განმარტებითი ბარათი
საკრებულოს დადგენილების პროექტზე
ბორჯომის მუნიციპალიტეტის 2025 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 2024 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, 2025 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.

საქართველოს ცენტრალური ხელისუფლების მიერ 2025-2028 წლების ძირითადი ეკონომიკური და ფინანსური ინდიკატორების საბაზო სცენარის (2025 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ კანონპროექტის თანდართული მასალები) მიხედვით 2025 წლისთვის ნომინალური მშპ-ს ზრდის ტემპი განსაზღვრულია 8,7 პროცენტით. აღნიშნულიდან გამომდინარე მუნიციპალიტეტის 2025 წლის ბიუჯეტის დამტკიცების შესახებ დადგენილების პროექტში ხარჯების ეკონომიკური კლასიფიკაციის მუხლით განსაზღვრული ასიგნებების ზრდა შეესაბამება საქართველოს ადგილობრივი თვითმმართველობის კოდექსის 155[1] მუხლის 2-ე პუნქტის მოთხოვნებს.

ბიუჯეტის პარამეტრები

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.

2025 წლის პროგნოზით ბორჯომის მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის შემოსულობები განისაზღვრა **43 000. 0** მლნ. ლარით. მათ შორის:

2025 წლის პროგნოზით მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის საგადასახადო შემოსავლები ნომინალურ გამოხატულებაში **25 000.0** ათას ლარს შეადგენს. 2024 წლის გეგმიურ მაჩვენებელთან შედარებით 2025 წლის საგადასახადო შემოსავლების პროგნოზი იზრდება **7 587.6** ათასი ლარით (43.5%-ით).

2025 წელს საგადასახადო შემოსავლების პროგნოზი გადასახადების სახეების მიხედვით შემდეგია:

➢ **დამატებული ღირებულების** გადასახადის საპროგნოზო მაჩვენებელი განისაზღვრა **15 000.0** ათასი ლარით;

2024 წლის გეგმიურ მაჩვენებელთან შედარებით დღგ გაზრდილია 233.9%-ით (**8 587.6** 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 **10 000.0** ათას ლარს;

2024 წლის გეგმიურ მაჩვენებელთან შედარებით ქონების გადასახადი 10,0%-ით (**1 000.0** ათასი ლარით) შემცირდა.

2025 წელს არასაგადასახადო შემოსავლების პროგნოზი გადასახადების სახეების მიხედვით შემდეგია:

➢ **შემოსავლები საკუთრებიდან განსაზღვრულია 12 500,0 ათასი ლარის ოდენობით, მათ შორის:**

✓ პროცენტები **1 000,0** ათასი ლარი.

✓ რენტა **11 500.0** ათასი ლარი.

➢ **შემოსავლები საქონელისა და მომსახურების რეალიზაციიდან განსაზღვრულია 3 675.0 ათასი ლარის ოდენობით, მათ შორის:**

✓ სანებართვო მოსაკრებლები **150,0** ათასი ლარი;

✓ სათამაშო ბიზნესის მოსაკრებელი **3 000.0** ათასი ლარი;

✓ მოსაკრებელი დასახლებული ტერიტორიის დასუფთავებისათვის **500.0** ათასი ლარი;

✓ შემოსავალი შენობებისა და ნაგებობების იჯარაში ან მართვაში (უზურფრუქტი, ქირავნობა და სხვა) გადაცემიდან **25,0** ათასი ლარი;

✓ შემოსავალი სხვა არაკლასიფიცირებული მომსახურების გაწევიდან **125.0** ათასი ლარი;

➢ **შემოსავლები სანქციები, ჯარიმები და საურავებიდან განსაზღვრულია 1500,0 ათასი ლარის** ოდენობით, მათ შორის:

✓ შემოსავალი სანქციებიდან (ჯარიმები და საურავები) ადმინისტრაციული სამართალდარღვევების გამო **1 3000.0** ათასი ლარი;

✓ შემოსავალი სანქციებიდან (ჯარიმები და საურავები) არქიტექტურულ-სამშენებლო საქმიანობაში გამოვლენილი დარღვევის გამო **200,0** ათასი ლარი;

➢ **ტრანსფერები რომელიც სხვაგან არ არის კლასიფიცირებული განსაზღვრულია 125,0 ათასი ლარის ოდენობით, მათ შორის:**

