



Министерство финансов Республики Таджикистан

Отчёт по исполнению бюджета
январь – декабрь 2014 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 2014 года.

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

	Местные доходы			Государственные доходы		
	План	факт	% исполн.	План	факт	% исполн.
Общий объем	3395,1	3515,6	103,6	13084,4	13352,6	102,0
Государственного бюджета						
Общие доходы и гранты	3395,1	3516,4	103,6	12353,5	12621,7	102,2
Общие доходы	3395,1	3516,4	103,6	11151,3	11517,8	102,4
Налоговые поступления	3332,9	3441,1	103,2	10275,2	10404,3	101,3
Подходные налоги	1473,1	1517,5	103,0	1912,2	1902,6	99,5
Социальные налоги				1432,3	1373,6	95,9
Налоги на имущ.-во и землю	177,5	181,4	102,2	177,5	181,8	102,4
Налоги с продаж				146,8	85,5	58,2
НДС (внешний и внутренний)	924,7	947,2	102,4	4913,7	5151,5	104,8
Акцизы (внешний и внутренний)	17,0	19,0	111,8	302,2	364,2	120,5
Прочие внешние налоги				600,0	522,9	87,2
Др. налоги на товары и услуги	740,6	776,0	104,8	790,5	822,2	104,0
Неналоговые поступления	62,2	75,3	121,1	876,1	1113,5	127,1
Гранты				1202,2	1103,9	91,8
Специальные средства				730,9	730,9	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	7184,9	7393,8	102,9
Общие доходы	6324,0	6631,5	102,9
Налоговые поступления	5510,1	5595,8	101,6
Подходные налоги	439,2	383,5	87,3
Социальные налоги			
Налоги на имущ.-во и землю			
Налоги с продаж	146,8	85,5	58,2
НДС (внешний и внутренний)	3988,9	4211,9	105,6
Акцизы (внешний и внутренний)	285,2	345,4	121,1
Прочие внешние налоги	600,0	522,9	87,2
Др. налоги на товары и услуги	50,0	46,6	93,2
Неналоговые поступления	813,9	1035,7	127,3
Специальные средства	730,9	730,9	100,0
Гранты	130	31,4	24,2

