**განმარტებითი ბარათი**

**საკრებულოს დადგენილების პროექტზე**

**„ლენტეხის-- მუნიციპალიტეტის 2024 წლის ბიუჯეტის დამტკიცების შესახებ“**

**ა) ზოგადი ინფორმაცია დადგენილების შესახებ:**

**ა.ა) დადგენილების მიღების მიზეზი:**

დადგენილება მომზადებულია საქართველოს ადგილობრივი თვითმმართველობის კოდექსის 24-ე და 91 მუხლების შესაბამისად და განსაზღვრავს 2023 წლის განმავლობაში მისაღები შემოსულობებისა და გასაწევი გადასახდელების მაჩვენებლებს.

**ა.ა.ა) პრობლემა რომლის გადაჭრასაც მიზნად ისახავს დადგენილება:**

საქართველოს კანონმდებლობის თანახმად მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტი წარმოადგენს მუნიციპალიტეტის საკრებულოს მიერ დამტკიცებულ, მუნიციპალიტეტის ფუნქციებისა და ვალდებულებების შესრულების მიზნით მისაღები შემოსულობების, გასაწევი გადასახდელებისა და ნაშთის ცვლილების ერთობლიობას.

**ა.ა.ბ) არსებული პრობლემის გადასაჭრელად დადგენილების მიღების აუცილებლობა:**

საქართველოს ადგილობრივი თვითმმართველობის კოდექსის და საქართველოს საბიუჯეტო კოდექსის თანახმად მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის დამტკიცების შესახებ დადგენილების პროექტის მუნიციპალიტეტის აღმასრულებელი ორგანოს მიერ მომზადება და მუნიციპალიტეტის საკრებულოს მიერ განხილვა და დამტკიცება ხორციელდება ყოველწლიურად.

**ა.ბ) დადგენილების პროექტის მოსალოდნელი შედეგი:**

„საქართველოს საბიუჯეტო კოდექსის“ 77-ე მუხლის შესაბამისად, 2023 წლის მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის შემოსულობების, გადასახდელების და ნაშთის ცვლილების დამტკიცება.

**ა.გ) დადგენილების პროექტის ძირითადი არსი:**

**ძირითადი მაკროეკონომიკური მაჩვენებლები**

ლენტეხის--- მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის მაჩვენებლები დამოკიდებულია საქართველოში არსებულ მაკროეკონომიკურ მაჩვენებლებზე და საქართველოს კანონმდებლობით დადგენილ მაკროეკონომიკური პარამეტრების ზღვრების დასაცავად განსახორციელებელ ღონისძიებებსა და შეზღუდვებზე.

საქართველოს ცენტრალური ხელისუფლების მიერ 2024-2027 წლების ძირითადი ეკონომიკური და ფინანსური ინდიკატორების საბაზო სცენარის (2024 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ კანონპროექტის თანდართული მასალები) მიხედვით 2024 წლისთვის ნომინალური მშპ-ს ზრდის ტემპი განსაზღვრულია 10,3 პროცენტით. აღნიშნულიდან გამომდინარე მუნიციპალიტეტის 2024 წლის ბიუჯეტის დამტკიცების შესახებ დადგენილების პროექტში ხარჯების ეკონომიკური კლასიფიკაციის მუხლით განსაზღვრული ასიგნებების ზრდა შეესაბამება საქართველოს ადგილობრივი თვითმმართველობის კოდექსის 1551 მუხლის 2-ე პუნქტის მოთხოვნებს.

**ბიუჯეტის პარამეტრები**

**საგადასახადო შემოსავლები**

საგადასახადო შემოსავლების საპროგნოზო მაჩვენებლები საქართველოს საბიუჯეტო კოდექსის 77-ე მუხლის 6-ე და 61-ე პუნქტების გათვალისწინებით საქართველოს ფინანსთა სამინისტროდან მიღებულ საგადასახადო შემოსავლების საპროგნოზო მაჩვენებლებს.

