

სსიპ “საზოგადოებრივი მაუწყებლის“ სამეურვეო საბჭოს  
გადაწყვეტილება №298

(ოქმი №293 )

თბილისი

2015 წლის 8 მაისი

სსიპ “საზოგადოებრივი მაუწყებლის“ ბიუჯეტის  
შესრულების ანგარიშის დამტკიცების შესახებ

“მაუწყებლობის შესახებ“ საქართველოს კანონის 30-ე მუხლის 1-ლი პუნქტის “გ“ ქვეპუნქტის თანახმად, დამტკიცდეს სსიპ “საზოგადოებრივი მაუწყებლის“ ბიუჯეტის შესრულების ანგარიში თანდართული სახით.

დანართი 8 ფურცლად.

სსიპ “საზოგადოებრივი მაუწყებლის“ სამეურვეო საბჭოს თავმჯდომარე:

გრიგოლ გოგელია



სსიპ “საზოგადოებრივი მაუწყებლის“ სამეურვეო საბჭოს წევრები:

გიორგი კობრეიძე



ქეთევან მსხილაძე



მარინა მუსხელიშვილი



ნათელა სახოკია



ლელა გაფრინდაშვილი



ალექსანდრე ვახტანგოვი



ინფორმაცია სსიპ „საზოგადოებრივი მაუწყებლის“ მიერ სახელმწიფო ასიგნებებისა და საკუთარი ეკონომიკური საქმიანობის ფარგლებში 2014 წლის განმავლობაში მიღებული შემოსავლებისა და ხარჯების შესახებ

*ფინანსური ბლოკის რეპორტი*

სსიპ „საზოგადოებრივი მაუწყებელი“, საქართველოს 2013 წლის სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად ფინანსდებოდა სახელმწიფო ბიუჯეტიდან, რაც მისი საქმიანობისათვის საჭირო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს წარმოადგენს. თუმცა, გარდა სახელმწიფო ასიგნებებისა, საზოგადოებრივი მაუწყებელი ასევე გარკვეული ფულადი სახსრების აკუმულირებას ახდენს საკუთარი კომერციული საქმიანობიდან.

2014 წლის განმავლობაში გაგრძელდა და კიდევ უფრო დაიხვეწა ის ცვლილებები და რეფორმები, რომლის გატარებაც მაუწყებლის მენეჯმენტმა 2013 წელს დაიწყო. აღსანიშნავია ის ფაქტი, რომ მნიშვნელოვნად გაუმჯობესდა მმართველობითი აღრიცხვისა და ტელენარმოების ხარჯთაღრიცხვის სისტემა. ტელენარმოებისა და პროდიუსინგის ბიუჯეტები დაიყო ცალკეულ გადაცემების ბიუჯეტებად, საფუძველი ჩაეყარა გადაცემების ხარჯების კოტროლსა და ხარჯისა და ეფექტურობის კორელაციის კონტროლს. მაუწყებლის მენეჯმენტის მიერ შემუშავებული და ფინანსურ ბლოკში დანერგილი ახალი სტრუქტურის საშუალებით გაიზარდა ფინანსური სამსახურის სხვა დეპარტამენტებთან კომუნიკაცია, ინფორმაციის მოძრაობის, ხარჯების კონტროლისა და სხვადასხვა პროექტებზე ბიუჯეტების ეფექტური დაგეგმვის მიზნით.