✓ მიმდინარე ტრანსფერები, რომელიც სხვაგან არ არის კლასიფიცირებული **125,0** ათასი ლარი;

• **არაფინანსური აქტივების კლების (პრივატიზაცია) სახით მისაღები თანხების გეგმა შეადგენს 200.0 ათას ლარს;**

ბორჯომის მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის გადასახდელები

ბორჯომის მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის გადასახდელების მოცულობა შეადგენს **43 000** მლნ. ლარს (2024 წლის დამტკიცებულ გეგმასთან შედარებით იზრდება **8 829.6** მლნ ლარით).

2025 წლის მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის ხარჯვით ნაწილში ასახულია დამატებითი ხარჯები, მათ შორის თანამშრომელთა ხელფასების ზრდა კარიერული სქემის შესაბამისად. აღნისნული გამომდინარეობს 2025 წლის სახლემწიფო ბიუჯეტის პროექტის გათვალისწინებით, რადგან 24-ე მუხლის 2-ე პუნქტით 2025 წელს, „საჯარო დაწესებულებაში შრომის ანაზღაურების შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, დასაქმებულის საბაზო თანამდებობრივი სარგო განისაზღვრა **1 460** ლარის ოდენობით ნაცვლად **1 330** ლარისა.

პრიორიტეტების მიხედვით გათვალისწინებულია:

- **ინფრასტრუქტურის განვითარება - 13 687.9 ათასი ლარი; მათ შორის:**

✓ **საგზაო ინფრასტრუქტურის** განვითარება - **3 209.8** ათასი ლარი;

განხორციელდება შემდეგი ობიექტების მშენებლობა:

√ ბორჯომის მუნიციპალიტეტის სოფ. მოლოთიდან-ტაბაწყურამდე მისასვლელი გზის სარეაბილიტაციო სამუშაოების II მონაკვეთი - **105.5** ათასი ლარი.

√ ბორჯომის მუნიციპალიტეტის სოფ.ცემში შიდა საუბნო გზების რეაბილიტაცია - **54.6** ათასი ლარი.

√ ბორჯომის მუნიციპალიტეტის სოფ.ყვიბისში ბერის საუდრების მონასტერთან მისასვლელი გზის (II მონაკვეთი) რეაბილიტაცია **29.6** ათასი ლარი

√ 2025 წლის რეგ.ფონდის თანადაფინანსება **126.0** ათასი ლარი.

√ ბორჯომის მუნიციპალიტეტის ტერიტორიაზე ცენტრალურ ქუჩებზე არსებული ღობეების რეაბილიტაცია - **1 524.1** ათასი ლარი.

√ ბორჯომში რობაქიძის ქუჩაზე საფეხმავლო ბილიკის რეაბილიტაცია - **100.0** ათასი ლარი.

√ გარე-ვიდეო სამეთვალყურეო,სიჩქარის შემზღუდველი ბარიერების და სიჩქარის რადარების შეძენა-დამონტაჟება **670.0** ათასი ლარი.

√ საგზაო ინფრასტრუქტურის მოვლა პატრონობა - **700.0** ათასი ლარი.

✓ **წყლის სისტემების** განვითარება - **1 179.3** ათასი ლარი;

განხორციელდება შემდეგი ობიექტების მშენებლობა რეაბილიტაცია:

√ სოფ. ცემში კანალიზაციის ქსელის რეაბილიტაცია **73.2** ათასი ლარი.

√ 2025 წლის რეგფონდის დანადაფინასება - **28.1** ათასი ლარი.

√ ა(ა) იპ ბორჯომის სოფლის წყალი **1 078.0** ათასი ლარი.

√ გარე განათება - 1 375.0 ათასი ლარი;

განხორციელდება შემდეგი ობიექტების მშენებლობა რეაბილიტაცია:

√ ბორჯომში რუსთაველის ქუჩის გარე განათების ქსელის მოწყობის სამუშაოები - **15.0** ათასი ლარი

√ ბორჯომიის მუნიციპალიტეტის ტერიტორიაზე გარე განათების ქსელი ელ ენერგიის ხარჯი **900.0** ათასი ლარი.

