

ПОДХОДЫ К МОНИТОРИНГУ И ОЦЕНКЕ ПРОГРАММ

Бегчин Николай Аркадьевич,

к.э.н., начальник отдела программно-
целевых методов бюджетного планирования
Департамента бюджетной политики

Минфин России





Нормативная и методическая база разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Российской Федерации

1. Бюджетный кодекс Российской Федерации.
2. Порядок разработки, реализации и оценки эффективности реализации государственных программ Российской Федерации (постановление Правительства Российской Федерации от 2 августа 2010 г. № 588).
3. Методические указания по разработке и реализации государственных программ Российской Федерации (приказ Министерства экономического развития Российской Федерации от 20 ноября 2013 г. № 690).

Мониторинг реализации государственных программ

Ответственный	Министерство экономического развития Российской Федерации
Периодичность	Ежеквартально
Сроки	До 20 числа месяца, следующего за отчетным кварталом
Предмет мониторинга	Выполнение <i>детального плана-графика</i> реализации государственной программы
Подготовка отчетных данных	Ответственный исполнитель государственной программы
Рассмотрение результатов мониторинга	Не менее 2 раз в год на заседаниях Правительства Российской Федерации

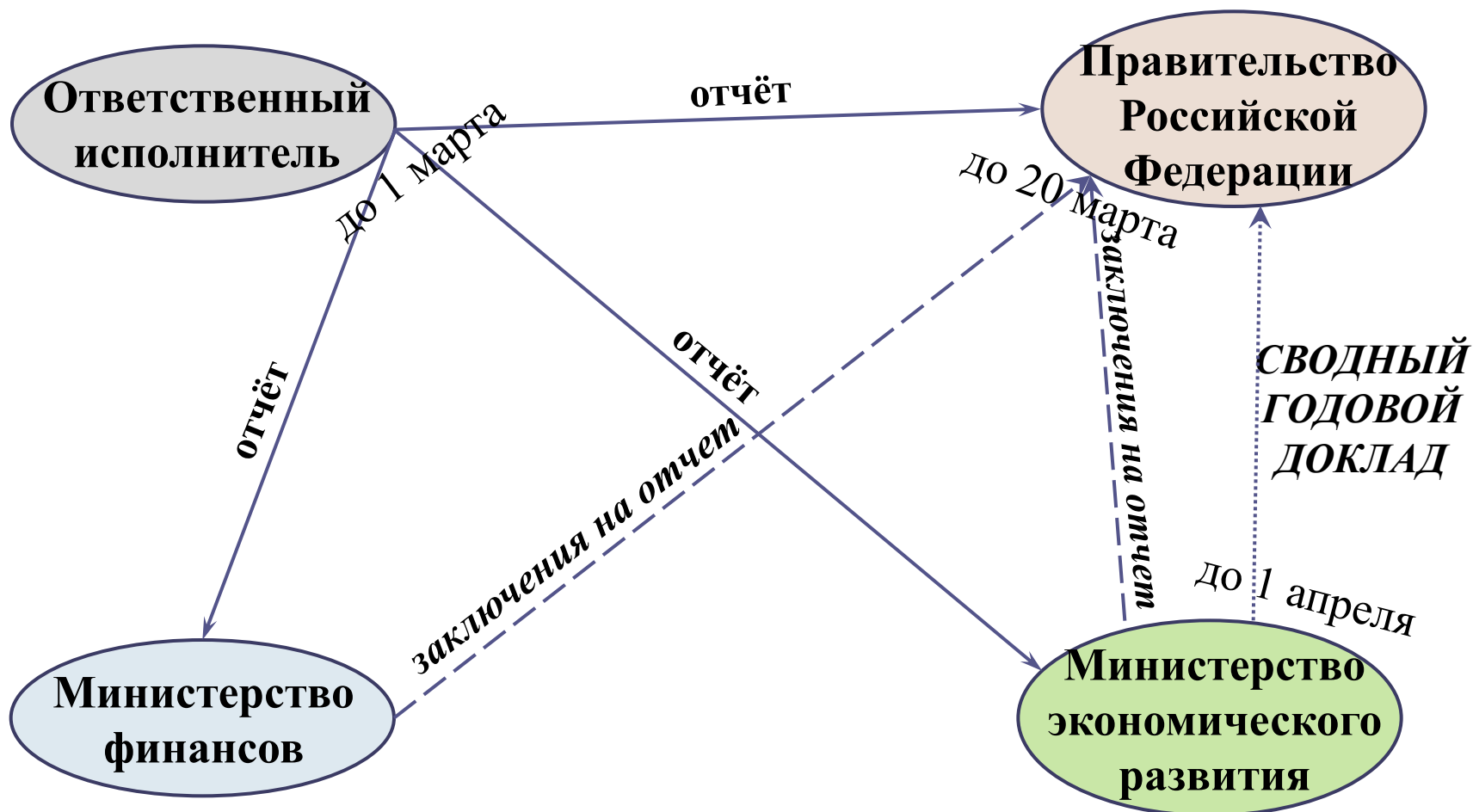


Детальный план-график реализации государственной программы

№ п/п	Наименование ВЦП, основного мероприятия, мероприятия ФЦП, контрольного события программы	Факт начала реализации мероприятия	Факт окончания реализации мероприятия, наступления контрольного события	Ожидаемая дата наступления контрольного события/ожидаемое значение контрольного события	Фактический результат реализации мероприятия	Расходы федерального бюджета на реализацию государственной программы, тыс. руб.	
						предусмотрено ГП	кассовое исполнение на отчетную дату
Подпрограмма 1 (наименование)							
1.1	Основное мероприятие 1			X			
1.1.1	Мероприятие 1.1.1			X			
	Причины невыполнения сроков мероприятий и контрольных событий, объемов финансирования мероприятий						
	Меры нейтрализации/минимизации отклонения по контрольному событию, оказывающего существенное воздействие на реализацию госпрограммы						



Формирование отчета о ходе реализации и оценке эффективности государственной программы



Структура текстовой части отчёта (1)

1. Конкретные результаты реализации государственной программы

1.1 Основные результаты, достигнутые в отчетном году

1.2 Характеристика вклада основных результатов в решение задач и достижение целей государственной программы

1.3 Сведения о достижении значений показателей (индикаторов) государственной программы, подпрограмм государственной программы, федеральных целевых программ

