



СЧЕТНАЯ ПАЛАТА РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН

Заключение
об исполнении бюджета
Территориального фонда обязательного медицинского страхования
Республики Татарстан за 1 квартал 2016 года

Казань 2016

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Республики Татарстан за 1 квартал 2016 года

Заключение Счетной палаты Республики Татарстан об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Республики Татарстан за 1 квартал 2016 года подготовлено в соответствии с Законом Республики Татарстан «О Счетной палате Республики Татарстан» и утверждено Коллегией Счетной палаты Республики Татарстан (постановление от 7 июня 2016 года № 14).

Законом Республики Татарстан от 20.11.2015 № 98-ЗРТ «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Республики Татарстан на 2016 год» (далее – Закон о бюджете Фонда ОМС на 2016 год) бюджет Территориального фонда обязательного медицинского страхования Республики Татарстан (далее – Фонд ОМС) на 2016 год утвержден по доходам в сумме 38 682 180,3 тыс. рублей, расходам – 39 040 202 тыс. рублей, с дефицитом в размере 358 021,7 тыс. рублей.

По итогам отчетного периода бюджет Фонда ОМС исполнен по доходам в сумме 8 686 729,3 тыс. рублей или 22,5% к показателю, утвержденному Законом о бюджете Фонда ОМС на 2016 год (далее – утвержденный показатель), по расходам – 7 800 048,5 тыс. рублей или 20%.

В январе-марте 2016 года доходы бюджета Фонда ОМС превысили расходы на 886 680,8 тыс. рублей.

Исполнение доходной части бюджета Фонда ОМС

Законом о бюджете Фонда ОМС на 2016 год поступления по группе «Налоговые и неналоговые доходы» не предусмотрены.

В январе-марте текущего года по группе «Налоговые и неналоговые доходы» поступило 12 841,2 тыс. рублей, в том числе:

- «Прочие неналоговые поступления в территориальные фонды обязательного медицинского страхования» – 9 839,2 тыс. рублей;
- «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» – 2 669,6 тыс. рублей;
- «Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства» – 332,4 тыс. рублей.

Объем поступлений по группе «Безвозмездные поступления» составил 8 673 888,1 тыс. рублей (22,4% к утвержденному показателю).

Безвозмездные поступления в отчетном периоде составили 8 854 660,1 тыс. рублей (22,9% от утвержденного показателя), из них:

- субвенции из Федерального фонда обязательного медицинского страхования на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на

территориях субъектов РФ – 7 879 162,5 тыс. рублей или 25% от утвержденного показателя;

- прочие безвозмездные поступления от бюджета Республики Татарстан (на осуществление преимущественно одноканального финансирования учреждений здравоохранения через систему ОМС и на подпрограмму «Повышение качества жизни граждан пожилого возраста» государственной программы «Социальная поддержка граждан Республики Татарстан» на 2014-2020 годы) – 864 434,1 тыс. рублей или 14,9%;

- прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов ОМС – 111 063,5 тыс. рублей или 22,5%. По указанному виду дохода отражаются поступления от бюджетов других территориальных фондов ОМС в рамках межтерриториальных взаиморасчетов.

В отчетном периоде в бюджет Фонда ОМС поступили не предусмотренные Законом о бюджете Фонда ОМС на 2016 год доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – 1 001,4 тыс. рублей.

В январе-марте текущего года Фондом ОМС возвращены остатки целевых средств прошлых лет в сумме 181 773,5 тыс. рублей.

Информация об объемах остатков целевых средств прошлых лет, возвращенных Фондом ОМС в отчетном периоде в бюджет Республики Татарстан и бюджет Федерального фонда ОМС, представлена в таблице.

