

სსიპ „საზოგადოებრივი მაუწყებელი“-ს შიდა აუდიტის  
სამსახურის ანგარიში 2018 წლის ბიუჯეტის  
შესრულების შესახებ

შინაარსი:

1. შესავალი -----	3
2. 2017-2018 წლების ბიუჯეტის მაჩვენებლების ზოგადი შედარება -----	4
3. 2018 წლის სსიპ „საზოგადეობრივი მაუწყებელი“-ს ბიუჯეტი -----	5
4. რეზუმე -----	9

## შესავალი

სსიპ „საზოგადოებრივი მაუწყებელი“-ს ბიუჯეტს ქმნის ფიზიკური პირების საშემოსავლო გადასახდელები და კანონით ნებადართული სხვა შემოსავლები. ბიუჯეტი დგება საქართველოს საბიუჯეტო კოდექსის და სსიპ „საზოგადოებრივი მაუწყებელი“-ს კანონის შესაბამისად.

ბიუჯეტის შედგენაზე, შესრულებაზე, აღრიცხვასა და კონტროლზე პასუხისმგებელია სსიპ „საზოგადოებრივი მაუწყებელი“.

სსიპ „საზოგადოებრივი მაუწყებელი“-ს გენერალური დირექტორის მიერ დასამტკიცებლად წარდგენილი იყო სამეურვეო საბჭოსთვის 2018 წლის ბიუჯეტის პროექტი. სსიპ „საზოგადოებრივი მაუწყებელი“-ს სამეურვეო საბჭოს 2017 წლის 29 დეკემბრის N403 (ოქმი N367) გადაწყვეტილებით - „მაუწყებლობის შესახებ“ საქართველოს კანონის 33-ე მუხლის თანახმად მიღებული იქნა და დამტკიცდა 2018 წლის ბიუჯეტი. ამავე წლის 25 დეკემბერს გენერალური დირექტორის წარდგინებით სამეურვეო საბჭოს მიერ გადაწყვეტილება N441 (ოქმი N396) ბიუჯეტში მოხდა საბოლოო ცვლილებების შეტანა. ასევე, 2018 წლის 2 აგვისტოს გენერალური დირექტორის წარდგინებით სამეურვეო საბჭოს გადაწყვეტილებით N424 (ოქმი N387) განხორციელდა ბიუჯეტში ცვლილებების შეტანა და შესაბამისად დამტკიცდა კორექტირებული ბიუჯეტი.

შიდა აუდიტის დეპარტამენტის მიერ სსიპ „საზოგადოებრივი მაუწყებელი“-ს 2018 წლის ბიუჯეტის შესრულების ანგარიში მომზადებულია მოქმედი მაუწყებლობის შესახებ კანონის დაცვით.

წინამდებარე ანგარიშში მოცემულია 2018 წლის დამტკიცებულ ბიუჯეტში შესრულებული სამუშაოების და გაწეული ხარჯების ჯამური შედეგები. შესრულების ნაწილში გაკეთებულია შედარება საანგარიშოს წინა წლის საბიუჯეტო მაჩვენებლებთან. ანგარიშში მოცემულია ინფორმაცია სახელმწიფო სახაზინო ანგარიშიდან და ეკონომიკური და სხვა შემოსულობებიდან მიღებული დაფინანსების წყაროების და შესაბამისად მათი ხარჯვის ძირითადი მუხლების შესახებ.

საანგარიშგებო და გასული პერიოდის ბიუჯეტის მაჩვენებლების ზოგადი შედარება

სსიპ „საზოგადოებრივი მაუწყებელი“-ს 2017 წელს ათვისებული ბიუჯეტი შეადგენდა 46 064 510 ლარს, 2018 წელს 47 827 561 ლარს. წინა წელთან შედარებით ზრდა შეადგენს 1 763 051 ლარს, 4%.

სსიპ „საზოგადოებრივი მაუწყებელი“-ს 2017 წელს ეკონომიკური საქმიანობიდან და სხვა ნებადართულ საქმიანობიდან მიღებულმა შემოსავალმა შეადგინა 2 880 975,51 ლარი, 2018 წელს 3 852 441 ლარი. (აღნიშნულ მონაცემებში არაა გათვალისწინებული წინა წლის გადმოყოლილი ნაშთი).

