

5. Анализ распределения расходов по программам, соответствия структуры расходов приоритетам Стратегии

С целью выявления структуры распределения расходов по программам, соответствия структуры расходов приоритетам Стратегии Аналитическим центром был проведен анализ распределения финансирования по областным программам, анализ направлений расходов, а также анализ соответствия программ и программных расходов приоритетам Стратегии.

При анализе было принято несколько ограничивающих условий.

1. С целью унификации на данном этапе анализа в качестве приоритетов Стратегии были взяты за основу 12 направлений решения актуальных проблем стратегического развития области, приведенные в разделе 3 Стратегии:

- новая модель экономического роста;
- переход от стимулирования инноваций к росту на их основе;
- укрепление рыночных институтов. Обеспечение стабильности условий собственности и развития конкуренции. Развитие малого и среднего бизнеса;
- управление государственной собственностью и приватизация;
- реформа бюджетного сектора в экономике;
- развитие финансово-банковского сектора;
- развитие транспортной системы;
- развитие связи, информационных и коммуникационных технологий;
- рынок труда, миграционная политика, профессиональное образование;
- сокращение неравенства и преодоление бедности;
- здоровье и среда обитания;
- международная позиция области: экономические ориентиры.

2. При выявлении соответствия программ приоритетным направлениям Стратегии принималось во внимание, что одна программа может обеспечивать реализацию нескольких приоритетных направлений. Однако для целей

анализа во внимание принималось только то приоритетное направление Стратегии, которому в программе отдается ведущая роль.

3. При выявлении программных источников финансирования и направлений расходования программных средств использовались данные по 2012 году: плановые данные в части всех видов источников финансирования (кроме областного бюджета) из программ и плановые данные по финансированию из областного бюджета на основании информации, предоставленной в Аналитический центр Департаментом экономического развития Правительства Воронежской области.

Результаты структурирования данных представлены в таблице.

Было выявлено соответствие приоритетам Стратегии 43-х программ Воронежской области, реализуемых в 2012 году.

В результате анализа были выявлены следующие факты.

Общий запланированный объем финансирования программной деятельности Воронежской области на 2012 год по источникам финансирования составляет (рисунок 2):

10 871,13 млн. рублей – за счет ассигнований федерального бюджета/ федеральных фондов (31,65% от общего бюджета 2012 года);

5 617,04 млн. рублей – за счет ассигнований областного бюджета (16,35% от общего бюджета 2012 года);

2 665,17 млн. рублей – за счет местных бюджетов (24,52% от общего бюджета 2012 года);

14 344,07 – за счет внебюджетных источников (41,77% от общего бюджета 2012 года);

847,19 – за счет участников программ, в том числе физических лиц (2,47% от общего бюджета 2012 года).

**Таблица 1. Соответствие программ Воронежской области
приоритетам Стратегии социально-экономического развития Воронежской области до 2020 года**

№ п/п	Наименование программы	Финансирование на 2012 год, млн.рублей						Назначение средств на 2012 год, млн.рублей			Приоритеты Стратегии
		ВСЕГО	Фед. бюджет	Обл. бюджет	Местные бюджеты	Внебюд- жетные источники	Собственные средства учреждений/ исполнителей/ физических лиц/ территориаль- ных фондов/ иное	НИОКР	Кап. вложения	Прочие	
1	ДОЦП "Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту на 2011 – 2015 годы"	7,84	0,00	7,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7,80	Здоровье и среда обитания
2	ДОЦП "Повышение качества и безопасности пищевых продуктов, реализуемых на территории Воронежской области, на 2012-2017 годы"	16,03	0,00	5,00	0,00	11,03	0,00	0,00	0,00	16,03	Здоровье и среда обитания
3	ДОЦП "Развитие комплексной мелиорации сельскохозяйственных земель Воронежской области на период до 2020 года"	1 140,00	285,00	285,00	0,00	570,00	0,00	1 134,50	0,00	5,50	Новая модель экономического роста

