**Расчет к прогнозу поступления налоговых и неналоговых доходов**

**в консолидированный бюджет**

**Гаврилов-Ямского муниципального района**

**на 2024 год и на плановый период 2025-2026 годов.**

При планировании ожидаемого поступления доходов в консолидированный бюджет муниципального района в 2023 году и прогноза на 2024-2026 годы использовались данные прогноза социально-экономического развития Ярославской области на среднесрочный период 2024-2026 годов (далее - ПСЭР ЯО).

Прогноз на 2024-2026 годы рассчитан по второму варианту развития – благоприятному – предполагает увеличение инвестиционной активности как частного бизнеса, благодаря мерам государственной и региональной поддержки, так и крупных предприятий и организаций, особенно в части реализации мероприятий по импортозамещению. Рост денежных доходов населения и сжижения ключевой ставки рефинансирования Центрального банка будет способствовать постепенному восстановлению потребительского и инвестиционного спроса.

**Всего ожидается доходов:**

в 2023 году 234 924,5 тыс.руб., рост относительно 2022 года (229 031,7 тыс.руб.) на 2,6% или на 5 892,8 тыс.руб.;

в 2024 году 232 241,8 тыс.руб., снижение на 1,1%;

в 2025 году 251 763,3 тыс.руб., рост на 8,4%;

в 2026 году 273 556,6 тыс.руб., рост на 8,7%.

**Налоговые доходы прогнозируются в сумме:**

2023г 206 209,5 тыс.руб.

2024г 214 744,0 тыс.руб.

2025г 235 477,9 тыс.руб.

2026г 257 179,4 тыс.руб., в т.ч.:

**Налог на доходы физических лиц -** поступление в доход консолидированного бюджетав 2023 году от данного вида налога ожидается в сумме 141 937,0 тыс.руб.

На 2024 год прогноз в сумме 157 409 тыс.руб., рост 10,9%, относительно ожидаемого поступления 2023 года.

На 2025 год прогноз в сумме 175 511 тыс.руб., рост 11,5%, относительно прогноза поступления 2024 года.

На 2026 год прогноз в сумме 195 870 тыс.руб., рост 11,6%, относительно прогноза поступления 2025 года.

Для расчета использованы показатели ПСЭР ЯО:

- темп роста фонда начисленной заработной платы работников по полному кругу организаций:

оценка на 2023 год 110,6%;

в 2024 году 110,9%,

в 2025 году 111,5%,

в 2026 году 111,6%.

Доходы от НДФЛ

ед.из.: тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование МО | Факт  2020 г. | Факт 2021 г. | Факт 2022г. | Факт 2022г 6 мес. | Факт 2023г 6 мес. | Ожидаемое в 2023 году |
| Гаврилов-Ямский мр | 79274 | 84677 | 99126 | 44040 | 46566 | 104812 |
| Городское поселение Гаврилов-Ям | 26429 | 28639 | 33124 | 14701 | 15395 | 34687 |
| Великосельское с/п | 537 | 668 | 772 | 309 | 331 | 826 |
| Заячье-Холмское с/п | 470 | 501 | 554 | 271 | 287 | 586 |
| Митинское с/п | 294 | 258 | 324 | 146 | 145 | 322 |
| Шопшинское с/п | 586 | 534 | 659 | 301 | 321 | 704 |
| **Всего:** | **107590** | **115277** | **134559** | **59768** | **63045** | **141937** |

Ожидаемое поступление 2023 года было рассчитано исходя из фактических поступлений налога на доходы физических лиц за 2021 год и темпа роста поступления налога за 6 месяцев 2023 года к 6 месяцам 2022 года.

Прогноз НДФЛ

ед.из.: тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование МО | Прогноз на 2024г  К=1,109 | Прогноз на 2025г  К=1,115 | Прогноз на 2026г  К=1,116 |
| Гаврилов-Ямский мр | 116237 | 129604 | 144638 |
| Городское поселение Гаврилов-Ям | 38468 | 42891 | 47867 |
| Великосельское с/п | 916 | 1022 | 1140 |
| Заячье-Холмское с/п | 650 | 725 | 809 |
| Митинское с/п | 357 | 398 | 444 |
| Шопшинское с/п | 781 | 871 | 972 |
| **Всего:** | **157409** | **175511** | **195870** |

Доход от уплаты **акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории РФ** в 2023 году планируется получить в бюджет муниципального района в сумме 20 366,5 тыс.руб.,

На 2024 год прогноз 13 326,0 тыс.руб.;

на 2025 год прогноз 14 113,9 тыс.руб.;

на 2026 год прогноз 14 468,4 тыс.руб.

