

Уважаемый Виталий Владимирович!
Уважаемые депутаты и участники публичных слушаний!

Контрольно-счетная палата провела экспертизу проекта закона о бюджете Республики Карелия на 2024 год и на плановый период. Соответствующее заключение в парламент представлено.

В качестве основы для составления проекта бюджета использован базовый вариант прогноза социально-экономического развития на среднесрочный период.

Согласно этому варианту развития экономики в ближайшие три года прогнозируется положительная динамика основных макроэкономических показателей.

Он характеризует развитие карельской экономики в условиях умеренно-благоприятной внешнеэкономической конъюнктуры на продукцию карельских предприятий, сдерживания роста инфляции, восстановления доходов населения и стабилизации потребительского спроса, умеренной инвестиционной политики частных компаний.

В результате в следующем году планируется, рост валового регионального продукта с увеличением его к 2026 году до 2 процентов.

Одновременно в среднесрочной перспективе ожидается увеличение оборота розничной торговли в сопоставимых ценах ежегодно на 2,5–3,0 процента.

Сценарные условия прогноза разрабатывались в начальной стадии разработки проекта бюджета, поэтому в дальнейшем необходимо учитывать следующее. Объем потребительского спроса, который характеризует динамика оборота розничной торговли, определяют не только индивидуальные предпочтения потребителей, но и их готовность сберегать или использовать кредитные средства. А это формируется под воздействием процентных ставок, на которые влияет Банк России, определяя уровень ключевой ставки.

Во второй половине 2023 года Банком России была серьезно ужесточена денежно-кредитная политика и имеется перспектива ее сохранения в 2024 году, что может оказать воздействие на решения потребителей о сохранении дохода в виде сбережений вместо увеличения потребления.

Достижение основных параметров государственных программ Республики Карелия предполагается исходя из сложившихся тенденций поступления

бюджетных доходов и необходимого уровня федерального финансирования, а также реализации Федеральной целевой программы «Развитие Республики Карелия на период до 2023 года», обеспечения полного финансирования мероприятий Индивидуальной программы социально-экономического развития Республики Карелия. Кроме этого, предполагается освоение средств, предусмотренных региону на реализацию региональных составляющих национальных проектов.

Основные параметры проекта бюджета, предлагаемого к рассмотрению в первом чтении, отличаются от параметров бюджета текущего года.

Рассматриваемый проект бюджета действительно сформирован в условиях отсутствия полной информации об объеме межбюджетных трансфертов и финансовой помощи из федерального бюджета. По этой причине Вы можете видеть, в том числе в аналитической части заключения Контрольно-счетной палаты, снижение (в сравнении с бюджетом на 2023 год) как основных параметров бюджета, так и бюджетных ассигнований по отдельным направлениям расходов.

Вместе с тем, это не говорит о необоснованности этих показателей.

Напротив, экспертиза показала, что текущая версия бюджета является сбалансированной и соответствующей требованиям, установленным для нашей республики Минфином России.

При этом хотел бы отметить, что даже дефицит бюджета не говорит о его несбалансированности при условии, что в нем предусмотрены реальные источники финансирования этого дефицита. Практика исполнения бюджета Республики Карелия с дефицитом имеется и она показывает, что в нашем субъекте абсолютно управляем.

Анализ расходной части бюджета подтверждает, во-первых, сохранение его социальной направленности, во-вторых, ориентированность на выполнение требований Указов Президента и реализацию мероприятий национальных проектов. Запланированы расходы на мероприятия ФЦП и Индивидуальной программы развития республики.

Бюджет республики сохраняет свой программный характер, но теперь сформирован в новом формате. Позволяющем в составе программных расходов выделить проектные расходы, то есть направленные на непосредственное выполнение мероприятий, увязанных с результатами реализации госпрограмм.

В целом, общий объем программных расходов составляет в законопроекте 94,5 %. Объем непрограммных расходов в редакции законопроекта в сравнении законом о бюджете на 2023 года несколько снижается.

Средства на финансовое обеспечение реализации национальных проектов предусмотрены в рамках государственных программ Республики Карелия в 2024 году в объеме 10,5 млрд рублей (или 16,7 процента от общего объема программных расходов и 15,7 процента в общем объеме расходов бюджета Республики Карелия). Бюджетные ассигнования планируется направить на реализацию мероприятий 26 региональных проектов, входящих в состав 11 национальных проектов в рамках 12 государственных программ Республики Карелия.

Проектом закона на 2024 год в сравнении с текущим годом предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию двух новых региональных проектов, финансирование которых в этом году не предусматривалось:

«Чистая вода», входящего в национальный проект «Жилье и городская среда» (в объеме 921 млн рублей на реализацию мероприятий по строительству и реконструкции (модернизации) объектов питьевого водоснабжения) и

«Стимулирование спроса на отечественные беспилотные авиационные системы», входящего в национальный проект «Беспилотные авиационные системы» (в объеме 1,5 млн рублей на реализацию мероприятий по закупке беспилотных авиационных систем).

Наибольший объем межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям на 2024–2026 годы предусмотрен по следующим национальным проектам:

«Безопасные качественные дороги» – на 2024 год в объеме 543 млн рублей (40,4 процента от общего объема межбюджетных трансфертов, предусмотренного проектом закона на национальные проекты) и на 2025 год – 504 000,0 тыс. рублей (91,6 процента);

«Демография» – на 2024 год в объеме 311 млн рублей (23,1 процента);

«Жилье и городская среда» – на 2024 год в объеме 225 млн рублей (16,7 процента).