2024 წლის პროგნოზით მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლები ნომინალურ გამოხატულებაში 6,809,0 ათას ლარს შეადგენს. 2023 წლის გეგმიურ მაჩვენებელთან შედარებით 2024 წლის საგადასახადო შემოსავლების პროგნოზი იზრდება 704,6 ათასი ლარით (11,5%-ით).

**2024 წელს საგადასახადო შემოსავლების პროგნოზი გადასახადების სახეების მიხედვით შემდეგია:**

* **დამატებული ღირებულების** გადასახადის საპროგნოზო მაჩვენებელი განისაზღვრა 6,759,0 ათასი ლარით;

*2023 წლის გეგმიურ მაჩვენებელთან შედარებით დღგ გაზრდილია 11,5%-ით (694,6 ათასი ლარით). აღნიშნული მოცულობით ზრდა გამოწვეულია მიმდინარე წელს, დაგეგმილზე მაღალი ეკონომიკური ზრდის შედეგად მოსალოდნელი გადაჭარბების და მომდევნო წელს ეკონომიკის ნომინალური ზრდის ფისკალური ეფექტებით;*

* **ქონების** გადასახადის საპროგნოზო მაჩვენებელი შეადგენს 50,0 ათას ლარს;

*2023 წლის გეგმიურ მაჩვენებელთან შედარებით ქონების გადასახადი 25,0%-ით (10 ათასი ლარით) იზრდება.*

**2024 წელს არასაგადასახადო შემოსავლების პროგნოზი გადასახადების სახეების მიხედვით შემდეგია:**

* **გრანტების** სახით დაგეგმილი მაჩვენებლები განისაზღვრება 179,6 ათასი ლარამდე, მათ შორის:
  + სხვა დონის სახელმწიფო ერთეულებიდან მისარები გრანტები 179,6 ათასი ლარი;
  + სხვა დონის საერთაშორისო ორგანიზაციებიდან მისაღები გრანტები .0 ათასი ლარი;

2023 წლის გეგმიურ მაჩვენებელთან შედარებით გრანტები 23%-ით (55,4 ათასი ლარით) მცირდება.

* **შემოსავლები საკუთრებიდან განსაზღვრულია 515,0 ათასი ლარის ოდენობით, მათ შორის:**
  + პროცენტები 0 ათასი ლარი.
  + რენტა 315,0 ათასი ლარი;
* **შემოსავლები საქონელისა და მომსახურების რეალიზაციიდან განსაზღვრულია 50,0ათასი ლარის ოდენობით, მათ შორის:**
  + სანებართვო მოსაკრებლები 5,0 ათასი ლარი;
  + სამხედრო სავალდებულო სამსახურის გადავადების მოსაკრებელი 0 ათასი ლარი;
  + სათამაშო ბიზნესის მოსაკრებელი 0 ათასი ლარი;
  + მოსაკრებელი დასახლებული ტერიტორიის დასუფთავებისათვის 30,0 ათასი ლარი;
  + შემოსავალი შენობებისა და ნაგებობების იჯარაში ან მართვაში (უზურფრუქტი, ქირავნობა და სხვა) გადაცემიდან 15,0 ათასი ლარი;
  + შემოსავალი სხვა არაკლასიფიცირებული მომსახურების გაწევიდან 0 ლარი;
* **შემოსავლები სანქციები, ჯარიმები და საურავებიდან განსაზღვრულია 150,0 ათასი ლარის** ოდენობით, მათ შორის:
  + შემოსავალი სანქციებიდან (ჯარიმები და საურავები) ადმინისტრაციული სამართალდარღვევების გამო 50,0 ათასი ლარი;
  + შემოსავალი სანქციებიდან (ჯარიმები და საურავები) გაცემული სესხების დაფარვის ვადების დარღვევის გამო 0 ათასი ლარი;
  + შემოსავალი სანქციებიდან (ჯარიმები და საურავები) არქიტექტურულ-სამშენებლო საქმიანობაში გამოვლენილი დარღვევის გამო 100,0 ათასი ლარ
* **ტრანსფერები რომელიც სხვაგან არ არის კლასიფიცირებული განსაზღვრულია 0 ალარის ოდენობით, მათ შორის:**
  + მიმდინარე ტრანსფერები, რომელიც სხვაგან არ არის კლასიფიცირებული 0 ალარი;
* **არაფინანსური აქტივების კლების** (პრივატიზაცია) სახით მისაღები თანხების გეგმა შეადგენს 0 ლარს;
* **ფინანსური აქტივების კლების** (სესხების დაბრუნება)მაჩვენებელი განისაზღვრება 0 ლარის ოდენობით;
* **ვალდებულებების ზრდის** სახით მისაღები სახსრები განისაზღვრება 0,0 მლნ ლარის ოდენობით მათ შორის:
  + საშინაო ფასიანი ქაღალდების გამოშვებით მისაღები სახსრები შეადგენს 0.0 მლნ ლარს.
  + საინვესტიციო კრედიტების მაჩვენებელი შეადგენს 0,0 მლნ ლარს;
  + საბიუჯეტო დახმარების სახით მისაღები კრედიტების მაჩვენებელი შეადგენს 0.0 მლნ ლარს.

