

Обзор бюджетных расходов бюджета Брянского муниципального района Брянской области в сфере дополнительного образования учреждений культуры за 2023- 2024 годы.

В соответствии с приказом финансового управления администрации Брянского района от 24.01.2025 года № 2/1 «Об утверждении Плана проведения обзоров расходов на 2025 год бюджета Брянского муниципального района Брянской области» проведен обзор расходов в сфере дополнительного образования учреждений культуры за 2023-2024 годы бюджета Брянского муниципального района Брянской области.

Обзор проводился с 1 по 5 сентября 2025 года.

В целях проведения настоящего обзора бюджетных расходов были проанализированы бюджетные ассигнования бюджета Брянского муниципального района Брянской области, отражаемые по коду главного распорядителя бюджетных средств районного бюджета 104 «Управление культуры, молодежной политики и спорта Брянского муниципального района».

Все бюджетные ассигнования реализуются в рамках муниципальной программы «Развитие культуры и молодежной политики в Брянском муниципальном районе Брянской области».

Совокупный объем расходов по дополнительному образованию составил в 2023 году 44 272,4 тыс. рублей, в 2024 году 52 128,9 тыс. рублей.

Общий объем бюджетных ассигнований главного распорядителя бюджетных средств приведен в таблице №1.

Таблица №1
тыс. рублей

Наименование	2023 год			2024 год			Показатели 2023 г. к 2024 г.		
	Всего расходов	Оплата труда	Коммунальные расходы	Всего расходов	Оплата труда	Коммунальные расходы	Всего расходов	Оплата труда	Коммунальные расходы
Муниципальные задания	43316,3	39872,1	920,1	46941,7	43248,0	772,5	3625,4	3375,9	-147,6
Иные цели	497,1	-	-	4415,2	-	-	3918,1	-	-
Платные услуги	459,0	225,8	-	772,0	370,6	-	313,0	144,8	-
Итого	44272,4	40097,9	920,1	52128,9	43618,6	772,5	7856,5	3520,7	-147,6

В 2024 году расходы по учреждениям дополнительного образования в сфере культуры больше, чем в 2023 году на 7 856,5 тыс. рублей или на 17,7%. Прирост расходов бюджетных средств связан с повышением оплаты труда работников дополнительного образования и выполнением целевых показателей, увеличением тарифов на прочие услуги, в связи ростом цен, а также предоставлением из бюджета Брянского муниципального района субсидии на иные цели. В том числе:

- на выполнение муниципального задания в сумме 3 625,4 тыс. рублей;
- на иные цели в сумме 3 918,1 тыс. рублей (проведение ремонтных, приобретение музыкального оборудования, компьютерной техники);
- увеличение поступления доходов от платной деятельности в сумме 313 тыс. рублей.

При этом расходы на коммунальные услуги меньше в 2024 году по сравнению с 2023 годом на 147,6 тыс. рублей (финансирование авансовых платежей в декабре 2023 года за январь 2024 года).

Оплата труда работников учреждений дополнительного образования в сфере культуры за 2023 и 2024 годы имеет высокий уровень кассового исполнения 97,7%, что обеспечивает выполнение целевых показателей установленных соглашениями.

Рост заработной платы работников учреждений дополнительного образования в сфере культуры составил 3 520,7 тыс. рублей или 9% к 2023 году.

Оплата труда работников учреждений дополнительного образования в сфере культуры приведена в таблице №2

Таблица №2

№ п/п	Наименование учреждения	Средне списочная численность	Расходы (211+213) 2023 год тыс. рублей	Расходы (211+213) 2024 год тыс. рублей	Отклонение	(%)	Целевой показатель рублей 2023 год	Целевой показатель рублей 2024 год
1	Детские школы искусств Брянского района	59	40 097,9	43 618,6	3 520,7	108,8	37569	45966
	итого	59	40 097,9	43 618,6	3 520,7	108,8	43900	46800

Наблюдается положительная динамика поступления доходов от оказания платных услуг. Доходы от платных услуг в 2024 году увеличились на 313,0 тыс. рублей или на 68,2%. Средства от оказания платных услуг по всем учреждениям дополнительного образования в сфере культуры направлены:

- на закупку товаров, работ, услуг в 2023 году в сумме 233,2 тыс. рублей, в 2024 году 401,4 тыс. рублей;

- на оплату труда в 2023 году в сумме 225,8 тыс. рублей, в 2024 году 370,6 тыс. рублей.

Расходы от оказания платных услуг приведены в таблице №3.

Таблица №2
тыс. рублей

№ п/ п	Наименование учреждения	Расходы 2023 г.	В том числе		Расходы 2024 г	В том числе		Итого	Отклонение		(%)
			Расхо ды 2023 г. (211+ 213)	Расхо ды на закуп ку товар ов, услуг		Расхо ды 2023 г. (211+ 213)	Расхо ды на закуп ку товар ов, услуг		Расхо ды 2023 г. (211+ 213)	Расхо ды на закуп ку товар ов, услуг	
1	МБУДО Мичуринская ДШИ	107,2	24,3	82,9	158,8	61,5	97,3	51,6	37,2	14,4	48,1
2	МБУДО Глинищевская ДШИ	94,1	37,1	57,0	189,3	91,0	98,3	95,2	53,9	41,3	101,2
3	МБУДО ДШИ д.Добрунь	257,7	164,4	93,3	423,9	218,1	205,8	166,2	53,7	112,5	64,5
итого		459,0	225,8	233,2	772,0	370,6	401,4	313,0	144,8	168,2	68,2

По результатам обзора предлагается:

1. При формировании проекта бюджета по учреждениям культуры обеспечить расчет плановых показателей, исходя из фактических расходов и численности в динамике за последние 2 года.
2. Осуществлять контроль, за выполнением условий соглашения.
3. Актуализировать нормативно правовые акты регламентирующие предоставление платных услуг, расширить их возможности.

Заместитель главы администрации
Брянского района –
начальник финансового управления



С.Н.Воронцова

Начальник бюджетного отдела



Н.В.Селиванова