Отмечу, что в проекте бюджета на 2024 год в сравнении с текущим годом снижаются бюджетные ассигнования на резервные фонды Правительства Республики Карелия (на 511 млн рублей или на 66,4 процента), что

объясняется необходимостью приоритизации расходов в целях обеспечения выплаты заработной платы и иных социально-значимых расходов.

Верхний предел государственного внутреннего долга Республики Карелия в валюте Российской Федерации на 1 января 2025 года предлагается утвердить в сумме 31,2 млрд рублей с постепенным снижением в течение планового периода. На 1 января 2027 года он должен составить 24,8 млрд рублей.

Снижение планируется в основном за счет сокращения объема обязательств по бюджетным кредитам от бюджетов других уровней в 1,7 раза (8,7 млрд рублей).

При этом в планируемом бюджетном цикле прогнозируется увеличение удельного веса рыночных долговых обязательств (кредиты кредитных организаций и государственные ценные бумаги) в общем объеме государственного внутреннего долга Республики Карелия – на 1 января 2027 года по сравнению с аналогичным показателем на 1 января 2024 года – на 13,0 процентных пунктов.

Отмечу, что рыночная часть государственного долга Республики Карелия практически в полном объеме сформирована из обязательств по кредитам от кредитных организаций, что согласуется с Основными направлениями долговой политики.

Анализ показал, что предусмотренный проектом закона объем долговых обязательств по рыночным заимствованиям Республики Карелия не превышает 25,0 процентов объема доходов без учета объема безвозмездных поступлений.

Вместе с тем в планируемом бюджетном цикле исполнение обязательств по соглашению о замещении коммерческого долга будет оцениваться в рамках консолидированного бюджета Республики Карелия, что влечет существенную зависимость от выбранных направлений и итогов реализации долговой политики не только республикой, но и муниципальными образованиями.

Объем расходов на обслуживание государственного внутреннего долга Республики Карелия (процентные платежи) запланирован:

на 2024 год – в сумме 1 млрд рублей (с увеличением относительно показателя предыдущего периода на 337 млн рублей, или на 50,8 процента);

на 2025 год – в сумме 1,050 млрд рублей (с увеличением на 5 процентов);

на 2026 год – в сумме 1, 020 млрд рублей (с уменьшением на 2,9 процента).

Проведенный анализ подтвердил соблюдение при этом ограничения объема этих расходов, установленное статьей 111 Бюджетного кодекса.

В структуре бюджетных ассигнований на обслуживание государственного долга преобладают расходы на обслуживание кредитов, полученных от кредитных организаций. Напомню, что учитывая обязательства республики перед федеральным бюджетом по соглашениям о реструктуризации привлекать в бюджет Республики Карелия средства за счет кредитов от кредитных организаций возможно по ставкам на уровне не более чем уровень ключевой ставки, установленной Центральным банком России, увеличенный на 1,0 процент годовых.

Проверка обоснования расходов показала, что применена ставка равная 14,0 процентов годовых (то есть ключевая ставка Банка России, действовавшая на момент расчета (13,0 процентов), увеличенная на 1,0 процент годовых).

С 30 октября 2023 года ключевая ставка повышена и на настоящий момент составляет 15,0 процентов. При этом Банк России (в Основных направлениях единой государственной денежно-кредитной политики на 2024 год и период 2025 и 2026 годов от 1 ноября 2023 года) в базовом сценарии прогнозирует среднюю за год ключевую ставку в диапазоне 12,5–14,5 процента годовых в 2024 году с дальнейшим снижением (в 2025 году до диапазона 7,0–9,0 процентов годовых, в 2026 году – 6,0-7,0 процентов годовых). В рисковом сценарии – в диапазоне 16,0-17,0 процента годовых в 2024 году, 8,5–10,5 процентов годовых – в 2025 году, 7,0-8,0 процентов годовых в 2026 году.

Таким образом, на настоящий момент имеются сведения о прогнозе ключевой ставки на период 2025-2026 годов в диапазоне меньшем, чем значение, использованное при планировании объема расходов на обслуживание государственного долга Республики Карелия. Что оставляет возможность в будущем рассмотреть вопрос о сокращении расходов на обслуживание госдолга в части коммерческих кредитов.

Однако это напрямую будет зависеть от уровня ключевой ставки, характеризующей денежно-кредитную политику Банка России, проводимую в условиях санкционных ограничений.

Общий объем ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций составит 8, 060 млрд рублей. Из них на объекты (мероприятия), включенные в адресную инвестиционную программу Республики Карелия – 7,950 млрд

рублей (в разрезе объектов по действующим (незавершенным) контрактам и по вновь начинаемым объектам, в том числе требующим заключения новых контрактов). Перечень объектов строительства включает в себя 39 отдельно выделенных объектов (мероприятий)¹, из них в 2024 году финансирование предусмотрено по 36 объектам (мероприятиям).

Обращаем внимание, что согласно информации, содержащейся в Перечне объектов строительства, проектно-сметная документация имеется только по 25 объектам. Из них по 21 объекту финансирование предусмотрено уже в 2024 году, по одному – в 2024-2025 годах, по одному – в 2025-2026 годах, по двум объектам – в 2026 году). По 13 объектам (мероприятиям) указано о проведении проектных работ (при этом по 10 объектам финансирование предусмотрено в 2024 году, по двум – в 2024-2025 годах, по одному объекту – в 2024–2026 годах).

В целом по результатам экспертизы сделан вывод о возможности рассмотрения проекта бюджета в первом чтении. Заключение было рассмотрено и утверждено коллегией Контрольно-счетной палаты на заседании с участием заинтересованных исполнительных органов Карелии: Минфина, Минэкономразвития, Минимущества и Минсельхоза.

¹ Включая укрупненное мероприятие «Проектно-изыскательские работы».