



**МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ  
городской округ Пыть-Ях  
Ханты-Мансийского автономного округа-Югры  
АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА**

**РАСПОРЯЖЕНИЕ**

От 19.02.2026

№ 280-ра

Об утверждении бюджетного прогноза  
города Пыть-Яха на период до 2031 года

В соответствии со статьей 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положения о бюджетном процессе в городе Пыть-Яхе, утверждённого решением Думы города Пыть-Яха от 21.03.2014 № 258, в соответствии с постановлением администрации города от 30.09.2015 № 272-па «О порядке разработки бюджетного прогноза в городе Пыть-Ях» (с изм. от 13.10.2016 № 259-па, от 26.01.2018 № 10-па, от 22.06.2023 № 174-па):

1. Утвердить бюджетный прогноз города Пыть-Яха на период до 2031 года, согласно приложению.
2. Считать утратившими силу распоряжения администрации города:
  - от 13.01.2023 № 66-ра «Об утверждении бюджетного прогноза города Пыть-Яха на период до 2027 года»;
  - от 01.02.2024 № 146-ра «О внесении изменений в распоряжение администрации города от 13.01.2023 № 66-ра «Об утверждении бюджетного прогноза города Пыть-Яха на период до 2027 года»;

- от 10.02.2025 № 248-ра «О внесении изменений в распоряжение администрации города от 13.01.2023 № 66-ра «Об утверждении бюджетного прогноза города Пыть-Яха на период до 2027 года» (в ред. от 01.02.2024 № 146-ра).

3. Контроль за выполнением распоряжения возложить на заместителя главы города (направление деятельности финансово-экономические вопросы).

И.о. главы города Пыть-Яха



Л.С. Бондаренко

Приложение  
к распоряжению администрации  
города Пыть-Яха  
от 19.02.2026 № 280-ра

Бюджетный прогноз города Пыть-Яха на период до 2031 года

I. Общие положения

Бюджетный прогноз города Пыть-Яха на период до 2031 года (далее - бюджетный прогноз) подготовлен в соответствии со статьей 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и постановления администрации города от 30.09.2015 N 272-па (ред. от 22.06.2023) «О порядке разработки бюджетного прогноза муниципального образования город Пыть-Ях».

При подготовке бюджетного прогноза были учтены положения Послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию от 29.02.2024, Указов Президента Российской Федерации от 07.05.2024 № 309 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года», от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации социальной политики», от 01.06.2012 № 761 «О национальной стратегии действий в интересах детей 2012-2017 годы», от 28.12.2012 № 1688 «О некоторых мерах по реализации государственной политики в сфере защиты детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей», Стратегии социально-экономического развития города Пыть-Яха до 2036 года, Прогноза социально-экономического развития муниципального образования городской округ Пыть-Ях на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов, утверждённого распоряжением администрации города Пыть-Яха от 05.08.2025 № 1590-ра, Основных направлений бюджетной, налоговой и долговой политики города Пыть-Яха на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов, принятых распоряжением администрации города от 28.10.2025 № 2202-ра и

статьёй 18 Положения о бюджетном процессе в городе Пыть-Яхе, утверждённого решением Думы города Пыть-Яха от 21.03.2014 № 258.

Целью разработки бюджетного прогноза является оценка основных параметров бюджета города Пыть-Яха на долгосрочный период, позволяющая обеспечить необходимый уровень сбалансированности местного бюджета и достижение стратегических целей социально-экономического развития города.

Основная задача бюджетного прогноза состоит в увязке проводимой бюджетной политикой с задачами по созданию долгосрочного устойчивого роста экономики и повышению уровня и качества жизни населения города Пыть-Яха.

## II. Основные итоги исполнения бюджета города Пыть-Яха, условия формирования бюджетного прогноза в текущем периоде

Основные показатели прогноза социально-экономического развития города Пыть-Яха на период до 2028 года разработаны администрацией города Пыть-Яха на основе отчетного и прогнозируемого периодов, основаны на статистической информации за 2023-2024 годы, за 1 квартал 2025 года, обобщения материалов структурных подразделений администрации города, организаций и предприятий, зарегистрированных и осуществляющих свою деятельность на территории города.

### Исполнение бюджета города Пыть-Яха за 2025 год

В течение отчётного 2025 года решениями Думы города Пыть-Яха внесено 4 изменения в бюджет города. Плановые показатели увеличены по доходам на 14,2%, или на 725,3 млн. рублей, по расходам - на 1 016,5 млн. рублей или на 19,1%, дефицит бюджета увеличен на 291,2 млн. рублей, что обусловлено включением в состав источников финансирования дефицита местного бюджета остатков средств на счетах.

За 2025 год в бюджет города поступило доходов в сумме 5 764,1 млн. рублей при уточненном плане 5 846,7 млн. рублей, что составило 98,6%.

Налоговые и неналоговые доходы исполнены на 101,1% или 2 424,3 млн. рублей.

### Динамика параметров бюджета города Пыть-Яха

млн. рублей

Наименование показателя	исполнено за 2021 год	исполнено за 2022 год	исполнено за 2023 год	исполнено за 2024 год	2025 год		
					первоначально утвержденный план	уточненный план	исполнено
Доходы бюджета муниципального образования, млн. руб.	4 133,0	4 155,1	4 719,5	5 478,7	5 121,4	5 846,7	5 764,1
Расходы бюджета муниципального образования, млн. руб.	4 323,1	4 395,2	4 618,1	5 465,2	5 309,2	6 325,7	5 903,8
из них:							
Расход на социальную сферу, млн. руб.	2 384,7	2 602,9	2 687,8	3 238,5	3 356,4	3 470,7	3 392,5
Доля расходов на социальную сферу в общей сумме расходов, в процентах	55,2	59,2	58,2	59,2	63,2	54,9	57,5
Расходы на поддержку отраслей экономики, млн. руб.	301,2	328,0	401,5	462,3	594,1	969,0	789,3
Доля расходов на поддержку отраслей экономики в общей сумме расходов, в процентах	7,0	7,5	8,7	8,5	11,2	15,3	13,4

Наименование показателя	исполнено за 2021 год	исполнено за 2022 год	исполнено за 2023 год	исполнено за 2024 год	2025 год		
					первоначально утвержденный план	уточненный план	исполнено
Профицит (+) / дефицит (-) бюджета, млн. руб.	-190,1	-240,1	101,4	13,5	-187,8	-479,0	-139,7
Резервный фонд, млн. руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,5	0,5	0,0
Муниципальный долг, млн. руб.	145,9	249,8	158,9	55,6	187,8	188,3	172,2

В общей сумме поступлений доля налоговых доходов составила 36,7%, неналоговых – 5,4%, безвозмездных поступлений (с учетом возврата прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет) – 57,9 %.

Налоговые доходы поступили в сумме 2 115,4 млн. рублей, что составило 102,3% к уточненным плановым назначениям 2025 года и 110,2% к поступлениям налоговых доходов за предшествующий год.

В структуре налоговых доходов бюджета, наибольший удельный вес приходится на налог на доходы физических лиц – 75,9%.

Неналоговые доходы исполнены в сумме 308,9 млн. рублей, что составило 93,5% к плановым назначениям и 76,2% к уровню прошлого года.

Наибольший удельный вес в доходах бюджета города составляют безвозмездные поступления. Доля безвозмездных поступлений составляет 57,9% в составе общей суммы доходов или 3 339,8 млн. рублей, в том числе безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы – 3 196,4 млн. рублей. В рамках Соглашения между Правительством ХМАО – Югры и ПАО «Нефтяная компания «Роснефть» по договорам целевого пожертвования

от 15.07.2025 от ООО «РН - Юганскнефтегаз» поступили средства в сумме 141,0 млн. рублей.

Расходная часть бюджета исполнена в сумме 5 903,8 млн. рублей. Установленные на 2025 год плановые показатели бюджета исполнены на 93,3%.

Расходы бюджета города за 2025 год, без учета безвозмездных поступлений, исполнены на 95,8%.

На отрасли социально-культурной сферы в 2025 году, как и прежде, направлен основной объем средств – 3 392,5 млн. рублей, что составляет 57,5% от общего объема расходов. Удельный вес расходов на социальную сферу в динамике составляет более 50% от общих расходов бюджета города Пыть-Яха, что подтверждает приоритет использования ресурсов в человеческий капитал и свидетельствует о социальной ориентированности бюджета. Бюджетная политика в социальной сфере ориентирована на сохранение приоритетности в финансовом обеспечении обширного спектра задач в области образования, социальной политики, культуры, физической культуры и спорта, поддержке граждан, заключивших контракт о прохождении военной службы, направленных для выполнения задач в ходе специальной военной операции на территориях Украины, Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Запорожской, Херсонской областей составили и членов их семей. По отношению к предыдущему финансовому году расходы на социальную сферу увеличились на 191,0 млн. рублей.

В структуре расходов бюджета за 2025 год расходы бюджета на жилищно-коммунальное хозяйство произведены в сумме 1 001,3 млн. рублей, что составляет 17,0% в общих расходах бюджета города.

Расходы на развитие отраслей экономического блока, относящихся к разделу «Национальная экономика», произведены в сумме 789,3 млн. рублей, что составляет 13,4% в общих расходах бюджета.

В целях повышения эффективности и результативности бюджетных расходов сохранена программная структура бюджета города. Реализация

мероприятий муниципальных программ города является инструментом достижения целей и задач развития муниципального образования на основе приоритетных направлений Стратегии социально-экономического развития города Пыть-Яха до 2036 года.

В целом в 2025 году бюджет города исполнен в программном формате в рамках реализации 21 муниципальной программы. На их реализацию направлено 5 854,0 млн. рублей.

Доля расходов, реализуемых через муниципальные программы, составила 99,2% в общем объеме расходов бюджета, что на 0,1% больше, чем в предыдущем финансовом году.

Наименование показателя	исполнено за 2021 год	исполнено за 2022 год	исполнен о за 2023 год	исполнено за 2024 год	2025 год		
					первоначальное утвержденный план	уточненный план	исполнено
Всего расходов бюджета, млн. рублей	4 323,1	4 395,2	4 618,1	5 465,2	5 309,2	6 325,7	5 903,8
Расходы в рамках муниципальных программ, млн. рублей	4 280,6	4 351,8	4 566,6	5 414,5	5 257,5	6 273,9	5 854,0
Доля расходов, формируемых в рамках муниципальных программ, в общем объеме расходов, %	99,0	99,0	98,9	99,1	99,0	99,2	99,2
Непрограммные расходы, млн. рублей	42,5	43,4	51,5	50,7	51,7	51,8	49,8
Доля расходов, формируемых в рамках непрограммных расходов, в общем объеме расходов, %	1,0	1,0	1,1	0,9	1,0	0,8	0,8

Установленные целевые показатели позволяют эффективно и своевременно оценивать достижение поставленных целей и задач по итогам реализации муниципальных программ. По отношению к предыдущему 2024 году, расходы городского бюджета на реализацию муниципальных программ увеличились на 8,1% или 439,5 млн. рублей. Основные факторы, повлиявшие на увеличение расходов связаны с обеспечением достигнутого уровня соотношения заработной платы, установленного указами Президента Российской Федерации от 2012 года по отдельным категориям работников, проведением работ по ремонту асфальтобетонного покрытия, замене дорожных знаков и укреплению обочин на участках автомобильных дорог по ул. Магистральной (1,92 км), ул. Центральной (0,61 км) и ул. Кольцевой (0,68 км), началом работ по реконструкции путепровода через железнодорожные пути в г. Пыть-Яхе в рамках регионального проекта «Строительство (реконструкция) автомобильных дорог общего пользования местного значения».

