განმარტებითი ბარათი
საკრებულოს დადგენილების პროექტზე
ბორჯომის მუნიციპალიტეტის 2027 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 2027 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, 2027 წლის მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის შემოსულობების, გადასახდელების და ნაშთის ცვლილების დამტკიცება.

ა.გ) დადგენილების პროექტის ძირითადი არსი:

ძირითადი მაკროეკონომიკური მაჩვენებლები

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

ბიუჯეტის პარამეტრებს

საგადასახადო შემოსავლები

საგადასახადო შემოსავლების საპროგნოზო მაჩვენებლები საქართველოს საბიუჯეტო კოდექსის 77-ე მუხლის 6-ე და 6^1-ე პუნქტების გათვალისწინებით საქართველოს ფინანსთა სამინისტროდან მიღებულ საგადასახადო შემოსავლების საპროგნოზო მაჩვენებლებს.

2027 წლის პროგნოზით ბორჯომის მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის შემოსულობები განისაზღვრა **54 453.0** ათასი ლარით. მათ შორის:

2027 წლის პროგნოზით მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლები ნომინალურ გამოხატულებაში **32 925.9** ათას ლარს შეადგენს. 2026 წლის გეგმიურ მაჩვენებელთან (**29 299.6** ათასი ლარი) შედარებით 2027 წლის საგადასახადო შემოსავლების პროგნოზი იზრდება **3 626.3** ათასი ლარით ანუ (12.3%-ით).

2027 წელს საგადასახადო შემოსავლების პროგნოზი გადასახადების სახეების მიხედვით შემდეგია:

- **დამატებული ღირებულების** გადასახადის საპროგნოზო მაჩვენებელი განისაზღვრა **21 425.9** ათასი ლარით;

2026 წლის გეგმიურ (**18 799.6** ათასი ლარი) მაჩვენებელთან შედარებით დღგ გაზრდილია 13.9%-ით (**2 626.3** 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 11 500.0 ათას ლარს 2027 წლის გეგმასთან შედარებით გაზრდილია 1 000.0 ათასი ლარით ანუ 10.5% -ით.

2027 წელს არასაგადასახადო შემოსავლების პროგნოზი გადასახადების სახეების მიხედვით შემდეგია:

შემოსავლები საკუთრებიდან განსაზღვრულია 14 924.1 ათასი ლარის ოდენობით, მათ შორის:

- პროცენტები 800,0 ათასი ლარი.
- რენტა 14 124.1 ათასი ლარი.
- შემოსავლები საქონელისა და მომსახურების რეალიზაციიდან განსაზღვრულია 4 050.0 ათასი ლარის ოდენობით, მათ შორის:

✓ სანებართვო მოსაკრებლები 200,0 ათასი ლარი;
✓ სათამაშო ბიზნესის მოსაკრებელი 3 200.0 ათასი ლარი;
✓ მოსაკრებელი დასახლებული ტერიტორიის დასუფთავებისათვის 620.0 ათასი ლარი;
✓ შემოსავალი შენობებისა და ნაგებობების იჯარაში ან მართვაში (უზურფრუქტი, ქირავნობა და სხვა) გადაცემიდან 30,0 ათასი ლარი;
✓ შემოსავლები სანქციები, ჯარიმები და საურავებიდან განსაზღვრულია 2 000.0 ათასი ლარის ოდენობით, მათ შორის:
✓ შემოსავალი სანქციებიდან (ჯარიმები და საურავები) ადმინისტრაციული სამართალდარღვევების გამო 200.0 ათასი ლარი;
✓ საგზაო ჯარიმები 1 500.0 მლნ. ლარი

შემოსავალი სანქციებიდან (ჯარიმები და საურავები) არქიტექტურულ-სამშენებლო საქმიანობაში გამოვლენილი დარღვევის გამო 300,0 ათასი ლარი;

✓ ტრანსფერები რომელიც სხვაგან არ არის კლასიფიცირებული განსაზღვრულია 200.0 ათასი ლარის ოდენობით, მათ შორის:
✓ მიმდინარე ტრანსფერები, რომელიც სხვაგან არ არის კლასიფიცირებული 200,0 ათასი ლარი;
✓ არაფინანსური აქტივების კლების (პრივატიზაცია) სახით მისაღები თანხების გეგმა შეადგენს 300.0 ათას ლარს;
✓ ფინანსური აქტივების კლება (ნაშთის ცვლილება) - 1 396.750 ათასი ლარი:

ბორჯომის მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის გადასახდელები:

ბორჯომის მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის გადასახდელების მოცულობა შეადგენს 55 549.8 ათასი ლარს (2026 წლის დამტკიცებულ გეგმასთან შედარებით იზრდება 6 959.2 (ათასი ლარით).

