



СЧЕТНАЯ ПАЛАТА РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН

Заключение
об исполнении бюджета
Территориального фонда обязательного медицинского страхования
Республики Татарстан в 1 полугодии 2015 года

Казань 2015

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Республики Татарстан в 1 полугодии 2015 года

Заключение Счетной палаты Республики Татарстан об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Республики Татарстан в 1 полугодии 2015 года подготовлено в соответствии с Законом Республики Татарстан «О Счетной палате Республики Татарстан» и утверждено Коллегией Счетной палаты Республики Татарстан (постановление от 07.08.2015 № 19).

Анализ исполнения бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Республики Татарстан (далее – Фонд ОМС) в 1 полугодии 2015 года проведен на основе Отчета об исполнении бюджета Фонда ОМС по состоянию на 1 июля 2015 года, представленного Кабинетом Министров Республики Татарстан в соответствии со статьей 97(1) Бюджетного кодекса Республики Татарстан, сведений Фонда ОМС.

В ЗаклЮчении отражены результаты анализа исполнения бюджета Фонда ОМС в 1 полугодии 2015 года в сравнении с показателями, утвержденными Законом Республики Татарстан от 27.11.2014 № 109-ЗРТ «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Республики Татарстан на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» в ред. от 08.07.2015 (далее – Закон о бюджете Фонда ОМС на 2015 год).

Исполнение доходной части бюджета Фонда ОМС

В 1 полугодии текущего года в бюджет Фонда ОМС по группе «Налоговые и неналоговые доходы» поступили средства в общей сумме 8 534,4 тыс. рублей или 120,5% от показателя, утвержденного Законом о бюджете Фонда ОМС на 2015 год (далее – утвержденный показатель), в том числе по видам доходов:

- «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» – 7 475 тыс. рублей или 122,8% от утвержденного показателя;
- «Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства» – 596,6 тыс. рублей или 110,3%;
- «Прочие неналоговые поступления в территориальные фонды обязательного медицинского страхования» – 462,8 тыс. рублей или 101,4%.

Объем поступлений по группе «Безвозмездные поступления» составил 19 165 830 тыс. рублей или 50% от утвержденного показателя.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в отчетном периоде составили 19 229 150 тыс. рублей или 50,1% от утвержденного показателя, из них:

- субвенции из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования (далее – Федеральный фонд ОМС) на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов РФ – 15 341 565,6 тыс. рублей или 50% от утвержденного показателя;

- прочие безвозмездные поступления от бюджета Республики Татарстан (на осуществление преимущественно одноканального финансирования учреждений здравоохранения через систему ОМС и на реализацию подпрограммы «Повышение качества жизни граждан пожилого возраста» государственной программы «Социальная поддержка граждан Республики Татарстан» на 2014-2020 годы) – 2 636 213,6 тыс. рублей или 45,1%;

- субсидии из бюджета Федерального фонда ОМС на реализацию региональных программ модернизации здравоохранения РФ в части укрепления материально-технической базы медицинских учреждений (на строительство перинатального центра) – 615 379,7 тыс. рублей или 100%;

- межбюджетные трансферты из бюджета Республики Татарстан, переданные на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы ОМС в части базовой программы ОМС – 413 138,6 тыс. рублей или 48,4%;

- прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов ОМС – 214 352,5 тыс. рублей или 57,9%. По указанному виду дохода отражаются поступления от бюджетов других территориальных фондов ОМС в рамках межтерриториальных взаиморасчетов;

- межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов ОМС на единовременные компенсационные выплаты – 8 500 тыс. рублей или 28,3%.

Доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составили 8 226,5 тыс. рублей или 101,6% от утвержденного показателя.

В отчетном периоде Фондом ОМС возвращены остатки целевых средств прошлых лет в сумме 71 546,5 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:	63 317,7
- средств, поступивших на реализацию преимущественно одноканального финансирования учреждений здравоохранения через систему ОМС	35 201,9
- средств, поступивших на финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой ОМС	27 132,9

- средств, поступивших на реализацию Программы предоставления отдельным категориям граждан в РТ услуг по зубопротезированию и слухопротезированию	791,0
- средств, поступивших на финансовое обеспечение государственного задания на оказание дополнительной бесплатной медицинской помощи, оказываемой врачами-терапевтами участковыми, врачами-педиатрами участковыми, врачами общей практики	191,9
В бюджет Федерального фонда ОМС возвращены неиспользованные остатки средств прошлых лет – всего, в том числе остатки:	8 228,8
- средств, поступивших на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам	8 225,6
- средств, поступивших на проведение дополнительной диспансеризации работающих граждан и диспансеризации пребывающих в стационарных учреждениях детей сирот и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации	2,3
ИТОГО возвращено Фондом ОМС остатков целевых средств прошлых лет	71 546,5

Информация об исполнении доходной части бюджета Фонда ОМС в 1 полугодии 2015 года представлена в Приложении 1.

