



## ПОСТАНОВЛЕНИЕ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА КОГАЛЫМА Ханты-Мансийского автономного округа - Югры

от 11.02.2026

№ 244

Об утверждении бюджетного прогноза  
города Когалыма на долгосрочный период  
до 2031 года

В соответствии со статьёй 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Порядком разработки бюджетного прогноза города Когалыма на долгосрочный период, утвержденным постановлением Администрации города Когалыма от 09.09.2015 №2729:

1. Утвердить бюджетный прогноз города Когалыма на долгосрочный период до 2031 года согласно приложению к настоящему постановлению.

2. Признать утратившими силу следующие постановления Администрации города Когалыма:

2.1. от 07.02.2023 №244 «Об утверждении бюджетного прогноза города Когалыма на долгосрочный период до 2028 года»;

2.2. от 31.01.2025 №196 «О внесении изменения в постановление Администрации города Когалыма от 07.02.2023 №244».

3. Опубликовать настоящее постановление и приложение к нему в сетевом издании «Когалымский вестник»: KOGVESTI.RU, ЭЛ №ФС 77 – 85332 от 15.05.2023 и разместить на официальном сайте органов местного самоуправления города Когалыма в информационно-телекоммуникационной сети Интернет ([www.admkogalym.ru](http://www.admkogalym.ru)).

4. Контроль за исполнением постановления возложить на заместителя главы города Когалыма Юсупова Р.Ш.

Глава города Когалыма



**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН  
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Т.А. Агадуллин

Сертификат

00838C2D41CA84E3FACFD74B155182B93E

Владелец Агадуллин Тимур Акрамович

Действителен с 25.12.2024 по 20.03.2026

Приложение  
к постановлению Администрации  
города Когалыма  
от 11.02.2026 № 244

Бюджетный прогноз города Когалыма на долгосрочный период  
до 2031 года

Бюджетный прогноз города Когалыма на долгосрочный период до 2031 года (далее – бюджетный прогноз) разработан в соответствии со статьей 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Федеральным законом от 28.06.2014 года № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации» и постановлением Администрации города Когалыма от 09.09.2015 года № 2729 «Об утверждении порядка разработки бюджетного прогноза города Когалыма на долгосрочный период».

Бюджетный прогноз разработан на основе долгосрочного прогноза социально-экономического развития города Когалыма на период до 2036 года, утвержденного распоряжением Администрации города Когалыма от 31.10.2022 №192-р «О долгосрочном прогнозе социально-экономического развития города Когалыма на период до 2036 года», с учетом основных направлений бюджетной и налоговой политики города Когалыма. Бюджетный прогноз разработан в условиях налогового и бюджетного законодательства, действующего на момент его утверждения.

Целью долгосрочного бюджетного планирования является обеспечение предсказуемости динамики доходов и расходов бюджета города Когалыма (далее – бюджет города), что позволяет оценивать долгосрочные тенденции изменений объема доходов и расходов, а также выработать на их основе соответствующие меры, направленные на повышение устойчивости и эффективности бюджета города.

Основная задача долгосрочного бюджетного планирования состоит в увязке проводимой бюджетной политики с задачами по созданию долгосрочного устойчивого роста экономики и повышению уровня и качества жизни населения города Когалыма.

I. Основные итоги исполнения бюджета города Когалыма за 2024 год,  
и условия формирования бюджетного прогноза

Исполнение бюджета города в 2024 году производилось в пределах ассигнований, принятых решением Думы города Когалыма от 13.12.2023 №350-ГД «О бюджете города Когалыма на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (с изменениями, внесёнными решением Думы города Когалыма от 17.01.2024 №362-ГД, от 19.06.2024 №410-ГД, от 25.09.2024 №416-ГД и от 11.12.2024 №487-ГД), а также в пределах объемов межбюджетных трансфертов и безвозмездных поступлений, фактически полученных при исполнении бюджета, в соответствии со статьей 232 Бюджетного кодекса РФ.

Доходы бюджета города за 2024 год составили 8 713 003,5 тыс. рублей при годовом плане в 8 735 957,4 тыс. рублей, что составляет 99,7%.

