Расчет

к прогнозу поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет консолидированного бюджета Гаврилов-Ямского муниципального района на 2019 год и на плановый период 2020-2021 годов.

При планировании ожидаемого поступления доходов в бюджет муниципального района учитывались данные прогноза социально-экономического развития Ярославской области (ПСЭР ЯО), использовались данные при развитии благоприятных условий социально-экономического развития области (вариант 2).

Поступление налоговых и неналоговых доходов в консолидированный бюджет муниципального района в 2018 году ожидается в сумме 178306 тыс.руб., что на 4301 тыс.руб. больше фактически поступивших налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального района в 2017 г., рост ожидаемых доходов относительно прошлого года составляет 2%.

В 2019 году прогнозируется поступление доходов в сумме 179332 тыс.руб., увеличение на 1026 тыс.руб. относительно 2018 года, рост планируется на 1%.

В 2020 году прогнозируется поступление доходов в сумме 186887 тыс.руб., увеличение на 7555 тыс.руб. относительно 2019 года, рост планируется на 4%.

В 2021 году прогнозируется поступление доходов в сумме 198447 тыс.руб., увеличение на 11560 тыс.руб. относительно 2020 года, рост планируется на 6%.

**Налог на доходы физических лиц -** поступление в доход консолидированного бюджетав 2018 году от данного вида налога прогнозируется в сумме 100945 тыс.руб., рост 9%.

На 2019 год прогноз в сумме 106497 тыс.руб., рост 5,5%, относительно ожидаемого поступления 2018 года.

На 2020 год прогноз в сумме 112887 тыс.руб., рост 6%, относительно прогноза поступления 2019 года.

На 2021 год прогноз в сумме 120564 тыс.руб., рост 6,8%, относительно прогноза поступления 2020 года

В 2018 году в бюджетной сфере реализуются меры по повышению оплаты труда отдельных категорий персонала (отдельные категории медицинских работников, преподаватели учреждений общего образования, дошкольного образования, среднего профессионального образования, работников учреждений культуры и социальные работники) в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года №597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики». По данным прогноза социально-экономического развития Ярославской области в январе-апреле 2018 года средняя заработная плата в регионе выросла на 11,8 процента, прогнозируется, что среднемесячная заработная плата в регионе по итогам 2018 года возрастет на 9,2 процента.

При расчете прогноза на 2019-2021 годы использовались уточненные данные департамента экономики и стратегического планирования области прогноза фонда начисленной заработной платы всех работников по полному кругу организаций и индекс роста фонда начисленной заработной платы при благоприятных условиях социально-экономического развития.

Доход от НДФЛ

ед.из.: тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование МО | Факт 2017г | Факт 2017г  (8 мес) | Факт 2018г  (8 мес) | Темп роста 18г/17г (%) | Ожидаемое в 2018 году | Прогноз на 2019г  К=105,5 | Прогноз на 2020г  К=106 | Прогноз на 2021г  К=106,8 |
| Гаврилов-Ямский мр | 68336 | 44306 | 48562 | 109,61 | 74525 | 78624 | 83341 | 89009 |
| Городское поселение Гаврилов-Ям | 22623 | 14374 | 15956 | 111,01 | 24622 | 25976 | 27535 | 29407 |
| Великосельское с/п | 458 | 296 | 335 | 113,18 | 503 | 531 | 563 | 601 |
| Заячье-Холмское с/п | 437 | 305 | 311 | 101,97 | 480 | 506 | 537 | 573 |
| Митинское с/п | 227 | 149 | 157 | 105,37 | 246 | 260 | 275 | 294 |
| Шопшинское с/п | 498 | 343 | 365 | 106,41 | 569 | 600 | 636 | 680 |
| **Всего:** | **92579** | **59773** | **65686** |  | **100945** | **106497** | **112887** | **120564** |

Доход от уплаты **акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории РФ** в 2018 году планируется получить в бюджета муниципального района в сумме 11 955 тыс.руб.

На 2019 год прогноз 13551 тыс.руб., рост 13%; на 2020 год сумма прогноза поступления данного дохода составляет 14052 тыс.руб., рост 4 ; на 2021 год поступление прогнозируется в сумме 18481 тыс.руб..