Исполнение расходной части бюджета Фонда ОМС

Расходы бюджета Фонда ОМС в 1 полугодии 2015 года составили 18 087 071,6 тыс. рублей или 46,6% от утвержденного показателя.

В структуре произведенных в отчетном периоде расходов бюджета Фонда ОМС наибольший удельный вес (83,8%) составили расходы по целевой статье «Субвенции бюджетам территориальных фондов на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов РФ в рамках реализации государственных функций в области социальной политики по непрограммным направлениям деятельности органов управления государственных внебюджетных фондов РФ» – 15 162 713,4 тыс. рублей (47,2% от утвержденного показателя).

Расходы бюджета Фонда ОМС по целевой статье «Реализация преимущественно одноканального финансирования медицинских организаций через систему обязательного медицинского страхования» составили 1 593 971,1 тыс. рублей или 40,7% от утвержденного показателя.

Расходы бюджета Фонда ОМС на оказание высокотехнологичных видов медицинской помощи составили 604 903,8 тыс. рублей или 33,1% от утвержденного показателя.

Средства, поступившие из бюджета Федерального фонда ОМС на реализацию подпрограммы «Модернизация здравоохранения Республики Татарстан на 2014-2016 годы в части проектирования, строительства и ввода в эксплуатацию перинатального центра» государственной программы «Развитие здравоохранения Республики Татарстан до 2020 года» в сумме 615 379,7 тыс. рублей и на

осуществление единовременных компенсационных выплат медицинским работникам в сумме 8 500 тыс. рублей (соответственно 100% и 28,3% от утвержденного показателя), в полном объеме перечислены Фондом ОМС в бюджет Республики Татарстан.

Расходы бюджета Фонда ОМС на содержание аппарата Фонда составили 61 909,3 тыс. рублей или 33,6% от утвержденного показателя.

Расходы бюджета Фонда ОМС на реализацию подпрограммы «Повышение качества жизни граждан пожилого возраста» государственной программы «Социальная поддержка граждан Республики Татарстан» на 2014-2020 годы составили 29 721,1 тыс. рублей или 30,9%.

За счет остатков целевых средств, образовавшихся на начало текущего года, Фондом ОМС произведены не предусмотренные Законом о бюджете Фонда ОМС на 2015 год расходы на реализацию мероприятий по территориальной программе ОМС в рамках одноканального финансирования в объеме 9 973,2 тыс. рублей.

Бюджетным законодательством предусмотрена возможность закрепления в сводной бюджетной росписи расходов, производимых за счет остатков целевых средств, без внесения изменений в закон о бюджете.

Информация об исполнении расходной части бюджета Фонда ОМС в 1 полугодии 2015 года в разрезе разделов, подразделов и целевых статей расходов представлена в Приложении 2.

Источники финансирования дефицита бюджета Фонда ОМС

Бюджет Фонда ОМС на 2015 год утвержден с дефицитом в размере 443 611,1 тыс. рублей.

В отчетном периоде доходы бюджета Фонда ОМС превысили произведенные расходы (профицит) на сумму 1 087 292,8 тыс. рублей.

Временно свободные средства бюджета Фонда ОМС на банковском депозите в январе-июне текущего года не размещались.

Заключительная часть

Бюджет Фонда ОМС в 1 полугодии 2015 года исполнен по доходам в объеме 19 174 364,4 тыс. рублей или 50% от утвержденного показателя, по расходам – 18 087 071,6 тыс. рублей или 46,6%.

По состоянию на 1 июля текущего года доходы бюджета Фонда ОМС превысили расходы на 1 087 292,8 тыс. рублей.

Председатель

А.И. Демидов

Исполнение доходной части бюджета Фонда ОМС в 1 полугодии 2015 года

Наименование доходов	Закон о бюджете Фонда ОМС на 2015 год, тыс. руб.	Исполнено	
		тыс. руб.	в %
Налоговые и неналоговые доходы – всего, в т.ч.	7 084,1	8 534,4	120,5
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	540,7	596,6	110,3
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	6 087,2	7 475,0	122,8
Прочие неналоговые доходы	456,2	462,8	101,4
Безвозмездные поступления – всего, в т.ч.	38 331 965,9	19 165 830,0	50,0
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	853 004,6	413 138,6	48,4
Субсидии бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на реализацию региональных программ модернизации здравоохранения субъектов РФ в части укрепления материально-технической базы медицинских учреждений	615 379,7	615 379,7	100,0
Субвенции бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов РФ	30 683 131,0	15 341 565,6	50,0
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на единовременные компенсационные выплаты	30 000,0	8 500,0	28,3
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования	370 000,0	214 352,5	57,9
Прочие безвозмездные поступления от бюджетов субъектов РФ	5 843 696,6	2 636 213,6	45,1
Доходы бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	8 093,3	8 226,5	101,6
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов государственных внебюджетных фондов	-71 339,3	-71 546,5	100,3
Итого доходов	38 339 050,0	19 174 364,4	50,0

