციალური უზრუნველყოფა	4,030.3	4,423.2	5,870.8	4,475.1	4,515.4	4,496.7	76.6%	100.5%	99.6%	73.6	1.7%
სხვა ხარჯები	1,125.0	1,447.8	2,458.7	1,879.0	1,841.8	1,788.9	72.8%	95.2%	97.1%	341.1	23.6%
საოპერაციო სალდო	-1,139.0	-979.2	145.2	-80.4	-206.1	869.8	599.2%	-1082.0%	-422.0%	1,848.9	-188.8%
არაფინანსური აქტივების ცვლილება	1,399.4	1,585.9	2,759.8	1,958.1	1,910.6	1,961.6	71.1%	100.2%	102.7%	375.7	23.7%
ზრდა	1,479.2	1,747.7	3,059.8	2,152.1	2,104.6	2,117.3	69.2%	98.4%	100.6%	369.5	21.1%
კლება	79.7	161.8	300.0	194.0	194.0	155.7	51.9%	80.2%	80.2%	-6.2	-3.8%
მთლიანი სალდო	-2,538.4	-2,565.1	-2,614.7	-2,038.5	-2,116.7	-1,091.8	41.8%	53.6%	51.6%	1,473.3	-57.4%
ფინანსური აქტივების ცვლილება	1,708.4	-1,413.4	500.5	-247.5	-231.6	387.6	77.4%	-156.6%	-167.3%	1,800.9	-127.4%
ზრდა	1,823.3	235.8	650.5	202.3	218.1	492.1	75.6%	243.3%	225.6%	256.3	108.7%
ვალუტა და დეპოზიტები	1,587.6	0.0	191.5	0.0	0.0	337.5	176.2%			337.5	
სესხები	235.6	235.8	459.0	202.3	218.1	154.7	33.7%	76.5%	70.9%	-81.2	-34.4%
აქციები და სხვა კაპიტალი	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0				0.0	
კლება	114.8	1,649.2	150.0	449.7	449.7	104.6	69.7%	23.3%	23.3%	-1,544.6	-93.7%
ვალუტა და დეპოზიტები	0.0	1,567.6	0.0	353.7	353.7	0.0		0.0%	0.0%	-1,567.6	-100.0%
სესხები	114.8	79.3	150.0	96.0	96.0	103.6	69.1%	107.9%	107.9%	24.3	30.6%
აქციები და სხვა კაპიტალი	0.007	2.3	0.0	0.0	0.0	1.0				-1.3	-56.0%
ვალდებულებების ცვლილება	4,246.9	1,151.7	3,115.2	1,791.1	1,885.1	1,479.4	47.5%	82.6%	78.5%	327.7	28.5%
ზრდა	4,960.5	3,651.8	4,352.2	2,682.7	2,682.7	2,248.1	51.7%	83.8%	83.8%	-1,403.7	-38.4%
საშინაო	1,590.1	-645.0	1,300.0	1,296.0	1,296.0	907.3	69.8%	70.0%	70.0%	1,552.3	-240.7%
საგარეო	3,370.4	4,296.8	3,052.2	1,386.7	1,386.7	1,340.8	43.9%	96.7%	96.7%	-2,956.0	-68.8%
კლება	713.6	2,500.1	1,237.0	891.7	797.6	768.7	62.1%	86.2%	96.4%	-1,731.4	-69.3%
საშინაო	34.1	53.7	43.2	35.2	34.9	34.9	80.6%	98.9%	100.0%	-18.8	-35.0%
საგარეო	679.5	2,446.4	1,193.7	856.4	762.7	733.8	61.5%	85.7%	96.2%	-1,712.6	-70.0%
ბალანსი	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0					

დანართი 3: სახელმწიფო ბიუჯეტის ასიგნებები (მლნ ლარი)

კოდი	დასახელება	2022 წლიური გეგმა	2022 წლის 9 თვის დამტკ. გეგმა	2022 წლის 9 თვის დაზუსტ. გეგმა	2022 წლის 9 თვის შესრულება	2022 წლის 9 თვის შესრულება წლიურ გეგმასთან მიმართებაში %	2022 წლის 9 თვის შესრულება 9 თვის დამტკიცებულ გეგმასთან მიმართებაში %	2022 წლის 9 თვის შესრულება 9 თვის დაზუსტებულ გეგმასთან მიმართებაში %
00 00	სულ ჯამი	19,171.1	14,066.0	14,066.0	13,664.1	71.3%	97.1%	97.1%
01 00	საქართველოს პარლამენტი და მასთან არსებული ორგანიზაციები	68.0	51.8	51.8	45.1	66.3%	87.1%	87.1%
01 01	საკანონმდებლო საქმიანობა	56.3	42.8	42.8	37.1	66.0%	86.8%	86.8%
01 01 01	საკანონმდებლო, წარმომადგენლობითი და საზედამხედველო საქმიანობა	21.3	16.0	15.5	13.8	65.0%	86.6%	89.0%
01 01 02	საპარლამენტო ფრაქციების და მუხრანის პარლამენტის წევრების ბიუროების საქმიანობა	6.7	5.0	5.9	5.4	80.7%	107.6%	92.1%
01 01 03	საკანონმდებლო საქმიანობის ადმინისტრაციული მხარდაჭერა	28.3	21.8	21.4	17.9	63.3%	82.2%	83.7%
01 01 03 01	საკანონმდებლო საქმიანობის ადმინისტრირება	28.2	21.7	21.3	17.9	63.3%	82.1%	83.7%
01 01 03 02	პერსონალის პროფესიული განვითარება	0.1	0.1	0.1	0.1	68.4%	90.5%	90.5%
01 02	საბიბლიოთეკო საქმიანობა	10.2	7.8	7.8	7.0	68.8%	90.3%	90.3%
01 03	ჰერალდიკური საქმიანობის სახელმწიფო რეგულირება	0.5	0.4	0.4	0.3	62.8%	74.0%	67.4%
01 04	საქართველოს პარლამენტის ანალიტიკური და კვლევითი საქმიანობის გაძლიერება	1.1	0.8	0.7	0.6	59.3%	80.4%	84.6%
02 00	საქართველოს პრეზიდენტის ადმინისტრაცია	8.8	6.8	7.1	5.9	66.9%	86.6%	82.9%
03 00	საქართველოს ბიზნესობმუდსმენის აპარატი	0.8	0.6	0.6	0.5	61.8%	82.2%	82.2%
04 00	საქართველოს მთავრობის ადმინისტრაცია	19.2	15.0	24.1	20.8	108.5%	138.6%	86.4%
05 00	სახელმწიფო აუდიტის სამსახური	18.5	14.7	14.7	12.2	66.0%	83.2%	83.2%
06 00	საქართველოს ცენტრალური საარჩევნო კომისია	31.5	23.9	26.8	24.3	77.2%	101.7%	90.7%
06 01	საარჩევნო გარემოს განვითარება	16.2	12.4	12.6	11.2	69.1%	90.7%	89.4%
06 02	საარჩევნო ინსტიტუციის განვითარების და სამოქალაქო განათლების ხელშეწყობა	1.4	1.2	1.0	0.8	56.7%	69.4%	81.6%
06 03	პოლიტიკური პარტიების დაფინანსება	13.8	10.4	10.4	9.7	70.4%	93.8%	93.8%
06 04	არჩევნების ჩატარების ღონისძიებები	0.0	0.0	2.9	2.5			87.8%
07 00	საქართველოს საკონსტიტუციო სასამართლო	5.0	3.7	3.7	3.3	65.9%	87.2%	87.2%
08 00	საქართველოს უზენაესი სასამართლო	14.4	10.8	10.8	9.5	66.3%	88.4%	88.4%
09 00	საერთო სასამართლოები	99.1	73.6	73.6	59.4	59.9%	80.7%	80.7%
09 01	საერთო სასამართლოების სისტემის განვითარება და ხელშეწყობა	96.8	71.9	71.9	58.5	60.5%	81.4%	81.4%
09 02	მოსამართლეებისა და სასამართლოს თანამშრომლების მომზადება-გადამზადება	2.3	1.8	1.8	0.9	38.6%	51.5%	51.5%
10 00	საქართველოს იუსტიციის უმაღლესი საბჭო	6.8	5.3	5.3	3.0	43.9%	56.1%	56.1%
11 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია აბაშის, ზუგდიდის, მარტვილის, მესტიის, სენაკის, ჩხოროწყუს, წალენჯიხის, ხობის მუნიციპალიტეტებსა და ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტში	1.0	0.7	0.7	0.7	71.8%	95.7%	95.7%
