

სსიპ „საზოგადოებრივი მაუწყებლის“ შიდა აუდიტის
ანგარიში
2022 წლის ბიუჯეტის შესრულების შესახებ

შინაარსი:

1. შესავალი -----	3
2. ბიუჯეტი 2022 -----	4-5
3. საანგარიშგებო და გასული პერიოდის ბიუჯეტის მაჩვენებლები 2021-2022წ--	5
4. საბიუჯეტო და ეკონომიკური საქმიანობიდან მიღებული შემოსულობები----	5-6
5. 2022 წლის შრომითი ანაზღაურება-----	6
6. მივლინება-----	7
7. კაპიტალური ხარჯები-----	8
8. სამეურვეო საბჭო-----	8
9. გარე წარმოება-----	8-9
10. სხვა ხარჯები -----	9-10
11. რეზუმე -----	10

შესავალი

სსიპ „საზოგადოებრივი მაუწყებლის“ ბიუჯეტს ქმნის ფიზიკური პირების საშემოსავლო გადასახდელები და კანონით ნებადართული სხვა შემოსავლები. ბიუჯეტი დგება საქართველოს საბიუჯეტო კოდექსის და „მაუწყებლობის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

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

საზოგადოებრივი მაუწყებლის სამეურვეო საბჭოს მიერ დამტკიცებული 2022 წლის მთლიანმა ბიუჯეტმა შეადგინა 80 779 328 ლარი.

ბაზინა	69, 853, 000
კომერციული შემოსავალი	4,000,000
წინა პერიოდის ნაშთი	6,926,328
ჯამი	80, 779,328

საზოგადოებრივი მაუწყებლის მიერ 2022 წლის განმავლობაში ჯამურად კომერციულმა საკასო შემოსავალმა შეადგინა 54 430 754 ლარი. აქედან:

შენობის რეალიზაცია	49,931,700
რეკლამა & სპონსორობა	1,447,829
იჯარა და ტექ.მომსახურება	396,709
საპროცენტო შემოსავალი	2,080,985
სხვადასხვა შემოსავალი	573,530
ჯამი:	54,430,754

69, 853, 000 ლარი შეადგინა სახელმწიფო ასიგნების ფარგლებში მიღებულმა თანხამ, კომერციული საქმიანობიდან და შენობის რეალიზაციიდან მიღებულმა შემოსავალმა - 54 430 754 ლარი, 2022 წელს, ჯამში, ბიუჯეტმა შეადგინა 124 283 754 ლარი. მაუწყებლის შენობის რეალიზაციიდან თანხების ჩარიცხვა მაუწყებლის ანგარიშზე განხორციელდა შემდეგი თანმიმდევრობით:

გადახდის თარიღი	თანხა
	აუქციონში მონაწილეობის თანხა: 6,500,000.00
12/15/2022	14,043,100.00
12/15/2022	14,025,000.00
12/30/2022	7,681,800.00
12/30/2022	7,681,800.00
	ჯამში: 49,931,700.00

აღნიშნული ოპერაციის სავარაუდო შემოსულობები არ იქნა ბიუჯეტში ასახული იმ მიზეზით, რომ წინა პერიოდში შვიდჯერ იქნა მაუწყებლის ქონება (<https://www.eauction.ge/> პლატფორმაზე) სარეალიზაციოდ აუქციონზე გატანილი და შვიდივე შემთხვევაში აუქციონი არ შედგა,

აუქციონის გამოცხადების თარიღი	აუქციონის დასრულების თარიღი	სტატუსი
1/9/2022	30/09/2022	გაყიდული
5/7/2021	16/07/2021	ჩაშლილი
11/6/2021	21/06/2021	ჩაშლილი
21/05/2021	4/6/2021	ჩაშლილი
15/03/2021	14/04/2021	ჩაშლილი
3/8/2020	14/08/2020	ჩაშლილი
16/07/2020	31/07/2020	ჩაშლილი
16/06/2020	16/07/2020	ჩაშლილი

2022 წლის დასაწყისში მაუწყებლის ანგარიშზე აკუმულირებული ფულადი ნაშთი შეადგენდა 6,926,328 ლარს, წლის დასასრულს დარჩენილმა საკასო ნაშთმა შეადგინა 54,609,908 ლარი.

2022 წლის განმავლობაში მაუწყებლის მიერ გაწეულმა ჯამურმა საკასო ხარჯმა შეადგინა 76 392 513 ლარი.

შიდა აუდიტის მიერ სსიპ „საზოგადოებრივი მაუწყებელი“-ს 2022 წლის ბიუჯეტის შესრულების ანგარიში მომზადებულია მოქმედი მაუწყებლობის შესახებ საქართველოს კანონის დაცვით.

