

**ВОПРОСЫ
ФОРМИРОВАНИЯ
БЮДЖЕТА ПЕРМСКОГО
КРАЯ**

Цели и задачи совещания

1. Организация бюджетного процесса
2. Идеологические вопросы бюджетирования
3. Технология формирования разделов бюджета

1. Участники бюджетного процесса в Пермском крае



Цели и задачи, состав бюджетного комитета

Бюджетный комитет Правительства Пермского края

Цель:

- Организация бюджетного процесса на уровне администрации области

Задачи:

- Рассмотрение сценарных условий и ограничений;
- Проведение ранжирования проектов и программ;
- Отработка и согласование нормативов, используемых для бюджетных расчетов;
- Рассмотрение предварительных итогов расчета бюджета;
- Поквартальное рассмотрение результатов исполнения бюджета;
- Рассмотрение вопросов о необходимости корректировки бюджета, предложений по корректировке бюджета.

Состав

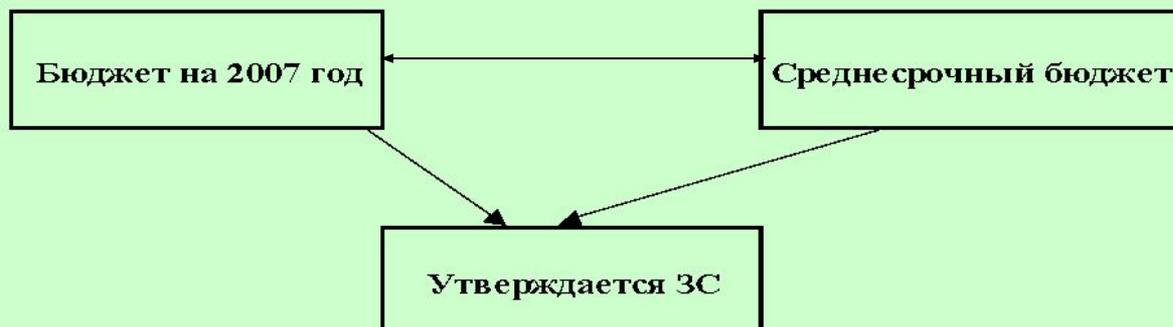
- Первый заместитель губернатора края;
- Заместитель губернатора края;
- Руководитель (заместители руководителя) ГУФиНП, ГУФиНП КПАО;
- Руководитель департамента планирования;
- Руководители департамента экономики;
- Руководители ФЦБ (департаменты, управления).

2. Варианты формирования бюджета Пермского края

I вариант



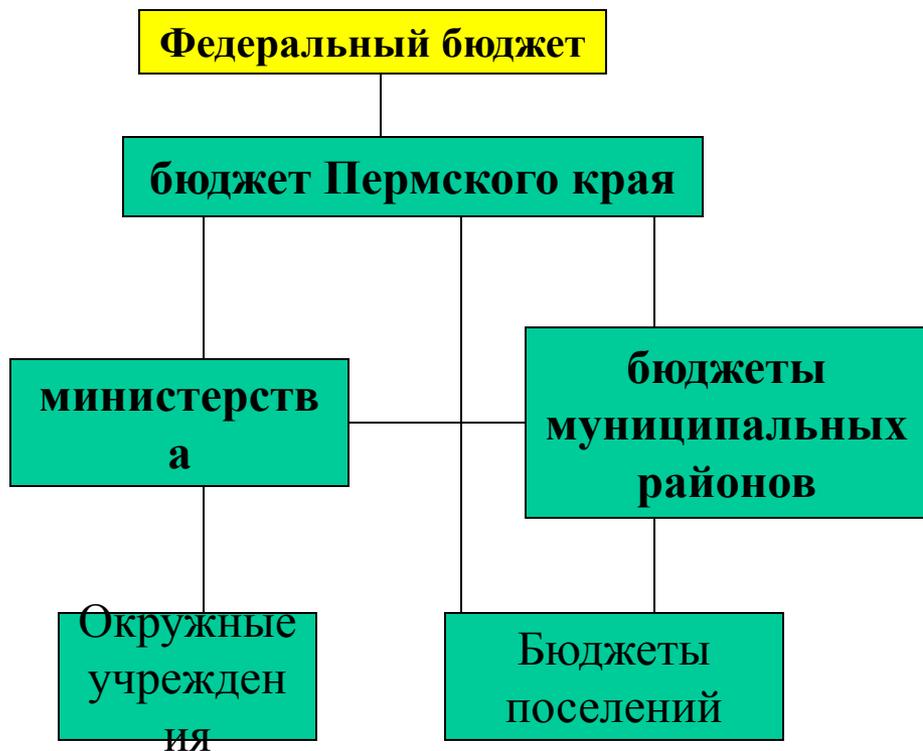
II вариант



Предлагается: на предстоящий этап принять I вариант

Схемы движения денежных средств из федерального бюджета для КПАО

ВАРИАНТ 1



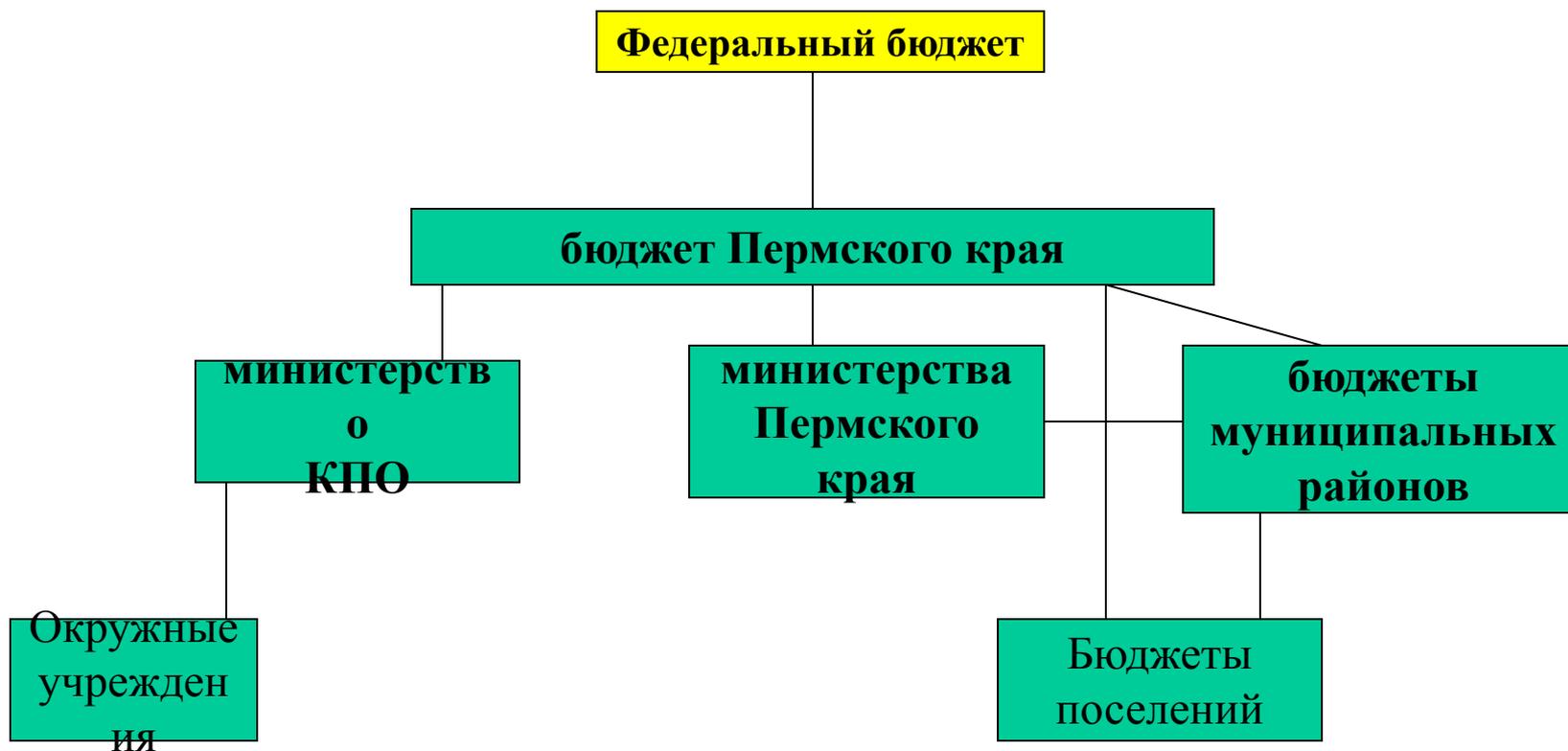
ВАРИАНТ 2



Предлагается: принять 1 вариант

Схемы движения денежных средств из федерального бюджета для КПО (продолжение)