Сумма ожидаемого поступления и прогноза на 2024-2026 гг. прогнозируется на основании информации представленной главным администратором дохода Управлением Федеральной налоговой службы по Ярославской области.

Доход от уплаты акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории РФ за период 2020-2022 гг., ожидаемое в 2023 г. и прогноз на 2024-2026 гг.:

ед.из.: тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование МО | Факт 2020г | Факт 2021г | Факт  2022г | Ожидаемое 2023г | Прогноз на 2024г | Прогноз на 2025г | Прогноз на 2026г |
| Гаврилов-Ямский мр | 6368 | 16353 | 8648 | 8863,8 | 9581,2 | 10147,6 | 10402,6 |
| Городское поселение Гаврилов-Ям | 2442 | 2494 | 3380 | 3464,5 | 3744,8 | 3966,3 | 4065,8 |
| Великосельское с/п | 1986 | 2296 | 2774 | 2846,5 | 0 | 0 | 0 |
| Заячье-Холмское с/п | 1311 | 1513 | 1838 | 1904,5 | 0 | 0 | 0 |
| Митинское с/п | 947 | 1093 | 1350 | 1392,9 | 0 | 0 | 0 |
| Шопшинское с/п | 1191 | 1374 | 1666 | 1894,3 | 0 | 0 | 0 |
| **Всего:** | **14245** | **16353** | **19656** | **20366,5** | **13326** | **14113,9** | **14468,4** |

**Патентная система налогообложения** применяется в соответствии с главой 26.5 Налогового кодекса Российской Федерации. Норматив отчисления в доход бюджета муниципального района составляет 100%, согласно статье 61.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В 2023 году поступление дохода в бюджет муниципального района от данного вида налога ожидается в сумме 2 342 тыс.руб.

В 2024 году прогноз 2 562 тыс.руб.

В 2025 году прогноз 3 771 тыс.руб.

В 2026 году прогноз 4 090 тыс.руб.

Данные об ожидаемом поступлении в доход бюджета рассчитаны с учетом динамики поступлений налоговых платежей за 6 месяцев текущего года в сумме 1 171 тыс.руб., оценивалось поступление за 6 месяцев 2022 года (1491,0 тыс.руб.), также поступления за второе полугодие 2022 года в сумме 1255 тыс.руб.

Итого ожидаемое поступление налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения в 2022 году:

1171\*2 = 2 342 тыс. руб.

Прогноз на 2024-2026 годы был предоставлен главным администратором доходов – Управлением Федеральной налоговой службы по Ярославской области (Межрайонной ИФНС № 7 по ЯО).

**Единый сельскохозяйственный налог -** в 2023 году поступление в доход консолидированного бюджета муниципального района ожидается в сумме 1 001 тыс.руб., в 2024 году прогнозируется получить в доход бюджета 60 тыс.руб., в 2025 году- 70 тыс.руб., в 2026 году- 65 тыс.руб.

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

Прогноз ожидаемого поступления подготовлен на основании данных представленных отделом экономики, предпринимательской деятельности, инвестиций и сельского хозяйства Администрации Гаврилов-Ямского муниципального района и фактическим поступлением в текущем году. Расчет произведен с учетом полученной информации от сельскохозяйственных предприятий муниципального района.

Фактическое поступление единого сельскохозяйственного налога за период 2019-2021гг, ожидаемое в 2022г и прогноз на 2023-2025гг:

ед.изм.: тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование МО | Факт  2020г | Факт  2021г | Факт  2022г | Ожидаемое 2023г | Прогноз 2024г | Прогноз 2025г | Прогноз 2026г |
| Гаврилов-Ямский мр | 47 | 0,38 | 54 | 676\* | 40 | 47 | 43,5 |
| Городское поселение Гаврилов-Ям | 7 | 0 | 0 | 63 | 5 | 5 | 5 |
| Великосельское с/п | 1 | 0 | 2 | 216\* | 0 | 0 | 0 |
| Заячье-Холмское с/п | 0 | 0 | 0 | 5 | 0 | 0 | 0 |
| Митинское с/п | 0 | 0,16 | 21 | 41 | 15 | 18 | 16,5 |
| Шопшинское с/п | 16 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Всего:** | **71** | **0,53** | **77** | **1001** | **60** | **70** | **65** |

