



23100059466

Контрольно-счетная палата Москвы (КСП МОСКВЫ)

ул. Новый Арбат, д.36, Москва, 121099
ОКПО 41529244, ОГРН 1027700544410, ИНН 7707068359

Телефон: (495) 690-88-05
Факс: (495) 690-87-07

e-mail: arbat@ksp.mos.ru
<http://www.ksp.mos.ru>

31.08.2023 № 1681/01-45

на № _____ от _____

**Председателю
Московской городской Думы
Шапошникову А.В.**

Страстной б-р, д.15/29, стр.1,
Москва, ГСП-4, 127994

О результатах экспертизы

Уважаемый Алексей Валерьевич!

В соответствии с п.1.1. Плана работы на 2023 год Контрольно-счетной палатой Москвы проведена экспертиза проекта закона города Москвы «Об исполнении бюджета города Москвы за 2022 год».

На основании п.5 ст.2 Закона города Москвы от 30.06.2010 № 30 «О Контрольно-счетной палате Москвы» направляем Вам материалы экспертно-аналитического мероприятия.

Приложение: копия Заключения по результатам экспертизы проекта закона города Москвы «Об исполнении бюджета города Москвы за 2022 год» с приложениями, всего на 145 л. в 1 экз.

Председатель

С уважением

В.А. Двуреченских

Горелёнок Ирина Валерьевна
+7(495)690-88-09

006817

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА МОСКВЫ

Заключение

по результатам экспертизы проекта закона города Москвы «Об исполнении бюджета города Москвы за 2022 год»

1. Экспертиза проведена на основании п.2 ст.157 Бюджетного кодекса Российской Федерации¹, п.14 ч.1 ст.9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации, федеральных территорий и муниципальных образований», ч.4 ст.42 Закона города Москвы от 10.09.2008 № 39 «О бюджетном устройстве и бюджетном процессе в городе Москве», п.18 ч.1 ст.17 Закона города Москвы от 30.06.2010 № 30 «О Контрольно-счетной палате Москвы»², п.1.1. Плана работы КСП Москвы на 2023 год, распоряжения КСП Москвы от 03.03.2023 № 21/01-32 «О проведении экспертизы проекта закона города Москвы «Об исполнении бюджета города Москвы за 2022 год»³.

2. Цели экспертно-аналитического мероприятия:

– оценка соответствия проекта закона города Москвы «Об исполнении бюджета города Москвы за 2022 год»⁴ и представляемых одновременно с ним документов и материалов требованиям нормативных правовых актов по составу, содержанию и срокам представления;

– анализ обоснованности показателей Законопроекта с учетом результатов внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета города Москвы, отклонений от запланированных показателей бюджета города Москвы;

– анализ отдельных показателей Законопроекта, в том числе в части реализации государственных программ города Москвы⁵, региональных проектов города Москвы⁶, Адресной инвестиционной программы города Москвы⁷, Программы реновации жилищного фонда в городе Москве⁸, предоставления межбюджетных трансфертов и субсидий юридическим лицам;

– оценка реализации в ходе исполнения бюджета основных направлений бюджетной политики с учетом показателей социально-экономического прогноза города Москвы на очередной финансовый год и плановый период;

– оценка наличия резервов бюджетных средств.

3. Руководитель экспертно-аналитического мероприятия – заместитель Председателя КСП Москвы Горелёнок Ирина Валерьевна.

¹ Далее – БК РФ.

² Далее – КСП Москвы.

³ С учетом обращения Председателя Комиссии по экономической и социальной политике Московской городской Думы (исх. от 08.06.2023 № 08-85-4355/23, вх. от 09.06.2023 № 1666/01-35).

⁴ Далее – Законопроект, проект закона об исполнении бюджета города Москвы за 2022 год.

⁵ Далее – госпрограммы, ГП.

⁶ Далее – региональные проекты, РП.

⁷ Далее – АИП.

⁸ Далее – Программа реновации.

4. По результатам экспертизы проекта закона города Москвы об исполнении бюджета города Москвы за 2022 год установлено следующее.

а) Внесенный для рассмотрения Законопроект соответствует требованиям законодательства Российской Федерации и города Москвы по составу и содержанию (включая представленные одновременно с ним документы и материалы), срокам представления⁹; сформирован на основании полученных от главных администраторов (администраторов) доходов бюджета города Москвы, главных администраторов (администраторов) источников финансирования дефицита бюджета города Москвы, главных распорядителей (распорядителей) и получателей бюджетных средств города Москвы документов и материалов.

б) В целом факты несоответствия показателей Законопроекта и представленных одновременно с ним документов и материалов показателям годового отчета об исполнении бюджета города Москвы¹⁰ и годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств; данным, полученным в ходе контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, в том числе в ходе внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета города Москвы; данным годовых отчетов о выполнении государственных программ города Москвы за отчетный финансовый год не установлены¹¹.

Факты неполноты¹² и необоснованности показателей Законопроекта, включая факты недостоверного или неполного отражения данных, не установлены.

Отмечены отдельные несоответствия данных, отраженных в Сводном годовом докладе о ходе реализации и об оценке эффективности государственных программ города Москвы за 2022 год (представлен в составе материалов к Законопроекту), данным годовых отчетов о выполнении государственных программ города Москвы за отчетный финансовый год, а также данным, полученным в ходе контрольной деятельности¹³.

в) Исполнение бюджета города Москвы в 2022 году осуществлялось при негативных геополитических условиях и внешнеэкономическом давлении, что во многом сказалось на динамике ряда прогнозных параметров¹⁴.

Нивелированию отрицательных тенденций развития региона способствовала реализованная Правительством Москвы в отчетном периоде бюджетная и налоговая политика¹⁵, которая, наряду с реализацией

⁹ Внесен в установленном порядке в установленные сроки.

¹⁰ Отчет об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда (ф.0503317) (в части, относящейся к исполнению бюджета города Москвы).

¹¹ Включая междокументальное несоответствие.

¹² В том числе в части материалов и документов, представленных одновременно с Законопроектом.

¹³ Пункт 2.3. Плана работы КСП Москвы на 2023 год.

¹⁴ Прогноз социально-экономического развития города Москвы на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов (далее – ПСЭР города Москвы, прогноз).

¹⁵ Основные направления бюджетной и налоговой политики на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов (представлены в составе Законопроекта о бюджете города Москвы на соответствующий

стратегических целей и задач, определенных Указами Президента Российской Федерации¹⁶, в первоочередном порядке была направлена на поддержание экономики.

Реализованные меры, предусмотренные Планом мероприятий по обеспечению стабилизации экономической ситуации в Москве¹⁷, в 2022 году позволили в целом сохранить экономическую устойчивость к санкционному давлению и поддержать незащищенные слои населения¹⁸.

Одновременно принятые бюджетом города Москвы обязательства перед другими бюджетами бюджетной системы Российской Федерации, другими бюджетами бюджетной системы Российской Федерации перед бюджетом города Москвы выполнены¹⁹.

г) Исполнение бюджета города Москвы соответствовало показателям Закона о бюджете²⁰ с учетом внесенных в ходе исполнения изменений в рамках законодательно установленных полномочий, а также в целом осуществлялось с соблюдением требований законодательства и иных нормативных правовых актов федерального (регионального) значения.

Отдельные недостатки нормативного правового обеспечения организации исполнения бюджета города Москвы, установленные в том числе в рамках контрольной и экспертно-аналитической деятельности²¹, преимущественно не повлияли на исполнение бюджета города Москвы в 2022 году.

По итогам 2022 года бюджет города Москвы исполнен с профицитом (превышение доходов над расходами составило 53,2 млрд. рублей); превышением на 12,0 процента доходной части бюджета от планового объема, утвержденного Законом о бюджете (3654,4 млрд. рублей); ростом на 4,5 процента по отношению к предыдущему периоду расходной части бюджета (3601,2 млрд. рублей, или 99,1 процента от утвержденных бюджетных назначений).

5. По результатам анализа социально-экономического развития города Москвы в 2022 году отмечено следующее.

Среднесрочное прогнозирование в базовом варианте социально-экономического развития города Москвы (2022-2024 годы)²² с учетом социально-экономического развития Российской Федерации и сложившихся

период).

¹⁶ Указы Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» и от 21.07.2020 № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года».

¹⁷ Представлен Департаментом экономической политики и развития города Москвы в рамках экспертизы.

¹⁸ Публичные нормативные обязательства по выплатам в рамках социальной поддержки малообеспеченных и льготных категорий граждан в 2022 году реализованы в полном объеме.

¹⁹ Факты невыполнения обязательств не установлены.

²⁰ Здесь и далее – Закон города Москвы от 24.11.2021 № 33 «О бюджете города Москвы на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов».

²¹ Предложенные в установленном порядке к устранению по результатам проведенных КСП Москвы мероприятия.

²² ПСЭР города Москвы.

годом ранее тенденций предусматривало реализацию антикризисных мер поддержки, выполнение в полном объеме запланированного комплекса мер по развитию экономики, социальной сферы и инфраструктуры города Москвы при условии выполнения базового варианта ПСЭР РФ²³ и Общенационального плана действий по восстановлению российской экономики²⁴.

**Информация о динамике социально-экономического развития
города Москвы и Российской Федерации в 2022 году (отчетные данные)**

ЭКОНОМИЧЕСКАЯ АКТИВНОСТЬ НАСЕЛЕНИЯ	МОСКВА	РОССИЯ	ПРОИЗВОДСТВО И ИНВЕСТИЦИОННЫЙ СЕКТОР	МОСКВА	РОССИЯ
Оборот розничной торговли (в сопоставимых ценах)	-12,9%	-6,5%	Индекс производства (обрабатывающие) (в сопоставимых ценах)	+10,2%	-1,3%
Объем платных услуг (в сопоставимых ценах)	+6,7%	+3,6%	Инвестиции в основной капитал (в сопоставимых ценах)	+2,2%	+4,6%
РЫНОК ТРУДА И ЗАНЯТОСТЬ	МОСКВА	РОССИЯ	МАКРОЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПОКАЗАТЕЛИ	МОСКВА	РОССИЯ
Уровень безработицы*	0,39%	0,9%	Валовой внутренний продукт/ Валовой региональный продукт (в сопоставимых ценах)	-2,1% (оценка)	+2,1% (оценка)
Численность занятых в экономике	-0,8%	+0,4%	Инфляция (уровень) (в сопоставимых ценах)	+12,9%	+13,8%
ДОХОДЫ И УРОВЕНЬ ЖИЗНИ НАСЕЛЕНИЯ	МОСКВА	РОССИЯ	ДЕМОГРАФИЧЕСКАЯ СИТУАЦИЯ*	МОСКВА	РОССИЯ
Уровень бедности*	5,0%	9,8%	Рождаемость (чел. на 1,0 тыс. чел.)	9,8	9,0
Среднемесячная номинальная заработная плата	+11,4%	+14,1%	Смертность (чел. на 1,0 тыс. чел.)	10,1	13,1
Реальная заработная плата	-2,9%	+0,3%	Естественный прирост (убыль) населения (чел. на 1,0 тыс. чел.)	-0,3	-4,1

в сравнении тенденция развития хуже

*темпы прироста не приводятся (абсолютное значение)

Рисунок 1.

По итогам 2022 года в разрезе планируемых показателей социально-экономического развития города Москвы на соответствующий период прогнозные значения достигнуты по девяти²⁵ из 15 показателей, характеризующих уровни промышленного производства и потребительского сектора, рынок труда и доходов населения²⁶; сложилась отрицательная тенденция роста валового регионального продукта (в сопоставимых ценах),

²³ Здесь и далее – Прогноз социально-экономического развития Российской Федерации на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов.

²⁴ Общенациональный план действий, обеспечивающих восстановление занятости и доходов населения, рост экономики и долгосрочные структурные изменения в экономике, одобрен Правительством Российской Федерации 23.09.2020 (протокол № 36, раздел VII, № П13-60855).

²⁵ Без учета показателей с положительной динамикой в абсолютных значениях и отрицательной динамикой в сопоставимых значениях (валовой региональный продукт, объем инвестиций в основной капитал).

Индекс промышленного производства по ВЭД «Обрабатывающие производства» (здесь и далее – вид экономической деятельности), уровень официально зарегистрированной безработицы, среднемесячная начисленная заработная плата, среднемесячный доход от трудовой деятельности, прожиточный минимум в расчете на душу населения в целом и по основным социально-демографическим группам в субъектах Российской Федерации, объем платных услуг населению.

²⁶ Информация о фактических (отчетных) значениях и прогнозных параметрах социально-экономического развития города Москвы представлена в приложении 1 к настоящему Заключению.

численности занятых в экономике, реальной заработной платы и потребительского спроса на фоне повышенного уровня инфляции.

Принимаемые в городе Москве меры экономической поддержки способствовали минимизации негативного влияния на наиболее подверженные отрасли и сегменты экономики: отмечены положительная тенденция роста промышленного производства и сферы платных услуг в сравнении с общероссийским уровнем социально-экономического развития; снижение уровня бедности населения и безработицы. Кроме того, в отчетном периоде сложилась более благоприятная демографическая ситуация (рисунок 2)²⁷.

Основные индикаторы социально-экономического развития города Москвы²⁸

ВАЛОВОЙ РЕГИОНАЛЬНЫЙ ПРОДУКТ			
ОБЪЕМ			
19 797,1 млрд. рублей	20 260,7 млрд. рублей	24 471,2 млрд. рублей	26 236* млрд. рублей
ДИНАМИКА**			
+1,1%	-1,0%	+10,7%	-2,1%*
ИНФЛЯЦИЯ (ИНДЕКС ПОТРЕБИТЕЛЬСКИХ ЦЕН)			
В СРЕДНЕМ			
104,5%	102,9%	105,5%	112,9%
ДЕКАБРЬ			
103,4%	103,8%	107,1%	111,7%
ПРОЖИТОЧНЫЙ МИНИМУМ			
ОБЪЕМ			
17 202 рубля	17 685 рубля	18 029 рубля	20 585 рубля
ДИНАМИКА			
+6,5%	+2,8%	+1,9%	+14,2%
2019 год	2020 год	2021 год	2022 год

ТЕМП РОСТА (СОКРАЩЕНИЯ) К ПРЕДЫДУЩЕМУ ГОДУ				
ПРОЦЕНТЫ	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год
ПРОМЫШЛЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ИНВЕСТИЦИОННЫЙ СЕКТОР				
Индекс производства (обрабатывающие)	108,6	118,5	134,6	110,2
Инвестиции в основной капитал	124,6	109,5	119,6	102,2
ЭКОНОМИЧЕСКАЯ АКТИВНОСТЬ НАСЕЛЕНИЯ				
Оборот розничной торговли	101,5	98,1	109,3	87,1
Объем платных услуг	105,7	78,1	131,0	106,7
РЫНОК ТРУДА И ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА				
Уровень безработицы, процентные пункты	+0,01	+0,93	-0,82	-0,11
Численность занятых в экономике	100,4	98,9	100,4	99,2
Среднемесячная заработная плата	112,5	106,1	112,7	111,4
Реальная заработная плата	107,6	103,1	106,8	97,1
Доход от трудовой деятельности	106,1	105,8	107,4	110,6
* оценка	** в сопоставимых ценах			ОТЧЕТНЫЕ ДАННЫЕ

* оценка

** в сопоставимых ценах

ОТЧЕТНЫЕ ДАННЫЕ

Рисунок 2.

²⁷ Информация о прогнозных и фактических показателях социально-экономического развития города Москвы и Российской Федерации представлена в приложении 2 к настоящему Заключению.

²⁸ Здесь и далее – плановые показатели приведены на основании данных ПСЭР города Москвы, отчетные (фактические) показатели – на основании данных ПСЭР города Москвы на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов (в части показателя ВРП), Федеральной службы государственной статистики (далее – Росстат), Управления Федеральной службы государственной статистики по г.Москве и Московской области (далее – Мосстат), Департамента экономической политики и развития города Москвы, Департамента труда и социальной защиты населения города Москвы. Отчетные данные приведены по состоянию на май 2023 года (публикация официальных источников в период до июня 2023 года).

При оценке достижения прогнозных параметров социально-экономического развития анализировались также отчетные (фактические) значения ключевых показателей, отраженных в пояснительной записке к прогнозу.

Основные тенденции социально-экономического развития города Москвы в трехлетнем периоде (в 2020-2022 годах) представлены в приложении 3 к настоящему Заключению.

Объем **валового регионального продукта города Москвы** (далее – ВРП) по итогам 2022 года оценивается по отношению к 2021 году со снижением в сопоставимых ценах на 2,1 процента и в номинальном объеме в размере 26 236 млрд. рублей; отрицательная динамика ВРП обусловлена замедлением экономической активности во всех основных секторах экономики города Москвы.

В отчетном периоде на фоне резкого инфляционного всплеска в феврале-марте 2022 года и существенного замедления во второй половине года **наблюдался повышенный** (в сравнении с динамикой последних лет) **уровень инфляции** (в годовом выражении составил 112,9 процента²⁹), преимущественно обусловленный ограничением товарно-денежного оборота с зарубежными странами.

Величина прожиточного минимума в городе Москве (в расчете на душу населения и по основным социально-демографическим группам), установленная на 2022 год, в целях сохранения на достигнутом уровне мер социальной поддержки населения в условиях повышенного уровня инфляции и с учетом поручения Президента Российской Федерации с июня 2022 года проиндексирована на 10,0 процента от прогнозного значения³⁰ и составила на конец года (с ростом по отношению к 2021 году на 14,2 процента): в расчете на душу населения 20 585 рублей, для трудоспособного населения – 23 508 рублей, для пенсионеров – 15 410 рублей, для детей – 17 791 рубль.

Промышленное производство и инвестиционный сектор в условиях усиления проводимой Правительством Москвы политики стабилизации экономики сохранили свою положительную динамику с тенденцией замедления в отчетном периоде темпа роста (в сравнении с Российской Федерацией динамика развития промышленного сектора в Москве выше, чем в целом по России, инвестиционного – ниже, чем по стране³¹).

Индекс промышленного производства по ВЭД «Обрабатывающие производства» по итогам 2022 года вырос на 10,2 процента и составил 110,2 процента (годом ранее – на 34,6 процента), рост зафиксирован в 12 из 23 отраслей³², представляющих обрабатывающие производства (в 2021 году в 19 из 23 отраслей).

²⁹ Индекс потребительских цен в условиях ужесточения санкционного давления в среднем за год составил 112,9 процента (годом ранее – 105,5 процента), с приростом цен к декабрю 2021 года на 11,7 процента (в декабре 2021 года к декабрю 2020 года – на 7,1 процента).

В течение года рост цен наблюдался во всех потребительских группах, прирост к соответствующему периоду прошлого года в разрезе групп – продовольственные и непродовольственные товары, услуги – в целом за год составил 12,7 процента, 13,5 процента, 12,5 процента (годом ранее – 6,8 процента, 6,1 процента, 3,4 процента), в декабре – 9,4 процента, 11,5 процента, 14,2 процента соответственно.

³⁰ Постановление Правительства Москвы от 12.10.2021 № 1597-ПП «Об установлении величины прожиточного минимума в городе Москве на 2022 год» (в первоначальной редакции).

³¹ Здесь и далее – сравнительная характеристика социально-экономического развития Российской Федерации и города Москвы представлена на рисунке 1.

³² В структуре отраслей наибольший прирост в 2022 году к 2021 году наблюдался в производстве одежды (на 563,0 процента), машин и оборудования (на 48,2 процента), строительных материалов (на 9,3 процента) и нефтепереработке (на 13,1 процента).

Несмотря на положительную динамику индекса промышленного производства, обусловленную высоким ростом в предшествующем периоде и реализуемыми мерами по поддержке промышленности и предпринимательства³³, с марта 2022 года наблюдалось замедление темпа прироста на фоне существующих проблем в ряде отраслей (в том числе в отраслях по производству транспортных средств, включая автотранспортные средства и оборудование, ремонтно-монтажные работы).

Учитывая влияние развития отечественного производства (включая импортозамещение) на дальнейший положительный экономический потенциал страны в условиях санкционного давления, по мнению КСП Москвы, целесообразно расширять проводимую Правительством Москвы поддержку промышленности на субъекты Российской Федерации с дальнейшим экономическим эффектом для города (например, посредством заключения межрегиональных офсетных контрактов).

Кроме того, наращиванию производства и конкурентоспособности реального сектора экономики города Москвы способствует увеличение количества инвестиционно активных предприятий со статусом промышленного комплекса, технопарка, резидентов особых экономических зон, а также реализующих инвестиционные приоритетные проекты³⁴.

Инвестиции в основной капитал по итогам 2022 года выросли в сопоставимых ценах к соответствующему периоду 2021 года на 2,2 процента и составили 5918,0 млрд. рублей (21,2 процента от общероссийского объема инвестиций).

По итогам года, несмотря на ожидаемую оценку снижения инвестиционной активности под влиянием негативных факторов³⁵, в целом сложилась положительная динамика инвестиционной деятельности, обусловленная реализованными мерами государственной поддержки (предоставление субсидий и реализация программ стимулирования строительства, увеличение масштабов строительства в рамках АИП и

³³ Положительное влияние на рост промышленного производства оказала финансовая поддержка предприятий, в том числе оказываемая Московским фондом поддержки промышленности и предпринимательства (далее – МФППиП). В 2022 году МФППиП докапитализирован на 20,0 млрд. рублей в целях компенсации субъектам деятельности в сфере промышленности в городе Москве части затрат на уплату процентов по кредитным договорам, заключенным для пополнения оборотных средств, выплаты заработной платы, приобретения нового производственного оборудования, приобретения прав на результаты интеллектуальной деятельности, а также по кредитным договорам, заключенным в целях реализации инвестиционных проектов, направленных на создание или реконструкцию промышленной инфраструктуры (постановление Правительства Москвы от 23.11.2021 № 1820-ПП «О предоставлении финансовой поддержки организациям, обеспечивающим развитие экономического потенциала города Москвы»). По итогам 2022 года МФППиП рассмотрено 107 заявок предприятий на оказание финансовой поддержки, одобрены 74 заявки на общую сумму льготных кредитов в размере 181,1 млрд. рублей.

³⁴ Количество инвестиционных приоритетных проектов в значимых для города областях хозяйственной деятельности увеличилось со 130 организаций по состоянию на 01.01.2022 до 141 организации на 01.01.2023.

³⁵ Удорожание инвестиций в связи с перестройкой логистических цепочек и бизнес связей, ограниченность финансовых ресурсов для инвестиций из-за снижения инвестиционной привлекательности внутреннего финансового рынка и закрытия внешних источников.

Программы реновации), которые, в свою очередь, способствовали минимизации негативного влияния на инвестиционный сектор в период перехода экономики к новым условиям функционирования.

Вместе с тем отмечено замедление темпа прироста инвестиционной активности в 2022 году в сравнении с аналогичным периодом прошлого года (с 10,4 процента в январе-марте до 2,2 процента по итогам года, годом ранее – с 22,9 процента до 19,6 процента).

Как и в предыдущем периоде, основная доля инвестиций в разрезе видов объектов приходится на машины и оборудование (34,6 процента, с сокращением к 2021 году на 2,8 процента), на здания (за исключением жилых) и сооружения (32,3 процента, с ростом к 2021 году – на 1,3 процента). Одновременно сложилось изменение долевой структуры инвестиций за счет роста доли инвестиций в интеллектуальную собственность (на 7,3 процента) и сокращения – в жилые здания и помещения (на 4,3 процента).

Экономическая активность населения: на фоне негативных инфляционных процессов, замедления потребительского кредитования и снижения доходов населения наблюдалась отрицательная динамика товарооборота и замедление темпа прироста платных услуг (в сравнении с общероссийской динамикой в городе сложилась положительная тенденция развития в секторе платных услуг и отрицательная – в секторе товарооборота).

Оборот розничной торговли по итогам 2022 года составил 5948,4 млрд. рублей, сократившись по сравнению с показателем 2021 года (6038,8 млрд. рублей) в сопоставимых ценах на 12,9 процента и в текущих ценах – на 1,5 процента³⁶.

Несмотря на ажиотажный спрос в феврале-марте на отдельные продукты питания и непродовольственные товары длительного пользования, со II квартала 2022 года наблюдался отрицательный прирост оборота розничной торговли (с 2,0 процента в мае до «минус» 12,9 процента на конец года к аналогичному периоду предыдущего года, накопленным итогом в сопоставимых ценах).

В структуре оборота розничной торговли снижение продаж непродовольственных товаров по отношению к предыдущему году составило 21,9 процента, продовольственных – 3,5 процента (снижение наблюдалось как в организованной торговле, так и в продажах на рынках).

Объем платных услуг населению составил 2662,8 млрд. рублей, с ростом в сопоставимых ценах к предыдущему году на 6,7 процента (в 2021 году с ростом на 31,0 процента) и в текущих ценах – на 15,0 процента.

В структуре платных услуг: основной объем, как и в предшествующем периоде, наблюдался в сфере предоставления транспортных, жилищно-коммунальных услуг и связи (их доля составила 57,0 процента); наибольший рост сложился в культуре и спорте, туристических (включая гостиничный) и образовательных услугах, а также в прочих услугах (в сопоставимых ценах

³⁶ В 2021 году по сравнению с 2020 годом наблюдался рост в текущих и сопоставимых ценах на 16,7 процента и на 9,3 процента соответственно.

с ростом к 2021 году на 27,0 процента, на 19,0 процента, на 13,9 процента, на 41,1 процента соответственно), сокращение – в здравоохранении и услугах связи (на 12,6 процента и на 7,0 процента соответственно).

Значительное снижение темпа прироста платных услуг, обусловленное резкой инфляцией, было отмечено начиная со II квартала 2022 года – с 25,2 процента до 6,7 процента на конец года к аналогичному периоду предыдущего года в сопоставимых ценах.

В отчетном периоде ситуация на **рынке труда и занятости** оставалась преимущественно стабильной: снижение уровня безработицы и рост вакантных должностей (в сравнении с общероссийской динамикой в Москве наблюдался более низкий уровень безработицы), что во многом обусловлено реализуемой в Москве политикой в сфере занятости населения, а также поддержки работодателей³⁷ (что способствовало сохранению достигнутых в предыдущем году значений ключевых показателей и возврату к допандемийным значениям).

Вместе с тем внешнеполитическая нестабильность, уход с рынка ряда предприятий с иностранным участием и, как следствие, релокации части квалифицированных специалистов оказали влияние на снижение общей численности рабочей силы и занятых в экономике граждан.

Так, **численность занятых в экономике** в 2022 году сократилась относительно 2021 года на 57,4 тыс. человек, или на 0,8 процента, и составила 7100,0 тыс. человек, не достигнув уровня 2018-2019 годов (7177,7 тыс. человек и 7208,4 тыс. человек соответственно).

Отрицательная динамика сложилась на фоне снижения в целом численности рабочей силы (7259,6 тыс. человек, с сокращением к уровню 2021 года на 91,2 тыс. человек, или на 1,2 процента)³⁸ и роста количества безработных граждан в возрасте 15 лет и старше в среднем за год (согласно расчету по методологии расчета Международной организации труда)³⁹ (далее – МОТ); количество безработных в среднем за год по отношению к 2021 году сократилось на 17,5 процента и составило 159,6 тыс. человек (что выше показателей 2018-2019 годов⁴⁰).

Уровень официально зарегистрированной безработицы⁴¹

³⁷ Постановление Правительства Москвы от 14.04.2022 № 587-ПП «О реализации дополнительных мероприятий по снижению напряженности на рынке труда города Москвы в 2022 году».

³⁸ К уровню 2018-2019 годов – сокращение на 8,2 тыс. человек (или на 0,1 процента) и на 48,4 тыс. человек (или на 0,7 процента) соответственно.

³⁹ К безработным (в соответствии со стандартами МОТ относятся лица в возрасте 15 лет и старше, которые в рассматриваемый период удовлетворяли одновременно следующим критериям: а) не имели работы (доходного занятия); б) занимались поиском работы в течение последних четырех недель, используя при этом любые способы поиска работы; в) были готовы приступить к работе в течение обследуемой недели. Обучающиеся в образовательных организациях, пенсионеры и инвалиды учитывались в качестве безработных, если они не имели работы, занимались поиском работы и были готовы приступить к ней.

⁴⁰ Рост в 1,8 раза и в 1,6 раза (90,1 тыс. человек и 99,5 тыс. человек) соответственно.

⁴¹ Уровень зарегистрированной безработицы – отношение численности безработных, зарегистрированных в органах службы занятости населения, к численности рабочей силы в возрасте 15 лет и старше, в процентах.

по сравнению с 2021 годом (0,5 процента) сократился на 0,11 процентных пункта и на конец 2022 года составил 0,39 процента, достигнув уровень допандемийного периода (относительно 2019 года, 0,39 процента).

Положительная динамика в отчетном периоде также наблюдалась в части общего уровня безработицы населения в возрасте 15 лет и старше в среднем за год (2,2 процента, со снижением относительно 2021 года на 0,4 процентных пункта, с превышением уровня 2018-2019 годов⁴²).

Несмотря на более благоприятную ситуацию по безработице в городе в сравнении с ситуацией в целом по стране, анализ данных в пятилетней ретроспективе свидетельствует о наметившейся тенденции сокращения разрыва значений анализируемого показателя по городу Москве и в целом по Российской Федерации⁴³. Если суммарно общий уровень безработицы по стране с 2018 года по 2022 год сократился на 0,9 процентных пункта, то по городу Москве – вырос на 1,0 процентных пункта.

Количество официально зарегистрированных безработных граждан на конец 2022 года составило 28 136 человек, по отношению к предыдущему периоду 2021 года сокращение на 23,0 процента, или на 8385 человек⁴⁴.

С учетом вакансий, представленных кадровыми интернет-порталами (сервисами) «Head Hunter» (143 951 ед.), «SuperJob» (24 425 ед.), «Rabota.ru» (16 123 ед.), а также органами исполнительной власти города Москвы (20 227 ед.), **общее количество вакансий в городе Москве** по состоянию на 01.01.2023 составило 362 309 ед., с ростом относительно 2021 года на 2,7 процента (на 9627 ед.).

Количество вакансий в банке вакансий государственных учреждений службы занятости населения по состоянию на 01.01.2023 относительно 2021 года, напротив, снизилось на 17,6 процента (или на 24 463 ед.) и составило 114 350 ед. по итогам года⁴⁵.

Коэффициент напряженности на рынке труда столицы, с учетом вакансий негосударственных сервисов, по состоянию на 01.01.2023 остался на уровне 2021 года (0,1), в среднем за 2022 год составил 0,14, что на 0,4 ниже, чем в среднем за 2021 год (0,18)⁴⁶. В то же время значение данного показателя, рассчитанное исходя исключительно из вакансий банка данных государственных учреждений службы занятости населения города Москвы, по состоянию на 01.01.2023 составило 0,25, незначительно (на 0,01) сократившись относительно значения 2021 года (0,26).

В целях оперативной оценки для сдерживания негативных тенденций

⁴² На 1,0 и на 0,8 процентных пункта соответственно по годам.

⁴³ Так, если в 2018-2019 годах общероссийский уровень безработицы в возрасте от 15 лет и старше превышал уровень Москвы в 4,0 раза (уровень безработицы по Российской Федерации составлял 4,8 процента и по городу Москве – 1,2 процента) и в 3,3 раза (4,6 процента и 1,4 процента), то в 2021-2022 годах уже в 1,85 раза (4,8 процента и 2,6 процента) и в 1,8 раза (3,9 процента и 2,2 процента).

⁴⁴ С 36 521 до 28 136 человек.

⁴⁵ 138 813 ед.

⁴⁶ По данным годового отчета по выполнению ГП «Социальная поддержка жителей города Москвы» в 2022 году.

в части сокращения численности рабочей силы и занятых в экономике граждан отмечается целесообразность помимо показателей, характеризующих рынок труда города Москвы (являющихся показателями ПСЭР города Москвы, а также конечными и непосредственными результатами ГП «Социальная поддержка жителей города Москвы»), осуществлять регулярный мониторинг и анализ динамики значений показателей «скрытой безработицы» и «потенциальной рабочей силы»⁴⁷, включая анализ сведений о причинах и условиях, препятствующих оперативному трудоустройству граждан, с отражением в ежеквартальном мониторинге социально-экономического развития города Москвы⁴⁸.

Доходы и уровень жизни населения: повышенная инфляция способствовала замедлению темпа прироста номинальной заработной платы и отрицательному росту реальной заработной платы⁴⁹, однако с учетом проводимой государственной политики в области социальной поддержки граждан в сложившихся экономических условиях уровень бедности населения снизился (относительно уровня в целом по Российской Федерации в Москве сложился более низкий уровень бедности).

Как и в предшествующие годы, по итогам отчетного периода город Москва относится к группе регионов с одним из самых низких уровней бедности (в разрезе субъектов Российской Федерации город Москва по уровню бедности уступает двум субъектам (город федерального значения Санкт-Петербург и Ямало-Ненецкий автономный округ⁵⁰) и соотносится с уровнем субъекта – Республики Татарстан).

Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата одного работающего в 2022 году по отношению к 2021 году увеличилась на 11,4 процента и составила 125 637,6 рубля (с 94 293,7 рубля в 2019 году до 125 637,6 рубля в 2022 году). Отмечено, что в I квартале отчетного года сложился значительный прирост к соответствующему периоду предыдущего года (на 17,4 процента, годом ранее – на 8,9 процента), начиная с апреля и до конца года прирост замедлился, не достигнув уровня 2021 года (12,7 процента).

⁴⁷ Согласно методологическим пояснениям, размещенным на сайте Росстата, потенциальная рабочая сила – незанятые лица, которые выражают заинтересованность в получении работы за оплату или прибыль, однако сложившиеся условия ограничивают их активные поиски работы или их готовность приступить к работе. Потенциальная рабочая сила определяется как все лица обследуемого возраста, которые в течение короткого учетного периода (неделя) не были ни занятыми, ни безработными, и при этом: предпринимали действия «в поисках работы», были «не готовы приступить к работе в настоящий момент», однако будут готовы приступить к работе в течение двух недель после обследуемой недели (то есть соискатели, не готовые приступить к работе); не предпринимали действий «в поисках работы», однако хотели работать и были «готовы приступить к работе в настоящий момент» (то есть не находящиеся в поисках работы лица, потенциально готовые приступить к работе).

⁴⁸ Информация о значениях показателей потенциальной рабочей силы и «скрытой безработицы» в городе Москве приведены в приложении 4 к настоящему Заключению.

⁴⁹ Отмечено также, что в сравнении с общероссийским уровнем сложилось более медленное увеличение доходов населения.

⁵⁰ По итогам 2022 года составил 4,5 процента.

Одновременно снизился рост *реальной начисленной заработной платы*; со II квартала 2022 года сложилась отрицательная динамика, и по итогам года заработная плата сократилась на 2,9 процента к предшествующему периоду (годом ранее отмечался положительный рост в двухлетнем диапазоне, в 2020-2021 годах рост составил 3,1 процента и 6,8 процента соответственно).

Среднемесячный доход от трудовой деятельности в 2022 году по отношению к 2021 году вырос на 10,6 процента (годом ранее – на 7,4 процента) и на конец года составил 90 870 рублей.

Один из ключевых показателей стратегического развития *уровень бедности* по отношению к 2021 году снизился на 0,5 процентных пункта (к 2019 году на 1,4 процентных пункта) и по итогам 2022 года составил 5,0 процента⁵¹ (с 2017 года уровень бедности снизился на 2,5 процентных пункта, с 2018 года – на 1,6 процентных пункта⁵²).

Снижению уровня бедности в значительной мере способствовала реализация государственной политики в области социальной защиты населения, основным приоритетом которой стала системная поддержка наиболее уязвимых (подверженных влиянию различных социально-экономических факторов) категорий населения – семей с детьми и граждан старшего поколения.

Увеличение величины прожиточного минимума с июня 2022 года на 10,0 процента привело к пропорциональному увеличению размеров отдельных социальных выплат, зависящих от величины прожиточного минимума (например, дополнительного единовременного пособия молодым семьям (родители в возрасте до 36 лет) в связи с рождением ребенка⁵³, ежемесячных пособий на детей малообеспеченным семьям⁵⁴).

Также наряду с индексацией величины прожиточного минимума введены новые правила предоставления пособий, предусматривающие расчет размера пособия на ребенка конкретной нуждающейся семье в процентах от установленной на соответствующий период величины прожиточного минимума на ребенка, исходя из необходимости доведения среднедушевого дохода семьи до уровня, не ниже величины прожиточного минимума на душу населения в городе Москве⁵⁵ (средний размер ежемесячных пособий на детей

⁵¹ Предварительные данные Росстата (<https://rosstat.gov.ru/folder/13397>).

⁵² По данным Мосстата (<https://mosstat.gks.ru/folder/64641>, дата обращения 29.05.2023).

⁵³ При рождении первого ребенка после 01.01.2022 – с 93 570 до 102 925 рублей; второго ребенка – с 130 998 до 144 095 рублей; третьего ребенка и последующих детей – с 187 140 до 205 850 рублей.

⁵⁴ В разрезе доли доплаты от величины прожиточного минимума на ребенка: с 8087 до 8896 рублей (50,0 процента от величины прожиточного минимума на ребенка); с 12 131 до 13 344 рублей (75,0 процента), с 16 174 до 17 791 рубля (100,0 процента).

Здесь и далее – предоставлялись в соответствии с порядком, утвержденным постановлением Правительства Москвы от 12.04.2022 № 553-ПП «О ежемесячном пособии в связи с рождением и воспитанием ребенка» (далее – постановление Правительства Москвы от 12.04.2022 № 553-ПП).

⁵⁵ Предусмотрены порядком, утвержденным постановлением Правительства Москвы от 12.04.2022 № 553-ПП, во исполнение Указов Президента Российской Федерации от 20.03.2020 № 199 «О дополнительных мерах государственной поддержки семей, имеющих детей», от 10.03.2021 № 140 «О некоторых вопросах, связанных с осуществлением ежемесячной денежной выплаты,

малообеспеченным семьям в 2022 году составил 16 800 рублей, при этом в 2019-2021 годах средний размер ежемесячных пособий составлял 5914 рублей, 5985 рублей, 10 139 рублей соответственно).

На фоне проводимой государственной поддержки семей с детьми отмечается устойчивая тенденция увеличения количества многодетных семей в городе Москве в 2022 году (по сравнению с 2019 годом на 26,1 процента, с 2021 годом – на 3,2 процента⁵⁶) и количества детей, воспитываемых в них (по отношению к 2019-2021 годам – на 32,4 процента, на 22,3 процента, на 1,6 процента соответственно⁵⁷).

Темп прироста величины городского социального стандарта, используемого в целях определения размера региональной социальной доплаты к пенсии неработающих пенсионеров, в 2022 году по сравнению с 2021 годом (4,8 процента)⁵⁸ сложился на 9,4 процентных пункта ниже темпа прироста величины прожиточного минимума для пенсионера в городе Москве (14,2 процента). Однако установленная на 2022 год величина регионального социального стандарта (21 193 рубля) превысила (на 37,5 процента, или на 5783 рубля) установленную величину прожиточного минимума для пенсионера в городе Москве (15 410 рублей).

При реализации мероприятий социальной направленности также обеспечивалась поддержка жителей Москвы как в сфере жилищно-коммунального хозяйства, так и в транспортной сфере. Порог собственных расходов граждан на оплату жилищно-коммунальных услуг (далее – ЖКУ) для предоставления субсидий по оплате ЖКУ вдвое ниже, чем в среднем по Российской Федерации: субсидия предоставляется, если расходы семьи на оплату ЖКУ превышают 10,0 процента семейного бюджета (федеральный стандарт предполагает 22,0 процента).

Объем субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг, предоставленных из бюджета города Москвы в 2022 году, составил 19 367,0 млн. рублей (относительно предыдущего года объем расходов уменьшился на 2,1 процента (419,1 млн. рублей) при общем сокращении количества получателей субсидий на 6,2 процента (на 53,3 тыс. человек)).

Отмечено увеличение объема средств на предоставление социальной поддержки в виде скидки на оплату жилого помещения и коммунальных услуг за счет средств бюджета города Москвы на 13,2 процента при росте количества получателей социальной поддержки в виде скидки на оплату жилого помещения и коммунальных услуг на 0,4 процента (на 9,3 тыс. человек).

предусмотренной Указом Президента Российской Федерации от 20 марта 2020 г. № 199 «О дополнительных мерах государственной поддержки семей, имеющих детей», от 31.03.2022 № 175 «О ежемесячной денежной выплате семьям, имеющим детей» (действовали в 2022 году).

⁵⁶ Со 155,0 тыс. семей в 2019 году (189,4 тыс. семей в 2021 году) до 195,4 тыс. семей в 2022 году.

⁵⁷ В 2019-2022 годах составило 361,1 тыс. детей, 391,0 тыс. детей, 470,6 тыс. детей, 478,0 тыс. детей соответственно.

⁵⁸ В соответствии с п.3 постановления Правительства Москвы от 26.10.2021 № 1668-ПП «Об установлении размеров отдельных социальных и иных выплат на 2022 год» величина городского социального стандарта увеличена с 01.01.2022 с 20 222 рублей до 21 193 рублей.

Прирост объема социальной поддержки отмечен и в отношении отдельных категорий граждан по оплате проезда на общественном пассажирском транспорте (на 11,6 процента).

Демографическая ситуация⁵⁹ в городе Москве, как и в целом по Российской Федерации, несмотря на общее увеличение числа родившихся, характеризовалась в 2022 году естественной убылью населения (в сравнении с общероссийскими показателями ситуация в городе более благоприятная, чем в целом по стране).

В течение 2022 года в городе Москве **родилось** 123 654 человека, с сокращением по отношению к 2021 году на 7791 человека, или на 5,9 процента, к 2018-2020 годам – на 10 134 человека (или на 7,6 процента), на 13 701 человека (или на 10,0 процента), на 1912 человек (или на 1,5 процента) соответственно.

Относительный показатель количества родившихся составил в 2022 году 9,8 случая на 1,0 тыс. населения, сократившись к значению предыдущего периода (10,4 случая на 1,0 тыс. населения), превысив значение в среднем по Российской Федерации (9,0 случая на 1,0 тыс. населения).

В 2022 году **умерло** 126 988 человек, с сокращением на 45 847 человек, или на 26,5 процента по сравнению с данными за 2021 год (172 833 человека) и на 23 216 человек, или на 15,5 процента по сравнению с данными за 2020 год (150 204 человека), с превышением уровня 2018-2019 годов (122 391 человек, 120 783 человека соответственно).

Снижение смертности обусловлено стабилизацией эпидемиологической ситуации в городе Москве (однако, несмотря на снижение уровня смертности, конечные показатели госпрограммы в сфере здравоохранения достигнуты не были⁶⁰).

В 2022 году основными причинами смертности оставались болезни системы кровообращения, новообразования, новая коронавирусная инфекция (43,1 процента, 18,5 процента, 12,4 процента соответственно).

Относительный показатель зарегистрированной смертности по Москве в 2022 году составил 10,1 случая на 1,0 тыс. населения, с сокращением к уровню 2021 года (на 26,3 процента; 13,7 случая на 1,0 тыс. населения) и в целом по Российской Федерации (на 22,9 процента; 13,1 случая на 1,0 тыс. населения) (выше уровня 2018-2019 годов на 4,1 и на 6,3 процента; 9,7 и 9,5 случая на 1,0 тыс. населения соответственно).

Несмотря на сохраняющуюся в целом естественную убыль населения в городе Москве (0,3 человека на 1,0 тыс. человек), ее величина в 2022 году (3334 человека) относительно 2021 года (41 390 человек) сократилась на 38 056 человек, или в 12,4 раза, что обусловлено снижением смертности в отчетном периоде.

⁵⁹ В том числе по данным годового отчета о реализации ГП «Развитие здравоохранения города Москвы (Столичное здравоохранение)» в 2022 году.

⁶⁰ Конечный результат «Смертность населения трудоспособного возраста» при плане 340,3 случая составил 348,0 случая на 100,0 тыс. населения, «Смертность постоянного населения города Москвы трудоспособного возраста» при плане 323,3 случая составил 330,0 случая на 100,0 тыс. населения.

В 2022 году **регулирование тарифов** с учетом сложившейся экономической ситуации осуществлялось с отклонением от заданных параметров ПСЭР РФ и, соответственно, ПСЭР города Москвы. В целях снижения тарифной нагрузки на потребителей индексация тарифов в сфере газоснабжения, электроэнергетики, теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, обращения с твердыми коммунальными отходами была перенесена на 01.12.2022⁶¹.

Отмечено снижение в 2021-2022 годах темпа прироста по индексам: тарифов на грузовые перевозки относительно предыдущего периода (на 9,0 и на 13,8 процентных пункта соответственно по годам), потребительских цен на услуги пассажирского транспорта (на 1,0 и на 3,5 процентных пункта).

Одновременно установлена отрицательная динамика объема энергопотребления предприятиями и организациями города Москвы (в 2021 году прирост объема потребления составил 9,0 процента, в 2022 году – 1,9 процента относительно предшествующего периода). При этом по промышленным и приравненным к ним потребителям сложилось снижение объема энергопотребления на 1,0 процента (в 2021 году прирост составил 4,4 процента).

Также значительное сокращение темпов прироста по объему энергопотребления (на 14,5 процентных пункта⁶²) отмечено в сфере строительства. Объем энергопотребления в 2022 году по отношению к предыдущему периоду по группе потребителей «население» снизился на 2,2 процента (годом ранее – рост на 4,3 процента).

Информация о динамике прогнозных (базовый вариант) и отчетных показателей социально-экономического развития города Москвы приведена в приложении 5 к настоящему Заключению.

Бюджетная политика города Москвы в отчетном периоде, наряду с реализацией стратегических целей и задач, определенных Указами Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» и от 21.07.2020 № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года»⁶³, выполнения в полном объеме предусмотренных приоритетов бюджетной политики в среднесрочной перспективе⁶⁴, была направлена на поддержку стабильного социально-экономического развития города Москвы.

⁶¹ Постановление Правительства Российской Федерации от 14.11.2022 № 2053 «Об особенностях индексации регулируемых цен (тарифов) с 1 декабря 2022 г. по 31 декабря 2023 г. и о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации».

⁶² В 2022 году относительно предыдущего периода прирост составил 7,9 процента, в 2021 году относительно предыдущего периода прирост составил 22,4 процента.

⁶³ Далее – Указы Президента Российской Федерации о национальных целях развития, Указ Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204, Указ Президента Российской Федерации от 21.07.2020 № 474.

⁶⁴ Основные направления бюджетной и налоговой политики на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов (представлены в составе Законопроекта о бюджете города Москвы на соответствующий период).

Основные результаты бюджетной политики по итогам 2022 года

Приоритет	Результат по итогам года
Сохранение социальной направленности бюджета	Исполненные по итогам года расходы социальной направленности составили 1905,9 млрд. рублей (доля в структуре общего объема расходов составила более половины расходов бюджета – 52,9 процента)
Улучшение качества жизни населения	Уровень бедности при прогнозном значении 5,8 процента, по итогам года составил 5,0 процента , публичные нормативные обязательства исполнены в полном объеме
Сохранение высоких темпов развития городской инфраструктуры	Обеспечено сохранение темпов развития городской инфраструктуры
Обеспечение реализации в городе Москве национальных целей	Показатели национальных целей развития , декомпозированные на уровень города Москвы, достигнуты в полном объеме
Обеспечение устойчивости и стабильности бюджетной системы города Москвы	Стабильное функционирование бюджетной системы
Повышение прозрачности и открытости бюджетного процесса	Город Москва входит в группу с высоким уровнем открытости бюджетных данных
Поддержка экономики	Экономика продемонстрировала устойчивость к санкционному давлению

Детализация **расходов социальной направленности**⁶⁵ (с учетом расходов Московского городского фонда обязательного медицинского страхования⁶⁶ в объеме 2 216 847,3 млн. рублей) приведена на рисунке 3.

Общее сокращение расходов социальной направленности в отчетном году относительно предшествующего периода на 89 903,7 млн. рублей, или на 4,5 процента, преимущественно обусловлено направлением значительного объема средств в 2020-2021 годах на борьбу с новой коронавирусной инфекцией (с учетом средств федерального бюджета⁶⁷), а также перераспределением средств на первоочередные мероприятия в целях обеспечения безопасности города и стабильного социально-экономического развития.

⁶⁵ КСП Москвы в целях экспертизы к социальным расходам наряду с расходами по госпрограммам «Развитие здравоохранения города Москвы (Столичное здравоохранение)», «Развитие образования города Москвы («Столичное образование)», «Социальная поддержка жителей города Москвы», «Развитие культурно-туристической среды и сохранение культурного наследия», «Спорт Москвы» отнесены расходы по отдельным мероприятиям госпрограмм «Жилище», «Развитие цифровой среды и инноваций».

⁶⁶ Далее – МГФОМС.

⁶⁷ В отчетном периоде на фоне стабилизации эпидемиологической ситуации межбюджетные трансферты из федерального бюджета предоставлены в меньшем объеме, чем в предшествующих периодах.

Расходы бюджета города Москвы социальной направленности (исполнено)

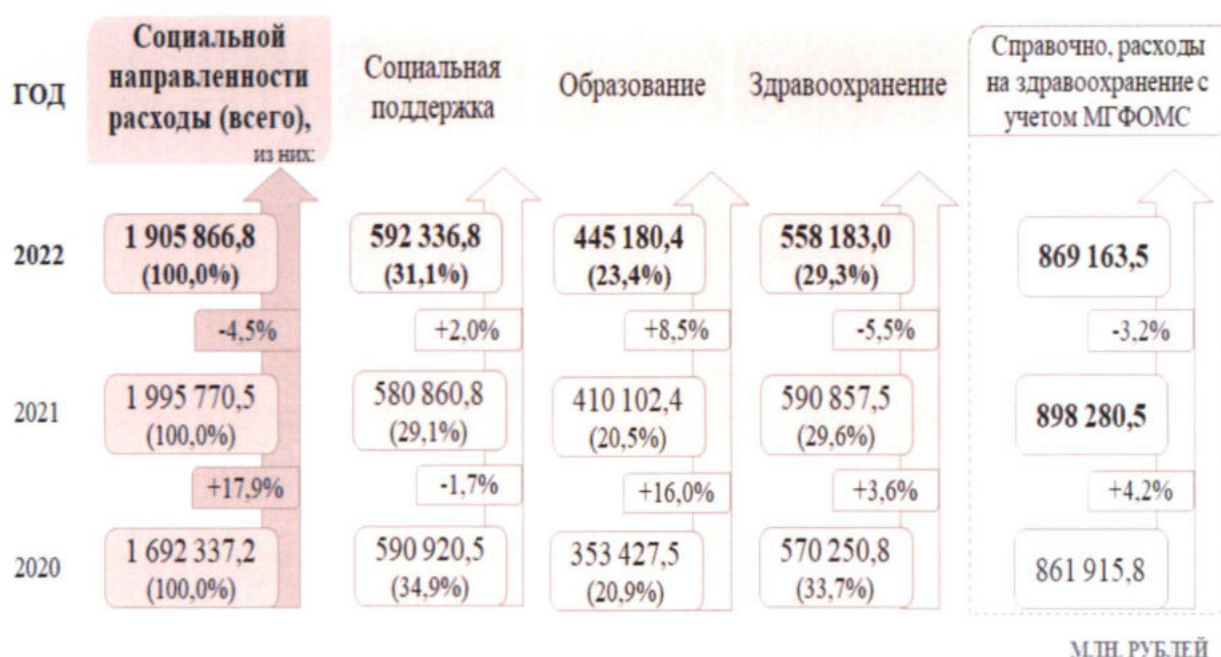


Рисунок 3.

В разрезе госпрограмм **социальной направленности**⁶⁸ отмечен рост в 2022 году расходов относительно 2020-2021 годов практически по всем госпрограммам, за исключением сферы здравоохранения, что обусловлено отменой в отчетном периоде значительного числа мероприятий, направленных на борьбу с распространением новой коронавирусной инфекции. С учетом сложившейся внешнеполитической ситуации также произведена корректировка расходов в части сокращения в сфере спорта: в связи с уточнением объема расходов на реализацию мероприятий, направленных на развитие материально-технической базы спорта высших достижений и подготовки олимпийского резерва⁶⁹.

Одновременно исполнение расходов, предусмотренных **на социальное обеспечение и прочие выплаты населению**⁷⁰, в целом сложилось с ростом относительно уровня 2021 года на 22 055,2 млн. рублей, или на 4,8 процента, и составило в сумме 478 228,2 млн. рублей, или 13,3 процента от общего объема расходов бюджета (91,4 процента от уточненных бюджетных назначений⁷¹).

⁶⁸ Госпрограммы «Развитие здравоохранения города Москвы (Столичное здравоохранение)», «Развитие образования города Москвы («Столичное образование»)», «Социальная поддержка жителей города Москвы», «Развитие культурно-туристической среды и сохранение культурного наследия», «Спорт Москвы».

⁶⁹ По Департаменту городского имущества города Москвы (на основании постановления Правительства Москвы от 29.11.2022 № 2685-ПП «О внесении изменений в постановление Правительства Москвы от 11 октября 2022 г. № 2195-ПП»), по Департаменту строительства города Москвы (обусловлено ходом строительства и планируемым объемом оплаты и выполнения работ по объектам капитального строительства в рамках АИП).

⁷⁰ Код вида расхода (далее – ВР) 300 «Социальное обеспечение и иные выплаты населению».

⁷¹ Относительно показателя сводной бюджетной росписи бюджета города Москвы, уточненной по состоянию на 31.12.2022 (здесь и далее – уточненные бюджетные назначения).



Рисунок 4.

По сравнению с 2021 годом основной рост (в абсолютных значениях) сложился в части расходов на *социальные выплаты, за исключением ПНО* (ВР 320) (исполнение составило 219 945,2 млн. рублей, или 94,5 процента от уточненных бюджетных назначений); рост расходов по отношению к 2021 году составил 22 981,7 млн. рублей, или на 11,7 процента.

Основная доля расходов на социальные выплаты (за исключением ПНО) в 2022 году была направлена на:

- уплату страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения (87 513,0 млн. рублей); по сравнению с 2021 годом рост на 2,3 процента;

- обеспечение лекарственными препаратами, изделиями медицинского назначения и специализированным лечебным питанием граждан⁷³ (74 958,0 млн. рублей); по сравнению с 2021 годом рост на 46,0 процента⁷⁴, рост обусловлен осуществлением закупки лекарственных препаратов, медицинских изделий, специализированных продуктов лечебного питания в целях формирования в условиях внешнего санкционного давления запасов соответствующих товаров;

⁷² Публичные нормативные обязательства (далее – ПНО) – публичные обязательства перед гражданами (социальные выплаты в виде пенсий, пособий, компенсаций и других социальных выплат, мер социальной поддержки населения, а также выплаты не социального характера), подлежащие исполнению в денежной форме в установленном соответствующим законом, иным нормативным правовым актом размере или имеющие установленный порядок его индексации (ВР 310, 330). Соцвыплаты (обеспечение) (кроме ПНО) – пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, не относящиеся к публичным нормативным обязательствам, приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан в целях их социального обеспечения, а также уплата страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения (ВР 320). Прочие выплаты населению – стипендии, премии, гранты и иные выплаты населению (ВР 340, 350, 360).

⁷³ Целевая статья расходов (далее – ЦСР) 02A0300100, ЦСР 02A0300400, ЦСР 02A0300500, ЦСР 02AN3N0006.

⁷⁴ В части обеспечения лекарственными препаратами, изделиями медицинского назначения и специализированным лечебным питанием граждан по перечню заболеваний и других категорий граждан, меры социальной поддержки которых относятся к ведению города Москвы, в целях реализации регионального проекта «Борьба с онкологическими заболеваниями», по сравнению с 2021 годом отмечается сокращение на 3,8 млн. рублей, или на 0,06 процента.

○ на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по ежемесячным выплатам в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка (11 111,4 млн. рублей); по сравнению с 2021 годом рост на 1,8 процента.

Расходы на социальные выплаты жителям города Москвы, состоящим на жилищном учете, на строительство или приобретение жилых помещений составили 3479,1 млн. рублей (38,7 процента от уточненных бюджетных назначений, по сравнению с 2021 годом сокращение на 7,8 процента), исполнение не в полном объеме обусловлено заявительным характером предоставляемых средств.

Реализация приоритета бюджетной политики в части **обеспечения выполнения мероприятий, направленных на улучшение качества жизни населения**, в 2022 году обеспечивалась посредством государственной программы «Социальная поддержка жителей города Москвы»; основная доля средств направлена на финансовое обеспечение принятых **публичных нормативных обязательств (ПНО)**, а также на реализацию иных мер социальной поддержки населения⁷⁵.

По итогам 2022 года маркеры (целевые индикаторы) обеспечения реализации мероприятий по улучшению **качества жизни населения достигнуты** (ПНО исполнены в полном объеме, доля получивших выплаты в общей численности обратившихся и имеющих право на получение соответствующих выплат на конец отчетного года составила 100,0 процента).

Расходы **на исполнение ПНО** (ВР 310, 330) составили 253 847,6 млн. рублей (89,1 процента от показателя Закона о бюджете и от уточненных бюджетных назначений⁷⁶), значительная доля которых была направлена на социальную поддержку старшего поколения (76,9 процента).

В ходе исполнения бюджета объем средств, планируемых на исполнение ПНО, был увеличен на 57,4 млн. рублей (в соответствии с п.3 ст.217 БК РФ перераспределение объема бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение ПНО, без внесения изменений в Закон о бюджете возможно в пределах общего объема бюджетных ассигнований, утвержденных Законом о бюджете, либо с превышением указанного общего объема не более чем на пять процентов).

В 2022 году ПНО по денежным выплатам гражданам (категориям граждан) **(ПНО социального характера)** исполнены в полном объеме, что подтверждается достижением плановых значений показателей государственных программ⁷⁷, характеризующих долю получивших выплаты в общей численности обратившихся и имеющих право на получение соответствующих выплат (на уровне 100,0 процента)⁷⁸.

⁷⁵ Детализированная информация о реализации госпрограмм города Москвы в отчетном периоде отражена в приложении 10 к настоящему Заключению.

⁷⁶ Рост плановых бюджетных назначений в основном обусловлен увеличением ассигнований на выплаты в рамках регионального проекта «Финансовая поддержка семей при рождении детей».

⁷⁷ Согласно годовым отчетам по выполнению госпрограмм «Социальная поддержка жителей города Москвы» и «Развитие образования города Москвы («Столичное образование»).

⁷⁸ По состоянию на 01.01.2023 просроченная кредиторская задолженность по исполнению



Рисунок 5.

При запланированном на 2022 год росте расходов на обеспечение ПНО (на 6,4 процента⁷⁹) исполнение сложилось с сокращением на 0,7 процента вследствие заявительного характера выплат и введения критериев нуждаемости для предоставления социальной поддержки гражданам⁸⁰.

В разрезе государственных программ исполнение средств, направленных на обеспечение ПНО, по ГП «Социальная поддержка жителей города Москвы» составило 252 190,8 млн. рублей, или 89,1 процента от уточненных бюджетных назначений, по ГП «Развитие образования города Москвы («Столичное образование»)» – 1656,8 млн. рублей, или 100,0 процента.

Отмечено изменение структуры расходов, направленных на обеспечение ПНО, в разрезе госпрограмм (так, в соответствии с Законом о бюджете с 2022 года расходы на осуществление выплат спортсменам – членам спортивных сборных команд города Москвы в рамках реализации ГП «Спорт Москвы» к ПНО не относятся⁸¹).

Основную долю в рамках социальной поддержки:

– *старшего поколения* – составили расходы, направленные на региональную социальную доплату к пенсии неработающим пенсионерам и отдельным категориям работающих пенсионеров⁸² (157 049,0 млн. рублей, или 92,6 процента от уточненных бюджетных назначений; исполнение

ПНО отсутствовала (согласно бюджетной отчетности департаментов: труда и социальной защиты населения, образования и науки, жилищно-коммунального хозяйства).

⁷⁹ По отношению к 2021 году (уточненные бюджетные назначения).

⁸⁰ Постановлением Правительства Москвы от 12.04.2022 № 553-ПП «О ежемесячном пособии в связи с рождением и воспитанием ребенка» (далее – постановление Правительства Москвы от 12.04.2022 № 553-ПП) установлены новые правила предоставления ежемесячных пособий на детей (в возрасте от 0 до 3 лет, от 3 до 7 лет включительно, от 8 до 18 лет) в городе Москве (далее – ежемесячные выплаты на ребенка малообеспеченным семьям), а именно, введены критерии, с учетом которых определяется нуждаемость при назначении ежемесячных пособий на детей: среднедушевой доход семьи (не должен превышать величину прожиточного минимума в расчете на душу населения, устанавливаемую в городе Москве), уровень имущественной обеспеченности семьи, сведения о поступлениях на счета в банках (суммы денежных средств, поступивших на открытые членами семьи в кредитных организациях счета (вклады), не должны превышать 200 процентов от суммы доходов семьи).

⁸¹ С 2022 года данные средства учитываются по ВР 350 «Премии и гранты» (ЦСР 10Б0200000).

⁸² Далее – региональная социальная доплата.

не в полном объеме в основном обусловлено сокращением численности получателей региональных социальных доплат).



Рисунок 6.

Исполнение в 2022 году было обусловлено следующими факторами:

- сокращение численности получателей региональных социальных доплат по сравнению с аналогичным периодом 2021 года на 2,1 процента⁸⁴, 2020 года – на 5,5 процента (преимущественно связано с переходным периодом, предусматривающим поэтапное увеличение пенсионного возраста населения⁸⁵);
 - рост расходов по региональной социальной доплате к пенсии по отношению к предыдущему периоду (на 1485,2 млн. рублей) (связан с увеличением величины городского социального стандарта, используемого в целях определения размера региональной социальной доплаты к пенсии неработающих пенсионеров на 971 рубль – с 20 222 рублей до 21 193 рублей⁸⁶, или на 4,8 процента);
 - соотношение размера величины регионального социального стандарта к величине прожиточного минимума для пенсионеров в городе Москве по итогам 2022 года составило 137,5 процента;
- *семей с детьми* – составили расходы на ежемесячные выплаты на ребенка малообеспеченным семьям (24 889,6 млн. рублей, или 67,9 процента от уточненных бюджетных назначений в сумме 36 647,8 млн. рублей⁸⁷; исполнение не в полном объеме обусловлено заявительным

⁸³ Для расчета показателя 2020 года использовано среднее значение величины прожиточного минимума для пенсионеров за I-IV квартал соответствующего года.

⁸⁴ По состоянию на 01.01.2023 количество получателей составило 1 947 156 человек, в том числе 1 923 234 неработающих и 23 922 работающих пенсионеров.

⁸⁵ В соответствии с приложением 1 «Возраст, по достижении которого возникает право на пенсию по государственному пенсионному обеспечению» к Федеральному закону от 15.12.2001 № 166-ФЗ «О государственном пенсионном обеспечении в Российской Федерации» (в ред. от 01.10.2019).

⁸⁶ В соответствии с п.3 постановления Правительства Москвы от 26.10.2021 № 1668-ПП «Об установлении размеров отдельных социальных и иных выплат на 2022 год».

⁸⁷ Законом о бюджете выплаты были предусмотрены в рамках реализации РП «Финансовая поддержка семей при рождении детей», впоследствии, в ходе исполнения бюджета, в сводную бюджетную роспись внесены изменения, и исполнение осуществлялось в рамках как регионального проекта, так и вне его: исполнение в рамках регионального проекта составило 20 578,4 млн. рублей, или 100,0 процента (ЦСР 04AP1P0301), вне регионального проекта – 4311,2 млн. рублей,

характером выплат, сокращением численности получателей и принятыми решениями по повышению адресности предоставляемых мер поддержки).



Рисунок 7.

Исполнение в 2022 году было обусловлено следующими факторами:

- сокращение по сравнению с аналогичным периодом 2021 года численности детей – получателей ежемесячных выплат на ребенка малообеспеченным семьям на 22,5 процента (по сравнению с 2020 годом – на 22,4 процента) и расходов на предоставление выплаты на ребенка малообеспеченным семьям на 15,1 процента (или на 4426,4 млн. рублей);

- рост среднего размера ежемесячных выплат на ребенка малообеспеченным семьям, назначенных в соответствии с постановлением Правительства Москвы от 12.04.2022 № 553-ПП (с 7230,0 рубля в 2020 году до 16 800,0 рубля в 2022 году⁸⁹) и, соответственно, величины, отражающей соотношение среднего размера выплаты к величине прожиточного минимума на детей в городе Москве в соответствующем периоде (с 47,3 процента в 2020 году до 94,4 процента в 2022 году).

Указанное обусловлено новыми правилами назначения ежемесячных пособий на ребенка, предусматривающими наряду с усилением их адресности расчет размера выплаты на ребенка конкретной нуждающейся семье исходя из необходимости доведения среднедушевого дохода семьи до уровня не ниже

или 26,8 процента (ЦСП 04A0100300) от уточненных бюджетных назначений. Аналогичные факты установлены в отношении выплат при рождении (усыновлении) детей (ЦСП 04AP1P0101, ЦСП 04A0100101): исполнение в рамках регионального проекта – 100,0 процента, вне регионального проекта – 28,2 процента, компенсации родительской платы (ЦСП 03A0309100, ЦСП 03AP139101, первоначально исполнение осуществлялось вне регионального проекта).

Также в структуру регионального проекта «Финансовая поддержка семей при рождении детей» включены расходы на реализацию иных мер социальной поддержки детей и семей с детьми, в том числе относящихся к ПНО, ранее финансируемых вне регионального проекта, при этом единственный индикатор «Численность семей с детьми, охваченных мерами социальной поддержки за счет средств бюджета субъекта Российской Федерации» в отчетном периоде не уточнялся (на 2022 год установлен в размере 504,5 тыс. семей).

⁸⁸ Для расчета показателя 2020 года использовано среднее значение величины прожиточного минимума на детей за I-IV кварталы соответствующего года.

⁸⁹ По данным годовых отчетов по выполнению ГП «Социальная поддержка жителей города Москвы» за соответствующий период.

установленной на соответствующий период величины прожиточного минимума на душу населения в городе Москве⁹⁰. По мнению КСП Москвы, введенные правила способствуют повышению эффективности мер социальной поддержки семей с детьми в части доведения среднедушевых доходов нуждающихся семей с детьми с учетом предоставленных выплат до уровня не ниже утвержденной величины прожиточного минимума на душу населения в городе Москве⁹¹.

В рамках *социальной интеграции инвалидов и формирования безбарьерной среды для инвалидов и других маломобильных групп населения* осуществлялась ежемесячная компенсационная выплата гражданам, больным гипопизарным нанизмом (лилипуты), и диспропорциональным карликам (исполнение в 2022 году составило 1,0 млн. рублей, или 98,4 процента от уточненных бюджетных назначений), а также компенсационные выплаты страховых премий по договору обязательного страхования владельцев транспортных средств инвалидам (1,7 млн. рублей, или 82,3 процента, обусловлено заявительным характером компенсации; за предоставлением выплаты обратился 831 человек, или 82,3 процента от запланированного).

Субсидии на оплату жилого помещения и коммунальных услуг по итогам года исполнены на 88,4 процента, что обусловлено заявительным характером субсидирования: количество семей, обратившихся за субсидией на оплату жилого помещения и коммунальных услуг, в 2022 году снизилось по сравнению с 2021 годом (в 2021 году – 570,6 тыс. семей, в 2022 году – 538,9 тыс. семей).

ПНО несоциального характера в отчетном периоде исполнены в полном объеме от уточненных бюджетных назначений (расходы на предоставление стипендий обучающимся, оказание материальной поддержки нуждающимся студентам, на организацию культурно-массовой, физкультурной, спортивной и оздоровительной работы со студентами)⁹²

⁹⁰ Установлены во исполнение Указов Президента Российской Федерации от 20.03.2020 № 199 «О дополнительных мерах государственной поддержки семей, имеющих детей», от 10.03.2021 № 140 «О некоторых вопросах, связанных с осуществлением ежемесячной денежной выплаты, предусмотренной Указом Президента Российской Федерации от 20 марта 2020 г. № 199 «О дополнительных мерах государственной поддержки семей, имеющих детей», от 31.03.2022 № 175 «О ежемесячной денежной выплате семьям, имеющим детей» (утратили силу с 01.01.2023 в связи с изданием Указа Президента Российской Федерации от 13.01.2023 № 12 «О некоторых вопросах, связанных с предоставлением мер социальной поддержки семьям, имеющим детей»).

⁹¹ Пункт 2.17. Плана работы КСП Москвы на 2022 год. По результатам контроля установлено, что в период 2014-2021 годов уровень бедности в городе Москве сократился с 9,6 до 6,1 процента (по данным годовых отчетов по выполнению ГП «Социальная поддержка жителей города Москвы»), при этом дефицит денежных доходов (сумма средств, необходимых для доведения доходов малоимущего населения до прожиточного минимума) граждан с доходами ниже величины прожиточного минимума на душу населения увеличился с 3,9 тыс. рублей в 2014 году до 6,3 тыс. рублей в 2021 году (дефицит денежных доходов, скорректированный на величину индекса потребительских цен (реальная величина дефицита), вырос за указанный период на 17,1 процента).

⁹² ЦСР 03Б0309400. Выплаты именных стипендий осуществляются в соответствии с Положением о порядке назначения и выплаты именных стипендий Правительства Москвы студентам государственных и частных образовательных организаций высшего образования, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию

сложились в объеме 2,5 млн. рублей).

Кроме того, за счет средств бюджета продолжилась реализация ряда социально значимых проектов («Здоровая Москва»⁹³, «Московская электронная школа», «Кадетский класс в московской школе» (во взаимодействии с силовыми ведомствами города Москвы)⁹⁴, проекты предпрофессионального образования, «Спортивные выходные»⁹⁵).

Учитывая необходимость **обеспечения надежной социальной защиты москвичей и повышения качества социальных услуг**⁹⁶, в целях комплексной оценки влияния реализуемых мер социальной поддержки населения на достижение национальных целей и стратегических задач развития, их востребованности гражданами отмечена целесообразность установления системы показателей оценки результативности мер социальной поддержки граждан, реализуемых в том числе в рамках исполнения ПНО (включая методологию расчета значений указанных показателей, описание источников и механизмов получения информации для осуществления такой оценки)⁹⁷.

образовательным программам и расположенных на территории города Москвы, утвержденным постановлением Правительства Москвы 08.07.2003 № 534-ПП.

⁹³ По данным годового отчета по выполнению ГП «Развитие здравоохранения города Москвы (Столичное здравоохранение)», в отчетном периоде в 45 павильонах «Здоровая Москва», расположенных в общественных парках и скверах столицы, осуществлялось проведение расширенной программы профилактического обследования населения города Москвы (не предусмотренной требованиями действующих правовых актов Министерства здравоохранения Российской Федерации). Всего в 2022 году профилактические обследования в павильонах «Здоровая Москва» прошли 370,4 тыс. человек, из них 33,2 процента – мужчины, 66,8 процента – женщины; лица старше трудоспособного возраста составили 41,1 процента от общего числа обследованных, лица трудоспособного возраста – 58,9 процента.

⁹⁴ В 2022 году в проекте участвовали 254 школы (более 28,0 тыс. обучающихся). Ежегодно обучающиеся кадетских классов принимают участие в мероприятиях патриотической направленности (в том числе Московская метапредметная олимпиада «Не прервется связь поколений», городской форум кадетского образования «Честь имею служить Отчизне», кадетско-юнармейский фестиваль-конкурс «Тебе, столица, наши юные таланты» и ряд других).

⁹⁵ В целях популяризации любительского спорта проводились бесплатные занятия с профессиональными тренерами для всех жителей Москвы (в офлайн и онлайн формате). Для проведения офлайн-тренировок всего было задействовано 26 площадок, включая тренировки на открытых локациях летом (всего тренировки посетили 32 907 человек). В рамках проекта был проведен ряд спецпроектов: зона спортивных выходных в рамках мероприятия «8-й Международный день йоги в России», зона спортивных выходных в рамках форума «Мой район», масштабная тренировка dance mix в Зарядье, зона спортивных выходных в рамках мероприятия «Гидрофлайт фест 2022», а также в сети Интернет на Rutube канале проекта «Sportsweekend», в группе ВКонтакте было опубликовано 40 зарядок, 61 онлайн-тренировка и девять медитаций (суммарно все онлайн активности в 2022 году были просмотрены 162 920 раз).

⁹⁶ Основные направления бюджетной и налоговой политики на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов (представлены в составе материалов к проекту закона города Москвы «О бюджете города Москвы на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»).

⁹⁷ Пункт 2.17. Плана работы КСП Москвы на 2022 год. По результатам контроля установлено, что достижение цели ГП «Социальная поддержка жителей города Москвы» по сокращению бедности в городе Москве характеризуется единственным конечным результатом госпрограммы – уровнем бедности. Показатель дефицита денежных доходов граждан с доходами ниже прожиточного минимума в число конечных и непосредственных результатов ГП «Социальная поддержка жителей города Москвы» не входит. Действующая система индикаторов госпрограмм и региональных

В отношении **обеспечения реализации** в городе Москве **региональных проектов** установлено, что в 2022 году в целях достижения показателей десяти национальных проектов в соответствии с Указами Президента Российской Федерации о национальных целях развития на региональном уровне обеспечивалась реализация 39 региональных проектов (рисунок 8). С 01.01.2023 принято решение о завершении реализации региональных проектов «Кадры для цифровой экономики», «Молодые профессионалы (Повышение конкурентоспособности профессионального образования)».

**Информация о региональных проектах города Москвы⁹⁸
в разрезе направлений и национальных проектов⁹⁹**

Расходы бюджета	Национальные проекты	РП (кол-во)	Расходы бюджета	Национальные проекты	РП (кол-во)
ЧЕЛОВЕЧЕСКИЙ КАПИТАЛ 118,6 млрд. рублей	Демография	5	КОМФОРТНАЯ СРЕДА 16,3 млрд. рублей	Жилье и городская среда	1
	Здравоохранение	8		Экология	2
	Образование	7			
	Культура	3			
ПРИОРИТЕТЫ ЭКОНОМИКИ 2,4 млрд. рублей	Международная кооперация и экспорт	3	СКВОЗНОЕ НАПРАВЛЕНИЕ Нацпрограмма Цифровая экономика 1,2 млрд. рублей 5 РП		
	Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы (МСП)	3			
	Производительность труда	2			

Рисунок 8.

Основной акцент в реализации национальных и региональных проектов сделан на развитие человеческого капитала¹⁰⁰ (85,6 процента от общего

проектов, характеризующих результаты реализации оказываемых за счет средств бюджета города Москвы мер социальной поддержки граждан (в том числе при исполнении ПНО), не позволяет оценить влияние (вклад) той или иной меры на достижение заявленной цели и не отражает востребованность мер гражданами, имеющими право на их получение.

Одновременно установлено отсутствие механизмов межведомственного информационного взаимодействия в ходе реализации префектурами административных округов города Москвы мер социальной поддержки: оказываемые территориальными органами исполнительной власти города Москвы меры социальной поддержки не учитываются в единой информационной системе учета, обеспечивающей формирование и ведение Общегородского регистра получателей мер социальной поддержки (ИС Социум); отсутствует единый порядок, утвержденный нормативным правовым актом Правительства Москвы, ведения соответствующих сведений об оказанной адресной помощи в общегородской информационной базе данных, что создает риски неполноты сведений об оказанной помощи. Одновременно отсутствие комплексного общегородского учета создает риски несогласованности аналогичных мер поддержки, оказываемых префектурами административных округов (управ районов) города Москвы и учреждениями, подведомственными Департаменту труда и социальной защиты населения города Москвы.

⁹⁸ Здесь и далее на рисунках приводятся в том числе краткие наименования национальных и региональных проектов.

⁹⁹ С учетом информации о завершении реализации отдельных региональных проектов в подсистеме контроля и мониторинга реализации региональных проектов города Москвы Информационно-аналитической системы мониторинга комплексного развития города Москвы (далее – ИАС МКР). Сведения на рисунке включают региональные проекты без учета финансовой составляющей бюджета города Москвы.

¹⁰⁰ Национальный проект (далее – НП) «Демография», НП «Культура», НП «Здравоохранение».

объема финансирования региональных проектов).

Показатели национальных целей развития, декомпозированные на уровень города Москвы, достигнуты в полном объеме (рисунок 9).

НАЦИОНАЛЬНАЯ ЦЕЛЬ	Кол-во целевых показателей	Достигнуты плановые значения 2022 года	в том числе с перевыполнением
Сохранение населения, здоровье и благополучие людей	4	4	3
Возможности для самореализации и развития талантов	5	5	5
Комфортная и безопасная среда для жизни	5	5	3
Достойный, эффективный труд и успешное предпринимательство	4	4	4
Цифровая трансформация	1	1	1

Рисунок 9.

Финансирование выполнения мероприятий региональных проектов составило 138 538,0 млн. рублей (с ростом на 3,5 процента по отношению к 2021 году), или 3,8 процента от общего объема расходов бюджета; исполнение финансового обеспечения составило 99,98 процента от уточненных бюджетных назначений (объем неисполненных расходов – 25,6 млн. рублей, или 0,02 процента).

Установленные показатели региональных проектов достигнуты полностью (с перевыполнением) либо частично¹⁰¹ (рисунок 10).

Финансовое обеспечение региональных проектов за счет средств бюджета города Москвы в разрезе направлений и национальных проектов¹⁰²

НАПРАВЛЕНИЕ «ЧЕЛОВЕЧЕСКИЙ КАПИТАЛ»			НАПРАВЛЕНИЕ «КОМФОРТНАЯ СРЕДА»		
НП	План / факт	Достигнуто показателей*	НП	План / факт	Достигнуто показателей
Демография	74 928,0 / 74 907,6 (100,0 %)	10 из 10	Жилье и городская среда	16 069,9 / 16 069,9 (100,0 %)	1 из 1
Здравоохранение	17 077,6 / 17 072,3 (100,0 %)	70 из 72	Экология	280,0 / 280,0 (100,0 %)	6 из 6
Образование	25 920,1 / 25 920,1 (100,0 %)	9 из 9	НАПРАВЛЕНИЕ «ПРИОРИТЕТЫ ЭКОНОМИКИ»		
Культура	713,4 / 713,4 (100,0 %)	4 из 4	НП	План / факт	Достигнуто показателей*
СКВОЗНОЕ НАПРАВЛЕНИЕ			Международная кооперация и экспорт	1215,8 / 1215,8 (100,0 %)	3 из 3
НП	План / факт	Достигнуто показателей*	МСП	720,1 / 720,1 (100,0 %)	1 из 1
Цифровая экономика	1194,0 / 1194,0 (100,0 %)	9 из 9	Производительность труда	444,8 / 444,8 (100,0 %)	8 из 8

млн. рублей

Рисунок 10.

НП «Образование».

¹⁰¹ Недостижение показателей в основном обусловлено особенностями взаимодействия с федеральными органами исполнительной власти и отсутствием необходимых для составления отчетов сведений.

¹⁰² На рисунке отражено знаком «*» – без учета показателей с нулевыми плановыми и фактическими значениями. Рисунок составлен на основе данных Законопроекта и уточненных бюджетных назначений.

Бюджет города Москвы сохраняет **программный характер**: не менее 95,0 процента расходов относится к ассигнованиям на реализацию государственных программ (исполнение составило 102,7 процента от объема расходов, предусмотренных Законом о бюджете, или 94,6 процента от уточненных бюджетных назначений).

Программное планирование позволило обеспечить реализацию мероприятий госпрограмм, направленных на развитие всех сфер городского хозяйства, придерживаясь одного из приоритетов бюджетной политики в части **сохранения высоких темпов развития городской инфраструктуры**.

Так, в сфере жилищно-коммунального хозяйства расходы инвестиционного характера увеличились на 2,7 процента¹⁰³, в транспортной сфере отмечен рост на 45,0 процента расходов¹⁰⁴ на приобретение подвижного состава наземного городского пассажирского транспорта, в том числе используемого для предоставления услуги «социальное такси» инвалидам и многодетным семьям, а также вагонов метро, подвижного состава (поездов) для обеспечения транспортного обслуживания населения на участках межсубъектных маршрутов регулярных перевозок железнодорожным транспортом в пригородном сообщении на Московских центральных диаметрах.

В рамках продолжающегося комплексного развития территорий путем обеспечения городских районов высокотехнологичными производствами в 2022 году акционерным обществом¹⁰⁵ «Технополис «Москва» введены в эксплуатацию три имущественных комплекса индустриального парка «Руднево» общей площадью объектов более 80,0 тыс. кв. метров с планируемым количеством рабочих мест более 2000 единиц (общий объем вложенных инвестиций – более 5,0 млрд. рублей¹⁰⁶).

Кроме того, увеличились на 176,5 процента¹⁰⁷ инвестиционные расходы на мобилизационную подготовку, национальную безопасность и правоохранительную деятельность и на другие общегосударственные расходы.

С учетом **принципа прозрачности (открытости) бюджета** (ст.36 БК РФ) Федеральным государственным бюджетным учреждением «Научно-исследовательский финансовый институт Министерства финансов Российской Федерации» (НИФИ) сформирован рейтинг субъектов Российской Федерации по уровню открытости бюджетных данных¹⁰⁸ за 2022 год,

¹⁰³ По ГП «Развитие коммунально-инженерной инфраструктуры и энергосбережение».

¹⁰⁴ ЦСР 01A0200000, ЦСР 01A0398001, ЦСР 01B2100000, ЦСР 01B2300000, ЦСР 01B3900000, ЦСР 01B0398002.

¹⁰⁵ Далее – АО.

¹⁰⁶ В рамках реализации ГП «Экономическое развитие и инвестиционная привлекательность города Москвы».

¹⁰⁷ ГП «Безопасный город».

¹⁰⁸ На основании Методики составления рейтинга субъектов Российской Федерации по уровню открытости бюджетных данных за 2022 год. Под открытыми данными понимаются общедоступные данные, характеризующие бюджет, бюджетную систему и бюджетный процесс, предоставляемые

в соответствии с которым город федерального значения Москва входит в группу субъектов Российской Федерации с **высоким уровнем открытости бюджетных данных**.

Запланированный к достижению приоритет бюджетной политики города Москвы в части **совершенствования межбюджетных отношений с внутригородскими муниципальными образованиями в городе Москве** (далее – ВМО) обеспечен (итоги деятельности органов исполнительной власти города Москвы, в том числе финансового органа города Москвы, соответствовали поставленным задачам в сфере межбюджетных отношений).

Основным направлением **бюджетной политики города Москвы в сфере управления государственным долгом** на 2022 год являлось осуществление государственных заимствований в соответствии с финансовыми потребностями города Москвы на оптимальных с точки зрения сроков и стоимости условиях, для поддержания безопасного уровня долговой нагрузки на бюджет города Москвы, обеспечения своевременного и безусловного обслуживания и погашения долговых обязательств.

При предусмотренной возможности привлечения в 2022 году заемных средств в объеме 300 328,2 млн. рублей государственный долг города Москвы по состоянию на 01.01.2023 увеличился по сравнению с показателем на 01.01.2022 (145 433,1 млн. рублей) на 10 528,1 млн. рублей (на 7,2 процента) и составил 155 961,2 млн. рублей¹⁰⁹ (долговая нагрузка осталась на прежнем безопасном уровне¹¹⁰).

Налоговая политика города Москвы сохраняла преемственность целей и задач предыдущих бюджетных циклов, направленных на поддержку предпринимательской и инвестиционной активности, обеспечение стабильности условий ведения экономической деятельности, создание комфортных налоговых условий для ведения хозяйственной деятельности, в том числе в условиях санкционного давления недружественных государств¹¹¹.

В течение 2022 года внесены изменения в Закон города Москвы от 05.11.2003 № 64 «О налоге на имущество организаций»¹¹² (направленные в том числе на предоставление налоговых преференций для организаций¹¹³),

государственными органами, органами местного самоуправления и их должностными лицами.

¹⁰⁹ По данным Государственной долговой книги города Москвы по состоянию на 01.01.2023. Сумма погашения государственных ценных бумаг города Москвы в 2022 году составила 30 000,0 млн. рублей.

¹¹⁰ Что подтверждается отнесением Министерством финансов Российской Федерации города Москвы к группам субъектов Российской Федерации с высоким уровнем долговой устойчивости в соответствии с критериями, установленными ст.107.1. БК РФ (https://minfin.gov.ru/ru/performance/public_debt/subj/klass).

¹¹¹ Перечень иностранных государств и территорий, совершающих недружественные действия в отношении Российской Федерации, российских юридических и физических лиц, утвержден распоряжением Правительства Российской Федерации от 05.03.2022 № 430-р.

¹¹² Далее – Закон города Москвы от 05.11.2003 № 64.

¹¹³ Предоставлена налоговая льгота в отношении организаций, исчисляющих налог исходя из среднегодовой стоимости имущества, в виде уменьшения на 90,0 процента исчисленной суммы налога в отношении объектов, в том числе сдаваемых в аренду, включенных в реестр объектов

в Закон города Москвы от 19.11.2014 № 51 «О налоге на имущество физических лиц» (ориентированные на защиту прав граждан); произведена ежегодная корректировка стоимости патента для иностранных граждан, установленная ст.1 Закона города Москвы от 26.11.2014 № 55 «Об установлении коэффициента, отражающего региональные особенности рынка труда на территории города Москвы», соразмерно ожидаемой величине роста средней заработной платы в традиционных для трудовых мигрантов отраслях (строительство, жилищно-коммунальное хозяйство).

Кроме того, в целях поддержки российских организаций, осуществляющих деятельность в сфере авиаперевозок в условиях санкционного давления, внесены изменения в Закон города Москвы от 05.11.2003 № 64 и Закон города Москвы от 09.07.2008 № 33 «О транспортном налоге», направленные на создание в городе Москве благоприятного налогового режима для российских компаний, связанные с предоставлением налоговых льгот¹¹⁴.

В рамках реализации основных направлений бюджетной политики в части неналоговых доходов выполнялись мероприятия, направленные на стимулирование эффективного использования имущества города Москвы, в том числе путем вовлечения имущества в хозяйственный оборот¹¹⁵, продажи низкорентабельных активов¹¹⁶, регулирования арендных ставок и условий

спорта; расширено действие налоговой льготы, установленной в отношении автомобильных дорог и дорожно-мостовых сооружений общего пользования, являющихся неотъемлемой технологической частью указанных объектов, на здания, размещаемые в границах полосы отвода автомобильной дороги и предназначенные для ее обслуживания, капитального ремонта, ремонта и содержания; предоставлена налоговая льгота в виде освобождения от уплаты налога на имущество организаций в отношении лиц, участвующих в реализации проекта по созданию и обеспечению функционирования Инновационного научно-технологического центра (далее – ИНТЦ); предусмотрены вместо дифференцированных ставок по налогу на имущество организаций соразмерные налоговые льготы в целях предотвращения увеличения налоговой нагрузки для налогоплательщиков (ст.ст.1, 2 Закона города Москвы от 05.11.2003 № 64 приведены в соответствие требованиям п.2 ст.380 НК РФ).

¹¹⁴ В соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 19.03.2022 № 411 «Об особенностях государственной регистрации предназначенных для выполнения полетов гражданских воздушных судов в Государственном реестре гражданских воздушных судов Российской Федерации и особенностей государственной регистрации прав на воздушные суда и сделок с ними».

¹¹⁵ В 2022 году на 0,3 процентного пункта (с 95,5 процента в 2021 году до 95,8 процента в 2022 году) увеличилась доля объектов недвижимости, находящихся в собственности города Москвы, с оформленными правовыми отношениями от общего количества объектов недвижимости, находящихся в собственности города Москвы, также на 0,3 процентного пункта (с 89,0 процента в 2021 году до 89,3 процента в 2022 году) увеличилась доля объектов нежилого фонда, вовлеченных в оборот, в общем количестве объектов нежилого фонда, принадлежащих на праве собственности городу Москве; реорганизованы (путем слияния, присоединения, преобразования в хозяйственные общества) четыре и ликвидированы три государственных унитарных (казенных) предприятия города Москвы.

¹¹⁶ Так, в 2022 году продолжалось заключение договоров купли-продажи объектов нежилой недвижимости, арендованных субъектами малого и среднего предпринимательства (далее – МСП), осуществлялась продажа переданных государственному бюджетному учреждению (далее – ГБУ) «Жилищник» районов Москвы на праве оперативного управления машино-мест, расположенных в одних домовладениях с многоквартирными домами, в отношении которых ГБУ «Жилищник»

предоставления имущества города Москвы в аренду¹¹⁷, предоставление мер поддержки субъектам МСП¹¹⁸. Внесены изменения в ст.ст.12.1., 12.2. Закона города Москвы от 19.12.2007 № 48 «О землепользовании в городе Москве», корреспондирующие федеральному законодательству¹¹⁹ и способствующие совершенствованию правового регулирования в сфере имущественно-земельных отношений.

Так, собственнику земельного участка предоставлено право выбора вида разрешенного использования земельного участка, предусматривающего строительство, реконструкцию объекта капитального строительства, и установлена новая норма, определяющая дату внесения платы за изменение вида разрешенного использования земельного участка¹²⁰.

**Региональные меры по обеспечению
социально-экономической стабильности и защиты населения**

Направления (сферы) поддержки	Степень реализации на конец 2022 года
Субъектам деятельности в сфере промышленности (в том числе финансовая поддержка включая компенсацию по кредитам, снижение ставок по кредитам)	Реализованы в полном объеме (в том числе предоставлено 74 компенсации по кредитам)
Субъектам предпринимательства включая малый и средний бизнес (в том числе предоставление грантов в сфере обрабатывающих и высокотехнологичных отраслей экономики, инновационной деятельности, импортозамещения)	Реализованы в полном объеме (в том числе 5444 получателей, 5217 договоров)
Меры в рамках уплаты арендных платежей (отсрочка, снижение ставок, мораторий на повышение ставок), льгот по налогу на имущество для спортивных объектов, платежей за изменение вида разрешенного использования участков	Реализованы в полном объеме
Меры в рамках закупочной деятельности и реализации госконтрактов , включая формирование необходимых запасов лекарственных препаратов и расходных материалов, повышения размера авансовых платежей	Реализованы в полном объеме
Меры по снижению напряженности на рынке труда в городе Москве (включая дополнительное обучение работников промышленных предприятий, программу адаптации к новому рабочему месту), а также мер по социальной поддержке населения (включая попавших в трудную жизненную ситуацию)	Реализованы в полном объеме (в том числе для 5,6 тыс. чел. организовано дополнительное обучение, 9,4 тыс. чел. обратились для организации трудоустройства)
Прочие меры (поддержка в сфере транспорта, строительства, благоустройства, ЖКХ, культурно-туристической сфере и иных сферах городского хозяйства)	Реализованы в полном объеме

Рисунок 11¹²¹.

выполняет функции управляющей компании.

¹¹⁷ В результате установления пониженных ставок арендной платы объем выпадающих доходов от арендной платы за земельные участки в 2022 году составил 10 406,4 млн. рублей, от аренды нежилого фонда – 3222,8 млн. рублей.

¹¹⁸ В результате установления минимальной ставки арендной платы в целях реализации мер имущественной поддержки арендаторов помещений, находящихся в собственности города Москвы, – субъектов МСП объем выпадающих доходов бюджета города Москвы за 2022 год составил 638,6 млн. рублей.

¹¹⁹ Федеральный закон от 05.04.2013 № 43-ФЗ «Об особенностях регулирования отдельных правоотношений в связи с присоединением к субъекту Российской Федерации – городу федерального значения Москве территорий и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

¹²⁰ До осуществления государственного кадастрового учета в связи с выбором собственником земельного участка вида его разрешенного использования.

¹²¹ В том числе, постановления Правительства Москвы от 09.03.2022 № 345-ПП, от 15.11.2022

В 2022 году приняты системные, регуляторные и финансовые меры поддержки (всего принято 70 мер поддержки), которые в том числе были направлены на социальную помощь отдельным категориям граждан, поддержку занятости населения, малого и среднего бизнеса, крупных промышленных предприятий, строительной отрасли, транспорта и жилищно-коммунального хозяйства, а также на развитие импортозамещения.

По итогам 2022 года меры, предусмотренные Планом мероприятий по обеспечению стабилизации экономической ситуации в Москве, реализованы в полном объеме, что позволило в целом сохранить экономическую устойчивость к санкционному давлению и поддержать незащищенные слои населения в складывающихся условиях.

Вместе с тем отмечено, что из всех принимаемых мер мероприятия по временному трудоустройству, общественным работам, обучению работников промышленных предприятий имели самую низкую востребованность (в мероприятиях по временному трудоустройству приняли участие 118 человек, по общественным работам – 429 человек, обучение работников промышленных предприятий не состоялось из-за отсутствия желающих); наибольшую востребованность в 2022 году имела программа трудоустройства через адаптацию к новому рабочему месту (приняли участие 1497 человек).

6. Исполнение бюджета города Москвы в 2022 году (в разрезе основных показателей) характеризовалось следующими данными:

– исполнение доходов составило 3 654 446,9 млн. рублей, с превышением планового показателя, утвержденного на 2022 год Законом о бюджете, на 12,0 процента;

– исполнение расходов составило 3 601 247,4 млн. рублей, или 99,1 процента от утвержденных на 2022 год Законом о бюджете бюджетных ассигнований;

– профицит (превышение доходов над расходами) составил 53 199,5 млн. рублей.

№ 2522-ПП, от 22.03.2022 № 407-ПП, от 05.04.2022 № 510-ПП, от 27.04.2022 № 769-ПП, от 27.07.2022 № 1622-ПП, от 21.03.2022 № 403-ПП, от 25.04.2022 № 628-ПП, от 24.05.2022 № 882-ПП, от 09.03.2022 № 344-ПП, от 24.05.2022 № 883-ПП, от 29.03.2022 № 453-ПП, от 15.03.2022 № 357-ПП, от 16.03.2022 № 395-ПП, от 05.04.2022 № 538-ПП, от 28.06.2022 № 1293-ПП, от 15.03.2022 № 358-ПП, от 30.03.2022 № 500-ПП, от 22.03.2022 № 410-ПП, от 24.03.2022 № 448-ПП, от 14.06.2022 № 1066-ПП, от 23.03.2022 № 445-ПП, от 13.04.2022 № 586-ПП, от 21.03.2022 № 402-ПП, от 29.03.2022 № 479-ПП, от 19.04.2022 № 594-ПП, от 15.03.2022 № 356-ПП, от 31.03.2022 № 501-ПП, от 31.03.2022 № 502-ПП, от 05.04.2022 № 509-ПП, от 19.04.2022 № 616-ПП, от 16.03.2022 № 396-ПП, от 07.04.2022 № 549-ПП, от 15.06.2022 № 1083-ПП, от 26.12.2022 № 3005-ПП, от 14.04.2022 № 588-ПП, от 14.04.2022 № 587-ПП, от 26.04.2022 № 632-ПП, от 31.05.2022 № 936-ПП, от 22.03.2022 № 408-ПП, от 19.04.2022 № 618-ПП, от 22.04.2022 № 627-ПП, от 12.04.2022 № 553-ПП, от 12.04.2022 № 559-ПП, от 26.04.2022 № 631-ПП, от 29.12.2014 № 832-ПП, от 29.03.2022 № 454-ПП, от 06.04.2022 № 546-ПП, от 31.03.2020 № 279-ПП, от 24.05.2020 № 921-ПП, от 26.05.2022 № 928-ПП, от 06.05.2022 № 838-ПП, от 06.05.2022 № 839-ПП, от 06.05.2022 № 840-ПП, от 06.05.2022 № 841-ПП, от 06.05.2022 № 842-ПП, от 09.06.2022 № 1049-ПП, от 24.06.2022 № 1191-ПП, от 14.06.2022 № 1078-ПП, от 06.07.2022 № 1425-ПП, от 15.07.2022 № 1525-ПП, распоряжения Правительства Москвы от 21.03.2022 № 166-РП, от 29.03.2022 № 208-РП, от 24.03.2022 № 189-РП.



Рисунок 12.

В ходе исполнения бюджета в рамках законодательно установленных оснований (ст.8 Закона о бюджете) внесены изменения в показатели сводной бюджетной росписи города Москвы: объем внесенных изменений в показатели, предусмотренные сводной бюджетной росписью на 2022 год¹²³, в сторону увеличения составил 209 577,2 млн. рублей, или с ростом на 5,8 процента.

Динамика внесенных в госпрограммы изменений в ходе исполнения бюджета города Москвы в 2022 году приведена на рисунке 13.

Увеличение расходов в ходе исполнения бюджета				Сокращение расходов в ходе исполнения бюджета			
Всего внесено изменений в сторону увеличения объема расходов на 377,6 млрд. рублей (в количественном выражении - 1892 изменения)				Всего внесено изменений в сторону сокращения на 92,5 млрд. рублей (в количественном выражении - 912 изменений)			
Наименование госпрограммы	Законодательство о бюджете	Изменения (млрд. рублей / кол-во)	СБР 31.12.2022	Наименование госпрограммы	Законодательство о бюджете	Изменения (млрд. рублей / кол-во)	СБР 31.12.2022
Экономическое развитие	89,9	90,7 / 259	180,6	Жилище	269,2	-52,6 / 625	216,6
Безопасный город	45,4	90,5 / 272	135,9	Развитие городской среды	106,9	-26,8 / 79	80,1
Столичное здравоохранение	505,2	80,6 / 184	585,8	Столичное образование	466,5	-11,9 / 146	454,6
Социальная поддержка жителей	604,8	29,8 / 251	634,6	Спорт Москвы	69,3	-1,2 / 62	68,1
Цифровая среда и инновации	139,5	27,1 / 178	166,6	СПРАВОЧНО, ОСНОВНЫЕ ИЗМЕНЕНИЯ В РАЗРЕЗЕ ГРБС			
Развитие транспортной системы	822,9	24,9 / 331	847,8				
Коммунально-инженерная инфраструктура и энергосбережение	82,0	19,6 / 97	101,6				
Культурно-туристическая среда и культурное наследие	100,7	12,8 / 191	113,5				
Градостроительная политика	32,0	1,6 / 129	33,6				
				Департамент кап. ремонта		+169,4	
				Департамент торговли		+64,8	
				ДЖКХ		+55,5	
				ДинП		+37,3	
				Департамент строительства		-57,8	
				ДОНМ		-30,9	

МЛРД. РУБЛЕЙ

Рисунок 13¹²⁴.

¹²² Здесь и далее: плановые показатели за 2020-2022 годы на основании показателей законов города Москвы о бюджете города Москвы на соответствующий период, фактические показатели за 2020-2021 годы – на основании законов города Москвы об исполнении бюджета города Москвы за соответствующий период, за 2022 год – показатели Законопроекта.

