

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к отчету об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного
медицинского страхования Пермского края за полугодие 2013 года

Бюджет Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края (далее – ТФОМС Пермского края) на 2013 год утвержден законом Пермского края от 19.12.2012 № 142–ПК.

На 2013 год доходы ТФОМС Пермского края утверждены в сумме – **19 748 493,3 тыс. руб.**, в том числе по кассовому плану на 1-ое полугодие 2013 года – **10 207 670,5 тыс. руб.** По состоянию на 01.07.2013 года исполнение бюджета ТФОМС Пермского края по доходам составляет **10 236 071,2 тыс. руб. или 51,8 %** от утвержденного бюджета и **100,3%** от кассового плана на 1-ое полугодие 2013 года.

В отчете об исполнении бюджета и информации об исполнении кассового плана ТФОМС Пермского края отражено поступление дополнительных финансовых средств, в размере, превышающем плановые показатели утвержденного бюджета и кассового плана ТФОМС Пермского края:

- *налоги на совокупный доход* в сумме 384,9 тыс. руб. и *задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам* в сумме 1 887,2 тыс. руб. (администратор доходов – Федеральная налоговая служба);
- *доходы от размещения временно свободных средств* в сумме 9191,6 тыс. руб. (на основании договоров, заключенных с ОАО Банк Москвы, ОАО Инвестторгбанк, ОАО Московский кредитный банк, ОАО Промсвязьбанк);
- *доходы от компенсации затрат бюджетов территориальных фондов ОМС* в сумме 4308,1 тыс. руб. (возврат неиспользованных медицинскими организациями средств, предусмотренных на финансовое обеспечение оказания дополнительной медицинской помощи, оказываемой врачами-терапевтами участковыми, врачами-педиатрами участковыми, врачами общей практики (семейными врачами), медицинскими сестрами участковыми врачей-терапевтов участковых, врачей-педиатров участковых, врачей общей практики (семейных врачей) за 2012 год);
- *штрафы, санкции, возмещение ущерба*, включающие поступление средств в качестве возмещения сумм, израсходованных незаконно или не по целевому назначению, регрессных исков, штрафов в сумме 27 939,7 тыс. руб.;
- *субсидии на проведение дополнительной диспансеризации работающих граждан* (в рамках завершения расчетов за 2012 год) в сумме 2022,1 тыс.руб.;
- *субсидии на проведение диспансеризации пребывающих в стационарных учреждениях детей-сирот и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации* (в рамках завершения расчетов за 2012 год) в сумме 2,9 тыс.руб.;
- *возврат иных межбюджетных трансфертов прошлых лет* в сумме 2 582,4 тыс. руб. (сумма возврата единовременных компенсационных выплат в связи с досрочным расторжением трудовых договоров с медицинскими работниками в соответствии с пунктом 12.2 статьи 51 Федеральный закон от 29.11.2010 N 326-ФЗ "Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации").

Кроме того, в отчете об исполнении бюджета отражен фактически произведенный за 1 полугодие 2013 года возврат в Федеральный фонд ОМС и бюджет Пермского края остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме – 103 505,1 тыс. руб.

Поступление указанных доходов учтено при подготовке поправок в закон о бюджете ТФОМС Пермского края на 2013 год.

На 2013 год расходы ТФОМС Пермского края утверждены в сумме – **20 002 453,9 тыс. руб.**, в том числе по кассовому плану на 1-ое полугодие 2013 года – **10 239 226,0 тыс. руб.** По состоянию на 01.07.2013 года исполнение бюджета ТФОМС Пермского края по расходам составляет **10 236 956,2 тыс. руб. или 51,2 %** от утвержденного бюджета и **100,0%** от кассового плана на 1-ое полугодие 2013 года.