*\*в бюджет Великосельского сельского поселения поступил ЕСХН в сумме 212 тыс.руб. , в районный бюджет 493,7 тыс. руб. от ООО «Новый путь» (в 2023 году продали земли 1600 га ООО «Ярославскому бройлеру»-поэтому получилась большая налогооблагаемая база, в 2024-2026 гг. не планируется продаж земельных участков).*

**Налог на добычу полезных ископаемых –** в 2023 году поступление доходов в бюджет муниципального района ожидается в сумме 1 425 тыс.руб., ожидается снижение относительно прошлого года на 477 тыс.руб. или 25%.

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%.

При расчете ожидаемого поступления в 2023 году учитывалась динамика поступления данного дохода в текущем году: за 6 месяцев 2023 года поступило 712,5 тыс.руб. Также учитывались данные плательщика данного налога ООО «Кварц» (по данным организации с июля по декабрь 2023 года они планируют перечислить 700 тыс.руб.).

Ожидаемое поступление НДПИ в 2022 году: 712,5 тыс.руб. / 6 мес.\* 12 мес.= 1 425 тыс.руб.

При расчете прогноза поступлений дохода в 2024-2026 годах применялся индекс потребительских цен из ПСЭР ЯО на 2024-2026 гг.

Фактическое поступление налога на добычу полезных ископаемыхза период 2019-2021 годы, ожидаемое в 2022г и прогноз на 2023-2024 годы:

ед.изм.: тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование МО | Факт  2020 г | Факт  2021 г | Факт.  2022 г | Ожидаемое  2023г | Прогноз 2024г  *К=1,054* | Прогноз 2025г  *К=1,052* | Прогноз 2025г  *К=1,051* |
| Гаврилов-Ямский мр | 814 | 1074 | 1902 | 1425 | 1502 | 1580 | 1661 |

**Государственная пошлина.** Прогноз ожидаемого поступления дохода от перечисления государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями составляет 3125 тыс.руб. Относительно 2022 года ожидается снижение дохода на 433 тыс.руб. или на 12,2%.

Расчет ожидаемого поступления в 2023 году произведен с учетом поступления данного вида дохода за 7 месяцев текущего года в сумме 1823 тыс.руб.: 1823/ 7 \*12 = 3125 тыс.руб.

При расчете прогноза поступления данного дохода применялся индекс потребительских цен из ПСЭР ЯО на 2024-2026 годы.

Фактическое поступление государственной пошлиныза период 2020-2022гг, ожидаемое в 2023г и прогноз на 2024-2026гг:

ед.изм.: тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование МО | Факт  2020 г | Факт  2021 г | Факт  2022 г | Ожидаемое  2023 г | Прогноз 2024г  *К=1,054* | Прогноз 2025г  *К=1,052* | Прогноз 2026г  *К=1,051* |
| Гаврилов-Ямский мр | 2949 | 3061 | 3558 | 3125 | 3294 | 3465 | 3462 |

**Единый налог на вмененный доход** ожидается в 2023 году в сумме 158 тыс.руб. (поступление задолженности прошлых периодов).

Отменен с 01.01.2021 года.

**Налог на имущество физических лиц**

в 2023 году ожидается в сумме 8 366 тыс.руб., снижение на 1% относительно факта 2022 года (8450 тыс.руб.), в 2024 году прогнозируется поступление в сумме

8 732 тыс.руб., рост 4,4%, в 2025 году – 8 789 тыс.руб., рост 0,7%, в 2026 году - 9 005 тыс.руб., рост 2,5%.

Ожидаемое поступление в 2023 году и прогноз поступлений представлены главным администратором доходов Управлением Федеральной налоговой службы (Межрайонной ИФНС № 7 по ЯО), на основании отчетности Федеральной налоговой службы – отчет №5-МН «О налоговой базе и структуре начислений по местным налогам за 2022 год».