წინამდებარე ანგარიშში მოცემულია 2022 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.

ბიუჯეტი 2022

- ახალი და მიმდინარე ამბების ბლოკში ბიუჯეტის გადახარჯვის მიზეზი არის ორი ფაქტორი 1. მივლინებების მოცულობის და ნორმატივების ზრდა 2. უცხოური საინფორმაციო სააგენტოები და სიგნალების გადმოგორება.
- დირექტორს დაქვემდებარებულ სამსახურებში ბიუჯეტის გადაჭარბება შეადგენს 2,9%-ს, რაც გამოწვეულია შემდეგი გარემოებებით, ბრენდინგის და პრომოების ჯგუფის ანაზღაურება გაწერილი იყო მედიის ბლოკში, ხოლო მაისის თვიდან გადატანილი იქნა გენერალური დირექტორის დაქვემდებარებულ სტრუქტურულ ერთეულში.
- წარმოება და ტექ უზრუნველყოფის ბლოკის გადაჭარბება გამოწვეულია ტექნიკის სათადარიგო ნაწილების შეძენით.

	ბიუჯეტი	ხარჯი	სხვაობა
სამეურვეო საბჭო	1,047,795	919,051	128,744
გენ.დირ. აპარატი	304,500	243,605	60,895
დირექტორს დაქვემდებარებული სამსახურები	2,840,066	2,926,858	(86,792)
ახალი და მიმდინარე ამბები	12,296,291	13,358,911	(1,062,620)

მედია	24,557,850	20,863,808	3,694,042
წარმოება და ტექ უზრ	12,073,756	12,137,989	(64,233)
ადმინისტრაცია და ფინანსები	13,002,753	12,212,081	790,672
სხვა გადასახდელები	14,656,316	13,730,210	926,106
მთლიანი ბიუჯეტი:	80,779,328	76,392,513	4,386,815

საანგარიშგებო და გასული პერიოდის ბიუჯეტის მაჩვენებლები 2021-2022წ

2022 წლის სახელმწიფო ასიგნებები განისაზღვრა 69,853,000 ლარით, ხოლო 2021 წლის სახე ლმწიფო ასიგნება შეადგენდა 58.820.000 ლარს. მაუწყებლის დაფინანსების შესახებ კანონმდებლობით განსაზღვრული სახელმწიფოს მთლიანი შიდა პროდუქტის არანაკლებ 0,14%-ის გათვალისწინებით სსიპ-ი საზოგადოებრივი მაუწყებლის დაფინანსება გაიზარდა.

2021 წელი; 2022 წელი

- ასიგნებები-----58.820.000-----69,853,000
- კომერციული საქმიანობა---3,832,968-----4,499,054
- შენობის რეალიზაციიდან -----0-----49,931,700

საბიუჯეტო და ეკონომიკური საქმიანობიდან მიღებული შემოსულობები

საზოგადოებრივი მაუწყებლის მიერ 2022 წლის განმავლობაში ჯამურად მიღებულმა საკასო შემოსავალმა შეადგინა (გარდა სახელმწიფოდან მიღებული ასიგნებისა) 54 430 754 ლარი.

მაუწყებლის ბიუჯეტით ეკონომიკური საქმიანობიდან მისაღები თანხის მოცულობა განსაზღვრული იყო 4 000 000 ლარით, მაგრამ საკასო შემოსავალმა შეადგინა 499 054 ლარით მეტი. ეკონომიკური საქმიანობიდან მიღებულმა შემოსავალმა დაგეგმილს გადააჭარბა 11%-ით.

2022 წლის დასაწყისში მაუწყებლის ანგარიშზე აკუმულირებული ფულადი ნაშთი შეადგენდა 6,718,668 ლარს, წლის დასასრულს ნაშთმა შეადგინა 54,609,908 ლარი. მაუწყებელს აქვს საშუალება მიმდინარე წელს აუთვისებელი თანხა (საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე) მიმართოს მომდევნო წლის ბიუჯეტში, რაც იძლევა საშუალებას ხარჯვა გახადოს საჭიროებებზე მორგებული და ეფექტიანი.

2022 წლის ეკონომიკური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლები ჯგუფდება შემდეგნაირად:

	2022 წლის შემოსავლები და პროპორციები	
საპროცენტო შემოსავალი	2,080,985	46.25%
რეკლამა & სპონსორობა შემოსავლები	1,447,829	32.18%
იჯარიდან შემოსავალი	396,709	8.82%
სხვადასხვა შემოსავალი	573,530	12.75%
ჯამი:	4,499,053	

მაუწყებელმა შენობის რეალიზაციიდან მიიღო შემოსავალი 49 931 700 ლარი.

