

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к исполнению бюджета Территориального фонда обязательного медицинского**  
**страхования Пермского края за 1 полугодие 2014 года**

Бюджет Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края (далее – ТФОМС Пермского края) на 2014 год утвержден законом Пермского края от 30.12.2013 № 278–ПК. В бюджет ТФОМС Пермского края внесены поправки Законом Пермского края от 07.07.2014 № 337–ПК, предусматривающим уточнение сумм доходов, расходов и источников финансирования дефицита бюджета ТФОМС Пермского края на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов

На 2014 год с учетом указанных поправок доходы ТФОМС Пермского края утверждены в сумме – **23 142 267,8 тыс. руб.**, в том числе по кассовому плану на 1-ое полугодие 2014 года – **11 389 049,6 тыс. руб.** По состоянию на 01.07.2014 года исполнение бюджета ТФОМС Пермского края по доходам составляет **11 390 806,4 тыс. руб. или 49,2 %** от утвержденного бюджета и **100,0 %** от кассового плана на 1-ое полугодие 2014 года.

В отчете об исполнении бюджета и информации об исполнении кассового плана ТФОМС Пермского края поступление межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края, передаваемых ТФОМС Пермского края на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования в части базовой программы обязательного медицинского страхования, и межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края, передаваемых ТФОМС Пермского края на финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой обязательного медицинского страхования, отражено в размере, определенном соглашением о перечислении межбюджетных трансфертов бюджету ТФОМС Пермского края, заключаемым между ТФОМС Пермского края и Министерством здравоохранения Пермского края.

В отчете об исполнении бюджета и информации об исполнении кассового плана ТФОМС Пермского края отражено поступление дополнительных финансовых средств, не предусмотренных плановыми показателями утвержденного бюджета ТФОМС Пермского края:

- *прочие доходы от компенсации затрат бюджетов территориальных фондов ОМС* в сумме 201,9 тыс.руб., при этом одновременно отражен возврат указанных средств в бюджет субъекта Российской Федерации (возврат средств субсидии на финансовое обеспечение доп.мед.помощи, поступившие от медицинских организаций по Акту проверки);
- *невъясненные поступления, зачисляемые в бюджеты территориальных фондов обязательного медицинского страхования* в сумме 19,7 тыс.руб. Указанные доходы получены в результате ошибочного перечисления ООО «Рекламно – Информационный центр» суммы обеспечения контракта от 04.04.2014 №01/35 в сумме 18,7 тыс. руб. и контракта от 04.04.2014 №01/36 в сумме 1,0 тыс. руб. Указанные средства будут возвращены ООО «Рекламно – Информационный центр» после исполнения контракта (срок исполнения по контрактам 20.12.2014 года).

Кроме того, в отчете об исполнении бюджета отражено поступление доходов в размерах, превышающих плановые показатели утвержденного бюджета ТФОМС Пермского края:

- *штрафы, санкции, возмещение ущерба* в части прочих поступлений от денежных взысканий и иных сумм в возмещение ущерба (поступление штрафов от медицинских организаций и страховых медицинских организаций) в сумме 918,5 тыс.руб. что составило 304,0 % от плана
- *доходы от возврата остатков субвенций, субсидий и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет*, при этом одновременно

отражен фактически произведенный за 1 полугодие 2014 года возврат в Федеральный фонд ОМС остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет. в сумме 3 313,9 тыс.руб., что составило 331,4 % от плана.

По состоянию на 01.07.2014 года межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов ОМС на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам, в соответствии с ч.12.1 статьи 51 Федерального закона от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании», в бюджет ТФОМС Пермского края не поступали. Указанные доходы запланированы на второе полугодие 2014 года после подготовки Министерством здравоохранения Пермского края заявки, предусмотренной ч.12.4 статьи 51 Федерального закона от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании».

На 2014 год расходы ТФОМС Пермского края утверждены в сумме – **24 052 721,0 тыс. руб.**, в том числе по кассовому плану на 1-ое полугодие 2014 года – **12 148 590,0 тыс. руб.** По состоянию на 01.07.2014 года исполнение бюджета ТФОМС Пермского края по расходам составляет **12 129 701,7 тыс. руб. или 50,4 %** от утвержденного бюджета и **99,8 %** от кассового плана на 1-ое полугодие 2014 года.

В 1 полугодии 2014 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 11 875 717,0 тыс. руб., что составило 52,2 % от плановой величины, предусмотренной законом Пермского края от 30.12.2013 № 279–ПК «О территориальной программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов».

Низкий процент исполнения к утвержденному бюджету по статье «Выполнение функций аппаратами 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).

Финансовое обеспечение единовременных компенсационных выплат медицинским работникам в соответствии с ч.12.1 статьи 51 Федерального закона от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании», предусмотренное утвержденным бюджетом ТФОМС Пермского края в размере 25 000,0 тыс.руб., по состоянию на 01.07.2014 года не осуществлялось. Указанные расходы запланированы во втором полугодии 2014 года после подготовки Министерством здравоохранения Пермского края заявки, предусмотренной ч.12.4 статьи 51 Федерального закона от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании».

Нормированный страховой запас ТФОМС Пермского края (далее – НСЗ) установлен Законом Пермского края от 30.12.2013 № 278–ПК в размере 900 000,0 тыс. руб. По состоянию на 01.07.2014 года НСЗ сформирован в размере 833 514,3 тыс. руб. или 92,6 % от величины, утвержденной законом Пермского края от 30.12.2013 № 278–ПК.

Средства НСЗ в 1 полугодии 2014 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 596 354,3 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 105 599,9 тыс. руб.
- для осуществления оплаты медицинской помощи, оказанной медицинскими организациями Пермского края застрахованным на территории других субъектов РФ, в сумме 46 361,1 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 6 033,1 тыс.руб.
- для выплат стимулирующего характера в порядке, устанавливаемом ТФОМС Пермского края, медицинским организациям за выполнение целевых значений доступности и качества медицинской помощи, установленных ТФОМС Пермского края, в размере 90 000,0 тыс.руб., что составило 10 % общего размера НСЗ.
- на выделение из НСЗ ТФОМС Пермского края средств филиалу ЗАО «Макс-М» в г.Перми в сумме 91 262,7 тыс.руб., филиалу СМК «Астрамед-МС»(ОАО) в г.Пермь в сумме 34 591,9 тыс.руб., Пермскому филиалу ООО «РЕСО-МЕД» в сумме 99 678,8 тыс.руб. и филиалу ЗАО «Капитал Медицинское страхование» в г.Перми в сумме 122 826,8 тыс.руб. в связи с обоснованным недостатком средств для оплаты медицинской помощи в рамках территориальной программы ОМС на основании решений комиссии ТФОМС Пермского края, осуществляющей проверку обоснованности обращения СМО за недостающими для оплаты медицинской помощи средствами

На ведение дела для СМО за 1-ое полугодие 2014 года перечислено 112 297,9 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.