Пояснительная записка к расчету прогноза поступлений по администрируемым доходным источникам на очередной финансовый год и плановый период

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации

затрат государства

По коду доходов 126 1 13 01992 02 0000 130 «Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов субъектов Российской Федерации» план на 2025 год утвержден в сумме 29 134,5 тыс. рублей, фактическое поступление за 5 месяцев 2025 года составляет 11 421,2 тыс. рублей, процент исполнения – 39,2%.

Исполнение по данному виду доходов в 2025 году ожидается на уровне 100,0% к утвержденным плановым значениям.

Прогнозное значение поступлений прочих доходов от оказания платных услуг (работ) в бюджет на очередной финансовый год рассчитано с учетом ожидаемого поступления в текущем финансовом году за вычетом поступлений, носящий разовый характер, с учетом индекса потребительских цен в процентах к предыдущему году в соответствии с основными параметрами прогноза социально-экономического развития Новосибирской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов:

29 134,5 тыс.руб. х 105,2% + 0 = 30 649,5 тыс. рублей,

где:

29 134,5 тыс.руб. – ожидаемое поступление в текущем финансовом году,

105,2% – индекс потребительских цен,

0 – дополнительные доходы бюджета.

Расчет прогноза поступлений прочих доходов от оказания платных услуг (работ) на плановый период произведен исходя из прогноза поступлений доходов на очередной финансовый год и индекса потребительских цен на 2027 год:

30 649,5 тыс.руб. х 104% + 0 = 31 875,5 тыс. рублей,

где:

30 649,5 тыс.руб. – прогноз поступлений доходов на очередной финансовый год,

104% - индекс потребительских цен,

0 – дополнительные доходы бюджета.

Расчет прогноза поступлений прочих доходов от оказания платных услуг (работ) на плановый период произведен исходя из прогноза поступлений доходов на очередной финансовый год и индекса потребительских цен на 2028 год:

31 875,5 тыс.руб. х 104% + 0 = 33 150,5 тыс. рублей,

где:

31 875,5 тыс.руб. – прогноз поступлений доходов на первый год планового периода (2027),

104% - индекс потребительских цен,

0 – дополнительные доходы бюджета.

Поступления (выбытия) дополнительных (выпадающих) доходов бюджета, связанных с изменениями законодательства, в очередном финансовом году, а также в плановом периоде, не планируется.

Снижение прогнозных назначений на 2026-2028 гг. относительно ожидаемого исполнения 2025 года не прогнозируется.

По коду доходов 126 1 13 02992 02 0000 130 «Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов субъектов Российской Федерации» план на 2025 год утвержден в сумме 8 940,6 тыс. рублей, фактическое поступление за 5 месяцев 2025 года составляет 321 459,9 тыс. рублей, процент исполнения – 3 595,51%.

Превышение ожидаемых поступлений в 2025 году связано с возвратом единовременных выплат медицинскими работниками в рамках социальных выплат (Земский доктор) по причине расторжения трудовых договоров. Так по состоянию на 01.06.2025 года сумма возвратов составила 6 381,3 тыс. рублей. А также с возвратом субсидии в областной бюджет Новосибирской области подведомственными учреждениями в связи с недостижением показателей объема государственных услуг, выполняемых за счет средств областного бюджета за 2024 год, в размере 311 888,5 тыс. рублей.

Прогнозное значение поступлений прочих доходов от компенсации затрат бюджета на очередной финансовый год рассчитано с учетом ожидаемого поступления в текущем финансовом году за вычетом поступлений, носящий разовый характер, с учетом индекса потребительских цен в процентах к предыдущему году в соответствии с основными параметрами прогноза социально-экономического развития Новосибирской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов:

(327 210,4 тыс.руб. – 6 381,3 тыс.руб. – 311 888,5 тыс.руб.) х 105,2% = 9 405,5 тыс. рублей,

где:

327 210,4 тыс.руб. – ожидаемое поступление в текущем финансовом году,

105,2% – индекс потребительских цен,

6 381,3 тыс.руб. – сумма единовременных выплат медицинскими работниками в рамках социальных выплат (Земский доктор), начисленных к возврату в бюджет,

311 888,5 тыс.руб. - возврат субсидии в областной бюджет Новосибирской области подведомственными учреждениями в связи с недостижением показателей объема государственных услуг, выполняемых за счет средств областного бюджета за 2024 год.

Расчет прогноза поступлений прочих доходов от компенсации затрат бюджета на плановый период произведен исходя из прогноза поступлений доходов на очередной финансовый год, индекса потребительских цен, с учетом сложившихся условий формирования данного вида доходов на 2027 год:

9 405,5 тыс.руб. х 104% = 9 781,7 тыс. рублей,

где:

9 405,5 тыс.руб. - прогноз поступлений доходов на очередной финансовый год,

104% - индекс потребительских цен.

Расчет прогноза поступлений прочих доходов от компенсации затрат бюджета на плановый период произведен исходя из прогноза поступлений доходов на очередной финансовый год, индекса потребительских цен, с учетом сложившихся условий формирования данного вида доходов на 2028 год:

9 781,7 тыс.руб. х 104% = 10 173,0 тыс. рублей,

где:

9 781,7 тыс.руб. - прогноз поступлений доходов на первый год планового периода (2027),

104% - индекс потребительских цен.

