



## ВАЗОРАТИ МОЛИЯИ ҶУМҲУРИИ ТОҶИКИСТОН

### ФАРМОИШ

аз « 31 » 07 соли 20 19

№ 107

“Дар бораи Дастурамал оид ба таҳияи лоиҳаи Бучети давлатии Ҷумҳурии Тоҷикистон барои соли 2020 ва дурнамои нишондиҳандаҳои бучети давлатӣ барои солҳои 2021-2022 (марҳилаи 2)”

Мутобиқи моддаи 37 Қонуни Ҷумҳурии Тоҷикистон “Дар бораи молияи давлатии Ҷумҳурии Тоҷикистон”, банди 1 фармоиши Ҳукумати Ҷумҳурии Тоҷикистон аз 29 декабри соли 2017, №108-ф ва банди 12 Низомномаи Вазорати молияи Ҷумҳурии Тоҷикистон, ки бо қарори Ҳукумати Ҷумҳурии Тоҷикистон аз 2 апрели соли 2015, №187 тасдиқ гардидааст,

### ФАРМОИШ МЕДИҲАМ:

1. Дастурамал оид ба таҳияи лоиҳаи Бучети давлатии Ҷумҳурии Тоҷикистон барои соли 2020 ва дурнамои нишондиҳандаҳои бучети давлатӣ барои солҳои 2021-2022 (марҳилаи 2) тасдиқ карда шавад (замима мегардад).

2. Сардорони сарраёсат, раёсат, шуъбаҳои дастгоҳи марказии Вазорат, мақомоти молияи вилоятҳо ва шаҳру ноҳияҳои ҷумҳурӣ бо мақсади ҳамкорӣ ва саривақт пешниҳод намудани маълумот оид ба даромад ва хароҷоти бучети соҳавӣ барои соли 2020 аз рӯи гурӯҳбандии иқтисодӣ Дастурамали мазкурро ба Тақсимкунандагони асосии маблағҳои бучетӣ дастрас намоянд.

3. Назорати иҷрои фармоиши мазкур ба зиммаи Муовини якуми вазир Каримзода Ҷ. гузошта шавад.

Вазир

Ф. Қаҳҳорзода

Утверждено распоряжением  
Министерства финансов  
Республики Таджикистан  
от 31 июля 2019 года, №107

**И Н С Т Р У К Ц И Я**  
**по формированию проекта Государственного бюджета**  
**Республики Таджикистан на 2020 г. и прогнозных показателей**  
**Государственного бюджета на 2020 - 2022 годы**  
**(2 фаза)**

**Душанбе – 2019**

## Содержание

1. Общие положения .....	3
2. Потолки расходов .....	7
3. Разработка стратегических бюджетных планов секторов .....	7
4. Подготовка и представление бюджетных заявок на 2020 -2022 годы.....	8
4.1. Порядок составления и представления бюджетных заявок .....	8
4.2. Рассмотрение бюджетных заявок .....	10
5. Бюджетные слушания.....	11
Приложение 1. Порядок формирования прогноза по доходам государственного бюджета	11
Приложение 2: Планирование расходов по секторам.....	12
Планирование расходов сектора органов власти и государственного управления .....	122
Планирование средств по социальной сфере .....	14
Планирование Программы государственных инвестиций .....	14
Планирование расходов сектора обороны и правоохранительных органов .....	15
Планирование отраслей экономики .....	17
Планирование расходов местных исполнительных органов государственной власти .....	19
Приложение 3: Подготовка бюджетных заявок и бюджетных форм.....	20
Форма 1 Бюджетная заявка ГРБС и РБС .....	27
Форма 2 «Государственная программа инвестиций» .....	25
Форма 3. Сводный прогноз доходов по специальным средствам Главного Распорядителя бюджетных средств .....	26
Таблица приложений.....	28-44

## 1. Общее положение

Настоящая инструкция разработана на основании положений Закона Республики Таджикистан «О Государственных финансах Республики Таджикистан» и во исполнение Распоряжения Правительства Республики от 29 декабря 2018 г. № 108-р., и определяет порядок работы на втором этапе бюджетного планирования, по подготовке проекта Закона Республики Таджикистан «О Государственном бюджете Республики Таджикистан на 2020 год» и прогнозных показателей Государственного бюджета на 2021 - 2022 гг. и включает следующие шаги:

- Бюджетное планирование после определения потолков расходов;
- Подготовку стратегических бюджетных планов секторов;
- Подготовку бюджетных заявок;
- Рассмотрение бюджетных заявок (бюджетные слушания);
- Разработку проекта Закона Республики Таджикистан «О Государственном бюджете Республики Таджикистан на 2020 год» и прогнозных показателей Государственного бюджета на 2021 - 2022 гг.

Экономическая и финансовая политика Правительства Республики Таджикистан на среднесрочный период направлена на решение приоритетных задач, обозначенных в стратегиях развития по каждому сектору, которые утверждены Правительством Республики Таджикистан и определяются Президентом Республики Таджикистан в ежегодных посланиях.

Формирование показателей Государственного бюджета на 2020-2022 годы и проекта Государственного бюджета Республики Таджикистан на 2020 год состоит из двух ключевых этапов бюджетного планирования:

Этап 1: Подготовка основных направлений финансово-бюджетной и налоговой политики на 2020-2022 годы;

Этап 2: Разработка проекта Закона Республики Таджикистан «О Государственном бюджете Республики Таджикистан на 2020 год» и прогнозных показателей Государственного бюджета на 2021-2022 гг.

### Календарный план по формированию Государственного бюджета на 2020 год и прогноз бюджетных показателей на 2021-2022 годы

п/п	Мероприятия	Сроки выполнения	Ответственный государственный орган
1	Довести до сведения ГРБС одобренные Постояннодействующей бюджетной комиссией при ПРТ уточнённые потолки по отраслям, а также Инструкцию по формированию проекта Государственного бюджета на 2020 г. и прогнозных показателей Государственного бюджета на 2021 - 2022 годы	то 31 июля	Министерство финансов
2	Реконструированный среднесрочный инвестиционный план (СИП)	2 августа	Министерство экономического

<b>п/п</b>	<b>Мероприятия</b>	<b>Сроки выполнения</b>	<b>Ответственный государственный орган</b>
			развития и торговли
3	Скорректированный прогноз макроэкономических показателей Республики Таджикистан на 2020-2022 гг с учетом прогнозных показателей социально-экономического развития областей, городов и районов.	2 августа	Министерство экономического развития и торговли
4	Представить бюджетные заявки ГРБС и РБС	до 5 августа	Получатели бюджетных средств (ПБС)
5	Представить ГРБС бюджетные заявки согласно Приложению 3 (формы 1)	до 5 августа	ЦУП, ГРП и другие агентства, реализующие инвестиционные проекты
6	Представить проекты местных бюджетов на 2020 год и прогноз бюджетных показатели на 2021-2022 годы в Министерство финансов Республики Таджикистан	7 августа	Местные исполнительные органы государственной власти
7	В рамках утвержденного потолка расходов сектора разработать нормативы подушевого финансирования на 2020-2022 гг. и представить в Министерство финансов Республики Таджикистан.	7 августа	Министерства образования и науки, здравоохранения и социальной защиты населения Республики Таджикистан
8	В соответствии с согласованными формами представить в Министерство финансов бюджетные заявки в разрезе подведомственных распорядителей бюджетных средств (РБС) и получателей бюджетных средств (ПБС)	до 12 августа	Главные распорядители бюджетных средств (ГРБС)
9	Представить в Министерство финансов сводные таблицы инвестиционных проектов/объектов. (Формы 2.3)	12 августа	ГРБС, Местные исполнительные органы государственной власти
10	Представить в Министерство финансов Стратегические бюджетные планы по секторам и сводные бюджетные заявки	до 13 августа	Главные распорядители бюджетных средств

<b>п/п</b>	<b>Мероприятия</b>	<b>Сроки выполнения</b>	<b>Ответственный государственный орган</b>
	ГРБС, в том числе по программам и заявки в разрезе подведомственных распорядителей бюджетных средств (РБС) и получателей бюджетных средств (ПБС)		(ГРБС)
11	Представить в Министерство финансов комментарии к бюджетным заявкам	до 13 августа	Ведущие отраслевые министерства
12	Ввод бюджетных заявок в информационную систему планирования и исполнения государственного бюджета (SGB.net) по каждой бюджетной заявке и ПБС в соответствии с ведомственной, функциональной, экономической и программной классификациями	до 13 августа	Министерства и ведомства, Местные исполнительные органы государственной
13	Бюджетные слушания	15 до 30 августа	Министерство финансов и ГРБС
14	Рассмотрение проекта Закона Республики Таджикистан «О Государственном бюджете Республики Таджикистан на 2020г.» и прогнозных показателей Государственного бюджета на 2021-2022 гг. на коллегии Министерства финансов Республики Таджикистан	31 август	Министерство финансов
15	Опубликование проекта Государственного бюджета на 2020г. на веб сайте Министерства финансов для общественности	сентябр	Министерство финансов
16	Представление в Правительство Республики Таджикистан проекта Закона Республики Таджикистан «О Государственном бюджете Республики Таджикистан на 2020 г.» и прогнозных показателей Государственного бюджета на 2021-2022 гг.	до 20 сентября	Министерство финансов

**Макроэкономические показатели для составления Государственного бюджета Республики Таджикистан на 2020-2022 годы:**

	<b>2020г.</b>	<b>2021г.</b>	<b>2022г.</b>
Внутренний Валовой Продукт (млн. сомони)	87379	98017	108793
Инфляция (%)	6,8	6,8	6,6

До 2 августа 2019 года Министерством экономического развития и торговли Республики Таджикистан предоставляется в Министерство финансов Республики Таджикистан скорректированный прогноз макроэкономических показателей Республики Таджикистан на 2020-2022 гг. с учетом прогнозных показателей социально-экономического развития областей, городов и районов.

## 2. ПОТОЛКИ РАСХОДОВ

В срок до 31 июля текущего года Министерство финансов доведет до ГРБС потолки расходов на 2020 год, одобренные для секторов Постояннодействующей бюджетной комиссией при Правительстве Республики Таджикистан. Распределение потолков расходов по ГРБС в рамках потолков по секторам и консолидированным местным бюджетам осуществляется во взаимодействии с ГРБС, отвечающих за разработку и реализацию государственной политики в соответствующих отраслях (далее – отраслевое министерство).

Министерство финансов также направляет ГРБС показатели Государственного бюджета Республики Таджикистан на 2021-2022гг., одобренные Постояннодействующей бюджетной комиссией при Правительстве Республики Таджикистан.