თვალსაჩინოების მიზნით ანგარიშის ეკონომიკური საქმიანობის ნაწილში არ არის გათვალისწინებული შენობის რეალიზაციიდან მიღებული თანხა სხვა არაკლასიფიცირებულ შემოსავლებთან.

მაუწყებლის შემოსავლის ძირითად წყაროს 2022 წელს წარმოადგენდა შენობის რეალიზაციიდან მიღებული თანხა.

აქტივების სწორ და ეფექტიან განკარგვაზე მიუთითებს საპროცენტო შემოსავლების წილი მთლიან შემოსავლებში, რაც 2022 წლის ბიუჯეტის ეკონომიკური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლის 46%-ზე მეტია.

**2022 წლის სსიპ „საზოგადოებრივი მაუწყებელი“-ს შრომის ანაზღაურება
სსიპ „საზოგადოებრივი მაუწყებელი“-ს ბიუჯეტის მაჩვენებლები**

	ბიუჯეტი	ხარჯი	სხვაობა	ხარჯვა %	სხვაობის განმარტება
სამეურვეო საბჭო	905,122	866,871	38251	95.77%	
გენერალური დირექტორის აპარატი	304,500	243,605	60895.24	80.00%	
ადამიანური რესურსები მართვის სამსახური	189,900	238,527	-48626.78	125.61%	ციფრული ეიზარის განვითარების გაძლიერების მიზნით გადანაწილდა ფუნქციები და დროებითი სწავლებისა და ტრენინგების ხარჯი
იურიდიული სამსახური	197,100	200,160	-3059.89	101.55%	დროებითი დასაქმება -თარჯიმანი
მარკეტინგის, სარეკლამო ჯგუფი და პროექტი საქართველო 360	387,912	345,076	-42,836	112.41%	დროებითი დასაქმებების ანაზღაურება
კვლევის და ანალიტიკის ჯგუფი	90,000	95,676	-5676.1	106.31%	დამატებითი შრომის ანაზღაურება(ჯგუფზე)
პროექტი ანგარიშგება და ანალიზი	75,360	91,374	-16013.86	121.25%	სტრუქტურულად სხვა ჯგუფიდან შეივსო გუნდი
ბრენდინგი,პრომოები, სოციალური მედია და ონლაინ მედია	470,125	736,595	-266,470	156.68%	ბრენდინგისდა პრომოს ჯგუფი საწყის ეტაპზე სტრუქტურულად იყო მედიის ბლოკში, ხოლო მაისიდან გადავიდა სხვა ბლოკში.
ახალი მედია და ინოვაცია	273,852	239,425	34427.27	87.43%	
ვებ დეველოპმენტის ჯგუფი	97,800	149,223	-51423.1	152.58%	სხვა ბლოკში იყო წლის დასაწყისში სრუქტურულად.
ტექნიკური უზრუნვ. და ადმინისტრირების ჯგუფი	346,350	317,094	29255.88	91.55%	
ახალი და მიმდინარე ამბები	10,944,746	10,968,895	-24149	100.22%	დამატებითი შრომის ანაზღაურება(ჯგუფზე)
მედია	9,173,335	8,141,114	1032221	88.75%	
ტექნიკა და ტექნოლოგიები	7,477,596	7,682,051	-204455	102.73%	დღიური დასაქმებები და დამატებითი შრომითი ანაზღაურება.

ფინანსები და ადმინ	2,313,762	2,373,306	-59544	102.57%	ახალი შენობის მშენებლობის საზედამხებველო ფუნქციებისთვის შრომითი დანამატი.
	33,247,460	32,688,992	558,468.00	98.32%	

