Приложение 2

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к расчетам прогноза доходов на 2026 год**

**и плановый период 2027 и 2028 годов**

**1. По коду доходов 120 1 11 05022 02 0000 120** «Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности субъектов РФ (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений субъектов РФ)» план на 2025 год утвержден в сумме 216 890,9 тыс. рублей, фактическое поступление за 5 месяцев 2025 года составило 111 749,8 тыс. рублей. Ожидаемое исполнение за 2025 год составит 298 364,6 тыс. рублей. Увеличение ожидаемых доходов объясняется заключением новых договоров аренды земельных участков в 2025 году, а также пересчетом арендной платы по договорам аренды в связи с изменением методики расчета арендной платы.

Расчет прогнозных поступлений на плановый период 2026 - 2028 годов произведен в соответствии с методикой прогнозирования поступлений в областной бюджет Новосибирской области неналоговых доходов, администрируемых департаментом имущества и земельных отношений Новосибирской области[[1]](#footnote-2) (утверждена приказом департамента от 21.07.2023 № 2147-НПА) на основании фактически заключенных договоров аренды, существующего размера арендной платы и установленных Законом о федеральном бюджете индексов инфляции на текущий финансовый год и плановый период. Необходимо отметить, что в расчет ожидаемых поступлений текущего периода и прогнозных поступлений на плановый период не включены прогнозные суммы поступлений, по тем договорам аренды по которым невозможно взыскать арендные платежи и которые находятся в судебном производстве ввиду нахождения арендаторов в стадии процедуры банкротства.

**2. По коду 120 1 11 05026 04 0000 120 «**Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, которые расположены в границах городских округов, находятся в федеральной собственности и осуществление полномочий по управлению и распоряжению которыми передано органам государственной власти субъектов Российской Федерации, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков» план на 2025 год не утверждался ввиду фактического отсутствия таких договоров на момент планирования. Фактическое поступление доходов по данному коду составило 76,3 тыс. рублей, в связи с заключением 19.05.2025 договора аренды на земельные участки, находящиеся в федеральной собственности. Ожидаемое исполнение за 2025 год составляет 399,0 тыс. рублей.

Расчет прогнозных поступлений на плановый период 2026 - 2028 годов произведен в соответствии с Методикой на основании фактически заключенного договора аренды, существующего годового размера арендной платы и установленных Законом о федеральном бюджете индексах инфляции на текущий финансовый год и плановый период.

**3. По коду доходов 120 1 11 05032 02 0000 120** «Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти субъектов РФ и созданных ими учреждений (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений субъектов РФ)» план на 2025 год утвержден в сумме 3 390,0 тыс. рублей, фактическое поступление за 5 месяцев 2025 года составляет 1 779,5 тыс. рублей. Ожидаемое исполнение за 2025 год составит 3 978,0 тыс. рублей.

Прогноз поступлений на плановый период 2026 - 2028 годов по данному виду доходов произведен в соответствии с Методикой на основании сведений о количестве имущества, закрепленного за учреждением, и переданного в аренду по состоянию на 24.06.2025 года, действующих ставок арендной платы и установленных Законом о федеральном бюджете индексах инфляции на текущий финансовый год и плановый период.

**4. По коду 120 1 11 05072 02 0000 120** «Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну субъекта РФ (за исключением земельных участков)» план на 2025 год утвержден в сумме 6 914,7 тыс. рублей. Фактическое поступление доходов по данному коду за 5 месяцев 2025 года составило 2 907,7 тыс. рублей. Ожидаемое исполнение за 2025 год составит 7 614,7 тыс. рублей.

Прогноз поступлений на плановый период 2026 – 2028 годов по данному виду доходов произведен в соответствии с Методикой в отношении каждого арендатора имущества, на основании сведений о количестве имущества, находящегося в казне Новосибирской области и переданного в аренду по состоянию на 24.06.2024 года, действующих ставок арендной платы и установленных Законом о федеральном бюджете индексов инфляции на текущий финансовый год и плановый период.