Результаты исполнения доходов бюджета города за 2024 год по видам доходов представлены в таблице:

№ п/п	Вид доходов	Уточненный план на 2024 год, тыс. руб.	Исполнено за 2024 год, тыс. руб.	% исполнения	Доля в общих доходах %
1	Налоговые доходы	3 001 991,7	3 357 313,3	111,8	38,5
2	Неналоговые доходы	373 839,9	407 135,5	108,9	4,7
3	Безвозмездные поступления	5 360 125,8	4 948 554,7	92,3	56,8
ВСЕГО:		8 735 957,4	8 713 003,5	99,7	100,0

Расходы бюджета города за 2024 год составили 7 466 942,5 тыс. рублей при годовом плане в 8 382 164,9 тыс. рублей, что составляет 89,1%.

Результаты исполнения бюджета города по расходам по каждому из разделов классификации расходов бюджетов представлены в таблице:

№ п/п	Наименование раздела расходов	Уточненный план на 2024 год, тыс. руб.	Исполнено за 2024 год, тыс. руб.	% исполнения	Доля в общей сумме расходов %
1	Общегосударственные вопросы	868 893,6	812 142,3	93,5	10,9
2	Национальная оборона	558,8	558,8	100,0	0,0
3	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	75 834,2	73 821,6	97,3	1,0
4	Национальная экономика	1 012 570,5	925 727,1	91,4	12,4
5	Жилищно-коммунальное хозяйство	991 340,5	696 982,6	70,3	9,3
6	Охрана окружающей среды	595,8	586,9	98,5	0,0
7	Образование	4 499 040,4	4 052 458,0	90,1	54,3
8	Культура, кинематография	417 078,8	414 975,6	99,5	5,5
9	Здравоохранение	992,2	992,2	100,0	0,0
10	Социальная политика	75 937,5	72 189,7	95,1	1,0
11	Физическая культура и спорт	422 466,6	400 383,1	94,8	5,4
12	Средства массовой информации	16 856,0	16 124,6	95,7	0,2
ВСЕГО:		8 382 164,9	7 466 942,5	89,1	100,0

В 2024 году бюджет города был сформирован на основе 19 муниципальных программ, расходы на их реализацию составили 99,3% от общего объема расходов бюджета города.

По итогам исполнения бюджета города за 2024 год сложился профицит в сумме 1 246 061,0 тыс. руб.

Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, а также банковские кредиты на выполнение полномочий муниципального образования в 2024 году не привлекались.

По состоянию на 01 января 2025 года город Когалым не имел муниципального долга.

Формирование бюджетного прогноза осуществлялось в условиях действующей бюджетной политики города Когалыма, основными приоритетами которой по-прежнему являются достижение национальных целей развития, определенных Президентом Российской Федерации на период до 2030 года и на перспективу до 2036 года и приоритетов социально-экономического развития города.

Бюджетная политика города Когалыма в области доходов формируется исходя из текущей ситуации в экономике и определяет среднесрочные цели, направленные на укрепление финансовой обеспеченности и сохранение стабильности доходной базы бюджета города.

Основные задачи в сфере налоговой политики города на следующий бюджетный цикл сохраняют преемственность уже реализуемых мер по повышению эффективности использования доходного потенциала для обеспечения заданных темпов экономического развития, увеличения доходов бюджета города, в том числе путем:

- обеспечения стабильных условий для деятельности инвесторов и развития механизмов привлечения инвестиций в целях реализации инвестиционных проектов, увеличения числа рабочих мест;

- проведения ежегодной оценки эффективности налоговых расходов с последующим формированием предложений по сокращению или отмене неэффективных налоговых льгот и преференций, пересмотра условий их предоставления;

- продолжения работы по вовлечению в налоговый оборот отдельных объектов недвижимости, в отношении которых налог на имущество физических лиц исчисляется исходя из кадастровой стоимости;

- проведения на территории города мероприятий по выявлению правообладателей ранее учтенных объектов недвижимости, направление сведений о правообладателях данных объектов недвижимости для внесения в Единый государственный реестр недвижимости;

- продолжения работы по эффективному межведомственному взаимодействию, целями которого являются повышение уровня собираемости местных налогов, снижение недоимки, достижение высокой степени достоверности информации об объектах налогообложения;

- продолжения работы органов местного самоуправления, направленной на повышение неналоговых доходов, путем выявления земельных участков, используемых не по целевому назначению, самовольно захваченных, в том числе в промышленных зонах;

- сохранение мер муниципальной поддержки субъектам малого и среднего бизнеса.