ВАРИАНТ 3



3. Ключевые вопросы формирования бюджета

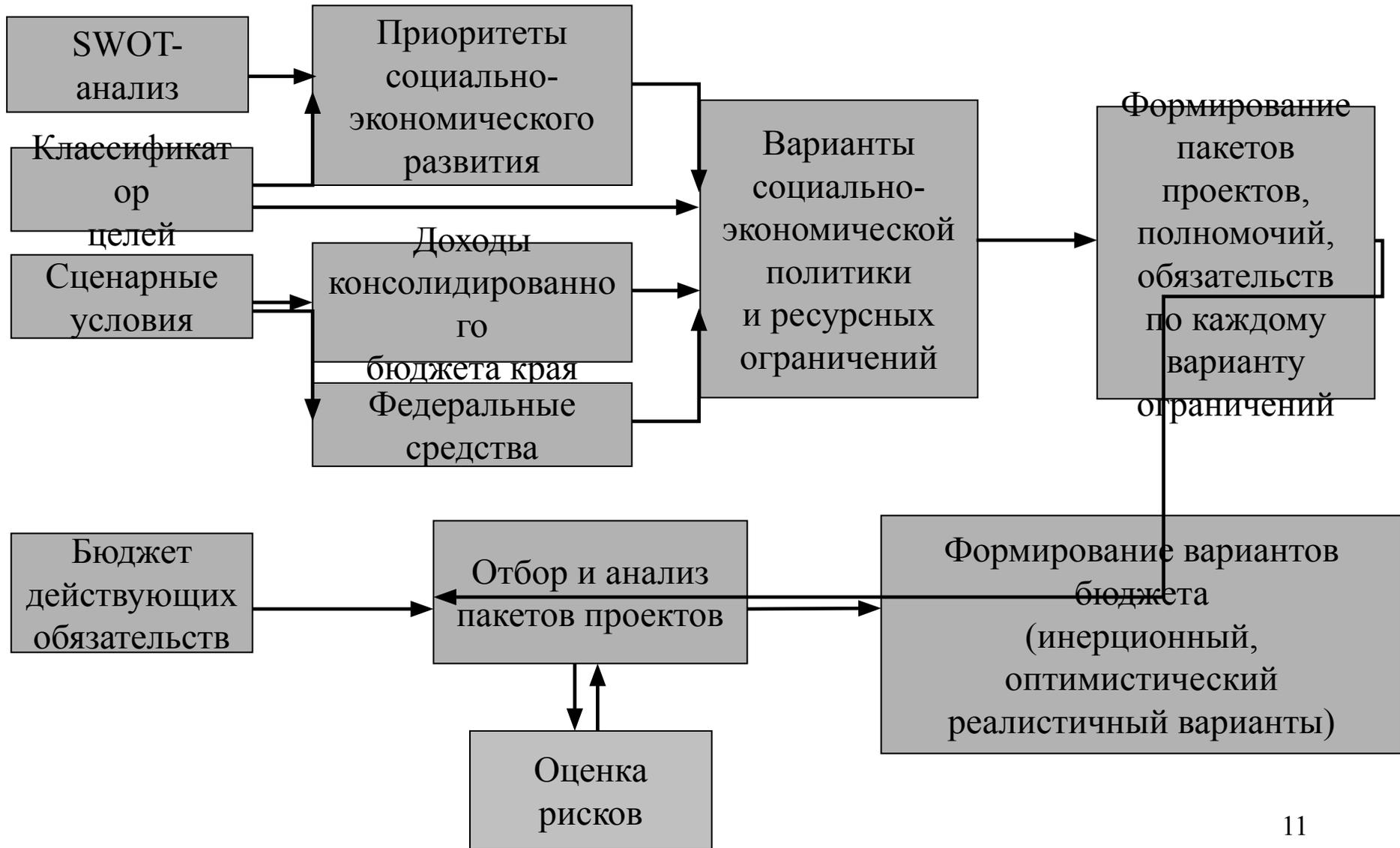
3.1. Существенные элементы заказа на подготовку бюджета

- Бюджет должен быть среднесрочный
- Структура бюджета должна отражать структуру целей, направлений, задач
- К рассмотрению у губернатора должны быть представлены 3 варианта бюджета в зависимости от сценарных условий, целевых установок
- Должен быть представлен полный учет всех бюджетных ресурсов, включая федеральные средства (на данном этапе реализуется частично)

3.2.Схема формирования бюджета



Программа социально-экономического развития



3.3. Классификатор целей деятельности ИОГВ

Главные цели:

1. Экономический рост
2. Улучшение демографической ситуации
3. Повышение качества жизни населения
4. Создание рыночных механизмов в социальной сфере
5. Развитие инфраструктуры области
6. Развитие рыночных механизмов в отраслях инфраструктуры

Проект распоряжения губернатора по системе целей и задач ИОГВ будет подписан до 17.04.2006

Цель: Экономический рост

Направления:

- Улучшение инвестиционного климата
- Расширение рынков сбыта региональных производителей
- Развитие малого предпринимательства
- Снижение издержек бизнеса
- Содействие развитию рынка труда
- Поддержка приоритетных отраслей

Цель: Улучшение демографической ситуации

Направления:

- Повышение рождаемости
- Снижение смертности
- Совершенствование миграционной политики

Цель: Повышение качества жизни населения

Направления:

- Повышение доступности и качества медицинской помощи, обеспечение санитарно-эпидемиологического благополучия
- Обеспечение доступности качественного образования для всех слоев населения
- Обеспечение потребностей экономики в профессиональных кадрах необходимой квалификации
- Повышение эффективности социальной защиты и социального обслуживания граждан
- Защита прав и интересов детей
- Развитие личностного потенциала молодежи

Цель: Создание рыночных механизмов в социальной сфере

Направление:

- Формирование свободных и конкурентных рынков

Поднаправления:

- Формирование конкурентных рынков в сфере образования
- Формирование конкурентных рынков в сфере медицинских услуг
- Формирование конкурентных рынков в социальной сфере
- Формирование конкурентных рынков в сфере молодежной политики

Цель: Развитие инфраструктуры края

Направления:

- Планирование развития территории Пермского края
- Развитие жилищной сферы
- Развитие жилищно-коммунального комплекса
- Развитие транспортной инфраструктуры
- Развитие инфраструктуры связи
- Обеспечение экологической устойчивости и безопасности функционирования всех систем инфраструктуры
- Снижение диспропорций в развитии инфраструктуры муниципальных образований

Цель: Развитие рыночных механизмов в отраслях инфраструктуры

Направления:

- Привлечение частных инвесторов
- Развитие конкуренции в сфере деятельности инфраструктурных монополий

3.4. Показатели результативности деятельности ФЦБ

Поэтапное формирование

- Основных направлений развития
- Ожидаемых результатов деятельности
- Ресурсных ограничений

Направления, показатели	Источник показателя	факт		прогноз				
		2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Экономический рост								
Показатели верхнего уровня:								
Среднесписочная численность занятых, человек								
Улучшение инвестиционного климата								
Показатели результативности по направлениям:								
Инвестиции в основной капитал, % к предыдущему периоду (в сопоставимых ценах)								
Бюджетные расходы, всего, тыс. руб.								
в том числе:								
из федерального бюджета, тыс. руб.								
из областного бюджета, тыс. руб.								
Снижение смертности								
Показатели результативности по направлениям								
Бюджетные расходы, всего, тыс. руб.								
в том числе:								
из федерального бюджета, тыс. руб.								
из областного бюджета, тыс. руб.								