**5. По коду 120 1 11 05322 02 0000 120** «Плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, находящихся в собственности субъектов РФ» план на 2025 год утвержден в размере 6 425,0 тыс. рублей. Фактическое поступление доходов по данному коду за 5 месяцев 2025 года составило 10 645,3 тыс. рублей. Ожидаемое исполнение за 2025 год составит 11 100,0 тыс. рублей.

Расчет прогнозных поступлений на плановый период 2026 - 2028 годов произведен в соответствии с Методикой на основе среднего значения фактически поступившей платы по соглашениям об установлении сервитута за 3 года (включая ожидаемое за текущий год), предшествующих году, в котором осуществляется прогнозирование и установленных Законом о федеральном бюджете индексов инфляции на текущий финансовый год и плановый период.

**6. По коду 120 1 11 05420 02 0000 120** «Плата за публичный сервитут, предусмотренная решением уполномоченного органа об установлении публичного сервитута в отношении земельных участков, находящихся в собственности субъектов РФ и не предоставленных гражданам или юридическим лицам (за исключением органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления (муниципальных органов), органов управления государственными внебюджетными фондами и казенных учреждений)» план на 2025 год утвержден в размере 14,0 тыс. рублей. Доходы по данному коду за истекший период 2025 года составили 1,1 тыс. рублей. Ожидаемое исполнение за 2025 год составит 1,1 тыс. рублей.

Расчет поступлений планового периода 2026 - 2028 осуществляется в соответствии с Методикой на основе среднего значения фактически поступившей платы в соответствии с решением об установлении публичного сервитута за 3 года (включая ожидаемое за текущий год), предшествующих году, в котором осуществляется прогнозирование и установленных Законом о федеральном бюджете индексов инфляции на текущий финансовый год и плановый период.

**7. По коду доходов 120 1 11 09042 02 0000 120** «Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности субъектов Российской Федерации (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений субъектов Российской Федерации, а также имущества государственных унитарных предприятий субъектов Российской Федерации, в том числе казенных) план на 2025 год не утверждался. Фактическое поступление доходов по данному коду за 5 месяцев 2025 года отсутствует. Ожидаемое исполнение за 2025 год составит 88,2 тыс. рублей.

Расчет поступлений планового периода 2026 - 2028 осуществляется в соответствии с Методикой на основе среднего значения фактически поступивших средств от продажи права на заключение государственного контракта за 3 года (включая ожидаемое за текущий год), предшествующих году, в котором осуществляется прогнозирование.

**8. По коду доходов 120 1 11 09080 02 0000 120** «Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности субъектов Российской Федерации, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена» план на 2025 год не утверждался ввиду фактического отсутствия таких договоров на момент планирования. Доходы по данному коду за истекший период 2025 года составили 112,0 тыс. рублей в связи с заключением 24.11.2024 такого договора. Ожидаемое исполнение за 2025 год составит 449,9 тыс. рублей.

Расчет прогнозных поступлений на плановый период 2026 - 2027 годов определяется в отношении каждого пользователя земельного участка, находящегося в государственной собственности Новосибирской области, с которым на момент составления прогноза заключен договор на размещение нестационарного торгового объекта, существующего годового размера платы и установленных Законом о федеральном бюджете индексах инфляции на текущий финансовый год и плановый период.

**9. По коду доходов 120 1 13 01410 01 0000 130** «Плата за предоставление государственными органами субъектов Российской Федерации, казенными учреждениями субъектов РФ сведений, документов, содержащихся в государственных реестрах (регистрах), ведение которых осуществляется данными государственными органами, учреждениями» план на 2025 год утвержден в размере 28,0 тыс. рублей. Фактическое поступление доходов по данному коду за 5 месяцев 2025 года составило 13,2 тыс. рублей. Ожидаемое исполнение за 2025 год составит 28,0 тыс. рублей.