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

	план	факт	% исполн.
Государственный бюджет (включая ПГИ)	13916,6	13234,3	95,1
Государственный бюджет (за исключением ПГИ)	12975,5	12293,2	94,7
<i>в т.ч.: спец. средства бюджетных организаций</i>	730,9	730,9	100,0
<i>в т.ч.: Фонд социальной защиты населения (ФСЗН)</i>	2188,4	2131,2	97,4
Текущие расходы	9946,3	9586,0	96,4
1. Фонд оплаты труда (зарплаты и жалование)	3236,5	3162,5	97,7
Прочие текущие расходы (за искл. зарплат)			
2. Расходы на товары и услуги	3390,7	3246,3	95,7
3. Выплаты по процентам	487,1	462,1	94,9
4. Субсидии и другие текущие трансферты	2832,0	2715,1	95,9
Капитальные расходы	3970,3	3648,3	91,9
Кредитование за вычетом сумм погашения	3029,2	2707,2	89,4
Программа иностранных инвестиций (ПГИ)	941,1	941,1	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)	13916,6	13234,3	95,1
Фонд оплаты труда	3929,7	3840,3	97,7
1.1. Заработная плата	3231,9	3162,5	97,9
1.2. Отчисления работодателей	697,8	677,8	97,1
Расходы на пособия соц.обеспечения и помощи	2553,7	2486,6	97,4
2.6.1.1.Пособия по соц.обеспечению			
2.6.1.2.Пособия по соц.помощи	238,2	233,3	97,9
2.7.2.1.Стипендии	59,7	57,5	96,3
2.7.2.2.Пенсии	2137,7	2015,9	94,3
2.7.2.3.Компенсации на продукты питания	22,6	21,2	93,8
2.7.2.4.Компенсации на другие товары	8,1	8,2	101,2
2.7.2.6.Транферты некоммерческим организациям			
2.7.2.7.Единовременная компенсация	43,1	33,3	77,3
2.7.2.8.Трансферты, не отнесённые к др. категориям	44,3	117,2	264,6
Другие основные статьи, образующие задолженность по платежам			
Расходы на выплаты процентов	487,1	462,0	94,8
2.3.1.1.Проценты нерезидентам	415,7	400,3	96,3
2.3.1.2.Проценты резидентам, кроме сектора гос.управления	71,4	61,7	86,4
2.5.1. Трансферты за границу межгосударственным и международным организациям	58,6	20,4	34,8
/ 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)	7457,1	7040,9	94,4
Фонд оплаты труда	1318,4	1281,2	97,2
1.1. Заработная плата	1136,3	1105,3	97,3
1.2. Отчисления работодателей	182,1	175,9	96,6
Расходы на пособия соц.обеспечения и помощи	361,6	343,5	95,0
2.6.1.1.Пособия по соц.обеспечению			
2.6.1.2.Пособия по соц.помощи	87,8	86,4	98,4
2.7.2.1.Стипендии	49,3	47,8	97,0
2.7.2.2.Пенсии	160,8	156,7	97,5
2.7.2.3.Компенсации на продукты питания	20,8	19,4	93,3
2.7.2.4.Компенсации на другие товары	7,4	7,4	100,0
2.7.2.6.Транферты некоммерческим организациям			
2.7.2.7.Единовременная компенсация	34,4	24,7	71,8
2.7.2.8.Трансферты, не отнесённые к др. категориям	1,1	1,1	100,0
Другие основные статьи, образующие задолженность по платежам			
Расходы на выплаты процентов	487,0	461,7	94,8
2.3.1.1.Проценты нерезидентам	415,7	400,3	96,3
2.3.1.2.Проценты резидентам, кроме сектора гос.управления	71,3	61,4	86,1
Расходы на выделение грантов	58,4	20,3	34,8
2.5.1. Трансферты за границу межгосударственным и международным организациям	58,4	20,3	34,8

/ включая специальные средства бюджетных организаций.

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

	план	факт	% исполн.
Бюджеты местных органов власти (всего)	4630,6	4416,1	95,4
Фонд оплаты труда	2608,8	2544,9	97,6
1.1. Заработная плата	2090,0	2041,0	97,7
1.2. Отчисления работодателей	518,8	503,9	97,1
Расходы на пособия соц.обеспечения и помощи	34,9	33,6	96,3
2.6.1.1.Пособия по соц.обеспечению	0,1	0,1	100,0
2.6.1.2.Пособия по соц.помощи	14,2	13,2	93,0
2.7.2.1.Стипендии	8,3	7,8	94,0
2.7.2.2.Пенсии	0,3	0,3	100,0
2.7.2.3.Компенсации на продукты питания	1,8	1,8	100,0
2.7.2.4.Компенсации на другие товары	0,7	0,7	100,0
2.7.2.6.Транферты некоммерческим организациям			
2.7.2.7.Единовременная компенсация	9,0	9,2	102,2
2.7.2.8.Трансферты, не отнесённые к др. категориям	0,5	0,5	100,0

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

	план	Факт	% исполн.
Фонд социальной защиты населения (всего)	2188,3	2131,2	97,4
Фонд оплаты труда	17,4	11,4	65,5
1.1. Заработная плата	13,9	9,1	65,5
1.2. Отчисления работодателей	3,5	2,3	65,7
Расходы на пособия соц.обеспечения и помощи	2154,0	2107,6	97,8
2.6.1.1.Пособия по соц.обеспечению			
2.6.1.2.Пособия по соц.помощи	138,2	133,5	96,6
2.7.2.1.Стипендии	1,8	1,8	100,0
2.7.2.2.Пенсии	1973,1	1858,9	94,2
2.7.2.3.Компенсации на продукты питания			
2.7.2.4.Компенсации на другие товары			
2.7.2.6.Транферты некоммерческим организациям			
2.7.2.7.Единовременная компенсация	0,1	0,1	100,0
2.7.2.8.Трансферты, не отнесённые к др. категориям	40,8	113,3	277,7

