

Пояснительная записка
к отчету об исполнении бюджета
Территориального фонда обязательного медицинского страхования
Пензенской области за январь-июль 2019 года

В отчетном периоде деятельность Фонда осуществлялась в соответствии с Законом Пензенской области от 24.12.2018 № 3284-ЗПО «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пензенской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (в редакции Законов Пензенской области от 15.05.2019 № 3328-ЗПО, от 27.06.2019 № 3349-ЗПО (далее – Закон).

I. Доходы Фонда за январь - июль 2019 года составили 9 428 219 049,55 рубля или 58,12 % от утвержденных бюджетных назначений на год, в том числе:

Штрафы, санкции, возмещение ущерба, прочие доходы от компенсации затрат – 28 302 696,27 рубля, в том числе:

- прочие доходы от компенсации затрат бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования – 71 662,30 рубля или 101,63 % от утвержденных бюджетных назначений на год, из них 1 150,34 рубля – ошибочно перечисленные денежные средства, которые будут возвращены медицинской организации. Прогнозирование по данному КБК осуществляется на нулевом уровне, обновление расчетов производится в течение текущего финансового года, по мере необходимости с учетом фактических поступлений;

- денежные взыскания (штрафы) и иные суммы, взыскиваемые с лиц, виновных в совершении преступлений, и в возмещение ущерба имуществу, зачисляемые в бюджеты территориальных фондов обязательного медицинского страхования – 2 267 190,66 рубля или 66,06 % от утвержденных бюджетных назначений на год;

- денежные взыскания, налагаемые в возмещение ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств, - 5 873 772,34 рубля или 90,31 % от утвержденных бюджетных назначений на год, т.к. доходы имеют нестабильный характер поступлений;

- прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджеты территориальных фондов обязательного медицинского страхования, – 20 090 070,97 рубля или 66,86 % от утвержденных бюджетных назначений на год, из них – 18 694 041,59 рубля направлено на формирование нормированного страхового запаса в части финансового обеспечения мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования.

Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам государственных внебюджетных фондов, составили 9 416 378 980,88 рубля, в том числе:

- субвенция из бюджета Федерального фонда ОМС на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования в соответствии с Федеральным законом от 28.11.2018 № 433-ФЗ «О бюджете Федерального фонда обязательного медицинского страхования на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» поступила в сумме 9 087 275 400,00 рублей или 58,33 % от утвержденных бюджетных назначений на год. Размер субвенции определен в соответствии с методикой распределения субвенций, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 05.05.2012 № 462 «О порядке распределения, предоставления и расходования субвенций из бюджета ФОМС бюджетам ТФОМС на осуществление переданных органам государственной власти субъектов РФ полномочий РФ в сфере ОМС»;

- прочие межбюджетные трансферты (средства от ТФОМС других субъектов РФ) в счет оплаты за оказанные на территории Пензенской области медицинские услуги медицинскими организациями, включенными в реестр медицинских организаций, осуществляющих деятельность в сфере ОМС на территории Пензенской области, в рамках базовой программы ОМС лицам, застрахованным в других субъектах Российской Федерации, поступили в сумме 329 103 580,88 рубля или 52,90 % от утвержденных бюджетных назначений на год.

Доходы от возврата остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет на осуществление единовременных выплат медицинским работникам в бюджет Фонда – 1 023 493,56 рубля, что в 2,14 раза превышает утвержденные бюджетные назначения на год, т.к. доходы имеют несистемный (разовый) характер поступлений (денежные средства, поступившие от медицинских работников, досрочно прекративших трудовые отношения с медицинскими организациями в части реализации ч. 12.1 ст. 51 Федерального закона от 29.11.2010 № 326 – ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации»).

Доходы от возврата остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет (возврат денежных средств от ТФОМС других субъектов РФ излишне перечисленных за оказанные медицинские услуги жителям Пензенской области) – 17 496,69 рубля, что в 2,13 раза превышает утвержденные бюджетные назначения на год (доходы имеют разовый характер поступлений, прогнозирование осуществляется на нулевом уровне, обновление расчетов производится в течение текущего финансового года, по мере необходимости с учетом фактических поступлений).

