Приложение 3

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
к расчетам прогноза доходов на 2026-2028 гг.**

По **коду доходов 1 11 05032 02 0000 120** план на 2025 год утвержден 58,0 тыс. руб., фактическое поступление за 5 месяцев 2025 года составляет 20,4 тыс. руб.

Ожидаемое исполнение на 2025 год рассчитано с учетом заключенных договоров аренды недвижимого имущества, находящегося в государственной собственности Новосибирской области, по состоянию на 01.06.2025.

Снижение уровня поступления доходов за истекший период 2025 года по сравнению с фактом аналогичного периода 2024 года обусловлено снижением арендной платы (арендная плата зависит от независимой оценочной стоимости 1 кв.м.).

Прогноз доходов на 2026-2028 годы рассчитан исходя из размера арендной платы в месяц согласно заключенными договорами аренды недвижимого имущества, находящегося в государственной собственности Новосибирской области, по состоянию на 01.06.2024.

По **коду доходов 1 13 02062 02 0000 130** план на 2025 год утвержден в сумме 1 344,0 тыс. руб., фактическое поступление за 5 месяцев 2025 года составляет 855,2 тыс. руб., % исполнения – 63,6%.

Ожидаемое исполнение на 2025 год рассчитано с учетом повышения тарифов на оплату коммунальных услуг и в соответствии с утвержденным планом.

Снижение (уменьшение) прогноза доходов на 2026-2028 годы связан с применением метода расчета – усреднение из расчета годовых поступлений денежных средств от возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества субъектов Российской Федерации за три предшествующих года, входящих в расчет прогноза на основе данных бухгалтерского учета.

По **коду доходов 1 13 02992 02 0000 130** план на 2025 год утвержден в сумме 15 703,0 тыс. руб., фактическое поступление за 5 месяцев 2025 года составляет 20 197,9 тыс. руб., % исполнения – 128,6%.

Ожидаемое исполнение на 2025 год рассчитано с учетом фактических поступлений дебиторской задолженности прошлых лет от государственных казенных учреждений Новосибирской области центров социальной поддержки населения и государственных казенных учреждений Новосибирской области центров занятости населения и зависит от периодичности поступлений доходов.

Учитывая, что данный вид доходов относится к непрогнозируемым, прогноз доходов на 2026-2028 годы сформирован с применением метода расчета – усреднение по фактически поступающим платежам на основе данных бухгалтерского учета.

Факторами, оказавшими влияние являются:

1. наличие дебиторской задолженности прошлых лет по выплате мерсоциальной поддержки отдельным категориям граждан;
2. отсутствие возможности просчета возникшей дебиторской задолженности.

По **коду доходов 1 15 02020 02 0000 140** план на 2025 год утвержден в сумме 80,9 тыс. руб., фактическое поступление за 5 месяцев 2025 года составляет 0,0 тыс. руб.

Снижение уровня поступления доходов за истекший период 2025 года по сравнению с фактом аналогичного периода 2024 года обусловлено отсутствием заявок на проведение экспертиз качества специальной оценки условий труда.

Прогноз доходов рассчитывается с учетом количества проведенных экспертиз качества специальной оценки условий труда и стоимости экспертизы, определяемой в соответствии с приказом министерства труда, занятости и трудовых ресурсов Новосибирской области от 22.04.2015 № 225 «Об установлении размера платы за проведение экспертизы качества специальной оценки условий труда».

В связи с тем, что государственную экспертизу условий труда в целях оценки качества специальной оценки условий труда осуществляет только МТСР НСО, план 2026-2028 годы был сформирован с учетом запланированных на плановый период экспертиз.

По **коду доходов 1 16 00000 00 0000 140** «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» план на 2025 год утвержден в сумме 2 103,3 тыс. руб., фактическое поступление за 5 месяцев 2025 года составляет 473,0 тыс. руб., % исполнения – 22,5%.

Ожидаемое исполнение на 2025 год рассчитано с учетом предполагаемых поступлений штрафов и пеней и зависит от периодичности их поступлений и изменения размеров штрафов в сторону увеличения согласно КоАПРФ.

Снижение уровня поступления доходов за истекший период 2025 года по сравнению с фактом аналогичного периода 2024 года обусловлено отсутствием поступлений штрафов и пеней.

Учитывая, что данный вид доходов относится к непрогнозируемым, прогноз доходов на 2026-2028 годы сформирован с применением метода расчета – усреднение по фактически поступающим платежам на основе данных бухгалтерского учета.

По **коду доходов 1 16 10000 00 0000 140** «Платежи в целях возмещения причиненного ущерба (убытков)» план на 2025 год утвержден в сумме 840,8 тыс. руб., фактическое поступление за 5 месяцев 2025 года составляет 135,2 тыс. руб., % исполнения – 16,1%.

Ожидаемое исполнение на 2025 год рассчитано с учетом предполагаемых поступлений по возмещению причиненного ущерба (убытков) и зависит от периодичности их поступлений и размера причиненного ущерба (убытка).

Учитывая, что данный вид доходов относится к непрогнозируемым, прогноз доходов на 2026-2028 годы сформирован с применением метода расчета – усреднение по фактически поступающим платежам на основе данных бухгалтерского учета.

Доходы, прогнозируемые в объеме менее 1 тыс. руб., в прогноз не включены, а именно:

* административные штрафы, установленные главой 8 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (1 16 01083 01 0000 140);
* административные штрафы, установленные главой 9 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в промышленности, строительстве и энергетике, налагаемые должностными лицами органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, учреждениями субъектов Российской Федерации (1 16 01092 01 0000 140);
* административные штрафы, установленные главой 9 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в промышленности, строительстве и энергетике, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (1 16 01093 01 0000 140);
* административные штрафы, установленные главой 10 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в сельском хозяйстве, ветеринарии и мелиорации земель, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (1 16 01103 01 0000 140);
* административные штрафы, установленные главой 14 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области предпринимательской деятельности и деятельности саморегулируемых организаций, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (1 16 01143 01 0000 140);
* административные штрафы, установленные главой 15 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг (за исключением штрафов, указанных в пункте 6 статьи 46 Бюджетного кодекса Российской Федерации), налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (1 16 01153 01 0000 140);
* административные штрафы, установленные главой 16 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области таможенного дела (нарушение таможенных правил), налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (1 16 01163 01 0000 140);
* административные штрафы, установленные главой 17 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на институты государственной власти, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (1 16 01173 01 0000 140);
* административные штрафы, установленные главой 21 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области воинского учета, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (1 16 01213 01 0000 140);
* прочие неналоговые доходы бюджетов субъектов Российской Федерации (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 (1 17 16000 02 0000 180).