2027 წლის მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის ხარჯვით ნაწილში ასახულია დამატებითი ხარჯები, მათ შორის თანამშრომელთა ხელფასების ზრდა კარიერული სქემის შესაბამისად. აღნიშნული გამომდინარეობს 2027 წლის სახლემწიფო ბიუჯეტის პროექტის გათვალისწინებით, რადგან 24-ე მუხლის 2-ე პუნქტით 2027 წელს, „საჯარო დაწესებულებაში შრომის ანაზღაურების შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, დასაქმებულის საბაზო თანამდებობრივი სარგო განისაზღვრა 1 735 ლარის ოდენობით ნაცვლად 1 600 ლარისა.

პრიორიტეტების მიხედვით გათვალისწინებულია:

➢ ინფრასტრუქტურის განვითარება - 12 694.8 ათასი ლარი; მათ შორის:

✓ საგზაო ინფრასტრუქტურის განვითარება - 1 893.6 ათასი ლარი;

განხორციელდება შემდეგი ობიექტების მშენებლობა:

√ ბორჯომის მუნიციპალიტეტის სოფ. ტიმოთესუბნიდან პატარა და დიდი მიტარბის გავლით დაბა ბაკურიანის მისასვლელი გზის რეაბილიტაცია (II-III-IVთანადაფინანსება) 75.0 ათასი ლარი.

√ ბორჯომის მუნიციპალიტეტის სოფ.ჭობისხევში შიდა საუბნო გზების რეაბილიტაცია - 50.0 ათასი ლარი.

√ ბორჯომის მუნიციპალიტეტის დაბა ახალდაბაში ვაჟა ფშაველას ქუჩაზე საავტომობილო გზის რეაბილიტაცია 33.3 ათასი ლარი.

√ ბორჯომის მუნიციპალიტეტის სოფ ტბაზე გრ.ორბელიანის ჩიხის საავტომობილო გზისა და ფწხით სავალი ნაწილის რეაბილიტაცია 12.2 ათასი ლარი.

√ ბორჯომის მუნიციპალიტეტის სოფ. ცემში შიდა საუბნო გზის (ეგნატე ნინოშვილის ქუჩა) რეაბილიტაცია- 16.2 ათასი ლარი

√ ბორჯომის მუნიციპალიტეტის სოფ. ტბაზე სასაფლაოს გზის რეაბილიტაცია - 12.6 ათასი ლარი

√ ბორჯომის მუნიციპალიტეტის სოფ. ციხისჯვარში შიდა საუბნო გზების რეაბილიტაცია 50.0 ათასი ლარი.

√ ბორჯომის მუნიციპალიტეტის სოფ. ციხისჯვარში სასაფლაოს მისასვლელი გზის რეაბილიტაცია 40.0 ათასი ლარი.

√ ბორჯომის მუნიციპალიტეტის სოფ. მზეთამზეში შიდა საუბნო გზის რეაბილიტაცია 17.5 ათასი ლარი

√ ქ.ბორჯომში ცენტრალურ ქუჩებში ფეხით სავალი ნაწილის რეაბილიტაცია 300.0 ათასი ლარი.

√ გარე-ვიდეო სამეთვალყურეო,სიჩქარის შემზღუდველი ბარიერების და სიჩქარის რადარების შეძენა-დამონტაჟება 686.8 ათასი ლარი.

√ საგზაო ინფრასტრუქტურის მოვლა პატრონობა - 600.0 ათასი ლარი.