√ ა(ა)იპ ს ბორჯომის გარე-განათება **460.0** ათასი ლარი

✓ **მშენებლობა, ავარიული ობიექტების და შენობების რეაბილიტაცია - 1 697.5 ათასი ლარი;**

ქვეპროგრამის ფარგლებში განხორციელდება მუნიციპალიტეტის საკუთრებაში არსებული ადმინისტრაციული და სხვა შენობების მშენებლობა-რეაბილიტაცია, საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა, რეაბილიტაცია-ექსპლოატაცია, საცხოვრებელი შენობების სახურავების გადახურვა, სადარბაზოების კეთილმოწყობა და სხვა.

√ საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების რეაბილიტაცია და ცენტრალურ ქუჩებზე ფასადების რეაბილიტაცია **201.8** ათასი ლარი.

√ ბინათმესაკუთრეთა ამხანაგობების ხელშეწყობის პროგრამა **800.0** ათასი ლარი.

√ საყრდენი კედლების, ნაპირსამაგრი ნაგებობების და გაბიონების მოწყობა, რეაბილიტაცია და ექსპლოატაცია **695.7** ათასი ლარი.

✓ **კეთილმოწყობის ღონისძიებები - 1 587.0** 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 და სარწყავი არხების გაწმენდა, კეთილმოწყობა და რეაბილიტაცია - **150.0** ათასი ლარი

✓ ქუჩების გამწვანება და კეთილმოწყოაბა - **865.0** ათასი ლარი.

✓ ა(ა)იპ ბორჯომის გამწვანება 2012 - **418.2** ათასი ლარი.

✓ ა(ა) ბორჯომის სასაფლაო - **153.8** ათასი ლარი.

✓ **მუნიციპალური ტრანსპორტის განვითარება 3 345.3 ათასი ლარი** პროგრამის ფარგლებში განხორციელდება:

მუნიციპალური ტრანსპორტის სუბსიდირება ა(ა)იპ ბორჯომის ტრასპორტი - **2 727.0** ათასი ლარი და შეძენილი სატრანსპორტო საშუალებების (ავტობუსები) დავალიანების დაფარვა - **618.0** ათასი ლარი.

✓ **საპროექტო-სახარჯთაღრიცხვო** დოკუმენტაციისა და სამშენებლო სამუშაოების ტექნიკური ზედამხედველობისა და ექსპერტიზის ხარჯები განსაზღვრილია **1 294.0** 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 - 3 230.0 ათასი ლარი:**

✓ **დასუფთავება და ნარჩენების გატანა** პროგრამის ფარგლებში განხორციელდება მუნიციპალიტეტის ტერიტორიაზე ნარჩენების გატანა, ბუნკერებიდან საყოფაცხოვრებო ნარჩენების შეგროვება და გატანა.

➢ **განათლება - 4 544.1 ათასი ლარი. მათ შორის:**

✓ **სკოლამდელი განათლება - 4 247.1 ათასი ლარი** აღნიშნული ქვეპროგრამით განხორციელდება ა(ა)აპ ბორჯომის სკოლამდელი აღზრდის დაწესებულებების გაერთიანება "ბორჯომის ჯანმრთელი მომავალი"

√ ბაკურიანის საშუალო სკოლის შენობის ქირის გადასახადი - **197.0** ათასი ლარი.

√ საგანმანათლებლო ცენტრის დაფინანსება **100.0** ათასი ლარი.

➢ **კულტურა, ახალგაზრდობა და სპორტი - 7 501.0 ათასი ლარი მათ შორის:**

✓ **სპორტის სფეროს განვითარება - 2 765.5 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 აგრეთვე ითვალისწინებს სარაგბო კლუბ „ტაოს" დაფინანსებას. მათ შორის:

√ ა(ა)იპ ბორჯომის სკოლისგარეშე სასპორტო სკოლა - **1 584.5** ათასი ლარი.

√ ა(ა)იპ ბორჯომის ფეხბურთი 2013 - **386.6** ათასი ლარი.

√ სპორტული ღონისძიებები - **185.5** ათასი ლარი.

√ ატრაქციონებისა და სპორტული მოედნების სასპორტო შენობების მოწყობა-რეაბილიტაცია **608.9** ათასი ლარი. მ.შ.

