

ГУБЕРНАТОР АМУРСКОЙ ОБЛАСТИ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ от 20 августа 2003 г. N 587

ОБ УТВЕРЖДЕНИИ МЕТОДИЧЕСКИХ РЕКОМЕНДАЦИЙ ПО ФОРМИРОВАНИЮ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПОЛИТИКИ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ

В соответствии с Постановлением Главы Администрации области от 31 октября 2002 г. N 632 "О плане мероприятий по реализации рекомендаций, данных по итогам комплексной проверки деятельности органов исполнительной власти в Амурской области 9 - 21 сентября 2002 года" и в целях содействия развитию экономической базы местного самоуправления на территории Амурской области постановляю:

1. Утвердить прилагаемые **Методические рекомендации** по формированию инвестиционной политики муниципального образования.

2. Рекомендовать органам власти муниципальных образований Амурской области руководствоваться положениями указанных **Методических рекомендаций** при выработке своей инвестиционной политики.

Губернатор
Амурской области
Л.В.КОРОТКОВ

Приложение
к постановлению
губернатора
Амурской области
от 20 августа 2003 г. N 587

МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ ПО ФОРМИРОВАНИЮ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПОЛИТИКИ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ

1. ОСНОВНЫЕ ПОНЯТИЯ

Инвестиции - денежные средства, ценные бумаги, иное имущество, в том числе имущественные права, иные права, имеющие денежную оценку, вкладываемые в объекты предпринимательской и (или) иной деятельности в целях получения прибыли (дохода) и (или) достижения положительного социального или иного полезного эффекта.

Инвестиционная деятельность - осуществление инвестиций и практических действий по реализации инвестиционных проектов.

Инвесторы - юридические и физические лица, осуществляющие вложение собственных, заемных и (или) привлеченных средств в форме инвестиций и обеспечивающие их целевое использование.

Инвестиционная политика - система регулирующих воздействий на экономику со стороны органов государственного управления или местного самоуправления, проводимых в рамках концепции социально-экономического развития территории и в

целях расширения инвестиционной активности и обеспечения экономического и социального развития территории.

Инвестиционная программа муниципального образования (ИПМО) - система взаимоувязанных инвестиционных проектов (полностью или частично финансируемых за счет местного бюджета) и институциональных мероприятий, направленных на стимулирование и расширение инвестиционной деятельности на территории муниципального образования.

Инвестиционный проект - система мероприятий, взаимоувязанных по срокам, ресурсам и исполнителям, направленных на создание основных фондов для получения финансово-экономического или иного результата.

2. НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНОВ МЕСТНОГО САМОУПРАВЛЕНИЯ ПО РАЗРАБОТКЕ И РЕАЛИЗАЦИИ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПОЛИТИКИ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ

Основными направлениями деятельности органов местного самоуправления по разработке и реализации инвестиционной политики муниципального образования являются:

- анализ экономического и социального развития муниципального образования и выявление ключевых проблем в деятельности хозяйствующих субъектов;
- формулирование стратегической цели и задач по стимулированию инвестиционной активности;
- определение инструментов инвестиционной политики и выработка механизмов ее реализации;
- формирование инвестиционной программы муниципального образования;
- организация выполнения инвестиционной программы;
- оценка результативности и корректировка исходной стратегической цели, задач и инвестиционной программы.

Стратегические цели инвестиционной политики (в порядке возрастания их сложности):

- создание условий для сохранения бизнеса уже действующего на территории муниципального образования (стратегия удержания);
- создание условий для расширения бизнеса действующего на территории муниципального образования (стратегия расширения);
- создание условий для привлечения новых видов бизнеса на территории муниципального образования (стратегия развития).

3. ПРОЦЕДУРА И ПРИНЦИПЫ ФОРМИРОВАНИЯ ИПМО

Формы участия муниципального образования в инвестиционных проектах:

1. Выделение прямых ассигнований на реализацию инвестиционного проекта, в т.ч. за счет:

- собственных доходов бюджета муниципального образования и внебюджетных фондов муниципального образования;
- средств областного и федерального бюджетов.

2. Косвенные формы поддержки инвестиционных проектов, в т.ч. в форме предоставления:

- гарантий администрации муниципального образования и государственных гарантий Амурской области;

- налоговых и иных видов льгот.

Принципы формирования ИПМО:

- 1) согласованность ИПМО с приоритетами социально-экономического развития муниципального образования;
- 2) содействие частным инвесторам и поддержка инвестиционной активности;
- 3) эффективное использование заемных ресурсов на инвестиционные нужды муниципального образования;
- 4) финансовая концентрация инвестиционных ресурсов муниципального образования и приоритетность финансирования переходящих (ранее начатых) инвестиционных проектов;
- 5) рациональность размещения инвестиционных ресурсов по территории муниципального образования;
- 6) прозрачность и гласность процедуры отбора инвестиционных проектов для оказания государственной поддержки;
- 7) ориентация на создание дополнительных положительных эффектов бюджетными инвестициями (создание дополняющих производств за счет средств частных инвесторов).

Практическая реализация указанных принципов позволит повысить общий интегральный эффект от осуществления муниципальным образованием бюджетных инвестиций. Кроме того, это послужит более эффективному вовлечению (информированию) общественности в процесс управления развитием муниципального образования, совершенствованию системы планирования и управления инвестиционной деятельностью.

Процедура формирования ИПМО представляет собой определенную последовательность действий и решений, подготавливаемых и выполняемых органами местного самоуправления:

- 1) формирование системы целей и приоритетов развития муниципального образования (осуществляется совместно органами исполнительной и законодательной власти муниципального образования с привлечением общественности);
- 2) разработка и выдвижение инвестиционных проектов для последующего конкурсного отбора (осуществляется отраслевыми органами администрации, по инициативе частных инвесторов, других заинтересованных сторон);
- 3) сбор заявок на финансирование за счет средств бюджета, оценка возможностей бюджета, экспертиза проектов и конкурсный отбор;
- 4) утверждение ИПМО осуществляется главой органов местного самоуправления.

В состав ИПМО включаются:

- проекты, имеющие коммерческую направленность;
- проекты, направленные на развитие инженерной и экономической инфраструктуры;
- социальные проекты (капитальные вложения, не предполагающие какого-либо экономического эффекта).

4. РЕКОМЕНДАЦИИ ПО ИНИЦИИРОВАНИЮ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ПРОЕКТОВ

1. Приоритеты развития муниципального образования, учитываемые при инициировании и оценке инвестиционных проектов

Инициирование отдельных проектов и их последующий отбор основываются на официально сформулированных приоритетах социально-экономического развития муниципального образования и оценках социальной, бюджетной и экономической эффективности. Тем самым обеспечивается ориентация инвестиционной программы в целом на достижение приоритетных целей развития муниципального образования, и ее более полное соответствие требованиям эффективности.

Конечной целью бюджетных инвестиций является повышение качества жизни и благосостояния жителей муниципального образования, что реализуется через стимулирование экономического роста, занятости и доходов населения, обеспеченности

социальными услугами, инженерно-транспортной инфраструктурой и повышением уровня их качества.

Исходя из сложившейся на сегодняшний момент социально-экономической ситуации в стране, регионе, муниципальном образовании, генеральным ориентиром при формировании ИПМО служит повышение занятости населения и заработной платы.

Общими приоритетами при формировании ИПМО являются:

- 1) завершение ранее начатых инвестиционных проектов, при наличии таковых;
- 2) реализация (завершение) инвестиционных проектов, признанных в качестве первоочередных;
- 3) реализация проектов, обеспечивающих нормальное функционирование муниципальной инфраструктуры и объектов муниципального хозяйства, социальной сферы, в целях наиболее полного обеспечения жителей муниципального образования соответствующими видами социальных (общественных) услуг надлежащего качества;
- 4) реализация проектов, способствующих росту экономической активности на территории муниципального образования, создающих необходимые условия для дальнейшего экономического роста.

Оценка и последующий отбор инвестиционных проектов происходит с учетом множества различных характеристик проекта и его участников, носящих количественный и качественный характер. При этом рассматриваются следующие виды эффектов от инвестиций муниципального образования:

- 1) социальные (включая экологические);
- 2) бюджетные;
- 3) экономические.

При оценке социальной эффективности инвестиционного проекта наибольшее значение имеют следующие факторы:

- рост занятости;
- улучшение жилищных и культурно-бытовых условий населения;
- улучшение медицинского обслуживания населения;
- повышение надежности и качества снабжения населения и предприятий, расположенных на территории муниципального образования, топливом и энергией, коммунальными услугами;
- улучшение окружающей среды;
- улучшение транспортной инфраструктуры;
- восстановление, реконструкция архитектурных ансамблей и отдельных памятников, благоустройство территорий;
- иные социальные показатели.

