

სსიპ „საზოგადოებრივი მაუწყებელი“-ს შიდა აუდიტის
სამსახურის ანგარიში 2021წლის ბიუჯეტის შესრულების
შესახებ

შინაარსი:

1. შესავალი -----	3
2. ბიუჯეტი 2021 -----	5
3. საანგარიშგებო და გასული პერიოდის ბიუჯეტის მაჩვენებლები 2020-2021წ- 5	
4. საბიუჯეტო და ეკონომიკური საქმიანობიდან მიღებული შემოსულობები----	6
5. 2021 წლის შრომითი ანაზღაურება-----	7
6. მივლინება-----	7-8
7. კაპიტალური ხარჯები-----	8
8. სამეურვეო საბჭო-----	9
9. გარე წარმოება-----	9
10. სხვა ხარჯები და შესყიდვები-----	10-12
11. რეზუმე -----	13

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“.

საზოგადოებრივი მაუწყებლის სამეურვეო საბჭოს მიერ დამტკიცებული 2021 წლის მთლიანმა ბიუჯეტმა შეადგინს 82,272,346 ლარი (ტექნიკური გადაიარაღების გეგმის დასაფინანსებლად საბანკო საკრედიტო რესურსის - 18,421,257 მილიონი ლარის გათვალისწინებით).

ზაზინა	58.820.000
კომერციული შემოსავალი	4.000.000
კრედიტი	18,421,257
წინა პერიოდის ნაშთი	1,031,089
ჯამი	82 272 346

2021 წლის ანალიზისა და არსებული გარემოებების გამო ბიუჯეტმა განიცადა კორექტირება, რაც კანონზომიერი და დაშვებულია. ხარჯვითი ნაწილის გადახედვის აუცილებლობა მოითხოვა (დაზუსტდა მუხლობრივად ხარჯები), ეროვნული ბანკის მიერ 2021-ში მონეტარული პოლიტიკის განაკვეთის ცვლილებამ, (8-დან 10,5%-მდე) სსიპ-ი საზოგადოებრივი მაუწყებლის მიერ მოზიდული საკრედიტო რესურსი მიზმულია რეფინანსირების განაკვეთზე, შესაბამისად საჭირო გახდა გადახედილი ყოფილიყო ხარჯების ნაწილი. 2021 წლის 30 ივლისის სამეურვეო საბჭოს სხდომაზე იქნა განხილული და დამტკიცებული აღნიშნული ცვლილებები.

	2020 წლის წარდგენილი	2021-ში დაკორექტირებული
სამეურვეო საბჭო	882,300	882,300.00
გენერალური დირექტორი და დაქვემდებარებული სამსახურები	2,502,616	1,972,152.00
ახალი და მიმდინარე ამბები	12,958,052	12,264,761.24
მედია	21,579,567	20,989,727.89
ტექნიკა და ტექნოლოგიები	18,301,550	18,242,080.56
ფინანსები და ადმინისტრაცია	16,745,564	16,751,551.00

სხვა გადასახდელები	9,302,696	11,169,773.78
მთლიანი ბიუჯეტი:	82,272,346	82,272,346

საზოგადოებრივი მაუწყებლის მიერ 2021 წლის განმავლობაში ჯამურად მიღებულმა საკასო შემოსავალმა შეადგინა 80,213,712 ლარი. აქედან, 58,820,000 ლარი შეადგინა სახელმწიფო ასიგნების ფარგლებში მიღებულმა თანხამ, კომერციული საქმიანობიდან მიღებულმა შემოსავალმა 3,832,968 ლარი შეადგინა, ბანკის სესხით მიღებული ფულადი სახსრები - 17,560,744 ლარი,

2021 წლის დასაწყისში მაუწყებლის ანგარიშზე აკუმულირებული ფულადი ნაშთი შეადგენდა 8,715,378 ლარს, წლის დასასრულს ნაშთმა შეადგინა 6,718,668 ლარი.

