Оценка эффективности использования средств *федерального* бюджета, направляемых на капитальные вложения

Постановление Правительства Российской Федерации от 12 августа 2008 г. №590

Правила проведения проверки инвестиционных проектов на предмет эффективности использования средств федерального бюджета, направляемых на капитальные вложения

Приказ Министерства экономического развития Российской Федерации от 24 февраля 2009 г. №58

Об утверждении Методики оценки эффективности использования средств федерального бюджета, направляемых на капитальные вложения

Оценка эффективности осуществляется на основе:

- ***качественных*** **и** **<u>количественных</u>** **критериев**…
- ***интегральной*** **<u>оценки</u>** **эффективности**….

§1. Практический расчет КАЧЕСТВЕННЫХ коэффициентов

А)Критерий - наличие *четко* <u>сформулированной</u> ЦЕЛИ *инвестиционного* <u>проекта</u>

(с *определением* количественного <u>показателя</u> (показателей) *результатов* его <u>осуществления</u>).

Балл равный «1» - если в ПАСПОРТЕ *инвестиционного* <u>проекта</u> и ОБОСНОВАНИИ:

***экономической* <u>целесообразности</u>, *объема* и <u>сроков</u>,**

***осуществления* <u>капитальных вложений</u>**

1)дана *четкая* формулировка КОНЕЧНЫХ *социально-экономических* результатов реализации инвестиционного проекта

1)*Конечные* социально-экономические результаты - *эффект* для потребителей, населения, получаемый *от* товаров, работ или услуг, *произведенных* после реализации инвестиционного проекта.

Например, снижение уровня загрязнения окружающей среды, повышение уровня обеспеченности населения медицинскими услугами, услугами образования и другие.

2)*определены* характеризующие их *количественные* показатели (показатель).

2)*Рекомендуемые* показатели … *приведены* в Приложении 3. *Заявитель* вправе определить *иные* показатели *с учетом* специфики инвестиционного проекта.

Приложение 3

Рекомендуемые количественные показатели

Объекты капитального строительства	Количественные показатели:	
	характеризующие прямые (непосредственные) результаты проекта	характеризующие конечные результаты проекта
Строительство (реконструкция) объектов здравоохранения, образования, культуры и спорта		
Учреждения здравоохранения (медицинские центры, больницы, поликлиники, родильные дома, диспансеры и др.)	1. Мощность объекта: количество койко-мест; количество посещений в смену. 2. Общая площадь здания, кв. м. 3. Строительный объем, куб. м	1. Количество создаваемых (сохраняемых) рабочих мест. 2. Рост обеспеченности населения региона, медицинскими услугами, врачами и средним медперсоналом, в процентах к уровню обеспеченности до реализации проекта. В случае создания (реконструкции) специализированных медицинских центров, клиник - снижение заболеваемости, смертности по профилю учреждения

Б) Критерий - *соответствие* цели инвестиционного проекта *приоритетам и целям*, определенным в:

- прогнозах и программах социально-экономического развития Российской Федерации,
- государственных программах Российской Федерации,
- государственной программе вооружения,
- отраслевых доктринах, концепциях и стратегиях развития на среднесрочный и долгосрочный периоды.

Балл равный «1» присваивается проекту, если *цель* инвестиционного проекта *соответствует* одному из приоритетов и целей в указанных документах.

Для обоснования оценки заявитель *приводит* формулировку приоритета и цели *со ссылкой* на соответствующий документ.

В)Критерий - *комплексный* <u>подход</u> к *реализации* <u>конкретной</u> <u>проблемы</u> (в рамках инвестиционного проекта) во *взаимосвязи* с <u>программными</u> <u>мероприятиями</u>, (реализуемыми в рамках программ):

- **федеральных целевых,**
- **ведомственных целевых,**
- **региональных.**

ОБОСНОВАНИЕ *комплексного* подхода (балл равный «1»):

