

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

<p style="text-align: center;">на 1 января 2024 г.</p> <p>Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор, администратор администратор источников финансирования дефицита бюджета <u>Комитет по физической культуре, спорту и охране здоровья администрации города Мурманска</u></p> <p>Наименование бюджета (публично-правового образования) <u>Бюджет городских округов</u></p> <p>Периодичность:    месячная, квартальная, годовая</p> <p>Единица измерения: руб.</p>	Форма по ОКУД	КОДЫ
	Дата	0503160
	Код субъекта бюджетной отчетности	01.01.2024
	по ОКПО	45244461
	Глава по БК	955
	по ОКТМО	47701000
	по ОКЕИ	383

### Раздел 1 Организационная структура субъекта бюджетной отчетности

Комитет по физической культуре, спорту и охране здоровья администрации города Мурманска (далее Комитет) входит в структуру администрации города Мурманска и осуществляет координацию и функциональное регулирование в области физической культуры и спорта на территории муниципального образования город Мурманск, в том числе детско-юношеского спорта, школьного и массового спорта, направлений в сфере охраны здоровья населения города Мурманска.

Комитет руководствуется в своей деятельности законодательством Российской Федерации, Уставом муниципального образования город Мурманск, решениями Совета депутатов города Мурманска, постановлениями и распоряжениями администрации города Мурманска, Министерства спорта Мурманской области, а также Положением о Комитете.

Комитету подведомственны семь учреждений: муниципальное автономное учреждение дополнительного образования "Спортивная школа олимпийского резерва № 3" (МАУ ДО СШОР № 3), муниципальное автономное учреждение дополнительного образования "Спортивная школа олимпийского резерва № 4" (МАУ ДО СШОР № 4), муниципальное автономное учреждение физической культуры и спорта «Городской

спортивный центр «Авангард», муниципальное автономное учреждение «Центр организационно-методического обеспечения физической культуры и спорта «Стратегия», муниципальное автономное учреждение дополнительного образования "Спортивная школа № 12" (МАУ ДО СШ № 12), муниципальное автономное учреждение дополнительного образования "Спортивная школа № 13" (МАУ ДО СШ № 13), муниципальное автономное учреждение дополнительного образования "Спортивная школа № 6" (МАУ ДО СШ № 6).

Учреждения в 2023 году переименованы в соответствии с постановлением АГМ № 617 от 14.02.2023 «О переименовании муниципального автономного учреждения спортивной школы олимпийского резерва № 3», № 618 от 14.02.2023 «О переименовании муниципального автономного учреждения спортивной школы олимпийского резерва № 4», № 616 от 14.02.2023 «О переименовании муниципального автономного учреждения спортивной школы № 6 по зимним видам спорта», № 619 от 14.02.2023 «О переименовании муниципального автономного учреждения спортивной школы олимпийского резерва № 12 по художественной гимнастике», № 620 от 14.02.2023 «О переименовании муниципального автономного учреждения спортивной школы олимпийского резерва № 13».

Комитет по физической культуре и спорту администрации города Мурманска реорганизован 28.04.2023 на основании постановления администрации города Мурманска от 17.01.2023 № 59 «О реорганизации комитета по физической культуре и спорту администрации города Мурманска в форме присоединения к нему комитета по охране здоровья администрации города Мурманска».

Бухгалтерское обслуживание комитета осуществляет МБУ «Централизованная бухгалтерия по обслуживанию структурных подразделений администрации города Мурманска» в соответствии с заключенным договором на ведение бухгалтерского, налогового и статистического учета и отчетности № 7 от 01.03.2015. Исполнитель, составивший бухгалтерскую отчетность - заместитель главного бухгалтера Подольская Светлана Николаевна, тел 42-31-72

Сведения о количестве подведомственных участников бюджетного процесса, учреждений и государственных (муниципальных) унитарных предприятий (ф.0503161).

## **Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности»**

Штатная численность по состоянию на отчетную дату муниципальных служащих - 13 ст. (среднесписочная численность за 2023 год - 12,10 ед.)