Для обеспечения исполнения в полном объеме социально значимых и первоочередных расходных обязательств, осуществляется эффективное управление бюджетными ресурсами, принимаются крайне взвешенные решения с учетом выстраивания приоритетов, в том числе по участию в государственных программах автономного округа. Расходы бюджета города

исполняются в соответствии с законодательством, обеспечивая безусловное исполнение действующих обязательств. Повышению эффективности использования бюджетных средств способствует внедрение механизмов инициативного бюджетирования, обеспечение открытости бюджетного процесса и вовлечения в него граждан города Когалыма, расширение практики осуществления расходов бюджета на проектных принципах управления.

## II. Параметры вариантов долгосрочного прогноза социально-экономического развития города Когалыма и обоснование выбора варианта долгосрочного прогноза в качестве базового для целей бюджетного прогноза

Сценарии развития города Когалыма формируются с учетом влияния внутренних и внешних факторов, а также приоритетных направлений развития экономики, заданных в Стратегии социально-экономического развития города Когалыма до 2036 года, Стратегии социально-экономического развития Ханты-Мансийского автономного округа - Югры до 2036 года с целевыми ориентирами до 2050 года, прогноза долгосрочного социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2036 года, прогнозе социально-экономического развития города Когалыма на период до 2036 года.

Консервативный (инерционный) сценарий основан на сохранении текущих тенденций развития городской экономики с минимальными изменениями и инновациями. В рамках консервативного (инерционного) сценария развития основной фокус сосредоточен на ключевой отрасли - нефтегазовой промышленности, которая является основным локомотивом развития города Когалыма. В этом случае город будет продолжать полагаться на доходы от добычи и экспорта нефти и газа, в то время как диверсификация экономики будет иметь низкий приоритет. Наиболее вероятно появление новых производств, связанных с нефтесервисом, производством и ремонтом оборудования для нефтедобычи, или иным образом связанных с нефтегазодобывающими компаниями города.

Синергетический сценарий развития города Когалыма предполагает создание синергии и взаимодействия между различными отраслями и секторами экономики для ускорения социально-экономического развития муниципального образования. В таком сценарии акцент делается на интеграции и сотрудничестве между разными стейкхолдерами в городском сообществе, включая бизнес, муниципалитет, лидеров общественного мнения. Синергетический сценарий будет реализован в случае сопряжения развития новых производств в сфере нефтегазового комплекса и ориентированного на внешний рынок комплекса туристических услуг. Для развертывания данного сценария необходимы, в первую очередь, высокопрофессиональное планирование и организация системного продвижения туристических ресурсов города; во-вторых, тесное взаимодействие с компаниями нефтегазового сектора; в-третьих, организация новых объектов. Необходима и профильная подготовка специалистов.

Наиболее интенсивное и устойчивое социально-экономическое развитие города Когалыма предполагается в случае реализации синергетического сценария. Консервативный (инерционный) сценарий основан на уже достаточно позитивных тенденциях развития города, достигнутых в последние

годы, поэтому инерционное сохранение тенденций подразумевает достаточные темпы социально-экономического развития.

Стратегией социально-экономического развития города Когалыма до 2036 года в качестве базового варианта определен синергитический сценарий, соответственно и за основу в прогнозе долгосрочного социально-экономического развития города Когалыма так же принят синергитический (базовый) сценарий.

При этом при формировании бюджетного прогноза на долгосрочный период необходимо сформировать такой вариант развития бюджета города, который позволит обеспечить его сбалансированность и устойчивость при безусловном выполнении принятых и принимаемых бюджетных обязательств.

Бюджетное планирование на консервативном подходе исключает ошибку в результате чрезмерного оптимизма, влечет за собой значительно меньше отрицательных последствий. Отсюда предпочтительным при выборе варианта в качестве основного для целей бюджетного прогноза является консервативный (инерционный) сценарий.