Таблица

Наименование	Сумма, тыс. руб.
В бюджет РТ возвращены остатки средств прошлых лет – всего, в т.ч. остатки:	53 232,8
- средств, поступивших на предоставление отдельным категориям граждан в РТ услуг по зубопротезированию и слухопротезированию	1 094,9
- средств, поступивших на реализацию преимущественно одноканального финансирования учреждений здравоохранения через систему ОМС	31 705,9
- средств, поступивших на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы ОМС в части базовой программы ОМС	4 674
- средств, поступивших на оказание высокотехнологичной медицинской помощи	15 757,9
В бюджет Федерального фонда ОМС возвращены неиспользованные остатки средств прошлых лет – всего, в том числе остатки:	128 540,7
- средств, поступивших на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации	127 781,8
- средств, поступивших на проведение дополнительной диспансеризации работающих граждан и диспансеризации пребывающих в стационарных учреждениях детей-сирот и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации	8,1
- средств, поступивших на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам	750,8
ИТОГО возвращено Фондом ОМС	181 773,5

Информация об исполнении доходной части бюджета Фонда ОМС в январе-марте 2016 года представлена в Приложении 1.

Исполнение расходной части бюджета Фонда ОМС

Законом о бюджете Фонда ОМС на 2016 год расходы Фонда утверждены в сумме 39 040 202 тыс. рублей.

Сводной бюджетной росписью расходов бюджета Фонда ОМС на 2016 год по состоянию на 1 апреля текущего года (далее – сводная бюджетная роспись) закреплены расходы в общей сумме 39 319 139,9 тыс. рублей, что на 278 937,9 тыс. рублей или на 0,7% больше бюджетных назначений, утвержденных Законом о бюджете Фонда ОМС на 2016 год.

Увеличение плановых показателей по расходам обусловлено включением расходов, производимых Фондом ОМС за счет остатков целевых средств, образовавшихся на начало 2016 года.

Возможность закрепления в сводной бюджетной росписи расходов, производимых за счет остатков целевых средств, образовавшихся на начало текущего года, предусмотрена бюджетным законодательством.

Основным направлением расходования средств бюджета Фонда ОМС в отчетном периоде являлось исполнение мероприятий Программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на территории Республики Татарстан на 2016 год, утвержденной постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 25.12.2015 № 975 (далее – Программа госгарантий на 2016 год).

Программа госгарантий на 2016 год включает в себя территориальную программу ОМС, что соответствует нормам статьи 36 Федерального закона «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации».

Определенная в Программе госгарантий на 2016 год стоимость территориальной программы ОМС за счет средств бюджета Фонда ОМС соответствует общему размеру бюджетных ассигнований на реализацию территориальной программы ОМС, установленному Законом о бюджете Фонда ОМС на 2016 год, что согласуется с положениями ч.11 статьи 36 Федерального закона «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации».

В январе-марте расходы бюджета Фонда ОМС на реализацию мероприятий Программы госгарантий на 2016 год составили 7 800 048,5 тыс. рублей, в том числе:

- на содержание аппарата Фонда ОМС – 23 684 тыс. рублей или 12,3% от утвержденного показателя;

- на выполнение территориальной программы ОМС – 6 841 849,9 тыс. рублей или 20,7%;

- на реализацию преимущественно одноканального финансирования учреждений здравоохранения через систему ОМС (с учетом оказания

высокотехнологичной медицинской помощи) – 933 348,6 тыс. рублей или 14,2% (с учетом остатков целевых средств бюджета Республики Татарстан на начало 2016 года);

- на предоставление отдельным категориям граждан в Республике Татарстан услуг по зубопротезированию и слухопротезированию – 1 166 тыс. рублей или 1,1% (за счет остатков целевых средств бюджета Республики Татарстан на начало 2016 года).

Информация об исполнении расходной части бюджета Фонда ОМС в январе-марте 2016 года в разрезе разделов, подразделов и целевых статей расходов представлена в Приложении 2.

Источники финансирования дефицита бюджета Фонда ОМС

Бюджет Фонда ОМС на 2016 год утвержден с дефицитом в размере 358 021,7 тыс. рублей.

За январь-март 2016 года доходы бюджета Фонда ОМС превысили произведенные расходы (профицит) на сумму 886 680,8 тыс. рублей.

Заключительная часть

В январе-марте 2016 года доходная часть бюджета Фонда ОМС составила 8 686 729,3 тыс. рублей.

Расходы бюджета Фонда ОМС в отчетном периоде текущего года составили 7 800 048,5 тыс. рублей.

В январе-марте 2016 года поступления в бюджет Фонда ОМС превысили произведенные расходы на сумму 886 680,8 тыс. рублей.