¹²³ Сводная бюджетная роспись города Москвы к Закону о бюджете.

¹²⁴ На рисунке приведены наименования госпрограмм в сокращенном виде, в части главных

Основной рост сложился за счет предоставленных городу Москве межбюджетных трансфертов из федерального бюджета и увеличения расходов по отдельным госпрограммам (всего, с учетом положений бюджетного законодательства Российской Федерации, внесено 4554 изменения в части расходов по государственным программам и непрограммным расходам, или 5774 изменения в разрезе главных распорядителей бюджетных средств города Москвы¹²⁵).

Изменения в части увеличения объемов финансирования преимущественно внесены в целях реализации мероприятий по капитальному ремонту объектов здравоохранения, включая оснащение мебелью и оборудованием, по благоустройству прилегающих территорий¹²⁶, по обеспечению общественной безопасности и мероприятий, связанных с проведением на территории Российской Федерации мобилизационных мероприятий¹²⁷ на фоне геополитической конфронтации, по предоставлению финансовой поддержки юридическим лицам¹²⁸ в условиях санкционного давления.

Изменения в части снижения объемов финансирования в основном обусловлены перераспределением средств из резервного фонда, предусмотренного в бюджете города Москвы, на другие направления расходов в целях социально-экономической поддержки города Москвы.

Исполнение доходной части бюджета города Москвы в 2022 году¹²⁹ характеризуется следующими данными: **доходы города Москвы**¹³⁰ составили 3 654 446,9 млн. рублей (по сравнению с 2021 годом – увеличение

распорядителей бюджетных средств города Москвы (далее – ГРБС): Департамент кап. ремонта – Департамент капитального ремонта города Москвы, Департамент торговли – Департамент торговли и услуг города Москвы, ДЖКХ – Департамент жилищно-коммунального хозяйства города Москвы, ДИИПП – Департамент инвестиционной и промышленной политики города Москвы, ДОНМ – Департамент образования и науки города Москвы.

¹²⁵ Перераспределение средств может производиться по нескольким ГРБС в рамках одной госпрограммы.

¹²⁶ Госпрограмма «Развитие здравоохранения города Москвы (Столичное здравоохранение)».

¹²⁷ Госпрограмма «Безопасный город».

¹²⁸ Госпрограмма «Экономическое развитие и инвестиционная привлекательность города Москвы».

¹²⁹ По данным Управления Федеральной налоговой службы по городу Москве, Мосстата, Департамента финансов города Москвы.

В установленном порядке Правительством Москвы Перечень главных администраторов доходов бюджета города Москвы и Перечень главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета города Москвы утверждены до начала финансового года (далее – ГАДБ, ГАИФДБ соответственно).

В целях обеспечения в 2022 году стабильного поступления в бюджет города Москвы доходов и источников финансирования дефицита бюджета города Москвы финансовым органом города Москвы организовано: ежеквартальное доведение до ГАДБ и ГАИФДБ планов доходов бюджета и поступлений источников финансирования дефицита бюджета города Москвы; проведение ГАДБ и ГАИФДБ ежеквартального анализа фактических поступлений по каждому виду администрируемых доходов и источников финансирования дефицита бюджета города Москвы в сравнении с утвержденными бюджетными назначениями на 2022 год и фактическими поступлениями за аналогичный период 2021 года с выявлением причин и факторов, оказывающих влияние на формирование доходов бюджета города Москвы; направление результатов анализа в финансовый орган города Москвы.

¹³⁰ Информация об исполнении налоговых и неналоговых доходов в 2022 году в разрезе главных администраторов доходов бюджета представлена в приложении 6 к настоящему Заключению.

на 9,6 процента), в общей структуре доходов основная доля сложилась за счет налоговых¹³¹ и неналоговых источников доходов (97,4 процента, увеличение по сравнению с 2021 годом на 11,4 процента)¹³².



Рисунок 14.

Как и в предыдущем периоде, основная доля **налоговых доходов** (83,3 процента) сформировалась за счет налога на доходы физических лиц¹³³, налога на прибыль организаций; **неналоговых доходов** (60,6 процента) – за счет доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности.

Динамика поступлений по отношению к предыдущему периоду характеризуется следующими данными:

- **налоговых доходов** – в основном сложилась за счет роста поступлений от НДФЛ (1 621 569,8 млн. рублей, или 50,7 процента от общего объема налоговых доходов) на 253 154,9 млн. рублей, или на 18,5 процента, что обусловлено увеличением фонда оплаты труда¹³⁴, ростом выплат НДФЛ с денежного довольствия (премий), уплатой налогоплательщиками НДФЛ с доходов от долевого участия в деятельности организаций, полученных в виде дивидендов, а также увеличением поступлений в виде фиксированных авансовых платежей с доходов, полученных физическими лицами,

¹³¹ В общем объеме налоговых доходов федеральные налоги и сборы составили 85,3 процента, региональные и местные – 8,2 процента, прочие (налоги со специальным налоговым режимом, задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам) – 6,5 процента.

¹³² Безвозмездные поступления без учета доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет (код дохода 21800000000000) (далее – КД) и возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет (КД 21900000000000) составили 63 908,3 млн. рублей, или 1,8 процента от общего объема доходов бюджета.

¹³³ Далее – НДФЛ.

¹³⁴ Фонд заработной платы организаций за 2022 год составил 8 104 709,6 тыс. рублей, средняя номинальная заработная плата составила 125 637,6 рубля (по сравнению с данными за 2021 год в действующих ценах – увеличение на 16,1 процента и на 11,4 процента соответственно).

являющимися иностранными гражданами, осуществляющими трудовую деятельность по найму на основании патента в соответствии со ст.227.1. НК РФ (на 45,0 процента по отношению к аналогичному периоду прошлого года¹³⁵).

Вместе с тем отмечено сокращение по сравнению с 2021 годом поступлений от *налога на прибыль организаций* (1 041 194,1 млн. рублей, или 32,6 процента от общего объема налоговых доходов) на 42 066,3 млн. рублей, или на 3,9 процента. Снижение поступлений в основном сложилось на предприятиях в области информации и связи, металлургической отрасли и в организациях, занимающихся производством химических веществ и продуктов, финансово-кредитного и нефтегазового сектора, а также в транснациональных компаниях, что обусловлено установлением льготной нулевой ставки по налогу на прибыль организаций для компаний IT- сектора, уменьшением налоговой базы в связи с введением санкций, курсовыми разнициами, снижением объемов реализации газа на экспорт, а также увеличением в 2022 году по сравнению с 2021 годом количества возвратов имеющихся переплат;

■ **неналоговых доходов** – преимущественно сложилась за счет роста *доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности* (220 934,4 млн. рублей, или 60,6 процента от общего объема неналоговых доходов), на 61 884,9 млн. рублей, или на 38,9 процента.

В структуре доходов от использования имущества основной рост отмечен по доходам от размещения средств бюджета (по сравнению с 2021 годом на 56 825,6 млн. рублей, или в 2,1 раза), который обусловлен увеличением размера процентной ставки по депозитным вкладам, размещенным на срок (в 2022 году – от 6,91 до 21,85 процента годовых, в 2021 году – от 3,75 до 9,81 процента годовых)¹³⁶; ставки размещения средств на едином казначейском счете (в 2022 году – 10,86 процента, в 2021 году – 5,81 процента), и суммы остатка денежных средств на едином казначейском счете по состоянию на 01.01.2023 (40 448,2 млн. рублей, или на 65,5 процента больше, чем по состоянию на 01.01.2022 в сумме 24 440,4 млн. рублей);

■ **бесвозмездных поступлений** – преимущественно обусловлена сокращением по сравнению с 2021 годом объемов межбюджетных трансфертов, предоставленных из федерального бюджета¹³⁷, в том числе

¹³⁵ С 21 979,0 млн. рублей в 2021 году до 31 860,9 млн. рублей в 2022 году. План по источнику исполнен на 201,7 процента. Рост обусловлен проводимой миграционной амнистией, направленной на легализацию иностранных граждан, и, соответственно, ростом объемов выдачи трудовых патентов мигрантам. Кроме того, стоимость ежемесячного платежа НДФЛ по патентам для иностранных работников в городе Москве с 2022 года увеличилась на 10,5 процента и составляет 5900,0 рубля (в 2021 году – 5341,0 рубля).

¹³⁶ При этом отмечается снижение на 5,5 процента объема остатков бюджетных средств, размещенных на депозитных счетах (по состоянию на 01.01.2023 – 730 000,0 млн. рублей, на 01.01.2022 – 772 100,0 млн. рублей).

¹³⁷ В том числе межбюджетных трансфертов на дополнительное финансовое обеспечение медицинских организаций в условиях чрезвычайной ситуации и (или) при возникновении угрозы

в связи с улучшением эпидемиологической обстановки в отчетном периоде.

Совокупная задолженность по платежам в бюджет города Москвы по состоянию на 01.01.2023 составила 257,8 млрд. рублей (по сравнению с показателем по состоянию на 01.01.2022 увеличение задолженности составило 38,4 млрд. рублей, или с ростом на 17,5 процента). Основную сумму задолженности составляет задолженность по налогу на прибыль организаций (56,2 процента) и задолженность по региональным налогам (16,3 процента)¹³⁸. Более 41,0 процента указанной задолженности сложилось за счет задолженности перед бюджетом организаций, индивидуальных предпринимателей и граждан, находящихся под процедурой банкротства.

В 2022 году налоговыми органами: приняты решения о списании безнадежной к взысканию задолженности по налогам и сборам, пеням, налоговым санкциям и процентам в бюджет города Москвы в общей сумме 545,7 млн. рублей; решения о списании реструктуризированной задолженности по пеням и штрафам по налоговым платежам в бюджет города Москвы не принимались. Нарушения условий реструктуризации задолженности по налогам и сборам, пеням и налоговым санкциям в бюджет города Москвы хозяйствующими субъектами не допускались.

Вынесено 11 решений о предоставлении отсрочки, рассрочки по платежам в бюджет города Москвы на общую сумму 975,3 млн. рублей.

По информации Департамента финансов города Москвы, сведения об отмене ранее принятых решений о предоставлении налогоплательщикам отсрочек и рассрочек по состоянию на 01.01.2023 от налоговых органов в финансовый орган не поступали; сведения о принятых решениях в части списания безнадежной к взысканию задолженности по арендным платежам за землю и нежилые помещения по состоянию на 01.01.2023 от Департамента городского имущества города Москвы в финансовый орган не поступали, реструктуризированная задолженность по арендной плате за земельные участки и нежилые помещения в 2022 году отсутствует.

Детализированная информация об исполнении доходной части бюджета города Москвы в 2022 году в разрезе источников доходов представлена в Заключении по результатам мониторинга исполнения бюджета города Москвы, бюджета территориального государственного внебюджетного фонда города Москвы и социально-экономической ситуации в городе Москве за январь-декабрь 2022 года¹³⁹.

Информация о результатах администрирования доходов бюджета (отклонение фактических поступлений от утвержденных показателей) за 2022 год отражена на рисунке 15.

распространения заболеваний, представляющих опасность для окружающих, а также оказания медицинской помощи лицам, застрахованным по обязательному медицинскому страхованию, в том числе лицам с заболеванием и (или) подозрением на заболевание новой коронавирусной инфекцией (COVID-19).

¹³⁸ Из них: 59,6 процента – задолженность по транспортному налогу; 40,0 процента – по налогу на имущество организаций.

¹³⁹ Пункт 1.4. Плана работы КСП Москвы на 2023 год.

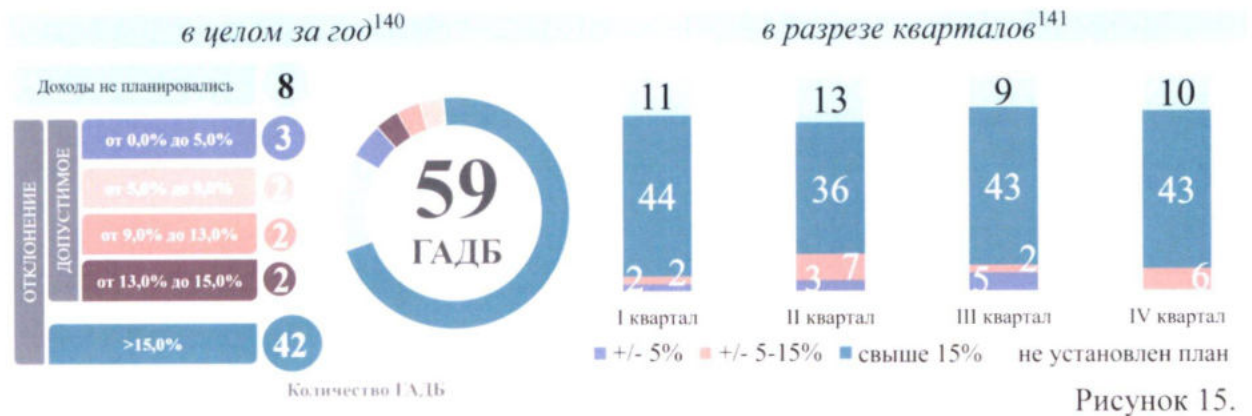


Рисунок 15.

По результатам оценки эффективности администрирования доходов в 2022 году отмечается следующее:

- выполнение плана по доходам в допустимых пределах (отклонение не более 15,0 процента)¹⁴² сложилось в 17,6 процента ГАДБ¹⁴³ (в части оценки в целом за год)¹⁴⁴ и в 35,3 процента ГАДБ¹⁴⁵ (в части поквартальной оценки);
- превышение отклонения¹⁴⁶ фактических сумм доходов от ожидаемых поступлений (в 42,4 процента ГАДБ¹⁴⁷), что указывает на консервативный (осторожный) подход ГАДБ при прогнозировании доходов по закрепленным за ними источникам доходов;

¹⁴⁰ Количество ГАДБ (59) приведено на основании постановления Правительства Москвы от 21.12.2021 № 2113-ПП.

¹⁴¹ Указано количество ГАДБ в разрезе отклонений поступлений от плановых значений.

Отмечается, что отклонения фактических поступлений от утвержденных показателей доходов в пределах 5,0 процента составили: в I квартале 2022 года – в двух из 48 ГАДБ, или 4,2 процента ГАДБ, утвердивших план доходов; во II квартале 2022 года – в трех из 46 ГАДБ, или 6,5 процента ГАДБ; в III квартале 2022 года – в пяти из 50 ГАДБ, или 10,0 процента ГАДБ; в IV квартале 2022 года – отсутствовали; в пределах допустимых отклонений: в I квартале 2022 года – в четырех из 48 ГАДБ, или 8,3 процента ГАДБ, утвердивших план доходов; во II квартале 2022 года – в 10 из 46 ГАДБ, или 21,7 процента ГАДБ; в III квартале 2022 года – в семи из 50 ГАДБ, или 14,0 процента ГАДБ; в IV квартале 2022 года – в шести из 49 ГАДБ, или 12,2 процента ГАДБ, утвердивших план доходов. Указано количество ГАДБ в разрезе отклонений поступлений от плановых значений.

Согласно анализируемым показателям, отмечена негативная оценка эффективности администрирования доходов бюджета ежеквартально в течение 2022 года. Так, отклонения фактических поступлений от утвержденных показателей доходов в пределах 5,0 процента составили: в I квартале 2022 года – в двух из 48 ГАДБ, или 4,2 процента ГАДБ, утвердивших план доходов; во II квартале 2022 года – в трех из 46 ГАДБ, или 6,5 процента ГАДБ; в III квартале 2022 года – в пяти из 50 ГАДБ, или 10,0 процента ГАДБ; в IV квартале 2022 года – отсутствовали; в пределах допустимых отклонений (не более 15,0 процента): в I квартале 2022 года – в четырех из 48 ГАДБ, или 8,3 процента ГАДБ, утвердивших план доходов; во II квартале 2022 года – в 10 из 46 ГАДБ, или 21,7 процента ГАДБ; в III квартале 2022 года – в семи из 50 ГАДБ, или 14,0 процента ГАДБ; в IV квартале 2022 года – в шести из 49 ГАДБ, или 12,2 процента ГАДБ, утвердивших план доходов.

¹⁴² Предполагает положительную оценку (значение показателя находится в диапазоне от 0,2 до 1).

¹⁴³ Девять из 51 ГАДБ.

¹⁴⁴ Информация о результатах оценки эффективности администрирования доходов бюджета города Москвы по итогам 2022 года (без учета безвозмездных поступлений) представлена в приложениях 7-8 к настоящему Заклучению.

¹⁴⁵ В расчете учитывались ГАДБ, по которым хотя бы в одном из кварталов план по доходам выполнен в допустимых пределах (отклонение не более 15,0 процента) (18 из 51 ГАДБ).

¹⁴⁶ Более 15,0 процента.

¹⁴⁷ 25 из 59 ГАДБ.

- положительная динамика показателя качества управления доходами бюджета по сравнению с предыдущим отчетным периодом по ряду ГАДБ;
- сокращение просроченной дебиторской задолженности по платежам в бюджет в 87,0 процента ГАДБ¹⁴⁸.

Результаты оценки эффективности администрирования доходов свидетельствуют о необходимости повышения качества прогнозирования поступлений доходов в бюджет города Москвы, в том числе с учетом анализа методов прогнозирования, предусмотренных методиками, утвержденными ГАДБ; реалистичный прогноз поступлений доходов будет способствовать более точному прогнозированию доходов бюджета на очередной финансовый год и плановый период¹⁴⁹.

Эффективности деятельности ГАДБ также будет способствовать корректировка и своевременная актуализация положений Порядка организации работы с дебиторской задолженностью¹⁵⁰ и согласующихся с ним положений иных документов¹⁵¹ (далее – региональный порядок работы с дебиторской задолженностью). Согласно п.4 ст.47.2. БК РФ порядок принятия решений о признании безнадежной к взысканию задолженности по платежам в бюджет определяется ГАДБ в соответствии с общими требованиями, установленными Правительством Российской Федерации¹⁵². На региональном уровне порядок работы с дебиторской задолженностью, включающий положения о признании безнадежной к взысканию дебиторской задолженности и о ее списании органами исполнительной власти города Москвы и подведомственными организациями, разрабатывается в соответствии с требованиями регионального порядка работы с дебиторской задолженностью.

На дату формирования заключения необходимо учесть положения федерального законодательства и иных нормативных правовых актов Российской Федерации¹⁵³ в части порядка принятия решений о признании безнадежной к взысканию задолженности по платежам в бюджет, регламентов реализации полномочий администратора доходов бюджета по взысканию

¹⁴⁸ 20 из 23 ГАДБ, по которым на 01.01.2022 имелась просроченная задолженность.

¹⁴⁹ Так, в ходе деятельности КСП Москвы отмечались риски занижения прогнозных значений доходов (п.2.14. Плана работы КСП Москвы на 2022 год); необходимость анализа показателей наличия, объемов (включая виды доходов, имеющих стабильные поступления на протяжении последних трех-пяти лет) и причины фактических поступлений доходов, в том числе по которым плановые назначения на 2023 год не установлены, определив целесообразность уточнения ведомственных методик прогнозирования доходов в бюджет города Москвы (п.1.18. Плана работы КСП Москвы на 2023 год).

¹⁵⁰ Утвержден распоряжением Правительства Москвы от 25.10.2016 № 558-РП.

¹⁵¹ В том числе Методические рекомендации по организации работы с дебиторской задолженностью, утвержденные приказом Главного контрольного управления города Москвы от 13.03.2017 № 4/08 (далее – Методические рекомендации по работе с дебиторской задолженностью).

¹⁵² Здесь и далее – Постановление Правительства Российской Федерации от 06.05.2016 № 393 «Об общих требованиях к порядку принятия решений о признании безнадежной к взысканию задолженности по платежам в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации».

¹⁵³ Общие требования, установленные Правительством Российской Федерации.

дебиторской задолженности по платежам в бюджет, пеням и штрафам¹⁵⁴, ведения учета безнадежной к взысканию задолженности на забалансовых счетах¹⁵⁵.

Кроме того, наличие разночтений в Методических рекомендациях по работе с дебиторской задолженностью приводит к тому, что администраторы доходов не реализуют возможность самостоятельного направления постановлений об административном наказании за совершение административного правонарушения, являющихся в соответствии с п.5 ч.1 ст.12 Федерального закона от 02.10.2007 № 229-ФЗ¹⁵⁶ исполнительными документами, в кредитные организации для обращения взыскания на денежные средства должников, мотивируя тем, что постановления об административном наказании не являются исполнительными листами¹⁵⁷.

7. Исполнение расходной части бюджета города Москвы в 2022 году¹⁵⁸ характеризовалось следующими показателями.

Расходы бюджета исполнены по 13 государственным программам (3 425 814,1 млн. рублей, или 94,6 процента от уточненных бюджетных назначений) и по непрограммным направлениям расходов 60 ГРБС (175 433,3 млн. рублей, или 85,1 процента¹⁵⁹).

¹⁵⁴ В соответствии с п.2 приказа Министерства финансов Российской Федерации от 18.11.2022 № 172н «Об утверждении общих требований к регламенту реализации полномочий администратора доходов бюджета по взысканию дебиторской задолженности по платежам в бюджет, пеням и штрафам по ним» предусмотрена разработка администраторами доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации регламентов реализации полномочий администратора доходов бюджета по взысканию дебиторской задолженности по платежам в бюджет, пеням и штрафам по ним в соответствии с утвержденными указанным приказом общими требованиями (региональным порядком работы с дебиторской задолженностью данное положение не предусмотрено).

¹⁵⁵ Несогласованность положений п.5.2.7. Порядка организации работы с дебиторской задолженностью, предусматривающего проведение мониторинга финансового положения должников, изменения финансового положения должников в течение пяти лет со дня списания безнадежной к взысканию дебиторской задолженности на забалансовый счет, что предполагает ведение учета безнадежной к взысканию задолженности на забалансовых счетах в течение пяти лет, с положениями п.5 ст.47.2. БК РФ, п.35 Федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Финансовые инструменты» (утвержден приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.06.2020 № 129н), согласно которым при отсутствии оснований для возобновления процедуры взыскания задолженности, отраженной на балансовых счетах Рабочего плана счетов, прекращение признания в бухгалтерском учете (списание с балансового учета) такой дебиторской задолженности осуществляется без отражения задолженности по забалансовому учету.

¹⁵⁶ «Об исполнительном производстве».

¹⁵⁷ Отсутствие единообразия в разд.5 Методических рекомендаций по работе с дебиторской задолженностью в части указания названия документа, на основании которого администратор доходов имеет возможность самостоятельно, без привлечения пристава, списать на свой счет деньги со счета должника в банке (указывается как исполнительный лист, так и исполнительный документ).

¹⁵⁸ Детализированная информация об исполнении расходов бюджета города Москвы на осуществление закупок для государственных нужд в 2022 году отражена в заключении по результатам аудита в сфере закупок товаров, работ, услуг (п.1.5. Плана работы КСП Москвы на 2023 год).

¹⁵⁹ От уточненных бюджетных назначений, без учета резервных средств и резервного фонда, предусмотренного в бюджете города Москвы.

Увеличение непрограммных расходов в 2022 году преимущественно обусловлено реализацией Департаментом капитального ремонта города Москвы непредвиденных ремонтных и восстановительных работ¹⁶⁰.

Расходы бюджета города Москвы (исполнено)



Рисунок 16.

По отношению к предыдущему финансовому году отмечено снижение доли расходов в IV квартале (в 2022 году объем исполненных средств в IV квартале составил 33,1 процента от общего объема исполненных средств, что на 2,7 процентных пункта меньше аналогичного показателя 2021 года).

Расходы бюджета города Москвы (в поквартальной разбивке)¹⁶¹

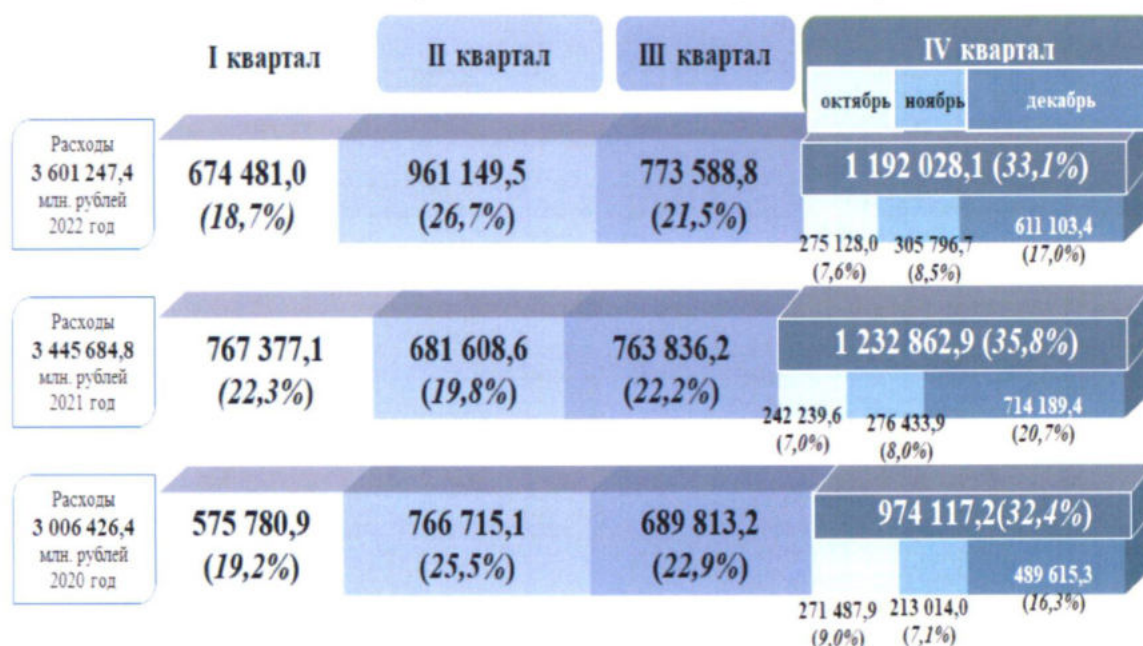


Рисунок 17.

¹⁶⁰ ЦСР 35Г0109900.

¹⁶¹ Расчетно, на основании данных бюджетной отчетности за соответствующие периоды.

Отмечено, что основной объем исполненных в декабре 2022 года расходов в разрезе направлений расходования сформировался по предоставленным субсидиям: юридическим лицам, в том числе государственным бюджетным и автономным учреждениям – 117 679,6 млн. рублей (19,3 процента от общего объема расходов, исполненных в декабре 2022 года); некоммерческим организациям¹⁶² – 106 959,4 млн. рублей (17,5 процента); юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг – 83 296,8 млн. рублей (13,6 процента).

С учетом предоставления средств в конце финансового года юридическим лицам в ходе контроля выявляются риски формирования значительных остатков средств у получателей субсидий.

Исполнение расходов по госпрограммам в целом за 2022 год варьировалось от 86,3 процента до 97,9 процента¹⁶³ (в 2021 году – от 93,7 процента до 99,6 процента)¹⁶⁴.

Исполнение расходов по программной части бюджета сложилось:

– в разрезе *госпрограмм* – менее 95,0 процента по шести госпрограммам¹⁶⁵ (из них менее 90,0 процента по ГП «Развитие коммунально-инженерной инфраструктуры и энергосбережение», «Безопасный город»), более 95,0 процента – по семи госпрограммам (в 2021 году исполнение менее 95,0 процента – по двум госпрограммам, более 95,0 процента – по 11 госпрограммам);

– в разрезе *подпрограмм*:

- менее 50,0 процента – по подпрограммам «Развитие электроснабжения города Москвы»¹⁶⁶ (3,8 процента), «Выполнение государственных обязательств»¹⁶⁷ (39,4 процента), «Энергосбережение и повышение энергоэффективности»¹⁶⁸ (48,7 процента);

- от 50,0 до 80,0 процента – по подпрограммам «Развитие газоснабжения в городе Москве»¹⁶⁹ (57,0 процента), «Мобилизационная подготовка экономики»¹⁷⁰ (60,6 процента), «Формирование благоприятной деловой среды»¹⁷¹ (65,7 процента), «Развитие теплоснабжения города

¹⁶² За исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний.

¹⁶³ Информация об исполнении расходов бюджета города Москвы в 2022 году в разрезе государственных программ города Москвы представлена в приложениях 9, 10 к настоящему Заключению.

¹⁶⁴ Относительно уточненных бюджетных назначений.

¹⁶⁵ ГП «Социальная поддержка жителей города Москвы», «Жилище», «Развитие коммунально-инженерной инфраструктуры и энергосбережение», «Развитие городской среды», «Экономическое развитие и инвестиционная привлекательность города Москвы», «Безопасный город».

¹⁶⁶ ГП «Развитие коммунально-инженерной инфраструктуры и энергосбережение».

¹⁶⁷ ГП «Жилище».

¹⁶⁸ ГП «Развитие коммунально-инженерной инфраструктуры и энергосбережение».

¹⁶⁹ ГП «Развитие коммунально-инженерной инфраструктуры и энергосбережение».

¹⁷⁰ ГП «Безопасный город».

¹⁷¹ ГП «Экономическое развитие и инвестиционная привлекательность города Москвы».

Москвы»¹⁷² (73,6 процента), «Обеспечение инновационного развития строительной отрасли»¹⁷³ (74,5 процента), «Внедрение цифровых технологий для обеспечения правопорядка и профилактики правонарушений»¹⁷⁴ (77,9 процента);

- от 80,0 до 95,0 процента – по 23 подпрограммам (из них до 90,0 процента по семи подпрограммам);

- более 95,0 процента – по 46 подпрограммам (из них более 99,0 процента по четырем подпрограммам, в 2021 году исполнение больше 99,0 процента отмечалось по 17 подпрограммам). В том числе в 2022 году исполнены в полном объеме средства по двум подпрограммам¹⁷⁵ (в 2021 году исполнение более 95,0 процента отмечалось по 52 подпрограммам).

Отмечена отрицательная динамика исполненных расходов по госпрограммам (сокращение по сравнению с 2021 годом составило 2,9 процентных пункта¹⁷⁶).

Наибольший рост исполненных расходов (более 20,0 процента) по сравнению с 2021 годом сложился по госпрограммам: ГП «Безопасный город» (в 3,0 раза), ГП «Экономическое развитие и инвестиционная привлекательность города Москвы» (на 47,6 процента), ГП «Развитие цифровой среды и инноваций» (на 29,1 процента), ГП «Градостроительная политика» (на 26,6 процента). Основными факторами, приведшими к росту расходов, являлись: увеличение бюджетных ассигнований, связанных с проведением на территории Российской Федерации мобилизационных мероприятий, а также на реализацию мероприятий, направленных на стабилизацию социально-экономического развития в условиях внешнего санкционного давления, в том числе на проведение опережающих закупок необходимого ИТ-оборудования, программного обеспечения, запасных частей для обеспечения непрерывного функционирования городской инфраструктуры.

Сокращение расходов по сравнению с 2021 годом сложилось по трем госпрограммам: ГП «Жилище», ГП «Развитие здравоохранения города Москвы (Столичное здравоохранение)», ГП «Спорт Москвы», что в основном обусловлено перераспределением бюджетных ассигнований с учетом необходимости реализации первоочередных мер, предоставлением из федерального бюджета межбюджетных трансфертов¹⁷⁷ в меньшем объеме, чем было предусмотрено в предыдущем периоде (с учетом стабилизации эпидемиологической ситуации).

¹⁷² ГП «Развитие коммунально-инженерной инфраструктуры и энергосбережение».

¹⁷³ ГП «Градостроительная политика».

¹⁷⁴ ГП «Безопасный город».

¹⁷⁵ Подпрограммы «Грузовой транспорт», «Общественный транспорт «Железнодорожный транспорт»» ГП «Развитие транспортной системы».

¹⁷⁶ В 2021 году исполнение программной части бюджета составило 97,5 процента от уточненных бюджетных назначений.

¹⁷⁷ Далее – МБТ, межбюджетный трансферт.

Расходы бюджета города Москвы в разрезе госпрограмм¹⁷⁸
(исполнено)

	2020 год		2021 год		2022 год
Развитие транспортной системы	691 879,4	+12,1%	775 543,7	+5,3%	816 902,0
Социальная поддержка жителей	590 920,5	-1,7 %	580 860,8	+2,0 %	592 336,8
Столичное здравоохранение	570 250,8	+3,6 %	590 857,5	-5,5%	558 183,0
Столичное образование	353 427,5	+16,0 %	410 102,5	+8,6 %	445 180,4
Жилище	104 627,3	+в 3,0 раза	311 675,5	-37,4 %	194 956,5
Экономическое развитие и инвестиционная привлекательность	87 936,6	+28,4 %	112 943,2	+47,6 %	166 663,3
Цифровая среда и инновации	120 198,8	+2,7 %	123 403,9	+29,1 %	159 269,2
Безопасный город	37 817,2	+3,5 %	39 153,3	+в 3,0 раза	119 297,3
Культурно-туристическая среда и сохранение культурного наследия	77 794,7	+28,0 %	99 570,0	+11,3 %	110 848,6
Коммунально-инженерная инфраструктура и энергосбережение	88 032,5	-1,9 %	86 339,0	+1,5 %	87 645,3
Развитие городской среды	53 933,5	+33,3 %	71 871,2	+5,4 %	75 717,0
Спорт Москвы	45 420,0	+53,7 %	69 797,2	-5,4 %	66 005,9
Градостроительная политика	23 871,6	+8,6 %	25 923,0	+26,6 %	32 808,8

МЛН. РУБЛЕЙ

Рисунок 18.

Кроме того, отмечается, что в ходе исполнения в программную часть бюджета города Москвы вносились изменения, в том числе по результатам рассмотрения поправок депутатов Московской городской Думы, представленных к проекту бюджета города Москвы на 2022 год и на плановый период: так, в частности, учтены поправки, предусматривающие увеличение расходов бюджета города Москвы на финансирование мероприятий по организации отдыха и оздоровления детей, находящихся в трудной жизненной ситуации¹⁷⁹, развитию профессионального обучения в городе Москве¹⁸⁰, развитию системы предпрофессионального и профильного образования в части сопровождения инженерных, медицинских, академических, ИТ-классов в школах вузами, расположенными на территории города Москвы¹⁸¹.

¹⁷⁸ Здесь и далее – наименования отдельных госпрограмм, региональных проектов, разделов и подразделов бюджетной классификации расходов, ГРБС приводятся в сокращенном виде.

¹⁷⁹ ЦСР 04А0500100.

¹⁸⁰ ЦСР 03Б0108100.

¹⁸¹ ЦСР 03Б0606000.

**Информация о достижении натуральных показателей
ГП, подпрограмм и мероприятий**

<i>Госпрограммы, всего:</i>	Фактическое достижение в 2022 году натуральных показателей, ед.			
	ВСЕГО, из них:	<i>Достигнуто</i>	<i>в т.ч. перевыполнено</i>	<i>Не достигнуто</i>
В ЦЕЛОМ ПО ГОСПРОГРАММАМ	61	51	27	10
В ЦЕЛОМ ПО ПОДПРОГРАММАМ	144	132	68	12
В ЦЕЛОМ ПО МЕРОПРИЯТИЯМ	312	261	123	51

Рисунок 19.

Основные факторы, повлиявшие на динамику натуральных показателей в части:

– перевыполнения – в основном обусловлены стабилизацией эпидемиологической обстановки, высоким уровнем строительной готовности объектов и взаимодействием органов исполнительной власти города Москвы.

По ряду госпрограмм отмечено достижение отдельных показателей в 2022 году на уровне планового значения 2023-2024 годов, включая показатели, расчет которых осуществляется нарастающим итогом (госпрограммы «Развитие здравоохранения города Москвы (Столичное здравоохранение)»¹⁸², «Развитие образования города Москвы («Столичное образование)»¹⁸³, «Развитие культурно-туристической среды и сохранение культурного наследия»¹⁸⁴, «Спорт Москвы»¹⁸⁵, «Экономическое развитие и инвестиционная привлекательность города Москвы»¹⁸⁶, «Градостроительная

¹⁸² Например, «Младенческая смертность» (план на 2023 год и на 2024 год – 4,4 случая на 1,0 тыс. родившихся живыми, факт за 2022 год – 3,5 случая); «Младенческая смертность постоянного населения города Москвы» (план на 2023 год – 3,6 случая и на 2024 год – 3,5 случая на 1,0 тыс. родившихся живыми, факт за 2022 год – 3,5 случая).

¹⁸³ Например, «Доля государственных образовательных организаций города Москвы, реализующих образовательные программы среднего профессионального образования, подведомственных Департаменту образования и науки города Москвы, обучающиеся которых приняли участие в сдаче демонстрационного экзамена» (план на 2023 год – 95,0 процента, на 2024 год – 95,0 процента, факт за 2022 год – 100,0 процента), «Количество программ образовательной и просветительской направленности, реализуемых образовательными организациями высшего образования для жителей города Москвы в рамках проекта «Субботы московского школьника» (план на 2023 год – 1850 ед., на 2024 год – 1850 ед., факт за 2022 год – 2403 ед.).

¹⁸⁴ Например, «Количество посетителей бесплатных массово-зрелищных мероприятий» (план на 2023 год – 15 750,0 тыс. человек, на 2024 год – 15 750,0 тыс. человек, факт за 2022 год – 26 940,3 тыс. человек), «Посещаемость учреждений культуры города Москвы на 1 тысячу жителей в год» (план на 2023 год – 11 000 ед., на 2024 год – 11 000 ед., факт за 2022 год – 14 701,1 ед.).

¹⁸⁵ Например, «Удовлетворенность населения условиями для занятия физической культурой и спортом» (план на 2023 год и на 2024 год – 77,5 и 78,0 процента соответственно, факт за 2022 год – 79,0 процента).

¹⁸⁶ Например, «Среднее количество участников торгов по реализации имущества, находящегося в собственности города Москвы» (план на 2023 год – 6,5 ед., факт за 2022 год – 6,5 ед.).

политика»¹⁸⁷, «Безопасный город»¹⁸⁸);

– не достижения – в основном обусловлены вводом антироссийских санкций¹⁸⁹, повышением цен на товары, работы и услуги в связи с изменившейся экономической ситуацией¹⁹⁰.

В ходе контроля реализации госпрограмм, формирования отчетности об их исполнении в 2022 году установлено следующее:

а) необходимость приведения показателей финансового обеспечения госпрограмм в соответствие с показателями закона о бюджете города Москвы с учетом внесения в него изменений, при этом несвоевременная актуализация показателей может привести к рискам недостижения планируемых непосредственных результатов.

В отчетном году КСП Москвы проведена экспертиза изменений (изменения) девяти из 13 госпрограмм¹⁹¹.

При этом корректировки, предусматривающие уточнение показателей госпрограмм по их фактическому (кассовому) исполнению, а также приведение в соответствие с Законом города Москвы о бюджете города Москвы на очередной финансовый год и плановый период, были внесены в 2022 году во все госпрограммы¹⁹²;

б) выявлены факты систематического недостижения плановых значений натуральных показателей госпрограмм¹⁹³;

в) отсутствие в ряде случаев взаимоувязки натуральных показателей госпрограмм с мероприятиями (в том числе региональных проектов города

¹⁸⁷ Например, «Количество градостроительных планов земельных участков (ГПЗУ) для объектов городского заказа (нарастающим итогом)» (план на 2023 год – 6200 шт., факт за 2022 год – 6306 шт.).

¹⁸⁸ Например, «Доля населения, удовлетворенного уровнем обеспечения безопасности и правопорядка в городе Москве (процент от числа опрошенных)» (плановое значение на 2023-2025 годы 70 процентов, фактическое в 2018-2022 годах – 74, 74, 74,66, 74, 75,4 процента соответственно по годам).

¹⁸⁹ Например, поставка автобусов не в полном объеме из-за ввода антироссийских санкций, запрещающих ввоз в Российскую Федерацию запасных частей и комплектующих для автомобилестроения, что повлияло на достижение показателя «Доля подвижного состава наземного городского пассажирского транспорта, приспособленного для маломобильных групп населения»; приостановка запуска проекта «Виртуальная Тройка» в связи с вводом антироссийских санкций (отзывом уникальных сертификатов «MasterCard»), что повлияло на достижение показателя «Количество активных пользователей мобильных приложений транспортного комплекса города Москвы, использующих приложения не реже одного раза в месяц».

¹⁹⁰ Например, повышение цен накупаемые средства вычислительной техники и сложность подбора отечественных аналогов, что повлияло на достижение показателя «Оснащенность органов исполнительной власти города Москвы типовыми средствами вычислительной техники и программным обеспечением (без учета работоспособной техники, поставленной в предыдущие периоды или в рамках отраслевых проектов)».

¹⁹¹ Пункты 1.7.2., 1.7.5.-1.7.9., 1.7.11.-1.7.13. Плана работы КСП Москвы на 2022 год.

¹⁹² Пункт 33 Порядка разработки и реализации госпрограмм.

¹⁹³ Например, показатель «Доля обновленного подвижного состава (автобусы, электробусы, трамваи, с года выпуска которых прошло не более 6, 10, 15 лет соответственно) от общего количества автобусов, электробусов и трамваев» (подпрограмма «Общественный транспорт «Наземный городской пассажирский транспорт») – по причине отставания темпов списания подвижного состава Государственным унитарным предприятием города Москвы (далее – ГУП) «Мосгортранс» от запланированных сроков.

Москвы) и финансовым обеспечением¹⁹⁴;

г) выявлены случаи расхождения фактических значений натуральных показателей госпрограмм с данными иных источников¹⁹⁵;

д) по ряду показателей выявлены риски недостижения их плановых значений¹⁹⁶.

В целях исполнения п.1 плана-графика перехода госпрограмм субъектов Российской Федерации на новую систему управления¹⁹⁷, а также с учетом рекомендаций Минэкономразвития России и Минфина России¹⁹⁸ предлагается учесть при трансформации госпрограмм города Москвы необходимость внесения комплексных изменений в Порядок разработки и реализации госпрограмм¹⁹⁹ и Методические указания по разработке и реализации госпрограмм²⁰⁰.

В частности, предлагается предусмотреть обособление процессной и проектной части госпрограмм, выделение контрольных точек мероприятий, дополнение госпрограмм показателями, характеризующими достижение национальных целей развития, а также синхронизацию госпрограмм города Москвы с госпрограммами Российской Федерации и иные изменения, рассмотрев возможность проведения оценки эффективности госпрограмм

¹⁹⁴ Например, отсутствуют мероприятия, направленные на реализацию задачи подпрограммы «Развитие системы реабилитации детей, в том числе детей-инвалидов» госпрограммы «Развитие здравоохранения города Москвы (Столичное здравоохранение)» при наличии роста показателя детской инвалидности в 2021 году по сравнению с 2019 годом на 12,3 процента (с 42,0 до 47,7 тыс. человек); в приложениях 3, 3(1), 4 к указанной госпрограмме не приведена информация о финансовом обеспечении мероприятий по оказанию медицинских услуг в области женского здоровья, материнства, родовспоможения, направленных в том числе на достижение результатов и показателей РП «Развитие детского здравоохранения».

¹⁹⁵ Например, фактическое значение показателя «Уровень бедности» (конечный результат госпрограммы «Социальная поддержка жителей города Москвы») по итогам 2022 года (5,8 процента) отличается от данных Росстата (5,0 процента) (<https://rosstat.gov.ru/folder/13723>).

¹⁹⁶ Например, планирование значений отдельных показателей подпрограммы «Развитие детско-юношеского спорта и спорта высших достижений», характеризующих участие московских спортсменов и спортсменов-инвалидов в составах сборных команд Российской Федерации на Олимпийских, Паралимпийских и Сурдлимпийских играх, в условиях геополитического и санкционного давления на Российскую Федерацию обуславливает риски недостижения соответствующих значений показателей в 2024 году.

¹⁹⁷ Утвержден поручением Правительства Российской Федерации от 30.08.2022 № ММ-П6-14588.

¹⁹⁸ Методические рекомендации по разработке и реализации государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ, направлены письмом Минэкономразвития России № 3493-ПК/Д19и, Минфина России № 26-02-06/9321 от 06.02.2023 (далее – Методические рекомендации). Разработаны в целях методического обеспечения процесса разработки и реализации государственных (муниципальных) программ с учетом подходов и принципов, предусмотренных Постановлением Правительства Российской Федерации от 26.05.2021 № 786 «О системе управления государственными программами Российской Федерации».

Рекомендуемый срок начала реализации государственных программ в соответствии с Методическими рекомендациями – с 01.01.2024.

¹⁹⁹ Здесь и далее – Порядок разработки и реализации государственных программ города Москвы (утвержден постановлением Правительства Москвы от 04.03.2011 № 56-ПП).

²⁰⁰ Здесь и далее – Методические указания по разработке и реализации государственных программ города Москвы, утвержденные приказом Департамента экономической политики и развития города Москвы и Департамента финансов города Москвы от 17.12.2013 № 269/143-ПР.

с учетом федеральных правил²⁰¹.

Кроме того, в целях реализации требований потребуется обеспечить интеграцию информационных систем города Москвы (АСУ ГФ²⁰² и ИАС МКР) с ГИИС «Электронный бюджет»²⁰³ для организации информационного обмена данными, необходимыми для мониторинга параметров государственных программ Российской Федерации (п.11 Методических рекомендаций).

В рамках Указов Президента Российской Федерации о национальных целях развития предусмотрено участие города Москвы в реализации десяти **национальных проектов (программ)**. Финансовое обеспечение за счет средств бюджета города Москвы предусмотрено по всем десяти НП.

Исполнение финансового обеспечения региональных проектов в 2022 году составило 138 538,0 млн. рублей²⁰⁴ (99,98 процента от планового объема финансового обеспечения в сумме 138 563,6 млн. рублей²⁰⁵).

Финансовое обеспечение за счет бюджетных средств национальных проектов на региональном уровне (исполнено)				
Национальные проекты	Финансовое обеспечение РП (бюджет Москвы), млн. рублей			
	2020 год		2021 год	2022 год
Демография	60 339,8 (46,0%)	+7,6%	64 905,5 (48,5%)	74 907,6 (54,1%)
Образование	26 067,9 (19,9%)	-1,1%	25 773,7 (19,2%)	25 920,1 (18,7%)
Здравоохранение	18 529,2 (14,1%)	-4,0%	17 796,3 (13,3%)	17 072,3 (12,3%)
Жилье и городская среда	21 397,0 (16,3%)	-6,7%	19 967,5 (14,9%)	16 069,9 (11,6%)
Международная кооперация и экспорт	1298,4 (1,0%)	-7,7%	1199,0 (1,0%)	1215,8 (0,9%)
Цифровая экономика	1741,9 (1,3%)	-5,7%	1643,1 (1,2%)	1194,0 (0,9%)
Малое и среднее предпринимательство	924,7 (0,7%)	-22,2%	719,2 (0,5%)	720,1 (0,5%)
Культура	866,0 (0,7%)	+2,1 раза	1803,2 (1,3%)	713,4 (0,5%)
Производительность труда	не предусмотрено		не предусмотрено	444,8 (0,3%)
Экология	70,0 (0,0%)	+47,6%	103,3 (0,1%)	280,0 (0,2%)

Рисунок 20.

²⁰¹ Правила формирования сводного годового доклада о ходе реализации и оценке эффективности государственных программ Российской Федерации, утверждены Постановлением Правительства Российской Федерации от 15.05.2023 № 752. Использование указанных правил рекомендовано п.70 Методических рекомендаций по разработке и реализации государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ.

²⁰² Здесь и далее – Автоматизированная система управления городскими финансами.

²⁰³ Государственная интегрированная информационная система управления общественными финансами «Электронный бюджет».

²⁰⁴ Информация о финансовом обеспечении реализации региональных проектов города Москвы представлена в приложении 11 к настоящему Заключению.

²⁰⁵ Уточненные бюджетные назначения.

Расходы на реализацию региональных проектов включены в девять из 13 госпрограмм²⁰⁶ и соответствуют требованиям п.38 Порядка формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуры и принципов назначения²⁰⁷ в части обеспечения соответствия целевых статей расходов на реализацию региональных проектов кодам федерального бюджета.

**Учет в госпрограммах региональных проектов
в разрезе национальных проектов**

ГОСПРОГРАММЫ	НАЦИОНАЛЬНЫЕ ПРОЕКТЫ (объем исполненных в 2022 году средств бюджета города Москвы в рамках региональных проектов, млн. рублей)		
Социальная поддержка жителей	○ НП Демография (69 566,6)		
Столичное образование	○ НП Культура (250,4)	○ НП Образование (25 920,1)	○ НП Демография (1653,9)
Жилище	○ НП Жилье и городская среда (16 069,9)		
Столичное здравоохранение	○ НП Здравоохранение (14 315,4)	○ НП Демография (351,1)	
Спорт	○ НП Демография (3336,0)		
Цифровая среда и инновации	○ НП Здравоохранение (2756,9)	○ НП Цифровая экономика (1194,0)	○ НП МСП (59,3)
Экономическое развитие	○ НП Международная кооперация и экспорт (1215,8)	○ НП МСП (660,8)	○ НП Производительность труда (444,8)
Культурно-туристическая среда и сохранение культурного наследия	○ НП Культура (463,0)		
Развитие коммунально-инженерной инфраструктуры и энергосбережение	○ НП Экология (280,0)		

Рисунок 21.

Основной объем средств (рисунок 22) в разрезе национальных проектов предусмотрен на реализацию НП «Демография»²⁰⁸, направлений финансирования – на социальное обеспечение и иные выплаты населению (52,9 процента финансового обеспечения), предоставление субсидий

²⁰⁶ Расходы на региональные проекты не предусмотрены по госпрограммам «Развитие транспортной системы», «Развитие городской среды», «Градостроительная политика», «Безопасный город».

²⁰⁷ Утвержден приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.06.2019 № 85н.

²⁰⁸ РП «Финансовая поддержка семей при рождении детей», РП «Создание для всех категорий и групп населения условий для занятий физической культурой и спортом, массовым спортом, в том числе повышение уровня обеспеченности населения объектами спорта, а также подготовка спортивного резерва», РП «Разработка и реализация программы системной поддержки и повышения качества жизни граждан старшего поколения», РП «Формирование системы мотивации граждан к здоровому образу жизни, включая здоровое питание и отказ от вредных привычек», РП «Содействие занятости».

бюджетным и автономным учреждениям (24,3 процента) и капитальные вложения в объекты государственной собственности (11,9 процента).

Установленные показатели региональных проектов достигнуты в полном объеме (с перевыполнением) либо частично²⁰⁹.

**Финансовое обеспечение национальных проектов
в разрезе основных направлений финансирования**

Наименование вида расхода	Финансовое обеспечение национальных проектов на региональном уровне (исполнено), млн. рублей				
Софинансирование и иные выплаты населению (72 839,9)	66 182,0 НП Демография		6637,9 НП Здравоохранение		20,0 НП Образование
Субсидии ГБУ, ГАУ (33 497,1)	25 895,6 НП Образование	3877,2 НП Здравоохранение	2853,0 НП Демография	565,8 НП МСП	305,5 НП Культура
Капитальные вложения в гос. собственность (16 349,9)	16 069,9 НП Жилье и городская среда			280,0 НП Экология	
Закупка товаров, работ и услуг (10 140,2)	5799,0 НП Здравоохранение	2739,4 НП Демография		1194,0 НП Цифровая экономика	407,9 НП Культура
Субсидии (гранты в форме субсидий) юр. лицам (кроме ГБУ и ГАУ) (4870,5)	3051,0 НП Демография	1215,8 НП Международная кооперация и экспорт	444,8 НП Производительность труда	154,4 НП МСП	4,5 НП Образование

Рисунок 22.

По результатам анализа планирования и реализации региональных проектов в 2022 году установлено:

– недостижение плановых значений двух показателей в рамках национального проекта «Здравоохранение» ввиду отсутствия согласования Министерством здравоохранения Российской Федерации уменьшения целевого (планового) значения²¹⁰ (РП «Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами») и отсутствия у Департамента здравоохранения города Москвы необходимых сведений²¹¹ (РП «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями»);

– корректировка на федеральном уровне в течение 2022 года целевых (плановых) значений показателей и результатов в ряде случаев приводит

²⁰⁹ Недостижение показателей обусловлено особенностями взаимодействия с федеральными органами исполнительной власти и отсутствием необходимых для составления отчетов сведений.

²¹⁰ Показатель «Обеспеченность населения средними медицинскими работниками, работающими в государственных и муниципальных медицинских организациях, чел. на 10 тыс. населения» достигнут на уровне 63,1 работника при плановом значении 67,0.

²¹¹ Показатель «Количество рентген-эндоваскулярных вмешательств в лечебных целях, тыс. ед.», достигнут на уровне 30,647 тыс. ед. при плановом значении 32,02 тыс. ед. Отмечается, что плановое значение данного показателя по указанной причине не было достигнуто также в 2021 году.

в сторону ухудшения соответствующих показателей региональных проектов;

- установление целевых (плановых) значений показателей на уровне, ниже достигнутого в 2021 году, на основании решений, принятых на федеральном уровне;

- отсутствие однозначной связи с бюджетным финансированием.

В частности, фактическое достижение показателей РП «Оздоровление Волги» в основном осуществляется за счет внебюджетных источников, в то время как мероприятия, проводимые в рамках реализации указанного регионального проекта за счет средств бюджета города Москвы, не оказывают существенного влияния на достижение его показателей²¹².

По ряду региональных проектов целесообразна взаимосвязь между достижением их показателей (результатов) и финансовым обеспечением. Например, выявлены отдельные случаи:

- достижения показателей и результатов при отсутствии финансового обеспечения²¹³;

- изменения объема бюджетных ассигнований в течение 2022 года (как в сторону увеличения, так и сокращения) в отсутствие корректировки значений показателей и результатов²¹⁴, в том числе в связи с поздним доведением (декабрь 2021 года) федеральными органами актуализированных значений на 2022 год;

- уменьшения количества и значений показателей и результатов при увеличении объемов бюджетного финансирования²¹⁵ либо в отсутствие изменений бюджетного финансирования²¹⁶.

Как и в предыдущие периоды в ряде случаев отсутствует взаимоувязка показателей и результатов региональных проектов с целями, задачами и натуральными показателями госпрограмм²¹⁷. Так, достижение целей и задач

²¹² Пункт 39. Плана работы КСП Москвы на 2020 год.

²¹³ Например, по РП «Модернизация первичного звена здравоохранения Российской Федерации», РП «Создание условий для реализации творческого потенциала нации («Творческие люди»)), РП «Цифровизация услуг и формирование информационного пространства в сфере культуры («Цифровая культура»)), РП «Социальная активность», РП «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации», РП «Развитие системы поддержки молодежи («Молодежь России»)), РП «Развитие экспорта медицинских услуг».

²¹⁴ Например, по РП «Успех каждого ребенка», РП «Современная школа», РП «Цифровая образовательная среда».

²¹⁵ Например, по РП «Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры («Культурная среда»)), РП «Борьба с онкологическими заболеваниями».

²¹⁶ Например, по РП «Создание для всех категорий и групп населения условий для занятий физической культурой и спортом, массовым спортом, в том числе повышение уровня обеспеченности населения объектами спорта, а также подготовка спортивного резерва».

²¹⁷ Установлено в части показателей и результатов: РП «Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса», РП «Системные меры по повышению производительности труда (город федерального значения Москва)», РП «Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях», РП «Системные меры развития международной кооперации и экспорта (город федерального значения Москва)» (не включены в состав ГП «Экономическое развитие и инвестиционная привлекательность города Москвы»); РП «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами» (учтены в ГП «Развитие коммунально-инженерной инфраструктуры и энергосбережение» частично); РП «Информационная инфраструктура»

госпрограммы «Развитие цифровой среды и инноваций» характеризуется конечным результатом «Доля значимых городских объектов, для которых обеспечена технологическая возможность подключения услуг широкополосного доступа в сеть Интернет со скоростью 1 Гбит/с и более», по содержанию сопоставимому с показателем реализации РП «Информационная инфраструктура»: «Доля социально значимых объектов, имеющих широкополосный доступ к информационно-телекоммуникационной сети Интернет в соответствии с утвержденными требованиями, возрастающий». Вместе с тем в состав натуральных показателей госпрограммы показатель регионального проекта не включен.

Кроме того, установлены факты осуществления расходов на идентичные цели в рамках мероприятий региональных проектов и отдельных мероприятий госпрограмм (вне региональных проектов)²¹⁸.

В разрезе **ведомственной структуры исполнение расходной части бюджета в 2022 году**²¹⁹ осуществлялось 60 ГРБС:

а) в ходе исполнения²²⁰ бюджета плановые назначения изменялись по 58 ГРБС²²¹, в том числе:

– в сторону увеличения по 47 ГРБС (на 643 411,2 млн. рублей, из них более 20 000,0 млн. рублей по 11 ГРБС) (отмечается, что увеличение средств в целом не повлияло²²² на исполнение расходов по 29 ГРБС, исполнение составило более 95,0 процента).

Основное увеличение (порядка 50,0 процента) сложилось по трем ГРБС (департаменты капитального ремонта – на 169 442,0 млн. рублей, что в основном связано с реализацией мероприятий по капитальному ремонту

(не включены в состав ГП «Развитие цифровой среды и инноваций»); РП «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями», РП «Борьба с онкологическими заболеваниями», РП «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи» (учтены в ГП «Развитие здравоохранения города Москвы «Столичное здравоохранение» частично); РП «Молодые профессионалы (повышение конкурентоспособности профессионального образования)» (не учтены в составе ГП «Развитие образования города Москвы («Столичное образование»))).

²¹⁸ Например, выплаты малообеспеченным семьям, имеющим среднедушевой доход ниже величины прожиточного минимума, установленного в городе Москве, и выплаты при рождении (усыновлении) детей осуществляются одновременно в рамках регионального проекта «Финансовая поддержка семей при рождении детей» (соответственно по ЦСР 04АР1Р0301 и ЦСР 04АР1Р0101) и вне рамок регионального проекта (ЦСР 04А0100300 и ЦСР 04А0100100).

²¹⁹ Информация об исполнении расходной части бюджета города Москвы в 2022 году в разрезе органов исполнительной власти города Москвы представлена в приложении 12 к настоящему Заключению.

²²⁰ Здесь и далее – процент исполнения рассчитан к уточненным бюджетным назначениям. Исполнение расходов по Департаменту финансов города Москвы приведено без учета резервных средств и резервного фонда.

²²¹ По финансовому органу города Москвы плановые назначения изменялись преимущественно в сторону сокращения бюджетных ассигнований. Плановые назначения не изменялись в отношении Московской городской Думы и Уполномоченного по правам человека в городе Москве и его аппарата.

²²² Оценка влияния осуществлялась в разрезе мероприятий (ЦСР), по которым в ходе исполнения бюджета вносились изменения в сторону увеличения и уровень их исполнения.

объектов здравоохранения²²³; торговли и услуг – на 64 811,0 млн. рублей, что преимущественно обусловлено увеличением расходов на охрану общественного порядка и обеспечение общественной безопасности; жилищно-коммунального хозяйства – на 55 456,8 млн. рублей, связано с выделением средств на реализацию мер, направленных на проведение на территории Российской Федерации мобилизационных мероприятий, а также доведением средств из федерального бюджета на осуществление переданных полномочий Российской Федерации по оказанию мер социальной поддержки по оплате ЖКУ отдельным категориям граждан);

– в сторону уменьшения по 12 ГРБС (433 834,0 млн. рублей) (отмечается, что сокращение средств в целом повлияло на исполнение расходов по семи ГРБС, исполнение составило более 95,0 процента);

б) исполнение бюджета города Москвы в 2022 году в разрезе ГРБС представлено на рисунке 23.



Рисунок²²⁴ 23.

Отмечено исполнение менее 80,0 процента по шести ГРБС, из них наименьшее исполнение сложилось в отношении Московской административной дорожной инспекции (52,8 процента)²²⁵, Комитета города

²²³ Включая оснащение мебелью и оборудованием, благоустройство прилегающих территорий.

²²⁴ На рисунке приведены наименования ГРБС, в том числе Департамент ТСЗН – Департамент труда и социальной защиты населения города Москвы, Департамент ЖКХ – Департамент жилищно-коммунального хозяйства города Москвы, Депнацполитики – Департамент национальной политики и межрегиональных связей города Москвы, Москомстройинвест – Комитет города Москвы по обеспечению реализации инвестиционных проектов в строительстве и контролю в области долевого строительства, МАДИ – Московская административная дорожная инспекция.

²²⁵ Обусловлено предоставлением в соответствии с постановлением Правительства Москвы от 24.05.2022 № 921-ПП «О дополнительных мерах поддержки отдельных категорий граждан, индивидуальных предпринимателей и юридических лиц в условиях санкций» компенсации гражданам, индивидуальным предпринимателям и юридическим лицам, уплатившим административные штрафы, назначенные за несоблюдение требований, направленных на введение и обеспечение режима повышенной готовности на территории города Москвы в связи с распространением новой коронавирусной инфекции, в заявительном порядке, а также несостоявшейся передачей помещений в оперативное управление ГРБС, в которых планировалось

Москвы по обеспечению реализации инвестиционных проектов в строительстве и контролю в области долевого строительства (53,7 процента)²²⁶, Департамента национальной политики и межрегиональных связей города Москвы (54,0 процента²²⁷). Одновременно установлено низкое исполнение программной части бюджета 42 ГРБС (в части подпрограмм госпрограмм)²²⁸.

В отношении динамики расходов (в абсолютном выражении) по сравнению с предыдущим периодом основной рост сложился по департаментам капитального ремонта (на 126 172,3 млн. рублей, или в 2,1 раза)²²⁹, транспорта и развития дорожно-транспортной инфраструктуры (на 60 659,4 млн. рублей, или на 21,3 процента)²³⁰, торговли и услуг (на 49 068,9 млн. рублей, или в 2,9 раза)²³¹, инвестиционной и промышленной политики (на 42 767,8 млн. рублей, или в 6,4 раза)²³²; сокращение – по департаментам строительства (на 178 554,3 млн. рублей, или на 20,5 процента)²³³, здравоохранения (на 36 196,8 млн. рублей, или на 8,6 процента)²³⁴, городского имущества (на 14 232,1 млн. рублей, или

оказание услуг по пультовой охране и техническому обслуживанию комплекса технических средств объектовой приемопередающей аппаратуры.

²²⁶ Обусловлено поздним заключением договоров на выполнение строительно-монтажных работ (далее – СМР) по объектам и получением рабочей документации, незавершенным судебным разбирательством по передаче объекта для завершения строительства, отсутствием положительного заключения экспертизы, временным приостановлением СМР по объекту в связи с необходимостью корректировки проектной документации.

²²⁷ Обусловлено предоставлением бюджетам бюджетной системы Российской Федерации межбюджетных трансфертов в меньшем объеме, чем было предусмотрено соответствующими соглашениями (с учетом изменившегося с 2021 года порядка их перечисления, а именно в пределах суммы, необходимой для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств, подтвержденных первичными документами).

²²⁸ Информация о низком исполнении (менее 80,0 процента) отдельными ГРБС программной части бюджета города Москвы представлена в приложении 13 к настоящему Заключению.

²²⁹ Факторы роста отражены ранее по тексту настоящего Заключения.

²³⁰ Основной рост отмечен в части мероприятий по приобретению подвижного состава для транспортного обслуживания населения на строящихся участках линий Московского метрополитена, на участках межсубъектных маршрутов регулярных перевозок железнодорожным транспортом в пригородном сообщении на Московских центральных диаметрах в рамках реализации инфраструктурных проектов, на наземном городском пассажирском транспорте, повышению комфорта проезда пассажиров и повышению безопасности движения поездов Московского метрополитена, возмещению недополученных доходов, возникающих при установлении Правительством Москвы цен (тарифов) на перевозки пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении.

²³¹ Факторы роста отражены ранее по тексту настоящего Заключения.

²³² Основной рост отмечен в рамках реализации комплекса мер по развитию территорий промышленных зон и инфраструктуры технопарков, а также финансовой поддержки субъектов МСП и организаций, осуществляющих инвестиционную деятельность, деятельность в сферах промышленности и экспорта или оказывающих содействие развитию предпринимательской, экспортной и промышленной деятельности.

²³³ Преимущественно обусловлено ходом строительства и планируемым объемом оплаты (выполнения работ) по объектам капитального строительства в рамках АИП, а также реализацией АИП за счет средств, предоставленных в предыдущих периодах.

²³⁴ В связи с улучшением эпидемиологической обстановки объем межбюджетного трансферта в целях реализации мероприятий по борьбе с распространением новой коронавирусной инфекции

на 13,3 процента)²³⁵, национальной политики и межрегиональных связей (на 9207,2 млн. рублей, или на 38,5 процента)²³⁶, культуры (на 6715,6 млн. рублей, или на 8,0 процента)²³⁷;

в) по данным отчетности об исполнении бюджета ГРБС, **неисполнение** в 2022 году **плановых назначений** составило 241 768,9 млн. рублей (или 6,3 процента от уточненных бюджетных назначений).

Основными причинами неисполнения бюджетных средств (в части неисполненных средств с отклонением менее 95,0 процента) в 2022 году являлись: оплата фактически выполненных работ на основании актов сдачи-приемки работ (32,8 процента от общего объема неисполненных средств); заявительный характер выплаты пособий и компенсаций (12,3 процента); перечисление средств субсидий в соответствии с договорами (соглашениями) (10,8 процента); отсутствие решений соответственно Президента Российской Федерации, Правительства Российской Федерации, высшего должностного лица субъекта Российской Федерации, высшего исполнительного органа государственной власти субъекта Российской Федерации (8,0 процента); иные причины (8,5 процента), из них основной объем неисполненных средств сложился по департаментам здравоохранения²³⁸, транспорта и развития дорожно-транспортной инфраструктуры²³⁹, экономической политики и развития города Москвы²⁴⁰.

Причины, обосновывающие отклонение исполнения менее 95,0 процента²⁴¹ от уточненных бюджетных назначений, в сумме 224 991,8 млн. рублей, или 93,1 процента от объема неисполненных средств, приведены на рисунке 24.

предоставлен из федерального бюджета в меньшем размере, чем в предшествующий период.

²³⁵ Преимущественно обусловлено прекращением в 2022 году финансирования мероприятий, направленных на борьбу с пандемией.

²³⁶ Факторы сокращения отражены ранее по тексту (в рамках анализа исполнения ГРБС бюджета города Москвы не в полном объеме).

²³⁷ В связи с сокращением расходов на реализацию мероприятий по обеспечению высокого качества оказания услуг (выполнения работ), создания условий для развития творческой инициативы, сохранения и развития кадрового потенциала учреждений, по созданию объектов инфраструктуры для проведения культурно-массовых, спортивно-оздоровительных, эколого-просветительских и иных мероприятий.

²³⁸ Преимущественно обусловлено оказанием медицинской помощи фактически обратившимся за ней гражданам, уточнением потребности в объеме расходных материалов для проведения скрининга, улучшением эпидемиологической обстановки в части распространения коронавирусной инфекции, отсутствием товаров импортного производства на территории Российской Федерации.

²³⁹ Преимущественно обусловлено принятием решения (протокол совещания по строительным объектам Транспортного комплекса города от 30.09.2022 № 17-29-51/22) о расторжении автономной некоммерческой организацией контракта с подрядной организацией на СМР в автобусном парке по адресу: г.Москва, ул. Угрешская, д.18/1.

²⁴⁰ ГРБС предусмотрены средства для последующего их доведения в установленном порядке до префектур административных округов города Москвы для выполнения работ по сносу объектов недвижимости, по освобождению земельных участков от незаконно размещенных объектов и самовольных построек, по благоустройству территории после сноса (исполнение средств осуществляется в заявительном порядке).

²⁴¹ По данным Сведений об исполнении бюджета (ф.0503164) по состоянию на 01.01.2023.

Информация о неисполненных средствах бюджета города Москвы в 2022 году

в разрезе причин формирования
(исполнение менее 95,0 процента)

Причины неисполнения средств (менее 95,0 %)	Млн. рублей	Доля
оплата по факту выполненных работ	73 789,2	32,8%
заявительный характер выплат	27 310,8	12,1%
перечисление субсидий в рамках условий договоров	24 386,8	10,8%
иные причины	19 115,8	8,5%
отсутствие решений	18 037,4	8,0%
уменьшение численности получателей выплат от плана	13 714,5	6,1%
перечисление межбюджетных трансфертов в пределах денежных обязательств	12 700,8	5,6%
заявительный характер субсидирования Ю.Т	12 538,2	5,6%
более медленные темпы реализации проектов от плана	6 073,3	2,7%
нарушение организациями условий контрактов	3 763,0	1,7%
представление документов для расчета несвоевременно	3 366,0	1,5%
постановка оплаты работ на основании госконтрактов	2 950,3	1,3%
резервирование денежных средств	2 810,6	1,2%
экономия по результатам конкурсных процедур	1 254,2	0,6%
прочие причины	3 181,0	1,4%

Рисунок 24.

в разрезе госпрограмм

Наименование госпрограммы	Млн. рублей	Доля
Социальная поддержка жителей города Москвы	42 235,7	21,8%
Развитие транспортной системы	30 938,2	16,0%
Развитие здравоохранения города Москвы	27 641,5	14,3%
Жилище	21 642,4	11,2%
Безопасный город	16 652,3	8,6%
Развитие коммунально-инженерной инфраструктуры	13 962,6	7,2%
Экономическое развитие	13 913,2	7,2%
Развитие образования города Москвы	9 378,2	4,8%
Развитие цифровой среды и инноваций	7 325,9	3,8%
Развитие городской среды	4 378,5	2,3%
Развитие культурно-туристической среды	2 736,0	1,4%
Спорт Москвы	2 138,9	1,1%
Градостроительная политика	783,5	0,4%

Рисунок 25.

Исполнение не в полном объеме преимущественно не повлияло на достижение натуральных показателей государственных программ города Москвы (натуральные показатели предусмотрены 28 из 60 ГРБС), за исключением Департамента жилищно-коммунального хозяйства города Москвы²⁴², Департамента транспорта и развития дорожно-транспортной инфраструктуры города Москвы²⁴³;

г) в 2022 году ГРБС реализация АИП (расходы инвестиционного характера, средства бюджета города Москвы)²⁴⁴ преимущественно осуществлялась в сроки, установленные графиком (введены в эксплуатацию по графику, включая объекты с опережением графика), – административные

²⁴² Исполнение менее 95,0 процента по мероприятию подпрограммы «Развитие единой светоцветовой среды города Москвы» обусловлено необходимостью реализации дополнительных мероприятий по благоустройству, что, в свою очередь, повлияло на достижение натурального показателя «Количество объектов в городе, оборудованных архитектурно-художественной подсветкой».

²⁴³ Не достигнуты показатели подпрограммы «Общественный транспорт «Метрополитен» ГП «Развитие транспортной системы»: «Доля вагонов метрополитена, оснащенных оборудованием для информирования пассажиров (нарастающий итог)», «Приобретение подвижного состава на линии метрополитена с учетом Малого кольца Московской железной дороги (Московского центрального кольца) (нарастающий итог)» и «Доля новых вагонов от общего количества вагонов ГУП «Московский метрополитен» с учетом Малого кольца Московской железной дороги (Московского центрального кольца)».

²⁴⁴ Детальная информация о реализации АИП в 2022 году отражена в настоящем Заключении.

здания, хозяйственные объекты, пожарное депо и пожарно-спасательные части, пешеходные переходы, объекты дорожного хозяйства.

Одновременно отмечены случаи не введения в эксплуатацию объектов, планируемых к вводу в 2022 году: ряд объектов метрополитена²⁴⁵, здравоохранения²⁴⁶, образования²⁴⁷, социальной инфраструктуры²⁴⁸, жилого фонда²⁴⁹, культуры²⁵⁰, спорта²⁵¹, культурного наследия²⁵², ритуальные²⁵³, пожарных депо и пожарно-спасательных частей²⁵⁴, иные²⁵⁵;

²⁴⁵ Основные СМР по объектам Большой кольцевой линии (далее – БКЛ) завершены в 2022 году, перенос ввода станций БКЛ на I квартал 2023 года обусловлен необходимостью выполнения работ по интеграции всех инженерных систем построенных станций с уже действующими участками БКЛ (Департамент строительства города Москвы).

²⁴⁶ В связи с внесением корректировок в проектно-сметную документацию (далее – ПСД) по требованиям Департамента здравоохранения города Москвы (Департамент развития новых территорий города Москвы, Департамент строительства города Москвы); длительными процессами согласования откорректированной ПСД в связи с необходимостью замены импортного оборудования на аналоги; отсутствием на рынке производителей, отвечающих требованиям программы «Московский стандарт +» (Департамент строительства города Москвы); длительностью получения застройщиком актов о подключении (технологическом присоединении) объекта к сетям инженерно-технического обеспечения (Департамент капитального ремонта города Москвы).

²⁴⁷ Обусловлено длительностью процедур согласования размещения объектов (Департамент развития новых территорий города Москвы); корректировками ПСД в связи с необходимостью замены импортного оборудования на аналоги и причинами объективного характера, с последующим повторным прохождением государственной экспертизы ПСД (Департамент развития новых территорий города Москвы, Департамент строительства города Москвы); длительными сроками поставок технологического оборудования; длительными сроками выполнения работ ресурсоснабжающими организациями в рамках договоров технологического присоединения объектов (Департамент строительства города Москвы).

²⁴⁸ Обусловлено изменением проектных решений, перепроектированием в связи с новым концептом развития московских социальных центров на основании обращения Департамента труда и социальной защиты населения города Москвы (Департамент строительства города Москвы).

²⁴⁹ В связи с корректировками ПСД, обусловленными необходимостью замены импортного оборудования на аналоги, с последующим повторным прохождением государственной экспертизы ПСД, низкими темпами выполнения работ (Департамент строительства города Москвы).

²⁵⁰ В связи с корректировкой ПСД по причине внесения Департаментом культуры города Москвы изменений в технологическое задание; уточнением схем прокладки наружных инженерных систем и строительством канализационной насосной станции (Департамент развития новых территорий города Москвы).

²⁵¹ Обусловлено необходимостью устранения замечаний, выявленных Комитетом государственного строительного надзора города Москвы; повторным согласованием рабочей документации с ГУП «Мосводосток» по причине получения некорректной геоподосновы (Департамент строительства города Москвы).

²⁵² Обусловлено недостаточными темпами СМР в части проведения мероприятий по обеспечению доступа инвалидов, проведения работ по устройству обогрева кровли, внутреннего электроосвещения и по устройству внутренних инженерных систем (Комитет по туризму города Москвы).

²⁵³ В связи с отсутствием автономных модульных крематориев на период реконструкции и необходимостью обеспечения наличия действующих мощностей (Департамент строительства города Москвы).

²⁵⁴ В связи с корректировкой проектной документации (Департамент развития новых территорий города Москвы); корректировками ПСД с последующим повторным прохождением государственной экспертизы ПСД (Департамент строительства города Москвы).

²⁵⁵ Например, здание пожарно-спасательного отряда по адресу: г.Москва, ул. Пречистенка, д.22/2, стр.6, 7 введены в эксплуатацию с опозданием в связи с длительным получением разрешения на ввод в эксплуатацию от Комитета государственного строительного надзора города Москвы, так

д) выявлены отдельные факты ненадлежащего исполнения ГРБС бюджета города Москвы в 2022 году, в том числе:

– в ходе экспертной и контрольной деятельности установлены в отношении департаментов городского имущества²⁵⁶, транспорта и развития дорожно-транспортной инфраструктуры²⁵⁷, капитального ремонта²⁵⁸, а также в части Московской административной дорожной инспекции²⁵⁹;

– в рамках осуществления контроля²⁶⁰ отдельными уполномоченными органами за соблюдением условий, целей и порядка предоставления субсидий²⁶¹ и применения мер ответственности за их нарушение проверка соблюдения получателями субсидий условий, целей и порядка их предоставления в 2022 году и в I квартале 2023 года не проводились²⁶²;

как вид разрешенного использования земельного участка не соответствовал целям размещения зданий пожарного отряда.

Реконструкция Государственного казенного учреждения дополнительного профессионального образования «Учебно-методический центр по гражданской обороне и чрезвычайным ситуациям города Москвы» по адресу: г.Москва, ул. Живописная, д.28, стр.6 (в части пристройки шахты лифта). Причиной ввода объекта в эксплуатацию с опозданием является несоответствие требованиям действующего законодательства в части сведений, содержащихся в ЕГРН и в Техническом плане объекта.

²⁵⁶ Пункт 1.11. Плана работы КСП Москвы на 2022 год. Установлены факты несвоевременных расчетов по исполненным контрактам, что несет риски применения штрафных санкций к заказчику, подлежащих оплате за счет бюджетных средств; не урегулированы порядок и сроки составления и утверждения сметы расходов на укрепление материально-технической базы налоговых органов города Москвы, финансирование которых осуществляется в рамках прочих непрограммных направлений деятельности ГРБС, что приводит к поздним срокам заключения контрактов и переходу денежных обязательств, не обеспеченных лимитами финансирования, на следующий финансовый год.

²⁵⁷ Отмечается планирование на 2022 год средств на мероприятия «Реализация мероприятий по развитию наземного городского пассажирского транспорта», «Организация проезда волонтеров без взимания платы» (расходы не являются непредвиденными, аналогичные расходы осуществлялись в 2021 году) путем внесения изменений в сводную бюджетную роспись, что не обеспечивает реалистичность планируемых объемов средств на следующий финансовый год и плановый период.

²⁵⁸ Пункт 2.31. Плана работы КСП Москвы на 2022 год. Выявлены риски использования средств субсидий, предоставленных на благоустройство территорий, прилегающих к природно-историческим паркам, на выполнение работ, не предусмотренных постановлением Правительства Москвы о выделении средств субсидии и соглашением о предоставлении субсидии.

²⁵⁹ Пункт 2.17. Плана работы КСП Москвы на 2023 год. Установлены факты не принятия в полном объеме мер по взысканию дебиторской задолженности по штрафам в доход бюджета города Москвы; недостатки при использовании нежилых помещений в связи с неудовлетворительным состоянием отдельных помещений, организацией хранения архивных документов по четырем различным адресам при наличии возможности обеспечить хранение архивных документов в одном здании, что позволило бы оптимизировать расходы бюджета города Москвы на содержание и охрану помещений на сумму порядка 10,0 млн. рублей в год (расчетно).

²⁶⁰ Постановление Правительства Москвы от 29.11.2021 № 1849-ПП «О предоставлении субсидий, грантов в форме субсидий из бюджета города Москвы юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям и физическим лицам» (далее – постановление Правительства Москвы от 29.11.2021 № 1849-ПП).

²⁶¹ За исключением случаев предоставления субсидии в целях возмещения недополученных доходов и (или) затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг и порядка ее предоставления.

²⁶² Департаменты городского имущества, инвестиционной и промышленной политики, градостроительной политики, комитеты государственного строительного надзора, по архитектуре и

– в рамках осуществления учредительского контроля в отношении учреждений, функции и полномочия учредителя которых осуществляют органы исполнительной власти города Москвы, установлено, что проверки выполнения подведомственными учреждениями государственного задания осуществлялись в отношении 85,0 процента учреждений, для которых было установлено государственное задание; количество проверенных учреждений в части соблюдения условий предоставления субсидий на иные цели составило 80,0 процента.

Осуществление учредительского контроля органами исполнительной власти города Москвы производилось, главным образом, камерально – на основании представленных учреждениями отчетов, в отдельных случаях – в рамках выездных мероприятий²⁶³.

Отмечено, что осуществление учредительского контроля не в полном объеме создает риски несоблюдения учреждениями условий предоставления субсидий, а также несвоевременного принятия учредителями решений в целях оптимизации бюджетных средств.

Исполнение расходной части бюджета города Москвы осуществлялось по 14 **разделам бюджетной классификации расходов**, включающим 68 подразделов²⁶⁴.

В разрезе подразделов бюджетной классификации расходов исполнение расходов в 2022 году варьировалось: от 95,0 до 100,0 процента – по 40 подразделам²⁶⁵, от 80,0 до 95,0 процента – по 19 подразделам, менее 80,0 процента – по девяти подразделам²⁶⁶.

Порядка 62,0 процента от общего объема исполненных расходов бюджета осуществлялось по восьми подразделам: 0408 «Транспорт» (17,4 процента), 0503 «Благоустройство» (9,1 процента), 0702 «Общее образование» и 1003 «Социальное обеспечение населения» (7,0 процента соответственно), 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» (5,8 процента), 0909 «Другие вопросы в области здравоохранения» и 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» (5,6 процента соответственно), 1001 «Пенсионное обеспечение» (4,4 процента).

градостроительству, по обеспечению реализации инвестиционных проектов в строительстве и контролю в области долевого строительства.

²⁶³ Департаменты спорта, по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности, капитального ремонта города Москвы, Комитет города Москвы по обеспечению реализации инвестиционных проектов в строительстве и контролю в области долевого строительства, префектуры северо-восточного, центрального, юго-западного, южного административных округов города Москвы.

²⁶⁴ Без учета подраздела 0111 «Резервные фонды», средства которого перераспределяются ГРБС.

²⁶⁵ Исполнение в полном объеме (100,0 процента) по подразделам: 0504 «Прикладные научные исследования в области жилищно-коммунального хозяйства», 0903 «Медицинская помощь в дневных стационарах всех типов», 0908 «Прикладные научные исследования в области здравоохранения», 1201 «Телевидение и радиовещание», 1202 «Периодическая печать и издательства», 1401 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований».

²⁶⁶ Наименьшее исполнение по подразделу 1402 «Иные дотации» (3,3 процента).

**Информация о динамике расходов в разрезе разделов
бюджетной классификации расходов**

Наименование разделов	Функциональная структура расходов, в млн. рублей		
	2020 год	2021 год	2022 год
Общегосударственные вопросы (0100)	161 731,3 (5,4%)	158 572,1 (4,6%)	152 468,9 (4,2%)
Национальная оборона (0200)	576,4 (0,02%)	395,0 (0,01%)	24 656,5 (0,7%)
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность (0300)	36 319,4 (1,2%)	34 766,6 (1,0%)	80 580,3 (2,2%)
Национальная экономика (0400)	898 385,9 (29,9%)	1 022 666,4 (29,7%)	1 164 069,4 (32,3%)
Жилищно-коммунальное хозяйство (0500)	403 722,7 (13,4%)	601 755,8 (17,5%)	542 993,8 (15,1%)
Охрана окружающей среды (0600)	9109,8 (0,3%)	13 652,7 (0,4%)	34 985,5 (1,0%)
Образование (0700)	361 651,3 (12,0%)	419 578,3 (12,2%)	457 933,4 (12,7%)
Культура, кинематография (0800)	63 552,0 (2,1%)	85 279,0 (2,5%)	89 768,0 (2,5%)
Здравоохранение (0900)	482 397,1 (16,0%)	490 574,8 (14,2%)	432 150,9 (12,0%)
Социальная политика (1000)	528 446,3 (17,6%)	527 584,5 (15,3%)	531 281,0 (14,8%)
Физическая культура и спорт (1100)	44 316,3 (1,5%)	69 013,0 (2,0%)	64 837,0 (1,8%)
Средства массовой информации (1200)	13 977,5 (0,5%)	15 638,0 (0,5%)	14 167,2 (0,4%)
Обслуживание государственного (муниципального) долга (1300)	1804,8 (0,1%)	5801,1 (0,2%)	10 974,4 (0,3%)
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (1400)	435,6 (0,01%)	407,6 (0,01%)	381,1 (0,01%)

Рисунок 26.

Отмечается, что объем исполненных расходов дорожного фонда по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» не учитывает отдельные расходы на мероприятия, которые в соответствии с п.7 Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований дорожного фонда города Москвы²⁶⁷ относятся к бюджетным ассигнованиям дорожного фонда.

Так, расходы на содержание и ремонт автомобильных дорог осуществлялись по подразделу 0503 «Благоустройство» в сумме 80 894,5 млн. рублей²⁶⁸, или 40,1 процента от общего объема расходов дорожного фонда.

Расходы за счет безвозмездных поступлений из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и от организаций в 2022 году составили 57 556,3 млн. рублей, или 1,6 процента от общего объема расходов бюджета (по сравнению с 2021 годом снижение на 35,9 процента, в основном обусловлено предоставлением из федерального бюджета межбюджетных

²⁶⁷ Утвержден постановлением Правительства Москвы от 29.11.2011 № 570-ПП.

²⁶⁸ ЦСР 01Д0308100, ЦСР 01Д0508100, ЦСР 01Д0508800, ЦСР 01Д0808100.

трансфертов в рамках борьбы с коронавирусной инфекцией в меньшем объеме, чем в предшествующем периоде, в связи с улучшением эпидемиологической обстановки в городе).



Рисунок 27.

Структура расходов за счет безвозмездных поступлений практически не изменилась, сохраняя в основном социальную направленность. Большая доля расходов, как и в 2021 году, исполнена по госпрограммам «Социальная поддержка жителей города Москвы» и «Развитие здравоохранения города Москвы (Столичное здравоохранение)». Помимо указанных госпрограмм расходы по предоставленным безвозмездным поступлениям осуществлялись в рамках пяти госпрограмм: «Развитие образования города Москвы («Столичное образование)», «Жилище», «Развитие городской среды», «Экономическое развитие и инвестиционная привлекательность города Москвы», «Безопасный город» и непрограммных направлений.

Исполнение расходов менее 90,0 процента сложилось по следующим безвозмездным поступлениям:

- межбюджетный трансферт на социальную поддержку Героев Советского Союза, Героев Российской Федерации и полных кавалеров ордена Славы²⁶⁹ – исполнение в сумме 0,7 млн. рублей, или 58,3 процента от выделенных ассигнований в размере 1,2 млн. рублей (на изготовление и установку трех надгробий). Целевые показатели результатов использования межбюджетного трансферта не устанавливались, процент исполнения обусловлен заявительным характером социальной поддержки;

- межбюджетный трансферт на социальную поддержку Героев Социалистического Труда, Героев Труда Российской Федерации и полных кавалеров ордена Трудовой Славы²⁷⁰ – исполнение в сумме 0,2 млн. рублей, или 50,0 процента от выделенных ассигнований в размере 0,4 млн. рублей. Целевые показатели результатов использования межбюджетного трансферта не устанавливались, процент исполнения обусловлен заявительным характером социальной поддержки.

²⁶⁹ Департамент торговли и услуг города Москвы.

²⁷⁰ Департамент торговли и услуг города Москвы.

Кроме того, запланированная к предоставлению из Федерального бюджета²⁷¹ субвенция на реализацию передаваемых полномочий Российской Федерации по обеспечению жильем ветеранов и инвалидов Великой Отечественной войны, членов семей погибших (умерших) инвалидов и участников Великой Отечественной войны не предоставлялась в связи с неустребованностью²⁷².

По результатам контроля²⁷³ в рамках исполнения средств субвенции на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан²⁷⁴ отмечены риски возмещения за счет средств бюджета города Москвы выпадающих доходов ресурсоснабжающим организациям от предоставления скидок льготным категориям граждан федерального уровня при наличии у них задолженности по оплате ЖКУ. Согласно ч.2 ст.3 Федерального закона от 04.06.2011 № 123-ФЗ²⁷⁵ до замены предоставления льгот по оплате ЖКУ в натуральной форме на механизм предоставления денежных компенсаций жителям города Москвы, относящимся к льготным категориям граждан, указанные льготы предоставляются гражданам при отсутствии у них задолженности.

Межбюджетные трансферты, предоставленные в 2022 году другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации, составили 73 879,9 млн. рублей, или 2,1 процента от общего объема расходов (по сравнению с 2021 годом снижение в 2,3 раза).



Рисунок 28.

²⁷¹ Федеральный закон от 06.12.2021 № 390-ФЗ «О федеральном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

²⁷² Департамент городского имущества города Москвы. На территории города Москвы в 2022 году отсутствовали граждане, прошедшие проверку оснований, позволяющих состоять на жилищном учете и дающих им право на получение в пользование жилых помещений.

²⁷³ Пункт 2.31. Плана работы КСП Москвы на 2022 год.

²⁷⁴ Департамент жилищно-коммунального хозяйства города Москвы.

²⁷⁵ «О внесении изменений в Жилищный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации».

Предоставление **межбюджетных трансфертов из бюджета города Москвы бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** (за исключением бюджетов ВМО) в 2022 году характеризовалось следующим образом.

Федеральному бюджету предоставлены средства в общем объеме 14 416,3 млн. рублей, в том числе на реализацию проектов развития железнодорожной инфраструктуры Центрального транспортного узла с учетом организации диаметральных маршрутов (10 836,3 млн. рублей), на проведение работ по реконструкции остановочного пункта «Лианозово» Московских центральных диаметров (далее – МЦД) (2050,0 млн. рублей), на реализацию мероприятий в целях развития железнодорожной инфраструктуры для транспортного обслуживания МЦД-4 (1500,0 млн. рублей), на проведение работ на реализацию объекта «Одноуровневый пешеходный переход через железнодорожный путь съездной ветки в аэропорт «Внуково» (30,0 млн. рублей).

Бюджету Московской области предоставлены средства в целях реализации мероприятий в сфере коммунального хозяйства, дорожного хозяйства и экологии в рамках межрегионального сотрудничества, обеспечения организации транспортного обслуживания населения, проведения капитального ремонта и ремонта автомобильных дорог, примыкающих к территориям садоводческих и огороднических некоммерческих товариществ, реализации мероприятий по благоустройству пешеходных коммуникаций на территориях МЦД-3 и МЦД-4, а также на другие цели – 7581,0 млн. рублей.

Отмечено, что в целях целостности учета мер государственной политики социальной поддержки старшего поколения в рамках подпрограммы «Социальная поддержка старшего поколения, ветеранов Великой Отечественной войны, ветеранов боевых действий и членов их семей» ГП «Социальная поддержка жителей города Москвы» необходимо уточнить направление расходов по межбюджетному трансферту в части организации транспортного обслуживания отдельных категорий граждан, имеющих место жительства в городе федерального значения Москва или Московской области²⁷⁶ в связи с невозможностью выделения расходов по программным направлениям²⁷⁷.

Пенсионному фонду Российской Федерации предоставлены средства в целях реализации переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению социальных выплат безработным гражданам

²⁷⁶ Соглашение между Правительством Москвы от имени города федерального значения Москва и Правительством Московской области об организации транспортного обслуживания отдельных категорий граждан, имеющих место жительства в городе федерального значения Москва или Московской области.

²⁷⁷ В рамках межбюджетного трансферта предоставляется социальная поддержка не только старшему поколению, но и иным льготным категориям граждан, например: родители, иные законные представители детей-инвалидов, лица, сопровождающие инвалидов I группы и детей-инвалидов, дети из многодетных семей до достижения каждым ребенком возраста 18 лет.

в соответствии с ч.1 ст.7.1. Закона Российской Федерации от 19.04.91 № 1032-1 «О занятости населения в Российской Федерации» (59,2 млн. рублей). Целевые показатели (показатели результативности) соглашением о предоставлении межбюджетного трансферта не устанавливались.

Также межбюджетные трансферты предоставлены *бюджету МГФОМС* (29 738,1 млн. рублей), в том числе на финансовое обеспечение реализации Территориальной программы обязательного медицинского страхования²⁷⁸. В целом расходы МГФОМС за счет указанных источников финансового обеспечения составили 25 699,4 млн. рублей, или 86,4 процента от объема предоставленных средств (исполнение не в полном объеме преимущественно обусловлено механизмом оплаты медицинской помощи за счет средств ОМС – на основании выставленных счетов и реестров счетов с учетом результатов проведенного контроля объемов, сроков, качества и условий предоставления медицинской помощи).

Как и в предшествующем периоде, не осуществлялись расходы на оплату услуг по оказанию специализированной высокотехнологичной медицинской помощи (далее – ВМП), не включенной в базовую программу ОМС, за счет предоставленного в 2022 году межбюджетного трансферта на финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой ОМС. Причинами неисполнения плановых назначений явились: отсутствие счетов и реестров счетов от медицинских организаций на оплату медицинской помощи, правовая неурегулированность оснований для осуществления МГФОМС расходов за счет средств МБТ²⁷⁹, предоставленного на указанные цели. Услуги, оказанные в рамках указанного вида медицинской помощи, оплачивались МГФОМС за счет МБТ, предоставленного из бюджета города Москвы на оплату услуг по оказанию специализированной ВМП в целях реализации РП «Борьба с онкологическими заболеваниями (город федерального значения Москва)».

Возможным решением урегулирования межбюджетных отношений может стать обособление в территориальной программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи видов ВМП,

²⁷⁸ Из них на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования города Москвы (далее – ТП ОМС) в пределах базовой программы ОМС направлено 13 277,2 млн. рублей; на оплату медицинской помощи, оказанной гражданам, не идентифицированным и не застрахованным по ОМС, при заболеваниях и состояниях, включенных в базовую программу ОМС, в целях реализации ТП ОМС – 8996,4 млн. рублей; на предоставление услуг по оказанию специализированной ВМП, не включенной в базовую программу ОМС, – 257,9 млн. рублей; на оказание гражданам Российской Федерации ВМП, не включенной в базовую программу ОМС, в целях реализации регионального проекта «Борьба с онкологическими заболеваниями» – 758,2 млн. рублей; на оказание медицинских услуг пренатального скрининга – 571,8 млн. рублей.

²⁷⁹ Территориальной программой государственных гарантий не разделены виды ВМП, финансируемые за счет иного межбюджетного трансферта из бюджета города Москвы на оплату услуг по оказанию специализированной ВМП, не включенной в базовую программу ОМС, и на оплату услуг по оказанию специализированной ВМП в целях реализации РП «Борьба с онкологическими заболеваниями (город федерального значения Москва)».

финансируемой за счет средств иного межбюджетного трансферта из бюджета города Москвы бюджету МГФОМС на оплату услуг по оказанию специализированной ВМП, не включенной в базовую программу ОМС, и на оплату услуг по оказанию специализированной ВМП в целях реализации регионального проекта «Борьба с онкологическими заболеваниями (город федерального значения Москва)».

Предоставление **межбюджетных трансфертов бюджетам ВМО** из бюджета города Москвы в 2022 году осуществлялось финансовым органом – Департаментом финансов города Москвы и отдельными ГРБС²⁸⁰.

В ходе исполнения бюджета общий объем межбюджетных трансфертов бюджетам ВМО, предусмотренный Законом о бюджете (8027,3 млн. рублей), был увеличен на 11,6 процента (на 934,7 млн. рублей), в соответствии с нормативными правовыми актами Правительства Москвы, принятыми в ходе исполнения бюджета города Москвы, и составил 8962,0 млн. рублей, что в основном обусловлено предоставлением межбюджетного трансферта из бюджета города Москвы бюджетам ВМО в целях организации проведения голосования на муниципальных выборах в городе Москве в 2022 году.

Межбюджетные трансферты бюджетам ВМО в 2022 году предоставлены в общей сумме 8492,7 млн. рублей, или 94,8 процента от уточненных бюджетных назначений (по сравнению с 2021 годом расходы увеличились на 12,2 процента²⁸¹).



Рисунок 29.

Средства межбюджетных трансфертов из бюджета города Москвы использованы ВМО в объеме 8235,7 млн. рублей, или 97,0 процента от предоставленных средств. Фактические расходы бюджетов ВМО, произведенные в 2022 году за счет средств, предоставленных из бюджета города Москвы, составили 34,5 процента от общего объема расходов бюджетов ВМО (23 889,7 млн. рублей²⁸²) и ориентированы на финансовое

²⁸⁰ Департаментами спорта, культуры, образования и науки, региональной безопасности и противодействия коррупции, развития новых территорий, префектуры административных округов города Москвы.

²⁸¹ Причины увеличения отражены ранее по тексту настоящего Заключения.

²⁸² По данным Отчетов об исполнении бюджета (ф.0503117) ВМО.

обеспечение отдельных полномочий города Москвы в области образования, физкультурно-оздоровительной и спортивной, досуговой и социально-воспитательной работы с населением, а также на софинансирование расходных обязательств в сфере жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и дорожной деятельности.

В 2022 году **дотации** перечислены в бюджеты ВМО²⁸³:

– на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов ВМО в сумме 12,6 млн. рублей (3,3 процента от утвержденных бюджетных назначений). Дотации были предоставлены на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджета поселения Щаповское в городе Москве (носят заявительный характер²⁸⁴);

– на выравнивание бюджетной обеспеченности ВМО в сумме 14,6 млн. рублей (доведены до поселения Роговское в городе Москве в полном объеме). В 2019-2020 годах расходы отсутствовали. По сравнению с аналогичным показателем 2021 года (28,6 млн. рублей) общий объем дотаций сократился на 14,0 млн. рублей, или на 48,9 процента в связи с уменьшением количества ВМО, получивших указанный вид межбюджетного трансферта (с двух²⁸⁵ до одного поселения), и объема дотации, предоставленной бюджету поселения Роговское в городе Москве в соответствии с Законом о бюджете (на 11,0 процента). Количество внутригородских муниципальных образований, бюджетам которых законом города Москвы о бюджете города Москвы распределяются дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности, и объемы указанных дотаций местным бюджетам на очередной финансовый год определяются в установленном Правительством Москвы порядке.

Субвенции бюджетам ВМО в 2022 году перечислены в размере 903,2 млн. рублей, или 99,5 процента от уточненных бюджетных назначений²⁸⁶, фактические расходы ВМО составили 858,8 млн. рублей, или 95,1 процента от предоставленных средств.

Субвенции бюджету городского округа Троицк для осуществления переданных полномочий города Москвы²⁸⁷ в сфере образования предоставлены

²⁸³ Согласно Закону о бюджете, дотации бюджетам ВМО утверждены в объеме 400,0 млн. рублей, в том числе: дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов ВМО (ЦСР 33A0300100) в сумме 385,4 млн. рублей; дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности ВМО (ЦСР 33A0300200) – в сумме 14,6 млн. рублей. В ходе исполнения бюджета общий объем утвержденных бюджетных назначений на предоставление дотаций бюджетам ВМО, предусмотренный Законом о бюджете, не изменялся.

²⁸⁴ Постановление Правительства Москвы от 17.12.2013 № 853-ПП «Об утверждении порядков предоставления межбюджетных трансфертов из бюджета города Москвы бюджетам внутригородских муниципальных образований».

²⁸⁵ Поселения Роговское и Кленовское в городе Москве.