Город Пыть-Ях принимает участие в реализации 5 региональных проектов, направленных на достижение соответствующих целей, показателей и результатов реализации федеральных проектов, входящих в состав 3 реализуемых в городе национальных проектов, определенных Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2024 года № 309 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года и на перспективу до 2036 года». Расходы бюджета города Пыть-Яха на финансовое обеспечение региональных проектов в 2025 году составили:

(млн. рублей)

Наименование национального проекта	План	Исполнено	% исполнения
1	2	3	4
Всего на реализацию региональных проектов, направленных на достижение целей, показателей и решение задач национального проекта	161,5	160,2	99,2
Национальный проект "Молодежь и дети"	76,7	76,3	99,5

Региональный проект "Мы вместе (Воспитание гармонично развитой личности)"	5,8	5,8	100,0
Региональный проект "Педагоги и наставники"	70,9	70,5	99,4
Национальный проект "Инфраструктура для жизни"	80,4	80,2	99,8
Региональный проект "Жилье"	63,9	63,7	99,7
Региональный проект "Формирование комфортной городской среды"	16,5	16,5	100,0
Национальный проект "Эффективная и конкурентная экономика"	4,4	3,7	84,1
Региональный проект "Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы"	4,4	3,7	84,1

Из 5 региональных проектов, реализуемых на территории города, в зеленой зоне по кассовому исполнению оказались 4 региональных проектов (исполнение более 95%), в красной зоне - 1 проект (исполнение менее 95%).

Бюджет города за 2025 год исполнен с дефицитом в сумме 139,7 млн. рублей. Источниками покрытия дефицита бюджета города выступают кредиты кредитных организаций, кредиты от других бюджетов бюджетной системы и остатки средств на счетах.

Величина муниципального долга на протяжении 2025 года установлена на уровне ниже значения, установленного Бюджетным кодексом Российской Федерации. Объем муниципального долга по состоянию на 01.01.2026 года составил 172,2 млн. рублей. За отчетный период погашение муниципального долга составило 33,3 млн. рублей (погашение основного долга по бюджетным кредитам).

Структура муниципального долга по состоянию на 01.01.2026 года представлена кредитами, полученными от кредитных организаций и бюджетными кредитами.

Просроченная задолженность по долговым обязательствам у муниципального образования отсутствует.

В целях реализации решения Думы от 23.12.2024 № 306 «О бюджете города Пыть-Яха на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов», активизации работы по мобилизации доходов в бюджет муниципального образования города Пыть-Яха, сокращения размера дефицита бюджета, повышения качества и эффективности управления финансовыми ресурсами, на уровне муниципального образования принят план мероприятий по росту доходов и оптимизации расходов бюджета на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, утвержденный распоряжением администрации города от 23.01.2024 № 77-ра «О мерах по обеспечению исполнения бюджета города Пыть-Яха» (в последней ред. от 26.09.2025 № 1970-ра).

Планируемый бюджетный эффект на 2025 год составляет 100,2 млн. рублей или 2,7% от собственных доходов (без дополнительного норматива и субвенций) по уточнённому плану.

Мероприятия по росту доходов бюджета муниципального образования за 2025 год исполнены в сумме 47,3 млн. рублей, что составляет 142,2 % к плану на 2025 год.

Запланированные мероприятия по оптимизации расходов бюджета муниципального образования за 2025 год исполнены на 115,0% к году и бюджетный эффект составил 77,0 млн. рублей

Мероприятия по сокращению муниципального долга и расходов на его обслуживание:

Бюджетный эффект по итогам 2025 года составил 124,3 млн. рублей или 3,3 % к исполнению собственных доходов муниципального образования и 124,1 % к плану.

Для успешной реализации механизмов общественного участия и контроля, информирования широких кругов населения о формировании и исполнении бюджета города Пыть-Яха в течение года проводилась работа по обеспечению открытости бюджетного процесса.

Информация о стадиях бюджетного процесса, о плановых показателях бюджета города и его исполнении размещается на официальном сайте

администрации города Пыть-Яха в разделе «Открытый бюджет». Для горожан, не обладающих специальными знаниями в финансово-бюджетной сфере, информация размещается в доступной форме в виде информационного материала «Бюджет для граждан».

### III. Установление, изменение и отмена местных налогов и сборов в городе Пыть-Яхе

На территории города Пыть-Яха продолжают действовать решения Думы города Пыть-Яха с установленными и экономически обоснованными налоговыми ставками. Земельный налог установлен решением Думы города Пыть-Яха от 18.10.2023 № 198 «Об установлении земельного налога на территории города Пыть-Яха» (с изменениями).

От уплаты земельного налога освобождены многодетные семьи в отношении земельных участков, занятых под крестьянские (фермерские) хозяйства, малые предприятия и другие коммерческие структуры. Указанная льгота предоставляется только на один объект налогообложения. Ветераны и инвалиды ВОВ в отношении земельных участков, не используемых ими в предпринимательской деятельности, муниципальные учреждения города Пыть-Яха, социально ориентированные некоммерческие организации, зарегистрированные на территории города Пыть-Яха, - в отношении земельных участков, используемых ими для оказания населению услуг в социальной сфере и организации и физические лица, в отношении земельных участков, используемых для реализации инвестиционных проектов на территории города Пыть-Яха, включенных в установленном Правительством Ханты-Мансийского автономного округа - Югры порядке в Реестр инвестиционных проектов Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, на плановый срок окупаемости инвестиционного проекта, но не более трех лет.

