



Министерство финансов Республики Таджикистан

Отчёт по исполнению бюджета
январь – март 2013 г.

г. Душанбе

Введение

Государственный бюджет является ключевым инструментом, с помощью которого Правительство Республики Таджикистан реализует налогово-бюджетную политику через Министерство финансов и прочие ответственные государственные учреждения. В частности, Центральное Казначейство Министерства финансов Республики Таджикистан является ответственным органом за исполнение государственного бюджета, выделение финансовых средств различным бюджетным организациям и учреждениям по стране, а также проводит надлежащий мониторинг за адресным расходованием средств в разрезе функциональной, экономической и административной бюджетной классификации.

Отчёт по исполнению государственного бюджета отслеживает прогресс по выполнению плана со стороны Правительства за один фискальный год. Данный Отчёт представляет бюджетные показатели за 1 квартал 2013 года.

Таблица 1. Обзор исполнения государственных доходов и грантов (млн сомони)

	Местные доходы			Государственные доходы		
	План	факт	% исполн.	План	факт	% исполн.
Общий объем Государственного бюджета	616,5	662,0	107,3	2528,9	2568,8	101,6
Общие доходы и гранты	616,5	662,0	107,3	2135,9	2175,9	101,9
Общие доходы	616,5	662,0	107,3	2041,2	2081,2	102,0
Налоговые поступления	605,8	638,2	105,3	1903,3	1924,5	101,1
Подходные налоги	149,2	152,3	102,0	365,9	378,4	103,4
Социальные налоги				245,3	241,6	98,5
Налоги на имущ.-во и землю	40,7	42,5	104,4	39,0	42,6	109,4
Налоги с продаж				43,0	57,4	133,4
НДС (внешний и внутренний)	98,2	93,5	95,2	961,2	966,5	100,5
Акцизы (внешний и внутренний)	3,6	2,7	75,0	73,7	53,0	71,9
Прочие внешние налоги				100,8	102,9	102,0
Др. налоги на товары и услуги	314,1	347,2	110,5	74,5	82,7	111,1
Неналоговые поступления	10,7	23,7	221,5	137,9	156,2	113,3
Гранты				94,7	94,7	100,0
Специальные средства				114,4	114,4	100,0

/ включая специальные средства бюджетных организаций и гранты.

Таблица 2. Обзор исполнения республиканских доходов и грантов (млн сомони)

	Республиканские доходы		
	план	факт	% исполн.
Общие доходы и гранты	1378,6	1387,7	100,7
Общие доходы	1169,5	1178,6	100,8
Налоговые поступления	1046,4	1039,7	99,4
Подходные налоги	115,4	120,3	104,2
Социальные налоги			
Налоги на имущ.-во и землю			
Налоги с продаж	43,0	51,2	119,0
НДС (внешний и внутренний)	707,5	704,5	99,6
Акцизы (внешний и внутренний)	70,4	50,2	71,4
Прочие внешние налоги	100,8	102,9	102,0
Др. налоги на товары и услуги	9,3	10,6	114,1
Неналоговые поступления	123,1	138,8	112,8
Специальные средства	114,4	114,4	100,0
Гранты	94,7	94,7	100,0

Таблица 3. Общие показатели исполнения государственного бюджета (млн сомони)

	план	факт	% исполн.
Государственный бюджет (включая ПГИ)	2 312,9	2 037,0	88,1
Государственный бюджет (за исключением ПГИ)	2 049,0	1 773,1	86,5
<i>в т.ч.: спец. средства бюджетных организаций</i>	77,4	77,4	100,0
<i>в т.ч.: Фонд социальной защиты населения (ФСЗН)</i>			
Текущие расходы	1 729,1	1 469,4	85,0
1. Фонд оплаты труда (зарплаты и жалование)	596,9	557,7	93,4
Прочие текущие расходы (за искл. зарплат)	1 132,3	911,8	80,5
2. Расходы на товары и услуги	452,3	358,3	79,2
3. Выплаты по процентам	138,9	40,5	29,2
4. Субсидии и другие текущие трансферты	541,1	513,0	94,8
Капитальные расходы	582,3	566,5	97,3
Кредитование за вычетом сумм погашения	1,5	1,0	67,5
Программа иностранных инвестиций (ПГИ)	263,9	263,9	100,0

/ показатели текущих и капитальных расходов включают ФСЗН, спецсредства и ПГИ.