№ п/п	Наименование программы	Финансирование на 2012 год, млн.рублей						Назначение средств на 2012 год, млн.рублей			Приоритеты Стратегии
		ВСЕГО	Фед. бюджет	Обл. бюджет	Местные бюджеты	Внебюджетные источники	Собственные средства учреждений/исполнителей/физических лиц/территориальных фондов/иное	НИОКР	Кап. вложения	Прочие	
4	ДОЦП «Развитие здравоохранения Воронежской области на 2011-2015 годы»	1 014,38	0,00	845,78	168,60	0,00	0,00	0,00	989,38	25,00	Здоровье и среда обитания
5	ДОЦП "Дети Воронежской области на 2011-2014 годы"	163,32	8,94	154,38	0,00	0,00	0,00			154,38	Здоровье и среда обитания
6	РП "Создание условий для организации отдыха и оздоровления детей и молодежи Воронежской области на 2012-2014 годы"	27,36	0,00	0,00	27,36	0,00	0,00		0,00	0,00	Здоровье и среда обитания
7	ДОЦП "Леса Воронежской области"	465,58	280,60	53,73	0,00	131,26	0,00			53,73	Здоровье и среда обитания

№ п/п	Наименование программы	Финансирование на 2012 год, млн.рублей						Назначение средств на 2012 год, млн.рублей			Приоритеты Стратегии
		ВСЕГО	Фед. бюджет	Обл. бюджет	Местные бюджеты	Внебюд- жетные источники	Собственные средства учреждений/ исполнителей/ физических лиц/ территориаль- ных фондов/ иное	НИОКР	Кап. вложения	Прочие	
8	ОЦП "Сохранение и восстановление плодородия почв земель сельскохозяйственного назначения и агроландшафтов Воронежской области на 2009 – 2013 годы"	4 559,89	744,50	25,00	0,00	3 790,39	0,00			25,00	Новая модель экономического роста
9	ДОЦП "Развитие культуры Воронежской области. 2010-2014 годы"	592,66	0,00	576,26	6,10	10,00	0,30		555,36	20,90	Здоровье и среда обитания
10	ДОЦП "Социальная реабилитация и адаптация лиц, освободившихся из мест лишения свободы, в Воронежской области на 2011 – 2015 годы"	7,20	0,00	6,20	0,00	1,00	0,00			6,20	Рынок труда, миграционная политика, профессиональное образование
11	ОЦП "Развитие дошкольного образования Воронежской области на 2009 – 2012 годы"	1 181,41	0,00	174,42	1 006,98	0,00	0,00		164,42	10,00	Сокращение неравенства и преодоление бедности

№ п/п	Наименование программы	Финансирование на 2012 год, млн.рублей						Назначение средств на 2012 год, млн.рублей			Приоритеты Стратегии
		ВСЕГО	Фед. бюджет	Обл. бюджет	Местные бюджеты	Внебюджетные источники	Собственные средства учреждений/исполнителей/физических лиц/территориальных фондов/иное	НИОКР	Кап. вложения	Прочие	
12	ДОЦП "Развитие образования Воронежской области на 2011-2015 годы"	12,00	6,00	6,00	0,00	0,00	0,00	12,00	0,00	0,00	Сокращение неравенства и преодоление бедности
13	ДОЦП "Допризывная подготовка молодежи Воронежской области к службе в Вооруженных Силах Российской Федерации (2011-2015 годы)"	9,32	0,00	3,00	4,00	2,32	0,00	0,00	9,30	3,00	Рынок труда, миграционная политика, профессиональное образование
14	ОЦП "Развитие высокотехнологичных видов медицинской помощи населению Воронежской области на 2008-2015 годы"	76,00	0,00	76,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76,00	Здоровье и среда обитания
15	ДОЦП "Формирование здорового образа жизни у населения Воронежской области" (2010-2015 годы)	7,48	0,00	7,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7,48	Здоровье и среда обитания