Сумма ожидаемого поступления на 2019-2020гг планируется на основании информации представленной главным администратором дохода Управлением федерального казначейства по Ярославской области. Расчет главным администратором дохода произведен на основании прогнозных данных по доходам от уплаты акциз на нефтепродукты в консолидированные бюджеты субъектов РФ на 2018 год и с учетом установленных Законом Ярославской области дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты в разрезе муниципальных образований. Расчет прогноза поступления акциз в разрезе поселений произведен с использованием показателей, представленных в материалах к проекту закона «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

Доход от уплаты акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории РФ за 2017г, ожидаемое в 2018г и прогноз на 2019-2021гг:

ед.из.: тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование МО | Факт 2017г | Факт 2018г  (8 мес) | Ожидаемое в 2018 году | Прогноз на 2019г | Прогноз на 2020г | Прогноз на 2021г |
| Гаврилов-Ямский мр | 5258 | 3709 | 5435 | 6095 | 6294 | 6294 |
| Городское поселение Гаврилов-Ям | 1994 | 1399 | 2050 | 2289 | 2382 | 3741 |
| Великосельское с/п | 1539 | 1067 | 1563 | 1881 | 1957 | 3074 |
| Заячье-Холмское с/п | 1104 | 765 | 1121 | 1251 | 1302 | 2046 |
| Митинское с/п | 823 | 439 | 791 | 897 | 933 | 1466 |
| Шопшинское с/п | 979 | 679 | 995 | 1138 | 1184 | 1860 |
| **Всего:** | **11697** | **8058** | **11955** | **13551** | **14052** | **18481** |

**Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения:** в 2018 году поступление дохода в бюджет муниципального района от данного вида налога планируется в сумме 626 тыс.руб., ожидается снижение дохода на 229 тыс.руб. или 27 %.

Данные о поступлении в доход бюджета представлены главным администратором дохода Управлением федеральной налоговой службы по Ярославской области.

При расчете объема поступлений денежных средств в бюджет Гаврилов-Ямского муниципального района главный администратор дохода использовал: действующие по состоянию на 01.07.2018г ставки налогов и нормативы отчислений по налогам в соответствии с Бюджетным кодексом РФ, решения и отчеты о налоговой базе и суммах, исчисленных к уплате по отдельным налогам, данные о динамике поступлений налоговых платежей.

При расчете прогноза на 2019-2021гг использовали данные прогноза социально-экономического развития Ярославской области индекс потребительских цен.

Фактическое поступление налога, взимаемого в связис применением патентной системы налогообложения за период 2015-2017гг, ожидаемое в 2018г и прогноз на 2019-2021гг:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид дохода | Факт  2015 года (тыс.руб.) | Факт  2016 года (тыс.руб.) | Факт  2017 года (тыс.руб.) | Ожидаемое  2018г  (тыс.руб.) | Прогноз 2019г (тыс.руб.)  К=104,1 | Прогноз 2020г (тыс.руб.)  К=103,2 | Прогноз 2021г (тыс.руб.)  К=103,5 |
| Гаврилов-Ямский мр | 0 | 267 | 855 | 626 | 652 | 673 | 696 |
| Справочно: | | | | | | | |
| *Поступление за 8 месяцев в бюджет Гаврилов-Ямского мр* | |  | *301* | *328* |  |  |  |

**Единый налог на вмененный доход для определенных видов деятельности** в 2018 году ожидается в сумме 6516 тыс.руб., снижение дохода относительно поступлений прошлого года составляет 819 тыс.руб. или 11%.

Данные о поступлении в доход бюджета муниципального района представлены главным администратором дохода Управлением федеральной налоговой службы по Ярославской области.

При расчете объема поступлений денежных средств в бюджет муниципального района главный администратор дохода использовал действующие по состоянию на 01.07.2018г ставки налогов и нормативы отчислений по налогам в соответствии с Бюджетным кодексом РФ, решения и отчеты о налоговой базе и суммах, исчисленных к уплате по отдельным налогам, данные о динамике поступлений налоговых платежей.

Для расчета прогноза 2019 года учитывалось фактическое поступление в 2018 году: факт второго квартала 2018 г. 1723 тыс.руб. увеличили в 3 раза (три квартала) и прибавили факт первого квартала 18г 1535 тыс.руб. получили сумму в год и увеличили на темп роста числа малых предприятий, включая микропредприятия 101% и последующие года увеличиваем на данный коэффициент из ПСЭР ЯО.