სსიპ „საზოგადოებრივი მაუწყებელი“-ს 2017 წლის გაწეულმა საკასო ხარჯმა შეადგინა 46 064 510 ლარი, 2018 წლის ხარჯმა 47 827 561 ლარი. საიდანაც, 2017 წელს საქართველოს ფინანსთა სამინისტროს სახაზინო სამსახურის ანგარიშიდან გაწეული ხარჯი იყო 39 442 929 ლარი და ეკონომიკური საქმიანობიდან 6 621 581 ლარი, ხოლო 2018 წელს შესაბამისად 44 642 916 ლარი და 3 184 645 ლარი.

2017 წელს ათვისებული სრული ბიუჯეტის 14,37 %-ს შეადგენდა ეკონომიკური და კანონის შესაბამისად განსაზღვრული სხვა შემოსავლების მაჩვენებელი, ხოლო 2018 წლის ანალოგიური მაჩვენებელი 7,13 %-ს შეადგენს.



2018 წლის სსიპ „საზოგადოებრივი მაუწყებელი“-ს ბიუჯეტი

სსიპ „საზოგადოებრივი მაუწყებელი“-ს ბიუჯეტის მაჩვენებლები

სსიპ „საზოგადოებრივი მაუწყებელი“ 2017 წელი	დამტკიცებული ბიუჯეტი 2018 წელი		კორექტირებული ბიუჯეტი 2018 წელი				სულ ჯამური სხვაობა	ათვისებული (ფაქტიური) ბიუჯეტი 2018 წელი				შესრულება %	
	ხაზინა	ბანკი	ხაზინა კორექტირებული	ბანკი კორექტირებული	სხვაობა წარდგენილ ბიუჯეტსა და კორექტირებულ ბიუჯეტს შორის	სხვაობა წარდგენილ ბანკს და კორექტირებულ ბანკს შორის		ხაზინა ფაქტიური შესრულება	ბანკი ფაქტიური შესრულება	სხვაობა კორექტირებულ ხაზინასა და ფაქტიურად შესრულებულ ხაზინას შორის	სხვაობა კორექტირებულ ბანკსა და ფაქტიურად შესრულებულ ბანკს შორის	ხაზინა	ბანკი
სამეურვეო საბჭო	657,645	12,000	592,310	29,707	65,335	(17,707)	47,628	593,396	28,621	64,249	(16621)	90%	238%
გენ დირექტორის აპარატი და დაქვემდებარებული სამსახურები ახალი და მიმდინარე ამგების ბლოკი	1,543,140	22,400	1,833,271	34,493	(290,131)	(12,093)	(302,224)	1,811,801	17,871	(268,661)	4529	117%	80%
მედიისა და კომუნიკაციის ბლოკი	12,898,103	2,157,530	15,146,525	525,606	(2,248,422)	1,631,925	(616,497)	15,187,505	266,901	(2,289,402)	1,890,629	118%	12%
მედიისა და კომუნიკაციის ბლოკი	4,396,484	556,089	4,014,567	919,914	381,917	(363,825)	18,092	3,911,874	239,217	484,610	316,872	89%	43%
მედიაწარმოების ბლოკი წარმოებისა და ტექ	7,604,222	1,073,403	6,156,309	667,281	1,447,913	406,122	1,854,035	6,200,735	590,904	1,403,487	482499	82%	55%
უზრუნველყოფის ბლოკი	10,046,766	634,199	9,924,036	1,371,486	122,730	(737,287)	(614,557)	9,975,787	1,032,875	70,979	(398,676)	99%	163%
ადმინისტრაციისა და ფინანსების ბლოკი	6,459,974	121,223	5,179,693	674,298	1,280,281	(553,075)	727,206	5,165,037	204,127	1,294,937	(82,904)	80%	168%
გადასახდელები	1,036,667	1,035,733	1,796,288	1,389,791	(759,621)	(354,058)	(1,113,679)	1,796,781	804,128	(760,114)	231,605	173%	77%
<b>სულ:</b>	<b>44,643,000</b>	<b>5,612,577</b>	<b>44,643,000</b>	<b>5,612,577</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>4</b>	<b>44,642,916</b>	<b>3,184,645</b>	<b>85</b>	<b>2,427,933</b>	<b>100%</b>	<b>56%</b>

### საბიუჯეტო შემოსულობები

2018 წლის სსიპ „საზოგადოებრივი მაუწყებელი“-ს ბიუჯეტის ხარჯვითი ნაწილი სახელმწიფოს სახაზინო ანგარიშიდან დაფინანსდა 44 642 916 ლარით, ხოლო ეკონომიკური საქმიანობით მიღებული შემოსავლით 3 184 645 ლარი. ეკონომიკური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლებით დახარჯული თანხა მოიცავს როგორც 2018 წელში მიღებულ შემოსავალს, ასევე გასული წლიდან გადმოსულ გაუხარჯავ შემოსავალს.