²⁸⁶ Общий объем субвенций на 2022 год бюджетам ВМО утвержден п.4 ч.2 ст.7 Закона о бюджете в объеме 956,8 млн. рублей. В ходе исполнения бюджета общий объем ассигнований на предоставление субвенций бюджетам ВМО сокращен на 5,1 процента и в соответствии с уточненными бюджетными назначениями составил 907,9 млн. рублей.

²⁸⁷ Переданы на основании заключенных соглашений в соответствии с Законом города Москвы от 04.07.2012 № 36 «О наделении органов местного самоуправления городских округов Троицк и

Департаментом образования и науки города Москвы в сумме 721,9 млн. рублей²⁸⁸, что составляет 100,0 процента от уточненных бюджетных назначений, из них:

– субвенции на финансовое обеспечение переданных полномочий по обеспечению государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в размере, необходимом для реализации основных и дополнительных общеобразовательных программ, предоставлены в сумме 579,2 млн. рублей²⁸⁹.

Согласно отчету об использовании субвенции, фактические расходы городского округа Троицк составили 556,4 млн. рублей, или 96,1 процента от объема предоставленных средств²⁹⁰, что обусловлено фактически сложившимся количеством обучающихся и, как следствие, привело к достижению целевых показателей результативности не в полном объеме (согласно отчету о достижении показателей результативности за IV квартал 2022 года²⁹¹, из 15 показателей установленные плановые значения достигнуты по двум показателям, по 13 показателям достижение плановых значений варьировалось от 0,0 до 99,7 процента);

– субвенции на финансовое обеспечение переданных полномочий по обеспечению обучающихся 1-4 классов муниципальных образовательных организаций бесплатным одноразовым питанием (завтрак), обеспечение обучающихся 1-11 классов муниципальных образовательных организаций из социально незащищенных и многодетных семей бесплатным двухразовым питанием (завтрак, обед) предоставлены в размере 117,0 млн. рублей²⁹².

Согласно отчету об использовании субвенции, расходы за счет средств субвенции составили 107,6 млн. рублей, или 92,0 процента от объема предоставленных средств (расходы осуществлены исходя из фактически сложившейся численности обучающихся, что также оказало влияние на достижение целевых показателей результативности не в полном объеме, из четырех показателей установленные плановые значения достигнуты по двум показателям);

– субвенции на финансовое обеспечение переданных полномочий

Щербинка отдельными полномочиями города Москвы в области образования» (далее – Закон города Москвы от 04.07.2012 № 36).

²⁸⁸ На основании соглашений, заключенных между Департаментом образования и науки города Москвы и администрацией городского округа Троицк в городе Москве.

²⁸⁹ ЦСР 03Г1300100.

²⁹⁰ В части дошкольного образования – 93,2 млн. рублей (86,8 процента от объема предоставленных средств), общего образования – 447,3 млн. рублей (98,2 процента), дополнительного образования детей – 15,9 млн. рублей (98,1 процента).

²⁹¹ Здесь и далее – отчеты формировались накопительным итогом.

²⁹² ЦСР 04А0300500.

по обеспечению выплаты компенсации родителям (законным представителям) детей, посещающих муниципальные образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования, предоставлены в размере 25,7 млн. рублей²⁹³.

Согласно отчету об использовании субвенции, фактические расходы составили 14,1 млн. рублей, или 54,9 процента от объема предоставленных средств, что обусловлено снижением объемов внесенной родительской платы, от которой рассчитывается сумма компенсации; в связи со снижением посещаемости дошкольных групп; увеличением численности детей, отнесенных в отчетном периоде к льготным категориям граждан, в том числе детей из многодетных семей, за которых родительская плата не вносится²⁹⁴.

Анализ соглашений, заключенных между Департаментом образования и науки города Москвы и Администрацией городского округа Троицк на предоставление субвенций из бюджета города Москвы в целях финансового обеспечения государственных полномочий в сфере образования, показал, что указанными соглашениями не установлена предусмотренная ст.7 Закона города Москвы от 04.07.2012 № 36 обязанность по формированию и предоставлению в финансовый орган города Москвы отчета об использовании субвенций²⁹⁵. При этом финансовым управлением администрации городского округа Троицк в составе бюджетной отчетности в Департамент финансов города Москвы представляется отчет об использовании субвенций из бюджета города Москвы в установленном порядке и сроки.

В ходе исполнения бюджета общий объем ассигнований на предоставление субвенций бюджетам ВМО для финансового обеспечения переданных полномочий города Москвы по организации деятельности районных комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав, в сфере досуговой и социально-воспитательной, физкультурно-оздоровительной и спортивной работы, в сфере опеки, попечительства и патронажа снижен на 25,9 процента и в соответствии с уточненными бюджетными назначениями составил 144,5 млн. рублей, что обусловлено принятием решений органами местного самоуправления муниципальных округов о завершении выполнения отдельных полномочий города Москвы (три муниципальных округа²⁹⁶) и внесением Законом города Москвы от 17.02.2021 № 3²⁹⁷ изменений в ст.1 Закона города Москвы от 28.09.2005 № 47²⁹⁸, ст.2 Закона города Москвы

²⁹³ ЦСР ОЗГ1300200.

²⁹⁴ Указанное также обусловило достижение целевых показателей результативности использования средств субвенции (установленные плановые значения по девяти показателям не достигнуты, достижение плановых значений варьировалось в диапазоне от 3,1 процента до 88,3 процента).

²⁹⁵ Соглашения о предоставлении субвенций предусматривают формирование и предоставление отчета об использовании субвенции исключительно в отношении Департамента образования и науки города Москвы.

²⁹⁶ Муниципальные округа Молжаниновский, Сокол, Щукино в городе Москве.

²⁹⁷ «О внесении изменений в отдельные законы города Москвы».

²⁹⁸ «О наделении органов местного самоуправления внутригородских муниципальных образований в городе Москве полномочиями города Москвы по образованию и организации деятельности

от 25.10.2006 № 53²⁹⁹, ст.2 Закона города Москвы от 26.12.2007 № 51³⁰⁰.

В целях *финансового обеспечения переданных полномочий города Москвы бюджетам муниципальных округов* департаментами финансов, культуры и спорта города Москвы предоставлены *субвенции* в общей сумме 141,7 млн. рублей, или 98,1 процента от уточненных бюджетных назначений, из них:

– субвенции на финансовое обеспечение переданных полномочий города Москвы по организации физкультурно-оздоровительной и спортивной работы с населением по месту жительства бюджетам муниципальных округов в сумме 36,2 млн. рублей³⁰¹, или 96,8 процента от уточненных бюджетных назначений (субвенции перечислены пяти ВМО³⁰²). По данным отчетов ВМО о расходовании субвенций, фактические расходы на реализацию переданных полномочий составили 36,1 млн. рублей, или 99,7 процента от общего объема предоставленных средств;

– субвенции на финансовое обеспечение переданных полномочий города Москвы по организации досуговой и социально-воспитательной работы с населением по месту жительства бюджетам муниципальных округов в сумме 25,9 млн. рублей³⁰³, или 98,4 процента от уточненных бюджетных назначений³⁰⁴. По данным отчетов ВМО о расходовании субвенций, фактические расходы на реализацию переданных полномочий составили 25,8 млн. рублей, или 99,6 процента от общего объема предоставленных средств;

– единая субвенция бюджетам муниципальных округов на содержание муниципальных служащих, осуществляющих организацию переданных полномочий города Москвы, в сумме 79,6 млн. рублей³⁰⁵, или 98,5 процента от уточненных бюджетных назначений³⁰⁶. По данным Отчетов об исполнении бюджета ВМО, фактические расходы на реализацию переданных полномочий составили 79,3 млн. рублей, или 99,6 процента от общего объема предоставленных средств.

Анализ соглашений о передаче полномочий в сфере досуговой и

районных комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав».

²⁹⁹ Здесь и далее, Закон города Москвы от 25.10.2006 № 53 «О наделении органов местного самоуправления внутригородских муниципальных образований в городе Москве отдельными полномочиями города Москвы в сфере организации досуговой, социально-воспитательной, физкультурно-оздоровительной и спортивной работы с населением по месту жительства».

³⁰⁰ «О наделении органов местного самоуправления внутригородских муниципальных образований в городе Москве отдельными полномочиями города Москвы в сфере опеки, попечительства и патронажа».

³⁰¹ ЦСР 10А0300100.

³⁰² Муниципальные округа Гагаринский, Куркино, Молжаниновский, Сокол, Щукино в городе Москве.

³⁰³ ЦСР 09Г0700100.

³⁰⁴ Перечислены субвенции в бюджеты муниципальных округов Гагаринский, Куркино, Молжаниновский, Сокол, Щукино в городе Москве.

³⁰⁵ ЦСР 33А0103000.

³⁰⁶ Перечислены в бюджеты пяти ВМО (муниципальные округа Гагаринский, Куркино, Молжаниновский, Сокол, Щукино в городе Москве).

социально-воспитательной, физкультурно-оздоровительной и спортивной работы показал необходимость соотнесения их положений с нормами Закона города Москвы от 25.10.2006 № 53, в том числе в части: срока возврата в доход бюджета города Москвы не использованных по состоянию на первое января финансового года, следующего за отчетным, субвенций; предоставления отчета об использовании субвенции в финансовый орган города Москвы. Аналогичные несоответствия в отношении соглашений о предоставлении субвенций из бюджета города Москвы на финансовое обеспечение переданных полномочий по организации досуговой и социально-воспитательной работы с населением по месту жительства отмечались КСП Москвы в предшествующих отчетному году периодах³⁰⁷. При этом фактически сроки возврата остатков средств субвенции, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации, органами местного самоуправления соблюдены, отчеты об использовании субвенций в установленном порядке и сроки представляются органами местного самоуправления в Департамент финансов в составе бюджетной отчетности.

*Субвенции бюджетам городских округов и поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты*³⁰⁸, предоставлены Департаментом региональной безопасности и противодействия коррупции города Москвы в сумме 39,6 млн. рублей³⁰⁹, или 95,6 процента от утвержденных бюджетных назначений (перечислены в бюджеты 21 ВМО³¹⁰). По данным отчетов ВМО о расходовании субвенций, фактические расходы составили 39,4 млн. рублей, или 99,5 процента от общего объема предоставленных средств.

В 2022 году **субсидии** бюджетам ВМО предоставлены в размере 6041,4 млн. рублей, или 99,3 процента от утвержденных бюджетных назначений³¹¹. Фактические расходы бюджетов ВМО, произведенные в 2022 году за счет средств субсидий из бюджета города Москвы, составили 5861,2 млн. рублей, или 97,0 процента от предоставленных средств (обусловлено неиспользованием субсидии на проектирование и строительство объектов рекреационно-спортивного комплекса муниципального автономного учреждения физической культуры и спорта «Городская спортивно-оздоровительная база «Лесная»³¹² администрацией городского округа Троицк

³⁰⁷ Заключение на проект закона города Москвы «Об исполнении бюджета города Москвы за 2021 год» (п.1.2. Плана работы КСП Москвы на 2022 год).

³⁰⁸ Утверждены ч.ч.9, 10 ст.7 Закона о бюджете в размере 40,0 млн. рублей и распределены согласно приложению 17 к Закону о бюджете. В ходе исполнения бюджета общий объем ассигнований увеличен на 3,5 процента и в соответствии с уточненными бюджетными назначениями составил 41,4 млн. рублей.

³⁰⁹ ЦСР 1710051180.

³¹⁰ Поселения Вороновское, Киевский, Кленовское, Краснопахорское, Михайлово-Ярцевское, Новоедоровское, Первомайское, Роговское, Щаповское, Внуковское, Воскресенское, Десеновское, Кокошкино, Марушкинское, «Мосрентген», Московский, Рязановское, Сосенское, Филимонковское, городские округа Троицк, Щербинка в городе Москве.

³¹¹ Общий объем субсидий утвержден п.3 ч.2 ст.7 Закона о бюджете в размере 5882,5 млн. рублей и в ходе исполнения бюджета был увеличен на 3,4 процента, составив 6082,5 млн. рублей.

³¹² ЦСР 10B0200500.

в городе Москве в связи с предоставлением субсидии в конце финансового года³¹³).

*Субсидия на софинансирование расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органа местного самоуправления городского округа Троицк по решению вопросов местного значения в сфере образования*³¹⁴, предоставлена Департаментом образования и науки города Москвы в размере 99,9 процента от утвержденных бюджетных назначений в сумме 389,3 млн. рублей, в том числе в области дошкольного образования в размере 180,3 млн. рублей³¹⁵, общего образования – 209,0 млн. рублей³¹⁶. Согласно отчету об использовании субсидии, фактические расходы составили 347,7 млн. рублей, или 89,3 процента от объема предоставленных средств. Установленные соглашением показатели результативности предоставления субсидии достигнуты городским округом Троицк в полном объеме.

*Субсидия бюджету городского округа Троицк на софинансирование расходных обязательств по проектированию и строительству объектов рекреационно-спортивного комплекса*³¹⁷ предоставлена Департаментом развития новых территорий города Москвы в размере 98,0 млн. рублей, или 100,0 процента от уточненных бюджетных назначений. Администрацией городского округа Троицк средства субсидии по проектированию и строительству не использованы (обусловлено заключением муниципального контракта на выполнение СМР 12.12.2022 после внесения изменений в АИП; бюджетные ассигнования в размере 98,0 млн. рублей включены в АИП в октябре 2022 года)³¹⁸.

*Консолидированная субсидия на софинансирование расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления городских округов и поселений по решению вопросов местного значения в сфере жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и дорожной деятельности*³¹⁹, предоставлена префектурой Троицкого и Новомосковского административных округов города Москвы в сумме

³¹³ Постановление Правительства Москвы от 22.11.2022 № 2599-ПП «О мерах, направленных на реализацию отдельных государственных программ города Москвы и осуществление непрограммных направлений деятельности органов государственной власти города Москвы».

³¹⁴ Утверждена ч.12 ст.7 Закона о бюджете в размере 389,4 млн. рублей (ЦСР 03Г1300300). В ходе исполнения бюджета общий объем субсидии в сфере образования, предусмотренный Законом о бюджете, не изменялся.

³¹⁵ Код бюджетной классификации (далее – КБК) 075 03Г1300300 0701 521.

³¹⁶ КБК 075 03Г1300300 0702 521.

³¹⁷ Законом о бюджете не предусмотрена, уточненные бюджетные назначения составили 98,0 млн. рублей. Далее – субсидия по проектированию и строительству.

³¹⁸ В установленном порядке Департаментом развития новых территорий города Москвы подтверждена и согласована с Департаментом финансов города Москвы на основании заявки администрации городского округа Троицк потребность городского округа Троицк в использовании в 2023 году на те же цели средств субсидии по проектированию и строительству в полном объеме.

³¹⁹ Утверждена ч.ч.11, 13 ст.7 Закона о бюджете в размере 5493,0 млн. рублей, средства субсидии распределены согласно приложению 19 к Закону о бюджете. В ходе исполнения бюджета общий объем консолидированной субсидии, предусмотренный Законом о бюджете, увеличился на 102,1 млн. рублей, или на 1,9 процента, и составил 5595,1 млн. рублей.

5554,1 млн. рублей, или 99,3 процента от утвержденных бюджетных назначений (перечислена бюджетам 21 ВМО³²⁰).

Фактические расходы городских округов и поселений составили 5433,5 млн. рублей, или 97,8 процента от объема предоставленных средств, что обусловлено экономией, образовавшейся по результатам проведения конкурентных процедур.

Иные межбюджетные трансферты в 2022 году бюджетам ВМО предоставлены в размере 1520,9 млн. рублей, или 96,8 процента от утвержденных бюджетных назначений³²¹.

Фактические расходы бюджетов ВМО, осуществленные в 2022 году за счет средств иных межбюджетных трансфертов, составили 1488,5 млн. рублей, или 97,9 процента от предоставленных средств.

*Межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных округов в целях повышения эффективности осуществления советами депутатов муниципальных округов полномочий города Москвы*³²² предоставлены Департаментом финансов города Москвы в сумме 316,0 млн. рублей, или 87,9 процента от утвержденных бюджетных назначений³²³. По данным Отчетов об исполнении бюджета ВМО, фактические расходы ВМО составили 310,8 млн. рублей, или 98,4 процента от общего объема предоставленных средств, что обусловлено изменением количества депутатов, получивших соответствующие выплаты.

*Межбюджетный трансферт бюджету городского округа Троицк в целях реализации мероприятий по повышению энергобезопасности и надежности теплоснабжения потребителей тепловой энергии на территории городского округа Троицк*³²⁴ предоставлен префектурой Троицкого и Новомосковского административных округов города Москвы бюджету городского округа Троицк в городе Москве в размере 419,3 млн. рублей, или 100,0 процента от утвержденных бюджетных

³²⁰ Поселения Вороновское, Киевский, Кленовское, Краснопахорское, Михайлово-Ярцевское, Новоедоровское, Первомайское, Роговское, Щаповское, Внуковское, Воскресенское, Десеновское, Кокошкино, Марушкинское, «Мосрентген», Московский, Рязановское, Сосенское, Филимонковское, городские округа Троицк, Щербинка в городе Москве.

³²¹ Общий объем утвержден п.5 ч.2 ст.7 Закона о бюджете в размере 788,0 млн. рублей и в ходе исполнения бюджета увеличился на 783,6 млн. рублей, или на 99,4 процента, составив 1571,6 млн. рублей.

³²² В соответствии с Законом города Москвы от 11.07.2012 № 39 «О наделении органов местного самоуправления муниципальных округов в городе Москве отдельными полномочиями города Москвы».

Утверждены ч.14 ст.7 Закона о бюджете в размере 359,3 млн. рублей. В ходе исполнения бюджета общий объем межбюджетных трансфертов, предусмотренный Законом о бюджете, не изменялся.

³²³ Перечислены в бюджеты 125 муниципальных округов.

³²⁴ В соответствии с постановлением Правительства Москвы от 22.09.2020 № 1551-ПП «Об утверждении Правил предоставления межбюджетного трансферта из бюджета города Москвы бюджету городского округа Троицк в городе Москве в целях реализации мероприятий по повышению энергобезопасности и надежности теплоснабжения потребителей тепловой энергии на территории городского округа Троицк в городе Москве».

Утвержден ч.16 ст.7 Закона о бюджете в размере 426,8 млн. рублей. В ходе исполнения бюджета общий объем межбюджетного трансферта, предусмотренный Законом о бюджете, не изменялся.

назначений.

По данным Отчета об исполнении бюджета финансового управления администрации городского округа Троицк в городе Москве, межбюджетный трансферт использован в объеме 392,2 млн. рублей, или 93,5 процента от общего объема предоставленных средств, что обусловлено несвоевременным представлением исполнителями работ (поставщиками, подрядчиками) документов для расчетов (не использованные по состоянию на 01.01.2023 средства в текущем финансовом году возвращены в доход бюджета города Москвы).

*Межбюджетный трансферт бюджетам городских округов и поселений в целях софинансирования собственникам помещений в многоквартирных домах расходов на установку ограждающих устройств на придомовых территориях многоквартирных домов, расположенных на территории Троицкого и Новомосковского административных округов города Москвы*³²⁵, предоставлен префектурой Троицкого и Новомосковского административных округов города Москвы бюджету Сосенское в городе Москве в размере 2,0 млн. рублей, или 100,0 процента от уточненных бюджетных назначений. По данным Отчета об исполнении бюджета администрации поселения Сосенское, фактические расходы составили 2,0 млн. рублей, или 100,0 процента от общего объема предоставленных средств.

*Межбюджетные трансферты бюджетам городских округов и поселений в городе Москве в целях стимулирования в связи с увеличением интенсивности работы при реализации общегородских мероприятий*³²⁶ предоставлены префектурой Троицкого и Новомосковского административных округов города Москвы в размере 17,0 млн. рублей, или 100,0 процента от утвержденных бюджетных назначений (перечислены в бюджеты 21 ВМО³²⁷) в соответствии с постановлением Правительства Москвы от 27.09.2022 № 2075-ПП³²⁸. По данным Отчетов об исполнении

³²⁵ В соответствии с постановлением Правительства Москвы от 28.07.2020 № 1101-ПП «Об утверждении Правил предоставления и методики распределения межбюджетных трансфертов из бюджета города Москвы бюджетам городских округов и поселений в городе Москве в целях софинансирования собственникам помещений в многоквартирных домах расходов на установку ограждающих устройств на придомовых территориях многоквартирных домов, расположенных на территории Троицкого и Новомосковского административных округов города Москвы».

Утвержден ч.15 ст.7 Закона о бюджете в размере 2,0 млн. рублей. В ходе исполнения бюджета общий объем межбюджетного трансферта, предусмотренный Законом о бюджете, не изменялся.

³²⁶ Законом о бюджете не предусмотрены, уточненные бюджетные назначения составили 16,9 млн. рублей.

³²⁷ Поселения Вороновское, Киевский, Кленовское, Краснопахорское, Михайлово-Ярцевское, Новофедоровское, Первомайское, Роговское, Щаповское, Внуковское, Воскресенское, Десеновское, Кокошкино, Марушкинское, «Мосрентген», Московский, Рязановское, Сосенское, Филимонковское, городские округа Троицк, Щербинка в городе Москве.

³²⁸ «Об утверждении Правил предоставления и методики распределения межбюджетных трансфертов из бюджета города Москвы бюджетам городских округов и поселений в городе Москве в целях стимулирования в связи с увеличением интенсивности работы при реализации общегородских мероприятий».

бюджета ВМО, фактические расходы составили 100,0 процента от общего объема предоставленных средств.

*Межбюджетные трансферты из бюджета города Москвы бюджетам муниципальных образований в городе Москве в целях организации проведения голосования на муниципальных выборах в 2022 году*³²⁹ предоставлены 11 префектурами административных округов в городе Москве бюджетам муниципальных образований в городе Москве в соответствии с постановлением Правительства Москвы от 19.07.2022 № 1530-ПП «Об утверждении Правил предоставления и методики распределения межбюджетных трансфертов из бюджета города Москвы бюджетам внутригородских муниципальных образований в городе Москве в целях организации проведения голосования на муниципальных выборах в 2022 году», принятым в ходе исполнения бюджета города Москвы, в размере 766,6 млн. рублей, или 100,0 процента от уточненных бюджетных назначений (перечислены в бюджеты 124 муниципальных округов и в бюджет городского округа Троицк в городе Москве). По данным Отчетов об исполнении бюджета ВМО, фактические расходы составили 100,0 процента от общего объема предоставленных средств.

В целях повышения качества управления бюджетным процессом на муниципальном уровне, повышения эффективности использования органами местного самоуправления предоставляемых из бюджета города Москвы межбюджетных трансфертов отмечена необходимость:

а) органам исполнительной власти города Москвы в социальной сфере дополнять соглашения о предоставлении межбюджетных трансфертов из бюджета города Москвы бюджетам ВМО на финансовое обеспечение переданных полномочий в соответствующей сфере: положениями, предусматривающими указание на полный перечень отчетности, подлежащей предоставлению ВМО по результатам реализации переданных ВМО полномочий, а также об использовании средств межбюджетных трансфертов; показателями результативности деятельности ВМО по осуществлению переданных полномочий в сфере организации физкультурно-оздоровительной и спортивной работы с населением по месту жительства;

б) с учетом уровня достижения показателей результативности реализовать предусмотренные соглашениями о предоставлении межбюджетных трансфертов бюджету городского округа Троицк полномочия по проведению проверки эффективного использования городским округом Троицк средств межбюджетных трансфертов, предоставленных на финансовое обеспечение переданных полномочий в сфере образования. С учетом результатов проверки принять меры, направленные на повышение эффективности использования средств бюджета города Москвы при планировании показателей бюджета города Москвы на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов.

³²⁹ Законом о бюджете не предусмотрены, уточненные бюджетные назначения составили 766,6 млн. рублей.

В 2022 году объем средств, перераспределенный из **резервного фонда, предусмотренного в бюджете города Москвы** (далее – резервный фонд), составил 91 793,3 млн. рублей, с ростом в 1,5 раза по отношению к объему, перераспределенному в 2021 году.

Объем резервного фонда, предусмотренного в бюджете города Москвы, и его перераспределение с учетом восстановленных средств

	Объем резервного фонда, на начало года	Изменения объема резервного фонда		Объем резервного фонда, на конец года
		Увеличение (+)	Сокращение (-)	
2022 год	94 066,9	+775,5 8	- 91 793,3 116	3049,1
2021 год	58 950,4	+1479,1 14	-59 604,8 90	824,6
2020 год	52 194,8	+100 975,6 24	-119 021,3 95	34 149,1
Количество внесенных изменений в ходе исполнения бюджета за соответствующий период				МЛН. РУБЛЕЙ

Рисунок 30.

Анализ использования средств резервного фонда в 2022 году показал следующее:

а) основной объем средств перераспределен в разрезе:

– *программной и непрограммной части бюджета* – на мероприятия ГП «Экономическое развитие и инвестиционная привлекательность города Москвы» (22 485,2 млн. рублей, или 24,5 процента от общего объема перераспределенных средств из резервного фонда), АИП (20 493,9 млн. рублей, или 22,3 процента), ГП «Развитие здравоохранения города Москвы (Столичное здравоохранение)» (17 877,1 млн. рублей, или 19,5 процента);

– *ГРБС* – департаментам инвестиционной и промышленной политики, жилищно-коммунального хозяйства, строительства города Москвы – порядка 62,0 процента от общего объема перераспределенных средств из резервного фонда (всего предоставлено 24 ГРБС);

– *направлений расходования* – Московскому фонду реновации жилой застройки в качестве имущественного вноса и на ряд объектов АИП (26,1 процента), Московскому Фонду поддержки промышленности и предпринимательства в целях возмещения затрат на уплату процентов по кредитным договорам промышленных предприятий и организаций (21,8 процента), а также на мероприятия, направленные на повышение качества оказания медицинской помощи в городе Москве и реализацию инновационных проектов в сфере здравоохранения, выплаты стимулирующего характера медицинским работникам (и иную поддержку), борьбу с распространением новой коронавирусной инфекции (12,6 процента);

б) исполнение получателями средств составило 82 400,7 млн. рублей, или 89,8 процента от перераспределенных средств (остаток неиспользованных средств составил 9392,6 млн. рублей, или 10,2 процента), менее 95,0 процента сложилось по 43 из 121 направления расходования средств;

в) по ряду направлений расходования средств исполнение составило менее 50,0 процента, из них отсутствовало исполнение средств (средства перенесены на 2023 год), выделенных на: реализацию мероприятий, связанных с проведением на территории Российской Федерации мобилизационных мероприятий³³⁰ (1250,3 млн. рублей, Департамент жилищно-коммунального хозяйства города Москвы); возмещение расходов по приобретению дорожной, коммунальной и иной техники (1210,7 млн. рублей, Департамент жилищно-коммунального хозяйства города Москвы); развитие инфраструктуры для промышленного производства (АО «Особая экономическая зона «Технополис Москва») (260,0 млн. рублей, Департамент инвестиционной и промышленной политики города Москвы) (в связи с поздним заключением соглашения о предоставлении субсидии); проведение работ по модернизации окрасочного покрытия акустического потолка объекта «Концертный зал филармонической музыки «Зарядье» (120,3 млн. рублей, Департамент строительства города Москвы) (обусловлено необходимостью корректировки ПСД и получения заключения Государственного автономного учреждения города Москвы «Московская государственная экспертиза»³³¹).

По итогам экспертной и контрольной деятельности отмечается необходимость:

а) наличия достаточных обоснований выделения средств из резервного фонда, в том числе с учетом характера отражения в отдельных правовых актах основания предоставления средств (цели использования средств³³²) (п.5-6 Положения о порядке расходования средств резервного фонда, предусматриваемого в бюджете города Москвы³³³);

б) учета п.1 Положения о резервном фонде в части необходимости направления средств на проведение (осуществление) мероприятий, финансовое обеспечение которых не предусмотрено законом о бюджете на соответствующий финансовый год и плановый период.

Так, Департаменту здравоохранения города Москвы из резервного фонда выделены средства в сумме 3900,0 млн. рублей³³⁴ на мероприятие по разработке и внедрению современных систем и решений, направленных на повышение качества оказания медицинской помощи в городе Москве и реализацию инновационных проектов в сфере здравоохранения

³³⁰ Постановление Правительства Москвы от 20.12.2022 № 2952-ПП «О мерах, направленных на реализацию Государственной программы города Москвы «Безопасный город» и осуществление непрограммных направлений деятельности Департамента капитального ремонта города Москвы».

³³¹ Далее – ГАУ «Мосгосэкспертиза».

³³² Исключив обобщенные формулировки.

Постановления Правительства Москвы от 01.03.2022 № 296-ПП, от 01.03.2022 № 260-ПП, распоряжения Правительства Москвы от 03.02.2022 № 45-РП, 09.03.2022 № 125-РП, от 15.03.2022 № 145-РП, от 26.04.2022 № 262-РП, от 24.05.2022 № 360-РП, от 21.06.2022 № 432-РП, от 12.07.2022 № 493-РП.

³³³ Утверждено постановлением Правительства Москвы от 06.12.2005 № 976-ПП. Далее – Положение о резервном фонде.

³³⁴ Постановление Правительства Москвы от 01.03.2022 № 296-ПП.

(ЦСР 02Б2500000), Законом о бюджете утверждены средства в размере 1000,0 млн. рублей³³⁵.

В рамках реализации вышеуказанного мероприятия предоставлен грант в форме субсидии (в том числе за счет средств резервного фонда); направления использования средств, предоставленных из резервного фонда (в составе представленного гранта), в смете не дифференцированы, также смета содержит ряд расходов планового характера³³⁶; в отчетах получателя средств и ГРБС отсутствуют данные о фактических результатах использования гранта;

в) исключения предоставления средств в конце финансового года (что не обеспечивает (не способствует) их исполнению в рамках отчетного года).

Так, в декабре 2022 года на основании правового акта³³⁷ Префектуре Троицкого и Новомосковского административных округов города Москвы предоставлены средства из резервного фонда на содержание животных без владельцев, эксплуатацию имущественного комплекса и закупку материалов и техники в сумме 96,9 млн. рублей, объем фактических расходов на 01.01.2023 составил 36,8 млн. рублей, или 38,0 процента от предусмотренных правовым актом объема средств.

Одновременно установлена целесообразность отражения в отчете о направлениях расходования средств резервного фонда, предусмотренного в бюджете города Москвы за 2022 год³³⁸ (далее – отчет о направлениях расходования средств резервного фонда) направлений расходования средств в соответствии (на основании) с отчетом об использовании средств резервного фонда Правительства Москвы, сформированных ГРБС (аналогично в сводном отчете об использовании средств резервного фонда Правительства Москвы за 2022 год).

В целях совершенствования порядка расходования средств резервного фонда отмечена необходимость внесения изменений в Положение о резервном фонде в части:

а) уточнения п.3.7. Положения о резервном фонде с учетом необходимости направления бюджетных средств на проведение (осуществление) мероприятий, финансовое обеспечение которых не предусмотрено законом города Москвы о бюджете города Москвы на соответствующий финансовый год и плановый период (п.1 Положения);

³³⁵ Аналогичная ситуация установлена по предоставленным средствам из резервного фонда на заработную плату, взносы по обязательному социальному страхованию и иные выплаты персоналу государственного казенного учреждения (ЦСР 12Б1008100) (Управление делами Мэра и Правительства Москвы).

³³⁶ Например, сбор, систематизация и анализ потоков и оцифровка медицинских данных, выявление системных проблем, связанных с несовершенными данными, подготовка аналитических материалов для принятия управленческих решений по повышению качества медицинской помощи в Москве; оценка и анализ затрат на оказание медицинской помощи в Москве, подготовка предложений по установлению тарифов на оказание медицинской помощи, повышение эффективности работы медицинских организаций.

³³⁷ Распоряжение Правительства Москвы от 13.12.2022 № 887-РП «О выделении средств из резервного фонда».

³³⁸ Представлен в составе материалов к Законопроекту.

б) установления требований об обязательном включении в правовой акт о предоставлении средств из резервного фонда положений об ожидаемых (планируемых) результатах использования средств, предоставляемых из резервного фонда (в соответствующем финансовом году), а также об их достижении в отчетных материалах об использовании средств резервного фонда;

в) формирования отчетов об использовании средств резервного фонда посредством АСУ ГФ с обеспечением соотносимости отчетов правовым основаниям выделения средств, включая направления и цели использования средств, а также включением в отчеты сведений о достижении установленных результатов.

Результаты анализа расходования средств в рамках АИП и Программы реновации в 2022 году показали следующее.

В 2022 году **расходы АИП** составили 720 274,5 млн. рублей (99,1 процента к показателю Закона о бюджете и 98,7 процента к уточненным бюджетным назначениям), с сокращением по сравнению с предыдущим периодом на 11,0 процента, которое обусловлено увеличением объема бюджетных ассигнований на АИП в предшествующем периоде в целях ускорения темпа ее реализации.

Расходы на реализацию АИП (исполнено)

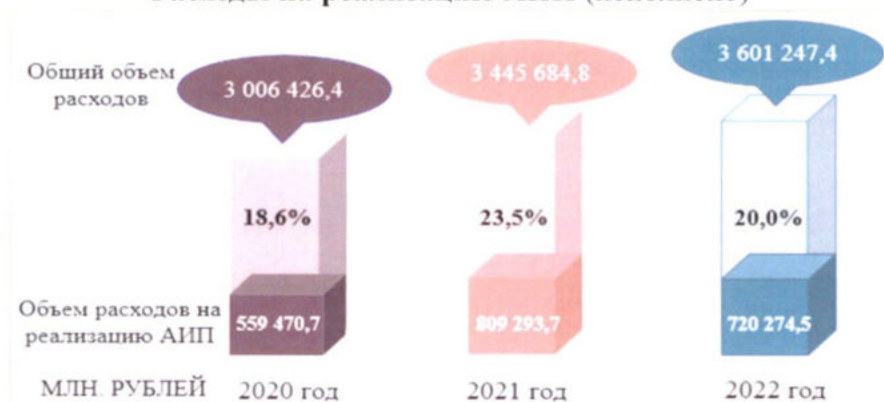


Рисунок 31.

В рамках финансового обеспечения АИП с учетом средств, предоставленных в предшествующих периодах (за счет бюджетных и внебюджетных источников), в 2022 году введены в эксплуатацию³³⁹: с положительным темпом роста по отношению к 2021 году: жилые объекты (на 55,2 тыс. кв. метров), поликлиники (на пять единиц/ на 1990 посещений в смену), больничные корпуса (на три единицы/ на 512 коек); дошкольные организации (на семь зданий/ на 2105 мест), сети канализации (на 187,1 км) объекты социальной инфраструктуры (на два здания)³⁴⁰; практически

³³⁹ Согласно сведениям, отраженным в АИП (за 2020 год – АИП на 2020-2023 годы в редакции постановления Правительства Москвы от 20.07.2021 № 1062-ПП; за 2021 год – АИП на 2021-2024 годы в редакции постановления Правительства Москвы от 20.09.2022 № 2049-ПП; за 2022 год – АИП на 2022-2025 годы в редакции постановления Правительства Москвы от 23.05.2023 № 910-ПП), а также по данным Комитета государственного строительного надзора города Москвы.

³⁴⁰ В 2021 году ввод объектов социальной инфраструктуры не планировался и не осуществлялся.

на уровне 2021 года: дороги (на 9,6 км); с отрицательным темпом роста: школы (на девять зданий/ на 6625 мест), водопроводные сети (на 41,3 км), газовые сети (на 3,2 км), тепловые сети (на 21,7 км), пешеходные переходы (на одну единицу), машино-места на объектах гаражно-парковочного назначения (на 572 места), искусственные сооружения (на четыре единицы), линии метрополитена (на 20,7 км), а также не осуществлялся ввод станций метрополитена.

Информация о введении на территории города Москвы в эксплуатацию объектов в рамках АИП				
	ВВЕДЕНО В ЭКСПЛУАТАЦИЮ:	2020 год	2021 год	2022 год
	Жилые объекты (тыс. кв. метров)	202,1	314,7	369,9
	Дошкольные организации (зданий/мест)	6/1630	3/820	10/2925
	Школы (зданий/мест)	8/2800	17/9325	8/2700
	Поликлиники (ед./посещений в смену)	3/1390	3/1360	8/3350
	Больничные корпуса (ед./коек)	2/330	2/100	5/612
	Водопроводные сети (км)	73	109,2	67,9
	Канализационные сети (км)	94,3	105,4	292,5
	Газовые сети (км)	9,1	5,4	2,2
	Тепловые сети (км)	40,2	55,8	34,1
	Дороги (км)	113,1	91,8	101,4
	Пешеходные переходы (ед.)	23	20	19
	Машино-места (ед.)	3529	7194	6622
	Искусственные сооружения (ед.)	23	33	29
	Станции метрополитена (ед.)	7	11	0
	Линии метрополитена (км)	17,9	21,9	1,2
	Социальная инфраструктура	3	-	2

Рисунок 32.

Отмечено снижение темпа ввода ряда социально-значимых объектов по сравнению с запланированным, что обусловлено:

– по объектам метрополитена – переносом ввода семи станций Большой кольцевой линии на I квартал 2023 года в целях одновременного ввода станций с электродепо «Аминьевское» и «Нижегородское»;

– по объектам здравоохранения – внесением корректировок в ПСД по требованиям Департамента здравоохранения города Москва, длительными

процессами согласования, отсутствием на рынке производителей, отвечающих требованиям программы «Московский стандарт +», необходимостью корректировки проектной документации в связи с импортозамещением;

– по объектам образования – длительностью процедур согласования размещения объектов, необходимостью корректировки ПСД, длительными сроками выполнения работ ресурсоснабжающими организациями в рамках договоров технологического присоединения, длительными сроками поставки материалов и оборудования для выполнения работ по устройству наружных инженерных систем, импортозамещением оборудования;

– по объектам социальной инфраструктуры – изменением проектных решений, перепроектированием в связи с новым концептом развития московских социальных центров на основании обращения Департамента труда и социальной защиты населения города Москвы, необходимостью пересогласования ранее выданных в производство работ разделов проектной документации с ресурсоснабжающими организациями в связи с изменениями нагрузок.

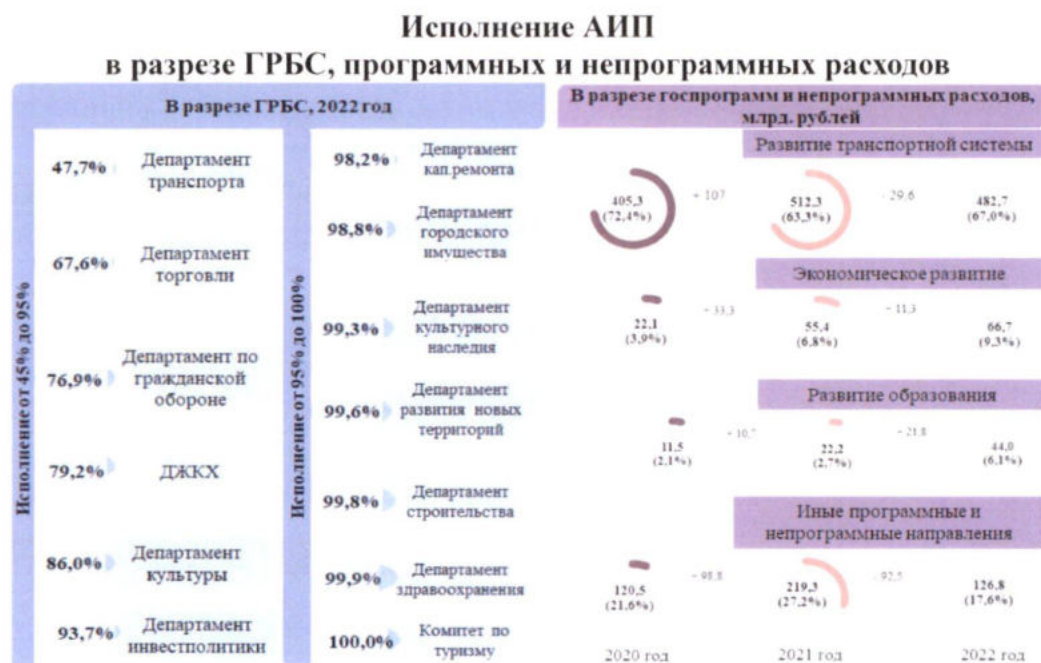


Рисунок 33.

Исполнение бюджетных ассигнований не в полном объеме обусловлено по:

- Департаменту транспорта и развития дорожно-транспортной инфраструктуры города Москвы (47,7 процента): непредоставлением субсидии в качестве имущественного вноса города Москвы³⁴¹ в связи с расторжением контракта с подрядной организацией; неисполнением бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию укрупненных мероприятий по развитию объектов инфраструктуры ГУП «Мосгортранс»³⁴², в связи с уточнением графика СМР по договору; длительной постановкой

³⁴¹ ЦСР 01Б0600000.

³⁴² ЦСР 01Б0900000.

земельного участка на кадастровый учет в Федеральной службе государственной регистрации, кадастра и картографии; невыполнением в полном объеме работ по разработке ПСД подрядными организациями³⁴³;

– Департаменту торговли и услуг города Москвы (67,6 процента): длительным процессом кадастрового раздела земельных участков и процедуры их регистрации в Управлении Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Москве при заключении гражданско-правовых договоров на приобретение семи земельных участков под расширение городских кладбищ в рамках субсидии ГБУ «Ритуал»³⁴⁴;

– Департаменту по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности города Москвы (76,9 процента): экономией по результатам проведения конкурсных процедур и оплатой фактически выполненных работ; заключением дополнительных соглашений к государственным контрактам в связи с увеличением сроков выполнения работ³⁴⁵;

– Департаменту жилищно-коммунального хозяйства города Москвы (79,2 процента) в связи с: длительным характером выполнения работ АО «МОСГАЗ» на переходящих объектах³⁴⁶; длительным получением ГУП «Мосводосток» разрешения на строительство объекта³⁴⁷; расторжением контрактов на разработку ПСД и реконструкцию 18 трансформаторных подстанций, обеспечивающих электроснабжением сети наружного освещения города Москвы, по причине неисполнения подрядчиками договорных обязательств³⁴⁸;

– по Департаменту культуры города Москвы (86,0 процента): переносом сроков выполнения работ в связи с несвоевременным исполнением контрактных обязательств подрядчиками в рамках заключенных государственных контрактов на разработку ПСД³⁴⁹ и длительными сроками согласования ГАУ «Мосгосэкспертиза» ПСД³⁵⁰ и, как следствие, поздним опубликованием извещения о проведении закупки (аукциона) на строительные работы.

В ходе контроля бюджетных расходов на реализацию АИП установлены факторы, в том числе влияющие на исполнение:

– низкое качество разрабатываемой ПСД, приводящее к многочисленным корректировкам и, как следствие, переносу срока ввода объектов в эксплуатацию;

– низкое качество межведомственного взаимодействия

³⁴³ ЦСР 01Б1200000.

³⁴⁴ ЦСР 14В0300000.

³⁴⁵ ЦСР 17Б1000000.

³⁴⁶ ЦСР 06В0200000.

³⁴⁷ ЦСР 06Е0300000.

³⁴⁸ ЦСР 06Ж0900000.

³⁴⁹ ЦСР 09В0800000.

³⁵⁰ ЦСР 09К0700000.

при планировании строительства новых объектов в части определения потребности и функционального назначения;

– увеличение стоимости строительства по причине увеличения сроков поставки импортного оборудования, отсутствия ряда импортных материалов и оборудования в рамках строительства объектов городского заказа и последующее обеспечение импортозамещения в части поиска отечественных аналогов;

– предоставление субсидий подведомственным учреждениям и организациям под фактическую потребность;

– разрешение осуществлять авансовые платежи в размере до 70,0 процента от суммы контракта на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для проектирования, строительства, реконструкции, сноса объектов капитального строительства, осуществляемых за счет средств бюджета города Москвы;

– включение оплаты затрат на услуги банка по предоставлению банковской гарантии для обеспечения исполнения контракта в состав сводного сметного расчета стоимости строительства объекта;

– определение условий и порядка изменения существенных условий контракта (например, цены), если при его исполнении возникли независящие от сторон контракта обстоятельства, влекущие невозможность исполнения.

Расходы в рамках **реализации Программы реновации**³⁵¹ в 2022 году исполнены в объеме 108 848,0 млн. рублей, или 98,0 процента от планового показателя (111 066,7 млн. рублей).

По сравнению с 2021 годом расходы сократились на 53,5 процента (обусловлено уменьшением объема субсидии Московскому фонду реновации жилой застройки в качестве имущественного взноса города Москвы в связи с использованием остатков средств субсидий прошлых лет и получением новой субсидии под фактическую потребность).

Реализация Программы реновации³⁵²

Программа реновации (по состоянию на 01.01.2023)		Основные результаты (по состоянию на 01.01.2023)	
подлежит сносу	4957 МЖД (15 969,5 тыс. кв. м)	сносено	133 МЖД (378,2 тыс. кв. м)
планируется расселить	392 100 семей (1006,4 тыс. человек)	идет расселение	133 МЖД (378,2 тыс. кв. м)
введено в эксплуатацию	234 МЖД (3065,2 тыс. кв. м)	расселено	361 МЖД (1079 тыс. кв. м, около 67,5 тыс. человек)

Рисунок 34.

³⁵¹ Информация представлена в Заключении по результатам мониторинга реализации программы реновации жилищного фонда в городе Москве (п.1.16. Плана работы КСП Москвы на 2023 год).

³⁵² Площадь указана как общая площадь жилых помещений (с учетом балконов, лоджий, веранд и террас).

Реализация Программы реновации осуществлялась 16 ГРБС³⁵³. В разрезе ГРБС в 2022 году наибольшая доля бюджетных ассигнований предусмотрена Департаменту строительства города Москвы – 103 529,9 млн. рублей (95,1 процента от общего объема исполнения), исполнение которых составило 100,0 процента.

**Расходы на реализацию Программы реновации
в разрезе программных и непрограммных направлений**

млн. рублей	ГП «Жилище» (94,2%)	млн. рублей	ГП «Градполитика» (0,5%)
8122,0	Строительство домов в рамках АИП		
91 465,5	Субсидии УНО Московскому фонду реновации жилой застройки	187,2	Проведение работ по информационно-аналитическому и научно-методическому сопровождению
202,3	Благоустройство территорий жилой застройки	160,7	Субсидии ГБУ «Мосстройинформ» на выполнение государственного задания
2583,9	Возмещение собственникам нежилых помещений	185,5	Разработка концепций архитектурных решений домов
137,5	Оказание содействия гражданам при переселении		ГП «Экон. развитие и инвестиционная привлекательность» (0,2%)
11,2	Содержание Центров информирования по переселению жителей	264,2	Обеспечение охраны жилых и нежилых помещений в освобожденных МЖД
23,1	Разработка технических решений по ремонту МЖД		ГП «Развитие образования» (0,4%)
	ГП «Развитие транспортной системы» (3,2%)		
3507,8	Строительство и реконструкция объектов дорожного хозяйства	415,5	Строительство объектов образования
	Непрограммные расходы (1,4%)		ГП «Развитие здравоохранения» (0,007%)
1528,9	Планово-восстановительный ремонт планируемых к реновации МЖД		
45,2	Демонтаж гаражных объектов и выплата компенсаций за снос	8,0	Строительство объектов здравоохранения

Рисунок 35.

Исполнение расходной части бюджета в разрезе отдельных направлений расходования характеризовалось следующими данными.

В 2022 году функции и полномочия учредителя государственных учреждений города Москвы³⁵⁴ осуществляли 47 ГРБС (или 78,3 процента от общего количества ГРБС), из них основная доля государственных учреждений (порядка 80,0 процента) приходилась на подведомственную сеть департаментов здравоохранения, культуры, образования и науки, труда и социальной защиты населения города Москвы.

³⁵³ Департаменты строительства, городского имущества, капитального ремонта, градостроительной политики, Комитет по архитектуре и градостроительству города Москвы, 11 префектур административных округов города Москвы.

³⁵⁴ Далее – ГУ, государственные учреждения, госучреждения – государственные бюджетные и автономные учреждения города Москвы.

Информация о количестве государственных учреждений города Москвы³⁵⁵



Рисунок 36.

По сравнению с 2021 годом общее количество государственных учреждений города Москвы на конец 2022 года сократилось на 186 ед., или на 10,1 процента (основное сокращение отмечено по департаментам культуры, спорта, префектурам северного, северо-восточного и южного административных округов города Москвы), которое преимущественно обусловлено реорганизацией учреждений путем их присоединения (объединения), изменением типа учреждений либо преобразованием из иных организационно-правовых форм юридических лиц.

Информация о предоставленных из бюджета города Москвы государственным учреждениям города Москвы средствах

Финансовое обеспечение госучреждений города Москвы (всего)						
	896 081,6 млн. рублей 2020 год	+9,8%	984 278,6 млн. рублей 2021 год	+1,9%	1 003 161,0 млн. рублей 2022 год	
в разрезе направлений финансирования						
Год	Субсидии на госзадание, млн. рублей			Субсидии на иные цели, млн. рублей		
	ВСЕГО	ГБУ	ГАУ	ВСЕГО	ГБУ	ГАУ
2022	774 769,1 (77,2%)	735 073,2	39 695,9	172 179,5 (17,2%)	136 537,7	35 641,8
2021	736 132,8 (74,7%)	701 357,5	34 775,3	203 272,8 (20,6%)	171 111,5	32 161,3
2020	650 045,1 (72,4%)	616 703,2	33 341,9	194 275,8 (21,6%)	168 904,1	25 371,7
Год	Гранты в форме субсидий, млн. рублей			Субсидии на капитальные вложения, млн. рублей		
	ВСЕГО	ГБУ	ГАУ	ВСЕГО	ГБУ	ГАУ
2022	55 284,7 (5,5%)	52 774,7	2510,0	927,7 (0,1%)	927,7	0,0
2021	38 245,6 (3,9%)	32 049,6	6196,0	6627,4 (0,7%)	5034,0	1593,4
2020	49 036,5 (5,5%)	42 595,9	6440,6	2724,2 (0,3%)	2673,2	51,0

Рисунок 37.

Объем предоставленных государственным учреждениям города Москвы субсидий (грантов в форме субсидий) в 2022 году составил

³⁵⁵ Здесь и далее, по данным бюджетной и бухгалтерской отчетности, а также данным, представленным ГРБС в ходе экспертизы.

1 003 161,0 млн. рублей (рисунок 37), в том числе:

– на выполнение государственного задания – 774 769,1 млн. рублей, или 99,0 процента³⁵⁶ от уточненных бюджетных назначений (21,5 процента от общей суммы расходов).

В ходе исполнения бюджета объем предусмотренных субсидий на государственное задание сокращен на 35 179,0 млн. рублей, или на 4,3 процента (с 818 026,4 млн. рублей до 782 847,4 млн. рублей), которое в основном сложилось за счет уменьшения бюджетных назначений по Департаменту территориальных органов исполнительной власти города Москвы (планируемый объем сокращен в полном объеме, или на 21 000,0 млн. рублей³⁵⁷);

– на иные цели – 172 179,5 млн. рублей, или 83,9 процента³⁵⁸ от уточненных бюджетных назначений (4,8 процента от общей суммы расходов).

В ходе исполнения бюджета объем предусмотренных субсидий на иные цели сокращен на 61 617,2 млн. рублей, или на 23,1 процента (с 266 818,6 млн. рублей до 205 201,4 млн. рублей), в основном уменьшение бюджетных ассигнований сложилось по департаментам здравоохранения, образования и науки города Москвы, которое преимущественно обусловлено

³⁵⁶ Основное отклонение предоставленных средств от планового объема сложилось по Департаменту жилищно-коммунального хозяйства города Москвы (преимущественно по причине не передачи Департаментом строительства города Москвы ГБУ города Москвы по эксплуатации и ремонту инженерных сооружений «Гормост» (далее – ГБУ «Гормост») объектов во временную эксплуатацию, ГБУ города Москвы «Автомобильные дороги» – в эксплуатацию запланированного объема автомобильных дорог; получением ГБУ «Автомобильные дороги» экономии по факту выполнения работ, в том числе в связи с актуализацией титульных списков объектов дорожного хозяйства, в связи с уменьшением затрат на содержание Центра управления Комплекса городского хозяйства Москвы по причине смещения сроков передачи права оперативного управления в ГБУ города Москвы «Московский аналитический центр в сфере городского хозяйства»).

³⁵⁷ ЦСР 13Б3200000. Как и в предшествующих периодах (начиная с 2019 года), средства на комплексное развитие районов в течение года перераспределяются Департаментом по другим получателям средств.

³⁵⁸ Основное отклонение от планового объема сложилось по департаментам: жилищно-коммунального хозяйства (обусловлено предоставлением средств ГБУ «Автомобильные дороги» по фактической закупке техники и топлива для нужд госучреждений комплекса городского хозяйства с учетом поэтапных условий контрактов, ГБУ «Гормост» – по фактически выполненным работам в рамках проведения текущего и капитального ремонтов инженерно-транспортных сооружений, длительным и переходящим характером выполнения работ, несостоявшимися закупочными процедурами (отсутствие заявок), не передачей на баланс инженерных сооружений, поэтапным выполнением СМР по развязке транзитных трубопроводов по переходящим контрактам (окончание работ в 2023 году)); здравоохранения, образования и науки (обусловлено предоставлением под фактически принятые обязательства (заключенные госконтракты)); капитального ремонта (обусловлено переносом сроков и оплаты выполненных мероприятий по развитию транспортной системы, на проведение капитального ремонта объектов Департамента здравоохранения города Москвы, на реализацию комплекса мер, направленных на укрепление материально-технической базы правоохранительных органов, проведение капитального ремонта объектов нежилого фонда, находящегося в собственности города Москвы, проведение капитального ремонта и оснащение мебелью и оргтехникой объектов в рамках участия города Москвы в охране общественного порядка и обеспечении общественной безопасности, на 2023 год).

перераспределением средств Департаменту капитального ремонта города Москвы на проведение капитального ремонта объектов здравоохранения^{359, 360}; – гранты в форме субсидий – 55 284,7 млн. рублей, или 90,2 процента³⁶¹ от уточненных бюджетных назначений (1,6 процента от общей суммы расходов).

В ходе исполнения бюджета объем предусмотренных грантов в форме субсидий увеличен на 25 611,1 млн. рублей, или в 1,7 раза (с 35 711,8 млн. рублей до 61 322,9 млн. рублей), рост преимущественно сложился за счет увеличения бюджетных назначений департаментам капитального ремонта³⁶², жилищно-коммунального хозяйства города Москвы³⁶³.

Кроме того, в 2022 году гранты в форме субсидий были предоставлены федеральным государственным учреждениям в общем объеме 2404,1 млн. рублей (основной объем средств предоставлен Федеральным государственным бюджетным учреждениям «Национальный парк «Лосиный остров» на проведение работ по санитарной очистке территории и «Канал имени Москвы» – на реализацию мероприятий по водоснабжению города Москвы, Федеральному государственному автономному учреждению «Санаторий ФССП России «Зеленая долина»), а также муниципальным учреждениям в сумме 464,0 млн. рублей (учреждения дополнительного образования, дошкольного образования, культуры на осуществление уставной деятельности, а также муниципальным образовательным организациям

³⁵⁹ В том числе на проведение капитального ремонта городских поликлиник в соответствии с правилами «Московский стандарт +», Государственной клинической больницы им. С.П. Боткина, Государственного бюджетного учреждения здравоохранения города Москвы «Московский многопрофильный центр паллиативной помощи», модернизацию лифтового оборудования на основании соответствующих постановлений Правительства Москвы.

³⁶⁰ Также Департаментом образования и науки города Москвы перераспределены средства Департаменту капитального ремонта города Москвы на проведение капитального ремонта Государственного бюджетного профессионального образовательного учреждения города Москвы «Воробьевы горы», Департаменту финансов города Москвы – на осуществление непрограммных направлений деятельности.

³⁶¹ Основное отклонение предоставленных средств от планового объема сложилось по департаментам жилищно-коммунального хозяйства (в том числе обусловлено переносом сроков выполнения отдельными учреждениями работ, связанных с проведением на территории Российской Федерации мобилизационных мероприятий, на 2023 год), капитального ремонта города Москвы (обусловлено переносом срока оплаты выполненных в 2022 году ремонтных и восстановительных работ на территории Луганской и Донецкой Народных Республик на 2023 год).

³⁶² Обусловлено предоставлением средств на реализацию мероприятий по формированию резерва строительных материалов, изделий, конструкций, а также на закупку техники и оборудования для проведения ремонтных и восстановительных работ на присоединенной территории.

³⁶³ Обусловлено предоставлением средств на реализацию мероприятий по оснащению и приведению в нормативное состояние объектов, в том числе обеспечение функционирования, оснащение и санитарное обслуживание, создание материальных ресурсов, а также реализацию иных сопутствующих мероприятий, закупку транспортных средств и специализированной техники, включая их техническое обслуживание, а также тем, что средства федерального бюджета на осуществление переданных органам государственной власти субъектов Российской Федерации полномочий Российской Федерации по оказанию мер социальной поддержки по оплате жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан доводятся после вступления в силу федерального закона о федеральном бюджете.

городского округа Троицк на выплату вознаграждения за выполнение функций классного руководителя и надбавки за использование электронных образовательных ресурсов «Московской электронной школы»);

– субсидии на осуществление капитальных вложений – 927,7 млн. рублей, или 93,9 процента³⁶⁴ от уточненных бюджетных назначений.

В ходе исполнения бюджета объем предусмотренных субсидий на осуществление капитальных вложений сокращен на 4784,3 млн. рублей, или в 5,8 раза (с 5772,0 млн. рублей до 987,7 млн. рублей), которое преимущественно сложилось за счет уменьшения бюджетных назначений департаментам здравоохранения и культуры города Москвы (обусловлено перераспределением средств в рамках реализации АИП).

Структура доходов государственных учреждений города Москвы³⁶⁵

ГОД	Доходы ГБУ и ГАУ (всего)	Бюджетные средства				Собственные средства
		субсидии на госзадание	субсидии на иные цели	субсидии на капитальные вложения	средства ОМС	
2022	1 615 613,3 (100,0%)	774 706,4 (48,0%)	170 187,9 (10,5%)	927,7 (0,1%)	294 322,3 (18,2%)	375 469,0 (23,2%)
	+1,8%	+5,2%	-15,9%	-7,1 раза	-11,5%	+21,7%
2021	1 586 224,7 (100,0%)	736 187,6 (46,4%)	202 259,3 (12,8%)	6627,4 (0,4%)	332 598,6 (21,0%)	308 551,8 (19,5%)
	+14,0%	+13,3%	+4,7%	+2,4 раза	+25,0%	+10,6%
2020	1 391 224,0 (100,0%)	650 045,1 (46,7%)	193 192,8 (13,9%)	2724,2 (0,2%)	266 176,3 (19,1%)	279 085,6 (20,1%)

МЛН. РУБЛЕЙ

Рисунок 38.

³⁶⁴ Основное отклонение предоставленных средств от планового объема сложилось по департаментам торговли и услуг (ГБУ «Ритуал» – в связи с длительным процессом кадастрового раздела земельных участков и процедуры их регистрации в Управлении Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Москве при заключении гражданско-правовых договоров на приобретение семи земельных участков под расширения городских кладбищ, конкурсная процедура не состоялась), культуры города Москвы (в связи с длительными сроками согласования в ГАУ «Мосгосэкспертиза» ПСД по объекту «Реконструкция здания центрального павильона проката, расположенного по адресу: г.Москва, ул. Крымский вал, д.9, стр.38»).

³⁶⁵ По данным Отчетов об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности.

В части общего объема субсидий на иные цели в соответствии с письмом Департамента финансов города Москвы от 15.10.2013 № 140-01-34-159/13 «Об отражении в бухгалтерском учете и отчетности операций по предоставлению субсидий государственному бюджетному учреждению «Жилищник» предоставленные субсидии управляющим организациям на содержание и текущий ремонт общего имущества многоквартирных домов учитываются как собственные доходы ГБУ «Жилищник».

Кроме того, гранты в форме субсидий, предоставленные из бюджета города Москвы ГУ, также учитываются как собственные доходы учреждений.

В части общего объема субсидий на госзадание выявлена разница между объемом предоставленных из бюджета средств (исполнено, ф.0503127) и поступившим ГУ объемом средств (доходы, ф.0503737) по 22 ГРБС, которая преимущественно обусловлена изменением ведомственной подчиненности учреждений.

Средства бюджета города Москвы в составе доходов госучреждений составляют 1 001 106,7 млн. рублей, или 61,3 процента от общего объема.

В трехлетнем диапазоне наблюдается устойчивый рост собственных средств в структуре доходов государственных учреждений, что в том числе связано с предоставлением из бюджета города Москвы грантов в форме субсидий.

Как ранее отмечалось, нормативно³⁶⁶ по предоставленным грантам в форме субсидий отдельный учет не предусмотрен, в связи с чем в годовой бухгалтерской отчетности госучреждений данные средства отражаются как собственные (в случае их предоставления учредителем – субсидии на иные цели), что не способствует полноте и прозрачности отражаемых данных.

Структура исполненных расходов государственными учреждениями города Москвы (с учетом остатков прошлых лет)³⁶⁷

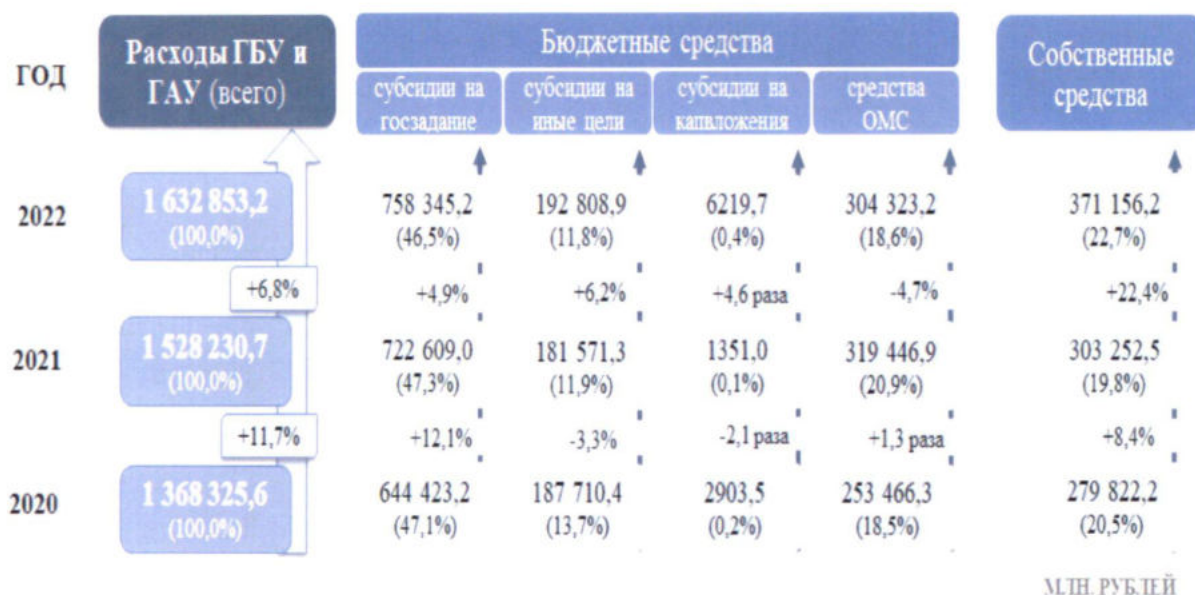


Рисунок 39.

Объем исполненных государственными учреждениями города Москвы средств в 2022 году составил 1 632 853,2 млн. рублей, из них на выполнение государственного задания – 758 345,2 млн. рублей, или 46,5 процента от общего объема исполненных расходов учреждениями.

³⁶⁶ Так, Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф.0503737) составляется учреждением (обособленным подразделением) в разрезе видов финансового обеспечения (деятельности): собственные доходы учреждения (код вида – 2), субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания (код вида – 4), субсидии на иные цели (код вида – 5), субсидии на цели осуществления капитальных вложений (код вида – 6), средства по обязательному медицинскому страхованию (код вида – 7), согласно Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений (утверждена приказом Министерства финансов Российской Федерации от 25.03.2011 № 33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений»).

³⁶⁷ По данным Отчетов об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности.

Информация о выполнении госучреждениями государственного задания в 2022 году

ВЫПОЛНЕНО (ВСЕГО)	В ПОЛНОМ ОБЪЕМЕ		С ПЕРЕВЫПОЛНЕНИЕМ		НЕ В ПОЛНОМ ОБЪЕМЕ	
РАБОТ 54 649 ед.	42 330	3065	6768	2389	89	8
УСЛУГ 2687 ед.	2137	69	45	1	431	4
2022 год	ГБУ	ГАУ	ГБУ	ГАУ	ГБУ	ГАУ

Рисунок 40.

По итогам 2022 года государственными учреждениями города Москвы выполнено работ и услуг в полном объеме на 99,1 процента (включая перевыполнение) либо в пределах установленного учредителем ограничения, или с превышением допустимого (возможного) отклонения на основании п.5.3(2). постановления Правительства Москвы от 05.12.2017 № 941-ПП³⁶⁸ и на 0,9 процента – не в полном объеме (с отклонением установленного учредителем ограничения).

Отмечается невыполнение (выполнение не в полном объеме) отдельных работ (услуг) учреждениями, функции учредителей которых осуществляли департаменты здравоохранения³⁶⁹, образования и науки³⁷⁰, жилищно-коммунального хозяйства³⁷¹, капитального ремонта³⁷², спорта города Москвы³⁷³, префектуры³⁷⁴ восточного, северо-восточного, центрального, юго-восточного, юго-западного, южного, Троицкого и Новомосковского административных округов города Москвы.

³⁶⁸ «О формировании государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) государственными учреждениями города Москвы» (далее – постановление Правительства Москвы от 05.12.2017 № 941-ПП).

³⁶⁹ По причине отчисления ординаторов.

³⁷⁰ В основном по причине расторжения контрактов, экономии по результатам закупочных процедур, несвоевременного исполнения поставщиками своих обязательств.

³⁷¹ Не выполнено в полном объеме госзадание: по эксплуатации, доставке и установке передвижных компактных туалетов на разовых мероприятиях; на содержание безнадзорных и бесхозяйных кошек и собак в приютах в связи с отсутствием заявок на отлов животных в запланированном объеме; по оказанию санитарно-гигиенических услуг населению с использованием передвижных компактных туалетов в связи с закрытием части модулей по техническим причинам, экономией денежных средств при выполнении госзадания, в том числе по результатам конкурсных процедур.

³⁷² Выполнение государственного задания не в полном объеме обусловлено длительным периодом получения экспертизы ПСД и согласованием проектных решений с балансополучателем (завершение работ планируется в 2023 году).

³⁷³ По причине отмены и переноса спортивных мероприятий, а также недобором спортсменов в группы и отчислением спортсменов, не выполнивших требования федеральных стандартов.

³⁷⁴ Обусловлено заявительным характером выполняемых работ (услуг), погодными условиями, не позволившими выполнить работы, расторжением контрактов с подрядчиками (невыполнением обязательств по контрактам). Например, вследствие неблагоприятных погодных условий не выполнено благоустройство в районе Марьино по адресу: г.Москва, Луговой проезд, д.10, к.1, д.12; в связи с заявительным характером – по отлову и стерилизации (кастрации) безнадзорных и бесхозяйных кошек и собак, содержанию в приюте безнадзорных и бесхозяйных кошек.

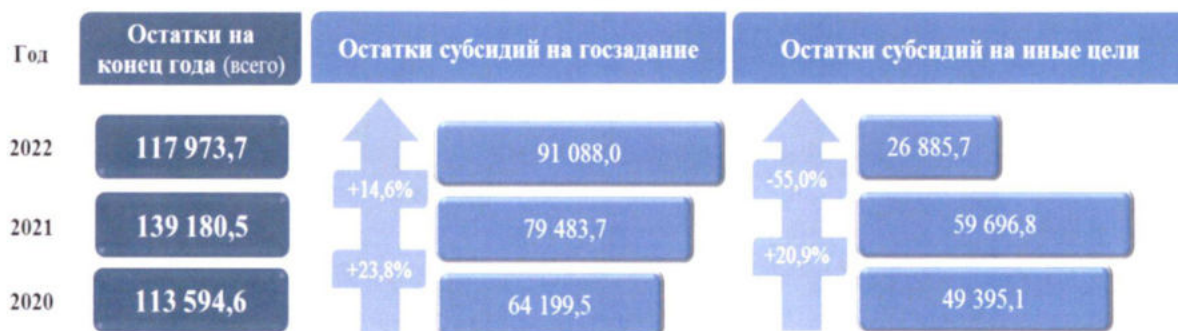
Одновременно КСП Москвы отмечена необходимость разработки правил возврата субсидии в объеме, который соответствует показателям государственного задания, которые не были достигнуты (с учетом допустимых (возможных) отклонений), в случае если государственное задание является невыполненным.

В целях принятия управленческих решений в части востребованности государственных услуг (работ) целесообразно в текстовой части пояснительной записки к годовому отчету об исполнении бюджета за соответствующий период приводить сведения о выполнении государственного задания (посредством включения в пояснительную записку в соответствии с положениями бюджетного законодательства³⁷⁵).

Наряду с невыполнением рядом государственных учреждений отдельных работ (услуг), установленных им в рамках госзадания, причинами исполнения предоставленных средств из бюджета города Москвы не в полном объеме являлись: экономия по фонду оплаты труда, уменьшение объемов закупок (отсутствие товаров импортного производства на территории Российской Федерации) в связи с нестабильной экономической ситуацией в условиях введения санкционных мер в отношении Российской Федерации, расторжение контрактов, реализация контрактов со сроком исполнения в 2023 году, неисполнение поставщиками своих обязательств, оплата платежей исходя из фактического потребления, тендерное снижение.

В структуре числящихся у учреждений на конец 2022 года остатков средств сложился рост доли остатков собственных средств, средств субсидий, предоставленных на государственное задание и на обязательное медицинское страхование (на 8,5, на 15,4 и на 0,3 процентных пункта соответственно), сокращение доли остатков средств субсидий, предоставленных на иные цели и на капитальные вложения (на 13,0 и на 2,7 процентных пункта соответственно).

Остатки средств субсидий на выполнение госзадания и на иные цели
(по состоянию на конец года)



млн. рублей

Рисунок 41.

Остатки средств субсидий на государственное задание по сравнению с 2021 годом выросли на 11 604,3 млн. рублей, или на 14,6 процента (из них

³⁷⁵ Пункт 2 ст.264.5. БК РФ.

основной объем сложился по департаментам образования и науки, труда и социальной защиты населения, здравоохранения города Москвы, а также по Комитету государственных услуг города Москвы). Основными причинами образования остатков являются: заключение контрактов со сроком их исполнения в 2023 году; расторжение (неисполнение) контрактов в связи с неисполнением поставщиками своих обязательств; внешние ограничения поставки товаров импортного производства из ряда стран на территорию Российской Федерации; несостоявшиеся закупки и сложившаяся экономия.

Остатки средств субсидий на иные цели по сравнению с 2021 годом уменьшились на 32 811,1 млн. рублей³⁷⁶, или на 55,0 процента (из них основное сокращение сложилось по департаментам здравоохранения, образования и науки, культуры города Москвы). Основными причинами образования остатков являются: несвоевременное исполнение поставщиками (исполнителями) условий контрактов, в том числе несвоевременное предоставление отчетных документов о выполнении условий контрактов; расторжение контрактов; отмена проведения закупочных процедур; экономия по результатам проведенных закупок.

Отмечается, что в 2022 году учредительским контролем³⁷⁷ путем проверки ежеквартальных отчетов³⁷⁸ охвачено: в части соблюдения учреждениями выполнения государственного задания порядка 85,0 процента учреждений, условий предоставления субсидий на иные цели – порядка 80,0 процента и на капитальные вложения – 100,0 процента от общего количества учреждений, которым соответственно доведено государственное задание и предоставлены средства. Восьмью из 47 ГРБС³⁷⁹ также проведены тематические контрольные мероприятия, включающие в том числе проверку финансово-хозяйственной деятельности и выполнения государственного задания (условий предоставления субсидий).

Осуществление учредительского контроля не в полном объеме создает риски несоблюдения учреждениями условий предоставления субсидий, а также риски несвоевременного принятия учредителями решений по оптимизации бюджетных средств.

Кроме того, установлены случаи несоблюдения требований Порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения

³⁷⁶ По состоянию на 01.04.2023 осуществлен возврат остатков субсидий на иные цели в размере 4005,5 млн. рублей, или 14,9 процента от суммы остатков субсидий на иные цели на 01.01.2023.

³⁷⁷ В ходе экспертизы информация об осуществлении учредительского контроля не представлена департаментами средств массовой информации и рекламы, образования и науки, градостроительной политики города Москвы, Префектурой Восточного административного округа города Москвы.

³⁷⁸ В рамках их согласования и утверждения.

³⁷⁹ Департаментами национальной политики и межрегиональных связей, здравоохранения, капитального ремонта, по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности города Москвы, комитеты по архитектуре и градостроительству, по ценовой политике в строительстве и государственной экспертизе проектов, государственного строительного надзора, ветеринарии города Москвы.

указанного сайта³⁸⁰ в части размещения электронных копий государственного задания на 2022 год и информации об исполнении государственного задания за 2022 год.

Так, в нарушение п.п.6, 15 Порядка предоставления информации размещена³⁸¹ позже установленного срока электронная копия государственного задания на 2022 год бюджетным учреждением, подведомственным Департаменту внешнеэкономических и международных связей города Москвы, п.7 Порядка предоставления информации – не размещена информация об исполнении государственного задания за 2022 год отдельными учреждениями, подведомственными департаментам внешнеэкономических и международных связей, здравоохранения, образования и науки, спорта, комитетам общественных связей и молодежной политики, по архитектуре и градостроительству города Москвы.

В рамках контрольной деятельности выявлены отдельные факты (нарушения) при установлении государственного задания и использовании средств субсидий (грантов в форме субсидий) в 2020-2022 годах (департаменты образования и науки³⁸², культуры³⁸³, здравоохранения³⁸⁴ города Москвы, префектуры административных округов города Москвы³⁸⁵).

Одновременно отмечались недостатки нормативного правового обеспечения по использованию субсидий, предоставленных из бюджета города Москвы государственным учреждениям:

а) порядок формирования госзадания необходимо дополнить правилами возврата субсидии в объеме, который соответствует недостигнутым показателям государственного (муниципального) задания (с учетом допустимых (возможных) отклонений), в случае если государственное (муниципальное) задание является невыполненным;

³⁸⁰ Утвержден приказом Министерства финансов Российской Федерации от 21.07.2011 № 86н (далее – Порядок предоставления информации).

³⁸¹ Выборочная проверка наличия сведений проводилась по состоянию на 05.05.2023.

³⁸² В части предоставленных образовательным организациям высшего образования грантов в форме субсидий на реализацию мероприятий по развитию системы профильного и предпрофессионального обучения (п.2.14. Плана работы КСП Москвы на 2023 год).

³⁸³ Субсидии для приобретения оборудования и проведения капитального ремонта предоставлены учреждениям, отсутствующим в адресных перечнях объектов (п.2.18. Плана работы КСП Москвы на 2022 год).

³⁸⁴ Не обеспечено выполнение п.3.1.1. Порядка формирования госзадания (утвержден постановлением Правительства Москвы от 05.12.2017 № 941-ПП). Пункт 2.19. Плана работы КСП Москвы на 2022 год.

³⁸⁵ Ежегодные расходы на обеспечение эксплуатации и функционирования объединенных диспетчерских служб и их технологического оборудования рассчитываются без учета степени физического износа используемого оборудования (с 01.02.2022 полномочия по организации работ по реконструкции объектов объединенных диспетчерских систем, ранее возложенные на ГКУ города Москвы «Центр координации ГУ ИС», находящееся в стадии ликвидации, по состоянию на 01.01.2023 не перераспределены); в префектурах административных округов города Москвы отсутствует утвержденный порядок расчета нормативных затрат на выполнение государственным учреждениям города Москвы государственных работ и нормативных затрат на содержание имущества государственных учреждений города Москвы (п.2.12. Плана работы КСП Москвы на 2022 год).

б) отсутствует единый подход к регулированию вопросов взаимосвязи штатной структуры, численности, уровня оплаты труда работников учреждений с объемом выполняемых работ. Так, правовые акты по формированию штатной структуры и численности имеют рекомендательный характер, регулируют отдельные сферы деятельности учреждений и не взаимосвязаны между собой³⁸⁶;

в) сложившаяся практика применения индивидуальных корректирующих коэффициентов к нормативам затрат на выполнение государственных работ в 2022 году носит системный характер для префектур административных округов города Москвы и создает неравные финансовые возможности для бюджетных учреждений, выполняющих одни и те же государственные работы. При этом возможность применения индивидуальных корректирующих коэффициентов не предусмотрена нормами действующего федерального законодательства³⁸⁷.

С учетом результатов контроля отмечено, что оптимизация расходов бюджета города Москвы в части предоставления средств субсидий (грантов в форме субсидий) госучреждениям может быть достигнута за счет:

- учета остатков средств субсидий, числящихся у получателей, при формировании проекта бюджета города Москвы, отражения в ОБАС³⁸⁸ текущих остатков субсидий у получателей и обоснований их использования;

- учета при предоставлении ГРБС средств субсидий остатков, числящихся у получателей (введение нормы³⁸⁹, направленной на своевременное принятие учредителем решения в части сокращения объемов планируемых к предоставлению средств субсидий с учетом числящихся остатков, способствовало бы их сокращению).

В 2022 году предоставление средств **субсидий (грантов в форме субсидий)** из бюджета города Москвы **юридическим лицам (не являющимся госучреждениями)**³⁹⁰ осуществлялось 45 ГРБС и характеризуется следующими данными:

- а) в ходе исполнения бюджета плановые бюджетные назначения изменены в сторону увеличения (с 677 671,2 млн. рублей до 1 067 106,2 млн. рублей, или в 1,6 раза) на основании принятых в 2022 году правовых актов Правительства Москвы о предоставлении субсидий, не предусмотренных в предшествующие периоды (на 343 644,8 млн. рублей³⁹¹) и об изменении

³⁸⁶ Пункт 2.12. Плана работы КСП города Москвы на 2022 год.

³⁸⁷ Пункт 2.12. Плана работы КСП города Москвы на 2022 год.

³⁸⁸ Обоснование бюджетных ассигнований.

³⁸⁹ Введенная финансовым органом города Москвы в 2020 году норма, направленная на сокращение остатков субсидий на госзадание, числящихся на лицевых счетах госучреждений, носила временный характер.

³⁹⁰ ВР 630 «Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний)» и 810 «Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг» (далее – субсидии, юридические лица, получатели средств).

³⁹¹ Наиболее значительное увеличение сложилось по ЦСР 17В0500000 – 18 175,2 млн. рублей.

первоначально запланированного Законом о бюджете объема (на 45 790,2 млн. рублей³⁹²).

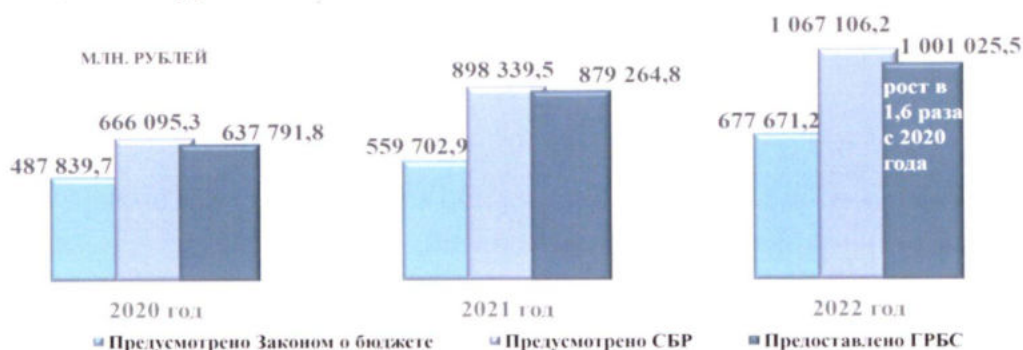
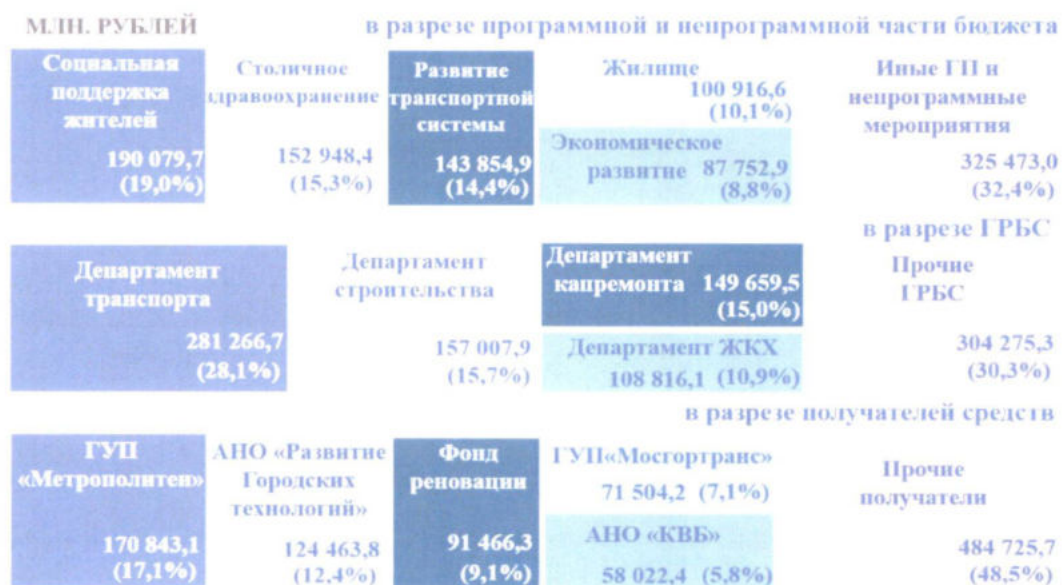


Рисунок 42.

Основное увеличение планового объема средств субсидий (грантов в форме субсидий) относительно Закона о бюджете сложилось по Департаменту капитального ремонта города Москвы (на 155 959,0 млн. рублей, или в 44,1 раза) в целях реализации мероприятий по капитальному ремонту объектов здравоохранения;

б) из бюджета города Москвы предоставлено юридическим лицам (8836 получателей) в общем объеме 1 001 025,5 млн. рублей (или 27,8 процента от общего объема исполненных расходов бюджета) субсидий (грантов в форме субсидий), преимущественно в рамках программной части бюджета города Москвы (970 138,4 млн. рублей, или 96,9 процента от общего объема средств)³⁹³.

Рисунок 43³⁹⁴.

Основной объем средств субсидий (грантов в форме субсидий) в разрезе госпрограмм предоставлен в рамках ГП «Социальная поддержка жителей

³⁹² Наиболее значительно увеличение сложилось по ЦСР 02Б0308600 – 95 696,3 млн. рублей.

³⁹³ Здесь и далее – по данным управленческой и бюджетной отчетности, платежных поручений.

³⁹⁴ На рисунке автономная некоммерческая организация «Конгрессно-выставочное бюро города Москвы» (АНО «КВБ»).

города Москвы» (190 079,7 млн. рублей, или 19,0 процента от общего объема субсидий программной части бюджета); в разрезе ГРБС – Департаментом транспорта и развития дорожно-транспортной инфраструктуры города Москвы (281 266,7 млн. рублей, или 28,1 процента от общего объема субсидий); в разрезе юридических лиц – 8831 получатель средств; в разрезе направлений расходования – в виде субсидий (грантов в форме субсидий) иным некоммерческим организациям на финансовое обеспечение затрат, подлежащих казначейскому сопровождению.

Доля субсидий, предоставленных некоммерческим организациям, составила 53,5 процента, из них объем субсидий АНО в 2022 году – 38,2 процента от общего объема средств в сумме 382 060,4 млн. рублей.



Рисунок 44.

в разрезе форм образования



Рисунок 45.

Средства предоставлены 26 ГРБС 322 АНО, в том числе основной объем (185 085,1 млн. рублей, или 48,5 процента) предоставлен департаментами капитального ремонта³⁹⁵, торговли и услуг города Москвы³⁹⁶.

В отчетном периоде сохранилась практика предоставления субсидий без проведения конкурсного отбора (в том числе АНО) в целях реализации как новых, так и ранее предусмотренных мероприятий госпрограмм, предусматривающих поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг, в отношении которых в городе Москве сложился конкурентный рынок.

По итогам года объем средств, предоставленных конкретным получателям³⁹⁷ составил с учетом текущих условий порядка 93,0 процента³⁹⁸ от общего объема планируемых к предоставлению средств (в ходе исполнения бюджета изменены отдельные направления расходования средств, в частности, перераспределен ряд средств с закупочных процедур

³⁹⁵ Предоставлено средств в сумме 127 062,7 млн. рублей.

³⁹⁶ Предоставлено средств в сумме 58 022,4 млн. рублей.

³⁹⁷ Получатели указаны в сводной бюджетной росписи по состоянию на 31.12.2022, приказе Департамента финансов города Москвы от 30.12.2021 № 326ф «О Порядке формирования и применения бюджетной классификации расходов и источников финансирования дефицита бюджета города Москвы и утверждении Перечня главных распорядителей бюджетных средств города Москвы», нормативных правовых актах о предоставлении средств из бюджета города Москвы.

³⁹⁸ В 2020 году порядка 95,0 процента, в 2021 году – 97,0 процента.

на предоставление субсидий юридическим лицам).

Объем средств грантов в форме субсидий составил 18,1 процента от общего объема субсидий юридическим лицам.

Информация о поквартальном предоставлении юридическим лицам средств субсидий представлена на рисунке 46.

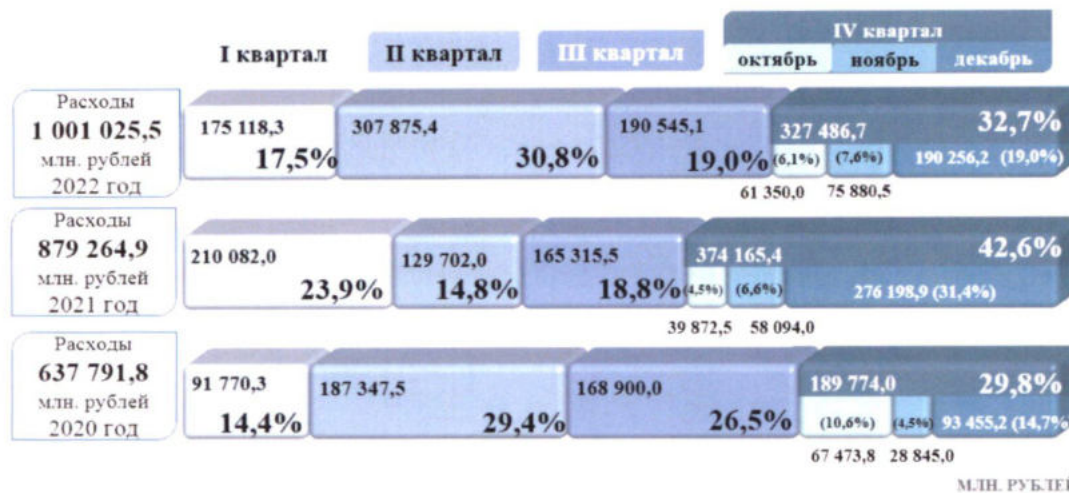


Рисунок 46.

В 2022 году, как и в предыдущем периоде, порядка трети бюджетных средств были предоставлены в IV квартале, в том числе в декабре 2022 года 190 256,2 млн. рублей, или 19,0 процента. С учетом предоставления средств в конце финансового года отмечаются риски неполного исполнения плановых назначений, формирования значительных остатков средств у получателей субсидий;

в) объем исполненных получателями (юридическими лицами) средств субсидий в 2022 году составил 815 610,9 млн. рублей (или 81,5 процента от предоставленных получателям средств), с ростом по сравнению с 2021 годом в 1,7 раза³⁹⁹.

Основными факторами, повлиявшими на исполнение получателями средств, являлись: поздние сроки предоставления отчетной документации и их проверки⁴⁰⁰; заявительный порядок предоставления средств, включая оказание финансовой поддержки в рамках предоставленных субсидий⁴⁰¹; длительные сроки реализации соглашений⁴⁰²; длительные сроки реализации договоров (контрактов), в том числе оплата по факту выполненных работ (услуг)⁴⁰³;

³⁹⁹ В 2021 году объем исполненных получателями средств субсидий составил 486 212,6 млн. рублей, или 71,5 процента от предоставленных средств.

⁴⁰⁰ Департамент средств массовой информации и рекламы города Москвы (ЦСР 12Д0100200).

⁴⁰¹ Департаменты торговли и услуг (ЦСР 14В0400000), инвестиционной и промышленной политики (ЦСР 14В0302100), предпринимательства и инновационного развития (ЦСР 14В0500300), развития новых территорий города Москвы (ЦСР 15Г1200000), Комитет государственного строительного надзора города Москвы (ЦСР 35Г0106000), префектуры административных округов города Москвы (ЦСР 35Г010600).

⁴⁰² Департаменты торговли и услуг (ЦСР 09И0300100), инвестиционной и промышленной политики (ЦСР 14В0307600), предпринимательства и инновационного развития (ЦСР 14В0307500, ЦСР 14В0500300, ЦСР 14В0306500), средств массовой информации и рекламы (ЦСР 12Д0298701).

⁴⁰³ Департаменты инвестиционной и промышленной политики (ЦСР 14В0101200), строительства

отсутствие необходимости выполнения работ⁴⁰⁴;

г) объем остатков средств субсидий, числящихся у юридических лиц⁴⁰⁵, на конец 2022 года составил 227 844,2 млн. рублей⁴⁰⁶ (из них переходящий на 2023 год остаток – 224 267,2 млн. рублей)⁴⁰⁷, с сокращением по сравнению с предыдущим периодом на 91 951,2 млн. рублей, или на 29,9 процента.

Объемы остатков средств субсидий (грантов в форме субсидий)⁴⁰⁸, числящихся у получателей средств (в разрезе ГРБС)

Наименование ГРБС	Объем остатков на 01.01.2023			
	Всего	из них переходящий на 2023 год	на лицевых счетах получателей, открытых в финансовом органе	
			Всего	Доли
Департамент капитального ремонта города Москвы	59 567,1	58 495,7	56 110,0	94,2%
Департамент инвестиционной и промышленной политики города Москвы	32 508,2	32 508,2	22 935,0	70,6%
Департамент транспорта и развития дорожно-транспортной инфраструктуры города Москвы	29 345,5	29 345,5	29 342,6	99,9%
Департамент предпринимательства и инновационного развития города Москвы	23 255,8	23 155,8	17 466,4	75,1%
Департамент торговли и услуг города Москвы	21 594,5	21 594,5	8 578,8	39,7%
Иные ГРБС	61 573,1	59 167,5	26 969,0	43,8%
МЛН. РУБЛЕЙ				

Рисунок 47.

Наибольшую долю в общей сумме остатков с учетом прошлых лет составили остатки субсидий, предоставленных Департаментом капитального ремонта города Москвы (на конец 2022 года остаток сложился в сумме 59 567,1 млн. рублей, или 26,1 процента от общего объема остатков; рост в 2,1 раза по сравнению с объемом остатков, числящихся у получателей на конец 2021 года⁴⁰⁹).

Несмотря на уменьшение доли остатков средств в общем объеме предоставленных средств (19,5 процента в 2022 году, 28,5 процента в 2021 году), доля не использованных получателями средств на конец отчетного периода остается на достаточно высоком уровне. Основными

города Москвы (ЦСР 02В0100500).

⁴⁰⁴ Департаменты жилищно-коммунального хозяйства (ЦСР 06Ж0100000), транспорта и развития дорожно-транспортной инфраструктуры города Москвы (ЦСР 01Б0600000).

⁴⁰⁵ Здесь и далее объем остатков отражен с учетом остатков прошлых лет.

⁴⁰⁶ По состоянию на 31.12.2022 дебиторская задолженность по предоставленным субсидиям юридическим лицам нарастающим итогом составила 590 345,5 млн. рублей (59,0 процента от предоставленных субсидий юридическим лицам).

⁴⁰⁷ В 2022 году остатки средств субсидий юридическим лицам числились по 24 ГРБС.

⁴⁰⁸ Свыше 10 000,0 млн. рублей.

⁴⁰⁹ В основном обусловлено переносом завершения ремонтных работ по ряду объектов, переносом сроков оснащения мебелью и оборудованием на 2023 год.

причинами образования остатков являлись: переходящие контракты⁴¹⁰, предоставление субсидий в конце 2022 года⁴¹¹, заявительный характер финансовой поддержки, механизм предоставления субсидии под фактическую потребность⁴¹², принятие решения о прекращении реализации объектов⁴¹³.

Одновременно отмечаются случаи длительного неиспользования остатков средств субсидий:

- с 2018 года не использована субсидия на выполнение работ по корректировке схемы водоотведения города Москвы в части водоотведения поверхностных сточных вод в сумме 116,5 млн. рублей (ГУП «Мосводосток»);

- начиная с 2019-2021 годов не использованы средства субсидии на формирование светоцветовой среды на сумму 790,8 млн. рублей, 203,7 млн. рублей, 5,5 млн. рублей соответственно (АО «Объединенная энергетическая компания»);

- с 2021 года не использована субсидия на сумму 120,6 млн. рублей, предоставленная в целях строительства автобусного парка⁴¹⁴ (АНО «Московская дирекция транспортного обслуживания»);

- при наличии ранее предоставленных и неиспользованных средств субсидии на приобретение в 2020 году автомобильной и специализированной техники, производственного оборудования предоставлено средств АО «Мосгаз» в сумме 292,3 млн. рублей.

Основная часть остатков предполагается к использованию получателями в 2023 году (224 267,2 млн. рублей, или 98,4 процента от общего объема остатков) в связи с переходящими на 2023 год запланированными мероприятиями и финансовыми обязательствами.

Возврат неиспользованных в 2022 году средств субсидий юридическими лицами произведен в 2023 году в общем объеме 4173,5 млн. рублей. По сравнению с показателями предшествующего периода объем остатков субсидий, возвращенных в отчетном году, сократился на 9424,2 млн. рублей, или в 2,7 раза.

В целях обеспечения результативности использования средств в соответствующем финансовом году, отмечена целесообразность минимизации практики предоставления субсидий (грантов в форме субсидий) в IV квартале финансового года⁴¹⁵;

г) по результатам контрольной и экспертно-аналитической деятельности, наряду с отмеченными, выявлен ряд проблемных вопросов

⁴¹⁰ Департаменты городского имущества, предпринимательства и инновационного развития, торговли и услуг, здравоохранения, труда и социальной защиты населения, инвестиционной и промышленной политики, культурного наследия, строительства города Москвы.

⁴¹¹ Департаменты городского имущества, инвестиционной и промышленной политики, внешнеэкономических и международных связей города Москвы.

⁴¹² Департаменты предпринимательства и инновационного развития, инвестиционной и промышленной политики, строительства города Москвы.

⁴¹³ Департамент строительства города Москвы.

⁴¹⁴ По адресу: г.Москва, ул. Угрешская, д.18/1.

⁴¹⁵ С учетом предоставления средств юридическим лицам в конце финансового года в ходе контроля выявляются риски формирования значительных остатков средств у получателей субсидий.

предоставления и использования субсидий юридическим лицам, включая:

1) недостатки правовой регламентации⁴¹⁶, в том числе:

– БК РФ устанавливает условие предоставления субсидий и грантов – отсутствие у их получателей просроченной (неурегулированной) задолженности по денежным обязательствам перед соответствующим публично-правовым образованием за исключением случаев, установленных высшим исполнительным органом субъекта Российской Федерации.

Правовые акты предусматривают возможность предоставления субсидий юридическим лицам при наличии у получателей просроченной (неурегулированной) задолженности по денежным обязательствам перед городом⁴¹⁷;

– отсутствие в госпрограммах натуральных показателей по мероприятиям, в рамках которых предоставляются средства, измеримых результатов и показателей, устанавливаемых для достижения целей предоставления субсидий, а также порядка их расчета;

2) нарушения и недостатки при предоставлении и использовании средств субсидий, в частности:

– предоставление субсидий в отсутствие необходимых документов. Так, субсидии были предоставлены в отсутствие актуальных перечней объектов, построенных за счет средств бюджета города Москвы, введенных в эксплуатацию, поставленных на кадастровый учет и подлежащих передаче на баланс организациям Комплекса городского хозяйства Москвы⁴¹⁸, что привело к неиспользованию бюджетных средств и формированию остатков субсидий⁴¹⁹;

– факты использования средств субсидий на финансирование выполнения работ, не предусмотренных правовым основанием о выделении соответствующих средств и соглашением об их предоставлении⁴²⁰;

– случаи несоблюдения положений законодательства при предоставлении субсидии в качестве имущественного взноса в целях осуществления капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности⁴²¹, а также при планировании субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства, находящихся в собственности юридических лиц, акции (доли) которых не принадлежат субъекту Российской Федерации⁴²²;

⁴¹⁶ Иные факты отражены в результатах мероприятия по п.2.6. Плана работы КСП Москвы на 2022 год (п.2.35. Плана работы КСП Москвы на 2021 год).

⁴¹⁷ Соответствующие случаи установлены постановлением Правительства Москвы от 29.11.2021 № 1849-ПП и постановлением Правительства Москвы от 20.12.2021 № 2084-ПП «О мерах по реализации Закона города Москвы от 24 ноября 2021 г. № 33 «О бюджете города Москвы на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов».

⁴¹⁸ Пункт 2.23. Плана работы КСП Москвы на 2021 год.

⁴¹⁹ ЦСР 06Б1900000, ЦСР 06В1900000, ЦСР 06Г1900000, ЦСР 06Д1900000, ЦСР 06Е1900000.

⁴²⁰ Пункт 2.31. Плана работы КСП Москвы на 2022 год (ЦСР 0230100200).

⁴²¹ Пункт 1.20. Плана работы КСП Москвы на 2022 год (ЦСР 01Б4100000).

⁴²² ЦСР 06Б0800000.

– случаи отсутствия в отчетах об использовании субсидии значений натуральных показателей⁴²³, а также отсутствия методик распределения субсидий и (или) порядка расчета размера субсидии⁴²⁴;

– факты отсутствия реестра договоров (соглашений) и получателей субсидий⁴²⁵;

3) невыполнение требований о размещении необходимых документов в АСУ ГФ⁴²⁶ (выявлено по результатам выборочного анализа⁴²⁷), в том числе не размещение (нарушение срока размещения) соглашений (договоров, дополнительных соглашений) о предоставлении субсидий⁴²⁸, отчетов об использовании средств субсидий⁴²⁹.

