

Прогноз поступлений администрируемых доходов в областной бюджет Новосибирской области на очередной финансовый год и плановый период

124 министерство строительства Новосибирской области

(наименование главного администратора доходов областного бюджета Новосибирской области)

тыс. рублей

№ п/п	Наименование дохода	Код доходов	Факт					Оценка		Прогноз					
			факт 5 месяцев 2023 года	факт 2023 год	удельный вес (гр.1/гр.2*100) %	план 2024 год	факт 5 месяцев 2024 год	ожида. поступ. 2024 год	Темп роста (гр.6/гр.2), %	прогноз 2025	Темп роста (гр.8/гр.6), %	прогноз 2026	Темп роста (гр.10/гр.8), %	прогноз 2027	Темп роста (гр.12/гр.10), %
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим субъектам Российской Федерации	11101020020000120	-	-	-	-	-	0,0	0,0	0,0	#ДЕЛ/0!	0,0	#ДЕЛ/0!	0,0	#ДЕЛ/0!
	Плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными учреждениями в отношении земельных участков, находящихся в собственности субъектов Российской Федерации	11105322020000120	-	-	-	-	-	10,1	0,0	10,2	101,0	8,5	83,3	0,0	0
2	Платы за пользование пространственными данными и материалами, не являющимися объектами авторского права, содержащимися в региональных фондах пространственных данных	11109064010000120	651,4	1 995,9	32,6%	1 671,6	1 025,9	2 200,0	110,2	1 704,0	77,5	1 892,8	111,1	2 029,6	107,2
3	Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов субъектов Российской Федерации	11301992020000130	-	-	#ЗНАЧ!	-	5,0	0,0	#ЗНАЧ!	0,0	#ДЕЛ/0!	0,0	#ДЕЛ/0!	0,0	#ДЕЛ/0!
4	Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов субъектов Российской Федерации	11302992020000130	5 499,4	222 056,3	2,5%	293,8	22 474,2	24 403,2	11,0	8 530,0	35,0	8 530,0	100,0	8 530,0	100,0
5	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	11607010020000140	20 916,4	49 936,1	41,9%	8 000,0	8 073,8	24 469,0	49,0	10 362,1	42,3	10 362,1	100,0	10 362,1	100,0
6	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	11607090020000140	268,2	268,2	100,0%	75,5	20,5	20,5	7,6	38,7	188,8	38,7	100,0	38,7	100,0
7	Прочее возмещение ущерба, причиненного имуществу, находящемуся в собственности субъекта РФ (за исключением имущества, закрепленным за бюджетными (автономными) учреждениями, унитарными предприятиями субъекта РФ)	11610022020000140	23,5	149,9	15,7%	88,8	140,7	281,4	187,7	241,1	85,7	241,1	100,0	241,1	100,0
ИТОГО по коду доходов			27 358,9	274 406,4		10 129,7	31 740,1	51 384,2		20 886,1		21 073,2		21 201,5	
Итого по коду доходов администрируемых доходов областного бюджета Новосибирской области от оказания платных услуг для отражения соответствующих плановых назначений в расходной части бюджета на 2025-2027 годы в соответствии с Постановлением Правительства НСО от 29.01.2019 № 11-п															

Руководитель _____
(подпись)А.В. Колмаков
(расшифровка подписи)

" 2022 г.

Исполнитель _____
(подпись)Е.Г. Крюкова
(расшифровка подписи Ф.И.О.)

Контактный телефон:

228-64-67

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к расчетам прогноза доходов на 2025-2027 гг.
министерство строительства Новосибирской области

КДБ 1 11 01020 02 0000 120

Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим субъектам Российской Федерации

В 2024 год не запланировано поступление доходов, фактическое поступление от доходов в виде дивидендов по акциям за 5 месяцев 2024 года отсутствует.

Ожидаемое поступление – 0.

Прогноз поступления доходов: 2025 год – 0, 2026 год – 0, 2027 год – 0.

Прогнозный объем поступлений на плановый период утверждается равным очередному финансовому году.

Планируемое поступление доходов от прочих доходов в виде дивидендов по акциям, согласно методике прогнозирования поступлений доходов, в бюджет Новосибирской области, главным администратором которых является министерство строительства Новосибирской области, утвержденной приказом от 01.09.2022 № 506 (далее – Методика), рассчитывается по формуле $P_d = P_p \cdot 20\%$, где

P_d - прогнозируемый объем поступлений в бюджет доходов в виде дивидендов по акциям

P_p – планируемая прибыль,

исходя из планируемых сумм чистой прибыли обществ в текущем финансовом году. Поступления доходов по данному коду носят несистемный характер.