1.4 Сведения о достижении значений показателей (индикаторов) государственной программы, подпрограмм государственной программы, в региональном разрезе

1.5 Запланированные, но недостигнутые результаты с указанием нереализованных или реализованных не в полной мере основных мероприятий и ведомственных целевых программ (в том числе ключевых мероприятий)

1.6 Анализ факторов, повлиявших на ход реализации государственной программы

1.7 Анализ фактических и вероятных последствий влияния указанных факторов на основные параметры государственной программы

1.8 Результаты оценки эффективности реализации государственной программы в отчетном году

Структура текстовой части отчёта (2)

2. Результаты реализации ведомственных целевых программ и основных мероприятий в разрезе подпрограмм государственной программы и результаты реализации мероприятий федеральных целевых программ

2.1 Описание результатов реализации ведомственных целевых программ, основных мероприятий подпрограмм и мероприятий федеральных целевых программ в отчетном году (в том числе контрольных событий программы)

2.2 Перечень нереализованных или реализованных частично ведомственных целевых программ, основных мероприятий подпрограмм и мероприятий федеральных целевых программ (из числа предусмотренных к реализации в отчетном году) с указанием причин их реализации не в полном объеме.

2.3 Анализ факторов, повлиявших на их реализацию

2.4 Анализ последствий нереализации ведомственных целевых программ, основных мероприятий подпрограмм и мероприятий федеральных целевых программ на реализацию государственной программы

3. Результаты реализации мер государственного и правового регулирования

3.1 Запланированные и фактически реализованные меры государственного регулирования

3.2 Меры государственного регулирования, предлагаемые к реализации в текущем году и плановом периоде

Структура текстовой части отчёта (3)

4. Результаты использования бюджетных ассигнований федерального бюджета и иных средств на реализацию мероприятий государственной программы

4.1 Информация о кассовых расходах федерального бюджета, бюджетов государственных внебюджетных фондов, консолидированных бюджетов субъектов Российской Федерации и фактических расходах государственных корпораций, акционерных обществ с государственным участием, общественных, научных и иных организаций, а также государственных внебюджетных фондов

4.2 Информация о фактических сводных показателях государственных заданий

5. Информация о внесенных ответственным исполнителем изменениях в государственную программу