ამავდროულად ბიუჯეტი ითვალისწინებს ვალის დაფარვას 30,0 ათასი ლარის ოდენობით.

# **მუნიცპალიტეტის ბიუჯეტის გადასახდელები**

მუნიცპალიტეტის ბიუჯეტის გადასახდელების მოცულობა შეადგენს 6,809,0 ათას ლარს (2023 წლის დამტკიცებულ გეგმასთან შედარებით იზრდება  704,6 ათასი ლარით).

აღნიშნული ზრდა გამოწვეულია ----დამატებითი ღირებულების გადასახადის 694,4ათასი ლარით გაზრდა;

ქონების გადასახადის 10,0 ათასი ლარით გაზრდა.

2024 წლის მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის ხარჯვით ნაწილში:

**პრიორიტეტების მიხედვით გათვალისწინებულია:**

* **ინფრასტრუქტურის განვითარება - 1,019,5 ათასი ლარი; მათ შორის:**
* **საგზაო ინფრასტრუქტურის** განვითარება - 90,0 ათასი ლარი;

განხორციელედება შემდეგი ობიექტების მშენებლობა რეაბილიტაცია: --ლენტეხის მუნიციპალიტეტში ზამთრის პერიოდში საავტომობილო გზების გაწმენდა თოვლის საფარისაგან,

* **წყლის სისტემების** განვითარება -5,0 ათასი ლარი;

განხორციელედება შემდეგი ობიექტების რეაბილიტაცია: -მუნიციპალიტეტის ბალანსზე არსებული წყალსადენების რეაბილიტაცია.

* **წყლის სისტემების** პროგრამის ფარგლებში განსახორციელებელი ღონისძიებები - 5,5 ათასი ლარი;
* **გარე განათება - 20,0,0 ათასი ლარი;**

განხორციელედება შემდეგი ობიექტეების რეაბილიტაცია: ---მუნიციპალიტეტის ბალანსზე არსებული გარე განათების ქსელის პერიოდული შეკეთება.

* **კეთილმოწყობის ღონისძიებები** პროგრამის ფარგლებში განხორციელდება მუნიციპალიტეტის იერსახის გაუმჯობესებისათვის საჭირო სამუშაოები, მუნიციპალიტეტის საკუთრებაში არსებული სხვადასხვა შენობების რეაბილიტაცია, საზოგადოებრივი სივრცეების მოწყობა, რეაბილიტაცია/ექსპლოატაცია და სხვა ღონისძიებები-10,0 ათასი ლარი.
* **საპროექტო-სახარჯთაღრიცხვო** დოკუმენტაციისა და სამშენებლო სამუშაოების ტექნიკური ზედამხედველობისა და ექსპერტიზის ხარჯები განსაზღვრილია 200,0 ათასი ლაი.

პროგრამის ფარგლებში განხორციელდება მუნიციპალიტეტის მიერ განსახორციელებელი ინფრასტრუქტურული სამუშაოებისთვის საჭირო საპროექტო დოკუმენტაციის დამზადების ხარჯებისა და ექსპერტიზის ხარჯების ანაზღაურება. ასევე, მოხდება სამშენებლო სამუშაოების ტექნიკური ზედამხედველობისათვის საჭირო ხარჯების ანაზღაურება.