### III. Подходы к формированию направлений развития налоговой, бюджетной и долговой политики города Когалыма

Целью долгосрочной бюджетной политики города Когалыма является обеспечение устойчивости и сбалансированности бюджета города и безусловное исполнение принятых обязательств наиболее эффективным способом.

Данная цель будет достигаться через решение следующих задач:

- увеличение доходов бюджета города;
- повышение эффективности бюджетных расходов;
- повышение качества финансового контроля;
- повышение открытости и доступности бюджетных данных;
- включение процессов управления бюджетными данными в информационную систему «Электронный бюджет».

1. Положительную динамику поступлений доходов в бюджет города планируется достичь за счет:

1). создания благоприятных условий для инвестиционной активности, создания новых рабочих мест;

2). содействия дальнейшему развитию субъектов малого и среднего предпринимательства, осуществляющих деятельность в приоритетных отраслях экономики муниципального образования;

3). повышения качества прогноза показателей доходов, закладываемых при формировании бюджета города и уровня ответственности главных администраторов доходов бюджета города за выполнение плановых показателей поступления доходов в бюджет города Когалыма;

4). повышения качества управления объектами муниципального имущества, в том числе земельными участками;

5). совершенствования управления дебиторской задолженностью по доходам: определение главными администраторами доходов порядка действия подведомственных администраторов доходов бюджета по взысканию

дебиторской задолженности по платежам в бюджет на всех этапах работы с дебиторской задолженностью, начиная с момента истечения срока уплаты соответствующего платежа в бюджет и заканчивая мероприятиями по ее принудительному взысканию; установления администраторами доходов бюджета регламента реализации полномочий по взысканию дебиторской задолженности по платежам в бюджет, разработанного в соответствии с общими требованиями к регламенту реализации полномочий администратора доходов бюджета по взысканию дебиторской задолженности по платежам в бюджет, пеням и штрафам по ним;

б) вовлечения в налоговый оборот отдельных объектов недвижимости, в отношении которых налог на имущество исчисляется исходя из кадастровой стоимости;

7) принятие решений и проведение на территории города мероприятий по выявлению правообладателей ранее учтенных объектов недвижимости, направление сведений о правообладателях данных объектов недвижимости для внесения в Единый государственный реестр недвижимости;

8) информационного взаимодействия с налогоплательщиками города в целях наиболее достоверного планирования доходной части бюджета;

9) проведения оценки налоговых расходов, в целях оптимизации перечня налоговых преференций и обеспечения оптимального выбора объектов для предоставления поддержки в виде налоговых льгот и пониженных налоговых ставок.

2. Повышение эффективности бюджетных расходов планируется достичь за счет:

1) повышения эффективности и результативности инструментов программного управления путем:

- ориентации муниципальных программ на достижение стратегических целей социально-экономического развития города;

- применения проектного подхода на основе муниципальных программ города Когалыма;

- обеспечения «гибкой» структуры расходов к адекватной текущей экономической ситуации, позволяющей достигать запланированные цели, исходя из имеющихся финансовых ресурсов.

Предполагается сохранить на планируемый период долю расходов бюджета города Когалыма, формируемую в рамках муниципальных программ города Когалыма, на уровне не менее 95 процентов.

2) повышения доступности и качества муниципальных услуг за счет совершенствования механизмов финансового обеспечения деятельности подведомственных учреждений.

В рамках решения данной задачи будет продолжена работа по созданию стимулов для более рационального и экономного использования бюджетных средств, сокращению доли неэффективных бюджетных расходов.

Совершенствованию финансового обеспечения деятельности подведомственных учреждений будет служить оказание муниципальных услуг в социальной сфере на конкурентной основе, с вовлечением в этот процесс негосударственных организаций.

3) проведения обзоров бюджетных расходов с целью высвобождения недостаточно эффективно используемых ресурсов для их перенаправления на решение иных задач с учетом их приоритизации.

4) применения механизмов инициативного бюджетирования, в целях содействия решению вопросов местного значения, вовлечения населения города Когалыма в процессы местного самоуправления, повышения качества предоставления муниципальных услуг и определения наиболее значимых проблем города Когалыма.

3. Повышение качества муниципального финансового контроля.