Таблица 4. Защищённые статьи государственного бюджета (млн сомони)

	План	факт	% исполн.
Государственный бюджет (всего)	2 049,0	1 773,1	86,5
Фонд оплаты труда	596,9	557,7	93,4
1.1. Заработная плата	596,9	557,7	93,4
1.2. Отчисления работодателей			
Субсидии и другие текущие трансферты	541,1	513,0	94,8
4.4. Трансферты населению	516,7	492,4	95,3
4.4.1. Стипендии	10,6	8,0	75,0
4.4.2. Пенсии	424,4	422,2	99,5
4.4.3. Компенсация на продукты питания	4,6	3,8	82,2
4.4.4. Компенсация на другие товары	4,5	4,3	94,9
4.4.5. Пособия	18,3	16,0	87,7
4.4.6. Компенсационные выплаты населению	39,5	8,5	21,5
4.4.7. Единовременная помощь	7,0	6,4	91,5
4.4.8. Трансферты, не отнесённые к др. категориям	7,8	23,2	
Другие основные статьи, образующие задолженность по платежам			
Расходы на выплаты процентов	138,9	40,5	29,2
3.1. Выплаты внутренних процентов	9,4		
3.2. Выплаты внешних процентов	129,5	40,5	31,3
Членские взносы международным институтам	2,4	1,7	69,6
4.5.1. Трансферты за границу межгосударственным и международным организациям	2,4	1,7	69,6

/ включая ФСЗН и специальные средства бюджетных организаций, за исключением внешнего финансирования ПГИ.

Таблица 5. Защищённые статьи расходов республиканского бюджета (млн сомони)

	план	факт	% исполн.
Республиканский бюджет (всего)	1171,0	924,6	79,0
Фонд оплаты труда	246,7	221,0	89,6
1.1. Заработная плата	211,8	190,5	89,9
1.2. Отчисления работодателей	34,9	30,5	87,5
Субсидии и другие текущие трансферты	248,0	211,8	85,4
4.4. Трансферты населению	81,8	71,0	86,8
4.4.1. Стипендии	8,7	6,7	76,8
4.4.2. Пенсии	31,0	30,2	97,3
4.4.3. Компенсация на продукты питания	4,3	3,5	81,9
4.4.4. Компенсация на другие товары	4,4	4,2	95,4
4.4.5. Пособия	17,0	15,5	90,9
4.4.6. Компенсационные выплаты населению	12,3	7,1	57,4
4.4.7. Единовременная помощь	3,8	3,7	98,5
4.4.8. Трансферты, не отнесённые к др. категориям	0,3	0,15	49,3
Другие основные статьи, образующие задолженность по платежам			
Расходы на выплаты процентов	138,9	40,5	29,2
3.1. Выплаты внутренних процентов	9,4		
3.2. Выплаты внешних процентов	129,5	40,5	31,3
Членские взносы международным институтам	2,4	1,7	69,6
4.5.1. Трансферты за границу межгосударственным и международным организациям	2,4	1,7	69,6

/ включая специальные средства бюджетных организаций.