В информации об исполнении кассового плана в соответствии со сводной бюджетной росписью ТФОМС Пермского края отражено:

- расходы по завершению расчетов с медицинскими организациями, проводившими в 2012 году *диспансеризацию пребывающих в стационарных учреждениях детей-сирот и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации*, в сумме 37,7 тыс.руб. (с учетом остатка средств на 01.01.2013 года, образовавшегося в связи с неполным использованием бюджетных ассигнований в 2012 году, и направленного на завершение расчетов с медицинскими организациями Пермского края в 2013 году в сумме 34,8 тыс. руб.);
- расходы по завершению расчетов с медицинскими организациями, проводившими в 2012 году *дополнительную диспансеризацию работающих граждан* в сумме 3 139,5 тыс.руб. (с учетом остатка средств на 01.01.2013 года, образовавшегося в связи с неполным использованием бюджетных ассигнований в 2012 году, и направленного на завершение расчетов с медицинскими организациями Пермского края в 2013 году в сумме 1 117,4 тыс. руб.);
- расходы по завершению расчетов, осуществляемых в рамках реализации *программы модернизации здравоохранения субъектов Российской Федерации* в части внедрения стандартов медицинской помощи, повышения доступности амбулаторной медицинской помощи, в сумме 173 447,5 тыс.руб. за счет остатка средств на 01.01.2013 года, образовавшегося в связи с неполным использованием бюджетных ассигнований в 2012 году, наличием потребности в указанных средствах и в соответствии с решением Федерального фонда ОМС о направлении этих средств на завершение расчетов за 2012 год.

В 1 полугодии 2013 года ТФОМС Пермского края в соответствии с Правилами обязательного медицинского страхования, утвержденными приказом Министерства здравоохранения и социального развития Российской Федерации от 28.02.2011 № 158н, в страховые медицинские организации (далее – СМО), медицинские организации Пермского края и ТФОМС других субъектов РФ перечислены средства на оплату медицинской помощи в сумме 9 916 364,2 тыс. руб., что составило 52,3 % от плановой величины, предусмотренной законом Пермского края от 25.12.2012 № 143–ПК «О территориальной программе государственных гарантий бесплатного оказания населению Пермского края медицинской помощи на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов».

Низкий процент исполнения к утвержденному бюджету по статье «Аппараты органов управления государственных внебюджетных фондов» (расходы на выполнение управленческих функций ТФОМС Пермского края) связан с необходимостью проведения конкурсных процедур в соответствии с утвержденным планом-графиком закупок и оплатой по заключенным контрактам с учетом сроков поставки и выполнения работ (услуг), а также в связи с необходимостью проведения повторных процедур по несостоявшимся закупкам.

Нормированный страховой запас финансовых средств ТФОМС Пермского края (далее – НСЗ) установлен Законом Пермского края от 19.12.2012 № 142–ПК в размере 750 217,4 тыс. руб. По состоянию на 01.07.2013 года НСЗ сформирован в размере 388 029,0 тыс. руб. или 51,7 % от величины, утвержденной законом Пермского края от 19.12.2012 № 142–ПК.

Средства НСЗ в 1 полугодии 2013 года использованы в соответствии с приказом Федерального фонда обязательного медицинского страхования от 01.12.2010 № 227 «О Порядке использования средств нормированного страхового запаса территориального фонда обязательного медицинского страхования» и приказом ПКФОМС от 18.02.2011 №

69 «О мерах по реализации ПКФОМС пункта 7 Порядка использования средств нормированного страхового запаса территориального фонда обязательного медицинского страхования, утвержденного приказом Федерального Фонда обязательного медицинского страхования от 01.12.2010 № 227» в сумме 143 946,0 тыс. руб., в т.ч.:

- для осуществления расчетов за медицинскую помощь, оказанную жителям Пермского края на территории других субъектов РФ, в соответствии с Правилами обязательного медицинского страхования, утвержденными приказом Министерства здравоохранения и социального развития Российской Федерации от 28.02.2011 № 158н, в сумме 90 911,7 тыс. руб.
- для осуществления оплаты медицинской помощи, оказанной медицинскими организациями Пермского края застрахованным на территории других субъектов РФ, в сумме 44 652,2 тыс.руб.
- для выплаты вознаграждения в порядке, устанавливаемом ТФОМС Пермского края, страховым медицинским организациям за выполнение условий, предусмотренных типовым договором о финансовом обеспечении обязательного медицинского страхования, в сумме 8 382,1 тыс.руб.

На ведение дела для СМО за 1-ое полугодие 2013 года перечислено 98 151,8 тыс. руб. или 1,0 % от объема средств, перечисленных СМО на основании заключенных договоров о финансировании ОМС по дифференцированным подушевым нормативам в соответствии с Правилами обязательного медицинского страхования, утвержденными приказом Министерства здравоохранения и социального развития Российской Федерации от 28.02.2011 № 158н.