მნიშვნელოვანია, რომ ფინანსური რესურსების სწორი მართვისთვის, მაუწყებლის მენეჯმენტმა 2014 წელს გააგრძელა 2013 წელს დასახული პოლიტიკა მიმდინარე საგადასახლო ვალდებულებების პირნათლად შესრულებასთან, მიმდინარე ვალდებულებების დროულ გადახდასთან და წინა წლებში აკუმულირებული დავალიანებების დაფარვასთან დაკავშირებით. აღნიშნულის შედეგად 2014 წელს საზოგადოებრივმა მაუწყებელმა დაფარა წინა წლებში აკუმულირებული შემდეგი დავალიანებები

- სახელმწიფო სესხი - 1,238.0 ათასი ლარი
- ევროპის მაუწყებელთა კავშირის ვალი - 3,383.8 ათასი ლარი
- მაუწყებლის ძირითად საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა კრედიტორული დავალიანებები - 953.4 ათასი ლარი

ჯამურად მაუწყებლის მიერ 2014 წელს გადახდილმა დავალიანების მოცულობამ 5,575.2 ათასი ლარი შეადგინა, რაც მთლიანი ბიუჯეტის 17.2% შეადგენს.

ზემოაღნიშნული მოცულობის გადახდილი დავალიანების გარდა მაუწყებელმა, სახელმწიფო ასიგნებებიდან, ასევე გადაიხადა მიმდინარე საგადასახლო ვალდებულებები რამაც 2,077.0 ათასი

ლარი შეადგინა, ხოლო საკუთარი სახსრებიდან გადახდილმა მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებებმა 347.6 ათასი ლარი შეადგინა.

ფინანსურმა ბლოკმა, დანერგილი ფინანსური პოლიტიკის შედეგად, 2014 წელს გააგრძელა ბიუჯეტის დეტალური დაგეგმვა, ყოველდღიური და ყოველთვიური კონტროლი გასაწევ თუ განუვლი ხარჯების შესახებ, მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებების პირნათლად შესრულება, მიმდინარე ვალდებულებების დროული შესრულება და დაგროვილი დავალიანების გადახდა, ფინანსური რესურსების მაქსიმალურად ეფექტიანი მართვა და ფინანსური ოპერაციების სრულ შესაბამისობაში მოყვანა მარეგულირებელ ნორმებთან.

*იხილეთ ინფორმაცია გადახდილი დავალიანებებისა და ბიუჯეტში შეტანილი თანხების შესახებ*

ხარჯის ტიპი	თანხა (ლარში)
სულ გადახდილი გადასახდელები	6,995,227

აქედან მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებების დაფარვის მიზნით გადახდილია: (ლარში)	
დღგ	334,543
უკუდაბეგვრის დღგ	921,256
არარეზიდენტის საშემოსავლო გადასახდი	744,587
მოგების გადასახდი	29,884
მინის გადასახადი	16,691
<b>სულ</b>	<b>2,047,221</b>

საზოგადოების მხრიდან მაუწყებლის ფინანსური მდგომარეობის მიმართ მაღალი ინტერესიდან გამომდინარე, ფინანსური გამჭვირვალების უზრუნველსაყოფად მაუწყებლის მენეჯმენტის ინიციატივით მსგავსად 2013 წლისა, გ2014 წელსაც ყოველთვიურად ქვეყნდებოდა ინფორმაცია თვის ჭრილში მაუწყებლის მიერ განუვლი საკასო ხარჯების შესახებ. აღნიშნულ დოკუმენტში დეტალურად არის ასახული მაუწყებლის მიერ ყოველი თვის მანძილზე სახელმწიფო ბიუჯეტიდან გახარჯული თანხების მოცულობა და მათი მიზნობრიობა.

2014 წელს სახელმწიფო ასიგნების ფარგლებში მაუწყებლისთვის გამოყოფილმა ბიუჯეტმა 32,300.0 ათასი ლარი შეადგინა. წლის მანძილზე ასევე მოხდა 267.0 ათასი ლარის გამოყოფა სარეზერვო ფონდიდან 26 მაისის ღონისძიების დასაფინანსებლად. აღნიშნული თანხიდან ჯამურად გაიხარჯა 194.0 ათასი ლარი, ხოლო მაუწყებლის მიერ განუვლი ეკონომიის შედეგად, სარეზერვო ფონდიდან გამოყოფილი თანხიდან, მაუწყებელმა ბიუჯეტში უკან დააბრუნა 74.0 ათასი ლარი 2014 წლის განმავლობაში სახელმწიფო ასიგნებების ფარგლებში მაუწყებლის მიერ ჯამურმა განუვლმა საკასო ხარჯმა 32,492.8 ათასი ლარი შეადგინა.