## **Раздел 2 "Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности"**

Целевые программы, участником которых являлся комитет в 2023 году:

**Муниципальная программа города Мурманска «Развитие физической культуры и спорта» на 2023 - 2028 годы, в том числе:**

- АВЦП «Обеспечение деятельности комитета по физической культуре, спорту и охране здоровья администрации города Мурманска»
- ПП «Массовый спорт и подготовка спортивного резерва»
- ПП «Развитие спортивной инфраструктуры»

**Муниципальная программа города Мурманска «Управление муниципальными финансами» на 2023 - 2028 годы, в том числе:**

- ПП «Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления»

**Муниципальная программа города Мурманска "Охрана здоровья населения города Мурманска" на 2023-2028 годы**

- ПП "Комплексные меры по профилактике наркомании в городе Мурманске"

**Муниципальная программа города Мурманска «Обеспечение безопасности проживания» на 2023-2028 годы**

- ПП «Формирование здорового образа жизни населения граждан»
- ПП "Профилактика правонарушений, экстремизма, терроризма и межнациональных (межэтнических) конфликтов в городе Мурманске"

**Муниципальная программа города Мурманска «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования город Мурманск» на 2023-2028 годы:**

- ПП «Обеспечение комплексного благоустройства территорий муниципального образования город Мурманск».

**Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности»**

Бюджет по состоянию на 01.01.2024 года исполнен по расходам на 99,74 %, по доходам - на 101,54 %.

Сведения об исполнении бюджета (ф.0503164).

**Расшифровка раздела 1 формы 0503127:**

КБК 955 11302994040000 130 - 19 880,00 руб. - возврат дебиторской задолженности за медицинское сопровождение мероприятия по контракту от 20.12.2022 № 22МЗ-19 ГОБУЗ МОССМП

КБК 955 21804020040000 150 - 634 865,53 руб. - возврат в доход бюджета дебиторской задолженности остатка субсидии на иные цели за 2022 год

КБК 955 21804030040000 150 - 137 942,47 руб. - возврат в доход бюджета денежных средств в рамках концессионного соглашения по проверке КСП (представление №01 от 17.02.2023) ООО «Пропаганда»

КБК 955 20229999040000 150 - 23 501 096,78 руб. в т.ч:

13 904 349,00 руб - субсидия бюджетам муниципальных образований на оказания финансовой поддержки спортивным организациям, осуществляющим спортивную подготовку в соответствии с федеральными стандартами спортивной подготовки;

4 596 747,69 руб - субсидия бюджетам муниципальных образований на открытие спортивных пространств для молодежи;

5 000 000,00 руб - субсидии бюджетам муниципальных образований на развитие физкультурно-спортивной работы.

Таблица № 3 «Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете».

Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств (ф.0503175)

Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности (таблица № 13)

**Раздел 4 "Анализ показателей финансовой отчетности субъекта бюджетной отчетности"**

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 составляет 806 339,60 руб.

Номер (код) счета бюджетного учета (без КБК)	Сумма на конец отчетного периода	Причины образования
1 303 01 000	84 075,00 руб..	НДФЛ за декабрь 2023г.
1 303 15 000	722 264,60 руб.	Страховые взносы по единому страховому тарифу за декабрь 2023г

<b>Итого</b>	<b>806 339,60 руб.</b>	
1 401 49 151	41 713 047,00 руб	Субсидия бюджетам муниципальных образований на оказания финансовой поддержки спортивным организациям, осуществляющим спортивную подготовку в соответствии с федеральными стандартами спортивной подготовки на 2024-2026гг
1 401 60 211	1 833 736,74 руб.	Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников в 2024 году
1 401 60 213	553 788,49 руб	Резерв на страховые взносы с расходов на оплату отпусков сотрудников в 2023 году.