ქ.ბორჯომში ცენტრალური საფეხბურთო მოედნის რეაბილიტაცია - **150.0** ათასი ლარი

სოფ. ტიმოთესუბანში სპორტული მოედნის მოწყობა - **306.9** ათასი ლარი

სოფ.სადგერში სპორტული მოედნის მოწყობა - **152.1** ათასი ლარი.

✓ **კულტურის სფეროს ხელშეწყობა**

პროგრამის ფარგლებში მუნიციპალიტეტი განახორციელებს სახელოვნებო სკოლების, ბიბლიოთეკების, მოსწავლე-ახალგაზრდობის ცენტრის, კულტურისა და ხელოვნების ცენტრის დაფინანსება, 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 - **553.2** ათასი ლარი.

ბორჯომის საბიბლიოთეკო გაერთიანება - **720.3** ათასი ლარი.

ბორჯომის კულტურისა და ხელოვნების ცენტრი - **1 437.0** ათასი ლარი.

ბორჯომის ცენტრალური ისტორიული პარკი - **200.**0 ათასი ლარი.

ეროვნული, სახალხო და საგანმანათლებლო ღონისძიბები -**767.0** ათასი ლარი.

ბორჯომის მუნიციპალიტეტის ტერიოტორიაზე კულტურის სფეროს დაწესებულებების და პარკის სარეაბილიტაციო სამუშაოები **150.0** ათასი ლარი.

რელიგიური ორგანიზაციების ხელშეწყობა - **285.0** ათასი ლარი

ახალგაზრდობის ხელშეწყობა (დახმარება) – **568.0** ათასი ლარი.

➢ **ჯანმრთელობის დაცვა და სოციალური უზრუნველყოფა - 5 076.6 ათასი ლარი, მათ შორის:**

✓ ამბოლატორიული, გადაუდებელი სამედიცინო მომსახურეობის და ჰუმანიტარული დახმარების ხელშეწყობა და რეაბილიტაცია **15.0** ათასი ლარი.

✓ **სოციალური დაცვა - 5 061.6 ათასი ლარი;** პროგრამა ითვალისწინებს მუნიციპალიტეტის ტერიტორიაზე მცხოვრები მოსახლეობის სხვადასხვა ფენებისათვის გარკვეული შეღავათებითა და სოციალური დახმარებებით უზრუნველყოფას. სახელმწიფო ბიუჯეტიდან გამოყოფილი მიზნობრივი ტრანსფერის ფარგლებში კანონმდებლობით გათვალისწინებული სარიტუალო მომსახურების ხარჯების ანაზღაურებას, მოხუცებულთა, მიუსაფართა და სოციალურად დაუცველთა კვებით და საცხოვრებელი ფართით უზრუნველყოფას, იძულებულ გადაადგილებულ პირთა სოციალურ დახმარებას და სხვა სოციალურ ღონისძიებებს, რომლებიც მთლიანობაში უზრუნველყოფენ მუნიციპალიტეტის მოსახლეობის სოციალური მდგომარეობის გაუმჯობესებას. პროგრამა მოიცავს ასევე ბავშვის უფლებების დაცვისა და მხარდაჭერის ქვეპროგრამას, რომლის მიზანია ბავშვთა უფლებების დაცვა, ბავშვისა და ოჯახის მხარდაჭერა, ბავშვის ოჯახის გაძლიერება მათი ფიზიკური და სოციალური მდგომარეობის გაუმჯობესება, ქვეპროგრამა ხორციელდება დელეგირებული უფლებამოსილების ფარგლებში.

✓ **პროგრამით გათვალისწინებულია შემდეგი პროგრამები:**

- მოსახლეობის სტაციონალური სამედიცინო მომსახურეობა - **2200,0** ათასი ლარი;
- უფასო სასადილოს დაფინანსება -**474.4** ათასი ლარი;
- ვეტერანთა დაკრძალვის ხარჯი - **3.6** ათასი ლარი
- მეორე მსოფლიო ომისა და საქართველოს ტერიტორიული მთლიანობის აღდგენის ომში მონაწილე ვეტერანთა დახმარება - **6.0** ათასი ლარი.
- ახალდაბადებული ბავშვიანი ოჯახების დახმარება - **550.0** ათასი ლარი
- სტიქიის შედეგად დაზარალებული ოჯახების ბინით უზრუნველყოფა - **50.0** ათასი ლარი.
- მოსახლეობის მედიკამენტებით უზრუნველყოფა - **310.0** ათასი ლარი
- სოციალური დახმარებები - **889.4** ათასი ლარი.
- ონკოლოგიური პაციენტების დახმარების პროგრამა -**250,0** ათასი ლარი;