* **სოფლის მხარდაჭერის** პროგრამის ფარგლებში განსახორციელებელი ღონისძიებები - 604,0 ათასი ლარი;

პროგრამის ფარგლებში განხორციელდება სოფლებში ადგილობრივი გზების მოასფალტება და ორმული შეკეთება, სასმელი წყლის სისტემის, საკანალიზაციო სისტემის რეაბილიტაცია და სხვა. აღნიშნულის შესახებ გადაწყვეტილებას იღებს სოფლის კონკრეტული მოსახლეობა.

* **ა(ა)იპ სოფლის მეუტნეობის მომსახურების ცენტრი** პროგრამის ფარგლებში განსახორციელებელი ღონისძიებები - 85,0 ათასი ლარი;
* **დასუფთავება და გარემოს დაცვა განისაზღვრა - 331,0 ათასი ლარი; მათ შორის:**
* **დასუფთავება და ნარჩენების გატანა - 278,0 ათასი ლარი**

პროგრამის ფარგლებში განხორციელდება მუნიციპალიტეტის დაბის და სოფლების დაგვა-დასუფთავება და ნარჩენების გატანა, გარე ქსელის ბუნკერებიდან საყოფაცხოვრებო ნარჩენების შეგროვება და გატანა.

* **ა(ა)იპ გარემოს დაცვა დაბუნებრივი რესურსების აგრარული და ეკოლოგიური განვითარების ცენტრი - 103,0 ათასი ლარი**
* **განათლება - 880,0 ათასი ლარი, მათ შორის:**
* **სკოლამდელი განათლება - 880,0 ათასი ლარი;**

2023 წელთან შედარებით თანხები გაზრდილია 0,0 ათასი ლარით (0%),

* **დაწყებითი ზოგადი განათლება - 0 ლარი**

აღნიშნული წარმოადგენს დელეგირებულ ულებამოსილებას და ამ პროგრამის ფარგლებში განხორციელდება მოსწალეების გადაყვანა ( და სკოლების მცირე რეაბილიტაცია )

* **კულტურა, ახალგაზრდობა და სპორტი - 1,234,7ათასი ლარი მათ შორის:**
* **სპორტის განვითარების ხელშეწყობა - 357,2 ათასი ლარი;**

პროგრამის ფარგლებში დაგეგმილია სპორტული სკოლების ფუნქციონირების ხელშეწყობა ჯანსაღი მომავალი თაობის აღზრდის მიზნით. ასევე, სპორტის სხვადასხვა სახეობაში გაიმართება ტურნირები მოყვარულ და პროფესიონალ სპორტსმენებს შორის, მოხდება სპორტული სკოლების უზრუნველყოფა საჭირო ინვენტარით. პროგრამა ითვალისწინებს ლენტეხის მუნიციპალიტეტში მცხოვრებ წარმატებულ სპორტსმენთა და მწვრთნელთა დაჯილდოების ხარჯებს.

* **კულტურის განვითარების ხელშეწყობა -868,0 ათასი ლარი.**

პროგრამის ფარგლებში მუნიციპალიტეტი განახორციელებს სახელოვნებო სკოლების, ბიბლიოთეკების, მოსწავლე-ახალგაზრდობის ცენტრის, მუზეუმისა და კულტურისა და ხელოვნების ცენტრის დაფინანსებას, უზრუნველყოფს მათი ფუნქციონირებისთვის საჭირო მატერიალური და ფინანსური ბაზის შექმნას. მუნიციპალიტეტის კულტურურლი ტრადიციების დაცვის მიზნით პროგრამის ფარგლებში გაგრძელდება სხვადასხვა კულტურული და დასვენების ობიექტის ფინანსური მხარდაჭერა, განხორციელდება სხვადასხვა კულტურული ღონისძიება, მათ შორის სადღესასწაულო დღეებში სხვადასხვა გასართობი და სანახაობრივი ღონისძიება და სხვა. ასევე მოხდება მუნიციპალიტეტში მიმდინარე მოვლენების გაშუქება და პოპულარიზაცია მასობრივი ინფორმაციის საშუალებებით.

