

УКАЗАНИЯ ПО ЗАПОЛНЕНИЮ ПРИЛОЖЕНИЙ К ОТЧЕТАМ О РЕЗУЛЬТАТАХ РЕАЛИЗАЦИИ ГОСУДАРСТВЕННЫХ ПРОГРАММ

Требования к содержанию и структуре отчета установлены постановлением Министерства экономики Республики Беларусь от 19 августа 2016 г. № 51 (в редакции постановления от 15 апреля 2020 г. № 5).

В Инструкции о требованиях к структуре государственной программы и содержанию отчетов о результатах реализации государственной программы, утвержденной названным постановлением (далее – Инструкция):

*определены общие подходы к содержанию всех разделов отчета (глава 4);
даны пояснения по заполнению приложений к отчетам.*

В соответствии с Инструкцией, отчет состоит из текстовой части и приложений к ней.

Текстовая часть содержит информацию о (об):

- ✓ текущем состоянии и основных результатах, достигнутых в отчетном году или за весь период реализации программы;
- ✓ факторах, повлиявших на ход реализации программы;
- ✓ объемах финансирования программы;
- ✓ результатах оценки эффективности реализации программы;
- ✓ предложениях по дальнейшей реализации программы.

В информацию о текущем состоянии и основных результатах, достигнутых за отчетный период, следует включать:

- ✓ анализ достижения цели (целей) и решения задач программы;
- ✓ информацию о достижении значений показателей программы.

В рамках представления **информации о финансировании программы** необходимо указать сведения о запланированных, уточненных и фактических объемах финансирования в разрезе соответствующих задач за отчетный период реализации программы (отчетный год и весь прошедший период с нарастающим итогом).

Результаты оценки эффективности реализации программы представляются в составе отчета ответственного заказчика с выводом о ее эффективности.

В случае выявления отклонений фактических результатов в отчетном периоде от запланированных следует указать аргументированное обоснование причин:

- ✓ отклонения достигнутых в отчетном периоде значений показателей от плановых, а также изменений в этой связи плановых значений показателей на предстоящий период;
- ✓ недовыполнения одних показателей в сочетании с перевыполнением других или перевыполнения по большинству запланированных показателей в отчетном периоде;
- ✓ возникновения перерасхода (экономии) денежных средств, направленных на реализацию программы (подпрограммы) в отчетном году;
- ✓ исполнения комплекса мероприятий реализации программы (подпрограммы) в отчетном периоде с нарушением запланированных сроков, в том числе невыполнения (нарушения сроков выполнения) мероприятий программы (подпрограммы).

Предложения по дальнейшей реализации программы включают оценку необходимости корректировки программы на последующие годы ее реализации, а в случае завершения срока реализации программы – целесообразности продолжения реализации ее мероприятий.

Отчет (при необходимости) может содержать и другую дополнительную информацию (не предусмотренную Инструкцией).

Далее рассматриваются особенности представления информации в текстовом отчете и в приложениях.

Представление информации о выполнении показателей программы

Информация о достижении значений показателей программы (прилагается к отчету по форме 7 согласно приложению к Инструкции) с обоснованием отклонений по показателям, плановые значения по которым не достигнуты.

Приложение 1 к отчету оформляется в таблице **excel** и включает данные, позволяющие рассматривать плановые и фактические значения сводных целевых и целевых показателей за каждый год и весь прошедший период реализации программы.

Приложение 1
к отчету о результатах реализации
государственной программы _____
(название программы)

Информация о достижении значений показателей программы

N п/п	Наименование показателя	Единица измерения	Значения показателей																		Обоснование недостижения значения показателя в отчетном году
			20__ год			20__ год			20__ год			20__ год			20__ год			За весь отчетный период			
			план	факт	степень выполнения	план	факт	степень выполнения	план	факт	степень выполнения	план	факт	степень выполнения	план	факт	степень выполнения	план	факт	степень выполнения	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
СВОДНЫЕ ЦЕЛЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																					
1	Сводный целевой показатель		...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
	в том числе:																				
	Заказчик 1		...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...

ЦЕЛЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																					
Подпрограмма _____ (название подпрограммы)																					
...	Целевой показатель 1		...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
	в том числе:																				
	Заказчик 1		...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...

Степень выполнения показателя (графы 6, 9, 12, 15, 18, 21) определяется в процентах, отражая степень достижения планового значения показателя программы, и высчитывается как отношение:

для показателей, желаемой тенденцией
развития которых является рост значений

$$\frac{\text{фактическое значение}}{\text{плановое значение}} * 100$$

для показателей, желаемой тенденцией
развития которых является снижение значений

$$\frac{\text{плановое значение}}{\text{фактическое значение}} * 100$$

В графе 22 «**Обоснование недостижения значения показателя в отчетном году**» кратко излагаются:

причины, по которым не удалось обеспечить достижение планового значения показателя;

принимаемые меры по выполнению планового задания.

Если значение показателя доведено в региональном разрезе (либо установлено по заказчикам программы), в отчете отражаются плановые и фактические значения для каждого региона (заказчика).

Представление информации о выполнении мероприятий

В текстовой части при анализе выполнения мероприятий следует отразить:

- ✓ текущее состояние и основные результаты, достигнутые в отчетном году и за весь период реализации программы;
- ✓ факторы, повлиявших на ход реализации программы.

Кроме того, информация о выполнении комплекса мероприятий программы прилагается к отчету по форме 8 согласно приложению к Инструкции.

ПРИМЕРЫ ФОРМУЛИРОВОК, ОПИСЫВАЮЩИХ РЕЗУЛЬТАТЫ ВЫПОЛНЕНИЯ МЕРОПРИЯТИЙ (текстовая часть отчета)

Примеры 1 – 3. Государственная программа «Образование и молодежная политика»

Примеры 4 – 5. Государственная программа «Социальная защита»

Пример 2

Мероприятие 8. Приобретение школьных автобусов

В целях обеспечения безопасной перевозки детей, проживающих в сельской местности, в 2023 году областными исполнительными комитетами за счет средств местных бюджетов осуществлялось приобретение школьных автобусов. Запланирована закупка 210 автобусов, приобретено 219.

Справочно: Брестский облисполком – 20 автобусов (план – 20 автобусов); Витебский облисполком – 31 автобус (план – 31); Гомельский облисполком – 40 автобусов (план – 40); Гродненский облисполком – 23 автобуса (план – 15); Минский облисполком – 44 автобуса (план – 44); Могилевский облисполком – 61 автобус (план – 60).

За весь период реализации программы закуплено 578 автобусов при плане 367.

Мероприятие выполнено в полном объеме.

Комментарий. Акцент на последнем году отчетного периода, однако результаты за весь период также приведены (факт в сравнении с планом). Сопоставление запланированного и фактического результата дает возможность оценить объективность оценки степени выполнения мероприятия (в том числе по регионам).

Пример 2

Мероприятие 2. Приобретение и поставка оборудования (в том числе компьютерной техники, интерактивных панелей (мультибордов), надворного и иного оборудования), средств обучения, в том числе для лиц с ОПФР

Продолжена работа по созданию условий для организации качественного и безопасного образовательного процесса в части оснащения материально-технической базы учреждений дошкольного образования (далее – УДО) и наполнения развивающей предметно-пространственной среды необходимым современным оборудованием, средствами обучения, мебелью и др. в целях разностороннего развития обучающихся, в том числе с особенностями психофизического развития, с учетом состояния их здоровья, познавательных возможностей, возрастных и индивидуальных особенностей.

В рамках выполнения мероприятия сформированы **территориальные планы мероприятий по модернизации УДО и оснащению их современным оборудованием на 2021 – 2025 годы**, в процессе реализации которых закуплено современное оборудование и средства обучения (надворное оборудование, игровые комплексы и модули, оборудование и инвентарь для спортивных залов, детская мебель, интерактивные панели (мультиборды), песочницы, офисное оборудование (компьютеры, принтеры, сканеры, multifunctional устройства, ламинаторы и пр.), телевизоры, акустические системы, музыкальные центры, мультимедийные установки и пр.) для порядка 4,0 тыс. УДО, в том числе в 2023 году – для 1 555 УДО (2022 год – 1 331 УДО, 2021 год – 1 085 УДО).

Благодаря принятым мерам **обеспеченность УДО средствами обучения** в сравнении с 2022 годом **увеличилась** на 1,1 процентных пункта и составила 90,3 процента (2022 год – 89,2 процента, 2021 год – 87,9 процента), надворным оборудованием – на 1,5 процента и составила 80 процентов (2022 год – 78,5 процента, 2021 год – 76,7 процента).

Мероприятие выполнено в полном объеме за прошедший период, в том числе за 2023 год.

Комментарий. В отчете описана специфика мероприятия (*первый абзац*), приведена информация о наличии документов территориального уровня для детализации механизма реализации мероприятия, перечислены виды закупаемого оборудования, приведены данные по количеству детских садов, в которых поставлено оборудование с детализацией по годам (*второй абзац*), описан результат за весь период с указанием динамики (*третий абзац*), сделан вывод о степени выполнения мероприятия за последний год реализации и за весь период.

Пример 3

Мероприятие 17. Строительство и реконструкция зданий УОСО

На 2021 – 2025 годы запланировано построить не менее 45 УОСО, в том числе в городах Минске, Гомеле, Бобруйске, Столбцах, Фаниполе, Молодечно, Барановичах, Кобрине, Столине. Всего за три года введено в эксплуатацию 15 УОСО на 11 858 мест.

Справочно:

В 2021 году – 9 УОСО на 7 436 мест: г.Барановичи Брестской области (1 020 мест); г. Гомель (845 мест); аг.Колодищи Минского района Минской области (720 мест); г.Столбцы Минской области (720 мест); г. Бобруйск Могилевской области (1020 мест); г. Молодечно Минской области (471 место 321 УОСО и 150 УДО); г. Минск (2 УОСО на 1 020 и 1 – на 750 мест).

В 2022 году – 4 новых УОСО: г. Кобрин (Брестская область) на 471 место (150 для воспитанников и 321 для учащихся); г. Столин (Брестская область) на 321 место; г. Смолевичи (Минская область) на 720 мест; г. Минск на 1020 мест.

В 2023 году введено два новых УОСО: аг.Сенница (Минский район Минской области) на 720 мест; г. Гродно (микрорайон «Грандичи -3») на 1 020 мест. Завершение работ запланировано по 20 объектам, завершено – 18 (из них 2 объекта – строительство новых школ, 16 – строительство и реконструкция объектов учреждений образования). Перечень объектов изложен в приложении 4 к отчету.

Справочно. ... облисполкомом не обеспечен ввод в эксплуатацию объекта «...» (готовность на конец отчетного периода – 92 процента). Основные причины несвоевременной сдачи в эксплуатацию объекта: строительство объекта по индивидуальному проекту, не имеющему аналогов в Республике Беларусь; необходимость внесения корректировок в проектно-сметную документацию и выдача новых проектных решений, в том числе в связи с внесением изменений в НПА; нестабильное и не в полном объеме финансирование на протяжении 2021 – 2022 годов. В 2023 году финансирование обеспечено в полном объеме. Вместе с тем в 2023 году периодически приостанавливался прием платежных поручений органами казначейства в связи с проводимым анализом процедур закупок оборудования, что повлияло на темпы производства работ. Строительство завершено в первом квартале 2024 года (введен в эксплуатацию 09.02.2024).

... облисполкомом не обеспечен ввод в эксплуатацию объекта «...». В 2023 году завершены строительно-монтажные работы. В 1-м квартале 2024 года ведутся работы по приемке объекта в эксплуатацию.

Информация о привлечении к ответственности должностных лиц, не обеспечивших выполнение мероприятий в установленные сроки, включена в приложение 6 к отчету.

В целом за отчетный период завершение работ запланировано по 50 объектам, завершено 50 (из них 15 объектов – строительство новых школ, 35 – строительство и реконструкция объектов учреждений образования).

Мероприятие по итогам трех лет выполнено на 96,2 процента.

Комментарий. Отчет построен на основе анализа решения соответствующей задачи Программы социально-экономического развития Республики Беларусь на 2021 – 2025 годы: обозначена задача и пятилетие и указаны результаты за весь период реализации государственной программы «Образование и молодежная политика». При этом результаты подтверждены перечнем введенных в эксплуатацию объектов (детальная информация представляется в соответствующем приложении к отчету). Справочно указаны причины невыполнения мероприятия в полном объеме, дана отсылка к информации о привлечении к ответственности должностных лиц, не обеспечивших выполнение мероприятий в установленные сроки. Завершается выводом о фактических результатах в сопоставлении с плановыми и оценкой (обоснованной) степени выполнения мероприятия.

Пример 4

В рамках выполнения задачи 1 по обеспечению социальными услугами граждан, находящихся в трудной жизненной ситуации, обеспечено стабильное функционирование стационарных учреждений (*мероприятие 1*).

В Республике Беларусь на 1 января 2024 г. функционирует 91 дом-интернат (85 – в подчинении областей и г. Минска, 6 – в подчинении районов) на 20 349 мест, в том числе:

дома-интернаты для престарелых и инвалидов (дома-интернаты общего типа) – на 4 052 места;

психоневрологические дома-интернаты (ПНИ) – на 14 788 мест;

дома-интернаты для детей-инвалидов с особенностями психофизического развития (детские дома-интернаты) – на 1 509 мест.

Существующая коечная мощность домов-интернатов максимально задействована, эффективно используется и гибко перестраивается под запросы населения на социальные услуги.

Справочно. В соответствии с распоряжением Президента Республики Беларусь от 6 декабря 2021 г. № 254рп ГУ «Республиканский интернат ветеранов войны и труда» передан в коммунальную собственность г. Минска.

С 1 января 2023 г. два дома-интерната районного подчинения прекратили осуществлять деятельность как стационарные учреждения социального обслуживания – один реорганизован в отделение круглосуточного пребывания для граждан пожилого возраста и инвалидов территориального центра социального обслуживания населения, другой – ликвидирован.

В 2023 г. открыт Озаричский психоневрологический дом-интернат для престарелых и инвалидов.

Домами-интернатами проводится работа по развитию услуг социальной передышки, сопровождаемого проживания и услуги дневного пребывания.

В 2023 году услуги социальной передышки получили 118 семей.

Для подготовки инвалидов к самостоятельному и независимому проживанию за пределами домов-интернатов оказываются услуги сопровождаемого проживания. В условиях домов-интернатов функционируют 70 отделений, где социализируются 1 255 нетрудоспособных граждан.

В форме дневного пребывания социальные услуги получили 102 человека.

Показатели деятельности стационарных учреждений социального обслуживания

	2021 год	2022 год	2023 год
Количество домов-интернатов, функционирующих в отчетном периоде	92	90	91
в том числе:			
дом-интернат общего типа	29	26	26
психоневрологический дом-интернат	54	55	56
дом-интернат для детей-инвалидов с особенностями психофизического развития (детский дом-интернат)	9	9	9
Численность мест в домах-интернатах	20,3 тыс.	20,1 тыс.	20,3 тыс.

	2021 год	2022 год	2023 год
Численность проживающих в домах-интернатах, всего:	18,8 тыс.	19,2 тыс.	19,6 тыс.
дом-интернат общего типа	3,4 тыс.	3,5 тыс.	3,7 тыс.
психоневрологический дом-интернат	14 тыс.	14,2 тыс.	14,5 тыс.
детский дом-интернат	1,4 тыс.	1,4 тыс.	1,4 тыс.
Количество семей, получивших услуги социальной передышки	66	106	118
Численность граждан, которым оказаны услуги сопровождаемого проживания	1 583	1 324	1255
Численность человек, получивших социальные услуги в форме дневного пребывания	42	81	102

Комментарий. В данном случае пример «процессного мероприятия» – обеспечение функционирования стационарных учреждений. Дано краткое описание системы (*количество домов-интернатов, их виды*), сделан вывод (*существующая коечная мощность домов-интернатов максимально задействована, эффективно используется и гибко перестраивается под запрос населения на социальные услуги*), приведены пояснения по изменению количества объектов (*справочная информация*). Фактура представлена за последний год отчетного периода, данные за весь период оформлены в табличном виде (такой формат улучшает визуализацию и восприятие большого количества данных за разные временные промежутки, выгодно акцентирует разницу).

Пример 5

Согласно плану финансирования в 2021 – 2023 годах на объекты госпрограммы из средств местных бюджетов фактически выделено ... рублей (в 2023 году – ... рублей). В отчетном периоде освоение средств к плану составило ... % (в 2023 году – ... %). (*мероприятия 2 и 4¹*).

В отчетном периоде планировалось проводить работы на 27 объектах, из них: на 6 объектах работы выполнены в полном объеме:

в 2021 году введен в эксплуатацию объект «Строительство здания «Дзержинский территориальный центр социального обслуживания населения»;

в 2022 году закончены работы по 2 объектам:

 реконструкция с элементами модернизации ГУ «Столбцовский психоневрологический дом-интернат»;

 проектирование здания территориального центра социального обслуживания населения в д. Боровляны Минского района

в 2023 году введены в эксплуатацию объекты:

¹ Оба мероприятия предусматривают финансирование капитальных вложений на строительство (реконструкцию): **мероприятие 2** – стационарных учреждений социального обслуживания, **мероприятие 4** – территориальных центров социального обслуживания населения. Перечень всех объектов представлен в одном приложении к госпрограмме (информация о результатах – в одном приложении к отчету).

реконструкция капитального строения под отделение круглосуточного пребывания для граждан пожилого возраста и инвалидов (Пружанский район Брестской области);

реконструкция дома для престарелых и инвалидов под дом-интернат в г.п. Озаричи, Калинковичского района;

реконструкция государственного учреждения «Стародорожский психоневрологический дом-интернат для престарелых и инвалидов».

Кроме этого, в отчетном периоде **работы велись на 21 объекте (в 2023 году – на 19 объектах) ...** [объекты перечислены]

На 2 объектах **работы** в отчетном периоде **не проводились** (планировались на 2021 – 2022 годы):

реконструкция ГУ «Раковский психоневрологический дом-интернат для престарелых и инвалидов» (включая проектно-изыскательские работы) – необходимый объем ремонтных работ по объекту выполнен в рамках проведения капитального ремонта;

реконструкция бывшего санатория-профилактория «Свитанак» с целью его перепрофилирования под государственное учреждение «Городской дом-интернат для ветеранов войны и труда» – строительство объекта признано нецелесообразным в связи с наличием достаточного количества стационарных социальных учреждений в г. Минске (постановление Совмина от 28.12.2023 № 967).

Информация в разрезе объектов прилагается (Приложение 4).

Комментарий. В отчете структурированная по тематическим блокам фактическая информация дана в сравнении с планом. В конце – отсылка к детальной информации по ходу строительства (реконструкции) плановых объектов по установленной форме (приложение к отчету).

II. ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ИНФОРМАЦИИ О ВЫПОЛНЕНИИ КОМПЛЕКСА МЕРОПРИЯТИЙ ПРОГРАММЫ (приложение 2 к отчету)

Информация о выполнении комплекса мероприятий программы прилагается к отчету по форме 8 согласно приложению к Инструкции.

Приложение 2
к отчету о результатах реализации
государственной программы _____
(название программы)

Информация о выполнении комплекса мероприятий программы

N п/п	Наименование мероприятия	Заказчик	Срок реализации	Степень выполнения мероприятия, %					По итогам реализации программы	Факторы, повлиявшие на ход реализации мероприятия в отчетном периоде. Принимаемые меры по выполнению мероприятия
				20__ г.	20__ г.	20__ г.	20__ г.	20__ г.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Подпрограмма _____ (название подпрограммы)										
Задача 1. _____ (формулировка задачи)										
1.1	Мероприятие 1	...	...	...	...	...	...	...	...	...
...

Информация представляется **по каждому году (столбцы 5 – 9)**, а также **за весь период реализации программы (столбец 10 –** заполняется начиная со второго года реализации программы).

Таким образом, данные за предыдущие годы остаются неизменными до конца реализации программы, в то время как оценка с нарастающим итогом определяется комплексно по итогам реализации в последнем отчетном году.

При этом оценка осуществляется на основании достигнутых результатов (в рамках выполнения подпункта 1.3.3. пункта 1 протокола заседания Президиума Совета Министров Республики Беларусь от 30 мая 2023 г. № 2).

Внимание! Заказчики при подготовке информации о выполнении комплекса мероприятий программы (подпрограммы) заполняют **все столбцы** таблицы с учетом общих требований. Ответственный заказчик вправе требовать предоставления всех необходимых данных.

При оценке степени выполнения мероприятия:

1. **Не допускается** оценка на основе степени освоения финансирования в отчетном периоде.

2. Необходимо **учитывать** результаты реализации мероприятия всеми заказчиками (включая регионы).

3. Следует различать мероприятия **процессные** и **проектные**. При их оценке рекомендуется руководствоваться подходами, описанными ниже.

Особенности оценки степени выполнения мероприятий различных типов