С учетом результатов контроля в целях совершенствования процесса предоставления бюджетных средств и их исполнения отмечена необходимость:

– принимать меры по обеспечению соблюдения требований нормативных правовых актов в части размещения в АСУ ГФ в установленном порядке сведений о предоставлении субсидий (грантов в форме субсидий), а также по исключению случаев длительного неиспользования выделенных средств субсидий;

– при предоставлении субсидий юридическим лицам в качестве имущественного взноса строго руководствоваться положениями БК РФ;

– ГРБС при планировании бюджетных средств учитывать остатки средств субсидий.

Предоставление бюджетных инвестиций юридическим лицам, не являющимся государственными учреждениями и предприятиями (кроме бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства), а также взносов города Москвы в уставные фонды государственных унитарных

⁴²³ Пункт 2.35. Плана работы КСП Москвы на 2021 год.

⁴²⁴ Установлено в рамках экспертизы.

⁴²⁵ Установлено в рамках экспертизы.

⁴²⁶ Предусмотрено п.п.3.6.14., 3.8.1.1., 3.8.1.3. Порядка предоставления субсидий из бюджета города Москвы юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг, а также некоммерческим организациям; п.п.3.3.6., 3.4.1.1., 3.4.1.3. Порядка предоставления грантов в форме субсидий из бюджета города Москвы юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям и физическим лиц, утвержденных постановлением Правительства Москвы от 29.11.2021 № 1849-ПП.

⁴²⁷ По состоянию на 28.04.2023.

⁴²⁸ Департаменты транспорта и развития дорожно-транспортной инфраструктуры (получатели в рамках ЦСР 01Е0200000, ЦСР 01И4100000), спорта (ЦСР 10А0800100, ЦСР 10А1400000), культуры (ЦСР 04А0500500), труда и социальной защиты населения (ЦСР 04Б0500200, ЦСР 04БРЗР0203), здравоохранения города Москвы (ЦСР 02Б2500000).

⁴²⁹ Департаменты жилищно-коммунального хозяйства (получатель в рамках ЦСР 01Д0309700, ЦСР 05Д0108600), транспорта и развития дорожно-транспортной инфраструктуры (ЦСР 01И4400000, ЦСР 01А0398001, ЦСР 01К0300000), капитального ремонта (ЦСР 17А0200000), развития новых территорий города Москвы (ЦСР 1532800000, ЦСР 15Г1200000), спорта (ЦСР 17Б0600000), культуры (ЦСР 09Б0400000), образования и науки (ЦСР 03Г5200000), здравоохранения города Москвы (ЦСР 02Г1100000), Комитет города Москвы по обеспечению реализации инвестиционных проектов в строительстве и контролю в области долевого строительства (ЦСР 05А0800000, ЦСР 05А1200100, ЦСР 05А1200200, ЦСР 05А0800000).

предприятий в 2022 году характеризовалось следующими факторами.

В ходе исполнения бюджета были предоставлены бюджетные инвестиции в общем объеме 62 546,5 млн. рублей (или 100,0 процента годовых назначений, установленных АИП⁴³⁰), в том числе в целях приобретения в собственность города Москвы дополнительных выпусков акций шести АО⁴³¹ – 57 572,1 млн. рублей и осуществления дополнительного вклада в уставной капитал ООО «Центральный Московский ипподром» – 4974,4 млн. рублей. Бюджетные инвестиции в уставные фонды унитарных предприятий города Москвы в отчетном периоде не осуществлялись.

Порядок и условия предоставления бюджетных инвестиций соответствуют положениям ст.80 БК РФ⁴³². Вместе с тем договоры, по которым предоставление бюджетных инвестиций предусматривалось Законом о бюджете, заключены в срок, превышающий три месяца после дня вступления в силу законодательного акта, в том числе ввиду позднего утверждения правовых актов Правительства Москвы о приобретении акций (долей) хозяйственного общества и с учетом действующего порядка формирования АИП⁴³³. Согласно абз.1 п.3 ст.80 БК РФ договоры о предоставлении бюджетных инвестиций юридическим лицам подлежат оформлению в течение трех месяцев после дня вступления в силу закона о бюджете.

Одновременно отмечено, что п.п.4.8.7(1)., 5.8.8(1). Положения о порядке участия города Москвы в хозяйственных обществах⁴³⁴ необходимо соотнести с положениями абз.2 п.3 ст.80 БК РФ с учетом изменений, внесенных Федеральным законом от 18.07.2017 № 178-ФЗ⁴³⁵, в части принятия отдельных решений при предоставлении бюджетных инвестиций, в том числе высшим исполнительным органом субъекта Российской Федерации.

8. Анализ источников финансирования дефицита бюджета города Москвы в 2022 году показал следующее.

Превышение доходов над расходами бюджета (профицит) по состоянию

⁴³⁰ В ходе исполнения бюджета плановые назначения увеличены на 28 086,0 млн. рублей в результате корректировок АИП.

⁴³¹ В соответствии с распоряжениями Правительства Москвы и договорами об участии города Москвы в собственности хозяйственного общества (далее – договор) за счет средств бюджетных инвестиций приобретены пакеты акций АО, в том числе в целях проектирования и строительства (завершения строительства) ряда объектов, расположенных на территории города Москвы, включая сети газоснабжения, а также приобретения отдельных земельных участков, расположенных на территории Московской области и города Москвы.

⁴³² В части наличия правовых актов Правительства Москвы о приобретении акций (долей) хозяйственного общества и договоров (и включением в договоры обязательных условий).

⁴³³ Пунктами 2.1., 2.18. Положения о порядке формирования и реализации АИП, утвержденного постановлением Правительства Москвы от 30.12.2011 № 671-ПП, предусмотрено утверждение АИП на четыре года и вынесение проекта АИП для рассмотрения Правительством Москвы не позднее 1 октября ежегодно.

⁴³⁴ Утверждено постановлением Правительства Москвы от 05.09.2014 № 511-ПП.

⁴³⁵ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и статью 3 Федерального закона «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации».

на 01.01.2023 составило 53 199,5 млн. рублей⁴³⁶ (Законом о бюджете предусмотрен дефицит в объеме 371 974,1 млн. рублей).

Источники финансирования дефицита бюджета по состоянию на 01.01.2023 характеризовались следующими данными:

- государственные (муниципальные) ценные бумаги, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации⁴³⁷, – размещение не производилось, объем погашения составил 28 443,3 млн. рублей⁴³⁸ (в 2021 году осуществлено размещение государственных ценных бумаг города Москвы в объеме 115 289,7 млн. рублей, погашение не производилось);

- привлечение кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами субъектов Российской Федерации в валюте Российской Федерации⁴³⁹ осуществлено в объеме 40 528,2 млн. рублей⁴⁴⁰ (в 2021 году кредиты не привлекались);

- продажа акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности города Москвы⁴⁴¹, не осуществлялась⁴⁴² (в 2021 году в бюджет города Москвы поступили средства от продажи акций в бюджет города Москвы в объеме 248,6 млн. рублей);

- курсовая разница⁴⁴³ отсутствует (по состоянию на 01.01.2022 – «минус» 0,06 млн. рублей);

- возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам из бюджета субъекта Российской Федерации в валюте Российской Федерации⁴⁴⁴, не осуществлялся (по состоянию на 01.01.2022 – 6,3 млн. рублей);

- увеличение финансовых активов в государственной (муниципальной) собственности за счет средств организаций, лицевые счета которым открыты в территориальных органах Федерального казначейства или в финансовых органах в соответствии с законодательством Российской Федерации⁴⁴⁵, –

⁴³⁶ По состоянию на 01.01.2022 бюджет исполнен с превышением расходов над доходами (дефицит) в объеме 110 033,8 млн. рублей.

⁴³⁷ Годовые бюджетные назначения по размещению государственных ценных бумаг города Москвы установлены в сумме 259 800,0 млн. рублей. Погашение государственных ценных бумаг субъектов Российской Федерации, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации, предусмотрено в сумме «минус» 33 443,3 млн. рублей.

⁴³⁸ 14.06.2022 осуществлено погашение облигаций 48 выпуска Городского облигационного (внутреннего) займа Москвы.

⁴³⁹ Годовые бюджетные назначения установлены в объеме 40 528,2 млн. рублей.

⁴⁴⁰ Бюджетный кредит предоставлен в соответствии с соглашением между Министерством финансов Российской Федерации и Департаментом финансов города Москвы от 26.01.2022 № 01-01-06/06-77 «О предоставлении бюджету города Москвы из федерального бюджета бюджетного кредита на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов».

⁴⁴¹ Годовые бюджетные назначения установлены в сумме 318,0 млн. рублей.

⁴⁴² За 2022 год осуществлен комплекс мероприятий по выставлению на торги двух пакетов акций хозяйственных обществ с долей города Москвы: АО «Деловой центр нейрохирургии» – торги признаны несостоявшимися 09.02.2022 и АО «Мосгорснабпродторг» – торги признаны несостоявшимися 23.06.2022 и 22.08.2022.

⁴⁴³ Годовые бюджетные назначения не установлены.

⁴⁴⁴ Годовые бюджетные назначения не установлены.

⁴⁴⁵ Годовые бюджетные назначения не установлены.

«минус» 91 377,0 млн. рублей (по состоянию на 01.01.2022 – 170 618,6 млн. рублей);

– изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов⁴⁴⁶ – «минус» 16 007,4 млн. рублей – за счет изменения прочих остатков денежных средств бюджета субъекта Российской Федерации (по состоянию на 01.01.2022 – «минус» 12 929,4 млн. рублей);

– изменение финансовых активов в собственности субъектов Российской Федерации за счет средств бюджетов субъектов Российской Федерации, размещенных на депозитах (банковских счетах)⁴⁴⁷, – 42 100,0 млн. рублей (по состоянию на 01.01.2022 – «минус» 163 200,0 млн. рублей).

Предоставление бюджетных кредитов другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации и их возврат в 2022 году, как и в 2021 году, не производились⁴⁴⁸.

Состав источников финансирования дефицита бюджета города Москвы соответствует Закону о бюджете.

Общий объем основного долга по *бюджетным кредитам, выданным юридическим лицам*, по состоянию на 01.01.2023 сформировался в сумме 241,4 млн. рублей⁴⁴⁹, по сравнению с данными по состоянию на 01.01.2022 – уменьшение на 155,7 млн. рублей, или на 39,2 процента.

Объем задолженности по предоставленным бюджетным кредитам юридическим лицам в разрезе органов исполнительной власти города Москвы⁴⁵⁰

НАИМЕНОВАНИЕ ВЕДОМСТВА	ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ОСНОВНОМУ ДОЛГУ, МЛН. РУБЛЕЙ	
	На 01.01.2022	На 01.01.2023
Департамент инвестиционной и промышленной политики города Москвы	291,6	241,4
Департамент транспорта и развития дорожно-транспортной инфраструктуры города Москвы	23,5	0,0
Департамент торговли и услуг города Москвы	82,0	0,0
ИТОГО:	397,1	241,4

Рисунок 48.

В 2022 году осуществлено полное списание просроченной задолженности по основному долгу, а также процентам по бюджетным кредитам, выданным юридическим лицам Департаментом торговли и услуг города Москвы и Департаментом транспорта и развития дорожно-

⁴⁴⁶ Годовые бюджетные назначения установлены в объеме 104 771,2 млн. рублей.

⁴⁴⁷ Годовые бюджетные назначения не установлены.

⁴⁴⁸ Годовые бюджетные назначения установлены в объеме по 100,0 млн. рублей соответственно.

⁴⁴⁹ По бюджетным кредитам, выданным Департаментом инвестиционной и промышленной политики города Москвы.

⁴⁵⁰ По данным Департамента финансов города Москвы, сформированным с использованием автоматизированной информационной системы «Единый реестр договоров бюджетного кредитования» (далее – ЕРДБК). По информации Департамента финансов города Москвы, в ЕРДБК не отражаются сведения по предоставленным займам.

транспортной инфраструктуры города Москвы.

В 2022 году общий объем поступлений в бюджет города Москвы в счет погашения бюджетных кредитов составил 27,0 млн. рублей⁴⁵¹, в том числе погашение основного долга – 0,0 млн. рублей, уплата процентов – 22,6 млн. рублей, уплата штрафных санкций – 4,4 млн. рублей.

Также в отчетном периоде осуществлено списание просроченной задолженности по основному долгу и процентам по бюджетным кредитам, выданным юридическим лицам Департаментом инвестиционной и промышленной политики города Москвы, в том числе:

- дебиторская задолженность на общую сумму 5,9 млн. рублей по ИБХ РАН (остаток задолженности составляет 1,7 млн. рублей)⁴⁵²;

- дебиторская задолженность на общую сумму 67,5 млн. рублей по закрытому акционерному обществу «ЯНИНВЕСТ» признана безнадежной к взысканию (списана в полном объеме);

- дебиторская задолженность на общую сумму 55,2 млн. рублей по обществу с ограниченной ответственностью «Научно-производственное предприятие «Десница» признана безнадежной к взысканию (остаток задолженности составляет 13,6 млн. рублей⁴⁵³).

Предоставление отсрочек, рассрочек, реструктуризация кредитов в 2022 году не осуществлялась.

9. Объем государственного внутреннего долга города Москвы по состоянию на 01.01.2023 составил 155 961,2 млн. рублей (по сравнению с данными на начало 2022 года – увеличение на 10 528,2 млн. рублей, или на 7,2 процента). Основные факторы, повлиявшие на изменение объема государственного долга, – привлечение кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами субъектов Российской Федерации в валюте Российской Федерации и погашение государственных ценных бумаг города Москвы⁴⁵⁴.

Государственный долг сформирован за счет государственных ценных бумаг города Москвы (115 433,0 млн. рублей, или 74,0 процента в структуре государственного долга), а также в виде кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации (40 528,2 млн. рублей, или 26,0 процента).

Объем государственного долга по состоянию на 01.01.2023 соответствует ограничениям, установленным п.4 ст.107 БК РФ. Превышение верхнего предела государственного внутреннего долга города Москвы,

⁴⁵¹ По бюджетным кредитам, выданным Департаментом инвестиционной и промышленной политики города Москвы от 22.11.2000 № 8/3-120-2000 и от 18.04.2001 № 8/3-30-01, предоставленным Федеральному государственному бюджетному учреждению науки Институт биоорганической химии им. академиков М.М. Шемякина и Ю.А. Овчинникова Российской академии наук (далее – ИБХ РАН). Задолженность по бюджетному кредиту от 22.11.2000 № 8/3-120-2000 погашена в полном объеме.

⁴⁵² Ведется претензионно-исковая работа по взысканию задолженности.

⁴⁵³ Ведется претензионно-исковая работа по взысканию задолженности.

⁴⁵⁴ Соответствует данным Государственной долговой книги по состоянию на 01.01.2023.

установленного ст.14 Закона о бюджете, не выявлено.

Расходы на обслуживание государственного долга (ЦСР 35 Д 00000000) составили 10 974,8 млн. рублей⁴⁵⁵ (соответствует показателям Законопроекта), в том числе расходы на обслуживание государственного внутреннего долга – 10 974,4 млн. рублей⁴⁵⁶, прочие расходы, связанные с обслуживанием государственного долга, – 0,4 млн. рублей⁴⁵⁷.

Превышение ограничения по объему расходов бюджета на обслуживание долговых обязательств, предусмотренного ст.111 БК РФ, не установлено.

По результатам экспертизы КСП Москвы отмечается отсутствие необходимости корректировки показателей Законопроекта; целесообразность учета возможности оптимизации доходов и расходов, отмеченных в настоящем Заключение, в том числе при формировании проекта бюджета города Москвы на очередной финансовый год и плановый период; учета главными администраторами (главными распорядителями) бюджетных средств города Москвы выявляемых в ходе контрольной и экспертно-аналитической деятельности нарушений (недостатков) и принятия мер по их недопущению.

Выявленные КСП Москвы в ходе мероприятий нарушения (недостатки) в части формирования и использования бюджетных средств в 2022 году не оказали существенного влияния на основные показатели исполнения бюджета и фактическое отражение расходов, что подтверждается результатами внешней проверки показателей годового отчета об исполнении бюджета города Москвы⁴⁵⁸ и годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств города Москвы за 2022 год; сформированные КСП Москвы в рамках установленных полномочий рекомендации и предложения направлены на совершенствование деятельности участников бюджетного процесса в целях снижения рисков неправомерного и неэффективного расходования бюджетных средств.

⁴⁵⁵ Расходы на обслуживание государственного долга по состоянию на 01.01.2022 составили 5818,7 млн. рублей.

⁴⁵⁶ В том числе 9084,9 млн. рублей – выплата купонного дохода (подтверждена реестром заявок на перевод денежных средств), 1556,7 млн. рублей – дисконт при погашении облигаций 48 выпуска Городского облигационного (внутреннего) займа Москвы, 332,9 млн. рублей – средства в счет уплаты процентов за пользование бюджетным кредитом (соответствует абз.1 п.2 ст.113 БК РФ).

⁴⁵⁷ Расходы, связанные с оплатой услуг центрального депозитария – Небанковской кредитной организации акционерного общества «Национальный расчетный депозитарий» (НКО АО НРД) по обязательному централизованному хранению сертификатов облигаций Городского облигационного (внутреннего) займа Москвы; расходы, связанные с оплатой услуг ПАО Московская Биржа по листингу облигаций Городского облигационного (внутреннего) займа Москвы.

⁴⁵⁸ Под годовым отчетом в целях внешней проверки понимаются показатели Отчета об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда по состоянию на 01.01.2023 (ф.0503317) в части, относящейся к исполнению бюджета города Москвы.

В целях оптимизации бюджетного процесса предлагается учесть результаты экспертизы, в том числе в части повышения качества прогнозирования доходной части бюджета города Москвы, обеспечения прослеживаемости, повышения прозрачности и обоснованности расходной части бюджета города Москвы.

Приложение: по тексту на 92 л. в 1 экз.

Руководитель экспертизы,
заместитель Председателя
Контрольно-счетной палаты Москвы



И.В. Горелёнок

**Информация о фактических (отчетных) значениях и прогнозных параметрах
социально-экономического развития города Москвы**

№ п/п	Показатель	Единица измерения	Показатель 2022 года, установленный ПСЭР города Москвы на 2022 год и плановый период		Фактический (отчетный) показатель по итогам 2022 года	Соотношение отчетного значения к прогнозному		Фактическое значение (по отношению к базовому варианту)
			базовый вариант	консервативный вариант		базовый вариант	консервативный вариант	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Валовой региональный продукт	млрд. рублей	24 731	24 687	26 236 (оценка)	1,061	1,063	Достигнуто с превышением прогнозного значения
		в процентах к соответствующему периоду предыдущего года в сопоставимых ценах	103,0	102,8	97,9 (оценка)	0,95	0,952	Недостижение прогнозного значения
2.	Индекс потребительских цен	в среднем за год, в процентах	103,8	103,8	112,9	1,09	1,09	Недостижение прогнозного значения
		декабрь текущего года к декабрю предыдущего года, в процентах	103,6	103,6	111,7	1,078	1,078	
3.	Индекс промышленного производства по ВЭД ¹	в процентах к предыдущему году, в сопоставимых ценах	104,0	102,7	110,2	1,06	1,073	Достигнуто с превышением прогнозного значения

¹ Вид экономической деятельности.

№ п/п	Показатель	Единица измерения	Показатель 2022 года, установленный ПСЭР города Москвы на 2022 год и плановый период		Фактический (отчетный) показатель по итогам 2022 года	Соотношение отчетного значения к прогнозному		Фактическое значение (по отношению к базовому варианту)
			базовый вариант	консервативный вариант		базовый вариант	консервативный вариант	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	«Обрабатывающие производства»							
4.	Объем инвестиций в основной капитал (за счет всех источников финансирования)	млрд. рублей	4322	4279	5918,0	1,369	1,383	Достигнуто с превышением прогнозного значения
		в процентах к предыдущему году, в сопоставимых ценах	104,7	103,6	102,2	0,976	0,986	Недостижение прогнозного значения
5.	Численность занятых в экономике	тыс. человек	7180	7160	7100	0,989	0,992	Недостижение прогнозного значения
6.	Уровень официально зарегистрированной безработицы к экономически активному населению, на конец года	в процентах	0,4	0,5	0,39	0,975	0,78	Достигнуто с превышением прогнозного значения
7.	Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата	рублей	118 407	117 855	125 637,6	1,061	1,066	Достигнуто с превышением прогнозного значения
		в процентах к предыдущему году	107,0	106,5	111,4	1,041	1,046	

№ п/п	Показатель	Единица измерения	Показатель 2022 года, установленный ПСЭР города Москвы на 2022 год и плановый период		Фактический (отчетный) показатель по итогам 2022 года	Соотношение отчетного значения к прогнозному		Фактическое значение (по отношению к базовому варианту)
			базовый вариант	консервативный вариант		базовый вариант	консервативный вариант	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	одного работающего							
8.	Реальная начисленная зарботная плата	в процентах к предыдущему году	103,1	102,6	97,1	0,942	0,946	Недостижение прогнозного значения
9.	Среднемесячный доход от трудовой деятельности	рублей	84 100	83 861	90 870	1,08	1,084	Достигнуто с превышением прогнозного значения
		в процентах к предыдущему году	104,8	104,5	110,6	1,055	1,058	
10.	Прожиточный минимум в расчете на душу населения, в том числе:	рублей	18 714	18 714	20 585 ²	1,1	1,1	Достигнуто с превышением прогнозного значения
11.	трудоспособное	рублей	21 371	21 371	23 508 ²	1,1	1,1	Достигнуто с превышением прогнозного значения
12.	пенсионеры	рублей	14 009	14 009	15 410 ²	1,1	1,1	Достигнуто с превышением прогнозного значения

² Данное значение прожиточного минимума было действительно с 01.06.2022 по 31.12.2022.

№ п/п	Показатель	Единица измерения	Показатель 2022 года, установленный ПСЭР города Москвы на 2022 год и плановый период		Фактический (отчетный) показатель по итогам 2022 года	Соотношение отчетного значения к прогнозному		Фактическое значение (по отношению к базовому варианту)
			базовый вариант	консервативный вариант		базовый вариант	консервативный вариант	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
13.	дети	рублей	16 174	16 174	17 791 ²	1,1	1,1	Достигнуто с превышением прогнозного значения
14.	Оборот розничной торговли	млрд. рублей	6453	6423	5948,4	0,922	0,926	Недостижение прогнозного значения
		в процентах к предыдущему году, в сопоставимых ценах	102,6	102,1	87,1	0,85	0,853	
15.	Объем платных услуг населению	млрд. рублей	2289	2274	2662,8	1,163	1,171	Достигнуто с превышением прогнозного значения
		в процентах к предыдущему году, в сопоставимых ценах	104,0	103,6	106,7	1,026	1,030	

**Информация о прогнозных и фактических показателях социально-экономического развития
города Москвы и Российской Федерации в 2022 году**

№ п/п	Показатель	Единица измерения	Город федерального значения Москва			Российская Федерация ¹		
			ПСЭР на 2022 год (план)	фактические данные за 2022 год ²	отклонение от плана (проценты/ процентные пункты) ³	ПСЭР на 2022 год (план) ⁴	фактические данные за 2022 год ⁵	отклонение от плана (проценты/ процентные пункты)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Индекс потребительских цен (инфляция)								
1.1.	Сводный индекс потребительских цен на товары и услуги в целом (в среднем за год)	в процентах к предыдущему году, в сопоставимых ценах	103,8	112,9	+9,1 п.п.	104,3	113,8	+9,5 п.п.
			2. Валовой региональный продукт			2. Валовой внутренний продукт		
2.1.	Валовой региональный продукт	млрд. рублей	24 731	26 236 ⁶	+6,1	133 328	153 435,2	+15,1
2.2.	Валовой внутренний продукт	в процентах к предыдущему году в сопоставимых ценах	103,0	97,9 ⁷	-5,1 п.п.	103,0	97,9	-5,1 п.п.

¹ Без учета статистической информации по Донецкой Народной Республике (ДНР), Луганской Народной Республике (ЛНР), Запорожской и Херсонской областям.

² По данным Управления Федеральной службы государственной статистики по г.Москве и Московской области.

³ Здесь и далее – ячейки, выделенные цветом, отражают негативную тенденцию по отношению к плановым значениям.

⁴ Прогноз социально-экономического развития Российской Федерации на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов (базовый вариант) (представлен в составе материалов к законопроекту о бюджете Российской Федерации на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов).

⁵ По данным Федеральной службы государственной статистики.

⁶ Оценка.

⁷ Оценка.

№ п/п	Показатель	Единица измерения	Город федерального значения Москва			Российская Федерация ¹		
			ПСЭР на 2022 год (план)	фактические данные за 2022 год ²	отклонение от плана (проценты/ процентные пункты) ³	ПСЭР на 2022 год (план) ⁴	фактические данные за 2022 год ⁵	отклонение от плана (проценты/ процентные пункты)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
3. Индекс производства по виду экономической деятельности «Обрабатывающие производства»								
3.1.	Индекс промышленного производства по ВЭД ⁸ «Обрабатывающие производства»	процент	104,0	110,2	+6,2 п.п.	102,6	98,7	-3,9 п.п.
4. Объем инвестиций в основной капитал								
4.1.	Объем инвестиций в основной капитал	млрд. рублей	4322	5918,0	+36,9	24 407,2	27 865,2	+14,2
4.2.	Объем инвестиций в основной капитал	в процентах к предыдущему году, в сопоставимых ценах	104,7	102,2	-2,5 п.п.	104,8	104,6	-0,2 п.п.
5. Численность занятых в экономике (среднегодовая)								
5.1.	Численность занятых в экономике	тыс. человек	7180	7100	-1,1	71 949,4	71 973,6	+0,03
5.2.	Уровень регистрируемой безработицы	процент	0,4	0,39	-0,01 п.п.	4,6	3,9	-0,7 п.п.
6. Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата/Среднемесячный доход от трудовой деятельности								
6.1.	Среднемесячная номинальная заработная плата на одного работающего	процент	107,0	111,4	+4,4 п.п.	106,9	114,1	+7,2 п.п.

⁸ Вид экономической деятельности.

№ п/п	Показатель	Единица измерения	Город федерального значения Москва			Российская Федерация ¹		
			ПСЭР на 2022 год (план)	фактические данные за 2022 год ²	отклонение от плана (проценты/ процентные пункты) ³	ПСЭР на 2022 год (план) ⁴	фактические данные за 2022 год ⁵	отклонение от плана (проценты/ процентные пункты)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
6.2.	Реальная среднемесячная заработная плата	процент	103,1	97,1	-6,0 п.п.	102,4	100,3	-2,1 п.п.
6.3.	Среднемесячный доход от трудовой деятельности	тыс. рублей	84,1	90,9	+8,0	-	50,7	-
6.4.	Среднемесячный доход от трудовой деятельности	процент к предыдущему году	104,8	110,6	+5,8 п.п.	-	110,4	-
6.5.	Прожиточный минимум в расчете на душу населения	рублей	18 714	20 585 ⁹	+10,0	11 950	13 919	+16,5
7. Оборот розничной торговли								
7.1.	Оборот розничной торговли	млрд. рублей	6453	5948,4	-7,8	41 571,8	42 577,0	+2,4
7.2.	Оборот розничной торговли (в сопоставимых ценах)	в процентах к предыдущему году, в сопоставимых ценах	102,6	87,1	-15,5 п.п.	102,8	93,5	-9,3 п.п.
8. Объем платных услуг населению								
8.1.	Объем платных услуг населению	млрд. рублей	2289	2662,8	+16,3	11 776,7	12 721,6	+8,0

⁹ Данное значение прожиточного минимума было действительно с 01.06.2022 по 31.12.2022.

№ п/п	Показатель	Единица измерения	Город федерального значения Москва			Российская Федерация ¹		
			ПСЭР на 2022 год (план)	фактические данные за 2022 год ²	отклонение от плана (проценты/ процентные пункты) ³	ПСЭР на 2022 год (план) ⁴	фактические данные за 2022 год ⁵	отклонение от плана (проценты/ процентные пункты)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
8.2.	Объем платных услуг населению (в сопоставимых ценах)	в процентах к предыдущему году, в сопоставимых ценах	104,0	106,7	+2,7 п.п.	103,8	103,6	-0,2 п.п.

Основные тенденции социально-экономического развития города Москвы в трехлетнем периоде (2020-2022 годы)

Наименование показателя	Единицы измерения	2020 год				2021 год				2022 год			
		Прогноз ¹	Отчет ²	Отклонение от прогноза (проценты/процентные пункты) ³	Динамика по отношению к предыдущему периоду (проценты/процентные пункты) ⁴	Прогноз	Отчет	Отклонение от прогноза (проценты/процентные пункты)	Динамика по отношению к предыдущему периоду (проценты/процентные пункты)	Прогноз	Отчет	Отклонение от прогноза (проценты/процентные пункты)	Динамика по отношению к предыдущему периоду (проценты/процентные пункты)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Валовой региональный продукт	млрд. рублей	19 872	20 260,7	+2,0	+2,3	20 599	24 471,2	+18,8	+20,8	24 731	26 236 ⁵	+6,1	+7,2
	в процентах к предыдущему году, в сопоставимых ценах	102,3	99,0	-3,3 п.п.	-1,0	103,3	110,7	+7,4 п.п.	+10,7	103,0	97,9 ⁶	-5,1 п.п.	-2,1
Индекс потребительских цен	в среднем за год, проценты	103,7	102,9	-0,8 п.п.	+2,9	103,5	105,5	+2,0 п.п.	+5,5	103,8	112,9	+9,1 п.п.	+12,9
	декабрь текущего года к декабрю предыдущего года, проценты	103,7	103,8	+0,1 п.п.	+3,8	103,4	107,1	+3,7 п.п.	+7,1	103,6	111,7	+8,1 п.п.	+11,7
Индекс промышленного производства по ВЭД ⁷ «Обрабатывающие производства»	в процентах к предыдущему году, в сопоставимых ценах	103,4	118,5	+15,1 п.п.	+18,5	103,4	134,6	+31,2 п.п.	+34,6	104,0	110,2	+6,2 п.п.	+10,2
Объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования	млрд. рублей	3091	3839,4	+24,2	+17,5	3538	4868,3	+37,6	+26,8	4322	5918,0	+36,9	+21,6
	в процентах к предыдущему году, в сопоставимых ценах	105,5	109,5	+4,0 п.п.	+9,5	105,0	119,6	+14,6 п.п.	+19,6	104,7	102,2	-2,5 п.п.	+2,2
Оборот розничной торговли	млрд. рублей	5451	5176,5	-5,0	+1,5	5553	6038,8	+8,7	+16,7	6453	5948,4	-7,8	-1,5
	в процентах к предыдущему году, в сопоставимых ценах	102,5	98,1	-4,4 п.п.	-1,9	103,6	109,3	+5,7 п.п.	+9,3	102,6	87,1	-15,5 п.п.	-12,9

¹ Здесь и далее, по данным Прогноза социально-экономического развития города Москвы за соответствующий период.

² Здесь и далее, по данным Мосстата.

³ Здесь и далее – ячейки, выделенные цветом, отражают негативную тенденцию по отношению к плановым значениям.

⁴ Здесь и далее – ячейки, выделенные цветом, отражают негативную тенденцию по отношению к предыдущему году.

⁵ Оценка (по данным ПСЭР города Москвы на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов).

⁶ Оценка (по данным ПСЭР города Москвы на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов).

⁷ Вид экономической деятельности.

Наименование показателя	Единицы измерения	2020 год				2021 год				2022 год			
		Прогноз ¹	Отчет ²	Отклонение от прогноза (проценты/процентные пункты) ³	Динамика по отношению к предыдущему периоду (проценты/процентные пункты) ⁴	Прогноз	Отчет	Отклонение от прогноза (проценты/процентные пункты)	Динамика по отношению к предыдущему периоду (проценты/процентные пункты)	Прогноз	Отчет	Отклонение от прогноза (проценты/процентные пункты)	Динамика по отношению к предыдущему периоду (проценты/процентные пункты)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Объем платных услуг населению	млрд. рублей	2100	1707,0	-18,7	-19,9	2007	2315,3	+15,4	+35,6	2289	2662,8	+16,3	+15,0
	в процентах к предыдущему году, в сопоставимых ценах	102,5	78,1	-24,4 п.п.	-21,9	112,4	131,0	+18,6 п.п.	+31,0	104,0	106,7	+2,7 п.п.	+6,7
Численность занятых в экономике	тыс. человек	7856	7128,9	-9,3	-1,1	7924	7157,4	-9,7	+0,4	7180	7100	-1,1	-0,8
Уровень официально зарегистрированной безработицы к экономически активному населению, на конец года	процент	0,4	1,32	+0,92 п.п.	+0,93 п.п.	0,5	0,5	-	-0,82 п.п.	0,4	0,39	-0,01 п.п.	-0,11 п.п.
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата одного работающего	рублей	79 241	100 070,2	+26,3	+6,1	104 828	112 768,3	+7,5	+12,7	118 407	125 637,6	+6,1	+11,4
	проценты к предыдущему году	106,7	106,1	-0,6 п.п.	+6,1	105,9	112,7	+6,8 п.п.	+12,7	107,0	111,4	+4,4 п.п.	+11,4
Реальная начисленная заработная плата	проценты к предыдущему году	102,9	103,1	+0,2 п.п.	+3,1	102,3	106,8	+4,5 п.п.	+6,8	103,1	97,1	-6,0 п.п.	-2,9
Среднемесячный доход от трудовой деятельности	рублей	77 969	76 501	-1,9	+5,8	78 543	82 185	+4,6	+7,4	84 100	90 870	+8,0	+10,6
	процент к предыдущему году	105,6	105,8	+0,2 п.п.	+5,8	103,7	107,4	+3,7 п.п.	+7,4	104,8	110,6	+5,8 п.п.	+10,6
Прожиточный минимум в расчете на душу населения, в том числе:	рублей	18 065	17 685	-2,1	+2,8	18 361	18 029	-1,8	+1,9	18 714	20 585 ⁸	+10,0	+14,2
трудопособные	рублей	20 629	20 189	-2,1	+2,8	20 783	20 589	-0,1	+2,0	21 371	23 508 ⁸	+10,0	+14,2
пенсионеры	рублей	12 770	12 501	-2,1	+2,7	13 496	13 496	-	+8,0	14 009	15 410 ⁸	+10,0	+14,2
дети	рублей	15 575	15 278	-1,9	+3,2	15 759	15 582	-1,1	+2,0	16 174	17 791 ⁸	+10,0	+14,2

⁸ Данное значение прожиточного минимума было действительно с 01.06.2022 по 31.12.2022.

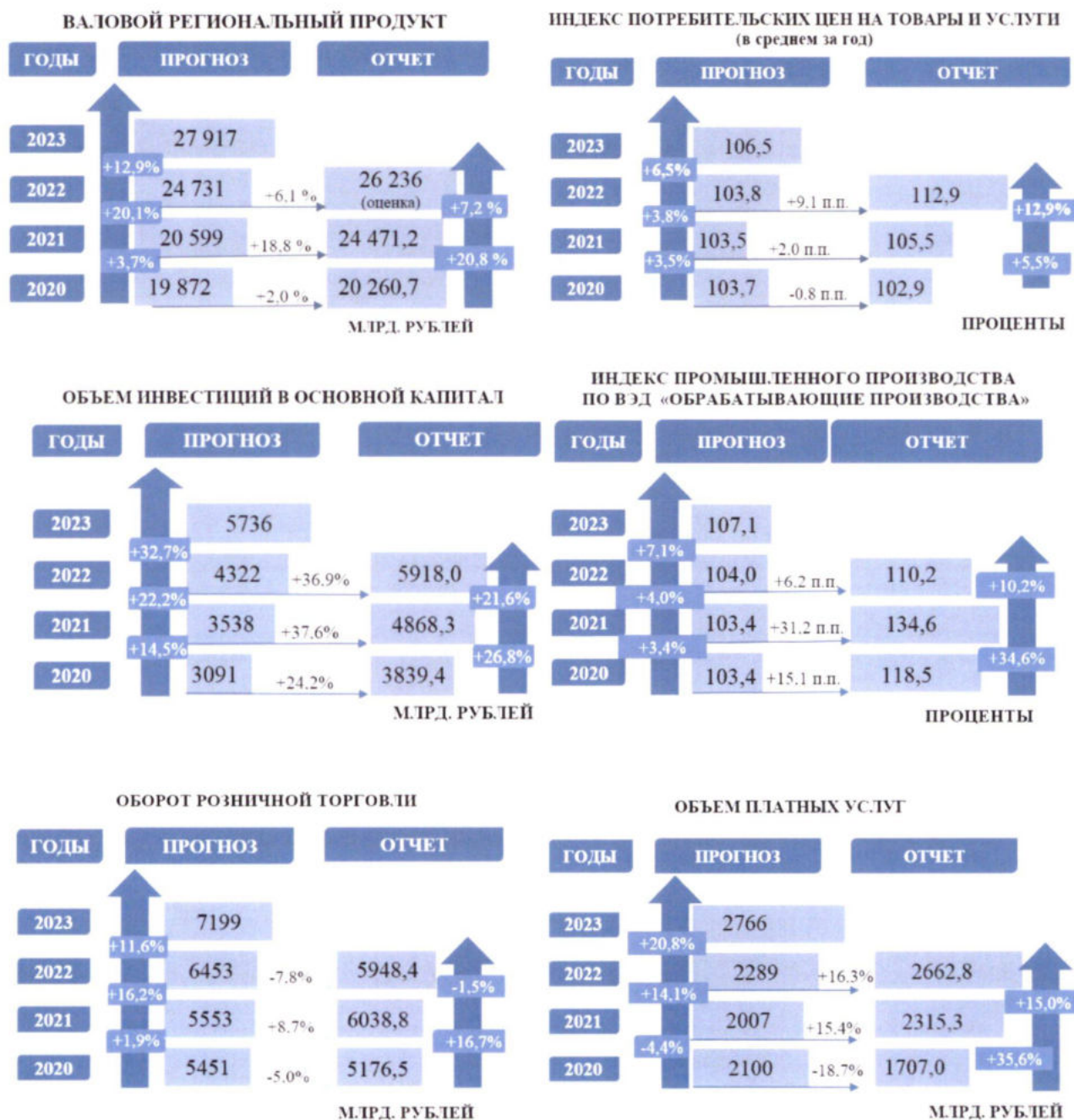
Информация о значениях показателей потенциальной рабочей силы и «скрытой безработицы» в городе Москве

Наименование показателя	2021 год	2022 год
1	3	4
Потенциальная рабочая сила ¹ , тыс. человек	30,6	26,0
Работали неполное рабочее время по инициативе работодателя ² , тыс. человек	1,5	1,5
Работали неполное рабочее время по соглашению между работником и работодателем, тыс. человек	181	194,3
Находились в простое по вине работодателя и по причинам, не зависящим от работодателя и работника, тыс. человек	8,8	11,8
Имели отпуска без сохранения заработной платы по заявлению работника, тыс. человек	291,5	347,1

¹ Значения показателя приведены в среднем за год по данным официального сайта Росстата.

² Здесь и далее — значения показателей приведены за IV квартал соответствующего года по данным докладов социально-экономического положения в г.Москве за январь следующего года (адрес: <https://77.rosstat.gov.ru/folder/65047>).

Информация о динамике прогнозных (базовый вариант) и отчетных показателей¹ социально-экономического развития города Москвы²



¹ Прогнозные данные представлены по данным Прогнозов социально-экономического развития города Москвы за соответствующий период, фактические (отчетные) данные – по данным Мосстата, Департамента экономической политики и развития города Москвы (оценка – по данным Прогноза социально-экономического развития города Москвы на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов).

² Данные в части индекса потребительских цен и индекса промышленного производства приводятся в процентах к предыдущему году.

ЧИСЛЕННОСТЬ ЗАНЯТЫХ В ЭКОНОМИКЕ

ГОДЫ	ПРОГНОЗ	ОТЧЕТ
2023	7137	
2022	7180	7100
2021	7924	7157,4
2020	7856	7128,9
		ТЫС. ЧЕЛОВЕК

2023: -0,6%
 2022: -9,4%
 2021: +0,9%
 2020: -9,3%
 2022 to 2023: -1,1%
 2021 to 2022: -9,7%
 2020 to 2021: +0,4%
 2020 to 2022: -0,8%

УРОВЕНЬ РЕГИСТРИРУЕМОЙ БЕЗРАБОТИЦЫ

ГОДЫ	ПРОГНОЗ	ОТЧЕТ
2023	0,5	
2022	0,4	0,39
2021	0,5	0,5
2020	0,4	1,32
		ПРОЦЕНТЫ

2023: +0,1 п.п.
 2022: -0,1 п.п.
 2021: +0,1 п.п.
 2020: +0,92 п.п.
 2022 to 2023: -0,01 п.п.
 2021 to 2022: -0,11 п.п.
 2020 to 2021: -0,82 п.п.

СРЕДНЕМЕСЯЧНАЯ НОМИНАЛЬНАЯ ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА НА ОДНОГО РАБОТНИКА

ГОДЫ	ПРОГНОЗ	ОТЧЕТ
2023	136 900	
2022	118 407	125 637,6
2021	104 828	112 768,3
2020	79 241	100 070,2
		РУБЛЕЙ

2023: +15,6%
 2022: +13,0%
 2021: +32,3%
 2020: +26,3%
 2022 to 2023: +6,1%
 2021 to 2022: +7,5%
 2020 to 2021: +12,7%
 2020 to 2022: +11,4%

СРЕДНЕМЕСЯЧНЫЙ ДОХОД ОТ ТРУДОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

ГОДЫ	ПРОГНОЗ	ОТЧЕТ
2023	98 550	
2022	84 100	90 870
2021	78 543	82 185
2020	77 969	76 501
		РУБЛЕЙ

2023: +17,2%
 2022: +7,1%
 2021: +0,7%
 2020: -1,9%
 2022 to 2023: +8,0%
 2021 to 2022: +4,6%
 2020 to 2021: +7,4%
 2020 to 2022: +10,6%

**Информация об исполнении налоговых и неналоговых доходов в 2022 году
в разрезе главных администраторов доходов бюджета города Москвы**

88,1 % (доля в налоговых и неналоговых доходах)	Управление Федеральной налоговой службы по городу Москве	3 137 861,4 млн. рублей
9,3 %	Департамент городского имущества города Москвы	170 013,4 млн. рублей
	Департамент финансов города Москвы	106 422,3 млн. рублей
	Управление Федерального казначейства по городу Москве	56 000,3 млн. рублей
2,6 %	Департамент транспорта и развития дорожно- транспортной инфраструктуры города Москвы	25 548,5 млн. рублей
	Главное управление МВД России по г. Москве	19 890,4 млн. рублей
	Департамент по обеспечению деятельности мировых судей города Москвы	11 369,0 млн. рублей
	Комитет города Москвы по обеспечению реализации инвестиционных проектов в строительстве и контролю в области долевого строительства	9 368,3 млн. рублей
	Московская административная дорожная инспекция	4 566,5 млн. рублей
	Департамент труда и социальной защиты населения города Москвы	4 207,9 млн. рублей
	Департамент средств массовой информации и рекламы города Москвы	3 116,3 млн. рублей
	Департамент торговли и услуг города Москвы	1 857,3 млн. рублей
	Департамент образования и науки города Москвы	1 441,4 млн. рублей
	Департамент строительства города Москвы	1 343,3 млн. рублей
	Федеральная служба государственной регистрации, кадастра и картографии	1 318,4 млн. рублей
	Департамент развития новых территорий города Москвы	1 191,1 млн. рублей
	Департамент капитального ремонта города Москвы	1 115,8 млн. рублей
	Прочие ГАДБ	4 402,6 млн. рублей

**Информация о результатах администрирования доходов в разрезе
главных администраторов доходов бюджета города Москвы¹**

Диапазон отклонения от Плана по доходам	Наименование ГАДБ	Исполнение к Плану по доходам
от 0 до 5 %	Комитет по архитектуре и градостроительству города Москвы	102,4%
	Государственная жилищная инспекция города Москвы	99,9%
	Департамент культурного наследия города Москвы	95,8%
от 5 до 9 %	Департамент природопользования и охраны окружающей среды города Москвы	94,3%
	Департамент инвестиционной и промышленной политики города Москвы	92,7%
от 9 до 13 %	Главное контрольное управление города Москвы	111,6%
	Департамент торговли и услуг города Москвы	109,1%
от 13 до 15%	Департамент транспорта	114,8%
	Департамент средств массовой информации и рекламы города Москвы	85,3%
от 15% и более	Управление делами Мэра и Правительства Москвы	18 013,2%
	Департамент капитального ремонта города Москвы	1242,0%
	Москомстройинвест	1084,0%
	Департамент экономической политики и развития города Москвы	1055,9%

¹ Информация приведена по органам исполнительной власти города Москвы за исключением главных администраторов доходов бюджета города Москвы (далее – ГАДБ), план доходов по которым не утверждался: Комитет общественных связей и молодежной политики города Москвы; Государственная инспекция города Москвы по качеству сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия; Комитет государственных услуг города Москвы; Департамент региональной безопасности и противодействия коррупции города Москвы; Комитет города Москвы по ценовой политике в строительстве и государственной экспертизе проектов; Комитет по туризму города Москвы; Департамент внешнеэкономических и международных связей города Москвы.

Диапазон отклонения от Плана по доходам	Наименование ГАДБ	Исполнение к Плану по доходам
от 15% и более	Департамент предпринимательства и инновационного развития города Москвы	1042,2%
	Департамент образования и науки города Москвы	1007,4%
	Префектура Западного административного округа города Москвы	998,4%
	Департамент по обеспечению деятельности мировых судей города Москвы	567,0%
	Префектура Восточного административного округа города Москвы	436,9%
	Департамент по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям	363,4%
	Префектура Северо-Западного административного округа города Москвы	295,5%
	Префектура Южного административного округа города Москвы	284,4%
	Главное архивное управление города Москвы	274,1%
	Префектура Юго-Восточного административного округа города Москвы	272,2%
	Управление записи актов гражданского состояния города Москвы	250,8%
	Департамент спорта города Москвы	250,7%
	Департамент национальной политики и межрегиональных связей города Москвы	232,6%
	Департамент труда и социальной защиты населения города Москвы	169,2%
	Департамент финансов города Москвы	150,1%
	Префектура Центрального административного округа города Москвы	150,0%
	Департамент культуры города Москвы	145,5%
	Департамент городского имущества города Москвы	141,9%
	Московская административная дорожная инспекция	141,1%
	Префектура Северного административного округа города Москвы	140,9%

Диапазон отклонения от Плана по доходам	Наименование ГАДБ	Исполнение к Плану по доходам
от 15% и более	Госинспекция по недвижимости	137,3%
	Департамент развития новых территорий города Москвы	131,5%
	Департамент информационных технологий города Москвы	119,5%
	Комитет государственного строительного надзора города Москвы	115,5%
	Департамент жилищно-коммунального хозяйства города Москвы	76,1%
	Префектура Троицкого и Новомосковского административных округов города Москвы	72,0%
	Префектура Северо-Восточного административного округа города Москвы	65,6%
	Объединение административно-технических инспекций города Москвы	55,3%
	Префектура Зеленоградского административного округа города Москвы	51,4%
	Префектура Юго-Западного административного округа города Москвы	50,2%
	Департамент здравоохранения города Москвы	44,7%
	Комитет ветеринарии города Москвы	25,3%
	Департамент строительства города Москвы	21,0%
	Департамент города Москвы по конкурентной политике	15,2%
	Департамент градостроительной политики города Москвы	14,7%
	Департамент территориальных органов исполнительной власти города Москвы	0,0% (поступления отсутствовали)

Используемые сокращения: Департамент транспорта – Департамент транспорта и развития дорожно-транспортной инфраструктуры города Москвы; Москомстройинвест – Комитет города Москвы по обеспечению реализации инвестиционных проектов в строительстве и контролю в области долевого строительства; Департамент по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям – Департамент по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности города Москвы; Госинспекция по недвижимости – Государственная инспекция по контролю за использованием объектов недвижимости города Москвы.

Информация о результатах администрирования доходов бюджета города Москвы по итогам 2022 года (без учета безвозмездных поступлений)

(общие/основные показатели)

Показатель	Результаты анализа (по итогам года)	
Отклонение фактических поступлений от утвержденных показателей объемов доходов по главному администратору доходов бюджета города Москвы (без учета безвозмездных поступлений) (P1) ¹	Отклонение от утвержденных показателей не превышает 15,0 процента	Девять ГАДБ: Государственная жилищная инспекция города Москвы (0,1 процента), Комитет по архитектуре и градостроительству города Москвы (2,4 процента), Департамент культурного наследия города Москвы (4,2 процента), Департамент природопользования и охраны окружающей среды города Москвы (5,7 процента), Департамент инвестиционной и промышленной политики города Москвы (7,3 процента), Департамент торговли и услуг города Москвы (9,1 процента), Главное контрольное управление города Москвы (11,6 процента), Департамент средств массовой информации и рекламы города Москвы (14,7 процента), Департамент транспорта и развития дорожно-транспортной инфраструктуры города Москвы (14,8 процента)
	Отклонение от утвержденных показателей превышает 15,0 процента	42 ГАДБ, или 82,4 процента от общего количества ГАДБ
Отклонение фактических поступлений от ожидаемых поступлений доходов ² (без учета безвозмездных поступлений) (P2)	Превышение отклонения (более 15,0 процента) фактических сумм доходов от ожидаемых поступлений доходов – 25 ГАДБ	

¹ Анализ произведен по 51 ГАДБ. По восьми ГАДБ поступления доходов не планировалось, при этом по итогам отчетного периода по шести из восьми ГАДБ установлены фактические поступления доходов: Комитет общественных связей и молодежной политики города Москвы, Комитет по туризму города Москвы, Департамент внешнеэкономических и международных связей города Москвы, Московская городская избирательная комиссия, Комитет государственных услуг города Москвы, Департамент региональной безопасности и противодействия коррупции города Москвы.

² При анализе показателя использованы данные ГАДБ об ожидаемых поступлениях доходов, размещенные в разделе «Прогноз поступления доходов бюджета на 2023-2025 годы АСУ ГФ» (выгрузка на 30.06.2023).

Показатель	Результаты анализа (по итогам года)	
Отклонение фактических поступлений от утвержденных показателей объемов доходов (без учета безвозмездных поступлений) в 2021-2022 годах (Р3) ³	Положительная динамика показателя качества управления доходами бюджета по сравнению с предыдущим отчетным периодом	Восемь ГАДБ (значение показателя в 2022 году сократилось до отклонения не более 15,0 процента): Комитет по архитектуре и градостроительству города Москвы, департаменты инвестиционной и промышленной политики, торговли и услуг, средств массовой информации и рекламы, транспорта и развития дорожно-транспортной инфраструктуры, культурного наследия города Москвы, Главное контрольное управление города Москвы, Государственная жилищная инспекция города Москвы
		Отсутствие просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2023 ⁴ – 38 ГАДБ
	Сокращение просроченной дебиторской задолженности до 50,0 процента	11 ГАДБ: департаменты городского имущества, экономической политики и развития, инвестиционной и промышленной политики, торговли и услуг, средств массовой информации и рекламы, культурного наследия, транспорта и развития дорожно-транспортной инфраструктуры города Москвы, Московская административная дорожная инспекция, Префектура Восточного административного округа города Москвы, Комитет государственного строительного надзора города Москвы, Государственная инспекция по контролю за использованием объектов недвижимости города Москвы
	Сокращение просроченной дебиторской задолженности более 50,0 процента	Девять ГАДБ: Департамент труда и социальной защиты населения города Москвы, Комитет ветеринарии города Москвы, Объединение административно-технических инспекций города Москвы, Контрольно-счетная палата Москвы, префектуры Троицкого и Новомосковского, Юго-Западного, Юго-Восточного, Северо-Западного, Северного административных округов города Москвы
Результаты управления просроченной дебиторской задолженностью по платежам в бюджет (Р4)	Рост просроченной дебиторской задолженности	Департамент по обеспечению деятельности мировых судей города Москвы: рост на 95,8 процента (с 30 036,1 до 58 794,2 млн. рублей) ⁵ ; Главное контрольное управление города Москвы – рост в 2,1 раза (с 20,6 млн. рублей до 43,3 млн. рублей) ⁶

³ Анализ произведен по 51 ГАДБ.

⁴ Согласно сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности (ф.0503169) по состоянию на 01.01.2023.

⁵ Обусловлен неуплатой административных штрафов юридическими лицами в связи с международной ситуацией и ограничениями на перевод денежных средств из-за рубежа.

⁶ Обусловлен неуплатой или нарушением сроков уплаты денежных взысканий (штрафов), начисленных по судебным актам, предписаниям, постановлениям, протоколам уполномоченных органов, контрагентами.

(в разрезе ГАДБ и показателей)

Наименование (код ведомства)	P1 ⁷		P2 ⁸		P3 ⁹			P4 ¹⁰	
	Значение	Оценка (результат)	Значение	Оценка (результат)	Значение в 2021 г.	Значение в 2022 г.	Отклонение (процентные пункты)	Значение	Оценка (результат)
1	2	3 ¹¹	4 ¹²	5 ¹³	6	7	8	9 ¹⁴	10
Департамент жилищно-коммунального хозяйства города Москвы (020)	23,9%	0	1,8	1	59,7%	23,9%	-35,8	x	1
Департамент здравоохранения города Москвы (054)	55,3%	0	39,4	0	29,8%	55,3%	25,5	x	1
Департамент культуры города Москвы (056)	45,5%	0	4,2	1	23,9%	45,5%	21,6	x	1
Департамент городского имущества города Москвы (071)	41,9%	0	16,3	0	43,1%	41,9%	-1,2	-0,09	0,18
Департамент образования и науки города Москвы (075)	907,4%	0	492,5	0	294,1%	907,4%	613,3	x	1
Департамент труда и социальной защиты населения города Москвы (148)	69,2%	0	15,8	0	44,0%	69,2%	25,2	-0,52	1

⁷ Отклонение фактических поступлений от утвержденных показателей объема доходов (без учета безвозмездных поступлений) в 2022 году.

⁸ Отклонение фактических поступлений от ожидаемых поступлений доходов (без учета безвозмездных поступлений) в 2022 году.

⁹ Динамика изменения показателя отклонения фактических поступлений от утвержденных показателей объемов доходов (без учета безвозмездных поступлений) за 2021-2022 годы.

¹⁰ Информация о результатах управления просроченной дебиторской задолженностью по платежам в бюджет в 2022 году. В случае, если имеет место рост просроченной дебиторской задолженности по платежам в бюджет по состоянию на конец отчетного периода относительно данных на начало отчетного периода, показатель «Результаты управления просроченной дебиторской задолженностью по платежам в бюджет» принимает отрицательное значение.

¹¹ Если указанное отклонение составляет более 15,0 процента, показатель принимает значение, равное «0».

¹² В случае если ожидаемые поступления равны нулю, расчет не производится, указывается «х».

¹³ В случае если по ГАДБ ожидаемые и фактические поступления равны нулю, показатель принимает значение 1.

¹⁴ В случае если просроченная дебиторская задолженность по платежам в бюджет на начало и на конец отчетного периода равна нулю, расчет не производится, указывается «х».

Наименование (код ведомства)	P1 ⁷		P2 ⁸		P3 ⁹			P4 ¹⁰	
	Значение	Оценка (результат)	Значение	Оценка (результат)	Значение в 2021 г.	Значение в 2022 г.	Отклонение (процентные пункты)	Значение	Оценка (результат)
1	2	3 ¹¹	4 ¹²	5 ¹³	6	7	8	9 ¹⁴	10
Главное архивное управление города Москвы (154)	174,1%	0	78,4	0	35,6%	174,2%	138,6	x	1
Департамент инвестиционной и промышленной политики города Москвы (162)	7,3%	0,8	153,1	0	2277,3%	7,3%	-2270,0	-0,12	0,24
Департамент предпринимательства и инновационного развития города Москвы (165)	942,2%	0	942,2	0	180,0%	942,2%	762,2	0	0
Департамент развития новых территорий города Москвы (509)	31,5%	0	24,1	0	126,8%	31,5%	-95,3	x	1
Департамент финансов города Москвы (592)	50,1%	0	0,6	1	13,7%	50,1%	36,4	x	1
Управление записи актов гражданского состояния города Москвы (730)	150,8%	0	27,3	0	232,9%	150,8%	-82,1	x	1
Департамент национальной политики и межрегиональных связей города Москвы (734)	132,6%	0	5,7	0,8	480,6%	132,6%	-348,0	x	1
Комитет общественных связей и молодежной политики города Москвы (735)	x	x	0,0	1	x	x	x	x	1

Наименование (код ведомства)	P1 ⁷		P2 ⁸		P3 ⁹			P4 ¹⁰	
	Значение	Оценка (результат)	Значение	Оценка (результат)	Значение в 2021 г.	Значение в 2022 г.	Отклонение (процентные пункты)	Значение	Оценка (результат)
1	2	3 ¹¹	4 ¹²	5 ¹³	6	7	8	9 ¹⁴	10
Комитет по архитектуре и градостроительству города Москвы (761)	2,4%	1	15,0	0,2	59,8%	2,4%	-57,4	x	1
Комитет по туризму города Москвы (767)	x	1	99,4	0	x	x	x	x	1
Государственная инспекция города Москвы по качеству сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия (769)	x	x	x	1	x	x	x	x	1
Главное контрольное управление города Москвы (773)	11,6%	0,4	3,7	1	37,1%	11,6%	-25,5	1,10	0
Департамент транспорта и развития дорожно-транспортной инфраструктуры города Москвы (780)	14,8%	0,2	0,3	1	23,6%	14,8%	-8,8	-0,35	0,70
Московская административная дорожная инспекция (782)	41,1%	0	2,3	1	57,5%	41,1%	-16,4	-0,20	0,40
Департамент спорта города Москвы (783)	150,7%	0	33,2	0	70,9%	150,7%	79,8	x	1
Объединение административно-технических инспекций города Москвы (788)	44,7%	0	22,9	0	21,9%	44,7%	22,8	-0,53	1

Наименование (код ведомства)	P1 ⁷		P2 ⁸		P3 ⁹			P4 ¹⁰	
	Значение	Оценка (результат)	Значение	Оценка (результат)	Значение в 2021 г.	Значение в 2022 г.	Отклонение (процентные пункты)	Значение	Оценка (результат)
1	2	3 ¹¹	4 ¹²	5 ¹³	6	7	8	9 ¹⁴	10
Государственная жилищная инспекция города Москвы (789)	0,1%	1	15,0	0,2	10,0%	0,1%	-9,9	x	1
Московская городская Дума (801)	76,6%	0	2,8	1	346,9%	76,6%	-270,3	x	1
Контрольно-счетная палата Москвы (802)	76,6%	0	10,6	0,4	61,5%	76,6%	15,1	x	1
Департамент природопользования и охраны окружающей среды города Москвы (803)	5,7%	0,8	8,6	0,8	3,1%	5,7%	2,6	x	1
Департамент внешнеэкономических и международных связей города Москвы (804)	x	x	6,0	0,8	x	x	x	x	1
Департамент по обеспечению деятельности мировых судей города Москвы (805)	467,0%	0	17,0	0	312,0%	467,0%	155,0	0,96	0
Департамент строительства города Москвы (806)	79,0%	0	5,7	0,8	17,1%	79,0%	61,9	x	1
Департамент торговли и услуг города Москвы (809)	9,1%	0,4	5,8	0,8	72,1%	9,1%	-63,0	-0,11	0,22
Департамент информационных технологий города Москвы (811)	19,5%	0	15,4	0	54,5%	19,5%	-35,0	x	1

Наименование (код ведомства)	P1 ⁷		P2 ⁸		P3 ⁹			P4 ¹⁰	
	Значение	Оценка (результат)	Значение	Оценка (результат)	Значение в 2021 г.	Значение в 2022 г.	Отклонение (процентные пункты)	Значение	Оценка (результат)
1	2	3 ¹¹	4 ¹²	5 ¹³	6	7	8	9 ¹⁴	10
Московская городская избирательная комиссия (812)	x	x	299,4	0	x	x	x	x	1
Департамент средств массовой информации и рекламы города Москвы (813)	14,7%	0,2	15,3	0	43,5%	14,7%	-28,8	-0,14	0,28
Департамент капитального ремонта города Москвы (814)	1142,0%	0	1,9	1	265,7%	1142,0%	876,3	x	1
Комитет государственных услуг города Москвы (817)	x	x	0,0	1	783,1%	x	x	x	1
Департамент региональной безопасности и противодействия коррупции города Москвы (822)	x	x	0,4	1	x	x	x	x	1
Департамент градостроительной политики города Москвы (824)	85,3%	0	268,0	0	33,5%	85,3%	51,8	x	1
Комитет города Москвы по ценовой политике в строительстве и государственной экспертизе проектов (825)	x	x	x	1	x	x	x	x	1
Комитет города Москвы по обеспечению	984,0%	0	8,3	0,8	3672,5%	984,0%	2688,5	x	1

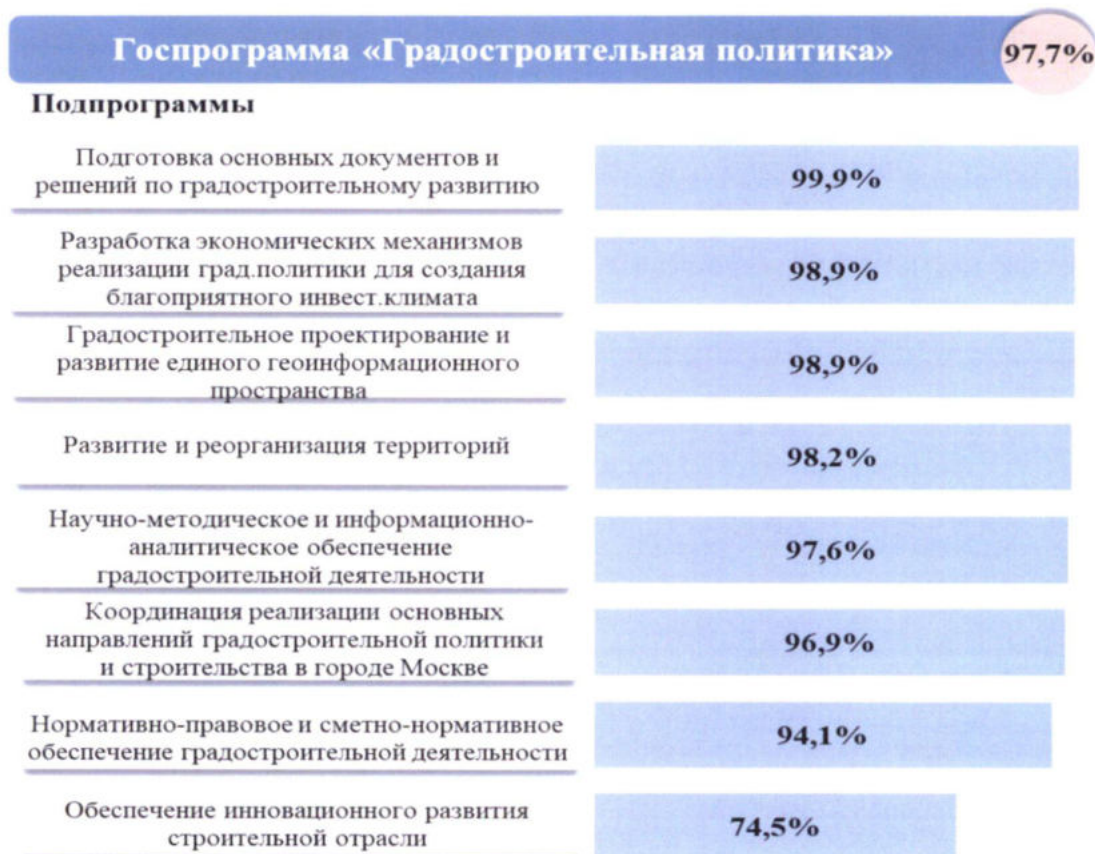
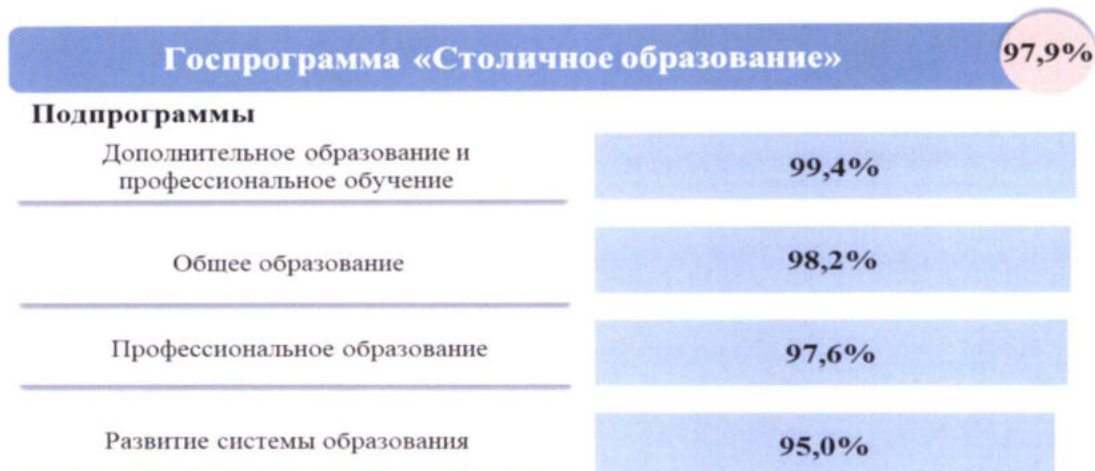
Наименование (код ведомства)	P1 ⁷		P2 ⁸		P3 ⁹			P4 ¹⁰	
	Значение	Оценка (результат)	Значение	Оценка (результат)	Значение в 2021 г.	Значение в 2022 г.	Отклонение (процентные пункты)	Значение	Оценка (результат)
1	2	3 ¹¹	4 ¹²	5 ¹³	6	7	8	9 ¹⁴	10
реализации инвестиционных проектов в строительстве и контролю в области долевого строительства (826)									
Департамент города Москвы по конкурентной политике (827)	84,8%	0	74,9	0	227,5%	84,8%	142,7	x	1
Департамент территориальных органов исполнительной власти города Москвы (828)	100,0%	0	100,0	0	290 750,0%	100,0%	290 650,0	x	1
Департамент культурного наследия города Москвы (830)	4,2%	1	22,9	0	16,5%	4,2%	-12,3	-0,41	0,82
Комитет ветеринарии города Москвы (833)	74,7%	0	0,0	1	53,0%	74,7%	-21,7	x	1
Комитет государственного строительного надзора города Москвы (836)	15,5%	0	7,8	0,8	36,9%	15,5%	-21,4	-0,15	0,30
Департамент по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности города Москвы (839)	263,4%	0	27,3	0	253,6%	263,4%	9,8	x	1
Департамент экономической	955,9%	0	8,1	0,8	2147,8%	955,9%	-1191,9	-0,13	0,26

Наименование (код ведомства)	P1 ⁷		P2 ⁸		P3 ⁹			P4 ¹⁰	
	Значение	Оценка (результат)	Значение	Оценка (результат)	Значение в 2021 г.	Значение в 2022 г.	Отклонение (процентные пункты)	Значение	Оценка (результат)
1	2	3 ¹¹	4 ¹²	5 ¹³	6	7	8	9 ¹⁴	10
политики и развития города Москвы (840)									
Государственная инспекция по контролю за использованием объектов недвижимости города Москвы (841)	37,3%	0	5,0	1	144,9%	37,3%	-107,6	-0,08	0,16
Управление делами Мэра и Правительства Москвы (843)	17 913,2%	0	290,9	0	282,2%	17 913,2%	17 631,0	x	1
Префектура Восточного административного округа города Москвы (901)	336,9%	0	13,4	0,2	70,6%	336,9%	266,3	-0,38	0,76
Префектура Западного административного округа города Москвы (911)	898,4%	0	2,4	1	21,8%	898,4%	876,6	x	1
Префектура Зеленоградского административного округа города Москвы (921)	48,6%	0	11,8	0,4	0,7%	48,6%	47,9	x	1
Префектура Северного административного округа города Москвы (931)	40,9%	0	23,6	0	7,1%	40,9%	33,8	x	1
Префектура Северо- Восточного административного	34,4%	0	6,3	0,8	35,4%	34,4%	-1,0	x	1

Наименование (код ведомства)	P1 ⁷		P2 ⁸		P3 ⁹			P4 ¹⁰	
	Значение	Оценка (результат)	Значение	Оценка (результат)	Значение в 2021 г.	Значение в 2022 г.	Отклонение (процентные пункты)	Значение	Оценка (результат)
1	2	3 ¹¹	4 ¹²	5 ¹³	6	7	8	9 ¹⁴	10
округа города Москвы (941)									
Префектура Северо- Западного административного округа города Москвы (951)	195,5%	0	0,6	1	27,9%	195,5%	167,6	-0,69	1
Префектура Центрального административного округа города Москвы (961)	50,0%	0	1,7	1	21,9%	50,0%	28,1	x	1
Префектура Юго- Восточного административного округа города Москвы (971)	172,2%	0	18,0	0	28,0%	172,2%	144,2	-0,80	1
Префектура Юго- Западного административного округа города Москвы (981)	50,2%	0	26,9	0	15,3%	50,2%	34,9	-0,96	1
Префектура Южного административного округа города Москвы (991)	184,4%	0	6,5	0,8	24,4%	184,4%	160,0	x	1
Префектура Троицкого и Новомосковского административных округов города Москвы (992)	28,0%	0	2,2	1	37,8%	28,0%	-9,8	-0,57	1

Информация об исполнении расходов бюджета города Москвы в 2022 году в разрезе государственных программ города Москвы¹

(в процентах)



¹ Наименования госпрограмм и подпрограмм города Москвы приведены в том числе в сокращенном виде.

Госпрограмма «Развитие культурно-туристической среды и сохранение культурного наследия»

97,6%

Подпрограммы

Парки культуры и отдыха, музей-заповедники и музей-усадьбы	99,7%
Музеи и выставочные залы	98,9%
Развитие кадрового потенциала и научно-методическое обеспечение в сфере культуры	98,6%
Развитие культурно-туристической среды	98,5%
Библиотеки	98,4%
Театры, концертные организации и учреждения кинофикации	98,2%
Культурные центры, дома культуры, клубы и молодежные центры	95,2%
Развитие межрегиональных и международных культурных связей	94,9%
Государственная охрана, сохранение и популяризация объектов культурного наследия	92,1%

Госпрограмма «Спорт Москвы»

96,9%

Подпрограммы

Развитие физической культуры	99,6%
Развитие детско-юношеского спорта и спорта высших достижений	99,3%
Развитие инфраструктуры физической культуры и спорта	93,3%

Госпрограмма «Развитие транспортной системы»

96,4%

Подпрограммы

Грузовой транспорт	100,0%
Железнодорожный транспорт	100,0%
Автовокзалы и транспортно-пересадочные узлы	99,5%
Метрополитен	99,0%
Внутренний водный транспорт	97,9%
Развитие новых видов транспорта	97,2%
Автомобильные дороги и улично-дорожная сеть	96,3%
Организация движения транспорта, создание интеллектуальной транспортной системы	96,2%
Создание единого парковочного пространства	93,8%
Наземный городской пассажирский транспорт	83,0%

Госпрограмма «Развитие цифровой среды и инноваций»

95,6%

Подпрограммы

Развитие средств массовой информации и рекламы	99,9%
Повышение качества, доступности и эффективности предоставления госуслуг и осуществления госфункций	97,3%
Инновационная Москва	97,1%
Повышение эффективности реализации функций ОИВ Москвы за счет внедрения цифровых технологий	95,0%
Развитие и поддержка инфраструктуры инф. технологий и связи для экосистемы цифровой экономики	93,7%
Обеспечение разработки, внедрения и использования общегородских платформ данных	93,0%

Госпрограмма «Столичное здравоохранение»

95,3%

Подпрограммы

Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни	96,5%
Формирование эффективной системы организации медицинской помощи	95,6%
Развитие медицинской реабилитации и санаторно-курортного лечения	95,5%
Охрана окружающей среды и улучшение экологической ситуации в городе Москве	95,4%
Кадровое обеспечение государственной системы здравоохранения города Москвы	95,1%
Совершенствование оказания специализированной медицинской помощи, скорой медицинской помощи	93,3%
Профилактика зоонозных инфекций, эпизоотическое и ветеринарно-санитарное благополучие	92,8%
Охрана здоровья матери и ребенка	90,1%
Внедрение цифровых технологий для обеспечения развития здравоохранения	89,6%

Госпрограмма «Развитие городской среды»

94,5%

Подпрограммы

Индустрия отдыха на территориях общего пользования	94,5%
--	-------

Госпрограмма «Социальная поддержка жителей»

93,3%

Подпрограммы

Модернизация и развитие системы социальной защиты населения	96,1%
Социальная поддержка старшего поколения, ветеранов и членов их семей	95,1%
Развитие рынка труда и содействие занятости населения	93,2%
Социальная интеграция инвалидов и формирование безбарьерной среды	93,1%
Социальная поддержка семей с детьми. Профилактика социального сиротства	83,6%

Госпрограмма «Экономическое развитие и инвестиционная привлекательность»

92,3%

Подпрограммы

Москва - город для бизнеса и инвестиций	95,9%
Обеспечение эффективности и качества потребительских услуг для населения	94,1%
Обеспечение эффективного управления имуществом города Москвы и вовлечение его в хозяйственный оборот	89,9%
Формирование благоприятной деловой среды	65,7%

Госпрограмма «Жилище»

90,0%

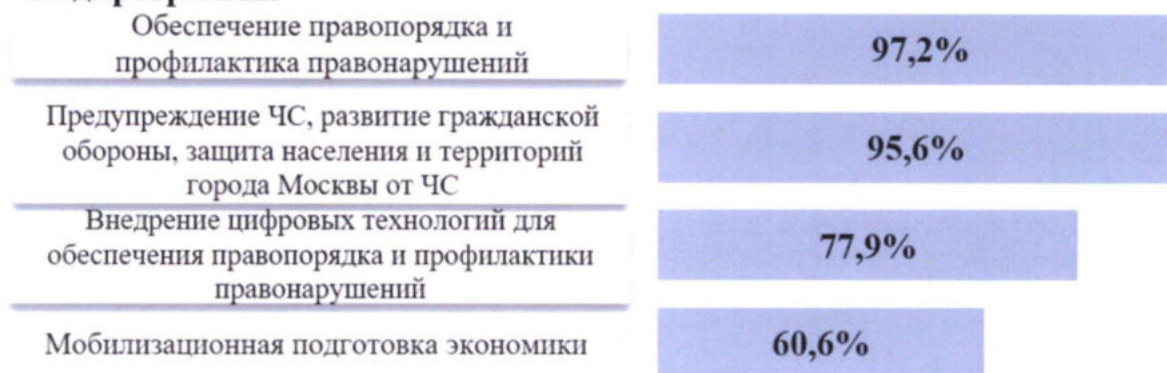
Подпрограммы

Капитальный ремонт и модернизация жилищного фонда	95,6%
Строительство нового жилья в городе Москве и реновация существующей жилой застройки	94,3%
Содержание и благоустройство территории жилой застройки и иные мероприятия в сфере жилищного хозяйства	89,2%
Управление жилищным фондом в городе Москве	81,1%
Выполнение государственных обязательств	39,4%

Госпрограмма «Безопасный город»

87,8%

Подпрограммы



Госпрограмма «Развитие коммунально-инженерной инфраструктуры и энергосбережение»

86,3%

Подпрограммы



Информация об исполнении расходов бюджета в разрезе государственных программ города Москвы

Реализация в 2022 году государственной программы города Москвы¹ «Развитие транспортной системы» характеризовалась следующими показателями и факторами, влияющими на ее исполнение.

а) Финансовое обеспечение госпрограммы за счет всех источников финансирования в 2022 году представлено на рисунке 1².

ИСТОЧНИКИ	ПЛАН		ФАКТ	
	УТВЕРЖДЕНО ГОСПРОГРАММОЙ	СОГЛАСНО ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ	СОГЛАСНО ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ	
Бюджет города Москвы	822 959,6 (81,5%)	+3,0% 847 840,1 (77,6%)	816 902,0 (81,3%)	96,4%
Федеральные средства	не предусмотрены	56 405,7 (5,2%)	56 405,7 (5,6%)	100,0%
Средства юридических и физических лиц	187 342,7 (18,5%)	187 342,7 (17,2%)	130 965,8 (13,1%)	69,9%
Процент исполнения от предусмотренных средств согласно годовому отчету				МЛН. РУБЛЕЙ

Рисунок 1.

Согласно годовому отчету о выполнении госпрограммы, финансовое обеспечение за счет всех источников финансирования уточнено и составило 1 091 588,6 млн. рублей, исполнение сложилось в сумме 1 004 273,5 млн. рублей (или 92,0 процента от уточненного финансового обеспечения).

Доля средств бюджетов³ в реализации госпрограммы в 2022 году составила 87,0 процента (с ростом по отношению к 2021 году на 49 757,1 млн. рублей), доля средств юридических и физических лиц – 13,0 процента (с сокращением по отношению к 2021 году на 4411,5 млн. рублей).

б) Информация об изменениях в ходе исполнения бюджета города Москвы финансового обеспечения госпрограммы представлена на рисунке 2.

¹ Далее – госпрограмма.

² Здесь и далее, в п.«а» соответствующей госпрограммы в части плановых значений – указаны данные о финансовом обеспечении госпрограммы, предусмотренные в редакции госпрограммы, действовавшей на 31.12.2022 (далее – утверждено госпрограммой), в части плановых и фактических значений – данные годового отчета о ходе реализации госпрограммы в 2022 году (далее – годовой отчет о выполнении госпрограммы).

³ Здесь и далее, в п.«а» соответствующей госпрограммы – средства федерального бюджета, бюджетов государственных внебюджетных фондов, бюджета города Москвы.

Показатель	2020 год	2021 год	2022 год
Плановые назначения (Закон о бюджете), млн. рублей	714 053,3	818 421,2	822 959,6
Уточненные назначения (СБР), млн. рублей	698 744,4	785 720,0	847 840,1
Изменение плановых назначений, проценты	-2,1	-4,0	+3,0

Рисунок 2.

В отчетном финансовом году в ходе исполнения бюджета⁴ в плановые назначения вносились изменения (увеличение составило 24 880,5 млн. рублей), преимущественно обусловленные дополнительной потребностью в расходах на мероприятия по созданию интеллектуальной транспортной системы, предоставлением грантов в целях предотвращения влияния ухудшения геополитической и экономической ситуации на развитие транспортной системы, включая железнодорожный транспорт, и сопряженных отраслей экономики.

Отмечено, что вследствие внесенных изменений по госпрограмме сложился высокий процент исполнения (более 95,0 процента) от уточненных бюджетных назначений⁵.

В разрезе мероприятий изменение объема плановых назначений в сторону сокращения преимущественно связано со снижением расходов на обновление подвижного состава наземного городского пассажирского транспорта общего пользования в связи с уточнением объемов и сроков поставки электробусов в условиях санкций⁶ (подпрограмма «Общественный транспорт «Наземный городской пассажирский транспорт»»), а также расходов на развитие линий метрополитена⁷ в связи с корректировкой объемов финансирования по объектам Адресной инвестиционной программы (далее – АИП) (подпрограмма «Общественный транспорт «Метрополитен»).

Изменение объема плановых назначений в сторону увеличения преимущественно связано с ростом расходов на реализацию мероприятий, направленных на непредвиденные расходы в целях обеспечения организации перевозок грузов воздушным транспортом⁸ (подпрограмма «Грузовой транспорт»); на предоставление субсидии Государственному унитарному предприятию города Москвы⁹ «Московский ордена Ленина и ордена

⁴ Здесь и далее, исполнение госпрограмм приведено в части бюджетных средств города Москвы с учетом поступивших из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в бюджет города Москвы межбюджетных трансфертов (далее – МБТ), в связи с чем в ряде случаев финансовое обеспечение, утвержденное госпрограммой и предусмотренное Законопроектом, не сопоставимо.

⁵ Здесь и далее – сводная бюджетная роспись, уточненная по состоянию на 31.12.2022.

⁶ Целевая статья расходов (далее – ЦСР) 01Б2100000. Планируемые объемы закупки (600 ед. в 2022 году и 700 ед. в 2023 году) скорректированы с учетом возможностей поставщиков, фактическая поставка составила 55 ед. в 2022 году, 550 ед. в 2023 году. На 2024 год запланирована закупка 650 ед. электробусов.

⁷ ЦСР 01А0100000.

⁸ ЦСР 01Е0200000.

⁹ Далее – ГУП.

Трудового Красного Знамени метрополитен имени В.И. Ленина» (далее – ГУП «Московский метрополитен») на приобретение вагонов метро¹⁰ (подпрограмма «Общественный транспорт «Метрополитен»»).

в) Информация об **исполнении расходов в целом** по госпрограмме за счет бюджетных средств представлена на рисунке 3.

Показатель	2020 год	2021 год	2022 год
Исполнено расходов (Закон/Законопроект об исполнении), млн. рублей	691 879,4	775 543,7	816 902,0
	+12,1%	+5,3%	
Исполнение от уточненных назначений, проценты	99,0	98,7	96,4
Доля исполненных расходов в программной части бюджета (доля ГП), процент	24,3	23,5	23,8
Исполнено расходов по АИП в рамках ГП, млн. рублей	405 345,5	512 294,4	482 690,3

Рисунок 3.

Основная характеристика исполнения госпрограммы в 2022 году:

➤ рост расходов по отношению к предыдущему периоду составил 41 358,3 млн. рублей. Отмечается рост расходов в трехлетнем диапазоне (2020-2022 годы), преимущественно обусловленный активным развитием Московского метрополитена, результатом которого стала подготовка к открытию в марте 2023 года новых девяти станций метро Большой кольцевой линии¹¹ (далее – БКЛ), введением в эксплуатацию после строительства и реконструкции автомобильных дорог на территории города Москвы, ростом расходов на содержание улично-дорожной сети в связи с увеличением ее общей протяженности¹²;

➤ основная доля расходов в разрезе мероприятий (порядка 60,0 процента) направлена на реализацию мероприятий по развитию линий метрополитена¹³, строительство и реконструкцию объектов дорожного хозяйства¹⁴, в разрезе направлений расходования (порядка 75,0 процента) – на капитальные вложения в объекты государственной собственности¹⁵, предоставление субсидий (грантов) юридическим лицам, за исключением государственных учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний¹⁶.

Информация об исполнении госпрограммы в разрезе направлений

¹⁰ ЦСР 01А0200000.

¹¹ В 2021 году по сравнению с 2020 годом обусловлено увеличением капитальных вложений в объекты метрополитена по ЦСР 01А0100000, в 2022 году по сравнению с 2021 годом – на приобретение вагонов метро по ЦСР 01А0200000 и ЦСР 01А0398001.

¹² В 2021 году по сравнению с 2020 годом увеличение бюджетных инвестиций в строительство и реконструкцию объектов дорожного хозяйства по ЦСР 01Д0100000, в 2022 году по сравнению с 2021 годом – на содержание объектов дорожного хозяйства и автомобильных дорог, иных расходов по развитию транспортной системы по ЦСР 01Д0500000 и ЦСР 01Д0700000.

¹³ ЦСР 01А0100000.

¹⁴ ЦСР 01Д0100000.

¹⁵ Код вида расхода (далее – ВР) 400.

¹⁶ ВР 630, 810.

расходования приведена на рисунке 4.



Рисунок¹⁷ 4.

➤ сокращение расходов инвестиционного характера (расходы АИП) по сравнению с 2021 годом составило 5,6 процента.

В 2022 году за счет средств бюджета города Москвы с опережением введены в эксплуатацию 101,4 км автомобильных дорог; 29 искусственных сооружений; 19 пешеходных переходов.

С опозданием введены в эксплуатацию объекты БКЛ (в связи с переносом сроков ввода Восточного и Северо-Восточного участков БКЛ на I квартал 2023 года в целях обеспечения безопасности и одновременного ввода станций БКЛ с электродепо «Аминьевское» и «Нижегородское»). Вместе с тем в декабре 2022 года произведен технический пуск движения поездов на новых участках БКЛ, обеспечена интеграция всех систем БКЛ в действующие линии метрополитена¹⁸.

По отдельным объектам отмечаются длительные сроки выполнения работ¹⁹, невозможность завершения строительства и получения разрешения на ввод²⁰.

Основным фактором, повлиявшим на исполнение расходов, а также на их динамику по отношению к предыдущему году, является реализация в 2022-2023 годах и в плановом периоде (2024-2025 годах) инфраструктурных

¹⁷ Здесь и далее – сокращения, используемые на рисунке: «расходы на выплаты персоналу» – расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами (ВР 100); «закупки товаров, работ и услуг» – закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных нужд (ВР 200); «соцобеспечение и иные выплаты населению» – социальное обеспечение и иные выплаты населению (ВР 300); «капвложения» – капитальные вложения в объекты государственной собственности (ВР 400); «МБТ» – межбюджетные трансферты (ВР 500); «субсидии (гранты) ЮЛ (кроме ГУ)» – субсидии (гранты) юридическим лицам, за исключением государственных учреждений (ВР 630, 810); «субсидии (гранты) ГБУ и ГАО» – субсидии (гранты) государственным бюджетным и автономным учреждениям (ВР 610, 620).

¹⁸ Фактически введено 1,22 км линий метрополитена при планируемых 18,6 км, не введено в 2022 году в эксплуатацию семь станций метрополитена (вместе с тем в марте 2023 года фактически введено девять новых станций БКЛ, осуществлена интеграция всех инженерных систем построенных станций с уже действующими участками БКЛ и выполнены совместные пусконаладочные работы всех взаимосвязанных систем).

¹⁹ «Подъездная дорога к ДОУ на 125 мест, Чертаново Северное, мкр. ОПЖР.1 этап».

²⁰ «Подземная автостоянка, район Куркино, мкр. 1АБВ, корп. 79-80».

проектов за счет привлечения в бюджет города Москвы средств из федерального бюджета (в форме бюджетного кредита) на финансовое обеспечение закупки вагонов для строящихся участков БКЛ в целях обеспечения транспортной доступности объектов жилой и нежилой застройки, подвижного состава (поездов) для осуществления перевозок пассажиров на Московских центральных диаметрах (далее – МЦД) (МЦД-3 в границах участка от станции Крюково до станции Раменское)²¹. В рамках реализации указанных инфраструктурных проектов в 2022 году предоставлена субсидия ГУП «Московский метрополитен» и приобретено 272 вагона метро²², семь электропоездов пригородного следования²³.

Учитывая, что перечень мероприятий рассчитан на реализацию инфраструктурных проектов в период с 2022 года по 2025 год, общий объем привлеченных в бюджет города Москвы средств из федерального бюджета составит 106 715,3 млн. рублей и повлечет дополнительные расходы бюджета города Москвы на обеспечение выполнения условий предоставленных заимствований²⁴;

г) Информация о достижении натуральных показателей госпрограммы представлена на рисунке 5.

Развитие транспортной системы	Фактическое достижение в 2022 году натуральных показателей, ед.			
	ВСЕГО, из них	Достигнуто	в т.ч. перевыполнено	Не достигнуто
В ЦЕЛОМ ПО ГОСПРОГРАММЕ	8	6	3	2
В ЦЕЛОМ ПО ПОДПРОГРАММАМ И МЕРОПРИЯТИЯМ	53	34	21	19
<i>Справочно: из них по мероприятиям</i>	<i>34</i>	<i>17</i>	<i>10</i>	<i>17</i>

Рисунок 5.

Основные факторы, повлиявшие на динамику конечных результатов госпрограммы, в части:

– *перевыполнения* – более быстрые темпы восстановления пассажиропотока по сравнению с ожидаемыми показателями по конечным результатам²⁵, обеспечение безопасности дорожного движения²⁶, изменения в схемах движения поездов, выпуск на маршруты трамваев особо большой

²¹ Постановление Правительства Москвы от 29.11.2022 № 2687-ПП «О внесении изменений в постановление Правительства Москвы от 24 декабря 2021 г. № 2191-ПП».

²² ЦСР 01A0398001.

²³ ЦСР 01B0398002.

²⁴ Постановление Правительства Российской Федерации от 14.07.2021 № 1190 «Об утверждении Правил предоставления, использования и возврата субъектами Российской Федерации бюджетных кредитов, полученных из федерального бюджета на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов».

²⁵ «Годовой объем пассажирских перевозок на транспорте общего пользования» (план – 4572,85 млн. человек, факт – 4655,46 млн. человек).

²⁶ «Количество погибших в дорожно-транспортных происшествиях на 100 тысяч населения» (план – 3,3 погибших, факт – 2,4 погибших).

вместимости²⁷;

– не достижения – приостановка запуска проекта «Виртуальная Тройка» в связи с вводом антироссийских санкций (отзыв уникальных сертификатов «MasterCard»)²⁸, в связи с развитием общественного транспорта, сервисов каршеринга и кикшеринга²⁹.

д) Информация об исполнении госпрограммы в разрезе подпрограмм, включая достижение натуральных показателей, представлена на рисунке 6.

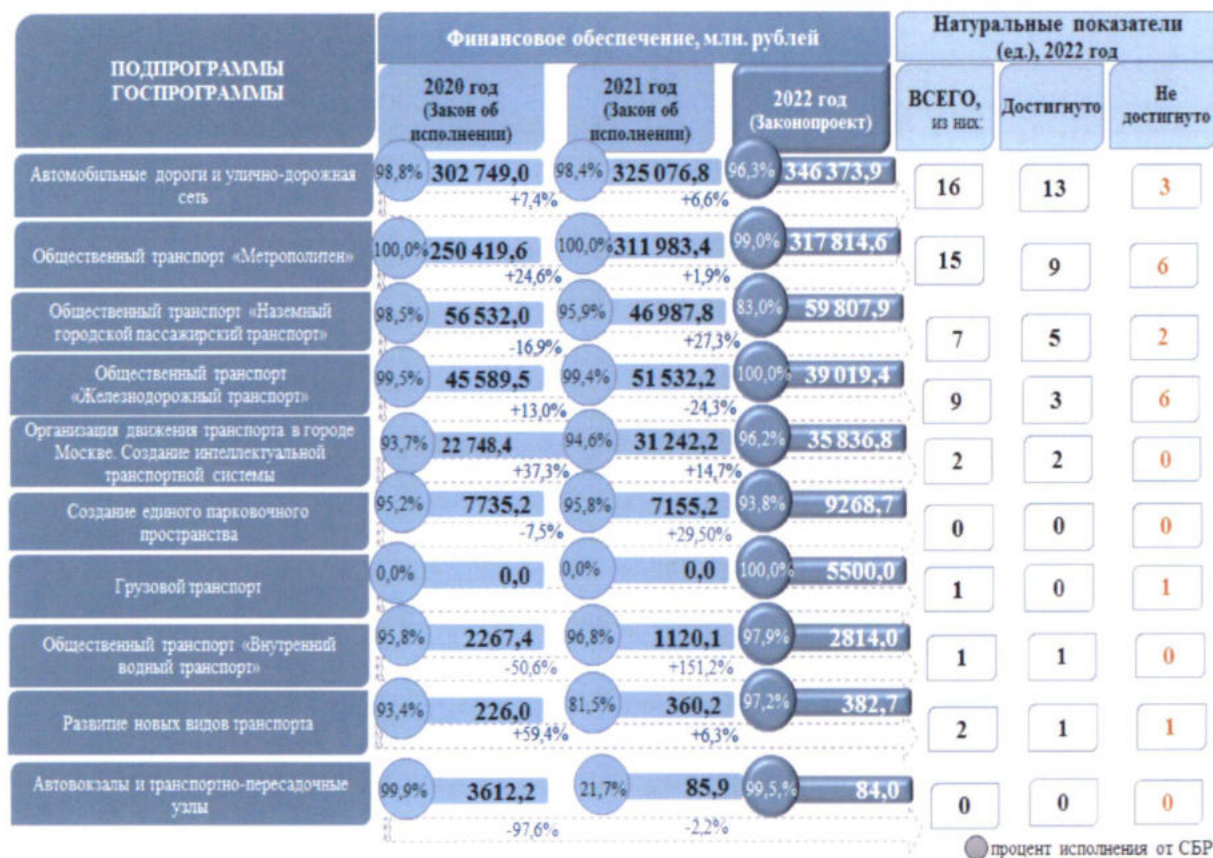


Рисунок 6.

Исполнение подпрограмм госпрограммы, включая достижение натуральных показателей, характеризовалось следующим образом:

➤ **подпрограмма «Общественный транспорт «Метрополитен»:**

✓ основная доля расходов (263 288,2 млн. рублей, или 82,8 процента) направлена на реализацию мероприятия «Развитие линий метрополитена»;

✓ в разрезе мероприятий исполнение менее 80,0 процента сложилось по субсидии ГУП «Московский метрополитен» на приобретение вагонов метро³⁰. Основным фактором, повлиявшим на исполнение не в полном объеме, стало

²⁷ «Ежесуточное количество пассажирских мест подвижного состава транспорта общего пользования» (план – 41,68 млн. человек, факт – 42,07 млн. человек).

²⁸ «Количество активных пользователей мобильных приложений транспортного комплекса города Москвы, использующих приложения не реже одного раза в месяц» (план – 4775,17 тыс. человек, факт – 4378,98 тыс. человек).

²⁹ «Уровень автомобилизации населения города Москвы (количество индивидуального легкового транспорта на тысячу человек» (план – 294 шт., факт – 289 шт.).

³⁰ ЦСР 01A0200000.

отсутствие поставки 64 вагонов метро по 11 этапу в рамках исполнения государственного контракта (расходы перенесены на 2023 год);

✓ по итогам 2022 года достигнуты плановые значения пяти конечных результатов подпрограммы и четырех непосредственных результатов по мероприятиям (из них с перевыполнением один и один соответственно), не достигнуты – шесть непосредственных результатов (с учетом факторов³¹, отраженных ранее³²);

➤ **подпрограмма «Общественный транспорт «Наземный городской пассажирский транспорт»:**

✓ основная доля расходов (36 079,4 млн. рублей, или 60,3 процента) направлена на реализацию мероприятий «Расходы на организацию транспортного обслуживания населения автомобильным транспортом» и «Субсидия Государственному унитарному предприятию города Москвы «Мосгортранс» на обновление подвижного состава наземного городского пассажирского транспорта общего пользования»;

✓ в разрезе мероприятий исполнение менее 50,0 процента сложилось по одному мероприятию³³; от 50,0 до 80,0 процента – по пяти мероприятиям³⁴; от 80,0 до 95,0 процента – по двум мероприятиям³⁵; более 95,0 процента – по десяти мероприятиям (из них более 99,0 процента по девяти мероприятиям³⁶). По одному мероприятию в целом отсутствовало исполнение расходов в связи с длительной постановкой земельного участка на кадастровый учет в Росреестре под открытую стоянку для электробусов (филиал Южный 24 км МКАД), уточнением графика строительно-монтажных работ³⁷ автостанции «Красногвардейская» (в результате расходы перенесены на 2023 год³⁸).

Основными факторами, повлиявшими на исполнение не в полном объеме, наряду с вышеперечисленными, являются: перенос сроков выполнения работ на 2023 год³⁹, расторжение контрактов⁴⁰;

✓ в целом отмечена отрицательная динамика исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом (сокращение составило 12,9 процентных пункта);

✓ исполнение не в полном объеме частично повлияло на достижение конечных результатов по подпрограмме и непосредственных результатов

³¹ «Доля вагонов метрополитена, оснащенных оборудованием для информирования пассажиров (нарастающий итог)» (достигнут на уровне 71,0 процента при плане 73,0 процента), «Приобретение подвижного состава на линии метрополитена с учетом Малого кольца Московской железной дороги (Московского центрального кольца) (нарастающий итог)» (достигнут на уровне 4622 ед. при плане 4686 ед.), «Доля новых вагонов от общего количества вагонов ГУП «Московский метрополитен» с учетом Малого кольца Московской железной дороги (Московского центрального кольца)» (достигнут на уровне 72,5 процента при плане 74,4 процента).

³² ЦСР 01A0200000.

³³ ЦСР 01B3900000.

³⁴ ЦСР 01B4000000, ЦСР 01B0600000, ЦСР 01B0700000, ЦСР 01B1200000, ЦСР 01B2400000.

³⁵ ЦСР 01B0108500, ЦСР 01B4100000.

³⁶ ЦСР 01B0108400, ЦСР 01B0200000, ЦСР 01B0400000, ЦСР 01B1100000, ЦСР 01B1300000, ЦСР 01B1600000, ЦСР 01B2100000, ЦСР 01B2300000, ЦСР 01B3400000.

³⁷ Далее – СМР.

³⁸ ЦСР 01B0900000. Исполнение также отсутствовало в 2021 году.

³⁹ ЦСР 01B4100000, ЦСР 01B4000000, ЦСР 01B2400000, ЦСР 01B1200000.

⁴⁰ ЦСР 01B3900000.

по мероприятиям.

По итогам 2022 года достигнуты плановые значения двух конечных результатов и трех непосредственных результатов (из них с перевыполнением по двум и трем показателям соответственно), не достигнуты один конечный результат и один непосредственный результат.

Основными факторами, повлиявшими на недостижение показателей, являются: отставание темпов списания подвижного состава ГУП «Мосгортранс» по сравнению с запланированными, недопоставка автобусов из-за ввода антироссийских санкций, запрещающих ввоз в Российскую Федерацию запасных частей и комплектующих для автомобилестроения⁴¹.

По одному показателю, с учетом ежегодного недостижения (за 2020-2022 годы) планового значения, отмечаются риски недостижения результата выполнения госпрограммы в части повышения комфортности поездок на транспорте общего пользования за счет увеличения количества пассажирских мест и использования подвижного состава новых типов, приспособленных для перевозки маломобильных групп населения⁴²;

➤ **подпрограмма «Общественный транспорт «Железнодорожный транспорт»:**

✓ основная доля расходов (14 416,3 млн. рублей, или 36,9 процента) направлена на предоставление МБТ из бюджета города Москвы федеральному бюджету на: реализацию проектов развития железнодорожной инфраструктуры Центрального транспортного узла с учетом организации диаметральных маршрутов; на проведение работ по реконструкции остановочного пункта «Лианозово» МЦД (МЦД-1); на реализацию проекта «Развитие железнодорожной инфраструктуры для транспортного обслуживания МЦД-4»; на реализацию объекта «Одноуровневый пешеходный переход через железнодорожный путь съездной ветки в аэропорт «Внуково» вблизи мкр. Изварино»;

✓ в разрезе мероприятий исполнение расходов по всем мероприятиям составило 100,0 процента;

✓ в целом отмечена положительная динамика исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом (рост составил 0,6 процентных пункта);

✓ исполнение расходов в полном объеме в целом не повлияло на достижение конечных результатов по подпрограмме и непосредственных результатов по мероприятиям.