Таблица 6. Защищённые статьи расходов местных органов власти (млн сомони)

	план	факт	% исполн.
Бюджеты местных органов власти (всего)	771,4	670,7	87,5
Фонд оплаты труда	478,0	454,4	95,0
1.1. Заработная плата	382,4	365,3	95,3
1.2. Отчисления работодателей	95,6	89,1	93,2
Субсидии и другие текущие трансферты	11,8	11,8	100,0
4.4. Трансферты населению	5,8	5,8	100,0
4.4.1. Стипендии	1,2	1,2	100,0
4.4.2. Пенсии	0,1	0,1	100,0
4.4.3. Компенсация на продукты питания	0,3	0,3	100,0
4.4.4. Компенсация на другие товары	0,1	0,1	100,0
4.4.5. Пособия	0,6	0,6	100,0
4.4.6. Компенсационные выплаты населению	0,8	0,8	100,0
4.4.7. Единовременная помощь	2,6	2,6	100,0
4.4.8. Трансферты, не отнесённые к др. категориям	0,1	0,1	100,0

Таблица 7. Статьи экономической бюджетной классификации ФСЗН (млн. сомони)

	план	Факт	% исполн.
Фонд социальной защиты населения (всего)	434,6	423,6	97,5
Фонд оплаты труда	2,9	2,3	80,9
1.1. Заработная плата	2,3	1,9	52,0
1.2. Отчисления работодателей	0,6	0,4	76,6
Субсидии и другие текущие трансферты	427,7	415,1	97,1
4.4. Трансферты населению	427,7	415,1	97,1
4.4.1. Стипендии	0,4	0,13	30,8
4.4.2. Пенсии	393,3	392,0	99,7
4.4.3. Компенсация на продукты питания			
4.4.4. Компенсация на другие товары			
4.4.5. Пособия	0,6		
4.4.6. Компенсационные выплаты населению	23,9		
4.4.7. Единовременная помощь	0,02	0,019	92,5
4.4.8. Трансферты, не отнесённые к др. категориям	7,4	23,0	

Таблица 8. Расходы государственного бюджета на отрасль образования (млн сомони)

	План	факт	% исполн.
Государственный бюджет (всего)	2 312,9	2 037,0	88,1
04. Образование	403,3	372,3	92,3
04.2. Среднее образование	27,3	25,7	94,1
04.2.01. Учреждения общеобразовательного характера	18,5	17,7	95,6
04.2.02. Учреждения профессионально-технического характера	7,1	6,7	93,5
04.2.03. Среднее образование, не отнесенное к другим категориям	1,7	1,3	80,0
04.3. Высшее и среднее профессиональное образование	59,2	53,7	90,6
04.3.01. Учреждения, обеспечивающие высшее профессиональное образование	54,2	49,4	91,3
04.3.02. Учреждения, обеспечивающие среднее профессиональное образование	5,1	4,2	83,4
04.4. Образование, не разделяемое по уровням	2,8	2,0	73,4
04.4.01. Курсы повышения квалификации	0,17	0,11	66,8
04.4.02. Институты повышения квалификации	2,6	1,9	73,8
04.5. Другая деятельность в области образования	12,6	10,8	85,3
04.5.01. Управление и надзор в области образования	4,0	4,0	100,0
04.5.02. Вспомогательная деятельность в области образования	3,2	2,9	91,2
04.5.03. Прикладные и экспериментальные исследования в области образования	1,3	0,7	53,4
04.5.04. Деятельность в области образования, не отнесенная к другим категориям	4,2	3,2	77,4
Местные бюджеты	275,1	253,8	92,3
Программы государственных инвестиций	26,4	26,4	100,0

Таблица 9. Расходы республиканского бюджета на отрасль образования (млн сомони)