საწყისი ნაშთი	ფაქტიური შემოსავალი	ფაქტიური ხარჯი	ნაშთი
01.01.2018	2018 წელი	2018 წელი	31.12.2018
403 600	3 852 441	3 184 645	1 071 396

2018 წლის სსიპ „საზოგადოებრივი მაუწყებელი“-ს კომერციული და სხვა კანონით ნებადართული საქმიანობიდან მიღებულმა შემოსავალმა შეადგინა 3 184 645 ლარი.

აღნიშნული შემოსავლები შემდეგ კატეგორიებზე ნაწილდება:

- გრანტი (საბიუჯეტო ნაწილში წლის გრანტი) 200,025
- იჯარიდან შემოსავლები 296,652
- სპონსორობიდან შემოსავალი (სპონსორობა და რეკლამა) 2,877,898
- საარქივო მომსახურებიდან შემოსავალი 11,868
- დეპოზიტის პროცენტი 28,596.57
- სხვადასხვა შემოსავლები 503,115.30
- ტექნიკური მომსახურებიდან შემოსავალი 117,823.40
- შერეული და სხვა არაკლასიფიცირებული შემოსავალი 15,980.65
- საკურსო სხვაობით მიწებული შემოსავალი 506.80

## სსიპ „საზოგადოებრივი მაუწყებელი“-ს მიერ 2017 წელს გაწეული ხარჯები

### ხელფასები

2018 წელს შრომის ანაზღაურების მიზნით საბიუჯეტო სახსრებიდან გაწეულმა ხარჯმა შეადგინა 26 841 017 ლარი, ხოლო ეკონომიკური საქმიანობიდან 189 429 ლარი, სულ - 27 030 446 ლარი.

- გენერალური დირექტორის აპარატი 1,815,326
- ახალი და მიმდინარე ამბების ბლოკი 10,511,511
- მედიის და კომუნიკაცია ბლოკი 2,342,798
- მედიაწარმოების ბლოკი 4,397,585
- წარ და ტექ უზრუნველყოფის ბლოკი 6,173,036
- ადმინ და ფინანსების ბლოკი 1,790,190

### მივლინებები

2018 წელს მივლინებების დასაფინანსებლად გაწეულმა ხარჯმა საბიუჯეტო სახსრებიდან შეადგინა 1 449 158 ლარი, ხოლო ეკონომიკური საქმიანობიდან 19 544 ლარი, სულ - 1 468 702 ლარი.

- ახალი და მიმდინარე ამბების ბლოკი 1,036,144
- მედიის და კომუნიკაცია ბლოკი 164,595
- მედიაწარმოების ბლოკი 222,290
- წარ. და ტექ. უზრუნველყოფის ბლოკი 32,552
- ადმინ და ფინანსების ბლოკი 1,305
- გენერალური დირექტორის აპარატი 11,815

ჯამური თანხა 1,468,702

ქვეყნის შიგნით 396,886

ქვეყნის გარეთ 1,072,731

### სამეურვეო საბჭოს ხარჯი

2018 წლის სამეურვეო საბჭოს ხარჯმა საბიუჯეტო სახსრებიდან შეადგინა 593 396 ლარი, ხოლო ეკონომიკური საქმიანობიდან 28 621 ლარი, სულ 622 017 ლარი.

აღნიშნული ხარჯები შემდეგ კატეგორიებზე ნაწილდება:

- სუფთა ჰონორარი 445,344
  - დღიური კონტრაქტით 18,750
  - ჯამი 464,094
- სხვა ხარჯები
- აპარატის ხელფასი 120,928
  - მივლინება 910
  - საკონსულტაციო ხარჯი 1250
  - შესყიდვები 34,835

### მარკეტინგის ხარჯი

2018 წელს მარკეტინგის ხარჯების დასაფინანსებლად გაწეულმა ხარჯმა შეადგინა 146 681 ლარი. საბიუჯეტო სახსრებიდან გაიხარჯა 106 860 ლარი, ხოლო ეკონომიკური საქმიანობიდან 39 821 ლარი.



- კვლევები 33,925
  - ბრენდირება 72,092
  - გარე რეკლამის ხარჯი 735
  - ონლაირ პრომოუშენი 16,452
  - მარკეტინგის სხვა ხარჯი 23,477
- 

#### პროდიუსინგის ხარჯები

2018 წელს მაუწყებლის მიერ სხვადასხვა სახის პროდიუსინგის ხარჯებზე სულ დაიხარჯა 9 814 386 ლარი.