По итогам 2022 года достигнуты плановые значения трех непосредственных результатов, не достигнут один конечный результат и пять непосредственных результатов.

Основными факторами, повлиявшими на недостижение показателей, являются: продление инфраструктурных ограничений на центральном участке МЦД-1 (в том числе реверсивное движение) до II квартала 2023 года⁴³; перенос

⁴¹ «Доля подвижного состава наземного городского пассажирского транспорта, приспособленного для маломобильных групп населения» (достигнут на уровне 97,07 процента при плане 97,63 процента), «Доля электробусов от общего парка внеулицевого транспорта» (достигнут на уровне 12,61 процента при плане 18,8 процента).

⁴² «Доля подвижного состава наземного городского пассажирского транспорта, приспособленного для маломобильных групп населения».

⁴³ «Ежесуточное количество пассажирских мест подвижного состава железнодорожного транспорта с учетом центральных диаметров Московской железной дороги (Московских центральных

сроков ввода в эксплуатацию четвертого главного пути на участке Москва-Сортировочная-Киевская-Апрелевка и третьего главного пути на участке Солнечная-Апрелевка с целью организации движения поездов на МЦД-4 в 2023 году⁴⁴; более медленные темпы восстановления пассажиропотока на МЦД по сравнению с ожидаемыми, связанные с продлением инфраструктурных ограничений на центральном участке МЦД-1, до II квартала 2023 года⁴⁵; перенос сроков ввода в эксплуатацию станции «Марьино Роша» МЦД-2 на 2023 год в целях одновременного открытия с БКЛ⁴⁶, приостановка выпуска электропоездов для МЦД-3 и МЦД-4⁴⁷ в связи с вводом антироссийских санкций, запрещающих ввоз в Российскую Федерацию запасных частей и комплектующих для железнодорожного транспорта.

Выявлены риски несогласованности динамики достижения натуральных показателей по указанным мероприятиям подпрограммы с динамикой финансового обеспечения (п.п.3, 4 Порядка разработки и реализации госпрограмм⁴⁸). При полном исполнении расходов в рамках реализации мероприятий подпрограммы фактическое достижение натуральных показателей в целом составило 33,3 процента;

➤ **подпрограмма «Автомобильные дороги и улично-дорожная сеть»:**

✓ основная доля расходов (255 958,9 млн. рублей, или 73,9 процента) направлена на реализацию мероприятий по строительству и реконструкции объектов дорожного хозяйства, содержание объектов дорожного хозяйства и автомобильных дорог;

✓ в разрезе мероприятий исполнение менее 50,0 процента сложилось по трем мероприятиям⁴⁹; от 50,0 до 80,0 процента – по шести мероприятиям⁵⁰; от 80,0 до 95,0 процента – по семи мероприятиям⁵¹; более 95,0 процента – по 10 мероприятиям (из них более 99,0 процента по 10 мероприятиям⁵²). По одному мероприятию⁵³ в целом отсутствовало исполнение расходов в связи с длительным

диаметров)» (достигнут на уровне 8,61 млн. ед. при плане 8,89 млн. ед.) и «Ежесуточное количество пассажирских мест подвижного состава на центральных диаметрах Московской железной дороги (Московских центральных диаметрах) (достигнут на уровне 3,39 млн. ед. при плане 3,56 млн. ед.).

⁴⁴ «Строительство дополнительных главных путей (нарастающий итог)» (достигнут на уровне 251,7 км при плане 315,9 км).

⁴⁵ «Годовой объем пассажирских перевозок на центральных диаметрах Московской железной дороги (Московских центральных диаметрах)» (достигнут на уровне 181,98 млн. человек при плане 198,83 млн. человек).

⁴⁶ «Количество станций на центральных диаметрах Московской железной дороги (Московских центральных диаметрах) (нарастающий итог) (достигнут на уровне 61 ед. при плане 62 ед.).

⁴⁷ «Закупка вагонов железнодорожного транспорта с учетом центральных диаметров Московской железной дороги (Московских центральных диаметров) (нарастающий итог)» (достигнут на уровне 3100 ед. при плане 3140 ед.).

⁴⁸ Здесь и далее – Порядок разработки и реализации государственных программ города Москвы (утвержден постановлением Правительства Москвы от 04.03.2011 № 56-ПП).

⁴⁹ ЦСР 01Д0200000, ЦСР 01Д0508200, ЦСР 01Д0508300.

⁵⁰ ЦСР 01Д0708900, ЦСР 01Д0808300, ЦСР 01Д0808400, ЦСР 01Д0908700, ЦСР 01Д1100000, ЦСР 01Д1200000.

⁵¹ ЦСР 01Д0808500, ЦСР 01Д0808100, ЦСР 01Д0700100, ЦСР 01Д0509100, ЦСР 01Д0508800, ЦСР 01Д0500200, ЦСР 01Д0500000.

⁵² ЦСР 01Д0808200, ЦСР 01Д0708100, ЦСР 01Д0700200, ЦСР 01Д0508500, ЦСР 01Д0508100, ЦСР 01Д0500300, ЦСР 01Д0408100, ЦСР 01Д0309700, ЦСР 01Д0308100, ЦСР 01Д0100000.

⁵³ ЦСР 01Д0309800.

процессом согласования договора купли-продажи (оплата расходов планируется в 2023 году).

Основными факторами, повлиявшими на исполнение не в полном объеме, наряду с вышеперечисленными, являются: несостоявшиеся конкурсные процедуры⁵⁴, перенос оплаты работ на 2023 год и завершение исполнения государственных контрактов по факту выполненных работ⁵⁵;

✓ в целом отмечена отрицательная динамика исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом (сокращение составило на 2,1 процентных пункта);

✓ исполнение не в полном объеме преимущественно не повлияло на достижение конечных результатов по подпрограмме и непосредственных результатов по мероприятиям.

По итогам 2022 года достигнуты плановые значения семи конечных результатов и шести непосредственных результатов (из них с перевыполнением шесть и пять соответственно), не достигнуты – три непосредственных результата.

Основными факторами, повлиявшими на недостижение показателей, являются: уточнение перечня объектов ремонта по результатам мониторинга⁵⁶, расторжение контрактов по причине нарушения сроков выполнения работ, несостоявшиеся торги по причине отсутствия соискателей⁵⁷, сокращение объема работ по содержанию в связи с выводом отдельных объектов в капитальный ремонт⁵⁸;

➤ *подпрограмма «Организация движения транспорта в городе Москве. Создание интеллектуальной транспортной системы»:*

✓ основная доля расходов (23 781,3 млн. рублей, или 66,4 процента) направлена на реализацию мероприятий по техническому обслуживанию, ремонту оборудования и сопровождению автоматизированных систем интеллектуальной транспортной системы; на оказание государственными учреждениями государственных услуг, выполнение работ, финансовое обеспечение деятельности государственных казенных учреждений города Москвы;

✓ в разрезе мероприятий исполнение от 50,0 до 80,0 процента сложилось по двум мероприятиям⁵⁹; от 80,0 до 95,0 процента – по трем мероприятиям⁶⁰; более 95,0 процента – по 11 мероприятиям (из них более 99,0 процента по 10 мероприятиям⁶¹).

Основными факторами, повлиявшими на исполнение не в полном объеме (в том числе в 2020-2021 годах), являются: конкурсное снижение стоимости работ, перенесение сроков проведения общегородских мероприятий «Московский осенний

⁵⁴ ЦСР 01Д0808300.

⁵⁵ ЦСР 01Д0508200, ЦСР 01Д0700100.

⁵⁶ «Площадь ремонта объектов дорожного хозяйства и автомобильных дорог (с 2019 года без учета присоединенной к городу Москве с 01.07.2012 территории)» (достигнут на уровне 12 012,15 тыс. кв. метров при плане 13 581,54 тыс. кв. метров).

⁵⁷ «Количество отремонтированных инженерно-транспортных сооружений (нарастающим итогом)» (достигнут на уровне 205 шт. при плане 207 шт.).

⁵⁸ «Площадь содержания инженерно-транспортных сооружений» (достигнут на уровне 5213,6 тыс. кв. метров при плане 5911,6 тыс. кв. метров).

⁵⁹ ЦСР 01И0300000, ЦСР 01И0900000.

⁶⁰ ЦСР 01И0108300, ЦСР 01И2208800, ЦСР 01И0800000.

⁶¹ ЦСР 01И0108500, ЦСР 01И0200000, ЦСР 01И2000000, ЦСР 01И2208100, ЦСР 01И2208600, ЦСР 01И3900000, ЦСР 01И4000000, ЦСР 01И4100000, ЦСР 01И4400000, ЦСР 01И4500000.

мотофестиваль» и «Мотофестиваль – на дороге все равны»⁶², тендерное снижение стоимости работ⁶³, экономия по результатам проведения конкурсных процедур, расторжение контрактов⁶⁴;

✓ в целом отмечена положительная динамика исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом (рост составил 1,6 процентных пункта);

✓ исполнение не в полном объеме преимущественно не повлияло на достижение конечных результатов по подпрограмме и непосредственных результатов по мероприятиям.

По итогам 2022 года достигнуты плановые значения одного конечного результата и одного непосредственного результата (с перевыполнением).

Отмечена разнонаправленная динамика достижения непосредственного результата «Реконструкция и строительство светофорных объектов» (с превышением значения планового показателя⁶⁵) и финансового обеспечения соответствующего мероприятия (в 2020-2022 годах исполнение плановых бюджетных назначений на реконструкцию и строительство светофорных объектов⁶⁶ варьировалось от 43,1 до 61,7 процента) в связи с тем, что расходование средств осуществлялось в соответствии с фактически выполненными работами⁶⁷;

➤ по прочим подпрограммам «Создание единого парковочного пространства», «Общественный транспорт «Внутренний водный транспорт», «Грузовой транспорт», «Автовокзалы и транспортно-пересадочные узлы», «Развитие новых видов транспорта»⁶⁸;

✓ основная доля расходов (10 102,7 млн. рублей, или 56,0 процента) направлена на оказание государственными учреждениями государственных услуг, выполнение работ, финансовое обеспечение деятельности государственных казенных учреждений и реализацию мероприятий, направленных на обеспечение организации перевозок грузов воздушным транспортом;

✓ в разрезе мероприятий исполнение менее 50,0 процента – по одному мероприятию⁶⁹; от 50,0 до 90,0 процента – по двум мероприятиям⁷⁰; более 95,0 процента – по 15 мероприятиям (из них более 99,0 процента по 10 мероприятиям⁷¹);

✓ основными факторами, повлиявшими на исполнение не в полном объеме, являются: корректировка проектно-сметной документации (далее – ПСД) после получения экспертного заключения по капитальному ремонту административного здания, невыполнение подрядчиком обязательств по ремонту фасада⁷², оплата

⁶² ЦСР 01И0300000.

⁶³ ЦСР 01И0900000.

⁶⁴ ЦСР 01И0800000.

⁶⁵ За 2022 год показатель перевыполнен в 1,5 раза, за 2021 год – в 2,75 раза, за 2020 год – в 4,7 раза.

⁶⁶ ЦСР 01И09000000.

⁶⁷ В законах о бюджете города Москвы на соответствующий год предусмотрены расходы на 2020 год – 0,5 млн. рублей, на 2021 и 2022 годы – в сумме по 350,9 млн. рублей ежегодно, исполнение составило 205,6 млн. рублей, 189,4 млн. рублей и 216,6 млн. рублей соответственно.

⁶⁸ Удельный вес подпрограмм в структуре госпрограммы составил 2,2 процента.

⁶⁹ ЦСР 0130308300.

⁷⁰ ЦСР 0130400000, ЦСР 0130100100.

⁷¹ ЦСР 0130308500, ЦСР 01Г0600000, ЦСР 01Г0700000, ЦСР 01Г0800000, ЦСР 01Г0900000, ЦСР 01Г1000000, ЦСР 01Е0200000, ЦСР 01Ж0300000, ЦСР 01К0300000, ЦСР 01К0400000.

⁷² ЦСР 0130308300.

по фактически выполненным работам⁷³, корректировка адресного перечня работ по устройству электроснабжения систем освещения, позднее предоставление подтверждающих оплату документов⁷⁴, в результате чего ведется претензионная работа с подрядчиками, расходы перенесены на 2023 год.

По итогам 2022 года достигнуты плановые значения двух конечных результатов и одного непосредственного результата (из них с перевыполнением один и один показатель соответственно), один непосредственный результат не достигнут, что обусловлено введением послаблений в части выдачи пропусков на грузовой транспорт⁷⁵.

Одновременно отмечается отсутствие конечных и непосредственных результатов подпрограмм «Автовокзалы и транспортно-пересадочные узлы», «Создание единого парковочного пространства» (18 мероприятий указанных подпрограмм не увязаны с непосредственными результатами, соотнесение которых предусмотрено подп.6-7 п.2 Порядка разработки и реализации госпрограмм, п.38 Методических указаний по разработке и реализации госпрограмм⁷⁶).

ж) По результатам контроля КСП Москвы отмечались риски неэффективного использования государственного имущества вследствие обновления подвижного состава ранее срока полезного использования, а также риски возникновения дополнительных расходов бюджета города Москвы вследствие занижения в контрактах жизненного цикла срока сервисного обслуживания транспортных средств относительно срока их полезного использования⁷⁷.

з) В целях обеспечения стабильного социально-экономического развития города Москвы оказана финансовая поддержка субъектам транспортной системы, в том числе на обеспечение организации перевозок грузов воздушным транспортом в целях восстановления нарушенных логистических цепочек для доставки важных грузов и лекарств (предоставлены гранты в размере 6500,0 млн. рублей; субсидии 84 организациям, осуществляющим таксомоторные перевозки в городе Москве⁷⁸).

Реализация в 2022 году *госпрограммы «Развитие здравоохранения*

⁷³ ЦСР 0130400000.

⁷⁴ ЦСР 0130100100.

⁷⁵ В соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 12.03.2022 № 353 «Об особенностях разрешительной деятельности в Российской Федерации в 2022 и 2023 годах». Показатель «Среднесуточное количество грузовых автомобилей, осуществляющих перевозки на территории города Москвы, ограниченной МКАД (с учетом автомобилей с максимальной массой до 3,5 т)» (достигнут на уровне 157 тыс. ед. при плане 140 тыс. ед.).

⁷⁶ Здесь и далее – Методические указания по разработке и реализации государственных программ города Москвы, утвержденные приказом Департамента экономической политики и развития города Москвы и Департамента финансов города Москвы от 17.12.2013 № 269/143-ПР.

⁷⁷ Пункт 2.20. Плана работы КСП Москвы на 2021 год, п.1.20. Плана работы КСП Москвы на 2022 год.

⁷⁸ В целях возмещения части затрат на уплату лизинговых платежей по договорам финансовой аренды (лизинга) легковых автомобилей, предназначенных для осуществления таксомоторных перевозок, предоставлена субсидия трем организациям, оказывающим услуги «каршеринг» на территории города Москвы, с увеличением доли городской компенсации соответствующих затрат с 10,0 процента до 20,0 процента.

города Москвы «Столичное здравоохранение» характеризовалась следующими показателями и факторами, влияющими на ее исполнение.

а) **Финансовое обеспечение** госпрограммы за счет всех источников финансирования в 2022 году представлено на рисунке 7.

ИСТОЧНИКИ	ПЛАН			ФАКТ	
	УТВЕРЖДЕНО ГОСПРОГРАММОЙ		СОГЛАСНО ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ	СОГЛАСНО ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ	
Бюджет города Москвы	505 227,4 (59,8%)	+ 11,8%	564 941,4 (60,7%)	537 676,7 (61,5%)	95,2%
Федеральные средства	7054,6 (0,8%)	+ в 3 раза	20 883,2 (2,2%)	20 506,3 (2,3%)	98,2%
Средства бюджетов государственных внебюджетных фондов	367 464,2 (43,5%)	+ 2,0%	374 705,8 (40,2%)	348 450,4 (39,9%)	93,0%
Средства юридических и физических лиц	82 147,8 (9,7%)	+ 13,1%	92 892,9 (10,0%)	84 531,0 (9,7%)	91,0%

Процент исполнения от предусмотренных
средств согласно годовому отчету

МЛН. РУБЛЕЙ

Рисунок 7.

Согласно годовому отчету о выполнении госпрограммы, финансовое обеспечение за счет всех источников финансирования уточнено и составило 931 172,2 млн. рублей⁷⁹, исполнение сложилось в сумме 873 913,4 млн. рублей (или 93,9 процента от уточненного финансового обеспечения).

Доля средств бюджетов в реализации госпрограммы в 2022 году составила 90,3 процента (с сокращением по отношению к 2021 году на 41 143,7 млн. рублей), доля средств юридических и физических лиц – 9,7 процента (с ростом по отношению к 2021 году на 5708,2 млн. рублей).

б) Информация **об изменениях в ходе исполнения** бюджета города Москвы финансового обеспечения госпрограммы представлена на рисунке 8.

Показатель	2020 год	2021 год	2022 год
Плановые назначения (Закон о бюджете), млн. рублей	399 951,4	466 548,9	505 227,4
Уточненные назначения (СБР), млн. рублей	598 588,9	601 311,6	585 824,6
Изменение плановых назначений, проценты	+49,7	+28,9	+16,0

Рисунок 8.

⁷⁹ В годовом отчете о выполнении госпрограммы средства МБТ из бюджета города Москвы бюджету Московского городского фонда обязательного медицинского страхования (ВР 540) и средства на предоставление страхового взноса на обязательное медицинское страхование (далее – ОМС) неработающего населения (ЦСР 02Б0600000) учтены одновременно по источнику «Бюджет города Москвы» и «Средства бюджетов государственных внебюджетных фондов». В связи с этим общая сумма финансового обеспечения госпрограммы скорректирована на объем указанных средств (122 251,1 млн. рублей в части плана, 117 251,1 млн. рублей – в части факта).

В отчетном финансовом году в ходе исполнения бюджета в плановые назначения вносились изменения (увеличение составило 80 597,2 млн. рублей), которые преимущественно обусловлены поступлением десяти МБТ из федерального бюджета департаментам здравоохранения, природопользования и охраны окружающей среды города Москвы, а также увеличением плановых ассигнований на мероприятия по капитальному ремонту объектов здравоохранения.

Отмечается, что увеличение средств по госпрограмме в целом не повлияло на ее исполнение (более 95,0 процента от уточненных бюджетных назначений).

В разрезе мероприятий изменение объема плановых назначений преимущественно связано:

– в сторону сокращения: вследствие снижения расходов на предоставление субсидии в качестве имущественного взноса города Москвы⁸⁰, на приобретение государственными учреждениями оборудования и других основных средств⁸¹;

– в сторону увеличения: с ростом расходов на реализацию мероприятий по обеспечению лекарственными препаратами, изделиями медицинского назначения и специализированным лечебным питанием граждан по перечню заболеваний и других категорий граждан, меры социальной поддержки которых относятся к ведению города Москвы, и по обеспечению граждан лекарственными препаратами в рамках реализации мер по борьбе с новой коронавирусной инфекцией⁸², по капитальному ремонту объектов здравоохранения и по разработке и внедрению современных систем и решений, направленных на повышение качества оказания медицинской помощи и реализацию инновационных проектов⁸³, по предоставлению субсидии унитарной некоммерческой организации в качестве имущественного взноса города Москвы⁸⁴.

в) Информация об **исполнении расходов в целом** по госпрограмме за счет бюджетных средств представлена на рисунке 9.

⁸⁰ ЦСР 02В1100100, подпрограмма «Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, а также паллиативной помощи».

⁸¹ ЦСР 02В0408200, ЦСР 02Г0408200, подпрограмма «Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, а также паллиативной помощи», «Охрана здоровья матери и ребенка».

⁸² ЦСР 02А0300100, ЦСР 02А0300500, подпрограмма «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Совершенствование первичной медико-санитарной помощи».

⁸³ ЦСР 02Б0308600, ЦСР 02Б2500000, подпрограмма «Формирование эффективной системы организации медицинской помощи. Совершенствование системы территориального планирования».

⁸⁴ ЦСР 02В0100500, подпрограмма «Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, а также паллиативной помощи».

Показатель	2020 год	2021 год	2022 год
Исполнено расходов (Закон/Законопроект об исполнении), млн. рублей	570 250,8	590 857,5	558 183,0
		+3,6%	-5,5%
Исполнение от уточненных назначений, проценты	95,3	98,3	95,3
Доля исполненных расходов в программной части бюджета (доля ГП), процент	20,0	17,9	16,3
Исполнено расходов по АИП в рамках ГП, млн. рублей	35 182,9	107 583,8	25 559,8

Рисунок 9.

Основная характеристика исполнения госпрограммы в 2022 году:

➤ сокращение расходов по отношению к предыдущему периоду составило 32 674,5 млн. рублей, что обусловлено, наряду с отраженными выше факторами⁸⁵, предоставлением из федерального бюджета МБТ в меньшем объеме, чем было предусмотрено в 2021 году.

Одновременно отмечено увеличение расходов на обеспечение лекарственными препаратами, изделиями медицинского назначения и специализированным лечебным питанием граждан по перечню заболеваний и других категорий граждан, меры социальной поддержки которых относятся к ведению города Москвы⁸⁶ (обусловлено закупкой в 2022 году соответствующих товаров для формирования в условиях санкционного давления неснижаемого запаса);

➤ основная доля расходов в разрезе мероприятий (порядка 55,0 процента) направлена на финансовое обеспечение выполнения государственного задания государственными учреждениями, лекарственное обеспечение граждан, капитальный ремонт учреждений здравоохранения; в разрезе направлений расходования (порядка 80,0 процента) – на социальное обеспечение и иные выплаты населению, субсидии (гранты) юридическим лицам.

Информация об исполнении госпрограммы в разрезе направлений расходования приведена на рисунке 10;

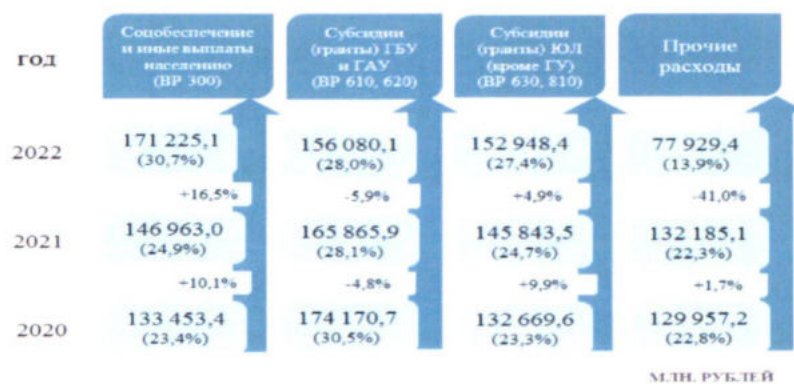


Рисунок 10.

➤ сокращение расходов инвестиционного характера (расходы АИП)

⁸⁵ ЦСР 02В1100100.

⁸⁶ ЦСР 02А0300100.

по сравнению с 2021 годом составило 76,2 процента.

В 2022 году за счет средств бюджета города Москвы введены в эксплуатацию восемь поликлиник на 3350 посещений в смену, пять больничных корпусов на 612 коек.

При этом согласно АИП⁸⁷ в 2022 году планировалось ввести в эксплуатацию 18 поликлиник, 10 больничных корпусов, одну подстанцию скорой медицинской помощи (сокращение ввода объектов в эксплуатацию обусловлено внесением изменений в ПСД по требованиям Департамента здравоохранения города Москвы, длительными процессами согласования и необходимостью корректировки ПСД в связи с заменой импортного оборудования на аналоги).

Основными факторами, повлиявшими на исполнение расходов, являются: увеличение сроков поставки оборудования импортного производства (перенос поставки по ряду контрактов на 2023 год), порядок оплаты по заключенным контрактам (после фактического их выполнения и подписания актов выполненных работ)⁸⁸, приостановка СМР в связи с существенным перепроектированием объекта⁸⁹, возврат неиспользованного остатка МБТ на дополнительное финансовое обеспечение реализации ТП ОМС⁹⁰ в пределах базовой программы ОМС⁹¹; на динамику расходов по отношению к предыдущему году – планируемый объем выполнения и оплаты работ по объектам капитального строительства в рамках АИП⁹², сокращение количества реализуемых мероприятий по предотвращению распространения новой коронавирусной инфекции, финансируемых за счет средств МБТ из федерального бюджета.

г) Информация о достижении натуральных показателей госпрограммы представлена на рисунке 11.

Развитие здравоохранения города Москвы (Столичное здравоохранение)	Фактическое достижение в 2022 году натуральных показателей, ед.			
	ВСЕГО, из них	Достигнуто	в т.ч. перевыполнено	Не достигнуто
В ЦЕЛОМ ПО ГОСПРОГРАММЕ	5	3	3	2
В ЦЕЛОМ ПО ПОДПРОГРАММАМ	20	16	10	4
Справочно:	показатели по мероприятиям не предусмотрены			

Рисунок 11.

Основные факторы, повлиявшие на динамику конечных результатов госпрограммы, в части:

– *перевыполнения* – стабилизация эпидемиологической обстановки⁹³.

⁸⁷ В редакции постановления Правительства Москвы от 12.10.2021 № 1591-ПП «Об Адресной инвестиционной программе города Москвы на 2021-2024 годы».

⁸⁸ ЦСР 02A0300200, ЦСР 02B0100200, ЦСР 02B0308300, ЦСР 02B0308800.

⁸⁹ ЦСР 02B0100500.

⁹⁰ Здесь и далее – Территориальная программа обязательного медицинского страхования города Москвы.

⁹¹ ЦСР 02B0700000.

⁹² ЦСР 02B1100100.

⁹³ Например, показатель «Ожидаемая продолжительность жизни при рождении» (план – 74,65 года,

По ряду конечных результатов госпрограммы отмечено их достижение в 2022 году на уровне или выше уровня планового значения 2023-2025 годов⁹⁴;

– не достижения – сохранение высокого уровня смертности в I квартале 2022 года вследствие распространения новой коронавирусной инфекции, а также от осложнений, вызванных инфекцией⁹⁵.

Отсутствие непосредственных результатов по всем мероприятиям госпрограммы не позволяет оценить степень их реализации и, как следствие, влияние на достижение (недостижение) показателей подпрограмм и госпрограммы в целом.

По ряду показателей⁹⁶, с учетом ежегодного недостижения планового значения, отмечаются риски недостижения основной цели госпрограммы по улучшению здоровья населения города Москвы.

д) Информация об исполнении госпрограммы в разрезе подпрограмм, включая достижение натуральных показателей, представлена на рисунке 12⁹⁷.

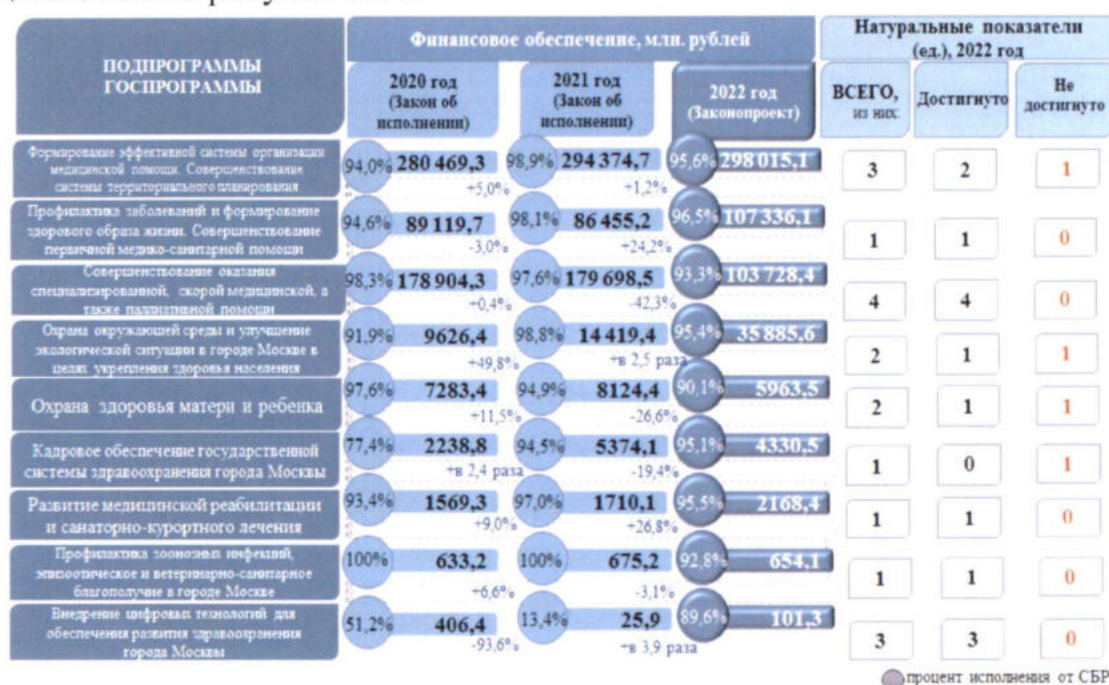


Рисунок 12.

факт – 78,2 года).

⁹⁴ Например, «Младенческая смертность» (план на 2023 год и на 2024 год – 4,4 случая на 1,0 тыс. родившихся живыми, факт за 2022 год – 3,5 случая); «Младенческая смертность постоянного населения города Москвы» (план на 2023 год – 3,6 случая на 1,0 тыс. родившихся живыми, на 2024 год – 3,5 случая, факт за 2022 год – 3,5 случая).

⁹⁵ Например, «Смертность населения трудоспособного возраста» (план – 340,3 случая на 100,0 тыс. населения, факт – 348,0 случая), «Смертность постоянного населения города Москвы трудоспособного возраста» (план 323,3 случая на 100,0 тыс. населения, факт – 330,0 случая).

⁹⁶ «Смертность населения трудоспособного возраста», «Смертность постоянного населения города Москвы трудоспособного возраста».

⁹⁷ Без учета показателей подпрограмм «Создание условий и предпосылок для привлечения внебюджетных источников финансирования государственной системы здравоохранения города Москвы. Развитие государственно-частного партнерства в сфере охраны здоровья граждан» и «Информатизация государственной системы здравоохранения города Москвы», по которым финансовое обеспечение за счет средств бюджета города Москвы не предусмотрено.

Исполнение подпрограмм госпрограммы, включая достижение натуральных показателей, характеризовалось следующим образом:

➤ **подпрограмма «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Совершенствование первичной медико-санитарной помощи»:**

✓ основная доля расходов (83 548,1 млн. рублей, или 77,8 процента) направлена на реализацию мероприятий по лекарственному обеспечению льготных категорий населения;

✓ в разрезе мероприятий исполнение менее 50,0 процента сложилось по двум мероприятиям⁹⁸; от 50,0 до 80,0 процента – по двум мероприятиям⁹⁹; более 95,0 процента – по 16 мероприятиям (из них более 99,0 процента по 14 мероприятиям¹⁰⁰).

Основными факторами, повлиявшими на исполнение не в полном объеме, являются: неисполнение контрактов по вине поставщиков и перенос сроков выполнения контрактов на 2023 год¹⁰¹, порядок оплаты работ по заключенным контрактам (после фактического их выполнения и подписания актов выполненных работ)¹⁰², несостоявшиеся торги и экономия по результатам проведения торгов¹⁰³;

✓ в целом отмечена отрицательная динамика исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом (сокращение составило 1,6 процентных пункта);

✓ исполнение не в полном объеме преимущественно не повлияло на достижение конечных результатов по подпрограмме.

По итогам 2022 года единственный конечный результат подпрограммы достигнут с перевыполнением планового значения. Достигнутое значение показателя выше уровня планового значения, предусмотренного на 2024 год¹⁰⁴;

➤ **подпрограмма «Формирование эффективной системы организации медицинской помощи. Совершенствование системы территориального планирования»:**

✓ основная доля расходов (214 534,7 млн. рублей, или 72,0 процента) направлена на реализацию мероприятий по капитальному ремонту и приобретению оборудования для нужд учреждений здравоохранения города Москвы, а также на страховой взнос на ОМС неработающего населения;

✓ в разрезе мероприятий исполнение менее 50,0 процента сложилось по двум мероприятиям¹⁰⁵; от 50,0 до 80,0 процента – по пяти мероприятиям¹⁰⁶; от 80,0 до 95,0 процента – по четырем мероприятиям¹⁰⁷; более 95,0 процента – по 24 мероприятиям (из них более 99,0 процента по 21 мероприятию¹⁰⁸).

⁹⁸ ЦСР 02A0108800, ЦСР 02A0200000.

⁹⁹ ЦСР 02A0300300, ЦСР 02A0308200.

¹⁰⁰ ЦСР 0210051610, ЦСР 0210054600, ЦСР 0210058430, ЦСР 0210058540, ЦСР 02A0300200, ЦСР 02A0300400, ЦСР 02A0300500, ЦСР 02A0308100, ЦСР 02A0500000, ЦСР 02AN1N0003, ЦСР 02AN1N8103, ЦСР 02AN1N8204, ЦСР 02AN3N0006, ЦСР 02AP3P8105.

¹⁰¹ ЦСР 02A0108800.

¹⁰² ЦСР 02A0200000.

¹⁰³ ЦСР 02A0308200, ЦСР 02A0300300.

¹⁰⁴ «Доля злокачественных новообразований, выявленных на 1-2 стадии» (план – 62,6 процента, факт – 65,0 процента, план на 2024 год – 63,0 процента).

¹⁰⁵ ЦСР 022005422F, ЦСР 02Б3300000.

¹⁰⁶ ЦСР 02Б0308300, ЦСР 02Б0308400, ЦСР 02Б0700000, ЦСР 02Б4000000, ЦСР 02Б4800000.

¹⁰⁷ ЦСР 02Б0108100, ЦСР 02Б0108200, ЦСР 02Б0308800, ЦСР 02Б3200000.

¹⁰⁸ ЦСР 02200502K0, ЦСР 022005П080, ЦСР 02Б0208100, ЦСР 02Б0308200, ЦСР 02Б0308600,

Основными факторами, повлиявшими на исполнение не в полном объеме, являются: экономия по результатам проведения торгов и перенос сроков оплаты контрактов на 2023 год¹⁰⁹, снижение потребности в осуществлении выплат стимулирующего характера в связи со стабилизацией эпидемиологической ситуации¹¹⁰, заявительный характер субсидирования организаций-производителей товаров, работ, услуг¹¹¹, фактическое количество обратившихся за оказанием медицинской помощи¹¹², возврат неиспользованного остатка МБТ на дополнительное финансовое обеспечение реализации ТП ОМС в пределах базовой программы ОМС¹¹³;

✓ в целом отмечена отрицательная динамика исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом (сокращение составило 3,3 процентных пункта);

✓ исполнение не в полном объеме преимущественно не повлияло на достижение конечных результатов по подпрограмме.

По итогам 2022 года достигнуты с перевыполнением плановые значения двух конечных результатов, не достигнуто значение одного конечного результата. Основным фактором, повлиявшими на недостижение, является исключение из АИП на 2022-2025 годы¹¹⁴ пяти объектов¹¹⁵.

По показателю «Среднее время ожидания приема врача по записи в медицинских организациях государственной системы здравоохранения города Москвы» в трехлетнем диапазоне отмечается достижение значения с перевыполнением¹¹⁶ (при актуализации госпрограммы в 2022 году соответствующие прогнозные значения на 2022-2024 годы не пересматривались).

Показатель «Доля выездов бригад скорой медицинской помощи со временем доезда до больного менее 20 минут» в 2022 году достигнут на фоне коррекции планового значения в сторону снижения¹¹⁷, в 2021 году показатель достигнут не был¹¹⁸;

ЦСР 02Б0600000, ЦСР 02Б0900000, ЦСР 02Б1100000, ЦСР 02Б1500000, ЦСР 02Б2300000, ЦСР 02Б2500000, ЦСР 02Б3500000, ЦСР 02Б3600000, ЦСР 02Б5000000, ЦСР 02Б5300000, ЦСР 02Б5400000, ЦСР 02Б6100000, ЦСР 02БН1N0001, ЦСР 02БН1N0002, ЦСР 02БН5N0009, ЦСР 02БР4P0008.

¹⁰⁹ ЦСР 02Б0308300, ЦСР 02Б0308400, ЦСР 02Б4000000.

¹¹⁰ ЦСР 02Б3300000.

¹¹¹ ЦСР 02Б4800000.

¹¹² ЦСР 022005422F.

¹¹³ ЦСР 02Б0700000.

¹¹⁴ Постановление Правительства Москвы от 11.10.2022 № 2195-ПП (в ред. от 13.12.2022 № 2797-ПП).

¹¹⁵ «Количество объектов здравоохранения, построенных (отреконструированных) и планируемых к строительству за счет средств бюджета города Москвы, а также внебюджетных источников финансирования, без учета объектов, обеспечивающих инфраструктуру медицинских организаций» (план – 219 ед., факт – 214 ед.).

¹¹⁶ Например, «Среднее время ожидания приема врача по записи в медицинских организациях государственной системы здравоохранения города Москвы» (план на 2020-2022 годы – 10,0 минуты, факт за 2020 год – 7,4 минуты, за 2021 год – 9,0 минуты, за 2022 год – 8,5 минуты).

¹¹⁷ Плановое значение показателя на 2022 год в редакции госпрограммы от 30.03.2021 составляло 98,2 процента, в редакции от 29.03.2022 – 92,0 процента. Фактическое значение за 2022 год составило – 93,2 процента.

¹¹⁸ Фактическое значение за 2021 год – 86,1 процента при плане 97,0 процента, что было обусловлено общим увеличением количества вызовов, выполненных бригадами скорой

➤ подпрограмма «Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, а также паллиативной помощи»:

✓ основная доля расходов (63 691,7 млн. рублей, или 61,4 процента) направлена на оказание государственными учреждениями государственных услуг, выполнение работ, финансовое обеспечение деятельности государственных казенных учреждений и на предоставление субсидий автономной некоммерческой организации;

✓ в разрезе мероприятий исполнение менее 50,0 процента сложилось по одному мероприятию¹¹⁹; от 50,0 до 80,0 процента – по шести мероприятиям¹²⁰; от 80,0 до 95,0 процента – по двум мероприятиям¹²¹; более 95,0 процента – по 18 мероприятиям (из них более 99,0 процента по 15 мероприятиям¹²²). По одному мероприятию отсутствовало исполнение расходов¹²³ в связи с условиями соглашений о предоставлении субсидий, предусматривающих перечисление средств субсидий под фактическую потребность (с учетом принятых денежных обязательств, подлежащих оплате за счет субсидии)¹²⁴.

Основными факторами, повлиявшими на исполнение не в полном объеме, наряду с вышеперечисленными¹²⁵, являются: экономия по результатам проведения торгов и порядок оплаты работ, поставки товаров по заключенным контрактам (после фактического их выполнения и подписания актов выполненных работ)¹²⁶;

✓ в целом отмечена отрицательная динамика исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом (сокращение составило 4,3 процентных пункта);

✓ исполнение не в полном объеме преимущественно не повлияло на достижение конечных результатов по подпрограмме и непосредственных результатов по мероприятиям.

По итогам 2022 года достигнуты плановые значения четырех конечных результатов (с перевыполнением).

По двум конечным показателям в трехлетнем диапазоне (2020-2022 годы) отмечается их достижение с перевыполнением¹²⁷; при актуализации госпрограммы

медицинской помощи, а также особенностью работы в период эпидемии новой коронавирусной инфекции.

¹¹⁹ ЦСР 02B0100300.

¹²⁰ ЦСР 02B0100500, ЦСР 02B0108200, ЦСР 02B0208200, ЦСР 02B0400200, ЦСР 02B0400300, ЦСР 02B0408200.

¹²¹ ЦСР 02B0508200, ЦСР 02B0608200.

¹²² ЦСР 02B0100200, ЦСР 02B0208100, ЦСР 02B03R4020, ЦСР 02B0408100, ЦСР 02B0508100, ЦСР 02B0608100, ЦСР 02B0708100, ЦСР 02B1000000, ЦСР 02B1100100, ЦСР 02B1100200, ЦСР 02BN2N8205, ЦСР 02BN3N0006, ЦСР 02BN3N8207, ЦСР 02BP3P8104, ЦСР 0230054760.

¹²³ ЦСР 02B1200000.

¹²⁴ Данный фактор также повлиял на низкое исполнение по ЦСР 02B0100300, ЦСР 02B0100500.

¹²⁵ ЦСР 02B0100300, ЦСР 02B0100500.

¹²⁶ ЦСР 02B0400200, ЦСР 02B0400300, ЦСР 02B0108200, ЦСР 02B0208200, ЦСР 02B0408200.

¹²⁷ «Стандартизованный коэффициент смертности от новообразований (в том числе злокачественных) (план на 2020-2022 годы – 151,1 случая на 100,0 тыс. населения, факт за 2020 год – 139,8 случая, за 2021 год – 131,7 случая, за 2022 год – 120,9 случая); «Количество пролеченных больных (высокотехнологичная медицинская помощь)» (план на 2020 год – 140,0 тыс. человек, на 2021-2022 годы – 145,0 тыс. человек, факт за 2020 год – 152,5 тыс. человек, за 2021 год – 172,0 тыс. человек, факт за 2022 год – 185,0 тыс. человек).

в 2022 году соответствующие прогнозные значения на 2022-2024 годы не пересматривались;

➤ **подпрограмма «Охрана здоровья матери и ребенка»:**

✓ основная доля расходов (4060,0 млн. рублей, или 68,1 процента) направлена на оказание государственными учреждениями государственных услуг, выполнение работ, финансовое обеспечение деятельности государственных казенных учреждений;

✓ в разрезе мероприятий исполнение составило от 50,0 до 80,0 процента – по одному мероприятию¹²⁸; от 80,0 до 95,0 процента – по трем мероприятиям¹²⁹; более 99,0 процента – по четырем мероприятиям¹³⁰.

Основными факторами, повлиявшими на исполнение не в полном объеме, являются: несостоявшиеся закупки¹³¹, сроки поставки, предусматривающие поставку и оплату товаров в 2023 году, и экономия по результатам проведения торгов¹³²;

✓ в целом отмечена отрицательная динамика исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом (сокращение составило 4,8 процентных пункта);

✓ исполнение не в полном объеме преимущественно не повлияло на достижение конечных результатов по подпрограмме.

По итогам 2022 года достигнуто плановое значение одного конечного показателя, не достигнут один конечный показатель (в годовом отчете по выполнению госпрограммы причины недостижения показателя не приведены¹³³);

➤ **подпрограмма «Профилактика зоонозных инфекций, эпизоотическое и ветеринарно-санитарное благополучие в городе Москве»:**

✓ основная доля расходов (629,8 млн. рублей, или 96,3 процента) направлена на оказание государственными учреждениями государственных услуг, выполнение работ, финансовое обеспечение деятельности государственных казенных учреждений;

✓ в разрезе мероприятий исполнение от 50,0 до 80,0 процента сложилось по одному мероприятию¹³⁴; более 99,0 процента – по двум мероприятиям¹³⁵. По двум мероприятиям отсутствовало исполнение расходов в связи с перечислением субсидий на иные цели под фактическую потребность¹³⁶ (данный фактор также повлиял на исполнение не в полном объеме бюджетных ассигнований по мероприятию на проведение текущего ремонта государственными учреждениями¹³⁷);

✓ в целом отмечена отрицательная динамика исполненных расходов

¹²⁸ ЦСР 02Г0408200.

¹²⁹ ЦСР 02Г0300100, ЦСР 02Г0408100, ЦСР 02Г0800000.

¹³⁰ ЦСР 02Г0300300, ЦСР 02Г0608100, ЦСР 02Г1100000, ЦСР 02ГН4N8208.

¹³¹ ЦСР 02Г0300100, ЦСР 02Г0408100.

¹³² ЦСР 02Г0408200, ЦСР 02Г0408100. По ЦСР 02Г0408200 также отмечено низкое исполнение в 2020-2021 годах.

¹³³ «Количество циклов экстракорпорального оплодотворения, выполненных семьям, страдающим бесплодием, за счет средств базовой программы обязательного медицинского страхования» (план – 5044 ед., факт – 5009 ед.).

¹³⁴ ЦСР 02И0108400.

¹³⁵ ЦСР 02И0108100, ЦСР 02И0108500.

¹³⁶ ЦСР 02И0108200, ЦСР 02И0108800.

¹³⁷ ЦСР 02И0108400.

по сравнению с предыдущим периодом (сокращение составило 7,2 процентных пункта);

✓ исполнение не в полном объеме преимущественно не повлияло на достижение конечного результата по подпрограмме, достигнуто плановое значение одного конечного показателя;

➤ **подпрограмма «Внедрение цифровых технологий для обеспечения развития здравоохранения города Москвы»:**

✓ расходы в полном объеме (101,3 млн. рублей) направлены на осуществление закупок в целях реализации мероприятий по комплексному оснащению, включая проектирование и монтаж, медицинских организаций государственной системы здравоохранения города Москвы локальными вычислительными сетями и структурированными кабельными системами¹³⁸;

✓ мероприятия подпрограммы исполнены на уровне 88,7 процента¹³⁹ и 90,4 процента¹⁴⁰ соответственно.

Основными факторами, повлиявшими на исполнение не в полном объеме, являются: уменьшение количества услуг по экспертному и техническому сопровождению, что в свою очередь обусловлено меньшим количеством контрактов, реализованных в 2022 году¹⁴¹, осуществление оплаты за фактически выполненные СМР по созданию и модернизации информационно-коммуникационной инфраструктуры¹⁴²;

✓ в целом отмечена положительная динамика исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом (рост составил 76,2 процентных пункта), что обусловлено проведением в 2022 году работ по перечню медицинских организаций, определенному Департаментом здравоохранения города Москвы;

✓ исполнение не в полном объеме преимущественно не повлияло на достижение конечных результатов по подпрограмме.

По итогам 2022 года достигнуты плановые значения трех конечных результатов (из них с перевыполнением по одному конечному результату);

➤ **по прочим подпрограммам «Развитие медицинской реабилитации и санаторно-курортного лечения», «Кадровое обеспечение государственной системы здравоохранения города Москвы», «Охрана окружающей среды и улучшение экологической ситуации в городе Москве в целях укрепления здоровья населения», «Создание условий и предпосылок для привлечения внебюджетных источников финансирования государственной системы здравоохранения города Москвы. Развитие государственно-частного партнерства в сфере охраны здоровья граждан», «Информатизация государственной системы здравоохранения города Москвы»¹⁴³:**

✓ основная доля расходов (29 073,1 млн. рублей, или 68,6 процента) направлена на реализацию мероприятий по организации досуга и отдыха населения на особо охраняемых природных территориях в городе Москве и компенсационному озеленению, другим мероприятиям по высадке деревьев и кустарников в городе Москве.

¹³⁸ ЦСР 02Ц0100000, ЦСР 02Ц 0200000.

¹³⁹ ЦСР 02Ц0100000.

¹⁴⁰ ЦСР 02Ц0200000.

¹⁴¹ ЦСР 02Ц0100000.

¹⁴² ЦСР 02Ц0200000.

¹⁴³ Удельный вес подпрограмм в структуре госпрограммы составил 7,6 процента.

Финансирование подпрограмм «Создание условий и предпосылок для привлечения внебюджетных источников финансирования государственной системы здравоохранения города Москвы. Развитие государственно-частного партнерства в сфере охраны здоровья граждан» и «Информатизация государственной системы здравоохранения города Москвы» за счет средств бюджета города Москвы не предусмотрено;

✓ в разрезе мероприятий исполнение менее 50,0 процента сложилось по шести мероприятиям¹⁴⁴; от 50,0 до 80,0 процента – по двум мероприятиям¹⁴⁵; от 80,0 до 95,0 процента – по девяти мероприятиям¹⁴⁶; более 95,0 процента – по 18 мероприятиям (из них более 99,0 процента по 13 мероприятиям¹⁴⁷).

Основными факторами, повлиявшими на исполнение не в полном объеме, являются: не проведение мероприятий в рамках научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ (в связи с принятыми управленческими решениями)¹⁴⁸, планирование оплаты по действующим обязательствам в 2023 году¹⁴⁹, отсутствие у поставщиков товара с необходимыми характеристиками¹⁵⁰, оплата обучения исходя из фактического количества обучающихся¹⁵¹;

✓ исполнение не в полном объеме преимущественно не повлияло на достижение конечных результатов по подпрограммам.

По итогам 2022 года достигнуты плановые значения четырех конечных результатов (из них с перевыполнением по двум конечным результатам), не достигнуты – два конечных результата.

Основными факторами, повлиявшими на недостижение показателей, являются: зависимость показателя от количества поданных заявок¹⁵², количество дней с неблагоприятными метеорологическими условиями в условиях аномально жаркого лета и зимне-весеннего периода и эпизодами заноса продуктов горения природных пожаров в августе 2022 года¹⁵³.

ж) С учетом результатов контроля отмечены отдельные вопросы, сохраняющие свою актуальность в перспективе: отсутствие в госпрограмме обособления расходов на детское здравоохранение, информации о плановом и фактическом финансовом обеспечении за счет средств бюджета города Москвы и средств ОМС ряда мероприятий подпрограммы «Охрана здоровья матери и ребенка»¹⁵⁴; отсутствие корреляции задач и конечных результатов

¹⁴⁴ ЦСР 0230208300, ЦСР 0230400000, ЦСР 0230508200, ЦСР 02Д0108200, ЦСР 02Е1100000, ЦСР 02Е1300000.

¹⁴⁵ ЦСР 0230208200, ЦСР 02Е0308200.

¹⁴⁶ ЦСР 0230100100, ЦСР 0230100300, ЦСР 0230108400, ЦСР 0230200100, ЦСР 0230300100, ЦСР 0230600300, ЦСР 02Е0208100, ЦСР 02Е0209400, ЦСР 02Е0309400.

¹⁴⁷ ЦСР 0230108100, ЦСР 0230208100, ЦСР 0230308100, ЦСР 0230508400, ЦСР 0230600100, ЦСР 0230700000, ЦСР 0230800000, ЦСР 0231200000, ЦСР 02Е0308100, ЦСР 02Е0408100, ЦСР 02Е1200000, ЦСР 02Е1500000, ЦСР 02ЕН5Н8109.

¹⁴⁸ ЦСР 0230400000.

¹⁴⁹ ЦСР 0230208300.

¹⁵⁰ ЦСР 02Д0108200.

¹⁵¹ ЦСР 02Е1300000.

¹⁵² «Число врачей, получивших статус «Московский врач» (план – 2000 человек, факт – 1705 человек).

¹⁵³ «Индекс загрязнения атмосферы» (план 2,9 ед., факт – 3,0 ед.).

¹⁵⁴ Мероприятия «Оказание медицинских услуг в области женского здоровья и материнства».

вышеназванной подпрограммы с ее мероприятиями и финансовым обеспечением¹⁵⁵.

В совокупности с отсутствием плановых непосредственных результатов реализации программных мероприятий отмечены риски в области обеспечения качества и доступности детского здравоохранения, а также оперативности принятия управленческих решений при выявлении отклонений фактических конечных результатов от плановых значений¹⁵⁶ (направлены соответствующие рекомендации об обеспечении отражения в составе подпрограммы «Охрана здоровья матери и ребенка» задач, мероприятий и объемов их финансового обеспечения, а также систематизации мероприятий, направленных на развитие детского здравоохранения);

з) В целях создания резерва лекарственных препаратов и изделий медицинского назначения на 2023 год в 2022 году выделены дополнительные средства на создание (сформирован резерв соответствующих товаров на складах и в аптечных организациях).

Кроме того, внедрена практика проведения общественных слушаний (с участием медицинских работников, производителей лекарственных препаратов, представителей фармакологического бизнеса, пациентских организаций и средств массовой информации) для определения потребности в медикаментах, организован ежедневный мониторинг наличия основных лекарственных препаратов, применяемых при лечении острых респираторных вирусных заболеваний, гриппа и коронавирусной инфекции в основных розничных аптечных сетях столицы на сайте Государственного бюджетного учреждения здравоохранения города Москвы «Центр лекарственного обеспечения Департамента здравоохранения города Москвы».

Для решения задач по насыщению фармацевтического рынка города Москвы наиболее востребованными лекарственными препаратами и медицинскими изделиями Департамент здравоохранения города Москвы участвовал в проработке проектов по локализации производства лекарственных препаратов и медицинских изделий с применением механизма офсетного контракта, предусматривающего встречные инвестиционные обязательства.

Реализация в 2022 году государственной программы города

«Оказание медицинских услуг по родовспоможению».

¹⁵⁵ Например, отсутствуют мероприятия, направленные на реализацию задачи подпрограммы «Развитие системы реабилитации детей, в том числе детей-инвалидов», при наличии роста показателя детской инвалидности в 2021 году по сравнению с 2019 годом на 12,3 процента (с 42,0 до 47,7 тыс. человек); в приложениях 3, 3(1), 4 к ГП «Столичное здравоохранение» не указана информация о финансовом обеспечении мероприятий по оказанию медицинских услуг в области женского здоровья, материнства, родовспоможения, направленных в том числе на достижение результатов и показателей РП «Развитие детского здравоохранения».

¹⁵⁶ Пункт 2.19. Плана работы КСП Москвы на 2022 год. Достижение конечных результатов реализации ГП «Столичное здравоохранение» по развитию детского здравоохранения характеризуется негативной тенденцией ежегодного увеличения значения показателя «Младенческая смертность постоянного населения города Москвы»: 2019 год – 3,0 случая на 1 тыс. родившихся живыми, 2020 год – 3,4 случая, 2021 год – 3,5 случая, 2022 год – 3,5 случая.

«Развитие образования города Москвы («Столичное образование»)» характеризовалась следующими показателями и факторами, влияющими на ее исполнение.

а) **Финансовое обеспечение** госпрограммы за счет всех источников финансирования в 2022 году представлено на рисунке 13.

ИСТОЧНИКИ	ПЛАН			ФАКТ	
	УТВЕРЖДЕНО ГОСПРОГРАММОЙ		СОГЛАСНО ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ	СОГЛАСНО ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ	
Бюджет города Москвы	466 485,5 (55,8%)	-3,3%	450 924,6 (54,8%)	441 641,9 (51,9%)	97,9%
Федеральные средства	184 094,0 (22,1%)	+2,0%	187 727,9 (22,8%)	191 847,8 (22,5%)	102,2%
Средства юридических и физических лиц	184 692,5 (22,1%)		184 692,5 (22,4%)	217 679,6 (25,6%)	117,9%
Процент исполнения от предусмотренных средств согласно годовому отчету					МЛН. РУБЛЕЙ

Рисунок 13.

Согласно годовому отчету о выполнении госпрограммы, финансовое обеспечение за счет всех источников финансирования уточнено и составило 823 345,0 млн. рублей, исполнение сложилось в сумме 851 169,3 млн. рублей (или 103,4 процента от уточненного финансового обеспечения).

Доля средств бюджетов в реализации госпрограммы в 2022 году составила 74,4 процента (с ростом по отношению к 2021 году на 41,0 млн. рублей), доля средств юридических и физических лиц – 25,6 процента (с ростом по отношению к 2021 году на 33,0 млн. рублей).

б) Информация **об изменениях в ходе исполнения** бюджета города Москвы финансового обеспечения госпрограммы представлена на рисунке 14.

Показатель	2020 год	2021 год	2022 год
Плановые назначения (Закон о бюджете), млн. рублей	415 527,2	428 879,4	466 485,5
Уточненные назначения (СБР), млн. рублей	364 849,9	412 947,8	454 558,6
Изменение плановых назначений, проценты	-12,2	-3,7	-2,6

Рисунок 14.

В отчетном финансовом году в ходе исполнения бюджета в плановые назначения вносились изменения (сокращение составило 11 926,9 млн. рублей), которые преимущественно обусловлены перераспределением бюджетных ассигнований Департаменту финансов города Москвы¹⁵⁷ и Департаменту капитального ремонта города Москвы¹⁵⁸.

¹⁵⁷ В соответствии с постановлением Правительства Москвы от 28.06.2022 № 1226-ПП «О мерах, направленных на осуществление непрограммных направлений деятельности органов государственной власти города Москвы» (в размере 11 802,4 млн. рублей).

¹⁵⁸ В соответствии с постановлением Правительства Москвы от 31.05.2022 № 938-ПП «О мерах,

Отмечено, что сокращение средств по госпрограмме в целом существенно не повлияло на ее исполнение (более 95,0 процента от уточненных бюджетных назначений).

В разрезе мероприятий изменение объема плановых назначений преимущественно связано:

– в сторону сокращения: с уменьшением расходов на реализацию мероприятий по оказанию государственными учреждениями государственных услуг, выполнению работ¹⁵⁹, а также на реализацию проектов модернизации содержания образования¹⁶⁰;

– в сторону увеличения: с ростом расходов на реализацию мероприятий по оказанию государственными учреждениями государственных услуг, выполнению работ, а также на финансовое обеспечение деятельности государственных казенных учреждений в целях реализации регионального проекта города Москвы «Успех каждого ребенка»¹⁶¹, формирование механизмов обеспечения высокого качества общего образования, создание эффективной системы его оценки, повышение эффективности образовательного процесса¹⁶².

в) Информация об **исполнении расходов в целом по госпрограмме** за счет бюджетных средств представлена на рисунке 15.

Показатель	2020 год	2021 год	2022 год
Исполнено расходов (Закон/Законопроект об исполнении), млн. рублей	353 427,5	410 102,5	445 180,4
	+16,0%	+8,6%	
Исполнение от уточненных назначений, проценты	96,9	99,3	97,9
Доля исполненных расходов в программной части бюджета (доля ГП), процент	12,4	12,4	13,0
Исполнено расходов по АИП в рамках ГП, млн. рублей	11 520,0	22 221,4	44 003,3

Рисунок 15.

Основная характеристика исполнения госпрограммы в 2022 году:

➤ исполнение составило 445 180,4 млн. рублей, или 97,9 процента от уточненных бюджетных назначений.

Неполное исполнение бюджетных расходов, предусмотренных на реализацию госпрограммы, в целом не повлияло на достижение конечных

направленных на реализацию государственной программы города Москвы «Развитие здравоохранения города Москвы (Столичное здравоохранение)», и выделением средств из резервного фонда» (в размере 4042,1 млн. рублей). Далее – постановление Правительства Москвы от 31.05.2022 № 938-ПП.

¹⁵⁹ ЦСР 03А0108100, ЦСР 03В0108100, ЦСР 03Г0108100, подпрограммы «Общее образование», «Дополнительное образование и профессиональное обучение», «Развитие системы образования».

¹⁶⁰ ЦСР 03Г1500000, подпрограмма «Развитие системы образования».

¹⁶¹ ЦСР 03ВЕ2Е8105, подпрограмма «Дополнительное образование и профессиональное обучение». Далее – региональный проект.

¹⁶² ЦСР 03А0700000, подпрограмма «Общее образование».

результатов по госпрограмме и по подпрограммам госпрограммы, непосредственных результатов по мероприятиям;

➤ рост расходов по отношению к предыдущему периоду составил 35 077,9 млн. рублей. Отмечен рост расходов в трехлетнем диапазоне (2020-2022 годы), который преимущественно обусловлен ежегодным увеличением контингента учащихся государственных образовательных учреждений Департамента образования и науки города Москвы;

➤ основная доля расходов (69,0 процента) в разрезе мероприятий направлена на реализацию мероприятий по оказанию государственными учреждениями государственных услуг, выполнению работ, на финансовое обеспечение деятельности государственных казенных учреждений¹⁶³, в разрезе направлений расходования (83,9 процента) – на субсидии (гранты) государственным бюджетным и автономным учреждениям¹⁶⁴.

Информация об исполнении госпрограммы в разрезе направлений расходования приведена на рисунке 16;



Рисунок 16.

➤ рост расходов инвестиционного характера (расходы АИП) по сравнению с 2021 годом составил 98,0 процента.

В 2022 году за счет средств бюджета города Москвы введены в эксплуатацию 10 дошкольных образовательных организаций на 2925 мест и восемь общеобразовательных школ на 2700 мест.

Основными факторами, повлиявшими на исполнение расходов, а также на их динамику по отношению к предыдущему году, являются: приостановка закупок учебных изданий для обменно-библиотечного резервного фонда в связи с выходом нового перечня учебников¹⁶⁵, утвержденного приказом Министерства просвещения Российской Федерации от 21.09.2022 № 858¹⁶⁶;

¹⁶³ ЦСР 03А0108100, ЦСР 03Б0108100, ЦСР 03В0108100, ЦСР 03Г0108100.

¹⁶⁴ ВР 610, 620.

¹⁶⁵ ЦСР 03Г0406400.

¹⁶⁶ «Об утверждении федерального перечня учебников, допущенных к использованию при реализации имеющих государственную аккредитацию образовательных программ начального

действовавшие до 21.06.2022 ограничения по закупочной деятельности, позволяющие осуществлять только первоочередные закупки¹⁶⁷; нарушения поставщиками сроков поставок оборудования, предусмотренных условиями контрактов; экономия, сложившаяся по результатам конкурсных процедур¹⁶⁸.

г) Информация о достижении натуральных показателей госпрограммы представлена на рисунке 17.

Развитие образования города Москвы («Столичное образование»)	Фактическое достижение в 2022 году натуральных показателей, ед.			
	ВСЕГО, из них:	Достигнуто	в т.ч. перевыполнено	Не достигнуто
В ЦЕЛОМ ПО ГОСПРОГРАММЕ	7	7	2	0
В ЦЕЛОМ ПО ПОДПРОГРАММАМ И МЕРОПРИЯТИЯМ	69	67	32	2
<i>Справочно: из них по мероприятиям</i>	57	55	29	2

Рисунок 17.

Основные факторы, повлиявшие на динамику конечных результатов госпрограммы (*перевыполнение*): реализация мероприятий и проектов, направленных на повышение качества образования¹⁶⁹; фактический ввод объектов образования¹⁷⁰.

д) Информация об исполнении госпрограммы в разрезе подпрограмм, включая достижение натуральных показателей, представлена на рисунке 18.

общего, основного общего, среднего общего образования организациями, осуществляющими образовательную деятельность и установления предельного срока использования исключенных учебников».

¹⁶⁷ ЦСР 03Г1500000.

¹⁶⁸ ЦСР 03А0208200.

¹⁶⁹ Например, «Доля жителей города Москвы, давших позитивную оценку работы сферы образования в ходе социологического исследования «Образование Москвы», проводимого Центром мониторинга общественного мнения при Правительстве Москвы» (план – 55,0 процента, факт – 56,5 процента), «Доля детей, зачисленных в первые классы государственных общеобразовательных организаций города Москвы путем перевода из дошкольных групп этих же общеобразовательных организаций» (план – 60,0 процента, факт – 61,0 процента), «Количество обучающихся государственных общеобразовательных организаций города Москвы, принявших участие в открытых городских научно-практических конференциях» (план – 10,0 тыс. человек, факт – 18,8 тыс. человек), «Численность педагогических работников, реализующих образовательную деятельность в общеобразовательных организациях, подведомственных Департаменту образования и науки города Москвы, прошедших повышение квалификации с целью повышения их компетенций в области современных технологий, нарастающим итогом с 2020 года» (план – 20 100 человек, факт – 24 276 человек).

¹⁷⁰ Например, «Количество мест в построенных и реконструированных объектах системы образования города Москвы нарастающим итогом с 2017 года» (план – 84,8 тыс. мест, факт – 88,5 тыс. мест), «Число зданий государственных образовательных организаций города Москвы, реализующих образовательные программы дошкольного, начального общего образования, основного общего образования, среднего общего образования, в том числе пристроев, построенных за счет средств бюджета города Москвы и внебюджетных средств в рамках инвестиционных контрактов с участием Правительства Москвы, нарастающим итогом с 2017 года» (план – 247 ед., факт – 258 ед.).



Рисунок 18.

Исполнение подпрограмм госпрограммы, включая достижение натуральных показателей, характеризовалось следующим образом:

➤ **подпрограмма «Общее образование»:**

✓ основная доля расходов (264 830,3 млн. рублей, или 76,6 процента) направлена на реализацию мероприятия по оказанию государственными учреждениями государственных услуг, выполнению работ, на финансовое обеспечение деятельности государственных казенных учреждений;

✓ в разрезе мероприятий исполнение менее 50,0 процента сложилось по пяти мероприятиям¹⁷¹; от 50,0 до 80,0 процента – по одному мероприятию¹⁷²; от 80,0 до 95,0 процента – по двум мероприятиям¹⁷³; более 95,0 процента – по 13 мероприятиям (из них более 99,0 процента – по 10 мероприятиям¹⁷⁴).

Основными факторами, повлиявшими на исполнение не в полном объеме, являются: продление срока исполнения поручения по закупкам для Луганской и Донецкой Народных Республик на 2023 год¹⁷⁵, отсутствие принятых решений (нормативного правового акта) о передаче средств Департаменту капитального ремонта города Москвы на проведение ремонтных работ в образовательных учреждениях¹⁷⁶, проведение текущего ремонта с учетом временных ограничений в связи с эпидемиологической обстановкой¹⁷⁷. По мероприятию «Приобретение государственными учреждениями оборудования и других основных средств» исполнение не в полном объеме также отмечено в 2021 году¹⁷⁸ (0,8 процента), что было обусловлено перераспределением средств на другие мероприятия госпрограммы;

✓ в целом отмечена отрицательная динамика исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом (сокращение составило 1,3 процентных пункта);

✓ исполнение не в полном объеме преимущественно не повлияло

¹⁷¹ ЦСР 03A0206800, ЦСР 03A0208200, ЦСР 03A0208300, ЦСР 03A0208400, ЦСР 03A0306200.

¹⁷² ЦСР 03A0306800.

¹⁷³ ЦСР 03A0309100, ЦСР 03A0406300.

¹⁷⁴ ЦСР 03A0108100, ЦСР 03A0206600, ЦСР 03A0206700, ЦСР 03A0208100, ЦСР 03A0208600, ЦСР 03A0609500, ЦСР 03AE2E0004, ЦСР 03AE2E8105, ЦСР 03AE4E0006, ЦСР 03AP1P9101.

¹⁷⁵ ЦСР 03A0208200.

¹⁷⁶ ЦСР 03A0208300.

¹⁷⁷ ЦСР 03A0208400.

¹⁷⁸ ЦСР 03A0208200.

на достижение конечных результатов по подпрограмме и непосредственных результатов по мероприятиям.

По итогам 2022 года достигнуты плановые значения шести конечных результатов и 14 непосредственных результатов (из них с перевыполнением – по одному и шести показателям соответственно), не достигнуты – два непосредственных результата.

По ряду натуральных показателей подпрограммы наблюдается их достижение в 2022 году выше уровня планового значения 2023-2024 годов¹⁷⁹.

Основными факторами, повлиявшими на недостижение непосредственных результатов мероприятий подпрограммы, являлись: социально-экономическая и демографическая ситуации, оказавшие влияние на уменьшение контингента обучающихся по образовательным программам дошкольного образования¹⁸⁰ (плановое значение показателя также не было достигнуто в 2021 году¹⁸¹);

➤ **подпрограмма «Профессиональное образование»:**

✓ основная доля расходов (22 897,5 млн. рублей, или 71,0 процента) направлена на реализацию мероприятий по оказанию государственными учреждениями государственных услуг, выполнению работ, на финансовое обеспечение деятельности государственных казенных учреждений;

✓ в разрезе мероприятий исполнение менее 50,0 процента сложилось по одному мероприятию¹⁸²; от 50,0 до 80,0 процента – по одному мероприятию¹⁸³; от 80,0 до 95,0 процента – по четырем мероприятиям¹⁸⁴; более 95,0 процента – по шести мероприятиям (из них более 99,0 процента по пяти мероприятиям¹⁸⁵). По одному мероприятию отсутствовало исполнение расходов вследствие отмены проведения финала Национального межвузовского чемпионата «Молодые профессионалы (Worldskills Россия)»¹⁸⁶.

¹⁷⁹ Например, «Количество услуг психолого-педагогической, методической и консультативной помощи родителям (законным представителям) детей, а также гражданам, желающим принять на воспитание в свои семьи детей, оставшихся без попечения родителей, нарастающим итогом» (план на 2023 год – 515 тыс. ед., на 2024 год – 520 тыс. ед., факт за 2022 год – 644,2 тыс. ед.); «Количество обучающихся государственных общеобразовательных организаций города Москвы, принявших участие в движении «Готов к труду и обороне» (план на 2023 год – 161 тыс. человек, на 2024 год – 162 тыс. человек, факт за 2022 год – 174,6 тыс. человек); «Численность детей, посещающих частные образовательные организации, реализующие общеобразовательные программы дошкольного образования, основные общеобразовательные программы, получающие субсидии в целях возмещения затрат по предоставлению образовательных услуг из бюджета города Москвы» (план на 2023 год – 39,1 тыс. человек, на 2024 год – 39,1 тыс. человек, факт за 2022 год – 45,9 тыс. человек); «Количество обучающихся государственных общеобразовательных организаций города Москвы, принявших участие в открытых городских научно-практических конференциях» (план на 2023 год – 10,0 тыс. человек, на 2024 год – 10,0 тыс. человек, факт за 2022 год – 18,8 тыс. человек).

¹⁸⁰ «Численность жителей города Москвы, обучающихся по образовательным программам дошкольного образования в государственных образовательных организациях, подведомственных ДОНМ, реализующих образовательные программы дошкольного образования» (план – 420 тыс. человек, факт за 2022 год – 402,5 тыс. человек).

¹⁸¹ План на 2021 год – 486 тыс. человек, факт за 2021 год – 427,5 тыс. человек. Плановое значение не достигнуто в связи с особыми эпидемиологическими условиями в городе Москве.

¹⁸² ЦСР 03Б0208400.

¹⁸³ ЦСР 03Б0208300.

¹⁸⁴ ЦСР 0320053630, ЦСР 03Б0309400, ЦСР 03Б0408700, ЦСР 03Б0606000.

¹⁸⁵ ЦСР 03БЕ6Е8107, ЦСР 03БЕ2Е0105, ЦСР 03БА1А8301, ЦСР 03Б0208600, ЦСР 03Б0108100.

¹⁸⁶ ЦСР 03Б0607000.

Основными факторами, повлиявшими на исполнение не в полном объеме, наряду с вышеперечисленными, являются: проведение текущего ремонта с учетом временных ограничений в связи с эпидемиологической обстановкой¹⁸⁷, выплата стипендий обучающимся, исходя из фактической численности¹⁸⁸, перечисление бюджетных ассигнований государственным бюджетным и автономным учреждениям образования в целях обеспечения реализации мероприятий по охране организаций в соответствии с фактически оказанными и принятыми услугами¹⁸⁹;

✓ в целом отмечена отрицательная динамика исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом (сокращение составило 1,6 процентных пункта);

✓ исполнение не в полном объеме преимущественно не повлияло на достижение конечных результатов по подпрограмме и непосредственных результатов по мероприятиям.

По итогам 2022 года достигнуты плановые значения двух конечных результатов и восьми непосредственных результатов (из них с перевыполнением по одному и пяти показателям соответственно).

По ряду натуральных показателей подпрограммы отмечено их достижение в 2022 году выше уровня планового значения 2023-2024 годов¹⁹⁰;

➤ **подпрограмма «Дополнительное образование и профессиональное обучение»:**

✓ основная доля расходов (19 776,8 млн. рублей, или 76,9 процента) направлена на реализацию мероприятий по оказанию государственными учреждениями государственных услуг, выполнению работ, на финансовое обеспечение деятельности государственных казенных учреждений;

✓ в разрезе мероприятий исполнение менее 50,0 процента сложилось по одному мероприятию¹⁹¹; от 50,0 до 80,0 процента – по двум мероприятиям¹⁹²; от 80,0 до 95,0 процента – по трем мероприятиям¹⁹³; более 95,0 процента – по семи мероприятиям (из них более 99,0 процента по семи мероприятиям¹⁹⁴).

Основными факторами, повлиявшими на исполнение не в полном объеме, являются: проведение текущего ремонта с учетом временных ограничений в связи

¹⁸⁷ ЦСР 03Б0208400.

¹⁸⁸ ЦСР 03Б0309400.

¹⁸⁹ ЦСР 03Б0408700.

¹⁹⁰ Например, «Численность обучающихся в государственных профессиональных образовательных организациях города Москвы и образовательных организациях высшего образования города Москвы, подведомственных Департаменту образования и науки города Москвы» (план на 2023 год – 109,2 тыс. человек, на 2024 год – 109,2 тыс. человек, факт за 2022 год – 112,8 тыс. человек); «Численность студентов государственных образовательных организаций высшего образования, осуществляющих образовательную деятельность в городе Москве» (план на 2023 год – 584,2 тыс. человек, на 2024 год – 584,2 тыс. человек, факт за 2022 год – 608,2 тыс. человек); «Доля государственных образовательных организаций города Москвы, реализующих образовательные программы среднего профессионального образования, подведомственных Департаменту образования и науки города Москвы, обучающиеся которых приняли участие в сдаче демонстрационного экзамена» (план на 2023 год – 95,0 процента, на 2024 год – 95,0 процента, факт за 2022 год – 100,0 процента).

¹⁹¹ ЦСР 03В0208400.

¹⁹² ЦСР 03В1000000, ЦСР 03В0208300.

¹⁹³ ЦСР 03В0208200, ЦСР 03В0208700, ЦСР 03В0300000.

¹⁹⁴ ЦСР 03В0108100, ЦСР 03В0700000, ЦСР 03В0800000, ЦСР 03В0900000, ЦСР 03ВА1А8301, ЦСР 03ВА1А8202, ЦСР 03ВЕ2Е8105.

с эпидемиологической обстановкой¹⁹⁵, перечисление средств государственным бюджетным и автономным учреждениям образования в целях обеспечения реализации мероприятий по охране организаций в соответствии с фактически оказанными и принятыми услугами¹⁹⁶;

✓ в целом отмечена положительная динамика исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом (рост составил 0,3 процентных пункта);

✓ исполнение не в полном объеме преимущественно не повлияло на достижение конечных результатов по подпрограмме и непосредственных результатов по мероприятиям.

По итогам 2022 года достигнуты плановые значения трех конечных результатов и пяти непосредственных результатов (из них с перевыполнением по одному и трем показателям соответственно).

По ряду натуральных показателей подпрограммы отмечено их достижение в 2022 году выше уровня планового значения 2023-2024 годов¹⁹⁷;

➤ **подпрограмма «Развитие системы образования»:**

✓ основная доля расходов (31 617,0 млн. рублей, или 76,2 процента) направлена на реализацию мероприятий по оказанию государственными учреждениями государственных услуг, выполнению работ, на финансовое обеспечение деятельности государственных казенных учреждений; по организации контроля и надзора в системе образования; предоставлению грантов Правительства Москвы и Мэра Москвы в сфере образования, премий в области образования; уплате земельного налога и налога на имущество организаций;

✓ в разрезе мероприятий исполнение менее 50,0 процента сложилось по шести мероприятиям¹⁹⁸; от 50,0 до 80,0 процента – по двум мероприятиям¹⁹⁹; от 80,0 до 95,0 процента – по четырем мероприятиям²⁰⁰; более 95,0 процента – по 21 мероприятию (из них более 99,0 процента по 19 мероприятиям²⁰¹). По одному мероприятию²⁰² отсутствовало исполнение расходов, что обусловлено непредоставлением гранта Федеральному государственному бюджетному учреждению «Российский фонд фундаментальных исследований» в связи с его реорганизацией в 2022 году и прекращением реализации проектов по поддержке

¹⁹⁵ ЦСР 03В0208400. В 2021 году по указанной причине расходы также исполнены на низком уровне (67,2 процента).

¹⁹⁶ ЦСР 03В0208700.

¹⁹⁷ Например, «Общая численность обучающихся по дополнительным общеобразовательным программам, программам всестороннего развития личности ребенка, программам физической подготовки вне зависимости от ведомственной принадлежности организаций, предоставляющих такие услуги» (план на 2023 год – 1160,0 тыс. человек, на 2024 год – 1160,0 тыс. человек, факт за 2022 год – 1398,3 тыс. человек), «Количество программ образовательной и просветительской направленности, реализуемых образовательными организациями высшего образования для жителей города Москвы в рамках проекта «Субботы московского школьника» (план на 2023 год – 1850 ед., на 2024 год – 1850 ед., факт за 2022 год – 2403 ед.).

¹⁹⁸ ЦСР 03Г0200000, ЦСР 03Г0406400, ЦСР 03Г1100000, ЦСР 03Г1500000, ЦСР 03Г4800000, ЦСР 03Г5700000.

¹⁹⁹ ЦСР 03Г5500000, ЦСР 03Г4500000.

²⁰⁰ ЦСР 03Г0408700, ЦСР 03Г1000000, ЦСР 03Г4000000, ЦСР 03Г5200000.

²⁰¹ ЦСР 03Г0108100, ЦСР 03Г0300000, ЦСР 03Г0408200, ЦСР 03Г0606600, ЦСР 03Г1300100, ЦСР 03Г1300200, ЦСР 03Г1300300, ЦСР 03Г2500000, ЦСР 03Г2700000, ЦСР 03Г2900000, ЦСР 03Г3300000, ЦСР 03Г5400000, ЦСР 03Г5900000, ЦСР 03Г6000000, ЦСР 03ГЕ1Е8102, ЦСР 03ГЕ1Е8101, ЦСР 03ГЕ1Е8103, ЦСР 03ГЕ2Е8105, ЦСР 03ГЕ6Е8107.

²⁰² ЦСР 03Г4200000.

молодых ученых.

По мероприятию «Реализация проектов модернизации содержания образования»²⁰³ в отчетном периоде сложилось низкое исполнение расходов (42,0 процента), при этом сокращение бюджетных ассигнований на реализацию мероприятия в течение 2022 года составило 93,4 процента.

Основными факторами, повлиявшими на исполнение не в полном объеме, наряду с вышеперечисленными²⁰⁴, являются: перечисление средств государственным бюджетным и автономным учреждениям образования в целях обеспечения реализации мероприятий по охране организаций в соответствии с фактически оказанными и принятыми услугами²⁰⁵, уточнение стоимости оказания услуг по проведению мероприятия в связи со сменой места его проведения²⁰⁶, порядок оплаты работ, услуг по заключенным контрактам (после фактического их выполнения и подписания актов выполненных работ)²⁰⁷;

✓ в целом отмечена отрицательная динамика исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом (сокращение составило 3,6 процентных пункта);

✓ исполнение не в полном объеме преимущественно не повлияло на достижение конечных результатов по подпрограмме и непосредственных результатов по мероприятиям.

По итогам 2022 года достигнуты плановые значения одного конечного результата и 28 непосредственных результатов (из них с перевыполнением – по 15 непосредственным результатам).

По ряду натуральных показателей подпрограммы отмечено их достижение в 2022 году выше уровня планового значения 2023-2024 годов²⁰⁸.

²⁰³ ЦСР 03Г1500000.

²⁰⁴ ЦСР 03Г1500000.

²⁰⁵ ЦСР 03Г0408700.

²⁰⁶ ЦСР 03Г1100000.

²⁰⁷ ЦСР 03Г4800000, ЦСР 03Г0406400.

²⁰⁸ Например, «Доля педагогических работников общеобразовательных организаций, прошедших повышение квалификации, в том числе в центрах непрерывного повышения профессионального мастерства, нарастающим итогом» (план на 2023 год – 84,0 процента, на 2024 год – 84,0 процента, факт за 2022 год – 85,8 процента); «Количество работающих учителей, прошедших добровольный независимый тренинг в формате ЕГЭ, нарастающим итогом с 2017 года» (план на 2023 год – 67,0 тыс. человек, на 2024 год – 68,0 тыс. человек, факт за 2022 год – 77,5 тыс. человек); «Численность педагогических работников, реализующих образовательную деятельность в общеобразовательных организациях, подведомственных Департаменту образования и науки города Москвы, прошедших повышение квалификации с целью повышения их компетенций в области современных технологий, нарастающим итогом с 2020 года» (план на 2023 год – 20 300 человек, на 2024 год – 20 500 человек, факт за 2022 год – 24 276 человек); «Количество государственных услуг, относящихся к сфере образования, предоставляемых жителям города Москвы в электронной форме» (план на 2023 год – девять ед., на 2024 год – девять ед., факт за 2022 год – 11 ед.); «Численность обучающихся образовательных организаций, подведомственных Департаменту образования и науки города Москвы, занимающихся волонтерством на постоянной основе в образовательных организациях, подведомственных Департаменту образования и науки города Москвы» (план на 2023 год – 41,0 тыс. человек, на 2024 год – 42,0 тыс. человек, факт за 2022 год – 67,7 тыс. человек); «Численность обучающихся в государственных образовательных организациях, подведомственных Департаменту образования и науки города Москвы, предоставляющих образовательные услуги на территории Троицкого и Новомосковского административных округов города Москвы» (план на 2023 год – 60,5 тыс. человек, на 2024 год – 60,5 тыс. человек, факт за 2022 год – 70,3 тыс. человек).

ж) С учетом результатов контроля отмечены отдельные проблемы развития системы образования в городе Москве, сохраняющие свою актуальность в перспективе:

- отсутствие измеримых натуральных показателей для мероприятий госпрограммы, реализация которых осуществляется путем осуществления закупок²⁰⁹;

- при наличии в госпрограмме объемов финансового обеспечения регионального проекта «Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры («Культурная среда»))» (город федерального значения Москва)) натуральные показатели, характеризующие результаты реализации регионального проекта, отсутствуют (в части Департамента культуры города Москвы);

- в госпрограмме предусмотрены натуральные показатели, характеризующие 100-процентный охват проектом «Московская электронная школа» государственных образовательных организаций и использование его сервисов учителями, а также количество педагогических работников – грантополучателей проекта «Московская электронная школа», разработавших востребованные педагогическими работниками образовательных организаций города Москвы электронные образовательные материалы. При этом финансирование мероприятия, которое характеризуется приведенными показателями, не осуществляется с 2018 года. Вместе с тем реализуется мероприятие «Модернизация и развитие проекта «Московская электронная школа»²¹⁰, которое предусматривает предоставление грантов за разработку наиболее востребованных электронных образовательных материалов проекта «Московская электронная школа»²¹¹;

- порядок обоснования объемов предоставляемых грантов в рамках реализации проектов предпрофессионального образования не определен, инструменты оценки степени влияния предоставления грантов на развитие

²⁰⁹ Например, для мероприятия «Обеспечение современных условий организации образовательного процесса, включая строительство объектов, необходимых для размещения государственных образовательных организаций города Москвы, реализующих основные общеобразовательные программы, капитальный и текущий ремонт зданий указанных образовательных организаций, поставку оборудования в данные организации, а также благоустройство территорий, прилегающих к указанным образовательным организациям» подпрограммы «Общее образование» не предусмотрены показатели, характеризующие проведение капитального и текущего ремонта зданий, выполнение работ по благоустройству территорий, осуществляемых путем осуществления закупок. Для мероприятий «Реализация проектов модернизации содержания образования», реализуемого посредством закупок государственными бюджетными и автономными учреждениями образования, а также «Реализация мероприятий по развитию объектов образования» натуральные показатели не установлены. Пункт 1.19. Плана работы КСП Москвы на 2022 год.

²¹⁰ ЦСР 03Г5500000.

²¹¹ В 2022 году исполнено 112 603,9 тыс. рублей (или 76,2 процента от уточненных бюджетных назначений. При этом в 2022 году показатель, утвержденный Законом города Москвы от 24.11.2021 № 33 «О бюджете города Москвы на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» на 2022 год, был сокращен в пять раз, что связано с перераспределением средств Департаменту капитального ремонта Москвы на основании постановления Правительства Москвы от 31.05.2022 № 938-ПП.

системы образования города Москвы не сформированы²¹².

Реализация в 2022 году **государственной программы города Москвы «Социальная поддержка жителей города Москвы»** характеризовалась следующими показателями и факторами, влияющими на ее исполнение.

а) **Финансовое обеспечение госпрограммы за счет всех источников финансирования** в 2022 году представлено на рисунке 19.

ИСТОЧНИКИ	ПЛАН			ФАКТ	
	УТВЕРЖДЕНО ГОСПРОГРАММОЙ		СОГЛАСНО ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ	СОГЛАСНО ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ	
Бюджет города Москвы	604 799,9 (44,9%)	-0,5%	601 758,8 (41,0%)	559 847,4 (39,4%)	93,0%
Федеральные средства	2172,0 (0,2%)	+ в 16,3 раза	35 442,7 (2,4%)	35 118,5 (2,5%)	99,1%
Средства бюджетов государственных внебюджетных фондов	735 405,1 (54,6%)	12,3%	825 703,7 (56,3%)	822 215,9 (57,8%)	99,6%
Средства юридических и физических лиц	4254,9 (0,3%)	12,7%	4796,3 (0,3%)	4790,8 (0,3%)	99,9%

Процент исполнения от предусмотренных
средств согласно годовому отчету

МЛН. РУБЛЕЙ

Рисунок 19.

Согласно годовому отчету о выполнении госпрограммы, финансовое обеспечение за счет всех источников финансирования уточнено и составило 1 467 701,6 млн. рублей, исполнение сложилось в сумме 1 421 972,6 млн. рублей (или 96,9 процента от уточненного финансового обеспечения).

Доля средств бюджетов в реализации госпрограммы в 2022 году составила 99,7 процента (с ростом по отношению к 2021 году на 81 459,9 млн. рублей), доля средств юридических и физических лиц – 0,3 процента (с увеличением по отношению к 2021 году на 474,9 млн. рублей).

б) Информация **об изменениях в ходе исполнения** бюджета города Москвы финансового обеспечения госпрограммы представлена на рисунке 20.

Показатель	2020 год	2021 год	2022 год
Плановые назначения (Закон о бюджете), млн. рублей	541 926,7	571 434,7	604 799,9
Уточненные назначения (СБР), млн. рублей	615 676,7	608 233,8	634 572,5
Изменение плановых назначений, проценты	+13,6	+6,4	+4,9

Рисунок 20.

В отчетном финансовом году в ходе исполнения бюджета в плановые назначения вносились изменения (увеличение составило 29 772,6

²¹² Пункт 2.14. Плана работы КСП Москвы на 2023 год.

млн. рублей), которые преимущественно обусловлены поступлением МБТ из федерального бюджета.

Увеличение средств по госпрограмме в целом не повлияло на ее исполнение (менее 95,0 процента от уточненных бюджетных назначений).

В разрезе мероприятий изменение объема плановых назначений преимущественно связано:

– в сторону сокращения: со снижением расходов на бесплатное санаторно-курортное лечение и бесплатный проезд к месту лечения и обратно междугородным транспортом льготных категорий граждан²¹³, на предоставление санитарно-гигиенических услуг, патронажных услуг и услуг по комплексной уборке квартир одиноким и одиноко проживающим пенсионерам на дому²¹⁴ в соответствии с фактическим числом обратившихся, имеющих право на получение указанных мер социальной поддержки (подпрограмма «Социальная поддержка старшего поколения, ветеранов Великой Отечественной войны, ветеранов боевых действий и членов их семей»);

– в сторону увеличения: с ростом расходов на предоставление инвалидам, включая детей-инвалидов, по медицинским показаниям технических средств реабилитации, в том числе протезно-ортопедических изделий²¹⁵ (подпрограмма «Социальная интеграция инвалидов и формирование безбарьерной среды для инвалидов и иных маломобильных граждан»), на предоставление субсидии на организацию и проведение социальных проектов в области социальной политики²¹⁶ (подпрограмма «Модернизация и развитие системы социальной защиты населения города Москвы»).

в) Информация об **исполнении расходов в целом по госпрограмме** за счет бюджетных средств представлена на рисунке 21.

Показатель	2020 год	2021 год	2022 год
Исполнено расходов (Закон/Законопроект об исполнении), млн. рублей	590 920,5	580 860,8	592 336,8
		-1,7%	+2,0%
Исполнение от уточненных назначений, проценты	96,0	95,5	93,3
Доля исполненных расходов в программной части бюджета (доля ГП), процент	20,8	17,6	17,3
Исполнено расходов по АИП в рамках ГП, млн. рублей	180,9	1110,2	145,5

Рисунок 21.

Основная характеристика исполнения госпрограммы в 2022 году:

²¹³ ЦСР 04Б0201100.

²¹⁴ ЦСР 04Б0400200.

²¹⁵ ЦСР 04В0300100.

²¹⁶ ЦСР 04Д0401700.

➤ исполнение составило 592 336,8 млн. рублей, или 93,3 процента от уточненных бюджетных назначений.

Неполное исполнение бюджетных расходов, предусмотренных на реализацию госпрограммы, в целом не повлияло на достижение конечных результатов по госпрограмме и по подпрограммам госпрограммы, непосредственных результатов по мероприятиям;

➤ рост расходов по отношению к предыдущему периоду составил 11 476,0 млн. рублей;

➤ основная доля расходов в разрезе мероприятий (порядка 55,0 процента) направлена на выплату региональной социальной доплаты к пенсии неработающим и отдельным категориям работающих пенсионеров²¹⁷, на предоставление субсидии ГУП «Московский метрополитен» в целях реализации мер социальной поддержки отдельных категорий граждан по оплате проезда, на реализацию мероприятий, направленных на обеспечение транспортного обслуживания населения²¹⁸, на оказание государственными учреждениями государственных услуг, выполнение государственных работ, финансовое обеспечение деятельности государственных казенных учреждений²¹⁹, в разрезе направлений расходования (порядка 85,0 процента) – на социальное обеспечение и иные выплаты населению²²⁰, субсидии (гранты) юридическим лицам, за исключением государственных учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний²²¹.

Информация об исполнении госпрограммы в разрезе направлений расходования приведена на рисунке 22;

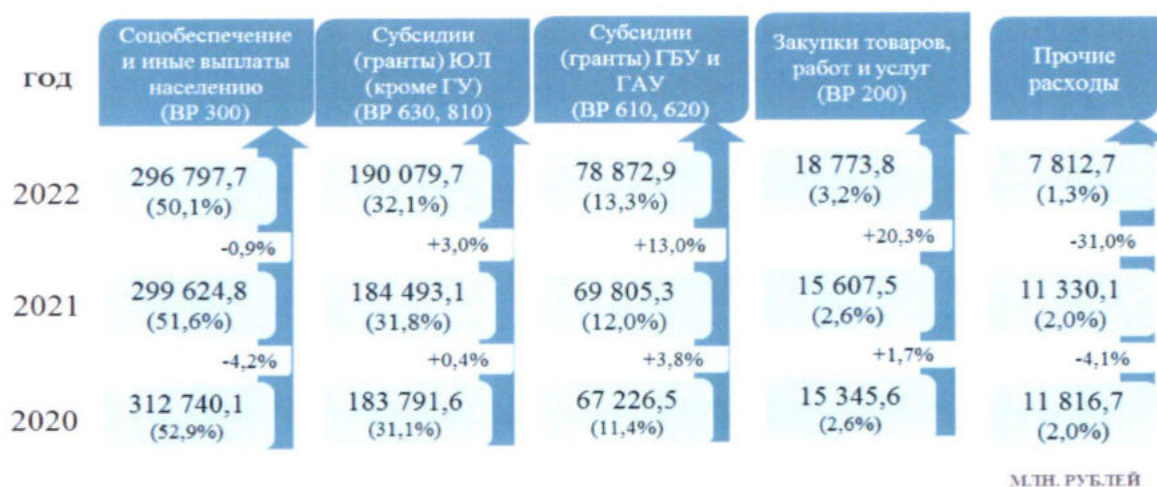


Рисунок 22.

➤ сокращение расходов инвестиционного характера (расходы АИП) по сравнению с 2021 годом составило 86,9 процента.

²¹⁷ ЦСР 04Б0100100.

²¹⁸ ЦСР 04Б0200200.

²¹⁹ ЦСР 04Д0908100.

²²⁰ ВР 300.

²²¹ ВР 630, ВР 810.

В 2022 году за счет средств бюджета города Москвы осуществлен ввод двух объектов социальной поддержки населения²²².

Основными факторами, повлиявшими на исполнение расходов, а также на их динамику по отношению к предыдущему году, являются: уменьшение количества получателей региональной социальной доплаты к пенсии, обусловленное в том числе переходным периодом, предусматривающим поэтапное увеличение пенсионного возраста населения²²³; индексация пенсий на 8,6 процента в январе 2022 года и внеплановая индексация на 10,0 процента в июне, что повлияло на средний размер региональной социальной доплаты к пенсии²²⁴; снижение численности получателей выплат малообеспеченным семьям, имеющим среднедушевой доход ниже величины прожиточного минимума, установленного в городе Москве²²⁵, в связи с введением новых условий, повышающих адресность предоставления выплаты (в том числе учет сведений о поступлениях на счета в банках, о собственности)²²⁶.

г) Информация о достижении натуральных показателей госпрограммы представлена на рисунке 23.

Социальная поддержка жителей города Москвы	Фактическое достижение в 2022 году натуральных показателей, ед.			
	ВСЕГО, из них	Достигнуто	в т.ч. перевыполнено	Не достигнуто
В ЦЕЛОМ ПО ГОСПРОГРАММЕ	2	2	0	0
В ЦЕЛОМ ПО ПОДПРОГРАММАМ И МЕРОПРИЯТИЯМ	45	37	10	8
<i>Справочно: из них по мероприятиям</i>	33	26	5	7

Рисунок 23.

Конечные результаты госпрограммы в 2022 году достигнуты. Одновременно установлено, что система натуральных показателей, позволяющих объективно оценивать вклад реализуемых мероприятий по предоставлению мер поддержки в достижение целей развития, выявлять наиболее (наименее) эффективные меры поддержки для принятия управленческих решений, не сформирована²²⁷.

д) Информация об исполнении госпрограммы в разрезе подпрограмм, включая достижение натуральных показателей,

²²² Здесь и далее – Государственное автономное учреждение города Москвы «Московская государственная экспертиза». Далее – ГАУ.

²²³ В соответствии с приложением 1 «Возраст, по достижению которого возникает право на пенсию по государственному пенсионному обеспечению» к Федеральному закону от 15.12.2001 № 166-ФЗ «О государственном пенсионном обеспечении в Российской Федерации».

²²⁴ ЦСР 04Б0100100.

²²⁵ ЦСР 04А0100300.

²²⁶ Постановление Правительства Москвы от 12.04.2022 № 553-ПП «О ежемесячных пособиях на детей в городе Москве».

²²⁷ Пункт 2.17. Плана работы КСП Москвы на 2022 год.

представлена на рисунке 24.



Рисунок 24.

Исполнение подпрограмм госпрограммы, включая достижение натуральных показателей, характеризовалось следующим образом:

➤ **подпрограмма «Социальная поддержка старшего поколения, ветеранов Великой Отечественной войны, ветеранов боевых действий и членов их семей»:**

✓ основная доля расходов (248 224,7 млн. рублей, или 60,8 процента) направлена на реализацию мероприятий по выплате региональной социальной доплаты к пенсии неработающим пенсионерам, предоставление субсидии ГУП «Московский метрополитен» в целях реализации мер социальной поддержки отдельных категорий граждан по оплате проезда и мероприятий, направленных на обеспечение транспортного обслуживания населения;

✓ в разрезе мероприятий исполнение менее 50,0 процента сложилось по пяти мероприятиям²²⁸; от 50,0 до 80,0 процента – по восьми мероприятиям²²⁹; от 80,0 до 95,0 процента – по 14 мероприятиям²³⁰; более 95,0 процента – по 19 мероприятиям (из них более 99,0 процента по 13 мероприятиям²³¹).

Основными факторами, повлиявшими на исполнение не в полном объеме, являются: введение высокого уровня террористической опасности на территории

²²⁸ ЦСР 04Б0101200, ЦСР 04Б0101700, ЦСР 04Б0200900, ЦСР 04Б0301100, ЦСР 04Б0400200.

²²⁹ ЦСР 04Б0100800, ЦСР 04Б0101100, ЦСР 04Б0101300, ЦСР 04Б0200500, ЦСР 04Б0200800, ЦСР 04Б0201000, ЦСР 04Б0201300, ЦСР 04Б0500200.

²³⁰ ЦСР 04Б0100100, ЦСР 04Б0100200, ЦСР 04Б0100300, ЦСР 04Б0100400, ЦСР 04Б0100500, ЦСР 04Б0100600, ЦСР 04Б0100900, ЦСР 04Б0200700, ЦСР 04Б0201100, ЦСР 04Б0202900, ЦСР 04Б0301400, ЦСР 04Б0301500, ЦСР 04Б0908100, ЦСР 04Б0908500.

²³¹ ЦСР 04Б0200100, ЦСР 04Б0200200, ЦСР 04Б0200300, ЦСР 04Б0200400, ЦСР 04Б0201500, ЦСР 04Б0201800, ЦСР 04Б0202700, ЦСР 04Б0203100, ЦСР 04Б0300100, ЦСР 04Б0300200, ЦСР 04Б0300400, ЦСР 04Б0500300, ЦСР 04БР3Р0203.

Республики Крым и ограниченной транспортной доступности Южного побережья России, повлиявшее на сокращение спроса на получение путевок, а также рост возврата путевок и проездных документов²³²; приостановка в соответствии с п.3.2. указа Мэра Москвы от 05.03.2020 № 12-УМ «О введении режима повышенной готовности» с 01.01.2022 по 03.03.2022 очных занятий в кружках и секциях проекта «Московское долголетие»²³³; заявительный характер предоставляемых средств²³⁴;

✓ в целом отмечена отрицательная динамика исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом (сокращение составило 0,1 процентных пункта);

✓ исполнение не в полном объеме преимущественно не повлияло на достижение конечных результатов по подпрограмме и непосредственных результатов по мероприятиям.

По итогам 2022 года достигнуты плановые значения трех конечных результатов и восьми непосредственных результатов (из них с перевыполнением один непосредственный результат), не достигнуты – два непосредственных результата.

