

Обзор бюджетных расходов бюджета Брянского муниципального района Брянской области учреждений культуры за 2025 год, за 1 полугодие 2026 года.

В соответствии с приказом финансового управления администрации Брянского района от 28.01.2026 года № 4 «Об утверждении Плана проведения обзоров расходов на 2026 год бюджета Брянского муниципального района Брянской области» проведен обзор расходов учреждений культуры за 2025 год, за 1 полугодие 2026 года бюджета Брянского муниципального района Брянской области.

Обзор проводился с 26 по 31 августа 2026 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 на содержание учреждений культуры в 2025 году составил 101 560,3 тыс. рублей.

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

Таблица №1
тыс. рублей

Наименование	2025 год			2026 год			Показатели 2026 г. к 2025 г.		
	Всего расходов	Оплата труда	Коммунальные расходы	Всего расходов	Оплата труда	Коммунальные расходы	Всего расходов	Оплата труда	Коммунальные расходы
Муниципальные задания	94 604,6	70 687,6	8 162,5	111 228,9	82 574,2	11 869,7	16 624,3	11 886,6	3 707,2
Иные цели	4 838,4	53,2	-	4 002,5	-	-	-835,9	-	-
Платные услуги	2 117,3	17,8	-	2 174,9	21,3	-	57,6	21,3	-
Итого	101 560,3	70 758,6	8 162,5	117 406,3	82 595,5	11 869,7	15 846,0	11 836,9	3 707,2

В 2026 году расходы по учреждениям культуры больше, чем в 2025 году на 15 846,0 тыс. рублей или на 15,6%. Прирост расходов

бюджетных средств связан с повышением оплаты труда работников учреждений культуры и выполнением целевых показателей, увеличением тарифов на прочие услуги, в связи ростом цен.

В том числе:

- на выполнение муниципального задания в сумме +16 624,3 тыс. рублей;
- на иные цели в сумме -835,9 тыс. рублей (уменьшение предоставления субсидий и иных межбюджетных трансфертов из вышестоящих бюджетов);
- увеличение поступления доходов от платной деятельности в сумме +57,6 тыс. рублей.

Расходы на коммунальные услуги, в связи с ростом тарифов в 2026 году больше по сравнению с 2025 годом на 3 707,2 тыс. рублей.

Оплата труда работников учреждений культуры за 2025 год имеет высокий уровень кассового исполнения 93,9%, что обеспечивает выполнение целевых показателей установленных соглашениями.

Фактические расходы за 1 полугодие 2026 года составили 48 246,1 тыс. рублей (41% от плановых показателей 117 406,3 тыс. рублей), на 3 810,3 тыс. рублей больше, чем за 1 полугодие 2025 года.

Рост заработной платы работников учреждений культуры в 2026 году составил 11 836,9 тыс. рублей или 16,7% к 2025 году.

Оплата труда работников учреждений культуры приведена в таблице №2

Таблица №2

№ п/п	Наименование учреждения	Средне списочная численность	Расходы (211+213) 2025 год тыс. рублей	Расходы (211+213) 2026 год тыс. рублей	Отклонение	(%)	Целевой показатель рублей 2025 год	Целевой показатель рублей 2026 год
1	МБУК Историко-краеведческий музей Брянского района	3,5	2 731,9	3 393,1	661,2		49 301	50 164
2	МБУК ЦБС Брянского района	22,5	17 665,4	19 079,4	1 414,0		49 301	50 164
3	МБУК ЦКД Брянского района	58,3	50 361,3	60 123,0	9 761,7		49 301	50 164
итого		84,3	70 758,6	82 595,5	11 836,9	116,7	49 301	50 164

Наблюдается положительная динамика поступления доходов от оказания платных услуг. Плановые показатели на доходы от платных услуг в 2026 году планируется увеличить на 57,6 тыс. рублей или на 2,7%. Средства от оказания платных услуг по всем учреждениям культуры направляются:

- на закупку товаров, работ, услуг в 2025 году в сумме 2 099,5 тыс. рублей, в 2026 году 2 135,8 тыс. рублей;

- на оплату труда в 2025 году в сумме 17,8 тыс. рублей, в 2026 году 21,3 тыс. рублей.

Расходы от оказания платных услуг приведены в таблице №3.

Таблица №3
тыс. рублей

№ п/ п	Наименование учреждения	Расходы 2025 г.	В том числе		Расходы 2026 г	В том числе		Итого	Отклонение		(%)	Факт на 01.07.2026
			Расходы 2025 г. (211+213)	Расходы на закупку товаров, услуг		Расходы 2026 г. (211+213)	Расходы на закупку товаров, услуг		Расходы 2026 г. (211+213)	Расходы на закупку товаров, услуг		
1	МБУК Историко-краеведческий музей Брянского района	54,4	-	54,4	50,0	-	50,0	-4,4	-	-4,4	91,9	3,7 7,4%
2	МБУК ЦБС Брянского района	79,8	-	79,8	70,0	-	70,0	-9,8	-	-9,8	87,7	7,8 11,1%
3	МБУК ЦКД Брянского района	1 983,1	17,8	1 965,3	2 015,8	21,3	50,5	71,8	21,3	50,5	101,7	487,7 24,2%
итого		2 117,3	17,8	2 099,5	2 174,9	39,1	2 135,8	57,6	21,3	36,3	100,9	499,2 23%

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. Осуществлять контроль, за достижением показателей поступления доходов от платной деятельности.
4. 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