	план	факт	% исполн.
Республиканский бюджет (всего)	1 171,0	924,6	79,0
04. Образование	113,7	102,9	90,5
04.2. Среднее образование	29,8	27,9	93,8
04.2.01. Учреждения общеобразовательного характера	19,4	18,5	95,3
04.2.02. Учреждения профессионально-технического характера	8,5	7,9	93,7
04.2.03. Среднее образование, не отнесенное к другим категориям	1,9	1,5	80,0
04.3. Высшее и среднее профессиональное образование	67,8	61,6	90,8
04.3.01. Учреждения, обеспечивающие высшее профессиональное образование	61,9	56,6	91,5
04.3.02. Учреждения, обеспечивающие среднее профессиональное образование	6,0	5,0	83,9
04.4. Образование, не разделяемое по уровням	3,0	2,2	73,1
04.4.01. Курсы повышения квалификации	0,19	0,12	65,5
04.4.02. Институты повышения квалификации	2,9	2,1	73,6
04.5. Другая деятельность в области образования	13,1	11,2	85,4
04.5.01. Управление и надзор в области образования	4,1	4,1	100,0
04.5.02. Вспомогательная деятельность в области образования	3,3	3,0	91,0
04.5.03. Прикладные и экспериментальные исследования в области образования	1,5	0,8	57,2
04.5.04. Деятельность в области образования, не отнесенная к другим категориям	4,2	3,3	77,6

Таблица 10. Расходы государственного бюджета на отрасль здравоохранения (млн сомони)

	план	факт	% исполн.
Государственный бюджет (всего)	2 312,9	2 037,0	88,1
05. Здравоохранение	159,1	143,1	89,9
05.1. Больницы	17,1	14,6	85,1
05.1.01. Больницы широкого профиля	4,4	3,3	74,5
05.1.02. Специализированные больницы и центры	11,6	10,2	88,2
05.1.04. Реабилитационные центры	1,2	1,1	92,8
05.2. Поликлиники	0,25	0,18	73,4
05.2.02. Диспансеры	0,25	0,18	73,4
05.3. Охрана здоровья населения	1,6	1,4	88,8
05.3.02. Противочумные станции	0,08	0,076	93,1
05.3.04. Иммунизационные станции	0,76	0,73	96,0
05.3.05. Санитарно-эпидемиологические станции	0,16	0,1	60,9
05.3.06. Станции по борьбе с ВИЧ/СПИДом	0,08	0,06	70,9
05.3.09. Центры по борьбе с тропическими болезнями	0,06	0,04	63,2
05.3.10. Центры семейной медицины	0,3	0,3	100,0
05.3.12. Пропаганда здравоохранения	0,1	0,08	82,6
05.3.13. Центры пропаганды репродуктивного здоровья	0,07	0,05	75,0
05.4. Другая деятельность в области здравоохранения	7,4	5,6	75,4
05.4.01. Управление и надзор в области здравоохранения	4,3	4,0	92,6
05.4.02. Прикладные и экспериментальные исследования в области здравоохранения	1,7	0,9	56,7
05.4.03. Организации, связанные с поставками и хранением медикаментов, медицинского оборудования, а также прочих товаров медицинского назначения	0,02	0,01	51,9
05.4.04. Деятельность в области здравоохранения, не отнесённая к другим категориям	1,5	0,7	46,6
Местные бюджеты	129,3	117,9	91,2
Программы государственных инвестиций	3,5	3,5	100,0

Таблица 11. Расходы республиканского бюджета на отрасль здравоохранения (млн сомони)

	план	факт	% исполн.
Республиканский бюджет (всего)	1 171,0	924,6	79,0
05. Здравоохранение	29,2	24,1	82,6
05.1. Больницы	19,3	16,4	85,0
05.1.01. Больницы широкого профиля	5,0	3,7	74,5
05.1.02. Специализированные больницы и центры	12,9	11,4	88,2
05.1.04. Реабилитационные центры	1,4	1,3	93,2
05.2. Поликлиники	0,029	0,022	74,7
05.2.02. Диспансеры	0,029	0,022	74,7
05.3. Охрана здоровья населения	1,8	1,6	88,6
05.3.02. Противочумные станции	0,1	0,09	93,0
05.3.04. Иммунизационные станции	0,83	0,8	96,2
05.3.05. Санитарно-эпидемиологические станции	0,2	0,13	64,5
05.3.06. Станции по борьбе с ВИЧ/СПИДом	0,096	0,069	72,1
05.3.09. Центры по борьбе с тропическими болезнями	0,07	0,04	65,0
05.3.10. Центры семейной медицины	0,33	0,32	97,2
05.3.12. Пропаганда здравоохранения	0,12	0,1	82,8
05.3.13. Центры пропаганды репродуктивного здоровья	0,08	0,06	75,3
05.4. Другая деятельность в области здравоохранения	7,8	5,9	75,5
05.4.01. Управление и надзор в области здравоохранения	4,4	4,1	92,3
05.4.02. Прикладные и экспериментальные исследования в области здравоохранения	1,9	1,1	58,5
05.4.03. Организации, связанные с поставками и хранением медикаментов, медицинского оборудования, а также прочих товаров медицинского назначения	0,026	0,014	52,4
05.4.04. Деятельность в области здравоохранения, не отнесённая к другим категориям	1,5	0,7	47,8