12 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია ლანჩხუთის, ოზურგეთისა და ჩოხატაურის მუნიციპალიტეტებში	0.8	0.6	0.6	0.6	68.3%	92.9%	92.2%
13 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია ბაღდათის, ვანის, ზესტაფონის, თერჯოლის, სამტრედიის, სანჯურის, ტყიბულის, წყალტუბოს, ქიათურის, ხარაგაულის, ხონის მუნიციპალიტეტებსა და ქალაქ ქუთაისის მუნიციპალიტეტში	0.9	0.7	0.7	0.7	72.0%	93.9%	93.7%

14 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია ახმეტის, გურჯაანის, დედოფლისწყაროს, თელავის, ლაგოდეხის, საგარეჯოს, სიღნაღისა და ყვარლის მუნიციპალიტეტებში	0.9	0.7	0.7	0.6	71.6%	95.1%	94.3%
15 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია დუშეთის, თიანეთის, მცხეთისა და ყაზბეგის მუნიციპალიტეტებში	0.8	0.6	0.6	0.6	70.3%	92.6%	92.6%
16 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია ამბროლაურის, ლენტეხის, ონისა და ცაგერის მუნიციპალიტეტებში	0.8	0.6	0.6	0.6	74.6%	98.1%	95.8%
17 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია ადიგენის, ასპინძის, ახალციხის, ახალქალაქის, ბორჯომისა და ნინოწმინდის მუნიციპალიტეტებში	0.8	0.6	0.6	0.6	76.6%	101.6%	99.4%
18 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია ბოლნისის, გარდაბნის, დმანისის, თეთრი წყაროს, მარნეულის, წალკის მუნიციპალიტეტებსა და ქალაქ რუსთავის მუნიციპალიტეტში	1.0	0.8	0.8	0.7	72.3%	90.9%	90.9%
19 00	სახელმწიფო რწმუნებულის ადმინისტრაცია გორის, კასპის, ქარელისა და ხაშურის მუნიციპალიტეტებში	0.8	0.6	0.6	0.5	69.1%	89.3%	89.3%
20 00	საქართველოს სახელმწიფო უსაფრთხოების სამსახური	148.7	112.1	115.8	109.5	73.7%	97.7%	94.6%
20 01	სახელმწიფო უსაფრთხოების უზრუნველყოფა	125.3	93.6	90.3	86.6	69.1%	92.5%	95.9%
20 02	ოპერატიულ-ტექნიკური საქმიანობის უზრუნველყოფა	21.4	17.0	24.0	21.8	102.0%	128.2%	90.9%
20 03	უსაფრთხოების კადრების მომზადება, გადამზადება და კვალიფიკაციის ამაღლება	2.0	1.5	1.5	1.1	55.8%	74.4%	74.4%
21 00	საქართველოს პროკურატურა	47.9	36.2	37.6	33.4	69.8%	92.2%	88.7%
22 00	შერიგებისა და სამოქალაქო თანასწორობის საკითხებში საქართველოს სახელმწიფო მინისტრის აპარატი	3.1	2.4	2.8	2.4	77.5%	102.9%	87.7%
23 00	საქართველოს ფინანსთა სამინისტრო	105.4	78.0	78.0	68.8	65.2%	88.1%	88.1%
23 01	სახელმწიფო ფინანსების მართვა	22.6	16.9	18.7	18.0	79.8%	106.9%	96.2%
23 02	შემოსავლების მობილიზება და გადაამხდელთა მომსახურების გაუმჯობესება	47.2	34.2	31.9	25.4	53.8%	74.1%	79.5%
23 03	ეკონომიკური დანაშაულის პრევენცია	24.6	18.5	19.0	17.9	72.7%	96.7%	94.5%
23 04	ფინანსების მართვის ელექტრონული და ანალიტიკური უზრუნველყოფა	8.6	6.5	6.5	5.5	64.1%	85.3%	85.3%
23 05	საფინანსო სექტორში დასაქმებულთა კვალიფიკაციის ამაღლება	1.1	1.0	1.0	1.1	100.4%	109.5%	109.5%
23 06	ბულალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობა	1.3	0.9	0.9	0.9	65.9%	90.2%	90.2%
24 00	საქართველოს ეკონომიკისა და მდგრადი განვითარების სამინისტრო	932.4	686.2	603.0	538.1	57.7%	78.4%	89.2%
24 01	ეკონომიკური პოლიტიკის შემუშავება და განხორციელება	19.1	13.5	9.7	8.4	44.1%	62.4%	87.0%
24 02	ტექნიკური და სამშენებლო სფეროს რეგულირება	1.7	1.3	1.3	1.2	67.6%	88.3%	88.3%
24 03	სტანდარტიზაციისა და მეტროლოგიის სფეროს განვითარება	1.1	1.1	1.1	0.9	82.5%	83.2%	83.2%
24 04	ბაზარზე ზედამხედველობის სფეროს რეგულირება და განხორციელების ღონისძიებები	1.2	0.9	0.9	0.6	49.2%	63.6%	65.2%
24 05	ტურიზმის განვითარების ხელშეწყობა	22.9	17.7	15.0	10.2	44.4%	57.5%	67.9%
24 06	სახელმწიფო ქონების მართვა	359.1	266.6	196.5	196.2	54.6%	73.6%	99.9%
24 07	მენარმეობის განვითარება	273.5	194.9	175.1	135.6	49.6%	69.6%	77.4%
24 07 01	მენარმეობის განვითარების ადმინისტრირება	3.5	2.6	3.0	2.9	82.3%	109.8%	94.4%
24 07 02	მენარმეობის განვითარების ხელშეწყობა	270.0	192.3	171.6	132.3	49.0%	68.8%	77.1%
24 07 03	ახალი კორონავირუსის გავრცელებიდან გამომდინარე, ეკონომიკის ხელშეწყობის ღონისძიებები	0.0	0.0	0.4	0.4			100.0%
24 08	საქართველოში ინოვაციებისა და ტექნოლოგიების განვითარება	52.7	34.2	36.9	18.7	35.5%	54.7%	50.8%
24 09	ნავთობისა და გაზის სექტორის რეგულირება და მართვა	0.7	0.5	0.5	0.5	71.6%	94.6%	94.6%
24 10	ტრანსპორტის სფეროში საერთაშორისო ხელშეკრულებებით ნაკისრი ვალდებულებების დაფარვა და ტრანსპორტირების ხარჯების სუბსიდირება	12.0	8.3	7.9	3.6	30.2%	43.9%	46.1%

24 11	ყაზბეგის მუნიციპალიტეტისა და დუშეთის მუნიციპალიტეტის მაღალმთიანი სოფლების მოსახლეობისათვის მიწოდებული ბუნებრივი აირის ღირებულების ანაზღაურების ღონისძიება	12.0	9.0	9.5	9.5	79.3%	105.7%	100.0%
24 12	საქართველოს ეროვნული ინოვაციების ეკოსისტემის პროექტი (WB)	11.6	9.6	9.6	4.3	36.8%	44.5%	44.5%
24 13	ტექნიკური დახმარების პროექტი საქართველოს ენერჯეტიკული სექტორის რეფორმის პროგრამის (GESRP) მხარდასაჭერად (EU-NIF)	5.5	4.4	4.4	1.6	29.4%	36.8%	36.8%
24 14	სასისტემო მნიშვნელობის ელექტროგადამცემი ქსელის განვითარება	80.2	48.7	48.7	58.5	73.0%	120.2%	120.2%
24 14 01	ელექტროგადამცემი ქსელის გაძლიერების პროექტი	5.1	5.1	5.1	1.7	34.3%	34.3%	34.3%
24 14 02	საქართველოს ელექტროგადამცემი ქსელის გაფართოების ღია პროგრამა	6.1	4.6	4.6	3.7	62.0%	82.4%	82.4%
24 14 02 01	500 კვ ევბ-ის „ქსანი-სტეფანწმინდა“ მშენებლობა (EBRD, EU, KfW)	5.3	3.8	3.8	1.1	21.1%	29.4%	29.4%
