

**Обзор бюджетных расходов
Большемурашкинского муниципального округа Нижегородской области
в сфере физической культуры и спорта за 2024 год, 9 месяцев 2025 года**

В соответствии с приказом финансового управления администрации Большемурашкинского муниципального округа Нижегородской области от 14 марта 2025 г № 14 «Об утверждении Плана проведения бюджетных обзоров на 2025 год » проведен обзор расходов бюджета Большемурашкинского муниципального округа Нижегородской области в сфере физической культуры и спорта за 2024 год, 9 месяцев 2025 года. Обзор проведен в октябре 2025 года.

В целях проведения настоящего обзора бюджетных расходов были проанализированы бюджетные ассигнования местного бюджета, отражаемые по коду главного распорядителя бюджетных средств бюджета муниципального округа 002 «Администрация Большемурашкинского муниципального округа Нижегородской области» .

Бюджетные ассигнования в сфере физической культуры и спорта реализуются в большей части в рамках муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта Большемурашкинского муниципального округа».

Расходы в сфере физической культуры и спорта за 2024 год запланированы в сумме 180 462 426,06 рублей, исполнены в сумме 177 565 140,53 рублей или на 98,4 %.

Произведены расходы :

- 1) на реализацию МП « Развитие физической культуры и спорта Большемурашкинского муниципального округа » - 177 460 496,15 рублей при плане 180 357 781,68 рублей или 98,4 % исполнения . Произведены следующие расходы:
 - представление субсидии на выполнение муниципального задания и иные цели МБУ « Центр развития физической культуры и спорта » - 5 853 400,00 рублей (100% исполнение),
 - проведение мероприятий в области спорта и физической культуры - 1330350,00 рублей (100 % исполнение),
 - субсидии МБУ « Центр развития физической культуры и спорта » на проведение экспертизы по строительству гаража для учреждения - 75 000,00 рублей (100% исполнение),
 - обеспечение деятельности построенного объекта « Умная » спортивная площадка « Модульное спортивное сооружение » по адресу : Нижегородская область, р.п.Большое Мурашкино, ул.Школьная, д.20. - 552 436,09 рублей при плане 1 436 414,30 рублей или 38,5 % исполнения.

Причина неиспользования ассигнований: пуск объекта в эксплуатацию позже запланированного срока.

- оплата экспертизы ПСД и ее корректировка по объекту « Умная » спортивная площадка « Модульное спортивное сооружение » - 216 733,45 рублей (100 %

исполнение).

- реализация мероприятий по закупке и монтажу оборудования для создания "умных" спортивных площадок- 103 668 260,00 рублей при плане 103 668 300,00 рублей,

-проведение проектно-изыскательских работ и разработка проектно-сметной документации, строительство, реконструкция и капитальный ремонт учреждений физической культуры и спорта Нижегородской области в рамках адресной инвестиционной программы (объект « Умная» спортивная площадка « Модульное спортивное сооружение») -65 764 316,61 рублей при плане 67 777 583,93 рублей или на 97,0 % исполнения.

Причина неиспользования ассигнований: экономия средств в результате проведения конкурсных процедур.

2) на реализацию МП «Обеспечение общественного порядка и противодействия преступности в Большемурашкинском муниципальном округе Нижегородской области» -15 000,00 рублей (проведение спортивных мероприятий для детей) (100 % исполнение).

3) на реализацию МП «Улучшение условий и охраны труда в организациях Большемурашкинского муниципального округа » - 7 900,00рублей . Произведены расходы по проведению специальной оценки условий труда и обучение в области охраны труда .

4) непрограммные расходы - 81 744,38 рублей (100 % исполнение). Произведены расходы за счет иных межбюджетных трансфертов на реализацию социально-значимых мероприятий в рамках решения вопросов местного значения (премирование руководителя МБУ « Центр развития физической культуры и спорта»).

По состоянию на 01 октября 2025 года в бюджете муниципального округа расходы на сферу физической культуры и спорта были запланированы в сумме 23147 800,00 рублей, что составляет лишь 13,0 % от ассигнований 2024 года , что связано с завершением работ по строительству «Умной» спортивной площадки в р.п. Большое Мурашкино.

Совокупный объем расходов, рассматриваемый в целях формирования предложений по перераспределению или оптимизации бюджетных средств в рамках настоящего обзора (**расходы за счет бюджета муниципального округа**), составляет 9745,1 тыс.руб. в 2024 году и 22 522,5 тыс.руб. в 2025 году.

Объем бюджетных ассигнований главного распорядителя бюджетных средств в разрезе учреждений за счет средств местного бюджета приведен в таблице №1.

Расходы за счет средств бюджета муниципального округа , тыс.руб.					
№ п/п	Наименование получателя	Расходы за 2024 год	Ассигнования на 2025 год по состоянию на 01.10.2025 года	Отклонение	%
1.	МБУ« Центр физической культуры и спорта»	7 854 ,9	22 522,5	+14 667,6	286,7
2.	Администрация Большемурашкинского муниципального округа	1890,2	0,0	-	-
	Итого	9 745,1	22 522,5	+12 777,4	231,1

В 2025 году прирост расходов бюджетных средств по учреждению по отношению к 2024 году составил 14 667,6 тыс. руб. или в 2,9 раза.