✓ წყლის სისტემების განვითარება - 2001.5 მლნ. ლარი;
√ ბორჯომის მუნიციპალიტეტის სოფ. ცემში წყალარინების ქსელის რეაბილიტაცია 312.8 ათასი ლარი.
√ ბორჯომის მუნიციპალიტეტის სოფ. ჭობისხევში სასმელი წყლის სისტემის რეაბილიტაცია
√ ა(ა)იპ ბორჯომის სოფლის წყალი 1100.0 ათასი ლარი
√ გარე განათება - 1 594.1 ათასი ლარი;
განხორციელდება შემდეგი ობიექტების მშენებლობა რეაბილიტაცია:
√ ბორჯომიის მუნიციპალიტეტის ტერიტორიაზე გარე განათების ქსელი ელ ენერგიის ხარჯი - 1000.0 ათასი ლარი.
√ ა(ა)იპ ს ბორჯომის გარე-განათება - 594,1 ათასი ლარი
✓ მშენებლობა, ავარიული ობიექტების და შენობების რეაბილიტაცია - 1 022.1 ათასი ლარი;
ქვეპროგრამის ფარგლებში განხორციელდება საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა, რეაბილიტაცია-ექსპლოატაცია, საცხოვრებელი შენობების სახურავების გადახურვა, სადარბაზოების კეთილმოწყობა და სხვა.
√ ბორჯომის მუნიციპალიტეტის სოფ. ყვიბისში მდებარე ადმინისტრაციული შენობის დემონტაჟის, სპორტული დანიშნულების შენობის მშენებლობის და მრავალბინიანი საცხოვრებელი კორპუსის სახურავისა და ფასადის რეაბილიტაცია - 59.4 ათასი ლარი
√ ქ.ბორჯომში, ნიკოლაძის ქ.N1-ში, თორის ქ.N38-ში და თორის ქ. N40-ში მრავალბინიანი კორპუსის ფასადისა და სახურავის რეაბილიტაცია 18.2 ათასი ლარი
√ ქ. ბორჯომში, თორის ქ. N116-ში მდებარე მრავალბინიანი საცხოვრებელი კორპუსის ფასადისა და სახურავის რეაბილიტაცია 50.0 ათასი ლარი
√ ქ. ბორჯომში, თორის ქ. N118-ში მდებარე მრავალბინიანი საცხოვრებელი კორპუსის ფასადისა და სახურავის რეაბილიტაცია 50.0 ათასი ლარი
√ ქ. ბორჯომში, თორის ქ. N120-ში მდებარე მრავალბინიანი საცხოვრებელი კორპუსის ფასადისა და სახურავის რეაბილიტაცია 50.0 ათასი ლარი
√ ქ. ბორჯომში მესხეთის ქ. N29-ში მდებარე მრავალბინიანი საცხოვრებელი კორპუსის ფასადისა და სახურავის რეაბილიტაცია - 50.0 ათასი ლარი
√ ქ. ბორჯომში აღმაშენებლის ქ. N24ა-ში მდებარე მრავალბინიანი საცხოვრებელი კორპუსის ფასადისა და სახურავის რეაბილიტაცია - 25.0 ათასი ლარი
√ქ. ბორჯომში რუსთაველის ქ. N107-ში მდებარე მრავალბინიანი საცხოვრებელი კორპუსის ფასადისა და სახურავის რეაბილიტაცია - 50.0 ათასი ლარი
√ ქ. ბორჯომში 9 აპრილის ქ. N7-ში არსებული მრავალბინიანი საცხოვრებელი სახლის სხვენში საოფისე ფართების მოწყობა 250.0 ათასი ლარი
√ ბინათმესაკუთრეთა ამხანაგობების ხელშეწყობის პროგრამა 419.5 ათასი ლარი.
✓ კეთილმოწყობის ღონისძიებები - 1 399.3 ათასი ლარი.
პროგრამის ფარგლებში განხორციელდება მოსახლეობისთვის ჯანსაღი და კომფორტული გარემოს შექმნა მუნიციპალიტეტის გამწვანება და ეკოსისტემის გაუმჯობესება. პროგრამის ფარგლებში მოხდება მწვანე ნარგავების მოვლა-პატრონობა, მუნიციპალიტეტის ტერიტორიაზე არსებული სკვერების რეაბილიტაცია-ექსპლოატაცია და მოვლა-პატრონობა.
√ სანიაღვრე არხების მოვლა პატრონობა 200.0 ათასი ლარი
√ არსებულ მემორიალებზე აბრების განთავსება 50.0 ათასი ლარი
√ ბორჯომის მუნიციპალიტეტის სოფ. სადგერში წმ. გიორგის მონასტრის (ს.კ. 64.24.01.117) ეზოს რეაბილიტაცია 200.0 ათასი ლარი
√ ბორჯომის მუნიციპალიტეტის სოფ. ცემში მდებარე მიწის ნაკვეთზე (ს.კ. 64.25.04.704) სკვერის რეაბილიტაცია 200.0 ათასი ლარი.
√ ა(ა)იპ ბორჯომის სასაფლაო - 216.0 ათასი ლარი.
√ ა9ა0იპ ბორჯომის გამწვანება - 533.4 ათასი ლარი
√ მუნიციპალური ტრანსპორტის განვითარება 3 920.0 ათასი ლარი პროგრამის ფარგლებში
განხორციელდება:
მუნიციპალური ტრანსპორტის სუბსიდირება ა(ა)იპ ბორჯომის ტრასპორტი - 3 920.0 ათასი ლარი
✓ საპროექტო-სახარჯთაღრიცხვო დოკუმენტაციისა და სამშენებლო სამუშაოების ტექნიკური ზედამხედველობისა და ექსპერტიზის ხარჯები განსაზღვრილია 1 152.8 ათასი ლარი.
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.
➢ დასუფთავება და გარემოს დაცვა განისაზღვრა - 4 230.1 ათასი ლარი:

✓ დასუფთავება და ნარჩენების გატანა პროგრამის ფარგლებში განხორციელდება მუნიციპალიტეტის ტერიტორიაზე ნარჩენების გატანა, ბუნკერებიდან საყოფაცხოვრებო ნარჩენების შეგროვება და გატანა. ნაგავშემკრები კონტეინერების შეძენა.

