

Пояснительная записка
к отчету об исполнении бюджета
Территориального фонда обязательного медицинского страхования
Пензенской области за январь-ноябрь 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, от 20.11.2019 № 3409 - ЗПО (далее – Закон).

I. Доходы Фонда за январь - ноябрь 2019 года составили 14 859 717 783,59 рубля или 91,56 % от утвержденных бюджетных назначений на год, в том числе:

Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования – 73 013,21 рубля или 100,00 % от утвержденных бюджетных назначений на год (возвраты денежных средств прошлых лет от МО Пензенской области в рамках межтерриториальных расчетов).

Штрафы, санкции, возмещение ущерба – 51 699 078,61 рубля, в том числе:

- 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 – 3 878 966,63 рубля или 88,96 % от утвержденных бюджетных назначений на год;

- денежные взыскания, налагаемые в возмещение ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств, - 8 296 926,00 рубля или 100,00 % от утвержденных бюджетных назначений на год;

- денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства РФ о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг – 10 000,00 рублей или 100,00 % от утвержденных бюджетных назначений на год;

- прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджеты территориальных фондов обязательного медицинского страхования, – 39 513 185,98 рубля или 108,99 % от утвержденных бюджетных назначений на год, т.к. доходы имеют несистемный (разовый) характер поступлений, из них – 37 654 270,46 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. Корректировка утвержденного прогноза поступления доходов производится исходя из фактического объема поступлений в текущем финансовом году.

Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам государственных внебюджетных фондов, составили 14 827 639 840,36 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 14 280 004 200,00 рублей или 91,67 % 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 547 635 640,36 рубля или 88,02 % от утвержденных бюджетных назначений на год.

Доходы от возврата остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет на осуществление единовременных выплат медицинским работникам в бюджет Фонда – 1 526 157,04 рубля или 107,17 % от утвержденных бюджетных назначений 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»). Корректировка утвержденного прогноза поступления доходов на текущий финансовый год производится исходя из оценки поступления доходов текущего финансового года.

Доходы от возврата остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет – 21 245,14 рубля или 121,42 % от утвержденных бюджетных назначений 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 21 241 550,77 рубля, в том числе:

- остатки средств, источником финансового обеспечения которых являлась субвенция прошлых лет (возмещение расходов на оплату оказанной медицинской помощи застрахованному лицу вследствие причинения вреда его здоровью; возвраты от медицинских организаций в рамках повторной медико-экономической экспертизы или повторной экспертизы качества медицинской помощи, проведенных ТФОМС; возвраты средств от страховых медицинских организаций и медицинских организаций, использованных не по целевому назначению) в бюджет Федерального фонда ОМС – 19 659 003,57 рубля или 98,51 % от утвержденных бюджетных назначений на год;

- межбюджетные трансферты прошлых лет на осуществление единовременных выплат медицинским работникам в бюджет Федерального фонда ОМС – 1 509 648,48 рубля, или 106,01 % от утвержденных бюджетных назначений на год (16 508,56

рубля поступили в бюджет Фонда за 2 дня до завершения отчетного периода и будут возвращены в бюджет Федерального фонда ОМС в декабре 2019 года);

- межбюджетные трансферты прошлых лет в ТФОМС других субъектов РФ – 72 898,72 рубля или 100,00 % от утвержденных бюджетных назначений на год.

II. Расходы Фонда за январь – ноябрь 2019 года составили 14 208 905 001,14 рубля или 87,38 % от утвержденных бюджетных назначений на год, в том числе:

1. Расходы на финансирование ТПОМС составили 13 546 052 769,81 рубля, из них:

- расходы на финансовое обеспечение реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования за счет прочих поступлений составили 2 015 001,13 рубля или 33,65 % 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 13 544 037 768,68 рубля или 88,02 % от утвержденных бюджетных назначений на год, в том числе перечисление в ТФОМС других субъектов Российской Федерации средств в возмещение затрат по оплате стоимости медицинской помощи, оказанной лицам, застрахованным на территории Пензенской области, в сумме 600 428 814,94 или 96,59 % от утвержденных бюджетных назначений на год.

2. Прочие расходы, не входящие в стоимость ТПОМС составили 662 852 231,33 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 547 635 640,36 рубля или 88,02 % 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 81 750 632,91 рубля, что составляет 82,71 % 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 28 719 273,25 рублей или 53,09 % от утвержденных бюджетных назначений на год. Расходы производились согласно графикам перечисления средств, являющимся приложениями к заключенным Соглашениям Фонда с медицинскими организациями о финансовом обеспечении мероприятий;

- расходы на софинансирование медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала составили 4 746 684,81 рубля или 5,13 % от утвержденных бюджетных назначений на год. Расходование средств на софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала производилось на основании заявок в соответствии с потребностью медицинских организаций.

Нормированный страховой запас сформирован в размере 1 322 857 792,08 рубля, израсходован в сумме 1 181 530 413,36 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 28 719 273,25 рубля;

- расчеты за медицинскую помощь, оказанную застрахованным лицам за пределами территории субъекта Российской Федерации, в котором выдан полис обязательного медицинского страхования в сумме 1 148 064 455,30 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, – 600 428 814,94 рубля;

б) оплата стоимости медицинской помощи, оказанной медицинскими организациями Пензенской области лицам, застрахованным на территории других субъектов Российской Федерации, – 547 635 640,36 рубля;

- софинансирование медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала в сумме 4 746 684,81 рубля.

Первый заместитель директора



Е.А. Казанцева