



Проект «Административная реформа II: Совершенствование
управления государственными расходами»

Administrative Reform II -Improvement of Public Expenditure
Management

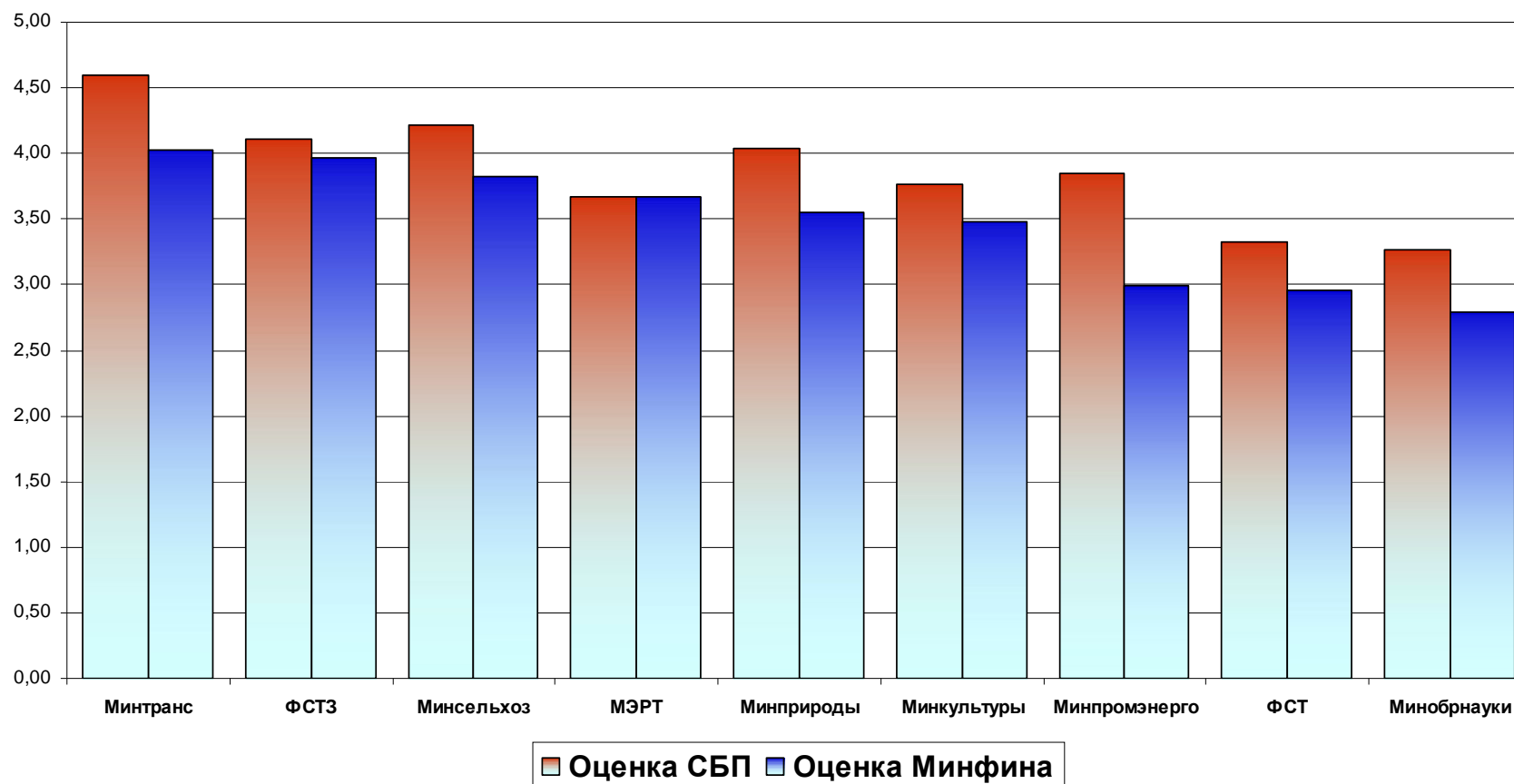
Результаты Эксперимента -2004 Особенности заявки на участие в Эксперименте - 2006