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

	План	факт	% исполн.
Государственный бюджет (всего)	13916,6	13234,3	95,1
04. Образование	2366,5	2313,2	97,7
04.2. Среднее образование	215,8	213,8	99,1
04.2.01. Учреждения общеобразовательного характера	166,9	166,8	99,9
04.2.02. Учреждения профессионально-технического характера	35,5	35,1	98,9
04.2.03. Среднее образование, не отнесенное к другим категориям	13,4	11,9	88,8
04.3. Высшее и среднее профессиональное образование	449,5	446,7	99,4
04.3.01. Учреждения, обеспечивающие высшее профессиональное образование	402,6	399,8	99,3
04.3.02. Учреждения, обеспечивающие среднее профессиональное образование	46,9	46,9	100,0
04.4. Образование, не разделяемое по уровням	11,7	11,1	94,9
04.4.01. Курсы повышения квалификации	1,2	1,2	100,0
04.4.02. Институты повышения квалификации	10,5	9,9	94,3
04.5. Другая деятельность в области образования	65,4	64,2	98,2
04.5.01. Управление и надзор в области образования	5,9	5,9	100,0
04.5.02. Вспомогательная деятельность в области образования	32,7	32,6	99,7
04.5.03. Прикладные и экспериментальные исследования в области образования	6,3	6,2	98,4
04.5.04. Деятельность в области образования, не отнесенная к другим категориям	20,5	19,5	95,1
Местные бюджеты	1587,2	1540,5	97,1
Программы государственных инвестиций	36,9	36,9	100,0

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

	план	факт	% исполн.
Республиканский бюджет (всего)	7457,1	7040,9	94,4
04. Образование	806,5	799,3	99,1
04.2. Среднее образование	228,2	226,1	99,1
04.2.01. Учреждения общеобразовательного характера	172,1	171,9	99,9
04.2.02. Учреждения профессионально-технического характера	41,4	41,0	99,0
04.2.03. Среднее образование, не отнесенное к другим категориям	14,7	13,2	89,8
04.3. Высшее и среднее профессиональное образование	497,4	494,3	99,4
04.3.01. Учреждения, обеспечивающие высшее профессиональное образование	445,1	442,0	99,3
04.3.02. Учреждения, обеспечивающие среднее профессиональное образование	52,3	52,3	100,0
04.4. Образование, не разделяемое по уровням	13,2	12,5	94,7
04.4.01. Курсы повышения квалификации	1,3	1,3	100,0
04.4.02. Институты повышения квалификации	11,9	11,2	94,1
04.5. Другая деятельность в области образования	67,7	66,4	98,1
04.5.01. Управление и надзор в области образования	6,4	6,4	100,0
04.5.02. Вспомогательная деятельность в области образования	33,2	33,2	100,0
04.5.03. Прикладные и экспериментальные исследования в области образования	7,2	7,0	97,2
04.5.04. Деятельность в области образования, не отнесенная к другим категориям	20,9	19,8	94,7

/ включая специальные средства бюджетных организаций.