6. Предложения по дальнейшей реализации государственной программы



Оценка эффективности государственной программы

- оценка степени достижения целей и решения задач государственной программы;
- оценка степени достижения целей и решения задач подпрограмм и федеральных целевых программ, входящих в государственную программу;
- оценка степени реализации основных мероприятий, ведомственных целевых программ и мероприятий федеральных целевых программ и достижения ожидаемых непосредственных результатов их реализации (далее – оценка степени реализации мероприятий);
- оценка степени соответствия запланированному уровню затрат;
- оценка эффективности использования средств федерального бюджета



Оценка степени реализации мероприятий

$$СР_M = M_B / M,$$

где:

$СР_M$ – степень реализации мероприятий;

M_B – количество мероприятий, выполненных в полном объеме, из числа мероприятий, запланированных к реализации в отчетном году;

M – общее количество мероприятий, запланированных к реализации в отчетном году.



Оценка степени соответствия запланированному уровню затрат

$$ССуз = Зф / Зп,$$

где:

ССуз – степень соответствия запланированному уровню расходов;

Зф – фактические расходы на реализацию подпрограммы в отчетном году;

Зп – плановые расходы на реализацию подпрограммы в отчетном году.



Оценка эффективности использования средств федерального бюджета

$$\text{Эис} = \text{СР}_M / \text{ССуз},$$

где:

Эис – эффективность использования средств федерального бюджета;

СР_М – степень реализации мероприятий, полностью или частично финансируемых из средств федерального бюджета;

ССуз – степень соответствия запланированному уровню расходов из средств федерального бюджета.



Оценка эффективности реализации подпрограммы

$$\text{ЭР}_{\text{п/п}} = \text{СР}_{\text{п/п}} \times \text{Э}_{\text{ис}}$$

где:

$\text{ЭР}_{\text{п/п}}$ – эффективность реализации подпрограммы (федеральной целевой программы);

$\text{СР}_{\text{п/п}}$ – степень реализации подпрограммы (федеральной целевой программы);

$\text{Э}_{\text{ис}}$ – эффективность использования средств федерального бюджета (либо – по решению ответственного исполнителя – эффективность использования финансовых ресурсов на реализацию подпрограммы (федеральной целевой программы)).



Степень достижения планового значения показателя

$$СД_{\text{гппз}} = ЗП_{\text{гпф}} / ЗП_{\text{гпп}}$$

или

$$СД_{\text{гппз}} = ЗП_{\text{гпл}} / ЗП_{\text{гпф}},$$

где:

СД_{гппз} – степень достижения планового значения показателя (индикатора), характеризующего цели и задачи государственной программы;

ЗП_{гпф} – значение показателя (индикатора), характеризующего цели и задачи государственной программы, фактически достигнутое на конец отчетного периода;

ЗП_{гпп} – плановое значение показателя (индикатора), характеризующего цели и задачи государственной программы.



Эффективность реализации государственной программы

$$\text{ЭР}_{\text{гп}} = 0,5 * \text{СР}_{\text{гп}} + 0,5 * \sum \text{ЭР}_{\text{п/п}} * k_j / j$$

где:

$\text{ЭР}_{\text{гп}}$ – эффективность реализации государственной программы;

$\text{СР}_{\text{гп}}$ – степень реализации государственной программы;

$\text{ЭР}_{\text{п/п}}$ – эффективность реализации подпрограммы (федеральной целевой программы);

k_j – коэффициент значимости подпрограммы (федеральной целевой программы)



Степень реализации государственной программы

$$СР_{гп} = \sum СД_{гппз} / М,$$

или

$$СР_{гп} = \sum СД_{гппз} * k_i,$$

где:

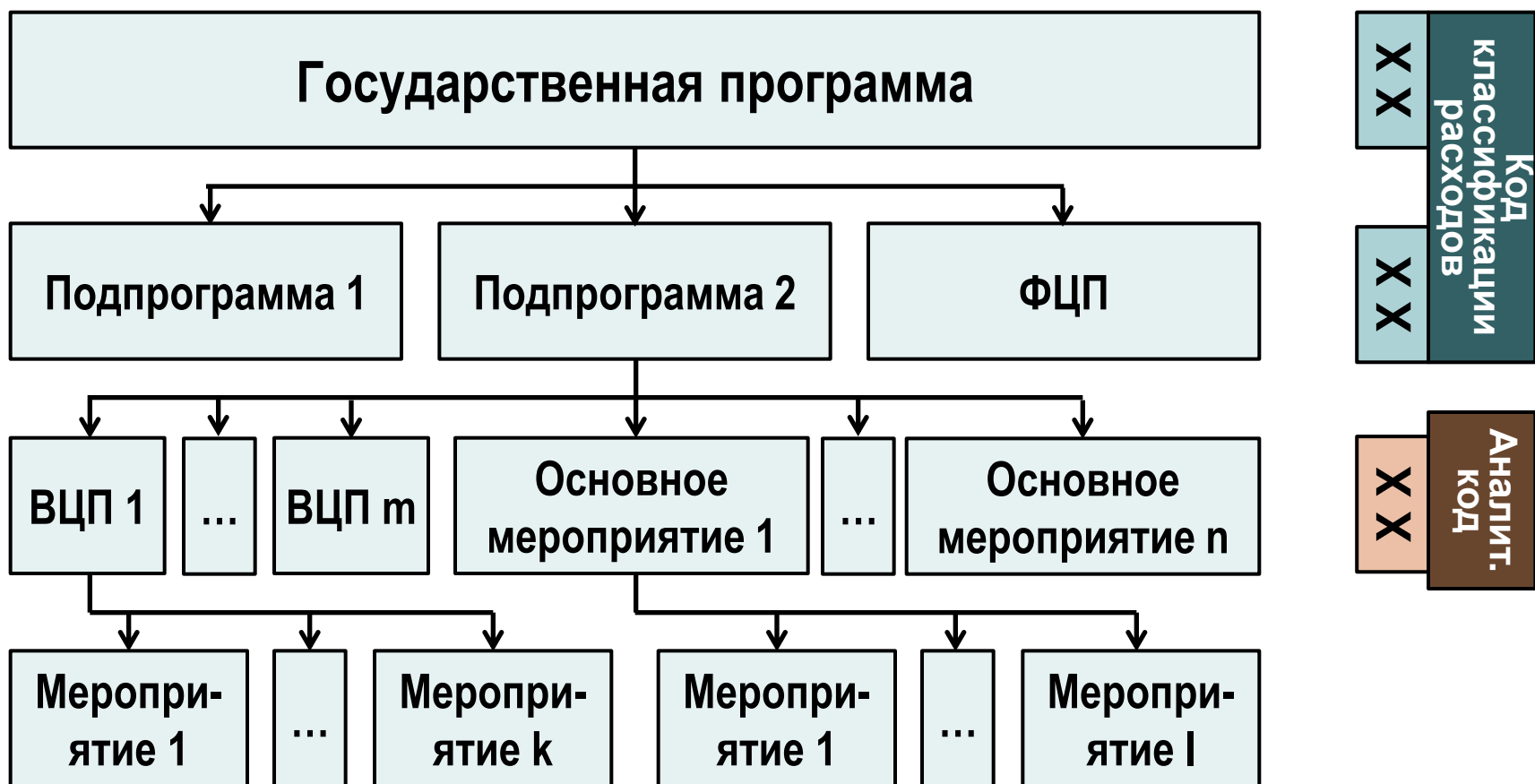
СР_{гп} – степень реализации государственной программы;

СД_{гппз} – степень достижения планового значения показателя (индикатора), характеризующего цели и задачи государственной программы;

М – число показателей (индикаторов), характеризующих цели и задачи подпрограммы.

$$СД_{гппз} \leq 1$$

Структура государственной программы и ее отражение в бюджетной классификации



Примеры государственных программ

Новое качество жизни

- Развитие здравоохранения
- Развитие образования
- Социальная поддержка граждан

Сбалансированное региональное развитие

- Региональная политика и федеративные отношения
- **Социально-экономическое развитие Дальнего Востока и Байкальского региона**

Инновационное развитие и модернизация экономики

- Развитие науки и технологий
- Развитие промышленности и повышение её конкурентоспособности
- Развитие транспортной системы

Эффективное государство

- Управление федеральным имуществом
- Управление государственными финансами и государственным долгом

Всего – 42 программы



Спасибо за внимание!