* **ახალგაზრდობის მხარდაჭერა-7,0 ათასი ლარი.**

პროგრამის ფარგლებში დაგეგმილია მომავალი თაობის ფიზიკური გაჯანსაღების მიზნით ტურისტული ლაშქრობები. ასევე ახალგაზრდა თაობის ჩართვა მუნიციპალიტეტის ყოველდღიურ საქმიანობაში. ახალგაზრდების ინიციატივებით სხვადასხვა პროექტების განხორციელება და სხვა.

* **ჯანმრთელობის დაცვა და სოციალური უზრუნველყოფა - 375,6 ათასი ლარი, მათ შორის:**
* **საზოგადოებრივი ჯანმრთელობისა და უსაფრთხო გარემოს უზრუნველყოფა - 179,6 ათასი ლარი;**

პროგრამა ითვალისწინებს სახელმწიფო ბიუჯეტიდან გამოყოფილი მიზნობრივი ტრანსფერის ფარგლებში „საზოგადოებრივი ჯანმრთელობის შესახებ“ საქართველოს კანონით განსაზღვრული ფუნქციების დაფინანსებას, კერძოდ:· არსებობის შემთხვევაში ცოფის კერის ლიკვიდაცია და დაკბენილი მოსახლეობის ზუსტი აღრიცხვა, სასწრაფო შეტყობინების სისტემის დახვეწა და გაუმჯობესება; · დაავადებათა გავრცელების ეტაპობრივი შემცირება მისი კონტროლის გზით. ეპიდსიტუაციის გამწვავების დროული გამოვლენის ხელშეწყობა და მათზე სწრაფი რეაგირება, პროფილაქტიკურ ღონისძიებათა გატარება; · მუნიციპალიტეტის მოსახლეობაში არაგადამდებ დაავადებათა პრევენციის და ჯანმრთელობაზე მავნე ფაქტორების ზემოქმედებაზე მოსახლეობის ინფორმირების გზით ჯანმრთელობის დაცვის ხელშეწყობა;

* **სოციალური პროგრამები - 196,0 ათასი ლარი; გათვალისწინებულია შემდეგი პროგრამების:**
* შეზღუდული შესაძლებლობის მქონე პირთა სოციალური დახმარება -151,8 ათასი ლარი;
* სარიტუალო მომსახურება(უპატრონო მიცვალებულთა დაკრძალვის ხარჯები) -3,0 ათასი ლარი;
* ომის ვეტერანთა სოციალური უზრუნველყოფის ხარჯები- 0,8 ათასი ლარი

.ოჯახების და ბავშვების სოციალური დაცვა-10.0 ლარი

* ხანძრისა და სტიქიური მოვლენების შედეგად დაზარალებულთაერთჯერადი დახმარება -8,8 ათასი ლარი;
* მრავალშვილიანი ოჯახების(4შვილი და მეტი)და ბავშვის შეძენასთან დაკავშირებული ერთჯერადი დახმარება -15,3 ათასი ლარი
* ხანდაზმულთა სოციალური უზრუნველყოფა-6,4 ათასი ლარი

და ა.შ.

* **მმართველობა - 4,217,4 ათასი ლარი, მათ შორის:**
* საკრებულოს დაფინანსება - 1,146,4 ათასი ლარი;
* მერია - 2,799,0 ათასი ლარი;
* სარეზერვო ფონდი - 10,0 ათასი ლარი;
* წინა წლის დავალიანება - 30,0 ათასი ლარი;
* ა(ა)იპ თემებთან ურთიერთობის საკონსულტაციო ცენტრი -228,0 ათასი ლარი.
* საგანგებო მდგომარეობასთან დაკავშირებული ხარჯი-2,0 ათასი ლარი.
* ადგილობრივი თვითმმართველობის განხორციელებაში მოქალაქეთა მონაწილეობის მხარდაჭერა-2,0 ათასი ლარი.

**ა) დადგენილების ავტორი**

მუნიციპალიტეტის საფინანსო-საბიუჯეტო სამსახური

**ბ) დადგენილების ინიციატორი**

მუნიციპალიტეტის მერი