აღნიშნული თანხა მოხმარდა შემდეგი სახის ხარჯების დაფარვას:

2014 წლის განმელობაში განეული საკასო ხარჯები

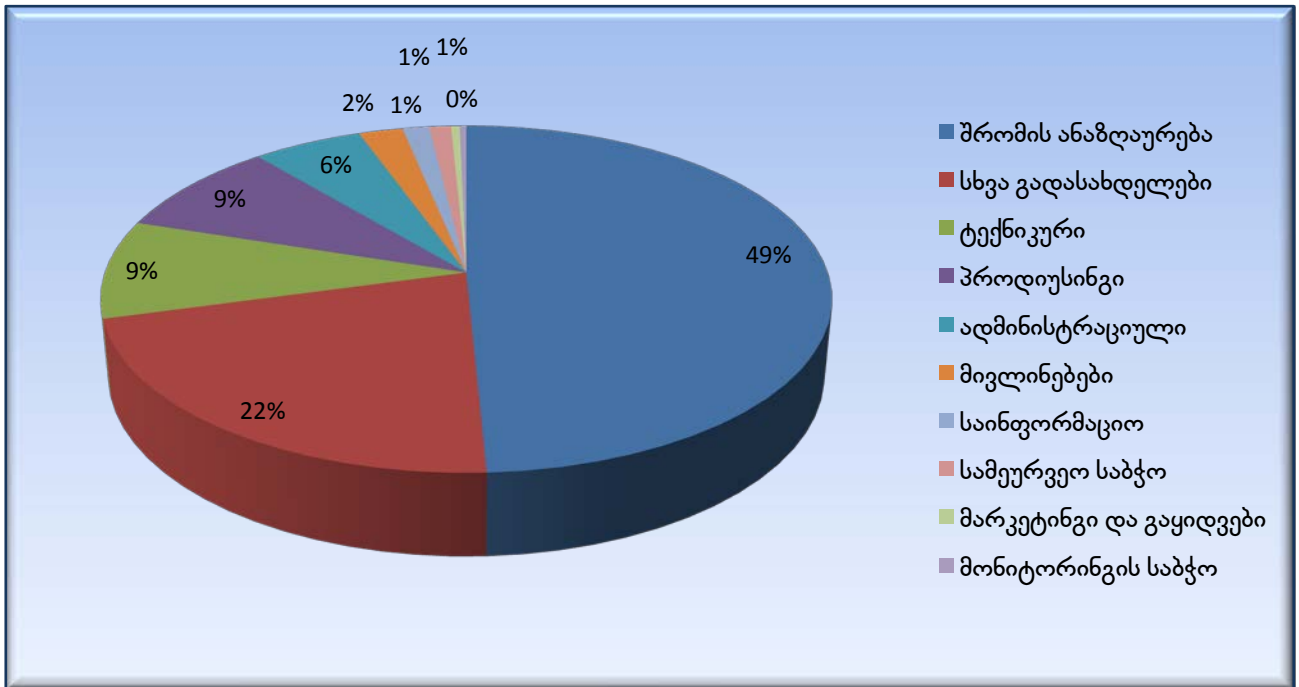
ხარჯის ჯგუფები	თანხა (ლარი)
შრომის ანაზღაურება	15,998,438
მივლინებები	731,248
სამეურვეო საბჭო	361,251
მონიტორინგის საბჭო	111,042
ადმინისტრაციული ხარჯი	1,827,901
მარკეტინგი და გაყიდვები	141,991
პროდიუსინგი	2,892,384
საინფორმაციო სამსახური	445,392
ტექნიკური ხარჯი	2,987,902
სხვაგადასახდელები	6,995,227
<b>სულ</b>	<b>32,492,775</b>