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составил 17 503 617,85 рубля, в том числе:

- остатки средств, источником финансового обеспечения которых являлась субвенция прошлых лет (регрессные иски, реэкспертизы, возмещение нецелевого использования средств ОМС и пр.) в бюджет Федерального фонда ОМС – 16 409 612,33 рубля или 95,34 % от утвержденных бюджетных назначений на год. Данный процент исполнения связан с увеличением поступлений денежных взысканий, налагаемых в возмещение ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств, подлежащих возврату в бюджет Федерального фонда ОМС;

- межбюджетные трансферты прошлых лет на осуществление единовременных выплат медицинским работникам в бюджет Федерального фонда ОМС – 1 023 493,56 рубля, что в 2,14 раза превышает утвержденные бюджетные назначения на год;

- межбюджетные трансферты прошлых лет в ТФОМС других субъектов РФ – 70 511,96 рубля (100,00 % от утвержденных бюджетных назначений на год).

II. Расходы Фонда за январь – июль 2019 года составили 8 494 350 142,09 рубля или 52,25 % от утвержденных бюджетных назначений на год, в том числе:

1. Расходы на финансирование ТПОМС составили 8 089 540 378,39 рубля, из них:

- расходы на финансовое обеспечение реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования за счет прочих поступлений составили 2 015 001,13 рубля или 34,67 % от утвержденных бюджетных назначений на год. Денежные средства перечислены в страховые медицинские организации на завершение расчетов за 2018 год за счет остатка, сложившегося на счете Фонда по состоянию на 01.01.2019. Потребность страховых медицинских организаций в дополнительных средствах на оплату медицинской помощи в соответствии с п. 4.8 типового Договора о финансовом обеспечении обязательного медицинского страхования отсутствовала;

- финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации за счет субвенции из бюджета Федерального фонда ОМС составило 8 087 525 377,26 рубля или 52,56 % от утвержденных бюджетных назначений на год.

2. Прочие расходы, не входящие в стоимость ТПОМС составили 404 809 763,70 рубля, из них:

- расходы на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территории Пензенской области (оплата стоимости медицинской помощи, оказанной медицинскими организациями, включенными в реестр медицинских организаций, осуществляющих деятельность в сфере ОМС на территории Пензенской области, лицам, застрахованным на территории других субъектов Российской Федерации) составили 329 103 580,88 рубля или 52,90 % от утвержденных бюджетных назначений на год. Перечисление денежных средств в медицинские организации Пензенской области за лечение иногородних граждан осуществлялось по мере поступления средств по оплате счетов на медицинские услуги за лечение лиц, застрахованных за пределами Пензенской области, от ТФОМС других субъектов РФ.

- расходы на выполнение Фондом управленческих функций составили 59 226 868,38 рубля, что составляет 59,92 % от утвержденных бюджетных назначений на год. Закупки товаров, работ, услуг осуществлялись на основании плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Фонда на 2019 год. Оплата за поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги производилась в сроки, установленные государственными контрактами и договорами;

- расходы на финансовое обеспечение мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования составили 14 339 006,05 рублей или 29,83 % от утвержденных бюджетных назначений на год. Расходы производились в соответствии с заключенными Соглашениями Фонда с медицинскими организациями о финансовом обеспечении мероприятий;

- расходы на софинансирование медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала составили 2 140 308,39 рубля или 2,31% от утвержденных бюджетных назначений на год. Расходование средств производилось на основании заявок в соответствии с заключенными Соглашениями Фонда с медицинскими организациями о предоставлении средств нормированного страхового запаса для софинансирования расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала.

Нормированный страховой запас сформирован в размере 944 598 618,81 рубля, израсходован в сумме 690 977 254,26 рубля на:

- финансовое обеспечение мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования в сумме 14 339 006,05 рубля;

- расчеты за медицинскую помощь, оказанную застрахованным лицам за пределами территории субъекта Российской Федерации, в котором выдан полис обязательного медицинского страхования в сумме 674 497 939,82 рубля, в том числе:

а) возмещение затрат по оплате стоимости медицинской помощи, оказанной медицинскими организациями других субъектов Российской Федерации лицам, застрахованным на территории Пензенской области, в объеме, предусмотренном базовой программой обязательного медицинского страхования, – 345 394 358,94 рубля;

б) оплата стоимости медицинской помощи, оказанной медицинскими организациями Пензенской области лицам, застрахованным на территории других субъектов Российской Федерации, – 329 103 580,88 рубля;

- софинансирование медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала в сумме 2 140 308,39 рубля.

Первый заместитель директора



Е.А. Казанцева