2021 წლის განმავლობაში მაუწყებლის მიერ გაწეულმა ჯამურმა საკასო ხარჯმა შეადგინა 82,210,422 ლარი.

შიდა აუდიტის დეპარტამენტის მიერ სსიპ „საზოგადოებრივი მაუწყებელი“-ს 2021 წლის ბიუჯეტის შესრულების ანგარიში მომზადებულია მოქმედი მაუწყებლობის შესახებ კანონის დაცვით.

წინამდებარე ანგარიშში მოცემულია 2021 წლის დამტკიცებულ ბიუჯეტში შესრულებული სამუშაოების და გაწეული ხარჯების ჯამური შედეგები. ანგარიშში მოცემულია ინფორმაცია სახელმწიფო სახაზინო ანგარიშიდან და ეკონომიკური და სხვა შემოსულობებიდან მიღებული დაფინანსების წყაროების და მათი ხარჯვის ძირითადი მუხლების შესახებ.

	2021 გეგმა	2021 ფაქტი	სხვაობა
სამეურვეო საბჭო	882,300	825,793	56,508
გენ. დირექტ აპარატი და დაქვემდ სამს	2,502,616	2,378,490	124,126
ახალი და მიმდინარე ამბები	12,958,052	13,209,330	(251,278)
მედია	21,579,567	21,512,828	66,739
წარმოება და ტექ. უზრ.	18,301,550	17,743,328	558,222
ადმინისტრაციის და ფინანსების	16,745,564	16,915,974	(170,409)
სხვა გადასახდელები	9,302,696	9,624,679	(321,983)
მთლიანი ბიუჯეტი:	82,272,346	82,210,422	61,924

საანგარიშგებო და გასული პერიოდის ბიუჯეტის მაჩვენებლები 2020-2021წ

2021 წლის სახელმწიფო ასიგნებები განისაზღვრა **58.820.000** ლარით, ხოლო 2020 წლის ხელმწიფო ასიგნება შეადგენდა 58,395,000 ლარს. მაუწყებლის დაფინანსების შესახებ კანონმდებლობით ნსაზღვრული სახელმწიფოს მთლიანი შიდა პროდუქტის არანაკლებ 0,14% -ის გათვალისწინებით სსიპ-საზოგადოებრივი მაუწყებლის დაფინანსება გაიზარდა.

2020 წელი;	2021 წელი
➤ ასიგნებები-----58,395,000	----- 58.820.000
➤ კომერციული საქმიანობა--3,378,329	----- 4.000.000
➤ სესხი (ტექ/გადაიარაღება)-23,991,966	----- 18,421,257

საბიუჯეტო და ეკონომიკური საქმიანობიდან მიღებული შემოსულობები

საზოგადოებრივი მაუწყებლის მიერ 2021 წლის განმავლობაში ჯამურად მიღებულმა საკასო შემოსავალმა შეადგინა (გარდა სახელმწიფოდან მიღებული ასიგნებისა) 3 832 968 ლარი.

მაუწყებლის ბიუჯეტით ეკონომიკური საქმიანობიდან მისაღები თანხის მოცულობა განსაზღვრული იყო 4 000 000 ლარი. საკასო შემოსავალმა შეადგინა 167 032 ლარით ნაკლები. რაც შეადგენს წინასწარი პროგნოზის 4,17%-ს, აღნიშნული არ განეკუთვნება მნიშვნელოვან ცდომილებას.

2020 წლის დასაწყისში მაუწყებლის ანგარიშზე აკუმულირებული ფულადი ნაშთი შეადგენდა 8,724,816 ლარს, წლის დასასრულს ნაშთმა შეადგინა 6,718,668 ლარი. მაუწყებელს აქვს საშუალება მიმდინარე წელს აუთვისებელი თანხა (საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე) მიმართოს მომდევნო წლის ბიუჯეტში, რაც იძლევა საშუალებას ხარჯვა გახადოს საჭიროებებზე მორგებული და ეფექტიანი.