➢ განათლება - 5 778.6 ათასი ლარი. მათ შორის:

✓ სკოლამდელი განათლება - 5 628.6 ათასი ლარი აღნიშნული ქვეპროგრამით განხორციელდება ა(ა)აპ ბორჯომის სკოლამდელი აღზრდის დაწესებულებების გაერთიანება "ბორჯომის ჯანმრთელი მომავალი"

✓ საგანმანათლებლო ცენტრის დაფინანსება 150.0 ათასი ლარი.

➢ კულტურა, ახალგაზრდობა და სპორტი - 9 419.5 ათასი ლარი მათ შორის:

✓ სპორტის სფეროს განვითარება - 2 917.2 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,

✓ ა(ა)იპ ბორჯომის სკოლისგარეშე სასპორტო სკოლა - 2 191.9 ათასი ლარი.

✓ ა(ა)იპ ბორჯომის ფეხბურთი 2013 - 600.3 ათასი ლარი.

✓ სპორტული ღონისძიებები - 125.0 ათასი ლარი.

✓ კულტურის სფეროს ხელშეწყობა 6 487.3 ათასი ლარი.

პროგრამის ფარგლებში მუნიციპალიტეტი განახორციელებს სახელოვნებო სკოლების, ბიბლიოთეკების, მოსწავლე-ახალგაზრდობის ცენტრის, კულტურისა და ხელოვნების ცენტრის დაფინანსებას, უზრუნველყოფს მათი ფუნქციონირებისთვის საჭირო მატერიალური და ფინანსური ბაზის შექმნას. მუნიციპალიტეტის კულტურული 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.

აღნიშნული პროგრამით დაფინანსდება:

✓ ბორჯომის ზ.ფალიაშვილის სახელობის სამუსიკო სკოლა - 656.2 ათასი ლარი.

✓ ბორჯომის საბიბლიოთეკო გაერთიანება - 929.7 ათასი ლარი.

✓ ბორჯომის კულტურისა და ხელოვნების ცენტრი - 2 292.6 ათასი ლარი.

✓ ბორჯომის ცენტრალური ისტორიული პარკი - 300.0 ათასი ლარი.

✓ ეროვნული, სახალხო და საგანმანათლებლო ღონისძიებები - 1 080.0 ათასი ლარი.

✓ ქ. ბორჯომში რუსთაველის ქN107-ში მდებარე ბორჯომის მუნიციპალიტეტის საკუთრებაში არსებული შენობის (ს.კ. 64.23.02.973) რეკონსტრუქცია/რეაბილიტაციისათვის შედეგად სასპორტო სკოლისა და ბიბლიოთეკის მოწყობა 183.8 ათასი ლარი.

✓ რელიგიური ორგანიზაციების ხელშეწყობა - 300.0 ათასი ლარი

✓ ახალგაზრდობის ხელშეწყობა (დახმარება) – 745.0 ათასი ლარი

✓ საინფორმაციო მომსახურეობა 50.0 ათასი ლარი

➢ ჯანმრთელობის დაცვა და სოციალური უზრუნველყოფა - 10 118.3 ათასი ლარი, მათ შორის:

✓ სოციალური დაცვა - 10 118.3 ათასი ლარი; პროგრამა ითვალისწინებს მუნიციპალიტეტის ტერიტორიაზე მცხოვრები მოსახლეობის სხვადასხვა ფენებისათვის გარკვეული შეღავათებითა და სოციალური დახმარებებით უზრუნველყოფას. იძულებულ გადაადგილებულ პირთა საცხოვრებელი ფართით უზრუნველყოფას სოციალურ დახმარებას და სხვა სოციალურ ღონისძიებებს, რომლებიც მთლიანობაში უზრუნველყოფენ მუნიციპალიტეტის მოსახლეობის სოციალური მდგომარეობის გაუმჯობესებას.

✓ პროგრამით გათვალისწინებულია შემდეგი პროგრამები:

- მოსახლეობის სტაციონალური სამედიცინო მომსახურეობა - 3 000.0 ათასი ლარი;
- უფასო სასადილოს დაფინანსება - 586.1 ათასი ლარი;
- მეორე მსოფლიო ომისა და საქართველოს ტერიტორიული მთლიანობის აღდგენის ომში მონაწილე ვეტერანთა დახმარება - 6.0 ათასი ლარი.
- ახალდაბადებული ბავშვიანი ოჯახების დახმარება - 2.916.0 ათასი ლარი
- მარჩენალდაკარგული ბავშვების დახმარება - 315.0 ათასი ლარი
- სტიქიის შედეგად დაზარალებული ოჯახების ბინით უზრუნველყოფის ხარჯი 50.0 ათასი ლარი
- 18 წლამდე მრავალშვილიანი ოჯახების დახმარება 550.0 ათასი ლარი
- მოსახლეობის მედიკამენტებით უზრუნველყოფა - 550.0 ათასი ლარი
- სოციალური დახმარებები - 1 592.2 ათასი ლარი.
- ონკოლოგიური პაციენტების დახმარების პროგრამა -500.0 ათასი ლარი;
- პერსონალური ასისტენტის სერვისი 53.0 ათასი ლარი