Фактическое поступление единого налога на вмененный доход за период 2015-2017гг, ожидаемое в 2018г и прогноз на 2019-2021гг:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид дохода | Факт  2015 года (тыс.руб.) | Факт  2016 года (тыс.руб.) | Факт  2017 года (тыс.руб.) | Ожидаемое  **2018г**  (тыс.руб.) | Прогноз 2019г (тыс.руб.)  К=89 | Прогноз 2020г (тыс.руб.)  К=101 | Прогноз 2021г (тыс.руб.)  К=101 |
| Гаврилов-Ямский мр | 7641 | 7000 | 7335 | 6516 | 5799 | 5857 | 5916 |
| *Справочно:* | | | | | | | |
| *Поступление за 8 месяцев в бюджет Гаврилов-Ямского мр* | |  | *5274* | *4702* |  |  |  |

При расчете прогноза поступления на 2019 году учитывалась динамика поступлений ЕНВД в бюджет муниципального района за 8 месяцев 2017 года (5274 тыс.руб.) и 2018 года (4702 тыс.руб.), снижение поступлений в текущем году составило 11%.

4702 т.р./5274 т.р.= 89% (динамика за 8 месяцев)

6516 т.р. х 89% = **5799 тыс.руб.** (прогноз на 2019г)

При расчете прогноза на 2020-2021 годы применили коэффициент увеличения количества малых предприятий в соответствии с ПСЭР ЯО на 2018-2021 годы.

**Единый сельскохозяйственный налог -** в 2018 году поступление в доход консолидированного бюджета муниципального района ожидается в сумме 232 тыс.руб., в 2019 году прогнозируется получить в доход бюджета 222 тыс.руб., в 2020 году- 216 тыс.руб., в 2021 году- 222 тыс.руб.

Доходы учтены в соответствии с ст.61.1 Бюджетного кодекса РФ.

Прогноз ожидаемого поступления подготовлен на основании данных представленных отделом сельского хозяйства Администрации Гаврилов-Ямского муниципального района. Расчет произведен с учетом полученной информации от сельскохозяйственных предприятий муниципального района и динамики поступлений данного налога за прошлые периоды, фактического поступления дохода за 8 месяцев 2018 года.

Фактическое поступление единого сельскохозяйственного налога за период 2016-2017гг, ожидаемое в 2018г и прогноз на 2019-2021гг:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид дохода | Факт  2016 года (тыс.руб.) | Факт  2017 года (тыс.руб.) | Ожидаемое  2018г  (тыс.руб.) | Прогноз 2019г (тыс.руб.)  К=102,8 | Прогноз 2020г (тыс.руб.)  *(на уровне 2018 года)* | Прогноз 2021г (тыс.руб.)  К=102,8 | |
| Гаврилов-Ямский мр | 284 | 181 | 162 | 166 | 162 | | 166 |
| Городское поселение Гаврилов-Ям | *2* | *1* | *0* | *0* | 0 | | 0 |
| Великосельское с/п | *3* | *1* | *1* | *0* | 0 | | 0 |
| Заячье-Холмское с/п | *10* | *4* | *0* | *0* | 0 | | 0 |
| Митинское с/п | *4* | *6* | *12* | *5* | 3 | | 5 |
| Шопшинское с/п | *104* | *66* | *57* | *51* | 51 | | 51 |
| **Всего:** | ***407*** | **259** | **232** | **222** | **216** | | **222** |

**Налог на добычу полезных ископаемых –** в 2018 году поступление доходов в бюджет муниципального района ожидается в сумме 478 тыс.руб., ожидается снижение относительно прошлого года на 180 тыс.руб. или 27%.

Законом Ярославской области от 07.10.2008г №41-з «О единых нормативах отчислений в местные бюджеты» норматив отчисления от федерального налога на добычу общераспространенных полезных ископаемых в бюджет муниципального района установлен 100%.

Данные об ожидаемом в 2018 году поступлении в доход бюджета муниципального района представлены главным администратором дохода Управлением федеральной налоговой службы по Ярославской области.

При расчете объема поступлений денежных средств в бюджет муниципального района главный администратор дохода использовал действующие по состоянию на 01.07.2018г ставки налогов и нормативы отчислений по налогам в соответствии с Бюджетным кодексом РФ, решения и отчеты о налоговой базе и суммах, исчисленных к уплате по отдельным налогам, данные о динамике поступлений налоговых платежей.

При расчете прогноза поступлений дохода в 2019-2021 годах применялся индекс потребительских цен из ПСЭР ЯО на 2018-2021гг.