Основными факторами, повлиявшими на недостижение показателей, наряду с отраженными ранее, являются: снижение численности получателей региональной доплаты к пенсии неработающих пенсионеров, нуждающихся в государственной поддержке (за счет увеличения размеров пенсии)²³⁵; ограничительные меры, связанные с эпидемией новой коронавирусной инфекции, действовавшие в I квартале 2022 года; отказ получателей услуг от путевок в санатории, расположенные на Юге Российской Федерации²³⁶;

➤ **подпрограмма «Социальная поддержка семей с детьми. Профилактика социального сиротства и защита прав детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей»:**

✓ основная доля расходов (52 565,7 млн. рублей, или 61,7 процента) направлена на реализацию мероприятий по выплатам малообеспеченным семьям, имеющим среднедушевой доход ниже величины прожиточного минимума, установленного в городе Москве, и многодетным семьям (в том числе в целях реализации регионального проекта «Финансовая поддержка семей при рождении детей»), а также осуществлению переданного полномочия Российской Федерации по ежемесячным выплатам в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка;

✓ в разрезе мероприятий исполнение менее 50,0 процента сложилось по семи мероприятиям²³⁷; от 50,0 до 80,0 процента – по восьми мероприятиям²³⁸; от 80,0 до 95,0 процента – по шести мероприятиям²³⁹; более 95,0 процента – по 24

²³² ЦСР 04Б0201100.

²³³ ЦСР 04Б0500200.

²³⁴ ЦСР 04Б0101100, ЦСР 04Б0100400.

²³⁵ Средний размер региональной социальной доплаты к пенсии (достигнут на уровне 6660,0 рубля в месяц при плане 6814,0 рубля в месяц).

²³⁶ Количество граждан льготных категорий, обеспеченных санаторно-курортным лечением (достигнут на уровне 163,3 тыс. человек при плане 245,0 тыс. человек).

²³⁷ ЦСР 04А0100100, ЦСР 04А0100200, ЦСР 04А0100300, ЦСР 04А0300400, ЦСР 04А0301300, ЦСР 04А0301400, ЦСР 04А0700900.

²³⁸ ЦСР 04А0100800, ЦСР 04А0200200, ЦСР 04А0300200, ЦСР 04А0300300, ЦСР 04А0300800, ЦСР 04А0500500, ЦСР 04А0600100, ЦСР 04А0700100.

²³⁹ ЦСР 04А0100600, ЦСР 04А0100900, ЦСР 04А0301000, ЦСР 04А0500900, ЦСР 04А0700600, ЦСР 04А0701400.

мероприятиям (из них более 99,0 процента по 23 мероприятиям²⁴⁰). По одному мероприятию отсутствовало исполнение расходов (в части предоставления субсидии ГУП «Мосгортранс» на обеспечение транспортного обслуживания выезда детей на культурные и досуговые мероприятия в период школьных каникул²⁴¹) в связи с временной приостановкой реализации соответствующих мероприятий.

Основным фактором, повлиявшим на исполнение не в полном объеме, наряду с вышеперечисленными²⁴², является снижение численности получателей дополнительного единовременного пособия в связи с рождением ребенка молодым семьям ввиду заявительного характера пособия²⁴³;

✓ в целом отмечена отрицательная динамика исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом (сокращение составило 14,7 процентных пункта);

✓ исполнение не в полном объеме преимущественно не повлияло на достижение конечных результатов по подпрограмме и непосредственных результатов по мероприятиям.

По итогам 2022 года достигнуты плановые значения двух конечных результатов и восьми непосредственных результатов (из них с перевыполнением один и один показатель соответственно), не достигнуты два непосредственных результата.

Основным фактором, повлиявшим на недостижение показателей, является сохраняющаяся тенденция к снижению рождаемости в городе Москве²⁴⁴;

➤ **подпрограмма «Социальная интеграция инвалидов и формирование безбарьерной среды для инвалидов и иных маломобильных граждан»:**

✓ основная доля расходов (5894,4 млн. рублей, или 52,9 процента) направлена на реализацию мероприятий по предоставлению инвалидам, включая детей-инвалидов, по медицинским показаниям технических средств реабилитации, в том числе протезно-ортопедических изделий, услуг по медико-социальной реабилитации в Российской Федерации;

✓ в разрезе мероприятий исполнение от 50,0 до 80,0 процента сложилось по пяти мероприятиям²⁴⁵; от 80,0 до 95,0 процента – по двум мероприятиям²⁴⁶; более 95,0 процента – по 14 мероприятиям (из них более 99,0 процента по 11 мероприятиям²⁴⁷).

²⁴⁰ ЦСР 04A0100700, ЦСР 04A0101300, ЦСР 04A0200300, ЦСР 04A0300500, ЦСР 04A0300600, ЦСР 04A0301200, ЦСР 04A0500100, ЦСР 04A0500700, ЦСР 04A0600300, ЦСР 04A0700500, ЦСР 04A0701500, ЦСР 04A0701800, ЦСР 04A0701900, ЦСР 04A0908500, ЦСР 04AP1P0101, ЦСР 04AP1P0201, ЦСР 04AP1P0301, ЦСР 04AP1P0401, ЦСР 04AP1P0501, ЦСР 04AP1P0601, ЦСР 04AP1P0801, ЦСР 04AP1P0901, ЦСР 04AP1P1301.

²⁴¹ ЦСР 04A0501000.

²⁴² ЦСР 04A0100300.

²⁴³ ЦСР 04A0100100.

²⁴⁴ Количество детей, воспитывающихся в многодетных семьях и получающих социальные выплаты (достигнут на уровне 478,0 тыс. человек при плане 480,0 тыс. человек), численность детей и отдельных категорий граждан, обеспеченных продуктами питания, в том числе через специальные пункты питания (достигнут на уровне 299,6 тыс. человек при плане 325,0 тыс. человек).

²⁴⁵ ЦСР 04B0302500, ЦСР 04B0600100, ЦСР 04B0600300, ЦСР 04B0600400, ЦСР 04B0608900.

²⁴⁶ ЦСР 04B0100200, ЦСР 04B0300300.

²⁴⁷ ЦСР 04B0200100, ЦСР 04B0200200, ЦСР 04B0300100, ЦСР 04B0300400, ЦСР 04B0301600, ЦСР 04B0301700, ЦСР 04B0301800, ЦСР 04B0302000, ЦСР 04B0302700, ЦСР 04B0401100, ЦСР 04B0401300.

Основными факторами, повлиявшими на исполнение не в полном объеме, являются: экономия от проведенных конкурентных процедур закупок²⁴⁸, порядок оплаты работ по заключенным контрактам (после фактического их выполнения и подписания актов выполненных работ)²⁴⁹; несостоявшиеся закупки по причине отсутствия заявок на торгах²⁵⁰;

✓ в целом отмечена отрицательная динамика исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом (сокращение составило 1,9 процентных пункта);

✓ исполнение не в полном объеме преимущественно не повлияло на достижение конечных результатов по подпрограмме и непосредственных результатов по мероприятиям.

По итогам 2022 года достигнуты плановые значения одного конечного результата и шести непосредственных результатов (из них с перевыполнением один непосредственный результат);

➤ **подпрограмма «Модернизация и развитие системы социальной защиты населения города Москвы»:**

✓ основная доля расходов (67 575,7 млн. рублей, или 80,0 процента) направлена на реализацию мероприятий по оказанию государственными учреждениями государственных услуг, выполнению государственных работ, на финансовое обеспечение деятельности государственных казенных учреждений;

✓ в разрезе мероприятий исполнение менее 50,0 процента сложилось по двум мероприятиям²⁵¹; от 50,0 до 80,0 процента – по четырем мероприятиям²⁵²; от 80,0 до 95,0 процента – по пяти мероприятиям²⁵³; более 95,0 процента – по 25 мероприятиям (из них более 99,0 процента по 19 мероприятиям²⁵⁴).

По двум мероприятиям отсутствовало исполнение расходов²⁵⁵ в связи с условиями оплаты контрактов (соглашений) после фактического выполнения работ. Данный фактор также повлиял на низкое исполнение по четырем мероприятиям²⁵⁶ (наряду с экономией по результатам проведения конкурентных процедур);

✓ в целом отмечена положительная динамика исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом (рост составил 2,0 процентных пункта);

✓ исполнение не в полном объеме преимущественно не повлияло на достижение конечных результатов по подпрограмме и непосредственных результатов по мероприятиям.

По итогам 2022 года достигнуты плановые значения двух конечных результатов и двух непосредственных результатов (из них с перевыполнением два конечных результата), не достигнуты – один конечный результат и два

²⁴⁸ ЦСР 04В0600300.

²⁴⁹ ЦСР 04В0600100.

²⁵⁰ ЦСР 04В0302500.

²⁵¹ ЦСР 04Д0502200, ЦСР 04Д1000200.

²⁵² ЦСР 04Д0500200, ЦСР 04Д0900600, ЦСР 04Д0908200, ЦСР 04Д0908400.

²⁵³ ЦСР 04Д0402900, ЦСР 04Д0900100, ЦСР 04Д0900400, ЦСР 04Д0908300, ЦСР 04Д0908600.

²⁵⁴ ЦСР 04Д0200300, ЦСР 04Д0400100, ЦСР 04Д0400700, ЦСР 04Д0400800, ЦСР 04Д0400900, ЦСР 04Д0401200, ЦСР 04Д0401300, ЦСР 04Д0401700, ЦСР 04Д0401900, ЦСР 04Д0402200, ЦСР 04Д0402500, ЦСР 04Д0402800, ЦСР 04Д0900700, ЦСР 04Д0900800, ЦСР 04Д1000700, ЦСР 04ДР2Р8102, ЦСР 04ДР3Р0207, ЦСР 04ДР3Р1103, ЦСР 04ДР3Р8106.

²⁵⁵ ЦСР 04Д0401100, ЦСР 04Д0200500.

²⁵⁶ ЦСР 04Д1000200, ЦСР 04Д0908400, ЦСР 04Д0908200, ЦСР 04Д0908300.

непосредственных результата.

Основными факторами, повлиявшими на недостижение показателей, являются: отмена перевода в электронный вид услуги «Присвоение звания «Ветеран труда» и выдача удостоверения ветерана труда, выдача дубликата удостоверения ветерана труда в городе Москве» в связи с планируемым исключением услуги из перечня социально-значимых услуг города Москвы²⁵⁷, перенос срока ввода в эксплуатацию на 2023 год двух объектов социальной поддержки населения (п.«в»); вследствие того, что геологические условия, открывшиеся в ходе разработки котлована, потребовали переработки части разделов проектной документации²⁵⁸, а также корректировки ПСД²⁵⁹;

➤ **подпрограмма «Развитие рынка труда и содействие занятости населения»:**

✓ основная доля расходов (2705,4 млн. рублей, или 85,2 процента) направлена на социальную поддержку безработных граждан, включая выплаты²⁶⁰;

✓ в разрезе мероприятий исполнение менее 50,0 процента сложилось по пяти мероприятиям²⁶¹; от 50,0 до 80,0 процента – по одному мероприятию²⁶²; от 80,0 до 95,0 процента – по двум мероприятиям²⁶³; более 95,0 процента – по шести мероприятиям (из них более 99,0 процента по трем мероприятиям²⁶⁴). По одному мероприятию отсутствовало исполнение расходов²⁶⁵ в связи с тем, что заявки на предоставление грантов Мэра Москвы работодателями не подавались (в 2019-2021 годах по данному мероприятию также отмечалось низкое исполнение), что может свидетельствовать о незаинтересованности работодателей в реализации мероприятия в условиях действующей нормативной правовой базы²⁶⁶.

Основными факторами, повлиявшими на исполнение не в полном объеме, наряду с вышеперечисленными, являются: экономия от проведенных конкурентных процедур закупок, расторжение контрактов по соглашению сторон из-за отмены мероприятий, отмена закупок на проведение общегородских мероприятий (ярмарок вакансий)²⁶⁷; сокращение количества обучающихся в рамках исполнения контрактов

²⁵⁷ Количество государственных услуг в сфере труда и социальной защиты населения, доступных в электронном виде (достигнут на уровне 39 ед. при плане 40 ед.).

²⁵⁸ Объект: физкультурно-оздоровительный комплекс с бассейном на территории Государственного бюджетного образовательного учреждения «Школа-интернат № 1 для обучения и реабилитации слепых» по адресу: г.Москва, ул.3-я Мытищинская, д.5. Показатель: общее количество введенных объектов в рамках реализации АИП (нарастающим итогом с 2017 года) (достигнут на уровне 7 ед. при плане 9 ед.).

²⁵⁹ Объект: здание центра социального обслуживания по адресу: г.Москва, ул. Дубнинская, вл.20, корп.4. Показатель: общая площадь введенных объектов в рамках реализации АИП (нарастающим итогом с 2017 года) (достигнут на уровне 27 121,5 кв. метра при плане 36 547,9 кв. метра).

²⁶⁰ В соответствии с Законом Российской Федерации от 19.04.91 № 1032-1 «О занятости населения в Российской Федерации».

²⁶¹ ЦСР 04Е0100100, ЦСР 04Е0300100, ЦСР 04Е0300700, ЦСР 04Е0300800, ЦСР 04Е0301000.

²⁶² ЦСР 04Е03РП020.

²⁶³ ЦСР 04Е0300200, ЦСР 04Е0300900.

²⁶⁴ ЦСР 04Е0200400, ЦСР 04ЕР2Р0402, ЦСР 04ЕР3Р0406.

²⁶⁵ ЦСР 04Е0200200.

²⁶⁶ Одновременно отмечено, что на региональном уровне утвержден порядок предоставления грантов Мэра Москвы за активное участие работодателей в трудоустройстве инвалидов (постановление Правительства Москвы от 28.04.2018 № 381-ПП).

²⁶⁷ ЦСР 04Е0100100.

ввиду снижения численности безработных граждан²⁶⁸; заявительный характер расходов на социальную поддержку безработных граждан²⁶⁹;

✓ в целом отмечена отрицательная динамика исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом (сокращение составило 2,3 процентных пункта);

✓ исполнение не в полном объеме преимущественно не повлияло на достижение конечных результатов по подпрограмме и непосредственных результатов по мероприятиям.

По итогам 2022 года достигнуты плановые значения трех конечных результатов и двух непосредственных результатов (из них с перевыполнением два и два показателя соответственно), не достигнут один непосредственный результат.

Основным фактором, повлиявшим на недостижение показателя, является в целом наблюдаемая стабилизация ситуации на рынке труда²⁷⁰.

ж) С учетом результатов контроля отмечаются отдельные вопросы, сохраняющие свою актуальность в перспективе²⁷¹: необходимость целостности правового и организационного регулирования процесса предоставления мер социально-экономической поддержки жителям города Москвы, а также формирования системы натуральных показателей, позволяющих объективно оценивать вклад реализуемых мероприятий по предоставлению мер поддержки в достижение целей развития в целях выявления наиболее (наименее) эффективных мер поддержки, в том числе целесообразность определения методологии расчета значений указанных показателей (включая описание источников и механизмов получения информации для осуществления такой оценки).

Одновременно выявлено отсутствие механизмов межведомственного информационного взаимодействия в ходе реализации префектурами административных округов города Москвы мер социальной поддержки в связи с тем, что оказываемые территориальными органами исполнительной власти города Москвы меры социальной поддержки не учитываются в единой информационной системе учета, обеспечивающей формирование и ведение Общегородского регистра получателей мер социальной поддержки (ИС Социум).

Отсутствие единого порядка, утвержденного нормативным правовым актом Правительства Москвы, и соответствующих сведений об оказанной адресной помощи в общегородской информационной базе данных создает риски недостоверности сведений об оказанной помощи. Одновременно отсутствие комплексного общегородского учета приводит к рискам несогласованности аналогичных мер поддержки, оказываемых префектурами административных округов (управ районов) города Москвы и учреждениями, подведомственными Департаменту труда и социальной защиты населения

²⁶⁸ ЦСР 04Е0300100.

²⁶⁹ ЦСР 04Е0300200.

²⁷⁰ Количество участников ярмарок, мастер-классов, тренингов (достигнут на уровне 86,7 тыс. человек при плане 113,78 тыс. человек).

²⁷¹ Пункт 2.17. Плана работы КСП Москвы на 2022 год.

города Москвы.

В Законе города Москвы от 03.11.2004 № 70 и Порядке обеспечения мер социальной поддержки граждан по оплате жилья и коммунальных услуг, утвержденном постановлением Правительства Москвы от 07.12.2004 № 850-ПП²⁷², отсутствуют нормы, предусматривающие предоставление скидок по оплате жилья и коммунальных услуг при отсутствии у льготных категорий граждан задолженности по оплате жилых помещений и коммунальных услуг или при заключении соглашения и (или) выполнении гражданами соглашений по ее погашению, как это предусмотрено ч.2 ст.3 Федерального закона от 04.06.2011 № 123-ФЗ²⁷³.

з) В приложении 7 к годовому отчету о выполнении госпрограммы фактическое значение показателя «Уровень бедности» по итогам 2022 года отражен как 5,8 процента²⁷⁴, при этом по данным сводного годового доклада о ходе реализации и об оценке эффективности госпрограмм за 2022 год, доклада о достигнутых значениях показателей для оценки эффективности деятельности органов исполнительной власти за 2022 год и их планируемых значениях на трехлетний период²⁷⁵, а также Федеральной службы государственной статистики²⁷⁶ (далее – Росстат), значение показателя уровня бедности в городе Москве в 2022 году составило 5,0 процента²⁷⁷. Указанное несоответствие обусловлено указанием в годовом отчете предварительных данных, формируемых ранее опубликования данных Росстата.

Реализация в 2022 году **государственной программы города Москвы «Жилище»** характеризовалась следующими показателями и факторами, влияющими на ее исполнение.

а) **Финансовое обеспечение госпрограммы за счет всех источников финансирования** в 2022 году представлено на рисунке 25.

²⁷² «О Порядке и условиях обеспечения мер социальной поддержки граждан по оплате жилого помещения и коммунальных услуг».

²⁷³ «О внесении изменений в Жилищный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации».

²⁷⁴ По данным вышеуказанного приложения, показатель соответствует показателю «Доля населения с доходами ниже величины прожиточного минимума».

²⁷⁵ Согласно справочной информации, представленной Департаментом экономической политики и развития города Москвы в ходе экспертизы.

²⁷⁶ Предварительные данные Росстата (<https://rosstat.gov.ru/folder/13397>).

²⁷⁷ В соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 26.11.2021 № 2049 «Об утверждении Правил определения границ бедности в целом по Российской Федерации и по субъектам Российской Федерации, используемых в оценках показателя «Уровень бедности» в целом по Российской Федерации и по субъектам Российской Федерации, и о внесении изменений в Федеральный план статистических работ», начиная с 01.01.2021, показатель «Уровень бедности» – доля численности населения с денежными доходами ниже границ бедности (до 2020 года включительно – доля численности населения с денежными доходами ниже величины прожиточного минимума) рассчитан с использованием величины макроэкономического показателя среднедушевых денежных доходов населения, определенной в соответствии с Методологическими положениями по расчету показателей денежных доходов и расходов населения (приказ Росстата от 02.07.2014 № 465 «Об утверждении Методологических положений по расчету показателей денежных доходов и расходов населения»).

ИСТОЧНИКИ	ПЛАН		ФАКТ	
	УТВЕРЖДЕНО ГОСПРОГРАММОЙ	СОГЛАСНО ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ	СОГЛАСНО ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ	
Бюджет города Москвы	269 191,0 (42,2%)	-19,6% 216 525,9 (37,0%)	194 889,6 (22,6%)	90,0%
Федеральные средства	3738,8 (0,6%)	+ 2,0% 3811,9 (0,7%)	976,8 (0,1%)	25,6%
Средства юридических и физических лиц	364 559,9 (57,2%)	364 559,9 (62,3%)	665 632,0 (77,3%)	182,6%

Процент исполнения от предусмотренных средств согласно годовому отчету

МЛН. РУБЛЕЙ

Рисунок 25.

Согласно годовому отчету о выполнении госпрограммы, финансовое обеспечение за счет всех источников финансирования уточнено и составило 584 897,7 млн. рублей, исполнение сложилось в сумме 861 498,4 млн. рублей (или 147,3 процента от уточненного финансового обеспечения).

Доля средств бюджетов в реализации госпрограммы в 2022 году составила 22,7 процента (с сокращением по отношению к 2021 году на 118 515,4 млн. рублей), доля средств юридических и физических лиц – 77,3 процента (с сокращением по отношению к 2021 году на 51 822,3 млн. рублей).

б) Информация **об изменениях в ходе исполнения** бюджета города Москвы финансового обеспечения госпрограммы представлена на рисунке 26.

Показатель	2020 год	2021 год	2022 год
Плановые назначения (Закон о бюджете), млн. рублей	224 769,5	241 937,6	269 191,0
Уточненные назначения (СБР), млн. рублей	116 086,8	320 271,5	216 599,0
Изменение плановых назначений, проценты	-48,4	+32,4	-19,5

Рисунок 26.

В отчетном финансовом году в ходе исполнения бюджета в плановые назначения вносились изменения (сокращение составило 52 592,0 млн. рублей), которые преимущественно обусловлены расходом остатков средств субсидий, предоставленных в 2021 году, уточнением прогнозируемой потребности оплаты работ и формированием прогноза освоения средств техническими заказчиками и подрядными организациями.

Несмотря на произведенную оптимизацию средств путем их перераспределения в течение года, исполнение по госпрограмме составило менее 95,0 процента от уточненных бюджетных назначений.

В разрезе мероприятий изменение объема плановых назначений преимущественно связано:

– в сторону сокращения: с уменьшением расходов на реализацию

мероприятий по обеспечению развития застроенных жилых территорий города Москвы²⁷⁸ (подпрограмма «Строительство нового жилья в городе Москве и реновация существующей жилой застройки»), по содержанию и текущему ремонту дворовых территорий²⁷⁹ (подпрограмма «Содержание и благоустройство территории жилой застройки и иные мероприятия в сфере жилищного хозяйства»);

– в сторону увеличения: с ростом расходов на реализацию мероприятий по благоустройству территорий жилой застройки²⁸⁰ (подпрограмма «Содержание и благоустройство территории жилой застройки и иные мероприятия в сфере жилищного хозяйства»).

в) Информация об **исполнении расходов в целом по госпрограмме** за счет бюджетных средств представлена на рисунке 27.

Показатель	2020 год	2021 год	2022 год
Исполнено расходов (Закон/Законопроект об исполнении), млн. рублей	104 627,3	311 675,5	194 956,5
		+в 3,0 раза	-37,4%
Исполнение от уточненных назначений, проценты	90,1	97,3	90,0
Доля исполненных расходов в программной части бюджета (доля ГП), процент	3,7	9,5	5,7
Исполнено расходов по АИП в рамках ГП, млн. рублей	35 151,1	42 045,0	21 784,0

Рисунок 27.

Основная характеристика исполнения госпрограммы в 2022 году:

➤ исполнение составило 194 956,5 млн. рублей, или 90,0 процента от уточненных бюджетных назначений.

Неполное исполнение бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию госпрограммы, в целом не повлияло на достижение конечных результатов по госпрограмме и по подпрограммам госпрограммы, непосредственных результатов по мероприятиям;

➤ сокращение расходов по отношению к предыдущему периоду составило 116 719,0 млн. рублей;

➤ основная доля расходов в разрезе мероприятий (порядка 60,0 процента) направлена на реализацию обеспечения развития застроенных жилых территорий города Москвы²⁸¹, на содержание и текущий ремонт дворовых территорий²⁸², в разрезе направлений расходования (порядка 85,0 процента) – на субсидии (гранты) юридическим лицам²⁸³.

Информация об исполнении госпрограммы в разрезе направлений расходования приведена на рисунке 28.

²⁷⁸ ЦСР 05A0400000.

²⁷⁹ ЦСР 05Д0100000.

²⁸⁰ ЦСР 05Д0200000.

²⁸¹ ЦСР 05A0400000.

²⁸² ЦСР 05Д0100000.

²⁸³ ВР 610, 620, 630, 810.



Рисунок 28.

➤ сокращение расходов инвестиционного характера (расходы АИП) по сравнению с 2021 годом составило 48,2 процента.

В 2022 году за счет средств бюджета города Москвы введено 369,9 тыс. кв. м жилья в рамках АИП, что в целом соответствует показателю, установленному госпрограммой (0,36 млн. кв. м).

Основными факторами, повлиявшими на исполнение расходов, а также на их динамику по отношению к предыдущему году, являются: изменение плановых показателей по капитальным вложениям в течение 2022 года (в соответствии с утвержденными постановлениями Правительства Москвы о внесении изменений в АИП) исходя из хода строительства и планируемого объема оплаты и выполнения работ по объектам капитального строительства²⁸⁴, перечисление средств учреждениям под принятые обязательства²⁸⁵.

г) Информация о достижении натуральных показателей госпрограммы представлена на рисунке 29.

Жилище	Фактическое достижение в 2022 году натуральных показателей, ед.			
	ВСЕГО, из них	Достигнуто	в т.ч. перевыполнено	Не достигнуто
В ЦЕЛОМ ПО ГОСПРОГРАММЕ	6	4	3	2
В ЦЕЛОМ ПО ПОДПРОГРАММАМ И МЕРОПРИЯТИЯМ	16	15	5	1
Справочно: из них по мероприятиям	12	11	3	1

Рисунок 29.

Основные факторы, повлиявшие на динамику конечных результатов госпрограммы, в части:

– *перевыполнения* – высокий уровень строительной готовности объектов²⁸⁶; ввод жилья выше запланированного значения (благодаря высоким темпам жилищного строительства по Программе реновации жилищного фонда в городе Москве (далее – Программа реновации), применению механизма комплексного развития территорий, реализации мер поддержки

²⁸⁴ ЦСР 05A0400100.

²⁸⁵ ЦСР 05Г0108100.

²⁸⁶ Например, показатель «Годовой объем ввода жилья в городе Москве (за счет всех источников)» (план – 4,5 млн. кв. метров, факт – 6,8 млн. кв. метров).

на федеральном уровне, изменениям законодательства, а также принимаемым мерам поддержки в условиях санкционного давления)²⁸⁷;

– *недостижения* (наряду с отмеченными выше факторами²⁸⁸) – пересчет составляющих переменных по показателю в связи с уточнением численности населения Московского региона по итогам Всероссийской переписи населения, а также формирование официальной статистической информации о жилищном фонде в Московской области не по полному кругу единиц учета²⁸⁹.

д) Информация об исполнении госпрограммы в разрезе подпрограмм, включая достижение натуральных показателей, представлена на рисунке 30.

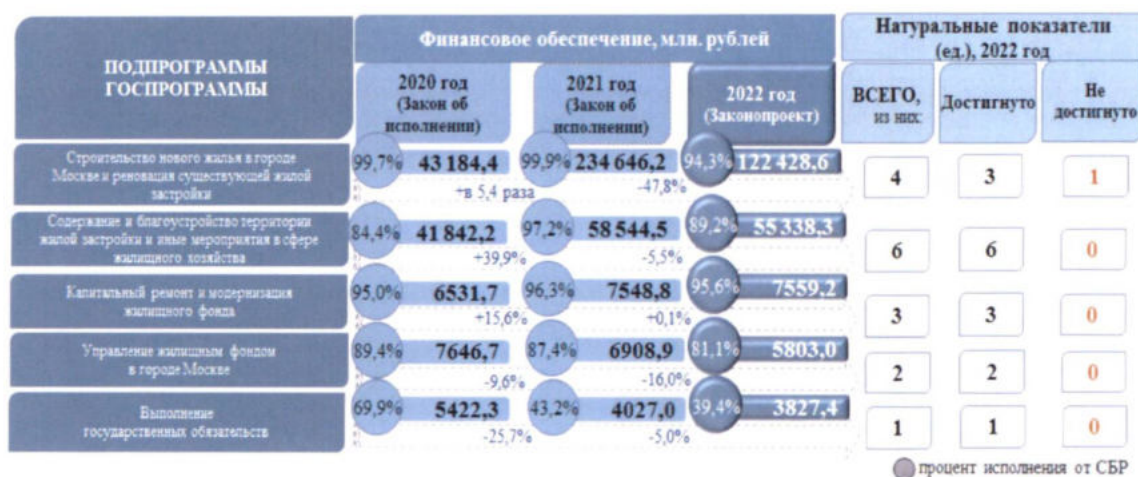


Рисунок 30.

Исполнение подпрограмм госпрограммы, включая достижение натуральных показателей, характеризовалось следующим образом:

➤ *подпрограмма «Строительство нового жилья в городе Москве и реновация существующей жилой застройки»:*

✓ основная доля расходов (91 465,5 млн. рублей, или 74,7 процента) направлена на реализацию мероприятий по обеспечению развития застроенных жилых территорий города Москвы;

✓ в разрезе мероприятий исполнение менее 50,0 процента сложилось по одному мероприятию²⁹⁰; от 50,0 до 80,0 процента – по пяти мероприятиям²⁹¹; от 80,0 до 95,0 процента по мероприятиям – отсутствует; более 95,0 процента – по четырем мероприятиям (из них более 99,0 процента по трем мероприятиям²⁹²).

Основными факторами, повлиявшими на исполнение не в полном объеме, являются: отсутствие необходимости в дальнейшем содержании и эксплуатации

²⁸⁷ Например, показатель «Развитие жилищного фонда в городе Москве (нарастающим итогом)» (план – 22,4 процента, факт – 23,5 процента).

²⁸⁸ Например, показатель «Годовой объем ввода жилья в городе Москве в соответствии с АИП» (план – 0,36 млн. кв. метров, факт – 0,33 млн. кв. метров).

²⁸⁹ Например, показатель «Уровень обеспеченности населения жильем в Московском регионе» (план – 27,1 кв. метра/чел., факт – 26,5 кв. метра/чел.).

²⁹⁰ ЦСР 05A0100000.

²⁹¹ 05A0300000, ЦСР 05A0500000, ЦСР 05A0800000, ЦСР 05A0900000, ЦСР 05A1200000.

²⁹² ЦСР 05A0400000, ЦСР 05A1100000, ЦСР 05AF1F0001.

инженерных систем по объекту²⁹³; принятие решения об отказе заключения государственного контракта в связи с нецелесообразностью²⁹⁴; изменение сроков ввода в эксплуатацию и заселения домов при реализации Программы реновации²⁹⁵;

✓ в целом отмечена отрицательная динамика исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом (сокращение составило 5,6 процентных пункта);

✓ исполнение не в полном объеме преимущественно не повлияло на достижение конечных результатов по подпрограмме и непосредственных результатов по мероприятиям.

По итогам 2022 года достигнуты плановые значения одного конечного результата и двух непосредственных результатов (из них с перевыполнением один и один показатель соответственно), не достигнут один непосредственный результат «Годовой объем ввода жилья в городе Москве в соответствии с АИП»²⁹⁶ (причины неисполнения приведены ранее);

➤ *подпрограмма «Капитальный ремонт и модернизация жилищного фонда»:*

✓ основная доля расходов (7338,9 млн. рублей, или 97,1 процента) направлена на реализацию мероприятий по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах;

✓ в разрезе мероприятий исполнение менее 50,0 процента сложилось по одному мероприятию²⁹⁷; от 50,0 до 80,0 процента – по одному мероприятию²⁹⁸; исполнение от 80,0 до 95,0 процента – по мероприятиям отсутствует; более 95,0 процента – по одному мероприятию²⁹⁹.

Основными факторами, повлиявшими на исполнение не в полном объеме, являются: принцип выполнения работ ГАУ «МосжилНИИпроект»³⁰⁰ по разработке проектной документации на основании предложений от префектур административных округов города Москвы³⁰¹; резервирование средств³⁰².

По мероприятию «Иные расходы по капитальному ремонту и модернизации жилищного фонда»³⁰³ отмечается низкое исполнение на протяжении нескольких лет (2020-2022 годы), что во многом обусловлено оплатой работ на основании представленных актов об их выполнении;

✓ в целом отмечена отрицательная динамика исполненных расходов

²⁹³ ЦСР 05A0100200.

²⁹⁴ ЦСР 05A0300000.

²⁹⁵ ЦСР 05A0500000. По мероприятию отмечается низкое исполнение расходов на протяжении нескольких лет (2020-2022 годы), что обусловлено зависимостью возможности оказания содействия в организации и осуществлении переселения граждан при реализации Программы реновации от своевременности ввода домов в эксплуатацию.

²⁹⁶ Достигнут на уровне 0,33 млн. кв. метров при плане 0,36 млн. кв. метров.

²⁹⁷ ЦСР 05B0300000.

²⁹⁸ ЦСР 05B0200000.

²⁹⁹ ЦСР 05B0100000.

³⁰⁰ Здесь и далее – ГАУ «Московский научно-исследовательский и проектный институт жилищного хозяйства».

³⁰¹ ЦСР 05B0300000.

³⁰² В соответствии с п.5 Протокола заседания оперативного штаба Комплекса городского хозяйства Москвы Комиссии по повышению устойчивости развития экономики в городе Москве от 19.03.2022 № 4-25-5/22. ЦСР 05B0200000.

³⁰³ ЦСР 05B0200000.

по сравнению с предыдущим периодом (сокращение составило 0,7 процентных пункта);

✓ исполнение не в полном объеме преимущественно не повлияло на достижение конечных результатов по подпрограмме и непосредственных результатов по мероприятиям (в 2022 году достигнуты плановые значения по одному конечному результату и двум непосредственным результатам);

➤ **подпрограмма «Управление жилищным фондом в городе Москве»:**

✓ основная доля расходов (3694,7 млн. рублей, или 63,7 процента) направлена на реализацию мероприятий по оказанию государственными учреждениями государственных услуг, выполнению работ, на финансовое обеспечение деятельности государственных учреждений;

✓ в разрезе мероприятий исполнение менее 50,0 процента сложилось по трем мероприятиям³⁰⁴; от 50,0 до 80,0 процента – по одному мероприятию³⁰⁵; от 80,0 до 95,0 процента – по трем мероприятиям³⁰⁶; исполнение более 95,0 процента по мероприятиям отсутствует. По одному мероприятию³⁰⁷ в целом отсутствовало исполнение расходов в связи с непредоставлением субсидии на временное содержание дома до выбора управляющей компании (акты приема-передачи на жилой дом не подписаны, замечания не были устранены до конца года).

Основными факторами, повлиявшими на исполнение не в полном объеме, наряду с вышеперечисленными, являются: экономия по результатам проведения конкурсных процедур³⁰⁸; невозможность точного прогнозирования объема бюджетных ассигнований в связи с заявительным характером услуг³⁰⁹ (указанный фактор также повлиял на низкое исполнение в 2020-2021 годах³¹⁰);

✓ в целом отмечена отрицательная динамика исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом (сокращение составило 6,3 процентных пункта);

✓ исполнение не в полном объеме преимущественно не повлияло на достижение конечных результатов по подпрограмме и непосредственных результатов по мероприятиям.

По итогам 2022 года достигнуты с перевыполнением плановые значения по одному конечному результату и одному непосредственному результату³¹¹, что обусловлено открытием новых лицевого счетов при смене управляющей компании, вводом в эксплуатацию новых многоквартирных домов, переходом многоквартирных домов на расчеты в Автоматизированной системе управления «Информационное обеспечение деятельности ЕИРЦ»;

➤ **подпрограмма «Содержание и благоустройство территории жилой застройки и иные мероприятия в сфере жилищного хозяйства»:**

✓ основная доля расходов (31 587,1 млн. рублей, или 57,1 процента)

³⁰⁴ ЦСР 05Г0200000, ЦСР 05Г0300000, ЦСР 05Г0500000.

³⁰⁵ ЦСР 05Г0400000.

³⁰⁶ ЦСР 05Г0100000, ЦСР 05Г0600000, ЦСР 05Г0700000.

³⁰⁷ ЦСР 05Г0800000.

³⁰⁸ ЦСР 05Г0108200.

³⁰⁹ ЦСР 05Г0300000.

³¹⁰ ЦСР 05Г0300000, ЦСР 05Г0500000.

³¹¹ «Количество обслуживаемых финансово-лицевых счетов» (достигнут на уровне 6 677 522 шт. при плане 6 506 680 шт.), показатель является конечным и непосредственным результатом одновременно.

направлена на реализацию мероприятий по содержанию и текущему ремонту дворовых территорий³¹²;

✓ в разрезе мероприятий исполнение от 50,0 до 80,0 процента сложилось по одному мероприятию³¹³; от 80,0 до 95,0 процента – по двум мероприятиям³¹⁴; более 95,0 процента – по семи мероприятиям (из них более 99,0 процента по двум мероприятиям³¹⁵).

Основными факторами, повлиявшими на исполнение не в полном объеме, являются: позднее заключение государственных контрактов, оплата выполненных работ на основании актов; длительное освобождение строительных площадок³¹⁶; заявительный характер расходов³¹⁷, оплата по факту поставки материалов³¹⁸.

По мероприятию «Организационно-методическое и информационное обеспечение в сфере жилищного хозяйства»³¹⁹ отмечается низкое исполнение на протяжении нескольких лет (2020-2022 годы), что преимущественно обусловлено экономией по результатам проведенных конкурсных процедур;

✓ в целом отмечена отрицательная динамика исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом (сокращение составило 8,0 процентных пункта);

✓ исполнение не в полном объеме преимущественно не повлияло на достижение конечных результатов по подпрограмме и непосредственных результатов по мероприятиям (в 2022 году достигнуты плановые значения одного конечного результата и пяти непосредственных результатов);

➤ **подпрограмма «Выполнение государственных обязательств»:**

✓ основная доля расходов (3608,0 млн. рублей, или 94,3 процента) направлена на реализацию мероприятий по оказанию государственной поддержки жителям города Москвы в улучшении жилищных условий, предоставление гражданам выплат и компенсаций, установленных действующим законодательством;

✓ в разрезе мероприятий исполнение менее 50,0 процента сложилось по двум мероприятиям³²⁰; исполнение от 50,0 до 95,0 процента – по мероприятиям отсутствует; по трем мероприятиям исполнение составило 100,0 процента³²¹. По одному мероприятию в целом отсутствовало исполнение расходов вследствие отсутствия граждан – ветеранов ВОВ, прошедших проверку оснований, позволяющих состоять гражданам ВОВ на жилищном учете и дающих им право на получение в пользование жилых помещений³²².

Основным фактором, повлиявшим на исполнение не в полном объеме, наряду с вышеперечисленными, является заявительный характер расходов³²³. Данный фактор также повлиял на низкое исполнение по мероприятию «Оказание государственной поддержки жителям города Москвы в улучшении жилищных

³¹² ЦСР 05Д0100000.

³¹³ ЦСР 05Д0800000.

³¹⁴ ЦСР 05Д0200000, ЦСР 05Д0500000.

³¹⁵ ЦСР 05Д1000000, ЦСР 05Д1300000.

³¹⁶ ЦСР 05Д0200100.

³¹⁷ ЦСР 05Д0108800.

³¹⁸ ЦСР 05Д0108600.

³¹⁹ ЦСР 05Д0500000.

³²⁰ ЦСР 05Б0100000, ЦСР 05Б0500000.

³²¹ ЦСР 0520051350, ЦСР 0520051760, ЦСР 0520054850.

³²² ЦСР 0520051340.

³²³ ЦСР 05Б0100000, ЦСР 05Б0500000.

условий, предоставление гражданам выплат и компенсаций, установленных действующим законодательством»³²⁴ на протяжении нескольких лет (2020-2022 годы);

✓ в целом отмечена отрицательная динамика исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом (сокращение составило 3,8 процентных пункта);

✓ конечные результаты и непосредственные результаты по подпрограмме не предусмотрены.

ж) Установлено расхождение данных сводного годового доклада о ходе реализации и об оценке эффективности госпрограмм за 2022 год со сведениями о предоставлении гражданам жилых помещений в 2022 году³²⁵. Так, согласно сводному годовому докладу, в 2022 году обеспечены жильем 1001 ребенок из числа детей-сирот; семь инвалидов; четыре ветерана боевых действий; пять граждан, уволенных с военной службы. При этом, по данным сведений о предоставлении гражданам жилых помещений, число семей, получивших жилые помещения и улучшивших жилищные условия в отчетном году, в части ветеранов боевых действий составило 25 семей, инвалидов и семей, имеющих детей-инвалидов – 285 семей.

Имеющиеся проблемные вопросы выполнения госпрограммы приведены при анализе реализации АИП в 2022 году в рамках настоящего Заключения.

Реализация в 2022 году государственной программы города Москвы «Развитие коммунально-инженерной инфраструктуры и энергосбережение» характеризовалась следующими показателями и факторами, влияющими на ее исполнение.

а) Финансовое обеспечение госпрограммы за счет всех источников финансирования в 2022 году представлена на рисунке 31.

ИСТОЧНИКИ	ПЛАН		ФАКТ	
	УТВЕРЖДЕНО ГОСПРОГРАММОЙ	СОГЛАСНО ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ	СОГЛАСНО ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ	
Бюджет города Москвы	81 958,2 (39,8%)	+ 24,0% 101 608,0 (45,1%)	87 645,3 (42,2%)	86,3%
Федеральные средства	не предусмотрены	не предусмотрены	не предусмотрены	
Средства юридических и физических лиц	123 827,6 (60,2%)	123 827,6 (54,9%)	119 827,4 (57,8%)	96,8%
Процент исполнения от предусмотренных средств согласно годовому отчету			МЛН. РУБЛЕЙ	

Рисунок 31.

Согласно годовому отчету о выполнении госпрограммы, финансовое обеспечение за счет всех источников финансирования уточнено и составило 225 435,6 млн. рублей, исполнение сложилось в сумме 207 472,7 млн. рублей (или 92,0 процента от уточненного финансового обеспечения).

³²⁴ ЦСР 05Б0100000.

³²⁵ Форма № 4-жилфонд, информация представлена Департаментом городского имущества города Москвы.

Доля средств бюджета города Москвы в реализации госпрограммы в 2022 году составила 42,2 процента (с ростом по отношению к 2021 году на 1306,3 млн. рублей), доля средств юридических и физических лиц 57,8 процента (с ростом по отношению к 2021 году на 12 770,5 млн. рублей).

б) Информация **об изменениях в ходе исполнения бюджета** города Москвы финансового обеспечения госпрограммы представлена на рисунке 32.

Показатель	2020 год	2021 год	2022 год
Плановые назначения (Закон о бюджете), млн. рублей	109 334,6	103 162,0	81 958,2
Уточненные назначения (СБР), млн. рублей	90 961,9	91 813,5	101 608,0
Изменение плановых назначений, проценты	-16,8	-11,0	+24,0

Рисунок 32.

В отчетном финансовом году в ходе исполнения бюджета в плановые назначения вносились изменения (увеличение составило 19 649,8 млн. рублей), которые преимущественно обусловлены предоставлением Департаментом жилищно-коммунального хозяйства города Москвы субсидии публичному акционерному обществу «Московская объединенная энергетическая компания» (далее – ПАО «МОЭК») на возмещение недополученных доходов в связи с образовавшейся у государственных организаций города Москвы, осуществляющих управление многоквартирными домами, задолженностью за представленную потребителям коммунальную услугу за тепловую энергию³²⁶, а также на проведение капитального ремонта участков сетей теплоснабжения³²⁷; субсидии акционерному обществу³²⁸ «Мосводоканал» на выполнение работ по капитальному ремонту участков сетевых объектов водопровода и канализации³²⁹.

В разрезе мероприятий изменение объема плановых назначений преимущественно связано:

– в сторону сокращения: с уменьшением расходов по Департаменту строительства города Москвы на реализацию комплекса мер, направленных на развитие водопроводно-канализационного хозяйства города Москвы³³⁰, по развитию объектов водоотведения поверхностного стока³³¹;

– в сторону увеличения: с ростом расходов по Департаменту жилищно-коммунального хозяйства города Москвы на реализацию мероприятий в сфере

³²⁶ ЦСР 06Б0400000.

³²⁷ ЦСР 06Б0600000.

³²⁸ Далее – АО.

³²⁹ ЦСР 06Д0200000.

³³⁰ ЦСР 06Д0100000, подпрограмма «Развитие и модернизация водопроводно-канализационного хозяйства города Москвы и систем технического водоснабжения».

³³¹ ЦСР 06Е0300000, подпрограмма «Развитие и модернизация объектов водоотведения поверхностного стока».

теплоснабжения³³², по выполнению работ по капитальному ремонту объектов водопровода и канализации³³³.

в) Информация об **исполнении расходов в целом по госпрограмме** за счет бюджетных средств представлена на рисунке 33.

Показатель	2020 год	2021 год	2022 год
Исполнено расходов (Закон/Законопроект об исполнении), млн. рублей	88 032,5	86 339,0	87 645,3
		-1,9%	+1,5%
Исполнение от уточненных назначений, проценты	96,8	94,0	86,3
Доля исполненных расходов в программной части бюджета (доля ГП), процент	3,1	2,6	2,6
Исполнено расходов по АИП в рамках ГП, млн. рублей	34 956,9	30 501,2	31 334,9

Рисунок 33.

Основная характеристика исполнения госпрограммы в 2022 году:

✓ исполнение составило 87 645,3 млн. рублей, или 86,3 процента от уточненных бюджетных назначений.

Неполное исполнение бюджетных расходов, предусмотренных на реализацию госпрограммы, в целом не повлияло на достижение конечных результатов по госпрограмме и по подпрограммам госпрограммы, непосредственных результатов по мероприятиям;

✓ рост расходов по отношению к предыдущему периоду составил 1306,3 млн. рублей, который преимущественно обусловлен (наряду с факторами, отраженными ранее) увеличением количества эксплуатируемых объектов наружного освещения и архитектурно-художественной подсветки в связи с вводом новых, а также дополнительно принятых к эксплуатации и ремонту опор контактной сети города Москвы с 2022 года³³⁴ и увеличением объема бюджетных ассигнований по Департаменту строительства города Москвы на реализацию комплекса мер по развитию коммунально-инженерной инфраструктуры³³⁵;

✓ основная доля расходов в разрезе мероприятий (порядка 40,0 процента) направлена на реализацию комплекса мер по развитию коммунально-инженерной инфраструктуры³³⁶ и на предоставление субсидии АО «Объединенная энергетическая компания» (далее – АО «ОЭК») на эксплуатацию и ремонт объектов наружного освещения и архитектурно-художественной подсветки³³⁷, в разрезе направлений расходования (порядка 85,0 процента) – на субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих

³³² ЦСР 06Б0400000, подпрограмма «Развитие теплоснабжения города Москвы».

³³³ ЦСР 06Д0200000, подпрограмма «Развитие и модернизация водопроводно-канализационного хозяйства города Москвы и систем технического водоснабжения».

³³⁴ ЦСР 06Ж0100000.

³³⁵ ЦСР 06И0100000.

³³⁶ ЦСР 06И0100000.

³³⁷ ЦСР 06Ж0100000.

организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг³³⁸, на капитальные вложения в объекты государственной собственности³³⁹.

Информация об исполнении госпрограммы в разрезе направлений расходования приведена на рисунке 34;



Рисунок 34.

✓ рост расходов инвестиционного характера (расходы АИП) по сравнению с 2021 годом составил 2,7 процента.

В 2022 году за счет средств бюджета города Москвы введены в эксплуатацию объекты инженерно-коммунальной инфраструктуры – 67,9 км водопровода, 292,5 км сетей канализации, 2,2 км газовых сетей, 34,1 км тепловых сетей, в том числе по графику³⁴⁰.

Основными факторами, повлиявшими на исполнение расходов, а также на их динамику по отношению к предыдущему году, являются: длительное проведение конкурсных процедур и последующее выполнение работ, перенос Департаментом строительства города Москвы на 2023 год работ по кадастрированию объектов и их передачу ресурсоснабжающим организациям³⁴¹, необходимость исполнения дополнительных специальных мероприятий по благоустройству³⁴². Кроме того, на динамику по отношению к предыдущему финансовому году повлияло предоставление Департаментом жилищно-коммунального хозяйства города Москвы субсидий ПАО «МОЭК»³⁴³.

г) Информация о достижении натуральных показателей госпрограммы представлена на рисунке 35.

³³⁸ ВР 810.

³³⁹ ВР 400.

³⁴⁰ Так, например, Департаментом жилищно-коммунального хозяйства города Москвы введен объект «Строительство канализационной насосной станции (объект «Автобусный парк вблизи д. Красная Пахра», пос. Краснопахорское, Троицкий административный округ города Москвы), включая проектно-изыскательские работы» и «Строительство котельной для обеспечения нужд стадиона «Авангард» по адресу: г.Москва, ш. Энтузиастов, владение 33.

³⁴¹ ЦСР 06Б1900000, ЦСР 06Д1900000.

³⁴² ЦСР 06Ж1500000.

³⁴³ ЦСР 06Б0400000, ЦСР 06Б0600000, ЦСР 06Ж0100000, ЦСР 06И0100000.

Коммунально-инженерная инфраструктура и энергосбережение	Фактическое достижение в 2022 году натуральных показателей, ед.			
	ВСЕГО, из них	Достигнуто	в т.ч. перевыполнено	Не достигнуто
В ЦЕЛОМ ПО ГОСПРОГРАММЕ	3	3	0	0
В ЦЕЛОМ ПО ПОДПРОГРАММАМ И МЕРОПРИЯТИЯМ	30	25	10	5
Справочно: из них по мероприятиям	14	10	5	4

Рисунок 35.

Конечные результаты госпрограммы в 2022 году достигнуты.

д) Информация об исполнении госпрограммы в разрезе подпрограмм, включая достижение натуральных показателей, представлена на рисунке 36.

ПОДПРОГРАММЫ ГОСПРОГРАММЫ	Финансовое обеспечение, млн. рублей			Натуральные показатели (ед.), 2022 год		
	2020 год (Закон об исполнении)	2021 год (Закон об исполнении)	2022 год (Законопроект)	ВСЕГО, из них:	Достигнуто	Не достигнуто
Развитие единой светоцветовой среды города Москвы	98,6% 18 682,2 +3,5%	96,9% 19 343,7 +16,4%	84,5% 22 522,3	6	5	1
Развитие инженерных коммуникаций города Москвы	94,9% 11 354,6 +20,5%	97,8% 13 677,5 +40,9%	97,2% 19 270,0	1	1	0
Развитие и модернизация водопроводно-канализационного хозяйства города Москвы и систем технического водоснабжения	100,0% 19 876,6 -21,1%	99,3% 15 687,3 -0,04%	92,2% 15 681,4	5	3	2
Развитие теплоснабжения города Москвы	87,6% 957,5 +70,4%	59,8% 1 631,2 + в 6,9 раза	73,6% 11 330,2	2	1	1
Развитие и модернизация объектов водоотведения поверхностного стока	98,4% 11 699,2 -17,3%	95,6% 9 679,5 -15,6%	92,0% 11 191,2	3	3	0
Мероприятия в области обращения с отходами и противооползневые работы	91,1% 15 619,3 +23,4%	94,2% 19 268,3 -88,1%	99,2% 2 287,8	4	4	0
Развитие сети общественных туалетов	100,0% 1 905,4 -6,7%	89,3% 1 778,7 +22,0%	95,7% 2 170,0	1	1	0
Развитие газоснабжения в городе Москве	98,4% 4 622,8 -44,4%	89,3% 2 571,7 -48,9%	57,0% 1 312,9	2	2	0
Энергосбережение и повышение энергоэффективности	98,7% 1 056,4 +2,2%	48,6% 1 079,3 -10,2%	48,7% 1 189,3	2	2	0
Развитие и модернизация объектов коллекторного хозяйства города Москвы	98,7% 760,8 -60,1%	84,0% 303,9 + в 2,2 раза	97,8% 669,7	2	2	0
Развитие электроснабжения города Москвы	93,5% 1 497,6 -12,0%	99,6% 1 318,0 -98,4%	3,8% 20,5	2	1	1

процент исполнения от СБР

Рисунок 36.

Исполнение подпрограмм госпрограммы, включая достижение натуральных показателей, характеризовалось следующим образом:

➤ **подпрограмма «Развитие единой светоцветовой среды города Москвы»:**

✓ основная доля расходов (14 186,0 млн. рублей, или 63,0 процента) направлена на предоставление субсидии АО «ОЭК» на эксплуатацию и ремонт объектов наружного освещения и архитектурно-художественной подсветки;

✓ в разрезе мероприятий исполнение менее 50,0 процента сложилось по одному мероприятию³⁴⁴; от 50,0 до 80,0 процента – по одному мероприятию³⁴⁵; от 80,0 до 95,0 процента – по двум мероприятиям³⁴⁶; более 95,0 процента – по трем мероприятиям (из них более 99,0 процента по одному мероприятию³⁴⁷).

³⁴⁴ ЦСР 06Ж0900000.

³⁴⁵ ЦСР 06Ж1500000.

³⁴⁶ ЦСР 06Ж0100000, ЦСР 06Ж0600000.

³⁴⁷ ЦСР 06Ж1100000.

Основными факторами, повлиявшими на исполнение не в полном объеме, являются: неисполнение подрядчиком договорных обязательств из-за отсутствия проектной документации³⁴⁸, необходимость исполнения дополнительных мероприятий по благоустройству³⁴⁹.

Кроме того, по мероприятию «Реализация мероприятий по реконструкции кабельных линий и трансформаторных подстанций, обеспечивающих энергоснабжением сети наружного освещения города Москвы» отмечено низкое исполнение на протяжении нескольких лет (2021-2022 годы³⁵⁰);

✓ в целом отмечена отрицательная динамика исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом (сокращение составило 12,4 процентных пункта);

✓ исполнение не в полном объеме преимущественно не повлияло на достижение конечных результатов по подпрограмме и непосредственных результатов по мероприятиям.

По итогам 2022 года достигнуты плановые значения одного конечного результата и четырех непосредственных результатов (из них с перевыполнением один и один показатель соответственно), не достигнут – один непосредственный результат (обусловлено корректировкой планов работ³⁵¹);

➤ *подпрограмма «Развитие газоснабжения в городе Москве»:*

✓ основная доля расходов (1149,6 млн. рублей, или 87,6 процента) направлена на реализацию комплекса мер по развитию газового хозяйства города Москвы;

✓ в разрезе мероприятий исполнение от 50,0 до 80,0 процента сложилось по одному мероприятию³⁵²; более 99,0 процента – по одному мероприятию³⁵³.

По одному мероприятию исполнение расходов в целом отсутствовало в связи с необходимостью включения работ капитального характера в АИП³⁵⁴.

Основным фактором, повлиявшим на исполнение не в полном объеме, наряду с вышеперечисленными, является длительный характер выполнения работ (переходящие объекты)³⁵⁵;

✓ в целом отмечена отрицательная динамика исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом (сокращение составило 32,3 процентных пункта);

✓ исполнение не в полном объеме преимущественно не повлияло на достижение конечных результатов по подпрограмме и непосредственных результатов по мероприятиям.

По итогам 2022 года достигнуты плановые значения одного конечного результата и одного непосредственного результата (из них с перевыполнением – непосредственный результат);

➤ *подпрограмма «Развитие и модернизация водопроводно-канализационного хозяйства города Москвы и систем технического*

³⁴⁸ ЦСР 06Ж09000000.

³⁴⁹ ЦСР 06Ж15000000.

³⁵⁰ ЦСР 06Ж09000000.

³⁵¹ «Количество объектов в городе, оборудованных архитектурно-художественной подсветкой» (достигнут на уровне 2211 шт. при плане 2212 шт.).

³⁵² ЦСР 06В02000000.

³⁵³ ЦСР 06В03000000.

³⁵⁴ ЦСР 06В19000000.

³⁵⁵ ЦСР 06В02000000.

водоснабжения»:

✓ основная доля расходов (8836,8 млн. рублей, или 56,4 процента) направлена на реализацию комплекса мер, направленных на развитие водопроводно-канализационного хозяйства города Москвы;

✓ в разрезе мероприятий исполнение менее 50,0 процента сложилось по двум мероприятиям³⁵⁶; от 80,0 до 95,0 процента – по одному мероприятию³⁵⁷; более 95,0 процента – по трем мероприятиям (из них более 99,0 процента по двум мероприятиям³⁵⁸). По одному мероприятию в целом отсутствовало исполнение расходов в связи с отсутствием потребности в 2022 году во временном техническом обслуживании канализационных сетей, временных насосных и дренажных станций³⁵⁹ (отмечено низкое исполнение в 2021 году, что обусловлено демонтажем всех канализационных насосных станций)³⁶⁰;

✓ в целом отмечена отрицательная динамика исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом (сокращение составило 7,1 процентных пункта);

✓ исполнение не в полном объеме преимущественно не повлияло на достижение конечных результатов по подпрограмме и непосредственных результатов по мероприятиям.

По итогам 2022 года достигнуты плановые значения трех конечных результатов, не достигнуты – два непосредственных результата.

Основными факторами, повлиявшими на недостижение показателей, являются проведение внеплановых аварийных работ на сетях, а также неисполнение договоров на технологическое присоединение к системам централизованного водоотведения по вине заявителя³⁶¹.

С учетом ежегодного недостижения плановых значений непосредственных результатов отмечаются риски недостижения конечных результатов подпрограммы «Доля абонентов, обеспеченных бесперебойной подачей воды» и «Доля водопроводно-канализационных сетей, находящихся в удовлетворительном состоянии», что, в свою очередь, влечет риски недостижения конечного результата госпрограммы «Доля сетей инженерно-коммунальной инфраструктуры, находящихся в удовлетворительном состоянии»;

➤ **подпрограмма «Развитие теплоснабжения города Москвы»:**

✓ основная доля расходов (6925,3 млн. рублей, или 61,1 процента) направлена на реализацию иных мероприятий в сфере теплоснабжения;

✓ в разрезе мероприятий исполнение менее 50,0 процента сложилось по одному мероприятию³⁶², от 50,0 до 80,0 – по одному мероприятию³⁶³; от 80,0 до 95,0 процента – по одному мероприятию³⁶⁴; более 95,0 процента – по трем

³⁵⁶ ЦСР 06Д1900000, ЦСР 06Д0400000.

³⁵⁷ ЦСР 06Д0200000.

³⁵⁸ ЦСР 06Д0300000, ЦСР 06Д0800000.

³⁵⁹ ЦСР 06Д0400000.

³⁶⁰ ЦСР 06Д1900000.

³⁶¹ «Объем строительства и реконструкции водопроводных сетей (нарастающим итогом с 2018 года)» (достигнут на уровне 479,78 км при плане 637,93 км) и «Объем строительства и реконструкции канализационных сетей (нарастающим итогом с 2018 года)» (достигнут на уровне 258,46 км при плане 329,73 км).

³⁶² ЦСР 06Б1900000.

³⁶³ ЦСР 06Б0600000.

³⁶⁴ ЦСР 06Б0500000.

мероприятиям (из них более 99,0 процента по двум мероприятиям³⁶⁵). По ряду мероприятий в целом отсутствовало исполнение расходов в связи с поздним завершением проектно-изыскательских работ по организации теплоснабжения сервисного центра и длительным согласованием выполненных работ³⁶⁶, вследствие невыявления аварийных ситуаций на теплоэнергетических объектах в 2022 году³⁶⁷, непредставления документации (основания), подтверждающей расходы на финансовое обеспечение затрат от осуществления регулируемого вида деятельности по отпуску тепловой энергии³⁶⁸, а также в связи с длительным выполнением работ по переустройству тепловых сетей, в том числе с ликвидацией надземных участков тепловых сетей³⁶⁹.

Основными факторами, повлиявшими на исполнение не в полном объеме, наряду с вышеперечисленными³⁷⁰, являются: длительное получение согласования ГАУ «Мосгосэкспертиза»³⁷¹ (низкое исполнение также сложилось в 2021 году), необходимость включения работ капитального характера в АИП³⁷²;

✓ в целом отмечена положительная динамика исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом (рост составил 13,8 процентных пункта);

✓ исполнение не в полном объеме преимущественно не повлияло на достижение конечных результатов по подпрограмме.

По итогам 2022 года достигнуты плановые значения одного конечного результата, не достигнут – один конечный результат (обусловлено более низкой фактической температурой наружного воздуха в отопительный период³⁷³);

➤ **подпрограмма «Развитие электроснабжения города Москвы»:**

✓ расходы в полном объеме (20,5 млн. рублей) направлены на реализацию мер по обеспечению электроснабжением объектов инженерно-коммунальной инфраструктуры;

✓ исполнение по одному мероприятию составило более 99,0 процента³⁷⁴. По одному мероприятию в целом отсутствовало исполнение расходов в связи с выполнением работ по обеспечению электроснабжения мест проведения социально-культурных мероприятий АО «ОЭК» за счет остатка средств субсидий прошлых лет на указанные цели³⁷⁵;

✓ в целом отмечена отрицательная динамика исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом (сокращение составило 95,8 процентных пункта);

✓ исполнение не в полном объеме преимущественно не повлияло на достижение конечных результатов по подпрограмме и непосредственных результатов по мероприятиям.

³⁶⁵ ЦСР 06Б0400000, ЦСР 06Б0900000.

³⁶⁶ ЦСР 06Б0300000.

³⁶⁷ ЦСР 06Б0700000.

³⁶⁸ ЦСР 06Б0800000.

³⁶⁹ ЦСР 06Б1200000, ЦСР 06Б1300000.

³⁷⁰ ЦСР 06Б0800000, ЦСР 06Б1900000.

³⁷¹ ЦСР 06Б0600000.

³⁷² ЦСР 06Б1900000.

³⁷³ «Уровень потерь тепловой энергии в сетях теплоснабжения (отношение суммарного объема потерь тепловой энергии к суммарной протяженности сетей)» (достигнут на уровне 0,1691 Гкал на км\ч при плане 0,1272 Гкал на км\ч).

³⁷⁴ ЦСР 06А0300000.

³⁷⁵ ЦСР 06А0700000.

По итогам 2022 года достигнуто плановое значение одного конечного результата, не достигнут – один непосредственный результат (обусловлено корректировкой планов инвестиционной программы, длительным согласованием и необходимостью получения экспертной оценки ПСД, длительностью конкурсных процедур, а также переносом сроков завершения контрактов на 2023 год³⁷⁶);

➤ по прочим подпрограммам «Развитие сети общественных туалетов», «Развитие и модернизация объектов коллекторного хозяйства города Москвы», «Развитие и модернизация объектов водоотведения поверхностного стока», «Развитие инженерных коммуникаций города Москвы», «Энергосбережение и повышение энергоэффективности» и «Мероприятия в области обращения с отходами и противооползневые работы»³⁷⁷ отмечается следующее:

✓ основная доля расходов (18 426,6 млн. рублей, или 50,1 процента) направлена на реализацию комплекса мер по развитию коммунально-инженерной инфраструктуры;

✓ в разрезе мероприятий исполнение менее 50,0 процента сложилось по пяти мероприятиям³⁷⁸; от 50,0 до 80,0 процента – по шести мероприятиям³⁷⁹; от 80,0 до 95,0 процента – по четырем мероприятиям³⁸⁰; более 95,0 процента – по 24 мероприятиям (из них более 99,0 процента по 19 мероприятиям³⁸¹). По ряду мероприятий в целом отсутствовало исполнение расходов в связи с: длительной передачей объекта в аренду³⁸²; неготовностью объекта, запланированного к окончанию строительства в 2022 году³⁸³; непроведением в 2022 году закупочных процедур на выполнение запланированных мероприятий, направленных на энергосбережение и энергоэффективность³⁸⁴.

Основными факторами, повлиявшими на исполнение не в полном объеме, наряду с вышеперечисленными, являются: длительное получение разрешения на строительство объекта «ОС Фили»³⁸⁵, длительное выполнение СМР по развязке транзитных трубопроводов по переходным контрактам 2021 года со сроком выполнения в 2022-2023 годах³⁸⁶.

По ряду мероприятий одновременно отмечено низкое исполнение на протяжении нескольких лет (2021-2022 годы³⁸⁷), что обусловлено, наряду с отмеченными выше факторами³⁸⁸, длительной подготовкой исходно-разрешительной документации для начала строительства ГУП «Мосводосток»

³⁷⁶ Объем строительства, реконструкции кабельных линий, введенных в эксплуатацию (нарастающим итогом) (достигнут на уровне 17 802,11 км при плане 18 073,51 км).

³⁷⁷ Удельный вес подпрограмм в структуре госпрограммы составил 42,0 процента.

³⁷⁸ ЦСР 06И0500000, ЦСР 06К0208200, ЦСР 06К0208700, ЦСР 06К0209000, ЦСР 06К0209100.

³⁷⁹ ЦСР 0630108500, ЦСР 0630108900, ЦСР 06Е0300000, ЦСР 06Е1900000, ЦСР 06К0208600, ЦСР 0630108200.

³⁸⁰ ЦСР 06Е0700000, ЦСР 06И0600000, ЦСР 06Л0808100, ЦСР 06И0200000.

³⁸¹ ЦСР 0630108100, ЦСР 0630108300, ЦСР 0630108800, ЦСР 06Е0100000, ЦСР 06Е0600000, ЦСР 06Е0900000, ЦСР 06ЕГ6G0001, ЦСР 06И0100000, ЦСР 06И0200200, ЦСР 06И0300000, ЦСР 06К0208100, ЦСР 06К0208500, ЦСР 06Л0108500, ЦСР 06Л0700100, ЦСР 06Л1000000, ЦСР 06Л1300000, ЦСР 06Л1700000, ЦСР 06Л2500000, ЦСР 06Л3000000.

³⁸² ЦСР 06Г1900000.

³⁸³ ЦСР 06Е0400000.

³⁸⁴ ЦСР 06К0100000.

³⁸⁵ ЦСР 06Е0300000.

³⁸⁶ ЦСР 06К0208700.

³⁸⁷ ЦСР 06Е0300000, ЦСР 06К0100000, ЦСР 06К0208700.

³⁸⁸ ЦСР 06К0100000, ЦСР 06К0208700.

в рамках реализации комплекса мер по развитию объектов водоотведения поверхностного стока, длительным сроком проведения предпроектных изысканий и разработки проектной документации по развязке транзитных трубопроводов;

✓ исполнение не в полном объеме в целом не повлияло на достижение конечных результатов по подпрограмме и непосредственных результатов по мероприятиям.

По итогам 2022 года достигнуты плановые значения восьми конечных результатов и пяти непосредственных результатов (из них с перевыполнением четыре и три показателя соответственно).

ж) С учетом результатов контроля отмечались отдельные вопросы, сохраняющие свою актуальность в перспективе, в том числе необходимость объективности натуральных показателей госпрограммы в части конечного результата подпрограммы «Развитие и модернизация водопроводно-канализационного хозяйства города Москвы и систем технического водоснабжения» – «Доля водопроводно-канализационных сетей, находящихся в удовлетворительном состоянии»³⁸⁹. Так, установлено, что на начало 2022 года доля водопроводных сетей со 100-процентным износом составляла 51,4 процента, доля канализационных сетей со 100-процентным износом – 65,0 процента. Вместе с тем в редакции госпрограммы от 29.03.2022³⁹⁰ показатель доли водопроводно-канализационных сетей, находящихся в удовлетворительном состоянии, по итогам 2020 и 2021 годов составлял 100,0 процента.

з) Установлена несогласованность информации, представленной в сводном годовом докладе о ходе реализации и оценке эффективности госпрограмм, со сведениями, представленными Комитетом государственного строительного надзора города Москвы: так, по информации Комитета, в 2022 году введено в эксплуатацию 67,9 км водопроводных сетей, 292,5 км канализационных сетей, 2,2 км газовых сетей и 34,1 км тепловых сетей; согласно сводному докладу, протяженность введенных объектов инженерно-коммунальной инфраструктуры составила 66,13 км водопроводных сетей, 47,82 км канализационных сетей и 57,39 км газовых сетей (информация о протяженности тепловых сетей, введенных в эксплуатацию, в сводном годовом докладе отсутствует).

Одновременно отмечено отсутствие в сводном годовом докладе информации, представленной Департаментом жилищно-коммунального хозяйства города Москвы, о построенном и введенном в эксплуатацию объекте «Строительство канализационной насосной станции (объект «Автобусный парк вблизи д. Красная Пахра»)».

Реализация в 2022 году государственной программы города Москвы **«Развитие культурно-туристической среды и сохранение культурного наследия»** характеризовалась следующими показателями и факторами, влияющими на ее исполнение.

³⁸⁹ Пункт 2.24. Плана работы КСП Москвы на 2022 год, п.2.15. Плана работы КСП Москвы на 2023 год.

³⁹⁰ Утверждена постановлением Правительства Москвы от 29.03.2022 № 487-ПП.

а) Финансовое обеспечение госпрограммы за счет всех источников финансирования в 2022 году представлено на рисунке 37.

ИСТОЧНИКИ	ПЛАН		ФАКТ	
	УТВЕРЖДЕНО ГОСПРОГРАММОЙ	СОГЛАСНО ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ	СОГЛАСНО ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ	
Бюджет города Москвы	100 736,3 (62,0%)	+ 12,8% 113 584,6 (64,8%)	110 848,6 (57,5%)	97,6%
Федеральные средства	36 846,0 (22,7%)	36 846,0 (21,0%)	49 554,8 (25,7%)	134,5%
Средства юридических и физических лиц	24 871,5 (15,3%)	24 871,5 (14,2%)	32 492,9 (16,8%)	130,6%

Процент исполнения от предусмотренных средств согласно годовому отчету МЛН. РУБЛЕЙ

Рисунок 37.

Согласно годовому отчету о выполнении госпрограммы, финансовое обеспечение за счет всех источников финансирования уточнено и составило 175 302,2 млн. рублей, исполнение сложилось в сумме 192 896,4 млн. рублей (или 110,0 процента от уточненного финансового обеспечения).

Доля средств бюджетов в реализации госпрограммы в 2022 году составила 83,2 процента (с ростом по отношению к 2021 году на 23,3 млн. рублей), доля средств юридических и физических лиц – 16,8 процента (с ростом по отношению к 2021 году на 7855,2 млн. рублей).

б) Информация об изменениях в ходе исполнения бюджета города Москвы финансового обеспечения госпрограммы представлена на рисунке 38.

Показатель	2020 год	2021 год	2022 год
Плановые назначения (Закон о бюджете), млн. рублей	84 539,2	90 558,8	100 736,3
Уточненные назначения (СБР), млн. рублей	87 172,4	102 787,0	113 584,6
Изменение плановых назначений, проценты	+3,1	+13,5	+12,8

Рисунок 38.

В отчетном финансовом году в ходе исполнения бюджета в плановые назначения вносились изменения (рост составил 12 848,3 млн. рублей), которые преимущественно обусловлены увеличением расходов в целях проведения фестивалей, конкурсов, юбилейных вечеров и других мероприятий, направленных на популяризацию театрального и музыкального искусства, московских театральных коллективов, выдающихся деятелей культуры³⁹¹, событийных мероприятий³⁹², оказания государственными публичными библиотеками города Москвы государственных услуг, выполнения работ³⁹³.

Изменение объема плановых назначений в сторону сокращения

³⁹¹ ЦСР 09Б0400000, подпрограмма «Театры, концертные организации и учреждения кинофикации».

³⁹² ЦСР 09И0300100, подпрограмма «Развитие культурно-туристической среды».

³⁹³ ЦСР 09В0108100, подпрограмма «Библиотеки».

преимущественно связано со снижением расходов на реализацию мероприятий по оказанию музеями и выставочными залами³⁹⁴, театрами, концертными организациями и учреждениями кинофикации³⁹⁵, культурными центрами, домами культуры, клубами и молодежными центрами города Москвы государственных услуг³⁹⁶.

в) Информация об **исполнении расходов в целом по госпрограмме** за счет бюджетных средств представлена на рисунке 39.

Показатель	2020 год	2021 год	2022 год
Исполнено расходов (Закон/Законопроект об исполнении), млн. рублей	77 794,7	99 570,0	110 848,6
	+28,0%	+11,3%	
Исполнение от уточненных назначений, проценты	89,2	96,9	97,6
Доля исполненных расходов в программной части бюджета (доля ГП), процент	2,7	3,0	3,2
Исполнено расходов по АИП в рамках ГП, млн. рублей	2572,0	4626,9	13 911,8

Рисунок 39.

Основная характеристика исполнения госпрограммы в 2022 году:

➤ исполнение составило 110 848,6 млн. рублей, или 97,6 процента от уточненных бюджетных назначений.

Неполное исполнение бюджетных расходов, предусмотренных на реализацию госпрограммы, в целом не повлияло на достижение конечных результатов по госпрограмме и по подпрограммам госпрограммы, непосредственных результатов по мероприятиям;

➤ рост расходов по отношению к предыдущему периоду составил 11 278,6 млн. рублей, что в основном обусловлено выделением в 2022 году бюджетных ассигнований на реализацию мероприятия АИП «Строительство, реконструкция и реставрация объекта (Центральный Московский ипподром) с приспособлением для современного использования»³⁹⁷, увеличением расходов по мероприятию «Проведение событийных мероприятий»³⁹⁸.

Отмечен рост расходов в трехлетнем диапазоне (2020-2022 годы), который преимущественно обусловлен преобразованием централизованных библиотечных систем в объединенные культурные центры, увеличением количества объектов с высокой степенью строительной готовности, изменением существенных условий контрактов в связи с ростом цен на строительные ресурсы (в части 2022 года)³⁹⁹, а также в связи

³⁹⁴ ЦСР 09A0108100, подпрограмма «Музеи и выставочные залы».

³⁹⁵ ЦСР 09B0108100, подпрограмма «Театры, концертные организации и учреждения кинофикации».

³⁹⁶ ЦСР 09G0108100, подпрограмма «Культурные центры, дома культуры, клубы и молодежные центры».

³⁹⁷ ЦСР 09Ж0800000.

³⁹⁸ ЦСР 09И0300100.

³⁹⁹ В ходе реализации контрактов на основании постановления Правительства Москвы от 09.03.2022 № 345-ПП.

с корректировкой ПСД ввиду изменения технических решений по требованиям Департамента культуры города Москвы;

➤ основная доля расходов (55,4 процента) в разрезе мероприятий направлена на реализацию мероприятий по оказанию государственными учреждениями государственных услуг, выполнению работ, на финансовое обеспечение деятельности государственных казенных учреждений⁴⁰⁰, проведение событийных мероприятий⁴⁰¹, а также мероприятий, направленных на осуществление капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности⁴⁰²; в разрезе направлений расходования – на субсидии (гранты) государственным бюджетным и автономным учреждениям⁴⁰³.

Информация об исполнении госпрограммы в разрезе направлений расходования приведена на рисунке 40;

ГОД	Субсидии (гранты) ГБУ и ГАУ (ВР 610, 620)	Субсидии (гранты) ЮЛ (кроме ГУ) (ВР 630, 810)	Капвложения (ВР 400)	Закупки товаров, работ и услуг (ВР 200)	Прочие расходы
2022	50 306,3 (45,4) -13,1%	40 749,2 (36,8%) +24,9%	13 729,2 (12,4%) +196,7%	5 089,4 (4,6%) +46,9%	974,6 (0,8%) +4,3%
2021	57 921,7 (58,2%) +30,2%	32 621,4 (32,8%) +24,6%	4 626,9 (4,6%) +91,0%	3 465,7 (3,5%) -4,4%	934,4 (0,9%) -15,0%
2020	44 470,6 (57,2%)	26 177,0 (33,6%)	2 422,0 (3,1%)	3 625,8 (4,7%)	1099,3 (1,4%)

МЛН. РУБЛЕЙ

Рисунок 40.

➤ рост расходов инвестиционного характера (расходы АИП) по сравнению с 2021 годом составил 3,0 раза.

В 2022 году за счет средств бюджета города Москвы введены в эксплуатацию два музея, осуществлены проектно-изыскательские и строительные работы на объекте культурного наследия⁴⁰⁴.

Основными факторами, повлиявшими на исполнение расходов, а также на их динамику по отношению к предыдущему году, являются: условия соглашений о предоставлении субсидий, предусматривающие перечисление средств субсидий под фактическую потребность (с учетом информации о принятых денежных обязательствах, подлежащих оплате за счет субсидии)⁴⁰⁵, порядок оплаты работ, поставки товаров по заключенным

⁴⁰⁰ ЦСР 09А0108100, ЦСР 09Б0108100, ЦСР 09В0108100, ЦСР 09Г0108100, ЦСР 09Ж0108100, ЦСР 09К0108100.

⁴⁰¹ ЦСР 09И0300100.

⁴⁰² ЦСР 09А0600000, ЦСР 09Б0700000, ЦСР 09В0800000, ЦСР 09Г0600000, ЦСР 09Ж0800000, ЦСР 09К0700000, ЦСР 09К0900000.

⁴⁰³ ВР 610, 620.

⁴⁰⁴ «Реставрация и приспособление для современного использования объекта культурного наследия регионального значения «Жилой дом Е.А. Свечиной – С.Ф. Циммерман – С.П. Моргунова, 1-я треть XIX в., 1902 г., гражданский инженер А.С. Гребенщиков» по адресу: проспект Мира, д.25, стр.1,2».

⁴⁰⁵ ЦСР 09А0200000, ЦСР 09Б0300000, ЦСР 09Д0200100, ЦСР 09Д0200300.

контрактам (после фактического их выполнения и подписания актов выполненных работ)⁴⁰⁶.

г) Информация о достижении натуральных показателей госпрограммы представлена на рисунке 41.

Развитие культурно-туристической среды и сохранение культурного наследия	Фактическое достижение в 2022 году натуральных показателей, ед.			
	ВСЕГО, из них:	Достигнуто	в т.ч. перевыполнено	Не достигнуто
В ЦЕЛОМ ПО ГОСПРОГРАММЕ	5	4	4	1
В ЦЕЛОМ ПО ПОДПРОГРАММАМ И МЕРОПРИЯТИЯМ	37	33	25	4
Справочно: из них по мероприятиям	27	23	17	4

Рисунок 41.

Основные факторы, повлиявшие на динамику конечных результатов госпрограммы, в части:

– *перевыполнения* – отмена ограничительных мер на проведение массовых мероприятий, посещение учреждений культуры и ростом интенсивности культурной жизни⁴⁰⁷; восстановление мобильности граждан в туристических целях⁴⁰⁸. По ряду конечных результатов госпрограммы наблюдается их достижение в 2022 году выше уровня планового значения 2023-2024 годов⁴⁰⁹;

– *не достижения* – изменение цен на строительные материалы, сложности с поставками строительных материалов из зарубежных стран⁴¹⁰.

д) Информация об исполнении госпрограммы в разрезе подпрограмм, включая достижение натуральных показателей, представлена на рисунке 42.

⁴⁰⁶ ЦСР 09A0408300, ЦСР 09A0408400, ЦСР 09A0508200, ЦСР 09B0508300, ЦСР 09B0508400, ЦСР 09B0508300, ЦСР 09B0508400, ЦСР 09B0608200, ЦСР 09Г0408400, ЦСР 09Г0508200, ЦСР 09E0408700.

⁴⁰⁷ Например, «Количество посетителей бесплатных массово-зрелищных мероприятий» (план – 15 750,0 тыс. человек, факт – 26 940,3 тыс. человек), «Посещаемость учреждений культуры города Москвы на 1 тысячу жителей в год» (план – 10 950,0 ед., факт – 14 701,1 ед.), «Посещаемость театральных и концертных мероприятий города Москвы на 1 тыс. жителей в год» (план – 840,0 ед., факт – 852,7 ед.), «Удельный вес населения, охваченного деятельностью учреждений культуры клубного типа» (план – 5,9 процента, факт – 7,6 процента).

⁴⁰⁸ Например, «Объем туристского и экскурсионного потока, всего» (план – 24,1 млн. человек, факт – 24,3 млн. человек), «Число туристских прибытий, всего» (план – 16,7 млн. человек, факт – 17,9 млн. человек), «Число туристских прибытий граждан РФ» (план – 15,3 млн. человек, факт – 16,2 млн. человек), «Число туристских прибытий иностранных граждан» (план – 1,4 млн. человек, факт – 1,7 млн. человек).

⁴⁰⁹ Например, «Количество посетителей бесплатных массово-зрелищных мероприятий» (план на 2023 год – 15 750,0 тыс. человек, на 2024 год – 15 750,0 тыс. человек, факт за 2022 год – 26 940,3 тыс. человек), «Посещаемость учреждений культуры города Москвы на 1 тысячу жителей в год» (план на 2023 год – 11 000,0 ед., на 2024 год – 11 050,0 ед., факт за 2022 год – 14 701,1 ед.).

⁴¹⁰ «Доля объектов культурного наследия, находящихся в удовлетворительном состоянии, от общего количества объектов культурного наследия, расположенных на территории города Москвы» (план – 97,1 процента, факт – 96,4 процента).

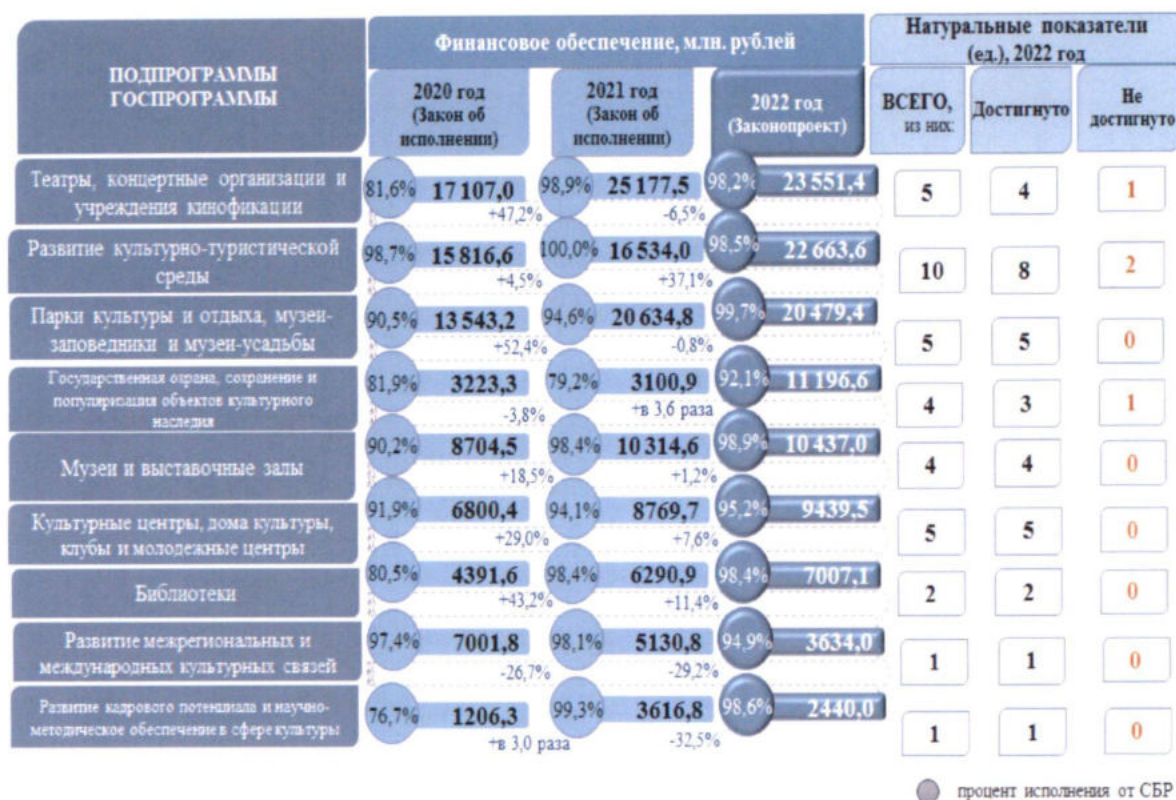


Рисунок 42.

Исполнение подпрограмм госпрограммы, включая достижение натуральных показателей, характеризовалось следующим образом:

➤ **подпрограмма «Музеи и выставочные залы»:**

✓ основная доля расходов (8334,4 млн. рублей, или 79,9 процента) направлена на реализацию мероприятия по оказанию государственными учреждениями государственных услуг, выполнению работ, на финансовое обеспечение деятельности государственных казенных учреждений;

✓ в разрезе мероприятий исполнение от 50,0 до 80,0 процента сложилось по двум мероприятиям⁴¹¹; от 80,0 до 95,0 процента – по трем мероприятиям⁴¹²; более 99,0 процента – по шести мероприятиям⁴¹³. По одному мероприятию⁴¹⁴ исполнение расходов отсутствовало вследствие перераспределения ассигнований на реализацию первоочередных мероприятий в соответствии с решениями Правительства Москвы⁴¹⁵ (возмещение расходов на обеспечение транспортного сопровождения производилось за счет средств субсидии, предоставленной в 2019 году на те же цели)⁴¹⁶;

✓ в целом отмечена положительная динамика исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом (рост составил 0,5 процентных пункта);

✓ исполнение не в полном объеме преимущественно не повлияло

⁴¹¹ ЦСР 09A0200000, ЦСР 09A0508200.

⁴¹² ЦСР 09A0800000, ЦСР 09A0408300, ЦСР 09A0408400.

⁴¹³ ЦСР 09A0108100, ЦСР 09A0300000, ЦСР 09A0600000, ЦСР 09A0700000, ЦСР 09A0900000, ЦСР 09AA1A8301.

⁴¹⁴ ЦСР 09A1000000.

⁴¹⁵ Постановления Правительства Москвы от 19.04.2022 № 612-ПП, от 21.06.2022 № 1186-ПП.

⁴¹⁶ ЦСР 09A0200000, ЦСР 09A0408400, ЦСР 09A0408300, ЦСР 09A0508200.

на достижение конечных результатов по подпрограмме и непосредственных результатов по мероприятиям.

По итогам 2022 года достигнуты плановые значения одного конечного результата и трех непосредственных результатов (из них с перевыполнением – один и один показатель соответственно).

По ряду натуральных показателей подпрограммы отмечено их достижение в 2022 году выше уровня планового значения 2023-2024 годов⁴¹⁷;

➤ **подпрограмма «Театры, концертные организации и учреждения кинофикации»:**

✓ основная доля расходов (20 401,4 млн. рублей, или 86,6 процента) направлена на реализацию мероприятий по оказанию государственными учреждениями государственных услуг, выполнению государственных работ, на финансовое обеспечение деятельности государственных казенных учреждений; проведение фестивалей, конкурсов, юбилейных вечеров и других мероприятий, направленных на популяризацию театрального и музыкального искусства, московских театральных коллективов, выдающихся деятелей культуры; на предоставление грантов на осуществление мероприятий по развитию и поддержке театрального искусства;

✓ в разрезе мероприятий исполнение менее 50,0 процента сложилось по одному мероприятию⁴¹⁸; от 50,0 до 80,0 процента – по двум мероприятиям⁴¹⁹; от 80,0 до 95,0 процента – по одному мероприятию⁴²⁰; более 95,0 процента – по девяти мероприятиям (из них более 99,0 процента по восьми мероприятиям⁴²¹). По одному мероприятию⁴²² отсутствовало исполнение расходов с учетом условий соглашений о предоставлении субсидий, предусматривающих перечисление средств субсидий под фактическую потребность.

Основные факторы, повлиявшие на исполнение не в полном объеме, приведены ранее⁴²³;

✓ в целом отмечена отрицательная динамика исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом (сокращение составило 0,7 процентных пункта);

✓ исполнение не в полном объеме преимущественно не повлияло на достижение конечных результатов по подпрограмме и непосредственных результатов по мероприятиям.

По итогам 2022 года достигнуты плановые значения одного конечного результата и трех непосредственных результатов (из них с перевыполнением – один и один показатель соответственно), не достигнут один непосредственный результат.

Основным фактором, повлиявшим на недостижение показателя, стала

⁴¹⁷ Например, «Посещаемость музеев и выставочных залов города Москвы на 1 тыс. жителей в год» (план на 2023 год – 1116 ед., на 2024 год – 1116 ед., факт за 2022 год – 1899 ед.), «Количество посетителей музеев и выставочных залов города Москвы» (план на 2023 год – 14 100 тыс. человек, на 2024 год – 14 100 тыс. человек, факт за 2022 год – 23 956 тыс. человек).

⁴¹⁸ ЦСР 09Б0500100.

⁴¹⁹ ЦСР 09Б0300000, ЦСР 09Б0508400.

⁴²⁰ ЦСР 09Б0508300.

⁴²¹ ЦСР 09Б0108100, ЦСР 09Б0400000, ЦСР 09Б0700000, ЦСР 09Б0800000, ЦСР 09Б0900000, ЦСР 09Б1300000, ЦСР 09Б1400000, ЦСР 09БА1А8301.

⁴²² ЦСР 09Б1700000.

⁴²³ ЦСР 09Б0300000, ЦСР 09Б0508300, ЦСР 09Б0508400.

актуализация Департаментом культуры города Москвы порядка реализации в городе Москве проекта «Открытая сцена» (что не позволило своевременно провести ряд мероприятий)⁴²⁴.

По ряду натуральных показателей подпрограммы отмечается их достижение в 2022 году выше уровня планового значения 2023-2024 годов⁴²⁵;

➤ **подпрограмма «Библиотеки»:**

✓ основная доля расходов (5693,7 млн. рублей, или 81,3 процента) направлена на реализацию мероприятий по оказанию государственными учреждениями государственных услуг, выполнению работ, на финансовое обеспечение деятельности государственных казенных учреждений;

✓ в разрезе мероприятий исполнение от 50,0 до 80,0 процента сложилось по одному мероприятию⁴²⁶; от 80,0 до 95,0 процента – по двум мероприятиям⁴²⁷; более 99,0 процента – по четырем мероприятиям⁴²⁸. По одному мероприятию⁴²⁹ отсутствовало исполнение расходов вследствие несвоевременной разработки ПСД по объектам культуры в рамках реализации АИП.

Основные факторы, повлиявшие на исполнение не в полном объеме, приведены ранее⁴³⁰;

✓ в целом отмечено отсутствие динамики исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом;

✓ исполнение не в полном объеме преимущественно не повлияло на достижение конечных результатов по подпрограмме и непосредственных результатов по мероприятиям.

По итогам 2022 года достигнуты плановые значения одного конечного результата и одного непосредственного результата (из них с перевыполнением – один непосредственный результат).

По натуральному показателю подпрограммы отмечено его достижение в 2022 году выше уровня планового значения 2023 года⁴³¹;

➤ **подпрограмма «Культурные центры, дома культуры, клубы и молодежные центры»:**

✓ основная доля расходов (5798,2 млн. рублей⁴³², или 61,4 процента) направлена на реализацию мероприятий по оказанию государственными учреждениями государственных услуг, выполнению работ, на финансовое обеспечение деятельности государственных казенных учреждений;

✓ в разрезе мероприятий исполнение менее 50,0 процента сложилось

⁴²⁴ «Количество поддержанных проектов и творческих инициатив в области театрального искусства (нарастающим итогом)» (план – 375 ед., факт – 345 ед.).

⁴²⁵ Например, «Посещаемость театральных и концертных мероприятий города Москвы на 1 тыс. жителей в год» (план на 2023 год – 840,0 ед., на 2024 год – 840,0 ед., факт за 2022 год – 852,7 ед.), «Количество зрителей театральных и концертных мероприятий города Москвы» (план на 2023 год – 10 600,0 тыс. человек, на 2024 год – 10 600,0 тыс. человек, факт за 2022 год – 10 756,5 тыс. человек).

⁴²⁶ ЦСР 09B0608200.

⁴²⁷ ЦСР 09B0508300, 09B0508400.

⁴²⁸ ЦСР 09B0108100, ЦСР 09B0700000, ЦСР 09B0300000, ЦСР 09BA1A8301.

⁴²⁹ ЦСР 09B0800000.

⁴³⁰ ЦСР 09B0508300, ЦСР 09B0508400, ЦСР 09B0608200.

⁴³¹ «Количество объектов, на которых проводились работы по капитальному и текущему ремонту (нарастающим итогом)» (план на 2023 год – 1088 ед., факт за 2022 год – 1092 ед.).

⁴³² ЦСР 09Г0108100, ЦСР 09Г0708100.

по одному мероприятию⁴³³; от 50,0 до 80,0 процента – по двум мероприятиям⁴³⁴; от 80,0 до 95,0 процента – по четырем мероприятиям⁴³⁵; более 95,0 процента – по восьми мероприятиям (из них более 99,0 процента – по пяти мероприятиям⁴³⁶). По одному мероприятию⁴³⁷ отсутствовало исполнение расходов вследствие отсутствия необходимости использования нераспределенного объема субвенций, предназначенного для увеличения объема субвенций бюджетам муниципальных округов на выполнение переданных полномочий города Москвы по организации досуговой и социально-воспитательной работы с населением по месту жительства.

Основные факторы, повлиявшие на исполнение не в полном объеме, приведены ранее⁴³⁸. По мероприятию «Приобретение государственными учреждениями оборудования и других основных средств»⁴³⁹ наблюдается низкое исполнение в 2021-2022 годах;

✓ в целом отмечена положительная динамика исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом (рост составил 1,1 процентных пункта);

✓ исполнение не в полном объеме преимущественно не повлияло на достижение конечных результатов по подпрограмме и непосредственных результатов по мероприятиям.

По итогам 2022 года достигнуты плановые значения одного конечного результата и четырех непосредственных результатов (из них с перевыполнением – по одному и трем показателям соответственно).

По ряду натуральных показателей подпрограммы отмечено их достижение в 2022 году выше уровня планового значения 2023-2024 годов⁴⁴⁰;

➤ **подпрограмма «Государственная охрана, сохранение и популяризация объектов культурного наследия»:**

✓ основная доля расходов (9845,4 млн. рублей, или 87,9 процента) направлена на реализацию мероприятий по строительству, реконструкции и реставрации объектов с приспособлением для современного использования, а также по сохранению объектов культурного наследия;

✓ в разрезе мероприятий исполнение менее 50,0 процента сложилось по одному мероприятию⁴⁴¹; от 50,0 до 80,0 процента – по одному мероприятию⁴⁴²; от 80,0 до 95,0 процента – по шести мероприятиям⁴⁴³; более 95,0 процента – по трем

⁴³³ ЦСР 09Г0708300.

⁴³⁴ ЦСР 09Г0508200, ЦСР 09Г0908100.

⁴³⁵ ЦСР 09Г0408400, ЦСР 09Г0700300, ЦСР 09Г0708200, ЦСР 09Г0708500.

⁴³⁶ ЦСР 09Г0108100, ЦСР 09Г0600000, ЦСР 09Г0708100, ЦСР 09Г1000000, ЦСР 09ГА1А8301.

⁴³⁷ ЦСР 09Г0700200.

⁴³⁸ ЦСР 09Г0408400, ЦСР 09Г0508200.

⁴³⁹ ЦСР 09Г0508200.

⁴⁴⁰ Например, «Удельный вес населения, охваченного деятельностью учреждений культуры клубного типа» (план на 2023 год – 7,4 процента, на 2024 год – 7,4 процента, факт за 2022 год – 7,6 процента), «Количество клубных формирований (включая формы культурно-досуговой и креативной общественной самоорганизации)» (план на 2023 год – 8600 ед., на 2024 год – 8600 ед., факт за 2022 год – 9295 ед.), «Количество мероприятий» (план на 2023 год – 31 750 ед., на 2024 год – 31 750 ед., факт за 2022 год – 38 190 ед.), «Количество объектов, на которых проводились работы по капитальному и текущему ремонту (нарастающим итогом)» (план на 2023 год – 690 ед., на 2024 год – 690 ед., факт за 2022 год – 700 ед.).

⁴⁴¹ ЦСР 09Ж0200000.

⁴⁴² ЦСР 09Ж0700000.

⁴⁴³ ЦСР 09Ж0108100, ЦСР 09Ж0300000, ЦСР 09Ж0400000, ЦСР 09Ж0500000, ЦСР 09Ж2100000, ЦСР 09Ж2600000.

мероприятиям (из них более 99,0 процента по двум мероприятиям⁴⁴⁴).

Основными факторами, повлиявшими на исполнение не в полном объеме, являются: расторжение заключенных в 2022 году контрактов в связи с невыполнением исполнителем условий контрактов⁴⁴⁵, порядок оплаты работ по заключенным контрактам (после фактического их выполнения и подписания актов выполненных работ)⁴⁴⁶;

✓ в целом отмечена положительная динамика исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом (рост составил 12,9 процентных пункта);

✓ исполнение не в полном объеме преимущественно не повлияло на достижение конечных результатов по подпрограмме и непосредственных результатов по мероприятиям.

По итогам 2022 года достигнуты плановые значения одного конечного результата и двух непосредственных результатов (из них с перевыполнением – по одному и двум показателям соответственно), не достигнут один непосредственный результат (обусловлено участием в заявочной компании на предоставление субсидий меньшего числа участников, чем планировалось⁴⁴⁷);

➤ по прочим подпрограммам *«Развитие межрегиональных и международных культурных связей»*, *«Развитие кадрового потенциала и научно-методическое обеспечение в сфере культуры»*, *«Развитие культурно-туристической среды»*, *«Парки культуры и отдыха, музеи-заповедники и музеи-усадьбы»*⁴⁴⁸ отмечается следующее:

✓ основная доля расходов (35 469,2 млн. рублей, или 72,1 процента) направлена на реализацию мероприятий по оказанию государственными учреждениями государственных услуг, выполнению государственных работ, на финансовое обеспечение деятельности государственных казенных учреждений, по проведению событийных мероприятий, на строительство, реконструкцию, а также на содержание объектов на территории Выставки достижений народного хозяйства;

✓ в разрезе мероприятий исполнение менее 50,0 процента сложилось по двум мероприятиям⁴⁴⁹; от 50,0 до 80,0 процента – по двум мероприятиям⁴⁵⁰; от 80,0 до 95,0 процента – по двум мероприятиям⁴⁵¹; более 95,0 процента – по 21 мероприятию (из них более 99,0 процента по 19 мероприятиям⁴⁵²). По двум мероприятиям⁴⁵³ отсутствовало исполнение расходов, что обусловлено в том числе несвоевременной разработкой ПСД.

⁴⁴⁴ ЦСР 09Ж0800000, ЦСР 09Ж1100000.

⁴⁴⁵ ЦСР 09Ж0200000.

⁴⁴⁶ ЦСР 09Ж0600000, ЦСР 09Ж0700000.

⁴⁴⁷ «Количество субсидий, предоставленных на проведение работ по сохранению объектов культурного наследия религиозного назначения (нарастающим итогом)» (план – 71 ед., факт за 2022 год – 69 ед.).

⁴⁴⁸ Удельный вес подпрограмм в структуре госпрограммы составил 44,4 процента.

⁴⁴⁹ ЦСР 09И0300300, ЦСР 09И0100200.

⁴⁵⁰ ЦСР 09Д0200300, ЦСР 09Е0408700.

⁴⁵¹ ЦСР 09Д0200100, ЦСР 09К0200000.

⁴⁵² ЦСР 09Д0202500, ЦСР 09Д0300000, ЦСР 09Е0200000, ЦСР 09Е0500000, ЦСР 09И0100100, ЦСР 09И0100300, ЦСР 09И0200100, ЦСР 09И0300100, ЦСР 09К0108100, ЦСР 09К0308400, ЦСР 09К0400100, ЦСР 09К0400200, ЦСР 09К0808700, ЦСР 09К0900000, ЦСР 09К1200000, ЦСР 09К1900000, ЦСР 09К2000000, ЦСР 09К2300000, ЦСР 09К2500000.