№ п/п	Наименование программы	Финансирование на 2012 год, млн.рублей						Назначение средств на 2012 год, млн.рублей			Приоритеты Стратегии
		ВСЕГО	Фед. бюджет	Обл. бюджет	Местные бюджеты	Внебюд- жетные источники	Собственные средства учреждений/ исполнителей/ физических лиц/ территориаль- ных фондов/ иное	НИОКР	Кап. вложения	Прочие	
16	ОЦП "Развитие физической культуры и спорта в Воронежской области на 2007-2015 годы"	3 785,59	2 056,86	380,70	148,03	1 200,00	0,00	0,00	3 756,60	29,04	Здоровье и среда обитания
17	ОЦП "Развитие спорта высших достижений в Воронежской области на 2009-2012 годы "Олимпиец"	32,35	0,00	32,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32,35	Здоровье и среда обитания
18	ДОЦП "Развитие сельской культуры Воронежской области. 2011-2015 годы"	29,09	0,60	20,45	8,04	0,00	0,00	0,00	4,99	24,15	Здоровье и среда обитания
19	ДОЦП "Улучшение условий и охраны труда в Воронежской области на 2011-2015 годы"	60,96	56,50	0,00	0,13	4,33	0,00	0,00	3,00	57,96	Здоровье и среда обитания
20	ДОЦП "Доступная среда на 2011-2015 годы"	12,70	0,25	12,31	0,01	0,13	0,00	0,00	0,25	12,44	Здоровье и среда обитания
21	ОЦП "Социальное развитие села до 2012 года"	571,20	194,80	131,00	55,30	190,10	0,00	0,00	500,20	71,00	Новая модель экономического роста

№ п/п	Наименование программы	Финансирование на 2012 год, млн.рублей						Назначение средств на 2012 год, млн.рублей			Приоритеты Стратегии
		ВСЕГО	Фед. бюджет	Обл. бюджет	Местные бюджеты	Внебюджетные источники	Собственные средства учреждений/исполнителей/физических лиц/территориальных фондов/иное	НИОКР	Кап. вложения	Прочие	
22	ОЦП "Развитие сельского хозяйства на территории Воронежской области на 2008-2012 годы"	3 759,00	2 969,00	790,00	0,00	0,00	0,00	н/д	н/д	790,00	Новая модель экономического роста
23	ДОЦП "Повышение безопасности дорожного движения в Воронежской области на период 2007-2012 годы"	331,72	97,26	28,20	200,49	5,77	0,00	0,41	3,75	327,56	Здоровье и среда обитания
24	ДОЦП "Развитие инновационной деятельности в Воронежской области на 2011-2015 годы"	235,50	111,00	15,00	0,00	109,50	0,00	20,00	0,00	215,50	Переход от стимулирования инноваций к росту на их основе
25	ОЦП "Развитие пассажирского автомобильного транспорта общего пользования Воронежской области на 2008-2015 годы"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Развитие транспортной системы

№ п/п	Наименование программы	Финансирование на 2012 год, млн.рублей						Назначение средств на 2012 год, млн.рублей			Приоритеты Стратегии
		ВСЕГО	Фед. бюджет	Обл. бюджет	Местные бюджеты	Внебюджетные источники	Собственные средства учреждений/исполнителей/физических лиц/территориальных фондов/иное	НИОКР	Кап. вложения	Прочие	
26	ДОЦП "Реформирование и модернизация жилищно-коммунального комплекса Воронежской области на 2011-2015 годы"	52,80	0,00	32,40	20,40	0,00	0,00	0,00	20,40	32,40	Новая модель экономического роста
27	ДОЦП "Чистая вода Воронежской области на период 2011-2017 годов"	514,24	н/д	514,24	н/д	н/д	н/д	н/д	514,24	514,24	Здоровье и среда обитания
28	ОЦП "Повышение энергетической эффективности экономики Воронежской области и сокращение энергетических издержек в бюджетном секторе на 2011-2020 годы"	3 219,21	56,00	50,00	893,39	2 219,82	0,00	0,00	1 505,41	1 713,80	Новая модель экономического роста
29	ОЦП "Газификация Воронежской области на 2010-2015 годы"	1 631,52	0,00	722,39	17,13	310,00	582,00	0,00	1 631,52	0,00	Новая модель экономического роста