Фактическое поступление налог на добычу полезных ископаемыхза период 2015-2017гг, ожидаемое в 2018г и прогноз на 2019-21гг:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид дохода | Факт  2015 года (тыс.руб.) | Факт  2016 года (тыс.руб.) | Факт  2017 года (тыс.руб.) | Ожидаемое  2018г  (тыс.руб.) | Прогноз 2019г (тыс.руб.)  К=104,1 | Прогноз 2020г (тыс.руб.)  К=103,2 | Прогноз 2021г (тыс.руб.)  К=103,5 |
| Гаврилов-Ямский мр | 547 | 712 | 658 | 478 | 498 | 514 | 531 |
| Справочно: | | | | | |  | |
| *Поступление за 8 месяцев в бюджет Гаврилов-Ямского мр* | |  | *495* | *622* |  |  |  |

**Государственная пошлина.** Прогноз ожидаемого поступления дохода от перечисления государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями составляет 2506 тыс.руб. и представлен главным администратором дохода Управлением федеральной налоговой службы по Ярославской области. Относительно 2017 года ожидается снижение дохода на 50 тыс.руб. или 2%.

При расчете прогноза поступления данного дохода применялся индекс потребительских цен из ПСЭР ЯО на 2018-2021 годы.

Фактическое поступление государственной пошлиныза период 2015-2017гг, ожидаемое в 2018г и прогноз на 2019-2021гг:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид дохода | Факт  2015 года (тыс.руб.) | Факт  2016 года (тыс.руб.) | Факт  2017 года (тыс.руб.) | Ожидаемое  2018г  (тыс.руб.) | Прогноз 2019г (тыс.руб.)  К=104,1 | Прогноз 2020г (тыс.руб.)  К=103,2 | Прогноз 2021г (тыс.руб.)  К=103,5 |
| Гаврилов-Ямский мр | 2579 | 2590 | 2556 | 2506 | 2609 | 2692 | 2786 |
| Справочно: | | | | | | | |
| *Поступление за 8 месяцев в бюджет Гаврилов-Ямского мр* | |  | *1594* | *1808* |  |  |  |

**Налог на имущество физических лиц** в консолидированный бюджет Гаврилов-Ямского муниципального района в 2018 году ожидается поступление 4533 тыс.руб., в 2019 году прогнозируется поступление в сумме 4744 тыс.руб., в 2020 году -4844 тыс.руб., в 2021 году -3955 тыс.руб.

Для расчета прогноза поступления налога на имущество физических лиц использованы показатели прогноза социально-экономического развития Ярославской области, оценка ожидаемого поступления налога в 2018 году – 4533 млн. рублей.

Фактическое поступление налога на имущество физических лиц в 2017г, ожидаемое в 2018г и прогноз на 2019-2021гг:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование МО | Факт 2017г  (тыс.руб.) | Факт 2018г  (8 мес)  (тыс.руб.) | Ожидаемое в 2018 году  (тыс.руб.) | Сумма недоимки на 01.08.2018 (тыс.руб.) | Прогноз на 2019г  (тыс.руб.) | Прогноз на 2020г  (тыс.руб.) | Прогноз на 2021г  (тыс.руб.)  К=101,6 +5% недоимки |
| Городское поселение Гаврилов-Ям | 2857 | 672 | 3427 | 993 | 3541 | 3616 | 2699 |
| Великосельское с/п | 264 | 181 | 390 | 264 | 425 | 434 | 444 |
| Заячье-Холмское с/п | 241 | 21 | 205 | 142 | 216 | 220 | 225 |
| Митинское с/п | 90 | 60 | 130 | 61 | 135 | 138 | 141 |
| Шопшинское с/п | 426 | 26 | 381 | 554 | 427 | 436 | 446 |
| **Всего:** | **3878** | **960** | **4533** | **2014** | **4744** | **4844** | **3955** |

**Земельный налог** в доход консолидированного бюджета муниципального района в 2018 году ожидается получить 25733 тыс.руб., прогноз на 2019 г составляет 25897 тыс.руб., на 2020 год -26461 тыс.руб., на 2021 год -27024 тыс.руб.

Фактическое поступление земельного налога в 2017г, ожидаемое в 2018г и прогноз на 2019-2021гг:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование МО | Факт 2017г  (тыс.руб.) | Ожидаемое в 2018 году  (тыс.руб.) | Прогноз на 2019г  (тыс.руб.) | Прогноз на 2020г  (тыс.руб.) | Прогноз на 2021г  (тыс.руб.) |
| Городское поселение Гаврилов-Ям | 10753 | 11433 | 11669 | 11904 | 12140 |
| Великосельское с/п | 4287 | 3990 | 4086 | 4182 | 4277 |
| Заячье-Холмское с/п | 3260 | 3629 | 3721 | 3813 | 3905 |
| Митинское с/п | 1943 | 1973 | 2020 | 2067 | 2114 |
| Шопшинское с/п | 3283 | 4708 | 4401 | 4495 | 4588 |
| **Всего:** | **23526** | **25733** | **25897** | **26461** | **27024** |

Ожидаемое поступление дохода в 2018 году рассчитывалось в соответствии с данными отчетности Федеральной налоговой службы – отчет «О налоговой базе и структуре начислений по местным налогам за 2016 год».