В отношении АО «НОАИК» решением Совета директоров утвержден план погашения разницы между стоимостью чистых активов и уставным капиталом до 2027 года.

В отношении АО «АРЖС» возможная чистая прибыль планируется на реализацию проектов по комплексному развитию территорий - в соответствии с Постановлениями Правительства Новосибирской области от 30.11.2022 № 564-п «О комплексном развитии территории жилой застройки микрорайона Ключевенный (ул. Подневича) в Калининском районе города Новосибирска Новосибирской области», от 29.03.2023 № 135-п «О комплексном развитии незастроенной территории в рамках I этапа проекта «Территория инновационной и научно-образовательной деятельности «СмартСити-Новосибирск» на АО «АРЖС НСО» возложена обязанность по строительству в границах территории комплексного развития объектов социального, культурного и бытового назначения, и на развитие общества.

КДБ 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 учреждениями в отношении земельных участков, находящихся в собственности субъектов Российской Федерации.

КДБ закреплён в 2024 году – ГКУ НСО «Арена» заключено соглашение от 20.11.2023 об установлении срочного сервитута на часть земельного участка сроком на 2 года 11 месяцев, с ежемесячным платежом 0,85 тыс. руб.

Доходы на 2024 год не планировались.

Ожидаемое поступление – 10,1 тыс. руб.

Прогноз поступления доходов: 2025 год – 10,2, 2026 год – 8,5, 2027 год – 0 тыс. руб. (по условиям соглашения о предоставлении сервитута).

КДБ 1 11 09064 01 0000 120

Плата за пользование пространственными данными и материалами, не являющимися объектами авторского права, содержащимися в региональных фондах пространственных данных

Плата за пользование пространственными данными и материалами, не являющимися объектами авторского права, содержащимися в региональных фондах пространственных данных – услуги по предоставлению пространственных данных физическим и юридическим лицам в соответствии с п.4 постановления Правительства РФ от 15.03.2017 № 299 «Об утверждении Правил определения размера платы за предоставление пространственных данных и материалов, содержащихся в государственных фондах пространственных данных, и признании утратившими силу некоторых актов Правительства Российской Федерации» осуществляет ГБУ НСО «Геофонд НСО».

План на 2024 год 1 671,6 тыс. руб., фактическое поступление за 5 месяцев 2024 года – 1 025,9 тыс. руб.

Ожидаемое поступление – 2 200,0 тыс.руб.

Рассчитано с учетом применения Методики $V = D * C$, где:

V – прогноз поступления платы за пользование пространственными данными и материалами, не являющимися объектами авторского права, содержащимися в региональных фондах пространственных данных на соответствующий финансовый год;

D – усредненное количество платных услуг (работ) за 3 года, предшествующих году, в котором осуществляется прогнозирование или за весь период оказания услуги в случае, если он не превышает 3 года;

C – стоимость оказания услуги (работ), установленная нормативными правовыми актами Российской Федерации, органа исполнительной власти:

на 2025 год рассчитано как средний показатель за 2021-2023 годы (1633,5+1482,5+1995,91) и составляет 1 704,0 тыс. руб.

на 2026 год рассчитано как средний показатель за 2022-2024 годы (1633,5+1482,5+1995,91) и составляет 1 892,8 тыс. руб.

на 2027 год рассчитано как средний показатель за 2023-2025 годы (1633,5+1482,5+1995,91) и составляет 2 029,6 тыс. руб.

Прогноз поступления доходов: 2025 год – 1 704,0 тыс. руб., 2026 год – 1 892,8 тыс. руб., 2027 год – 2 029,6 тыс. руб.

КДБ 1 13 01992 02 0000 130

Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов субъектов Российской Федерации

План 2024 года не утвержден. Оказание платных услуг может осуществляться, в соответствии с уставной деятельностью, ГКУ НСО «УКС» и ГКУ НСО «Арена».

Фактическое поступление за 5 месяцев 2024 – 5,0 тыс. руб. – ошибочное зачисление средства по соглашению о предоставлении сервитута в размере 5,0 тыс. руб., подлежит уточнению на закрепленный в 2024 году КБК 11105322020000120.

Ожидаемое поступление доходов от выполнения функций технического надзора в 2024 году не планируется – заключенные или планируемые к заключению договоры на выполнение функций технического надзора отсутствуют.