Расчет прогнозных поступлений на плановый период 2026 - 2028 годов произведен в соответствии с Методикой на основе количества планируемых к оказанию платных услуг и размера стоимости оказания услуги. Количество планируемых услуг определяется на основе среднего количества оказываемых услуг за 3 года (включая ожидаемое за текущий год), предшествующих году, в котором осуществляется прогнозирование.

**10.** **По коду доходов 120 1 13 01992 02 0000 130 «**Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов субъектов РФ» план на 2025 год не устанавливался. Фактическое поступление за 5 месяцев 2025 года отсутствует. Ожидаемое поступление по данному коду доходов (договоры - поручения сторонних организаций) в 2025 году не планируется. Прогноз доходов на 2026 - 2028 годы не осуществляется.

**11. По коду доходов 120 1 13 02992 02 0000 130 «**Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов субъектов РФ» план на 2025 год утвержден в сумме 1 703,9 тыс. рублей, фактическое поступление доходов по данному коду за 5 месяцев 2025 года составило 1 028,7 тыс. рублей. Ожидаемое исполнение за 2025 год составит 1 920,7 тыс. рублей.

Прогноз доходов на 2026 - 2028 годы рассчитан в соответствии с Методикой с учетом действующих заключенных договоров на возмещение эксплуатационных расходов и повышением тарифов за коммунальные услуги в среднем на 5%.

**12. По коду доходов 120 1 14 02022 02 0000 410** «Доходы от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений, находящихся в ведении органов государственной власти субъектов РФ (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений субъектов РФ), в части реализации основных средств по указанному имуществу» план на 2025 год не утвержден, поступления за 5 месяцев 2025 года отсутствуют, ожидаемое исполнение за 2025 год не планируется.

Расчет прогноза поступлений на 2026 - 2028 годы не осуществляется, поскольку продажа основных средств учреждением не планируется.

**13. По коду доходов 120 1 14 02022 02 0000 440 «**Доходы от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений, находящихся в ведении органов государственной власти субъектов РФ (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений субъектов РФ), в части реализации материальных запасов по указанному имуществу» план на 2025 год утвержден в сумме 11 650,0 тыс. рублей. Фактическое поступление доходов по данному коду за 5 месяцев 2025 года составило 7 240,6 тыс. рублей. Ожидаемое исполнение за 2025 год составит 11 650,0 тыс. рублей.

Прогноз доходов на 2026 - 2028 годы рассчитан в соответствии с Методикой на основе поступлений от реализации государственным казенным учреждением Новосибирской области «Фонд имущества Новосибирской области»[[2]](#footnote-3) металлолома, полученного от разбора непригодных для использования по причине износа и списанных автотранспортных средств, переданных от государственных учреждений Новосибирской области и от реализации автотранспортных средств, переданных в ГКУ НСО «ФИ НСО» от государственных учреждений Новосибирской области.

Прогнозирование осуществляется на основе среднего значения фактически поступивших средств от реализации имущества (материальных запасов) за 3 года (включая ожидаемое за текущий год).

**14. По коду доходов 120 1 14 02023 02 0000 410** «Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности субъектов РФ (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений субъектов РФ, а также имущества государственных унитарных предприятий субъектов РФ, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу» план на 2025 год утвержден в размере 39 717,1 тыс. рублей, фактическое поступление за 5 месяцев 2025 года составило 6 230,4 тыс. рублей, ожидаемое исполнение за 2025 год составляет 39 717,1 тыс. рублей.

Расчет прогноза поступлений на 2026 - 2028 годы по данному коду доходов установлен по формуле в соответствии с Методикой на основании данных о рыночной стоимости объектов недвижимого имущества, находящихся в государственной собственности Новосибирской области и включенных в прогнозный план приватизации государственного имущества Новосибирской области и коэффициентов реализации такого имущества.