Изменение объема бюджетных ассигнований по сравнению с 2024 годом связано с:

- увеличением фонда оплаты труда работников учреждения с 1 октября 2024 г. на 7,2% и с 1 января 2025 г. на 4,5%;
- увеличением штатной численности сотрудников учреждения в связи с началом функционирования Модульного спортивного зала;
- индексацией коммунальных услуг,
- увеличением занимаемых площадей.

Наибольшую долю в общем объеме анализируемых расходов в 2024 году (7779,9 тыс. рублей) составляют расходы по кодам группы видов расходов классификации расходов бюджета 610 « Субсидии бюджетным учреждениям»- 79,8 %. В 2025 году расходы по данному коду составляют 100 % от ассигнований раздела 1102 « Физическая культура и спорт».

Информация об исполнении муниципального задания по разделу 1100
«Физическая культура и спорт» за 2024 год

Таблица № 2

Наименование услуги	Наименование показателя	Единицы измерения	Объем муниципального задания в натуральном выражении		
			план	факт	Отклонение, %
Организация и проведение официальных физкультурных (физкультурно-оздоровительных) мероприятий	Количество мероприятий	количество	32	32	-
Проведение тестирования выполнения нормативов испытаний (тестов) комплекса ГТО	Количество мероприятий	количество	20	20	-

За 2024 год был составлен отчет о выполнении муниципального задания.

В результате проведенного анализа отклонений объема муниципальной работы **«Организация и проведение официальных физкультурных (физкультурно-**

оздоровительных) мероприятий» и «Проведение тестирования выполнения нормативов испытаний (тестов) комплекса ГТО» от параметров муниципального задания выявлено не было.

За 2024 год была проведена оценка качества предоставления муниципальной работы. Показатели оценки качества предоставления работы выполнены в соответствии с утвержденными стандартами качества предоставления муниципальной работы.

Показатели оценки качества предоставления работ выполнены в соответствии с утвержденными стандартами качества предоставления муниципальных работ.

За 2024 год был проведен социологический опрос населения по оценке качества предоставления муниципальной работы.

В социологическом опросе по оценке качества предоставления муниципальной работы участвовало 180 человек. Результаты социологического опроса показали, что опрошенные в целом удовлетворены качеством услуг учреждения физической культуры и спорта. 11 человек или 6% от количества опрошенных человек дали отрицательную оценку качества оказания услуги.

Руководителю муниципального учреждения рекомендовано принять меры по повышению качества предоставления муниципальных услуг (работ).

Удельный вес расходов на заработную плату с начислениями по отрасли физической культуры и спорта в общих расходах составляет в 2024 году 36,1 %, в 2025 году- 50,8 %.

Коммунальные расходы в 2024 году составили 835,2 тыс. руб., на 2025 год запланированы в сумме 4943,1 тыс. руб., и выросли в 5,9 раза в связи с началом функционирования Модульного спортивного зала

Другие расходы в сфере физической культуры и спорта составили 5 391,8 тыс. руб., на 2025 год запланированы в сумме 6132,1 тыс. рублей с незначительным увеличением.

Кроме финансирования из бюджета муниципального округа учреждениями культуры осуществляется оказание услуг на платной основе. Доходы от оказания платных услуг приведены в таблице №3.

Таблица № 3

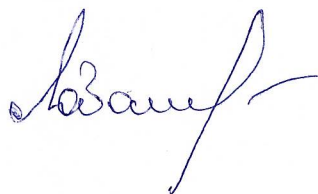
Платные услуги				
Наименование получателя	Поступление за 2024 год, тыс.руб.	Плановые поступления на 2025 год по состоянию на 01.10.2025 года, тыс.руб.	Отклонение	%
МБУ« Центр физической культуры и спорта»	50,2	294,2	+244,0	586,1

Наблюдается положительная динамика доходов от оказания платных услуг. Доходы от платных услуг в 2025 году запланированы в размере 294,2 тыс.рублей, что выше показателя 2024 года в 5,9 раза, что связано с оказанием платных услуг Модульным спортивным залом.

По результатам обзора предлагается:

1. При формировании проекта бюджета по учреждениям физической культуры и спорта обеспечить расчет плановых показателей, исходя из фактических расходов и численности в динамике за последние 5 лет с учетом функционирования Модульного спортивного зала.
2. Актуализировать нормативно-правовые акты регламентирующие предоставление платных услуг, расширить их возможности, не допускать фактического снижения поступления средств от платной деятельности.
3. По итогам исполнения бюджета за отчетный год (в том числе за 2025), проводить детальную оценку эффективности выполнения муниципальных заданий, на предмет выявления неэффективных расходов, включаемых в общий объем нормативных затрат на выполнение утвержденного объема муниципального задания по каждому учреждению (в случае установления неэффективности таких расходов, осуществлять их за счет иной приносящей доход деятельности).

Начальника финансового управления :



Н.В.Лобанова

Исполнитель : консультант бюджетного отдела :



Е.Е.Кашина