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

	план	факт	% исполн.
Государственный бюджет (всего)	13916,6	13234,3	95,1
05. Здравоохранение	931,0	904,6	97,2
05.1. Больницы	117,9	117,7	99,8
05.1.01. Больницы широкого профиля	27,3	27,3	100,0
05.1.02. Специализированные больницы и центры	83,8	83,6	99,8
05.1.04. Реабилитационные центры	6,8	6,8	100,0
05.2. Поликлиники	4,7	4,7	100,0
05.2.02. Диспансеры	2,2	2,2	100,0
05.2.06. Центры семейной медицины	2,5	2,5	100,0
05.3. Охрана здоровья населения	12,5	12,5	100,0
05.3.01. Центр крови	0,9	0,9	100,0
05.3.02. Противочумные станции			
05.3.04. Иммунизационные станции	4,9	4,9	100,0
05.3.05. Санитарно-эпидемиологические станции	1,1	1,1	100,0
05.3.06. Станции по борьбе с ВИЧ/СПИДом	0,6	0,6	100,0
05.3.08. Центры по борьбе с тропическими болезнями	0,5	0,5	100,0
05.3.10. Пропаганда здравоохранения	1,3	1,3	100,0
05.3.11. Центры пропаганды репродуктивного здоровья	0,6	0,6	100,0
05.3.12. Организации связанное охрана здоровье населения, не отнесенные к другим категориям	2,6	2,6	100,0
05.4. Другая деятельность в области здравоохранения	72,4	71,3	98,5
05.4.01. Управление и надзор в области здравоохранения	30,4	30,3	99,7
05.4.02. Прикладные и экспериментальные исследования в области здравоохранения	7,1	6,9	97,2
05.4.03. Организации, связанные с поставками и хранением медикаментов, медицинского оборудования, а также прочих товаров медицинского назначения	34,2	33,5	98,0
05.4.04. Деятельность в области здравоохранения, не отнесённая к другим категориям	0,7	0,6	85,7
Местные бюджеты	706,7	681,6	96,4
Программы государственных инвестиций	16,8	16,8	100,0

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

	план	факт	% исполн.
--	------	------	-----------

Республиканский бюджет (всего)	7457,1	7040,9	94,4
05. Здравоохранение	225,5	224,1	99,4
05.1. Больницы	131,9	131,7	99,8
05.1.01. Больницы широкого профиля	31,5	31,5	100,0
05.1.02. Специализированные больницы и центры	92,6	92,4	99,8
05.1.04. Реабилитационные центры	7,8	7,8	100,0
05.2. Поликлиники	5,4	5,3	98,1
05.2.02. Диспансеры	2,6	2,5	96,2
05.2.06. Центры семейной медицины	2,8	2,8	100,0
05.3. Охрана здоровья населения	14,0	14,0	100,0
05.3.01. Центр крови	1,1	1,1	100,0
05.3.02. Противочумные станции			
05.3.04. Иммунизационные станции	5,3	5,3	100,0
05.3.05. Санитарно-эпидемиологические станции	1,3	1,3	100,0
05.3.06. Станции по борьбе с ВИЧ/СПИДом	0,7	0,7	100,0
05.3.08. Центры по борьбе с тропическими болезнями	0,6	0,6	100,0
05.3.10. Пропаганда здравоохранения	1,4	1,4	100,0
05.3.11. Центры пропаганды репродуктивного здоровья	0,7	0,7	100,0
05.3.12. Организации связанное охрана здоровье населения, не отнесенные к другим категориям	2,9	2,9	100,0
05.4. Другая деятельность в области здравоохранения	74,2	73,1	98,5
05.4.01. Управление и надзор в области здравоохранения	31,1	31,0	99,7
05.4.02. Прикладные и экспериментальные исследования в области здравоохранения	8,3	7,9	95,2
05.4.03. Организации, связанные с поставками и хранением медикаментов, медицинского оборудования, а также прочих товаров медицинского назначения	0,2	0,2	100,0
05.4.04. Деятельность в области здравоохранения, не отнесённая к другим категориям	34,6	34,0	98,3

/ включая специальные средства бюджетных организаций.