ГРБС на основе внутрисекторальных приоритетов и потолков расходов, установленных Министерством финансов для соответствующего ГРБС, определяют подпотолки расходов для подведомственных Распорядителей бюджетных средств (РБС) и получателей бюджетных средств (ПБС).

## 3. РАЗРАБОТКА СТРАТЕГИЧЕСКИХ БЮДЖЕТНЫХ ПЛАНОВ СЕКТОРОВ

Согласно статьи 32 Закона Республики Таджикистан «О Государственных финансах Республики Таджикистан», отраслевые министерства составляют Стратегические бюджетные планы соответствующих секторов и до 13 августа текущего года направляют их в Министерство финансов.

Стратегические бюджетные планы по секторам являются частью бюджетной заявки отраслевого ГРБС. В этом случае, для подготовки проекта бюджета **отраслевые ГРБС представляют формы СБП и бюджетные заявки, а другие ГРБС – только бюджетные заявки.** Форма и структура стратегического бюджетного плана сектора определена в прилагаемых таблицах **настоящей** инструкции.

Проекты Стратегических бюджетных планов должны быть пересмотрены и обновлены ведущими отраслевыми министерствами на основании документа «Основных направлений финансово-бюджетной и налоговой политики на 2020-2022 годы», одобренного постояннодействующей бюджетной комиссией при Правительстве Республики Таджикистан.

Форма и структура Стратегического бюджетного плана сектора определена в Приложении 4 настоящей инструкции.

В разделе 5 Приложения 4 в сводной таблице «Заявка и прогноз по статьям экономической классификации» в столбце «Прогноз 2021-2022 гг» следует указать данные, представленные в Проекте СБП.

Финансовые данные, представленные в столбце «2020 (Бюджетная заявка)» должны

соответствовать показателям, представленным в рамках потолка сектора.

В случае наличия больших изменений, следует представить соответствующие комментарии по причине возникновения таковых в последней строке таблицы «Объяснительные комментарии».

Информация по основным показателям, которые были изменены в СБП и в зависимости от плюсовых или минусовых изменений, влияющих на прогнозные показатели как положительно, так и отрицательно, должны быть указаны в данном разделе.

Министерство финансов не будет принимать и рассматривать бюджетные заявки без представления СБП. В этом случае, Министерство финансов самостоятельно скорректирует проект бюджета на 2020 год по соответствующему сектору на основании показателей утвержденного бюджета 2019 года.

#### **4. Подготовка и представление бюджетных заявок на 2020 -2022 годы**

##### **4.1. Порядок составления и представления бюджетных заявок**

На втором этапе составления государственного бюджета на основе утвержденных потолков формируются бюджетные заявки ГРБС и проекты местных бюджетов по секторам.

Формирование Государственного бюджета осуществляется на основе «Классификации доходов и расходов Государственного бюджета Республики Таджикистан и инструкции по их применению», утвержденной распоряжением Министра финансов Республики Таджикистан от 26 января 2015 года за №173, а также изменений, которые будут внедрены позднее и является единой для всех участников бюджетного процесса.

Данная классификация размещена на сайте Министерства финансов ([minfin.tj](http://minfin.tj)).

Обновленная ведомственная классификация является ключевым сегментом бюджетной классификации для формирования и представления проекта бюджета и последующего контроля над его исполнением. Ведомственная классификация состоит из 3 иерархических уровней:

Главные распорядители бюджетных средств (ГРБС);

Распорядители бюджетных средств (РБС);

Получатели бюджетных средств (ПБС).

Таким образом, ГРБС координируют подготовку бюджетов всех РБС и ПБС, входящих в их структуру ведомственной подчиненности и финансирования. (Основные функции участников бюджетного процесса на каждом уровне ведомственной классификации подробно описаны ниже)

##### **Главные распорядители бюджетных средств (ГРБС):**

- распределяют потолки текущих расходов между закрепленными за ними РБС и ПБС и является ответственным за их правильное распределение;
- обеспечивают рассмотрение и проверку проектов сводных и базовых бюджетных заявок, представленных РБС;
- рассматривают и согласовывают проекты местных бюджетов по своему сектору;
- утверждают сводные бюджетные заявки РБС;
- формируют сводные бюджетные заявки и прогноз доходов в части специальных средств;
- разрабатывают бюджетные заявки на централизованные капитальные вложения;
- в установленные сроки представляют сформированный проект отраслевого бюджета с



подтверждающими документами в Министерство финансов.

**Распорядители бюджетных средств (РБС):**

- распределяют потолки расходов для подведомственных ПБС и является ответственным за их правильное распределение;
- рассматривают и проверяют проекты бюджетных заявок, представленных ПБС;
- утверждают бюджетные заявки, представленные ПБС.
- разрабатывают проекты сводных бюджетных заявок и в установленные сроки представляют их ГРБС;

**Получатели бюджетных средств (ПБС):**

- разрабатывают проекты бюджетных заявок, в рамках потолка расходов, установленного для соответствующего ПБС;
- в установленные сроки представляют бюджетные заявки, составленные в установленном формате с обоснованными ЭБК, РБС.

ГРБС тщательно изучают бюджетные заявки и, исходя из соответствующих данных, полученных от подведомственных организаций, составляют сводные бюджетные заявки.

Бюджетные заявки составляются по каждому получателю бюджетных средств с учетом типа бюджетной заявки (расходы на содержание, операционные расходы и т.д.), в разрезе статей экономической классификации.

ПБС, финансируемые из республиканского бюджета, в соответствии с календарным планом представляют бюджетные заявки РБС.

На основании отдельных бюджетных заявок ГРБС составляется сводная заявка (не включающая расходов местных бюджетов) по:

- источникам финансирования;
- подсекторам;
- программам (в пилотных секторах).

ГРБС в пилотных секторах должны заполнить общую заявку по ГРБС, включающую все источники (кроме местных бюджетов), все программы и подпрограммы (в случае пилотных ГРБС), все уровни ФБК, ЭБК, типы БЗ, все РБС и ПБС в соответствии с дополнительной формой 1.2. Данная форма включает информацию по программной классификации. При представлении заявок в Министерство финансов к бюджетным заявкам необходимо представить экономически обоснованные расчеты по всем статьям бюджетной классификации доходов и расходов в соответствии с функциональной, экономической и ведомственной классификацией.

При планировании бюджета ГРБС, РБС и ПБС необходимо распределить средства между бюджетными и специальными средствами по экономическим статьям расходов, с учетом определения приоритетности специальных средств.

Бюджетные заявки и приложения к ним представляются в Министерство финансов со стороны ГРБС. Министерство финансов не вправе принимать, рассматривать и обсуждать бюджетные заявки представленные отдельными РБС и ПБС.

Общая сумма расходов ГРБС не должна превышать сумму установленного потолка. Бюджетные заявки ГРБС, выходящие за рамки потолков, представляются отдельно. В приложении к бюджетной заявке дается описание и подробный расчет необходимых сумм

дополнительного финансирования. Перечень документов и дополнительных расчетов, включающих общие и специфические требования к ГРБС для представления с бюджетными заявками, описаны в Приложении 2 «Планирование расходов по секторам».

Сводные бюджетные заявки ГРБС, составленные в рамках потолков расходов, должны быть представлены до 13 августа 2019 года в Министерство финансов в печатном виде, а также в электронном варианте на основе использования специального модуля Информационной системы планирования и исполнения Государственного бюджета (SGB.net).

Ввод данных в модуль планирования бюджета Информационной системы планирования и исполнения Государственного бюджета (SGB.net) всеми участниками подготовки проекта Государственного бюджета должен осуществляться в соответствии со сроками, установленными Календарным планом по формированию проекта Государственного бюджета на 2020 год и прогнозных показателей Государственного бюджета на 2021-2022 годы.

В случае нарушения установленных сроков представления проектов и заявок со стороны отраслевых министерств и ведомств, Министерство финансов имеет право самостоятельно включить в проект Государственного бюджета на 2020-2022 гг. по соответствующему министерству/ведомству данные на основе показателей утвержденного бюджета 2019 года для данной организации.

Министерство финансов Республики Таджикистан предоставит всем участникам в процессе подготовки проекта бюджета необходимую консультативную помощь по работе с модулем планирования бюджета ИС УГФ.

#### **4.2. Рассмотрение бюджетных заявок**

В процессе рассмотрения бюджетных заявок ГРБС, отраслевые управления Министерства финансов выполняют следующие действия:

- анализ соответствия заявок параметров макроэкономического развития экономики Республики Таджикистан;
- анализ соответствия затрат и источников их покрытия, а также применения в расчетах действующих цен с учётом инфляции, заработной платы, норм материальных и денежных затрат при составлении смет расходов, утвержденным нормам, нормативам и стандартам, действующим в соответствующей отрасли.

При наличии отклонений от утвержденных требований Министерство финансов вносит поправки и представляет для дальнейшего рассмотрения и обсуждения ГРБС.

Местные исполнительные органы государственной власти также должны представить проекты своих бюджетов в части отдельных секторов ведущим отраслевым министерствам и одновременно Министерству финансов.

Предоставление заявок отраслевому министерству соответствующего сектора является обязательным. Министерство финансов не будет рассматривать заявки, не подтвержденные соответствующим отраслевым министерством, отвечающим за разработку и реализацию государственной политики в своем секторе.

Отраслевое министерство в срок до 12 августа текущего года (например, Министерство образования и науки) должно предоставить свои комментарии к бюджету организаций сектора, если таковые имеются, тому главному распорядителю бюджетных средств (Министерство здравоохранения и социальной защиты населения), в чьем ведении находится

ПБС (Медицинский колледж) по поводу его бюджетной заявки с направлением копии (комментариев) в Министерство финансов.

Министерство экономического развития и торговли до сроками, установленными Календарным планом предоставляет в Министерство финансов скорректированный прогноз макроэкономических показателей на 2020-2022 гг., а также перечень инвестиционных программ и централизованных капитальных вложений на среднесрочный период. На основании уточненных макроэкономических показателей в процессе составления государственного бюджета Министерство финансов вправе вносить поправки в бюджетные показатели. Возникшие в результате этой меры отклонения от ранее установленного потолка расходов и представленных ГРБС данных, будут обсуждены на бюджетных слушаниях.

Министерство финансов до 20 сентября 2019 года представляет на утверждение в Правительство Республики Таджикистан проект Государственного бюджета Республики Таджикистан на 2020 г., прогнозных показателей Государственного бюджета на 2021 - 2022 годы, пояснительную записку к проекту бюджета, Программу государственных внешних заимствований Республики Таджикистан на 2020-2022 гг., а также отчет об оценке фискального риска.

## **5. Бюджетные слушания**

В ходе бюджетных слушаний Министерство финансов рассматривает бюджетные заявки ГРБС и проекты местных бюджетов. Бюджетные заявки ГРБС и проекты местных бюджетов рассматриваются совместно с ГРБС, ответственным за разработку государственной политики в соответствующем секторе. Бюджетные слушания осуществляются согласно графику проведения бюджетных слушаний, который утверждается не позднее согласно Календарным планом Министерством финансов и доводится до ГРБС.