О.К. Ястребова,

*Зам. руководителя группы экспертов
проекта*



Эксперимент-2004 - Результаты – общая оценка заявок



Вопросы Эксперимента-2004

- **Показатели:**
 - выбор ключевых
 - **непосредственные и конечные: что можно измерить?**
 - участие Росстата
- Бюджетирование – как считать затраты?
- За что отвечают федеральные ведомства?
- **Цели, задачи, показатели и ... бюджет?**
- Взаимоотношения внутри СБП



Оценка заявки - 2006

1. Цели, задачи и показатели деятельности -0,2
2. Реестр расходных обязательств и мониторинг бюджетного сектора – 0,2
3. Прикладные задачи – 0,3
4. Оценка качества финансового менеджмента -0,2
5. Мероприятия по повышению результативности бюджетных расходов -0,1

Заполненные оценочные таблицы для каждой части заявки согласно Приложению №1 к Порядку



Новации Эксперимента 2005 г: структура заявки

- **Выделение в самостоятельные части:**
 - Плана мероприятий СБП (или подведомственной ФСА) на 2006 г.
 - Отчета о реализации плана мероприятий СБП (или подведомственной ФСА) в 2005 г. (для участников Эксперимента 2004)

Дополнительные части:

оценка прикладных задач

оценка финменеджмента

- **Дисквалификационные условия:**
 - Отсутствие любой из обязательных частей заявки на участие в Эксперименте
 - Реализация Плана мероприятий в 2005 г. менее чем на ____%

1. Цели, задачи и показатели деятельности

- 1) Проект первого раздела «Цели, задачи и показатели деятельности» Доклада о результатах и основных направлениях деятельности на 2007-2009
- 2) Оценочная таблица 1.1: Основные цели, задачи и показатели деятельности
- 3) Таблица 1.2: Оценка реализации планов показателей деятельности



1. Цели, задачи и показатели деятельности.

Оценочная таблица

Таблица 1.1 Основные цели, задачи и показатели деятельности

Критерии и уровни оценки	Вес критерия
1.1 Соответствие сформулированных стратегических целей деятельности СБП/ФСА положениям Методических рекомендаций по разработке ДРОНД	0,1
1.2. Описание в формулировке стратегической цели основных значимых для общества результатов деятельности СБП/ФСА	0,1
1.3. Соответствие сформулированных тактических задач СБП/ФСА положениям Методических рекомендаций по разработке ДРОНД	0,1
1.4. Соответствие выбранных показателей требованиям адекватности, объективности и однозначности	0,1
1.5. Соответствие показателей требованиям точности, достоверности, экономичности, сопоставимости, своевременности и регулярности	0,1
1.6. Следование принципу минимизации числа показателей и разграничение показателей непосредственных и конечных результатов	0,1
1.7. Реализация планов показателей деятельности СБП/ФСА	0,2
1.8. Качество прогнозов показателей деятельности СБП/ФСА	0,2



1. Цели, задачи и показатели деятельности.

Оценочная таблица 1.2 – качество планирования

Таблица 1.2 Оценка реализации планов показателей деятельности

Наименование показателя	Отклонение, $(i_{79}-i_{57})/i_{57}, \%^*$			В том числе под действием внешних факторов			Из них предусмотренных в Докладе 2005-2007			Отклонение по причине изменения объемов финансирования		
	2005	2006	2007	2005	2006	2007	2005	2006	2007	2005	2006	2007
Цель 1												
Показатель 1.1												
...												
Задача 1.1												
Показатель 1.1.1												

2. Прикладные задачи

К прикладным задачам относится вся деятельность СБП(ФС и ФА), увязанная с достижением результатов:

- ФЦП или их части
- утвержденные (утверждаемые) ВЦП
- направления непрограммной деятельности

Прикладные задачи:

РАСХОДНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА- РЕСУРСЫ- РЕЗУЛЬТАТЫ

- Решение о выборе и обосновании состава прикладных задач СБП (ФС и ФА) принимает самостоятельно

2. Прикладные задачи: обязательная часть

Краткая характеристика прикладной задачи

- Прикладная задача (наименование)
- Правовой статус (ФЦП, подпрограмма ФЦП, ЦПВ, Направление деятельности)
- Стратегические цели и тактические задачи СБП, для реализации которых необходимо решение прикладной задачи
- Основные мероприятия, необходимые для решения прикладной задачи
- Срок реализации
- Основные показатели решения прикладной задачи
(непосредственные результаты)

Показатели решения прикладной задачи	Единица измерения	Отчетный период			Плановый период		
		1-й год	2-й год	3-й год (текущий)	1-й год (плановый)	2-й год	3-й год
Расходы на решение прикладной задачи	тыс. руб.						