Председатель

А.И. Демидов

Исполнение доходной части бюджета Фонда ОМС в январе-марте 2016 года

Наименование доходов	Закон о бюджете Фонда ОМС на 2016 год, тыс. руб.	Исполнено	
		тыс. руб.	в %
Налоговые и неналоговые доходы – всего, в т.ч.	-	12 841,2	-
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	-	332,4	-
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	-	2 669,6	-
Прочие неналоговые доходы	-	9 839,2	-
Безвозмездные поступления – всего, в т.ч.	38 682 180,3	8 673 888,1	22,4
Межбюджетные трансферты из бюджетов субъектов РФ, передаваемые территориальным фондам обязательного медицинского страхования на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования в части базовой программы обязательного медицинского страхования	858 898,4	-	-
Субвенции бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов РФ	31 516 650,1	7 879 162,5	25
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования	494 061	111 063,5	22,5
Прочие безвозмездные поступления от бюджетов субъектов РФ	5 812 570,8	864 434,1	14,9
Доходы бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-	1 001,4	-
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов государственных внебюджетных фондов	-	-181 773,5	-
Итого доходов	38 682 180,3	8 686 729,3	22,5

Исполнение расходной части бюджета Фонда ОМС в январе-марте 2016 года
в разрезе разделов, подразделов и целевых статей

Наименование расходов	Закон о бюджете Фонда ОМС на 2016 год, тыс. руб.	Исполнено	
		тыс. руб.	в %
Общегосударственные вопросы	193 319,1	23 684,0	12,3
Другие общегосударственные вопросы	193 319,1	23 684,0	12,3
<i>Выполнение функций аппаратами государственных внебюджетных фондов РФ</i>	<i>193 319,1</i>	<i>23 684,0</i>	<i>12,3</i>
Здравоохранение	38 743 833,6	7 775 198,5	20,1
Другие вопросы в области здравоохранения	38 743 833,6	7 775 198,5	20,1
<i>Финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации</i>	<i>32 175 413,7</i>	<i>6 841 849,9</i>	<i>21,3</i>
<i>Реализация преимущественно одноканального финансирования медицинских организаций через систему ОМС, том числе:</i>	<i>6 568 419,9</i>	<i>933 348,6</i>	<i>14,2</i>
<i>- дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования в пределах базовой программы ОМС</i>	<i>858 898,4</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>- реализация преимущественно одноканального финансирования оказания высокотехнологичной медицинской помощи через систему ОМС</i>	<i>1 777 735,1</i>	<i>134 885,3</i>	<i>7,6</i>
<i>- реализация преимущественно одноканального финансирования оказания специализированной медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной медицинской помощи, медицинской эвакуации через систему ОМС</i>	<i>3 931 786,4</i>	<i>798 463,3</i>	<i>20,3</i>
Социальная политика	103 049,3	1 166,0	1,1
Социальное обеспечение населения	103 049,3	1 166,0	1,1
<i>Государственная программа «Социальная поддержка граждан РТ» на 2014-2012 годы»</i>	<i>103 049,3</i>	<i>1 166,0</i>	<i>1,1</i>
<i>Подпрограмма «Повышение качества жизни граждан пожилого возраста» на 2014-2020 годы*, в том числе:</i>	<i>103 049,3</i>	<i>1 166,0</i>	<i>1,1</i>
<i>- обеспечение мер социальной поддержки ветеранов труда</i>	<i>100 619,7</i>	<i>864,0</i>	<i>0,9</i>
<i>- обеспечение мер социальной поддержки тружеников тыла</i>	<i>372,3</i>	<i>72,1</i>	<i>19,4</i>
<i>- обеспечение мер социальной поддержки реабилитированных лиц и лиц, признанных пострадавшими от политических репрессий</i>	<i>1 229,9</i>	<i>127,2</i>	<i>10,4</i>
<i>- оказание других видов социальной помощи</i>	<i>827,4</i>	<i>102,6</i>	<i>12,4</i>
Итого расходов	39 040 202,0	7 800 048,5	20,0

* в Отчете об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда (ф. 0503317), представленном в Счетную палату Республики Татарстан Фондом ОМС, указано наименование подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения».