

Информация
о ходе исполнения бюджета территориального фонда обязательного
медицинского страхования Республики Марий Эл
за январь – март 2019 года

Общие положения

В отчетном периоде территориальный фонд обязательного медицинского страхования Республики Марий Эл (далее - ТФОМС Республики Марий Эл или Фонд) как участник бюджетного процесса (статьи 152 и 164 Бюджетного кодекса Российской Федерации) осуществлял свою деятельность в соответствии с Законом Республики Марий Эл «О бюджете территориального фонда обязательного медицинского страхования Республики Марий Эл на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»¹ (далее - Закон о бюджете).

В 1 квартале 2019 года в Закон о бюджете изменения не вносились.

За январь – март 2019 года бюджет ТФОМС Республики Марий Эл исполнен по доходам в сумме 2 076 005,6 тыс. рублей (25,1 % от утвержденных годовых назначений), по расходам – в сумме 1 754 494,8 тыс. рублей (21,2 % от утвержденных годовых назначений), с профицитом – в сумме 321 510,8 тыс. рублей.

Исполнение бюджета ТФОМС Республики Марий Эл с профицитом обусловлено действующим порядком оплаты медицинской помощи по обязательному медицинскому страхованию (далее – ОМС) – в течение месяца, следующего за отчетным периодом, по итогам которого осуществляется оплата медицинской помощи².

Исполнение бюджета ТФОМС Республики Марий Эл по доходам

Доходная часть бюджета ТФОМС Республики Марий Эл структурирована по группам, подгруппам и статьям классификации доходов бюджетов Российской Федерации. В отчете учтены все доходные источники, установленные законодательством.

Доходы ТФОМС Республики Марий Эл за январь – март 2019 года составили 2 076 005,6 тыс. рублей, или 25,1 % от годовых плановых назначений, с ростом к аналогичному периоду 2018 года на 184 333,8 тыс. рублей, или на 9,7 процента.

Сведения об исполнении бюджета ТФОМС Республики Марий Эл за январь – март 2019 года по доходам приведены в таблице.

¹Закон Республики Марий Эл от 03.12.2018 № 60-З «О бюджете территориального фонда обязательного медицинского страхования Республики Марий Эл на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

²Приказ Минздравсоцразвития России от 28.02.2011 № 158н «Об утверждении Правил обязательного медицинского страхования» и приказ Минздравсоцразвития России от 09.09.2011 № 1030н «Об утверждении формы типового договора о финансовом обеспечении обязательного медицинского страхования».

Наименование показателей	Исполнено в 2018 г. (тыс. руб.)	2019 год (тыс. руб.)		% исполнения	Доля в общем объеме доходов (%)
		Утверждено	Исполнено		
1. Неналоговые поступления, в том числе:	6 577,4	32 000,0	8 136,1	25,4	0,4
- невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты территориальных фондов ОМС	-9,0	-	-	-	-
- прочие доходы от компенсации затрат бюджетов ТФОМС	5 523,2	24 330,0	6 159,8	25,3	0,3
- штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 063,2	7 670,0	1 976,3	25,8	0,1
2. Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам государственных внебюджетных фондов, в том числе:	1 885 095,8	8 225 212,2	2 067 879,6	25,1	99,6
- из республиканского бюджета РМЭ	4 550,0	21 147,0	5 286,7	25,0	0,3
- из бюджета Федерального ФОМС	1 848 952,8	8 050 285,2	2 012 571,2	25,0	96,9
- прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов ОМС	31 591,7	153 780,0	50 019,8	32,5	2,4
- доходы от возврата остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет на осуществление единовременных выплат медицинским работникам	1,3	0,0	1,9	-	-
4. Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-1,4	0,0	-10,1	-	-
ВСЕГО ДОХОДОВ	1 891 671,8	8 257 212,2	2 076 005,6	25,1	100,0

Поступление в бюджет неналоговых доходов составило 8 136,1 тыс. рублей, или 25,4 % от утвержденных годовых назначений, с увеличением к аналогичному периоду 2018 года на 23,7 %, в том числе:

- прочие доходы от компенсации затрат бюджетов ТФОМС исполнены в сумме 6 159,8 тыс. рублей, или 25,3% от годового плана. Основная доля средств поступила от страховых медицинских организаций (далее - СМО) по результатам санкций, примененных к медицинским организациям за нарушения, выявленные при проведении контроля объемов, сроков, качества и условий предоставления медицинской помощи;

- денежные взыскания (штрафы) и иные суммы в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджеты территориальных фондов обязательного медицинского страхования, исполнены в сумме 1 976,3 тыс. рублей³, или 25,8 % от утвержденных годовых назначений.