2. Прикладные задачи: обязательная часть

Таблица 3.1 «Распределение средств на решение прикладных задач по статьям функциональной классификации расходов на очередной финансовый год»

Наименование	СЦ*	ТЗ*	ПЗ*	Мин*	Раз*	ПР*	ЦСР*	ВР*	2006 год	2007 год	2008 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Стратегическая цель: ...	1	-	-	-	-	-	-	-			
Тактическая задача: ...	1	1	-	-	-	-	-	-			
Прикладная задача:	1	1	1	-	-	-	-	-			
ГРБС-исполнитель	1	1	1	...	-	-	-	-			
Раздел	1	1	1			-	-	-			
Подраздел	1	1	1				-	-			
Целевая статья расходов	1	1	1					-			
Вид расходов	1	1	1								
Вид расходов	1	1	1								
Целевая статья расходов	1	1	1					-			
Вид расходов	1	1	1								
Раздел	1	1	1								
Подраздел	1	1	1								
Целевая статья расходов	1	1	1								
Вид расходов	1	1	1								
Вид расходов	1	1	1								
...											

2. Прикладные задачи: дополнительная часть

Таблица 3.2 Форма оценки объема средств, необходимых для решения прикладной задачи в перспективном периоде

СБП/ФСА (ГРБС):		Отчетный период			Плановый период		
Прикладная задача:		Год 1	Год 2	Год 3 (текущий)	Год 1 (плановый)	Год 2	Год 3
I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ							
Исходный уровень финансирования							
Сокращение расходов в результате централизованных мер по их оптимизации							
Изменение объема прямых затрат на решение прикладной задачи в связи с:							
•Изменением законодательно установленного объема или нормативов предоставления услуг							
•Изменением числа потребителей услуг							
- в том числе в связи с завершением инвестиционных проектов							
Изменение объема расходов в связи с изменением цен и тарифов, в том числе:							
•В связи с изменением в уровне оплаты труда							
•В связи с изменением уровня цен и тарифов на сырье и материалы							
•В связи с иными причинами (указать)							
Изменение объема расходов в связи с иными причинами (указать)							
ИТОГО ТЕКУЩИХ РАСХОДОВ							
ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ПРЕДЛОЖЕНИЯ ПО ТЕКУЩИМ РАСХОДАМ							
Описание предложения							
ИТОГО ТЕКУЩИХ РАСХОДОВ, ВКЛ. ДОП. ПРЕДЛОЖЕНИЯ							
II. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ							
Осуществление ранее начатых (ранее утвержденных) капитальных вложений							
ИТОГО КАПИТАЛЬНЫХ ВЛОЖЕНИЙ, ВКЛ. ДОП. ПРЕДЛОЖЕНИЯ							
ИТОГО РАСХОДОВ ПО ПРИКЛАДНОЙ ЗАДАЧЕ							

2. Прикладные задачи: дополнительная часть

Таблица 3.3 Расчет стоимости решения прикладной задачи и стоимости единицы бюджетной услуги на 2006 год

Расчет прямых затрат на прикладную задачу									
Факторы прямых затрат*, единицы их измерения	Кол-во (величина) фактора затрат			Удельный объем расходов, тыс. руб.			Всего затрат по данному фактору, тыс. руб.		
	2006 г.	2007 г.	2008 г.	2006 г.	2007 г.	2008 г.	2006 г.	2007 г.	2008 г.
1	2	3	4	5	6	7	8=2*5	9=3*6	10=4*7
Элемент прямых затрат 1 (указать)...									
Элемент прямых затрат 2 (указать)...									
Итого прямых затрат, тыс. руб.	-	-	-	-	-	-			
Расчет косвенных затрат на решение прикладной задачи									
Элементы косвенных затрат, в том числе:							-	-	-
Элемент косвенных затрат 1 (указать)...									
Элемент косвенных затрат 2 (указать)...									
Итого косвенных затрат, тыс. руб.									
Полная стоимость решения прикладной задачи									
Расчет стоимости единицы бюджетной услуги (непосредственного результата решения прикладной задачи)									
Кол-во единиц бюджетной услуги (непосредственного результата решения прикладной задачи)									
Стоимость единицы бюджетной услуги (непосредственного результата решения прикладной задачи)**									