იხილეთ 2014 წელს სარეზერვო ფონდებიდან გამოყოფილი თანხების მიზნობრიობა, ხარჯვისა და დაბრუნებული თანხების მოცულობა

მიზნობრიობა	გამოყოფილი	გახარჯული	ბიუჯეტისთვის დაბრუნებული თანხა
26 მაისისადმიძღვნილი ღონისძიების გაშუქება	267,000	193,965	73,034
<b>ჯამი</b>	<b>267,000</b>	<b>193,965</b>	<b>73,034</b>

სახელმწიფო ბიუჯეტიდან გამოყოფილი თანხის 49.2% მოხმარდა შრომის ანაზღაურებას, 21.5% მოხმარდა სხვა გადასახდელების დაფარვას, ტექნიკური სახის ხარჯებზე განეულმა ფულადმა სახსრებმა შეადგინა 9.2%, ხოლო პროდიუსინგზე განეულმა დანახარჯმა შეადგინა 8.9%. ხოლო დანაჩენი 11.1% მოხმარდა სხვა ადმინისტრაციულ, სამივლინებო, მარკეტინგულ, საინფორმაციო, სამეურვეო და მონიტორინგის საბჭოზე განეულ ხარჯებს.

მაუწყებლის მიერ სახელმწიფო ასიგნებების ფარგლებში განეული საკასო ხარჯები (2014 წელი)



**შრომის ანაზღაურება & სამივლინებო ხარჯები**

მაუწყებლის მიერ 2014 წლის განმავლობაში სახელმწიფო ასიგნების ფარგლებში შრომის ანაზღაურების სახით განეულმა ხარჯმა შეადგინა 15,998.4 ათასი ლარი. სამივლინებო მუხლიდან ხარჯმა 2014 წელს ჯამურად 731.2 ათასმა ლარმა შეადგინა. აღნიშნული მოცულობიდან უმსხვილესო წილი 674.5 ათასი ლარი - რაც 92%-ია სამივლინებო მუხლიდან განეული ხარჯის- მოხმარდა სხვადასხვა გადაცემების, პროგრამებისა თუ ტელეტრანსლიაციებს შეეძინა.

**ადმინისტრაციული ხარჯი**

2014 წელს სსიპ „საზოგადოებრივი მაუწყებელი“-ს სახელმწიფო ასიგნებების ფარგლებში განეულმა ადმინისტრაციულმა ხარჯმა შეადგინა 1,827.9 ათასი ლარი. უნდა აღინიშნოს, რომ იგი მთლიანი ხარჯის 5.6% შეადგენს.

*იხილეთ 2014 წლის განმავლობაში განეული ადმინისტრაციული ხარჯების ტიპები*

ადმინისტრაციული ხარჯი	თანხა (ლარი)	% წილი ჯამური ხარჯიდან
კომუნალური ხარჯები	467,217	25.56%
სანვაგ-საპოხი მასალები	382,155	20.91%
დაცვის ხარჯი	334,600	18.31%

კავშირგაბმულობა	192,144	10.51%
ტრანსპორტის შენახვა/შეკეთება	121,637	6.65%
თანამშრომელთა დაზღვევის ხარჯი	98,093	5.37%
შენობის დასუფთავება	79,000	4.32%
აუდიტორული მომსახურება	49,560	2.71%
მცირეფასიანი საოფისე ტექნიკა	20,477	1.12%
სამშენებლო-სარემონტო სამუშაოები	19,171	1.05%
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	63,844	3.49%
<b>სულ</b>	<b>1,827,900</b>	<b>100%</b>

### ტექნიკური ხარჯის მუხლი

ტექნიკურ ხარჯების მუხლში 2014 წელს ჯამურმა დანახარჯმა შეადგინა 2,987.9 ათასი ლარი. მოცემული თანხები ძირითადად მოხმარდა სიგნალის გავრცელების, სატელიტით მომსახურებასა და მოძრავი სატელიტური სადგურის ქირავნობას. აღნიშნული ტიპის მუხლებზე ჯამურად განეულმა ხარჯმა 2,123.8 ათასი ლარი შეადგინა, რაც 2014 წელს სახელმწიფო ასიგნებებიდან განეული მთლიანი ტექნიკური ხარჯის 71% შეადგენს

