

Пояснительная записка
к отчету об исполнении бюджета
Территориального фонда обязательного медицинского страхования
Пензенской области за январь-август 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 - август 2019 года составили 10 791 052 271,89 рубля или 66,52 % от утвержденных бюджетных назначений на год, в том числе:

Штрафы, санкции, возмещение ущерба, прочие доходы от компенсации затрат – 32 410 031,44 рубля, в том числе:

- прочие доходы от компенсации затрат бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования – 70 740,94 рубля или 100,32 % от утвержденных бюджетных назначений на год (возвраты денежных средств прошлых лет от МО Пензенской области в рамках межтерриториальных расчетов). 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 – 2 672 358,58 рубля или 77,87 % от утвержденных бюджетных назначений на год;

- денежные взыскания, налагаемые в возмещение ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств, - 6 266 606,58 рубля или 96,35 % 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, – 23 400 325,34 рубля или 77,88 % от утвержденных бюджетных назначений на год, из них – 21 958 657,52 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 10 775 331 539,29 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 10 385 457 600,00 рублей или 66,67 % 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 389 873 939,29 рубля или 62,66 % от утвержденных бюджетных назначений на год.

Доходы от возврата остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет на осуществление единовременных выплат медицинским работникам в бюджет Фонда – 1 031 993,56 рубля, что в 2,16 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 17 738 789,09 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 – 16 636 169,08 рубля или 96,66 % 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 – 1 031 993,56 рубля, что в 2,16 раза превышает утвержденные бюджетные назначения на год;

- межбюджетные трансферты прошлых лет в ТФОМС других субъектов РФ – 70 626,45 рубля (100,16 % от утвержденных бюджетных назначений на год).

II. Расходы Фонда за январь – август 2019 года составили 9 900 818 095,10 рубля или 60,91 % от утвержденных бюджетных назначений на год, в том числе:

1. Расходы на финансирование ТПОМС составили 9 425 791 310,15 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 9 423 776 309,02 рубля или 61,24 % от утвержденных бюджетных назначений на год.

2. Прочие расходы, не входящие в стоимость ТПОМС составили 475 026 784,95 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 389 874 053,78 рубля (из них – 389 873 939,29 рубля за счет средств, поступивших от ТФОМС других субъектов Российской Федерации; 114,49 рубля – за счет прочих поступлений) или 62,66 % 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 66 950 534,00 рубля, что составляет 67,74 % от утвержденных бюджетных назначений на год;

- 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 15 551 166,05 рублей или 32,35 % 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 2 651 031,12 рубля или 2,86 % 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 1 064 788 842,43 рубля, израсходован в сумме 805 905 792,55 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 15 551 166,05 рубля;

- расчеты за медицинскую помощь, оказанную застрахованным лицам за пределами территории субъекта Российской Федерации, в котором выдан полис обязательного медицинского страхования в сумме 787 703 595,38 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, – 397 829 541,60 рубля;

б) оплата стоимости медицинской помощи, оказанной медицинскими организациями Пензенской области лицам, застрахованным на территории других субъектов Российской Федерации, – 389 874 053,78 рубля;

- софинансирование медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала в сумме 2 651 031,12 рубля.

Первый заместитель директора



Е.А. Казанцева

