Приложение 3

**Примерная схема подготовки табличных материалов для анализа АИП**

1. Данные об объеме расходов, предусмотренных в рамках АИП, формируются из четырех основных источников:

– Закон города Москвы о бюджете города Москвы, исполняемый
в текущем (отчетном) финансовом году;

– сводная бюджетная роспись города Москвы[[1]](#footnote-1) на текущий (отчетный) финансовый год;

– Формы бюджетной отчетности ГРБС, например, отчет о движении денежных средств (ОКУД 0503123), отчет об исполнении бюджета (ОКУД 0503127), пояснительная записка (ОКУД 0503160), при этом до поступления (составления) форм используются значения, определенные в сведениях
о кассовых расходах Департамента финансов города Москвы по всем прямым получателям (CB\_RP\_040);

– постановление Правительства Москвы об утверждении АИП (с приложением АИП).

При сборе данных необходимо учитывать, что к числу инвестиционных расходов относятся все расходы по кодам видов расходов 410, 450
(за исключением кода вида расходов 452), 460. Кроме того, Департамент финансов города Москвы ежеквартально уточняет перечень кодов бюджетной классификации с иными (дополнительными) кодами вида расходов, относящимся к расходам АИП[[2]](#footnote-2).

2. Свод финансовых показателей осуществляется в двух основных разрезах – по ГРБС и по госпрограммам (с дальнейшей детализацией по мероприятиям и кодам целевых статей расходов (при необходимости)).

*Детализация по ГРБС* осуществляется в таблице следующего содержания:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ГРБС | Код ведом-ства | Закон о бюджете | АИП | СБР по состоянию на \_\_\_\_\_\_\_ | Исполнено по состоянию на \_\_\_\_\_\_ |
| Сумма (ф.127/ф.040) | % от Закона (гр.7/4) | % от СБР (гр.7/6) |
| *1* | *2* | *3* | *4* | *5* | *6* | *7* | *8* | *9* |

*Детализация по госпрограммам* осуществляется в таблице следующего содержания:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование госпрограммы | Код ГП | Закон о бюджете | АИП | СБР по состоянию на \_\_\_\_\_\_\_ | Исполнено по состоянию на \_\_\_\_\_\_ |
| Сумма (ф.127/ф.040) | % от Закона (гр.7/4) | % от СБР (гр.7/6) |
| *1* | *2* | *3* | *4* | *5* | *6* | *7* | *8* | *9* |

Свод данных обеспечивается с использованием функционала
ИАС КСП-М (предусмотрена возможность формирования также графических материалов).

Показатели приведенных таблиц ранжируются по исполнению (приоритетно – от показателей СБР), впоследствии определяются ГРБС и госпрограммы с низким исполнением[[3]](#footnote-3), анализируются соответствующие причины.

3. Необходимо учитывать, что непосредственно в АИП финансовые показатели раскрываются до уровня мероприятия (по коду целевой статьи расходов, без расшифровки по кодам вида расходов) и относящихся к нему объектов.

Кроме того, в АИП могут отражаться расходы по строке «средства софинансирования». В указанном случае отражаются средства, не предусмотренные в бюджете города Москвы, оплачиваемые от внебюджетных источников организаций со 100-процентным участием города Москвы, и не предусмотренные в бюджете денежные средства на реализацию объекта (в основном). Суммы по соответствующим годам в общем показателе по мероприятию не учитываются.

1. В том числе уточненная (ежеквартально, на конец финансового года). [↑](#footnote-ref-1)
2. Сведения предоставляются в соответствии с п.1.7.15 Регламента информационного взаимодействия между Департаментом финансов города Москвы и КСП Москвы. [↑](#footnote-ref-2)
3. Оценочно: по итогам I квартала – менее 25,0 процента, по итогам I полугодия – менее 50,0 процента, по итогам 9 месяцев – менее 75,0 процента, по итогам года – менее 90,0 процента. [↑](#footnote-ref-3)