Бюджетные слушания предусматривают обсуждение представленных бюджетных заявок и проектов местных бюджетов, соответствующих расчетов к ним и комментариев отраслевых министерств. По результатам бюджетных слушаний составляется Протокол разногласий/согласований, где будут отмечены мнения всех сторон. Составленный протокол в обязательном порядке подписывается двумя сторонами: Министерством финансов и ГРБС или Министерством финансов и местным исполнительным органом государственной власти.

В случае сохранения разногласий по итогам бюджетных слушаний Протокол разногласий представляется в Постоянно действующую бюджетную Комиссию при Правительстве Республики Таджикистан вместе с Проектом Закона Республики Таджикистан «О Государственном бюджете Республики Таджикистан на 2020 год» и прогнозом показателей Государственного бюджета на 2021 - 2022 гг. для последующего обсуждения и принятия решений.

## **Приложение 1. Порядок формирования прогноза по доходам государственного бюджета**

Прогнозы по доходам Государственного бюджета должны быть определены в соответствии с Законом Республики Таджикистан “О государственных финансах Республики Таджикистан”, налоговым и таможенным кодексами Республики Таджикистана, Законами Республики Таджикистан «О других обязательных платежах в бюджет», «О государственной

пошлине», Методическому указанию «По прогнозированию поступлений государственных доходов» и другими нормативными и правовыми актами Республики Таджикистан.

Проект прогноза доходов Государственного бюджета разрабатывается на основе основных макроэкономических показателей Республики Таджикистан на 2020-2022 годы, государственным статистическим отчётам, предоставляемой информации отраслевых министерств, ведомств и налогоплательщиков, в частности крупных бюджетобразующих предприятий, также учитываются данные по налоговым недоимкам, налоговым и таможенным льготам.

Налогоплательщикам и налоговым агентам (за исключением налогоплательщиков, налогообложение которых производится на основе патента), а также министерствам, ведомствам, предприятиям, организациям и ассоциациям при формировании проектов соответствующих бюджетов на 2020-2022 годы необходимо руководствоваться требованиями налогового и бюджетного законодательства текущего года и представить необходимую информацию финансовым органам согласно Методическим указаниям в установленные сроки.

Финансовые органы совместно с местными органами государственной власти и другими соответствующими министерствами на основе вышеуказанных показателей формируют прогнозы доходов местных бюджетов и определяют его потолок. После определения потолка, местные органы государственной власти в установленном порядке предоставляют свои проекты в Министерство финансов.

## **Приложение 2: Планирование расходов по секторам**

### **Планирование расходов сектора органов власти и государственного управления.**

Для определения фонда оплаты труда необходимо учитывать следующее: министерствам, госкомитетам и ведомствам представить расчеты сумм фактической выплаты заработной платы согласно штатному расписанию.

Расчеты при планировании заработной платы произвести в соответствии с Указом Президента Республики Таджикистан от 2 августа 2011, года №1126 и постановлением Правительства Республики Таджикистан от 18 августа 2011 года, №387, Указом Президента Республики Таджикистан от 14 августа 2018 года, №1084 и постановлением Правительства Республики Таджикистан от 31 августа 2018 года, №438 согласно Единой тарифной сетки по заработной плате для государственных служащих административных должностей государственной службы органов государственного управления, местных исполнительных органов государственной власти, органов самоуправления поселков и сёл, Положения о порядке исчисления и выплаты заработной платы государственных служащих административных должностей государственной службы органов государственного управления, местных исполнительных органов государственной власти, органов самоуправления поселков и сёл на основе Единой тарифной сетки и Реестра государственных должностей Республики Таджикистан утвержденного Указом Президента Республики Таджикистан от 15 августа 2016 года №737.

Надбавки за квалификационные чины и за выслугу лет по государственным должностям государственной власти и политическим должностям государственных служащих определить в соответствии с Указом Президента Республики Таджикистан от 5 апреля 2008 года, № 443, Указом Президента Республики Таджикистан от 24 апреля 2008 года, № 449, Законом Республики Таджикистан «О внесении изменений и дополнений в Конституционный

Закон Республики Таджикистан О судах Республики Таджикистан», «О Конституционном суде Республики Таджикистан», «Об органах прокуратуры Республики Таджикистан» и Закона Республики Таджикистан «О государственной службе».

Расчеты при планировании заработной платы и социального страхования работников, занятых техническим обслуживанием органов государственного управления, произвести на основе постановления Правительства Республики Таджикистан от 25 сентября 2015 года, № 590 «О регистрации финансовыми органами штатных расписаний государственных служащих и смет расходов на содержание аппаратов центральных исполнительных органов государственной власти, судебных органов и органов прокуратуры, местных исполнительных органов государственной власти» и планируется по статьям 2221 «Оплата заработной платы работников технического и обслуживающего персонала государственного органа и бюджетных учреждений» и 2222 «Взносы/отчисления на социальные нужды» бюджетной классификации.

Представить список сотрудников, уходящих на пенсию за период с 2020-2022 года с указанием месячной заработной платы, занимаемой должности и стажа работы в качестве государственного служащего.

Конституционному, Верховному и Высшему экономическому судам представить сведения о фактических выплатах народным заседателям за 2019 год. Всем судебным органам и Агентству по государственному финансовому контролю и борьбе с коррупцией Республики Таджикистан представить расчеты на сумму средств, ушедших на пенсию сотрудников, получающих ежемесячное пожизненное содержание.

**Министерству иностранных дел Республики представить:**

- заявки по долевого участию Республики Таджикистан в международных и межгосударственных организациях, членом которых является Республика Таджикистан, с приложенной информацией по задолженности по долевым взносам за прошлые годы;
- единую смету расходов на содержание дипломатических представительств Республики Таджикистан за рубежом, с включением поступлений от консульских взносов, а также указанием объема средств, необходимых для оплаты социального налога (25%) сотрудниками посольств, консульств и представительств Республики Таджикистан за рубежом.

**Министерствам, ведомствам, организациям, центрам координации инвестиционных проектов и другим хозяйствующим субъектам:**

- представить смету расходов на содержание представительств за рубежом, с указанием объема средств, необходимых для оплаты социального налога (25%) сотрудникам представительств за рубежом;
- участвующим в межгосударственных организациях, представить заявку на долевого участие в проект бюджета республики;
- использующим средства, заимствованные Правительством Республики Таджикистан из внешних источников или под государственную гарантию в срок до 5 августа 2019 года представить в Министерство финансов Республики Таджикистан расчеты на прогнозируемый период по привлекаемым средствам, а также по погашению и уплате процентных платежей по действующим и предполагаемым иностранным кредитам;
- представить информацию по планируемым целевым программам, финансирование которых будет производиться за счет внешнего заимствования, грантов или другой

технической помощи. В представленных расчетах финансирование этих мероприятий должно быть отражено отдельно.

### **Планирование средств по социальной сфере.**

При формировании проекта Государственного бюджета по социальной сфере необходимо руководствоваться следующими документами:

- при планировании заработной платы необходимо руководствоваться утвержденной Инструкцией и Порядком по начислению заработной платы соответствующих отраслей;
- Инструкцией по формированию и использованию внебюджетных средств (специальных средств), утвержденной Распоряжением министра финансов Республики Таджикистан от 3 февраля 2010 года, №16 и распоряжение Министерство финансов Республики Таджикистан от 14 марта 2016 года №39.

Расчет доходов по специальным средствам представляется исходя из нижеследующих показателей:

- образовательным учреждениям представить в соответствии с прогнозом приёма студентов, обучающихся на договорной основе и изменений стоимости обучения;
- медицинским учреждениям в соответствии с оказанием медико-санитарных услуг.

Министерствам образования и науки, здравоохранения и социальной защиты населения Республики Таджикистан в срок до 7 августа 2019 года в рамках потолка расходов сектора разработать нормативы подушевого финансирования на 2020-2022 гг. и представить в Министерство финансов.

Бюджетные заявки представить с обоснованными финансовыми расчетами по каждой статье расходов согласно экономической, функциональной, ведомственной и программной классификации.

План по доходам и расходам по специальным средствам составить на основе фактически поступивших доходов и произведенных расходов за 2019 год.

Расчеты по стипендии студентам учреждений среднего и высшего профессионального образования представить согласно требованиям в «Положении о назначении и оплаты стипендии студентам учреждений среднего и высшего профессионального образования Республики Таджикистан»

В случае завышения или недостатка суммы при планировании фонда заработной платы, ответственность полностью возлагается на отраслевое министерство.

При планировании бюджета социального сектора учитывать поручения, изложенные в Послании Президента Республики Таджикистан, встреч Президента Республики Таджикистан с представителями общественности, рабочих поездок в города и районы республики, предложений членов Маджлиси милли и депутатов Маджлиси намояндагон Маджлиси Оли Республики Таджикистан, концепций, программ развития социального сектора и развития экономики и отдельно представить информацию по ним.

Предоставить информацию по расходам по подготовке к зимнему периоду в виде отдельного отчёта.

## **Планирование Программы государственных инвестиций (ГПИ).**

Согласно календарному плану отраслевые министерства и ведомства, учреждения – (заказчики), местные исполнительные органы государственной власти, Центры реализации совместных проектов с международными финансовыми организациями, а также Группы реализации проектов при министерствах, с целью уточнения объёмов расходов по всем источникам финансирования по реализуемым проектам совместно с международными финансовыми институтами, предусмотренные в Программе государственных инвестиций (ГПИ) на 2016-2020 годы (ППРТ №772 от 30.12.2015г.) и уточнения Показателей государственных инвестиций представляют Министерству финансов соответствующие таблицы Формы 2 «Государственная программа инвестиций» согласно срокам, установленным в бюджетном календаре настоящей Инструкции.

Министерство экономического развития и торговли представляет Среднесрочный инвестиционный план не позднее 2 августа текущего года с разбивкой по статьям, видам работ, объектам и территориальной расположенности, и с указанием источников финансирования.

Министерствам, ведомствам, прогнозирующим расходы по внебюджетным (специальным) средствам на капитальные расходы (строительство, реконструкцию, восстановления объектов) представить Министерству экономического развития и торговли Республики Таджикистан Прогноз объектов строительства на 2019-2021 годы в соответствии с требованием Постановления Правительства Республики Таджикистан от 27 марта 2019 года №161 «Об утверждении Правил формирования и согласования Перечня объектов, строящихся за счет средств Государственного бюджета».