⁴⁵³ ЦСР 09И0200200, ЦСР 09К0700000.

Основные факторы, повлиявшие на исполнение не в полном объеме, приведены ранее⁴⁵⁴;

✓ исполнение не в полном объеме преимущественно не повлияло на достижение конечных результатов по подпрограмме и непосредственных результатов по мероприятиям.

По итогам 2022 года достигнуты плановые значения пяти конечных результатов и 10 непосредственных результатов (из них с перевыполнением – по четырем и девяти показателям соответственно), не достигнуто два непосредственных результата.

Основные факторы недостижения показателей – переход части экскурсантов в категорию туристов и отмена фестивальных мероприятий⁴⁵⁵.

По ряду натуральных показателей подпрограммы отмечено их достижение в 2022 году выше уровня планового значения 2023-2024 годов⁴⁵⁶.

ж) С учетом результатов контроля⁴⁵⁷ сохраняются отдельные проблемы реализации госпрограммы:

– в 2022 году включение двух новых целей – «Формирование единой культурной повестки города Москвы путем выстраивания межведомственного взаимодействия» и «Стимулирование развития туристско-гостиничной отрасли в городе Москве» не сопровождалось уточнением перечня задач, а также включением мероприятий, направленных на достижение вышеуказанных целей;

– установление в госпрограмме плановых значений на 2024 год на уровне ниже фактического достижения в 2019 году по показателям, характеризующим посещаемость учреждений культуры, музеев, выставочных залов, театральных и концертных мероприятий, массово-зрелищных мероприятий и культурных программ общегородского, межрегионального и международного уровня, не способствует достижению целевого показателя национального проекта «Культура» – «Увеличение числа посещений культурных мероприятий в три раза по сравнению с показателем 2019 года».

з) Установлено расхождение данных сводного годового доклада о ходе реализации и об оценке эффективности госпрограмм за 2022 год и результатов контроля⁴⁵⁸ в части показателей поддержки в форме грантов юридическим

⁴⁵⁴ ЦСР 09Д0200300, ЦСР 09Д0200100, ЦСР 09Е040870.

⁴⁵⁵ «Посещаемость фестивальных мероприятий» (план – 15,2 млн. человек, факт – 12,07 млн. человек), «Число прибытий экскурсантов» (план – 7,4 млн. человек, факт – 6,4 млн. человек).

⁴⁵⁶ Например, «Количество посещений массово-зрелищных мероприятий и культурных программ общегородского, межрегионального и международного уровня» (план на 2023 год – 15 750,0 тыс. человек, на 2024 год – 15 750,0 тыс. человек, факт за 2022 год – 26 940,29 тыс. человек), «Совокупный объем туристского потребления и оборота фестивалей, всего» (план на 2023 год – 615,0 млрд. рублей, на 2024 год – 661,0 млрд. рублей, факт за 2022 год – 879,1 млрд. рублей), «Количество мест в классифицированных гостиницах и иных средствах размещения» (план на 2023 год – 320 тыс. ед., на 2024 год – 320 тыс. ед., факт за 2022 год – 374 тыс. ед.), «Количество посещений парков культуры и отдыха» (план на 2023 год – 107 100 тыс. ед., на 2024 год – 107 100 тыс. ед., факт за 2022 год – 136 054 тыс. ед.), «Количество посетителей массово-зрелищных мероприятий в парках культуры и отдыха» (план на 2023 год – 28 900 тыс. человек, на 2024 год – 28 900 тыс. человек, факт за 2022 год – 56 640 тыс. человек).

⁴⁵⁷ Пункт 1.7.13. Плана работы КСП Москвы на 2022 год.

⁴⁵⁸ Пункт 2.3. Плана работы КСП Москвы на 2023 год (не завершено).

лицам и индивидуальным предпринимателям для реализации мероприятий, направленных на развитие туризма в городе Москве.

Так, в соответствии со сводным годовым докладом оказана поддержка в рамках развития делового и молодежного туризма в городе Москве – одобрена 61 заявка на получение выплат на общую сумму 96,5 млн. рублей, а также привлечения в город Москву туристов из числа граждан старшего поколения – 17 заявок на получение выплат на общую сумму 7,2 млн. рублей (всего на сумму 103,7 млн. рублей). По результатам контроля, сумма по одобренным заявкам на получение грантов юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям для реализации мероприятий, направленных на развитие делового и молодежного туризма в городе Москве, составила 96,2 млн. рублей, всего одобрены заявки на сумму 103,4 млн. рублей. При этом сумма фактических выплат финансовой поддержки в 2022 году составила 76,9 млн. рублей.

Реализация в 2022 году государственной программы города Москвы «Спорт Москвы» характеризовалась следующими показателями и факторами, влияющими на ее исполнение.

а) **Финансовое обеспечение госпрограммы за счет всех источников финансирования** в 2022 году представлено на рисунке 43.

ИСТОЧНИКИ	ПЛАН		ФАКТ	
	УТВЕРЖДЕНО ГОСПРОГРАММОЙ	СОГЛАСНО ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ	СОГЛАСНО ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ	
Бюджет города Москвы	69 371,1 (71,5%)	-1,8% 68 144,8 (71,1%)	66 005,9 (68,9%)	96,9%
Федеральные средства	11 108,9 (11,4%)	11 108,9 (11,6%)	16 877,7 (17,6%)	151,9%
Средства юридических и физических лиц	16 551,4 (17,1%)	16 551,4 (17,3%)	12 973,5 (13,5%)	78,4%

Процент исполнения от предусмотренных средств согласно годовому отчету

МЛН. РУБЛЕЙ

Рисунок 43.

Согласно годовому отчету о выполнении госпрограммы, финансовое обеспечение за счет всех источников финансирования уточнено и составило 95 805,1 млн. рублей, исполнение сложилось в сумме 95 857,0 млн. рублей (или 100,1 процента⁴⁵⁹ от уточненного финансового обеспечения).

Доля средств бюджетов в реализации госпрограммы в 2022 году составила 86,5 процента (с сокращением по отношению к 2021 году на 951,4 млн. рублей), доля средств юридических и физических лиц – 13,5 процента (с сокращением по отношению к 2021 году

⁴⁵⁹ Обусловлено превышением фактически поступивших МБТ из федерального бюджета.

на 12 063,8 млн. рублей).

б) Информация об изменениях в ходе исполнения бюджета города Москвы финансового обеспечения госпрограммы представлена на рисунке 44.

Показатель	2020 год	2021 год	2022 год
Плановые назначения (Закон о бюджете), млн. рублей	54 545,2	58 137,1	69 371,1
Уточненные назначения (СБР), млн. рублей	47 184,4	70 055,0	68 144,8
Изменение плановых назначений, проценты	-13,5	+20,5	-1,8

Рисунок 44.

В отчетном финансовом году в ходе исполнения бюджета в плановые назначения вносились изменения (сокращение составило 1226,3 млн. рублей), которые преимущественно обусловлены исключением расходов на реализацию мероприятий, направленных на развитие материально-технической базы спорта высших достижений и подготовки олимпийского резерва⁴⁶⁰, с учетом постановления Правительства Москвы от 29.11.2022 № 2685-ПП⁴⁶¹.

Отмечается, что сокращение средств по госпрограмме в целом не повлияло на ее исполнение (более 95,0 процента от уточненных бюджетных назначений).

В разрезе мероприятий изменение объема плановых назначений преимущественно связано:

- в сторону сокращения (наряду с отраженными выше факторами) – с уменьшением расходов на поощрительные выплаты тренерам, спортсменам и другим специалистам и премии города Москвы⁴⁶² (подпрограмма «Развитие детско-юношеского спорта и спорта высших достижений»);

- в сторону увеличения – с ростом расходов на осуществление отдельных мероприятий, направленных на развитие спортивных объектов для занятий зимними видами спорта⁴⁶³ (подпрограмма «Развитие инфраструктуры физической культуры и спорта») и на реализацию физкультурных и массовых спортивно-зрелищных мероприятий⁴⁶⁴ (подпрограмма «Развитие физической культуры»).

в) Информация об исполнении расходов в целом по госпрограмме за счет бюджетных средств представлена на рисунке 45.

⁴⁶⁰ ЦСР 10B0200100.

⁴⁶¹ «О внесении изменений в постановление Правительства Москвы от 11 октября 2022 г. № 2195-ПП».

⁴⁶² ЦСР 10B0200000.

⁴⁶³ ЦСР 10B0300400.

⁴⁶⁴ ЦСР 10A0800100.

Показатель	2020 год	2021 год	2022 год
Исполнено расходов (Закон/Законопроект об исполнении), млн. рублей	45 420,0	69 797,2	66 005,9
		+53,7%	-5,4%
Исполнение от уточненных назначений, проценты	96,3	99,6	96,9
Доля исполненных расходов в программной части бюджета (доля ГП), процент	1,6	2,1	1,9
Исполнено расходов по АИП в рамках ГП, млн. рублей	8395,0	24 257,4	12 207,8

Рисунок 45.

Основная характеристика исполнения госпрограммы в 2022 году:

➤ исполнение составило 66 005,9 млн. рублей, или 96,9 процента от уточненных бюджетных ассигнований.

Неполное исполнение бюджетных расходов, предусмотренных на реализацию госпрограммы, в целом не повлияло на достижение конечных результатов по госпрограмме и по подпрограммам госпрограммы;

➤ сокращение расходов по отношению к предыдущему периоду составило 3791,3 млн. рублей, что наряду с отраженными выше факторами⁴⁶⁵ обусловлено сокращением расходов на реализацию мероприятий по развитию спортивных и инфраструктурных объектов⁴⁶⁶ с учетом хода строительства и планируемого объема оплаты и выполнения работ по объектам капитального строительства в рамках АИП;

➤ основная доля расходов в разрезе мероприятий (порядка 70,0 процента) направлена на финансовое обеспечение выполнения государственного задания государственными учреждениями⁴⁶⁷, реализацию мероприятий, направленных на развитие объектов спортивной инфраструктуры⁴⁶⁸, в разрезе направлений расходования (порядка 95,0 процента) – на предоставление субсидий (грантов) юридическим лицам⁴⁶⁹.

Информация об исполнении госпрограммы в разрезе направлений расходования приведена на рисунке 46;

год	Субсидии (гранты) ЮЛ (кроме ГУ) (ВР 630, 810)	Субсидии (гранты) ГБУ и ГАУ (ВР 610, 620)	Капитальные вложения (ВР 400)	Закупки товаров, работ и услуг (ВР 200)	Прочие расходы
2022	31 816,5 (48,2%)	27 871,9 (42,2%)	2478,3 (3,8%)	1901,8 (2,9%)	1937,3 (2,9%)
	+0,5%	+14,3%	- 70,9%	-36,4%	-13,9%
2021	31 662,8 (45,4%)	24 382,8 (34,9%)	8511,6 (12,2%)	2990,0 (4,3%)	2250,0 (3,2%)
	+в 2,2 раза	+11,3%	+в 10,7 раза	-53,8%	+23,4%
2020	14 413,7 (31,7%)	21 910,4 (48,2%)	793,4 (1,7%)	6478,7 (14,3%)	1823,8 (4,0%)

млн. рублей

Рисунок 46.

⁴⁶⁵ ЦСР 10B0200100.

⁴⁶⁶ ЦСР 10B0300100.

⁴⁶⁷ ЦСР 10A0108100, ЦСР 10A0308100, ЦСР 10A0808100, ЦСР 10AP5P8109, ЦСР 10AP5P8112, ЦСР 10B0500000, ЦСР 10BP5P8115, ЦСР 10BP5P8116.

⁴⁶⁸ ЦСР 10B0100300, ЦСР 10B0300100.

⁴⁶⁹ ВР 610, 620, 630, 810.

➤ сокращение расходов инвестиционного характера (расходы АИП) по сравнению с 2021 годом составило 49,7 процента.

В 2022 году за счет средств бюджета города Москвы введены два футбольных поля, запланированных к вводу.

Основными факторами, повлиявшими на исполнение расходов, являются: позднее заключение соглашения о предоставлении субсидии (конец декабря 2022 года), корректировка ПСД и повторное прохождение государственной экспертизы по причине удорожания стоимости строительных материалов в 2022 году и, как следствие, нарушение подрядчиками сроков выполнения работ⁴⁷⁰, несвоевременное выставление счетов на поставку товаров⁴⁷¹.

г) Информация о достижении натуральных показателей госпрограммы представлена на рисунке 47.

Спорт Москвы	Фактическое достижение в 2022 году натуральных показателей, ед.			
	ВСЕГО, из них	Достигнуто	в т.ч. перевыполнено	Не достигнуто
В ЦЕЛОМ ПО ГОСПРОГРАММЕ	4	3	2	1
В ЦЕЛОМ ПО ПОДПРОГРАММАМ И МЕРОПРИЯТИЯМ	21	19	9	2
Справочно: из них по мероприятиям	12	10	5	2

Рисунок 47.

Основные факторы, повлиявшие на динамику конечных результатов госпрограммы, в части:

– *перевыполнения* – связано с высокими результатами московских спортсменов на официальных соревнованиях⁴⁷², увеличением количества мероприятий и числа участников Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне»⁴⁷³. По ряду конечных результатов госпрограммы отмечено их достижение в 2022 году выше уровня планового значения 2023-2024 годов⁴⁷⁴;

– *не достижения* – связано с завершением спортивной карьеры ряда

⁴⁷⁰ ЦСР 10B0100300.

⁴⁷¹ ЦСР 10B0108200.

⁴⁷² Например, показатель «Количество спортсменов, представляющих город Москву, в числе кандидатов в сборные команды Российской Федерации» (план – 5007 человек, факт – 5058 человек).

⁴⁷³ Например, показатель «Доля жителей города Москвы, выполнивших нормативы Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» (ГТО), в общей численности населения города Москвы, принявшего участие в сдаче нормативов Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» (ГТО)» (план – 55,6 процента, факт – 56,0 процента).

⁴⁷⁴ Например, «Удовлетворенность населения условиями для занятия физической культурой и спортом» (план на 2023 год и на 2024 год – 77,5 и 78,0 процента соответственно, факт за 2022 год – 79,0 процента); Количество спортсменов, представляющих город Москву, в числе кандидатов в сборные команды Российской Федерации (план на 2023 год и на 2024 год – 5009 и 5010 спортсменов соответственно, факт за 2022 год – 5058 спортсменов).

московских спортсменов-членов сборных команд Российской Федерации, переходом спортсменов в другой регион Российской Федерации, исключением спортсменов из списков сборных команд, в том числе по состоянию здоровья⁴⁷⁵.

С учетом ежегодного (с 2018 года) недостижения планового значения показателя «Количество спортсменов-инвалидов, представляющих город Москву, в числе кандидатов в сборные команды Российской Федерации», отмечены риски его недостижения в перспективе в отсутствие корректировки мероприятий, направленных на подготовку спортсменов-инвалидов.

д) Информация об **исполнении госпрограммы в разрезе подпрограмм, включая достижение натуральных показателей**, представлена на рисунке 48.



Рисунок 48.

Исполнение подпрограмм госпрограммы, включая достижение натуральных показателей, характеризовалось следующим образом:

➤ **подпрограмма «Развитие физической культуры»:**

✓ основная доля расходов (7055,9 млн. рублей, или 68,2 процента) направлена на оказание государственными учреждениями государственных услуг, выполнение государственных работ, финансовое обеспечение деятельности государственных казенных учреждений;

✓ в разрезе мероприятий исполнение от 50,0 до 80,0 процента сложилось по одному мероприятию⁴⁷⁶; от 80,0 до 95,0 процента – по двум мероприятиям⁴⁷⁷; более 95,0 процента – по 13 мероприятиям (из них более 99,0 процента – по 11 мероприятиям⁴⁷⁸). По мероприятию «Нераспределенный объем субвенций, предназначенный для увеличения объема субвенций бюджетам муниципальных округов на выполнение переданных полномочий города Москвы по организации физкультурно-оздоровительной и спортивной работы с населением по месту жительства»⁴⁷⁹ исполнение не осуществлялось вследствие отсутствия потребности в использовании нераспределенного объема субвенций, предназначенного

⁴⁷⁵ Показатель «Количество спортсменов-инвалидов, представляющих город Москву, в числе кандидатов в сборные команды Российской Федерации» (план – 615 человек, факт – 596 человек).

⁴⁷⁶ ЦСР 10A0300400.

⁴⁷⁷ ЦСР 10A0400000, ЦСР 10A1300000.

⁴⁷⁸ ЦСР 10A1400000, ЦСР 10A0108100, ЦСР 10A0800100, ЦСР 10A0808100, ЦСР 10A0308100, ЦСР 10AP5P0012, ЦСР 10AP5P8109, ЦСР 10AP5P8112, ЦСР 10A1200000, ЦСР 10AP5P0010, ЦСР 10AP5P0011.

⁴⁷⁹ ЦСР 10A0300300.

для увеличения объема субвенций бюджетам муниципальных округов на выполнение переданных полномочий города Москвы по организации физкультурно-оздоровительной и спортивной работы с населением по месту жительства.

Основными факторами, повлиявшими на исполнение не в полном объеме, наряду с отраженными ранее, являются: экономия по результатам проведения конкурентных процедур закупок, уточнение потребности⁴⁸⁰, ликвидация казенных предприятий, находящихся в ведомственном подчинении Департамента спорта города Москвы⁴⁸¹;

✓ отмечено отсутствие динамики исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом;

✓ исполнение не в полном объеме не повлияло на достижение конечных результатов по подпрограмме.

По итогам 2022 года достигнуты плановые значения двух конечных результатов и пяти непосредственных результатов подпрограммы (из них с перевыполнением – два конечных результата);

➤ **подпрограмма «Развитие детско-юношеского спорта и спорта высших достижений»:**

✓ основная доля расходов (20 915,4 млн. рублей, или 71,4 процента) направлена на оказание государственными учреждениями государственных услуг, выполнение государственных работ, финансовое обеспечение деятельности государственных казенных учреждений;

✓ в разрезе мероприятий исполнение от 80,0 до 95,0 процента сложилось по одному мероприятию⁴⁸²; более 95,0 процента – по 12 мероприятиям (из них более 99,0 процента – по 10 мероприятиям⁴⁸³).

Основным фактором, повлиявшим на исполнение не в полном объеме, является уменьшение количества получателей стипендий⁴⁸⁴;

✓ в целом отмечена отрицательная динамика исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом (сокращение составило 0,2 процентных пункта);

✓ исполнение не в полном объеме не повлияло на достижение конечных результатов по подпрограмме.

По итогам 2022 года достигнуты два конечных результата (по трем конечным результатам плановые значения не предусматривались) и три непосредственных результата (достигнуты с перевыполнением), не достигнут один непосредственный результат⁴⁸⁵ (обусловлено переходом тренеров в иные организации различных форм собственности);

➤ **подпрограмма «Развитие инфраструктуры физической культуры и спорта»:**

✓ основная доля расходов (20 408,8 млн. рублей, или 77,4 процента)

⁴⁸⁰ ЦСР 10А0300400.

⁴⁸¹ ЦСР 10А1300000.

⁴⁸² ЦСР 10Б0109400.

⁴⁸³ ЦСР 10Б0500000, ЦСР 10Б0200000, ЦСР 10Б0108100, ЦСР 10БР5Р8115, ЦСР 10Б1400000, ЦСР 10Б0300200, ЦСР 10Б0109300, ЦСР 10БР5Р8116, ЦСР 10БР5Р0015, ЦСР 10Б1700000.

⁴⁸⁴ ЦСР 10Б0109400.

⁴⁸⁵ «Количество квалифицированных тренеров и тренеров-преподавателей физкультурно-спортивных организаций, работающих по специальности (с учетом тренеров ДОНМ)» (план – 4105 человек, факт – 3951 человек).

направлена на реализацию мероприятий, направленных на развитие объектов спортивной инфраструктуры на территории города Москвы, и мероприятий по развитию спортивных и инфраструктурных объектов;

✓ в разрезе мероприятий исполнение менее 50,0 процента сложилось по двум мероприятиям⁴⁸⁶; от 80,0 до 95,0 процента – по трем мероприятиям⁴⁸⁷; более 95,0 процента – по 10 мероприятиям (из них более 99,0 процента – по восьми мероприятиям⁴⁸⁸).

Основными факторами, повлиявшими на исполнение не в полном объеме, являются: невыполнение подрядчиками договорных обязательств, несвоевременное выставление счетов на оплату работ⁴⁸⁹, оплата контрактов в соответствии с фактическим объемом оказанных услуг⁴⁹⁰;

✓ в целом отмечена отрицательная динамика исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом (сокращение составило 6,4 процентных пункта);

✓ исполнение не в полном объеме преимущественно не повлияло на достижение конечных результатов по подпрограмме и непосредственных результатов по мероприятиям.

По итогам 2022 года достигнуты плановые значения двух конечных результатов⁴⁹¹ и двух непосредственных результатов по мероприятиям (из них с перевыполнением – два и два показателя соответственно), не достигнуто значение одного непосредственного результата⁴⁹² (обусловлено переносом сроков ввода объектов Департаментом строительства города Москвы и Департаментом градостроительной политики города Москвы, АО «Лужники»).

ж) С учетом результатов контроля установлено, что сохраняющиеся принципы планирования значений отдельных показателей подпрограммы «Развитие детско-юношеского спорта и спорта высших достижений», характеризующих участие московских спортсменов и спортсменов-инвалидов в составах сборных команд Российской Федерации на Олимпийских, Паралимпийских и Сурдлимпийских играх, в условиях геополитического и санкционного давления на Российскую Федерацию обуславливает риски недостижения соответствующих значений показателей в 2024 году⁴⁹³.

Реализация в 2022 году государственной программы города Москвы **«Развитие цифровой среды и инноваций»** характеризовалась следующими показателями и факторами, влияющими на ее исполнение.

⁴⁸⁶ ЦСР 10B0100100, ЦСР 10B0108700.

⁴⁸⁷ ЦСР 10B0100300, ЦСР 10B0108200, ЦСР 10B0200100.

⁴⁸⁸ ЦСР 10BP5P0114, ЦСР 10B0108300, ЦСР 10B0300100, ЦСР 10B0200400, ЦСР 10BP5P0013, ЦСР 10BP5P0214, ЦСР 10B0200500, ЦСР 10B0300400.

⁴⁸⁹ ЦСР 10B0100100.

⁴⁹⁰ ЦСР 10B0108700.

⁴⁹¹ «Единовременная пропускная способность объектов спорта» (план – 501 226 человек, факт за 2022 год – 501 509 человек); «Уровень обеспеченности граждан спортивными сооружениями, исходя из единовременной пропускной способности объектов спорта» (план – 59,5 процента, факт за 2022 год – 60,1 процента).

⁴⁹² «Общая площадь построенных / планируемых к завершению строительством объектов спорта с сопутствующей инфраструктурой за счет всех источников финансирования (нарастающим итогом)» (план – 1 138 834,35 кв. метра, факт за 2022 год – 1 082 780,06 кв. метра).

⁴⁹³ Пункт 1.7.2. Плана работы КСП Москвы на 2022 год.

а) Финансовое обеспечение госпрограммы за счет всех источников финансирования в 2022 году представлена на рисунке 49.

ИСТОЧНИКИ	ПЛАН		ФАКТ	
	УТВЕРЖДЕНО ГОСПРОГРАММОЙ	СОГЛАСНО ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ	СОГЛАСНО ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ	
Бюджет города Москвы	139 531,9 (83,7%)	+19,4% 166 595,1 (86,0%)	159 269,2 (84,3%)	95,6%
Федеральные средства	не предусмотрены	не предусмотрены	не предусмотрены	
Средства юридических и физических лиц	27 100,0 (16,3%)	27 100,0 (14,0%)	29 767,1 (15,7%)	109,8%

Процент исполнения от предусмотренных средств согласно годовому отчету

МЛН. РУБЛЕЙ

Рисунок 49.

Согласно годовому отчету о выполнении госпрограммы, финансовое обеспечение за счет всех источников финансирования уточнено и составило 193 695,1 млн. рублей, исполнение сложилось в сумме 189 036,3 млн. рублей (или 97,6 процента от уточненного финансового обеспечения).

Доля средств бюджета в реализации госпрограммы в 2022 году составила 84,3 процента (с ростом по отношению к 2021 году на 35 865,3 млн. рублей), доля средств юридических и физических лиц – 15,7 процента (с ростом по отношению к 2021 году на 1746,5 млн. рублей).

б) Информация об изменениях в ходе исполнения бюджета города Москвы финансового обеспечения госпрограммы представлена на рисунке 50.

Показатель	2020 год	2021 год	2022 год
Плановые назначения (Закон о бюджете), млн. рублей	114 187,8	117 512,3	139 531,9
Уточненные назначения (СБР), млн. рублей	130 359,8	129 352,4	166 595,1
Изменение плановых назначений, проценты	+14,2	+10,1	+19,4

Рисунок 50.

В отчетном финансовом году в ходе исполнения бюджета в плановые назначения вносились изменения (увеличение составило 27 063,2 млн. рублей), которые преимущественно обусловлены предоставлением гранта в целях проведения опережающих закупок необходимого ИТ-оборудования, программного обеспечения, запасных частей для обеспечения непрерывного функционирования городской инфраструктуры в условиях недружественных действий иностранных государств⁴⁹⁴.

⁴⁹⁴ В соответствии с постановлениями Правительства Москвы от 10.03.2022 № 349-ПП «О мерах, направленных на реализацию Государственной программы города Москвы «Развитие цифровой среды и инноваций», от 01.03.2022 № 297-ПП «О мерах, направленных на реализацию Государственной программы города Москвы «Развитие цифровой среды и инноваций» и

Рост средств по госпрограмме в целом не повлиял на ее исполнение (более 95,0 процента от уточненных бюджетных назначений).

В разрезе мероприятий изменение объема плановых назначений преимущественно связано:

– в сторону сокращения: с уменьшением расходов по обеспечению органов исполнительной власти города Москвы и подведомственных им учреждений средствами вычислительной техники и программным обеспечением, на эксплуатацию информационных систем и ресурсов органов исполнительной власти города Москвы⁴⁹⁵;

– в сторону увеличения: с ростом расходов на реализацию мероприятий по разработке, сопровождению и реализации проектов и инициатив в рамках создания условий для развития цифрового общества, инновационной и научно-технической деятельности в городе Москве⁴⁹⁶, специализированных проектов и мероприятий, направленных на развитие деятельности в инновационной сфере⁴⁹⁷.

в) Информация об **исполнении расходов в целом по госпрограмме** за счет бюджетных средств представлена на рисунке 51.

Показатель	2020 год	2021 год	2022 год
Исполнено расходов (Закон/Законопроект об исполнении), млн. рублей	120 198,8	123 403,9	159 269,2
	+2,7%	+29,1%	
Исполнение от уточненных назначений, проценты	92,2	95,4	95,6
Доля исполненных расходов в программной части бюджета (доля ГП), процент	4,2	3,7	4,6

Рисунок 51.

Основная характеристика исполнения госпрограммы в 2022 году:

➤ исполнение составило 159 269,2 млн. рублей, или 95,6 процента от уточненных бюджетных назначений.

Неполное исполнение бюджетных расходов, предусмотренных на реализацию госпрограммы, в целом не повлияло на достижение конечных результатов по госпрограмме и по подпрограммам госпрограммы, непосредственных результатов по мероприятиям;

➤ рост расходов по отношению к предыдущему периоду составил 35 865,3 млн. рублей;

от 06.12.2022 № 2750-ПП «О мерах, направленных на реализацию Государственной программы города Москвы «Развитие цифровой среды и инноваций».

⁴⁹⁵ ЦСР 12В0700000, ЦСР 12В0400000, подпрограмма «Развитие и поддержка инфраструктуры информационных технологий и связи для формирования экосистемы цифровой экономики города Москвы».

⁴⁹⁶ ЦСР 12Б1200000, подпрограмма «Повышение эффективности реализации функций органами исполнительной власти города Москвы за счет внедрения цифровых технологий».

⁴⁹⁷ ЦСР 12Ж0200000, подпрограмма «Инновационная Москва».

➤ основная доля расходов в разрезе мероприятий (порядка 45,0 процента) направлена, наряду с ранее приведенным мероприятием⁴⁹⁸, на оказание государственными учреждениями государственных услуг, выполнение работ, финансовое обеспечение деятельности государственных учреждений⁴⁹⁹; развитие электронных средств массовой информации и производство телевизионных программ⁵⁰⁰; в разрезе направлений расходования (порядка 95,0 процента) – на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных нужд⁵⁰¹, на субсидии (гранты) юридическим лицам⁵⁰².

Информация об исполнении госпрограммы в разрезе направлений расходования приведена на рисунке 52.

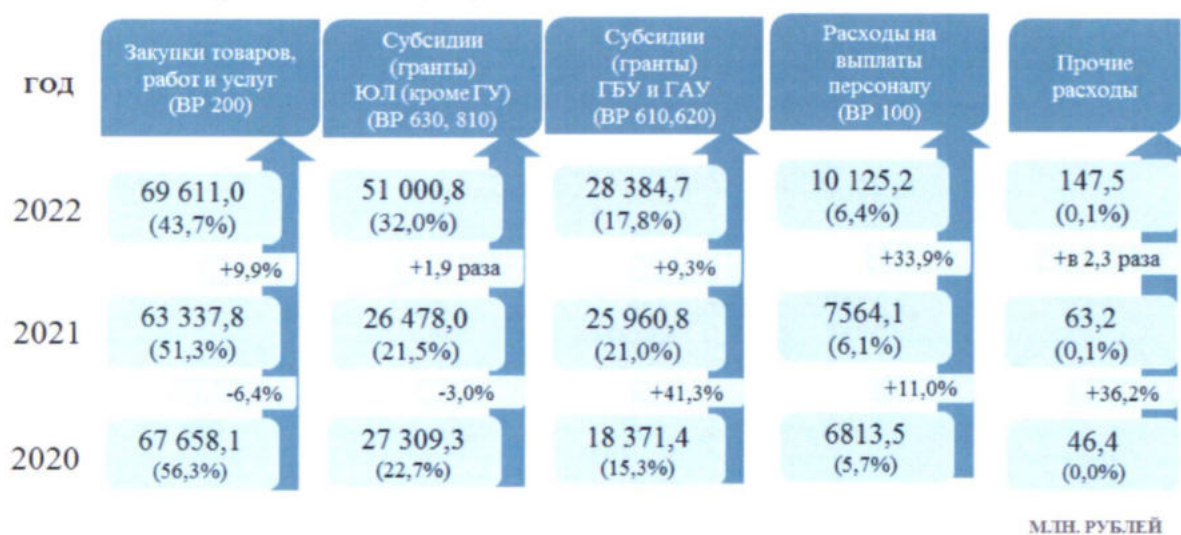


Рисунок 52.

Основными факторами, повлиявшими на исполнение расходов, а также на их динамику по отношению к предыдущему году, являются: перенос сроков оказания и оплаты услуг на 2023 год, оплата с учетом показателей качества оказания услуг, оплата за фактически оказанные услуги (выполненные работы)⁵⁰³, несоблюдение рядом исполнителей сроков выполнения работ и представления отчетной документации⁵⁰⁴, проведение опережающих закупок необходимого ИТ-оборудования, программного обеспечения, запасных частей для обеспечения непрерывного функционирования городской инфраструктуры в условиях недружественных действий иностранных государств⁵⁰⁵.

г) Информация о достижении натуральных показателей госпрограммы представлена на рисунке 53.

⁴⁹⁸ ЦСР 12Б1200000.

⁴⁹⁹ ЦСР 12А0300000.

⁵⁰⁰ ЦСР 12Д0200000.

⁵⁰¹ ВР 200.

⁵⁰² ВР 610, 620, 630, 810.

⁵⁰³ ЦСР 12Б0100000, ЦСР 12В0400000.

⁵⁰⁴ ЦСР 12Б0400000.

⁵⁰⁵ ЦСР 12Б1200000.

Развитие цифровой среды и инноваций	Фактическое достижение в 2022 году натуральных показателей, ед.			
	ВСЕГО, из них:	Достигнуто	в т.ч. перевыполнено	Не достигнуто
В ЦЕЛОМ ПО ГОСПРОГРАММЕ	8	6	2	2
В ЦЕЛОМ ПО ПОДПРОГРАММАМ И МЕРОПРИЯТИЯМ	74	65	37	9
Справочно: из них по мероприятиям	58	51	28	7

Рисунок 53.

Основные факторы, повлиявшие на динамику конечных результатов госпрограммы, в части:

– *перевыполнения* – высокий спрос на получение медицинских услуг при помощи электронной медицинской карты через личный кабинет mos.ru; запуск новых услуг в электронном виде⁵⁰⁶; завершение перевода всех государственных услуг Комитета по архитектуре и градостроительству города Москвы в электронный вид и оптимизация форм подачи документов; проведение дистанционного электронного голосования на выборах депутатов представительных органов местного самоуправления в городе Москве с помощью личного кабинета mos.ru; рост популярности услуг для физических лиц в электронном виде и упрощения процесса их получения⁵⁰⁷;

– *недостижения* – замедление темпов роста рынка связи в связи с изменением экономической ситуации (в частности, в сегменте широкополосного доступа в информационно-телекоммуникационную сеть Интернет)⁵⁰⁸; снижение числа претендентов на получение статуса участника Московского инновационного кластера – технологических компаний, которые временно приостановили деятельность по развитию бизнеса и отложили вопрос получения указанного статуса в связи с изменением экономической ситуации⁵⁰⁹.

По показателю «Оснащенность органов исполнительной власти города Москвы типовыми средствами вычислительной техники и программным обеспечением (без учета работоспособной техники, поставленной в предыдущие периоды или в рамках отраслевых проектов)» наблюдается ежегодное недостижение планового значения⁵¹⁰.

⁵⁰⁶ Проверка подлинности справки о наличии или отсутствии задолженности, или переплаты за коммунальные услуги, подача заявления на выпуск карты москвича, ежемесячная денежная выплата на ребенка в возрасте от 0 до 3 лет, ежемесячная денежная выплата на ребенка в возрасте от 8 до 18 лет.

⁵⁰⁷ «Количество личных кабинетов заявителей - физических лиц, обращающихся за получением государственных услуг и сервисов в электронной форме» (план – 15 100 тыс. ед., факт за 2022 год – 15 459 тыс. ед.).

⁵⁰⁸ «Доля информационно-коммуникационных технологий в валовом региональном продукте (ВРП) города Москвы» (план – 6,1 процента, факт за 2022 год – 6,0 процента).

⁵⁰⁹ «Количество участников инновационного кластера на территории города Москвы (нарастающим итогом)» (план – 27 150 ед., факт за 2022 год – 26 284 ед.).

⁵¹⁰ В 2020 году план – 74,0 процента, факт – 57,0 процента, в 2021 году план – 59,0 процента, факт – 47,8 процента, в 2022 году план – 52,7 процента, факт – 45,1 процента.

д) Информация об исполнении госпрограммы в разрезе подпрограмм, включая достижение натуральных показателей, представлена на рисунке 54.

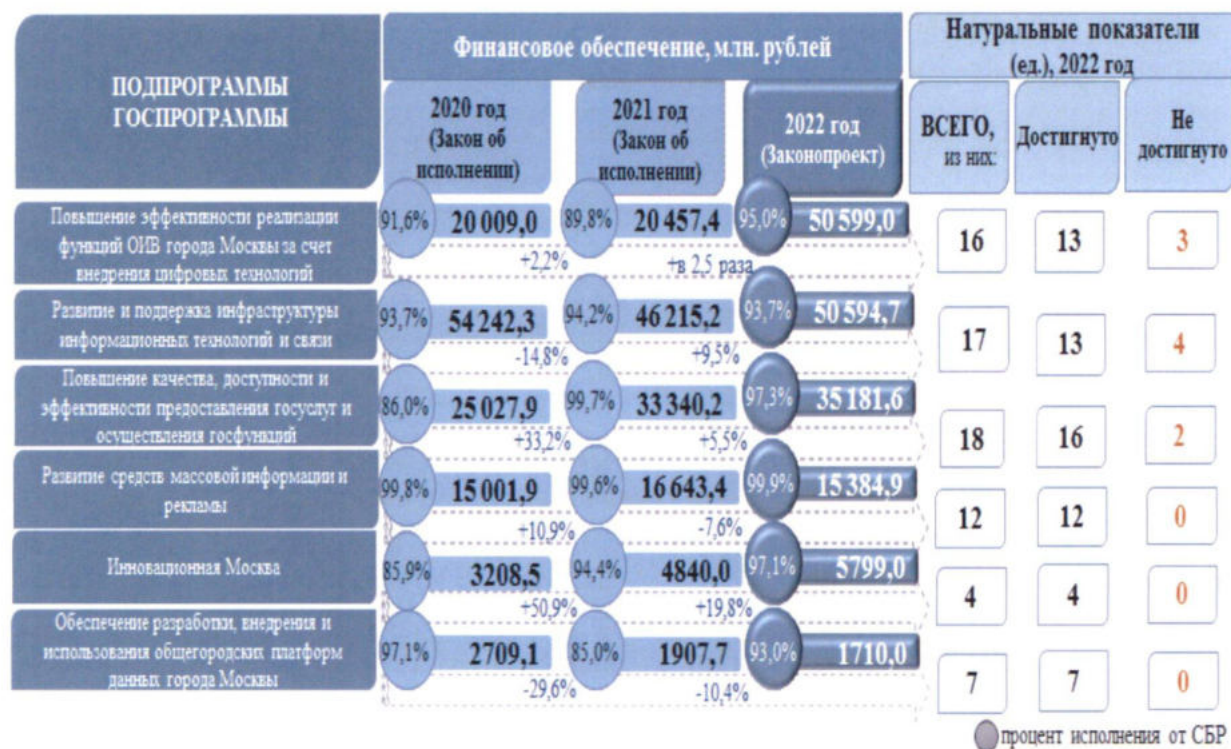


Рисунок 54.

Исполнение подпрограмм госпрограммы, включая достижение натуральных показателей, характеризовалось следующим образом:

➤ *подпрограмма «Повышение эффективности реализации функций органами исполнительной власти города Москвы за счет внедрения цифровых технологий»:*

✓ основная доля расходов (35 552,4 млн. рублей, или 70,3 процента) направлена на реализацию мероприятий по разработке, сопровождению и реализации проектов и инициатив в рамках создания условий для развития цифрового общества, инновационной и научно-технической деятельности в городе Москве, организации разработки, внедрения и использования цифровых технологий в сфере здравоохранения города Москвы;

✓ в разрезе мероприятий исполнение от 50,0 до 80,0 процента сложилось по одному мероприятию⁵¹¹; от 80,0 до 95,0 процента – по четырем мероприятиям⁵¹²; более 95,0 процента – по пяти мероприятиям (из них более 99,0 процента – по четырем мероприятиям⁵¹³).

Основные факторы, повлиявшие на исполнение не в полном объеме, отражены ранее⁵¹⁴;

✓ в целом отмечена положительная динамика исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом (рост составил 5,2 процентных пункта);

⁵¹¹ ЦСР 12Б0100000.

⁵¹² ЦСР 12Б0400000, ЦСР 12Б1000000, ЦСР 12Б0700000, ЦСР 12Б0200000.

⁵¹³ ЦСР 12Б0900000, ЦСР 12Б0600000, ЦСР 12Б1200000, ЦСР 12Б1400000.

⁵¹⁴ ЦСР 12Б0100000, ЦСР 12Б0400000.

✓ исполнение не в полном объеме преимущественно не повлияло на достижение конечных результатов по подпрограмме и непосредственных результатов по мероприятиям.

По итогам 2022 года достигнуты плановые значения трех конечных результатов и десяти непосредственных результатов (из них с перевыполнением – пять непосредственных результатов), не достигнуты – один конечный результат и два непосредственных результата.

Основными факторами, повлиявшими на недостижение показателей, являются: снос в рамках Программы реновации малоэтажных многоквартирных домов, с ранее подключенными к АСУПР⁵¹⁵ приборами учета (при этом объем работ по подключению приборов учета был запланирован с учетом фактического общего числа многоквартирных домов и числа подключенных многоквартирных домов по итогам 2021 года)⁵¹⁶; увеличение общего количества видов регионального контроля⁵¹⁷, для отдельных видов контроля ожидается оцифровка обязательных требований к ним контрольно-надзорными органами и Главным контрольным управлением города Москвы⁵¹⁸;

➤ **подпрограмма «Развитие и поддержка инфраструктуры информационных технологий и связи для формирования экосистемы цифровой экономики города Москвы»:**

✓ основная доля расходов (33 812,1 млн. рублей, или 66,8 процента) направлена на реализацию мероприятий по организации и обеспечению эксплуатации информационных систем и ресурсов органов исполнительной власти города Москвы, обеспечению развития и функционирования общегородских центров обработки данных, обеспечению функционирования городской системы видеонаблюдения, обеспечению органов исполнительной власти города Москвы и подведомственных им учреждений средствами вычислительной техники и программным обеспечением;

✓ в разрезе мероприятий исполнение менее 50,0 процента сложилось по одному мероприятию⁵¹⁹; от 80,0 до 95,0 процента – по пяти мероприятиям⁵²⁰; более 95,0 процента – по шести мероприятиям (из них более 99,0 процента – по трем мероприятиям⁵²¹).

Основными факторами, повлиявшими на исполнение не в полном объеме, наряду с отраженными ранее⁵²², являются: возмещение фактически произведенных расходов получателем субсидии, компенсация части затрат за счет внебюджетных источников⁵²³.

Кроме того, по ряду мероприятий отмечено низкое исполнение на протяжении

⁵¹⁵ Здесь и далее – автоматизированная система учета потребления ресурсов.

⁵¹⁶ «Доля многоквартирных домов, оснащенных общедомовыми приборами учета потребления ресурсов, подключенными к АСУПР» (достигнут на уровне 94,0 процента при плане 96,0 процента).

⁵¹⁷ В соответствии с изменениями, внесенными в постановление Правительства Москвы от 26.12.2019 № 1849-ПП «О мерах по осуществлению контрольной (надзорной) деятельности в городе Москве».

⁵¹⁸ «Доля видов региональных контролей, по которым осуществлена разработка цифровой модели обязательных требований» (достигнут на уровне 89,47 процента при плане 100,0 процента).

⁵¹⁹ ЦСР 12B1200000.

⁵²⁰ ЦСР 12B0400000, ЦСР 12B0800000, ЦСР 12B0900000, ЦСР 12B0300000, ЦСР 12B0700000.

⁵²¹ ЦСР 12B0600000, ЦСР 12BD2D0001, ЦСР 12BN7N0010.

⁵²² ЦСР 12B0400000.

⁵²³ ЦСР 12B1200000.

нескольких лет (2020-2022 годы⁵²⁴) (основные факторы отражены ранее);

✓ в целом отмечена отрицательная динамика исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом (сокращение составило 0,5 процентных пункта);

✓ исполнение не в полном объеме преимущественно не повлияло на достижение конечных результатов по подпрограмме и непосредственных результатов по мероприятиям.

По итогам 2022 года достигнуты плановые значения двух конечных результатов и 11 непосредственных результатов (из них с перевыполнением – один и четыре показателя соответственно), не достигнуты – один конечный результат и три непосредственных результата.

Основными факторами, повлиявшими на недостижение показателей, наряду с отраженными ранее⁵²⁵, являются: изменение приоритетов в деятельности операторов связи и концентрацией их усилий на обеспечении бесперебойной работы связи действующих стандартов⁵²⁶, повышение цен на закупаемые средства вычислительной техники и сложностью подбора отечественных аналогов⁵²⁷;

➤ **подпрограмма «Повышение качества, доступности и эффективности предоставления государственных услуг и осуществления государственных функций»:**

✓ основная доля расходов (31 955,4 млн. рублей, или 90,8 процента) направлена на оказание государственными учреждениями государственных услуг, выполнение работ, финансовое обеспечение деятельности государственных учреждений, обеспечение предоставления государственных услуг в электронной форме гражданам и юридическим лицам и развитие открытой городской среды за счет внедрения сквозных цифровых технологий;

✓ в разрезе мероприятий исполнение от 50,0 до 80,0 процента сложилось по одному мероприятию⁵²⁸; от 80,0 до 95,0 процента – по двум мероприятиям⁵²⁹; более 95,0 процента – по двум мероприятиям (из них более 99,0 процента – по двум мероприятиям⁵³⁰).

Основным фактором, повлиявшим на исполнение не в полном объеме, является невозможность проведения ряда международных мероприятий в связи с геополитической обстановкой⁵³¹;

✓ в целом отмечена отрицательная динамика исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом (сокращение составило 2,4 процентных пункта);

⁵²⁴ ЦСР 12В1200000.

⁵²⁵ «Доля информационно-коммуникационных технологий в валовом региональном продукте (ВРП) города Москвы» (является также конечным результатом госпрограммы, достигнут на уровне 6,0 процента при плане 6,1 процента).

⁵²⁶ «Доля покрытия территории города Москвы сетями связи 5G» (достигнут на уровне 2,06 процента при плане 2,12 процента).

⁵²⁷ «Оснащенность органов исполнительной власти города Москвы типовыми средствами вычислительной техники и программным обеспечением (без учета работоспособной техники, поставленной в предыдущие периоды или в рамках отраслевых проектов)» (достигнут на уровне 45,1 процента при плане 52,7 процента).

⁵²⁸ ЦСР 12А0200000.

⁵²⁹ ЦСР 12А0400000, ЦСР 12А0100000.

⁵³⁰ ЦСР 12А0300000, ЦСР 12А0500000.

⁵³¹ ЦСР 12А0200000.

✓ исполнение не в полном объеме преимущественно не повлияло на достижение непосредственных результатов по мероприятиям.

По итогам 2022 года достигнуты плановые значения двух конечных результатов и 14 непосредственных результатов (из них с перевыполнением – два и девять показателей соответственно), не достигнуты значения двух непосредственных результатов.

Основными факторами, повлиявшими на недостижение показателей, являются: перенос срока реализации пилотного проекта «Оказание услуг по апробации автоматизированной системы мониторинга работоспособности светильников рабочего и аварийного освещения в многоквартирных домах, построенных на основе Смарт-стандарта с использованием технологий LoRaWAN» (по причине неготовности функции интеграции в Автоматизированной системе управления «Объединенная диспетчерская служба Департамента жилищно-коммунального хозяйства города Москвы» в части передачи данных о неисправности светильников⁵³²); перенос открытия многофункционального центра окружного значения Западного административного округа города Москвы на I квартал 2023 года (в связи с длительностью проведения ремонтных работ⁵³³);

➤ **подпрограмма «Развитие средств массовой информации и рекламы»:**

✓ основная доля расходов (12 481,5 млн. рублей, или 81,1 процента) направлена на реализацию мероприятий по развитию электронных средств массовой информации и производство телевизионных программ;

✓ в разрезе мероприятий исполнение более 99,0 процента сложилось по трем мероприятиям⁵³⁴;

✓ в целом отмечена положительная динамика исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом (рост на 0,3 процентных пункта);

✓ исполнение не в полном объеме не повлияло на достижение конечных результатов по подпрограмме и непосредственных результатов по мероприятиям.

По итогам 2022 года достигнуты плановые значения трех конечных результатов и 12 непосредственных результатов (из них с перевыполнением – три конечных и семь непосредственных показателей соответственно);

➤ **подпрограмма «Инновационная Москва»:**

✓ основная доля расходов (4244,5 млн. рублей, или 73,2 процента) направлена на реализацию специализированных проектов и мероприятий в рамках развития деятельности в инновационной сфере;

✓ в разрезе мероприятий исполнение более 95,0 процента сложилось по двум мероприятиям⁵³⁵;

✓ в целом отмечена положительная динамика исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом (рост на 2,7 процентных пункта);

✓ исполнение не в полном объеме преимущественно не повлияло на достижение конечных результатов по подпрограмме и непосредственных результатов по мероприятиям.

По итогам 2022 года достигнуты плановые значения двух конечных

⁵³² «Количество запущенных и реализуемых проектов по пилотированию технологий «умного города» (нарастающим итогом)» (достигнут на уровне 29 ед. при плане 30 ед.).

⁵³³ «Количество функционирующих МФЦ окружного и городского значения города Москвы» (достигнут на уровне 8 ед. при плане 9 ед.).

⁵³⁴ ЦСР 12Д0100000, ЦСР 12Д0200000, ЦСР 12Д0300000.

⁵³⁵ ЦСР 12Ж0100000, ЦСР 12Ж0200000.

результатов и двух непосредственных результатов (из них с перевыполнением – два конечных и два непосредственных результата соответственно);

➤ **подпрограмма «Обеспечение разработки, внедрения и использования общегородских платформ данных города Москвы»:**

✓ основная доля расходов (1154,6 млн. рублей, или 67,5 процента) направлена на реализацию мероприятий по обеспечению разработки, внедрения и использования различных механизмов авторизации и аутентификации при предоставлении услуг и сервисов различным группам населения;

✓ в разрезе мероприятий исполнение от 80,0 до 95,0 процента сложилось по одному мероприятию⁵³⁶; более 99,0 процента – по одному мероприятию⁵³⁷.

Основным фактором, повлиявшим на исполнение не в полном объеме, является оплата по факту заказа органами исполнительной власти статистических отчетов по численности и динамике перемещения населения⁵³⁸;

✓ в целом отмечена положительная динамика исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом (рост на 8,0 процентных пункта);

✓ исполнение не в полном объеме преимущественно не повлияло на достижение конечных результатов по подпрограмме и непосредственных результатов по мероприятиям.

По итогам 2022 года достигнуты плановые значения двух конечных результатов и пяти непосредственных результатов (из них с перевыполнением – один и один показатели соответственно).

ж) С учетом результатов контроля⁵³⁹ отмечаются отдельные вопросы, сохраняющие свою актуальность в перспективе:

– паспорт подпрограммы «Повышение эффективности реализации функций органами исполнительной власти города Москвы за счет внедрения цифровых технологий» не содержит конечных результатов, соотнесенных с задачей по повышению эффективности системы управления финансовой и экономической деятельностью города Москвы за счет разработки, внедрения и использования цифровых технологий, непосредственно характеризующих результаты реализации одноименного мероприятия⁵⁴⁰, что создает риски некорректной оценки эффективности реализации госпрограммы (выражается в соотношении достигнутых результатов и ресурсов, затраченных на их достижение⁵⁴¹);

– показатель, характеризующий выполнение мероприятия «Повышение эффективности системы управления финансовой и экономической деятельностью города Москвы за счет разработки, внедрения и использования цифровых технологий», – «Доля видов региональных контролей, по которым осуществлена разработка цифровой модели обязательных требований» – не соотнесен с указанным мероприятием;

– установлены факты некорректного (недостоверного) отражения

⁵³⁶ ЦСР 12Е0200000.

⁵³⁷ ЦСР 12Е0100000.

⁵³⁸ ЦСР 12Е0200000.

⁵³⁹ Пункт 2.1. Плана работы КСП Москвы на 2022 год (2023 год).

⁵⁴⁰ ЦСР 12Б0200100.

⁵⁴¹ Подпункт 13 п.2 Порядка разработки и реализации госпрограмм.

фактического значения указанного показателя в информационно-аналитической системе мониторинга комплексного развития города Москвы и годовых отчетах по выполнению госпрограммы за отчетный финансовый год;

– функциональные заказчики, определяющие направления (перспективы) развития информационных систем, формирующие требования по модернизации, доработке процессов управления финансовой и экономической деятельностью города Москвы (например, департаменты экономической политики и развития, по конкурентной политике, инвестиционной и промышленной политики города Москвы), не являются соисполнителями мероприятия госпрограммы по повышению эффективности системы управления финансовой и экономической деятельностью города Москвы за счет разработки, внедрения и использования цифровых технологий;

– вступление в силу международных, федеральных и региональных актов, оказывающих значительное влияние на развитие отрасли, принятие на международном и государственном уровне решений, накладывающих ограничения на обмен и использование технологий, использование и поставку оборудования, иных решений о прекращении, приостановлении сотрудничества, совместных проектов в рамках развития отрасли информационно-телекоммуникационных технологий.

з) В целях повышения качества управления финансовой и экономической деятельностью города Москвы за счет применения информационно-коммуникационных технологий, а также реализации задач информационно-аналитического обеспечения регионального планирования и управления экономикой, приоритетного развития средств анализа и прогнозирования⁵⁴² отмечена целесообразность формирования регионального проектного офиса цифровизации задач управления финансовой и экономической деятельности города Москвы, а также определения координатора межведомственного взаимодействия по вопросам ведения (применения) региональных массивов нормативной справочной информации финансово-экономической сферы; в целях исключения рисков дублирования процедур сбора и обработки информации, минимизации практики ввода данных по ключевым параметрам финансово-экономической деятельности региона проведение мониторинга платформенных решений для обеспечения межсистемной интеграции (информационного взаимодействия) федеральных и региональных государственных информационных систем.

Реализация в 2022 году государственной программы города Москвы **«Развитие городской среды»** характеризовалась следующими показателями и факторами, влияющими на ее исполнение.

а) **Финансовое обеспечение госпрограммы за счет всех источников финансирования** в 2022 году представлено на рисунке 55.

⁵⁴² Пункт 2.1. Плана работы КСП Москвы на 2022 год (2023 год).

ИСТОЧНИКИ	ПЛАН		ФАКТ	
	УТВЕРЖДЕНО ГОСПРОГРАММОЙ	СОГЛАСНО ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ	СОГЛАСНО ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ	
Бюджет города Москвы	106 917,2 (99,9%)	-25,1% 80 092,4 (99,8%)	75 713,8 (99,5%)	94,5%
Федеральные средства	не предусмотрены	3,2 (0,0%)	3,2 (0,0%)	100,0%
Средства юридических и физических лиц	125,3 (0,1%)	125,3 (0,2%)	345,6 (0,5%)	275,8%

Процент исполнения от предусмотренных средств согласно годовому отчету

МЛН. РУБЛЕЙ

Рисунок 55.

Согласно годовому отчету о выполнении госпрограммы, финансовое обеспечение за счет всех источников финансирования уточнено и составило 80 220,8 млн. рублей, исполнение сложилось в сумме 76 062,6 млн. рублей (или 94,8 процента от уточненного финансового обеспечения).

Доля средств бюджетов в реализации госпрограммы в 2022 году составила 99,5 процента (с ростом по отношению к 2021 году на 3845,8 млн. рублей), доля средств юридических и физических лиц – 0,5 процента (с сокращением по отношению к 2021 году на 213,4 млн. рублей).

б) Информация **об изменениях в ходе исполнения бюджета** города Москвы финансового обеспечения госпрограммы представлена на рисунке 56.

Показатель	2020 год	2021 год	2022 год
Плановые назначения (Закон о бюджете), млн. рублей	102 662,3	99 438,0	106 917,2
Уточненные назначения (СБР), млн. рублей	62 034,5	73 164,0	80 095,5
Изменение плановых назначений, проценты	-39,6	-26,4	-25,1

Рисунок 56.

В отчетном финансовом году в ходе исполнения бюджета в плановые назначения вносились изменения (сокращение составило 26 821,7 млн. рублей), которые преимущественно обусловлены сокращением бюджетных ассигнований на мероприятия по комплексному развитию районов города Москвы⁵⁴³ из-за перераспределения между получателями в соответствии с постановлениями Правительства Москвы, а также на мероприятие «Создание и благоустройство парков и озелененных территорий, осуществляемые государственными казенными учреждениями»⁵⁴⁴ с связи с перераспределением бюджетных ассигнований:

– для предоставления субсидии автономной некоммерческой организации на реализацию мероприятий по благоустройству особо охраняемых природных территорий;

⁵⁴³ ЦСР 13Б3200000, расходы предусмотрены Департаменту территориальных органов исполнительной власти города Москвы.

⁵⁴⁴ ЦСР 13Б0400100, расходы предусмотрены Департаменту капитального ремонта города Москвы.

– на выполнение работ по капитальному ремонту участков сетевых объектов водопровода и канализации;

– на реализацию мероприятий по разработке проектной документации на благоустройство территорий городских поликлиник.

Отмечено, что несмотря на оптимизацию средств путем их перераспределения в течение года исполнение по госпрограмме составило менее 95,0 процента от уточненных бюджетных назначений.

В разрезе мероприятий изменение объема плановых назначений в сторону сокращения преимущественно связано с уменьшением расходов на реализацию мероприятий по комплексному развитию районов города Москвы⁵⁴⁵ (подпрограмма «Индустрия отдыха на территориях общего пользования»).

в) Информация об **исполнении расходов в целом по госпрограмме** за счет бюджетных средств представлена на рисунке 57.

Показатель	2020 год	2021 год	2022 год
Исполнено расходов (Закон/Законопроект об исполнении), млн. рублей	53 933,5	71 871,2	75 717,0
		+33,3%	+5,4%
Исполнение от уточненных назначений, проценты	86,9	98,2	94,5
Доля исполненных расходов в программной части бюджета (доля ГП), процент	1,9	2,2	2,2

Рисунок 57.

Основная характеристика исполнения госпрограммы в 2022 году:

✓ исполнение составило 75 717,0 млн. рублей, или 94,5 процента от уточненных бюджетных назначений.

Неполное исполнение бюджетных расходов, предусмотренных на реализацию госпрограммы, в целом не повлияло на достижение конечных результатов по госпрограмме и по подпрограмме госпрограммы, непосредственных результатов по мероприятиям;

✓ рост расходов по отношению к предыдущему периоду составил 3845,8 млн. рублей.

Отмечен рост расходов в трехлетнем диапазоне (2020-2022 годы), который преимущественно обусловлен ростом расходов Департамента капитального ремонта города Москвы по мероприятию «Благоустройство территорий административных округов города Москвы и расположенных на них объектов»⁵⁴⁶ в связи с тем, что с 2022 года Департамент реализует мероприятия по централизованной закупке и установке, сервисному обслуживанию малых архитектурных форм на территории города Москвы (2022 год по отношению к 2021 году); в связи с увеличением бюджетных ассигнований префектурам административных округов города Москвы и

⁵⁴⁵ ЦСР 13Б3200000.

⁵⁴⁶ ЦСР 13Б1800000.

Департаменту капитального ремонта города Москвы на ремонт 36 объектов дорожного хозяйства в формате «От дома до дома» (2021 год по отношению к 2020 году);

✓ основная доля расходов в разрезе мероприятий (порядка 95,0 процента) направлена на оказание государственными учреждениями государственных услуг, выполнение работ, финансовое обеспечение деятельности государственных казенных учреждений⁵⁴⁷; благоустройство магистралей, улиц окружного, районного, внутрирайонного значения, а также расположенных в производственных зонах⁵⁴⁸; благоустройство территорий административных округов города Москвы и расположенных на них объектов⁵⁴⁹, в разрезе направлений расходования (порядка 85,0 процента) – на субсидии государственным бюджетным учреждениям⁵⁵⁰, закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных нужд⁵⁵¹.

Информация об исполнении госпрограммы в разрезе направлений расходования приведена на рисунке 58.



Рисунок 58.

Основными факторами, повлиявшими на исполнение расходов, а также на их динамику по отношению к предыдущему году, являются: перенос работ по технологическому подключению объекта к инженерным сетям на 2023 год, фактическая экономия (отсутствие полной строительной готовности объектов, в связи с чем работы по технологическому подключению объектов к инженерным сетям перенесены на 2023 год)⁵⁵²; позднее завершение работ, оплата в 2023 году, экономия, сложившаяся по результатам проведения конкурсных процедур⁵⁵³; отсутствие финансирования отдельных мероприятий в предшествующем году.

г) Информация о достижении натуральных показателей госпрограммы представлена на рисунке 59.

⁵⁴⁷ ЦСР 13Б0308100.

⁵⁴⁸ ЦСР 13Б1200100.

⁵⁴⁹ ЦСР 13Б1800000.

⁵⁵⁰ ВР 610.

⁵⁵¹ ВР 200.

⁵⁵² ЦСР 13Б1200100.

⁵⁵³ ЦСР 13Б1800000.

Развитие городской среды	Фактическое достижение в 2022 году натуральных показателей, ед.			
	ВСЕГО, из них:	Достигнуто	в т.ч. перевыполнено	Не достигнуто
В ЦЕЛОМ ПО ГОСПРОГРАММЕ	5	5	4	0
В ЦЕЛОМ ПО ПОДПРОГРАММАМ И МЕРОПРИЯТИЯМ	11	10	5	1
Справочно: из них по мероприятиям	9	8	4	1

Рисунок 59.

Основные факторы, повлиявшие на динамику конечных результатов госпрограммы (*перевыполнение*): включение объектов по результатам обсуждения программы благоустройства с жителями города, дополнительная реконструкция существующих объектов, а также благоустройство объектов за счет средств инвесторов⁵⁵⁴; оптимизация ранее запланированных мероприятий и уточнение границ работ после разработки и согласования ПСД⁵⁵⁵.

д) Информация об **исполнении госпрограммы в разрезе подпрограмм, включая достижение натуральных показателей**, представлена на рисунке 60.

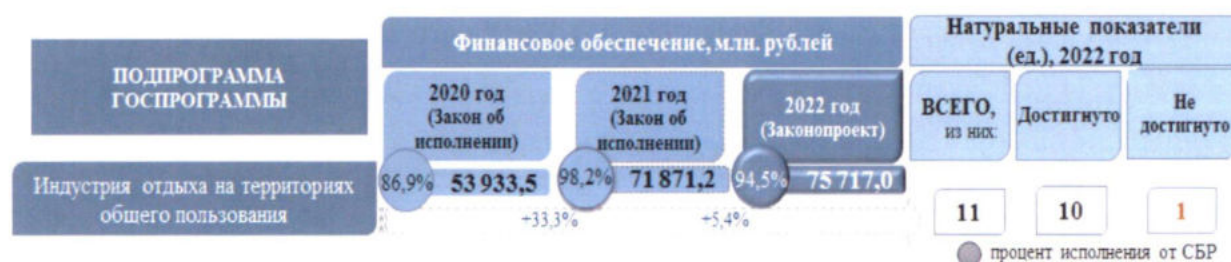


Рисунок 60.

Исполнение подпрограммы **«Индустрия отдыха на территориях общего пользования»**, включая достижение натуральных показателей, характеризовалось следующим образом:

✓ основная доля расходов (69 904,1 млн. рублей, или 92,3 процента) направлена на реализацию мероприятий по благоустройству магистралей, улиц окружного, районного, внутрирайонного значения, а также расположенных в производственных зонах, благоустройству территорий административных округов города Москвы и расположенных на них объектов, на оказание государственными учреждениями государственных услуг, выполнение работ, финансовое обеспечение деятельности государственных казенных учреждений;

✓ в разрезе мероприятий исполнение менее 50,0 процента сложилось

⁵⁵⁴ Например, «Количество объектов: парков (садов) культуры и отдыха, музеев, парковых зон, бульваров и скверов, парков по месту жительства и знаковых объектов, рекреационных зон ООПТ после проведения комплексного благоустройства и вновь созданных (нарастающим итогом)» (план – 908 шт., факт – 913 шт.), «Площадь благоустроенных территорий парков (садов) культуры и отдыха, музеев, парковых зон, бульваров и скверов, парков по месту жительства и знаковых объектов, рекреационных зон ООПТ (нарастающим итогом)» (план – 7421 га, факт – 7477,8 га).

⁵⁵⁵ «Количество благоустроенных улиц, магистралей, площадей, набережных и общественных пространств (нарастающим итогом)» (план – 499 шт., факт – 503 шт.).

по одному мероприятию⁵⁵⁶; от 50,0 до 80,0 процента – по трем мероприятиям⁵⁵⁷; от 80,0 до 95,0 процента – по четырем мероприятиям⁵⁵⁸; более 95,0 процента – по 10 мероприятиям (из них более 99,0 процента – по восьми мероприятиям⁵⁵⁹). По одному мероприятию в целом отсутствовало исполнение расходов в связи с отсутствием положительного заключения экспертизы на проведение работ по модернизации гидроизоляции подземных сооружений объектов, расположенных на территории парка «Зарядье»⁵⁶⁰.

Основными факторами, повлиявшими на исполнение не в полном объеме, наряду с вышеперечисленными⁵⁶¹, являются: оплата работ по лабораторному контролю качества работ и применяемых строительных материалов в 2023 году⁵⁶².

Кроме того, по ряду мероприятий наблюдается низкое исполнение на протяжении нескольких лет (2021-2022 годы⁵⁶³);

✓ в целом отмечена отрицательная динамика исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом (сокращение составило 3,7 процентных пункта);

✓ исполнение не в полном объеме преимущественно не повлияло на достижение конечных результатов по подпрограмме и непосредственных результатов по мероприятиям.

По итогам 2022 года достигнуты плановые значения двух конечных результатов и восьми непосредственных результатов (из них с перевыполнением – один и четыре показателя соответственно), не достигнут один непосредственный результат.

Основным фактором, повлиявшим на недостижение показателя, является: перераспределение расходов на проведение работ на объекте «улица Новаторов» с госпрограммы «Развитие городской среды» на госпрограмму «Развитие транспортной системы» в целях синхронизации с мероприятиями по комплексному благоустройству территории, прилегающей к станции метро «Новаторская»⁵⁶⁴.

ж) С учетом результатов контроля отмечены отдельные вопросы, сохраняющие свою актуальность в перспективе:

– в рамках мероприятия «Компенсационное озеленение и другие мероприятия по высадке деревьев и кустарников в городе Москве» (госпрограмма «Развитие здравоохранения города Москвы (Столичное здравоохранение)») осуществляются работы по высадке зеленых насаждений на вылетных магистралях и крупных улицах административных округов

⁵⁵⁶ ЦСР 13Б0308900.

⁵⁵⁷ ЦСР 13Б0200100, ЦСР 13Б0708300, ЦСР 13Б4200000.

⁵⁵⁸ ЦСР 13Б0308200, ЦСР 13Б0400100, ЦСР 13Б1200100, ЦСР 13Б1800000.

⁵⁵⁹ ЦСР 1320051280, ЦСР 13Б0200200, ЦСР 13Б0200600, ЦСР 13Б0308100, ЦСР 13Б0308500, ЦСР 13Б0408100, ЦСР 13Б0708100, ЦСР 13Б3800000.

⁵⁶⁰ ЦСР 13Б1500000.

⁵⁶¹ ЦСР 13Б1200100.

⁵⁶² ЦСР 13Б1800000.

⁵⁶³ ЦСР 13Б0308200, ЦСР 13Б0400100, ЦСР 13Б0708300, ЦСР 13Б4200000.

⁵⁶⁴ «Количество территорий, комплексно благоустроенных при проведении работ по благоустройству объектов дорожного хозяйства улично-дорожной сети (нарастающим итогом)» (достигнут на уровне 157 ед. при плане 158 ед.).

города Москвы, по своему содержанию соответствующие цели⁵⁶⁵ и задаче⁵⁶⁶ госпрограммы «Развитие городской среды»⁵⁶⁷;

– установлено, что бюджетные ассигнования, предусмотренные в форме госзадания на реализацию мероприятий по комплексному развитию районов города Москвы⁵⁶⁸, ежегодно перераспределяются органам исполнительной власти города Москвы (в частности, префектурам административных округов города Москвы), в том числе с изменением формы предоставления средств (например, с госзадания на субсидии иным некоммерческим организациям).

Реализация в 2022 году государственной программы города Москвы «**Экономическое развитие и инвестиционная привлекательность города Москвы**» характеризовалась следующими показателями и факторами, влияющими на ее исполнение.

а) **Финансовое обеспечение госпрограммы за счет всех источников финансирования** в 2022 году представлено на рисунке 61.

ИСТОЧНИКИ	ПЛАН		ФАКТ	
	УТВЕРЖДЕНО ГОСПРОГРАММОЙ	СОГЛАСНО ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ	СОГЛАСНО ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ	
Бюджет города Москвы	89 873,0 (53,7%)	+100,9% 180 576,3 (70,0%)	166 663,2 (62,3%)	92,3%
Федеральные средства	не предусмотрены	0,1 (0,0%)	0,1 (0,0%)	100,0%
Средства юридических и физических лиц	77 504,2 (46,3%)	77 504,2 (30,0%)	100 746,7 (37,7%)	130,0%

Процент исполнения от предусмотренных средств согласно годовому отчету

МЛН. РУБЛЕЙ

Рисунок 61.

Согласно годовому отчету о выполнении госпрограммы, финансовое обеспечение за счет всех источников финансирования уточнено и составило 258 080,6 млн. рублей, исполнение сложилось в сумме 267 410,0 млн. рублей (или 103,6 процента от уточненного финансового обеспечения).

Доля средств бюджетов в реализации госпрограммы в 2022 году составила 62,3 процента (с ростом по отношению к 2021 году на 53 720,1 млн. рублей), доля средств юридических и физических лиц –

⁵⁶⁵ Создание для жителей и гостей города Москвы инфраструктуры городской среды высокого уровня комфортности.

⁵⁶⁶ Приведение улиц, городских общественных пространств в формат, отвечающий современным требованиям, повышение качества городской среды, соблюдение баланса интересов пешеходов и автомобильного транспорта.

⁵⁶⁷ Пункт 2.23. Плана работы КСП Москвы на 2022 год.

⁵⁶⁸ ЦСР 13Б3200000.

37,7 процента (с ростом по отношению к 2021 году на 413,0 млн. рублей).

б) Информация **об изменениях в ходе исполнения бюджета** города Москвы финансового обеспечения госпрограммы представлена на рисунке 62.

Показатель	2020 год	2021 год	2022 год
Плановые назначения (Закон о бюджете), млн. рублей	78 337,2	84 111,9	89 873,0
Уточненные назначения (СБР), млн. рублей	108 655,2	120 549,1	180 576,5
Изменение плановых назначений, проценты	+38,7	+43,3	+100,9

Рисунок 62.

В отчетном финансовом году в ходе исполнения бюджета в плановые назначения вносились изменения (увеличение составило 90 703,5 млн. рублей), которые преимущественно обусловлены предоставлением субсидий, грантов и бюджетных инвестиций юридическим лицам.

Отмечается, что несмотря на оптимизацию средств путем их перераспределения в течение года исполнение по госпрограмме составило менее 95,0 процента от уточненных бюджетных назначений.

В разрезе мероприятий изменение объема плановых назначений преимущественно связано:

– в сторону сокращения: со снижением расходов на реализацию мероприятий по обеспечению доступности и качества услуг в ритуальной сфере, в основном в части сокращения расходов на проведение капитального ремонта государственными учреждениями и обеспечение комплексной безопасности территорий городских кладбищ города Москвы⁵⁶⁹; ликвидацией объектов недвижимости, освобождением земельных участков от незаконно размещенных объектов и самовольных построек⁵⁷⁰;

– в сторону увеличения: с ростом расходов на реализацию мероприятий по финансовой поддержке субъектов малого и среднего предпринимательства (далее – МСП), а также организаций, осуществляющих инвестиционную деятельность, деятельность в сферах промышленности и экспорта или оказывающих содействие развитию предпринимательской, экспортной и промышленной деятельности⁵⁷¹; участию города в управлении хозяйствующими субъектами⁵⁷².

⁵⁶⁹ ЦСР 14Г0200000, подпрограмма «Обеспечение эффективности и качества потребительских услуг для населения».

⁵⁷⁰ ЦСР 14А0700000, подпрограмма «Формирование благоприятной деловой среды».

⁵⁷¹ ЦСР 14Б0300000, подпрограмма «Москва - город для бизнеса и инвестиций».

⁵⁷² ЦСР 14В0400000, подпрограмма «Обеспечение эффективного управления имуществом города Москвы и вовлечение его в хозяйственный оборот».

в) Информация об **исполнении расходов в целом по госпрограмме** за счет бюджетных средств представлена на рисунке 63.

Показатель	2020 год	2021 год	2022 год
Исполнено расходов (Закон/Законопроект об исполнении), млн. рублей	87 936,6	112 943,2	166 663,3
	+28,4%	+47,6%	
Исполнение от уточненных назначений, проценты	80,9	93,7	92,3
Доля исполненных расходов в программной части бюджета (доля ГП), процент	3,1	3,4	4,9
Исполнено расходов по АИП в рамках ГП, млн. рублей	22 082,8	55 440,1	66 744,9

Рисунок 63.

Основная характеристика исполнения госпрограммы в 2022 году:

➤ исполнение составило 166 663,3 млн. рублей, или 92,3 процента от уточненных бюджетных назначений.

Неполное исполнение бюджетных расходов, предусмотренных на реализацию госпрограммы, в целом не повлияло на достижение конечных результатов по госпрограмме и по подпрограммам госпрограммы, непосредственных результатов по мероприятиям;

➤ рост расходов по отношению к предыдущему периоду составил 53 720,1 млн. рублей. Отмечен рост расходов в трехлетнем диапазоне (2020-2022 годы), который преимущественно обусловлен увеличением объема бюджетных средств, предоставленных в форме субсидий и бюджетных инвестиций;

➤ основная доля расходов в разрезе мероприятий (порядка 60,0 процента) направлена на создание и развитие инфраструктуры для предпринимательской, промышленной и инвестиционной деятельности⁵⁷³, финансовую поддержку субъектов МСП, а также организаций, осуществляющих инвестиционную деятельность, деятельность в сферах промышленности и экспорта или оказывающих содействие развитию предпринимательской, экспортной и промышленной деятельности⁵⁷⁴; в разрезе направлений расходования (порядка 85,0 процента) – на субсидии (гранты) юридическим лицам, за исключением государственных учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний⁵⁷⁵, капитальные вложения в объекты государственной собственности⁵⁷⁶.

Информация об исполнении госпрограммы в разрезе направлений расходования приведена на рисунке 64;

⁵⁷³ ЦСР 14Б0100000.

⁵⁷⁴ ЦСР 14Б0300000.

⁵⁷⁵ ВР 630, 810.

⁵⁷⁶ ВР 400.

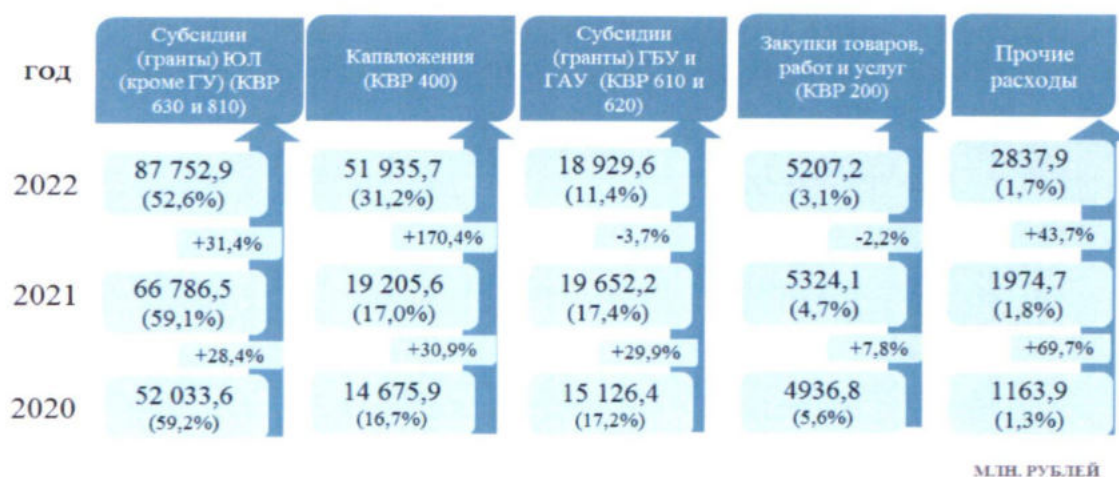


Рисунок 64.

➤ рост расходов инвестиционного характера (расходы АИП) по сравнению с 2021 годом составил 20,4 процента.

Основными факторами, повлиявшими на исполнение расходов, а также на их динамику по отношению к предыдущему году, являются: оплата по факту выполненных работ⁵⁷⁷, экономия по итогам осуществления государственных закупок⁵⁷⁸, возникновение новых направлений расходов по мероприятиям⁵⁷⁹.

г) Информация о достижении натуральных показателей госпрограммы представлена на рисунке 65.

Экономическое развитие и инвестиционная привлекательность города Москвы	Фактическое достижение в 2022 году натуральных результатов, ед.			
	ВСЕГО, из них:	Достигнуто	в т.ч. перевыполнено	Не достигнуто
В ЦЕЛОМ ПО ГОСПРОГРАММЕ	5	5	2	0
В ЦЕЛОМ ПО ПОДПРОГРАММАМ И МЕРОПРИЯТИЯМ	31	26	14	5
Справочно: из них по мероприятиям	18	15	7	3

Рисунок 65.

Основные факторы, повлиявшие на динамику конечных результатов (перевыполнение) госпрограммы: создание комфортной городской среды за счет развития организованных форм торговли в городе Москве⁵⁸⁰; улучшение инвестиционной привлекательности⁵⁸¹. По ряду конечных

⁵⁷⁷ ЦСР 14Г0200300, ЦСР 14В0200200, ЦСР 14В0200800, ЦСР 14В0100000, ЦСР 14А0500000, ЦСР 14А0308100.

⁵⁷⁸ ЦСР 14А0700100, ЦСР 14Б0400100, ЦСР 14В0100000, ЦСР 14В1900000.

⁵⁷⁹ ЦСР 14Г0600000, ЦСР 14В1000000, ЦСР 14БЛ2L0201, ЦСР 14Б0808500, ЦСР 14Б0800100, ЦСР 14Б0600200, ЦСР 14Б0307700, ЦСР 14Б0307100, ЦСР 14Б0306400, ЦСР 14Б0304800, ЦСР 14Б0100600, ЦСР 14А0700100.

⁵⁸⁰ Например, доля оборота организованного рынка в объеме оборота розничной торговли (план – 92,8 процента, факт за 2022 год – 93,7 процента).

⁵⁸¹ Например, объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования (нарастающим итогом) (план – 29 050,2 млрд. рублей, факт за 2022 год – 30 674,6 млрд. рублей).

результатов госпрограммы отмечено достижение в 2022 году на уровне планового значения 2023-2025 годов⁵⁸². При актуализации госпрограммы в 2023 году (на 31.03.2023) соответствующие прогнозные значения на 2023-2025 годы пересматривались.

д) Информация об исполнении госпрограммы в разрезе подпрограмм, включая достижение натуральных показателей, представлена на рисунке 66.



Рисунок 66.

Исполнение подпрограмм госпрограммы, включая достижение натуральных показателей, характеризовалось следующим образом:

➤ **подпрограмма «Формирование благоприятной деловой среды»:**

✓ основная доля расходов (3587,2 млн. рублей, или 49,8 процента) направлена на оказание государственными учреждениями государственных услуг, выполнение работ, финансовое обеспечение деятельности государственных казенных учреждений;

✓ в разрезе мероприятий исполнение менее 50,0 процента сложилось по двум мероприятиям⁵⁸³; от 80,0 до 95,0 процента – по трем мероприятиям⁵⁸⁴; более 95,0 процента – по семи мероприятиям (из них более 99,0 процента – по шести мероприятиям⁵⁸⁵). По одному мероприятию в целом отсутствовало исполнение расходов⁵⁸⁶ в связи с отсутствием принятых решений о возмещении затрат, понесенных в рамках реализации инвестиционных контрактов⁵⁸⁷.

Основными факторами, повлиявшими на исполнение не в полном объеме, наряду с вышеперечисленными, являются: санкционная политика иностранных

⁵⁸² Например, среднее количество участников торгов по реализации имущества, находящегося в собственности города Москвы (план на 2023 год – 6,5 ед., факт за 2022 год – 6,5 ед.).

⁵⁸³ ЦСР 14A0400200, ЦСР 14A0700100.

⁵⁸⁴ ЦСР 14A0308100, ЦСР 14A0500000, ЦСР 14A1300000.

⁵⁸⁵ ЦСР 14A0308500, ЦСР 14A0408100, ЦСР 14A0708500, ЦСР 14A1200000, ЦСР 14A1600000, ЦСР 14A1700000.

⁵⁸⁶ ЦСР 14A0800000.

⁵⁸⁷ Возмещение инвесторам затрат, понесенных в рамках реализации инвестиционных контрактов, осуществляется в случае принятия соответствующего решения на заседании Градостроительно-земельной комиссии города Москвы при соблюдении порядка, предусмотренного положениями постановления Правительства Москвы от 27.08.2012 № 433-ПП «Об утверждении Порядка взаимодействия органов исполнительной власти города Москвы при рассмотрении вопросов о возмещении затрат, понесенных инвесторами в рамках реализации инвестиционных проектов».

государств в отношении российского бизнеса⁵⁸⁸, тендерное снижение по проведенным конкурентным процедурам⁵⁸⁹;

✓ в целом отмечена отрицательная динамика исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом (сокращение составило 19,8 процентных пункта);

✓ исполнение не в полном объеме преимущественно не повлияло на достижение конечных результатов по подпрограмме и непосредственных результатов по мероприятиям.

По итогам 2022 года достигнуты плановые значения двух конечных результатов и двух непосредственных результатов (из них с перевыполнением – один непосредственный результат).

По ряду показателей наблюдается их достижение в 2022 году на уровне планового значения 2023-2025 годов⁵⁹⁰. При актуализации госпрограммы в 2023 году (на 31.03.2023) соответствующие прогнозные значения на 2023-2024 годы не пересматривались;

➤ **подпрограмма «Москва - город для бизнеса и инвестиций»:**

✓ основная доля расходов (61 642,5 млн. рублей, или 59,3 процента) направлена на реализацию комплекса мер по развитию территорий промышленных зон и инфраструктуры технопарков и на предоставление субсидии Московскому фонду поддержки промышленности и предпринимательства в целях предоставления финансовой поддержки юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям;

✓ в разрезе мероприятий исполнение менее 50,0 процента сложилось по двум мероприятиям⁵⁹¹; от 50,0 до 80,0 процента – по трем мероприятиям⁵⁹²; от 80,0 до 95,0 процента – по семи мероприятиям⁵⁹³; более 95,0 процента – по 29 мероприятиям (из них более 99,0 процента по 27 мероприятиям⁵⁹⁴). Основным фактором, повлиявшим на исполнение не в полном объеме, является доведение бюджетных средств до получателей исходя из фактической потребности⁵⁹⁵;

✓ в целом отмечено отрицательная динамика исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом (сокращение составило 6,8 процентных пункта);

✓ исполнение не в полном объеме преимущественно не повлияло на достижение конечных результатов по подпрограмме и непосредственных

⁵⁸⁸ ЦСР 14A0400200.

⁵⁸⁹ ЦСР 14A0700100.

⁵⁹⁰ Например, объем осуществленных закупок товаров, работ, услуг с применением конкурентных способов определения поставщиков, подрядчиков, исполнителей (план на 2023 год – 90,5 процента, на 2024 год – 90,5 процента, факт за 2022 год – 90,5 процента), среднее количество участников торгов по реализации имущества, находящегося в собственности города Москвы (план на 2023 год – 6,5 ед., на 2024 год – 6,5 ед., факт за 2022 год – 6,5 ед.).

⁵⁹¹ ЦСР 14B0101100, ЦСР 14B0304800.

⁵⁹² ЦСР 14B0100600, ЦСР 14B0400100, ЦСР 14B0500300.

⁵⁹³ ЦСР 14B0300900, ЦСР 14B0307100, ЦСР 14B0307600, ЦСР 14B0300100, ЦСР 14B0307700, ЦСР 14B05R0660, ЦСР 14B0900000.

⁵⁹⁴ ЦСР 14B0101200, ЦСР 14B0102000, ЦСР 14B0108100, ЦСР 14B018600, ЦСР 14B0306400, ЦСР 14B0306500, ЦСР 14B0307400, ЦСР 14B0307500, ЦСР 14B0500600, ЦСР 14B0600300, ЦСР 14B0608100, ЦСР 14B0800100, ЦСР 14B0808100, ЦСР 14B0808500, ЦСР 14B12I8101, ЦСР 14B14I8102, ЦСР 14B15I0903, ЦСР 14B15I0904, ЦСР 14B15I0905, ЦСР 14B15I8103, ЦСР 14B1L2L0201, ЦСР 14B1T1T2101, ЦСР 14B1T1T7601, ЦСР 14B1T2T2102, ЦСР 14B1T2T7602, ЦСР 14B1T6T0103, ЦСР 14B1T6T0903.

⁵⁹⁵ ЦСР 14B0101100, ЦСР 14B0304800.

результатов по мероприятиям.

По итогам 2022 года достигнуты плановые значения семи конечных результатов и восьми непосредственных результатов (из них с перевыполнением – семь и пять показателей соответственно), не достигнуты – два конечных результата и два непосредственных результата.

Основными факторами, повлиявшими на недостижение показателей, являются: действующие в I квартале 2022 года ограничения, связанные с обеспечением предупреждения распространения новой коронавирусной инфекции⁵⁹⁶. Нулевое значение отдельных показателей⁵⁹⁷ обусловлено исключением из публичных источников данных таможенной статистики внешней торговли Российской Федерации, получаемые от Федеральной таможенной службы (ФТС России);

➤ **подпрограмма «Обеспечение эффективного управления имуществом города Москвы и вовлечение его в хозяйственный оборот»:**

✓ основная доля расходов (29 493,6 млн. рублей, или 67,4 процента) направлена на реализацию мероприятий по приобретению объектов недвижимого имущества и по участию города в управлении хозяйствующими субъектами;

✓ в разрезе мероприятий исполнение менее 50,0 процента сложилось по одному мероприятию⁵⁹⁸; от 50,0 до 80,0 процента – по двум мероприятиям⁵⁹⁹; от 80,0 до 95,0 процента – по трем мероприятиям⁶⁰⁰; более 95,0 процента – по пяти мероприятиям (из них более 99,0 процента – по одному мероприятию⁶⁰¹).

Основным фактором, повлиявшим на исполнение не в полном объеме, наряду с отраженными ранее⁶⁰², является: оплата аванса по соглашению о предоставлении субсидии из бюджета города Москвы на иные цели исходя из условий, предусмотренных договором с поставщиком (выполнение услуг по договору предусмотрено в 2023 году)⁶⁰³;

✓ в целом отмечена положительная динамика исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом (рост составил 6,5 процентных пункта);

✓ исполнение не в полном объеме преимущественно не повлияло на достижение конечных результатов по подпрограмме и непосредственных

⁵⁹⁶ Количество участников образовательных мероприятий для субъектов малого и среднего предпринимательства и граждан, изъявивших желание начать предпринимательскую деятельность, а также физических лиц, не являющихся индивидуальными предпринимателями и применяющих специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход» (нарастающим итогом) (достигнут на уровне 488,7 тыс. человек при плане 514,0 тыс. человек); количество конгрессно-выставочных и деловых мероприятий, направленных на популяризацию предпринимательства и вовлечение в предпринимательскую деятельность, а также иных мероприятий, направленных на развитие кадрового потенциала отраслей экономики и профессиональной ориентации населения (нарастающим итогом) (достигнут на уровне 8332,0 ед. при плане 8635,0 ед.).

⁵⁹⁷ Объем экспорта продукции агропромышленного комплекса (в сопоставимых ценах) (национальный проект «Международная кооперация и экспорт») (фактическое значение – «0» при плане 3,57 млрд. долларов), объем экспорта товаров отраслей промышленности (в сопоставимых ценах) (национальный проект «Международная кооперация и экспорт») (фактическое значение – «0» при плане 22,83 млрд. долларов).

⁵⁹⁸ ЦСР 14B1900000.

⁵⁹⁹ ЦСР 14B0200200, ЦСР 14B0608900.

⁶⁰⁰ ЦСР 14B0100000, ЦСР 14B0200100, ЦСР 14B0300000.

⁶⁰¹ ЦСР 14B1000000.

⁶⁰² ЦСР 14B1900000.

⁶⁰³ ЦСР 14B0608900.

результатов по мероприятиям.

По итогам 2022 года достигнуты плановые значения одного конечного результата и двух непосредственных результатов, не достигнут один непосредственный результат.

Основным фактором, повлиявшим на недостижение показателя, является принятие органами исполнительной власти решений об изменении сроков реформирования подведомственных государственных унитарных и казенных предприятий⁶⁰⁴;

➤ **подпрограмма «Обеспечение эффективности и качества потребительских услуг для населения»:**

✓ основная доля расходов (4733,1 млн. рублей, или 40,0 процента) направлена на реализацию мероприятий по созданию условий для обеспечения стабильности товарного рынка в городе Москве;

✓ в разрезе мероприятий исполнение менее 50,0 процента сложилось по одному мероприятию⁶⁰⁵; от 50,0 до 80,0 процента – по двум мероприятиям⁶⁰⁶; от 80,0 до 95,0 процента – по двум мероприятиям⁶⁰⁷; более 95,0 процента – по пяти мероприятиям (из них более 99,0 процента по пяти мероприятиям⁶⁰⁸). Основным фактором, повлиявшим на исполнение не в полном объеме, является нарушение сроков выполнения работ исполнителями⁶⁰⁹;

✓ в целом отмечена отрицательная динамика исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом (сокращение составило 3,1 процентных пункта);

✓ исполнение не в полном объеме преимущественно не повлияло на достижение конечных результатов по подпрограмме и непосредственных результатов по мероприятиям.

По итогам 2022 года достигнуты плановые значения одного конечного результата и трех непосредственных результатов (из них с перевыполнением – один непосредственный результат).

ж) С учетом результатов контроля отмечены отдельные вопросы, сохраняющие свою актуальность в перспективе: конечные (непосредственные) результаты, характеризующие реализацию мероприятий по ряду соисполнителей подпрограмм⁶¹⁰ в госпрограмме не предусмотрены; в отдельных случаях по соисполнителям подпрограмм с установленными натуральными показателями не предусмотрены расходы на реализацию соответствующих мероприятий⁶¹¹.

з) Основные решения, принятые в целях обеспечения стабильного экономического развития города Москвы и направленные на поддержку

⁶⁰⁴ Темп сокращения количества государственных унитарных предприятий города Москвы по результатам реформирования (по отношению к 2017 году) достигнут на уровне 46,0 процента при плане 43,0 процента.

⁶⁰⁵ ЦСР 14Г0208200.

⁶⁰⁶ ЦСР 14Г0200300, ЦСР 14Г0208300.

⁶⁰⁷ ЦСР 14Г0400000, ЦСР 14Г0300000.

⁶⁰⁸ ЦСР 14Г0108100, ЦСР 14Г0200400, ЦСР 14Г0208100, ЦСР 14Г0500000, ЦСР 14Г0600000.

⁶⁰⁹ ЦСР 14Г0208200, ЦСР 14Г0208300.

⁶¹⁰ Например, департаменты образования и науки, капитального ремонта города Москвы.

⁶¹¹ По подпрограмме «Формирование благоприятной деловой среды» – Департамент города Москвы по конкурентной политике.

субъектов промышленности и предпринимательства:

- предоставлена отсрочка по оплате арендных платежей за изменение цели использования земельного участка⁶¹², за земельные участки, предоставленные для реализации масштабных инвестиционных проектов⁶¹³, для арендаторов объектов нежилого фонда⁶¹⁴, по плате за изменение вида разрешенного использования земельного участка за II квартал 2022 года⁶¹⁵;

- установлена арендная плата за земельные участки, оформляемые для проектирования и строительства (реконструкции) объектов промышленно-производственного назначения, в размере один рубль в год⁶¹⁶; на следующий год сохранена ставка арендной платы, установленная в рамках прогрессирующей шкалы на текущий год⁶¹⁷;

- юридическим лицам, осуществляющим деятельность в основных секторах экономики города Москвы, компенсировалась часть затрат на уплату процентов по кредитным договорам, заключенным в целях пополнения оборотными средствами промышленных предприятий города Москвы;

- оказана финансовая поддержка организациям, реализующим отдельные инвестиционные проекты по строительству (реконструкции) объектов капитального строительства на территории города Москвы;

- снижен размер эффективной ставки по кредитам с 11,0 до 9,0 процента, что позволило повысить эффективность мер поддержки московских предприятий по льготным кредитам, предоставляемым субъектам деятельности в сфере промышленности города Москвы, организациям, осуществляющим инвестиционные проекты, а также предприятиям, работающим в основных секторах экономики города Москвы;

- снижен размер эффективной ставки по инвестиционным кредитам до 3,0 процента, увеличен максимальный размер кредита с 1,0 до 3,0 млрд. рублей, а также продлен период до 31.12.2025 предоставления финансовой поддержки по инвестиционным кредитам; оказана финансовая поддержка участникам инновационного кластера на территории города Москвы – субъектам МСП в целях поддержки деятельности в сфере обрабатывающих и высокотехнологичных отраслей экономики⁶¹⁸, оказана финансовая поддержка проведения пилотных тестирований инновационных решений⁶¹⁹;

- субъектам МСП в части предоставления льготных условий выполнения принятых договорных обязательств предоставлены субсидии кредитным и факторинговым организациям в целях компенсации им недополученных доходов при предоставлении льготных продуктов предпринимателям⁶²⁰;

- реализовано мероприятие по предоставлению льгот по налогу на имущество организаций для крупных спортивных объектов⁶²¹;

⁶¹² Количество получивших поддержку – 111 ед., сумма выпадающих доходов – 5938,6 млн. рублей.

⁶¹³ Количество получивших поддержку – 17 ед., сумма выпадающих доходов – 984,6 млн. рублей.

⁶¹⁴ Количество получивших поддержку – 658 ед., сумма выпадающих доходов – 419,3 млн. рублей.

⁶¹⁵ Количество получивших поддержку – 56 ед., сумма выпадающих доходов – 3742,7 млн. рублей.

⁶¹⁶ Количество получивших поддержку – 16 ед., сумма выпадающих доходов – 251,0 млн. рублей.

⁶¹⁷ Количество получивших поддержку – 169 ед., сумма выпадающих доходов – 2887,0 млн. рублей.

⁶¹⁸ Предоставлено 568 грантов на сумму 1425,6 млн. рублей.

⁶¹⁹ Предоставлено на сумму 200,0 млн. рублей.

⁶²⁰ Предоставлено на сумму 7325,3 млн. рублей.

⁶²¹ На основании Закона города Москвы от 08.06.2022 № 16 «О внесении изменений в статью 4

• продлен срок действия следующих норм⁶²²: до 31.12.2023 – по установлению дополнительных случаев закупки товаров, работ, услуг у единственного поставщика в целях обеспечения нужд города Москвы; до 01.01.2024 – возможность и порядок изменения существенных условий контракта, если при исполнении такого контракта возникли независимые от сторон контракта обстоятельства, влекущие невозможность его исполнения.

Реализация в 2022 году государственной программы города Москвы «Градостроительная политика» характеризовалась следующими показателями и факторами, влияющими на ее исполнение.

а) **Финансовое обеспечение госпрограммы за счет всех источников финансирования** в 2022 году представлено на рисунке 67.

ИСТОЧНИКИ	ПЛАН		ФАКТ	
	УТВЕРЖДЕНО ГОСПРОГРАММОЙ	СОГЛАСНО ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ	СОГЛАСНО ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ	
Бюджет города Москвы	31 991,1 (43,0%)	+ 5,0% 33 592,3 (44,2%)	32 808,8 (43,7%)	97,7%
Федеральные средства	16 098,8 (21,7%)	16 098,8 (21,2%)	18 842,7 (25,1%)	117,0%
Средства юридических и физических лиц	26 268,6 (35,3%)	26 268,6 (34,6%)	23 375,0 (31,2%)	89,0%

Процент исполнения от предусмотренных средств согласно годовому отчету

МЛН. РУБЛЕЙ

Рисунок 67.

Согласно годовому отчету о выполнении госпрограммы, финансовое обеспечение за счет всех источников финансирования уточнено и составило 75 959,7 млн. рублей, исполнение сложилось в сумме 75 026,5 млн. рублей (или 98,8 процента от уточненного финансового обеспечения).

Доля средств бюджетов в реализации госпрограммы в 2022 году составила 68,8 процента (с ростом по отношению к 2021 году на 13 602,1 млн. рублей), доля средств юридических и физических лиц – 31,2 процента (с сокращением по отношению к 2021 году на 14 158,0 млн. рублей).

б) Информация **об изменениях в ходе исполнения бюджета** города Москвы финансового обеспечения госпрограммы представлена на рисунке 68.

Показатель	2020 год	2021 год	2022 год
Плановые назначения (Закон о бюджете), млн. рублей	28 837,5	24 052,9	31 991,1
Уточненные назначения (СБР), млн. рублей	24 868,6	26 593,2	33 592,3
Изменение плановых назначений, проценты	-13,8	+10,6	+5,0

Рисунок 68.

В отчетном финансовом году в ходе исполнения бюджета в плановые

Закона города Москвы от 5 ноября 2003 года № 64 «О налоге на имущество организаций».

⁶²² На основании постановления Правительства Москвы от 15.11.2022 № 2522-ПП.

назначения вносились изменения (увеличение составило 1601,2 млн. рублей), которые преимущественно обусловлены: увеличением объема бюджетных ассигнований для реализации объектов АИП; увеличением объема выполняемых работ (оказываемых услуг) подведомственными учреждениями Комитета города Москвы по ценовой политике в строительстве и государственной экспертизе проектов; корректировкой утвержденной бюджетной сметы с целью увеличения объема бюджетных ассигнований государственных казенных учреждений, подведомственных Департаменту развития новых территорий города Москвы; формированием прогноза освоения средств техническими заказчиками и подрядными организациями (на основании изменений сроков выполнения работ), а также принятием решения о финансировании отдельных работ по капитальному ремонту.

Отмечается, что увеличение средств по госпрограмме в целом не повлияло на ее исполнение (более 95,0 процента от уточненных бюджетных назначений).

В разрезе мероприятий изменение объема плановых назначений в сторону увеличения преимущественно связано с ростом расходов на строительство объектов ритуального назначения⁶²³, оказание государственными учреждениями государственных услуг, выполнение работ, финансовое обеспечение деятельности государственных казенных учреждений⁶²⁴; в сторону сокращения – с уменьшением расходов на строительство объектов общегражданского назначения⁶²⁵, градостроительное проектирование и развитие единого геоинформационного пространства в городе Москве⁶²⁶.

в) Информация об **исполнении расходов в целом по госпрограмме** за счет бюджетных средств представлена на рисунке 69.

Показатель	2020 год	2021 год	2022 год
Исполнено расходов (Закон/Законопроект об исполнении), млн. рублей	23 871,6	25 923,0	32 808,8
		+8,6%	+26,6%
Исполнение от уточненных назначений, проценты	96,0	97,5	97,7
Доля исполненных расходов в программной части бюджета (доля ГП), процент	0,8	0,8	1,0
Исполнено расходов по АИП в рамках ГП, млн. рублей	2239,2	3787,1	6761,9

Рисунок 69.

