Информация

о ходе исполнения бюджета Чукотского территориального фонда обязательного медицинского страхования за 9 месяцев 2017 года

Настоящая информация подготовлена в соответствии с пунктом 10 статьи 9 Федерального закона от 7 февраля 2011 года №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», статьей 2 Закона Чукотского автономного округа от 30 июня 1998 года №36-ОЗ «О Счетной палате Чукотского автономного округа», на основе бюджетной отчетности об исполнении бюджета Чукотского территориального фонда обязательного медицинского страхования (далее – Фонд, бюджет Фонда) по состоянию на 1 октября 2017 года.

Бюджетная отчетность Фонда за отчетный период сформирована в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Минфина Российской Федерации от 28 декабря 2010 года №191н.

В соответствии со статьей 215.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьей 9 Закона о бюджетном процессе в Чукотском автономном округе, организация исполнения бюджета Фонда возлагается на орган управления Фондом, исполнение бюджета обеспечивается Правительством Чукотского автономного округа. Законом Чукотского автономного округа от 19 декабря 2016 года №134-ОЗ «О бюджете Чукотского территориального фонда обязательного медицинского страхования на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (и изменениями от 18.04.2017г. №18-ОЗ) (далее – Закон №134-ОЗ) бюджет фонда на 2017 год утвержден по доходам и расходам в объеме 2 651 414,6 тыс. рублей. Бюджет Фонда сбалансирован по доходам и расходам, что соответствует статье 33 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

**Исполнение бюджета Фонда по доходам**

В бюджет Фонда за январь-сентябрь 2017 года поступили доходы в сумме 1 990 853,7 тыс. рублей или 75,1% от годовых бюджетных назначений, что на 310 753,2 тыс. рублей или 18,4% превышает уровень поступления доходов за аналогичный период прошлого года. Анализ исполнения и структура доходов бюджета Фонда за 9 месяцев 2017 года приведены в таблице.

(тыс.рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование статей доходов | Утверждено Законом №134-ОЗ | Исполнено за 9 месяцев 2017 года | Структура доходов, % |
| сумма | к плану, гр.3/гр.2, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **1 582,3** | **6 406,5** | **404,9** | **0,3** |
| Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов территориальных фондов ОМС  | 1 582,3 | 4 396,8 | 277,9 | 0,2 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба  |  0,0 | 2 009,7 |  - | 0,1 |
| **Безвозмездные поступления** | **2 649 832,3** | **1 984 447,2** | **74,9** | **99,7** |
| *Межбюджетные трансферты за счет средств окружного бюджета, в том числе:*  | *1 300 960,6* | *967 272,5* | *74,4* | *48,7* |
| Межбюджетные трансферты из бюджетов субъектов РФ, передаваемые территориальным фондам ОМС на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы ОМС в части базовой программы ОМС  | 554 827,8 | 405 270,2 | 73,0 | 20,4 |
| Межбюджетные трансферты из бюджетов субъектов РФ, передаваемые территориальным фондам ОМС на финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой ОМС  | 746 132,8 | 562 002,3 | 75,3 | 28,3 |
| *Средства федерального фонда ОМС, передаваемые бюджетам территориальных фондов ОМС, в том числе:*  | *1 328 871,7* | *995 453,7* | *74,9* | *50,2* |
| Субвенции бюджетам территориальных фондов ОМС на финансовое обеспечение организации ОМС на территориях субъектов РФ  | 1 324 071,7 | 993 053,7 | 75,0 | 50,0 |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов ОМС на осуществление единовременных выплат медицинским работникам  | 4 800,0 | 2 400,0 | 50,0 | 0,1 |
| *Прочие межбюджетные трансферты, передава-емые бюджетам территориальных фондов ОМС*  | *20 000,0* | *22 437,2* | *112,2* | *1,1* |
| *Доходы бюджетов территориальных фондов ОМС от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет*  | *0,0* | *15,8* |  *-* | *0,0* |
| *Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет*  | *0,0* | *-731,9* |  *-* | *-0,04* |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **2 651 414,60** | **1 990 853,7** | **75,1** | **100,0** |

Доходы бюджета Фонда на 99,7% сформированы за счет безвозмездных поступлений (с учетом возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет), налоговые и неналоговые доходы в структуре бюджетаФонда составляют 0,3%.