При наличии кредиторской задолженности по централизованным капитальным вложениям, непогашенной на момент составления проекта бюджета, министерствам и ведомствам необходимо представить Министерству финансов соответствующую информацию с расшифровкой задолженности по объектам и годам образования, исходя из данных бухгалтерского учета и отчетности.

Министерству экономического развития и торговли Республики Таджикистан до 15 июля представить Министерству финансов Республики Таджикистан для согласования любые изменения, вносимые в «Государственную Программу Инвестиций на 2016-2020 годы».

## **Планирование расходов сектора обороны и правоохранительных органов**

Министерству обороны Республики Таджикистан, Министерству внутренних дел Республики Таджикистан, Государственному комитету национальной безопасности Республики Таджикистан, Комитету по чрезвычайным ситуациям и гражданской обороне при Правительстве Республики Таджикистан, Главному управлению пограничных войск Государственного комитета национальной безопасности Республики Таджикистан, Главному управлению исполнения уголовных наказаний Министерства юстиции Республики Таджикистан, Национальной гвардии Республики Таджикистан, Главной военной прокуратуре Республики Таджикистан, Центральному комитету общественной организации содействия обороне Республики Таджикистан, Государственной фельдъегерской службе Республики Таджикистан, Агентству по контролю за наркотиками при Президенте Республики Таджикистан, Таможенной службе при Правительстве Республики Таджикистан, Агентству по обеспечению специальным имуществом при Правительстве Республики Таджикистан и

Государственному учреждению «Национальный центр Таджикистана по минным вопросам при Правительстве Республики Таджикистан»:

- исходя из приоритетных направлений развития отраслей, определить основные направления деятельности на среднесрочную перспективу;
- расходы на выплату денежного содержания, денежной компенсации взамен продовольственного пайка представляются согласно установленной численности личного состава, с учетом категорий на основании организационно-штатной структуры подразделений;
- расчеты по фонду оплаты труда представляются в разрезе типовых должностей и подразделений, финансируемых в качестве самостоятельных единиц;
- расчеты на оплату труда и отчисления на социальные нужды технического и обслуживающего персонала представляются отдельно;
- расходы на другие нужды, не вошедшие в смету централизованного материально-технического снабжения Агентства по обеспечению специальным имуществом при ПРТ, должны быть подкреплены детальными расчетами, и содержать подробное наименование закупаемых товаров, их количество, цену за единицу и общую стоимость;
- расчеты по статье «Командировочные расходы» должны содержать сведения о количестве командировок, месте пребывания, количестве суток, подробный расчет суточных и квартирных расходов, а также стоимости проезда;
- расходы на капитальный ремонт зданий и сооружений должны содержать подробный перечень объектов, строительных материалов и объемы затрат на проведение ремонтных работ;
- расходы на подготовку кадров за рубежом должны предусматриваться, исходя из установленных квот отдельной программой, включать в себя количество курсантов, слушателей и стоимость оплаты за обучение;
- расходы по проезду курсантов в каникулярные отпуска предусматриваются в статье «Командировочные расходы»;
- отдельно разрабатываются и представляются прогнозные показатели по производству продукции подсобными хозяйствами, которые должны содержать сведения о площади занимаемых земельных участков, поголовье скота, калькуляцию затрат на производство и ожидаемый объем производимой сельскохозяйственной продукции в натуральном и денежном выражении;
- отдельно предусматриваются расходы на выполнение программ, утвержденных законодательными и нормативными актами Республики Таджикистан и международными договорами (соглашениями), участником которых является Республика Таджикистан;
- представить предварительный план перемещения кадров на соответствующий финансовый год, с учетом расчетов денежного содержания заработной платы;
- предоставить информацию по расходам по подготовке к зимнему периоду в виде отдельного отчёта.

Агентству по обеспечению специальным имуществом при Правительстве Республики Таджикистан совместно с соответствующими министерствами и ведомствами Республики Таджикистан:

- исходя из установленной численности, норм расходов и среднерыночных цен, определить реальные затраты на централизованные поставки для нужд Вооруженных Сил,



других войск, воинских формирований и правоохранительных органов Республики Таджикистан продовольствия, вещевого и иного специального имущества, горюче - смазочных материалов на 2020 год и с учетом среднесрочного прогноза на 2021-2022 годы представить в Министерство финансов смету расходов с соответствующими расчетами и обоснованиями по каждой статье затрат;

- совместно с Министерством промышленности и новых технологий, Министерством экономического развития и торговли определить объемы и ассортимент продукции, поставляемой в рамках государственного оборонного заказа в натуральном и денежном выражении, с разбивкой по предприятиям – исполнителям.

Министерству юстиции представить обоснованные расчеты на содержание спец. контингента учреждений системы исполнения уголовных наказаний, а также прогнозные показатели хозяйственной деятельности исправительных учреждений.

### **Планирование реальных отраслей экономики**

Министерствам и ведомствам реальных секторов экономики для расчета фонда заработной платы представить сведения о штатном расписании по подведомственным организациям и учреждениям на основании нормативно правовых актов, а также информацию по расходам для подготовки к зимнему периоду в виде отдельного отчёта.

Министерству сельского хозяйства для формирования проекта госбюджета представить Министерству финансов расчеты и обоснования средств, выделяемых на финансовую поддержку сельского хозяйства по проектам и программам, утвержденным постановлениями, распоряжениями и поручениями Правительства Республики Таджикистан и других расходов.

- Индикатор отчетов по программам и мероприятиям в секторе сельского хозяйства по «необходимости, приоритету, эффективности, охвату, улучшению, время выполнения каждой программы и мероприятий в отдельности.

Агентству по мелиорации и ирригации представить в Министерство финансов обоснованный отчет по использованию электроэнергии на станциях и насосов по перекачке воды по отдельности в разрезе каждой подведомственной организации и учреждения с полной информацией о них, а также расчет оплаты за использование воды пользователями по участкам для 2020-2022 гг., отчет о средствах, поступивших за 2018 год и первое полугодие 2019 года и основные направления по их использованию.

Комитету по продовольственной безопасности представить в Министерство финансов обоснованные отчеты по расходам для содержания своих подведомственных структур и следующие расчеты:

- расчет доходов и расходов по специальным средствам, полученных за счет хозяйственной деятельности;

- отчет по расходам бюджетных средств, предназначенных для проведения противоэпизоотических мероприятий.

Комитету по охране окружающей среды при Правительстве Республики Таджикистан представить Министерству финансов Республики Таджикистан обоснованные расчеты и пояснения в разрезе статей расходов и по каждому виду работ и услуг, в том числе для содержания гидрометеорологических станций и гидрологических постов.

Агентству по лесному хозяйству при Правительстве Республики Таджикистан представить в Министерство финансов:

- подробные расчеты и обоснования по каждому виду работ и услуг в разрезе бюджетных и специальных средств по статьям расходов;

- прогнозный план по поэтапному снижению нагрузки на бюджет для содержания учреждений лесного хозяйства и увеличению собственных доходов.

Государственному комитету по земельному управлению и геодезии Республики Таджикистан представить в Министерство финансов следующую информацию:

- расчеты по среднесрочным объёмам операционных расходов, с обоснованными пояснениями;

- расчеты по доходам и расходам по специальным средствам, получаемым от хозяйственной деятельности;

- отчет о целевом использовании средств, поступающих от реализации Сертификата на право пользования землей и Свидетельств на земельный пай. Представить отчет о расходах специальных средств, поступающих за счёт компенсации потери земель в сельскохозяйственном производстве.

Министерству транспорта Республики Таджикистан:

- представить на основе норм и нормативов соответствующие расчеты и обоснования, исходя из средств ассигнований, выделяемых на ремонт и содержание республиканских и местных автомобильных дорог общего пользования по каждому государственному предприятию по содержанию дорог и Управление дорожного хозяйства в территориальном разрезе и по статьям расходов, в том числе по доходам и расходам по специальным средствам, получаемым от иной деятельности Управлений транспорта на 2020-2022 гг.;

- расчет доходов и расходов по специальным средствам, поступающим за счет платных услуг;

- для формирования проекта бюджета совместно с Дирекцией по строительству государственных объектов представить в Министерство финансов расчет и обоснования расходов для капитального ремонта дорог, возложенных на Дирекцию;

- совместно с Министерством здравоохранения и социальной защиты населения Республики Таджикистан, ГУП «Рохи охан» и ГУАП «Точик Эйр» представить Министерству финансов Республики Таджикистан обоснованные и подтверждающие расчеты субсидий, а также списки на покрытие льгот отдельным категориям граждан по предоставлению услуг (проезд на автомобильном, железнодорожном и авиационном транспорте), установленные согласно действующего законодательства Республики Таджикистан;

- совместно с ГУАП «Точик Эйр» и ГУП «Рохи охан» Министерству транспорта Республики Таджикистан представить прогноз стоимости услуг автомобильного, железнодорожного и воздушного транспорта на 2020-2022 гг.

Агентству гражданской авиации совместно с Министерством здравоохранения и социальной защиты населения представить в Министерство финансов обоснованные и подтверждающие расчеты субсидий на покрытие льгот отдельным категориям граждан по предоставлению услуг (использование воздушного транспорта), определенного действующим законодательством.

ГУП «Жилищное коммунальное хозяйство», Служба связи при Правительстве Республики Таджикистан совместно с Министерством здравоохранения и социальной защиты населения Республики Таджикистан представить Министерству финансов списки и подтверждающие расчеты субсидий на покрытие льгот отдельным категориям граждан по

предоставлению коммунально-бытовых услуг, услуг телефонной связи по согласованию с структурами центрального органа исполнительной власти, а также ГУП «Почтаи Точик» представить обоснованные расчеты по превышению затрат от оказания универсальных почтовых услуг населению над полученными доходами.

При этом, список льготной категории граждан должен быть подтвержден органами социального обеспечения и военкоматами на местах.

Аналогичные расчеты представляют предприятия и организации связи и коммунального хозяйства, находящиеся на балансе местных исполнительных органов власти и на самостоятельном балансе.

Государственный комитет земельного управления и геодезии Республики Таджикистан, ГУП «Жилищно коммунальное хозяйство» и местным исполнительным органам государственной власти представить сведения об общем объеме приватизированных и не приватизированных жилых домов в разрезе городов и районов, а также расчетов о необходимых суммах на содержание и ремонт государственного жилого фонда, финансируемых за счет местного бюджета предоставить отчет Министерству финансов и местным финансовым органам.

Министерству энергетики и водных ресурсов Республики Таджикистан, Министерству промышленности и новых технологий Республики Таджикистан, Главному управлению геологии при Правительстве Республики Таджикистан и его подразделениям представить:

- обоснованные расчеты расходов по обеззараживанию и безопасной утилизации отходов, имеющих в составе бериллий на 2020 год;
- обоснованные расчеты для предоставления субсидий на покрытие расходов по обеззараживанию
- обоснованные расчеты для выделения субсидии для покрытия расходов по геологическому изучению полезных ископаемых (по видам их местонахождения и реализации отраслевых программ) на 2020-2022 годы.