➢ მმართველობა - 13 608.5 ათასი ლარი, მათ შორის:
✓ საკრებულოს დაფინანსება - 2 000,0 ათასი ლარი;
✓ მერია - 6 688.5 ათასი ლარი;
✓ სარეზერვო ფონდი - 700,0 ათასი ლარი;
✓ შესყიდვებთან (ტენდერი აუქციონი) დაკავშირებული ხარჯი - 20,0 ათასი ლარი;
✓ სსიპ ბაკურიანის განვითარების სააგენტო - 4 200.0 ათასი ლარი.

მხარჯავი დაწესებულებების მიხედვით მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის ასიგნებები შემდეგნაირად განისაზღვრება:

/ათასი ლარი/

პროგრამული კოდი	დასახელება	2026 წლის პროექტი
	სულ ჯამი	55 849.8
01 01	საკანონმდებლო და აღმასრულებელი ხელისუფლების საქმიანობის უზრუნველყოფა	8 688.5
01 01 01	საკრებულო	2 000.0
01 01 02	მერია	6 688.5
01 02 01	სარეზერვო ფონდი	700.0
01 02 04	შესყიდვებთან (ტენდერი აუქციონი) დაკავშირებული ხარჯი	20.0
01 02 06	მგფ-ის და სხვა ვალდებულებების დაფარვა	0.0
01 03	სსიპ ბაკურიანის განვითარების სააგენტო	4 200.0
02 00	ინფრასტრუქტურის განვითარება	12 694.8
02 01	საგზაო ინფრასტრუქტურის მშენებლობა რეაბილიტაცია და მოვლა შენახვა	1 893.6
02 02	წყლის სისტემების და საკანალიზაციო ქსელის განვითარება	1 712.8
02 03	გარე განათება	1 594.1
02 04	მშენებლობა, ავარიული ობიექტების და შენობების რეაბილიტაცია	1 022.1
02 05	კეთილმოწყობის ღონისძიებები	1 399.3
02 06	მუნიციპალური ტრანსპორტის სუბსიდირება	3 920.0
02 07	საპროექტო დოკუმენტაციისა და საექსპორტო მომსახურების შესყიდვა	1 152.8
03 00	დასუფთავება და გარემოს დაცვა	4 230.1
03 01	ბორჯომის დასუფთავება და კეთილმოწყობა	4 230.1
04 00	განათლება	5 778.6
04 01	სკოლამდელი დაწესებულებების ფუნქციონირება	5 628.6
04 02	საჯარო სკოლების ფინანსური დახმარება და რეაბილიტაცია	0.0
04 03	საგანმანათლებლო ცენტრის დაფინანსება	150.0
05 00	კულტურა ახალგაზრდობა და სპორტი	9 419.5
05 01	სპორტის სფეროს განვითარება	2 917.2
05 02	კულტურის სფეროს განვითარება	6 487.3
06 00	ჯანმრთელობის დაცვა და სოციალური უზრუნველყოფა	10 118.3
06 01	ჯანმრთელობის დაცვა	0 0
06 02	სოციალური დაცვა	10 118.3

ბორჯომის მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის ხარჯებისა და არაფინანსური აქტივების ზრდა ფუნქციონალურ ჭრილში

➢საერთო დანიშნულების სახელმწიფო მომსახურება - 13 608.5 ათასი ლარი;
➢ეკონომიკური საქმიანობა - 2 109.5 ათასი ლარი;
➢გარემოს დაცვა - 5 413.5 ათასი ლარი;
➢საბინაო-კომუნალური მეურნეობა - 9 401.9 ათასი ლარი;
➢დასვენება კულტურა და რელიგია - 9 419.5 ათასი ლარი.
➢განათლება - 5 778.6 ათასი ლარი;
➢სოციალური დაცვა - 10 118.3 ათასი ლარი;

ბორჯომის მუნიციპალიტეტის ა(ა)იპ-ის 2027 წლის ბიუჯეტი

დასახელება	2027 წლის გეგმა			
	სულ	მათ შორის		
		მ.შ საკუთარი სახსრები	მ.შ მუნიციპალური ბიუჯეტი	მ.შ სახელმწიფო ბიუჯეტი
რიცხოვნობა	**970**	**60**	**910**	**0**
შემოსულობები	26159.47	2380.6	23778.9	0.0
სხვა შემოსავლები	2380.59	2380.6	0.0	0.0
გრანტები	23778.88		23778.9	0.0
გადასახდელები	**26159.44**	**2380.6**	**23778.9**	**0.0**
შრომის ანაზღაურება	14548.54	484.6	14064.0	0.0
საქონელი და მომსახურეობა	10679.0	1605.3	9073.66	0.0
სუბსიდიები	0	0.0	0.0	0.0
გრანტები	0	0.0	0.0	0.0
სოციალური უზრუნველყოფა	212.68	11.0	201.7	0.0
სხვა ხარჯები	284.736	277.7	7.0	0.0
არაფინანსური აქტივების ზრდა	434.5	2.0	432.50	0.0
ნაშთის ცვლილება	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**

