

Обзор бюджетных расходов  
муниципального образования Александровский район в сфере культуры за  
2022-2023 годы

В соответствии с приказом финансового отдела администрации Александровского района от 30.12.2022 г № 122 «Об утверждении Порядка проведения обзоров расходов бюджета муниципального образования Александровский район Оренбургской области» проведен обзор расходов бюджета муниципального образования Александровский район в сфере культуры за 2022-2023 годы.

В целях проведения настоящего обзора бюджетных расходов были проанализированы бюджетные ассигнования местного бюджета, отражаемые по коду главного распорядителя бюджетных средств районного бюджета 081 «Отдел культуры администрации Александровского района».

Бюджетные ассигнования реализуются в рамках муниципальных программ «Развитие культуры Александровского района», «Развитие системы образования Александровского района», «Совершенствование муниципального управления и профилактика правонарушений на территории Александровского района», «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальном образовании Александровский район Оренбургской области», «Улучшение условий и охраны труда в муниципальном образовании Александровский район».

В 2022 году учреждения культуры участвовали в реализации регионального проекта " Культурная среда" в проведении мероприятий, направленных на реализацию федеральных проектов на создание модельных муниципальных библиотек в сумме 10 000,0 тыс. руб.

В 2023 году - в реализации регионального проекта " Культурная среда" на проведении мероприятий, направленных на реализацию федеральных проектов на поддержку отрасли культуры в сумме 8 390,0 тыс. руб.

В результате совокупный объем расходов, рассматриваемый в целях формирования предложений по перераспределению или оптимизации бюджетных средств в рамках настоящего обзора, составляет 87 689,34926 тыс. руб. в 2022 году и 88 450,61727 тыс. руб. в 2023 году

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

Расходы за 2022 год - 2023 год. Местный бюджет					
№ п/п	Наименование школ	Расходы 2022 г.	Расходы 2023 г.	Отклонение	(%)
1	МАУ КДЦ	30 551 991,58	39 222 568,32	8 670 576,74	128,4
2	МБУК ЦМБС "	12 906 871,42	13 344 842,89	437 971,47	103,4
3	МБУ ДО "ДШИ"	5 098 989,76	5 512 135,74	413 145,98	108,1
4	МБУК Музей	1 380 533,70	1 549 824,45	169 290,75	112,3
5	МКУ "ЦОДУК"	12 368 030,24	18 505 905,14	6 137 874,90	149,6
6	МКУ "Отдел культуры"	1 542 630,22	1 808 129,15	265 498,93	117,2
<b>ИТОГО</b>		<b>63 849 046,92</b>	<b>79 943 405,69</b>	<b>16 094 358,77</b>	<b>125,2</b>

В 2023 году прирост расходов бюджетных средств по учреждениям по отношению к 2022 году составил 16 094,35877 тыс. руб. или на 25,2%, основное увеличение связано с повышением оплаты труда работников учреждений культуры установленным соглашением.

В 2022 году расходы МАУ «Культурно-досуговый центр» оказались самыми большими в общих расходах и составили 47,9%, в 2023 году - составили 49,1%.

В 2022 году самыми незначительными были расходы МБУК «Музей», которые составили 2,2% в общих расходах. В 2023 году расходы МБУК «Музей» составили 1,9% в общих расходах. Расходы в 2023 году по отношению к 2022 году увеличились на 169,29075 тыс. рублей.

Оплата труда по учреждениям культуры за счет средств местного бюджета приведена в таблице №2.

Расходы за 2022 год - 2023 год. Местный бюджет					
№ п/п	Наименование школ	Расходы 211+213 3/П 2022	Расходы 211+213 3/П 2023 г	Отклонение	(%)
1	МАУ КДЦ	22 984 061,14	27 774 909,16	4 790 848,02	120,8
2	МБУК ЦМБС "	9 003 645,63	10 934 456,71	1 930 811,08	121,4
3	МБУ ДО "ДШИ"	4 876 546,89	5 166 431,19	289 884,30	105,9
4	МБУК Музей	1 120 407,87	1 306 113,34	185 705,47	116,6
5	МКУ "ЦОДУК"	10 764 683,26	14 413 776,14	3 649 092,88	133,9
6	МКУ "Отдел культуры"	1 446 244,88	1 716 413,31	270 168,43	118,7
<b>ИТОГО</b>		<b>50 195 589,67</b>	<b>61 312 099,85</b>	<b>11 116 510,18</b>	<b>122,1</b>

Оплата труда работников учреждений культуры за 2022 и 2023 годы имеет высокий уровень кассового исполнения 100%, что обеспечивает

выполнение показателей, установленных соглашениями.

Наибольший удельный вес в общих расходах по учреждениям культуры составляет заработная плата в 2022 году 78,6%, в 2023 году 76,7%.

Рост заработной платы по всем категориям работников в 2023 году составил 11 116,51018 тыс. руб. или вырос на 22,1% к 2022 году.

Доходы от оказания платных услуг приведены в таблице №3.

Расходы за 2022 год - 2023 год. Платные услуги					
№ п/п	Наименование школ	Расходы 2022 г.	Расходы 2023 г.	Отклонение	(%)
1	МАУ КДЦ	1 218 900,00	1 415 100,00	196 200,00	116,1
2	МБУК ЦМБС "	161 400,00	266 000,00	104 600,00	164,8
3	МБУ ДО "ДШИ"	49 000,00	69 000,00	20 000,00	140,8
4	МБУК Музей	20 300,00	212 000,00	191 700,00	1 044,3
<b>ИТОГО</b>		<b>1 449 600,00</b>	<b>1 962 100,00</b>	<b>512 500,00</b>	<b>135,4</b>

Наблюдается положительная динамика доходов от оказания платных услуг. Доходы от платных услуг в 2023 году увеличились на 512,5 тыс. руб. или на 35,4%. Наибольший рост произошел в МАУ «Культурно-досуговый центр» и МБУК «Музей» в связи с увеличением посещаемости. Средства от оказания платных услуг по всем учреждениям направлены на закупку товаров, работ, услуг.

Коммунальные расходы по учреждениям культуры в 2023 году составили 4 541,97994 тыс. руб., в 2022 году – 3 801,95414 тыс. руб., и выросли на 19,5% в связи с увеличением цен на электроэнергию и газ.

Другие расходы в сфере культуры, такие как услуги связи, ГСМ, запчасти, налоги, обязательные платежи, пожарная сигнализация, содержание имущества в 2023 году составила 8 848,33242 тыс. руб. и снизились на 1 082,12352 тыс. руб. или на 34,2% к 2022 году (9 930,45594 тыс. руб.), в связи с экономией средств.

По результатам обзора предлагается:

1. При формировании проекта бюджета по учреждениям образования обеспечить расчет плановых показателей, исходя из фактических расходов и численности в динамике за последние 5 лет.
2. Осуществить контроль за выполнением условий соглашения.
3. Актуализировать нормативно-правовые акты регламентирующие предоставление платных услуг, расширить их возможности.

Начальника финансового отдела

Н.А.Данилова