В рамках решения данной задачи будет продолжена работа по:

1) совершенствованию нормативной правовой и методологической базы осуществления внутреннего финансового контроля;

2) повышению открытости и доступности информации об осуществлении финансового контроля.

Эффективная работа системы финансового контроля позволит обеспечить более полный, своевременный контроль внутренних бюджетных процедур и как следствие улучшение финансовой дисциплины получателями средств бюджета города.

4. Повышение открытости и доступности бюджетных данных.

В целях обеспечения прозрачности и открытости муниципальных финансов, повышения доступности и понятности информации о бюджете города будет продолжена регулярная публикация информационного ресурса «Бюджет для граждан». Информация о бюджете будет публиковаться на официальных страницах органов местного самоуправления в социальных сетях. Также будет продолжена работа во взаимодействии с общественным советом при Администрации города в сфере управления муниципальными финансами города Когалыма.

5. Включение процессов управления бюджетными данными в информационную систему «Электронный бюджет».

Внедрение компонентов информационной системы «Электронный бюджет» позволит обеспечить стандартизацию и автоматизацию бюджетных процедур, переход на юридически значимый электронный документооборот, преемственность и достоверность бюджетных данных.

Реализация представленных направлений бюджетной политики будет опираться на активное реформирование применяемых подходов и совершенствование нормативных правовых актов.

#### IV. Основные характеристики бюджета города с учетом выбранного варианта

Параметры бюджетного прогноза, основанные на консервативном варианте прогноза социально-экономического развития города Когалыма представлены в приложении 1 к настоящему бюджетному прогнозу.

Показатели объема муниципального долга не приводятся, в связи с тем, что заимствования не планируются.

#### V. Анализ основных рисков, возникающих в процессе реализации бюджетного прогноза

Возможность оценки и создания условий для минимизации рисков несбалансированности бюджета города является одной из ключевых задач бюджетного прогноза до 2031 года.

К числу основных внутренних рисков, возникающих в процессе реализации бюджетного прогноза, можно отнести следующие виды рисков:

1. Снижение конкурентоспособности экономики города Когалыма.

Данный фактор носит системный характер. Его результатом является сокращение инвестиций, снижение рентабельности соответствующих видов деятельности и, в конечном итоге, дальнейшее замедление темпов экономического роста.

2. Сокращение (отсутствие интенсивного роста) инвестиций в основной капитал.

В среднесрочной перспективе инвестиции остаются практически единственным источником для стимулирования экономического роста.

Основными мерами, направленными на минимизацию указанных рисков, будут являться сохранение налоговых льгот, реализация проектов, направленных на развитие инфраструктуры.

Дополнительным внутренним риском является демографический риск. Отсутствие роста населения трудоспособного возраста приведет к снижению возможного налогового потенциала.

Основными внешними рисками, возникающими в процессе реализации бюджетного прогноза, являются:

1. Превышение прогнозируемого уровня инфляции и, как следствие, высокий уровень дефицита бюджета.

2. Снижение объемов финансовой помощи из бюджетов других уровней.

3. Передача дополнительных расходных обязательств, не в полной мере обеспеченных финансово.

Основными мерами, направленными на минимизацию рисков несбалансированности бюджета города будут являться:

1. Повышение доходного потенциала бюджета города.

2. Отсутствие муниципального долга, или, в случае планирования, поддержание его на экономически безопасном уровне.

Общий подход к минимизации возможных угроз ухудшения сбалансированности бюджета заключается в возможности обеспечения действующих расходных обязательств города без сокращения расходов на реализацию принятых решений.

С учетом этого, в целях обеспечения бюджетной сбалансированности в случае сокращения доходов бюджета города в плановом периоде, в первую очередь будут сокращены условно-утверждаемые объемы бюджетных ассигнований.

Дополнительно в долгосрочном периоде будет продолжена работа по повышению качества управления муниципальными финансами и эффективности использования бюджетных средств.

VI. Показатели финансового обеспечения реализации муниципальных программ города Когалыма на период их действия, прогноз расходов бюджета города на осуществление непрограммных направлений деятельности

Показатели финансового обеспечения реализации муниципальных программ города Когалыма (на период их действия), а также прогноз расходов бюджета города на осуществление непрограммных направлений деятельности представлены в приложении 2 к настоящему бюджетному прогнозу.