24 14 02 02	ელექტროგადამცემი ხაზი „ჭვარი-ხორგა“ (EBRD, EU, KfW)	0.8	0.8	0.8	2.6	350.8%	350.8%	350.8%
24 14 03	რეგიონალური ელექტროგადამცემის გაუმჯობესების პროექტი	69.0	39.0	39.0	53.0	76.8%	135.9%	135.9%
24 14 03 01	500 კვ ევბ „წყალტუბო-ახალციხე-თორთუმი“ (EU-NIF, KfW)	20.0	17.0	17.0	25.3	126.3%	148.6%	148.6%
24 14 03 02	„ჩრდილოეთის რგოლი“ (EBRD), „ნამახვანი-წყალტუბო-ლაჯანური“ (EBRD, KfW)	5.0	5.0	5.0	11.2	223.8%	223.8%	223.8%
24 14 03 03	500 კვ ევბ „ჭვარი-წყალტუბო“ (WB)	20.5	12.5	12.5	14.0	68.0%	111.6%	111.6%
24 14 03 04	გურიის ელგადამცემის ხაზების ინფრასტრუქტურის გაძლიერება (KfW)	8.0	3.0	3.0	1.1	13.4%	35.7%	35.7%
24 14 03 05	კახეთის ინფრასტრუქტურის გაძლიერება (KfW)	10.5	0.0	0.0	0.5	4.4%		
24 14 03 06	„ხელედულა-ლაჯანური-ონი“ (KfW)	5.0	1.5	1.5	1.1	21.4%	71.4%	71.4%
24 15	მოსახლეობის ელექტროენერჯითა და ბუნებრივი აირით მომარაგების გაუმჯობესება	73.6	70.4	73.2	73.1	99.4%	103.9%	99.8%
24 16	საზღვაო პროფესიული განათლების ხელშეწყობა	0.4	0.3	0.3	0.3	81.6%	108.8%	108.8%
24 17	ანაკლიის ღრმაწყლოვანი ნავსადგურის განვითარება	1.5	1.2	1.1	0.2	16.4%	20.6%	22.8%
24 18	ორმხრივი ხელშეკრულებების ფარგლებში აღიარებული ვალდებულებების დაფარვასთან დაკავშირებული ღონისძიებები	3.7	3.7	5.3	5.3	141.3%	141.3%	100.0%
24 19	ვარდნილისა და ენგურის ჰიდროელექტროსადგურების რეაბილიტაციის პროექტი (EBRD, EIB, EU)	0.0	0.0	0.0	3.2			
24 20	ახალ კორონავირუსთან დაკავშირებული კარანტინისა და სხვა ღონისძიებების განხორციელება	0.0	0.0	6.2	6.2			99.8%
25 00	საქართველოს რეგიონული განვითარებისა და ინფრასტრუქტურის სამინისტრო	2,895.0	1,974.4	1,974.4	2,098.1	72.5%	106.3%	106.3%
25 01	რეგიონებისა და ინფრასტრუქტურის განვითარების პოლიტიკის შემუშავება და მართვა	7.3	4.7	5.0	5.0	68.3%	104.6%	99.4%
25 02	საგზაო ინფრასტრუქტურის გაუმჯობესების ღონისძიებები	1,852.9	1,225.6	1,293.1	1,396.4	75.4%	113.9%	108.0%
25 02 01	საავტომობილო გზების პროგრამების მართვა	8.8	6.6	6.8	6.7	76.4%	101.9%	99.9%
25 02 02	საავტომობილო გზების მშენებლობა და მოვლა-შენახვა	657.1	463.4	438.8	441.9	67.3%	95.4%	100.7%
25 02 03	ჩქაროსნული ავტომაგისტრალების მშენებლობა	1,187.0	755.6	847.5	947.7	79.8%	125.4%	111.8%
25 03	რეგიონული და მუნიციპალური ინფრასტრუქტურის რეაბილიტაცია	483.6	382.4	327.9	336.0	69.5%	87.9%	102.4%
25 04	წყალმომარაგების ინფრასტრუქტურის აღდგენა-რეაბილიტაცია	379.9	248.8	250.2	264.3	69.6%	106.2%	105.6%
25 05	მყარი ნარჩენების მართვის პროგრამა	49.5	26.1	21.8	21.5	43.5%	82.6%	98.7%
25 06	იძულებით გადაადგილებული პირების მხარდაჭერა	12.0	8.6	7.6	7.6	63.3%	88.0%	100.0%
25 07	ზოგადსაგანმანათლებლო ინფრასტრუქტურის მშენებლობა და რეაბილიტაცია	110.0	78.1	68.7	67.4	61.3%	86.3%	98.0%
26 00	საქართველოს იუსტიციის სამინისტრო	310.6	238.2	239.5	220.6	71.0%	92.6%	92.1%
26 01	სამართალშემოქმედებისა და ქვეყნის ინტერესების სამართლებრივი მხარდაჭერის მიზნით სახელმწიფო პოლიტიკის შემუშავება და მართვა, მათ შორის, სისხლის სამართლის სისტემის რეფორმის განხორციელება	49.4	37.6	40.0	32.5	65.8%	86.5%	81.1%
26 02	საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისი პენიტენციური სისტემის ჩამოყალიბება	193.1	142.5	141.3	133.1	68.9%	93.4%	94.1%

26 02 01	პენიტენციური სისტემის მართვა და ბრალდებულთა/მსჯავრდებულთა ყოფითი პირობების გაუმჯობესება	146.1	103.3	106.2	104.9	71.8%	101.6%	98.8%
26 02 02	ბრალდებულთა და მსჯავრდებულთა ეკვივალენტური სამედიცინო მომსახურებით უზრუნველყოფა	7.0	5.2	6.0	6.0	85.7%	115.4%	100.0%
26 02 03	პენიტენციური სისტემის ინფრასტრუქტურის გაუმჯობესება	40.0	34.0	29.1	22.1	55.3%	65.0%	76.0%
26 03	ეროვნული საარქივო ფონდის დაცულობის, მომსახურების თანამედროვე ტექნოლოგიების დანერგვის და დოკუმენტების ხელმისაწვდომობის უზრუნველყოფა	6.7	5.1	5.1	5.0	74.3%	98.7%	98.7%
26 04	საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს თანამშრომელთა და სხვა დაინტერესებული პირების გადამზადება	2.9	2.2	2.2	2.1	73.2%	98.1%	98.1%
26 05	ელექტრონული მმართველობის განვითარება	3.8	3.1	3.1	3.1	81.3%	98.3%	98.3%
26 06	დანაშაულის პრევენცია, პრობაციის სისტემის განვითარება და ყოფილ პატიმართა რესოციალიზაცია	8.3	6.3	6.3	6.0	72.9%	95.2%	95.2%
26 07	იუსტიციის სახლის მომსახურებათა განვითარება და ხელმისაწვდომობა	6.3	4.8	4.8	4.0	62.7%	82.2%	82.2%
26 08	მიწის რეგისტრაციის ხელშეწყობა და საჯარო რეესტრის მომსახურებათა განვითარება/ხელმისაწვდომობა	25.0	22.1	22.1	21.3	85.1%	96.3%	96.3%
26 09	მიწის ბაზრის განვითარება (WB)	15.0	14.5	14.5	12.8	85.6%	88.6%	88.6%
26 10	სახელმწიფო სერვისების განვითარების სააგენტოს მომსახურებათა განვითარება და ხელმისაწვდომობა	0.0	0.0	0.0	0.8			
27 00	საქართველოს ოკუპირებული ტერიტორიებიდან დევნილთა, შრომის, ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის სამინისტრო	6,027.3	4,606.0	4,730.5	4,713.8	78.2%	102.3%	99.6%
27 01	ოკუპირებული ტერიტორიებიდან დევნილთა, შრომის, ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის პროგრამების მართვა	72.4	54.2	55.4	62.5	86.3%	115.2%	112.7%
27 01 01	ოკუპირებული ტერიტორიებიდან დევნილთა, შრომის, ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის სფეროში პოლიტიკის შემუშავება და მართვა	10.9	8.3	9.1	8.1	74.2%	97.7%	88.9%
27 01 02	სამედიცინო საქმიანობის რეგულირების პროგრამა	6.0	4.2	4.2	3.9	65.0%	94.0%	93.3%