Приведенные показатели используются при подготовке плана социально-экономического развития на период планирования и докладов о результатах и основных направлениях деятельности ИОГВ

3.5. Система сценариев

Перечень сценарных условий

1. Внешние условия
 - 1.1. Внешние рынки по основным экспортным группам (*Департамент промышленности и природопользования*):
 - 1.1.1. Цены на энергоносители и другие основные экспортные группы товаров (нефть, удобрения калийные, азотные, магний, титан, черные металлы, целлюлоза и бумага);
 - 1.1.2. Экспортные пошлины на указанные выше товарные группы;
 - 1.1.3. Квоты на указанные выше товарные группы, существующие на основных рынках-потребителях;
 - 1.2. Национальные факторы (*Департамент планирования*):
 - 1.2.1. Объем производства продукции промышленности по РФ;
 - 1.2.2. Налоговая политика (ставки, изменение принципов системы налогообложения);
 - 1.2.3. Межбюджетные отношения (нормативы отчислений, трансферты, дотации, субсидии);
 - 1.2.4. Федеральная кредитно-денежная политика (курс рубля, ставка %);
 - 1.2.5. Инфляция (индекс потребительских цен);
 - 1.2.6. Тарифы естественных монополий (*Региональная энергетическая комиссия*):
 - 1.2.6.1. электроэнергия;
 - 1.2.6.2. газ;
 - 1.2.6.3. ж/д тарифы;
 2. Внутренние (региональные) условия
 - 2.1. Налоговая политика;
 - 2.2. Тарифы (*Региональная энергетическая комиссия, Управление ЖКХ*):
 - 2.2.1. Тепло;
 - 2.2.2. Водоснабжение и водоотведение;
 - 2.2.3. Канализация;
 - 2.2.4. Жилищные услуги;
 - 2.3. Бюджетная политика;
 - 2.4. Политика в сфере природопользования (*Департамент промышленности и природопользования*);
 - 2.5. Земельная политика (*Департамент имущественных отношений*);
 - 2.6. Привлечение федеральных финансовых средств (*Департамент планирования*).
-

Предлагается указанным подразделениям совместно с департаментом планирования разработать систему сценариев

Исходные условия для формирования вариантов развития экономики на период до 2009 года

1. Внешние и сопряженные с ними условия	варианты	Прогноз			
		2006	2007	2008	2009
<i>Цены на нефть Urals (мировые), долл./барр.</i>	инерционный		42,0	35,0	34,0
	базовый	54,0	49,0	46,0	46,0
	оптимистический		55,0	57,5	60,0
2. Внутренние условия					
<i>Инфляция (ИПЦ) за период, прирост цен, %</i>		8-9	6-7,5	4-5,5	4-5
<i>Курс доллара (на конец периода), рублей за доллар США</i>	инерционный		27,6	28,2	28,9
	базовый	27,85	27,5	27,7	27,9
	оптимистический		27,0	26,2	25,7
<i>Цены (тарифы) на продукцию (услуги) естественных монополий</i> <i>Электроэнергетика (в среднем)</i> электроэнергия (за период, в % для всех категорий потребителей) рост предельных тарифов, определенных Правительством (в % к ИПЦ, к верхней границе прогноза)					105-107
		107,5	106,5	105,5	105,0
		98,6	99,1	100,0	101,9
					100,0

Задачи: -актуализировать информацию;

-разработать сценарные условия функционирования экономики Пермского края;

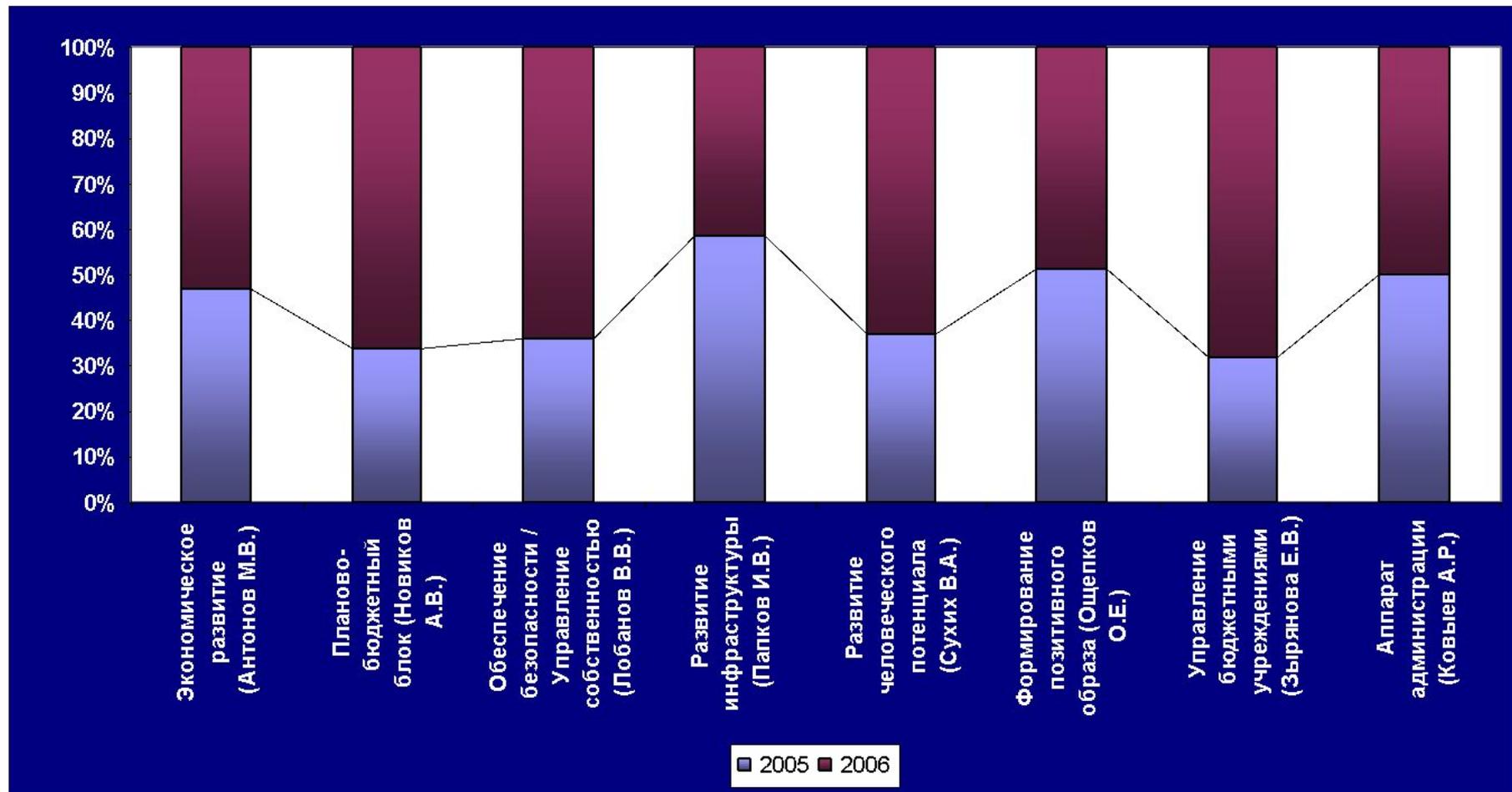
-довести их до ИОГВ Пермского края

3.6. Доходная часть бюджета

Основными задачами в формировании доходной части бюджета являются:

- Прогнозирование развития экономики в заданных сценарных условиях;**
- Прогнозирование развития налоговой системы в Российской Федерации и выработка предложений по видам налогов;**
- Выработка направлений и путей увеличения других поступлений в бюджет, зависящих от деятельности ФЦБ.**