➢ **მმართველობა - 8 960.5 ათასი ლარი, მათ შორის:**

✓ საკრებულოს დაფინანსება - **1 620,0** ათასი ლარი;

✓ მერია - **5 568.5** ათასი ლარი;

✓ სარეზერვო ფონდი - **700,0** ათასი ლარი;

✓ შესყიდვებთან (ტენდერი აუქციონი) დაკავშირებული ხარჯი - **10,0** ათასი ლარი;

✓ მგფ-ის და სხვა ვალდებულებების დაფარვა **62.0** ათასი ლარი

✓ სსიპ ბაკურიანის განვითარების სააგენტო - **1 000,0** ლარი.

მხარჯავი დაწესებულებების მიხედვით მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის ასიგნებები შემდეგნაირად განისაზღვრება:

/ათასი ლარი/

პროგრამული კოდი	**დასახელება**	**2025 წლის პროექტი**
	სულ ჯამი	**43 000.0**
01 01	საკრებულო	1 620.0
01 02	მერია	5 568.5
01 02 01	სარეზერვო ფონდი	700.0
01 02 04	შესყიდვებთან (ტენდერი აუქციონი) დაკავშირებული ხარჯი	10,0
01 02 06	მგფ-ის და სხვა ვალდებულებების დაფარვა	62.0
01 03	სსიპ ბაკურიანის განვითარების სააგენტო	1 000.0
02 00	ინფრასტრუქტურის განვითარება	13 687.9
02 01	საგზაო ინფრასტრუქტურის მშენებლობა რეაბილიტაცია და მოვლა შენახვა	3 209.8
02 02	წყლის სისტემების და საკანალიზაციო ქსელის განვითარება	1 179.3
02 03	გარე განათება	1 375.0
02 04	მშენებლობა, ავარიული ობიექტების და შენობების რეაბილიტაცია	1 697.5
02 05	კეთილმოწყობის ღონისძიებები	1 587.0
02 06	მუნიციპალური ტრანსპორტის სუბსიდირება	3 345.3
02 07	საპროექტო დოკუმენტაციისა და საექსპორტო მომსახურების შესყიდვა	1 294.0
03 00	დასუფთავება და გარემოს დაცვა	3 230.0
03 01	ბორჯომის დასუფთავება და კეთილმოწყობა	3 230.0
04 00	განათლება	4 544.1
04 01	სკოლამდელი დაწესებულებების ფუნქციონირება	4 247.1
04 02	საჯარო სკოლების ფინანსური დახმარება და რეაბილიტაცია	197.0
04 03	საგანმანათლებლო ცენტრის დაფინანსება	100.0
05 00	კულტურა ახალგაზრდობა და სპორტი	7 501.0
05 01	სპორტის სფეროს განვითარება	2 765.5
05 02	კულტურის სფეროს განვითარება	4 680.5
06 00	ჯანმრთელობის დაცვა და სოციალური უზრუნველყოფა	5 076.6
06 01	ჯანმრთელობის დაცვა	15
06 02	სოციალური დაცვა	5 061.6

ბორჯომის მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის ხარჯებისა და არაფინანსური აქტივების ზრდა ფუნქციონალურ ჭრილში

- საერთო დანიშნულების სახელმწიფო მომსახურება - **8 960.5** ათასი ლარი;
- ეკონომიკური საქმიანობა - **3 981.9** ათასი ლარი;
- გარემოს დაცვა - **4 663.2** ათასი ლარი;
- საბინაო-კომუნალური მეურნეობა - **8 272.8** ათასი ლარი;
- ჯანმრთელობის დაცვა **- 15.0** ათასი ლარი;
- დასვენება კულტურა და რელიგია **7 501.0** ათასი ლარი.
- განათლება **- 4 544.1** ათასი ლარი;
- სოციალური დაცვა **- 5 061.6** ათასი ლარი;