Пояснительная записка

к прогнозу сводного финансового баланса по территории Гаврилов-Ямского муниципального района на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов.

Прогноз сводного финансового баланса сформирован в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации. Сводный финансовый баланс Гаврилов-Ямского муниципального района представляет собой совокупный баланс формирования и использования основных финансовых ресурсов Гаврилов-Ямского района в течение финансового года. Сводный финансовый баланс отражает движение финансовых потоков в следующих секторах финансовой системы:

1. Финансы предприятий муниципального района (в части формирования и использования прибыли);
2. Финансы бюджетов всех уровней по территории Гаврилов-Ямского муниципального района.

Настоящий финансовый баланс рассчитан на основании данных экономической и финансовой статистики и прогноза социально-экономического развития района, с учетом действующего налогового законодательства. Финансовый баланс на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов составлен на основе отчетных данных за 2021 год, ожидаемых итогов в 2022 году и с учетом основных параметров прогноза социально-экономического развития Ярославской области на среднесрочный период 2023-2025 годов и социально-экономического положения Гаврилов-Ямского муниципального района Ярославской области.

Прогноз сводного финансового баланса разработан в двух вариантах в соответствии с прогнозом социально-экономического развития Ярославской области на среднесрочный период 2023-2025 годов, прогноза социально-экономического развития Гаврилов-Ямского муниципального района на среднесрочный период на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов:

Первый вариант – консервативный – предполагает снижение инвестиционного и потребительского спроса, затяжную адаптацию к сокращению импорта и построению новых производственно-логических цепочек.

Второй вариант – благоприятный – предполагает быстрое восстановление производственных цепочек, снижение ключевой ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации для стимулирования инвестиционного спроса.

# Доходы

# финансового баланса Гаврилов - Ямского муниципального района (вариант 1)

Показатели финансового баланса, объединенные в разделе «Доходы», включают в себя средства предприятий (прибыль прибыльных организаций), налоговые и неналоговые доходы консолидированного бюджета, безвозмездные поступления из бюджета Ярославской области.

**Прибыль прибыльных организаций**.

По данным статистики в 2021 году прибыль прибыльных организаций района составила 113 600 тыс. руб., в 2022 году ожидается рост прибыли прибыльных организаций на 4,3%, в денежном выражение это составит 4 900 тыс.руб. По данным прогноза социально-экономического развития Гаврилов-Ямского муниципального района Ярославской области на среднесрочный период до 2024 года при консервативном варианте развития предполагается снижение полученной прибыли и рост убытков и лишь в 2025 году рост прибыли. В 2023 году снижение прибыли прибыльных организаций прогнозируется на 1,2%, в 2024 году прогнозируется снижение на 2,9%, в 2025 году рост прибыли прибыльных организаций прогнозируется на 9,1%.

**Налоговые и неналоговые доходы** консолидированного бюджета в 2021 году, составили 202 705 тыс. рублей. В 2022 году ожидается поступление доходов в сумме 211 097 тыс.руб., ожидается рост на 4,1% или на 8 392 тыс. руб.

Прогноз доходов рассчитан на основании ожидаемого поступления доходов за 2022 год с применением повышающих коэффициентов, на основании прогноза социально-экономического развития Ярославской области на среднесрочный период на 2023-2025 годов, а также прогноза социально-экономического развития Гаврилов-Ямского муниципального района Ярославской области на среднесрочный период на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов.

Финансовая помощь из областного бюджета в бюджет муниципального района поступает в виде дотаций, субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов.

В 2021 году поступления из областного бюджета составили 1 248 866 тыс. рублей, прочие безвозмездные поступления 103 тыс.руб.

В 2022 году финансовая помощь из областного бюджета ожидается в сумме 1 617 802 тыс. руб., поступлений от прочих безвозмездных поступлений не ожидается.

В 2023 году из областного бюджета безвозмездные поступления составят 1 214 909 тыс. руб. снижение на 24,9%. Имеются нераспределенные дотации, субсидии и иные межбюджетные трансферты. Безвозмездные поступления в течение 2023 года будут уточняться.

В 2024 году из областного бюджета безвозмездные поступления составят 955 466 тыс. руб., снижение к 2023 году на 21,4%, также имеются не распределенные безвозмездные поступления, поэтому суммы будут уточняться.

В 2025 году безвозмездные поступления планируются в размере 841 971 тыс.руб. снижение к 2024 году на 11,9%.

Данные по финансовой помощи могут быть пересмотрены при принятии изменений в областном бюджете.

Из бюджета муниципального района передача средств в областной бюджет в 2023-2025 годах не предусматривается, таким образом, сальдо финансовых взаимоотношений с областным бюджетом равно сумме средств финансовой помощи.

**Всего доходов** в 2021 году получено в сумме 1 570 439 тыс.руб., ожидаемое поступление доходов в 2022 году составляет 1 947 470 тыс.руб., рост к 2021 году на 24%, в основном за счет роста увеличения средств, получаемых от областного уровня власти в 2022 году.

На 2023 г поступление доходов при консервативном варианте прогнозируется в сумме 1 542 338 тыс.руб. снижение на 20,8%, на 2024 г – 1 289 683 тыс.руб., снижение на 16,4%, на 2025 г – 1 203 696 тыс.руб., снижение на 6,7%.

С учетом средств, получаемых из областного бюджета, **доходы консолидированного бюджета** Гаврилов -Ямского муниципального района в 2021 году составили 1 456 839 тыс.рублей, ожидаемое поступление в 2022 году 1 828 970 тыс.руб. Прогноз при консервативном варианте:

на 2023 г 1 425 238 тыс. руб.

на 2024 г 1 175 983 тыс. руб.

на 2025 г 1 079 596 тыс. руб.

РАСХОДЫ

СВОДНОГО ФИНАНСОВОГО БАЛАНСА

За 2021 год расходы составили 1 551 124 тыс. руб., в т. ч. расходы консолидированного бюджета муниципального района 1 983 029 тыс. руб. В 2022 году расходы ожидаются в сумме 1 983 029 тыс. руб., в том числе расходы консолидированного бюджета 1 871 057 тыс. руб., относительно 2021 года увеличение расходов составит 27,8%.

В 2023 году в консервативном варианте снижение расходов прогнозируется на 21,8%, в том числе расходы консолидированного бюджета муниципального района на 23,4%, в 2024 году снижение на 16,8%, в том числе расходы консолидированного бюджета муниципального района на 17,9%, в 2025 году снижение расходов на 6,7%, в том числе расходы консолидированного бюджета муниципального района на 8,2%.

В 2021 году профицит бюджета составлял 19 315 тыс. руб., в 2022 году ожидается дефицит в сумме 42 087 тыс. руб.

В 2023 году прогнозируется дефицит в сумме 7 552 тыс.руб., в 2024-2025 годах бюджет прогнозируется без дефицита.