ა(ა)იპ ბორჯომის სოფლის წყალი

დასახელება	2027 წლის გეგმა			
	სულ	მათ შორის		
		მ.შ საკუთარი სახსრები	მ.შ მუნიციპალური ბიუჯეტი	მ.შ სახელმწიფო ბიუჯეტი
რიცხოვნობა	**63**		**63**	
შემოსულობები	**1100.0**	**0.0**	**1100.0**	**0.0**
სხვა შემოსავლები				
გრანტები	1100.0		1100.0	
გადასახდელები	**1100.0**	**0.0**	**1100.0**	**0.0**
შრომის ანაზღაურება	790.4		790.4	
საქონელი და მომსახურეობა	304.6		304.6	
სუბსიდიები				
გრანტები				
სოციალური უზრუნველყოფა				
სხვა ხარჯები				

არაფინანსური აქტივების ზრდა	5.0		5.000	
ნაშთის ცვლილება	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**

ა(ა)იპ ბორჯომის გარე განათება

დასახელება	**2027 წლის გეგმა**			
	სულ	**მათ შორის**		
		მ.შ საკუთარი სახსრები	მ.შ მუნიციპალური ბიუჯეტი	მ.შ სახელმწიფო ბიუჯეტი
რიცხოვნობა	**17**		**17**	
შემოსულობები	594.1	0.0	594.1	0.0
სხვა შემოსავლები				
გრანტები	594.1		594.1	
გადასახდელები	**594.1**	**0.0**	**594.1**	**0.0**
შრომის ანაზღაურება	350.1		350.1	
საქონელი და მომსახურეობა	244.0		244.0	
სუბსიდიები				
გრანტები				
სოციალური უზრუნველყოფა				
სხვა ხარჯები				
არაფინანსური აქტივების ზრდა				
ნაშთის ცვლილება	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**

ა(ა)იპ "ბორჯომი გამწვანება 2012"

დასახელება	**2027 წლის გეგმა**			
	სულ	**მათ შორის**		
		საკუთარი	მუნიციპალური	სახელმწიფო
რიცხოვნობა	**27**		**27**	
შემოსულობები	533.4	0	533.4	0
სხვა შემოსავლები				
გრანტები	533.4		533.4	
გადასახდელები	**533.4**	**0**	**533.4**	**0**
შრომის ანაზღაურება	384.5		384.5	
საქონელი და მომსახურეობა	145.0		145.0	
სუბსიდიები				
გრანტები				
სოციალური უზრუნველყოფა				

სხვა ხარჯები				
არაფინანსური აქტივების ზრდა	3.9		3.9	
ნაშთის ცვლილება	**0**	**0**	**0**	**0**

აიპ ბორჯომის" სასაფლაო"

დასახელება	**2027 წლის გეგმა**			
	სულ	**მათ შორის**		
		მ.შ საკუთარი სახსრები	მ.შ მუნიციპალური ბიუჯეტი	მ.შ სახელმწიფო ბიუჯეტი
რიცხოვნობა	**10**		**10**	
შემოსულობები	216.0	0.0	216.0	0.0
სხვა შემოსავლები	0.0			
გრანტები	216.0		216.0	
გადასახდელები	**216.0**	**0.0**	**216.0**	**0.0**
შრომის ანაზღაურება	156.3		156.3	
საქონელი და მომსახურეობა	57.6		57.6	
სუბსიდიები				
გრანტები				
სოციალური უზრუნველყოფა				
სხვა ხარჯები მოსაკრებელი	2.1		2.1	
არაფინანსური აქტივების ზრდა	0.0			
ნაშთის ცვლილება	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**

ა(ა)იპ ბორჯომის საზოგადოებრივი ტრანსპორტი

დასახელება	**2027 წლის გეგმა**			
	სულ	**მათ შორის**		
		მ.შ საკუთარი სახსრები	მ.შ მუნიციპალური ბიუჯეტი	მ.შ სახელმწიფო ბიუჯეტი
რიცხოვნობა	**103**		**103**	
შემოსულობები	4250.0	330.0	3920.0	0
სხვა შემოსავლები	330	330.0		
გრანტები	3920		3920.0	
გადასახდელები	**4249.97**	**330.0**	**3920.0**	**0**
შრომის ანაზღაურება	1942.6	4.0	1938.6	
საქონელი და მომსახურეობა	2304.87	323.5	1981.4	
სუბსიდიები	0			
გრანტები	0			

