Пояснительная записка

к прогнозу сводного финансового баланса по территории Гаврилов-Ямского муниципального района на 2024 год и на плановый период 2025-2026 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 2024 год и на плановый период 2025-2026 годов составлен на основе отчетных данных за 2022 год, ожидаемых итогов в 2023 году и с учетом основных параметров прогноза социально-экономического развития Ярославской области на среднесрочный период 2024-2026 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 2024-2026 годов, прогноза социально-экономического развития Гаврилов-Ямского муниципального района на среднесрочный период на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов:

Первый вариант – консервативный – предполагает затяжную адаптацию экономики к сокращению импорта и построению новых производственно - логических цепочек, а также возможное усиление санкционных ограничений недружественных государств, что в свою очередь станет ключевым фактором, сдерживающим рост инвестиционного и потребительского спроса.

Второй вариант – благоприятный – предполагает увеличение инвестиционной активности как малого 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 снижение ключевой ставки рефинансирования Центрального банка будет способствовать постепенному восстановлению потребительского и инвестиционного спроса.

# Доходы

# финансового баланса Гаврилов - Ямского муниципального района (вариант 2)

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 2022 году прибыль прибыльных организаций района составила 144 400 тыс. руб., в 2023 году ожидается рост прибыли прибыльных организаций на 5,5%, в денежном выражение это составит 7 900 тыс.руб. По данным прогноза социально-экономического развития Гаврилов-Ямского муниципального района Ярославской области на среднесрочный период до 2026 года при благоприятном варианте развития предполагается рост полученной прибыли. В 2024 году рост прибыли прибыльных организаций прогнозируется на 7,3%, в 2025 году прогнозируется рост на 6,9%, в 2026 году рост прибыли прибыльных организаций прогнозируется на 7,7%.

**Налоговые и неналоговые доходы** консолидированного бюджета в 2022 году, составили 229 032 тыс. рублей. В 2023 году ожидается поступление доходов в сумме 234 925 тыс.руб., ожидается рост на 2,6% или на 5 893 тыс. руб.

Прогноз доходов рассчитан на основании ожидаемого поступления доходов за 2023 год с применением повышающих коэффициентов, на основании прогноза социально-экономического развития Ярославской области на среднесрочный период на 2024-2026 годов, а также прогноза социально-экономического развития Гаврилов-Ямского муниципального района Ярославской области на среднесрочный период на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов.

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

В 2022 году поступления из областного бюджета составили 1 527 773 тыс. руб.

В 2023 году финансовая помощь из областного бюджета ожидается в сумме 1 378 117 тыс.руб., поступления от прочих безвозмездных поступлений ожидаются в сумме 210 тыс.руб.

В 2024 году из областного бюджета безвозмездные поступления составят 1 115 076 тыс. руб. снижение к ожидаемому 2023 года на 19,1%. Имеются нераспределенные дотации, субсидии и иные межбюджетные трансферты. Безвозмездные поступления в течение 2024 года будут уточняться.

В 2025 году из областного бюджета безвозмездные поступления составят 836 946 тыс. руб., снижение к 2024 году на 24,9%, также имеются не распределенные безвозмездные поступления, поэтому суммы будут уточняться.

В 2026 году безвозмездные поступления планируются в размере 730 236 тыс.руб. снижение к 2025 году на 12,7%.

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

Из бюджета муниципального района передача средств в областной бюджет в 2024-2026 годах не предусматривается, таким образом, сальдо финансовых взаимоотношений с областным бюджетом равно сумме средств финансовой помощи.

**Всего доходов** в 2022 году получено в сумме 1 901 134 тыс.руб., ожидаемое поступление доходов в 2023 году составляет 1 765 045 тыс.руб., снижение к 2022 году на 7,2%, в основном за счет снижения средств, получаемых от областного уровня власти в 2023 году.

На 2024 г поступление доходов при благоприятном варианте прогнозируется в сумме 1 510 718 тыс.руб. снижение на 14,4%, на 2025 г – 1 263 409 тыс.руб., снижение на 16,4%, на 2026 г – 1 191 893 тыс.руб., снижение на 5,7%.

С учетом средств, получаемых из областного бюджета, **доходы консолидированного бюджета** Гаврилов - Ямского муниципального района в 2022 году составили 1 756 734 тыс.руб., ожидаемое поступление в 2023 году 1 612 745 тыс.руб. Прогноз при благоприятном варианте:

на 2024 г 1 347 318 тыс. руб.

на 2025 г 1 088 709 тыс. руб.

на 2026 г 1 003 793 тыс. руб.

РАСХОДЫ

СВОДНОГО ФИНАНСОВОГО БАЛАНСА

За 2022 год расходы составили 1 905 072 тыс. руб., в т. ч. расходы консолидированного бюджета муниципального района 1 760 672 тыс. руб. В 2023 году расходы ожидаются в сумме 1 788 636 тыс. руб., в том числе расходы консолидированного бюджета 1 636 336 тыс. руб., относительно 2022 года снижение расходов составит 7,1%.

В 2024 году при благоприятном варианте снижение расходов прогнозируется на 15,2%, в том числе расходы консолидированного бюджета муниципального района на 17,3%, в 2025 году снижение на 16,7%, в том числе расходы консолидированного бюджета муниципального района на 19,6%, в 2026 году снижение расходов на 5,7%, в том числе расходы консолидированного бюджета муниципального района на 7,8%.

В 2022 году дефицит бюджета составлял 3 938 тыс. руб., в 2023 году ожидается дефицит в сумме 23 591 тыс. руб.

В 2024 году прогнозируется дефицит в сумме 6 000 тыс.руб., в 2025-2026 годах бюджет прогнозируется без дефицита.