



**КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ ПАЛАТА
КАЛУЖСКОЙ ОБЛАСТИ**

248600, г.Калуга, пл. Старый Торг, 2
e-mail: administrativ_ksp@adm.kaluga.ru; ksp-klg@rambler.ru

тел. 77-82-51, вн. 32-51
тел/факс 57-40-61

от 23.11.2015 № 07-115
на 12.11.2015 № кЗ-1775

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Контрольно-счётной палаты Калужской области
на проект закона Калужской области «О бюджете Территориального фонда
обязательного медицинского страхования Калужской области на 2016 год»,
одобренный постановлением Правительства Калужской области
от 11.11.2015 № 627 (далее – проект бюджета Фонда)**

Рассмотрев проект бюджета Фонда с пояснительной запиской и финансово-экономическим обоснованием к нему (вх. от 12.11.2015 № 02-0149), Контрольно-счётная палата Калужской области (далее – Палата) отмечает следующее.

1. Заключение на проект бюджета Фонда подготовлено на основании статьи 6 Закона Калужской области от 03.12.2007 № 381-ОЗ (ред. от 01.10.2012) «О порядке составления, рассмотрения и исполнения бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Калужской области».

2. Проект бюджета Фонда представлен в Законодательное Собрание Калужской области 11.11.2015, т.е. в срок, установленный пунктом 11 статьи 145 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьёй 2 Закона Калужской области от 06.10.2015 № 2-ОЗ «Об особенностях составления и утверждения проекта бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Калужской области на 2016 год».

3. Основные параметры бюджета Фонда на 2015-2016 годы представлены в таблице.

Наименование	Утверждено Законом о бюджете Фонда на 2015 год (тыс. руб.)	Проект на 2016 год (тыс. руб.)	Отклонение (тыс. руб.)	Темп роста (%)
Доходы, в том числе:	9 589 666,0	8 562 065,7	-1 027 600,3	89,3
межбюджетные трансферты из Федерального ФОМС	8 541 886,2	8 562 065,7	20 199,5	102,2
межбюджетные трансферты из областного бюджета	799 188,7	0,0	-799 188,7	0,0
Расходы, в том числе:	9 607 976,1	8 562 065,7	-1 045 910,4	89,1
управление территориальным фондом ОМС	49 267,3	52 917,6	3 650,3	107,4
здравоохранение	9 550 708,8	8 509 148,1	-1 041 560,7	89,1
Профицит (+), дефицит (-)	-18 310,1	0,0	18 310,1	0,0

4. Прогнозируемый общий объём доходов бюджета Фонда на 2016 год определён в сумме **8 562 065,7 тыс. руб.** (на 1 027 600,3 тыс. руб., или на 10,7 %, ниже уровня 2015 года).

Доходы бюджета Фонда на 2016 год полностью сформированы за счёт субвенции Федерального фонда обязательного медицинского страхования на финансовое обеспечение организации ОМС на территориях субъектов Российской Федерации.

Информация о доходах Фонда на 2015-2016 годы представлена в приложении 1 к заключению.

5. Общий объём расходов бюджета Фонда на 2016 год определён в сумме **8 562 065,7 тыс. руб.** (на 1 045 910,4 тыс. руб., или на 10,9 %, ниже уровня 2015 года).

Расходы бюджета Фонда на 2016 год имеют следующую структуру:

- 99,4 % (8 509 148,1 тыс. руб.) – здравоохранение (9 550 708,8 тыс. руб. в 2015 году);
- 0,6 % (52 917,6 тыс. руб.) – управление территориальным фондом ОМС (49 267,3 тыс. руб. в 2015 году).

Информация о расходах Фонда на 2015-2016 годы представлена в приложении 2 к заключению.

Перечень и коды целевых статей расходов бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Калужской области утверждены приказом министерства финансов Калужской области от 23.12.2013 № 174 (ред. от 11.09.2015) «Об утверждении Перечня и кодов целевых статей расходов бюджетов территориальных государственных внебюджетных фондов Калужской области».

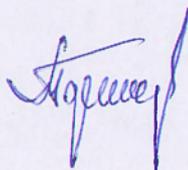
6. Бюджет Фонда на 2016 год сбалансирован по доходам и расходам, является бездефицитным.

7. Статьей 7 проекта бюджета Фонда установлен нормированный страховой запас в сумме 990 000,0 тыс. руб., определены цели его использования.

