

**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 количественных критериев...
- *интегральной* оценки эффективности....

§1. Практический расчет КАЧЕСТВЕННЫХ коэффициентов

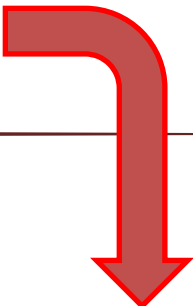
А) Критерий - наличие *четко*
сформулированной ЦЕЛИ инвестиционного
проекта

(с *определением* количественного показателя (показателей)
результатов его осуществления).

Балл равный «1» - если в ПАСПОРТЕ *инвестиционного проекта*
и ОБОСНОВАНИИ:

экономической целесообразности,
объема и
сроков,

осуществления
капитальных
вложений



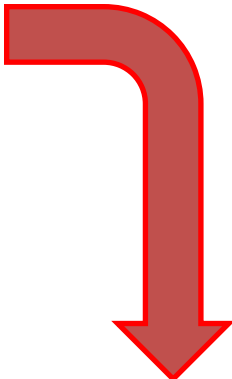
1) дана *четкая формулировка* **КОНЕЧНЫХ** *социально-экономических результатов* реализации инвестиционного проекта

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.



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.)	<ol style="list-style-type: none"> 1. Мощность объекта: количество койко-мест; количество посещений в смену. 2. Общая площадь здания, кв. м. 3. Строительный объем, куб. м 	<ol style="list-style-type: none"> 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 подход к реализации конкретной проблемы (в рамках инвестиционного проекта) во *взаимосвязи* с программными мероприятиями, (реализуемыми в рамках программ):

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

ОБОСНОВАНИЕ комплексного подхода (балл равный «1»):

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

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:**

**Строитель
ства объекта,
создаваемого
в рамках
инвестицион
ного проекта**

**Реконструк
ции ...**

**Приобрете
ния ...**

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

Балл равный «1»	Производство продукции (работ и услуг), НЕ ИМЕЮЩЕЙ <i>мировых</i> и <u>отечественных</u> аналогов
	Производство <i>импортзамещающей</i> <u>продукции</u> (работ и услуг)
	Производство продукции (работ и услуг), <i>спрос</i> на которую с учетом производства замещающей продукции <u>удовлетворяется</u> НЕ в полном <u>объеме</u>

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 муниципальных целевых программ, реализуемых за счет средств бюджета 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 рамках инвестиционных проектов

ИЛИ



2) решений высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ (органов местного самоуправления) о строительстве, приобретении в государственную (муниципальную) собственность объектов капитального строительства, объектов недвижимого имущества, содержащих сведения 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* использования
при реализации инвестиционного проекта
дорогостоящих строительных материалов,
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

$$Ч1 = \sum_{i=1}^{K1} B1i \times 100\% / (K1 - K1_{нп})$$

где:

$B1i$ - балл оценки i -го качественного критерия;

$K1$ - общее число качественных критериев;

$K1_{нп}$ - 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:

$$N = \sum_{i=1}^n I_i / n \quad \text{где,}$$

I_i - 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 ...

$$Ч_2 = \sum_{i=1}^{K_2} b_{2i} \times P_i \quad , \text{ где:}$$

b_{2i} - балл оценки i -го количественного критерия;

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

K_2 - 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.