Доходы от поступлений межбюджетных трансфертов составили 2 067 879,6 тыс. рублей, или 25,1 % от утвержденных годовых назначений, в том числе:

- из республиканского бюджета Республики Марий Эл в соответствии с Законом о республиканском бюджете на 2019 год⁴ поступили межбюджетные трансферты в сумме 5 286,7 тыс. рублей на финансовое обеспечение

³ Сведения об объемах возмещенных средств приведены в Приложении № 1.

⁴Закон Республики Марий Эл от 03.12.2018 № 59-3 «О республиканском бюджете Республики Марий Эл на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой ОМС, что составило 25,0 % от утвержденных годовых назначений;

- из бюджета Федерального фонда ОМС поступила субвенция на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования в сумме 2 012 571,2 тыс. рублей (25,0 % от утвержденных годовых назначений);⁵

- прочие межбюджетные трансферты (межтерриториальные расчеты от территориальных фондов ОМС других субъектов Российской Федерации за граждан, пролеченных на территории Республики Марий Эл) поступили в сумме 50 019,8 тыс. рублей⁶ (32,5 % от утвержденных годовых назначений).

Доходы от возврата остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет составили 1,9 тыс. рублей (возврат единовременных выплат медицинским работникам).

Возвращено в Федеральный фонд ОМС остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет 10,1 тыс. рублей.

Исполнение бюджета ТФОМС Республики Марий Эл по расходам

Кассовые расходы бюджета ТФОМС Республики Марий Эл за январь – март 2019 года составили 1 754 494,8 тыс. рублей, или 21,2 % к годовому плану. По сравнению с соответствующим периодом 2018 года расходы возросли на 260 960,6 тыс. рублей, или на 17,4 процента.

Сведения об исполнении расходной части бюджета ТФОМС Республики Марий Эл представлены в таблице.

Наименование показателей	Исполнено в 1 квартале 2018 года	2019 год (тыс. руб.)		% исполнения	Доля в общем объеме расходов
		Утверждено ⁷	Исполнено		
1. Территориальная программа ОМС, в том числе:	1 487 484,2	8 185 210,7	1 748 177,4	21,4	99,6
- финансовое обеспечение организации ОМС за счет трансфертов из бюджета ФФ ОМС (базовая программа)	1 359 207,0	7 583 573,7	1 585 837,7	21,0	90,4
- финансовое обеспечение непрограммных направления расходов государственных внебюджетных фондов в рамках реализации государственных функций в области социальной политики	3 846,0	21 147,0	3 949,3	18,7	0,2
- перечисления другим бюджетам бюджетной системы РФ (в части межтерриториальных расчетов)	91 901,1	419 040,0	106 625,4	25,4	6,0

⁵ Субвенция поступала в соответствии с приложением 6 к Федеральному закону от 28.11.2018 № 433-ФЗ «О бюджете Федерального фонда обязательного медицинского страхования на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

⁶ Информация по межтерриториальным расчетам в разрезе территориальных фондов ОМС других субъектов РФ приведена в **Приложении № 2**.

⁷ В соответствии с Законом Республики Марий Эл от 03.12.2018 № 60-З «О бюджете территориального фонда обязательного медицинского страхования Республики Марий Эл на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

- расходы на оплату мед. помощи, оказанной за пределами субъекта РФ, на территории которого выдан полис ОМС	31 600,3	153 780,0	50 421,3	32,7	2,9
- расходы на доп. финансовое обеспечение базовой программы ОМС за счет поступлений в виде денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба	929,8	7 670,0	1 343,7	17,5	0,1
2. Финансовое обеспечение мероприятий по организации доп. профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования	-	24 330,0	0,0	0,0	0,0
3. Расходы на финансовое обеспечение выполнения функций аппаратом ТФОМС	6 050,0	47 671,5	6 317,4	13,3	0,4
ВСЕГО РАСХОДОВ:	1 493 534,2	8 257 212,2	1 754 494,8	21,2	100,0

Основной объем средств – 1 748 177,4 тыс. рублей (99,6 % от общей суммы расходов) направлен на финансирование предоставления населению Республики Марий Эл бесплатной медицинской помощи в рамках территориальной программы ОМС, в том числе:

- за счет трансфертов из бюджета Федерального фонда ОМС расходы исполнены с ростом на 16,6 % к аналогичному периоду прошлого года в сумме 1 585 837,7 тыс. рублей, или 21,0 % от утвержденных годовых назначений;

- расходы за счет трансфертов из республиканского бюджета Республики Марий Эл исполнены с ростом к 2018 году на 2,7 % в сумме 3 949,3 тыс. рублей (18,7 % от утвержденных годовых назначений);

- за счет поступлений в виде денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба расходы исполнены в сумме 1 343,7 тыс. рублей (17,5 % от утвержденных годовых назначений);

- перечислено другим бюджетам бюджетной системы РФ (в части межтерриториальных расчетов за медицинскую помощь, оказанную гражданам Республики Марий Эл вне территории страхования) 106 625,4 тыс. рублей⁸, или 25,4 % от утвержденных годовых назначений. Объем перечисленных средств увеличился к аналогичному периоду 2018 года на 16,0 процента;

- направлено в медицинские организации на оплату медицинской помощи граждан, имеющих страховой полис ОМС, выданный в других субъектах РФ, 50 421,3 тыс. рублей (32,7 % от утвержденных годовых назначений).

Финансирование аппарата органа управления ТФОМС Республики Марий Эл произведено в пределах утвержденных Законом о бюджете

⁸ Информация по межтерриториальным расчетам в разрезе территориальных фондов ОМС других субъектов РФ приведена в Приложении № 2.

ассигнований. На содержание исполнительной дирекции ТФОМС Республики Марий Эл в 1 квартале 2019 года израсходовано 6 317,4 тыс. рублей, или 13,3 % от утвержденных годовых назначений. Основную долю расходов в рамках исполнения управленческих функций (78,8 %) составили расходы на оплату труда с учетом страховых взносов и иные выплаты персоналу в сумме 4 975,1 тыс. рублей.

Нормированный страховой запас

Статьей 8 Закона о бюджете размер нормированного страхового запаса (далее - НСЗ) на 2019 год установлен в объеме 500 000,0 тыс. рублей. За январь – март 2019 года на финансовое обеспечение реализации территориальной программы ОМС за счет средств НСЗ направлено 207 028,6 тыс. рублей, или 41,4 % от законодательно установленного объема. Денежные средства израсходованы:

- на дополнительное финансирование СМО – 49 982,0 тыс. рублей (Марийскому филиалу ООО ВТБ МС- 45 299,0 тыс. рублей, Марийскому филиалу ОАО «Страховая компания «СОГАЗ-Мед» - 4 682,9 тыс. рублей);

- на возмещение затрат стоимости медицинской помощи, оказанной за пределами Республики Марий Эл лицам, застрахованным в Республике Марий Эл, - 106 625,4 тыс. рублей;

- на оплату медицинской помощи, оказанной медицинскими организациями Республики Марий Эл лицам, имеющим полис ОМС других субъектов Российской Федерации, - 50 421,2 тыс. рублей.

Направления использования средств НСЗ соответствуют приказу Федерального фонда ОМС от 01.12.2010 № 227⁹ и статье 8 Закона о бюджете.

Расходы на ведение дела по ОМС для СМО

На ведение дела СМО в отчетном периоде перечислено 15 250,2 тыс. рублей (форма №10 (ОМС)).

Использование средств на ведение дела производилось СМО в соответствии с договорами о финансировании ОМС по нормативу 1,0 % от объема полученных средств, что соответствует статье 9 Закона о бюджете.