Снижение прогнозных назначений на 2026-2028гг относительно ожидаемого исполнения 2025 года связано с тем, что поступления возвратов единовременных выплат медицинским работникам в рамках социальных выплат и субсидии в областной бюджет Новосибирской области подведомственными учреждениями в связи с недостижением показателей объема государственных услуг носят разовый характер и не учитываются при расчете прогнозных значений на очередной финансовый год и на плановый период.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба

По коду доходов 126 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 Российской Федерации, казенным учреждением субъекта Российской Федерации» план на 2025 год утвержден в сумме 6 907,3 тыс. рублей, фактическое поступление за 5 месяцев 2025 года составляет 2 062,7 тыс. рублей, процент исполнения – 29,9 %.

При расчете ожидаемых поступлений доходов за 2025 год учтена динамика поступлений доходов в отчетном финансовом году, фактические поступлений за 5 месяцев 2025 года. Поступления доходов по данному виду доходов зависят от своевременности исполнения поставщиками обязательств по заключенным госконтрактам, с проведением судебных процедур, а также претензионной работой со службой судебных приставов по взысканию сумм штрафов по государственным контрактам, заключенным в предыдущие годы.

Прогнозное значение прочих поступлений от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемых в бюджеты субъектов Российской Федерации, на очередной финансовый год и плановый период рассчитано с использованием метода индексации с применением индекса потребительских цен в процентах к предыдущему году с основными параметрами прогноза социально-экономического развития Новосибирской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, с учетом сложившихся условий формирования данного вида доходов:

6 907,3 тыс.руб. х 105,2% = 7 266,5 тыс. рублей,

где:

6 907,3 тыс.руб. - ожидаемое поступление в текущем финансовом году,

105,2% – индекс потребительских цен.

Расчет прогноза прочих поступлений от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемых в бюджеты субъектов Российской Федерации, на плановый период произведен методом индексации исходя из прогноза поступлений доходов на очередной финансовый год, индекса потребительских цен, с учетом сложившихся условий формирования данного вида доходов на 2027 год:

7 266,5 тыс.руб. х 104% = 7 557,1 тыс. рублей,

где:

7 266,5 тыс.руб. – прогноз поступлений доходов на очередной финансовый год,

104% – индекс потребительских цен.

Расчет прогноза прочих поступлений от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемых в бюджеты субъектов Российской Федерации, на плановый период произведен методом индексации исходя из прогноза поступлений доходов на очередной финансовый год, индекса потребительских цен, с учетом сложившихся условий формирования данного вида доходов на 2028 год:

7 557,1 тыс.руб. х 104% = 7 859,4 тыс. рублей,

где:

7 557,1 тыс.руб. – прогноз поступлений доходов на первый год планового периода (2027),

104% – индекс потребительских цен.

Снижение прогнозных назначений на 2026-2028 гг. относительно ожидаемого исполнения 2025 года не прогнозируется.

По коду доходов 126 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 год утвержден в сумме 0 тыс. рублей, фактическое поступление за 5 месяцев 2025 года составляет 271,0 тыс. рублей, процент исполнения – 0%.

Поступления доходов по данному коду зависят от фактического поступления платежей в целях возмещения убытков, причиненных уклонением от заключения с государственным органом субъекта Российской Федерации (казенным учреждением субъекта Российской Федерации) государственного контракта за нарушение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд. Данные поступления носят разовый характер и не учитываются при расчете прогнозных значений на очередной финансовый год и на плановый период.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности

По коду доходов 126 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 Российской Федерации» план на 2025 год утвержден в сумме 208,3 тыс. рублей, фактическое поступление за 5 месяцев 2025 года составляет 142,8 тыс. рублей, процент исполнения – 68,5%.

При расчете ожидаемых поступлений доходов за 2026-2028 года учтены:

1) условия соглашения № 154 от 01.05.2025 года об установлении сервитута земельного участка (срочного, возмездного), заключенного между ГБУЗ НСО «Новосибирское областное клиническое бюро судебно-медицинской экспертизы» (Собственник) и ИП Томиловым Александром Александровичем (Пользователь). Собственник предоставляет Пользователю для обеспечения прохода и проезда к зданию магазина, расположенному на соседнем земельном участке (кадастровый номер 54:35:052415:576), право ограниченного пользования (далее - сервитут) земельным участком (кадастровый номер 54:35:052415:0028), принадлежащего ГБУЗ НСО «НОКБСМЭ» на праве постоянного (бессрочного) пользования.

Сервитут является срочным и устанавливается на срок с 01.05.2025 по 31.03.2028. Пользователь за сервитут земельного участка вносит плату (ежемесячно) в бюджет Новосибирской области в размере 21,011 тыс.рублей.

Поступления доходов по данному виду доходов зависят от своевременности исполнения условий соглашения Пользователем;

2) На основании решения Арбитражного суда Новосибирской области от 12.03.2020 по делу № А45-14656/2019 (далее – решение суда), вступившего в законную силу 13.04.2020 года, зарегистрирован сервитут 16.04.2024. Срок действия сервитута до 01.01.2040.

Плата за сервитут установлена 148,30 тыс.рублей в год с момента его регистрации в Едином государственном реестре недвижимости.

Расчет прогноза поступлений на 2026 год:

21,011 тыс.рублей х 12 месяцев + 148,30 тыс.рублей = 400,4 тыс.рублей.

Расчет прогноза поступлений на 2027 год: 21,011 тыс.рублей х 12 месяцев + 148,30 тыс.рублей = 400,4 тыс.рублей.

Расчет прогноза поступлений на 2028 год: 21,011 тыс.рублей х 3 месяца + 148,30 тыс.рублей = 211,3 тыс.рублей.

Е.В. Жукова

(383) 238 62 81