27 01 03	დაავადებათა კონტროლისა და ეპიდემიოლოგიური უსაფრთხოების პროგრამის მართვა	11.9	8.7	8.6	19.6	165.1%	226.1%	228.5%
27 01 04	სოციალური დაცვის პროგრამების მართვა	15.6	11.7	11.2	10.1	64.8%	86.4%	90.6%
27 01 05	სახელმწიფო ზრუნვის, ადამიანი ვაჭრობის (ტრეფიკინგის) მსხვერპლთა დაცვისა და დახმარების მართვა	9.7	7.4	6.6	6.7	68.8%	91.0%	101.7%
27 01 06	საგანგებო სიტუაციების კოორდინაციისა და გადაუდებელი დახმარების მართვა	4.7	3.6	3.3	2.9	61.7%	81.4%	87.1%
27 01 07	დევნილთა, ეკომიგრანტთა და საარსებო წყაროებით უზრუნველყოფა	5.9	4.4	4.3	4.0	67.1%	89.1%	91.1%
27 01 08	დასაქმების ხელშეწყობის მომსახურებათა მართვა	1.4	1.1	1.0	0.7	52.2%	68.1%	73.0%
27 01 09	ჯანმრთელობის დაცვის პროგრამების მართვა	4.5	3.5	2.6	2.5	55.1%	71.4%	96.0%
27 01 10	ინფორმაციული ტექნოლოგიების სისტემების განვითარება და მართვა	1.8	1.5	4.6	4.1	223.6%	265.1%	88.8%
27 02	მოსახლეობის სოციალური დაცვა	4,021.2	3,019.4	3,088.4	3,075.6	76.5%	101.9%	99.6%
27 02 01	მოსახლეობის საპენსიო უზრუნველყოფა	2,885.0	2,160.4	2,109.2	2,107.3	73.0%	97.5%	99.9%
27 02 02	მოსახლეობის მიზნობრივი ჯგუფების სოციალური დახმარება	1,001.1	753.9	850.7	843.0	84.2%	111.8%	99.1%
27 02 03	სოციალური რეაბილიტაცია და ბავშვზე ზრუნვა	52.1	39.2	39.2	36.8	70.6%	93.9%	93.9%
27 02 04	სოციალური შეღავათები მაღალმთიან დასახლებაში	75.0	60.0	60.2	60.0	80.0%	100.0%	99.6%
27 02 05	სახელმწიფო ზრუნვის, ადამიანი ვაჭრობის (ტრეფიკინგის) მსხვერპლთა დაცვისა და დახმარების უზრუნველყოფა	8.0	6.0	5.7	5.1	63.4%	85.1%	89.2%
27 02 06	ახალი კორონავირუსით გამოწვეული სოციალურ-ეკონომიკური მდგომარეობის გაუარესების გამო მოსახლეობის სოციალური დახმარება	0.0	0.0	23.4	23.4			100.0%
27 03	მოსახლეობის ჯანმრთელობის დაცვა	1,791.2	1,426.2	1,452.0	1,451.5	81.0%	101.8%	100.0%
27 03 01	მოსახლეობის საყოველთაო ჯანმრთელობის დაცვა	820.0	610.3	665.9	665.9	81.2%	109.1%	100.0%
27 03 02	საზოგადოებრივი ჯანმრთელობის დაცვა	122.6	99.7	63.2	76.0	62.0%	76.2%	120.3%

27 03 02 01	დაავადებათა ადრეული გამოვლენა და სკრინინგი	2.9	2.2	2.2	1.8	61.3%	81.6%	82.5%
27 03 02 02	იმუნიზაცია	50.0	44.5	18.8	18.2	36.4%	40.9%	96.6%
27 03 02 03	ეპიდემიამხედველობა	2.3	1.6	2.1	1.5	65.0%	93.4%	70.2%
27 03 02 04	უსაფრთხო სისხლი	6.1	4.7	5.1	4.8	78.8%	102.0%	93.2%
27 03 02 05	საზოგადოებრივი ჯანდაცვის, გარემოსა და პროფესიულ დაავადებათა ჯანმრთელობის სფეროში არსებული ვალდებულებების ხელშეწყობა	0.3	0.2	0.2	0.2	78.5%	104.7%	88.8%
27 03 02 06	ტუბერკულოზის მართვა	17.2	12.4	8.5	19.0	110.3%	152.8%	222.6%
27 03 02 07	აივ ინფექციის/შიდსის მართვა	14.1	11.3	8.6	14.4	102.1%	127.6%	168.4%
27 03 02 08	დედათა და ბავშვთა ჯანმრთელობა	8.2	6.2	5.0	4.8	58.6%	77.8%	96.0%
27 03 02 09	ნარკომანიით დაავადებულ პაციენტთა მკურნალობა	13.5	10.4	8.7	8.7	64.5%	83.8%	99.9%
27 03 02 10	ჯანმრთელობის ხელშეწყობა	2.1	1.4	1.1	0.4	20.0%	30.0%	38.2%
27 03 02 11	C ჰეპატიტის მართვა	6.0	4.8	2.8	2.2	37.1%	46.1%	79.3%
27 03 03	მოსახლეობისათვის სამედიცინო მომსახურების მიწოდება პრიორიტეტულ სფეროებში	848.1	715.9	722.8	709.6	83.7%	99.1%	98.2%
27 03 03 01	ფსიქიკური ჯანმრთელობა	35.0	26.2	24.3	24.3	69.4%	92.8%	100.0%
27 03 03 02	დიაბეტის მართვა	27.0	22.1	9.7	9.6	35.5%	43.2%	99.0%
27 03 03 03	ბავშვთა ონკოჰემატოლოგიური მომსახურება	2.5	1.9	1.5	1.5	61.7%	82.2%	100.0%
27 03 03 04	დიალიზი და თირკმლის ტრანსპლანტაცია	53.3	42.7	28.2	28.2	52.9%	65.9%	100.0%
27 03 03 05	ინკუბატორული პაციენტთა პალიატიური მზრუნველობა	4.5	3.5	3.4	3.4	75.9%	97.7%	100.0%
27 03 03 06	იშვიათი დაავადებების მქონე და მუდმივ ჩანაცვლებით მკურნალობას დაქვემდებარებულ პაციენტთა მკურნალობა	25.0	21.8	19.6	19.6	78.6%	90.3%	100.0%
27 03 03 07	პირველადი და გადაუდებელი სამედიცინო დახმარების უზრუნველყოფა	154.8	116.3	111.4	110.9	71.7%	95.4%	99.6%
27 03 03 08	რეფერალური მომსახურება	40.0	30.3	47.0	46.7	116.9%	154.3%	99.4%
27 03 03 09	თავდაცვის ძალებში გასაწვევ მოქალაქეთა სამედიცინო შემოწმება	1.0	0.7	0.2	0.2	24.9%	36.3%	100.0%
27 03 03 10	ახალი კორონავირუსული დაავადების – COVID-19-ის მართვა	500.0	446.8	477.4	465.0	93.0%	104.1%	97.4%
27 03 03 11	ორგანოთა ტრანსპლანტაცია	5.0	3.7	0.0	0.0	0.0%	0.0%	
27 03 04	დიპლომისშემდგომი სამედიცინო განათლება	0.5	0.3	0.1	0.04	7.1%	11.0%	29.4%
27 04	სამედიცინო დაწესებულებათა რეაბილიტაცია და აღჭურვა	31.0	19.3	12.4	11.5	37.2%	59.9%	92.9%
27 05	შრომისა და დასაქმების სისტემის რეფორმების პროგრამა	9.2	7.0	30.5	23.5	255.1%	334.5%	76.9%
27 06	იძულებით გადაადგილებულ პირთა და მიგრანტთა ხელშეწყობა	102.2	79.8	91.7	89.2	87.2%	111.7%	97.2%
27 06 01	სარეინტეგრაციო დახმარება საქართველოში დაბრუნებული მიგრანტებისათვის	0.7	0.5	0.5	0.4	58.7%	82.9%	82.9%
27 06 02	ეკომიგრანტთა მიგრაციის მართვა	7.0	6.0	6.9	6.7	96.3%	113.2%	98.4%
27 06 03	იძულებით გადაადგილებულ პირთა განსახლების სოციალური და საცხოვრებელი პირობების შექმნა	93.4	72.6	82.4	81.7	87.5%	112.6%	99.2%
27 06 04	საერთაშორისო დაცვის მქონე პირთა ინტეგრაციის ხელშეწყობა	0.1	0.1	0.1	0.1	76.4%	96.9%	92.7%
27 06 05	საარსებო წყაროებით უზრუნველყოფის პროგრამა	1.1	0.8	0.8	0.3	26.3%	36.3%	36.3%
27 06 06	ეკონომიკური მონაწილეობა, საცხოვრებელი უზრუნველყოფა და სოციალური ინფრასტრუქტურა იძულებით გადაადგილებულ პირთა და მასპინძელი თემებისათვის (KfW)	0.0	0.0	1.2	0.0			0.0%