Увеличение кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2024 в сравнении с данными за аналогичный период прошлого финансового года произошло за счет наличия остатков на счетах 303.01 «Расчеты по налогу на доходы физических лиц» и 303.15 «Расчеты по единому страховому тарифу» в связи с переходом с 01.01.2023 г. на уплату единого налогового платежа и зачетом единого налогового платежа по данным, предоставленным ФНС в январе 2024 г.

Дебиторская задолженность на 01.01.2024 г. составляет 813 234,63 руб.:

<b>Номер (код) счета бюджетного учета (без КБК)</b>	<b>Сумма на конец отчетного периода</b>	<b>Причины образования</b>
1 205 51 000	41 713 047,00 руб.	субсидия бюджетам муниципальных образований на оказания финансовой поддержки спортивным организациям, осуществляющим спортивную подготовку в соответствии с федеральными стандартами спортивной подготовки на 2024-2026 гг
1 205 53 000	5 447 182,95 руб.	Субсидия на иные цели текущего характера
1 205 63 000	825 508,43 руб.	Субсидия на иные цели капитального характера, субсидия на капитальные вложения
1 206 26 000	6 895,03 руб.	Аванс за поставку периодических изданий «Вечерний Мурманск» , хостинг.

1 303 14 000	806 339,60 руб.	Единый налоговый платеж
-----------------	--------------------	-------------------------

Сведения о кредиторской и дебиторской задолженности (ф.0503169).

В соответствии с решением Совета депутатов № 42-574 от 15.12.2022 "О бюджете муниципального образования город Мурманск на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов" и приказом УФ № 233 от 14.11.2022 "О порядке применения бюджетной классификации расходов бюджета муниципального образования город Мурманск" с 01.01.2023 вступили в действие новые КБК. Остатки по недействующим КБК перенесены в межотчетный период.

На 01.01.2023 г остаток средств поступающих во временное распоряжение - 413 572,41 руб., на 01.01.2024 г. - 0,00 руб.

Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств ([ф.0503178](#)).

Основных средств на 01.01.2023 - 3 728 722,76 руб., на 01.01.2024 - 4 172 612,76 руб.

**Пояснения к ф.0503168 сч. 102.30** - 37 218,00 руб. из них:  
102.3D - 12 000,00 руб. - патент на знак "Мурманская миля",  
102.3I - 25 218,00 руб. - сайт комитета по физической культуре и спорту АГМ

Сведения о движении нефинансовых активов (ф.0503168).

#### Пояснения к ф. 0503173

##### забалансовые счета

070 (заб.07)	-18 128,60 руб.	Кт 07.2	Списание наградной продукции по мероприятиям 2022 года
-----------------	--------------------	---------	--

Сведения об изменении остатков валюты баланса (ф.0503173)

#### Расшифровка доходов формы 0503121:

КОСГУ 151 - 23 501 096,78 руб. - субсидия бюджетам муниципальных образований на оказания финансовой поддержки спортивным организациям, осуществляющим спортивную подготовку в соответствии с федеральными стандартами спортивной подготовки; субсидия бюджетам муниципальных образований на открытие спортивных пространств для молодежи; субсидии бюджетам муниципальных образований на развитие физкультурно-спортивной работы.

КОСГУ 153 – 2 692,72 руб. - начисление задолженности по возврату в доход бюджета субсидий на иные цели за 2022 год по акту проверки КРО от 21.06.23 № 07

КОСГУ 172 – 2 758 376 224,38 руб. – корректировка расчетов с учредителем, возврат МЗ из личного пользования.

КОСГУ 191 – 54 000,00 руб. – безвозмездное поступление МЗ от подведомственного учреждения.

