Пояснительная записка

к прогнозу сводного финансового баланса по территории Гаврилов-Ямского муниципального района на 2025 год и на плановый период 2026-2027 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 2025 год и на плановый период 2026-2027 годов составлен на основе отчетных данных за 2023 год, ожидаемых итогов в 2024 году и с учетом основных параметров прогноза социально-экономического развития Ярославской области на среднесрочный период 2025-2027 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 2025-2027 годов, прогноза социально-экономического развития Гаврилов-Ямского муниципального района на среднесрочный период на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов:

- первый вариант - консервативный - предполагает затяжную адаптацию экономики к сокращению импорта и построению новых производственно-логистических цепочек, а также возможное усиление санкционных ограничений недружественных государств и сохранение высокой ключевой ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, что, в свою очередь, станет ключевым фактором, сдерживающим рост инвестиционного и потребительского спроса.

- второй вариант - благоприятный - предполагает снижение ключевой ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации и 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 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 2023 году прибыль прибыльных организаций района составила 124 600 тыс. руб., в 2024 году ожидается рост прибыли прибыльных организаций на 5,0%, в денежном выражение это составит 6 200 тыс.руб. По данным прогноза социально-экономического развития Гаврилов-Ямского муниципального района Ярославской области на среднесрочный период до 2027 года при благоприятном варианте развития предполагается рост полученной прибыли. В 2025 году рост прибыли прибыльных организаций прогнозируется на 4,4%, в 2026 году прогнозируется рост на 3,9%, в 2027 году рост прибыли прибыльных организаций прогнозируется на 2,9%.

**Налоговые и неналоговые доходы** консолидированного бюджета в 2023 году составили 255 258 тыс. рублей. В 2024 году ожидается поступление доходов в сумме 294 681 тыс.руб., ожидается рост на 15,4% или на 39 423 тыс. руб. В 2025 году налоговые и неналоговые доходы прогнозируются в сумме 296 291 тыс.руб., рост к ожидаемому 2024 года на 0,5% или на 1 610 тыс.руб., в 2026 году налоговые и неналоговые доходы прогнозируются в сумме 318 659 тыс.руб., рост к 2025 году на 7,5% или на 22 368 тыс.руб., в 2027 году налоговые и неналоговые доходы прогнозируются в сумме 343 164 тыс.руб., рост к 2026 году на 7,7% или на 24 505 тыс.руб.

Прогноз доходов рассчитан на основании ожидаемого поступления доходов за 2024 год с применением повышающих коэффициентов, на основании прогноза социально-экономического развития Ярославской области на среднесрочный период на 2025-2027 годов, а также прогноза социально-экономического развития Гаврилов-Ямского муниципального района Ярославской области на среднесрочный период на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов.

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

В 2023 году поступления из областного бюджета составили 1 382 953 тыс. руб.

В 2024 году финансовая помощь из областного бюджета ожидается в сумме 1 605 551 тыс.руб., безвозмездные поступления от негосударственных организаций ожидаются в сумме 18 131 тыс.руб., поступления от прочих безвозмездных поступлений ожидаются в сумме 60 тыс.руб.

В 2025 году из областного бюджета безвозмездные поступления составят 1 320 718 тыс. руб. снижение к ожидаемому 2024 года на 17,7%. Имеются нераспределенные дотации, субсидии и иные межбюджетные трансферты. Безвозмездные поступления в течение 2025 года будут уточняться.

В 2026 году из областного бюджета безвозмездные поступления составят 879 548 тыс. руб., снижение к 2025 году на 33,4%, также имеются не распределенные безвозмездные поступления, поэтому суммы будут уточняться.

В 2027 году безвозмездные поступления планируются в размере 762 288 тыс.руб. снижение к 2026 году на 13,3%.

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

Из бюджета муниципального района передача средств в областной бюджет в 2025-2027 годах не предусматривается, таким образом, сальдо финансовых взаимоотношений с областным бюджетом равно сумме средств финансовой помощи.

**Всего доходов** в 2023 году получено в сумме 1 762 437 тыс.руб., ожидаемое поступление доходов в 2024 году составляет 2 049 141 тыс.руб., рост к 2023 году на 16,3%, в основном за счет роста средств, получаемых от областного уровня власти в 2024 году.

На 2025 г поступление доходов при благоприятном варианте прогнозируется в сумме 1 753 609 тыс.руб. снижение на 14,4%, на 2026 г – 1 340 107 тыс.руб., снижение на 23,6%, на 2027 г – 1 251 452 тыс.руб., снижение на 6,6%.

С учетом средств, получаемых из областного бюджета, **доходы консолидированного бюджета** Гаврилов - Ямского муниципального района в 2023 году составили 1 637 837 тыс.руб., ожидаемое поступление в 2024 году 1 918 341 тыс.руб. Прогноз при благоприятном варианте:

на 2025 г 1 617 009 тыс. руб.

на 2026 г 1 198 207 тыс. руб.

на 2027 г 1 105 452 тыс. руб.

РАСХОДЫ

СВОДНОГО ФИНАНСОВОГО БАЛАНСА

За 2023 год расходы составили 1 754 062 тыс. руб., в т. ч. расходы консолидированного бюджета муниципального района 1 629 462 тыс. руб. В 2024 году расходы ожидаются в сумме 2 078 319 тыс. руб., в том числе расходы консолидированного бюджета 1 947 519 тыс. руб., относительно 2023 года рост расходов составит 19,5%.

В 2025 году при благоприятном варианте снижение расходов прогнозируется на 15,6%, в том числе расходы консолидированного бюджета муниципального района на 17,0%, в 2026 году снижение на 23,6%, в том числе расходы консолидированного бюджета муниципального района на 25,9%, в 2027 году снижение расходов на 6,6%, в том числе расходы консолидированного бюджета муниципального района на 7,7%.

В 2023 году профицит бюджета составлял 8 375 тыс. руб., в 2024 году ожидается дефицит в сумме 29 178 тыс. руб.

В 2025-2027 годах бюджет прогнозируется без дефицита.