- პირდაპირი ჩართვები და ინფორმაციის გადმოგორება 1,097,138
- დეკორაციების შესყიდვა 88,356
- ლიცენზიები 3,740,054
- მექანიკური პროდუქცია (სერიალები, ფილმები და სხვა) 1,284,035
- დიდების და საბავშვო ევროვიზიის კონკურსი 425,540
- შოუ „რანინა“ 476,715
- ვებ მაუწყებლობა და სტრიმინგი 209,600
- ტელე რადიო ცენტრი (სიგნალის გავრცელება) 1,440,000
- სატელიტის მომსახურება 259,241
- ტექნიკის იჯარა 793,707

#### ადმინისტრაციული ხარჯი

2018 წლის ადმინისტრაციული ხარჯების დასაფინანსებლად გაწეულმა ხარჯმა შეადგინა 5 369 164 ლარი. საბიუჯეტო სახსრებიდან გაიხარჯა 5 165 037 ლარი, ხოლო ეკონომიკური საქმიანობიდან 204 127 ლარი.

აღნიშნული ხარჯის ძირითადი ნაწილი მოდის შემდეგ კატეგორიებზე:

- წყალი 51,390
- ელ ენერჯია 469,160
- ბუნებრივი აირი 32,014
- დასუფთავება (მ. შ. სანიტარული) 108,245
- ტრანსპორტის მომსახურების ხარჯი (შეკეთება, სათადარიგო ნაწილები, საბურავები, GPS მომსახურება, სითი-პარკი, დაზღვევა) 103,441
- საწვავ საპოხი მასალა (ბენზინი, დიზელი, ზეთი, ფილტრი) 299,591
- ავტოპარკის განახლება 396,374
- სატელეფონო ხარჯი 133,415
- 112-ის მომსახურება 7,814
- შენობა-ნაგებობების დაცვა 236,525
- საოფისე მასალები (საოფისე ტექნიკა, ინვენტარი, საკანცელარიო საქონელი) 44,737
- სამშენებლო სარემონტო სამუშაოები 136,674
- კონდიციონერების და სხვა მანქანა დანადგარების შექმნა და რემონტი 65,419
- გაზეთები და სამეცნიერო ჟურნალები 328
- თანამშრომელთა დაზღვევა 365,313
- სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები 54,572

სხვა გადახდების შესახებ

2018 წელს მაუწყებელმა სხვა გადახდებში დახარჯა 2 600 909 ლარი. საბიუჯეტო სახსრებიდან დაიხარჯა 1 796 781 ლარი და ეკონომიკური საქმიანობიდან 804 128 ლარი.

ხარჯების ძირითადი ნაწილი მოდის შემდეგ კატეგორიებზე:

ევროპის მაუწყებლობის კავშირი (EBU) 481,500

- დღგ 1,881,300
- ქონების გადასახადი 9,850
- საავტორო უფლებებ 120,000
- სხვა გადასახდელები 33,040

შესყიდვა

- გამარტივებულიშესყიდვა 2,247,162
- ელექტრონულიტენდერი 4,593,158
- კონსოლიდირებულიტენდერი 641 581
- საოფისე კომპიუტერები 786,228
- კომპ. სათადარიგო ნაწილები 101,179
- მესამე სართულის დაქსელვა 291,532
- ტელევიზორები ნეუს რუმისთვის 67,979
- რადიო ტექნიკის შეძენა მოდერნიზაცია 84,500
- ფოტოაპარატები 73,859

- ვიდეომატარებლები 128,152
- დაშვების სისტემები 59,970
- სხვა ტექნიკური ხარჯი 12,111

### არაფინანსური აქტივები (ზრდა)

3,994,335.37 ხაზინა

557,414.29 ბანკი

---

### რეზიუმე

სსიპ „საზოგადოებრივი მაუწყებელი“-ს 2018 წლის დაფინანსების თანხა სახელმწიფო ბიუჯეტის სახაზინო გეგმის მიხედვით შეადგენდა **44,643,000** ლარს, ფაქტიურად საბიუჯეტო დაფინანსებიდან გაიხარჯა **44,642,916** ლარი, სხვაობა ძალიან უმნიშვნელოა.

2018 წელს დაგეგმილი იყო ეკონომიკური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლების ხარჯვა 5,612,577 ლარის ოდენობით, ფაქტიურმა ხარჯმა შეადგინა **3,184,645** ლარი.

ვ. ს. ...

შიდაუდიტორი ვახტანგ სალია