Оказание платной деятельности в период 2025 - 2027 гг не планируется.

Планируемое поступление доходов от выполнения функций технического надзора на 2025-2027 гг рассчитывается с учетом применения Методики: методом усреднения по формуле $ОП = П/3 +/- Дз +/- Кф$, где

П – сумма поступлений в бюджет доходов от оказания платных услуг (работ) за предшествующий году планирования трехлетний период

Дз – оценка объема ожидаемого поступления согласно заключенным (планируемым к заключению) контрактам на оказание платных услуг

Кф – корректировка с учетом фактического поступления доходов за истекший период текущего финансового года, оценки ожидаемых результатов работы по взысканию дебиторской задолженности:

на 2025 год рассчитано как средний показатель за 2021-2023 (2021 – 207,0 тыс.руб., 2022 – 184,3, 2023 – 0) и составляет 130,4 тыс.руб.

на 2026 год рассчитано как средний показатель за 2022-2024 (2022 – 184,3 тыс.руб., 2023 – 0, 2024 – 0) и составляет 61,4 тыс.руб.

на 2027 год рассчитано как средний показатель за 2023-2025 (2023 – 0, 2024 – 0, 2025 – 61,4 тыс.руб.) и составляет 20,5 тыс.руб.

Однако, с учетом оценки объема ожидаемого поступления согласно заключенным (планируемым к заключению) контрактам на оказание платных услуг и отсутствием дебиторской задолженности по платежам, прогноз поступления доходов от выполнения функций технического надзора на плановый период 2025-2027 годов равен нулю.

Прогноз поступления доходов: 2025 год – 0 тыс. руб., 2026 год – 0 тыс. руб., 2027 год – 0 тыс. руб.

КДБ 1 1302292 02 0000 130

Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов субъектов Российской Федерации

План на 2024 год – 293,8 тыс. руб., фактическое поступление за 5 месяцев 2024 года составило 22 474,2 тыс. руб., из них 12 632,1 – возврат средств за реализацию земельных участков от ИПК «ФРТ».

Ожидаемое поступление – 24 403,2 тыс. руб.

Планируемое поступление доходов от прочих доходов от компенсации затрат бюджета рассчитано с учетом применения Методики: методом усреднения по формуле $ОП = Кз/3 +/- Дз +/- Кф$, где

Кз - сумма от компенсаций затрат бюджета за предшествующий году планирования трехлетний период

Дз – оценка объема ожидаемого поступления задолженности

Кф – корректировка с учетом фактического поступления доходов за истекший период текущего финансового года, оценки ожидаемых результатов работы по взысканию дебиторской задолженности,

не учитываются фактические поступления, имеющие несистемный, разовый характер.

На 2025 год, с учетом оценки ожидаемых результатов по взысканию дебиторской задолженности, рассчитано как средний показатель за 3 года, предшествующих году, в котором осуществляется прогнозирование поступлений – 2021-2023 гг. (2021 – 171,6, 2022 – 255,4, 2023 – 227,7 тыс. руб.) и составляет 218,2 тыс.руб. С учетом постановления суда по делу №А-45-33090/2022 о взыскании с ООО «Брав-ТР» ГК №17 от 20.09.2019 суммы неотработанного аванса в размере 8 311,8 тыс. руб. прогноз составляет 8 530,0 тыс. руб. В отношении ответчика начата процедура банкротства, ГКУ НСО «Арена» включено в реестр кредиторов. В связи с тем, что в настоящее время имеется риск ликвидации ООО «Брав-ТР», существует неопределенность по срокам и реальной возможности возврата дебиторской задолженности.

Прогнозный объем поступлений на плановый период утверждается равным очередному финансовому году.

Всего по данному КБК в 2023 году поступило в доход бюджета 222 056,3 тыс. руб., из них 227,7 – компенсация затрат бюджета, поступает от службы судебных приставов в счет погашения задолженности граждан, 206 946,2 – возврат средств за реализацию земельных участков от ППК «ФРТ»; в 2022 году поступило в доход бюджета 2085,4 тыс. руб., из них 255,4 – компенсация затрат бюджета, поступает от службы судебных приставов в счет погашения задолженности граждан, 1830,0 – возврат непланируемой дебиторской задолженности, имеющей разовый характер, в 2021 году поступило в доход бюджета 21 850,0 тыс. руб., из них 171,6 - компенсация затрат бюджета, поступает от службы судебных приставов в счет погашения задолженности граждан.