№ п/п	Наименование программы	Финансирование на 2012 год, млн.рублей						Назначение средств на 2012 год, млн.рублей			Приоритеты Стратегии
		ВСЕГО	Фед. бюджет	Обл. бюджет	Местные бюджеты	Внебюджетные источники	Собственные средства учреждений/исполнителей/физических лиц/территориальных фондов/иное	НИОКР	Кап. вложения	Прочие	
30	ДОЦП "Обеспечение жильем молодых семей на 2011-2015 годы"	60,55	0,10	60,00	0,03	0,42	0,00	0,00	0,00	60,55	Здоровье и среда обитания
31	ДОЦП "Развитие системы жилищного ипотечного кредитования населения Воронежской области на 2011-2015 годы"	2 956,70	0,00	45,00	0,00	2 911,70	0,00	0,00	0,00	2 956,70	Здоровье и среда обитания
32	ДОЦП "Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в Воронежской области на 2011-2015 годы"	109,04	77,60	28,68	2,76	0,00	0,00	0,00	0,00	109,04	Укрепление рыночных институтов, обеспечение стабильности условий собственности и развития конкуренции, развитие малого и среднего бизнеса
33	ДОЦП "Экология и природные ресурсы Воронежской области на 2010-2014 годы"	593,18	147,54	48,00	39,84	357,80	0,00	2,17	472,30	118,71	Новая модель экономического роста

№ п/п	Наименование программы	Финансирование на 2012 год, млн.рублей						Назначение средств на 2012 год, млн.рублей			Приоритеты Стратегии
		ВСЕГО	Фед. бюджет	Обл. бюджет	Местные бюджеты	Внебюд- жетные источники	Собственные средства учреждений/ исполнителей/ физических лиц/ территориаль- ных фондов/ иное	НИОКР	Кап. вложения	Прочие	
34	ОЦП "Содействие занятости населения Воронежской области на 2010-2014 годы"	1 143,08	992,39	84,13	66,57	0,00	0,00	0,00	0,00	1 143,08	Рынок труда, миграционная политика, профессиональное образование
35	ОЦП "Оказание содействия добровольному переселению в Воронежскую области соотечественников, проживающих за рубежом (2009-2012 годы)"	20,82	0,00	20,82	0,00	0,00	0,00	0,00	15,00	5,82	Рынок труда, миграционная политика, профессиональное образование
36	ДОЦП "Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на 2011-2015 годы"	29,61	0,00	20,02	0,00	9,59	0,00	0,00	9,59	20,02	Развитие связи, информационных и коммуникационных технологий

№ п/п	Наименование программы	Финансирование на 2012 год, млн.рублей						Назначение средств на 2012 год, млн.рублей			Приоритеты Стратегии
		ВСЕГО	Фед. бюджет	Обл. бюджет	Местные бюджеты	Внебюджетные источники	Собственные средства учреждений/исполнителей/физических лиц/территориальных фондов/иное	НИОКР	Кап. вложения	Прочие	
37	ОЦП "Информатизация Воронежской области на 2010-2014 годы"	82,40	0,00	82,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82,40	Развитие связи, информационных и коммуникационных технологий
38	Региональная адресная программа "Переселение граждан, проживающих на территории Воронежской области, из аварийного жилищного фонда в 2011-2012 годах"	54,60	н/д	0,00	н/д	н/д	54,60	н/д	н/д	0,00	Здоровье и среда обитания
39	Региональная программа "Повышение качества жизни пожилых людей в Воронежской области на 2011-2013 годы"	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7,00	Здоровье и среда обитания
40	Региональная программа "Модернизация здравоохранения Воронежской области на 2011-2012 годы"	3 094,58	2 686,19	198,11	0,00	0,00	210,29	н/д	н/д	198,11	Здоровье и среда обитания