28 00	საქართველოს საგარეო საქმეთა სამინისტრო	176.6	132.9	134.1	120.7	68.4%	90.8%	90.0%
28 01	საგარეო პოლიტიკის განხორციელება	175.7	132.3	133.5	120.1	68.4%	90.8%	90.0%
28 01 01	საგარეო პოლიტიკის დაგეგმვა და მართვა	166.1	123.0	124.1	113.0	68.1%	91.9%	91.1%

28 01 02	საერთაშორისო ორგანიზაციებში არსებული ფინანსური ვალდებულებების უზრუნველყოფა	7.3	7.2	7.2	5.0	67.9%	68.9%	68.9%
28 01 03	საერთაშორისო ხელშეკრულებების და სხვა დოკუმენტების თარგმნა და დამონშება	0.1	0.1	0.1	0.1	91.0%	111.1%	94.4%
28 01 04	დიასპორული პოლიტიკა	1.2	1.2	1.2	1.0	79.8%	82.9%	82.9%
28 01 05	ევროპულ და ევროატლანტიკურ სტრუქტურებში საქართველოს ინტეგრაციის თაობაზე საზოგადოების ინფორმირება	1.0	0.8	0.9	1.0	108.5%	134.9%	115.8%
28 02	მოხელეთა კვალიფიკაციის ამაღლება საერთაშორისო ურთიერთობების დარგში	0.9	0.6	0.6	0.6	66.7%	90.3%	90.3%
29 00	საქართველოს თავდაცვის სამინისტრო	1,002.4	778.8	795.6	756.3	75.4%	97.1%	95.1%
29 01	თავდაცვის მართვა	392.8	302.2	294.6	287.2	73.1%	95.0%	97.5%
29 02	პროფესიული სამხედრო განათლება	62.6	47.8	47.6	46.5	74.3%	97.3%	97.6%
29 03	ჯანმრთელობის დაცვა და სოციალური უზრუნველყოფა	60.1	45.1	38.9	32.6	54.3%	72.4%	83.8%
29 04	მართვის, კონტროლის, კავშირგაბმულობისა და კომპიუტერული სისტემები	6.9	5.3	5.3	3.9	56.5%	74.1%	74.1%
29 05	ინფრასტრუქტურის განვითარება	80.0	60.0	79.4	72.5	90.6%	120.9%	91.4%
29 06	საერთაშორისო სამშვიდობო მისიები	2.0	1.5	1.7	1.1	53.9%	71.8%	63.4%
29 07	სამეცნიერო კვლევა და სამხედრო მრეწველობის განვითარება	33.7	25.7	31.0	33.0	98.0%	128.7%	106.6%
29 08	თავდაცვის შესაძლებლობების განვითარება	148.0	123.0	124.2	121.0	81.8%	98.4%	97.4%
29 09	ლოჯისტიკური უზრუნველყოფა	198.4	154.8	159.5	158.5	79.9%	102.4%	99.4%
29 10	საქართველოს თავდაცვის ძალების შესაძლებლობის გაძლიერება (SG)	18.0	13.5	13.5	0.0	0.0%	0.0%	0.0%
30 00	საქართველოს შინაგან საქმეთა სამინისტრო	865.0	652.3	652.3	645.2	74.6%	98.9%	98.9%
30 01	საზოგადოებრივი წესრიგი და საერთაშორისო თანამშრომლობის განვითარება/გალერმავება	643.0	484.1	475.0	472.7	73.5%	97.6%	99.5%
30 02	სახელმწიფო საზღვრის დაცვა	109.3	81.9	84.0	81.3	74.4%	99.2%	96.8%
30 03	ფიზიკურ და იურიდიულ პირთა (მათ შორის, ქონების), დიპლომატიური წარმომადგენლობების, ეროვნული საგანძურის დაცვის და უსაფრთხოების დონის ამაღლება	12.6	9.5	9.3	8.7	69.1%	91.7%	93.4%
30 04	სამართალდამცავი სტრუქტურებისათვის მაღალკვალიფიციური კადრების მომზადება, გადამზადება, საარქივო ფონდების დიგიტალიზაცია, სამეცნიერო-კვლევითი საქმიანობა და მოქალაქეთა მომსახურება	7.2	5.2	5.2	4.8	66.7%	91.8%	91.8%
30 05	საქართველოს შინაგან საქმეთა სამინისტროს სისტემისა და საქართველოს სახელმწიფო უსაფრთხოების სამსახურის მომსახურეთა ჯანმრთელობის დაცვის მომსახურებით უზრუნველყოფა	4.3	3.0	4.2	3.8	88.3%	124.5%	90.1%
30 06	სამოქალაქო უსაფრთხოების დონის ამაღლება, სახელმწიფო მატერიალური რეზერვების შექმნა და მართვა	88.7	68.5	74.5	74.0	83.4%	108.1%	99.4%
31 00	საქართველოს გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის სამინისტრო	593.1	454.3	472.6	436.8	73.7%	96.2%	92.4%
31 01	გარემოს დაცვის და სოფლის მეურნეობის განვითარების პროგრამა	14.5	11.5	27.4	29.3	202.7%	255.6%	107.0%
31 01 01	გარემოს დაცვის და სოფლის მეურნეობის განვითარების პოლიტიკის შემუშავება და მართვა	10.2	7.6	23.2	26.2	258.2%	344.3%	113.2%
31 01 02	გარემოზე ზემოქმედების შეფასების ღონისძიებები	0.9	0.7	0.6	0.6	63.0%	84.2%	89.4%
31 01 03	ქართული აგროსასურსათო პროდუქციის პოპულარიზაცია	0.5	0.4	1.1	1.1	220.1%	293.5%	97.8%
31 01 04	ბიოლოგიური მრავალფეროვნების დაცვის ღონისძიებები	0.4	0.3	0.2	0.1	28.7%	38.2%	76.4%
31 01 05	ინფორმაციული ტექნოლოგიებისა და ელექტრონული სისტემების ფუნქციონირების უზრუნველყოფა	2.5	2.5	2.3	1.3	51.9%	51.9%	56.2%
31 02	სურსათის უვნებლობა, მცენარეთა დაცვა და ეპიზოტოლოგიური კეთილსაიმედოობა	60.8	56.6	46.9	46.6	76.7%	82.4%	99.2%
31 03	მევენახეობა-მეღვინეობის განვითარება	84.7	40.6	18.4	10.6	12.5%	26.1%	57.4%
31 04	სოფლის მეურნეობის დარგში სამეცნიერო-კვლევითი ღონისძიებების განხორციელება	5.4	4.3	3.8	3.4	63.1%	78.3%	90.5%

31 05	ერთიანი აგროპროექტი	261.7	214.0	260.4	249.6	95.4%	116.7%	95.9%
31 05 01	სოფლის მეურნეობის პროექტების მართვა	10.9	8.2	9.8	14.5	132.7%	175.9%	148.6%
31 05 02	შელავათიანი აგროკრედიტები	121.0	93.0	111.5	111.4	92.0%	119.7%	99.9%
31 05 03	აგროდაზღვევა	12.0	9.3	7.1	6.9	57.4%	74.0%	96.7%
31 05 04	დანერგე მომავალი	27.0	25.0	25.8	25.2	93.3%	100.8%	97.5%
31 05 05	ქართული ჩაი	0.5	0.5	1.1	1.1	212.5%	236.1%	99.9%
31 05 06	გადამამუშავებელი და შემნახველი საწარმოების თანადაფინანსების პროექტი	18.0	13.0	14.5	14.4	80.1%	111.0%	99.5%
31 05 07	ფერმათა/ფერმერთა რეგისტრაციის პროექტი	0.3	0.2	0.2	0.2	68.4%	91.2%	95.8%
31 05 08	პროექტების ტექნიკური მხარდაჭერის პროგრამა	0.5	0.4	0.5	0.5	98.9%	123.7%	98.9%
31 05 09	სასოფლო-სამეურნეო კოოპერატივების ინფრასტრუქტურული განვითარება	3.5	3.0	0.3	0.3	7.2%	8.4%	80.9%
31 05 10	მოსავლის ამღები ტექნიკის თანადაფინანსების პროექტი	5.0	3.0	3.0	3.0	59.6%	99.4%	99.7%
31 05 11	აგროსექტორის განვითარების ხელშეწყობა	21.7	17.2	16.5	3.4	15.6%	19.8%	20.6%