Министерству экономического развития и торговли представить обоснованные расчеты для финансирования содержания администрации (Пяндж и Ишкошим) и развития инфраструктуры свободных экономических зон Республики Таджикистан.

#### **Планирование расходов местных исполнительных органов государственной власти**

- проект местного бюджета на 2020 год с учетом специальных средств бюджетных учреждений и прогнозные показатели на 2021-2022 гг. составить в соответствии с информационной системы (SGB-net) и представить в Министерство финансов Республики Таджикистан до 7 августа 2019 года в разрезе функциональной, экономической и ведомственной классификациям бюджета;
- в целях реализации Закона Республики Таджикистан «Об органах самоуправления посёлков и сёл», составить и представить проекты бюджетов Джамоатов на 2020 год по доходам и расходам в соответствии с их функциональными обязанностями согласно функциональной, экономической и ведомственной классификаций бюджета. А также, при планировании бюджета Джамоатов на 2020 год учитывать нормы Закона Республики Таджикистан от 30 мая 2017 года, № 1431 "О внесении изменений и дополнений в Закон Республики Таджикистан "Об органах самоуправления посёлков и сёл" и Постановление

Правительства Республики Таджикистан от 4 апреля 2017 года, №180 "О внесении изменения в постановление Правительства Республики Таджикистан от 2 июля 2015 года, №430"

- при составлении проекта бюджета на 2020 год и прогнозных показателей на 2021-2022 гг. в Горно-Бадахшанской Автономной Области, областях, городе Душанбе, городах и районах, в которых принята «Программа Развития Региона», необходимо учитывать взаимосвязь планирования и бюджетирования с «Программой Развития Региона»;

- в целях обеспечения прозрачности планирования местных бюджетов при составлении проекта бюджета 2020 и прогнозных показателей на 2021-2022 гг. обеспечить участие граждан, общественных организаций и проводить общественные слушания по составлению проекта местных бюджетов;

- разработать проект бюджета на 2020 год и прогнозные показатели на 2021-2022 годы, на основе секторальных приоритетов в соответствии с секторальной принадлежностью бюджетных учреждений (образование, здравоохранение и др.).

- при планировании местных бюджетов учитывать поручение предусмотренных из Посланий Президента Республики Таджикистан, встреч Президента Республики Таджикистан с представителями общественности, рабочих поездок в города и районы республики, предложений членов Маджилси милли и депутатов Маджлиси намояндагон Маджлиси Оли Республики Таджикистан, концепций, программ развития социального сектора и развития экономики и отдельно представить информацию по ним.

- представить информацию по расходам по подготовке к зимнему периоду в виде отдельного отчёта.

- при предоставлении проекта местных бюджетов обязательно должна быть следующая информация:

- ✓ прогнозные показатели развития местности;
- ✓ финансирование программ социального и экономического развития местности;
- ✓ выполнение поручений Основателя национального единства и мира, Лидера нации, Президента Республики Таджикистан, уважаемого Эмомали Рахмона во время рабочих поездок в города и районы;
- ✓ по обеспечению привлечения гражданского общества в процессе формирования проекта местных бюджетов

### **Приложение 3: Подготовка бюджетных заявок и бюджетных форм**

#### **Общие сведения**

При составлении проекта Государственного бюджета на 2019-2021 годы используются следующие бюджетные формы:

Форма 1. Бюджетная заявка ГРБС и РБС.

Форма 2. Государственная программа инвестиций;

Форма 3. Сводный прогноз доходов по спецсредствам Главного распорядителя бюджетных средств»;

#### **Форма 1. Бюджетная заявка**

Бюджетные заявки должны быть подготовлены отдельно по основным бюджетным средствам и отдельно по специальным средствам с соответствующими расчетами по каждой статье, в соответствии с перечнем организаций и учреждений, имеющих разрешение на

использование специальных средств.

**Во всех формах отдельные столбцы следует заполнять в соответствии со следующими указаниями:**

Утвержденный бюджет за 2019 год - показатели бюджета согласно Закону Республики Таджикистан «О Государственном бюджете Республики Таджикистан на 2019 год;

Уточненный бюджет 2019 – с учётом дополнений и изменений на дату 1 июля 2019 года;

Бюджетная заявка 2020 – бюджетная заявка должна находиться в пределах потолков установленных Министерством финансов Республики Таджикистан для ГРБС, или ГРБС для РБС и ПБС;

Прогноз 2021 и 2022г. – прогноз должен находиться в пределах потолков установленных Министерством финансов Республики Таджикистан для ГРБС, или ГРБС для РБС и ПБС.

### **Инструкция по заполнению формы 1 «Бюджетная заявка»**

Форма 1 «Бюджетная заявка» единая форма бюджетной заявки для следующих видов заявок:

- Сводная бюджетная заявка ГРБС;
- Сводная бюджетная заявка ГРБС с указанием сектора и источников финансирования;
- Сводная бюджетная заявка РБС;
- Сводная бюджетная заявка РБС с указанием сектора и источников финансирования;
- Сводная Бюджетная заявка ПБС;
- Бюджетная заявка ПБС с указанием функций и источников финансирования;
- Основная бюджетная заявка ПБС с указанием функций, источников финансирования и типа бюджетных заявок.

В верхней части (шапке) Формы 1 заполняются данные согласно действующим классификациям бюджетной системы, согласно содержанию, которой определяется вышеперечисленные виды бюджетных заявок. Две верхние строки едины для всех видов бюджетов представляемых ГРБС.

В строке 1 «Сектор» заполняется секторальная принадлежность ГРБС, РБС и ПБС, представляющих заявку на бюджетное финансирование и код сектора.

В строке 2 «ГРБС» наименование и код ГРБС, представляющего бюджетную заявку, согласно ведомственной классификации.

В сводной бюджетной заявке ГРБС в нижеследующие строки (3-7) следует вписать слово «все», что означает представление свода по заявкам всех РБС и ПБС по всем источникам финансирования, всем функциям и всем типам бюджетных заявок, например:

#### **Сводная бюджетная заявка ГРБС (на примере сектора здравоохранения)**

<i>№</i>	<i>Наименование</i>	<i>значение</i>	<i>код</i>
1	Сектор	Здравоохранение	05 (D)
2	ГРБС	Министерство здравоохранения и социальной защиты населения РТ	112
3	РБС	Все	112**
4	ПБС	Все	112*****
5	Функции	Все	-----

6	Источник финансир-я	Все	-----
7	Тип бюджетной заявки	Все	-----

В сводной бюджетной заявке ГРБС с указанием сектора и источников финансирования, строки 3, 4 и 7 заполняются аналогично сводной. В строке 5 указывается наименование и код функциональной принадлежности ПБС, по бюджетным заявкам, которых представлена настоящая сводная заявка. Строка 6 соответствует той категории источника финансирования, с которой планируется предоставление ассигнований, например:

**Сводная бюджетная заявка ГРБС с указанием сектора и источников финансирования**

<i>№</i>	<i>наименование</i>	<i>значение</i>	<i>код</i>
1	Сектор	Здравоохранение	05 (D)
2	ГРБС	Министерство здравоохранения и социальной защиты населения РТ	112
3	РБС	Все	112**
4	ПБС	Все	112*****
5	Функции	Больницы широкого профиля	05101
6	Источник финансир-я	Главные ресурсы РБ	112
7	Тип бюджетной заявки	Все	-----

В сводной бюджетной заявке РБС в строке 3 «РБС» указывается наименование и код РБС согласно ведомственной классификации, в нижеследующие строки (3-7) следует вписать слово «все», что означает представление свода по заявкам всех ПБС по всем источникам финансирования, всем функциям и всем типам бюджетных заявок, например:

**Сводная бюджетная заявка РБС**

<i>№</i>	<i>наименование</i>	<i>значение</i>	<i>код</i>
1	Сектор	Здравоохранение	05 (D)
2	ГРБС	Министерство здравоохранения и социальной защиты населения РТ	112
3	РБС	Администрация МЗ и СЗН РТ	11201
4	ПБС	Все	11201**
5	Функции	Все	-----
6	Источник финансир-я	Все	-----
7	Тип бюджетной заявки	Все	-----

В сводной бюджетной заявке РБС с указанием сектора и источников финансирования, строки 3, 4 и 7 заполняются аналогично сводной заявки РБС. В строке 5 указывается наименование и код функциональной принадлежности ПБС, по бюджетным заявкам, которых представлена настоящая сводная заявка. Строка 6 соответствует той категории источника финансирования, с которой планируется предоставление ассигнований, например:

**Сводная бюджетная заявка РБС с указанием сектора и источников финансирования**

<i>№</i>	<i>наименование</i>	<i>значение</i>	<i>код</i>
1	Сектор	Здравоохранение	05 (D)
2	ГРБС	Министерство здравоохранения и социальной защиты населения РТ	112
3	РБС	Администрация МЗ и СЗН РТ	112**
4	ПБС	Все	112****
5	Функции	Больницы широкого профиля	05101
6	Источник финансир-я	Главные ресурсы РБ	112
7	Тип бюджетной заявки	Все	-----

В сводной бюджетной заявке ПБС, строки 1–3 заполняются аналогично сводной бюджетной заявки РБС. В строке 4 «ПБС» указывается наименование и код ПБС согласно ведомственной классификации, в нижеследующие строки (5-7) следует вписать слово «все», что означает представление свода по заявкам указанного ПБС по всем источникам финансирования, всем функциям и всем типам бюджетных заявок, например:

#### **Сводная Бюджетная заявка ПБС**

<i>№</i>	<i>наименование</i>	<i>значение</i>	<i>код</i>
1	Сектор	Здравоохранение	05 (D)
2	ГРБС	Министерство здравоохранения и социальной защиты населения РТ	112
3	РБС	Администрация МЗ и СЗН РТ	11201
4	ПБС	Национальный медицинский центр	1120112
5	Функции	Все	-----
6	Источник финансир-я	Все	-----
7	Тип бюджетной заявки	Все	-----

В бюджетной заявке ПБС с указанием функций и источников финансирования, строки 1–4 заполняются аналогично сводной бюджетной заявки ПБС. В строке 5 указывается наименование и код функциональной принадлежности ПБС, по бюджетным заявкам которых представлена настоящая заявка. Строка 6 соответствует той категории источника финансирования, с которой планируется предоставление ассигнований. Так как данная заявка представляет собой сводную бюджетную заявку по всем типам бюджетных заявок ПБС, в строке 7 следует написать «Все», например:

#### **Бюджетная заявка ПБС с указанием функций и источников финансирования**

<i>№</i>	<i>наименование</i>	<i>значение</i>	<i>код</i>
1	Сектор	Здравоохранение	05 (D)
2	ГРБС	Министерство здравоохранения и социальной защиты населения РТ	112
3	РБС	Администрация МЗ и СЗН РТ	11201
4	ПБС	Национальный медицинский центр	1120112
5	Функции	Больницы широкого профиля	05101

6	Источник финансир-я	Главные ресурсы РБ	112
7	Тип бюджетной заявки	Все	-----

Основная бюджетная заявка ПБС представляется по всем типам бюджетных заявок, для выполнения всех услуг и обязательств возложенных на него. Строки 1–4 заполняются аналогично сводной бюджетной заявки ПБС с указанием функций и источников финансирования. В строке 5 указывается наименование и код функциональной принадлежности осуществляющей ПБС деятельности, для финансирования которой представлена настоящая заявка. Строка 6 соответствует той категории источника финансирования, с которой планируется предоставление ассигнований на этот вид деятельности и в строке 7 следует написать наименование каждого соответствующего типа бюджетной заявки, например:

**Основная бюджетная заявка ПБС с указанием функций, источников финансирования и вида бюджетных заявок**

<i>№</i>	<i>наименование</i>	<i>значение</i>	<i>код</i>
1	Сектор	Здравоохранение	05 (D)
2	ГРБС	Министерство здравоохранения и социальной защиты населения РТ	112
3	РБС	Администрация МО и Н РТ	11201
4	ПБС	Национальный медицинский центр	1120112
5	Функции	Больницы широкого профиля	05101
6	Источник финансир-я	Главные ресурсы РБ	112
7	Тип бюджетной заявки	Расходы на содержание учреждения	-----

Все ГРБС, РБС и ПБС заполняют заявки по функциям и источникам финансирования согласно функциональной классификации расходов, классификации источников финансирования и экономической бюджетной классификации.

«Сводная бюджетная заявка Главного распорядителя бюджетных средств» включает все функции и все источники финансирования. «Сводная бюджетная заявка Распорядителя бюджетных средств» заполняется каждым РБС и включает все функции и все источники финансирования. Сводная «Бюджетная заявка Получателя бюджетных средств» заполняется каждым ПБС и включает расходы по всем функциям и все источники финансирования.

Следует учитывать следующие пояснения по заполнению представленных ниже статей расходов.

211 Заработная плата: бюджетная организация заполняют Форму 1 по служебным должностям, установленным текущим законом и тарифным ставкам, утверждённым Правительством.

212 Отчисление работодателей для фонда социального страхования и пенсий должно быть рассчитано в размере 25 % от заработной платы.

213 Расходы на горюче - смазочные материалы (бензин, дизель, природный и сжиженный газ и т.д., масло и т.п.) для автомобильного, грузового и всех других видов моторного транспорта (наземного, воздушного и водного) планировать согласно постановления



Правительства Республики Таджикистан от 7 сентября 2001 года за №437 и с учетом дебиторской задолженности.

217; 218 При планировании расходов в разрезе статей согласно экономической бюджетной классификации заявки на оплату за коммунальные услуги (электроэнергия, связь, отопление, вода, вывоз мусора и др.) необходимо рассчитывать, исходя из тарифов, установленных уполномоченным органом и с учётом дебиторской задолженности.

222 Операционные расходы: заработная плата работников технического и обслуживающего персонала государственных органов и бюджетных учреждений согласно, штатного расписания. Отчисление работодателей для фонда социального страхования и пенсий должно быть рассчитано в размере 25 % от заработной платы.

241 Субсидии: бюджетные организации должны следовать Правительственной стратегии субсидий. Субсидии выдаются с разрешения Правительства и должны быть включены в бюджет в пределах размеров одобренных ассигнований, с предоставлением обоснованных расчётов и цен согласованных с антимонопольной службой.

272 Трансферты: Правительство Республики Таджикистан определяет размер трансфертов и группу населения, которые являются получателями трансфертов. Трансферты должны быть включены в бюджет в пределах размеров одобренных ассигнований и требований нормативно правовых актов.

281 Инвестиции: бюджетные организации должны включить только проекты/объекты, входящие в ПГИ, независимо от источников финансирования (внутренний или внешний) и на которые финансирование подтверждено.

28 Закупка долговременного оборудования и машин: бюджетные организации не должны превышать утверждённые лимиты. При замене старого оборудования, нужно исходить из утверждённых норм амортизации.

Расход местных органов власти на капитальное строительство выше первоначально выделенных государственных инвестиций: Местные органы власти указывают свои капитальные расходы для координации и составления национального ГПИ. Необходимо соблюдать, все требуемые процедуры при отборе программ капиталовложений.

**Форма 1.1 Программная заявка ГРБС** – новая форма как исходная форма для составления и представления сводной программной заявки ГРБС

В части «**Оглавление**» представляется Наименование и код ГРБС, согласно ведомственно-административной классификации бюджета.

В строке 2 представляется информация об утверждении данной заявки. Для этого следует указать должность руководителя ГРБС, фамилию и подпись.

Часть 1. «**Описание программы**» представляет информацию о бюджетной программе, в том числе название программы, краткое описание её цели и задач.

В строке 3 следует написать полное название программы и код бюджетной программы, согласно программной бюджетной классификации.

В строке 4 даётся краткое описание цели программы со ссылкой на стратегию ведомства с указанием реквизитов утверждённого стратегического документа (национального и/или отраслевого)

В строке 5 следует вписать названия и коды подпрограмм данной программы согласно программной бюджетной классификации.

В тезисной форме указать основные задачи, которые следует выполнить в планируемый период за счет средств запрашиваемых по данной заявке.

**В части 2 «Показатели результативности»** следует представить наименование и значение ряда показателей, характеризующих достижение поставленных целей и выполнение запланированных задач.

Соответствующие значения за отчетный период, плановые и прогнозные следует вписать в соответствующие ячейки по годам (строки 7 – 7.п, столбцы *III-VII*)

На сайте Министерства финансов ([www.minfin.tj](http://www.minfin.tj)) представлены методические Руководства и вспомогательные материалы по постановке целей, задач и определению показателей результата по программам.

**В части 3 «Финансовые показатели»** следует указать размер запрашиваемых ассигнований по основным расходам ЭБК (укрупненно) (строки 8 – 8.4, столбцы *III-VII*).

По каждой бюджетной Программе следует последовательно заполнить строки начиная с строки 3 до 8.4. Таким образом в Форме 1.2 «Программная заявка ГРБС» следует добавить строки по частям 1-3 по количеству бюджетных программ.

Далее следует представить заявки программ по приоритетности.

**Сводная программная заявка ГРБС.** Сводная заявка представляющая объёмы запрашиваемых ассигнований в разрезе программ и подпрограмм

В части 1 «Описание заявки», как правило следует указать наименование и код сектора и Главного распорядителя бюджетных средств.

Наименование и код сектора следует указать, если Министерство финансов дополнительно сделает запрос по сводным данным по отдельным секторам бюджетных программ соответствующего ГРБС. Например для Министерства здравоохранения и социальной защиты населения РТ.

В части 2 «Финансовые показатели» следует указать финансовые показатели (запрашиваемые ассигнования) по каждой подпрограмме всех бюджетных программ.

Сумма значений по подпрограммам, указанная по строке **«Итого по программе»** должна соответствовать значению, представленному в Форме 1.2. Программная заявка ГРБС (строка 8, столбцы *III-VII*).

Сумма расходов по подпрограммам формируются на основании Бюджетных заявок ПБС в результате суммирования финансовых показателей, представленных ПБС соотнесённых в те или иные подпрограммы.

## **Форма 2 «Государственная программа инвестиций»**

### **Формы 2.1, 2.2, 2.3 Планирование Государственной программы инвестиций.**

Форма 2.1 «Описание инвестиционных проектов и объектов государственных инвестиций», (включенные в ГПИ) является таблицей для всех индивидуальных проектов/объектов, учтённых в потолках расходов, на уровне ГРБС, Местных исполнительных органов государственной власти (Заказчиков), ЦУП и ГРП (при министерствах).

Форма 2.2 «Детальная информация по каждому индивидуальному инвестиционному проекту, или объекту госинвестиций» следует заполнить по каждому индивидуальному проекту/объекту, который включен в потолки расходов, на уровне министерств, ведомств - ГРБС, ЦУП и ГРП. Данная форма состоит из 3 частей, где в отдельных таблицах представляются следующие данные:

Часть.1 Общая информация о проекте

Часть 2. Финансовые индикаторы проекта

Часть 3. Прогноз будущих текущих расходов на эксплуатацию и содержание объекта.

Форма 2.3 «Сводная таблица инвестиционных проектов» является сводной таблицей для всех инвестиционных проектов, финансируемых за счет внешних источников и включенные в потолки расходов, на уровне ЦУП и ГРП при министерствах. Данная таблица заполняется ЦУП, ГРП и представляется ГРБС. На основании представленных данных ГРБС составляют сводную таблицу (форма 2.3) и представляют в Министерство финансов Республики Таджикистан.

Сводная таблица объектов государственных инвестиций также является сводной таблицей для всех объектов, финансируемых за счёт средств государственного бюджета и включенные в потолки расходов, на уровне ГРБС и Местных исполнительных органов государственной власти – Заказчиков.

Инвестиционные проекты, включенные в (ГПИ) представляют собой специальные проекты, которые главным образом финансируются из внешних источников, но часто требуют соответствующих капиталовложений, как из республиканского бюджета, или предполагают сочетания различных источников финансирования. Разработка ГПИ включена в бюджетный цикл подготовки бюджета наряду с общими требованиями подготовки регулярного бюджета. Это позволит связать ГПИ со стратегией бюджета и правительственными приоритетами на планируемый год.

Инвестиционные проекты, включенные в ПГИ, являются специальными проектами, финансируемые в основном за счет внешних источников, но, обычно, соответствующие инвестиции предусматриваются либо в республиканском бюджете, либо за счет разных интегрированных источников финансирования. При формировании государственного бюджета ПГИ включены в общий объём бюджета. Это позволяет связать ПГИ с бюджетной стратегией и предпочтениями правительства.

Все проекты ГПИ, то есть проекты, у которых обеспечено финансирование не только на 2020-2022 годы, но и на всю реализацию проекта, должны быть описаны индивидуально. Цель данной формы заключается в предоставлении информации по каждому из проектов. Кроме того, необходимо дать описание всех вопросов, имеющих отношение к ГПИ и которые должны быть рассмотрены для того, чтобы можно было принять решение относительно одобрения или отклонения проекта и о необходимости финансирования его из соразмерных фондов. Проекты ГПИ необходимо рассматривать в контексте общих расходов бюджета и стратегии сектора.