№ п/п	Наименование программы	Финансирование на 2012 год, млн.рублей						Назначение средств на 2012 год, млн.рублей			Приоритеты Стратегии
		ВСЕГО	Фед. бюджет	Обл. бюджет	Местные бюджеты	Внебюджетные источники	Собственные средства учреждений/исполнителей/физических лиц/территориальных фондов/иное	НИОКР	Кап. вложения	Прочие	
41	ДОЦП "Переоснащение пожарных подразделений Воронежской области в 2010-2016 годах"	126,00	100,00	26,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	26,00	Управление государственной собственностью и приватизация
42	Региональная программа "Развитие пищевой и перерабатывающей промышленности Воронежской области на 2012-2015 годы" (проект)	2 517,92	0,00	9,00	0,00	2 508,92	0,00	66,22	2 288,21	163,50	Новая модель экономического роста
43	ДОЦП "Улучшение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия на территории Воронежской области на 2012-2016 годы"	32,75	0,00	32,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32,75	Здоровье и среда обитания
	ИТОГО:	34 344,60	10 871,13	5 617,04	2 665,17	14 344,07	847,19	1 235,30	12 543,91	9 155,15	

Зеленым фоном в таблице выделены плановые данные на 2012 год, представленные Департаментом экономического развития Правительства Воронежской области.

Синим фоном в таблице выделены данные, полученные с учетом данных, представленных департаментом экономического развития Правительства Воронежской области.

Коричневым фоном в таблице указано отсутствие исходных данных (в программах отдельно не указаны общие суммы по источникам финансирования или по назначениям расходов).

Общий объем программного финансирования на 2012 год составляет 34 344,60 млн. рублей, что, для сравнения, составляет сумму в три раза большую объема ежегодного проектного бюджета Комиссии при Президенте Российской Федерации по модернизации и технологическому развитию России (общий портфель Комиссии насчитывает 38 проектов).

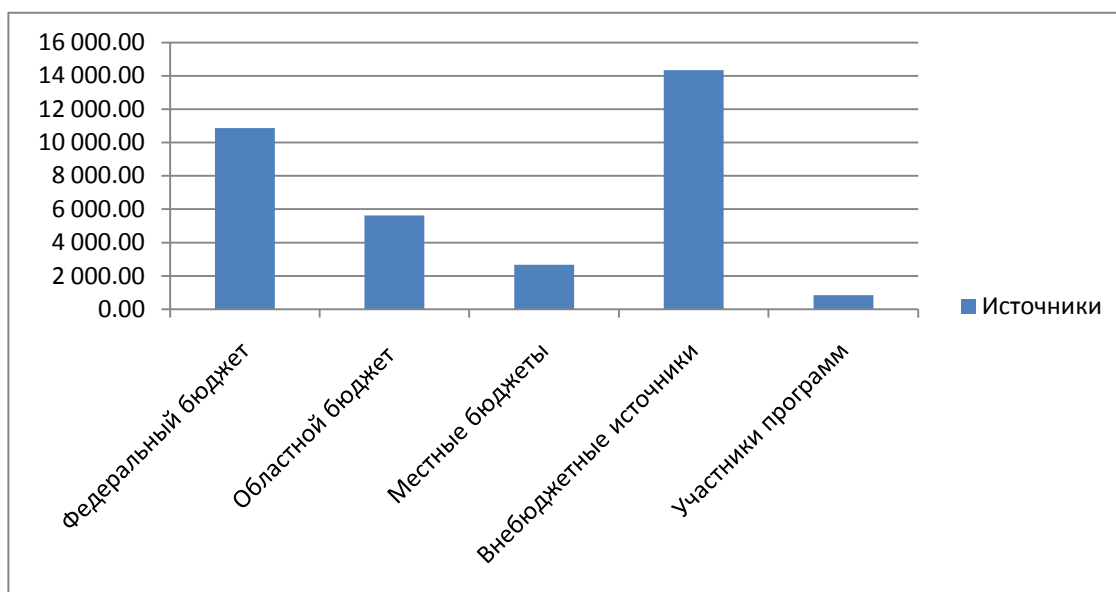


Рисунок 1. Распределение программных средств по источникам финансирования в 2012 году, млн. рублей

Общий запланированный объем финансирования программной деятельности Воронежской области на 2012 год распределяется по приоритетным стратегическим направлениям в долях, указанных в таблице.

