

Протокол №3
заседания Общественного совета при Администрации города Когалыма
в сфере управления муниципальными финансами
(далее – Общественный совет)

г.Когалым

05 декабря 2025 года

Место проведения: город Когалым, улица Дружбы народов,7, кабинет 229.

Присутствовали:

1. Черных Т.И. - председатель Общественного совета;
2. Медведева Т.Г. – заместитель председателя Общественного совета;
3. Лучкина О.М. – секретарь Общественного совета;
4. Захарова Т.В. - член Общественного совета;
5. Баталова С.В. - член Общественного совета;
6. Валиуллина Е.В. - член Общественного совета;
7. Рыбачок М.Г. - председатель Комитета финансов Администрации города Когалыма;
8. Скорикова Л.В. - заместитель председателя Комитета финансов Администрации города Когалыма.

Повестка дня:

- 1) О рассмотрении проекта решения Думы города «О бюджете города Когалыма на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов».

Слушали:

М.Г.Рыбачок, с информацией о проекте бюджета города Когалыма на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов.

Цели бюджетной политики на новый бюджетный период имеют принцип преемственности, это:

- достижение национальных целей развития, обозначенных Президентом Российской Федерации;

- обеспечение сбалансированности бюджета города Когалыма;
- безусловное исполнение социально-значимых обязательств;
- повышение эффективности расходования бюджетных средств.

Отдельные показатели прогноза социально-экономического развития города, которые легли в основу проекта бюджета города - это темп роста заработной платы работников организаций, количество малых и средних предприятий и номинальная начисленная среднемесячная заработная плата работников организаций.

Основные параметры бюджета города на новый бюджетный цикл сложились в следующих размерах:

Доходы:

- на 2026 год - 8 миллиардов 335 миллионов рублей;
- на 2027 год - 7 миллиардов 283 миллиона рублей;
- на 2028 год - 7 миллиардов 496 миллионов рублей.

Расходы:

- на 2026 год - 8 миллиардов 589 миллионов рублей;

на 2027 год - 7 миллиардов 605 миллионов рублей, в том числе условно-утвержденные расходы в сумме 115 миллионов рублей (или 2,8% от расходов бюджета без учета межбюджетных трансфертов);

на 2028 год - 7 миллиардов 790 миллионов рублей, в том числе условно-утвержденные расходы в сумме 250 миллионов рублей (или 5,8% от расходов бюджета без учета межбюджетных трансфертов).

Проектом бюджета города предусмотрен ежегодный дефицит бюджета города в сумме 254, 322 и 294 миллиона рублей по годам соответственно.

В структуре доходов бюджета на 2026-2028 годы в процентном выражении наибольший удельный вес приходится на безвозмездные поступления (от 48 до 57%) и налоговые доходы (от 40 до 49%). Неналоговые доходы занимают (от 3 до 4%) доходной части бюджета.

Снижение доходов в 2026 - 2028 годах относительно уточнённого плана 2025 года обусловлено наличием в бюджете текущего года следующих доходов, не запланированных на следующую трехлетку: финансовая помощь от юридических и физических лиц в рамках подготовки города к юбилейным мероприятиям и прочие отдельные поступления; средства нефтяной компании ПАО «ЛУКОЙЛ» по соглашению с Правительством автономного округа; иные межбюджетные трансферты на реализацию социально значимых проектов за счет средств, поступивших из бюджета города Москвы, а также значительный объем субсидии на строительство средней общеобразовательной школы.

В структуре налоговых доходов налог на доходы физических лиц – это ежегодно порядка 84 процентов. Налоги на совокупный доход имеют удельный вес порядка 11%. Прочие налоговые доходы (государственная пошлина, налоги на имущество, акцизы на нефтепродукты) составляют порядка 5% налоговых доходов.

Решением Думы города Когалыма от 26.09.2025 №551-ГД согласована частичная замена дотации дополнительными нормативами отчислений от НДФЛ в бюджет города Когалыма в размере 50%.