Для проектов, *включенных* в одну из указанных программ	Для проектов, *НЕ включенных* в указанные программы
Соответствие ЦЕЛИ *инвестиционного* проекта *ЗАДАЧЕ* программного мероприятия, решение которой обеспечивает реализация предлагаемого инвестиционного проекта	Указываются *реквизиты* документа о *предоставлении* бюджетных АССИГНОВАНИЙ на реализацию проекта, а также документа, *содержащего* оценку *влияния* реализации ПРОЕКТА на *развитие* территорий

Г)Критерий - *необходимость* строительства, реконструкции, в том числе с элементами реставрации, технического перевооружения *объекта* капитального строительства либо *необходимость* приобретения объекта недвижимого имущества, *создаваемого* (приобретаемого) в рамках *инвестиционного* проекта, *в связи* с осуществлением соответствующими ГОСУДАРСТВЕННЫМИ и МУНИЦИПАЛЬНЫМИ *органами* полномочий, *отнесенных* к предмету их ведения.

Балл 1 - наличие обоснования НЕВОЗМОЖНОСТИ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ органами ПОЛНОМОЧИЙ, отнесенных к предмету их ведения без:

- Строительства объекта, создаваемого в рамках инвестиционного проекта
- Реконструкции …
- Приобретения …

Д)Критерий - ОТСУТСТВИЕ в достаточном объеме *замещающей* продукции (работ и услуг), производимой иными организациями

Балл равный «1»	**Производство продукции (работ и услуг), НЕ ИМЕЮЩЕЙ *мировых* и отечественных аналогов**
	Производство *импортозамещающей* продукции (работ и услуг)
	Производство продукции (работ и услуг), *спрос* на которую с учетом производства замещающей продукции удовлетворяется *НЕ в полном* объеме

Для обоснования *соответствия* критерию *заявитель* указывает

- 1)объемы, 2)основные характеристики аналогичной ИМПОРТИРУЕМОЙ продукции;
- 1)объемы производства, 2)основные характеристики, 3) наименование и месторасположение производителя ЗАМЕЩАЮЩЕЙ продукции (работ и услуг).

Е)Критерий - обоснование необходимости реализации инвестиционного проекта с *привлечением* средств *федерального* бюджета

По инвестиционным проектам, финансирование которых планируется осуществлять частично за счет средств федерального бюджета, балл равный 1:

Наличие *документального* подтверждения *каждого* участника реализации проекта об *осуществлении* финансирования (софинансирования) проекта с указанием объема и сроков финансирования (софинансирования)	Соответствие предполагаемого *объема* и сроков *софинансирования* проекта в представленных *документах* объему и срокам софинансирования, предусмотренных паспортом инвестиционного проекта

Ж)Наличие

1)региональных **и** **<u>муниципальных</u>** ***целевых*** **<u>программ</u>, реализуемых за** ***счет*** **средств** **<u>бюджета</u>** ***субъекта*** **РФ (местных бюджетов), предусматривающих строительство, реконструкцию, в том числе с элементами реставрации, техническое перевооружение объектов капитального строительства государственной собственности субъектов (муниципальной собственности) либо приобретение объектов недвижимого имущества в государственную собственность субъектов (муниципальную собственность),** ***осуществляемых*** **в** **<u>рамках</u>** ***инвестиционных*** **<u>проектов</u>**

или

2)решений высших исполнительных <u>органов</u> *государственной власти* <u>субъектов</u> РФ (органов местного самоуправления) о строительстве, приобретении в государственную (муниципальную) собственность объектов капитального строительства, объектов недвижимого имущества, *содержащих* <u>сведения</u> о:

ресурсном обеспечении,
мощности,
сроках реализации

инвестиционного проекта

в отношении объекта капитального строительства, объекта недвижимого имущества;

Балл, равный «1», присваивается в случае, если

- заявителем *указаны*
- **наименование:**

- федеральной целевой программы,
- региональной или муниципальной целевой программы,

в рамках которых планируется реализация проекта,

а также

- *документально* подтвержденное *обязательство* субъекта Российской Федерации (муниципального образования) по *финансовому* обеспечению инвестиционного проекта в *объеме* и в сроки, *предусмотренные* паспортом *инвестиционного* проекта.

3)Критерий - *целесообразность* <u>использования</u> при реализации инвестиционного проекта *дорогостоящих* строительных <u>материалов</u>, художественных изделий для отделки интерьеров и фасада, машин и оборудования.

