Пояснительная записка

к предварительному прогнозу сводного финансового баланса Гаврилов-Ямского муниципального района на 2019 год и на плановый период 2020-2021 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.

Сводный финансовый баланс не включает денежные средства населения.

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 2019 год и на плановый период 2020-2021 годов составлен на основе отчетных данных за 2017 год, ожидаемых итогов в 2018 году и с учетом основных параметров прогноза социально-экономического развития Ярославской области и Гаврилов-Ямского района на 2019 год и на плановый период 2020-2021 годов.

Прогноз сводного финансового баланс разработан в двух вариантах в соответствии с прогнозом социально-экономического развития Ярославской области на среднесрочный период 2019-2021 годов:

Первый вариант – консервативный - предусматривает развитие российской экономики в условиях более низкой динамики цен на нефть и природный газ, а так же усиления внешнеэкономических санкций. Основные макроэкономические показатели будут иметь слабо выраженную позитивную динамику. При этом в доходах населения снизится доля официальных выплат (зарплаты, стипендий, пенсий) и увеличится доля иных доходов, что отразится на снижении прибыли и налога на доходы физических лиц.

Второй вариант – благоприятный – предполагает развитие российской экономики в условиях сохранения основных текущих благоприятных тенденций изменения внешних факторов при сохранении консервативной бюджетной политики. В социальной сфере базовый вариант предусматривает повышение уровня жизни населения на основе умеренного увеличения социальных обязательств государства и бизнеса.

# Доходы

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

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

**Прибыль прибыльных предприятий**.

По данным статистики в 2017 году прибыль прибыльных предприятий района составила 415 353 тыс. руб., в 2018 году ожидается рост прибыли прибыльных предприятий на 0,03 %. В 2019 году рост прибыли прибыльных предприятий по данным социально-экономического развития Ярославской области составит 9,5%, в 2020 на 11,1%, в 2021 рост на 10,0%

**Налоговые и неналоговые доходы** консолидированного бюджета в 2017 году, составили 174 005 тыс. рублей. В 2018 году ожидается поступление доходов в сумме 178 306 тыс.руб., ожидается рост на 2,5% за счет увеличение поступлений налоговых доходов, в т.ч. в 2018 году ожидается увеличение дохода от НДФЛ, в связи с увеличением заработной платы работников бюджетных учреждений, увеличением минимального размера оплаты труда.

Прогноз доходов рассчитан на основании ожидаемого поступления доходов за 2018 год с применением повышающих коэффициентов согласно прогнозу социально-экономического развития Ярославской области на 2018 год и плановый период 2019-2020 гг.

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

В 2017 году поступления из областного бюджета составили 889 050 ,7 тыс. рублей, прочие поступления 585 тыс.руб.

В 2018году финансовая помощь из областного бюджета ожидается в сумме 980 784 тыс. руб., прочие безвозмездные поступления 374 тыс. руб.

В 2019 году из областного бюджета безвозмездные поступления составят 930458 тыс. руб. снижение на 5%. Имеются нераспределенные субсидии и субвенции. Безвозмездные поступления будут уточняться.

В 2020 году из областного бюджета безвозмездные поступления составят 795884 тыс. руб. снижение к 2019г на 14%, также имеются не распределенные безвозмездные поступления, поэтому суммы будут уточняться в сторону увеличения безвозмездных поступлений.

В 2021 г безвозмездные поступления планируются в размере 692888 тыс.руб. снижение к 2020 г на 13%.

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

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

**Всего доходов** в 2017 г получено в сумме 1 478 994 тыс.руб., ожидаемое поступление доходов за 2018 год составляет 1 574 964 тыс.руб. рост к 2017 г на 6,5 % .

На 2019 г поступление доходов прогнозируется в сумме 1564790 тыс.руб. со снижением на 0,6%, на 2020 г – 1488271 тыс.руб., снижение на 4,9%, на 2021 г – 1447435 тыс.руб., снижение на 2,7%.

Снижение доходов сводного финансового баланса происходит за счет снижение безвозмездных поступлений из вышестоящего бюджета.

С учетом средств, получаемых из областного бюджета, **доходы консолидированного бюджета** Гаврилов -Ямского муниципального района в 2017 году составили 1 063 641 тыс.рублей, ожидаемое поступление за 2018 год 1 159 464 тыс.руб.

Прогноз на 2019 г 1 109 790 тыс. руб.

Прогноз на 2020г 982 771 тыс. руб.

Прогноз на 2021г 891 335 тыс. руб.

РАСХОДЫ

СВОДНОГО ФИНАНСОВОГО БАЛАНСА

За 2017 год расходы составили 1470131 тыс.руб., в т. ч. консолидированного бюджета 1054778 тыс.руб. На 2018г ожидаемые расходы составят 1581014 в том числе консолидированный бюджет 1165514 тыс.руб. Относительно 2017 г увеличение по расходам бюджета составит 7,5%.

На 2019 год снижение расходов консолидированного бюджета составит 1,03 % за счет безвозмездных поступлений, на 2020г снижение на 4,9%, на 2021г снижение расходов на 2,7%.

В 2017 г был дефицит в сумме 8863 тыс. руб., в 2018г ожидается профицит в сумме 6 050 тыс. руб., в 2019 г 0 тыс.руб., в 2020 г 0 тыс.руб., в 2021 г 0 тыс.руб.