Таким образом, лидирующую позицию по количеству реализуемых программ занимает приоритетное направление «Здоровье и среда обитания», а по объему запланированного финансирования программ – направление «Новая модель экономического роста». Напрямую не подкреплены соответствующими программами три стратегических направления:

- реформа бюджетного сектора в экономике;
- развитие финансово-банковского сектора;
- международная позиция области: экономические ориентиры.

При этом, возможна косвенная реализация данных направлений. Например, развитию финансово-банковского сектора способствует реализация таких ДОЦП как «Развитие системы жилищного ипотечного кредитования населения Воронежской области на 2011-2015 годы», «Обеспечение жильем молодых семей на 2011-2015 годы».

Таблица 2. Соответствие программ Воронежской области приоритетам Стратегии социально-экономического развития Воронежской области до 2020 года

Приоритетные направления Стратегии	Количество запланированных программ	ВСЕГО на 2012 год, млн. рублей		Федеральный бюджет	Областной бюджет	Местные бюджеты	Внебюджетные источники	Участники проектов
		Сумма	% от общего программного бюджета 2012 года					
Здоровье и среда обитания	22	13 343,50	38,85%	5 187,30	3 057,58	558,79	4 274,63	265,19
Новая модель экономического роста	9	18 044,71	52,54%	4 396,84	2 092,79	1 026,06	9 947,03	582,00
Рынок труда, миграционная политика, профессиональное образование	4	1180,42	3,44%	992,39	114,15	70,57	3,32	0,00
Переход от стимулирования инноваций к росту на их основе	1	235,50	0,69%	111,00	15,00	0,00	109,50	0,00
Сокращение неравенства и преодоление бедности	2	1193,41	3,47%	6,00	180,42	1006,98	0,00	0,00

Приоритетные направления Стратегии	Количество запланированных программ	ВСЕГО на 2012 год, млн. рублей		Федеральный бюджет	Областной бюджет	Местные бюджеты	Внебюджетные источники	Участники проектов
		Сумма	% от общего программного бюджета 2012 года					
Развитие связи, информационных и коммуникационных технологий	2	112,01	0,33%	0,00	102,42	0,00	9,59	0,00
Управление государственной собственностью и приватизация	1	126,00	0,37%	100,00	26,00	0,00	0,00	0,00
Укрепление рыночных институтов, обеспечение стабильности условий собственности и развития конкуренции, развитие малого и среднего бизнеса	1	109,04	0,32%	77,60	28,68	2,76	0,00	0,00
Развитие транспортной системы	1	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Приоритетные направления Стратегии	Количество запланированных программ	ВСЕГО на 2012 год, млн. рублей		Федеральный бюджет	Областной бюджет	Местные бюджеты	Внебюджетные источники	Участники проектов
		Сумма	% от общего программного бюджета 2012 года					
ИТОГО	43	34344,60	100,00%	10871,13	5617,04	2665,17	14344,07	847,19

Вместе с тем, существующая структура распределения программ в достаточной степени отражает общую ориентированность Стратегии на экономический инновационный рост и социальное развитие.

Объемы финансирования по направлениям расходов представлены на диаграмме.