2021 წლის ეკონომიკური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლები ჯგუფდება შემდეგნაირად:

	2021 წლის შემოსავლები და პროპორციები		2020 წლის შემოსავლები და პროპორციები	
რეკლამა & სპონსორობა შემოსავლები	1,986,694	52%	1,076,460	32%
იჯარიდან შემოსავალი	341,808	9%	404,212	12%
საპროცენტო შემოსავალი	1,103,705	29%	1,472,276	44%
სხვადასხვა შემოსავალი	400,761	10%	425,381	13%
ჯამი:	3,832,968		3,378,329	

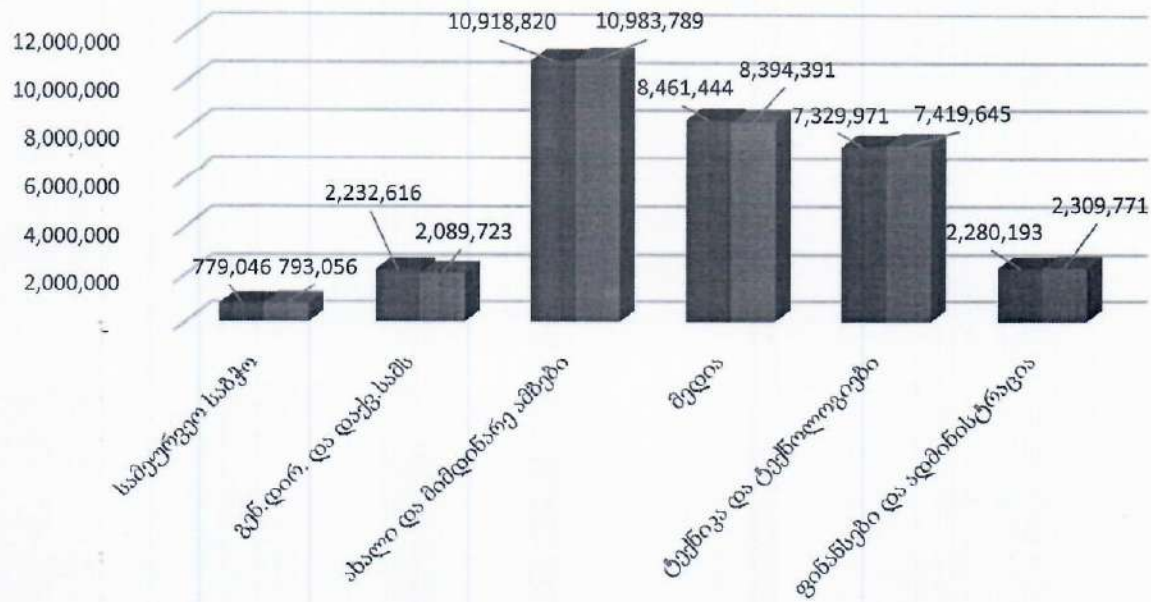
ცხრილიდან ჩანს, რომ მაუწყებლის შემოსავლის ძირითად წყაროს შეადგენს რეკლამა & სპონსორობა და ანაზღაურებული თანხიდან საპროცენტო შემოსავალი. ამ ორი კომპონენტის წილი მთლიანი ეკონომიკური შემოსავლის მთლიან შემოსავლებში განისაზღვრება 81%-ით.

2021 წლის სსიპ „საზოგადოებრივი მაუწყებელი“-ს შრომის ანაზღაურება

სსიპ „საზოგადოებრივი მაუწყებელი“-ს ბიუჯეტის მაჩვენებლები

	ბიუჯეტი	ხარჯი	სხვაობა	%
სამეურვეო საბჭო	779,046	793,056	(14,010)	101.8%
გენ.დირ. და დაქვ.სამს	2,232,616	2,089,723	142,894	93.6%
ახალი და მიმდინარე ამბები	10,918,820	10,983,789	(64,969)	100.6%
მედია	8,461,444	8,394,391	67,053	99.2%
ტექნიკა და ტექნოლოგიები	7,329,971	7,419,645	(89,674)	101.2%
ფინანსები და ადმინისტრაცია	2,280,193	2,309,771	(29,578)	101.3%