*2014 წლის განმავლობაში განეული ტექნიკური ხარჯების ტიპები*

ტელერადიოცენტრი (სიგნალის გავრცელება)	1,260,000	42.2%
სატელიტის მომსახურება	512,932	17.2%
მოძრავი სატელიტური სადგური (PTS) -სიჯარა	350,900	11.7%
ვებმაუწყებლობა და სტრიმინგი	156,000	5.2%
კასეტებისა და ელემენტების შეძენა	138,970	4.7%
დაცვის სისტემების შეძენა მონტაჟი	104,291	3.5%
საოფისე ტექნიკა	82,376	2.8%
ვიდეო აუდიო ტექნიკის სათადარიგო ნაწილები	62,205	2.1%
ლიფტის შეძენა/მონტაჟი	61,350	2.1%
ელექტრომასალები	55,674	1.9%
კონდენციონერების შეკეთება/შეძენა	39,874	1.3%
საკომუნიკაციო არხების ქირავნობა	33,433	1.1%
ნათურები, ფილტრები	30,945	1.0%
სერვერრუმის მოწყობა	28,391	1.0%
სხვა	70,560	2.4%
<b>სულ</b>	<b>2,987,901</b>	<b>100%</b>

### პროდუქციის მუხლი

მაუწყებლის მიერ 2014 წელს პროდიუსინგზე განეული ხარჯის მოცულობამ 2,892.4 ათასი ლარი შეადგინა. აღნიშნულ მუხლში ხარჯის ძირითადი ნაწილი მოდის შემდეგი ტიპის მუხლებზე:

- სპორტული ლიცენზიების შესყიდვა - 1,435.1 ათასი ლარი
- სპორტულ ტრანსლიაციებისთვის სიგნალების გადმოგორება - 544.8 ათასი ლარი
- უცხოური მექანიკური პროდუქციის (ფილმები, სერიალები, ანიმაცია და აშ) შექენა - 457.7 ათასი ლარი
- ევროვიზიის პროექტი - 233.3 ათასი ლარი

### **სხვა გადასახდელები**

სხვა გადასახდელების მუხლი მოიცავს 2014 წელს მაუწყებლის მიერ სხვადასხვა სახის მომსახურებიდან ან პროდუქტის მონოდებიდან წინა წლებში წარმოქმნილი დაგროვილი დავალიანებების დაფარვისთვის განეულ დანახარჯებს, მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებების დაფარვას. ევროპის მაუწყებელთა კავშირის საწევროს გადასახადს. მათ შორის მნიშვნელოვან წილს მოიცავდა შემდეგი სახის კატეგორიები:

- ევროპის მაუწყებელთა კავშირი (EBU) დავალიანების დაფარვა – 3,383.8 ათასი ლარი
- სახელმწიფო სესხის დაფარვა და სესხის პროცენტი - 1,238.0 ათასი ლარი
- უკუდაბეგვრის დღგ - 921.3 ათასი ლარი
- დღგ - 334.5 ათასი ლარი
- სხვა მიმდინარე დავალიანებები - 506.0 ათასი ლარი
- ევროპის მაუწყებელთა კავშირი (EBU) საწევრო გადასახადი - 325.8 ათასი ლარი

2014 წელს მაუწყებლის მიერ სახელმწიფო ასიგნების ფარგლებში სხვა გადასახდელებზე განეულმა ჯამურმა საკასო ხარჯმა შეადგინა 6,801.3 ათასი ლარი.