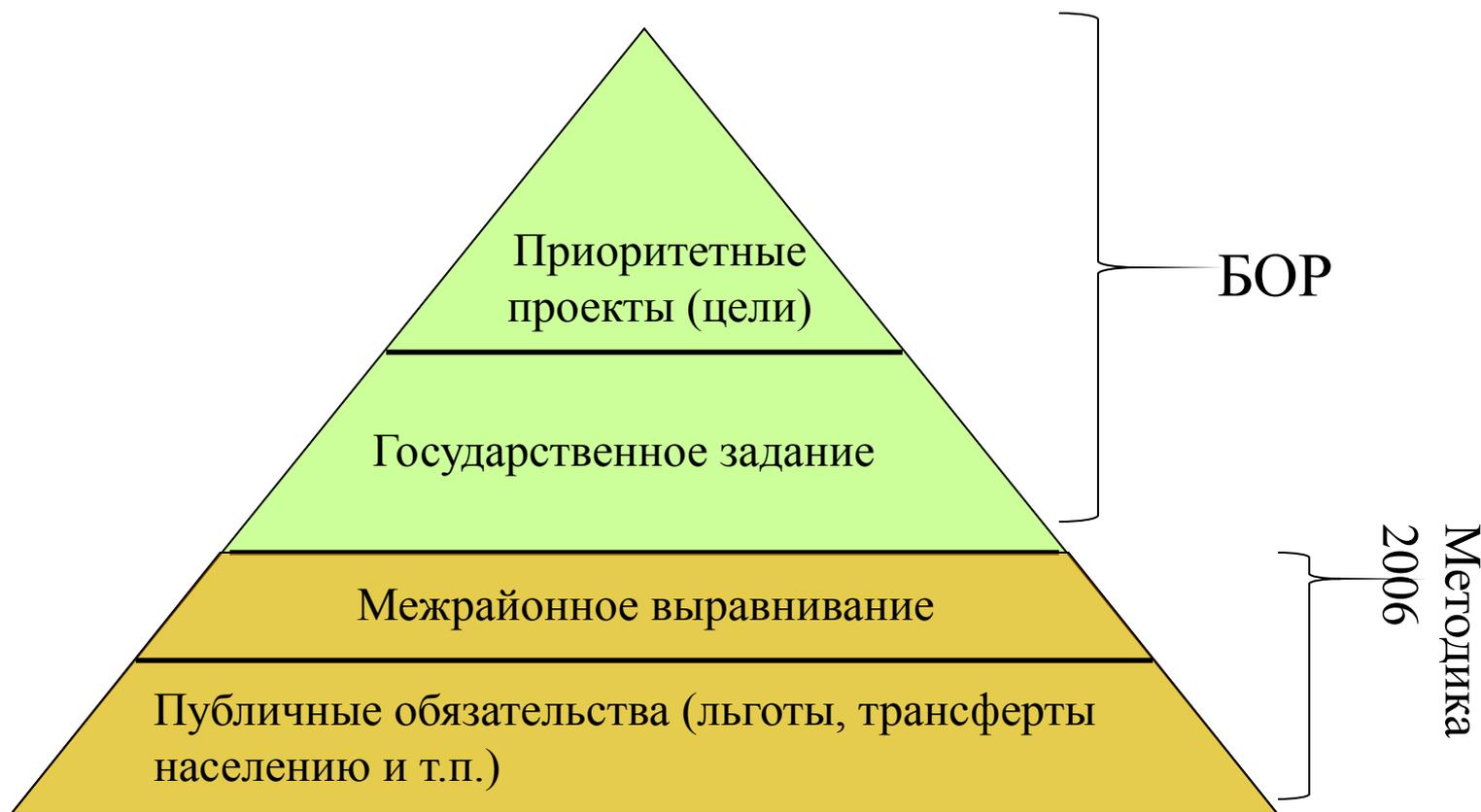
Анализ изменения структуры доходов по функционально-целевым блокам за 2005-2006 годы



Вывод: в 2006 году значительно увеличились доходы по ФЦБ «управление собственностью»(в связи с включением арендной платы за землю в доходы областного бюджета) и по ФЦБ «планово-бюджетный блок» (в связи с изменением схемы уплаты акцизов на алкогольную продукцию-через распределение по нормативу)

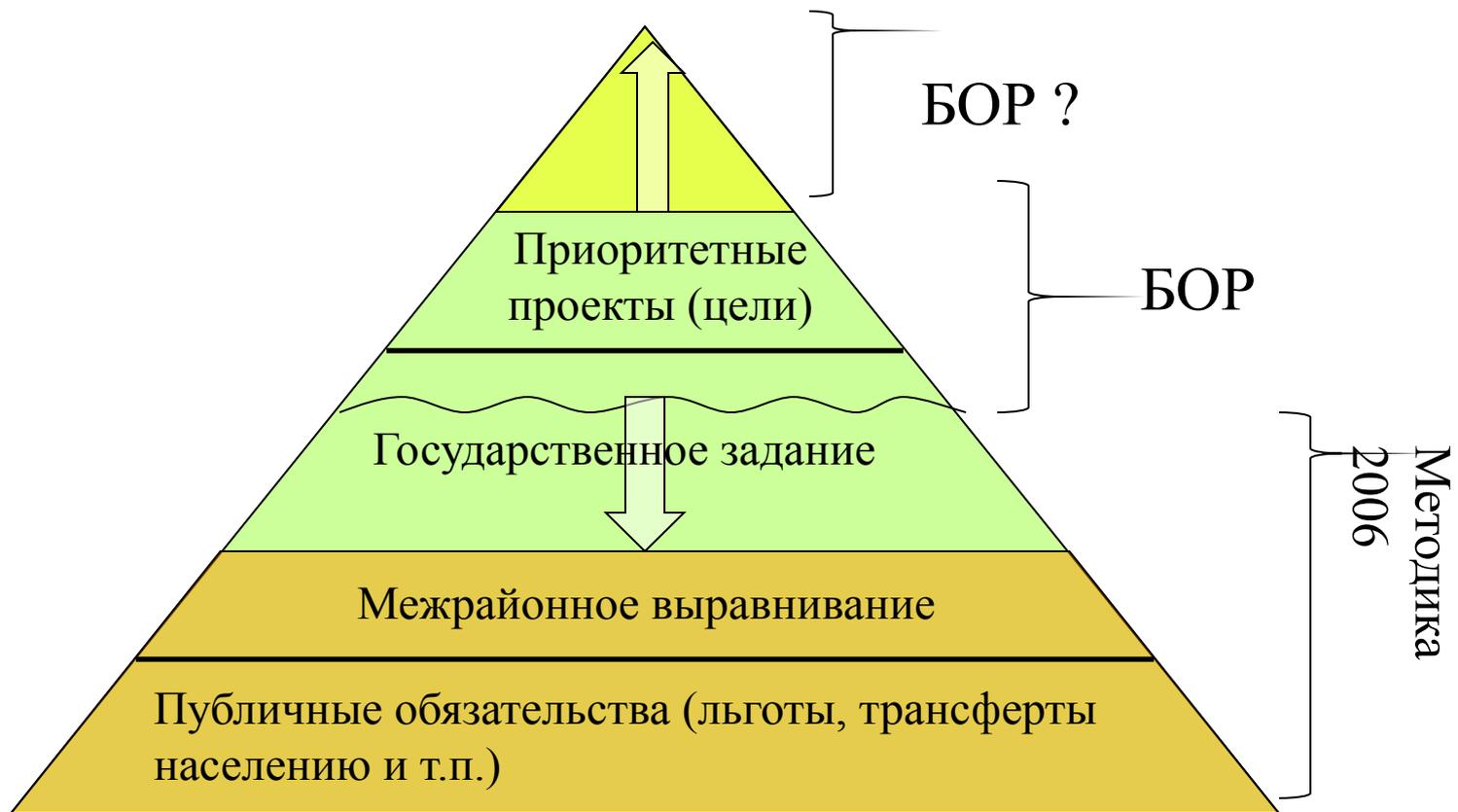
3.7. Портфель действующих обязательств

Расходные обязательства бюджета Пермского края (идеал)