**Расшифровка к форме 0503130:**

стр. 510 (сч.401.40) - 41 713 047,00 руб. - субсидия бюджетам муниципальных образований на оказания финансовой поддержки спортивным организациям, осуществляющим спортивную подготовку в соответствии с федеральными стандартами спортивной подготовки на 2024-2026 гг

стр. 160 (сч. 401.50) – 15 406, 00 руб. -расходы будущих периодов, в том числе:

Расходы будущих периодов	сумма
неисключительные права на ПО( Dr.Web Security Suite))	833,00
База данных "Госзакупки.ру" эл. версия на 12 мес. 2024 года	14 573,00

Стр.520 (401.60) – 2 387 525,23 руб. – резерв предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников в 2024 году (в т.ч. страховые взносы)

**Пояснение к форме 0503130 (расшифровка счета 21500 «Вложения в государственные (муниципальные) учреждения»)**

сумма	расшифровка
	МАУ ГСЦ «Авангард»
98 867 650,43 руб.	Затраты на строительство спортивных объектов МАУ ГСЦ «Авангард» . Данные объекты введены в эксплуатацию, но в связи с отсутствием документов, подтверждающих государственную регистрацию права, объекты недвижимости не могут быть переведены на сч. 101 (МАУ ГСЦ «Авангард»)
7 581 570,76 руб.	Расходы, связанные с реконструкцией футбольного поля по ул. Лобова,51

1 284 899,97 руб	Приобретение МЗ в рамках реконструкции футбольного поля по ул.Лобова,51
11 950 000,00 руб.	Расходы по ФОК закрытого типа по ул. Старостина, 13 (разработка ПСД)
Итого:119 684 121,16 руб.	
<b>МАУ ДО СШОР № 4</b>	
685 000,00 руб.	Строительство спортивной площадки на территории МАУ ДО СШОР № 4.
Итого: 685 000,00 руб.	
<b>МАУ ДО СШ № 6</b>	
1 546 704,58 руб.	Гараж для спецтехники по адресу г. Мурманск ул. Героев Рыбачьего д.8 (МАУ ДО СШ № 6)
6 070 058,00 руб	Авансовый платежи на выполнение работ по строительству объекта Гараж для спецтехники
Итого: 7 616 762,58 руб.	
<b>Итого: 127 985 883,74 руб.</b>	

**Контрольные соотношения сч 215.00 учредителя не равняются сч 106.00 учреждений КФО 4 + КФО 5,6 в связи с переносом затрат с КФО на КФО на сумму 15 998 472,20 руб.**

**Пояснения к ф. 0503121 (отрицательное значение):**

- 2 758 376 224,38 руб. - корректировка расчетов с учредителем (изменение кадастровой стоимости земельных участков).

**Расшифровка к ф. 0503123 разд.4:**

РЗПР 1103 ВР 633 - 15 000 000,00 руб.- субсидия Автономной некоммерческой организации "Клуб по хоккею с мячом "Мурман", осуществляющей деятельность в сфере физической культуры и спорта на основании соглашения,

РПРЗ 1102 ВР 633 - 138 600,00 руб. - субсидия на финансовое обеспечение затрат НКО, связанных с проведением физкультурных и спортивных мероприятий МРОО "ФОК "Олимп-Мурман".

**Расшифровка к ф. 0503171**



1 204 33 000 – 568 968 778,16 руб. – участие в гос.(муниципальных) учреждениях

1 215 33 000 – 127 985 883,74 руб. – капитальные вложения МАУ ГСЦ “Авангард”, МАУ ДО СШОР № 4, МАУ ДО СШ № 6

#### **Раздел 5 Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности**

Результаты проведения инвентаризации отражены в ф. 0503160 табл. 16 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности».,

Анализ показателей отчетности субъекта бюджетной отчетности (таблица № 14)

Сведения об основных положениях учетной политики (таблица № 4).

#### **Сведения о показателях по сегментам**

1. Сегмент бюджетные единицы.

По состоянию на 01.01.2024 в ведомстве 955 Комитет по физической культуре, спорту и охране здоровья администрации города Мурманска:

- органы местного самоуправления – 1 ед.;

- казенные учреждения – 0 ед.

Иные получатели средств местного бюджета отсутствуют.

Сведения по сегменту бюджетные единицы отражены в формах бюджетной отчетности и в текстовой части данной Пояснительной записки.

1.1. Признанные доходы и расходы в разрезе КОСГУ за 2023 год отражены в Отчете о финансовых результатах деятельности ф.0503121.