სოციალური უზრუნველყოფა	0			
სხვა ხარჯები	0.5	0.5		
არაფინანსური აქტივების ზრდა	2	2.0		
ნაშთის ცვლილება	**0.03**	**0.0**	**0.0**	**0**

ა(ა)იპ ბორჯომის დასუფთავება და კეთილმოწყობა

დასახელება	**2027 წლის გეგმა**			
	სულ	**მათ შორის**		
		მ.შ საკუთარი სახსრები	მ.შ მუნიციპალური ბიუჯეტი	მ.შ სახელმწიფო ბიუჯეტი
რიცხოვნობა	**147**		**147**	
შემოსულობები	4230.0	0.0	4230.0	0.0
სხვა შემოსავლები	0.0			
გრანტები	4230.0		4230.0	
გადასახდელები	**4230.0**	**0.0**	**4230.0**	**0.0**
შრომის ანაზღაურება	2417.4		2417.4	
საქონელი და მომსახურეობა	1539.0		1539.0	
სუბსიდიები				
გრანტები				
სოციალური უზრუნველყოფა	166.7		166.7	
სხვა ხარჯები			1.0	
არაფინანსური აქტივების ზრდა	106.0		106.0	
ნაშთის ცვლილება	**0.0**	**0.0**	**0.000**	**0.0**

ა(ა)იპ ბორჯომის ჯანმრთელი მომავალი

დასახელება	**2027 წლის გეგმა**			
	სულ	**მათ შორის**		
		მ.შ საკუთარი სახსრები	მ.შ მუნიციპალური ბიუჯეტი	მ.შ სახელმწიფო ბიუჯეტი
რიცხოვნობა	**240**		**240**	
შემოსულობები	5628.6	0.0	5628.6	0.0
სხვა შემოსავლები	0.0			
გრანტები	5628.6		5628.6	
გადასახდელები	**5628.6**	**0.0**	**5628.6**	**0.0**
შრომის ანაზღაურება	3759.3		3759.3	
საქონელი და მომსახურეობა	1797.2		1797.2	

სუბსიდიები				
გრანტები				
სოციალური უზრუნველყოფა	30.0		30.0	
სხვა ხარჯები				
არაფინანსური აქტივების ზრდა	42.0		42.0	
ნაშთის ცვლილება	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**

ბორჯომის მუნიციპალიტეტის ა(ა)იპ ბორჯომის სასპორტო სკოლა ბიუჯეტი

დასახელება	**2027 წლის გეგმა**			
	სულ	**მათ შორის**		
		მ.შ საკუთარი სახსრები	მ.შ მუნიციპალური ბიუჯეტი	მ.შ სახელმწიფო ბიუჯეტი
რიცხოვნობა	**67**		**67**	
შემოსულობები	2191.9	0.0	2191.9	0.0
სხვა შემოსავლები				
გრანტები	2191.9		2191.9	
გადასახდელები	**2191.9**	**0.0**	**2191.9**	**0.0**
შრომის ანაზღაურება	1077.0		1077.0	
საქონელი და მომსახურეობა	1111.3		1111.3	
სუბსიდიები	0.0			
გრანტები	0.0			
სოციალური უზრუნველყოფა	0.0			
სხვა ხარჯები	1.9		1.9	
არაფინანსური აქტივების ზრდა	1.8		1.8	
ნაშთის ცვლილება	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**

ა(ა)იპ ბორჯომის საფეხბურთო კლუბი -2013

დასახელება	**2027 წლის გეგმა**			
	სულ	**მათ შორის**		
		მ.შ საკუთარი სახსრები	მ.შ მუნიციპალური ბიუჯეტი	მ.შ სახელმწიფო ბიუჯეტი
რიცხოვნობა	**24**	**18**	**6**	
შემოსულობები	740.292	140.0	600.292	0
სხვა შემოსავლები	140	140.0		
გრანტები	600.292		600.292	
გადასახდელები	**740.292**	**140.0**	**600.292**	**0**
შრომის ანაზღაურება	125.952		125.952	
საქონელი და მომსახურეობა	614.34	140.0	474.34	

სუბსიდიები				
გრანტები				
სოციალური უზრუნველყოფა				
სხვა ხარჯები				
არაფინანსური აქტივების ზრდა				
ნაშთის ცვლილება	**0**	**0**	**0**	**0**