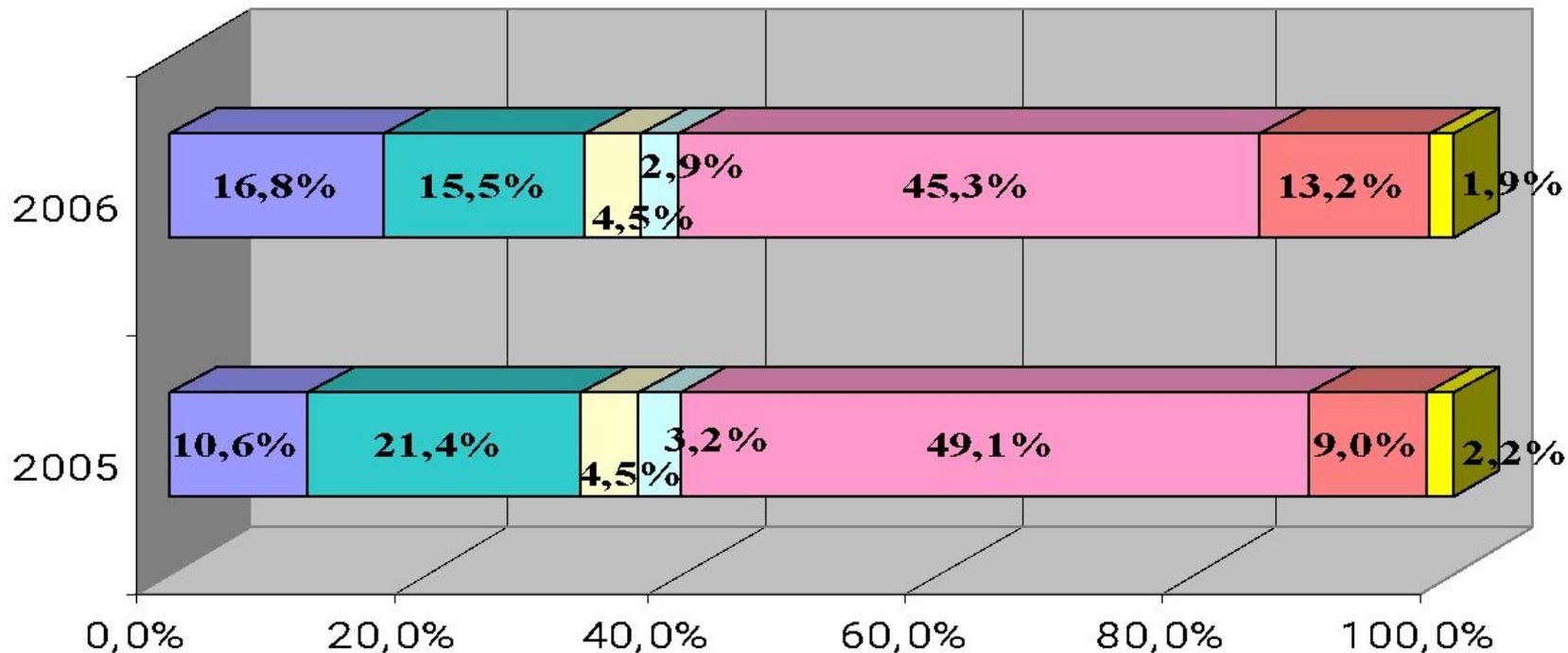
Задача: максимизация области БОР в разделах гос.задание и приоритетные цели

Расходные обязательства бюджета Пермского края



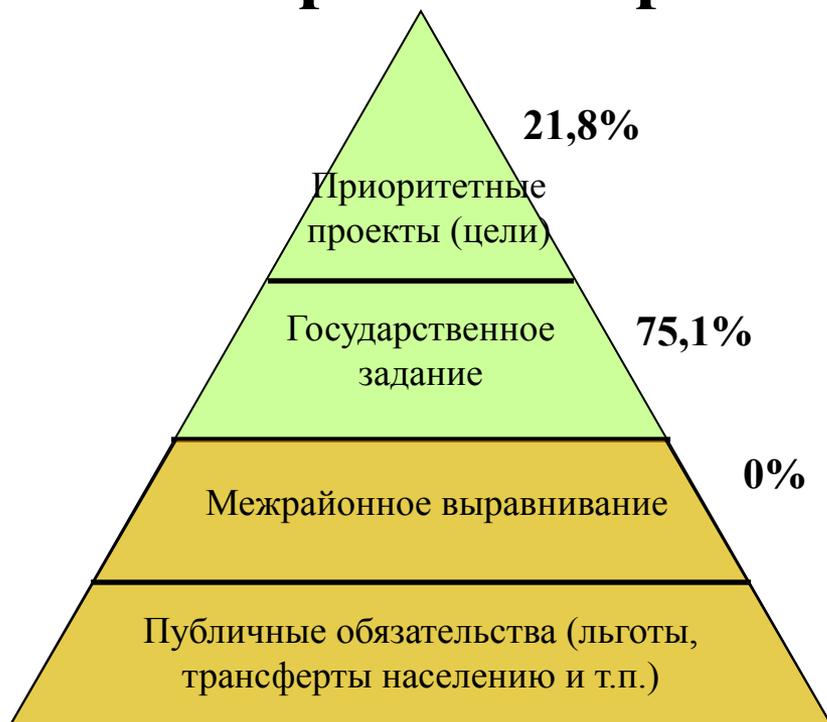
Задача: максимизация доли БОР в разделах гос. задание и приоритетные цели

Анализ распределения расходов по функционально-целевым блокам



- Экономическое развитие
- Развитие инфраструктуры
- Обеспечение безопасности / Управление собственностью
- Формирование позитивного образа
- Развитие человеческого потенциала
- Планово-бюджетный блок
- Прочие расходы

Расходные обязательства бюджета Пермского края на 2006 год в разрезе ФЦБ



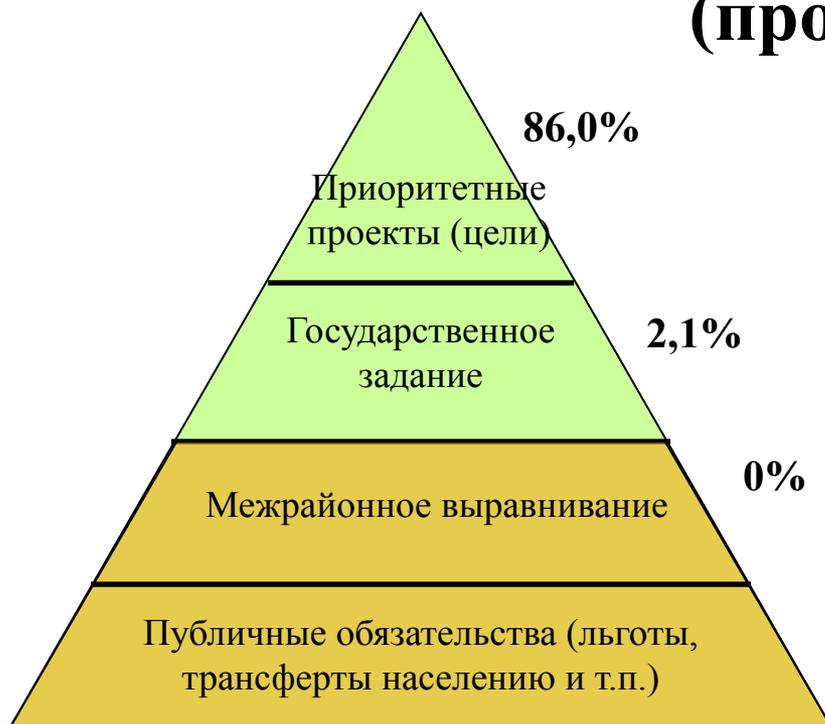
**Обеспечение безопасности /
Управление собственностью**

(Лобанов В.В.)