Использование признается обоснованным (балл 1), если:
Заявителем обоснована необходимость использования …
Отношение сметной стоимости объекта КС к проектируемой **мощности** объекта не более чем на 5 % превышает значение соответствующего показателя по проекту-аналогу
Отношение сметной стоимости объекта КС к **общей площади** объекта КС (м2) или **строительному объему** (м3) ≤ 5 % значение соответствующего показателя по проекту-аналогу

В качестве проекта-аналога должен использоваться проект, реализуемый (или реализованный) без использования дорогостоящих строительных материалов …

И)Наличие положительного заключения государственной экспертизы проектной документации и результатов инженерных изысканий

- **Подтверждением (балл равный 1) являются:**

а) для проектов, проектная документация которых разработана и утверждена застройщиком (заказчиком) - наличие в документах заявителя копии положительного заключения госэкспертизы

б)указанный № пп. и п. ст. 49 Градостроительного кодекса, в соответствии с которым госэкспертиза не проводится.

- **Критерий не применим для случаев приобретения объектов недвижимого имущества**

К)Критерий - обоснование невозможности или нецелесообразности применения типовой проектной документации, разработанной для аналогичного объекта капитального строительства, информация о которой включена в реестр типовой проектной документации

Балл, равный 1	**Заявителем обоснована невозможность или нецелесообразность применения типовой проектной документации**
	В реестре типовой проектной документации отсутствует проект, соответствующий характеристикам проектируемого объекта

Критерий не применим для случаев приобретения объектов недвижимого имущества

§1'. Качественные критерии

- а) наличие четко сформулированной цели …;
- б) соответствие цели инвестиционного проекта приоритетам и целям, определенным в прогнозах и программах социально-экономического развития Российской Федерации …;
- в) комплексный подход к реализации конкретной проблемы … во взаимосвязи с ФЦП, ВЦП, региональными программами;
- г) необходимость строительства … в связи с осуществлением соответствующими государственными и муниципальными органами полномочий, отнесенных к предмету их ведения;
- д) отсутствие в достаточном объеме замещающей продукции (работ и услуг), производимой иными организациями;
- е) обоснование необходимости реализации инвестиционного проекта с привлечением средств федерального бюджета;

- ж) наличие региональных и муниципальных целевых программ, реализуемых за счет средств бюджета субъекта … осуществляемых в рамках инвестиционных проектов;
- з) целесообразность использования при реализации инвестиционного проекта дорогостоящих строительных материалов, художественных изделий для отделки интерьеров и фасада, машин и оборудования;
- и) наличие положительного заключения государственной экспертизы проектной документации и результатов инженерных изысканий;
- к) обоснование невозможности или нецелесообразности применения типовой проектной документации, разработанной для аналогичного объекта капитального строительства, информация о которой включена в реестр типовой проектной документации.

§2. Формула оценки эффективности на основе качественных критериев

$$Ч1 = \sum_{i=1}^{К1} Б1i \times 100\% / (К1 - К1нп)$$

где:

Б1i - балл оценки i-го качественного критерия;

К1 - общее число качественных критериев;

К1нп - число критериев, не применимых к проверяемому инвестиционному проекту.

- **Инвестиционные проекты, *соответствующие* качественным критериям, подлежат дальнейшей *проверке* на соответствие количественным критериям.**

- **Инвестиционные проекты, *не соответствующие* качественным критериям, не подлежат проверке на соответствие *количественным* критериям и проверке правильности расчета заявителем интегральной оценки этого проекта и *возвращаются* заявителю.**

§3. Практический расчет *количественных* коэффициентов

- А)Критерий - *значения* количественных показателей (показателя) *результатов* реализации *инвестиционного* проекта.
- Для балла равного 1 - в паспорте:

Наличие показателей, (мощность объекта КС, общая площадь, общий строительный объем, мощность приобретаемого объекта) с указанием единиц измерения в соответствии с Общероссийским классификатором единиц измерения	**Наличие не менее одного показателя, характеризующего конечные социально-экономические результаты реализации проекта**

Б)Критерий - отношение *сметной* стоимости или предполагаемой (предельной) стоимости объекта капитального строительства либо стоимости приобретения объекта недвижимого имущества, входящих в состав инвестиционного проекта, к *значениям* количественных показателей (показателя) *результатов* реализации инвестиционного проекта.