Налог на имущество физических лиц установлен решением Думы города Пыть-Яха от 18.10.2023 № 199 «Об установлении налога на имущество

физических лиц на территории города Пыть-Яха» (с изменениями). Льготы установлены для отцов, воспитывающих детей без матерей, и одиноких матерей, имеющих детей в возрасте до 16 лет или обучающихся в общеобразовательных организациях в возрасте до 18 лет и несовершеннолетних лиц.

В 2024 году на территории города Пыть-Яха воспользовались льготами по земельному налогу и налогу на имущество физических лиц 2 437 налогоплательщиков.

Общая сумма налоговых расходов (налоговых льгот, предоставленных в соответствии с Налоговым кодексом РФ, а также решениями Думы города Пыть-Яха) составила 33,3 млн. рублей, а их доля в объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета города Пыть-Яха составила 1,4%. Из них, на долю налоговых расходов, связанных с предоставлением льгот, предусмотренных нормативными правовыми актами представительного органа муниципального образования, приходится 0,9% (21,4 млн. руб.).

Согласно утвержденному перечню налоговых расходов (приказ комитета по финансам от 20.11.2024 № 30) в целях проведения оценки эффективности рассмотрены налоговые расходы, связанные с предоставлением льгот, предусмотренных решениями Думы города Пыть-Яха от 18.10.2023 № 198, от 18.10.2023 № 199.

Оценка налоговых расходов проведена по целевым категориям: социальные, стимулирующие и технические налоговые расходы.

Технические налоговые расходы.

96,4% от общих налоговых расходов в 2024 году составили технические налоговые расходы, в составе которых 100% расходов по земельному налогу с организаций для муниципальных учреждений, осуществляющих свою деятельность в сфере: образования, культуры, физической культуры и спорта и финансируемых за счет средств бюджетов бюджетной системы РФ.

Общая сумма поступлений земельного налога с организаций за 2024 год составила 46,3 млн. рублей или 2,4% от суммы налоговых поступлений в

бюджет. Объем налоговых расходов составил 20,7 млн. рублей.

В 2024 году льготой воспользовались 26 учреждений города Пыть-Яха, что составило 22% от общего числа налогоплательщиков земельного налога (организаций) (2023 год - 26 учреждений, или 23%). Востребованность налоговой льготы сохраняется.

Бюджетная эффективность налоговых расходов выражается в сокращении встречных финансовых потоков, а также способствует достижению целей социально-экономического развития, повышению уровня достижения результатов деятельности органов местного самоуправления в решении вопросов местного значения.

Социальные налоговые расходы.

В соответствии с методическими рекомендациями социальные налоговые расходы представлены налоговыми льготами по земельному налогу и налогу на имущество физических лиц для социально незащищенных слоев населения (3,6%).

Целью налогового расхода является повышение уровня и качества жизни граждан, нуждающихся в социальной поддержке.

Предоставленной налоговой льготой по налогу на имущество физических лиц в 2024 году воспользовались 2 409 человек, что составило 11% от общего числа налогоплательщиков налога на имущество (физических лиц) (2023 год - 1 926 человек, или 9%). Льготы носят заявительных характер.

Объем социальных налоговых расходов за 2024 год составил 0,8 млн. рублей или 0,04% от налоговых доходов муниципального образования. Освобождение от уплаты налога на имущество и земельного налога отдельных категорий физических лиц не носит экономического характера и направлено на поддержку социально незащищённых граждан, в связи с чем потери бюджета равны его социальной эффективности.

При применении, в качестве альтернативных механизмов достижения целей социально-экономического развития города, выплаты социально незащищенным гражданам по уплате налога, следует учитывать возникающие

расходы организационно-административного характера, которые будут осуществляться за счет средств местного бюджета. Органы местного самоуправления, предоставляя льготу по уплате налога, избегают затрат по его администрированию, т.к. вся затратная сторона ее администрирования ложится на налоговые органы, финансируемые за счет иного уровня бюджета. Стимулирующие налоговые расходы.

В соответствии с методическими рекомендациями к стимулирующим налоговым расходам отнесены налоговые льготы по земельному налогу с организаций и физических лиц, использующих земельные участки для реализации инвестиционных проектов, с организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий и социально ориентированных некоммерческих организаций.

Стимулирующие налоговые расходы способствуют созданию благоприятных условий для реализации инвестиционных проектов, а также повышению эффективности реализации социальной политики в интересах инновационного социально ориентированного развития города Пыть-Яха.

За 2024 год указанными налоговыми льготами налогоплательщики не воспользовались, как и в 2023 году.

До начала налогового периода 2027 года будет проведена работа по отмене не востребуемых и неэффективных налоговых льгот, ограничению по сроку действия и по количеству применяемых льгот по одному налогу, поэтапности отмены установленных льгот.

#### IV. Подходы и методология разработки бюджетного прогноза

Бюджетный прогноз сформирован исходя из базового сценария прогноза основных макроэкономических параметров города Пыть-Яха, обуславливающего минимизацию рисков, связанных с формированием доходной части местного бюджета.

В долгосрочной перспективе сохранится адресное оказание мер

социальной поддержки отдельных категорий граждан, продолжится поддержка материнства и детства, а также граждан, заключивших контракт о прохождении военной службы, направленных для выполнения задач в ходе специальной военной операции на территориях Украины, Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Запорожской, Херсонской областей составили и членов их семей.

В рамках реализации долговой политики муниципального образования предусматривается снижение долговой нагрузки на местный бюджет.