Бюджетная эффективность характеризует доходность инвестиционных вложений муниципального образования (сокращение расходов и увеличение доходов бюджета, окупаемость бюджетных расходов). Различаются прямые и косвенные доходы бюджета от реализации проекта. К прямым, относятся доходы от сдачи в аренду, передачи в доверительное управление активов, от реализации товаров и услуг, процентные доходы, обусловленные реализацией проекта. К косвенным доходам относятся связанные с реализацией проекта поступления в бюджет муниципального образования: налоговые поступления, лицензионные сборы, плата за пользование природными ресурсами, а также сокращение бюджетных расходов, субсидий и иные доходы.

Оценка бюджетной эффективности предполагает сравнение доходов и расходов муниципального образования, обусловленных его участием в реализации проекта, с учетом дисконтирования денежных потоков. Инструментами для анализа бюджетно-экономической эффективности инвестиционных проектов муниципального образования выступают показатели чистого дисконтированного дохода, внутренней нормы доходности и др.

Оценка экономической эффективности опирается на такие показатели, как мультипликатор привлечения частных инвестиций (соотношение объема привлеченных частных капиталовложений на единицу вложений муниципального образования), удельный вес средств, выделяемых на реализацию проекта, которые расходуются на приобретение технологий, материалов, сырья, производимых предприятиями, расположенными на территории муниципального образования.

2. Территориальное размещение и концентрация инвестиционных ресурсов

При инициировании инвестиционных проектов, ориентированных на развитие территорий и муниципального хозяйства необходимо увязать насущные потребности капиталовложений в муниципальное хозяйство с возможностями окупить эти затраты, упорядочив их в рамках проектов развития отдельных территорий, увеличить отдачу на единицу вложений бюджетных средств. Поэтому должны быть определены территории муниципального образования, бюджетные инвестиции в развитие которых наиболее перспективны - зоны инвестиционного развития, с учетом следующих факторов:

1) соответствие планам по капитальному ремонту и строительству объектов инженерно-транспортной инфраструктуры, благоустройства и развития объектов муниципального хозяйства;

2) физическое состояние и эффективность функционирования промышленных объектов, объектов недвижимости и инфраструктуры;

3) наличие у этих территорий нереализованного или реализованного в неполном объеме инвестиционного потенциала, т.е. способности привлечь частные инвестиции в расположенные там объекты недвижимости.

Для определения приоритетных инвестиционных зон необходимо проанализировать распределение по площади муниципального образования следующих параметров:

1) интенсивность и доходность землепользования;

2) физическое состояние объектов недвижимости и инфраструктуры;

3) возможности и потенциал дальнейшего развития территории;

4) градостроительный регламент застройки и экологическое качество территории;

5) транспортная и пешеходная доступность;

6) цена земли и ставки аренды.

Анализ предполагает характеристику различных территорий с точки зрения комбинации значений названных параметров.

Сравнение пространственного распределения стоимости земли и недвижимости с картой транспортной и пешеходной доступности, что позволит выявить удачно расположенные (в транспортном отношении) территории с относительно низким уровнем цен на недвижимость.

По этим территориям анализируется физическое состояние зданий, износ инженерных сетей, плотность застройки и использования территории, что позволяет определить кварталы с низкой интенсивностью использования и большим процентом свободных участков или расселенных зданий. Состояние инфраструктуры в этих зонах определяет возможности и условия их вовлечения в процессы развития.

Далее по этим зонам рассматриваются тип застройки, состояние окружающей среды и преобладающий вид землепользования.

Полученные данные соотносятся с картой размещения инвестиционных проектов (реализуемых и планируемых), а также с данными о пространственном распределении сделок с недвижимостью на первичном и вторичном рынках. В результате анализа отбираются зоны, имеющие наиболее высокий потенциал развития для того или иного типа застройки, а также (внутри этих зон) территории с относительно низкой стоимостью недвижимости, которые в настоящее время используются недостаточно интенсивно.

Следующий шаг состоит в определении возможностей и ограничений развития каждой из выбранных зон:

- 1) анализ прав собственности;
- 2) анализ возможностей более прибыльного использования объектов недвижимости;
- 3) определение ограничений, таких, как плохое санитарное состояние, недостаточное водо- и энергоснабжение, слабая транспортная доступность, низкий уровень услуг, избыточный уровень шума, загрязненность, недостаточная связь с общественным транспортом, конфликт транспортного и пешеходного потоков, мешающие друг другу типы землепользования.

Результаты проведенного анализа позволяют выявить реальный потенциал развития рассматриваемых территорий и участки, представляющие потенциальный интерес. Для извлечения максимальных коммерческих выгод от развития недвижимости и увеличения объема инвестиций участки не должны рассматриваться изолированно. Требуется сгруппировать их, разработать концепцию каждой из инвестиционных зон развития с учетом сочетания бюджетных инфраструктурных и быстроокупаемых частных доходных проектов, сформированных внутри отобранных приоритетных территорий.

Масштабы преобразований в этих зонах могут быть грубо оценены в терминах реконструируемых площадей и необходимых объемов инвестиций. Эти оценки должны подтвердить соответствие предлагаемых преобразований прогнозируемому спросу и финансовым ограничениям.

Следующей задачей является определение той совокупности развиваемых объектов в данной инвестиционной зоне, в рамках которой есть возможность окупить затраты муниципального образования на инфраструктуру, благоустройство и т.п. То есть, требуется смоделировать проект при различных параметрах, к которым относятся:

- 1) данные о масштабах проекта (числе расселяемых жителей, объемах недвижимости, требующей изменения права собственности);
- 2) оценка затрат на осуществление проектов, в том числе затрат на инфраструктуру и благоустройство, развитие городского хозяйства в пределах существующих потребностей;
- 3) оценка уровня арендной платы и нормы капитализации при благоприятных, но реалистичных предположениях (грамотный менеджмент и маркетинг, умеренная конкуренция, обоснованная величина роста и пр.);
- 4) оценка прибыльности или убыточности каждого проекта и в совокупности в зоне;
- 5) сценарии развития социально-экономической ситуации.

Поскольку реализация проектов развития предполагает тесное взаимодействие с частными инвесторами, то представляется крайне важным еще на ранних стадиях разработки проектов производить анализ возможностей привлечения частного капитала.

После того как список инвестиционных зон активного развития сформирован и согласован, осуществляется разработка программ их комплексного развития, включающая инициирование конкретных проектов в области инфраструктуры, осуществляемых за счет бюджетных средств в рамках ИПМО.

В целях снижения риска муниципального образования муниципальные инвестиционные проекты в зонах развития формируются поэтапно:

первый этап - инициирование развития территории, разработка концепции развития и осуществление маркетинговых мероприятий, преследующих цель сделать территорию привлекательной для частных инвесторов;

второй этап - решение проблем, связанных с инженерными сетями, транспортной инфраструктурой и т.д. (реализуется одновременно с инвестиционными проектами частных инвесторов);

третий этап - решение проблем, которые территориально выходят за рамки локальных проектов и реализуются после того, как привлечены частные инвесторы. Данный этап предусматривает работы по реконструкции и строительству магистральных инженерных сетей, крупных инфраструктурных объектов и т.д.

5. РЕКОМЕНДАЦИИ ПО ПОДГОТОВКЕ И ОПИСАНИЮ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ПРОЕКТОВ

Информация по проекту представляется в форме бизнес-плана и является основой для всей дальнейшей процедуры оценки и принятия решения о финансировании инвестиционного проекта.

Проектные разработки должны отражать не только затратные характеристики, но также раскрывать механизмы возврата вложенных средств, давать комплексное представление о движении финансовых потоков, их временной стоимости, экономическом и бюджетном эффектах, сопутствующих реализации проекта.

Обеспечение качественной и достоверной информации по инвестиционным проектам в полном объеме позволит осуществить квалифицированный отбор тех проектов, которые наиболее полно соответствуют заявленным целям и принципам формирования ИПМО.

При отборе проектов для финансирования за счет средств бюджета важнейшим этапом является определение и оценка социальных последствий проекта. При этом учитываются следующие эффекты:

- 1) рост занятости (прирост числа занятых, обусловленный реализацией проекта, стоимость создания рабочего места, изменения в структуре рабочих мест);
- 2) улучшение жилищных и бытовых условий населения, расширение числа предприятий сферы обслуживания;
- 3) улучшение медицинского обслуживания населения;
- 4) улучшение надежности и качества снабжения населения и предприятий, расположенных на территории муниципального образования, топливом и энергией, коммунальными услугами;
- 5) улучшение окружающей среды;
- 6) улучшение транспортной инфраструктуры (увеличение пропускной способности транспортных магистралей, снижение аварийности);
- 7) восстановление, реконструкция архитектурных ансамблей и отдельных памятников, благоустройство территорий;
- 8) иные социальные эффекты, характерные для отдельных проектов.

В качестве универсального способа оценки социальной эффективности можно использовать степень приближения к существующим нормам и стандартам социальной обеспеченности (политики) в результате реализации проекта.

Экономическая эффективность проекта (эффективность использования муниципальных ресурсов и привлечения частных инвесторов).

Приводятся обоснованные расчеты показателей:

- а) мультипликации частных инвестиций (объем частных инвестиций, привлеченный в расчете на единицу бюджетных капиталовложений);
- б) кумулятивного эффекта бюджетных расходов в экономике муниципального образования (доля затрат по проекту, которая приходится на приобретение товаров, работ и услуг, производимых предприятиями, зарегистрированными на территории муниципального образования);
- в) иные эффекты, характерные для данного проекта, анализ "затраты-рентабельность".

6. РЕКОМЕНДАЦИИ ПО ПЕРВИЧНОМУ АНАЛИЗУ И ОТБОРУ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ПРОЕКТОВ

Документация по проекту в виде инвестиционного предложения, включающего паспорт инвестиционного проекта и информацию о проекте заданной формы, поступает в

уполномоченное структурное подразделение исполнительного органа местного самоуправления. При этом осуществляется первичный анализ, позволяющий сделать вывод о возможности включения проекта в список для проведения конкурсного отбора. Первичный анализ инвестиционных проектов включает следующие шаги:

1. Проверка формального наличия всех обязательных разделов инвестиционного предложения. В случае, если в инвестиционном предложении отсутствует хотя бы один из обязательных разделов, проект отправляется на доработку.

2. Оценка состоятельности проекта.

На этом шаге проверяется:

а) соответствие целям и задачам развития муниципального образования. В случае документального подтверждения соответствия проекта целям и задачам муниципального образования, он признается пригодным для дальнейшего рассмотрения;

б) соответствие финансовым возможностям муниципального образования. Для всех проектов должны быть определены масштабы и сроки инвестиций муниципального образования, влияние на доходы и расходы муниципального бюджета.

Проект должен соответствовать ограничениям по максимальным объемам инвестиций муниципального образования и срокам инвестирования, окупаемости (Применимо для категории окупаемых проектов, к которым относятся проекты градостроительного развития территорий и объектов городской инфраструктуры, поддержки частных инвесторов.). В противном случае проект должен быть отвергнут, либо решение о его принятии отложено на будущее;

в) техническая реализуемость проекта. Соответствие проекта правовым нормам, природоохранным требованиям, санитарно-техническим требованиям, градостроительным регламентам застройки и использования объектов недвижимости, а также архитектурным требованиям, ограничениям по использованию инженерной инфраструктуры.

Техническая реализуемость проекта должна иметь документальное подтверждение, оформленное решениями компетентных органов власти, экспертными заключениями специализированных организаций.

Предлагаемые проекты должны также иметь указание на типовые технологии реализации либо на возможность использования новых технологий, а также на используемые трудовые и материальные ресурсы и доступность этих ресурсов;

г) финансовое положение (кредитоспособность) заемщика - частного инвестора (для проектов, предполагающих долевое участие муниципальных образований и частных инвесторов в реализации инвестиционного проекта или предоставление кредитных ресурсов частным инвесторам.). Производится оценка финансового состояния заемщика частного инвестора на основе стандартных финансовых коэффициентов.

Если финансовое состояние заемщика будет признано неудовлетворительным, проект не подлежит дальнейшему рассмотрению;

д) корректность калькуляции сметных затрат. Соответствие заявленной стоимости работ существующим нормативам, сравнение с мировыми, справочными ценами аналогичных продуктов (объектов).

3. Оценка качества и полноты представленной информации для последующего анализа.

Каждый раздел инвестиционного паспорта оценивается на предмет достаточности представленной информации и степени ее проработки для последующего конкурсного отбора.

Если все разделы инвестиционного паспорта признаются удовлетворяющими целям и задачам конкурсного отбора, проект переходит на этап конкурсного отбора.

Если удовлетворяющими целям и задачам конкурсного отбора признано более 2/3 разделов инвестиционного паспорта, то по проекту может быть запрошена дополнительная информация.

Если удовлетворяющими целям и задачам конкурсного отбора признано менее 2/3 разделов инвестиционного паспорта, то проект должен быть отправлен на доработку.

По результатам первичного анализа заполняется форма экспертного заключения. Также приводятся краткие комментарии эксперта, общее заключение и рекомендации по доработке проекта.

7. РЕКОМЕНДАЦИИ ПО КОНКУРСНОМУ ОТБОРУ ПРОЕКТОВ

Конкурсный отбор строится на сравнении проектов между собой. Важнейшими характеристиками сравнения являются финансовые показатели и эффект, не выражаемый стоимостными показателями. В качестве такого эффекта выступает степень влияния проекта на достижение целей и задач развития муниципального образования.

Каждый проект имеет в составе документации описание влияния его реализации на достижение определенных целей, что позволяет экспертам дать оценку степени влияния в количественной, балльной или порядковой форме. Для оценки проектов используются 10 - 20 целей, выбранных из утвержденного дерева целей. Эти цели не фиксируются в данной методике, они могут уточняться при изменении ситуации и приоритетов социально-экономического развития.

В качестве типовых целей предлагается использовать следующие:

- обеспечение услугами жилищно-коммунального хозяйства (тепло, энергия, вода и др.);
- обеспечение социальных стандартов (здравоохранение, образование, безопасность, экология, продовольственные и непродовольственные товары и др.);
- обеспечение услугами транспорта и связи;
- сохранение и развитие культуры, рост имиджа муниципального образования (архитектурные и исторические памятники и др.);
- обеспечение жильем и повышение качества жилья;
- прирост занятости и повышение уровня оплаты труда.

Каждый проект оценивается экспертной комиссией по степени влияния на достижение определенных целей в количественной, балльной или порядковой форме, так, чтобы по каждой из указанных целей любые два проекта были сравнимы, т.е. было ясно, какой из проектов оказывает большее влияние на достижение цели, а какой - меньшее или равное влияние. Наряду с этим в итоговой оценке участвуют основные финансовые показатели, а также степень завершенности проекта (для продолжаемых проектов).

Все проекты, претендующие на бюджетное финансирование и прошедшие этап предварительного отбора, участвуют в конкурсе по фиксированному списку оценочных показателей. Из этих проектов сначала формируется общий список, который в последующем преобразуется в упорядоченный список, определяющий очередность включения проектов в ИПМО. Технология упорядочивания списка проектов приведена в [приложении N 1](#) к настоящим методическим рекомендациям.

По результатам первичного и конкурсного отбора формируются четыре группы проектов:

- 1) проекты, принятые к реализации в первую очередь и получающие гарантированное финансовое участие муниципального образования;
- 2) проекты, принятые к реализации во вторую очередь и получающие финансирование при достаточном наполнении бюджета (свыше 90% от запланированного) или при дополнительных источниках;
- 3) проекты, проходящие дополнительную экспертизу и уточнение показателей;
- 4) проекты, в реализации которых участие муниципального образования на данный момент времени нецелесообразно. Эти проекты в дальнейшем могут быть рассмотрены снова при изменении условий реализации или характеристик проекта.

Проекты первых двух групп включаются ИПМО. На базе этих проектов формируется проект ИПМО в соответствии с макетом (приложение N 2).

Приложение N 1
к Методическим рекомендациям

АЛГОРИТМ УПОРЯДОЧИВАНИЯ СПИСКА ПРОЕКТОВ

Процедура ранжирования проектов состоит из последовательно выполняемых этапов. До их проведения формируется общий (исходный) список проектов. В процессе ранжирования из общего списка отдельные проекты переходят в упорядоченный список, в котором все проекты оказываются выстроенными по порядку от лучших к худшим. Для выстраивания проектов важно, чтобы по каждому отдельно взятому оценочному показателю проекты были сравнимы, и можно было определить, какой проект лучше, какой хуже, а какие приблизительно равны между собой.

Все проекты имеют оценку значений по одинаковому списку оценочных показателей (степень влияния на достижение целей муниципального развития, финансовые показатели, степень завершенности).

Упорядочивание проектов проходит по итогам сравнения их между собой, сначала по всему перечню оценочных показателей, а потом на каждом шаге по сокращенному перечню оценочных показателей. Сокращение перечня показателей происходит путем задания предпочтений одних другим, отсева менее значимых показателей.

Этапы алгоритма:

1. Из исходного списка выделяются необходимые (обязательные) проекты и включаются первыми в упорядоченный список. Степень их неотложности обосновывается соответствующим отраслевым подразделением и подтверждается экономическим подразделением администрации муниципального образования.

2. Проекты, остающиеся в исходном списке, выстраиваются по убывающему значению первого показателя. Проекты с приблизительно равным значением первого показателя выстраиваются по убывающему значению второго показателя и т.д.

3. Проверяется покомпонентное доминирование - есть ли проект, который лучше или хуже всех остальных проектов одновременно по всем оценочным показателям. Проект, который окажется лучше всех остальных по всем оценочным показателям, включается в верхнюю часть упорядоченного списка, а проект, который окажется хуже всех остальных - в нижнюю часть упорядоченного списка. Такие проекты убираются из неупорядоченного списка и не участвуют в дальнейшем сравнении.

4. Если весь неупорядоченный список окажется исчерпанным, и все проекты займут свое место в упорядоченном списке, то процедура ранжирования для данного списка будет завершена.

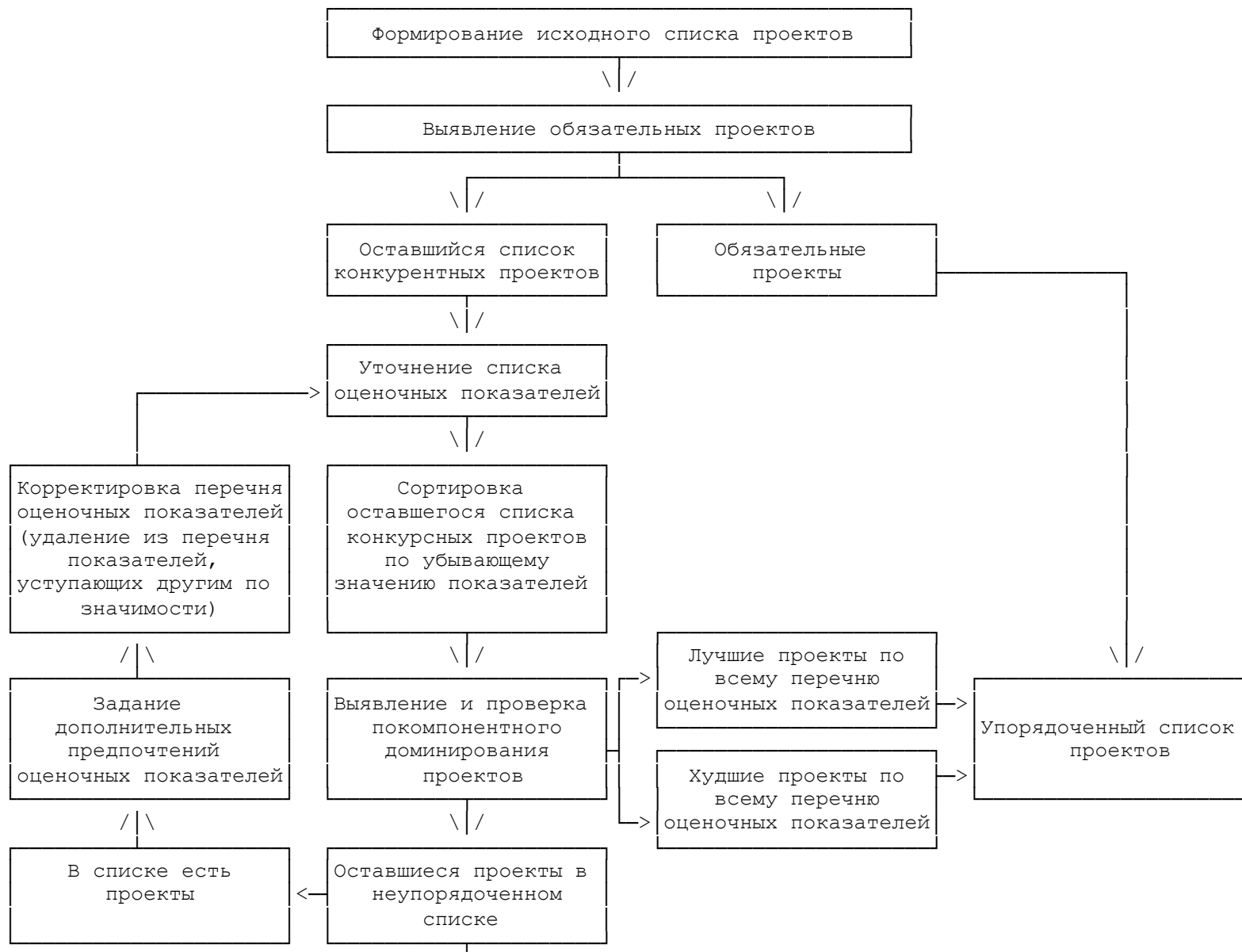
5. Проекты, оставшиеся в неупорядоченном списке, будут лучше по одним показателям, но хуже по другим показателям. Для того чтобы продолжить процедуру ранжирования проектов необходимо задать отношения предпочтения оценочных показателей в следующей форме: показатель А более значим (важен), чем показатель В (возможно задать предпочтение, что показатель А важнее, чем показатели В, С, О, Е или даже, что показатель А важнее, чем все остальные показатели).

6. Проводится анализ покомпонентного доминирования проектов по показателям предпочтительным (более важным или более значимым) и показателям не участвующим в

отношениях предпочтительности (поскольку они считаются не менее важными и не уступают по своей значимости никаким другим показателям). Тем самым проверяется, есть ли проекты, которые лучше или хуже всех остальных проектов по уменьшенному перечню оценочных показателей (не учитываются показатели, по которым есть более важные показатели). Результаты сравнения проектов по уменьшенному перечню оценочных показателей также, как в п. 3, могут дать лучшие и худшие проекты, которые перейдут в упорядоченный список. Дальнейшая процедура продолжается с п. 4.

Последовательное итеративное выполнение пп. 3, 4, 5 обязательно завершится в п. 4.

БЛОК-СХЕМА УПОРЯДОЧИВАНИЯ СПИСКА ПРОЕКТОВ



\|/

Список пуст

**ТИПОВОЙ МАКЕТ
ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРОГРАММЫ**

1. ПАСПОРТ ПРОГРАММЫ

(наименование программы)

Наименование программы	
Основание для разработки программы (наименование, номер и дата нормативного акта)	
Государственный(е) заказчик(и) программы	
Основные разработчики программы	
Цель программы	
Основные задачи программы	
Перечень подпрограмм и основных мероприятий	
Сроки и этапы реализации программы	
Объемы и источники финансирования программы	
Ожидаемые конечные результаты реализации программы	
Исполнители подпрограмм и основных мероприятий	
Система организации контроля за исполнением программы	

2. АНАЛИЗ ЭКОНОМИЧЕСКОГО И СОЦИАЛЬНОГО ПОЛОЖЕНИЯ

2.1. Анализ ситуации

В разделе приводится аналитическое описание динамики и тенденций развития муниципального образования (на основе статистических данных и/или экспертных оценок).

2.2. Описание проблемы

В качестве предмета программы должна быть выбрана конкретная приоритетная проблема экономического или социального развития муниципального образования, то есть программная ситуация.

Количественная характеристика проблемы и ее составляющих приводится в табличной форме (таблица 1).

Таблица 1

ПРОБЛЕМЫ, РЕШАЕМЫЕ ПРОГРАММОЙ

N п/п	Наименование проблемы	Количественные характеристики проблемы			Краткое описание
		Значение на территории	В среднем по области	В среднем по федеральному округу	
1.					
2.					
...					

2.3. Оценка действующих мер социально-экономической политики

Данный раздел служит для обоснования невозможности решения проблемы традиционными средствами государственного и муниципального регулирования.

Таблица 2

ОЦЕНКА ДЕЙСТВУЮЩИХ МЕР СОЦИАЛЬНО-ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ПОЛИТИКИ В СФЕРЕ ДЕЙСТВИЯ ПРОГРАММЫ

N п/п	Действующие формы и методы управления со стороны федеральных, региональных и местных органов власти <*>	Оценка результатов действующих мер социально-экономической политики
Наименование проблемы 1		
1.		
2.		
...		
Наименование проблемы 2		
1.		
2.		
...		
Наименование проблемы . . .		
...		

<*> По видам управления рассматриваются:

- а) меры административного регулирования, в том числе:
- действующие федеральные законы, указы и распоряжения Президента Российской Федерации, постановления, распоряжения Правительства Российской Федерации;
 - договоры и соглашения о разграничении предметов ведения и полномочий, решения вышестоящих органов власти, уточняющие полномочия области;
 - законы, указы, постановления, распоряжения и другие нормативные акты органов исполнительной и законодательной власти области;
- б) меры экономического регулирования, в том числе:

- государственные инвестиции за счет средств федерального бюджета, областного бюджета, местных бюджетов;

- кредитно-финансовая и налогово-бюджетная политика Правительства Российской Федерации, администрации области, органов местного самоуправления.

Оценка действующих методов управления должна быть сопоставлена с характеристикой основных проблем, определенных в п. 2.2.

3. ЦЕЛЬ, ЗАДАЧИ, СРОКИ И ЭТАПЫ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММЫ

3.1. Цель и задачи программы

Цель - _____

Таблица 3

ЗАДАЧИ ПРОГРАММЫ

N п/п	Наименование задачи	Наименование решаемой проблемы	Ожидаемый результат	
			описание результата (качественная характеристика)	количественная характеристика
1. Задачи в сфере реформирования нормативно-правовой базы				
1.				
2.				
...				
2. Задачи в сфере создания материально-технических условий решения проблем				
1.				
2.				
...				
3. Задачи в сфере НИОКР				
1.				
2.				
...				
4. Задачи _____ <*>				
1.				
2.				
...				

<*> Специфические задачи в соответствии с предметной областью программы.

3.2. Этапы и сроки реализации программы

Таблица 4

ЭТАПЫ И СРОКИ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММЫ

№ п/п	Наименование этапа	Период реализации	Перечень задач и основных программных мероприятий	Ожидаемые результаты (в соответствии с таблицей 3)
1.				
2.				
3.				
...				

4. СИСТЕМА ПРОГРАММНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ И ИХ ТЕХНИКО-ЭКОНОМИЧЕСКОЕ ОБОСНОВАНИЕ

Данный раздел содержит краткое описание программных мероприятий согласно их перечню (приложение N 1, таблица 1) с сохранением порядкового номера и по следующей форме:

1. Наименование.
2. Организация-исполнитель (название организации, организационно-правовая форма, адрес, руководитель организации, руководитель проекта, контактные данные).
3. Цель.
4. Краткое обоснование целесообразности реализации программного мероприятия (наличие спроса, ресурсов, производственной базы и пр.).
5. Требуемая величина финансирования, условия сотрудничества.
6. Ожидаемые результаты (производственные, финансово-экономические, бюджетные, социальные и пр.).

При большом количестве программных мероприятий данный раздел может включаться в обязательные приложения к программе.

Технико-экономическое обоснование финансирования программных мероприятий осуществляется согласно [приложению N 2](#) к настоящему макету.

Технико-экономическое обоснование финансирования программных мероприятий является обязательным приложением к основному тексту программы.

5. МЕХАНИЗМ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММЫ

В разделе излагается взаимосвязанный комплекс мер и действий, экономических рычагов, обеспечивающих решение проблемы. Механизм определяется на основе рассмотрения и сопоставления альтернативных вариантов. Разрабатывается прогнозная модель реализации программы.

6. РЕСУРСНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ПРОГРАММЫ

6.1. Финансирование программы

Общий объем финансирования программы _____.

Источники и направления финансирования программы и виды расходования средств (безвозмездные субсидии, кредиты, гарантии, дотирование процентных ставок по кредитам коммерческих банков, страхование и др.), сроки их выделения (таблицы 5, 6 и приложения NN 3, 4 к настоящему макету ИПМО).

Таблица 5

ОБЪЕМЫ И ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ПО ПРОГРАММЕ В ЦЕЛОМ

(ТЫС. РУБЛЕЙ)

	ИТОГ О	1 год	2 год	3 год	последующие годы	в процентах к ИТОГУ
Финансовые средства по программе - всего						100,0%
Собственные средства участников						
Средства федерального бюджета <*>						
Средства областного бюджета						
Средства муниципального бюджета						
Кредиты коммерческих банков						
Иностранные кредиты и средства международных организаций						
в том числе:						
под гарантии местного или областного бюджета						
Другие источники финансирования						

<*> Подлежат ежегодному уточнению при разработке проектов федерального бюджета и федеральной адресной инвестиционной программы, исходя из возможностей федерального бюджета.

Таблица 6

СТРУКТУРА ФИНАНСИРОВАНИЯ ПРОГРАММЫ (МЛН. РУБЛЕЙ)

	ИТОГ О	1 год	2 год	3 год	Последующие годы
1	2	3	4	5	6
ВСЕГО					
Федеральный бюджет <*>					
Областной бюджет					
Местный бюджет					
Собственные средства					
Коммерческие кредиты					
Другие источники					
ИТОГО					
КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ					
Федеральный бюджет <*>					
Областной бюджет					
Местные бюджеты					
Собственные средства					

Коммерческие кредиты					
Другие источники					
ИТОГО					
НИОКР					
Федеральный бюджет <*>					
Областной бюджет					
Местный бюджет					
Собственные средства					
Другие источники					
ИТОГО					
ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ					
Федеральный бюджет <*>					
Областной бюджет					
Местный бюджет					
Собственные средства					
Коммерческие кредиты					
Другие источники					
ИТОГО					

 <*> Подлежат ежегодному уточнению при разработке проектов федерального бюджета и федеральной адресной инвестиционной программы, исходя из возможностей федерального бюджета.

6.2. Организация финансирования программы

Инструменты привлечения средств:

- налоговые и неналоговые платежи и сборы, поступающие в местный бюджет;
- институциональные механизмы привлечения внебюджетных средств (ценные бумаги, пожертвования, целевые взносы участников и пр.).

Управление финансированием:

- муниципальный заказчик через целевой бюджетный фонд;
- управляющая компания (дирекция программы) через целевой внебюджетный фонд.

7. ОЦЕНКА ЭФФЕКТИВНОСТИ И ПРОГНОЗ ОЖИДАЕМЫХ СОЦИАЛЬНО-ЭКОНОМИЧЕСКИХ (ЭКОЛОГИЧЕСКИХ) РЕЗУЛЬТАТОВ ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММЫ

В соответствии с поставленными целями и задачами ежегодно, а также по окончании каждого из этапов реализации программы должны быть представлены качественные, а также количественные результаты ее выполнения по нижеприведенным таблицам, а также в соответствии с [приложением N 5](#) к настоящему макету ИПМО.

Таблица 7

ДИНАМИКА УВЕЛИЧЕНИЯ ОБЪЕМА ПРОИЗВОДСТВА ТОВАРОВ (ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ УСЛУГ) С УЧЕТОМ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММЫ <*>

Параметры	Единица измерения	Годы (до и после реализации программы)
-----------	-------------------	--

		_____ до реализации программы	_____ г.	_____ г.	_____ г.	_____ г.
1. Объем производства промышленной продукции от реализации программы						
2. Объем производства промышленной продукции с учетом реализации программы						
3. Доля программы в объеме производства промышленной продукции						
4. Изменение объема производства промышленной продукции в постоянных ценах с учетом реализации программы, % к предыдущему году						
5.						
6.						
7.						
8.						

<*> Параметры выбираются в соответствии с решаемой проблемой.

Таблица 8

ОБЪЕМ ПРОИЗВЕДЕННОЙ ПРОДУКЦИИ И УСЛУГ В РАМКАХ ПРОГРАММЫ

(тыс. рублей)

Перечень разделов (в соответствии со структурой программных мероприятий)	Единица измерения	Годы (до и после реализации программы)				
		_____ до реализации программы	_____ г.	_____ г.	_____ г.	_____ г.
1. ...						
2. ...						
...						
Всего						

Таблица 9

ПОСТУПЛЕНИЯ НАЛОГОВ ПО МУНИЦИПАЛЬНОМУ ОБРАЗОВАНИЮ В РАМКАХ ПРОГРАММЫ

(тыс. рублей)

Уровни бюджетов	Годы (до и после реализации программы)				
	_____ до реализации программы	_____ г.	_____ г.	_____ г.	_____ г.
Всего поступлений по территории					
в том числе:					
в федеральный бюджет					
в областной бюджет					
в местные бюджеты					

Таблица 10

БЮДЖЕТНЫЙ ЭФФЕКТ ДЛЯ МЕСТНЫХ БЮДЖЕТОВ

(тыс. рублей)

Показатели	Годы (до и после реализации программы)				
	_____ до реализации программы	_____ г.	_____ г.	_____ г.	_____ г.
_____ (наименование муниципального образования)					
Расходы по программе, связанные с выделением безвозвратных средств из местного бюджета					
Налоги, остающиеся на территории муниципального образования					
Текущий местный бюджетный эффект					
Интегральный местный бюджетный эффект					

Таблица 11

СОЦИАЛЬНЫЙ ЭФФЕКТ ПО ПРОГРАММЕ

Перечень разделов (в соответствии со структурой программных мероприятий)	Число рабочих мест		Социальный эффект
	всего	в том числе новых	
	человек		тыс. рублей
1. ...			
2. ...			
....			
Всего			

8. ОРГАНИЗАЦИЯ УПРАВЛЕНИЯ РЕАЛИЗАЦИЕЙ ПРОГРАММЫ

В разделе описываются организационно-функциональная структура управления процессом реализации программы, технология осуществления контроля.

Общее руководство и контроль за ходом реализации программы осуществляет муниципальный заказчик программы. Структура управления формируется с учетом специфики программы.

Муниципальный заказчик может принять решение о создании рабочих групп, членами которых назначаются представители заинтересованных органов исполнительной власти муниципального образования и Амурской области. В необходимых случаях к участию в рабочих группах привлекаются предприятия и организации - участники программы.

В системе муниципального заказчика программы организуется подразделение (либо существующее подразделение наделяется дополнительными функциями и полномочиями), которое выполняет соответствующие оперативные функции. Оперативные решения принимаются им с соблюдением установленных действующим законодательством прав предприятий и организаций.

Муниципальный заказчик готовит:

- проекты нормативных правовых актов по проблемам реализации программы, подготовленные для представления;
- проекты ведомственных нормативных актов по соответствующим проблемам;
- проекты решений органов представительных и исполнительной власти муниципального образования по проблемам осуществления программы;
- решения по отбору проектов и мероприятий для реализации в рамках программы;
- предложения, связанные с корректировкой целевых показателей, сроков, исполнителей и объемов ресурсов по программе.

Муниципальный заказчик на конкурсной основе заключает контракты, обеспечивающие реализацию инвестиционных проектов и мероприятий в рамках программы, а также организует текущий контроль за их выполнением.

Организация контроля за ходом выполнения программы соответствует особенностям управления реализацией ее мероприятий. Содержание контроля, осуществляемого муниципальным заказчиком, должно обеспечивать своевременное и полное осуществление мероприятий и проектов и отражать реальное разделение уровней ответственности за принятие и выполнение конкретных решений.

Формы и методы управления реализацией программы определяются муниципальным заказчиком программы.

Муниципальному заказчику предоставлено право по данным систематического контроля и с учетом выделенных на реализацию программы финансовых средств ежегодно готовить предложения с уточнением целевых показателей, состава исполнителей и затрат по программным мероприятиям, поскольку недофинансирование и несвоевременное ресурсное обеспечение мероприятий может привести к общей задержке достижения целей и этапов решения основных программных задач. Муниципальный заказчик, основываясь на данных контроля, может обратиться с предложением о продлении срока действия программы в целом.

Приложение N 1
к макету ИПМО

СИСТЕМА

ПРОГРАММНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ

N п/п <*>	Наименование программного мероприятия	Затраты всего, тыс. руб.	Сроки реализации	Ожидаемый результат (в количественном измерении)
1. Совершенствование нормативно-правовой базы				
(наименование задачи)				
1. _____				
1.				
2.				
3.				
(наименование задачи)				
2. _____				
...				
...				
...				
...				
2. Развитие материально-технической базы				
(наименование задачи)				
1. _____				
...				
...				
...				
...				
3. НИОКР				
...				
4. Прочие программные мероприятия				
...				

<*> Сквозная нумерация мероприятий.

Приложение N 2
к макету ИПМО

КРАТКОЕ ТЕХНИКО-ЭКОНОМИЧЕСКОЕ ОБОСНОВАНИЕ ФИНАНСИРОВАНИЯ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ПРОЕКТОВ (КРАТКИЙ БИЗНЕС-ПЛАН)

1. ПАСПОРТ ПРОЕКТА

Наименование проекта _____

I. Сведения о предприятии:

Полное название предприятия-заявителя проекта

Почтовый адрес

Ф.И.О. руководителя

Тел., факс, E-mail
 Ф.И.О. куратора проекта
 Тел. и факс куратора
 Организационно-правовая форма
 Краткая характеристика предприятия:
 - год создания;
 - общая стоимость имущества (балансовая);
 - отрасль, использование технологии

II. Сведения о проекте:

1. Цель проекта _____

2. Описание (краткое) продукции _____

3. Предполагаемые рынки сбыта

4. Этапы реализации проекта

5. Потребность в инвестициях

Инвестиции	тыс. руб.	доллары США	доля, %
Всего			
Собственные средства			
Заемные средства			
Средства государственной/ муниципальной поддержки			

6. Залог и гарантии _____

7. Форма сотрудничества _____

8. Направления использования инвестиций _____

9. Обеспеченность средствами производства _____

10. Выполнение проекта _____

III. Финансовые показатели:

1. Срок окупаемости проекта _____

2. Рентабельность инвестиций _____

3. Эффекты:

- социальный _____

- бюджетный _____

- коммерческий _____

2. АНАЛИЗ ПОЛОЖЕНИЯ ДЕЛ В ОТРАСЛИ

Назначением раздела является указание на характер отрасли - развивающаяся, стабильная, стагнирующая (3 - 4 стр).

1. Общая характеристика потребности и объем производства продукции в регионе или России. Значимость данного производства для экономического и социального развития региона.

2. Ожидаемая доля организации в производстве продукции в регионе.

3. Потенциальные конкуренты (указать наименования и адреса основных производителей товара, их сильные и слабые стороны).
4. Какие и где появились аналоги продукта за последние 3 года.

3. ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ ПЛАН

Назначение раздела - аргументировать выбор производственного процесса и охарактеризовать технико-экономические показатели согласно проектно-сметной документации, утвержденной претендентом.

1. Требования к организации производства.
2. Имеющиеся производственные мощности (таблица 1).
3. Необходимые производственные мощности и способ получения (таблица 2).
4. Потребность в оборотных активах (таблица 3).
5. Поставщики сырья и материалов (название, условия поставок) и ориентировочные цены.
6. Альтернативные источники снабжения сырьем и материалами.
7. Принятая технология производства.
8. Численность работающих и затраты на оплату труда (таблица 4).
9. Годовые затраты на выпуск продукции. Переменные и постоянные затраты. Себестоимость единицы продукции (таблицы 5, 6).
10. Программа производства и реализации продукции (таблица 7).
11. Обеспечение экологической и технической безопасности.

Таблица 1

ИМЕЮЩИЕСЯ ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ МОЩНОСТИ

Наименование	Количество	Текущая балансовая стоимость, тыс. руб.		Производительность	Срок полезного использования
		За единицу	Всего		
1.					
2.					
...					
Итого			...		

Таблица 2

НЕОБХОДИМЫЕ ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ МОЩНОСТИ

Наименование	Количество	Стоимость, тыс. руб.		Производительность	Источник финансирования
		За единицу	Всего		
1.					

2.					
...					
Итого			...		

Таблица 3

ПОТРЕБНОСТЬ В ОБОРОТНЫХ АКТИВАХ

Наименование	Единица измерения	Цена за единицу измерения, руб.	Потребность в месяц, в единицах измерения			Стоимость, итого, тыс. руб.
			Для торговых операций	Для производственной деятельности	Итого	
1.						
2.						
...						
Итого						...

Таблица 4

ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТАЮЩИХ, РАСХОДЫ НА ОПЛАТУ ТРУДА И ОТЧИСЛЕНИЯ НА СОЦИАЛЬНЫЕ НУЖДЫ

Показатели	Единица измерения	Всего	1 год	2 год	3 год и последующие годы
1. Численность работающих по проекту, всего					
в том числе:					
1.1. Рабочие, занятые производством продукции					
1.2. Сотрудники, не занятые непосредственно производством продукции					
2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды					
2.1. Расходы на оплату труда рабочих, непосредственно занятых производством продукции, всего					
в том числе:					
заработная плата					

отчисления на социальные нужды					
2.2. Расходы на оплату сотрудников, не занятых непосредственно производством продукции, всего					
в том числе:					
заработная плата					
отчисления на социальные нужды					

Таблица 5

ЦЕНЫ ПРОДУКЦИИ (УСЛУГ) ПО ПРОЕКТУ

N п/п	Наименование продукции (услуг)	Единица измерения	Цена, руб.	В том числе:			
				Акцизы	НДС	Налог с продаж	Экспортные пошлины (таможенные пошлины)
1.	Изделие (услуга) 1						
	в том числе экспорт						
2.	Изделие (услуга) 2						
	в том числе экспорт						
...							

Таблица 6

ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО И СБЫТ ПРОДУКЦИИ (НА ГОДОВОЙ ОБЪЕМ)

Показатели	Единица измерения	Всего	1 год	2 год	3 год и последующие годы
(вид продукции <*>)					
1. Прямые (переменные) затраты, всего					
в том числе:					
затраты на сырье, материалы, комплектующие, полуфабрикаты и др.					
затраты на топливо и энергию, на технологические цели					
затраты на оплату труда производственных рабочих					
отчисления на социальные нужды					
2. Постоянные (общие) затраты, всего					
в том числе:					
общепроизводственные расходы, всего					
из них:					

затраты на материалы, инструмент, приспособления и др.					
затраты на топливо, энергию					
затраты на оплату труда					
отчисления на социальные нужды					
общехозяйственные расходы, всего					
из них:					
затраты на материалы и др.					
затраты на топливо, энергию					
затраты на оплату труда					
отчисления на социальные нужды					
расходы на сбыт продукции, всего					
из них:					
затраты на материалы и др.					
затраты на топливо, энергию					
затраты на оплату труда					
отчисления на социальные нужды					
3. Общие затраты на производство и сбыт продукции (услуг), всего					
затраты на материалы и др.					
затраты на топливо, энергию					
затраты на оплату труда					
отчисления на социальные нужды					
4. НДС, акцизы, уплаченные из затрат на материалы, топливо, энергию и др.					

<*> Заполняется по основным видам продукции.

Таблица 7

**ПЛАН
ПРОИЗВОДСТВА И РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ (УСЛУГ) ПО
ПРОЕКТУ В НАТУРАЛЬНОМ ВЫРАЖЕНИИ**

N п/п	Наименование продукции (услуг)	Единица измерения	Всего	В том числе по годам			
				1 год	2 год	3 год	последующие годы
1.	Изделие (услуга) 1						
	в том числе экспорт						
2.	Изделие (услуга) 2						
	в том числе экспорт						
...							

4. ПЛАН МАРКЕТИНГА

В разделе должно быть показано, что реализация товара не вызовет серьезных проблем, и определен объем затрат на сбыт продукции (до 5 стр.).

1. Подтверждение отсутствия зарубежных аналогов продукции по проектам мирового уровня продукции и/или спроса на нее на внешнем рынке. Подтверждение замещения импорта при более низком уровне цен на продукцию и/или спроса на внутреннем рынке на продукцию.

Патентная ситуация. Защита товара в стране лицензиата на внутреннем и экспортном рынках. Возможность для конкурентов производить соответствующую продукцию без нарушения патентных прав претендента.

Конечные потребители. Является ли организация монополистом в выпуске данной продукции. Характер спроса (равномерный или сезонный). Характеристики конкурентов. Особенности сегмента рынка, на которые ориентируется проект, важнейшие тенденции и ожидаемые изменения. Какие свойства продукции или дополнительные услуги делают проект предпочтительным по отношению к конкурентам.

1. Организация сбыта. Дать описание системы сбыта с указанием фирм, привлекаемых к реализации продукта.

2. Каких возможных действий конкурентов следует опасаться и каковы основные элементы стратегии противодействия.

3. Обоснование цены на продукцию (таблицы 5, 6).

4. Расходы и доходы в случае проведения послепродажного обслуживания.

5. Программа по организации рекламы. Примерный объем затрат.

6. Программа реализации продукции (таблица 4). Выручка от продажи в целом и по отдельным товарам рассчитывается в соответствии с данными об объеме производства по кварталам и годам, уровне и сроках освоения проектной мощности, а также о ценах. Договоры или протоколы о намерениях реализации товара по предлагаемым ценам.

5. ФИНАНСОВЫЙ ПЛАН

Данный раздел является ключевым, по нему планируются затраты на реализацию проекта, и определяется его эффективность (до 5 стр.).

1. Объем финансирования проекта по направлениям должен представляться по форме таблиц 8, 9.

2. Объем финансирования проекта по источникам должен представляться по форме таблицы 10.

3. График возврата заемных средств приводится по форме таблицы 11.

4. Финансовые результаты реализации (план по прибыли) инвестиционного проекта показывают распределение выручки, полученной от продажи продукции, и объем чистой прибыли по кварталам и годам (таблица 12).

5. Оценка финансово-экономической эффективности проекта (период окупаемости, чистый дисконтированный доход, внутренняя норма доходности и пр.).

6. Бюджетная эффективность проекта осуществляется по таблице 13.

Таблица 8

ИНВЕСТИЦИОННЫЕ ЗАТРАТЫ ПО ПРОЕКТУ, ТЫС. РУБЛЕЙ

N п/п	Статьи затрат	Всего	В том числе по годам			
			1 год	2 год	3 год	последующие годы
1.	Капитальные вложения по проекту, всего:					
	в том числе:					
	строительно-монтажные работы					

	оборудование, включая таможенные пошлины и шефмонтаж					
	прочие затраты					
2.	НИОКР					
3.	Капитальные вложения в объекты сбыта					
4.	Приобретение оборотных средств					
5.	Другие инвестиции в период освоения производственных мощностей и эксплуатации					
6.	Итого (стр. 1 + 2 + 3 + 4 + 5)					

Таблица 9

**ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ПЛАН ПО ПРОЕКТУ (РАСШИФРОВКА
ЗАТРАТ ПО МЕРОПРИЯТИЯМ)**

N п/п	Наименование мероприятия	Стоимость (тыс. рублей)	Сроки проведения	
			Дата начала	Дата окончания
1.				
2.				
3.				
...				

Таблица 10

**ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ЗАЯВЛЕННОГО ПРОЕКТА,
ТЫС. РУБЛЕЙ**

N п/п	Наименование	Всего	В том числе по годам			
			1 год	2 год	3 год	последующие годы
1.	Собственные средства предприятия					
2.	Бюджетные средства на безвозвратной и безвозмездной основе, всего (стр. 2.1 + 2.2)					
	в том числе:					
2.1.	Средства областного бюджета					
2.2.	Средства местного бюджета					
3.	Возвратные, платные бюджетные средства, всего (стр. 3.1 + 3.2)					
	в том числе:					
3.1.	Кредит из средств областного бюджета					

3.2.	Кредит из средств местного бюджета					
4.	Возвратные, платные средства российских коммерческих банков (финансовых компаний, фондов), всего					
	в том числе:					
4.1.	Кредит 1:					
Условия получения кредита: сумма кредита - _____; годовая процентная ставка - _____; срок кредита - _____; обеспечение кредита - _____						
Примечание. При необходимости получения дополнительных кредитов пункт повторяется						
5.	Возвратные, платные средства иностранных банков (финансовых компаний, фондов, межгосударственных кредитных линий), всего					
	в том числе:					
5.1.	Кредит 1:					
Условия получения кредита: сумма кредита - _____; годовая процентная ставка - _____; срок кредита - _____; обеспечение кредита - _____						
Примечание. При необходимости получения дополнительных кредитов пункт повторяется						
6.	Финансовых средств на проект, всего (стр. 1 + 2 + 3 + 4 + 5)					

Примечание. Ранее понесенные затраты на создание основных фондов и нематериальных активов для реализации данного проекта в разделе "Собственные средства" не учитываются. Эти средства учитываются только при расчете амортизации и отнесения ее на себестоимость продукции по проекту.

Таблица 11

ГРАФИК ВОЗВРАТА ЗАЕМНЫХ СРЕДСТВ, ТЫС. РУБЛЕЙ

N п/п	Наименование	Всего	В том числе по годам			
			1 год	2 год	3 год	последующие годы
1	2	3	4	5	6	7
1.	Выплата процентов по заемным средствам, всего					
	в том числе:					
	Кредит из средств областного бюджета					
	Кредит из средств местного бюджета					

	Возвратные, платные средства российских коммерческих банков (финансовых компаний, фондов), всего					
	Возвратные, платные средства иностранных банков (финансовых компаний, фондов, межгосударственных кредитных линий), всего					
2.	Возврат заемных средств (погашение основного долга), всего					
	в том числе:					
	Кредит из средств областного бюджета					
	Кредит из средств местного бюджета					
	Возвратные, платные средства российских коммерческих банков (финансовых компаний, фондов), всего					
	Возвратные, платные средства иностранных банков (финансовых компаний, фондов, межгосударственных кредитных линий), всего					

Примечание. Заполняется в соответствии с таблицами 10, 12

Таблица 12

**ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ПРОИЗВОДСТВЕННОЙ И СБЫТОВОЙ
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПО ПРОЕКТУ, ТЫС. РУБЛЕЙ**

	Наименование показателей	По годам реализации			
		1 год	2 год	3 год	последующие годы
1	2	3	4	5	6
1.	Общая выручка от реализации продукции, включая НДС, акцизы, аналогичные обязательные платежи от реализации выпускаемой продукции, экспортные пошлины (таможенные пошлины)				
2.	НДС, акцизы и аналогичные обязательные платежи от реализации выпускаемой продукции, всего				
	в том числе:				
2.1.	НДС (____%)				
2.2.	Акцизы (____%)				
2.3.	Налог с продаж (____%)				

3.	Экспортные пошлины (таможенные пошлины)				
4.	Выручка от реализации продукции за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей (стр. 1 - 2 - - 3)				
5.	Общие затраты на производство и сбыт продукции (услуг), всего (стр. 5.1 + 5.3 + 5.4 + 5.5 + 5.6 + + 5.7 - 5.2)				
	в том числе				
5.1.	Материальные затраты по ценам приобретения, включая наценки, надбавки, таможенные пошлины и т.п.				
5.2.	НДС, акцизы по материальным затратам (возмещаемые)				
5.3.	Затраты на оплату труда				
5.4.	Единый социальный налог				
5.5.	Амортизация основных фондов и нематериальных активов				
5.6.	Прочие затраты				
	в том числе:				
5.6.1.	Выплата процентов за взятые кредиты по проекту				
5.7.	Налоги, сборы, платежи, включаемые в себестоимость продукции, всего				
	в том числе:				
5.7.1.	Платежи за пользование недрами (____%)				
5.7.2.	Отчисления на воспроизводство минерально-сырьевой базы (____%)				
5.7.3.	Земельный налог и арендная плата за землю (____%)				
5.7.4.	Налог на имущество предприятий (____%)				
5.7.5.	Другие налоги, сборы, платежи (указать какие)				
5.7.6.	...				
6.	Сальдо (+, -) внереализационных доходов и расходов, всего				
7.	Доходы, исключаемые из прибыли				
8.	Финансовый результат (прибыль или убыток) (стр. 4 - 5 + 6 - 7)				
9.	Налоговая база для исчисления налога на прибыль				
10.	Налог на прибыль (____%)				
11.	Чистая прибыль (стр. 9 - 10)				
12.	Текущие платежи в бюджет, всего (стр. 2 + 3 - 5.2 + 5.4 + 5.7 + 10)				
	в том числе:				
12.1.	в федеральный бюджет				

12.2.	в областной бюджет				
12.3.	в местный бюджет				
13.	Текущие платежи во внебюджетные фонды, всего (стр. 5.4)				
14.	Чистая прибыль по проекту (стр. 11)				
15.	Амортизация основных фондов и нематериальных активов (стр. 5.5)				
16.	Итого (стр. 14 + 15)				
17.	Возврат заемных средств (погашение основного долга)				
18.	Чистый доход (остаток денежных средств на счете по итогам года (стр. 16 - 17))				
19.	Чистый дисконтированный доход				

Примечание. Таблицу необходимо продолжить и заполнить до окончания срока погашения кредитов.

Таблица 13

БЮДЖЕТНЫЙ ЭФФЕКТ ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОЕКТА

тыс. руб.

Наименование статьи	1 год		2 год		Третий и последующие годы	
	без реализации проекта	с учетом реализации проекта	без реализации проекта	с учетом реализации проекта	без реализации проекта	с учетом реализации проекта
1	2	3	4	5	6	7
1. Предполагаемая государственная (муниципальная) поддержка проекта за счет средств местного бюджета (таблица 3, пункт 12)	x		x		x	
2. Поступление налогов в бюджеты всех уровней						
в том числе: в местный бюджет						
в том числе по видам налогов:						
а) налог на прибыль организаций						
в том числе: в местный бюджет						
налоговая база для исчисления налога на прибыль						
б) налог на имущество предприятий						
в том числе: в местный бюджет						
стоимость основных						

фондов						
в) НДС к уплате						
выручка от реализации продукции						
НДС к начислению						
строительно-монтажные работы						
оборудование						
материальные затраты						
НДС к возмещению						
г) налог на доходы физических лиц						
в том числе: в местный бюджет						
количество работающих						
затраты на оплату труда						
д) акцизы на алкогольную продукцию						
в том числе: в местный бюджет						
е) земельный налог и арендная плата						
В том числе: в местный бюджет						
ж) платежи за пользование водными объектами						
в том числе: в местный бюджет						
з) платежи за добычу полезных ископаемых						
в том числе: в местный бюджет						
и) платежи за пользование лесным фондом						
к) единый налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения						
в том числе: в местный бюджет						
л) единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности						
в том числе: в местный бюджет						
м) прочие налоги и сборы						
в том числе: в местный бюджет						
3. Единый социальный						

налог						
4. Возврат процентов по кредиту (таблица 11, пункт 1)						
5. Возврат основного долга (таблица 11, пункт 2)						
6. Сальдо потока (строка 5 + строка 4 + строка 3 + строка 2) - строка 1						
7. То же нарастающим итогом						
8. Коэффициент дисконтирования						

КонсультантПлюс: примечание.
Нумерация пунктов соответствует оригиналу.

6. Дисконтированная величина, сальдо потока (частное от деления показателей пунктов 6 и 8)						
7. Чистый дисконтированный доход муниципального образования нарастающим итогом						
8. Чистый дисконтированный доход муниципального образования с учетом рисков, нарастающим итогом						

Обязательные приложения по проектам, реализуемым на вновь создаваемом предприятии:

1. Копия устава (положения).
2. Копия учредительного договора или решения уполномоченного органа о создании организации.
3. Копия свидетельства (решения) о государственной регистрации.

Обязательные приложения по проектам, реализуемым на действующем предприятии:

1. Годовые отчеты за два последних года - копия баланса предприятия (форма 1) и копия отчета о прибылях и убытках (форма 2).
2. Основные показатели деятельности предприятия-заявителя (без учета заявленных в программу проектов) за два последних года и план на следующий года по форме таблицы 14.

ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ-ЗАЯВИТЕЛЯ
(БЕЗ УЧЕТА ЗАЯВЛЕННЫХ В ПРОГРАММУ ПРОЕКТОВ)

N п/п	Наименование показателей	Единица измерения	Предыдущий год (факт)	Текущий год (оценка)	Следующий год (план)
1	2	3	4	5	6
1.	Выручка (нетто) от реализации товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	тыс. руб.			
2.	Общие затраты на производство и сбыт продукции (услуг)	тыс. руб.			
3.	Нераспределенная прибыль отчетного периода	тыс. руб.			
4.	Текущие платежи в бюджет, всего	тыс. руб.			
	в том числе:				
4.1.	в федеральный бюджет	тыс. руб.			
4.2.	в областной бюджет	тыс. руб.			
4.3.	в местный бюджет	тыс. руб.			
5.	Бюджетная задолженность, всего	тыс. руб.			
	в том числе:				
5.1.	задолженность перед федеральным бюджетом	тыс. руб.			
5.2.	задолженность перед областным бюджетом	тыс. руб.			
5.3.	задолженность перед местным бюджетом	тыс. руб.			

6.	Задолженность перед внебюджетными фондами, всего	тыс. руб.			
	в том числе:				
6.1.	по страховым взносам в пенсионный фонд	тыс. руб.			
6.2.	по страховым взносам в фонд обязательного медицинского страхования	тыс. руб.			
6.3.	по страховым взносам в фонд социального страхования	тыс. руб.			
6.4.	по страховым взносам в Государственный фонд занятости	тыс. руб.			
7.	Среднесписочная численность работников	чел.			
8.	Среднемесячная зарплата работников	тыс. руб.			
9.	Среднегодовая стоимость основных производственных фондов	тыс. руб.			
10.	Использование производственных мощностей	проценты			
11.	Взнос основных фондов	проценты			

Руководитель предприятия _____ (_____)

Главный экономист предприятия _____ (_____)

М.П.

"__" _____

(наименование мероприятия, местонахождение)														
Капитальные вложения														
НИОКР														
Прочие нужды														
...														
РАЗДЕЛ N _____														
Капитальные вложения														
НИОКР														
Прочие нужды														
в том числе по мероприятиям														
(наименование мероприятия, местонахождение)														
Капитальные вложения														
НИОКР														
Прочие нужды														
...														

	Наименование мероприятия											
	1 год											
	2 год											
	...											

Приложение N 5
к макету ИПМО

**СОЦИАЛЬНО-ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЭФФЕКТИВНОСТЬ
ПРОГРАММНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ**

	Наименование разделов, мероприятий и эффектов	Финансирование всего, тыс. руб.	Планируемый результат в стоимостном или количественном выражении	В том числе по годам реализации программы		
				_____ год (1-й год)	_____ год (2-й год)	_____ год (с 3 по N-й год)
1	2	3	4	5	6	7
	ВСЕГО ПО ПРОГРАММЕ					
	- налоговые поступления в бюджетную систему					
	из них в местный бюджет					
	- создано дополнительных рабочих мест					
	- производство продукции					
	- текущие эксплуатационные расходы <*>					
	в том числе по мероприятиям:					
	РАЗДЕЛ 1					

- налоговые поступления в бюджетную систему					
из них в местный бюджет					
- создано дополнительных рабочих мест					
- производство продукции					
- текущие эксплуатационные расходы <*>					
в том числе по мероприятиям					

(наименование мероприятия, город/район)					
- налоговые поступления в бюджетную систему					
из них в местный бюджет					
- создано дополнительных рабочих мест					
- производство продукции					
- текущие эксплуатационные расходы <*>					
...					
РАЗДЕЛ N _____					
- налоговые поступления в бюджетную систему					
из них в местный бюджет					
- создано дополнительных рабочих мест					
- производство продукции					
- текущие эксплуатационные расходы <*>					
в том числе по мероприятиям					

(наименование мероприятия, город/район)					
- налоговые поступления в бюджетную систему					
из них в областной бюджет					
- создано дополнительных рабочих мест					
- производство продукции					
- текущие эксплуатационные расходы <*>					

...					
-----	--	--	--	--	--

<*> Сведения по эксплуатационным затратам, не предусмотренным программой, указываются со знаком "-".