Нормированный страховой запас сформирован в соответствии с Положением о порядке формирования нормированного страхового запаса Территориального фонда обязательного медицинского страхования Калужской области от 22.12.2014 (далее – Положение). Размер нормированного страхового запаса не превышает ограничения, установленные п. 6 ст. 26 Федерального закона от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации», п. 3 Порядка использования средств нормированного страхового запаса территориального фонда обязательного медицинского страхования, утверждённого Приказом ФФОМС от 01.12.2010 № 227, и п. 3 Положения.

На основании изложенного Палата предлагает Законодательному Собранию Калужской области рассмотреть проект бюджета Фонда с учётом настоящего заключения.

Председатель



Л.В. Бредихин

Информация о доходах Территориального фонда обязательного медицинского страхования Калужской области в 2015-2016 годах

Наименование	Утверждено Законом на 2015 год (тыс. руб.)	В % к итогу	Проект на 2016 год (тыс. руб.)	В % к итогу	Отклонение (тыс. руб.)	Темп роста (%)
А	1	2	3	4	5	6
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ:	12 437,7	0,1	0,0	0,0	-12 437,7	0,0
Неналоговые доходы:	12 437,7	0,1	0,0	0,0	-12 437,7	0,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	12 350,5	0,1	0,0	0,0	-12 350,5	0,0
Прочие неналоговые поступления	87,2	0,0	0,0	0,0	-87,2	0,0
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	9 577 228,3	99,9	8 562 065,7	100,0	-1 015 162,6	89,4
Средства Федерального фонда ОМС, передаваемые бюджетам территориальных фондов ОМС	8 541 866,2	91,5	8 562 065,7	100,0	20 199,5	100,2
Субвенции бюджетам территориальных фондов ОМС на финансовое обеспечение организации ОМС на территориях субъектов РФ	8 533 866,2	89,0	8 562 065,7	100,0	28 199,5	100,3
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов ОМС на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам	8 000,0	0,1	0,0	0,0	-8 000,0	0,0
Средства бюджетов субъектов РФ, передаваемые бюджетам государственных внебюджетных фондов	799 188,7	8,3	0,0	0,0	-799 188,7	0,0
Межбюджетные трансферты из бюджетов субъектов РФ, передаваемые территориальным фондам ОМС на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы ОМС в части базовой программы ОМС	770 872,9	8,0	0,0	0,0	-770 872,9	0,0
Межбюджетные трансферты из бюджетов субъектов РФ, передаваемые территориальным фондам ОМС на финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой ОМС	28 315,8	0,3	0,0	0,0	-28 315,8	0,0
Прочие межбюджетные трансферты	236 173,4	2,5	0,0	0,0	-236 173,4	0,0
<i>Доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет</i>	<i>192,1</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-192,1</i>	<i>0,0</i>
<i>Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в бюджет Федерального фонда обязательного медицинского страхования</i>	<i>-192,1</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>192,1</i>	<i>0,0</i>
Доходы, всего	9 589 666,0	100,0	8 562 065,7	100,0	-1 027 600,3	89,3

Информация о расходах Территориального фонда обязательного медицинского страхования Калужской области в 2015-2016 годах