**15. По коду доходов 120 1 14 06022 02 0000 430** «Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности субъектов РФ (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений субъектов РФ)» план на 2025 год утвержден в сумме 27 591,0 тыс. рублей, фактическое поступление за 5 месяцев 2025 года составляет 23 467,0 тыс. рублей. Ожидаемое исполнение за 2025 год составляет 27 591,0 тыс. рублей.

Прогноз данного вида доходов на 2026 - 2028 годы определен в отношении земельных участков, находящихся под объектами недвижимого имущества, включенными в прогнозный план приватизации государственного имущества Новосибирской области, а также земельных участков, находящихся в собственности Новосибирской области, приватизируемых собственниками зданий, строений, сооружений по формулам в соответствии с Методикой. Расчеты производятся на основании данных о рыночной стоимости земельных участков, находящихся под объектами, включенными в прогнозный план приватизации государственного имущества Новосибирской области и коэффициентов реализации такого имущества. А также на основании среднего значения фактического поступления средств от реализации земельных участков собственникам зданий, строений, сооружений за 3 года (включая ожидаемое за текущий год), предшествующих году, в котором осуществляется прогнозирование.

**16. По коду доходов 120 1 14 06322 02 0000 430** «Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земельных участков, находящихся в собственности субъектов Российской Федерации» поступления на очередной финансовый год и плановый период прогнозируются на нулевом уровне. Код доходов за департаментом закреплен в 2025 году.

По данному коду доходов в Методику будут внесены изменения.

**17. По коду доходов 120 1 16 02010 02 0000 140** «Административные штрафы, установленные законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях, за нарушение законов и иных нормативных правовых актов субъектов РФ» план на 2025 год утвержден в сумме 53,0 тыс. рублей, фактическое поступление доходов по данному коду за 5 месяцев 2025 года отсутствует. Ожидаемое исполнение за 2025 год составляет 53,0 тыс. рублей.

Расчет прогнозных поступлений на 2026 - 2028 годы осуществляется в соответствии с Методикой на основе среднего значения фактически поступивших средств от взыскания штрафов за 3 года (включая ожидаемое за текущий год), предшествующих году, в котором осуществляется прогнозирование.

**18. По коду доходов 120 1 16 07010 02 0000 140** «Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных государственным контрактом, заключенным государственным органом субъекта РФ (казенным учреждением субъекта РФ)**»** план на 2025 год утвержден в сумме 407,0 тыс. рублей, фактическое поступление доходов по данному коду за 5 месяцев 2025 года составило 164,4 тыс. рублей. Исполнение за 2025 год ожидается на уровне 407,0 тыс. руб.

Расчет прогноза поступлений на 2026 - 2028 годы осуществляется в соответствии с Методикой, на основе среднего значения фактически поступивших средств от взыскания штрафов, неустойки, пени за 3 года (включая ожидаемое за текущий год) предшествующих году, в котором осуществляется прогнозирование.

**19. По коду доходов 120 1 16 07090 02 0000 140** «Иные штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед государственным органом субъекта РФ, казенным учреждением субъекта РФ» план на 2025 год утвержден в сумме 4 317,0 тыс. рублей, фактическое поступление доходов по данному коду за 5 месяцев 2025 года составило 1 323,8  тыс. рублей. Ожидаемое исполнение за 2025 год составит 2 000,0 тыс. рублей.

При росте поступлений 5 месяцев 2025 года к 5 месяцам 2024 года (439,3 тыс. рублей) ожидается неисполнение плана 2025 года. Связано это прежде всего с тем, что при осуществлении расчета плановых поступлений 2025 года, в расчет среднего значения фактически поступивших средств вошли крупные платежи общества с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "ВЫСОТА" производимые в 2022, 2023, 2024 годах в рамках заключенного мирового соглашения от 23.10.2020. По данному коду доходов платежи в 2021 году составили 12 394,4 тыс. рублей, в 2022 году - 3 796,9 тыс. рублей, в 2023 году - 2 857,2 тыс. рублей, в 2024 году - 1 807,8 тыс. рублей. В настоящее время таких крупных платежей по данному коду доходов не поступает. Выполнение плана в размере 4 317,0 тыс. рублей не представляется возможным.