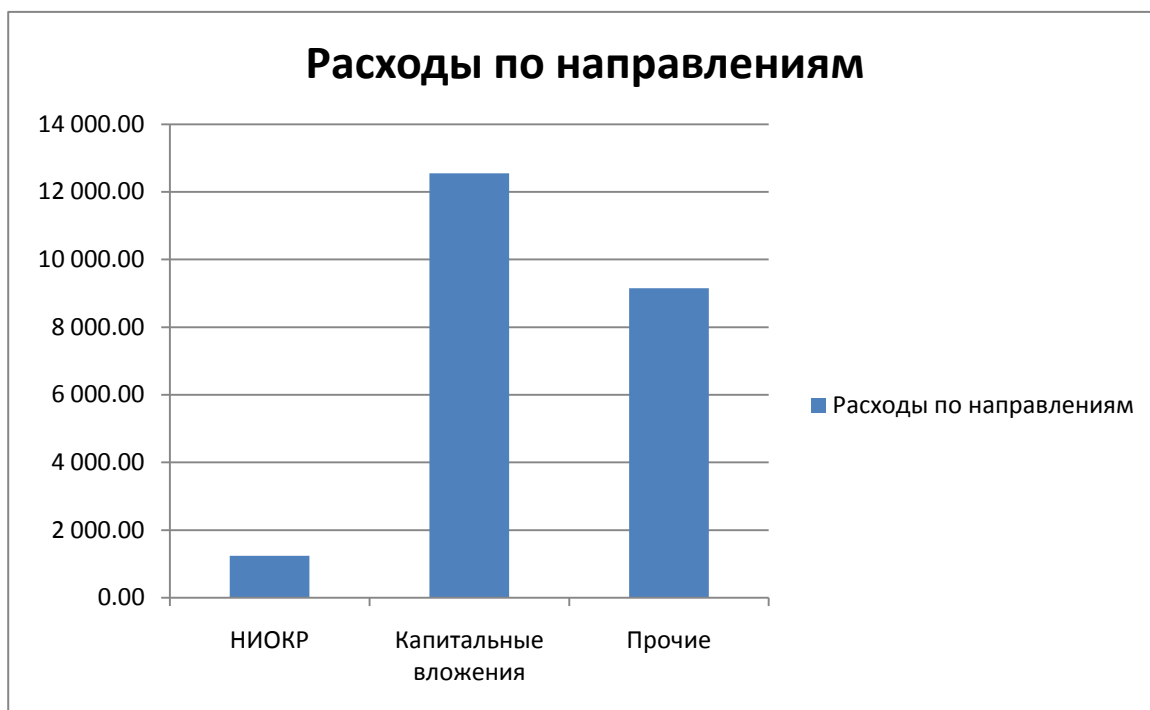


Рисунок 2. Распределение программных средств по направлениям финансирования в 2012 году, млн. рублей

Лидирующее положение по объемам финансирования занимает раздел «Капитальные вложения», что будет способствовать достижению важнейшего индикатора Стратегии «Наличие основных фондов по полной учетной стоимости на конец года». В то же время относительно низкая доля финансирования по разделу «НИОКР» отрицательно воздействует на реализацию стратегического направления «Переход от стимулирования инноваций к росту на их основе» и достижение стратегических индикаторов «Число используемых передовых производственных технологий» и «Удельный вес инновационной продукции в общем объеме отгруженной продукции инновационно-активных предприятий, осуществляющих технологические инновации».

С учетом результатов проведенного анализа Аналитический центр считает целесообразным предложить следующие рекомендации, направленные на повышение эффективности финансирования реализации приоритетных стратегических направлений.

1. В целях повышения качества программно-целевого планирования предусмотреть:

- регламент планирования и бюджетирования программной деятельности, направленной на реализацию приоритетных стратегических направлений, предусматривающий привязку программ к реализации приоритетных стратегических направлений, а не административных функций;

- внедрение информационной системы управления стратегическими требованиями в целях формирования портфелей программ;

- систему подсчета совокупной стоимости достижения целевых индикаторов стратегии в их привязке к программным направлениям реализации Стратегии.

2. В целях повышения качества реализации и мониторинга программ предусмотреть:

- систему учета государственных контрактов, заключаемых во исполнение программ;

- ежемесячные формы отчетности о реализации программ;

- систему мониторинга хода реализации программ;

- систему экспертной оценки качества реализации программ.

6. Выводы

На основе проведенного анализа Стратегии, областных и региональных программ были получены следующие основные выводы.