Налоги, уплачиваемые предпринимателями города. Это - упрощённая система налогообложения и патентная система налогообложения. Их общий объем составляет 358, 366 и 378 миллионов рублей на период 2026-2028 годов соответственно. Кроме того, в незначительных размерах запланировано поступление Единого сельскохозяйственного налога (по 149 тыс. руб. ежегодно).

Налоги на имущество, спрогнозированы главным администратором – Федеральной налоговой службой исходя из ожидаемой оценки поступлений налогов в 2025 году и незначительным ежегодным ростом. Значительных изменений в динамике поступлений имущественных налогов не ожидается.

Неналоговые доходы бюджета спрогнозированы соответствующими администраторами доходов.

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности запланированы согласно заключённым договорам аренды земельных участков и имущества, с применением индексации к действующим договорам аренды за земельные участки, находящиеся в муниципальной собственности.

Доходы от продажи муниципального имущества запланированы согласно Методике прогнозирования, на основании действующих договоров купли-продажи муниципального имущества и расчёта продажи земельных участков среднестатистическим методом.

Снижение прочих неналоговых доходов в новом бюджетном периоде относительно 2025 года обусловлено внесением изменений в Бюджетный кодекс

Российской Федерации: с 01.01.2026 платежи при пользовании природными ресурсами подлежат зачислению в бюджет субъекта Российской Федерации.

Относительно 2025 года в структуре безвозмездных поступлений 2026-2028 годов отсутствуют плановые назначения безвозмездных поступлений от юридических и физических лиц, в том числе в рамках Соглашения между Правительством ХМАО – Югры и ПАО «ЛУКОЙЛ».

Межбюджетные трансферты, предусмотренные в проекте решения, соответствуют Закону автономного округа 87-оз «О бюджете Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на 2026 год и на плановый период 2027-2028 годов», принятому 27 ноября текущего года.

Снижение объема субсидий в 2027-2028 годах относительно 2025 года связано с планируемым завершением строительства средней образовательной школы.

Снижение объема иных межбюджетных трансфертов в 2026-2028 годах относительно 2025 года обусловлено доведением на 2025 год иных межбюджетных трансфертов на реализацию социально значимых проектов за счет средств, поступивших из бюджета города Москвы

Снижение объема дотаций в 2027-2028 годах, связано с доведением из бюджета автономного округа дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов из бюджета автономного округа только на 2026 год.

При формировании проектировок расходов бюджета города Когалыма на 2026–2028 годы учтены следующие моменты:

- изменение численности контингента обучающихся;
- индексация расходов на питание (в связи с удорожанием продуктов питания): обучающихся льготной категории с 01.01.2026 на 3,7%; учащихся начальных классов с 01.01.2026 на 3,7%; в пришкольных лагерях с 01.01.2026 на 4,0%;
- индексация с 1 октября 2026 года на 4,0% фонда оплаты труда по иным работникам муниципальных учреждений, не подпадающих под действие Указов Президента Российской Федерации от 2012 года. В расчете фонда оплаты труда по категориям работников, поименованных указами Президента Российской Федерации, учтено прогнозное значение показателя «среднемесячный доход от трудовой деятельности» в соответствии с доведенными отраслевыми департаментами Ханты-Мансийского автономного округа – Югры значениями на 2026 год;
- прогнозная величина минимального размера оплаты труда с 1 января 2026 года – 27 093 рубля с ростом на 20,7 % к его размеру на 1 января 2025 года – 22 440 рублей;
- изменение налогооблагаемой базы по налогу на имущество;
- индексация тарифов на коммунальные услуги;
- индексация с 1 января 2026 года на 5,4 % услуг по содержанию муниципальных учреждений.