В 2018 году поступления в доход консолидированного бюджета Гаврилов-Ямского муниципального района неналоговых доходов ожидается в сумме 24782 тыс.руб., в 2019 году сумма поступлений доходов прогнозируется 18863 тыс.руб., в 2020г. 18691 тыс.руб., в 2021г. в сумме 18272 тыс.руб.

**Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным районам:** в 2018 году в доход бюджета ожидается поступление в сумме 25 тыс.руб.

Сумма ожидаемого поступления представлена главным администратором дохода Управлением по архитектуре, градостроительству, имущественным и земельным отношениям. В соответствии с Положением о выплате дивидендов акционерными обществами и распределенной прибыли обществами с ограниченной ответственностью, акции и доли в уставных капиталах которых находятся в собственности муниципального района, утвержденного Постановлением Администрации Гаврилов-Ямского муниципального района от 01.12.2017 №1366, дивиденды по акциям АО, принадлежащим Гаврилов-Ямскому муниципальному району, а так же чистая прибыль ООО, распределенная пропорционально доле в уставном капитале общества, принадлежащей Гаврилов-Ямскому муниципальному району подлежат зачислению в бюджет Гаврилов-Ямского муниципального района по нормативу 100%.

В июле 2018 года ООО «Гаврилов-Ямский хлебозавод» перечислил в доход бюджета муниципального района часть прибыли в сумме 1,8 тыс.руб., АО «Газпром газораспределение Ярославль» перечислили дивиденды по акциям в сумме 14,5 тыс.руб.

**Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды земли.** Ожидаемая сумма поступлений в 2018 годы 6448 тыс.руб., на 2019 год прогноз получения дохода составляет 6386 тыс.руб., в 2020г.- 6386 тыс.руб., в 2021г. - 6386 тыс.руб.

Сумма ожидаемого поступления рассчитана главными администраторами дохода Управлением по архитектуре, градостроительству, имущественным и земельным отношениям, администрацией городского поселения. Расчет суммы ожидаемого поступления доходов произведен в соответствии с Методикой прогнозирования поступлений доходов в бюджет Гаврилов-Ямского муниципального района утвержденной Приказом Управления по архитектуре, градостроительству, имущественным и земельным отношениям от 28.12.2016 №90 о/д; главным администратором дохода применялся метод прямого расчета: на основании заключенных договоров аренды, указанной в них площади и ставки арендной платы рассчитана сумма поступления в доход бюджета муниципального района.

В расчете учтены поступления доходов от передачи в аренду земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений, а так же средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков по нормативу 50% (*в соответствии с ст.62 Бюджетного кодекса РФ)*.

Арендная плата за земельные участки

ед.из.: тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование МО | Факт 2017г | Факт 2018г  (7 мес) | Ожидаемое в 2018 году | Прогноз на 2019г | Прогноз на 2020г | Прогноз на 2021г |
| Гаврилов-Ямский мр | 5493 | 2728 | 4934 | 4886 | 4886 | 4886 |
| Городское поселение Гаврилов-Ям | 1824 | 684 | 1514 | 1500 | 1500 | 1500 |
| Великосельское с/п | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Заячье-Холмское с/п | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Митинское с/п | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Шопшинское с/п | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

**Доход от сдачи в аренду имущества** в 2018 году ожидается получить в сумме 909 тыс.руб., в 2019-2021гг по 700 тыс.руб. ежегодно.

Сумма ожидаемого поступления рассчитана главным администратором дохода Управлением по архитектуре, градостроительству, имущественным и земельным отношениям в соответствии с Методикой прогнозирования поступлений доходов в бюджет Гаврилов-Ямского муниципального района, утвержденной Приказом Управления по архитектуре, градостроительству, имущественным и земельным отношениям от 28.12.2016 №90 о/д.

Расчет произведен на основании заключенных договоров аренды, указанной в них площади и ставки арендной платы.

Суммы ожидаемого поступления в 2018 году в поселениях предоставлены администрациями городского и сельских поселений.