**Формирование позитивного образа
(Ощепков О.Е.)**

Расходные обязательства бюджета Пермского края на 2006 год в разрезе ФЦБ (продолжение)

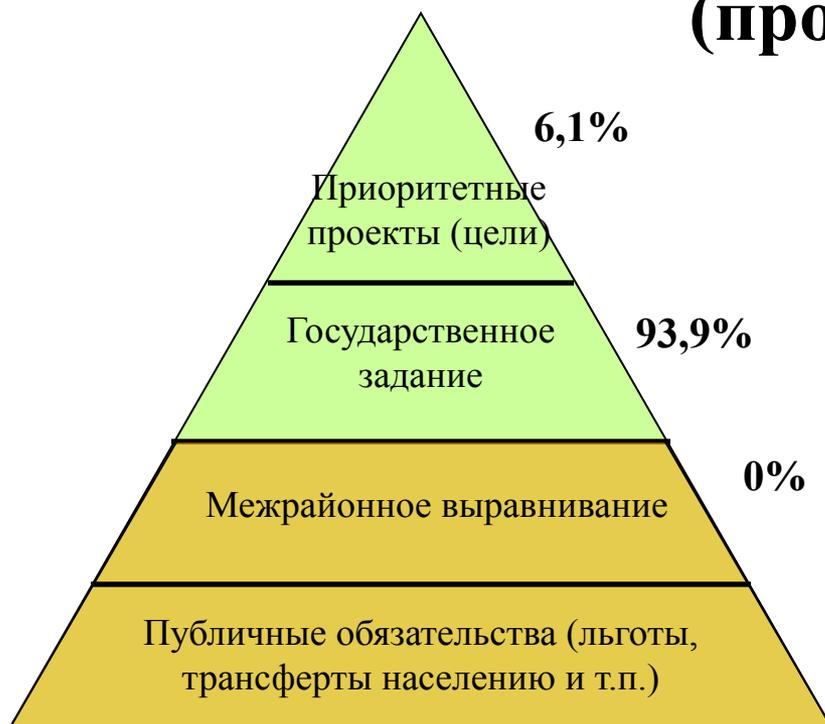


**Развитие инфраструктуры
(Папков И.В.)**

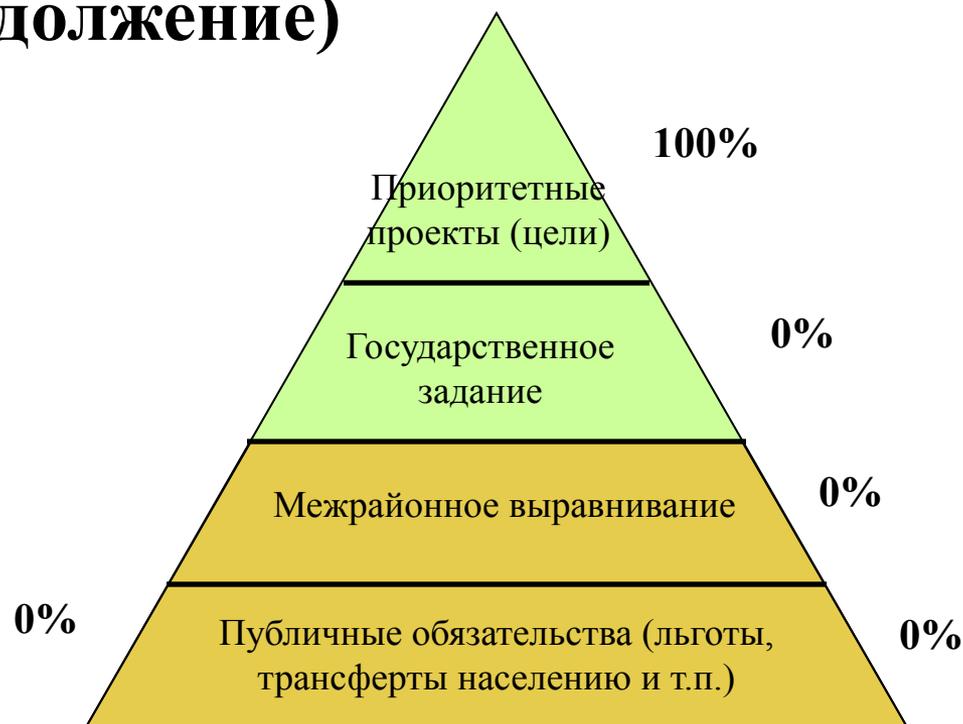


**Экономическое развитие
(Антонов М.В.)**

Расходные обязательства бюджета Пермского края на 2006 год в разрезе ФЦБ (продолжение)

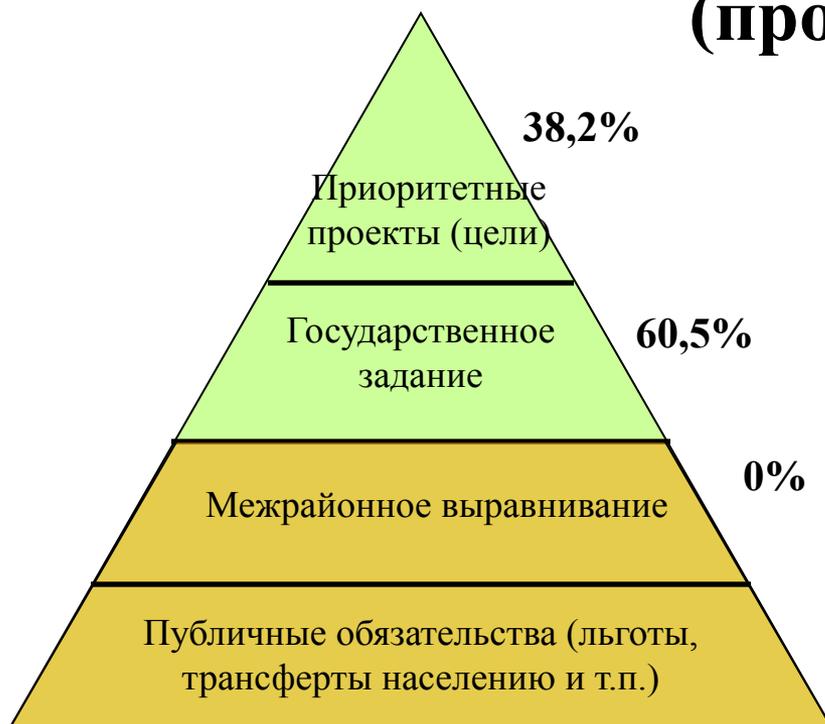


**Управление бюджетными
учреждениями
(Зырянова Е.В.)**

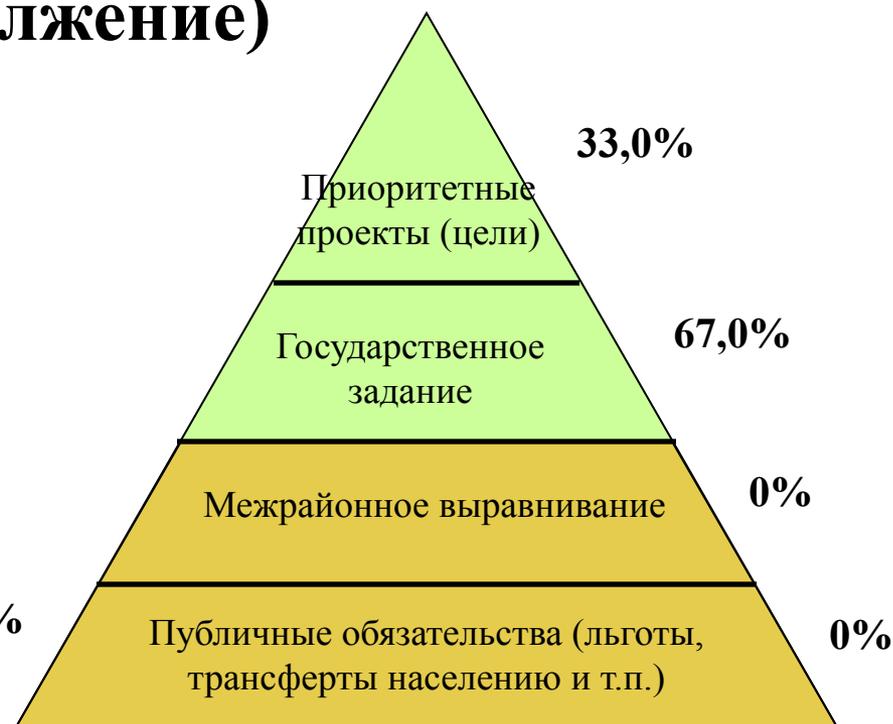


**Развитие муниципальных образований
(Каменев А.Л.)**

Расходные обязательства бюджета Пермского края на 2006 год в разрезе ФЦБ (продолжение)