Поступление возвратов средств за реализацию земельных участков от ППК «ФРТ» (далее – Фонд) прогнозированию не подлежит – Фонд, в соответствии целями и полномочиями, установленными Федеральным законом № 218-ФЗ от 29.07.2017, осуществляет реализацию имущества, переданного Фонду по основаниям, предусмотренным Федеральным законом от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)». В соответствии с п.3 ст.13.4 218-ФЗ, денежные средства, полученные от реализации прав на имущество (земельные участки), **за вычетом расходов Фонда, связанных с такой реализацией**, распределяются между Фондом и бюджетом субъекта Российской Федерации пропорционально размеру софинансирования в соответствии с решением Фонда о финансировании.

Распоряжением Правительства Российской Федерации от 19 августа 2022 года № 2332-р предельный (максимальный) уровень софинансирования расходного обязательства Новосибирской области из федерального бюджета на 2023 год составляет 78 %, соответственно, средства Новосибирской области составляют 22%. Для реализации земельного участка Фондом проводится его оценка. Исходя из вышеизложенного, спрогнозировать размер поступлений в доход областного бюджета Новосибирской области не реально.

Прогноз поступления доходов: 2025 год – 8 530,0 тыс. руб., 2026 год – 8 530,0 тыс. руб., 2027 год – 8 530,0 тыс. руб.

КДБ 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 2024 год – 8 000,0 тыс. руб., фактическое поступление штрафных санкций за нарушение сроков исполнения государственных контрактов за 5 месяцев 2024 года составило 8 073,8 тыс. руб.

Ожидаемое поступление – 24 469,0 тыс. руб.

Планируемое поступление доходов от уплаты штрафов, неустоек рассчитано с учетом применения Методики методом усреднения по формуле $Ш = ДВ / 3 \pm Дз \pm Кф$, где

ДВ - объем поступлений за предшествующий году планирования трехлетний период

Дз – оценка объема ожидаемого поступления

Кф – корректировка с учетом фактического поступления доходов за истекший период текущего финансового года, оценки ожидаемых результатов работы по взысканию дебиторской задолженности

По усредненному расчету прогноз на 2025 год составил 23 877,2 тыс. руб. (2021 – 8 258,1, 2022 – 13 437,4, 2023 – 49 936,1 тыс. руб.). Однако, учитывая оценку ожидаемых результатов, сложившуюся судебную практику и то, что поступления доходов по данному коду носят несистемный характер, прогнозирование поступлений 2025 г составляет 10 362,1 тыс. руб.

Прогнозный объем поступлений на плановый период утверждается равным очередному финансовому году.

Обязанность начислять и списывать начисленные неустойки при соблюдении установленных законодательством условий определяют императивные нормы ФЗ № 44-ФЗ, типовые условия контрактов и нормы Правил № 783.

Согласно пп. а п.3 Правил №783, если общая сумма начисленных и неуплаченных неустоек (штрафов, пеней) не превышает 5 процентов цены контракта, заказчик осуществляет списание начисленных и **неуплаченных** сумм неустоек (штрафов, пеней) за исключением случаев, предусмотренных подпунктами "в" - "д" настоящего пункта.

Обязанность заказчика по списанию неустоек (штрафов, пеней) подтверждена п. 40 Обзора судебной практики применения законодательства Российской Федерации о контрактной системе, утвержденного Президиумом ВС РФ 28.06.2017, Определениями ВС РФ от 15.05.2019 № 306-ЭС18-23601 по делу № А55-26467/2017, от 14.08.2018 № 305-ЭС18-5712 и т.д.

Рассматривая иски подрядчиков к заказчику о взыскании удержанной неустойки из оплаты работ вместо её списания, суды руководствуются выработанной позицией ВС РФ об обязанности списания такой неустойки.

Данная позиция подтверждается судебной практикой ГКУ НСО «УКС», когда учреждение воспользовалось правом и удержало начисленную неустойку вместо ее списания (дело № А45-29629/2023, № А45-6477/2023, и другие дела), что привело к дополнительным расходам из бюджета Новосибирской области – взыскиваются суммы удержанных неустоек с процентами, начисленными за пользование чужими деньгами, а также понесенные судебные расходы.

В отношении ГКУ НСО «Арена»: по состоянию на 10.06.2024 года в судебном процессе находятся требования по уплате штрафных санкций и неустоек на общую сумму 867 727,27 тыс. руб. В ходе судебных заседаний сформировалась позиция суда, что начисленные пени и неустойки, не превышающие 5 процентный порог от стоимости контракта, подлежат списанию.