Налоговая база налога на имущество в поселениях за 2022 год увеличилась относительно 2021 года:

ед.изм.: тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование МО | Налоговая база за 2021г | Налоговая база за 2022г | Изменения |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Городское поселение Гаврилов-Ям | 7077 | 7898 | 821 |
| Великосельское с/п | 987 | 1111 | 124 |
| Заячье-Холмское с/п | 445 | 525 | 80 |
| Митинское с/п | 199 | 261 | 62 |
| Шопшинское с/п | 389 | 480 | 91 |
| **Всего:** | **9097** | **10275** | **1178** |

Ожидаемое поступление в 2023 г. и прогноз на 2024-2026 гг.:

ед.изм.: тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование МО |  | Ожидаемое в 2023г | Прогноз 2024г | Прогноз 2025г | Прогноз  2026г |
| Городское поселение Гаврилов-Ям |  | 6478 | 6729 | 6745 | 6762 |
| Великосельское с/п |  | 876 | 895 | 900 | 1092 |
| Заячье-Холмское с/п |  | 438 | 454 | 470 | 475 |
| Митинское с/п |  | 174 | 185 | 205 | 207 |
| Шопшинское с/п |  | 400 | 469 | 469 | 469 |
| **Всего:** |  | **8366** | **8732** | **8789** | **9005** |

**Земельный налог**

Ожидаемое поступление в 2023 году земельного налога в консолидированный бюджет прогнозируется в сумме 27 492 тыс. руб., со снижением к фактическому поступлению 2022 года (28 871 тыс.руб.) на 1 379 тыс.руб. или на 4,8%. Прогноз на 2024 год 27 859 тыс. руб.;

2025 год 28 178 тыс. руб.;

2026 год 28 378 тыс. руб.

Ожидаемое поступление доходов в 2023 году и прогноз поступлений на 2024-2026 годы предоставлены главным администратором доходов бюджета Управление Федеральной налоговой службы (Межрайонной ИФНС № 7 по ЯО), рассчитывалось в соответствии с данными отчетности Федеральной налоговой службы – отчет 5-МН «О налоговой базе и структуре начислений по местным налогам за 2022 год».

Данные МИФНС №2 по Ярославской области

ед.из.: тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование МО | Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет за 2021 год | | | Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет за 2022 год | | |
| юр.л. | физ.л. | всего | юр.л. | физ.л. | всего |
| Городское поселение  Гаврилов-Ям | 6990 | 3698 | 10688 | 7414 | 3897 | 11311 |
| Великосельское с/п | 4272 | 2023 | 6295 | 4165 | 2194 | 6359 |
| Заячье-Холмское с/п | 1871 | 3201 | 5072 | 1950 | 3133 | 5083 |
| Митинское с/п | 1135 | 1512 | 2647 | 1115 | 1541 | 2656 |
| Шопшинское с/п | 3860 | 2063 | 5923 | 3557 | 2105 | 5662 |
| **Всего:** | **18128** | **12497** | **30625** | **18201** | **12870** | **31071** |

Ожидаемое поступление в 2023 году и прогноз поступлений на 2024-2025 годы

ед.изм.: тыс.руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование МО | Ожидаемое поступление в 2023 году | Прогноз на 2024 год | Прогноз на 2025 год | Прогноз на 2026 год |
|
| Городское поселение  Гаврилов-Ям | 10561 | 10746 | 10882 | 10982 |
| Великосельское с/п | 3884 | 3904 | 3924 | 3924 |
| Заячье-Холмское с/п | 4511 | 4640 | 4669 | 4669 |
| Митинское с/п | 2641 | 2656 | 2672 | 2672 |
| Шопшинское с/п | 5895 | 5913 | 6031 | 6131 |
| **Всего:** | **27492** | **27859** | **28178** | **28378** |

**Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным платежам** ожидается минусовое значение в районный бюджет в сумме 3 тыс.руб. (перерасчеты прошлых периодов).

**Неналоговые доходы консолидированного бюджета Гаврилов-Ямского муниципального района прогнозируются в сумме:**

2023г 28 715,0 тыс.руб.,

2024г  17 497,8 тыс.руб.,

2025г 16 285,4 тыс.руб.,

2026г 16 377,2 тыс.руб., в т.ч.:

**Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным районам.**

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 2022 году фактическое поступление в доход бюджета Гаврилов-Ямского муниципального района составило 22,3 тыс.руб. АО «Газпром газораспределение Ярославль» перечислил в доход бюджета муниципального района часть прибыли в сумме 15,6 тыс.руб., ООО «Общепит» 8,0 тыс. руб.