31 05 11 01	მერძვეობის დარგის მოდერნიზაციის და ბაზარზე წვდომის პროგრამა (DiMMA)	21.7	17.2	16.5	3.4	15.6%	19.8%	20.6%
31 05 12	სასოფლო-სამეურნეო მექანიზაციის თანადაფინანსების სახელმწიფო პროგრამა	40.0	40.0	35.0	33.8	84.5%	84.5%	96.5%
31 05 13	იმერეთის აგროზონა	1.0	1.0	3.0	3.0	300.0%	300.0%	100.0%
31 05 14	ბიონარმოების ხელშეწყობის პროგრამა	0.3	0.2	0.0	0.0	0.0%	0.0%	
31 05 15	სასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწის ნაკვეთების მესაკუთრეთა ხელშეწყობის სახელმწიფო პროგრამა	0.0	0.0	32.0	32.0			100.0%
31 05 17	მეფუტკრეობის სასოფლო-სამეურნეო კოოპერატივების მხარდაჭერა	0.0	0.0	0.1	0.1			99.9%
31 05 19	არასტანდარტული ვაშლის მოსავლის რელიზაციის ხელშეწყობის პროგრამა	0.0	0.0	0.03	0.03			91.8%
31 06	სამელიორაციო სისტემების მოდერნიზაცია	92.0	70.5	64.6	48.7	52.9%	69.1%	75.4%
31 06 01	სამელიორაციო სისტემების რეაბილიტაცია და ტექნიკის შეძენა	38.0	27.0	21.0	21.0	55.3%	77.8%	100.0%
31 06 02	სამელიორაციო ინფრასტრუქტურის მიმდინარე ტექნიკური ექსპლუატაცია	24.0	18.0	18.0	18.0	75.0%	100.0%	100.0%
31 06 03	ირიგაციისა და დრენაჟის სისტემების გაუმჯობესება (WB)	30.0	25.5	25.6	9.7	32.3%	38.0%	37.9%
31 07	გარემოსდაცვითი ზედამხედველობა	20.3	15.4	13.2	13.6	67.0%	87.9%	102.7%
31 08	დაცული ტერიტორიების სისტემის ჩამოყალიბება და მართვა	26.6	18.7	18.2	14.9	56.2%	79.8%	82.0%
31 09	სატყეო სისტემის ჩამოყალიბება და მართვა	11.2	9.4	8.6	7.8	69.5%	82.8%	90.2%
31 10	ველური ბუნების ეროვნული სააგენტოს სისტემის ჩამოყალიბება და მართვა	1.4	1.0	1.1	1.0	75.3%	100.3%	95.3%
31 11	გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის მიმართულებით ინფორმაციის ხელმისაწვდომობის და „განათლება მდგრადი განვითარებისთვის“ ხელშეწყობის პროგრამა	1.3	1.1	1.2	1.8	133.0%	167.1%	146.2%
31 12	ბირთვული და რადიაციული უსაფრთხოების დაცვა	1.2	0.9	0.9	0.9	69.3%	92.3%	90.1%
31 13	გარემოს დაცვის სფეროში პროგნოზირება, შეფასება, პრევენცია და მონიტორინგი	4.2	4.0	1.6	2.8	66.5%	70.6%	176.6%
31 14	კვების პროდუქტების, ცხოველთა და მცენარეთა დაავადებების დიაგნოსტიკა	4.7	4.1	4.2	4.1	87.2%	100.9%	97.1%
31 15	მიწის მდგრადი მართვისა და მიწათსარგებლობის მონიტორინგის სახელმწიფო პროგრამა	3.1	2.3	2.0	1.8	57.8%	78.0%	90.4%
32 00	საქართველოს განათლებისა და მეცნიერების სამინისტრო	1,684.8	1,264.8	1,264.1	1,243.3	73.8%	98.3%	98.4%
32 01	განათლებისა და მეცნიერების სფეროებში სახელმწიფო პოლიტიკის შემუშავება და პროგრამების მართვა	46.7	39.8	40.3	39.6	84.9%	99.6%	98.2%
32 02	სკოლამდელი და ზოგადი განათლება	1,157.4	882.2	887.8	885.1	76.5%	100.3%	99.7%
32 02 01	ზოგადსაგანმანათლებლო სკოლების დაფინანსება	985.0	739.5	750.1	749.4	76.1%	101.3%	99.9%
32 02 02	მასწავლებელთა პროფესიული განვითარების ხელშეწყობა	10.2	7.6	7.3	7.4	72.7%	98.0%	101.9%

32 02 03	უსაფრთხო საგანმანათლებლო გარემოს უზრუნველყოფა	23.4	17.0	16.5	16.5	70.6%	97.0%	100.1%
32 02 03 01	უსაფრთხო საგანმანათლებლო გარემოს უზრუნველყოფის პროგრამის ადმინისტრირება	2.5	1.8	1.9	1.9	77.2%	102.6%	99.4%
32 02 03 02	უსაფრთხო საგანმანათლებლო გარემოს უზრუნველყოფა	20.9	15.2	14.6	14.6	69.8%	96.3%	100.2%
32 02 04	წარმატებულ მოსწავლეთა წახალისება	1.2	1.1	0.7	0.7	59.3%	65.2%	95.8%
32 02 05	განსაკუთრებით ნიჭიერ მოსწავლეთა საგანმანათლებლო და საცხოვრებელი პირობებით უზრუნველყოფა	0.3	0.2	0.2	0.2	64.7%	87.4%	98.6%
32 02 06	მოსწავლეების სახელმძღვანელოებით უზრუნველყოფა	28.3	23.7	22.9	22.7	80.3%	96.1%	99.3%
32 02 07	ოკუპირებული რეგიონების მასწავლებლებისა და ადმინისტრაციულ-ტექნიკური პერსონალის ფინანსური დახმარება	4.2	3.1	3.1	3.1	73.1%	100.0%	100.0%
32 02 08	ბრალდებული და მსჯავრდებული პირებისათვის ზოგადი განათლების მიღების ხელმისაწვდომობა	0.3	0.2	0.2	0.2	62.4%	83.6%	89.5%
32 02 09	ეროვნული სასწავლო გეგმის განვითარება და დანერგვის ხელშეწყობა	0.5	0.4	0.3	0.3	63.0%	84.0%	99.7%
32 02 10	საჯარო სკოლის მოსწავლეების ტრანსპორტით უზრუნველყოფა	24.9	19.0	21.3	21.2	85.4%	111.7%	99.8%
32 02 11	პროგრამა „ჩემი პირველი კომპიუტერი“	59.2	54.2	40.8	39.6	67.0%	73.2%	97.3%
32 02 12	ზოგადი განათლების ხელშეწყობა	4.0	3.8	12.1	11.9	296.7%	310.0%	98.1%
32 02 13	ზოგადი განათლების რეფორმის ხელშეწყობა	16.2	12.6	12.5	11.9	73.6%	94.3%	95.5%
32 03	პროფესიული განათლება	68.9	49.7	53.4	53.7	78.0%	108.0%	100.7%
32 03 01	პროფესიული განათლების განვითარების ხელშეწყობა	57.0	41.3	47.8	47.4	83.1%	114.9%	99.1%
32 03 02	პროფესიული უნარების განვითარება	9.3	6.5	3.0	3.8	41.6%	59.4%	128.0%
32 03 03	ეროვნული უმცირესობების პროფესიული გადამზადება	2.6	2.0	2.6	2.5	94.7%	125.7%	97.1%
32 04	უმაღლესი განათლება	142.4	100.0	99.3	107.4	75.4%	107.4%	108.2%
32 04 01	გამოცდების ორგანიზება	15.1	14.3	12.8	12.8	84.3%	89.0%	99.6%
32 04 02	სახელმწიფო სასწავლო, სამაგისტრო გრანტები და ახალგაზრდების ხელშეწყობა	118.7	79.0	79.9	79.9	67.3%	101.1%	100.0%
32 04 03	უმაღლესი განათლების ხელშეწყობა	0.2	0.1	0.2	0.2	91.1%	122.0%	120.4%
32 04 04	საზღვარგარეთ განათლების მიღების ხელშეწყობა	7.0	5.4	3.0	3.0	43.1%	56.6%	99.9%
32 04 05	უმაღლესი საგანმანათლებლო დაწესებულებების ხელშეწყობა	1.3	1.1	3.3	11.5	877.7%	1049.6%	345.5%
32 05	მეცნიერებისა და სამეცნიერო კვლევების ხელშეწყობა	66.6	52.0	46.3	45.1	67.7%	86.7%	97.4%
32 05 01	სამეცნიერო გრანტების გაცემისა და სამეცნიერო კვლევების ხელშეწყობა	33.7	26.6	23.0	22.3	66.3%	84.0%	97.2%