Прогноз поступления доходов: 2025 год – 10 362,1 тыс. руб., 2026 год – 10 362,1 тыс. руб., 2027 год – 10 362,1 тыс. руб.

КДБ 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 2024 год – 75,5 тыс. руб., фактическое поступление за 5 месяцев 2024 года составило 20,5 тыс. руб.

Ожидаемое поступление – 20,5 тыс. руб.

Прогнозный объем поступлений на плановый период утверждается равным очередному финансовому году.

Прогнозирование поступлений на 2025-2027 годы рассчитано с учетом применения Методики методом усреднения, где

Ши – прогнозируемый доход от иных штрафов, неустоек, пени

ДВи – объем поступлений за предшествующий году планирования трехлетний период

Дз – оценка объема ожидаемого поступления

Кф – корректировка с учетом фактического поступления доходов за истекший период текущего финансового года, оценки ожидаемых результатов работы по взысканию дебиторской задолженности

Поступления за предшествующие 3 года по административным штрафам по делам об административных правонарушениях за нарушения требований законодательства в области долевого строительства: 2021 – 96,0 тыс. руб., 2022 – 70,5 тыс. руб., 2023 – 20,0 тыс. руб. Планируемое

поступление доходов на 2025 год рассчитано как средний показатель за 3 года поступлений 2021-2023, что составило 38,7 тыс. руб.

Всего по данному КБК в 2021 году поступления составили 103,7, из них 96,0 – по административным штрафам по делам об административных правонарушениях за нарушения требований законодательства в области долевого строительства; в 2022 году поступления составили 109,3 тыс. руб., из них 70,5 – по административным штрафам по делам об административных правонарушениях за нарушения требований законодательства в области долевого строительства; в 2023 году поступления составили 268,2 тыс. руб., из них 20,0 – по административным штрафам по делам об административных правонарушениях за нарушения требований законодательства в области долевого строительства, 248,2 – штрафные санкции к участникам закупок по ч.13 ст.44 Закона № 44-ФЗ.

Прогноз поступления доходов: 2025 год – 38,7 тыс. руб., 2026 год – 38,7 тыс. руб., 2027 год – 38,7 тыс. руб.

КДБ 1 16 10022 02 0000 140

Прочее возмещение ущерба, причиненного имуществу, находящемуся в собственности субъекта РФ (за исключением имущества, закрепленными за бюджетными (автономными) учреждениями, унитарными предприятиями субъекта РФ)

План на 2024 год утвержден в объеме 88,8 тыс. руб., фактическое поступление сумм в возмещение ущерба за 5 месяцев 2024 года составило 140,7 тыс. руб.

Ожидаемое поступление – 281,4 тыс. руб.

Прогнозирование поступлений на 2025-2027 годы рассчитано с учетом применения Методики ($Уп = В/3 \pm Дз \pm Кф$) методом усреднения, где

В - сумма поступлений за предшествующий году планирования трехлетний период

Дз – оценка объема ожидаемого поступления

Кф – корректировка с учетом фактического поступления доходов за истекший период текущего финансового года, оценки ожидаемых результатов работы по взысканию дебиторской задолженности

На 2025 год, с учетом оценки ожидаемых результатов по взысканию службой судебных приставов дебиторской задолженности в 2024 году, рассчитано как средний показатель за 3 года, предшествующих году, в котором осуществляется прогнозирование поступлений – 2021-2023 гг. (2021 – 50, 2022 – 171,2, 2023 – 149,9 тыс. руб. + Кф 174,5) и составляет 241,1 тыс. руб.

Прогнозный объем поступлений на плановый период утверждается равным очередному финансовому году.

Прогноз поступления доходов: 2025 год – 241,1 тыс. руб., 2026 год – 241,1 тыс. руб., 2027 год – 241,1 тыс. руб.

КДБ 1 17 01020 02 0000 180

Невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты субъектов Российской Федерации

Невыясненные поступления, зачисляемые в областной бюджет, зависят от количества расчетных документов, некорректно оформленных плательщиками, которые могут быть уточнены иными администраторами доходов по кодам доходов бюджетов, которые их администрируют и прогнозируют.

В связи с чем поступления по данному коду прогнозируются на нулевом уровне.

Начальник отдела учета и отчетности
управления экономики министерства
строительства Новосибирской области

Е.Г. Крюкова