Наименование	РЗ	ПР	ЦСР в 2015 году (на 2016 год)	ВР	Утверждено Законом на 2015 год (тыс. руб.)	В % к итогу	Проект на 2016 год (тыс. руб.)	В % к итогу	Отклонение (тыс. руб.)	Темп роста (%)
А	Б	В	Г	Д	1	2	3	4	5	6
Общегосударственные вопросы	01	00			49 267,3	0,5	52 917,6	0,6	3 650,3	107,4
Другие общегосударственные вопросы	01	13			49 267,3	0,5	52 917,6	0,6	3 650,3	107,4
Непрограммные направления деятельности органов управления государственных внебюджетных фондов Российской Федерации	01	13	73 0 0000 (73 0 00 000000)		49 267,3	0,5	52 917,6	0,6	3 650,3	107,4
Выполнение функций аппаратами государственных внебюджетных фондов Российской Федерации	01	13	73 2 0000 (73 2 00 000000)		49 267,3	0,5	52 917,6	0,6	3 650,3	107,4
Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) государственных учреждений в рамках выполнения функций аппаратами государственных внебюджетных фондов Российской Федерации по непрограммным направлениям деятельности органов управления государственных внебюджетных фондов Российской Федерации	01	13	73 2 0059 (73 2 00 50930)		49 267,3	0,5	52 917,6	0,6	3 650,3	107,4
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	01	13	73 2 0059 (73 2 00 50930)	100	42 171,9	0,4	42 244,1	0,5	72,2	100,2
Расходы на выплаты персоналу государственных внебюджетных фондов	01	13	73 2 0059 (73 2 00 50930)	140	42 171,9	0,4	42 244,1	0,5	72,2	100,2
Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд	01	13	73 2 0059 (73 2 00 50930)	200	6 062,4	0,1	9 775,5	0,1	3 713,1	161,2
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	01	13	73 2 0059 (73 2 00 50930)	240	6 062,4	0,1	9 775,5	0,1	3 713,1	161,2
Иные бюджетные ассигнования	01	13	73 2 0059 (73 2 00 50930)	800	1 033,0	0,0	898,0	0,0	-135,0	86,9
Уплата налогов, сборов и иных платежей	01	13	73 2 0059 (73 2 00 50930)	830	135,0	0,0	0,0	0,0	-135,0	0,0
Уплата налогов, сборов и иных платежей	01	13	73 2 0059 (73 2 00 50930)	850	898,0	0,0	898,0	0,0	0,0	100,0
Здравоохранение	09	00			9 550 708,8	99,4	8 509 148,1	99,4	-1 041 560,7	89,1
Другие вопросы в области здравоохранения	09	09			9 550 708,8	99,4	8 509 148,1	99,4	-1 041 560,7	89,1
Непрограммные направления деятельности органов управления государственных внебюджетных фондов Российской Федерации	09	09	73 0 0000 (73 0 00 000000)		9 550 708,8	99,4	8 509 148,1	99,4	-1 041 560,7	89,1

Наименование	РЗ	ПР	ЦСР в 2015 году (на 2016 год)	ВР	Утверждено Законом на 2015 год (тыс. руб.)	В % к итогу	Проект на 2016 год (тыс. руб.)	В % к итогу	Отклонение (тыс. руб.)	Темп роста (%)
А	Б	В	Г	Д	1	2	3	4	5	6
Реализация государственных функций в области социальной политики	09	09	73 1 0000 (73 1 00 000000)		9 550 708,8	99,4	8 509 148,1	99,4	-1 041 560,7	89,1
Субвенции бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации в рамках реализации государственных функций в области социальной политики по непрограммным направлениям деятельности органов управления государственных внебюджетных фондов Российской Федерации	09	09	73 1 5093 (73 1 00 50930)		9 550 708,8	99,4	8 509 148,1	99,4	-1 041 560,7	89,1
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	09	09	73 1 5093 (73 1 00 50930)	300	9 281 554,6	96,6	8 509 148,1	99,4	-772 406,5	91,7
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	09	09	73 1 5093 (73 1 00 50930)	320	9 281 554,6	96,6	8 509 148,1	99,4	-772 406,5	91,7
Межбюджетные трансферты	09	09	73 1 5093 (73 1 00 50930)	500	269 154,2	2,8	0,0	0,0	-269 154,2	0,0
Межбюджетные трансферты бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования	09	09	73 1 5093 (73 1 00 50930)	580	269 154,2	2,8	0,0	0,0	-269 154,2	0,0
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	14	00			8 000,0	0,1	0,0	0,0	-8 000,0	0,0
Прочие межбюджетные трансферты общего характера	14	03			8 000,0	0,1	0,0	0,0	-8 000,0	0,0
Непрограммные направления деятельности органов управления государственных внебюджетных фондов Российской Федерации	14	03	7300000		8 000,0	0,1	0,0	0,0	-8 000,0	0,0
Социальные выплаты	14	3	7370000		8 000,0	0,1	0,0	0,0	-8 000,0	0,0
Иные межбюджетные трансферты на осуществление единовременных выплат медицинским работникам в рамках социальных выплат по непрограммным направлениям деятельности органов управления государственных внебюджетных фондов Российской Федерации	14	3	7375136		8 000,0	0,1	0,0	0,0	-8 000,0	0,0
Межбюджетные трансферты	14	3	7375136	500	8 000,0	0,1	0,0	0,0	-8 000,0	0,0
Иные межбюджетные трансферты	14	3	7375136	540	8 000,0	0,1	0,0	0,0	-8 000,0	0,0
Расходы, всего					9 607 976,1	100,0	8 562 065,7	100,0	-1 045 910,4	89,1