32 05 02	სამეცნიერო დაწესებულებების პროგრამები	6.3	4.8	4.9	4.9	77.5%	101.8%	99.1%
32 05 03	საქართველოს სოფლის მეურნეობის მეცნიერებათა აკადემიის ხელშეწყობა	1.2	0.9	0.9	0.9	74.4%	99.3%	98.7%
32 05 04	სამეცნიერო კვლევების ხელშეწყობა	25.0	19.5	17.0	16.5	66.1%	84.9%	97.4%
32 05 05	მეცნიერების პოპულარიზაცია	0.4	0.3	0.5	0.5	118.6%	158.1%	86.9%
32 06	ინკლუზიური განათლება	34.9	26.2	27.6	27.5	78.9%	105.0%	99.7%
32 07	ინფრასტრუქტურის განვითარება	120.1	102.3	97.3	74.5	62.1%	72.8%	76.6%
32 07 01	ზოგადსაგანმანათლებლო დაწესებულებების ინფრასტრუქტურის განვითარება	84.1	71.0	66.7	52.7	62.7%	74.2%	79.0%
32 07 02	პროფესიული საგანმანათლებლო დაწესებულებების ინფრასტრუქტურის განვითარება	25.0	22.2	20.5	12.6	50.4%	56.7%	61.4%
32 07 03	სამინისტროს და მის სისტემაში შემავალი საჯარო სამართლის იურიდიული პირებისა და ტერიტორიული ორგანოების ინფრასტრუქტურის განვითარება	1.0	1.0	1.4	1.4	139.4%	139.4%	99.9%
32 07 04	უმაღლესი საგანმანათლებლო და სამეცნიერო დაწესებულებების ინფრასტრუქტურის განვითარება	5.0	4.5	4.3	3.6	71.2%	79.1%	82.9%
32 07 05	საჯარო სკოლების ოპერირებისა და მოვლა-პატრონობის სისტემის განვითარება	5.0	3.6	4.5	4.3	86.1%	119.5%	96.5%

32 08	ინოვაციის, ინკლუზიურობისა და ხარისხის პროექტი – საქართველო I2Q (IBRD)	23.0	7.4	7.4	7.6	33.1%	102.8%	102.8%
32 09	პროფესიული განათლების პროგრამა I (KfW)	20.0	1.7	1.6	1.4	6.9%	79.5%	88.9%
32 10	თანამედროვე უნარები უკეთესი დასაქმების სექტორის განვითარების პროგრამისთვის – პროექტი (ADB)	5.0	3.4	3.1	1.3	26.6%	39.3%	42.4%
33 00	საქართველოს კულტურის, სპორტისა და ახალგაზრდობის სამინისტრო	357.8	276.1	274.8	267.1	74.6%	96.7%	97.2%
33 01	კულტურის, სპორტისა და ახალგაზრდობის სფეროებში სახელმწიფო პოლიტიკის შემუშავება და პროგრამების მართვა	7.6	5.9	6.6	6.7	87.2%	113.5%	100.4%
33 02	სახელოვნებო და სასპორტო სფეროში უმაღლესი განათლება	17.0	13.0	9.1	9.0	52.8%	69.3%	99.0%
33 03	ინფრასტრუქტურის განვითარება	42.0	24.5	34.9	34.7	82.7%	141.7%	99.6%
33 04	სახელოვნებო და სასპორტო დაწესებულებების ხელშეწყობა	7.1	5.3	4.5	4.3	60.2%	80.3%	95.0%
33 05	კულტურის განვითარების ხელშეწყობა	82.7	65.6	57.0	53.7	64.9%	81.8%	94.3%
33 06	კულტურული მემკვიდრეობის დაცვა და სამუზეუმო სისტემის სრულყოფა	37.6	26.5	16.6	15.2	40.5%	57.5%	91.8%
33 07	მასობრივი და მაღალი მიღწევების სპორტის განვითარება და პოპულარიზაცია	134.9	110.6	119.1	113.7	84.3%	102.7%	95.5%
33 08	კულტურისა და სპორტის მოღვაწეთა სოციალური დაცვის ღონისძიებები	23.4	20.5	22.9	25.7	109.9%	125.1%	112.1%
33 09	ახალგაზრდობის ხელშეწყობა	5.5	4.1	4.2	4.2	76.2%	100.4%	98.1%
34 00	საქართველოს დაზვერვის სამსახური	15.4	11.6	11.6	11.2	73.0%	96.9%	96.9%
35 00	სსიპ – საჯარო სამსახურის ბიურო	1.7	1.3	1.3	1.6	94.8%	124.3%	124.3%
36 00	სსიპ – იურიდიული დახმარების სამსახური	8.2	6.4	6.4	5.8	70.4%	90.5%	90.5%
37 00	სსიპ – ვეტერანების საქმეთა სახელმწიფო სამსახური	9.5	6.9	7.3	6.7	71.0%	97.4%	92.7%
38 00	სსიპ – საქართველოს ფინანსური მონიტორინგის სამსახური	2.3	1.8	1.8	1.6	68.5%	88.3%	88.3%
39 00	ა(ა)იპ – საქართველოს სოლიდარობის ფონდი	0.3	0.2	0.2	0.2	63.5%	84.2%	84.2%
40 00	საქართველოს სახელმწიფო დაცვის სპეციალური სამსახური	67.2	51.7	51.7	48.7	72.5%	94.3%	94.3%
40 01	დასაცავ პირთა და ობიექტთა უსაფრთხოების უზრუნველყოფა	57.2	43.4	43.4	41.2	72.1%	94.9%	94.9%
40 02	სახელმწიფო ობიექტების მოვლა-შენახვა	10.0	8.3	8.3	7.5	74.9%	90.8%	90.8%
40 03	სსიპ სახელისუფლებო სპეციალური კავშირგაბმულობის სააგენტო	0.0	0.0	0.01	0.01			95.1%
41 00	საქართველოს სახალხო დამცველის აპარატი	8.9	6.6	6.6	5.1	57.6%	76.9%	76.9%
42 00	სსიპ – საზოგადოებრივი მაუწყებელი	82.2	61.6	61.6	61.8	75.2%	100.2%	100.2%
43 00	სსიპ – საქართველოს კონკურენციის ეროვნული სააგენტო	3.4	2.7	2.7	2.2	63.3%	80.4%	80.4%
44 00	ყოფილი სამხრეთ ოსეთის ავტონომიური ოლქის ტერიტორიაზე დროებითი ადმინისტრაციულ-ტერიტორიული ერთეულის ადმინისტრაცია – სამხრეთ ოსეთის ადმინისტრაცია	2.6	2.0	2.0	2.0	75.1%	97.6%	96.7%
45 00	საქართველოს საპატრიარქო	25.0	20.2	20.2	18.0	71.8%	88.9%	88.9%
45 01	სასულიერო განათლების ხელშეწყობის გრანტი	14.8	11.7	11.2	9.5	64.2%	80.8%	84.6%
45 02	ა(ა)იპ – საქართველოს საპატრიარქოს წმიდა სვიმონ კანანელის სახელობის სასულიერო სწავლების ცენტრი	0.6	0.6	0.6	0.6	85.8%	99.7%	99.7%
45 03	ა(ა)იპ – ბათუმისა და ლაბეთის ეპარქიის საგანმანათლებლო ცენტრისათვის გადასაცემი გრანტი	1.8	1.4	1.2	1.1	60.1%	76.6%	86.1%
45 04	ა(ა)იპ – საქართველოს საპატრიარქოს ქ. ნინოწმინდის წმიდა ნინოს მზრუნველობამოკლებულ ბავშვთა პანსიონი	0.7	0.5	0.5	0.4	62.2%	80.1%	80.1%
45 05	ა(ა)იპ – ბათუმის წმიდა მოწამე ეკატერინეს სახელობის სათნოების სავანისათვის გადასაცემი გრანტი	0.3	0.2	0.2	0.2	72.7%	95.3%	95.3%
45 06	ა(ა)იპ – საქართველოს საპატრიარქოს წმიდა ანდრია პირველწოდებულის სახელობის სასულიერო სწავლების ცენტრი	0.9	0.7	0.7	0.7	83.9%	100.0%	100.0%
45 07	ა(ა)იპ – წმინდა გიორგი მთაწმინდელის მონასტერთან არსებული სარეაბილიტაციო ცენტრისათვის გადასაცემი გრანტი	0.2	0.2	0.2	0.2	74.9%	99.6%	99.6%

45 08	ა(ა)იპ – საქართველოს საპატრიარქოს წმიდა ანდრია პირველწოდებულის სახელობის ქართული უნივერსიტეტისათვის გადასაცემი გრანტი	1.9	1.4	1.6	1.4	72.7%	96.9%	86.6%