В 2023 году фактическое поступление за 6 месяцев 8 тыс. руб. (ООО «Общепит»).

Ожидаемое поступление в 2023 году 24 тыс. руб. (8,0 тыс. руб. это поступило от ООО «Общепит», еще ожидаются от АО «Газпром газораспределение Ярославль» в сумме 16 тыс.руб.).

Прогноз 2024 год 24 тыс. руб.

2025 год 24 тыс. руб.

2026 год 24 тыс. руб.

Ожидаемое поступление и прогноз на 2024-2026 годы предоставлен администратором поступлений – Управлением по архитектуре, градостроительству, имущественным и земельным отношениям администрации Гаврилов-Ямского муниципального района.

**Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды земли.** Ожидаемая сумма поступлений в 2023 году 5 516 тыс.руб., на 2024 год прогноз получения дохода составляет 5 250 тыс.руб., в 2025 г. - 5 250 тыс.руб., в 2025 г. – 5 250 тыс.руб.

Сумма ожидаемого поступления рассчитана главными администраторами дохода: Управлением по архитектуре, градостроительству, имущественным и земельным отношениям и городским поселением Гаврилов-Ям. 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 08.12.2021 №145 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.

Прогноз поступлений по городскому поселению предоставлен администратором поступлений 874 (Администрация городского поселения Гаврилов-Ям).

На 1 июля 2023 года в районе действуют 1 000 договоров аренды земельных участков на общую сумму годовой арендной платы 3 150 тыс.руб. (большая часть арендаторов это физические лица, срок оплаты по договорам 10 ноября). В счет погашения задолженности добровольно погашено должниками 95 тыс.руб., поступило через ФССП 170 тыс.руб.

Фактическое поступление от аренды земельных участков на 01.07.2023 года составило 1435 тыс.руб.

В расчете учтены поступления доходов от передачи в аренду земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, и которые расположены в границах городского поселения, 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)*.

В Гаврилов-Ямском районе ожидаемое поступление: 3000 тыс.руб. *(аренда зем.уч.)* + 340 тыс.руб*. (продажа права аренды) +* 1 000 *тыс.руб.(50% от города))=* **4 340 тыс.руб***.*

В городском поселении Гаврилов-Ям ожидаемое поступление:

1 000 тыс.руб.(50%) + 176 тыс.руб.(*аренда земельных участков, находящихся в собственности городского поселения) =* **1 176 тыс.руб.**

Арендная плата за земельные участки

ед.из.: тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование МО | Факт 2020г | Факт 2021г | Факт 2022г | Ожидаемое в 2023г | Прогноз на 2024г | Прогноз на 2025г | Прогноз на 2026г |
| Гаврилов-Ямский мр | 4614 | 5374 | 5248 | 4340 | 4074 | 4074 | 4074 |
| Городское поселение Гаврилов-Ям | 1778 | 1596 | 2038 | 1176 | 1176 | 1176 | 1176 |
| Великосельское с/п | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Заячье-Холмское с/п | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Митинское с/п | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Шопшинское с/п | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Всего:** | **6392** | **6970** | **7286** | **5516** | **5250** | **5250** | **5250** |

**Доход от сдачи в аренду имущества** в 2023 году ожидается получить в сумме 2 199 тыс.руб., в 2024г - 401 тыс.руб., в 2025г - 301 тыс.руб., в 2026г - 151 тыс.руб.

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 08.12.2021 №145 о/д; администрацией городского поселения Гаврилов-Ям.