Доход от сдачи в аренду имущества

ед.из.: тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование МО | Факт 2017г | Факт 2018г  (7 мес) | Ожидаемое в 2018 году | Прогноз на 2019г | Прогноз на 2020г | Прогноз на 2021г |
| Гаврилов-Ямский мр | 1132 | 799 | 900 | 700 | 700 | 700 |
| Городское поселение Гаврилов-Ям | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| Великосельское с/п | 0 | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Заячье-Холмское с/п | 0 | 4 | 4 | 0 | 0 | 0 |
| Митинское с/п | 0 | 4 | 4 | 0 | 0 | 0 |
| Шопшинское с/п | 0 | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 |

**Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных муниципальными районами.** В 2018 году планируется получить в доход консолидированного бюджета муниципального района 2422 тыс.руб., в 2019г- 2042 тыс.руб., в 2020г-2042 тыс.руб., в 2021г. -2037 тыс.руб.

Сумма ожидаемого поступления дохода и прогноза на 2019-2021гг рассчитана главным администратором дохода Управлением по архитектуре, градостроительству, имущественным и земельным отношениям в соответствии с Методикой прогнозирования поступлений доходов в бюджет Гаврилов-Ямского муниципального района, утвержденной Приказом Управления по архитектуре, градостроительству, имущественным и земельным отношениям от 28.12.2016 №90 о/д.

Информация главным администратором доходов подготовлена на основании расчетов платежей из прибыли МУП, в соответствии с решением Собрания представителей Гаврилов-Ямского муниципального района от 29.11.2007г №266 «О перечислении в бюджет доли прибыли муниципальных предприятий Гаврилов-Ямского района».

Гаврилов-Ямское МУП оздоровительный центр «Мечта» представили расчет и перечислили в бюджет муниципального района 1,9 тыс.руб., ожидается перечисление части прибыли Великосельским МУП ЖКХ в сумме 8 тыс.руб., прочие муниципальные предприятия по итогам работы за 2017 год прибыли не получили и перечислений в доход бюджета в 2018 году не планируют.

Суммы ожидаемого поступления дохода и прогноза на 2019-2021 годы в бюджет поселений предоставлены администрациями поселений муниципального района.

Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных муниципальными районами

ед.из.: тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование МО | Факт 2017г | Факт 2018г  (7 мес) | Ожидаемое в 2018 году | Прогноз на 2019г | Прогноз на 2020г | Прогноз на 2021г |
| Гаврилов-Ямский мр | 49 | 2 | 10 | 2 | 2 | 2 |
| Городское поселение Гаврилов-Ям | 1998 | 1286 | 2013 | 1900 | 1900 | 1900 |
| Великосельское с/п | 146 | 100 | 179 | 140 | 140 | 135 |
| Заячье-Холмское с/п | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Митинское с/п | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Шопшинское с/п | 186 | 129 | 220 | 0 | 0 | 0 |
| **Всего:** | **2379** | **1517** | **2422** | **2042** | **2042** | **2037** |

**Плата за негативное воздействие на окружающую среду.** В 2018 году планируется получить в доход бюджета 604 тыс.руб., что на 222 тыс.руб. меньше фактического поступления в доход бюджета в 2017 году, снижение на 27%. Снижение поступления данного вида дохода связано с внесением изменений в законодательные акты Российской Федерации.

Данные о поступлении платы за НВОС в 2018 году и прогноз на 2019-2021 годы представил главный администратор дохода Межрегиональное управление Росприроднадзор по Ярославской области.

В разрезе видов доходов поступление в бюджет муниципального района в 2018 году ожидается:

- плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами ожидается поступление в сумме 167 тыс.руб.;

- плата за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты – в сумме 266 тыс.руб.;

- плата за размещение отходов производства – в сумме 171 тыс.руб.

Ожидаемое поступление доходов Межрегиональным управлением Росприроднадзор рассчитано на основании:

- поступлений доходов в бюджет за 2017 год и 7 месяцев 2018 года;

- обработанных писем о возврате, зачете, уточнении платежа (по КБК и ОКТМО) по излишне уплаченным денежным средствам в 2016 - 2017 году;

- обработанных Деклараций по плате за НВОС за 2016 и за 2017 годы, показавших объем начислений доходов по новому законодательству;

- Постановления Правительства РФ от 13 сентября 2016 г. N 913 "О ставках платы за негативное воздействие на окружающую среду и дополнительных коэффициентах", утвердившего ставки платы за негативное воздействие на окружающую среду (далее – НВОС) и дополнительные коэффициенты к ним;

- абзаца 9 статьи 62 Главы 8 Раздела II Части второй Бюджетного кодекса Российской Федерации от 31.07.1998 г. № 145-ФЗ (с изменениями и дополнениями), утвердившего норматив зачисления **в бюджеты муниципальных районов платы за НВОС в размере 55 процентов;**

- пункта 3 статьи 16.4 Федерального закона от 10.01.2002г. № 7-ФЗ, утвердившего сроки внесения платы за негативное воздействие на окружающую среду.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду

ед.из.: тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование МО | Факт 2017г | Факт 2018г  (7 мес) | Ожидаемое в 2018 году | Прогноз на 2019г | Прогноз на 2020г | Прогноз на 2021г |
| Гаврилов-Ямский мр | 826 | 488 | 604 | 180 | 280 | 703 |

**Доходы от оказания платных услуг.** Ожидаемая сумма поступления в 2018 году 5711 тыс.руб., в 2019г прогнозируется сумма 5770 тыс.руб., в 2020г-5780 тыс.руб., в 2021- 4890 тыс.руб.