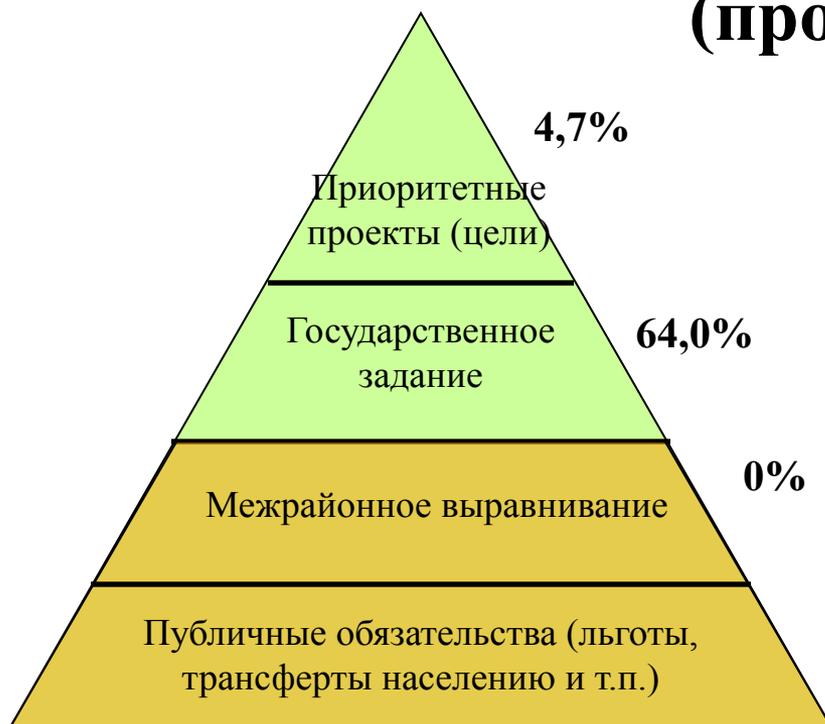


Аппарат администрации
(Ковыев А.Р.)

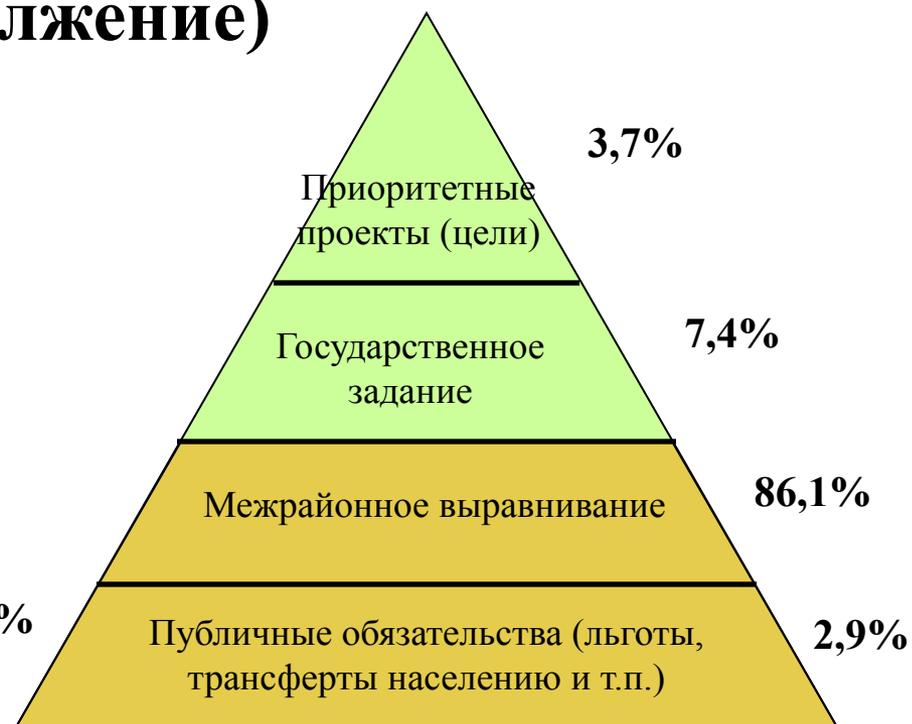


Политика
(Яшин Н.А.)

Расходные обязательства бюджета Пермского края на 2006 год в разрезе ФЦБ (продолжение)