Основная характеристика исполнения госпрограммы в 2022 году:

⁶²³ ЦСР 15Г0200000, подпрограмма «Развитие и реорганизация территорий».

⁶²⁴ ЦСР 15В0108100, подпрограмма «Координация реализации основных направлений градостроительной политики и строительства в городе Москве».

⁶²⁵ ЦСР 15Г0300000, подпрограмма «Развитие и реорганизация территорий».

⁶²⁶ ЦСР 15В0100000, подпрограмма «Градостроительное проектирование и развитие единого геоинформационного пространства».

➤ исполнение составило 32 808,8 млн. рублей, или 97,7 процента от уточненных бюджетных назначений.

Неполное исполнение бюджетных расходов, предусмотренных на реализацию госпрограммы, в целом не повлияло на достижение конечных результатов по госпрограмме и по подпрограммам госпрограммы, непосредственных результатов по мероприятиям;

➤ рост расходов по отношению к предыдущему периоду составил 6885,8 млн. рублей.

Отмечен рост расходов в трехлетнем диапазоне (2020-2022 годы), который преимущественно обусловлен ежегодным увеличением плановых значений⁶²⁷;

➤ основная доля расходов в разрезе мероприятий (порядка 60,0 процента) направлена на оказание государственными учреждениями государственных услуг, выполнение работ, финансовое обеспечение деятельности государственных учреждений⁶²⁸, в разрезе направлений расходования (порядка 65,0 процента) – на субсидии (гранты) государственным бюджетным и автономным учреждениям⁶²⁹, капитальные вложения в объекты государственной собственности⁶³⁰.

Информация об исполнении госпрограммы в разрезе направлений расходования приведена на рисунке 70;



Рисунок 70.

➤ рост расходов инвестиционного характера (расходы АИП) по сравнению с 2021 годом составил 78,6 процента.

Плановый показатель АИП⁶³¹ по вводу одного объекта ритуального назначения в рамках госпрограммы в 2022 году не исполнен в связи с отсутствием автономных модульных крематориев на период реконструкции и необходимости обеспечения наличия действующих мощностей.

Основными факторами, повлиявшими на исполнение расходов, а также на их динамику по отношению к предыдущему году, являются: позднее заключение государственных контрактов⁶³², экономия по результатам

⁶²⁷ В том числе по ЦСР 15Б0108100, ЦСР 15Г0300000, ЦСР 15Г0200000.

⁶²⁸ ЦСР 15Б0100000, ЦСР 15В0400000.

⁶²⁹ ВР 610, 620.

⁶³⁰ ВР 400.

⁶³¹ Приложение 2 к постановлению Правительства Москвы от 12.10.2021 № 1591-ПП «Об Адресной инвестиционной программе города Москвы на 2021-2024 годы» (в ред. от 20.09.2022).

⁶³² ЦСР 15Б0108200, ЦСР 15Б0108300.

конкурсных процедур⁶³³, перечисление средств субсидии учреждениям под фактическую потребность⁶³⁴, увеличение плановых значений относительно предыдущего периода (в части динамики).

г) Информация о достижении натуральных показателей госпрограммы представлена на рисунке 71.

Градостроительная политика	Фактическое достижение в 2022 году натуральных показателей, ед.			
	ВСЕГО, из них:	Достигнуто	в т.ч. перевыполнено	Не достигнуто
В ЦЕЛОМ ПО ГОСПРОГРАММЕ	2	2	1	0
В ЦЕЛОМ ПО ПОДПРОГРАММАМ И МЕРОПРИЯТИЯМ	29	29	8	0
Справочно: из них по мероприятиям	20	20	6	0

Рисунок 71.

Основные факторы, повлиявшие на динамику конечных результатов госпрограммы (*перевыполнение*): высокий уровень строительной готовности объектов, налаженное взаимодействие между органами исполнительной власти города Москвы и застройщиками⁶³⁵.

д) Информация об исполнении госпрограммы в разрезе подпрограмм, включая достижение натуральных показателей, представлена на рисунке 72.

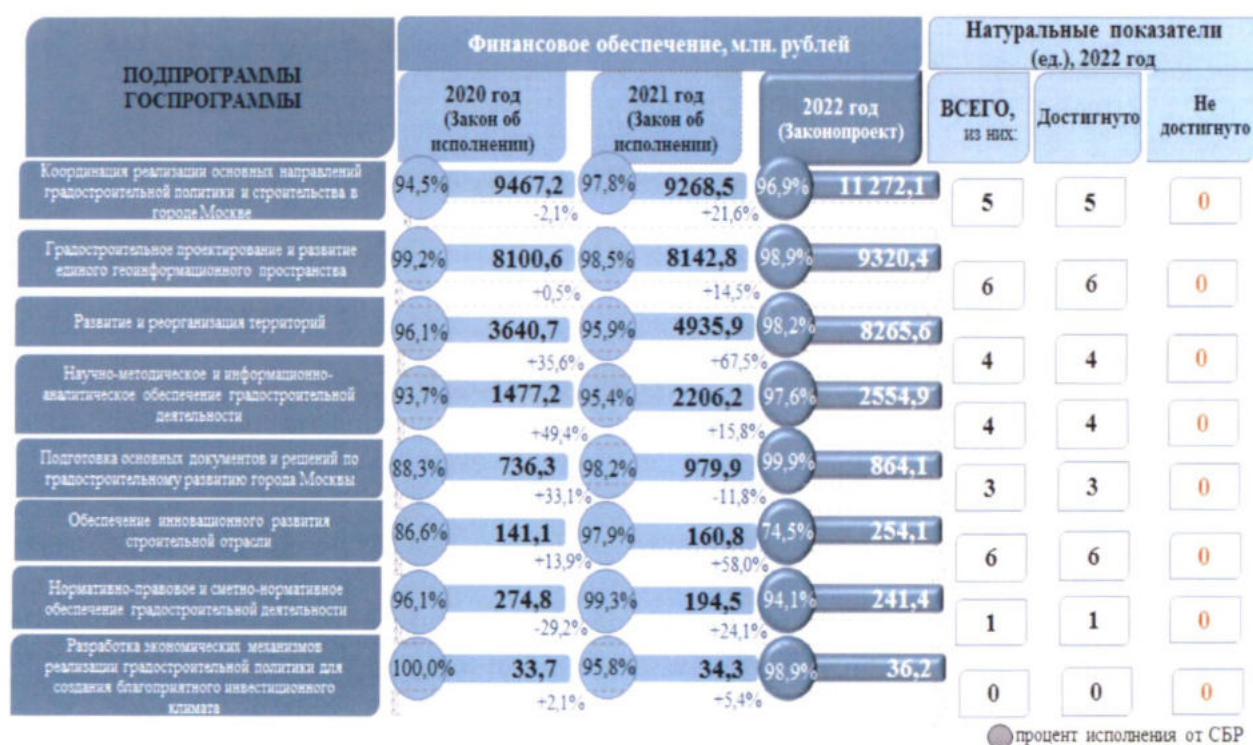


Рисунок 72.

⁶³³ ЦСР 15B0400000.

⁶³⁴ ЦСР 15B0408300.

⁶³⁵ По конечному результату «Объем ввода объектов недвижимости за счет бюджетных и внебюджетных источников финансирования (нарастающим итогом)» (план – 119,7 млн. кв. метров, факт за 2022 год – 124,6 млн. кв. метров).

Исполнение подпрограмм госпрограммы, включая достижение натуральных показателей, характеризовалось следующим образом:

➤ *подпрограмма «Координация реализации основных направлений градостроительной политики и строительства в городе Москве»:*

✓ основная доля расходов (10 490,8 млн. рублей, или 93,1 процента) направлена на оказание государственными учреждениями государственных услуг, выполнение работ, финансовое обеспечение деятельности государственных учреждений;

✓ в разрезе мероприятий исполнение от 50,0 до 80,0 процента сложилось по одному мероприятию⁶³⁶; от 80,0 до 95,0 процента – по одному мероприятию⁶³⁷; более 95,0 процента – по трем мероприятиям (из них более 99,0 процента – по двум мероприятиям⁶³⁸).

Основными факторами, повлиявшими на исполнение не в полном объеме, являются: экономия по результатам проведенных конкурсных процедур⁶³⁹, нарушение подрядными организациями сроков исполнения и иных условий контрактов, сложность поставки оборудования в связи с нестабильной экономической ситуацией⁶⁴⁰;

✓ в целом отмечена отрицательная динамика исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом (сокращение составило 0,9 процентных пункта);

✓ исполнение не в полном объеме преимущественно не повлияло на достижение конечных результатов по подпрограмме и непосредственных результатов по мероприятиям.

По итогам 2022 года достигнуты плановые значения двух конечных результатов и трех непосредственных результатов (из них с перевыполнением – один и два показателя соответственно);

➤ *подпрограмма «Градостроительное проектирование и развитие единого геоинформационного пространства»:*

✓ основная доля расходов (8376,7 млн. рублей, или 89,9 процента) направлена на оказание государственными учреждениями государственных услуг, выполнение работ, финансовое обеспечение деятельности государственных учреждений;

✓ в разрезе мероприятий исполнение менее 50,0 процента сложилось по одному мероприятию⁶⁴¹, исполнение от 50,0 до 95,0 процента по мероприятиям отсутствует; более 95,0 процента – по шести мероприятиям (из них более 99,0 процента по пяти мероприятиям⁶⁴²).

Основным фактором, повлиявшим на исполнение не в полном объеме, является: оплата по факту на основании актов выполненных работ⁶⁴³;

➤ в целом отмечена положительная динамика исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом (рост составил 0,4 процентных пункта);

⁶³⁶ ЦСР 15Б0400000.

⁶³⁷ ЦСР 15Б0200000.

⁶³⁸ ЦСР 15Б0100000, ЦСР 15Б0300000.

⁶³⁹ ЦСР 15Б0200000.

⁶⁴⁰ ЦСР 15Б0400000.

⁶⁴¹ ЦСР 15В0800000.

⁶⁴² ЦСР 15В0100000, ЦСР 15В0400000, ЦСР 15В0600000, ЦСР 15В0700000, ЦСР 15В1000000.

⁶⁴³ ЦСР 15В0800000.

➤ исполнение не в полном объеме преимущественно не повлияло на достижение конечных результатов по подпрограмме и непосредственных результатов по мероприятиям.

По итогам 2022 года достигнуты плановые значения одного конечного результата и пяти непосредственных результатов (из них с перевыполнением – два непосредственных результата).

По показателю «Количество градостроительных планов земельных участков (ГПЗУ) для объектов городского заказа (нарастающим итогом)» отмечено достижение в 2022 году выше уровня планового значения 2023 года⁶⁴⁴.

Основными факторами, повлиявшими на перевыполнение показателей, являлись: необходимость внесения изменений в утвержденные проекты планировки территорий в соответствии с принятыми градостроительными решениями⁶⁴⁵ и переоформления ГПЗУ в связи с корректировкой технико-экономических показателей жилых домов в составе проектов планировки территории и концепций Программы реновации, а также актуализации ранее оформленных ГПЗУ⁶⁴⁶;

➤ **подпрограмма «Развитие и реорганизация территорий»:**

✓ основная доля расходов (3184,7 млн. рублей, или 38,5 процента) направлена на реализацию мероприятий по строительству объектов общегражданского назначения;

✓ в разрезе мероприятий исполнение менее 50,0 процента сложилось по двум мероприятиям⁶⁴⁷; от 50,0 до 80,0 процента – по одному мероприятию⁶⁴⁸; от 80,0 до 95,0 процента – по двум мероприятиям⁶⁴⁹; более 95,0 процента – по шести мероприятиям (из них по всем более 99,0 процента⁶⁵⁰).

Основными факторами, повлиявшими на исполнение не в полном объеме, являются: оплата по факту на основании актов выполненных работ⁶⁵¹, позднее заключение государственного контракта⁶⁵²;

✓ в целом отмечена положительная динамика исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом (рост составил 2,3 процентных пункта);

✓ исполнение не в полном объеме преимущественно не повлияло на достижение конечных результатов по подпрограмме и непосредственных результатов по мероприятиям.

По итогам 2022 года достигнуты плановые значения по одному конечному результату и трем непосредственным результатам (из них с перевыполнением – два непосредственных результата).

По показателю «Количество подготовленных предложений по формированию градостроительной политики в отношении отдельных территорий для комплексной

⁶⁴⁴ План на 2023 год – 6200 шт., факт за 2022 год – 6306 шт.

⁶⁴⁵ По показателю «Разработанные проекты планировки территорий (в т.ч. линейные объекты) (нарастающим итогом)» (достигнут на уровне 860 шт. при плане 826 шт.).

⁶⁴⁶ По показателю «Количество градостроительных планов земельных участков (ГПЗУ) для объектов городского заказа (нарастающим итогом)» (достигнут в 2022 году на уровне 6306 шт. при плане 5750 шт.).

⁶⁴⁷ ЦСР 15Г1300000, ЦСР 15Г1500000.

⁶⁴⁸ ЦСР 15Г1200000.

⁶⁴⁹ ЦСР 15Г0100000, ЦСР 15Г0600000.

⁶⁵⁰ ЦСР 15Г0200000, ЦСР 15Г0300000, ЦСР 15Г0400000, ЦСР 15Г0700000, ЦСР 15Г1400000, ЦСР 15Г1700000.

⁶⁵¹ ЦСР 15Г1200000, ЦСР 15Г1500000.

⁶⁵² ЦСР 15Г1300000.

реализации установленных приоритетов социально-экономического и пространственного развития города (нарастающим итогом)» отмечено достижение в 2022 году на уровне планового значения 2023 года⁶⁵³.

Основными факторами, повлиявшими на перевыполнение показателей, являлись: увеличение темпов реализации Программы реновации и переселение жителей в образовавшийся ресурс жилой площади в «стартовых» домах⁶⁵⁴, а также корректировка плана работ (в целях мониторинга показателей центростремительной маятниковой миграции)⁶⁵⁵;

➤ **подпрограмма «Обеспечение инновационного развития строительной отрасли»:**

✓ основная доля расходов (157,0 млн. рублей, или 61,8 процента) направлена на оказание государственными учреждениями государственных услуг, выполнение работ, финансовое обеспечение деятельности государственных учреждений;

✓ в разрезе мероприятий исполнение менее 50,0 процента сложилось по одному мероприятию⁶⁵⁶; от 80,0 до 95,0 процента – по одному мероприятию⁶⁵⁷; более 95,0 процента – по двум мероприятиям (из них более 99,0 процента – по одному мероприятию⁶⁵⁸).

Основным фактором, повлиявшим на исполнение не в полном объеме, является длительный срок согласования работ профильными организациями⁶⁵⁹;

✓ в целом отмечена отрицательная динамика исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом (сокращение составило 23,4 процентных пункта);

✓ исполнение не в полном объеме преимущественно не повлияло на достижение конечных результатов по подпрограмме и непосредственных результатов по мероприятиям.

По итогам 2022 года достигнуты плановые значения одного конечного результата и пяти непосредственных результатов;

➤ **по прочим подпрограммам «Подготовка основных документов и решений по градостроительному развитию города Москвы», «Разработка экономических механизмов реализации градостроительной политики для создания благоприятного инвестиционного климата», «Нормативно-правовое и сметно-нормативное обеспечение градостроительной деятельности», «Научно-методическое и информационно-аналитическое обеспечение градостроительной деятельности»⁶⁶⁰** отмечается следующее:

✓ основная доля расходов направлена на оказание государственными учреждениями государственных услуг, выполнение работ, финансовое обеспечение

⁶⁵³ План на 2023 год – 58 шт., факт за 2022 год – 58 шт.

⁶⁵⁴ По показателю «Количество кварталов (территорий), в которых начата реализация Программы реновации жилищного фонда в городе Москве (нарастающим итогом с 2019 года)» (достигнут на уровне 186 шт. при плане 175 шт.).

⁶⁵⁵ По показателю «Количество подготовленных предложений по формированию градостроительной политики в отношении отдельных территорий для комплексной реализации установленных приоритетов социально-экономического и пространственного развития города (нарастающим итогом)» (достигнут на уровне 58 шт. при плане 56 шт.).

⁶⁵⁶ ЦСР 15E0300000.

⁶⁵⁷ ЦСР 15E0100000.

⁶⁵⁸ ЦСР 15E0600000.

⁶⁵⁹ ЦСР 15E0300000.

⁶⁶⁰ Удельный вес подпрограмм в структуре госпрограммы составил 11,3 процента.

деятельности государственных учреждений⁶⁶¹; предоставление субсидии на организацию и проведение Московского урбанистического форума⁶⁶² (864,1 млн. рублей, или 23,4 процента и 781,7 млн. рублей, или 21,1 процента соответственно);

✓ в разрезе мероприятий исполнение от 80,0 до 95,0 процента сложилось по шести мероприятиям⁶⁶³; более 95,0 процента – по 12 мероприятиям (из них более 99,0 процента – по 11 мероприятиям⁶⁶⁴).

Основными факторами, повлиявшими на исполнение не в полном объеме, являются: экономия по результатам конкурсных процедур⁶⁶⁵, перенос выполнения научно-исследовательской работы на последующие периоды, а также сокращение объема государственного задания для учреждения⁶⁶⁶;

✓ исполнение не в полном объеме преимущественно не повлияло на достижение конечных результатов по подпрограммам и непосредственных результатов по мероприятиям.

По итогам 2022 года достигнуты плановые значения четырех конечных результатов и четырех непосредственных результатов (из них с перевыполнением – один конечный результат).

Реализация в 2022 году государственной программы города Москвы «Безопасный город» характеризовалась следующими показателями и факторами, влияющими на ее исполнение.

а) **Финансовое обеспечение госпрограммы за счет всех источников финансирования** в 2022 году представлено на рисунке 73.

ИСТОЧНИКИ	ПЛАН		ФАКТ	
	УТВЕРЖДЕНО ГОСПРОГРАММОЙ	СОГЛАСНО ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ	СОГЛАСНО ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ	
Бюджет города Москвы	45 326,2 (92,7%)	в 3,0 раза 135 908,2 (97,5%)	119 257,7 (97,1%)	87,7%
Федеральные средства	40,0 (0,1%)	+3,5% 41,4 (0,0%)	39,6 (0,0%)	95,6%
Средства юридических и физических лиц	3526,3 (7,2%)	3526,3 (2,5%)	3495,8 (2,8%)	99,1%
Процент исполнения от предусмотренных средств согласно годовому отчету				МЛН. РУБЛЕЙ

Рисунок 73.

Согласно годовому отчету о выполнении госпрограммы, финансовое обеспечение за счет всех источников финансирования уточнено и составило 139 475,9 млн. рублей, исполнение сложилось в сумме 122 793,1 млн. рублей (или 88,0 процента от уточненного финансового обеспечения).

Доля средств бюджетов в реализации госпрограммы в 2022 году

⁶⁶¹ ЦСР 15A0300000.

⁶⁶² ЦСР 1530500000.

⁶⁶³ ЦСР 1530100000, ЦСР 1530200000, ЦСР 1530300000, ЦСР 1531200000, ЦСР 15Ж0100000, ЦСР 15Ж0400000.

⁶⁶⁴ ЦСР 15A0308100, ЦСР 15Ж0300000, ЦСР 1530500000, ЦСР 1530600000, ЦСР 1531900000, ЦСР 1532000000, ЦСР 1532100000, ЦСР 1532400000, ЦСР 1532600000, ЦСР 1532700000, ЦСР 1532800000.

⁶⁶⁵ ЦСР 1530100000, ЦСР 15Ж0100000.

⁶⁶⁶ ЦСР 15Ж0400000.

составила 97,2 процента (с ростом по отношению к 2021 году на 80 143,9 млн. рублей), доля средств юридических и физических лиц – 2,8 процента (с ростом по отношению к 2021 году на 489,4 млн. рублей).

б) Информация **об изменениях в ходе исполнения бюджета** города Москвы финансового обеспечения госпрограммы представлена на рисунке 74.

Показатель	2020 год	2021 год	2022 год
Плановые назначения (Закон о бюджете), млн. рублей	49 617,9	37 367,7	45 366,1
Уточненные назначения (СБР), млн. рублей	40 764,7	40 993,5	135 949,6
Изменение плановых назначений, проценты	-17,8	+9,7	+в 3,0 раза

Рисунок 74.

В отчетном финансовом году в ходе исполнения бюджета в плановые назначения вносились изменения (увеличение составило 90 583,5 млн. рублей), которые преимущественно обусловлены ростом бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий в целях участия города Москвы в охране общественного порядка и обеспечении общественной безопасности⁶⁶⁷, а также увеличением бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий, связанных с проведением на территории Российской Федерации мобилизационных мероприятий⁶⁶⁸.

Отмечено, что увеличение средств по госпрограмме повлияло на ее исполнение (менее 95,0 процента от уточненных бюджетных назначений).

в) Информация **об исполнении расходов в целом по госпрограмме** за счет бюджетных средств представлена на рисунке 75.

Показатель	2020 год	2021 год	2022 год
Исполнено расходов (Закон/Законопроект об исполнении), млн. рублей	37 817,2	39 153,3	119 297,3
	+3,5%	в 3,0 раза	
Исполнение от уточненных назначений, проценты	92,8	95,5	87,8
Доля исполненных расходов в программной части бюджета (доля ГП), процент	1,3	1,2	3,5
Исполнено расходов по АИП в рамках ГП, млн. рублей	1844,3	5 426,3	15 005,2

Рисунок 75.

Основная характеристика исполнения госпрограммы в 2022 году:

✓ исполнение составило 119 297,3 млн. рублей, или 87,8 процента от уточненных бюджетных назначений.

Неполное исполнение бюджетных расходов, предусмотренных на реализацию госпрограммы, в целом не повлияло на достижение конечных результатов по госпрограмме и по подпрограммам госпрограммы, непосредственных результатов по мероприятиям;

✓ рост расходов по отношению к предыдущему периоду составил

⁶⁶⁷ ЦСР 17A0200000.

⁶⁶⁸ ЦСР 17B0500000.

80 144,0 млн. рублей. Наблюдается рост расходов в трехлетнем диапазоне (2020-2022 годы), который преимущественно обусловлен увеличением бюджетных ассигнований, носящих нерегулярный характер, а также реализацией мероприятий, связанных с проведением на территории Российской Федерации мобилизационных мероприятий;

✓ основная доля расходов в разрезе мероприятий (порядка 65,0 процента) направлена на реализацию мероприятий по участию города Москвы в охране общественного порядка и обеспечении общественной безопасности⁶⁶⁹, реализации мероприятий, связанных с проведением на территории Российской Федерации мобилизационных мероприятий⁶⁷⁰, в разрезе направлений расходования (порядка 65,0 процента) – на субсидии (гранты) юридическим лицам, за исключением государственных учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний⁶⁷¹, закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных нужд⁶⁷².

Информация об исполнении госпрограммы в разрезе направлений расходования приведена на рисунке 76.



Рисунок 76.

✓ рост расходов инвестиционного характера (расходы АИП) по сравнению с 2021 годом составил 2,8 раза.

В 2022 году за счет средств бюджета города Москвы введены в эксплуатацию: отдельные административные здания для нужд Министерства внутренних дел Российской Федерации, а также отдельные объекты защиты населения и территорий города Москвы от чрезвычайных ситуаций.

Основными факторами, повлиявшими на исполнение расходов, а также на их динамику по отношению к предыдущему году, являются: перенос сроков выполнения работ на 2023 год⁶⁷³ (в части исполнения расходов).

г) Информация о достижении натуральных показателей

⁶⁶⁹ ЦСР 17A0200000.

⁶⁷⁰ ЦСР 17B0500000.

⁶⁷¹ ВР 630, 810.

⁶⁷² ВР 200.

⁶⁷³ ЦСР 17B0500000, по Департаменту жилищно-коммунального хозяйства города Москвы.

госпрограммы представлена на рисунке 77.

Безопасный город	Фактическое достижение в 2022 году натуральных показателей, ед.			
	ВСЕГО, из них	Достигнуто	в т.ч. перевыполнено	Не достигнуто
В ЦЕЛОМ ПО ГОСПРОГРАММЕ	1	1	1	0
В ЦЕЛОМ ПО ПОДПРОГРАММАМ И МЕРОПРИЯТИЯМ	20	17	5	3
Справочно: из них по мероприятиям	18	15	4	3

Рисунок 77.

Основные факторы, повлиявшие на динамику конечных результатов госпрограммы (*перевыполнение*): последовательная, скоординированная деятельность органов исполнительной власти и правоохранительных органов по комплексному обеспечению безопасности в городе Москве⁶⁷⁴.

Отмечено, что при перевыполнении конечного результата госпрограммы «Доля населения, удовлетворенного уровнем обеспечения безопасности и правопорядка в городе Москве (процент от числа опрошенных)» прогнозные значения на 2023-2025 годы установлены на уровне ниже фактически достигнутых в 2018-2022 годах⁶⁷⁵.

д) Информация об исполнении госпрограммы в разрезе подпрограмм, включая достижение натуральных показателей, представлена на рисунке 78.

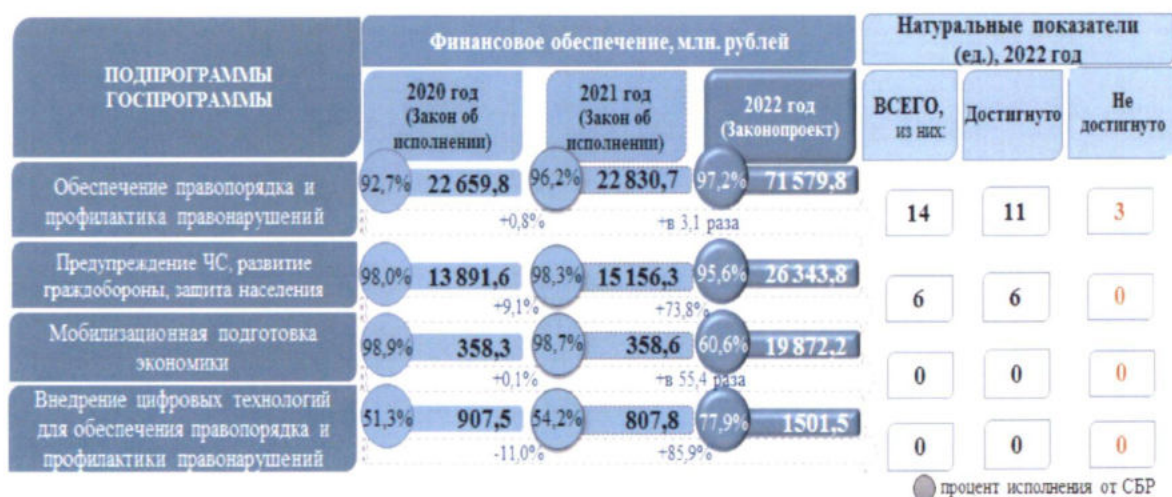


Рисунок 78.

Исполнение подпрограмм госпрограммы, включая достижение натуральных показателей, характеризовалось следующим образом:

➤ **подпрограмма «Обеспечение правопорядка и профилактика правонарушений»:**

✓ основная доля расходов (57 561,0 млн. рублей, или 80,4 процента) направлена на реализацию мероприятия «Участие города Москвы в охране

⁶⁷⁴ «Доля населения, удовлетворенного уровнем обеспечения безопасности и правопорядка в городе Москве (процент от числа опрошенных)» (план – 70,0 процента, факт за 2022 год – 75,4 процента).

⁶⁷⁵ Плановое значение на 2023-2025 годы – 70,0 процентов, фактическое в 2018-2022 годах – 74,0, 74,0, 74,66, 74,0, 75,4 процента соответственно по годам.

общественного порядка и обеспечении общественной безопасности»;

✓ в разрезе мероприятий исполнение менее 50,0 процента сложилось по двум мероприятиям⁶⁷⁶; менее 95,0 процента – по одному мероприятию⁶⁷⁷; более 95,0 процента – по восьми мероприятиям (из них более 99,0 процента – по пяти мероприятиям⁶⁷⁸).

Основными факторами, повлиявшими на исполнение не в полном объеме, являются: оплата в соответствии с фактически выполненными работами, фактическая экономия⁶⁷⁹, перенос закупочных процедур на следующий год⁶⁸⁰, расторжение государственного контракта на поставку специальных транспортных средств для перевозки лошадей⁶⁸¹.

По мероприятию «Обеспечение содержания объектов капитального строительства материально-технической базы правоохранительных органов (в том числе сетей инженерно-технического обеспечения) с даты оформления акта приемки объекта капитального строительства до даты оформления имущественных прав на объект капитального строительства» наблюдается низкое исполнение на протяжении нескольких лет (2020-2022 годы⁶⁸²), что обусловлено оплатой за обеспечение содержания объектов на основании представленных документов от управляющих организаций, а также оплатой в соответствии с фактически выполненными работами;

✓ в целом отмечена положительная динамика исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом (рост составил 1,0 процентных пункта);

✓ исполнение не в полном объеме преимущественно не повлияло на достижение конечных результатов по подпрограмме и непосредственных результатов по мероприятиям.

По итогам 2022 года достигнуты плановые значения одного конечного результата и 10 непосредственных результатов (из них с перевыполнением – четыре непосредственных результата), не достигнуты – три непосредственных результата.

Основными факторами, повлиявшими на недостижение показателей, являются: проведение частичной мобилизации⁶⁸³, уменьшение количества обращений граждан из-за снятия ковидных ограничений⁶⁸⁴, снижение количества проведенных общественно-массовых мероприятий в городе Москве⁶⁸⁵;

➤ **подпрограмма «Предупреждение чрезвычайных ситуаций, развитие гражданской обороны, защита населения и территорий города Москвы от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах»:**

⁶⁷⁶ ЦСР 17A0700000, ЦСР 17A0800000.

⁶⁷⁷ ЦСР 17A0400000.

⁶⁷⁸ ЦСР 17A0500000, ЦСР 17A0600000, ЦСР 17A1600000, ЦСР 17A2100000, ЦСР 17A2300000.

⁶⁷⁹ ЦСР 17A0200000, ЦСР 17A0400000, Департамент капитального ремонта города Москвы.

⁶⁸⁰ Департамент региональной безопасности и противодействия коррупции города Москвы.

⁶⁸¹ ЦСР 17A0200000, Департамент транспорта и развития дорожно-транспортной инфраструктуры города Москвы.

⁶⁸² ЦСР 17A0800000.

⁶⁸³ Численность народных дружинников (достигнут на уровне 22 160 человек при плане 22 892 человек).

⁶⁸⁴ Количество оказанной Государственным казенным учреждением города Москвы «Московский городской совет общественных пунктов охраны порядка» консультативной помощи населению (достигнут на уровне 333 318 ед. при плане 433 530 ед.).

⁶⁸⁵ Количество выходов (достигнут на уровне 795 897 ед. при плане 830 000 ед.).

✓ основная доля расходов (20 686,9 млн. рублей, или 78,5 процента) направлена на реализацию мероприятий по обеспечению функционирования служб в сфере предупреждения и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и по реализации комплекса мер по развитию материально-технической базы объектов гражданской защиты населения;

✓ в разрезе мероприятий исполнение от 50,0 до 80,0 сложилось по одному мероприятию⁶⁸⁶; от 80,0 до 95,0 процента – по двум мероприятиям⁶⁸⁷; более 95,0 процента – по шести мероприятиям (из них более 99,0 процента – по четырем мероприятиям⁶⁸⁸).

Основными факторами, повлиявшими на исполнение не в полном объеме, являются: перенос мероприятий по приобретению средств для пожаротушения, поставке оборудования на 2023 год, длительное проведение конкурсных процедур⁶⁸⁹.

По мероприятию «Накопление, хранение и использование в целях гражданской обороны города Москвы запасов материально-технических, продовольственных, медицинских и иных средств и видов таких запасов»⁶⁹⁰ наблюдается низкое исполнение на протяжении нескольких лет (2020-2022 годы), что обусловлено экономией, складывающейся при размещении государственного заказа, оплатой в соответствии с фактически выполненными работами, а также в связи с резервированием средств для закупки хлеба при наступлении чрезвычайных ситуаций и для гражданской обороны;

✓ в целом отмечена отрицательная динамика исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом (сокращение составило 2,7 процентных пункта);

✓ исполнение не в полном объеме преимущественно не повлияло на достижение конечных результатов по подпрограмме и непосредственных результатов по мероприятиям.

По итогам 2022 года достигнуты плановые значения одного конечного результата и пяти непосредственных результатов (из них с перевыполнением – один конечный результат);

➤ **подпрограмма «Мобилизационная подготовка экономики»:**

✓ основная доля расходов (19 479,2 млн. рублей, или 98,0 процента) направлена на реализацию мероприятий, связанных с проведением на территории Российской Федерации мобилизационных мероприятий;

✓ в разрезе мероприятий исполнение от 50,0 до 80,0 процента сложилось по одному мероприятию⁶⁹¹; более 95,0 процента – по четырем мероприятиям (из них более 99,0 процента – по трем мероприятиям⁶⁹²).

Основные факторы, повлиявшие на исполнение не в полном объеме, отражены ранее⁶⁹³;

⁶⁸⁶ ЦСР 17Б0100000.

⁶⁸⁷ ЦСР 17Б0600000, ЦСР 17Б1100000.

⁶⁸⁸ ЦСР 17Б0200000, ЦСР 17Б0300000, ЦСР 17Б0400000, ЦСР 17Б0900000.

⁶⁸⁹ ЦСР 17Б0100000, в части расходов Департамента жилищно-коммунального хозяйства города Москвы.

⁶⁹⁰ ЦСР 17Б0600000.

⁶⁹¹ ЦСР 17В0500000.

⁶⁹² ЦСР 17В0200000, ЦСР 17В0300000, ЦСР 17В0400000.

⁶⁹³ ЦСР 17В0500000.

✓ в целом отмечена отрицательная динамика исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом (сокращение составило 38,1 процентных пункта);

✓ конечные результаты по подпрограмме и непосредственные результаты по мероприятиям не предусмотрены;

➤ **подпрограмма «Внедрение цифровых технологий для обеспечения правопорядка и профилактики правонарушений»:**

✓ расходы (1501,5 млн. рублей, или 100,0 процента⁶⁹⁴) направлены на реализацию комплекса мер по созданию, внедрению и эксплуатации средств информационных технологий в сфере профилактики правонарушений и обеспечения общественной безопасности;

✓ исполнение сложилось в 77,9 процента (обусловлено переносом сроков выполнения и оплаты части работ на 2023 год по Департаменту информационных технологий города Москвы⁶⁹⁵).

По мероприятию наблюдается низкое исполнение на протяжении нескольких лет (2020-2022 годы), что, наряду с отраженными выше факторами, обусловлено длительным согласованием конкурсной документации, оплатой по факту проверки отчетной документации;

✓ в целом отмечена положительная динамика исполненных расходов по сравнению с предыдущим периодом (рост составил 23,7 процентных пункта);

✓ конечные результаты по подпрограмме и непосредственные результаты по мероприятию не предусмотрены.

ж) С учетом результатов контроля отмечались отдельные проблемные вопросы, в том числе в части эффективности расходования бюджетных средств, направленных на реализацию мероприятий госпрограммы на закупку аэродромных плит и разработку проектной документации на укладку плит для стоянки воздушных судов на северном участке аэродрома «Остафьево»⁶⁹⁶ (ввиду рассмотрения вопроса о закрытии аэродрома), а также средств, направленных на разработку проектной документации на строительство Московского городского Центра мониторинга и прогнозирования чрезвычайных ситуаций Главного управления Гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций Главного управления Министерства Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий по городу Москве с химической лабораторией и пожарным депо и на реконструкцию Пожарно-спасательной части № 6⁶⁹⁷ (реконструкция объекта в более поздние сроки потребует необходимости выделения дополнительных средств на актуализацию проектной документации, и создает риски увеличения стоимости работ по реконструкции Пожарно-спасательной части № 6 в связи с инфляционными процессами, ростом стоимости строительных работ и материалов).

⁶⁹⁴ ЦСР 17Ц0100000.

⁶⁹⁵ ЦСР 17Ц0100000.

⁶⁹⁶ Пункт 2.22. Плана работы КСП Москвы на 2022 год. ЦСР 17Б0400000.

⁶⁹⁷ ЦСР 17Б1000000.

Информация о финансовом обеспечении региональных проектов в городе Москве

№ п/п	Национальный проект	Код РП	Региональный проект	2020 год (млн. рублей)	2021 год (млн. рублей)	2022 год (млн. рублей)
1	2	3	4	5	6	7
Развитие человеческого капитала						
1.	Культура	A1	РП «Культурная среда»	866,0	1803,2	713,4
		A2	РП «Творческие люди»	Финансовое обеспечение не предусмотрено		
		A3	РП «Цифровая культура»			
		Всего по национальному проекту		866,0	1803,2	713,4
2.	Здравоохранение	N1	РП «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи»	3243,2	3522,8	3512,5
		N2	РП «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями»	332,4	251,2	266,4
		N3	РП «Борьба с онкологическими заболеваниями»	8542,5	7848,7	7525,6
		N4	РП «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи»	246,2	235,4	256,9

№ п/п	Национальный проект	Код РП	Региональный проект	2020 год (млн. рублей)	2021 год (млн. рублей)	2022 год (млн. рублей)
1	2	3	4	5	6	7
		N5	РП «Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами»	3434,4	3068,1	2754,1
		N7	РП «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)»	2730,6	2870,1	2756,8
		N8	РП «Развитие экспорта медицинских услуг»	Финансовое обеспечение не предусмотрено ¹		
		N9	РП «Модернизация первичного звена здравоохранения Российской Федерации»			
		Всего по национальному проекту		18 529,2	17 796,3	17 072,3
3.	Образование	E1	РП «Современная школа»	1767,5	1172,7	1992,1
		E2	РП «Успех каждого ребенка»	11 565,0	16 254,3	16 824,1

¹ Реализация РП в городе Москве осуществлялась с 01.01.2022.

№ п/п	Национальный проект	Код РП	Региональный проект	2020 год (млн. рублей)	2021 год (млн. рублей)	2022 год (млн. рублей)
1	2	3	4	5	6	7
		E3	РП «Поддержка семей, имеющих детей» ²	353,3	-	-
		E4	РП «Цифровая образовательная среда»	8247,6	8240,1	6876,3
		E5	РП «Учитель будущего»	4027,9	- ³	
		E6	РП «Молодые профессионалы (Повышение конкурентоспособности профессионального образования)»	106,6	106,6	227,6
		E8	РП «Социальная активность»	Финансовое обеспечение не предусмотрено		
		EB	РП «Патриотическое воспитание»			
		EG	РП «Развитие системы поддержки молодежи («Молодежь России»)»			
		Всего по национальному проекту		26 067,9	25 773,7	25 920,1
4.	Демография	P1	РП «Финансовая поддержка семей при рождении детей»	55 158,6	59 420,5	69 005,6

² Реализация РП осуществлялась до 01.01.2021.

³ Реализация РП осуществлялась до 01.01.2021.

№ п/п	Национальный проект	Код РП	Региональный проект	2020 год (млн. рублей)	2021 год (млн. рублей)	2022 год (млн. рублей)
1	2	3	4	5	6	7
		P2	РП «Содействие занятости»	177,0	169,9	180,9
		P3	РП «Разработка и реализация программы системной поддержки и повышения качества жизни граждан старшего поколения»	1812,4	1764,4	2085,1
		P4	РП «Формирование системы мотивации граждан к здоровому образу жизни, включая здоровое питание и отказ от вредных привычек»	- ⁴	300,0	300,0
		P5	РП «Создание для всех категорий и групп населения условий для занятий физической культурой и спортом, массовым спортом, в том числе повышение уровня обеспеченности населения объектами спорта, а также	3191,9	3250,8	3336,0

⁴ Средства, запланированные в бюджете города Москвы на реализацию РП, не использованы (300,0 млн. рублей).

№ п/п	Национальный проект	Код РП	Региональный проект	2020 год (млн. рублей)	2021 год (млн. рублей)	2022 год (млн. рублей)
1	2	3	4	5	6	7
			подготовка спортивного резерва»			
		Всего по национальному проекту		60 339,8	64 905,5	74 907,6
Развитие комфортной среды						
5.	Жилье и городская среда	F1	РП «Жилье»	21 397,0	19 967,5	16 069,9
		Всего по национальному проекту		21 397,0	19 967,5	16 069,9
6.	Экология	G2	РП «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами»	Финансовое обеспечение не предусмотрено		
		G6	РП «Оздоровление Волги»	70,0	103,3	280,0
		Всего по национальному проекту		70,0	103,3	280,0
Приоритеты экономики						
7.	Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы	I1	РП «Улучшение условий ведения предпринимательской деятельности»	58,7	- ⁵	
		I2	РП «Создание благоприятных условий	- ⁶	188,5	112,3

⁵ Реализация РП в городе Москве осуществлялась до 01.01.2021.

⁶ Реализация РП в городе Москве осуществлялась с 01.01.2021.

№ п/п	Национальный проект	Код РП	Региональный проект	2020 год (млн. рублей)	2021 год (млн. рублей)	2022 год (млн. рублей)
1	2	3	4	5	6	7
			для осуществления деятельности самозанятыми гражданами»			
		I4	РП «Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса»	37,5	109,3	109,3
		I5	РП «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства»	229,8	421,4	498,5
		I8	РП «Популяризация предпринимательства»	598,7	- ⁷	
		Всего по национальному проекту		924,7	719,2	720,1
8.	Международная кооперация и экспорт	T1	РП «Развитие промышленного экспорта в городе Москва»	307,5	307,5	307,5
		T2	РП «Развитие экспорта продукции АПК в городе Москва»	123,2	153,2	170,0
		T4	РП «Экспорт услуг» ⁸	154,4	-	

⁷ Реализация РП в городе Москве осуществлялась до 01.01.2021.

⁸ Реализация РП в городе Москве осуществлялась до 01.01.2021.

№ п/п	Национальный проект	Код РП	Региональный проект	2020 год (млн. рублей)	2021 год (млн. рублей)	2022 год (млн. рублей)
1	2	3	4	5	6	7
		T6	РП «Системные меры развития международной кооперации и экспорта»	713,3	738,3	738,3
		Всего по национальному проекту		1298,4	1199,0	1215,8
9.	Производительность труда	L1	РП «Системные меры по повышению производительности труда»	_9	Финансовое обеспечение не предусмотрено	
		L2	РП «Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях»	_10	Финансовое обеспечение не предусмотрено	444,8
		Всего по национальному проекту		0,0	0,0	444,8
Сквозное направление						
10.	Цифровая экономика	D2	РП «Информационная инфраструктура»	1107,0	1194,0	1194,0
		D3	РП «Кадры для цифровой экономики»	Финансовое обеспечение не предусмотрено		
		D4	РП «Информационная безопасность»	310,3	209,6	Финансовое обеспечение не предусмотрено

⁹ Реализация РП в городе Москве осуществлялась с 01.01.2021.

¹⁰ Реализация РП в городе Москве осуществлялась с 01.01.2021.

№ п/п	Национальный проект	Код РП	Региональный проект	2020 год (млн. рублей)	2021 год (млн. рублей)	2022 год (млн. рублей)
1	2	3	4	5	6	7
		D5	РП «Цифровые технологии»	252,2	196,0	Финансовое обеспечение не предусмотрено
		D6	РП «Цифровое государственное управление»	72,5	43,5	Финансовое обеспечение не предусмотрено
		Всего по национальному проекту		1741,9	1643,1	1194,0

**Информация об исполнении расходной части бюджета города Москвы в 2022 году
в разрезе органов исполнительной власти города Москвы¹**

Наименование	Планирование средств (млн. рублей)			Фактические расходы				
	Закон о бюджете	Измененные плана	Уточненный план	Исполнено		Динамика к 2021 году (млн. рублей)	Не исполнено	
				млн. рублей	в % к СБР		млн. рублей	в % к СБР
Департамент информационных технологий	95 817,9	+29 434,8/ +30,7%	125 252,7	118 651,8	94,7	+42 347,1	6600,9	5,3
Департамент культуры	86 666,8	-8362,9/ -9,6%	78 303,9	76 971,9	98,3	-6715,6	1332,0	1,7
ДТНУ	11 267,5	+64 810,9/ +в 6,8 раза	76 078,4	74 911,9	98,5	+49 068,9	1166,5	1,5
ДПНИР	12 387,8	+16 372,1/ +в 2,3 раза	28 759,9	27 848,1	96,8	+8502,5	911,8	3,2
ДТОИВ	22 489,6	-4582,4/ -20,4%	17 907,2	17 839,4	99,6	+2095,9	67,8	0,4
Мостуризм	11 537,7	+1117,2/ +9,7%	12 654,9	12 612,9	99,7	+1382,0	42,0	0,3
УД и ПМ	12 160,6	+1573,8/ +12,9%	13 734,4	11 426,3	83,2	-111,6	2308,1	16,8
Мосгорнаследие	8786,1	-1710,9/ -19,5%	7075,2	6193,4	87,5	+2157,9	881,8	12,5
КОСМП	5857,8	-785,0/ -13,4%	5072,8	5008,1	98,7	+1698,6	64,7	1,3
комплекс жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства								
Департамент ЖКХ	255 521,5	+55 456,8/ +21,7%	310 978,3	269 871,9	86,8	+19 733,4	41 106,4	13,2
Департамент капитального ремонта	93 208,3	+169 442,0/ в 2,8 раза	262 650,3	240 412,5	91,5	+126 172,3	22 237,8	8,5
ДГОЧСиПБ	18 999,3	+4932,4/ +26,0%	23 931,7	23 567,3	98,5	+7223,4	364,4	1,5
Мосприрода	9048,3	-96,4/ -1,1%	8951,9	7799,7	87,1	+1359,8	1152,2	12,9
Мосжилинспекция	1596,5	+153,8/ +9,6%	1750,3	1693,5	96,8	+113,0	56,8	3,2
комплекс региональной безопасности и информационной политики								
Москомспорт	52 696,9	+1155,3/ +2,2%	53 852,2	51 506,8	95,6	+8528,8	2345,4	4,4
Департамент СМИ и рекламы	14 663,2	+1187,3/ +8,1%	15 850,5	15 776,8	99,5	-1226,9	73,7	0,5
ДНПМС	1622,4	+25 602,0/ в 16,8 раза	27 224,4	14 712,9	54,0	-9207,2	12 511,5	46,0
ДРБНПК	15 179,1	-6336,5/ -41,7%	8842,6	8483,1	95,9	+600,6	359,5	4,1
ДОДМС	3303,5	+450,1/ +13,6%	3753,6	3611,7	96,2	+217,6	141,9	3,8
ДВМС	2195,3	+148,3/ +6,8%	2343,6	1705,6	72,8	+81,3	638,0	27,2

¹ Здесь и далее – процент исполнения рассчитан на основании показателей Законопроекта и сводной бюджетной росписи бюджета города Москвы, уточненной по состоянию на 31.12.2022. Исполнение расходов по Департаменту финансов города Москвы приведено без учета резервных средств и резервного фонда. На рисунке приведены сокращенные наименования главных распорядителей бюджетных средств города Москвы.

Наименование	Планирование средств (млн. рублей)			Фактические расходы				
	Закон о бюджете	Изменение плана	Уточненный план	Исполнено		Динамика к 2021 году (млн. рублей)	Не исполнено	
				млн.рублей	в % к СБР		млн. рублей	в % к СБР
комплекс экономической политики и имущественно-земельных отношений								
Департамент городского имущества	81 339,9	+23 980,1/ +29,5%	105 320,0	92 996,4	88,3	-14 232,1	12 323,6	11,7
ДИИП	17 413,8	+37 265,4/ +3,1 раза	54 679,2	50 631,8	92,6	+42 767,8	4047,4	7,4
ДЭПир	14 591,0	-5259,9/ -36,0%	9331,1	6174,0	66,2	+17,8	3157,1	33,8
Госинспекция по недвижимости	3577,6	+118,1/ +3,3%	3695,7	2484,3	67,2	+23,1	1211,4	32,8
Тендерный комитет	1535,1	-36,4/ -2,4%	1498,7	1404,4	93,7	+163,6	94,3	6,3
комплекс социального развития								
Департамент здравоохранения	403 800,5	+3484,9/ +0,9%	407 285,4	386 895,7	95,0	-36 196,8	20 389,7	5,0
ДТСЗН	398 330,9	+15 805,3/ +4,0%	414 136,2	377 488,4	91,2	+278,1	36 647,8	8,8
ДОНМ	415 223,9	-30 924,4/ -7,4%	384 299,5	375 117,1	97,6	+9220,9	9182,4	2,4
Комитет государственных услуг	24 186,7	-11,4/ -0,05%	24 175,3	23 924,0	99,0	+1237,2	251,3	1,0
Управление ЗАГС	1253,8	+365,5/ +29,1%	1619,3	1466,0	90,5	+59,4	153,3	9,5
Главархив Москвы	1326,1	+81,4/ +6,1%	1407,5	1401,2	99,6	+149,1	6,3	0,4
Москомвет	823,7	+29,4/ +3,6%	853,1	802,3	94,0	-11,6	50,8	6,0
МосГИК	236,9	+8,2/ +3,5%	245,1	244,4	99,7	+9,7	0,7	0,3
комплекс градостроительной политики и строительства								
Департамент строительства	756 569,7	-57 825,1/ -7,6%	698 744,6	691 782,0	99,0	-178 554,3	6962,6	1,0
ДРНТ	45 788,7	+360,9/ +0,8%	46 149,6	45 728,3	99,1	+6464,6	421,3	0,9
Москомархитектура	13 159,4	+166,5/ +1,3%	13 325,9	12 980,3	97,4	+1274,9	345,6	2,6
Москомстройинвест	12 700,8	+18,8/ +0,1%	12 719,6	6824,9	53,7	+3484,8	5894,7	46,3
Департамент градостроительной политики	3710,9	+513,2/ +13,8%	4224,1	3928,6	93,0	+901,7	295,5	7,0
Москомэкспертиза	2593,3	+606,1/ +23,4%	3199,4	3196,3	99,9	+679,9	3,1	0,1
Мосгосстройнадзор	1633,0	+311,8/ +19,1%	1944,8	1920,7	98,8	+147,6	24,1	1,2

Наименование	Планирование средств (млн. рублей)			Фактические расходы				
	Закон о бюджете	Изменение плана	Уточненный план	Исполнено		Динамика к 2021 году (млн. рублей)	Не исполнено	
				млн. рублей	в % к СБР		млн. рублей	в % к СБР

комплекс транспорта и развития дорожно-транспортной инфраструктуры города

Департамент транспорта	336 719,5	+26 872,6/ +8,0%	363 592,1	345 772,6	95,1	+60 659,4	17 819,5	4,9
МАДИ	1278,4	+1681,8/ +в 2,3 раза	2960,2	1562,2	52,8	+66,0	1398,0	47,2

ОИВ, не вошедшие в комплексы

Департамент финансов	29 174,9	-13 139,3/ -45,0%	16 035,6	15 193,2	94,7	+5571,0	842,4	5,3
ОАТИ	1275,1	+648,5/ +50,9%	1923,6	1610,1	83,7	-30,9	313,5	16,3
Главконтроль	873,1	+221,2/ +25,3%	1094,3	1049,0	95,9	+172,6	45,3	4,1

административные округа города Москвы

Префектура ЦАО	14 994,8	+5548,9/ +37,0%	20 543,7	19 451,8	94,7	+838,6	1091,9	5,3
Префектура ЮАО	15 972,1	+4217,0/ +26,4%	20 189,1	18 956,9	93,9	+394,0	1232,2	6,1
Префектура ВАО	15 027,7	+2342,6/ +15,6%	17 370,3	16 425,0	94,6	-1730,3	945,3	5,4
Префектура СВАО	14 151,0	+2517,9/ +17,8%	16 668,9	16 061,4	96,4	+84,0	607,5	3,6
Префектура ЮЗАО	14 124,9	+2137,2/ +15,1%	16 262,1	15 660,6	96,3	-23,5	601,5	3,7
Префектура ЗАО	14 848,4	+1648,1/ +11,1%	16 496,5	15 493,9	93,9	-1430,1	1002,6	6,1
Префектура ЮВАО	14 179,5	+2358,6/ +16,6%	16 538,1	15 426,0	93,3	-1041,3	1112,1	6,7
Префектура САО	11 707,3	+1730,5/ +14,8%	13 437,8	12 815,5	95,4	-844,5	622,3	4,6
Префектура СЗАО	9396,9	+1190,1/ +12,7%	10 587,0	10 194,3	96,3	-473,5	392,7	3,7
Префектура ТиНАО	9870,8	+263,4/ +2,7%	10 134,2	9906,6	97,8	+960,5	227,6	2,2
Префектура ЗелАО	3902,0	+416,1/ +10,7%	4318,1	4126,0	95,6	+137,5	192,1	4,4

Используемые сокращения:

Главархив Москвы – Главное архивное управление города Москвы.

Главконтроль – Главное контрольное управление города Москвы.

Госинспекция по недвижимости – Государственная инспекция по контролю за использованием объектов недвижимости города Москвы.

ДВМС – Департамент внешнеэкономических и международных связей города Москвы.

ДГОЧСиПБ – Департамент по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности города Москвы.

Департамент ЖКХ – Департамент жилищно-коммунального хозяйства города Москвы.

Департамент СМИ и рекламы – Департамент средств массовой информации и рекламы города Москвы.

Департамент транспорта – Департамент транспорта и развития дорожно-транспортной инфраструктуры города Москвы.

ДИиПП – Департамент инвестиционной и промышленной политики города Москвы.

ДНПиМС – Департамент национальной политики и межрегиональных связей города Москвы.

ДОДМС – Департамент по обеспечению деятельности мировых судей города Москвы.

ДОНМ – Департамент образования и науки города Москвы.

ДРНТ – Департамент развития новых территорий города Москвы.

ДТОИВ – Департамент территориальных органов исполнительной власти города Москвы.

ДПиИР – Департамент предпринимательства и инновационного развития города Москвы.

ДРБиПК Москвы – Департамент региональной безопасности и противодействия коррупции города Москвы.

ДТиУ – Департамент торговли и услуг города Москвы.

ДТСЗН – Департамент труда и социальной защиты населения города Москвы.

ДЭПиР – Департамент экономической политики и развития города Москвы.

КОСиМП – Комитет общественных связей и молодежной политики города Москвы.

МАДИ – Московская административная дорожная инспекция.

МосГИК – Государственная инспекция города Москвы по качеству сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия.

Мосгорнаследие – Департамент культурного наследия города Москвы.

Мосжилинспекция – Государственная жилищная инспекция города Москвы.

Москомархитектура – Комитет по архитектуре и градостроительству города Москвы.

Москомвет – Комитет ветеринарии города Москвы.

Москомспорт – Департамент спорта города Москвы.

Москомстройинвест – Комитет города Москвы по обеспечению реализации инвестиционных проектов в строительстве и контролю в области долевого строительства.

Мосгосстройнадзор – Комитет государственного строительного надзора города Москвы.

Москомэкспертиза – Комитет города Москвы по ценовой политике в строительстве и государственной экспертизе проектов.

Мосприрода – Департамент природопользования и охраны окружающей среды города Москвы.

Мостуризм – Комитет по туризму города Москвы.

ОАТИ – Объединение административно-технических инспекций города Москвы.

Тендерный комитет – Департамент города Москвы по конкурентной политике.

УД и ПМ – Управление делами Мэра и Правительства Москвы.

Управление ЗАГС – Управление записи актов гражданского состояния города Москвы.

Информация об исполнении менее 80,0 процента¹ программной части бюджета города Москвы

№ п/п	Наименование ГРБС	Сведения/причины низкого исполнения
1	2	3
1 ² .	Департамент информационных технологий города Москвы	Менее 80,0 процента по подпрограмме «Внедрение цифровых технологий для обеспечения правопорядка и профилактики правонарушений» Государственной программы города Москвы (далее – ГП) «Безопасный город» / обусловлено переносом сроков выполнения и оплаты части работ на 2023 год
2.	Департамент культуры города Москвы	В целом исполнение отсутствовало по подпрограмме «Мобилизационная подготовка экономики» ГП «Безопасный город» (запланированные расходы в сумме 1,5 млн. рублей) / обусловлено отсутствием нормативных документов, определяющих порядок выделения и (или) использования средств
3.	Департамент территориальных органов исполнительной власти города Москвы	Менее 30,0 процента по подпрограмме «Развитие межрегиональных и международных культурных связей» ГП «Культура» ³ / обусловлено переносом на более поздние сроки модернизации интерактивной платформы «Движок». Менее 60,0 процента по подпрограмме «Развитие и поддержка инфраструктуры информационных технологий и связи для формирования экосистемы цифровой экономики города Москвы» ГП «РЦСИ» ⁴ / обусловлено экономией, сложившейся по результатам проведения конкурентных процедур
4.	Управление делами Мэра и Правительства Москвы	Менее 40,0 процента по подпрограмме «Обеспечение эффективного управления имуществом города Москвы и вовлечение его в хозяйственный оборот» ГП «Экономическое развитие» ⁵ / обусловлено возмещением фактически понесенных и документально подтвержденных расходов в рамках выделенной субсидии.

¹ В таблице сведения отражены по главным распорядителям бюджетных средств (далее – ГРБС).

² Перечень ГРБС отражен в последовательности, представленной в приложении 12 к Заключению.

³ Здесь и далее – Государственная программа города Москвы «Развитие культурно-туристической среды и сохранение культурного наследия».

⁴ Здесь и далее – Государственная программа города Москвы «Развитие цифровой среды и инноваций».

⁵ Здесь и далее – Государственная программа города Москвы «Экономическое развитие и инвестиционная привлекательность города Москвы».

№ п/п	Наименование ГРБС	Сведения/причины низкого исполнения
1	2	3
		Менее 50,0 процента по подпрограмме «Развитие системы образования» ГП «Столичное образование»⁶ / обусловлено изменением стоимости договора аренды земельного участка⁷. Менее 60,0 процента по двум подпрограммам: – «Формирование эффективной системы организации медицинской помощи. Совершенствование системы территориального планирования» ГП «Столичное здравоохранение»⁸ / обусловлено возмещением фактически понесенных, документально подтвержденных расходов в рамках выделенной субсидии, заявительным характером субсидирования организаций, производителей товаров, работ и услуг; – «Развитие и поддержка инфраструктуры информационных технологий и связи для формирования экосистемы цифровой экономики города Москвы» ГП «РЦСИ» / обусловлено экономией, сложившейся по результатам проведения конкурентных процедур, и поэтапной оплатой работ в соответствии с условиями государственных контрактов
5.	Департамент жилищно-коммунального хозяйства города Москвы	В целом исполнение отсутствовало по трем подпрограммам: – «Развитие и модернизация объектов коллекторного хозяйства города Москвы» ГП «Развитие коммунально-инженерной инфраструктуры и энергосбережение» / обусловлено поздней передачей⁹ объекта в аренду акционерному обществу «Москоллектор» (01.12.2022), разработкой сметной документации для заключения договора на разработку проектной документации и выполнение работ по ремонту АНС-2 коллектора «Большая Дмитровка»¹⁰; – «Капитальный ремонт и модернизация жилищного фонда» ГП «Жилище» / обусловлено не освоением в 2022 году средств, выделенных на проведение технического обследования и разработку проектно-сметной документации на выполнение работ по капитальному ремонту гаражных пространств, в связи с длительным характером выполнения работ и проведения конкурентных процедур; – «Развитие электроснабжения города Москвы» ГП «Развитие коммунально-инженерной инфраструктуры и энергосбережение» / обусловлено выполнением работ по обеспечению электроснабжения мест проведения социально-культурных мероприятий акционерным обществом «Объединенная энергетическая компания» за счет остатка средств субсидий прошлых лет на указанные цели.

⁶ Здесь и далее – Государственная программа города Москвы «Развитие образования города Москвы («Столичное образование»).

⁷ Передача в 2022 году в оперативное управление объекта недвижимого имущества; субсидия автономному учреждению на иные цели, связанные с уплатой налогов.

⁸ Здесь и далее – Государственная программа города Москвы «Развитие здравоохранения города Москвы (Столичное здравоохранение)».

⁹ Департаментом городского имущества города Москвы.

¹⁰ Выполнение работ запланировано на II квартал 2023 года.

№ п/п	Наименование ГРБС	Сведения/причины низкого исполнения
1	2	3
		Менее 50,0 процента по трем подпрограммам: – «Развитие газоснабжения в городе Москве» ГП «Развитие коммунально-инженерной инфраструктуры и энергосбережение» / обусловлено длительным характером выполнения работ по строительству котельной для обеспечения тепловой энергией стадиона «Авангард», газовой котельной и подводящих инженерных сетей для теплоснабжения объединенного военного комиссариата Хорошевского района (переходящие объекты), необходимостью включения работ капитального характера в Адресную инвестиционную программу города Москвы; – «Энергосбережение и повышение энергоэффективности» ГП «Развитие коммунально-инженерной инфраструктуры и энергосбережение» / обусловлено не проведением в 2022 году закупочных процедур на выполнение запланированных мероприятий, направленных на энергосбережение и энергоэффективность, поэтапным выполнением строительно-монтажных работ¹¹ по развязке транзитных трубопроводов по переходным контрактам 2021 года со сроком выполнения работ в 2022-2023 годах, экономией по факту выполнения работ, поэтапной оплатой работ в соответствии с условиями заключенных государственных контрактов, переносом сроков выполнения работ на 2023 год в связи с длительностью проведения конкурентных процедур; – «Предупреждение чрезвычайных ситуаций, развитие гражданской обороны, защита населения и территорий города Москвы от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» ГП «Безопасный город» / обусловлено длительным проведением конкурентных процедур и переносом сроков поставки средств для пожаротушения на 2023 год. Менее 60,0 процента по подпрограмме «Мобилизационная подготовка экономики» ГП «Безопасный город» / обусловлено переносом сроков выполнения работ на 2023 год и оплатой за фактически выполненные работы (оказанные услуги). Менее 70,0 процента по двум подпрограммам: – «Развитие инженерных коммуникаций города Москвы» ГП «Развитие коммунально-инженерной инфраструктуры и энергосбережение» / обусловлено экономией, сложившейся по факту выполнения работ по разработке и актуализации схем тепло-, электро-, газо-, водоснабжения и водоотведения, и программы газификации города Москвы;

¹¹ Далее – СМР.

№ п/п	Наименование ГРБС	Сведения/причины низкого исполнения
1	2	3
		– «Развитие и поддержка инфраструктуры информационных технологий и связи для формирования экосистемы цифровой экономики города Москвы» ГП «РЦСИ» / обусловлено оплатой за фактически выполненные работы (оказанные услуги), экономией, сложившейся при заключении контрактов по результатам проведения конкурентных процедур, отменой плановой закупки программного обеспечения Smeta.ru в связи с отсутствием потребности и изменением штатного расписания. Менее 80,0 процента по пяти подпрограммам: – «Формирование эффективной системы организации медицинской помощи. Совершенствование системы территориального планирования» ГП «Столичное здравоохранение» / обусловлено оплатой за фактически выполненные работы (оказанные услуги) и переносом срока оплаты работ за IV квартал 2022 года на 2023 год; – «Социальная поддержка семей с детьми. Профилактика социального сиротства и защита прав детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» ГП «Социальная поддержка жителей города Москвы» / обусловлено заявительным характером мер социальной поддержки по оплате жилищно-коммунальных услуг¹²; – «Социальная интеграция инвалидов и формирование безбарьерной среды для инвалидов и иных маломобильных граждан» ГП «Социальная поддержка жителей города Москвы» / обусловлено расторжением контрактов с подрядчиками ввиду невыполнения работ в установленные сроки, оплатой за фактически выполненные работы (оказанные услуги), перечислением средств субсидий в соответствии с договорами (соглашениями); – «Содержание и благоустройство территории жилой застройки и иные мероприятия в сфере жилищного хозяйства» ГП «Жилище» / обусловлено оплатой по факту поставки противогололедных материалов¹³, отсутствием потребности в разработке нормативно-технических и технико-экономических документов, цен (тарифов) и предельных нормативов на работы и услуги; отсутствием заявок префектур административных округов города Москвы на перераспределение средств на обустройство модульных городков; экономией, сложившейся по результатам проведения конкурентных процедур и по уплате налога на имущество в связи с передачей объекта имущества; отменой проведения в городе Москве чемпионата мира по волейболу и отсутствием необходимости в установке указателей;

¹² Возмещение управляющим и ресурсоснабжающим организациям недополученных доходов осуществляется Государственным казенным учреждением города Москвы «Городской центр жилищных субсидий» на основании представленных этими организациями отчетов о недополученных доходах. Управляющие и ресурсоснабжающие организации представили отчеты о недополученных доходах на меньшую сумму, чем планировалось.

¹³ Поставка осуществляется поэтапно в соответствии с условиями контрактов.

№ п/п	Наименование ГРБС	Сведения/причины низкого исполнения
1	2	3
		– «Развитие теплоснабжения города Москвы» ГП «Развитие коммунально-инженерной инфраструктуры и энергосбережение» / обусловлено длительным характером выполнения работ по капитальному ремонту объектов теплоснабжения и проведения конкурентных процедур, длительностью получения согласования Государственного автономного учреждения города Москвы «Московская государственная экспертиза»¹⁴; отсутствием аварийных ситуаций на теплоэнергетических объектах в 2022 году; переносом Департаментом строительства города Москвы работ по кадастрированию объектов теплоснабжения и последующую передачу объектов ресурсоснабжающим организациям на 2023 год
6.	Департамент капитального ремонта города Москвы	Менее 40,0 процента по подпрограмме «Содержание и благоустройство территории жилой застройки, и иные мероприятия в сфере жилищного хозяйства» ГП «Жилище» / обусловлено переносом на 2023 год планируемых к реализации в 2022 году СМР. Менее 70,0 процента по четырем подпрограммам: – «Развитие системы образования» ГП «Столичное образование» / обусловлено поздним поступлением бюджетных ассигнований; – «Социальная интеграция инвалидов и формирование безбарьерной среды для инвалидов и иных маломобильных граждан» ГП «Социальная поддержка жителей города Москвы» / обусловлено поздним заключением контрактов на СМР, отсутствием необходимости в выполнении работ (смерть инвалидов, отказы инвалидов и жителей); несвоевременным (некорректным) предоставлением подрядной организацией исполнительной документации на оплату выполненных объемов, оплатой за фактически выполненные работы (оказанные услуги); – «Обеспечение правопорядка и профилактика правонарушений» ГП «Безопасный город» / обусловлено оплатой за фактически выполненные работы (оказанные услуги); – «Мобилизационная подготовка экономики» ГП «Безопасный город» / обусловлено оплатой за фактически выполненные работы (оказанные услуги). Менее 80,0 процента по двум подпрограммам: – «Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, а также паллиативной помощи» ГП «Столичное здравоохранение» / обусловлено корректировкой потребности в финансировании по результатам формирования конкурсной документации, переносом на 2023 год оплаты

¹⁴ Далее – ГАУ «Мосгорэкспертиза».

№ п/п	Наименование ГРБС	Сведения/причины низкого исполнения
1	2	3
		по технологическому присоединению к инженерным сетям после предоставления исполнительной документации; – «Обеспечение эффективного управления имуществом города Москвы и вовлечение его в хозяйственный оборот» ГП «Экономическое развитие» / обусловлено длительным освобождением помещений здания для проведения капитального ремонта, длительным периодом согласования проектной документации в связи с чем завершение СМР по части объектов перенесено на 2023 год
7.	Мосприрода ¹⁵	Менее 30,0 процента по подпрограмме «Обеспечение правопорядка и профилактика правонарушений» ГП «Безопасный город» / обусловлено экономией при формировании начальной максимальной цены контракта
8.	Мосжилинспекция ¹⁶	Менее 80,0 процента по подпрограмме «Обеспечение правопорядка и профилактика правонарушений» ГП «Безопасный город» / обусловлено экономией, сложившейся при заключении контрактов по результатам проведения конкурентных процедур; оплатой за фактически выполненные работы (оказанные услуги)
9.	Москомспорт ¹⁷	В целом исполнение отсутствовало по подпрограмме «Обеспечение правопорядка и профилактика правонарушений» ГП «Безопасный город» / обусловлено прекращением имущественных прав в отношении здания ¹⁸ . Менее 50,0 процента по подпрограмме «Развитие культурно-туристической среды» ГП «Культура» / обусловлено принятием решения об отмене проведения Московского международного фестиваля света ¹⁹
10.	Департамент СМИ и рекламы ²⁰	Менее 80,0 процента по подпрограмме «Развитие и поддержка инфраструктуры информационных технологий и связи для формирования экосистемы цифровой экономики города Москвы» ГП «РЦСИ» / обусловлено экономией, сложившейся по результатам проведения конкурентных процедур, и отменой контракта на поставку расходных материалов для компьютерной техники
11.	Департамент региональной безопасности и	Менее 30,0 процента по подпрограмме «Развитие и поддержка инфраструктуры информационных технологий и связи для формирования экосистемы цифровой экономики города Москвы» ГП «РЦСИ» / обусловлено резервированием средств в соответствии с принятыми решениями по оптимизации расходов

¹⁵ Департамент природопользования и охраны окружающей среды города Москвы.

¹⁶ Государственная жилищная инспекция города Москвы.

¹⁷ Департамент спорта города Москвы.

¹⁸ Расположено по адресу: г.Москва, Милютинский пер., д.18, стр.4, не заключался договор на оказание услуги пультовой охраны с использованием тревожной кнопки.

¹⁹ Осуществлена оплата фактических работ.

²⁰ Департамент средств массовой информации и рекламы города Москвы.

№ п/п	Наименование ГРБС	Сведения/причины низкого исполнения
1	2	3
	противодействия коррупции города Москвы	в целях устойчивого развития экономики и социальной стабильности города Москвы; невозможностью заключения Государственным казенным учреждением города Москвы «Московский городской совет общественных пунктов охраны порядка» государственного контракта по итогам конкурса в связи с отсутствием претендентов (поставщиков, подрядчиков, исполнителей), отсутствием необходимости проведения работ по ремонту многофункциональной техники
12.	ДОДМС ²¹	Менее 80,0 процента по подпрограмме «Развитие и поддержка инфраструктуры информационных технологий и связи для формирования экосистемы цифровой экономики города Москвы» ГП «РЦСИ» / обусловлено экономией, сложившейся при заключении контрактов по результатам проведения конкурентных процедур
13.	Департамент внешнеэкономических и международных связей города Москвы	Менее 10,0 процента по подпрограмме «Кадровое обеспечение государственной системы здравоохранения города Москвы» ГП «Столичное здравоохранение» / обусловлено поздним выходом постановления Правительства Москвы от 25.10.2022 № 2284-ПП «О мерах, направленных на реализацию ГП «Столичное здравоохранение» в связи с чем в 2022 году было проведено только одно мероприятие (программы стажировок) вместо запланированных девяти. Менее 40,0 процента по подпрограмме «Формирование благоприятной деловой среды» ГП «Экономическое развитие» / обусловлено приостановкой работ по улучшению позиций города Москвы в глобальном рейтинге Международных финансовых центров Global Financial Centres Index (GFCI)
14.	Департамент городского имущества города Москвы	Менее 40,0 процента по подпрограмме «Выполнение государственных обязательств» ГП «Жилище» / обусловлено заявительным характером выплаты субсидий (компенсационных выплат), а также длительностью оформления документов. Менее 60,0 процента по подпрограмме «Управление жилищным фондом в городе Москве» ГП «Жилище» / обусловлено уточнением потребности в объемах, выполняемых подведомственными учреждениями работ и услуг в рамках госзадания, отменой с 01.02.2022 действия нормативных правовых актов города Москвы ²² , заявительным характером выплат; оплатой за фактически выполненные работы (оказанные услуги), нарушением сроков проведения работ и несвоевременным предоставлением отчетной документации по вине подрядных организаций, изменением утвержденного адресного перечня, отсутствием гарантийных случаев, перечислением средств субсидий в соответствии с условиями договоров (соглашений)

²¹ Департамент по обеспечению деятельности мировых судей города Москвы.

²² Постановления Правительства Москвы от 01.10.2002 № 821-ПП «О мерах по дальнейшему развитию страхования жилых помещений в городе Москве», от 13.06.2006 № 391-ПП «О мерах по развитию страхования общего имущества собственников помещений в многоквартирных домах».

№ п/п	Наименование ГРБС	Сведения/причины низкого исполнения
1	2	3
15.	ДЭПиР ²³	В целом исполнение отсутствовало по подпрограмме «Развитие средств массовой информации и рекламы» ГП «РЦСИ» / обусловлено неактуальностью реализации в 2022 году мероприятий в сфере периодической печати, издательств и других печатных средств массовой информации, а также принятием решения о переносе расходов на последующий период. Менее 20,0 процента по подпрограмме «Управление жилищным фондом в городе Москве» ГП «Жилище» / обусловлено заявительным характером работ²⁴. Менее 50,0 процента по подпрограмме «Обеспечение эффективного управления имуществом города Москвы и вовлечение его в хозяйственный оборот» ГП «Экономическое развитие» / обусловлено экономией, сложившейся по результатам проведения конкурентных процедур, и заявительным характером работ²⁵. Менее 80,0 процента по двум подпрограммам: – «Развитие и поддержка инфраструктуры информационных технологий и связи для формирования экосистемы цифровой экономики города Москвы» ГП «РЦСИ» / обусловлено смещением сроков на последующий период передачи Государственным бюджетным учреждением города Москвы «Финансово-хозяйственное управление Мэрии Москвы» объектов недвижимости в оперативное управление ДЭПиР вместе с информационно-вычислительным комплексом; – «Формирование благоприятной деловой среды» ГП «Экономическое развитие» / обусловлено экономией, сложившейся при заключении контрактов по результатам проведения конкурентных процедур, заявительным характером работ²⁶
16.	Госинспекция по недвижимости ²⁷	Менее 50,0 процента по подпрограмме «Формирование благоприятной деловой среды» ГП «Экономическое развитие» / обусловлено заявительным характером выполнения работ по государственным контрактам на демонтаж объектов самовольного строительства

²³ Департамент экономической политики и развития города Москвы.

²⁴ Функциональным заказчиком работ по оценочной деятельности является Департамент городского имущества города Москвы, который определяет плановые объемы оценочных работ.

²⁵ Функциональным заказчиком работ по оценке прав на земельные участки для принятия управленческих решений по реализации либо вовлечению в хозяйственный оборот с целью повышения эффективности использования имущества города Москвы является Департамент городского имущества города Москвы, который определяет плановые объемы оценочных работ и фактическую потребность в данных работах.

²⁶ Отсутствие заявок от префектур административных округов города Москвы по запланированным мероприятиям по сносу объектов.

²⁷ Государственная инспекция по контролю за использованием объектов недвижимости города Москвы.

№ п/п	Наименование ГРБС	Сведения/причины низкого исполнения
1	2	3
17.	Тендерный комитет ²⁸	Менее 30,0 процента по подпрограмме «Обеспечение правопорядка и профилактика правонарушений» ГП «Безопасный город» / обусловлено заключением договоров на пультовую охрану и техническое обслуживание тревожной кнопки во втором полугодии 2022 года
18.	Департамент здравоохранения города Москвы	Менее 30,0 процента по подпрограмме «Развитие и поддержка инфраструктуры информационных технологий и связи для формирования экосистемы цифровой экономики города Москвы» ГП «РЦСИ» / обусловлено оплатой за фактически выполненные работы (оказанные услуги) в рамках организации эксплуатации информационных систем и ресурсов органов исполнительной власти города Москвы. Менее 60,0 процента по подпрограмме «Обеспечение правопорядка и профилактика правонарушений» ГП «Безопасный город» / обусловлено оплатой за фактически выполненные работы (оказанные услуги) в рамках участия города Москвы в охране общественного порядка и обеспечении общественной безопасности. Менее 80,0 процента по подпрограмме «Социальная интеграция инвалидов и формирование безбарьерной среды для инвалидов и иных маломобильных граждан» ГП «Социальная поддержка жителей города Москвы» / обусловлено несостоявшимися закупками по причине отсутствия заявок на торгах, оплатой за фактически поставленные товары, заключением контрактов с переходящими обязательствами, предусматривающими оплату в последующие плановые периоды
19.	ДТСЗН ²⁹	Менее 70,0 процента по подпрограмме «Развитие и поддержка инфраструктуры информационных технологий и связи для формирования экосистемы цифровой экономики города Москвы» ГП «РЦСИ» / обусловлено оплатой за фактически выполненные работы (оказанные услуги), экономией, сложившейся по результатам проведения конкурентных процедур
20.	ДОНМ ³⁰	Менее 40,0 процента по подпрограмме «Развитие и поддержка инфраструктуры информационных технологий и связи для формирования экосистемы цифровой экономики города Москвы» ГП «РЦСИ» / обусловлено оплатой за фактически выполненные работы, оказанные услуги, поставленные товары ³¹ . Менее 60,0 процента по подпрограмме «Обеспечение правопорядка и профилактика правонарушений» ГП «Безопасный город» / обусловлено оплатой за фактически выполненные работы (оказанные услуги). Менее 80,0 процента по подпрограмме «Социальная поддержка семей с детьми. Профилактика социального сиротства и защита прав детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» ГП «Социальная

²⁸ Департамент города Москвы по конкурентной политике.

²⁹ Департамент труда и социальной защиты населения города Москвы.

³⁰ Департамент образования и науки города Москвы.

³¹ Увеличение сроков связано с временными ограничениями по закупкам в отчетном периоде.

№ п/п	Наименование ГРБС	Сведения/причины низкого исполнения
1	2	3
		поддержка жителей города Москвы» / обусловлено оплатой за фактически выполненные работы (оказанные услуги), заявительным характером выплат
21.	Управление ЗАГС ³²	Менее 40,0 процента по подпрограмме «Развитие и поддержка инфраструктуры информационных технологий и связи для формирования экосистемы цифровой экономики города Москвы» ГП «РЦСИ» / обусловлено экономией, сложившейся по результатам проведения конкурентных процедур, снижением начальной максимальной цены по заключению Межведомственной рабочей группы, отсутствием необходимости приобретения расходных материалов для принтеров в связи с тем, что поставка картриджей осуществлялась Департаментом информационных технологий города Москвы. Менее 70,0 процента по подпрограмме «Обеспечение правопорядка и профилактика правонарушений» ГП «Безопасный город» / обусловлено оптимизацией расходов на оплату постов круглосуточной охраны ³³ , а также экономией, сложившейся по результатам проведения конкурентных процедур
22.	МосГИК ³⁴	Менее 80,0 процента по подпрограмме «Развитие и поддержка инфраструктуры информационных технологий и связи для формирования экосистемы цифровой экономики города Москвы» ГП «РЦСИ» / обусловлено экономией, сложившейся по результатам проведения конкурентных процедур, и оплатой за фактически выполненные работы (оказанные услуги)
23.	Департамент строительства города Москвы	В целом исполнение отсутствовало по подпрограмме «Индустрия отдыха на территориях общего пользования» ГП «Развитие городской среды» / обусловлено отсутствием положительного заключения ГАУ «Мосгорэкспертиза». Менее 30,0 процента по подпрограмме «Театры, концертные организации и учреждения кинофикации» ГП «Культура» / обусловлено оплатой за фактически выполненные работы (оказанные услуги), перечислением средств субсидий в соответствии с условиями договоров (соглашений). Менее 70,0 процента по подпрограмме «Создание единого парковочного пространства» ГП «Транспорт» ³⁵ / обусловлено оплатой за фактически выполненные работы (оказанные услуги)
24.	ДРНТ ³⁶	Менее 60,0 процента по подпрограмме «Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной,

³² Управление записи актов гражданского состояния города Москвы.

³³ При составлении проекта бюджета планировался ввод круглосуточных постов во всех структурных подразделениях, в итоге принято решение ввести соответствующие посты только во дворцах бракосочетания.

³⁴ Государственная инспекция города Москвы по качеству сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия.

³⁵ Здесь и далее – Государственная программа города Москвы «Развитие транспортной системы».

³⁶ Департамент развития новых территорий города Москвы.

№ п/п	Наименование ГРБС	Сведения/причины низкого исполнения
1	2	3
		медицинской помощи, а также паллиативной помощи» ГП «Столичное здравоохранение» / обусловлено оплатой за фактически выполненные работы (оказанные услуги), экономией, сложившейся по результатам проведения конкурентных процедур
25.	Москомархитектура ³⁷	Менее 70,0 процента по подпрограмме «Развитие и поддержка инфраструктуры информационных технологий и связи для формирования экосистемы цифровой экономики города Москвы» ГП «РЦСИ» / обусловлено экономией, сложившейся по результатам проведения конкурентных процедур. Менее 80,0 процента по подпрограмме «Координация реализации основных направлений градостроительной политики и строительства в городе Москве» ГП «Градостроительная политика» / обусловлено нарушением подрядными организациями сроков исполнения и иных условий контрактов ³⁸ , оплатой за фактически выполненные работы (оказанные услуги)
26.	Москомстройинвест ³⁹	Менее 10,0 процента по подпрограмме «Развитие и реорганизация территорий» ГП «Градостроительная политика» / обусловлено поздним заключением контракта на выполнение СМР и невозможностью выполнения части работ в связи с погодными условиями (отрицательная температура). Менее 20,0 процента по подпрограмме «Государственная охрана, сохранение и популяризация объектов культурного наследия» ГП «Культура» / обусловлено не проведением закупки на ремонт лифтов, забора, вентиляции и инженерных систем объекта культурного наследия в связи с необходимостью замены оборудования и материалов ⁴⁰ . Менее 60,0 процента по подпрограмме «Строительство нового жилья в городе Москве и реновация существующей жилой застройки» ГП «Жилище» / обусловлено признанием нецелесообразным проведение закупки на оказание услуг по предварительной оценке экономической эффективности реализации инвестиционных проектов, предусматривающих жилищное строительство за счет внебюджетных источников финансирования, для учета при принятии решений в рамках рассмотрения вопросов на Градостроительно-земельной комиссии города Москвы; временным приостановлением СМР по жилищному комплексу ⁴¹ «Марушкино» в связи с необходимостью корректировки проектной документации, в том числе в части изменения ограждающих наружных конструкций с заменой

³⁷ Комитет по архитектуре и градостроительству города Москвы.

³⁸ Связано с нестабильной ситуацией на рынке в условиях сложной экономической ситуации и большими объемами заказов в конце года.

³⁹ Комитет города Москвы по обеспечению реализации инвестиционных проектов в строительстве и контролю в области долевого строительства.

⁴⁰ Связано с санкционными действиями недружественных стран, повлекшими невозможность поставки, а также нарушением логистических цепочек и существенным повышением цен.

⁴¹ Далее – ЖК.

№ п/п	Наименование ГРБС	Сведения/причины низкого исполнения
1	2	3
		на вентилируемые фасады, невозможностью внесения и использования бюджетных средств на расчетных счетах для оплаты расходов, необходимых для осуществления акционерным обществом «Мосотделстрой № 1» деятельности, поздним заключением договора на выполнение СМР по ЖК «Воскресенское», незавершенным судебным разбирательством по заявлению унитарной некоммерческой организации «Московский фонд защиты прав граждан – участников долевого строительства» о передаче объекта ЖК «Квартал Триумфальный» для завершения строительства, отсутствием положительного заключения экспертизы по ЖК «Академ Палас», а также положительных заключений экспертизы по части этапов строительства по ЖК «Легенда» и ЖК «Остров Эрин», поздним получением рабочей документации по ЖК «Малыгина», оплатой за фактически выполненные работы (оказанные услуги)
27.	Департамент градостроительной политики города Москвы	Менее 80,0 процента по подпрограмме «Обеспечение инновационного развития строительной отрасли» ГП «Градостроительная политика» / обусловлено длительными сроками согласования работ профильными организациями и Рабочей группой по подготовке к заседанию Межведомственной рабочей группы по проверке обоснованности заявленных потребностей; экономией, сложившейся по результатам проведения конкурентных процедур
28.	Департамент транспорта ⁴²	В целом исполнение отсутствовало по двум подпрограммам: – «Социальная поддержка семей с детьми. Профилактика социального сиротства и защита прав детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» ГП «Социальная поддержка жителей города Москвы» / обусловлено отменой перевозки детей на культурные и досуговые мероприятия в период школьных каникул в 2022 году (субсидия на обеспечение транспортного обслуживания выезда детей Государственному унитарному предприятию города Москвы «Мосгортранс» в 2022 году не предоставлялась); – «Музеи и выставочные залы» ГП «Культура» / обусловлено реализацией мероприятий за счет средств субсидии 2019 года, предоставленной на аналогичные цели. Менее 80,0 процента по подпрограмме «Автомобильные дороги и улично-дорожная сеть» ГП «Транспорт» / обусловлено оплатой за фактически выполненные работы (оказанные услуги), переносом оплаты на 2023 год
29.	МАДИ ⁴³	Менее 60,0 процента по подпрограмме «Обеспечение правопорядка и профилактика правонарушений» ГП «Безопасный город» / обусловлено несостоявшейся передачей помещений в оперативное управление МАДИ, в которых планировалось оказание услуг по пультовой охране и техническому обслуживанию комплекса технических средств объектовой приемопередающей аппаратуры

⁴² Департамент транспорта и развития дорожно-транспортной инфраструктуры.

⁴³ Московская административная дорожная инспекция.

№ п/п	Наименование ГРБС	Сведения/причины низкого исполнения
1	2	3
30.	Департамент финансов города Москвы	Менее 70,0 процента по подпрограмме «Развитие и поддержка инфраструктуры информационных технологий и связи для формирования экосистемы цифровой экономики города Москвы» ГП «РЦСИ» / обусловлено оплатой услуг по сопровождению информационных систем Департамента исходя из фактического количества и качества выполненных работ, экономией, сложившейся по результатам проведения конкурентных процедур, а также в связи с прекращением оказания услуг по поддержке оборудования иностранными производителями. Менее 80,0 процента по двум подпрограммам: – «Обеспечение правопорядка и профилактика правонарушений» ГП «Безопасный город» / обусловлено переносом сроков переезда в новые здания в связи с чем заключение новых договоров на оказание услуг по централизованной охране в 2022 году не осуществлялось, а также оплатой за фактически выполненные работы (оказанные услуги); – «Мобилизационная подготовка экономики» ГП «Безопасный город» / обусловлено отсутствием мероприятий по проведению текущего ремонта помещений защитного сооружения гражданской обороны и замене оборудования в связи с введением ограничений на закупку товаров, работ, услуг у единственного поставщика, осуществлением оплаты за фактическое потребление коммунальных услуг
31.	ОАТИ ⁴⁴	Менее 20,0 процента по подпрограмме «Обеспечение правопорядка и профилактика правонарушений» ГП «Безопасный город» / обусловлено экономией, сложившейся по результатам проведения конкурентных процедур
32.	Префектура Центрального административного округа города Москвы	Менее 40,0 процента по подпрограмме «Социальная интеграция инвалидов и формирование безбарьерной среды для инвалидов и иных маломобильных граждан» ГП «Социальная поддержка жителей города Москвы» / обусловлено необходимостью резервирования денежных средств для обеспечения выполнения возложенных функций⁴⁵. Менее 70,0 процента по подпрограмме «Обеспечение эффективного управления имуществом города Москвы и вовлечение его в хозяйственный оборот» ГП «Экономическое развитие» / обусловлено необходимостью резервирования денежных средств для обеспечения выполнения возложенных функций, переносом срока переселения многоквартирных домов.

⁴⁴ Объединение административно-технических инспекций города Москвы.

⁴⁵ Средства зарезервированы в соответствии с протоколом заседания оперативного штаба Комплекса городского хозяйства по повышению устойчивости развития экономики в городе Москве.

№ п/п	Наименование ГРБС	Сведения/причины низкого исполнения
1	2	3
		Менее 80,0 процента по подпрограмме «Капитальный ремонт и модернизация жилищного фонд» ГП «Жилище» / обусловлено резервированием средств, оплатой за фактически выполненные работы (оказанные услуги)
33.	Префектура Южного административного округа города Москвы	Менее 70,0 процента по подпрограмме «Строительство нового жилья в городе Москве и реновация существующей жилой застройки» ГП «Жилище» / обусловлено оплатой за фактически выполненные работы (оказанные услуги). Менее 80,0 процента по двум подпрограммам: – «Обеспечение эффективного управления имуществом города Москвы и вовлечение его в хозяйственный оборот» ГП «Экономическое развитие» / обусловлено изменением графика охраны жилых и нежилых помещений, находящихся в имущественной казне города Москвы, в многоквартирных домах, освобожденных при реализации Программы реновации жилищного фонда в городе Москве; оплатой за фактически выполненные работы (оказанные услуги), экономией, сложившейся по результатам проведения конкурентных процедур; перечислением средств субсидий в соответствии с условиями договоров (соглашений); – «Социальная интеграция инвалидов и формирование безбарьерной среды для инвалидов и иных маломобильных граждан» ГП «Социальная поддержка жителей города Москвы» / обусловлено экономией, сложившейся по результатам проведения конкурентных процедур
34.	Префектура Восточного административного округа города Москвы	Менее 20,0 процента по подпрограмме «Социальная интеграция инвалидов и формирование безбарьерной среды для инвалидов и иных маломобильных граждан» ГП «Социальная поддержка жителей города Москвы» / обусловлено изменением сроков реализации запланированных мероприятий⁴⁶. Менее 60,0 процента по подпрограмме «Строительство нового жилья в городе Москве и реновация существующей жилой застройки» ГП «Жилище» / обусловлено изменением сроков реализации запланированных мероприятий⁴⁷. Менее 70,0 процента по подпрограмме «Мобилизационная подготовка экономики» ГП «Безопасный город» / обусловлено предоставлением средств субсидий под фактическую потребность
35.	Префектура Северо-Восточного	Менее 60,0 процента по подпрограмме «Развитие инфраструктуры физической культуры и спорта» ГП «Спорт Москвы» / обусловлено экономией, сложившейся по результатам проведения конкурентных

⁴⁶ Невозможность заключения государственного контракта по итогам конкурса в связи с отсутствием претендентов (поставщиков, подрядчиков, исполнителей).

⁴⁷ Изменение сроков ввода и заселения многоквартирных домов при реализации Программы реновации.

№ п/п	Наименование ГРБС	Сведения/причины низкого исполнения
1	2	3
	административного округа города Москвы	процедур; кредиторской задолженностью в связи с нарушением сроков поставки (проведена претензионная работа), перечислением средств субсидий в соответствии с условиями договоров (соглашений). Менее 70,0 процента по подпрограмме «Строительство нового жилья в городе Москве и реновация существующей жилой застройки» ГП «Жилище» / обусловлено оплатой за фактически выполненные работы (оказанные услуги), перечислением средств субсидий в соответствии с условиями договоров (соглашений). Менее 80,0 процента по подпрограмме «Обеспечение эффективного управления имуществом города Москвы и вовлечение его в хозяйственный оборот» ГП «Экономическое развитие» / обусловлено оплатой за фактически выполненные работы (оказанные услуги)
36.	Префектура Юго-Западного административного округа города Москвы	В целом исполнение отсутствовало по подпрограмме «Обеспечение эффективности и качества потребительских услуг для населения» ГП «Экономическое развитие» / обусловлено расторжением в 2022 году заключенного контракта ввиду отсутствия потребности в уборке, погрузке и вывозе мусора вдоль подъездных дорог к семи кладбищам, расположенным на территории округа. Менее 30,0 процента по подпрограмме «Жилище» / обусловлено предоставлением средств субсидий под фактическую потребность. Менее 70,0 процента по подпрограмме «Мобилизационная подготовка экономики» ГП «Безопасный город» / обусловлено экономией, сложившейся при заключении контрактов по результатам проведения конкурентных процедур, перечислением средств субсидий в соответствии с условиями договоров (соглашений). Менее 80,0 процента по подпрограмме «Обеспечение эффективного управления имуществом города Москвы и вовлечение его в хозяйственный оборот» ГП «Экономическое развитие» / обусловлено экономией, сложившейся при заключении контрактов по результатам проведения конкурентных процедур ⁴⁸
37.	Префектура Западного административного округа города Москвы	Менее 30,0 процента по подпрограмме «Обеспечение эффективности и качества потребительских услуг для населения» ГП «Экономическое развитие» / обусловлено экономией, сложившейся при проведении конкурентных процедур в рамках благоустройства подходов к городским кладбищам. Менее 60,0 процента по подпрограмме «Строительство нового жилья в городе Москве и реновация существующей жилой застройки» ГП «Жилище» / обусловлено заявительным характером расходов ⁴⁹ .

⁴⁸ Расходы по охране отселенных домов в рамках Программы реновации жилищного фонда в городе Москве осуществляются с учетом сроков переселения граждан и ввода в эксплуатацию домов-новостроек.

⁴⁹ Субсидия на оказание содействия в переселении жителей домов, расселяемых по Программе реновации жилищного фонда в городе Москве, перечисляется на основании заявок подведомственных учреждений по факту оказанных услуг / уменьшение потребности в связи с переносом сроков расселения домов.

№ п/п	Наименование ГРБС	Сведения/причины низкого исполнения
1	2	3
		Менее 80,0 процента по подпрограмме «Формирование благоприятной деловой среды» ГП «Экономическое развитие» / обусловлено уменьшением количества ликвидированных объектов самовольных построек
38.	Префектура Юго-Восточного административного округа города Москвы	Менее 70,0 процента по подпрограмме «Культурные центры, дома культуры, клубы и молодежные центры» ГП «Культура» / обусловлено перечислением средств субсидий под фактическую потребность, уменьшением налогооблагаемой базы. Менее 80,0 процента по двум подпрограммам: – «Строительство нового жилья в городе Москве и реновация существующей жилой застройки» ГП «Жилище» / обусловлено графиком ввода и передачи под фактическое заселение домов-новостроек; – «Мероприятия в области обращения с отходами и противооползневые работы» ГП «Развитие коммунально-инженерной инфраструктуры и энергосбережение» / обусловлено снижением количества поданных заявок на вывоз и хранение автотранспортных средств, подлежащих утилизации; экономией, сложившейся по результатам проведения конкурентных процедур
39.	Префектура Северного административного округа города Москвы	Менее 70,0 процента по двум подпрограммам: – «Социальная интеграция инвалидов и формирование безбарьерной среды для инвалидов и иных маломобильных граждан» ГП «Социальная поддержка жителей города Москвы» / обусловлено оплатой за фактически выполненные работы (оказанные услуги); – «Обеспечение эффективности и качества потребительских услуг для населения» ГП «Экономическое развитие» / обусловлено оплатой за фактически выполненные работы (оказанные услуги). Менее 80,0 процента по подпрограмме «Мобилизационная подготовка экономики» ГП «Безопасный город» / обусловлено оплатой за фактически выполненные работы (оказанные услуги)
40.	Префектура Северо-Западного административного округа города Москвы	Менее 30,0 процента по подпрограмме «Строительство нового жилья в городе Москве и реновация существующей жилой застройки» ГП «Жилище» / обусловлено изменением объема работ, перечислением средств субсидий в соответствии с условиями договоров (соглашений). Менее 50,0 процента по подпрограмме «Предупреждение чрезвычайных ситуаций, развитие гражданской обороны, защита населения и территорий города Москвы от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» ГП «Безопасный город» / обусловлено поздним доведением (перераспределением) денежных средств
41.	Префектура Троицкого и Новомосковского	Менее 40,0 процента по подпрограмме «Охрана окружающей среды и улучшение экологической ситуации в городе Москве в целях укрепления здоровья населения» ГП «Столичное здравоохранение» / обусловлено

№ п/п	Наименование ГРБС	Сведения/причины низкого исполнения
1	2	3
	административных округов города Москвы	поздним выходом распорядительного документа, частичной закупкой оборудования и необходимых основных средств⁵⁰. Менее 60,0 процента по двум подпрограммам: – «Управление жилищным фондом в городе Москве» ГП «Жилище» / обусловлено заявительным характером субсидирования организаций, производителей товаров, работ и услуг; – «Мероприятия в области обращения с отходами и противооползневые работы» ГП «Развитие коммунально-инженерной инфраструктуры и энергосбережение» / обусловлено заявительным характером расходов⁵¹. Менее 70,0 процента по подпрограмме «Строительство нового жилья в городе Москве и реновация существующей жилой застройки» ГП «Жилище» / обусловлено заявительным характером расходов, осуществлением оплаты за фактически выполненные работы (оказанные услуги), частичным отказом жителей от оказания услуг по переезду (перевозу имущества) в 2022 году в рамках переезда по Программе реновации жилищного фонда в городе Москве
42.	Префектура Зеленоградского административного округа города Москвы	Менее 30,0 процента по подпрограмме «Строительство нового жилья в городе Москве и реновация существующей жилой застройки» ГП «Жилище» / обусловлено экономией, сложившейся по результатам проведения конкурентных процедур, оплатой за фактически выполненные работы (оказанные услуги)⁵². Менее 60,0 процента по подпрограмме «Обеспечение правопорядка и профилактика правонарушений» ГП «Безопасный город» / обусловлено экономией, сложившейся по результатам проведения конкурентных процедур, оплатой за фактически выполненные работы (оказанные услуги). Менее 80,0 процента по трем подпрограммам: – «Мероприятия в области обращения с отходами и противооползневые работы» ГП «Развитие коммунально-инженерной инфраструктуры и энергосбережение» / обусловлено заявительным характером расходов⁵³; – «Управление жилищным фондом в городе Москве» ГП «Жилище» / обусловлено заявительным характером субсидирования организаций, производителей товаров, работ и услуг;

⁵⁰ В соответствии с распоряжением Правительства Москвы от 13.12.2022 № 887-РП средства выделялись на содержание в приюте, кастрацию (стерилизацию) и содержание в стационаре животных без владельцев, на закупку основных средств и оборудования для вновь построенного приюта для безнадзорных животных, а также содержание имущественного комплекса приюта для содержания животных без владельцев.

⁵¹ Субсидия предоставляется исходя из количества выявленных брошенных и разукомплектованных транспортных средств.

⁵² Выполнены работы по организации и осуществлению переселения граждан при реализации Программы реновации жилищного фонда в городе Москве.

⁵³ Работы по вывозу и хранению брошенных и разукомплектованных транспортных средств.

№ п/п	Наименование ГРБС	Сведения/причины низкого исполнения
1	2	3
		– «Предупреждение чрезвычайных ситуаций, развитие гражданской обороны, защита населения и территорий города Москвы от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» ГП «Безопасный город» / обусловлено оплатой за фактически выполненные работы (оказанные услуги), экономией, сложившейся по результатам проведения конкурентных процедур