Таблица 12. Расходы государственного бюджета на социальное страхование и защиту (млн сомони)

	план	факт	% исполн.
Государственный бюджет (всего)	2 312,9	2 037,0	88,1
06. Социальное страхование и социальная защита	565,6	526,0	94,8
06.1. Социальное страхование	57,6	51,4	89,2
06.1.01. Государственные пенсионные программы	31,5	29,9	95,1
06.1.06. Прочая помощь населению	11,1	6,9	62,4
06.1.07. Социальное страхование, не отнесенное к другим категориям	15,0	14,5	96,7
Госагентства социального страхования и пенсий	434,0	423,5	97,6
06.2. Социальная защита	5,2	4,7	90,6
06.2.01. Учреждения для детей	1,6	1,3	82,6
06.2.02. Учреждения для взрослых	1,1	1,1	100,0
06.2.03. Учреждения для престарелых	1,3	1,2	93,5
06.2.04. Санатории-профилактории	0,5	0,5	100,0
06.2.05. Другие учреждения по социальной защите	0,6	0,5	82,9
06.3. Другая деятельность в области социального страхования и социальной защиты	61,1	49,9	81,6
06.3.01. Управление и надзор в области социального страхования и социальной защиты	3,1	2,7	86,1
06.3.02. Прикладные исследования и экспериментальные разработки в области социального страхования и социальной защиты	0,15	0,13	82,4
06.3.03. Организация деятельности социального страхования и социальной защиты, не отнесенной к другим категориям	57,9	47,1	81,4
Местные бюджеты	7,2	6,0	83,5
Программы государственных инвестиций	0,5	0,5	100,0

Таблица 13. Расходы республиканского бюджета на социальное страхование и защиту (млн сомони)

	план	факт	% исполн.
Республиканский бюджет (всего)	1 171,0	924,6	79,0
06. Социальное страхование и социальная защита	124,9	107,0	85,6
06.1. Социальное страхование	57,6	51,4	89,2
06.1.01. Государственные пенсионные программы	31,5	29,9	95,1
06.1.06. Прочая помощь населению	11,1	6,9	62,4
06.1.07. Социальное страхование, не отнесенное к другим категориям	15,0	14,5	96,7
06.2. Социальная защита	5,8	5,3	91,3
06.2.01. Учреждения для детей	1,8	1,5	83,8
06.2.02. Учреждения для взрослых	1,3	1,3	100,0
06.2.03. Учреждения для престарелых	1,4	1,3	94,1
06.2.04. Санатории-профилактории	0,6	0,6	100,0
06.2.05. Другие учреждения по социальной защите	0,7	0,6	84,4
06.3. Другая деятельность в области социального страхования и социальной защиты	61,6	50,4	81,7
06.3.01. Управление и надзор в области социального страхования и социальной защиты	3,6	3,1	87,3
06.3.02. Прикладные исследования и экспериментальные разработки в области социального страхования и социальной защиты	0,18	0,15	82,5
06.3.03. Организация деятельности социального страхования и социальной защиты, не отнесенной к другим категориям	57,9	47,1	81,4