Налоговые и неналоговые доходы в бюджет Фонда в отчетном периоде поступили в объеме 6 406,5 тыс.рублей, что превысило плановые годовые назначения, более чем в 4 раза, из них:

* прочие доходы от компенсации затрат бюджетов территориальных фондов ОМС– 4 396,8 тыс. рублей или 68,6% в структуре неналоговых доходов;
* штрафы, санкции, возмещение ущерба – 2 009,7 тыс. рублей или 31,4% в структуре неналоговых доходов.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года, поступление в бюджет Фонда налоговых и неналоговых доходов за отчетный период снизилось на 648,0 тыс. рублей или 9,1%.

**Безвозмездные поступления** (с учетом возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет) в отчетном периоде составила 1 984 447,2 тыс. рублей или 74,9% от годовых бюджетных назначений. В структуре безвозмездных поступлений межбюджетные трансферты за счет средств окружного бюджета составили 48,7%, бюджета Федерального фонда ОМС – 50,2%, прочие межбюджетные трансферты – 1,1%.

***Межбюджетные трансферты из окружного бюджета*** поступили в бюджет Фонда в объеме 967 272,5тыс. рублей или 74,4% от годовых бюджетных назначений, что превысило объем трансфертов за аналогичный период прошлого года на 263 899,2 тыс. рублей или 37,5%, из них:

- 405 270,2 тыс. рублей – на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы ОМС в части базовой программы ОМС;

- 562 002,3 тыс. рублей – на финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой ОМС.

***Межбюджетные трансферты из бюджета Федерального фонда ОМС*** поступили в виде субвенции бюджетам территориальных фондов ОМС на финансовое обеспечение организации ОМС на территориях субъектов Российской Федерации в объеме 995 453,7 тыс. рублей или 74,9% от годовых бюджетных назначений, что на 30 541,7тыс. рублей или 3,2% превысило объем поступления трансфертов за аналогичный период прошлого года.

**Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов ОМС**, поступили в объеме 22 437,2тыс. рублей или 112,2% от годовых бюджетных назначений, что на 8 773,4 тыс. рублей или 64,2% превысило объем поступления трансфертов за аналогичный период прошлого года.

В бюджет Фонда поступили доходы от возврата остатков межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 15,8 тыс. рублей, не планируемые бюджетом Фонда.

В отчетном периоде, в соответствии с указаниями Федерального фонда ОМС, Фондом произведен возврат остатка субвенций прошлых лет на финансовое обеспечение организации ОМС на территориях субъектов Российской Федерации в объеме 731,9 тыс. рублей.

**Исполнение бюджета Фонда по расходам**

Исполнение бюджета Фонда по расходам за 9 месяцев 2017 года составило 1 929 890,6 тыс.рублей, или 72,7% от годовых бюджетных назначений, что на 291 014,7 тыс. рублей или 17,8% выше исполнения бюджета Фонда по расходам за аналогичный период 2016 года. Анализ исполнения бюджета Фонда по расходам и его структура приведены в таблице.

