

**Пояснительная записка**  
**к отчету об исполнении бюджета**  
**Территориального фонда обязательного медицинского страхования**  
**Пензенской области за январь-октябрь 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 - октябрь 2019 года составили 13 509 728 877,43 рубля или 83,27 % от утвержденных бюджетных назначений на год, в том числе:

Штрафы, санкции, возмещение ущерба, прочие доходы от компенсации затрат – 41 743 889,51 рубля, в том числе:

- прочие доходы от компенсации затрат бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования – 73 013,21 рубля или 103,55 % от утвержденных бюджетных назначений на год (возвраты денежных средств прошлых лет от МО Пензенской области в рамках межтерриториальных расчетов). 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;

- 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 – 3 596 052,84 рубля или 104,78 % от утвержденных бюджетных назначений на год. Перевыполнение плановых назначений связано с фактическим поступлением средств, имеющих несистемный характер поступлений, взысканных по результатам судебных разбирательств;

- денежные взыскания, налагаемые в возмещение ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств, – 7 272 048,58 рубля или 111,81 % от утвержденных бюджетных назначений на год. Доходы имеют нестабильный характер поступлений, корректировка утвержденного прогноза производится исходя из фактического объема поступлений в текущем финансовом году;

- прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджеты территориальных фондов обязательного медицинского страхования, – 30 802 774,88 рубля или 102,52 % от утвержденных бюджетных назначений на год, т.к. доходы имеют несистемный (разовый) характер поступлений, из них – 29 278 801,52 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. Корректировка утвержденного прогноза поступления доходов производится исходя из фактического объема поступлений в текущем финансовом году;



Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам государственных внебюджетных фондов, составили 13 486 380 972,08 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 12 981 822 000,00 рублей или 83,33 % 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 504 558 972,08 рубля или 81,10 % от утвержденных бюджетных назначений на год.

Доходы от возврата остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет на осуществление единовременных выплат медицинским работникам в бюджет Фонда – 1 277 589,49 рубля, что в 2,67 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 – 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 19 691 070,34 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 – 18 340 582,13 рубля или 106,56 % от утвержденных бюджетных назначений на год. Перевыполнение плановых назначений по данному КБК связано с увеличением поступлений денежных взысканий (штрафов) и иных сумм, взыскиваемых с лиц, виновных в совершении преступлений, и в возмещение ущерба имуществу, а также 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 – 1 277 589,49 рубля, что в 2,67 раза превышает утвержденные бюджетные назначения на год;

- межбюджетные трансферты прошлых лет в ТФОМС других субъектов РФ – 72 898,72 рубля или 103,38 % 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.

II. Расходы Фонда за январь – октябрь 2019 года составили 12 572 389 922,00 рубля или 77,34 % от утвержденных бюджетных назначений на год, в том числе:

1. Расходы на финансирование ТПОМС составили 11 964 928 553,29 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 11 962 913 552,16 рубля или 77,74 % от утвержденных бюджетных назначений на год.

2. Прочие расходы, не входящие в стоимость ТПОМС составили 607 461 368,71 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 504 558 972,08 рубля или 81,10 % 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 77 850 130,16 рубля, что составляет 78,76 % 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 21 095 323,05 рублей или 43,89 % 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 3 956 943,42 рубля или 4,28 % 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 1 270 861 395,85 рубля, израсходован в сумме 1 086 909 767,79 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 21 095 323,05 рубля;

- расчеты за медицинскую помощь, оказанную застрахованным лицам за пределами территории субъекта Российской Федерации, в котором выдан полис обязательного медицинского страхования в сумме 1 061 857 501,32 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, – 557 298 529,24 рубля;

б) оплата стоимости медицинской помощи, оказанной медицинскими организациями Пензенской области лицам, застрахованным на территории других субъектов Российской Федерации, – 504 558 972,08 рубля;

- софинансирование медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала в сумме 3 956 943,42 рубля.

Первый заместитель директора



Е.А. Казанцева