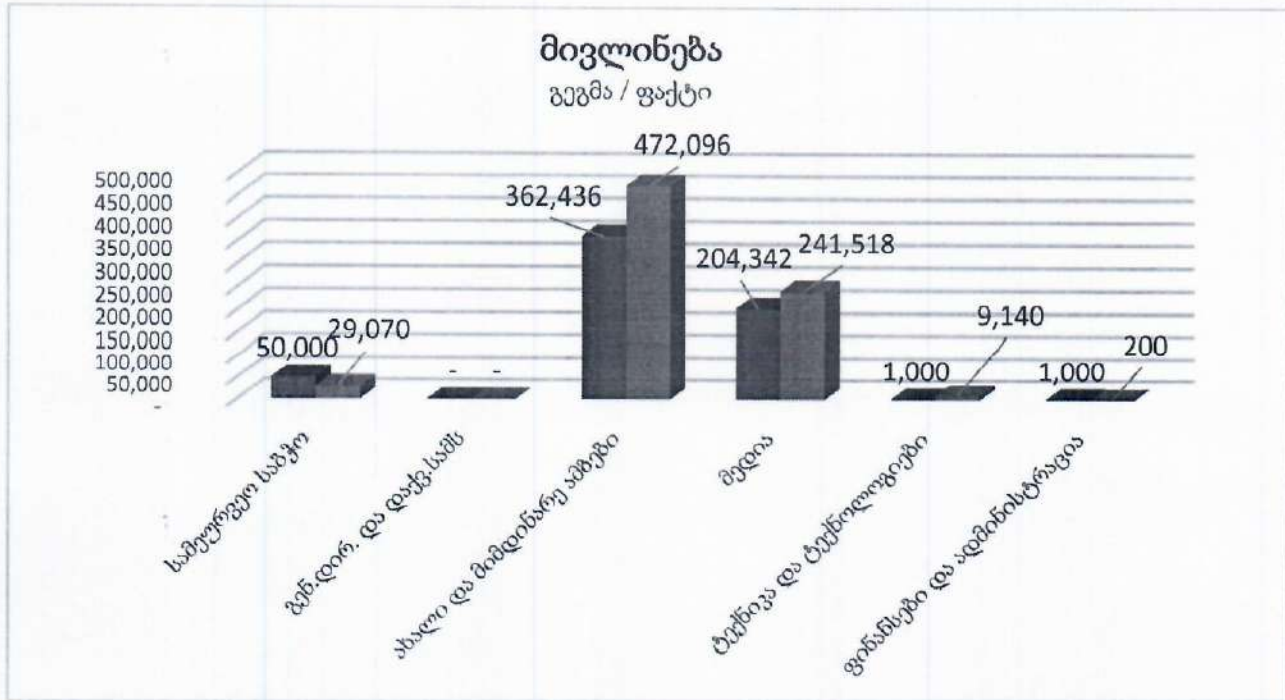
შრომის ანაზღაურება
გეგმა / ფაქტი



მივლინებები

საზოგადოებრივი მაუწყებლის მიერ სამივლინებო ხარჯების ჯამური მოცულობა შეადგენს 752024 ლარს. ხოლო ბიუჯეტით გათვალისწინებული ხარჯი ამ მუხლით შეადგენდა 618 778 ლარს. წილობრივად ხარჯვა გამოიყურება შემდეგნაირად:

სამეურვეო საბჭო-----	3,86%
გენ დირექტ.და დაქვემდ. სამსახ---	0%
ახალი და მიმდინარე ამბები-----	62,77%
მედია-----	32,11%
ტექნიკა და ტექნოლოგიები-----	1,22%
ფინანსები და ადმინისტრაცია----	0,026%



კაპიტალური ხარჯები

2021 წელს კაპიტალური დანახარჯები შეადგენდა 19 139 404 ლარს. საიდანაც ძირითადი დანახარჯები მოდის მაუწყებლის ახალი მშენებლობისთვის 12 110 974 ლარი. ტექნიკური გადაიარაღების ძირითადი ნაწილი დასრულდა 2020 წელს ხოლო 2021 წლისთვის მხოლოდ 6 704 058 ლარი დაიხარჯა ამ მიმართულებით.