Расчет поступлений в бюджет муниципального района произведенглавными администраторами дохода от оказания платных услуг получателями средств бюджета муниципального района:

Управлением образования в соответствии с методикой прогнозирования поступлений доходов в бюджет Гаврилов-Ямского муниципального района, утвержденной приказом Управления образования Администрации Гаврилов-Ямского муниципального района от 03.11.2017 №341;

Управлением по архитектуре, градостроительству, имущественным и земельным отношениям в соответствии с Методикой прогнозирования поступлений доходов в бюджет Гаврилов-Ямского муниципального района, утвержденной Приказом Управления по архитектуре, градостроительству, имущественным и земельным отношениям от 28.12.2016 №90 о/д;

Управление образования прогнозируют доход в 2019-2021гг по 4232 тыс.руб. ежегодно.

Управление по архитектуре, градостроительству, имущественным и земельным отношениям планируют на 2019-2021 годы по 236 тыс.руб. ежегодно получать в доход бюджета.

4232 т.р. + 236 т.р. =4468 тыс.руб. (прогноз)

Ожидаемое поступление в 2018 году и прогноз на 2019-2021 годы в поселениях представлены администрациями поселений муниципального района.

Доходы от оказания платных услуг

ед.из.: тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование МО | Факт 2017г | Факт 2018г  (7 мес) | Ожидаемое в 2018 году | Прогноз на 2019г | Прогноз на 2020г | Прогноз на 2021г |
| Гаврилов-Ямский мр | 4351 | 2958 | 4448 | 4468 | 4468 | 4468 |
| Городское поселение Гаврилов-Ям | 4910 | 625 | 1098 | 1122 | 1122 | 222 |
| Великосельское с/п | 30 | 21 | 45 | 50 | 50 | 50 |
| Заячье-Холмское с/п | 75 | 30 | 50 | 60 | 70 | 80 |
| Митинское с/п | 46 | 25 | 40 | 40 | 40 | 40 |
| Шопшинское с/п | 41 | 26 | 30 | 30 | 30 | 30 |
| **Всего:** | **9453** | **3685** | **5711** | **5770** | **5780** | **4890** |

**Доходы от продажи материальных и нематериальных активов**. Поступление в консолидированный бюджет муниципального района в 2018 году ожидается в сумме 2444 тыс.руб., в 2019 году сумма прогноза 650 тыс.руб., в 2020 году сумма прогноза 350 тыс.руб., в 2021 году сумма прогноза 350 тыс.руб.

Сумма ожидаемого поступления в бюджет муниципального района рассчитана главным администратором дохода Управлением по архитектуре, градостроительству, имущественным и земельным отношениям в соответствии с Методикой прогнозирования поступлений доходов в бюджет Гаврилов-Ямского муниципального района, утвержденной Приказом Управления по архитектуре, градостроительству, имущественным и земельным отношениям от 28.12.2016 №90 о/д.

При расчете суммы ожидаемого поступления дохода главным администратором учитывался прогнозный план приватизации муниципального имущества Гаврилов-Ямского муниципального района на 2018 год, утвержденный решением Собрания представителей Гаврилов-Ямского муниципального района от 31.10.2017 №82 *(с изменениями внесенными решением Собрания представителей Гаврилов-Ямского муниципального района от 28.06.2018 №128).*

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов

ед.из.: тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование МО | Факт 2017г | Факт 2018г  (7 мес) | Ожидаемое в 2018 году | Прогноз на 2019г | Прогноз на 2020г | Прогноз на 2021г |
| Гаврилов-Ямский мр | 2663 | 1429 | 2400 | 600 | 300 | 300 |
| Городское поселение Гаврилов-Ям | 0 | 12 | 44 | 0 | 0 | 0 |
| Великосельское с/п | 100 | 0 | 0 | 50 | 50 | 50 |
| Заячье-Холмское с/п | 135 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Митинское с/п | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Шопшинское с/п | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Всего:** | **2898** | **1441** | **2444** | **650** | **350** | **350** |

*Суммы прогноза поступления дохода от продаж материальных и нематериальных активов в бюджеты поселений представлены администраторами доходов - Администрациями поселений.*

**Доходы от продажи земельных участков.**

В консолидированный бюджет муниципального района сумма ожидаемого поступления в 2018 году 4742 тыс.руб., в 2019 году сумма прогноза составляет 1600 тыс.руб., в 2020 году сумма прогноза поступления данного дохода составляет 1570 тыс.руб., в 2021 году прогнозируется поступление дохода в сумме 1570 тыс.руб.