Выводы:

1. Отчет об исполнении бюджета ТФОМС Республики Марий Эл за январь – март 2019 года, в части перечня источников формирования доходов и направлений расходования средств, соответствует Закону о бюджете.

2. Бюджет ТФОМС Республики Марий Эл за отчетный период исполнен по доходам в сумме 2 076 005,6 тыс. рублей (25,1 % от утвержденных годовых назначений), по расходам - в сумме 1 754 494,8 тыс. рублей (21,2 % от утвержденных годовых назначений), с профицитом – в сумме 321 510,8 тыс. рублей.

3. Основной объем средств – 1 748 177,4 тыс. рублей (99,6 % от общей суммы расходов) направлен на финансирование предоставления населению

⁹ Приказ Федерального фонда ОМС от 01.12.2010 № 227 (в редакции от 29.04.2016 № 85) «О порядке использования средств нормированного страхового запаса территориального фонда обязательного медицинского страхования».

Республики Марий Эл бесплатной медицинской помощи в рамках территориальной программы ОМС.

4. Финансирование аппарата органа управления ТФОМС Республики Марий Эл произведено в пределах утвержденных Законом о бюджете ассигнований в сумме 6 317,4 тыс. рублей, или 13,3 % от утвержденных годовых назначений.

5. За отчетный период на финансовое обеспечение реализации территориальной программы ОМС за счет средств НСЗ направлено 207 028,6 тыс. рублей, или 41,4 % от законодательно установленного объема.

Направления использования средств НСЗ соответствуют приказу Федерального фонда ОМС от 01.12.2010 № 227¹⁰ и статье 8 Закона о бюджете.

6. На ведение дела СМО перечислено 15 250,2 тыс. рублей. Предусмотренный статьей 9 Закона о бюджете норматив (1,0 % от объема полученных средств) не превышен.

Председатель
Государственной счетной палаты
Республики Марий Эл



С.Ф.Каргальский

¹⁰ Приказ Федерального фонда ОМС от 01.12.2010 № 227 (в ред. от 29.04.2016 № 85) «О порядке использования средств нормированного страхового запаса территориального фонда обязательного медицинского страхования».

Сведения
о фактически возмещенных бюджетных средствах, использованных не по
целевому назначению¹¹

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование медицинской организации	Сумма возмещенных средств
1.	Государственное бюджетное учреждение Республики Марий Эл «Перинатальный центр»	187,8
2.	Государственное бюджетное учреждение Республики Марий Эл «Параньгинская центральная районная больница»	194,1
3.	Марийский филиал ООО ВТБ Медицинское страхование	276,8
4.	Марийский филиал АО «Страховая компания «СОГАЗ - Мед»	286,1
Всего возмещено бюджетных средств, использованных не по целевому назначению		1976,3

¹¹ Информация приведена только по суммам возмещения более 100,0 тыс. рублей.

Сведения об объемах межбюджетных трансфертов, поступивших
(направленных в другие территориальные ФОМС) в рамках
межтерриториальных расчетов¹²

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование территориального ФОМС	Сумма средств, поступивших в ТФОМС РМЭ	Сумма средств, направленных в другие территориальные ФОМС
1.	ТФОМС Нижегородской области	4 908,7	6 820,9
2.	ТФОМС Кировской области	15 277,0	8 244,2
3.	ТФОМС Санкт-Петербурга	-	2 909,9
4.	ТФОМС г. Москва	3 009,5	17 524,6
5.	ТФОМС Московской области	2 529,9	8 144,4
6.	ТФОМС Пензенской области	-	8 088,6
7.	ТФОМС Ханты-Мансийского АО-Югры	1 130,3	-
8.	ТФОМС ЯНАО	1 003,9	-
9.	ТФОМС Республики Татарстан	13 701,1	18 289,2
10.	ТФОМС Чувашской Республики	1 543,9	27 439,7
Всего по межтерриториальным расчетам		50 019,8	106 625,4

¹² Данные об объемах межбюджетных трансфертов (по межтерриториальным расчетам) приведены только по платежам, превышающим 1000,0 тыс. рублей.