რაც შეეხება მიმდინარე წვრილ ხარჯებს (როგორცაა დეკორაციები და ა/შ) დაიხარჯა 324 372 ლარი.

ლიცენზიები, 2021 წ.	
UEFA 2018-2021	474,577
FIFA 2022	1,060,481
FIBA 2021 საკვალიფიკაციო	557,597
ოლიმპიადა 2020	729,020
დიუდო ევროპს ჩემპიონატი 2020	88,985
ჯამი:	2,910,660

სამეურვეო საბჭოს ხარჯი

2021 წლის სამეურვეო საბჭოს ხარჯმა შეადგინა **825,793** ლარი.

აღნიშნული ხარჯები შემდეგ კატეგორიებზე ნაწილდება:

- სუ ფ თ ა ჰონორარი ----- 585,610
- სხვა ხარჯების ჯამი ----- 240,183
- აპარატის ხელ ფასი ----- 207,446
- მივლინება ----- 29,070
- შესყიდვები ----- 3,667

გარე წარმოება (აუთსორს პროექტები)

მაუწყებელმა 2021 წელს ბიუჯეტიდან გარე წარმოება (10 სხვადასხვა პროექტი) დაააფინანსა 7 136 306 ლარით, რაც ქმნის ბაზარზე კონკურენციას მსგავსი პროდუქტის წარმოებისთვის და ასევე ახალისებს კერძო ბიზნესს. ხოლო ამ პროექტების განმახორციელებელ კომპანიებთან გაფორმებული ხელშეკრულების თანხამდ მაუწყებელმა მიიღო სარეკლამო შემოსავალი 506 124 ლარი.

ბიზნეს პარტნიორი	1,115,791
სერიალი "იდეალური დედა"	825,800
გადაცემა მარტივი ლოგიკა	668,120
"წიგნების თაროს" პროექტები	822,665
პროექტი რა სად როდის	281,282
პროექტი მასტერშეფი	1,572,391
მუსიკალური მეგაშოუ "ვოისი"	1,145,139
პროექტი კაცების შოუ	281,252
ანიმაციური სერიალი	324,866
სერიალი "სეანსი"	99,000
	7,136,306

ტრანსპორტის ხარჯი

ტრანსპორტი	571,178
ტრანსპორტის მომსახურების ხარჯი	218,106
ტრანსპორტის შეკეთება (მომსახურება)/სათად. ნაწილები	117,242
საბურავები	70,218
ავტოტრანსპორტის დაზღვევა	17,186
GPS	7,920
ტექ. დათვალიერება	2,580
პარკირების გადასახადი	2,960
საწვავ-საპოხი მასალები	353,072
ბენზინი	293,178
დიზელი	53,133
ზეთი+ფილტრები	6,761

მარკეტინგული ღონისძიებები

მარკეტინგული ღონისძიებები	151,087
ონლაინ მედია	137,680
შესყიდვები ონ.მ	137,680
ვებ პროექტი პირველი არხის სცენა	13,059

შესყიდვები

2021 წელს საზოგადოებრივი მაუწყებელი შესყიდვებს 2 წყაროდან ახორციელებდა: საბიუჯეტო სახსრები და საკუთარი სახსრები.

ჯამში წლის განმავლობაში დაიდო 12 384 970.71ლარის ღირებულების 636 კონტრაქტი.