Оценка ожидаемого поступления доходов от продажи земельных участков в доход бюджета района и прогноз поступлений в 2019-2021 гг рассчитаны главным администратором дохода Управлением по архитектуре, градостроительству, имущественным и земельным отношениям в соответствии с Методикой прогнозирования поступлений доходов в бюджет Гаврилов-Ямского муниципального района, утвержденной Приказом Управления по архитектуре, градостроительству, имущественным и земельным отношениям от 28.12.2016 №90о/д.

При расчете учитывалась сумма фактического поступления доходов от продажи земельных участков в текущим году, в т.ч. доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений (*в соответствии с ст.62 Бюджетного кодекса РФ доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений поступают в бюджет муниципального района по нормативу 50%*).

Объем поступления дохода в бюджет муниципального района ожидается в сумме 2050 тыс.руб., снижение относительно фактического поступления в 2017 году составляет 419 тыс.руб. или 17%.

Доходы от продажи земельных участков

ед.из.: тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование МО | Факт 2017г | Факт 2018г  (7 мес) | Ожидаемое в 2018 году | Прогноз на 2019г | Прогноз на 2020г | Прогноз на 2021г |
| Гаврилов-Ямский мр | 2469 | 2050 | 2050 | 1200 | 1170 | 1170 |
| Городское поселение Гаврилов-Ям | 748 | 566 | 872 | 400 | 400 | 400 |
| Великосельское с/п | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Заячье-Холмское с/п | 851 | 100 | 100 | 0 | 0 | 0 |
| Митинское с/п | 0 | 1719 | 1720 | 0 | 0 | 0 |
| Шопшинское с/п | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Всего:** | **4068** | **4435** | **4742** | **1600** | **1570** | **1570** |

*Суммы прогноза поступления дохода от продаж земельных участков в бюджеты поселений представлены администраторами доходов - Администрациями поселений*

**Штрафы, санкции, возмещение ущерба.** Сумма ожидаемого поступления доходов от штрафов, санкций, возмещение ущерба в 2018 году и прогноза на 2019-2021гг рассчитана на основании представленных данных главными администраторами доходов, с учетом динамики поступления в текущем году.

Доходы от штрафов, санкций, возмещении ущерба

ед.из.: тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование МО | Факт 2017г | Факт 2018г  (8 мес) | Ожидаемое в 2018 году | Прогноз 2019г К=104,1 | Прогноз 2020г К=103,2 | Прогноз 2021г К=103,5 |
| Гаврилов-Ямский мр | 2186 | 949 | 1423 | 1481 | 1529 | 1582 |
| Городское поселение Гаврилов-Ям | 375 | 14 | 40 | 40 | 40 | 40 |
| Великосельское с/п | 0 | 0 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| Заячье-Холмское с/п | 0 | 0 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| Митинское с/п | 0 | 0 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| Шопшинское с/п | 11 | 0 | 5 | 5 | 5 | 5 |
| **Всего:** | **2572** | **963** | **1477** | **1535** | **1583** | **1636** |

За 8 месяцев текущего года в бюджет муниципального района поступило 949 тыс.руб., среднее значение в месяц составляет 118,6 тыс.руб = 949 тыс.руб. / 8 мес., ожидаемое поступление за 5 месяца (сентябрь-декабрь) текущего года 118,6 тыс.руб. х 4 мес=474 тыс.руб.

Всего ожидаемое поступление по данному виду дохода составляет:

949 тыс.руб.+ 474 тыс.руб.=1423 тыс.руб.

Относительно соответствующего периода 2017 года ожидается снижение данного вида доходов на 1149 тыс.руб. или на 56%.

При расчете прогноза на 2019-2021гг использовались данные прогноза социально-экономического развития Ярославской области - индекс потребительских цен:

1423 х 104,1 =1481,3 тыс.руб.

1481,3 х 103,2 = 1528,7 тыс.руб.

1528,7 х 103,5 = 1582 тыс.руб.

Прогноз поступлений данного вида дохода в бюджеты поселений представлен Инспекцией административно-технического надзора Ярославской области .