**Форма 3. Сводный прогноз доходов по специальным средствам Главного Распорядителя бюджетных средств**

### **Главный распорядитель бюджетных средств**

В данном блоке на форме нужно указать наименование ГРБС, по которой представлены данные по ним.

### **Специальные средства**

Блок по доходам от специальных средств заполняется на каждого ГРБС без разбивки по РБС. При необходимости, источники формирования Специальных средств должны быть подробно и понятно расшифрованы в приложении к Форме 3 «Сводный прогноз доходов по спецсредствам ГРБС». В указанном приложении нужно подробно расписать оказываемые услуги или выполняемые работы, за счет которых формируются доходы по специальным средствам в ГРБС. Если количество источников формирования Специальных средств больше количества позиций в таблице, то таблицу можно расширить, с тем чтобы учесть все источники формирования Специальных средств.

*Все формы и таблицы инструкции заполняются в сомони*

**Форма 1. Бюджетная заявка  
(сомони)**

<i>№ стр.</i>	<i>наименование</i>	<i>значение</i>	<i>код</i>
1	ГРБС		
2	РБС		
3	ПБС		
4	Сектор		
5	ФБК (программа) <sup>1</sup>		
6	Источник фин-я		
7	Тип БЗ		

Статьи расходов по ЭБК		Утвержденный й бюджет	Уточненный бюджет 2018	Бюджетная заявка 2019	Прогноз 2020	Прогноз 2021
<b>2.1.</b>	<b>Оплата труда работников и налоговые отчисления</b>					
<b>2.1.1.</b>	<b>Оплата труда работников</b>					
2.1.1.1	Заработная плата					
<b>2.1.2.</b>	<b>Налоговые отчисления</b>					
2.1.2.1	Взносы \ отчисления на					
2.1.2.2	Медицинское и другоу					
<b>2.2.</b>	<b>Расходы на товары и услуги</b>					
<b>2.2.1.</b>	<b>Приобретение товаров и услуг</b>					
2.2.1.1	Товарно материальные запасы					
2.2.1.2	Приобретение технических					
2.2.1.3	Горюче-смазочные материалы					
2.2.1.4	Текущие расходы, кроме ремонта					
2.2.1.5	Текущий ремонт					
2.2.1.6	Оплата услуг специалистов					
2.2.1.7	Оплата за коммунальные услуги					
2.2.1.8	Оплата за услуги связи					
2.2.1.9	Товары и услуги не отнесённые к другим категориям					
<b>2.2.2.</b>	<b>Операционные расходы</b>					
2.2.2.1	Заработная плата работников технического и обслуживающего персонала государственного					

<sup>1</sup> Информация о программе заполняется только пилотными ГРБС, которые не заполняют информацию о ФБК.

2.2.2.2	Взносы/отчисления на социальные нужды					
<b>2.3.</b>	<b>Расходы на выплату</b>					
<b>2.3.1.</b>	<b>Проценты</b>					
2.3.1.1	Проценты нерезидентам					
2.3.1.2	Проценты резидентам, кроме сектора государственного управления					
2.3.1.3	Проценты единицам государственного управления					
<b>2.4.</b>	<b>Расходы на выплату субсидий</b>					
<b>2.4.1.</b>	<b>Государственным корпорациям (организациям)</b>					
2.4.1.1	Нефинансовым государственным корпорациям					
2.4.1.2	Частным корпорациям (организациям)					
<b>2.5.</b>	<b>Расходы на выделение грантов</b>					
<b>2.5.1.</b>	<b>Гранты</b>					
2.5.1.1	Иностранным правительствам					
2.5.1.2	Международным организациям (текущие)					
2.5.1.3	Международным организациям (капитальные)					
2.5.1.4	Текущие гранты на целевые фонды					
2.5.1.5	Текущие гранты для взаимных расчетов					
2.5.1.6	Другим единицам сектора государственного управления (капитальные)					
<b>2.6.</b>	<b>Расходы на пособия социального обеспечения</b>					
<b>2.6.1.</b>	<b>Пособия</b>					
2.6.1.1	Пособия по социальному обеспечению					
2.6.1.2	Пособия по социальной помощи					
<b>2.7.</b>	<b>Другие расходы</b>					
<b>2.7.1.</b>	<b>Расходы, связанные с собственностью, кроме</b>					
2.7.1.1	Расходы, связанные с собственностью, вменённые держателям страховых полисов					
2.7.1.2	Расходы на ренту					

2.7.1.3	Расходы на страхование зданий и оборудования					
2.7.1.4	Другие расходы, не отнесённые к другим подразделам 27100					
<b>2.7.2.</b>	<b>Различные прочие расходы</b>					
2.7.2.1	Стипендии					
2.7.2.2	Пенсии					
2.7.2.3	Компенсации на продукты					
2.7.2.4	Компенсация взамен вещественного имущества					
2.7.2.5	Оплата штрафов и пени					
2.7.2.6	Трансферты некоммерческим					
2.7.2.7	Единовременная компенсация					
2.7.2.8	Трансферты, не отнесённые к другим категориям					
2.7.2.9	Отчисления от доходов по специальным средствам					
<b>2.7.3.</b>	<b>Расходы на капитальные цели</b>					
2.7.3.1	<b>Внутренние капитальные трансферты нефинансовым</b>					
2.7.3.2	Внутренние капитальные трансферты государственным					
2.7.3.3	Внутренние капитальные трансферты нефинансовым					
2.7.3.4	Внутренние капитальные трансферты частным					
2.7.3.5	Внутренние капитальные трансферты, не отнесенные к					
<b>2.8.</b>	<b>Операции с активами и обязательствами</b>					
<b>2.8.1.</b>	<b>Операции с нефинансовыми</b>					
2.8.1.1	Здания и сооружения (жилые)					
2.8.1.2	<b>Здания и сооружения (нежилые помещения)</b>					
2.8.1.3	Здания и сооружения (прочие сооружения)					
2.8.1.4	Машины и оборудование					
2.8.1.5	<b>Нематериальные основные фонды</b>					
2.8.1.6	Запасы материальных оборотных средств					
2.8.1.7	Непроизводственные активы					

<b>2.8.2.</b>	<b>Приобретение внутренних финансовых активов</b>					
2.8.2.1	Увеличение остатков по валюте и депозитам					
2.8.2.2	Кредитование и приобретение					
<b>2.8.3.</b>	<b>Приобретение внешних финансовых активов</b>					
<b>2.8.3.1</b>	<b>Увеличение остатков по валюте и депозитам</b>					
<b>2.8.3.2</b>	<b>Внешнее кредитование</b>					
2.8.4.	Погашение финансовых					
2.8.4.1	Погашение ценных бумаг, кроме					
2.8.4.2	Выплаты кредитов и ссуд					
2.8.4.3	Погашение внешних финансовых обязательств					
	<b>ИТОГО</b>					
<b>Нефинансовые показатели</b>						
<b>Наименование показателей</b>		<b>2018(план)</b>	<b>2018(уточ.)</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Показатель 1						
Показатель 2						
Показатель 3						
Показатель .....						



Форма 1.1. Программная заявка ГРБС

№ стр			
1	ГРБС	Наименование	код
2	Руководитель ГРБС	ФИО	подпись
	Дата утверждения		МП

1. Описание программы		Наименование		код		
3	Программа					
4	Цель программы					
5	Структура программы					
6	Задачи программы					
2. Показатели результативности						
7	Показатели результативности	2018 (факт)	2019 (план)	Прогноз		
				2020	2021	2022
<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>	<i>V</i>	<i>VI</i>	<i>VII</i>
7.1	Показатель А					
7.2	Показатель Б					
7.3	Показатель В					
	Добавить строку по необходимости					
3. Финансовые показатели						
8	Всего расходов					
	В том числе:					
	Текущие расходы					
	Капитальные расходы					
	ПГИ					
	Специальные средства					

Распределение расходов ГРБС по /программной бюджетной классификации (ПБК)

	Факт 2018	План 2019	Прогноз		
			2020	2021	2021
<b>Всего по программе (название и код программы)....</b>					
Подпрограмма .....					
Подпрограмма ...					
Подпрограмма ...					
<i>Добавить строку при необходимости</i>					
<b>Всего по программе (название и код программы)....</b>					
Подпрограмма .....					
Подпрограмма ...					
Подпрограмма ...					
<i>Добавить строку при необходимости</i>					
<b>Всего по программе (название и код программы)....</b>					
Подпрограмма .....					
Подпрограмма ...					
Подпрограмма ...					
<i>Добавить строку при необходимости</i>					

**Приложение 2. «Программа государственных инвестиций»**

**Форма 2.1 «Описание инвестиционных проектов и объектов государственных инвестиций»**

<b>Наименование Главного распорядителя бюджетных средств</b>					
<b>Унифицированный код Проекта/объекта (генерированный код ИСУФ)</b>					
<b>Описание проекта</b>					
<p><i>В блоке "Описание и обоснование проекта" необходимо представить краткое описание и обоснование проекта. Описать потребность и приоритеты в секторе, которые, как ожидается, будут достигнуты в результате реализации данного проекта.</i></p>					
<b>Компоненты проекта (с разбивкой на районы и объекты и с указанием суммы)</b>					
	Утвержденный бюджет <b>2019</b>	Уточненный бюджет <b>2019</b>	Бюджетная заявка <b>2020</b>	Прогноз <b>2021</b>	Прогноз <b>2022</b>
Компонент 1					
Компонент 2					
.....					

**Форма 2.2 Детальная информация по индивидуальному инвестиционному проекту/объекту (для заполнения министерствами, ЦУП и ГРП)**  
**Часть 1. Общая информация о проекте**

Название проекта/объекта					
Статус проекта/объекта*					
Источник (финансирования) проекта/объекта					
Наименование заказчика / исполнительного агентства					
Даты начала и конца проекта/объекта					
Сектор					
Унифицированный код проекта/объекта (генерированный код ИСУФ)**					
ГРБС					
РБС					
ПБС					
Функциональная бюджетная классификация:					
1-й уровень ФБК (сектор)					
2-й уровень ФБК (подсектор)					
3-й уровень ФБК (функция)					
Территориальная бюджетная классификация					
Регион осуществления проекта					
Цель проекта					
Описание и обоснование проекта (краткое описание и обоснование проекта. Описать потребность и приоритеты в секторе, которые, как ожидается, будут достигнуты в результате реализации данного проекта. В обосновании можно кратко описать последствия не одобрения данного проекта).					
Источник внешних инвестиций (для ПГИ)					
Компоненты Проекта/объекта	Утвержденный бюджет на 2017	Уточненный бюджет на 2017	Бюджетная заявка 2018	Прогноз 2019	Прогноз 2020
Компонент 1					
Компонент 2					
Компонент 3					
Компонент 4					

\*Кодирование и критерии определения статуса показаны ниже в таблице А.