დაფინანსების წყაროების და ტენდერების ტიპების მიხედვით შესყიდვების მიმართულებით გვაქვს შემდეგი სურათი:

შესყიდვის ტიპი	ხელშეკრულებების რაოდენობა	ხელშეკრულებების ღირებულება (ლარი)	დაფინანსების წყარო
გამარტივებული შესყიდვა	22	3 158 142.64	სახელმწიფო ხაზინა
გამარტივებული შესყიდვა	534	1 683 768.52	საკუთარი სახსრები
კონსოლიდირებული ტენდერი	20	713 705.98	სახელმწიფო ხაზინა
კონსოლიდირებული ტენდერი	0	0	საკუთარი სახსრები
ელექტრონული ტენდერი	40	1 797 812	სახელმწიფო ხაზინა
ელექტრონული ტენდერი	20	6 455 115.77	საკუთარი სახსრები
ჯამი	636	12 384 970.71	

ადმინისტრაციული ხარჯი

კავშირგაბმულობა	166,161
მობილური/ქალაქის ტელეფონი	159,879
112-ის მომსახურება	6,282
საოფისე მასალები	60,558
საოფისე ინვენტარი	36,682
საკანცელარიო საქონელი	4,446
კარტრიჯები, საბეჭდი მასალები	19,430
შენობა-ნაგებობების დაცვა	305,575
სამეურნეო საქონელი	57,042
საოფისე ელ. ტექნიკა და სხვა	69,101
საფოსტო, საკონსულტაციო, თარგმნა, ნოტარიუსის მომსახურება	74,636
ინფრასტრუქტურის და საოფისე მოწყობილობების /შენახვა/მოვლა	59,992
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	85,677

ახალი შენობის ზედამხედველობა	476,398
ახალი შენობის მშენებლობა	11,634,576
კომუნალური ხარჯები	1,045,109
წყალი	97,583
ელ. ენერჯია	776,740
გაზი	30,296
დასუფთავება, სანიტარული, ნარჩენების გატანა	140,490

სხვა გადახდების შესახებ

	გადასახდელები
ევროპის მაუწყებელთა კავშირის (EBU) საწევროს ხარჯი	620,054
დღგ (რეალიზაციის, უკუდაბეგვრის)	2,208,636
ქონების გადასახადი	117,106
მიწის გადასახადი	16,215
მოგების გადასახადი	6,571
საავტორო უფლებები	218,807
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	5,311
სესხის მომსახურება	6,184,695
საპენსიო ფონდიდან უკან დაბრუნება	-
სამსახ. მოვალ. შესრ. დროს დაზარაბელთა საკომპენსაციო ფონდი	-
სახელმწიფო ბაჟი	13,057
სხვა მიმდინარე დავალიანება/გადასახადები	234,228
ჯამი:	9 624 679

რეზიუმე

2021 წლის პირველადი საფინანსო დოკუმენტით ბიუჯეტი განისაზღვრა 82,272,346 ლარით (ტექნიკური გადაიარაღების გეგმის დასაფინანსებლად საბანკო საკრედიტო რესურსის - 18,421,257 მილიონი ლარის გათვალისწინებით).

ხაზინა	58.820.000
კომერციული შემოსავალი	4.000.000
კრედიტი	18,421,257
წინა პერიოდის ნაშთი	1,031,089
ჯამი	82 272 346

საზოგადოებრივმა მაუწყებელმა 2021 წელს გრძელვადიანი აქტივების დაფინანსებისთვის აღებული სესხის მომსახურებაში გადაიხადა 6 093 906,88 ლარი, აღნიშნულ თანხაში ძირი, პროცენტი და საკომისიო.

სესხის დაფარვა-----1638616,72

სესხის პროცენტი-----4385188,21

სესხის გაცემის საკომისიო-----70101,95

მნიშვნელოვანია, რომ მაუწყებელი ეკონომიკური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლით (რეკლამა, იჯარა, ანაზრის პროცენტი და ა/შ) 86%-ით უზრუნველყოფს საბანკო კრედიტის მომსახურებას საპროცენტო ნაწილში, აღნიშნული წილი მომავალი წლისთვის გაიზრდება, რადგან მიმდინარე წლისგან განსხვავებით მომდევნო წლებში პროცენტის წილი მცირდება გადასახდელებში.

კ ს ს უ