Доходы бюджета до 2031 года определены с учетом прогнозных показателей стратегии социально-экономического развития города, действующих изменений бюджетного и налогового законодательства и базовых показателей по поступлению налоговых и неналоговых платежей.

Прогнозные разработки по каждому виду доходов сформированы на базе сложившейся динамики их начислений и поступлений, ожидаемой оценки в текущем году, задолженности по налогам, а также прогнозируемых показателей по фонду оплаты труда и темпам его роста, по объемам реализации подакцизных товаров, кадастровой стоимости земли, заключенных договоров на передачу в аренду земельных участков и имущества, действующих ставок по налоговым и неналоговым платежам.

Общий объем расходов бюджета города определен исходя из прогнозируемого объема доходов соответствующих бюджетов, ограничения предельных размеров дефицита и долговых обязательств, установленных бюджетным законодательством.

Расходы бюджета города на долгосрочный период сформированы с учетом безусловного приоритета исполнения действующих обязательств, в том числе определенных указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года - повышение оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы, поддержка семьи и детей, переселение граждан из аварийного и непригодного для проживания жилищного фонда. Кроме того, приоритетами останутся

реализация мер социальной поддержки населения, поддержка отраслей экономики.

Расходы на обслуживание муниципального долга учтены в структуре бюджетных расходов в соответствии с условиями действующих и планируемых к принятию долговых обязательств.

Размер финансовой поддержки, предоставляемой бюджету города из бюджета автономного округа в форме дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности, дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов, субсидий на софинансирование приоритетных направлений развития муниципального образования, субвенций на исполнение переданных государственных полномочий, планируется сохранить на сложившемся в настоящее время уровне, составляющем более 50 процентов от общего объема расходов бюджета города.

#### V. Основные характеристики бюджета города Пыть-Яха на долгосрочный период

Основные показатели бюджета города на долгосрочный период приведены в приложении N 1 к настоящему бюджетному прогнозу.

В целях обеспечения сбалансированности бюджета города Пыть-Яха принимаются меры по повышению эффективности бюджетных расходов, выявлению и использованию резервов для достижения установленных результатов.

Расходы бюджета города формируются в полном соответствии с принципами программно-целевого бюджетного планирования. В 2025 году около 99% расходов бюджета реализованы в рамках 21 муниципальной программы. При формировании муниципальных программ города Пыть-Яха обеспечена увязка их целей и показателей с документами стратегического планирования, в том числе с национальными проектами и указами Президента

Российской Федерации, прогнозом социально-экономического развития города Пыть-Яха.

## VI. Структура доходов и расходов бюджета города Пыть-Яха

По видам поступлений в городской бюджет в 2026 году имеет следующую структуру:

- налоговые доходы – 31,4%;
- неналоговые доходы – 9,1%;
- безвозмездные поступления – 59,5%.

В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета ведущее место занимает налог на доходы физических лиц, налоги на совокупный доход, доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности. На долю остальных налоговых и неналоговых доходов приходится около 12,5%. На плановый период структура платежей существенных изменений не претерпевает.

Структура расходов бюджета города Пыть-Яха в 2026 году:

1. Расходы социальной направленности – 59,4%, из них:
  - образование – 47,0%;
  - культура, кинематография – 5,2%;
  - социальная защита – 1,5%;
  - физическая культура и спорт – 5,7%;
2. Расходы на жилищно-коммунальный комплекс, транспорт и дороги – 14,9%;
3. Расходы на поддержку отдельных отраслей экономики – 12,1%;
4. Иные расходы – 13,6 %.

Доходы бюджета города на 2026 год запланированы в сумме 6 039, 1 млн. рублей, что выше плана 2025 года на 10,2%. Расходы бюджета города на 2026 год запланированы в сумме 6 231,6 млн. рублей, или с увеличением к 2025 году на 8,2%.

Бюджет на предстоящий трехлетний период спрогнозирован с дефицитом бюджета города на 2026 год в сумме 192,5 млн. рублей.

Формирование доходной части бюджета города Пыть-Яха на 2026 год осуществлялось исходя из действующих норм бюджетного и налогового законодательства Российской Федерации, нормативно правовых актов автономного округа, стратегии социально-экономического развития города Пыть-Яха до 2036 года. Данный вариант характеризует наиболее вероятный сценарий развития экономики с учетом ожидаемых внешних условий и принимаемых мер экономической политики.

Расчёт налоговых доходов осуществлен методом прямого расчёта, в котором учтены динамика поступлений текущего года в бюджет города и прогнозные данные Федеральной налоговой службы (МРИ Федеральной налоговой службы №7 по ХМАО – Югре) на 2026 год, а также суммы замещения дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований дополнительными нормативами отчислений от налога на доходы физических лиц, которые составили 50%.

Расходы бюджета города на 2026 год сформированы на основе бюджетных ассигнований, утвержденных решением Думы города Пыть-Яха от 23.12.2024 № 306 «О бюджете города Пыть-Яха на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» (в редакции от 22.05.2025 № 342). В проектировках расходов бюджета города Пыть-Яха на 2026 год учтена:

- индексация на 4% с 1 января 2026 года расходов на питание, включая питание обучающихся и учащихся начальных классов в муниципальных организациях, питание в пришкольных лагерях;

- индексация на 4% с 1 октября 2026 года фонда оплаты труда работников муниципальных учреждений, не подпадающих под действие указов Президента Российской Федерации от 2012 года.