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

По состоянию на 01 июля 2023 года в районе действует 10 договоров аренды муниципального имущества. Общая площадь арендуемых помещений 631,25 кв.м. Ожидаемая в 2023 году сумма арендной платы от сдачи в аренду имущества 1600 тыс. руб. За первое полугодие 2023 года арендная плата за пользование муниципального имущества в бюджет Гаврилов-Ямского муниципального района поступила в сумме 1115 тыс. руб., что составило 253% годового плана и 121% к уровню поступлений за первое полугодие прошлого года (это связано с тем, что на основании договора аренды от 20.06.2013 № Г-З-76/13 АО «Газпром газораспределение Ярославль» было передано 85 объектов системы газораспределения. В соответствии с распоряжение Департамента имущественных и земельных отношений Ярославской области от 01.03.2022 № 233-р «О передаче имущества Гаврилов-Ямскому муниципальному району Ярославской области» и актом приема-передачи имущества, передаваемого Гаврилов-Ямскому муниципальному району Ярославской области от 01.03.2022 в отношении 84 объектов системы газораспределения право собственности перешло к Гаврилов-Ямскому муниципальному району, с даты подписания акта приема-передачи имущества. С учетом положений с. 617 ГК РФ с 01.03.2022 г. права и обязанности Арендодателя по договору аренды муниципального имущества № Г-З-76/13 от 20.06.2013 г. перешли к Гаврилов-Ямскому муниципальному району, в связи, с чем часть арендной платы в отношении 84 объектов системы газораспределения в сумме 137,6 тыс.руб. в месяц поступают в бюджет Гаврилов-Ямского муниципального района).

Доход от сдачи в аренду имущества

ед.из.: тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование МО | Факт 2020г | Факт 2021г | Факт 2022г | Ожидаемое в 2023г | Прогноз на 2024г | Прогноз на 2025г | Прогноз на 2026г |
| Гаврилов-Ямский мр | 1317 | 1067 | 2072 | 2198 | 400 | 300 | 150 |
| Городское поселение Гаврилов-Ям | 1 | 1 | 0,8 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Великосельское с/п | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Заячье-Холмское с/п | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Митинское с/п | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Шопшинское с/п | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Всего:** | **1318** | **1068** | **2072,8** | **2199** | **401** | **301** | **151** |

**Прочие доходы от использования имущества.** В 2023 году ожидается получить в доход консолидированного бюджета муниципального района 2 080 тыс.руб., в 2024г – 2 080 тыс.руб., в 2025г – 2 080 тыс.руб., в 2026г. – 2 080 тыс.руб.

Суммы ожидаемого поступления дохода в 2023 году и прогноза на 2024-2026 годы в бюджет поселений предоставлены администрациями поселений муниципального района.

Прочие доходы от использования имущества

ед.из.: тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование МО | Факт 2020г | Факт 2021г | Факт 2022г | Ожидаемое 2023г | Прогноз на 2024г | Прогноз на 2025г | Прогноз на 2026г |
| Гаврилов-Ямский МР | 46 | 0 | 74 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Городское поселение Гаврилов-Ям | 2084 | 1944 | 1910 | 1600 | 1600 | 1600 | 1600 |
| Великосельское с/п | 203 | 240 | 222 | 230 | 230 | 230 | 230 |
| Заячье-Холмское с/п | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Митинское с/п | 0 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Шопшинское с/п | 204 | 229 | 224 | 250 | 250 | 250 | 250 |
| **Всего:** | **2537** | **2413** | **2429** | **2080** | **2080** | **2080** | **2080** |

Основные плательщики в поселениях ООО "Управляющая жилищная компания", ТСЖ Восход, Приуральский филиал АО "Ростехинвентаризация-Федеральное БТИ".

**Доходы от перечисления части прибыли, остающихся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий** ожидаемое поступление в 2023 году в доход бюджета городского поселения 85 тыс. руб. (поступления от МП Ритуал городского поселения Гаврилов-Ям). На 2024-2026 годы доходы не прогнозируются.

**Плата за негативное воздействие на окружающую среду.** В 2023 году ожидается получить в доход бюджета 505 тыс.руб., ожидаемое поступление на уровне фактических поступлений 2022 года.

Данные о поступлении платы за НВОС в 2023 году и прогноз на 2024-2026 годы представил главный администратор дохода Верхне-Волжское межрегиональное управление федеральной службы по надзору в сфере природопользования.