Расчет прогноза поступлений на 2026 - 2028 годы установлен в соответствии с Методикой и осуществляется на основе среднего значения фактически поступивших средств от взыскания сумм неосновательного обогащения, штрафов, неустойки, пени за 3 года (включая сниженное ожидаемое поступление за текущий год в размере 2 000,0 тыс. рублей).

**20. По коду доходов 120 1 16 10056 02 0000 140** «Платежи в целях возмещения убытков, причиненных уклонением от заключения с государственным органом субъекта Российской Федерации (казенным учреждением субъекта Российской Федерации) государственного контракта, а также иные денежные средства, подлежащие зачислению в бюджет субъекта Российской Федерации за нарушение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд (за исключением государственного контракта, финансируемого за счет средств дорожного фонда субъекта Российской Федерации)» план на 2025 утвержден в сумме 11,0 тыс. рублей, фактическое поступление доходов по данному коду за 5 месяцев 2025 года составило 163,6 тыс. рублей. Ожидаемое исполнение за 2025 год составит 163,6 тыс. рублей.

Расчет прогноза поступлений на 2026 - 2028 годы установлен в соответствии с Методикой и осуществляется на основе среднего значения фактически поступивших платежей за возмещение убытков, причиненных уклонением от заключения государственного контракта, а также платежей за нарушение законодательства в сфере закупок за 3 года (включая ожидаемое за текущий год), предшествующих году, в котором осуществляется прогнозирование.

**21. По коду доходов 120 1 16 10122 01 0000 140** «Доходы от денежных взысканий (штрафов), поступающие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащие зачислению в бюджет субъекта РФ по нормативам, действовавшим в 2019 году» план на 2025 год утвержден в сумме 800,0 тыс. рублей, фактическое поступление доходов по данному коду за 5 месяцев 2025 года составило 2,5 тыс. рублей. Ожидаемое исполнение за 2025 год составит 10,0 тыс. рублей.

Расчет прогноза поступлений на 2026 - 2028 годы установлен в соответствии с Методикой и осуществляется на основе среднего значения фактически поступивших денежных взысканий (штрафов) за 3 года (включая ожидаемое за текущий год).

**22. По коду доходов 120 1 17 01020 02 0000 180** «Невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты субъектов Российской Федерации» поступления на очередной финансовый год и плановый период прогнозируются на нулевом уровне.

**23. По коду доходов 120 1 17 05020 02 0000 180 «**Прочие неналоговые доходы бюджетов субъектов РФ» план на 2025 год утвержден в размере 433,0 тыс. рублей, фактическое поступление доходов по данному коду за 5 месяцев 2025 года составило 332,7 тыс. рублей. Ожидаемое исполнение за 2025 год составит 433,0 тыс. рублей.

Расчет прогноза поступлений на 2026 - 2028 годы установлен в соответствии с Методикой и осуществляется на основе среднего значения фактически поступивших средств от реализации древесины за 3 года (включая ожидаемое за текущий год).

**24. По коду доходов 120 1 17 05020 02 0000 180** «Прочие неналоговые доходы бюджетов субъектов Российской Федерации в части невыясненных поступлений, по которым не осуществлен возврат (уточнение) не позднее трех лет со дня их зачисления на единый счет бюджета субъекта Российской Федерации» поступления на очередной финансовый год и плановый период прогнозируются на нулевом уровне.

1. Далее – Методика, департамент. [↑](#footnote-ref-2)
2. Делее – ГКУ НСО «ФИ НСО». [↑](#footnote-ref-3)