2. Прикладные задачи: дополнительная часть

Расширенное обоснование для 1-5 прикладных задач

- характеристика проблемы, включая анализ причин ее возникновения, целесообразность и необходимость решения на ведомственном уровне
- формулировка задачи, характеристика основных направлений ее решения
- описание ожидаемых результатов решения прикладной задачи и количественно измеримых целевых индикаторов
- перечень и описание мероприятий (состав мероприятий, информацию о необходимых ресурсах с указанием направлений расходования средств и источников финансирования и сроках реализации каждого мероприятия)
- предполагаемый срок решения прикладной задачи
- описание социальных, экономических и экологических последствий решения прикладной задачи, общая оценка ее вклада в достижение соответствующей стратегической цели, оценка рисков
- оценка эффективности расходования бюджетных средств по годам в течение срока реализации прикладной задачи
- методика оценки эффективности расходов на решение прикладной задачи
- обоснование потребностей в необходимых ресурсах для решения прикладной задачи
- описание системы управления решением прикладной задачи

➤ **Для утвержденных ВЦП - представление согласно пункту 5 Положения о ВЦП, утвержденного постановлением Правительства РФ от 19 апреля 2005 года № 239**



2. Прикладные задачи: Оценочные таблицы - обязательно

**Таблица 1.4 Оценочная таблица расчета и распределения
расходов на решение прикладных задач**

Критерии и уровни оценки	Вес раздела
1. Оценка распределения средств, необходимых для решения прикладных задач, по статьям функциональной классификации расходов бюджетов Российской Федерации	0,4
2. Определения объема средств, необходимых для решения прикладных задач в перспективном периоде	0,3
3. Оценка калькуляции стоимости решения прикладной задачи и стоимости единицы бюджетной услуги	0,3



2. Прикладные задачи: Оценочные таблицы - дополнительно

Таблица 1.5 Оценочная таблица качества расширенного обоснования прикладной задачи

➤ Представляется для каждого расширенного обоснования прикладной задачи

Критерии и уровни оценки	Вес критерия
1. Описание проблемы	0,1
2. Обоснование необходимости, достаточности и целесообразности решения прикладной задачи для решения проблемы в сфере деятельности СБП/ФСА	0,1
3. Формулировка, основные направления и показатели решения прикладной задачи	0,1
4. Показатели результатов решения прикладной задачи и обоснование динамики изменения их значений	0,1
5. Расходы на решение прикладной задачи	0,1
6. Обоснование динамики и состава расходов, необходимых для решения прикладной задачи и анализ вариантов финансирования	0,2
7. Оценка эффективности	0,1
8. Анализ рисков	0,1
9. Система управления решением прикладной задачи	0,1



Оценка раздела 3 «Прикладные задачи»

1) оценка расчета и распределения расходов на решение прикладных задач (табл. 1.4)

$$\text{Оценка раздела}_N = \sum_{i \in [\text{Критерии, указанные в таблице}]} (\text{Вес критерия}_i * \text{Оценка по критерию}_i)$$

$$\text{Общая оценка (табл 1.4)}_N = \sum_{i \in \text{Разделы оценочной таблицы}} (\text{Вес раздела}_i * \text{Оценка по разделу}_i)$$

2) оценка расширенного обоснования прикладных задач (табл. 1.5, 1.6)

$$\text{Оценка прикладной задачи}_N = \sum_{i \in [\text{Критерии, указанные в таблице}]} (\text{Вес критерия}_i * \text{Оценка по критерию}_i)$$

3) оценка федеральных целевых программ, являющихся прикладными задачами (в соответствии с оценкой МЭРТ)



Оценка раздела 3 «Прикладные задачи»

Итоговая оценка по разделу 3:

**Оценка части заявки_N = $0,4 \cdot \text{Общая оценка (табл.1.4)}$
+ $0,6 \cdot \max (\text{Оценка прикладной задачи})$**

Для участников – администраторов ФЦП:

**Оценка части заявки_N = $0,2 \cdot \text{Общая оценка (табл.1.4)}$
+ $0,5 \cdot \max (\text{Оценка прикладной задачи})$ + $0,3 \cdot 5 \cdot \max$
(Оценка ФЦП)**