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

	план	факт	% исполн.
Государственный бюджет (всего)	13916,6	13234,3	95,1
06. Социальное страхование и социальная защита	2764,9	2692,7	97,4
06.1. Социальное страхование	252,1	237,9	94,4
06.1.01. Государственные пенсионные программы	161,8	157,3	97,2
06.1.06. Прочая помощь населению	35,3	25,6	72,5
06.1.07. Социальное страхование, не отнесенное к другим категориям	55,0	55,0	100,0
Госагентства социального страхования и пенсий	2188,3	2131,2	97,4
06.2. Социальная защита	27,3	26,9	98,5
06.2.01. Учреждения для детей	8,6	8,6	100,0
06.2.02. Учреждения для взрослых	6,7	6,4	95,5
06.2.03. Учреждения для престарелых	5,0	5,0	100,0
06.2.04. Санатории-профилактории	3,1	3,1	100,0
06.2.05. Другие учреждения по социальной защите	3,9	3,8	97,4
06.3. Другая деятельность в области социального страхования и социальной защиты	257,3	256,7	99,8
06.3.01. Управление и надзор в области социального страхования и социальной защиты	21,3	21,1	99,1
06.3.02. Прикладные исследования и экспериментальные разработки в области социального страхования и социальной защиты	0,7	0,7	100,0
06.3.03. Организация деятельности социального страхования и социальной защиты, не отнесенной к другим категориям	235,3	234,9	99,8
Местные бюджеты	35,9	36,0	100,3
Программы государственных инвестиций	4,0	4,0	100,0

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

	план	факт	% исполн.
Республиканский бюджет (всего)	7457,1	7040,9	94,4
06. Социальное страхование и социальная защита	542,0	526,5	97,1
06.1. Социальное страхование	252,1	237,9	94,4
06.1.01. Государственные пенсионные программы	161,8	157,3	97,2
06.1.06. Прочая помощь населению	35,3	25,6	72,5
06.1.07. Социальное страхование, не отнесенное к другим категориям	55,0	55,0	100,0
06.2. Социальная защита	30,4	29,8	98,0
06.2.01. Учреждения для детей	9,6	9,5	99,0
06.2.02. Учреждения для взрослых	7,4	6,9	93,2
06.2.03. Учреждения для престарелых	5,6	5,6	100,0
06.2.04. Санатории-профилактории	3,5	3,5	100,0
06.2.05. Другие учреждения по социальной защите	4,3	4,3	100,0
06.3. Другая деятельность в области социального страхования и социальной защиты	259,5	258,8	99,7
06.3.01. Управление и надзор в области социального страхования и социальной защиты	23,4	23,2	99,1
06.3.02. Прикладные исследования и экспериментальные разработки в области социального страхования и социальной защиты	0,8	0,8	100,0
06.3.03. Организация деятельности социального страхования и социальной защиты, не отнесенной к другим категориям	235,3	234,8	99,8

/ включая специальные средства бюджетных организаций.

Таблица 14. Финансирование субвенции и по взаимным расчетам с республиканского бюджета в местный бюджет за 2014г. (млн. сомони)

Название	план	факт	% исполн.
Субвенция			
Бюджет Варзоб	13196,8	13196,8	100,0
Бюджет ГБАО	157792,9	155464,2	98,5
Бюджет Нуробод	21326,9	21326,9	100,0
Бюджет Рашт	31373,7	31194,6	99,4
Бюджет Тавилдара	12925,8	12818,3	99,2
Бюджет Тоҷикобод	16605,4	16605,4	100,0
Бюджет Файзобод	18188,6	17829,2	98,0
Бюджет Хатлон	487809,4	485592,0	99,5
Бюджет Ҷиргатол	25058,9	25058,9	100,0
Бюджет Шаҳринав	18558,6	18357,8	98,9
Итого субвенция	802837,0	797444,1	99,3
Взаиморасчет			
Бюджет Варзоб	25,4	25,4	100,0
Бюджет ГБАО	5,0	5,0	100,0
Бюджет Нуробод	3,4	3,4	100,0
Бюджет Турсунзода	27,4	27,4	100,0
Бюджет Вахдат	47,6	47,6	100,0
Бюджет Гиссар	55,7	55,7	100,0
Бюджет Хатлон	1013,8	1013,8	100,0
Бюджет Шаҳринав	5,9	5,9	100,0
Бюджет Душанбе	11225,1	11225,1	100,0
Бюджет Рогун	1,8	1,8	100,0
Бюджет Рудаки	113,7	113,7	100,0
Бюджет Сугд	77,1	69,2	89,7
Итого взаиморасчет	12601,9	12594,0	99,9
Всего	815438,9	810038,1	99,4