\*\*№ унифицированный код каждого объекта, генерированный системой ИСУФ.

Форма 2.3. Сводная форма ПГИ

	Общие расходы по проекту Общая стоимость проекта/объект а	Даты начала и завершени я	Общая сметная стоимост объекта	% освоения **	Утвержденны й бюджет на 2019 год	Всего расходов (все источники)			Гос бюджет			Внешние инвестиции						Внебюджетные средства			Необходимые текущие расходы с Госбюджета **		
												Кредиты			Гранты								
						2020	2021	2022	2020	2021	2022	2020	2021	2022	2020	2021	2022	2020	2021	2022	2020	2021	2022
	1				2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	19	20	21
Всего по сектору																							
Объект/ проекта 1																							
Объект/ проекта 2																							
Объект/ проекта 3																							

**Таблица 1. Финансовые показатели по инвестиционным проектам и объектам госинвестиций**

Название Проекта/объекта	Описание проекта	Общая стоимость проекта	Общий объём утвержденных расходов, по всем источникам финансирования	Прогноз общего объёма расходов в среднесрочный период, по всем источникам финансирования		
			2019	2020	2021	2022
Программа/подпрограмма*						
Исполнитель 1						
Проект/объект 1						
Проект/объект 2						
Проект/объект 3						
Всего: исполнитель 1						
Исполнитель 2						
Проект/объект 1						
Проект/объект 2						
Проект/объект 3						
Всего: исполнитель 2						
Исполнитель 2						
Проект/объект 1						
Проект/объект 2						
Проект/объект 3						
Всего: исполнитель 3						
Консолидированный местный бюджет						
Проект/объект 1						
Проект/объект 2						
Проект/объект 3						
Всего: консолидированный местный бюджет						

\*Название бюджетной программы. Какие проекты относятся к данной программе. Количество проектов и другая информация.

**Таблица 2. Нефинансовые показатели по инвестиционным проектам и объектам госинвестиций.**

Название проекта/объекта	Бюджетная Программа	Подпрограмма	Ожидаемый результат*	Ссылка на документ**	Проектная мощность ***	Ожидаемая мощность ****
<b>Исполнитель 1</b>						
Проект/объект 1						
Проект/объект 2						
Проект/объект 3						
<b>Исполнитель 2</b>						
Проект/объект 1						
Проект/объект 2						
Проект/объект 3						
<b>Исполнитель 3</b>						
Проект/объект 1						
Проект/объект 2						
Проект/объект 3						
<b>Консолидированный местный бюджет</b>						
Проект/объект 1						
Проект/объект 2						
Проект/объект 3						

\*конкретные результаты, которые предполагается достичь в ходе реализации проекта в количественном и качественном выражении. К примеру: в результате строительства новой больницы население получит более качественные услуги, либо скорую медицинскую помощь, или увеличится количество койка мест, в результате которых можно будет принять большее количество больных на стационарное лечение и т.д.

\*\*стратегия, решение ПРТ, ПГИ, другой документ.

\*\*\*максимум мощности, который может быть достигнут при идеальных условиях.

\*\*\*\*ожидаемая мощность, при реальных условиях.

## Таблицы А.

### Критерии определения статуса проектов

Статус проекта должен содержать один из наиболее подходящих вариантов\*, указанных ниже, которые будут отражать физическое исполнение проекта (в случае необходимости, допускается включение более чем одного варианта показателя прогресса, но только в исключительных случаях):

Код статуса проекта	Статус проекта / прогресс	Разъяснение
S1	<i>Физический план проекта завершен</i>	Физический план проекта для инвестиционных проектов обычно используется в начале проекта / года, чтобы обеспечить наличие запланированных мероприятий проекта. План подразумевает работу, указанную в процентном отношении, которую предполагается завершить к каждому кварталу текущего финансового года и в среднесрочной перспективе. Ожидаемая процентная доля должна быть предоставлена на кумулятивной основе
S2	<i>Анализ осуществимости (и, или АЗВ) начат</i>	Применяется для крупных проектов в том случае, если требуется проведение анализа осуществимости или анализа затрат и выгод (АЗВ) в целях оценки реализуемости проекта, затрат и выгод, необходимых для общества и страны
S3	<i>Анализ осуществимости (и, или АЗВ) завершен</i>	Необходимо указать как только анализ осуществимости/ анализ затрат и выгод (АЗВ) завершен
S4	<i>Разрешение на планирование получено</i>	Разрешение на планирование необходимо использовать для строительных проектов, чтобы показать, что соответствующее учреждение (например, муниципалитет) одобрило запланированное строительство на требуемом объекте
S5	<i>Спецификации завершены</i>	Необходимо указать, если спецификации проекта были составлены и согласованы реализующей организацией и другими заинтересованными сторонами
S6	<i>Объявление тендера</i>	Этот вариант должен быть зафиксирован, если процесс закупки был начат
S7	<i>Открытие тендера</i>	Этот вариант должен быть зафиксирован, если тендеры или тендер на конкретный проект были открыты и зарегистрированы до оценки заявок
S8	<i>Основной подрядчик выбран</i>	Этот вариант фиксируется, как только заявки оценены, и предпочитаемый подрядчик определен до наступления момента



		переговоров и подписания контракта
S9	<i>Контракт подписан</i>	Этот вариант применяется в том случае, если процесс закупок для работ, услуг или активов проекта был завершен и договор с выбранным поставщиком был подписан одновременно обязательство по основному договору должно быть введено также и в систему казначейства

**Форма 3. Сводный прогноз доходов по специальным средствам  
Главного распорядителя бюджетных средств**

<b>Наименование ГРБС</b>		<b>код</b>
--------------------------	--	------------

<b>Получатели бюджетных средств</b>	<b>Утвержденный бюджет 2018</b>	<b>Уточненный бюджет 2018</b>	<b>Бюджетная заявка 2019</b>	<b>Прогноз 2020</b>	<b>Прогноз 2021</b>
<b>ИТОГО:</b>					

**Дата**

**Подпись руководителя ГРБС:**

**Стратегический бюджетный план сектора \_\_\_\_\_**

**1.** \_\_\_\_\_  
 ( ) ( ) ( ) ( ) ( )

(Наименование Главного Распорядителя Бюджетных Средств - ГРБС)

Код ГРБС

**2. Стратегические цели сектора:** в данном разделе представляются главные стратегические цели (приоритеты) сектора на пути к достижению целей государственной политики (Стратегии национального развития Республики Таджикистан до 2030 года)

**3. Нынешнее состояние и основная проблематика сектора:** в данном разделе нужно кратко представить основную характеристику сектора, основные количественные и качественные показатели сектора и их динамику (с использованием графиков и диаграм). В этом же разделе изложить основные проблемы, с которыми сталкивается сектор на пути достижения целей государственной политики.

**4. Обоснование формулировки Задач для достижения каждой Стратегической цели** (если возможно, привязка к соответствующему нормативному документу): на оснований установленных целей и существующей проблематики, формулируются задачи на среднесрочный период, которые станут ориентиром для определения бюджетных программ и их целевых показателей. Задачи должны формулироваться на реально выполнимой основе и в соответствии с имеющимися финансовыми ресурсами.

**5. Индикаторы долгосрочного (конечного) результата для каждой Стратегической цели сектора**

Сектор –Наименование				
Стратегическая цель сектора (1) –Наименование				
Индикатор конечного результата	2019 (N) (ожидаемый)	2020 (N+1) (план)	2021 (N+2) (план)	2022 (N+3) (план)
1	2	3	4	5
Название индикатора 1				
Название индикатора N				
Добавить строку при необходимости				

Стратегическая цель сектора (Н) -Наименование				
Индикатор конечного результата	2019 (N) (ожидаемый)	2020 (N+1) (план)	2021 (N+2) (план)	2022 (N+3) (план)
1	2	3	4	5
Название индикатора 1				
Название индикатора Н				
Добавить строку при необходимости				

**6. Разбивка бюджета сектора по Стратегическим целям и программам ГРБС**

Сектор - Наименование					
Стратегическая Цель сектора (1) - Наименование					
Бюджетные программы ГРБС	Цели бюджетных программ ГРБС	Уточненный бюджет 2019 (N)	2020 (N+1) (план)	2021 (N+2) (план)	2022 (N+3) (план)
1	2	3	4	5	6
Бюджетная программа 1					
Бюджетная программа 2					
Добавить строку по необходимости					
<b>Всего по ГРБС</b>	<b>X</b>				
Бюджетная программа 1					
Бюджетная программа 2					
Добавить строку по необходимости					

<b>Всего по ГРБС</b>	<b>X</b>				
Добавить строку по необходимости					
Стратегическая Цель сектора (Н) - Наименование					
<b>Бюджетные программы ГРБС</b>	<b>Цели бюджетных программ ГРБС</b>	<b>Уточненный бюджет 2019 (N)</b>	<b>2020 (N+1) (план)</b>	<b>2021 (N+2) (план)</b>	<b>2022 (N+3) (план)</b>
1	2	3	4	5	6
<i>Бюджетная программа 3...</i>					
<i>Бюджетная программа 4...</i>					
Добавить строку по необходимости					
<b>Всего по ГРБС</b>	<b>X</b>				
<i>Бюджетная программа 3...</i>					
<i>Бюджетная программа 4...</i>					
Добавить строку по необходимости					
<b>Всего по ГРБС</b>	<b>X</b>				
Добавить строку по необходимости					
<b>ВСЕГО по сектору</b>	<b>X</b>				

## 7. Нефинансовые показатели бюджетных программ ГРБС

Бюджетная программа 1 (код и наименование)							
Индикаторы прямых результатов	Единица измерения	Орган, ответственный за мониторинг	ГРБС 1 (код и наименование)				
			2019 г. (план)	2019 г. (ожидаемый)	2020 г. (план)	2021 г. (план)	2022 г. (план)
1	2	3	4	5	7	8	9
Индикатор 1							
Индикатор 2							
Индикатор 3							
Добавить строку по необходимости							
Бюджетная программа Н (код и наименование)							
Индикаторы прямых результатов	Единица измерения	Орган, ответственный за мониторинг	ГРБС Н (код и наименование)				
			2019 г. (план)	2019 г. (ожидаемый)	2020 г. (план)	2021 г. (план)	2022 г. (план)
1	2	3	4	5	7	8	9
Индикатор 1							
Индикатор 2							
Индикатор 3							
Добавить строку по необходимости							

Министр / руководитель учреждения

\_\_\_\_\_

(подпись)

\_\_\_\_\_  
(фамилия и.о.)

Начальник финансового отдела

\_\_\_\_\_

(подпись)

\_\_\_\_\_  
(фамилия и.о.)