В расчете фонда оплаты труда учтено:

по категориям работников, подпадающих под Указы № 597, № 761,

№ 1688 прогнозное значение показателя «среднемесячный доход от трудовой деятельности» на 2026 год – 117 262 рубля с ростом на 8% к оценке за 2025 год; прогнозная величина минимального размера оплаты труда (далее – МРОТ) с 1 января 2026 года – 27 093 рубля с ростом на 20,7% к его размеру на 1 января 2025 года – 22 440 рублей.

В проектировках расходов на 2026 год также дополнительно учтены:

1) изменение численности контингента и получателей мер социальной поддержки;

2) изменение показателей, учитываемых в методиках предоставления субвенций местным бюджетам;

3) изменение базы для начисления страховых взносов во внебюджетные фонды;

4) изменение расходов на оплату коммунальных услуг исходя из фактического объема потребления в натуральных показателях и экономически обоснованных тарифов на оплату коммунальных услуг, согласованных с Департаментом финансов Ханты-Мансийского автономного округа-Югры;

5) расходов на предоставление гарантий и компенсаций расходов, связанных с переездом, проездом и провозом багажа к месту использования отпуска и обратно исходя из среднего размера на 1 работника – 51,6 тыс. рублей и планируемого количества сотрудников, имеющих право на гарантию;

6) расходы на обеспечение доли софинансирования по межбюджетным трансфертам, предоставляемым из вышестоящего бюджета, в том числе на реализацию региональных проектов, направленных на достижение результатов реализации федеральных (национальных) проектов и на достижение целей социально-экономического развития Ханты-Мансийского автономного округа – Югры.

Общий объем расходов бюджета города на реализацию 21 муниципальной программы составил на 2026 год – 6 164,4 млн. рублей или

98,9% в общих расходах. Непрограммные направления расходов сложились на 2026 год в сумме 67,2 млн. рублей.

Расходы на содержание органов местного самоуправления в 2026 году за счет средств местного бюджета запланировано в пределах установленного муниципальному образованию норматива формирования расходов (487,7 млн. рублей согласно распоряжению Правительства Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 29 сентября 2025 № 446-рп «О нормативах формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на 2026 год») и составляет на 2026 год – 448,4 млн. рублей.

Согласно пункту 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в составе расходов бюджета города Пыть-Яха учтены публичные нормативные обязательства на 2026 год в сумме 42,0 млн. рублей. Общий объем публичных нормативных и иных социально-значимых обязательств составляет на 2026 год – 343,5 млн. рублей.

На финансовое обеспечение 6 региональных проектов, направленных на достижение соответствующих целей, показателей и результатов реализации федеральных проектов, входящих в состав 3 реализуемых в городе национальных проектов, определенных Указом Президента Российской Федерации от 21 июля 2020 года № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года» (далее – Указ № 474), 3 региональных проектов, направленных на достижение показателей федеральных проектов, не входящих в состав национальных проектов и 1 регионального проекта, направленного на достижение целей социально-экономического развития Ханты-Мансийского автономного округа –Югры, предусмотрены средства на 2026 год в объеме 713,1 млн. рублей, что составляет 11,4 % в общем объеме расходов.

Дорожный фонд муниципального образования определен решением Думы города Пыть-Яха от 26.04.2012 № 138 (в ред. решений Думы города Пыть-Яха от 24.12.2013 № 252, от 20.11.2014 № 295, от 24.12.2015 № 375, от

30.04.2020 № 316, от 03.07.2023 № 171, от 26.12.2023 № 230) как часть средств бюджета, подлежащая использованию в целях финансового обеспечения дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения и составит 442,3 млн. рублей.

В 2026 году расходование средств дорожного фонда планируется осуществлять в рамках муниципальной программы «Современная транспортная система города Пыть-Яха» по следующим направлениям:

- обеспечение функционирования сети автомобильных дорог общего пользования местного значения в 2026 году планируется направить средства в сумме 161,6 млн. рублей;

- на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в 2026 году запланировано 47,6 млн рублей;

- на реализацию регионального проект «Строительство (реконструкция) автомобильных дорог общего пользования местного значения» на 2026 год запланировано – 231,8 млн. рублей;

- на внедрение автоматизированных и роботизированных технологий организации дорожного движения и контроля за соблюдением правил дорожного движения в 2026 году планируется направить по 1,3 млн. рублей.

Приоритетным направлением расходов местного бюджета продолжают оставаться расходы на социальную сферу, удельный вес которых составляет в общем объеме расходов около 60%.

## VII. Муниципальный долг

Структура муниципального долга по состоянию на 01.01.2026 года представлена кредитами, полученными от кредитных организаций и бюджетными кредитами.

В 2025 году муниципальным образованием для частичного покрытия дефицита бюджета, привлечен кредит от кредитной организации и бюджетный кредит из бюджета автономного округа.

Муниципальный долг на 01.01.2026 года по составляет 172,2 млн. рублей.

### VIII. Оценка и минимизация бюджетных рисков

Бюджетная система крайне восприимчива к изменениям экономической ситуации. Основными рисками реализации бюджетного прогноза являются развитие кризисных явлений в экономике и снижение темпов социально-экономического развития Российской Федерации, Ханты-Мансийского автономного округа и города Пыть-Яха, приводящие к сокращению поступлений доходов в бюджет, повышению прогнозируемого уровня инфляции, ухудшению условий для заимствований, росту государственного и муниципального долга.

Изменения федерального законодательства, влияющие на параметры бюджета (новации в межбюджетном регулировании, снижение нормативов отчислений от налогов и сборов, установление новых расходных обязательств, сокращение межбюджетных трансфертов из федерального и окружного бюджетов, передача дополнительных полномочий), также обуславливают риски неисполнения параметров бюджетного прогноза.