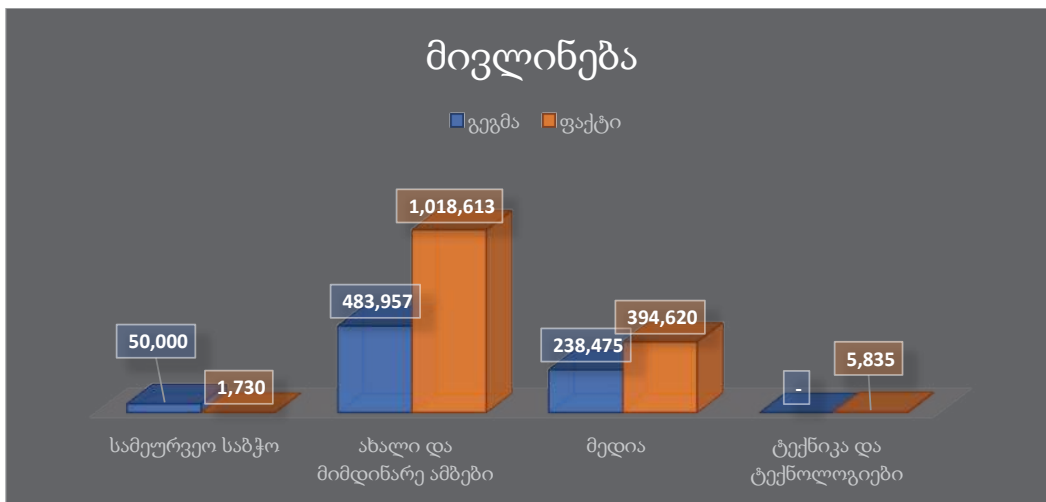
ბიუჯეტის სახელფასო ხარჯები 1,68%-ით ნაკლებია დაგეგმილთან მიმართებაში. რიგი მიმართულებებით გადაჭარბება არ არის კრიტიკული და არ იწვევს მუხლში ცვლილებას.

მივლინებები

2022 წელს საზოგადოებრივი მაუწყებლის მიერ სამივლინებო ხარჯების ჯამურმა მოცულობამ შეადგინა 1,420,798 ლარი, ხოლო ბიუჯეტით გათვალისწინებული ხარჯი ამ მუხლით შეადგენდა 772,432 ლარს. აღნიშნულ მუხლში 84%-იანი გადახარჯვა უკავშირდება შემდეგ გარემოებებს: 2020-2021 წლებში პანდემიის გამო შეზღუდული იყო გადაადგილება, ხოლო 2022 წელს საერთაშორისო პოლიტიკური გარემოებების გათვალისწინებით და შეზღუდვების მოხსნის შედეგად, მაუწყებლის საჭიროებებიდან გამომდინარე, განახლდა შიდა და საერთაშორისო მიმოსვლები და განხორციელდა იმაზე ბევრი მივლინება, ვიდრე ბიუჯეტით წინასწარ იქნა დაგეგმილი. გარდა ამისა, საქართველოს ფინანსთა მინისტრის 2022 წლის 29 სექტემბრის ბრძანება N336 - ის თანახმად, ქვეყნის შიგნით მივლინების სადღეღამისო ხარჯების ნორმა გაორმაგდა, ხოლო ქვეყნის ფარგლებს გარეთ მივლინების სადღეღამისო და ბინის დაქირავების ხარჯების ნორმები გაიზარდა სხვადასხვა პროპორციით (ქვეყნების მიხედვით).

წილობრივად ხარჯვა გამოიყურება შემდეგნაირად:

- სამეურვეო საბჭო-----3,4%
- ახალი და მიმდინარე ამბები-----210,5%
- მედია-----156,9%



კაპიტალური ხარჯები

2022 წელს კაპიტალური დანახარჯები შეადგენდა 7 990 961 ლარს, საიდანაც ძირითადი დანახარჯები მოდის მაუწყებლის ახალი შენობის მშენებლობის ხარჯებზე - 7 079 972 ლარი. ტექნიკური გადაიარაღების ძირითადი ნაწილი დასრულდა 2020-2021 წელს, ხოლო 2022 წლისთვის მხოლოდ 856 512 ლარი დაიხარჯა ამ მიმართულებით.

რაც შეეხება მიმდინარე ხარჯებს (როგორცაა დეკორაციები და ა/შ) დაიხარჯა 54 477 ლარი.

სპორტული ლიცენზიები	
Qatar 2022	1,142,801
UEFA/FIFA other Events	23,572
FIBA 2022-2025	169,367
ოლიმპიადა_Beijing 2022	495,736
ოლიმპიადა_Paris 2024	139,04
მიუდო	2,920
ძალოსნობა	96,263
წყალბურთი	92,783
სპორტული ლიცენზიების ჯამური ხარჯი	2,202,485
კონცერტი/დაჯილოდება	10,746
მექანიკური პროდუქცია	729,841
სულ:	2,943,071

სამეურვეო საბჭოს ხარჯი

2022 წლის სამეურვეო საბჭოს ხარჯმა შეადგინა **919051** ლარი.