Общая величина признанных доходов составляет – 2 734 818 434,88 руб.

Общая величина признанных расходов составляет 663 762 963,27 руб.

В 2022 году:

Общая величина признанных доходов составляет 58 016 807,43 руб.

Общая величина признанных расходов составляет 557 722 193,25 руб.

1.2. Общая величина нефинансовых и финансовых активов отражена в Балансе ф.0503130 и по состоянию на 31.12.2023 составляет 747 349 000,82 руб., по состоянию на 31.12.2022 составляла 3 500 822 272,32 руб.

Показатели по недвижимому имуществу, непроизведенным активам, имуществу, составляющему муниципальную казну, представлены в Сведениях о движении нефинансовых активов ф. 0503168.

Показатели по денежным средствам учреждения представлены в ф. 0503178 (средства во временном распоряжении) и в Балансе ф.0503130 .

Показатели по расчетам по доходам представлены в Сведениях о дебиторской и кредиторской задолженности ф. 0503169.

Кредиты, займы не предоставлялись.

1.3. Общая величина обязательств отражена в Балансе ф. 0503130 и по состоянию на 31.12.2023 составляет 44 906 911,83 руб., на 31.12.2022 составляла 43 766 489,29 руб.

Показатели по расчетам с кредиторами по долговым обязательствам отсутствуют.

Показатели по прочим расчетам с кредиторами и расчетам по платежам в бюджеты представлены в Сведениях о дебиторской и кредиторской задолженности ф.0503169.

2. Сегмент бюджетные (автономные) учреждения.

По состоянию на 01.01.2024 в подведомственности 7 автономных учреждений.

3. Сегмент внебюджетные муниципальные единицы в части муниципальных унитарных предприятий.

По состоянию на 01.01.2024 подведомственные муниципальные унитарные предприятия отсутствуют.

Формы, не имеющие числовых показателей отражены в таблице «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности» таблица 16:

%FILE\_CONTENT%

Руководитель

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН  
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 77E17CF77DE3A92B38BF7CB0EDC4434  
Владелец: Бережный Константин Николаевич  
Действителен: 17.05.2023 по 09.08.2024  
Дата подписи: 25.01.2024 18:30:58

Цыганкова Ирина  
Алексеевна

(подпись)

(расшифровка  
подписи)

Руководитель планово-

экономической службы

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН  
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 00B4DABD6C10E6151E9F8A3F29CA5D8  
Владелец: Шихматова Светлана Сергеевна  
Действителен: 13.03.2023 по 05.06.2024  
Дата подписи: 25.01.2024 18:14:03

Виговская Оксана  
Владимировна

(подпись)

(расшифровка  
подписи)

Главный

бухгалтер

"        "        "  
20        г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН  
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 00AC0AD6060FE53FC844A06CBD2C083  
Владелец: Репина Нина Анатольевна  
Действителен: 10.01.2023 по 04.04.2024  
Дата подписи: 25.01.2024 17:23:29

Репина Нина  
Анатольевна

(подпись)

(расшифровка  
подписи)

Документ подписан электронной подписью. Дата представления  
25.01.2024

Главный бухгалтер(Репина Нина Анатольевна, Сертификат:  
00AC0AD6060FE53FC844A06CBD2C0835FD, Действителен: с 10.01.2023 по  
04.04.2024), Руководитель(Бережный Константин Николаевич,  
Сертификат: 77E17CF77DE3A92B38BF7CB0EDC4434D, Действителен: с  
17.05.2023 по 09.08.2024), Руководитель финансово-экономической  
службы(Шихматова Светлана Сергеевна, Сертификат:  
00B4DABD6C10E6151E9F8A3F29CA5D8EC6, Действителен: с 13.03.2023  
по 05.06.2024), Руководитель централизованной бухгалтерии(Сергеева  
Людмила Валерьевна, Сертификат: 543196D5B4C6365740FA0E7EAF90EC,  
Действителен: с 27.12.2023 по 21.03.2025)