### **ეკონომიკური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლები და ხარჯები**

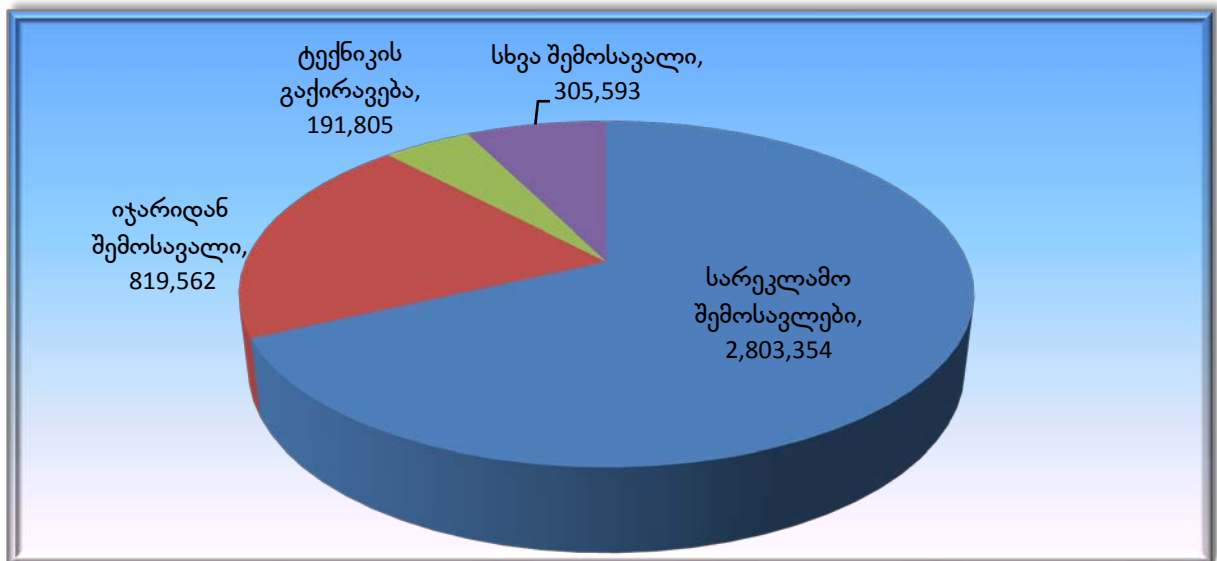
საზოგადოებრივი მაუწყებლის მიერ ეკონომიკური საქმიანობიდან აკუმულირებული ფულადი სახსრები გამოიყენება ორგანიზაციის ძირითადი საოპერაციო დანახარჯების დასაფარად.

ეკონომიკური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლის ძირითად წყაროს წარმოადგენს:

- სპონსორობიდან/რეკლამიდან მიღებული შემოსავლები
- შემოსავლები იჯარიდან
- შემოსავალი ტექნიკის გაქირავებიდან
- სხვა შემოსავლები

2014 წლის განმავლობაში სსიპ „საზოგადოებრივი მაუწყებელი“-ს მიერ ეკონომიკური საქმიანობიდან მიღებულმა ჯამურმა ფულადმა შემოსავალმა შეადგინა 4,120.3 ათასი ლარი, რაც თითქმის 2 ჯერ აღემატება 2013 წლის განმავლობაში ეკონომიკური საქმიანობიდან მიღებულ შემოსავალს. გაყიდული სპონსორობიდან/რეკლამებიდან მიღებულმა შემოსავალმა შეადგინა 2,803.4 ათასი ლარი, რაც მაუწყებლის ისტორიაში საუკეთესო მაჩვენებელს წარმოადგენს. აღნიშნული ძირითადად განპირობებულია ფეხბურთში 2014 წლის მსოფლიო ჩემპიონატის ფაქტორით. გაზრდილია უძრავი ქონების გაქირავებდან მიღებული შემოსავლებიც, 2014 წელს აღნიშნული საქმიანობიდან შემოსავალმა 819.6 ათასი ლარი შეადგინა. ტექნიკის გაქირავებიდან შემოსავალმა 191.8 ათასი ლარი, ხოლო სხვა შემოსავლების მუხლიდან მიღებულმა შემოსავალმა 305.6 ათასი ლარი შეადგინა