აღნიშნული ხარჯები შემდეგ კატეგორიებზე ნაწილდება:

- სუფთა ჰონორარი ----- **686,879**
- სხვა ხარჯების ჯამი ----- **50,713**
- აპარატის ხელფასი ----- 179,992
- მივლინება ----- 1,730
- შესყიდვები ----- 549

გარე წარმოება (აუთსორს პროექტები)

საზოგადოებრივმა მაუწყებელმა, 2022 წელს ბიუჯეტიდან გარე წარმოება (16 სხვადასხვა პროექტი, მათ შორის სამი ანიმაცია) დააფინანსა 7 423 413 ლარით, რაც ქმნის ბაზარზე კონკურენციას მსგავსი პროდუქტის წარმოებისთვის და, ასევე, წახალისებს კერძო ბიზნესს.

„ბიზნეს პარტნიორი“	772,088
სერიალი“ სიყვარულს მიღმა”	1,216,000
გადაცემა „მარტივი ლოგიკა“	567,156

"წიგნების თაროს" პროექტები	1,214,004
პროექტი "რა სად როდის"	155,563
პროექტი „მასტერშეფი“	1,269,661
მუსიკალური მეგაშოუ "ვოისი"	467,698
პროექტი „კაცების შოუ“	275,000
ანიმაცია	155,041
სერიალი "ოჯახი"	559,807
„მარქეტენქ საქართველო“	267,703
„ევროვიზია“	241,719
ფილმი "ერეკლე II"	261,973
ჯამში:	7,423,413

ტრანსპორტის ხარჯი

ტრანსპორტი	876,722
ტრანსპორტის შეკეთება (მომსახურება)/სათად. ნაწილები	129,568
საბურავები, ზეთი და სხვა	9,852
ავტოტრანსპორტის დაზღვევა	25,107
GPS	9,205
ტექ. დათვალიერება	4,020
პარკირების და ჯარიმის გადასახადი	2,946
ბენზინი	342,911
დიზელი	78,112
ავტოპარკის (ნაწილობრივი) განახლება	275,000

მარკეტინგული ღონისძიებები

მარკეტინგული ღონისძიებები	302,408
ონლაინ მედია	211,301
შესყიდვები ონ.მ	45,088
ვებ პროექტი პირველი არხის სცენა	46,019

ადმინისტრაციული ხარჯი

კავშირგაბმულობა	164,114
მობილური/ქალაქის ტელეფონი	157,702
112-ის მომსახურება	6,412
საოფისე მასალები	50,460
საოფისე ინვენტარი	40,518

საკანცელარიო საქონელი	5,237
კარტრიჯები, საბეჭდი მასალები	4,705
შენობა-ნაგებობების დაცვა	298,830
სამეურნეო საქონელი	47,980
საოფისე ელ. ტექნიკა და სხვა	50,022
საფოსტო, საკონსულტაციო, თარგმნა, ნოტარიუსის მომსახურება	13,002
ინფრასტრუქტურის და საოფისე მოწყობილობების /შენახვა/მოვლა	37,593
ტრანსპორტის დაქირავება	2,190
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	33,416
ახალი შენობის ზედამხედველობა	390,840
ახალი შენობის მშენებლობა	6,689,132
კომუნალური ხარჯები	1,184,474

სხვა გადახდების შესახებ

ევროპის მაუწყებელთა კავშირის (EBU) საწევროს ხარჯი	530,246
დღგ (რეალიზაციის, უკუდაბეგვრის)	1,420,000
ქონების გადასახადი	30,417
მიწის გადასახადი	16,215
მოგების გადასახადი	18,790
საავტორო უფლებები	324,806
სესხის მომსახურება	11,333,058
სამსახ. მოვალ. შესრ. დროს დაზარაბელთა საკომპენსაციო ფონდი	-
სახელმწიფო ბაჟი	18,795
საპონორარო ხარჯი	-
სხვა მიმდინარე დავალიანება/გადასახადები	37,884

რეზიუმე

საზოგადოებრივმა მაუწყებელმა 2022 წელს სესხის მომსახურებაში გადაიხადა 11,333,058 ლარი, რომელშიც მოიაზრება როგორც სესხის ძირი თანხა, ასევე პროცენტი. საზოგადოებრივმა მაუწყებელმა 2022 წელს საფინანსო ინსტიტუტთან მოლაპარაკებით მოახერხა და სესხზე საპროცენტო განაკვეთი შეამცირა 2,4%-ით, რაც პოზიტიურად აისახება მაუწყებლის მომდევნო წლის (2023 წ.) ბიუჯეტზე.

სესხის დაფარვა-----5,059,090

სესხის პროცენტი-----6,273,968

მნიშვნელოვანია, რომ მაუწყებელი ეკონომიკური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლით (რეკლამა, იჯარა, ანაზრის პროცენტი და ა/შ) 72%-ით უზრუნველყოფს საბანკო კრედიტის მომსახურებას საპროცენტო ნაწილში.