Исполнение расходной части бюджета Фонда ОМС в 1 полугодии 2015 года
в разрезе разделов, подразделов и целевых статей

Наименование расходов	Закон о бюджете Фонда ОМС на 2015 год, тыс. руб.	Исполнено	
		тыс. руб.	в %
Общегосударственные вопросы	184 116,3	61 909,3	33,6
Другие общегосударственные вопросы	184 116,3	61 909,3	33,6
<i>Выполнение функций аппаратами государственных внебюджетных фондов РФ</i>	<i>184 116,3</i>	<i>61 909,3</i>	<i>33,6</i>
Здравоохранение	37 856 857,3	17 371 561,5	45,9
Скорая медицинская помощь	22 000,0	4 931,7	22,4
<i>Реализация преимущественно одноканального финансирования медицинских организаций через систему ОМС</i>	<i>22 000,0</i>	<i>4 931,7</i>	<i>22,4</i>
Другие вопросы в области здравоохранения	37 834 857,3	17 366 629,8	45,9
<i>Высокотехнологичные виды медицинской помощи</i>	<i>1 826 434,1</i>	<i>604 903,8</i>	<i>33,1</i>
<i>Субвенции на финансовое обеспечение организации ОМС на территориях субъектов РФ в рамках реализации государственных функций в области социальной политики по непрограммным направлениям деятельности органов управления государственных внебюджетных фондов РФ</i>	<i>32 109 468,5</i>	<i>15 162 713,4</i>	<i>47,2</i>
<i>Реализация мероприятий по территориальной программе ОМС в рамках одноканального финансирования</i>	<i>-</i>	<i>9 973,2</i>	<i>-</i>
<i>Реализация преимущественно одноканального финансирования медицинских организаций через систему ОМС</i>	<i>3 898 954,7</i>	<i>1 589 039,4</i>	<i>40,9</i>
Социальная политика	96 307,8	29 721,1	30,9
Социальное обеспечение населения	96 307,8	29 721,1	30,9
<i>Государственная программа «Социальная поддержка граждан РТ» на 2014-2020 годы»</i>	<i>96 307,8</i>	<i>29 721,1</i>	<i>30,9</i>
<i>Подпрограмма «Повышение качества жизни граждан пожилого возраста» на 2014-2020 годы</i>	<i>96 307,8</i>	<i>29 721,1</i>	<i>30,9</i>
<i>- обеспечение мер социальной поддержки ветеранов труда</i>	<i>93 856,0</i>	<i>29 721,1</i>	<i>31,7</i>
<i>- обеспечение мер социальной поддержки тружеников тыла</i>	<i>366,7</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>- обеспечение мер социальной поддержки реабилитированных лиц и лиц, признанных пострадавшими от политических репрессий</i>	<i>1 019,7</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>- оказание других видов социальной помощи</i>	<i>1 065,4</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	645 379,7	623 879,7	96,7
Прочие межбюджетные трансферты общего характера	645 379,7	623 879,7	96,7

<i>Государственная программа «Развитие здравоохранения РТ до 2020 года»</i>	645 379,7	623 879,7	96,7
<i>Подпрограмма «Модернизация здравоохранения РТ на 2014-2016 годы в части проектирования, строительства и ввода в эксплуатацию перинатального центра»</i>	615 379,7	615 379,7	100,0
<i>Реализация программ модернизации здравоохранения субъекта РФ в части укрепления материально-технической базы медицинских учреждений</i>	615 379,7	615 379,7	100,0
<i>Подпрограмма «Кадровое обеспечение системы здравоохранения» государственной программы РФ «Развитие здравоохранения»</i>	30 000,0	8 500,0	28,3
<i>Иные межбюджетные трансферты на осуществление единовременных компенсационных выплат медицинским работникам в рамках подпрограммы «Кадровое обеспечение системы здравоохранения» государственной программы РФ «Развитие здравоохранения»</i>	30 000,0	8 500,0	28,3
Итого расходов	38 782 661,1	18 087 071,6	46,6