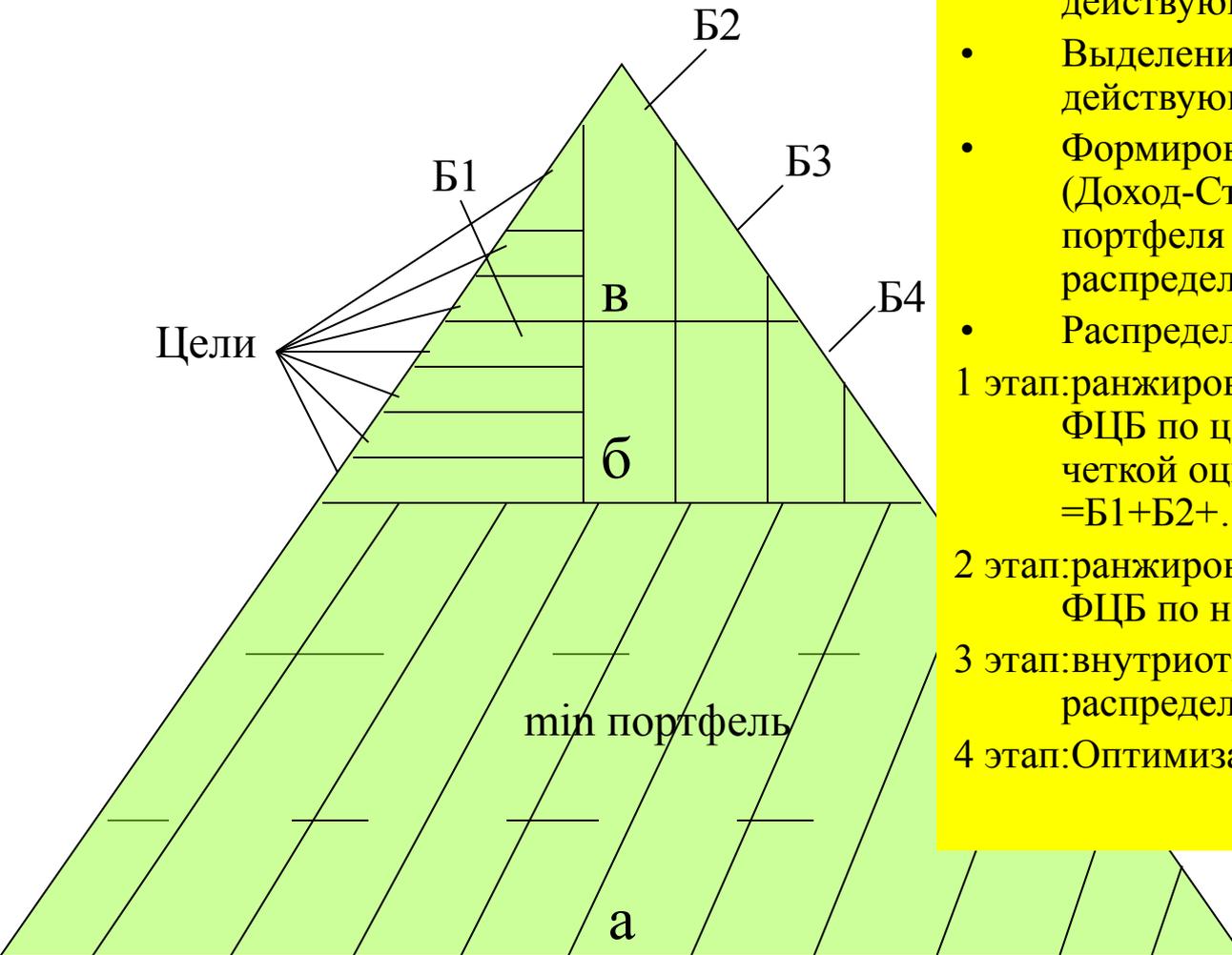


**Развитие человеческого потенциала
(Сухих В.А.)**



**Планово-бюджетный блок
(Новиков А.В.)**

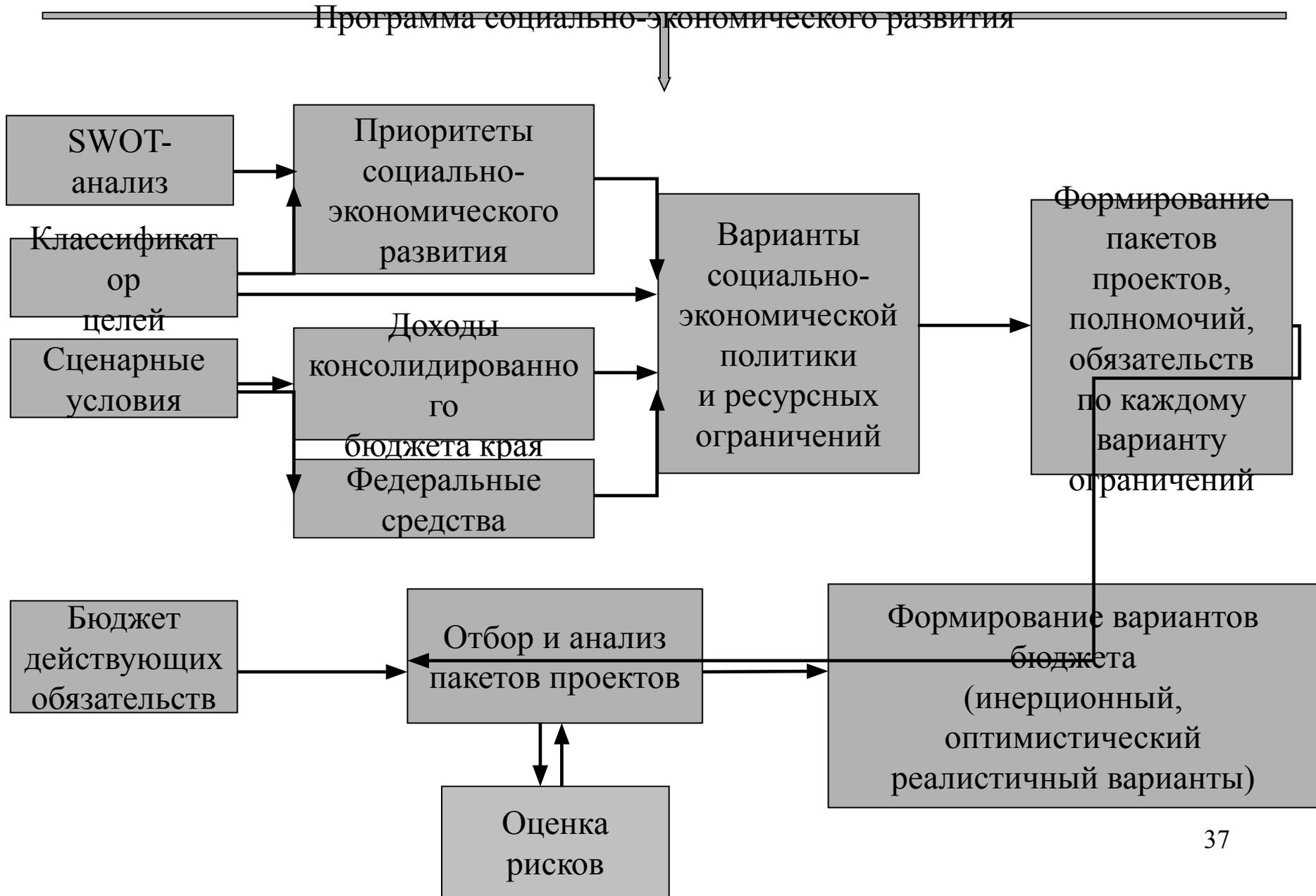
Порядок ранжирования обязательств бюджета



- Формирование общего портфеля действующих обязательств
- Выделение минимального портфеля действующих обязательств (а)
- Формирование средств к распределению: (Доход-Стоимость минимального портфеля – Резервы)=сумма к доп. распределению
- Распределение средств:
 - 1 этап: ранжирование и распределение между ФЦБ по целям = БОР (б)+расходы без четкой оцифровки целей (в)= $=B1+B2+\dots+Bn$
 - 2 этап: ранжирование и распределение средств в ФЦБ по направлениям (отраслям);
 - 3 этап: внутриотраслевое ранжирование и распределение средств.
 - 4 этап: Оптимизация

4. Логика формирования бюджета

4.1.Схема формирования бюджета



4.2. Регламент подготовки проекта закона о бюджете на очередной финансовый год, среднесрочную перспективу, прогноза социально-экономического развития края

сроки	Мероприятия
март	<ul style="list-style-type: none"> • основные принципы формирования бюджета области, 1 варианта прогноза СЭР; • система целей и задач ИОГВ, оценка и ранжирование
апрель	<ul style="list-style-type: none"> • разработка докладов ИОГВ о результатах и основных направлениях развития ФЦБ
до 1 июня	<ul style="list-style-type: none"> • представление ИОГВ в ГУФиНП прогнозных данных по бюджету, в т.ч. среднесрочному
	<ul style="list-style-type: none"> • первый вариант проекта бюджета в разрезе ФЦБ
До 20 июня	<ul style="list-style-type: none"> • обсуждение первого варианта бюджета у губернатора края; • подготовка проектов ЗПО по изменению областного бюджетного законодательства
июль	<ul style="list-style-type: none"> • проведение согласительных комиссий с ОМС; • 1 чтение законопроектов по изменению областного бюджетного законодательства; • предложения ко 2 чтению
до 10 августа	<ul style="list-style-type: none"> • рабочие группы в ЗС по подготовке законопроектов ко 2 чтению; • проведение межбюджетного регулирования; • уточненный прогноз СЭР
До 15 августа	<ul style="list-style-type: none"> • совещание у губернатора края по проекту бюджета, плану СЭР
15 - 31 августа	<ul style="list-style-type: none"> • 2 чтение законопроектов по изменению областного бюджетного законодательства; • подготовка бюджетного послания
1 сентября	<ul style="list-style-type: none"> • представление бюджетного послания в ЗС

5. Выводы и предложения

Выполнено (в стадии выполнения)

- Проект распоряжения губернатора по определению целей и задач ИОГВ края;
- Структура показателей результативности деятельности ФЦБ;
- Проект указа губернатора об утверждении Регламента подготовки бюджета
- Проведено рабочее совещание с заместителями губернатора по структуре докладов по работе ФЦБ

Основные задачи на апрель-май

- Утверждение Регламента подготовки бюджета;
- Принятие распоряжения губернатора по определению целей и задач ИОГВ края;
- Подготовка докладов по работе ФЦБ на 2007-2009 годы;
- Система сценариев на 2007-2009 годы
- Разработка прогнозных показателей заданий на оказание гос.услуг для областных бюджетных учреждений.

Предложения

- Утвердить структуру участников бюджетного процесса в Пермском крае;
- Утвердить структуру органов власти края;
- Оцифровка результатов исполнения обязательств в разрезе утвержденных целей;
- Подготовка предложений по изменению областного бюджетного законодательства.