В соответствии с нормами Бюджетного Кодекса Российской Федерации в проекте бюджета города Когалыма предусмотрен резервный фонд Администрации города Когалыма на 2026 - 2028 годы в размере 12 000,0 тыс. рублей ежегодно, а также объём бюджетных ассигнований, иным образом зарезервированный на 2026 год в сумме 399 500,0 тыс. рублей, на плановый период 2027 и 2028 годов в сумме 325 000,0 тыс. рублей и 325 000,0 тыс. рублей соответственно:

- на обеспечение расходных обязательств, возникающих после ввода в эксплуатацию новых (завершения капитального ремонта действующих) объектов муниципальной собственности, приобретения (получения) объектов в муниципальную собственность, завершения благоустройства общественных территорий, создания новых муниципальных учреждений, увеличения минимального

размера оплаты труда и расходных обязательств, потребность в которых возникла после принятия решения о бюджете города, внесении изменений в него:

- 1) на 2026 год в сумме 350 000,0 тыс. рублей;
- 2) на 2027 год в сумме 295 000,0 тыс. рублей;
- 3) на 2028 год в сумме 295 000,0 тыс. рублей.

- на реализацию инициативных проектов, предусмотренных статьёй 49 Федерального закона от 20.03.2025 №33-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в единой системе публичной власти»:

- 1) на 2026 год в сумме 30 000,0 тыс. рублей;
- 2) на 2027 год в сумме 30 000,0 тыс. рублей;
- 3) на 2028 год в сумме 30 000,0 тыс. рублей.

- на расходы, связанные с проведением специальной военной операции на 2026 год в сумме 19 500,0 тыс. рублей.

В структуре расходов проекта бюджета, наибольший объем занимают расходы социальной сферы. Фактический удельный вес расходов в значительной мере будет зависеть от объема безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней и юридических лиц.

В 2026 году удельный вес расходов, направляемых на социальную сферу (образование, культура, кинематография, физическая культура и спорт, социальная политика) в общем объеме расходов запланирован в объеме более 61,3%, из них - на образование - 49,4%.

На сороковом заседании Думы города Когалыма, состоявшемся 19 ноября 2025 года, депутатами рассмотрены и одобрены проекты 20-ти муниципальных программ (объем бюджетных ассигнований на каждую из них представлен на слайде).

В целом же проектом решения бюджета города на реализацию программ на 2026-2028 годы предусмотрено 22 миллиарда 385 миллионов рублей (без учета внебюджетных источников).

Город Когалым участвует в 2-х национальных проектах: «Молодежь и дети» и «Инфраструктура для жизни». Средства на финансовое обеспечение указанных проектов составляют 701 миллион рублей (из них за счет средств межбюджетных трансфертов – 607 млн. рублей), в том числе: в 2026 году – 443 млн. рублей, в 2027 году – 124 млн. рублей, в 2028 году – 134 млн. рублей.

Расходы на содержание органов местного самоуправления без учета расходов на осуществление переданных полномочий на 2026 год и плановый период составляют 533, 534 и 532 млн. рублей по годам соответственно. Норматив, установленный распоряжением правительства автономного округа утвержден в размере 692 млн. рублей.

В соответствии с законодательством в проекте бюджета предусмотрены средства муниципального дорожного фонда. Снижение расходов фонда на планируемый период связано с выделением в 2025 году дополнительных ассигнований на дорожную деятельность за счет средств нефтяной компании.

Объем бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности города Когалыма на 2026-2028 годы запланирован в сумме 869 миллионов рублей, из них на 2026 год – 742 миллиона.

Снижение расходов 2026-2028 годов, в сравнении с 2025 годом, обусловлено планируемым завершением строительства среднеобразовательной школы в 2025 году. Снижение расходов на плановый период 2027-2028 годов, связано с запланированными на 2026 год расходами инвестиционного характера: котельная по ул. Сибирская и магистральные сети теплоснабжения; реконструкция участков автомобильных дорог по улице Дорожников и улице Романтиков.

Учитывая отсутствие заимствований и предоставленных гарантий, муниципальный долг в бюджете города Когалыма не запланирован.

В качестве источников погашения дефицита бюджета города планируются остатки средств на счете бюджета города.

Принятые решения:

1. Одобрить проект решения Думы города «О бюджете города Когалыма на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов».

Председатель
Общественного совета



Т.И.Черных