Ожидаемое поступление доходов Межрегиональным управлением Росприроднадзор рассчитано на основании:

- поступлений доходов в бюджет за 2022 год и 6 месяцев 2023 года;

- обработанных писем о возврате, зачете, уточнении платежа (по КБК и ОКТМО) по излишне уплаченным денежным средствам в 2021-2022 году;

- обработанных Деклараций по плате за НВОС за 2022 год, 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 РФ от 31.07.1998 №145-ФЗ (с изменениями и дополнениями), утвердившими норматив зачисления в бюджеты муниципальных районов, платы за НВОС в размере 60%;

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

- статьи 46 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 31.07.1998 №145-ФЗ (с изменениями и дополнениями).

Плата за негативное воздействие на окружающую среду

ед.из.: тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование МО | Факт 2020г | Факт 2021г | Факт 2022г | Ожидаемое на 2023г | Прогноз на 2024г | Прогноз на 2025г | Прогноз на 2026г |
| Гаврилов-Ямский МР | 768 | 446 | 505 | 505 | 572 | 572 | 572 |

**Доходы от оказания платных услуг.** Ожидаемая сумма поступления в 2023 году 9 890,6 тыс.руб., в 2024 г прогнозируется сумма 4670,3 тыс.руб., в 2025г - 4907,9 тыс.руб., в 2026г – 5149,7 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 11.07.2022 №306;

- 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 08.12.2021 № 145 о/д.

Управление образования прогнозируют ожидаемое поступление в 2023 году в сумме 6 593 тыс.руб., прогноз на 2024г 4 376,3 тыс.руб., 2025г 4 603,9 тыс.руб., 2026г 4 835,7 тыс.руб.

Управление по архитектуре, градостроительству, имущественным и земельным отношениям планируют: ожидаемое поступление в 2023 году 290,6 тыс. руб., прогноз 2024 год 294 тыс. руб., 2025 год 304 тыс. руб., 2026 год 314 тыс. руб.

Ожидаемое поступление в 2023 году и прогноз на 2024-2026 годы в поселениях представлены администрациями поселений муниципального района.

Доходы от оказания платных услуг

ед.из.: тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование МО | Факт 2020г | Факт 2021г | Факт 2022г | Ожидаемое 2023г | Прогноз на 2024г | Прогноз на 2025г | Прогноз на 2026г |
| Гаврилов-Ямский мр | 6401 | 6535 | 6542 | 6883,6 | 4670,3 | 4907,9 | 5149,7 |
| Городское поселение Гаврилов-Ям | 5739\* | 842 | 970 | 670 |  |  |  |
| Великосельское с/п | 19 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Заячье-Холмское с/п | 31 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Митинское с/п | 37 | 37 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Шопшинское с/п | 4595\* | 0 | 0 | 2337\*\* | 0 | 0 | 0 |
| **Всего:** | **16822** | **7415** | **7512** | **9270,9** | **4670,3** | **4907,9** | **5149,7** |

***\*****4 567,34 тыс.руб. поступили в бюджет Шопшинского сельского поселения по Соглашению о компенсации убытков в связи с реализацией ОАО «РЖД инвестиционной программы «Строительство вторых путей, удлинение станционных путей, развитие железнодорожных узлов и сортировочных станций.*

*5 000 тыс.руб. поступили в бюджет городского поселения Гаврилов-Ям – в 2019 году была выделена дотация на реализацию мероприятий, предусмотренных НПА органов государственной власти Ярославской области. Безвозмездные поступления в 2019 году не были зачислены в бюджет городского поселения, так как администратор доходов не представил в Управление Федерального казначейства по Ярославской области реестр администрируемых доходов.*

*\*\*2337 тыс.руб. поступили в бюджет Шопшинского сельского поселения по Соглашению о компенсации убытков в связи с реализацией ОАО «РЖД инвестиционной программы «Строительство вторых путей, удлинение станционных путей, развитие железнодорожных узлов и сортировочных станций.*

**Доходы от продажи материальных и нематериальных активов**, **приватизация имущества находящегося в собственности муниципальных районов, в части приватизации нефинансовых активов имущества казны.**

Поступление в консолидированный бюджет муниципального района в 2023 году ожидается в сумме 1 930 тыс.руб., в 2024 году сумма прогноза 1 150 тыс.руб., в 2024-2025 гг. продаж не прогнозируется, в связи с отсутствием в казне Гаврилов-Ямского муниципального района свободного имущества.

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 08.12.2021 №145 о/д.