Проверка по данному критерию объектов капитального строительства осуществляется:

- путем сравнения стоимости инвестиционного проекта с соответствующей сметной нормой, определяющей потребность в финансовых ресурсах, необходимых для создания единицы мощности строительной продукции (укрупненный норматив цены строительства), включенной в установленном порядке в федеральный реестр сметных нормативов,
- в случае ее отсутствия - путем сравнения с проектами-аналогами…

В)Критерий - наличие *потребителей* продукции (услуг), создаваемой в результате реализации инвестиционного проекта, в количестве, достаточном для обеспечения проектируемого (нормативного) уровня использования проектной мощности объекта капитального строительства (мощности приобретаемого объекта недвижимого имущества).

Заявитель приводит обоснование спроса (потребности) на продукцию (услуги), создаваемую в результате реализации инвестиционного проекта.

Г)Критерий - отношение *проектной* мощности создаваемого (реконструируемого) объекта капитального строительства (мощности приобретаемого объекта недвижимого имущества) к мощности, необходимой для производства продукции (услуг) в объеме, предусмотренном для обеспечения федеральных нужд.

Балл равный 1 присваивается, если отношение проектной мощности создаваемого (реконструируемого) объекта капитального строительства (мощности приобретаемого объекта недвижимого имущества) к мощности, необходимой для производства продукции (услуг) в объеме, предусмотренном для обеспечения федеральных нужд, не превышает 100 процентов.

Заявитель приводит обоснования спроса (потребности) на услуги (продукцию), создаваемые в результате реализации инвестиционного проекта, для обеспечения проектируемого (нормативного) уровня использования проектной мощности объекта капитального строительства (мощность приобретаемого объекта недвижимого имущества).

Д)Критерий - *обеспечение* планируемого объекта капитального строительства (объекта недвижимого имущества) инженерной и транспортной инфраструктурой в объемах, достаточных для реализации инвестиционного проекта.

Средневзвешенный уровень обеспеченности инженерной и транспортной инфраструктурой рассчитывается:

$$N = \sum_{i=1}^{n} Ii / n \qquad \text{где,}$$

Ii - уровень обеспеченности i-м видом инфраструктуры (энерго-, водо-, теплоснабжение, связь, транспортной инфраструктуры) в %;
n - количество видов необходимой инфраструктуры.

*Балл равен **1**, если имеется или не требуется,*
***0,5** –если средневзвешенный уровень < 100%, но > 75%*
***0** - < 75%*

§4. Определение эффективности на основе количественных критериев

а) *Значения* количественных показателей (показателя) …;

б) Отношение *сметной* стоимости … к *значениям* количественных показателей …;

в) *наличие* потребителей продукции (услуг)…;

г) Отношение *проектной* мощности *создаваемого* объекта к *мощности*, необходимой для производства продукции (услуг) в объеме, предусмотренном *для обеспечения* федеральных нужд;

д) Обеспечение объекта … инфраструктурой …

$$Ч2 = \sum_{i=1}^{K2} б2i \times Pi$$, где:

б2i - балл оценки i-го количественного критерия;

Pi - весовой коэффициент i-го количественного критерия, в %;

К2 - общее число количественных критериев.

§5. Расчет интегральной оценки эффективности

- Интегральная оценка (Эинт) определяется как *средневзвешенная* сумма оценок эффективности *на основе* качественных и количественных критериев по формуле:

$$Эинт = Ч1 \times 0,2 + Ч2 \times 0,8$$

Ч1 - оценка эффективности на основе *качественных* критериев;

Ч2 - оценка эффективности на основе *количественных* критериев;

0,2 и 0,8 - весовые коэффициенты.

- Предельное (минимальное) значение интегральной оценки **-70%**.
- *Соответствие или превышение* свидетельствует об эффективности инвестиционного проекта и *целесообразности* его финансирования полностью или частично за счет *средств* федерального бюджета.