ა(ა)იპ ბორჯომის ზ.ფალიაშვილის სახელობის სამუსიკო სკოლა

დასახელება	**2027 წლის გეგმა**			
	სულ	**მათ შორის**		
		მ.შ საკუთარი სახსრები	მ.შ მუნიციპალური ბიუჯეტი	მ.შ სახელმწიფო ბიუჯეტი
რიცხოვნობა	**46**		**46**	
შემოსულობები	656.2	0	656.2	0
სხვა შემოსავლები				
გრანტები	656.2		656.2	
გადასახდელები	**656.2**	**0**	**656.2**	**0**
შრომის ანაზღაურება	574.5		574.5	
საქონელი და მომსახურეობა	63.7		63.7	
სუბსიდიები	0.0			
გრანტები	0.0			
სოციალური უზრუნველყოფა	0.0			
სხვა ხარჯები	0.0			
არაფინანსური აქტივების ზრდა	18.0		18.00	
ნაშთის ცვლილება	**0**	**0**	**0**	**0**

ბორჯომის მუნიციპალიტეტის ა(ა)იპ ბორჯომის საბიბლიოთეკო გაერთიანება

დასახელება	**2027 წლის გეგმა**			
	სულ	**მათ შორის**		
		მ.შ საკუთარი სახსრები	მ.შ მუნიციპალური ბიუჯეტი	მ.შ სახელმწიფო ბიუჯეტი
რიცხოვნობა	**62**		**62**	
შემოსულობები	929.7	0	929.7	0
სხვა შემოსავლები				
გრანტები	929.7		929.7	
გადასახდელები	**929.7**	**0**	**929.7**	**0**

შრომის ანაზღაურება	761.5		761.5	
საქონელი და მომსახურეობა	133.4		133.4	
სუბსიდიები	0.0			
გრანტები	0.0			
სოციალური უზრუნველყოფა	0.0			
სხვა ხარჯები	0.0			
არაფინანსური აქტივების ზრდა	34.8		34.80	
ნაშთის ცვლილება	**0**	**0**	**0**	**0**

ა(ა)იპ ბორჯომის კულტურისა და ხელოვნების ცენტრი

დასახელება	**2027 წლის გეგმა**			
	სულ	**მათ შორის**		
		მ.შ საკუთარი სახსრები	მ.შ მუნიციპალური ბიუჯეტი	მ.შ სახელმწიფო ბიუჯეტი
რიცხოვნობა	**124**	**12**	**112**	
შემოსულობები	2492.6	200.0	2292.6	0.0
სხვა შემოსავლები	200.0	200.0		
გრანტები	2292.6		2292.6	
გადასახდელები	**2492.6**	**200.0**	**2292.6**	**0.0**
შრომის ანაზღაურება	1510.6	95.0	1415.6	
საქონელი და მომსახურეობა	754.4	105.0	649.4	
სუბსიდიები	0.0			
გრანტები	0.0			
სოციალური უზრუნველყოფა	5.0		5.0	
სხვა ხარჯები	1.7		1.7	
არაფინანსური აქტივების ზრდა	221.0		221.0	
ნაშთის ცვლილება	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**

ა(ა)იპ ბორჯომის ცენტრალური ისტორიული პარკი

დასახელება	**2027 წლის გეგმა**			
	სულ	**მათ შორის**		
		მ.შ საკუთარი სახსრები	მ.შ მუნიციპალური ბიუჯეტი	მ.შ სახელმწიფო ბიუჯეტი
რიცხოვნობა	**30**	**30**		
შემოსულობები	2010.6	1710.6	300	0
სხვა შემოსავლები	1710.6	1710.6		
გრანტები	300		300	
გადასახდელები	**2010.6**	**1710.6**	**300**	**0**
შრომის ანაზღაურება	504.6	385.6	119.0	

საქონელი და მომსახურეობა	1217.8	1036.8	181.0	
სუბსიდიები	0			
გრანტები	0			
სოციალური უზრუნველყოფა	11.00	11.0		
სხვა ხარჯები	277.2	277.2		
არაფინანსური აქტივების ზრდა	0			
ნაშთის ცვლილება	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

ა(ა) იპ ბორჯომის მუნიციპალიტეტის სოციალურად დაუცველი მოსახლეობის მომსახურეობის ცენტრი

დასახელება	**2027 წლის გეგმა**			
	სულ	**მათ შორის**		
		მ.შ საკუთარი სახსრები	მ.შ მუნიციპალური ბიუჯეტი	მ.შ სახელმწიფო ბიუჯეტი
რიცხოვნობა	**10**		**10**	
შემოსულობები	586.1	0.0	586.1	0
სხვა შემოსავლები	0			
გრანტები	586.09		586.1	
გადასახდელები	**586.1**	**0**	**586.1**	**0**
შრომის ანაზღაურება	193.824		193.824	
საქონელი და მომსახურეობა	391.9		391.9	
სუბსიდიები	0			
გრანტები	0			
სოციალური უზრუნველყოფა	0			
სხვა ხარჯები	0.3		0.3	
არაფინანსური აქტივების ზრდა	0			
ნაშთის ცვლილება	**0**	**0**	**0**	**0**