Минимизировать последствия рисков, влияющих на бюджетную сбалансированность, предполагается за счет:

- максимального наполнения (повышения собираемости) доходной части бюджета города Пыть-Яха;
- принятия эффективных мер, направленных на развитие экономического потенциала города;
- ограничения роста расходных обязательств на основе оценки эффективности бюджетных расходов;
- поддержания экономически безопасного уровня долговых обязательств и минимально возможной стоимости их обслуживания;
- проведения контроля за исполнением бюджета города Пыть-Яха.

## IX. Основные подходы, цели и задачи формирования и реализации бюджетной, налоговой и долговой политики города Пыть-Яха в долгосрочном периоде

Основными задачами органов местного самоуправления города Пыть-Яха являются: сохранение социальной стабильности в городе и формированию стабильной доходной базы бюджета города.

Главным критерием эффективности налоговой политики должно стать достижение заявленных приоритетов. В этой связи основными направлениями налоговой политики города Пыть-Яха на долгосрочный период являются:

- расширение налогового потенциала на основе роста предпринимательской и инвестиционной деятельности, денежных доходов населения;
- противодействие уклонению от уплаты налоговых платежей и выявлению сокрытия налогооблагаемой базы;
- проведение оценки налоговых расходов с представлением ее результатов в свободном доступе;
- повышение эффективности управления имуществом комплексом и земельными ресурсами;
- реализация комплекса мер по обеспечению полноты учета объектов налогообложения;
- усиление работы по легализации заработной платы работающего населения, дополнительному привлечению граждан к декларированию полученных доходов, в том числе от сдачи в аренду недвижимости, продажи недвижимости, транспортных средств, акций;
- рост уровня собираемости платежей в бюджет и сокращение задолженности по их уплате;
- активизация работы по повышению поступлений от всех мер принудительного взыскания задолженности, обеспечение роста эффективности взыскания;

- совершенствование налогового администрирования, повышение ответственности администраторов доходов за эффективное прогнозирование, своевременность, полноту поступления и сокращение задолженности администрируемых платежей.

Основными задачами долгосрочной бюджетной политики города Пыть-Яха на долгосрочную перспективу будут оставаться:

- ограничение темпа роста бюджетных расходов;
- обеспечение сбалансированного распределения имеющихся финансовых ресурсов между текущими социальными расходами и расходами на развитие;
- минимизация дефицита.

Реализация долгосрочной бюджетной политики города Пыть-Яха будет осуществляться по следующим приоритетным направлениям:

1) повышение эффективности бюджетных расходов за счет реализации мероприятий:

- по развитию системы организации закупок товаров, работ и услуг для муниципальных нужд путем планирования закупок на этапе составления проекта бюджета на очередной финансовый год и плановый период с применением механизма нормирования в сфере закупок;

- по повышению эффективности оказания муниципальных услуг, в том числе за счет планирования расходов на выполнение муниципальных заданий на основе базовых нормативов затрат; включения в нормативные затраты по содержанию имущества только затрат на имущество, используемое для выполнения муниципального задания;

- привлечения некоммерческих организаций социальной направленности к оказанию муниципальных услуг;

- по совершенствованию инструментов программно-целевого планирования и управления путем планирования комплексов процессных мероприятий муниципальных программ с учетом приоритетов социально-экономического развития города и реальных финансовых возможностей бюджета, развития механизма проектного управления, дальнейшего

совершенствования системы оценки эффективности реализации муниципальных программ;

2) обеспечение прозрачности и открытости муниципальных финансов для общества путем:

- публикации брошюры «Бюджет для граждан» по проектам решений о бюджете города Пыть-Яха на очередной финансовый год и плановый период и об исполнении бюджета за отчетный финансовый год;

- освещения в средствах массовой информации актуальных вопросов по бюджетной тематике;

Реализация основных направлений долгосрочной бюджетной политики города Пыть-Яха позволит снизить темпы роста расходов за счет сокращения неэффективных трат, сформировать оптимальную структуру расходов бюджета, исходя из приоритетов, сконцентрировать имеющиеся финансовые ресурсы на наиболее значимых направлениях развития города.

Долговая политика города Пыть-Яха будет направлена на снижение уровня долговой нагрузки на бюджет города.

Стратегической целью управления муниципальным долгом является обеспечение сбалансированности бюджета города при безусловном выполнении принятых обязательств и соблюдении норм и ограничений, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации.

Управление муниципалам долгом - одно из важнейших направлений бюджетной политики администрации города Пыть-Яха.

## Х. Подходы к прогнозированию и показатели финансового обеспечения муниципальных программ города Пыть-Яха на период их действия

При определении подходов к прогнозированию показателей муниципальных программ города Пыть-Яха применяются следующие принципы:

- использование программного бюджета как инструмента для управления социально-экономическим развитием города;
- ориентация показателей муниципальных программ города Пыть-Яха на достижение долгосрочных целей социально-экономического развития;
- взаимосвязь показателей муниципальных программ города Пыть-Яха с показателями социально-экономического развития города, утвержденными документами стратегического планирования, в том числе на долгосрочный период;
- взаимосвязь целевых показателей (индикаторов) с ресурсным обеспечением муниципальных программ города Пыть-Яха.

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ города Пыть-Яха представлены в приложении N 2 к настоящему бюджетному прогнозу.