2014 წელს მიღებული შემოსავლების დიაგრამა



მიუხედავად იმის, რომ 2014 წელს მნიშვნელოვნად გაიზარდა ეკონომიკური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლები, მაუწყებლმა პარალელურად მოახერხა ხარჯების ოპტიმიზაცია. 2014 წელს საკუთარი სახსრებიდან გახარჯულმა ჯამურმა საკასო ხარჯმა შეადგინა 1,344.6 ათასი ლარი, რაც 640 ათასი ლარით ნაკლებია 2013 წელს განეულ ხარჯზე.

2014 წლის განმავლობაში ეკონომიკური საქმიანობიდან განეული ფულადი სახსრების გასავლის ცდხრილი

ხარჯის კატეგორია	თანხა (ლარში)	წილობრივი კოეფ.
სხვა გადასახდელები	378,294	28.13%



პროდიუსინგის ხარჯები	310,988	23.13%
ადმინისტრაციული ხარჯები	207,664	15.44%
მივლინებები	149,935	11.15%
ტექნიკური ხარჯები	88,311	6.57%
სოციალური უზრუნველყოფა	81,687	6.08%
საინფორმაციო ხარჯები	76,585	5.70%
სხვა დანარჩენი ხარჯები	51,140	3.80%
<b>სულ</b>	<b>1,344,605</b>	<b>100.00%</b>

მსგავსად სახელმწიფო ასიგნებებიდან განეული ხარჯისა, აქაც დიდია სხვა გადასახდელების მუხლის ხარჯის წილი, რომელმაც 378.3 ათასი ლარი შეადგინა, რაც მთლიანი საკასო ხარჯის - 28.13%-ს შეადგენს. აღნიშნული მუხლიდან განეული ხარჯები ძირითადად მოიცავს:

- დამატებითი ღირებულების გადასახადს (დღგ) – 226.8 ათასი ლარი
- უკუდაბეგვრის დღგ - 95.8 ათასი ლარი

პროდიუსინგზე განეულმა ხარჯმა 311.0 ათასი ლარი შეადგინა, რაც მთლიანი ხარჯის 23.13%-ს მოიცავს. აღნიშნულ მუხლში ძირითადი წილი დანახარჯის მოდის შემდეგ ტიპის ხარჯებზე:

- „რადიო თავისუფალ ევროპაზე“ - გადაცემა წითელი ზონა- 114.5 ათასი ლარი
- უცხოური ფილმების შესყიდვა - 78.5 ათასი ლარი
- წყალბურთის ევროპის ჩემპიონატი - 31.0 ათასი ლარი
- ქართული ფილმების შეძენა - 20.0 ათასი ლარი

სხვა დანარჩენი ხარჯი მოიცავს მთლიანი ხარჯის 3.8%-ს და მასში შესულია ისეთი ხარჯები როგორცაა: შრომის ანაზღაურება, პრემია და მარკეტინგული ხარჯები.

ხარჯის კატეგორია	თანხა (ლარში)
პრემია	25,082
მარკეტინგული ხარჯები	13,551
შრომის ანაზღაურება	12,507
<b>სულ</b>	<b>51,140</b>

2014 წლის დასაწყისში ფულადი სახსრების ნაშთი შეადგენდა 49.6 ათას ლარს. 2014 წლის განმავლობაში ხარჯების ობტიმიზაციისა და ფინანსური სახსრების ეფექტური მართვის შედეგად, წლის ბოლოს აკუმულირებულმა ნაშთმა 2,825.3 ათას ლარი შეადგინა, რაც მაუწყებლის ისტორიაში უპრეცედენტო შედეგია. მაუწყებელი აღნიშნულ ფულად სახსრებს მიმართავს ახალი პროექტების შესაქმნელად, საინვესტიციო თუ სხვა ტიპის პროექტების დასაფინანსებლად.