45 09	ა(ა)იპ – საქართველოს საპატრიარქოს წმიდა ტბელ აბუსერისძის სახელობის სასწავლო უნივერსიტეტისათვის გადასაცემი გრანტი	1.8	1.5	1.5	1.5	81.5%	99.9%	99.9%
45 10	ა(ა)იპ – სმენადაქვეითებულ ბავშვთა რეაბილიტაციის და ადაპტაციის ცენტრისათვის გადასაცემი გრანტი	0.1	0.1	0.1	0.1	85.0%	113.3%	100.0%
45 11	საქართველოს საპატრიარქოს ტელევიზიის სუბსიდირების ღონისძიებები	0.8	0.8	1.3	1.3	162.5%	162.5%	100.0%
45 12	ა(ა)იპ – ახალქალაქისა და კუმურდოს ეპარქიის სასწავლო ცენტრისათვის გადასაცემი გრანტი	0.5	0.5	0.5	0.5	99.9%	99.9%	99.9%
45 13	ა(ა)იპ – ფოთის საგანმანათლებლო და კულტურულ-გამაჯანსაღებელი ცენტრი	0.7	0.6	0.6	0.6	92.2%	100.0%	100.0%
46 00	სსიპ – ლევან სამხარაულის სახელობის სასამართლო ექსპერტიზის ეროვნული ბიურო	10.0	7.5	8.5	7.9	78.8%	105.1%	92.7%
47 00	სსიპ – საქართველოს სტატისტიკის ეროვნული სამსახური – საქსტატი	13.0	10.2	10.2	8.8	67.7%	86.2%	86.2%
47 01	სტატისტიკური სამუშაოების დაგეგმვა და მართვა	6.7	5.1	5.1	4.4	65.7%	86.5%	86.5%
47 02	სტატისტიკური სამუშაოების სახელმწიფო პროგრამა	4.9	3.9	3.9	4.1	82.9%	104.9%	104.9%
47 03	მოსახლეობისა და საცხოვრისების საყოველთაო აღწერა	1.3	1.2	1.2	0.3	21.6%	24.1%	24.1%
48 00	სსიპ – საქართველოს მეცნიერებათა ეროვნული აკადემია	4.4	3.4	3.4	3.0	68.7%	90.0%	90.0%
49 00	საქართველოს სავაჭრო-სამრეწველო პალატა	1.6	1.3	1.3	1.1	71.3%	87.6%	87.6%
50 00	სსიპ – რელიგიის საკითხთა სახელმწიფო სააგენტო	5.4	4.2	4.9	4.9	90.3%	116.7%	99.1%
51 00	სახელმწიფო ინსპექტორის სამსახური	11.3	9.3	9.3	6.7	59.4%	72.6%	71.9%
52 00	სსიპ – სახელმწიფო ენის დეპარტამენტი	0.5	0.4	0.4	0.4	69.2%	92.4%	92.4%
53 00	სსიპ – საჯარო და კერძო თანამშრომლობის სააგენტო	0.3	0.2	0.2	0.2	64.9%	86.0%	86.0%
54 00	ეროვნული უსაფრთხოების საბჭოს აპარატი	3.4	2.6	2.6	1.9	56.0%	72.5%	72.5%
55 00	საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელები	3,464.7	2,349.1	2,252.1	2,018.8	58.3%	85.9%	89.6%
55 01	საგარეო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურება და დაფარვა	1,430.0	1,027.9	925.6	888.6	62.1%	86.4%	96.0%
55 02	საშინაო სახელმწიფო ვალდებულებების მომსახურება და დაფარვა	565.0	442.0	442.0	439.9	77.9%	99.5%	99.5%
55 03	საერთაშორისო საფინანსო ორგანიზაციებთან თანამშრომლობიდან გამომდინარე ვალდებულებები	2.8	1.2	1.2	0.0	0.0%	0.0%	0.0%
55 04	ავტონომიური რესპუბლიკებისა და მუნიციპალიტეტებისათვის გადასაცემი ტრანსფერები	277.0	168.3	425.1	407.2	147.0%	242.0%	95.8%
55 04 01	ავტონომიური რესპუბლიკებისათვის გადასაცემი ტრანსფერები	11.0	8.3	28.3	28.3	256.8%	342.4%	100.0%
55 04 02	მუნიციპალიტეტებისათვის გადასაცემი ტრანსფერები	266.0	160.0	396.8	378.9	142.5%	236.8%	95.5%
55 05	საქართველოს მთავრობის სარეზერვო ფონდი	55.0	35.0	13.8	0.0	0.0%	0.0%	0.0%
55 06	წინა წლებში წარმოქმნილი დავალიანების დაფარვისა და სასამართლო გადაწყვეტილებების აღსრულების ფონდი	50.0	35.0	12.0	5.7	11.4%	16.2%	47.3%
55 07	საქართველოს რეგიონებში განსახორციელებელი პროექტების ფონდი	300.0	190.0	27.8	0.0	0.0%	0.0%	0.0%
55 08	მაღალმთიანი დასახლებების განვითარების ფონდი	20.0	10.0	0.8	0.0	0.0%	0.0%	0.0%
55 09	საქართველოს სახელმწიფო ჯილდოებისათვის დაწესებული ერთდროული ფულადი პრემიების გაცემის ფინანსური უზრუნველყოფა	0.2	0.2	0.2	0.1	52.5%	70.0%	70.0%
55 10	საერთაშორისო ხელშეკრულებებიდან გამომდინარე საოპერაციო ხარჯებისა და სხვა ვალდებულებების თანადაფინანსება	0.8	0.7	0.7	0.6	85.5%	86.1%	86.1%
55 11	დაგროვებითი საპენსიო სქემის თანადაფინანსება	260.0	195.0	208.0	208.0	80.0%	106.7%	100.0%
55 12	საერთაშორისო პარტნიორებთან თანამშრომლობით მუნიციპალიტეტებში დაგეგმილი რეფორმების ფინანსური მხარდაჭერა	10.0	7.0	0.0	0.0	0.0%	0.0%	
55 13	დონორების მიერ დაფინანსებული საერთო-სახელმწიფოებრივი მნიშვნელობის გადასახდელები	323.9	136.9	136.9	25.9	8.0%	18.9%	18.9%

55 13 01	აჭარის მყარი ნარჩენების პროექტი (SIDA, EBRD)	1.4	1.4	1.4	0.0	0.0%	0.0%	0.0%
55 13 02	ბათუმის ავტობუსების პროექტი (E5P, EBRD)	1.0	1.0	1.0	0.1	10.7%	10.7%	10.7%
55 13 03	თბილისის მყარი ნარჩენების მართვა	35.5	35.5	35.5	20.1	56.6%	56.6%	56.6%
55 13 04	აჭარის სოფლების წყალმომარაგებისა და წყალარინების პროგრამა, საქართველო (EU, KfW)	35.0	0.0	0.0	3.8	10.7%		
55 13 05	საცხოვრებლად ვარგისი ქალაქების საინვესტიციო პროგრამა – ქალაქ თბილისის მუნიციპალიტეტის მერია (ADB)	10.0	5.5	5.5	1.9	19.0%	34.3%	34.3%
55 13 06	თბილისის ავტობუსების პროექტი (ფაზა II) (EBRD)	23.8	23.8	23.8	0.0	0.0%	0.0%	0.0%
55 13 07	თბილისის ავტობუსების პროექტი – ფაზა III (EBRD)	71.3	0.0	0.0	0.0	0.0%		
55 13 08	თბილისის მეტროს პროექტი (EBRD)	117.5	47.0	47.0	0.0	0.0%	0.0%	0.0%
55 13 09	ჭკვიანი სატრანსპორტო სისტემა (KfW)	23.5	17.7	17.7	0.0	0.0%	0.0%	0.0%
55 13 10	საქართველოს მიკრო, მცირე და საშუალო ზომის საწარმოების დახმარებისა და აღდგენის პროექტი (საქართველოს ეროვნული ბანკის კომპონენტი) (WB)	5.0	5.0	5.0	0.0	0.0%	0.0%	0.0%
55 14	2020–2022 წლების საპილოტე რეგიონების ინტეგრირებული განვითარების პროგრამის ფარგლებში შერჩეული პროექტების დაფინანსება მუნიციპალიტეტებში	170.0	100.0	58.1	42.8	25.2%	42.8%	73.7%
56 00	სსიპ - ქუთაისის საერთაშორისო უნივერსიტეტი	0.0	0.0	0.0	1.2			
58 00	ა(ა)იპ – ათასწლეულის ფონდი	0.0	0.0	0.0	0.2			
79 00	ა(ა)იპ - მშვიდობის ფონდი უკეთესი მომავლისთვის	0.0	0.0	0.0	0.4			