Приложение № 1  
к бюджетному прогнозу

Прогноз основных показателей бюджета города Пыть-Яха

тыс. рублей

№	Наименование показателя	текущий финансовый год (2026 год)	очередной финансовый год (2027 год)	первый год планового периода (2028 год)	второй год планового периода (2029 год)	прогноз на 2030 год	прогноз на 2031 год
1.	Доходы бюджета - всего	6 039 111,0	5 836 585,8	5 767 055,6	6 002 618,4	6 250 351,4	6 554 192,5
	в том числе:						
1.1	- налоговые доходы	2 335 304,1	2 340 927,9	2 440 278,1	2 542 769,8	2 652 108,9	2 811 235,4
1.2	- неналоговые доходы	255 470,4	245 365,9	241 870,4	251 545,2	261 607,0	272 071,3
1.3	- безвозмездные поступления	3 448 336,5	3 250 292,0	3 084 907,1	3 208 303,4	3 336 635,5	3 470 100,9
2.	Расходы бюджета - всего	6 231 605,4	5 980 601,1	5 857 865,4	6 092 180,0	6 335 867,2	6 589 301,9
2.1	Расходы на обслуживание муниципального долга	56 474,0	56 474,0	56 474,0	30 541,1	29 366,5	28 237,0
2.2	Условно утверждённые расходы	0,0	72 212,1	147 288,2	153 179,7	159 306,9	165 679,2
	в % %	0,0	2,5	5,0	5,0	5,0	5,0
2.3	Резервный фонд	0,5	0,5	0,5	2 854,9	3 100,6	3 277,7
3.	Дефицит (профицит) бюджета	-192 494,4	-144 015,3	-90 809,8	-89 561,6	-85 515,8	-35 109,4
	в %%	4,0	5,6	3,4	3,2	2,9	1,1
.	Объем муниципального долга на 1 января соответствующего финансового года	172 222,2	144 015,3	90 809,9	89 561,6	85 515,8	35 109,4

Приложение N 2  
к бюджетному прогнозу

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ города Пыть-Яха

№	Наименование показателя	текущий финансовый год (2026 год)	очередной финансовый год (2027 год)	первый год планового периода (2028 год)	второй год планового периода (2029 год)	прогноз на 2030 год	прогноз на 2031 год	тыс. рублей
	Предельные расходы на реализацию муниципальных программ г. Пыть-Яха – всего	6 164 418,2	5 850 610,8	5 648 940,9	5 874 898,5	6 109 894,5	6 354 290,3	
1	Муниципальная программа "Развитие образования в городе Пыть-Яхе "	2 736 321,6	2 726 755,2	2 741 491,9	2 851 151,6	2 965 197,6	3 083 805,6	
2	Муниципальная программа "Социальное и демографическое развитие города Пыть-Яха"	55 776,3	34 244,8	34 264,8	35 635,4	37 060,8	38 543,2	
3	Муниципальная программа "Культурное пространство города Пыть-Яха"	428 617,7	362 606,5	362 919,0	377 435,8	392 533,2	408 234,5	
4	Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в городе Пыть-Яхе "	344 602,9	282 193,9	283 246,3	294 576,2	306 359,2	318 613,6	
5	Муниципальная программа "Поддержка занятости населения в городе Пыть-Яхе "	15 935,8	14 735,8	14 745,8	15 335,6	15 949,1	16 587,0	
6	Муниципальная программа "Развитие агропромышленного комплекса в городе Пыть-Яхе "	25 527,9	25 527,9	25 527,0	26 549,0	27 611,0	28 715,4	
7	Муниципальная программа "Развитие жилищной сферы в городе Пыть-Яхе"	492 993,8	571 611,3	454 348,1	472 522,0	491 422,9	511 079,8	
8	Муниципальная программа "Жилищно-коммунальный комплекс и городская среда		345 436,9	235 916,1	245 352,7	255 166,9	265 373,5	

	города Пыть-Яха "	285 470,1						
9	Муниципальная программа "Профилактика правонарушений и обеспечение отдельных прав граждан в городе Пыть-Яхе"	7 038,9	5 691,3	5 690,0	5 917,6	6 154,3		6 400,5
10	Муниципальная программа "Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма в городе Пыть-Яхе"	160,0	160,0	160,0	166,4	173,1		180,0
11	Муниципальная программа "Безопасность жизнедеятельности в городе Пыть-Яхе "	39 556,7	40 579,2	40 610,1	42 234,5	43 923,9		45 680,8
12	Муниципальная программа "Экологическая безопасность города Пыть-Яха "	12 250,0	11 396,0	11 396,0	11 851,8	12 325,9		12 819,0
13	Муниципальная программа "Развитие экономического потенциала города Пыть-Яха"	3 177,0	3 176,4	3 176,4	3 303,5	3 435,6		3 573,0
14	Муниципальная программа "Цифровое развитие города Пыть-Яха"	15 439,5	6 703,6	6 703,6	6 971,7	7 250,6		7 540,6
15	Муниципальная программа "Современная транспортная система города Пыть-Яха"	589 308,1	381 852,3	399 650,0	415 636,0	432 261,4		449 551,9
16	Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами в городе Пыть-Яхе"	85 401,8	85 401,8	85 401,8	88 817,9	92 370,6		96 065,4
17	Муниципальная программа "Развитие гражданского общества в городе Пыть-Яхе "	132 861,2	118 862,6	119 446,0	124 223,8	129 192,8		134 360,5
18	Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом города Пыть-Яха"	28 268,9	28 489,7	26 973,3	28 052,2	29 174,3		30 341,3
19	Муниципальная программа "Развитие муниципальной службы в городе Пыть-Яхе "	714 967,5	717 845,9	718 466,9	747 205,6	777 093,8		808 177,6
20	Муниципальная программа "Содержание городских территорий, озеленение и благоустройство в городе Пыть-Яхе"	149 266,5	86 344,7	77 811,9	80 924,4	84 161,3		87 527,8

21	Муниципальная программа «Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера в городе Пыль-Яхе»	1 476,0	995,0	995,0	1 034,8	1 076,2	1 119,3
	Непрограммные расходы	67 187,2	129 990,3	208 924,5	217 281,4	225 972,7	235 011,6