При расчете суммы ожидаемого поступления дохода главным администратором учитывался прогнозный план приватизации муниципального имущества Гаврилов-Ямского муниципального района на 2022 год, утвержденный решением Собрания представителей Гаврилов-Ямского муниципального района от 28.10.2021, №116 от 22.12.2022 №209, а также фактические поступления дохода в текущем году.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов

ед.из.: тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование МО | Факт 2020г | Факт 2021г | Факт 2022г | Ожидаемое на 2023г | Прогноз на 2024г | Прогноз на 2025г | Прогноз на 2026г |
| Гаврилов-Ямский мр | 546 | 1448 | 5485 | 1852 | 1150 | 0 | 0 |
| Городское поселение Гаврилов-Ям | 0 | 0 | 0 | 78 | 0 | 0 | 0 |
| Великосельское с/п | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Заячье-Холмское с/п | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Митинское с/п | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Шопшинское с/п | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Всего:** | **546** | **1448** | **5485** | **1930** | **1150** | **0** | **0** |

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

**Доходы от продажи земельных участков, плата за увеличение собственности земельных участков.**

В консолидированный бюджет муниципального района сумма ожидаемого поступления в 2023 году 4 968 тыс.руб., в 2024 году сумма прогноза составляет 2 043 тыс.руб., в 2025 году сумма прогноза поступления данного дохода составляет 1 843 тыс.руб., в 2026 году прогнозируется поступление дохода в сумме 1 843 тыс.руб.

Оценка ожидаемого поступления доходов от продажи земельных участков в доход бюджета района и прогноз поступлений в 2024-2026 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 08.12.2021 №145о/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%*).

Доходы от продажи земельных участков

ед.из.: тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование МО | Факт 2020г | Факт 2021г | Факт 2022г | Ожидаемое на 2023г | Прогноз на 2024г | Прогноз на 2024г | Прогноз на 2026г |
| Гаврилов-Ямский МР | 1610 | 7044 | 1814 | 3929 | 1480 | 1280 | 1280 |
| Городское поселение Гаврилов-Ям | 447 | 2062 | 399 | 1000 | 563 | 563 | 563 |
| Великосельское с/п | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Заячье-Холмское с/п | 12 | 0 | 32 | 39 | 0 | 0 | 0 |
| Митинское с/п | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Шопшинское с/п | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Всего:** | **2069** | **9106** | **2245** | **4968** | **2043** | **1843** | **1843** |

*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 2023 году и прогноза на 2024-2026 гг. рассчитана на основании представленных данных главными администраторами доходов.

В консолидированный бюджет Гаврилов-Ямского муниципального района за 6 месяцев 2023 года поступило 674 тыс.руб.

Доходы от штрафов, санкций, возмещение ущерба

ед.из.: тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование МО | Факт 2020г | Факт 2021г | Факт 2022г | Ожидаемое на 2023г | Прогноз на 2024г | Прогноз на 2025г | Прогноз на 2026г |
| Гаврилов-Ямский мр | 878 | 1864 | 1374 | 1403 | 1307 | 1307 | 1307 |
| Городское поселение Гаврилов-Ям | 87,5 | 770 | 41 | 31 | 0 | 0 | 0 |
| Великосельское с/п | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Заячье-Холмское с/п | 4 | 0 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Митинское с/п | 4 | 0 | 5 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Шопшинское с/п | 6 | 0 | 4 | 38,4 | 0 | 0 | 0 |
| **Всего:** | **981,5** | **2634** | **1426** | **1472,4** | **1307** | **1307** | **1307** |

Прогноз на 2024-2026гг представлен администраторами доходов: департаментом охраны окружающей среды и природопользования Ярославской области, Агентством по обеспечению деятельности мировых судей Ярославской области, Управлением по архитектуре, градостроительству, имущественным и земельным отношениям.

**Прочие неналоговые доходы.** Ожидаемое в 2023 году 45 тыс.руб. Прогноз на 2024 год - 0 руб., 2025 год – 0 руб., 2026 год - 0 руб.

Ожидаемое поступление в 2023 году и прогноз на 2024-2026 гг. предоставлен администратором поступлений Управлением по архитектуре, градостроительству, имущественным и земельным отношениям Администрации Гаврилов-Ямского муниципального района. Ожидаются поступления по установке и эксплуатации рекламных конструкций (на земельных участках, госсобственность на которые не разграничена).