

Заключение

контрольно-счетной палаты Калининградской области на отчет об исполнении бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования Калининградской области за I полугодие 2018 года

Рассмотрев представленный Правительством Калининградской области отчет об исполнении бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования Калининградской области за I полугодие 2018 года (вх. № 337 от 27.07.2018), контрольно-счетная палата Калининградской области сообщает следующее.

Бюджет территориального фонда обязательного медицинского страхования Калининградской области (далее - Фонд), на 2018 год утвержден Законом Калининградской области от 19.12.2017 № 129 «О бюджете территориального фонда обязательного медицинского страхования Калининградской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (далее - Закон № 129), и сформирован в программной структуре расходов на основе государственной программы Российской Федерации «Развитие здравоохранения», государственной программы Калининградской области «Развитие здравоохранения» и непрограммного направления деятельности (обеспечение деятельности органа управления территориального фонда обязательного медицинского страхования).

Прогнозируемый общий объем доходов бюджета Фонда на 2018 год предусмотрен в сумме 12 147,6 млн. рублей, из них межбюджетные трансферты, получаемые из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования, в сумме 10 597,7 млн. рублей, из областного бюджета - 1 549,9 млн. рублей. Расходы бюджета Фонда на 2018 год утверждены в сумме 12 147,6 млн. рублей.

Исполнение расходов бюджета Фонда осуществлялось в соответствии с Законом № 129, сводной бюджетной росписью с учетом изменений.

Анализ исполнения бюджета Фонда за I полугодие 2018 года представлен в таблице.

(млн. рублей)

Наименование показателя	Закон № 129	Сводная бюджетная роспись	Исполнение	Процент исполнения	
				к Закону № 129	к сводной бюджетной росписи
Доходы, всего:	12 147,6	12 238,8	6 104,9	50,3	49,9
в том числе безвозмездные поступления	12 147,6	12 202,9	6 090,6	50,1	49,9
Расходы, всего:	12 147,6	12 252,8	5 822,4	47,9	47,5
общегосударственные вопросы:	59,0	59,0	23,0	38,9	38,9
здравоохранение	12 088,6	12 193,8	5 799,4	47,9	47,6

Наименование показателя	Закон № 129	Сводная бюджетная роспись	Исполне- ние	Процент исполнения	
				к Закону № 129	к сводной бюджетной росписи
Дефицит (-), Профицит (+)	-	(-) 14,0	282,5	х	х

В отчетном периоде исполнение бюджета Фонда составило по доходам – 6 104,9 млн. рублей, или 50,3% прогнозов, утвержденных Законом № 129, 49,9% уточненных прогнозов по доходам, по расходам – 5 822,4 млн. рублей, или 47,9% бюджетных ассигнований, утвержденных Законом № 129, 47,5% показателей, установленных сводной бюджетной росписью с учетом изменений.

По состоянию на 01.07.2018 года бюджет Фонда исполнен с профицитом в сумме 282,5 млн. рублей.

Объем бюджетных ассигнований, поступивших в бюджет Фонда в I полугодии 2018 года из областного бюджета на финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой обязательного медицинского страхования, соответствует бюджетным ассигнованиям, предусмотренным в отчете об исполнении областного бюджета за I полугодие 2018 года (775,0 млн. рублей).

Доходы бюджета Фонда

В I полугодии 2018 года в бюджет Фонда поступили доходы в объеме 6 104,9 млн. рублей, из них:

- субвенции бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территории субъектов Российской Федерации – 5 298,9 млн. рублей, или 50,0% уточненных прогнозов по доходам;

- межбюджетные трансферты из бюджетов субъектов Российской Федерации, передаваемые территориальным фондам обязательного медицинского страхования на финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой обязательного медицинского страхования – 775,0 млн. рублей, или 50,0%;

- прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования – 21,5 млн. рублей, или 33,0%.

В отчетном периоде дополнительно поступили в доход бюджета Фонда штрафы, санкции, возмещение ущерба на сумму 12,8 млн. рублей, прочие налоговые и неналоговые доходы – 1,3 млн. рублей.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в бюджет Федерального фонда обязательного медицинского страхования из бюджета Фонда составил 4,6 млн. рублей.

Расходы бюджета Фонда

В I полугодии 2018 года расходы бюджета Фонда исполнены в сумме 5 822,4 млн. рублей, или 47,5% от показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений (12 252,8 млн. рублей).

По разделу «Общегосударственные вопросы» исполнение составило 23,0 млн. рублей, или 38,9% объема расходов (59,0 млн. рублей).

Расходы по разделу «Здравоохранение» исполнены на сумму 5 799,4 млн. рублей, или 47,6% от показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений (12 193,8 млн. рублей), из них направлено на финансовое обеспечение:

- организации обязательного медицинского страхования на территории субъектов Российской Федерации – 5057,7 млн. рублей, или 48,0%;
- дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой обязательного медицинского страхования – 711,3 млн. рублей, или 45,9%;
- мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования – 7,3 млн. рублей, или 20,5%;
- расчетов за медицинскую помощь, оказанную застрахованным лицам за пределами территории субъекта Российской Федерации – 23,1 млн. рублей, или 35,4%.

Исполнение бюджета Фонда по источникам финансирования дефицита бюджета

Бюджет Фонда за I полугодие 2018 года исполнен с профицитом в сумме 282,5 млн. рублей, который сложился, в основном, за счет средств Федерального фонда обязательного медицинского страхования.

Председатель
контрольно-счетной палаты
Калининградской области

Л.И. Сергеев