Пояснительная записка

к прогнозу сводного финансового баланса по территории Гаврилов-Ямского муниципального округа на 2026 год и на плановый период 2027-2028 годов.

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

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

Настоящий финансовый баланс рассчитан на основании данных экономической и финансовой статистики, прогноза социально-экономического развития округа, с учетом действующего налогового законодательства, данных представленных главными администраторами доходов. Финансовый баланс на 2026 год и на плановый период 2027-2028 годов составлен на основе отчетных данных за 2024 год, ожидаемых итогов в 2025 году.

Прогноз сводного финансового баланса разработан в двух вариантах в соответствии с прогнозом социально-экономического развития Ярославской области на среднесрочный период 2026-2028 годов, прогноза социально-экономического развития Гаврилов-Ямского муниципального округа на среднесрочный период на 2026 год и плановый период 2027-2028 годов:

- первый вариант - консервативный - предполагает возможное усиление санкционных ограничений недружественных государств; сохранение высокой ключевой ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, что в свою очередь станет ключевым фактором, сдерживающим рост инвестиционного и потребительского спроса; увеличение налогов (в том числе базовых ставок экологического сбора); неблагоприятные погодные условия, влияющие на урожайность сельскохозяйственных культур.

- 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), так и крупных предприятий и организаций, особенно в части реализации мероприятий по импортозамещению. Рост денежных доходов населения, а также расширение возможностей инвестирования со стороны банковского сектора для граждан (акции, облигации и программы страхования) будут способствовать снижению инфляции.

# Доходы

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

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

**Прибыль прибыльных организаций**.

По данным статистики в 2024 году прибыль прибыльных организаций района составила 126 100 тыс. руб., в 2025 году ожидается рост прибыли прибыльных организаций на 2,5%, в денежном выражение это составит 3 200 тыс.руб. По данным прогноза социально-экономического развития Гаврилов-Ямского муниципального округа Ярославской области на среднесрочный период до 2028 года при благоприятном варианте развития предполагается рост полученной прибыли. В 2026 году рост прибыли прибыльных организаций прогнозируется на 3,6%, в 2027 году рост на 5,5%, в 2028 году рост прибыли прибыльных организаций прогнозируется на 5,2%.

**Налоговые и неналоговые доходы** консолидированного бюджета в 2024 году составили 307 627 тыс. рублей. В 2025 году ожидается поступление доходов в сумме 322 250 тыс.руб., ожидается рост на 4,8% или на 14 623 тыс. руб., в 2026 году налоговые и неналоговые доходы прогнозируются в сумме 328 689 тыс.руб., рост к 2025 году на 2,0% или на 6 439 тыс.руб., в 2027 году налоговые и неналоговые доходы прогнозируются в сумме 358 937 тыс.руб., рост к 2026 году на 9,2% или на 30 248 тыс.руб., в 2028 году налоговые и неналоговые доходы прогнозируются в сумме 386 575 тыс.руб., рост к 2027 году на 7,7% или на 27 637 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, данных предоставленных главными администраторами доходов.

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

В 2024 году поступления из областного бюджета составили 1 587 188 тыс. руб.

В 2025 году финансовая помощь из областного бюджета ожидается в сумме 1 389 648 тыс.руб., безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций ожидаются в сумме 9 906 тыс.руб., безвозмездные поступления от негосударственных организаций ожидаются в сумме 13 552 тыс.руб., поступления от прочих безвозмездных поступлений ожидаются в сумме 120 тыс.руб.

В 2026 году из областного бюджета безвозмездные поступления составят 945 730 тыс. руб. снижение к ожидаемому 2025 года на 31,9%. Имеются нераспределенные дотации, субсидии и иные межбюджетные трансферты. Безвозмездные поступления в течение 2026 года будут уточняться.

В 2027 году из областного бюджета безвозмездные поступления составят 777 120 тыс. руб., снижение к 2026 году на 17,8%, также имеются не распределенные безвозмездные поступления, поэтому суммы будут уточняться.

В 2028 году безвозмездные поступления планируются в размере 781 835 тыс.руб. рост к 2027 году на 0,6%.

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

Из бюджета муниципального района передача средств в областной бюджет в 2026-2028 годах не предусматривается, таким образом, сальдо финансовых взаимоотношений с областным бюджетом равно сумме средств финансовой помощи.

**Всего доходов** в 2024 году получено в сумме 2 030 993 тыс.руб., ожидаемое поступление доходов в 2025 году составляет 1 864 776 тыс.руб., снижение к 2024 году на 8,2%, в основном за счет снижения средств, получаемых от областного уровня власти в 2025 году.

На 2026 год поступление доходов при благоприятном варианте прогнозируется в сумме 1 408 319 тыс.руб. снижение на 24,5%, на 2027 год – 1 277 257 тыс.руб., снижение на 9,3%, на 2028 год – 1 316 910 тыс.руб., рост на 3,1%.

С учетом средств, получаемых из областного бюджета, **доходы консолидированного бюджета** Гаврилов - Ямского муниципального района в 2024 году составили 1 904 893 тыс.руб., ожидаемое поступление в 2025 году 1 735 476 тыс.руб. Прогноз поступлений в бюджет Гаврилов-Ямского муниципального округа при благоприятном варианте:

на 2026 год 1 274 419 тыс. руб.;

на 2027 год 1 136 057 тыс. руб.;

на 2028 год 1 168 410 тыс. руб.

РАСХОДЫ

СВОДНОГО ФИНАНСОВОГО БАЛАНСА

За 2024 год расходы составили 2 037 472 тыс. руб., в т. ч. расходы консолидированного бюджета муниципального района 1 911 372 тыс. руб. В 2025 году расходы ожидаются в сумме 1 913 559 тыс. руб., в том числе расходы консолидированного бюджета 1 784 259 тыс. руб., относительно 2024 года снижение расходов составит 6,7%.

В 2026 году при благоприятном варианте снижение расходов прогнозируется на 26,4%, в том числе расходы консолидированного бюджета муниципального района на 28,6%, в 2027 году снижение на 9,3%, в том числе расходы консолидированного бюджета муниципального района на 10,9%, в 2028 году рост расходов на 3,1%, в том числе расходы консолидированного бюджета муниципального района на 2,8%.

В 2024 году дефицит бюджета составлял 6 479 тыс. руб., в 2025 году ожидается дефицит в сумме 48 783 тыс. руб.

В 2026-2028 годах бюджет прогнозируется без дефицита.