1. Существенная доля финансовых средств не расходуется на достижение заданных Стратегией результатов, в целом снижая эффективность применения программно-целевого подхода.

В рамках трети программных расходов областного бюджета 2012 года доля финансирования частично соответствующих Стратегии программ является ведущей, а доля финансирования не соответствующих стратегии программ превышает долю финансирования полностью соответствующих Стратегии программ. Таким образом, вероятно планирование и финансирования в форме областных и региональных программ не программно-проектной деятельности, направленной на достижение целей Стратегии, а деятельности, которую соответствующие департаменты правительства Воронежской области должны выполнять в текущем режиме в рамках ведомственной классификации расходов.

2. Отсутствие должной степени конкретизации при формулировании всех уровней описания программ – целей, задач, мероприятий – не позволяет выстроить иерархической структуры от целей программы до индикаторов целей, задач и мероприятий, не позволяет отслеживать промежуточные и конечные результаты реализации программы, то есть внедрять систему мониторинга.

Зачастую формулировки целей не отвечают критериям измеримости, конкретности и часто представляют собой процесс, а не желаемое состояние объекта, а системы индикаторов программ не отражают эффектов от их реализации.

При этом результаты мероприятий программ нередко не имеют количественных или качественных характеристик, позволяющих, во-первых, измерить результат, во-вторых, связать его достижение с выполнением

целевого индикатора или достижением социально-экономического результата всей программы.

На низком уровне описания программ часто встречающимся недостатком является формальный подход в описании связей «мероприятие программы» – «содержание мероприятия» – «результат мероприятия». Содержание мероприятия не обеспечивает содержательное выполнение мероприятия, а результат мероприятия не имеет качественных или количественных характеристик, позволяющих оценить степень выполнения мероприятия.

Таким образом цели, задачи, предложенные целевые индикаторы и система учета социального эффекта мероприятий в рамках программ могут существовать автономно, без логико-структурной взаимосвязи.

3. Отсутствует сквозная система связывания приоритетов Стратегии с планированием и бюджетированием программ.

Система индикаторов Стратегии не обеспечивается в явном виде системами индикаторов программ. В то же время, Стратегия не указывает, реализацией каких портфелей программ с соответствующим финансированием будет обеспечиваться достижение индикаторов Стратегии. Складывается ситуация, в которой возможна формальная оценка стоимости программной реализации Стратегии (при условии предварительного отсеивания программ, имеющих своим назначением выделение финансирования на текущие административно-операционные функции), но невозможна содержательная оценка стоимости достижения каждого стратегического индикатора.

7. Краткие рекомендации

1. Целесообразно внести корректировки в частично соответствующие или не соответствующие Стратегии программы с тем, чтобы обеспечить их согласование со Стратегией, либо принять решение о прекращении поддержки соответствующих программ или реализации мероприятий в рамках ведомственной классификации расходов.

2. Целесообразно обеспечить связывание социально-экономических результатов программ Воронежской области с индикаторами Стратегии. Возможный вариант – включение в приложение 4 к Стратегии «Описание показателей, используемых в качестве контрольных индикаторов реализации стратегии социально-экономического развития Воронежской области до 2020 года» методику учета значений ключевых результатов и индикаторов программ при определении значений индикаторов Стратегии.

3. Разработать регламенты, обеспечивающие иерархическую структуру от целей и приоритетов Стратегии до целей программ, их индикаторов, задач и мероприятий.

4. В целях повышения качества программно-целевого планирования предусмотреть:

– регламент планирования и бюджетирования программной деятельности, направленной на реализацию приоритетных стратегических направлений, предусматривающий привязку программ к реализации приоритетных стратегических направлений;

– внедрение информационной системы управления стратегическими требованиями в целях формирования портфелей программ.

5. В целях повышения качества реализации и мониторинга программ предусмотреть:

– систему учета государственных контрактов, заключаемых во исполнение программ;

– ежемесячные формы отчетности о реализации программ;

- систему мониторинга хода реализации программ;
- систему экспертной оценки качества реализации программ.