(тыс.рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателей** | **Утверждено Законом №134-ОЗ**  | **Исполнено за 9 месяцев 2017г.**  | **Структура расходов, %** |
| **сумма** | **к плану, гр4/гр3,%** |
| **1** | **2** | **4** | **5** | **6** |
| **Общегосударственные вопросы** | **40 181,50** | **29 340,7** | **73,0** | **1,5** |
| Другие общегосударственные вопросы | 40 181,50 | 29 340,7 | 73,0 | 1,5 |
| Финансовое обеспечение организации ОМС на территориях субъектов РФ (Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами | 32 510,80 | 25 174,7 | 77,4 | 1,3 |
| Финансовое обеспечение организации ОМС на территориях субъектов РФ (Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд) | 7 647,7 | 4 164,1 | 54,5 | 0,2 |
| Финансовое обеспечение организации ОМС на территориях субъектов РФ (Иные бюдж. ассигнования) | 23,0 | 1,8 | 8,0 | 0,0 |
| **Здравоохранение** | **2 608 034,6** | **1 897 062,5** | **72,7** | **98,3** |
| Финансовое обеспечение организации ОМС на территориях субъектов РФ (Социальное обеспечение и иные выплаты населению) | 1 230 890,2 | 864 598,6 | 70,2 | 44,8 |
| Финансовое обеспечение организации ОМС на территориях субъектов РФ (Межбюдж. трансферты) | 53 000,0 | 42 007,8 | 79,2 | 2,2 |
| Выполнение территориальной программы ОМС в рамках базовой программы ОМС (Социальное обеспечение и иные выплаты населению) | 554 827,8 | 405 270,2 | 73,0 | 21,0 |
| Выполнение территориальной программы ОМС сверх базовой программы ОМС (Социальное обеспечение и иные выплаты населению) | 746 132,8 | 562 002,2 | 75,3 | 29,1 |
| Непрограммные направления деятельности органов управления территориальных государственных внебюджетных фондов  | 24 766,1 | 24 271,1 | 98,0 | 1,2 |
| Организация ОМС на территории Чукотского автономного округа за счет иных источников (Социальное обеспечение и иные выплаты населению) | 23 183,8 | 23 183,7 | 100,0 | 1,2 |
| **Управление средствами нормированного страхового запаса** | **1 582,3** | **1 087,4** | **68,7** | **0,06** |
| Финансовое обеспечение мероприятий по приобретению медицинского оборудования и организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программе повышения квалификации (Социальное обеспечение и иные выплаты населению) | 1 582,3 | 1 087,4 | 68,7 | 0,06 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований | **4 800,0** | **2 400,0** | **50,0** | **0,1** |
| Осуществление единовременных компенсационных выплат медицинским работникам (Межбюджетные трансферты) | 4 800,0 | 2 400,0 | 50,0 | 0,1 |
| ***ВСЕГО РАСХОДОВ*** | **2 654 598,4** | **1 929 890,6** | **72,7** | **100,0** |

В отчетном периоде основная доля средств Фонда – 98,3% направлена на реализацию выполнения Территориальной программы ОМС в рамках базовой и сверх базовой программы ОМС, финансовое обеспечение организации ОМС на территории субъекта Российской Федерации, дополнительное финансовое обеспечение территориальной программы ОМС.

Расходы **по разделу «Общегосударственные вопросы»** на выполнение управленческих функций Фонда составили 29 340,7 тыс. рублей или 73,0% от годовых бюджетных назначений, что на 4 005,7 тыс. рублей или 15,8% превышает расходы за аналогичный период прошлого года.

Расходы по разделу «Здравоохранение»исполнены в объеме 1 897 062,5 тыс. рублей или 72,7% от годовых бюджетных назначений, что на 283 521,6 тыс. рублей или 17,6% превышает расходы за аналогичный период прошлого года, из них:

- 1 249 778,8 тыс. рублей – на выполнение территориальной программы ОМС в рамках базовой программы ОМС;

- 562 002,2 тыс. рублей – на выполнение территориальной программы ОМС сверх базовой программы ОМС;

-  42 007,8 тыс. рублей – на оплату счетов за лечение граждан Чукотского автономного округа в других субъектах Российской Федерации (за 9 месяцев 2016 года – 38 091,75 тыс. рублей);

- 20 090,0 тыс. рублей – расходы на ведение дела (за 9 месяцев 2016 года – 17 025,09 тыс. рублей);

- 23 183,7 тыс. рублей – на оплату счетов медицинских организаций за лечение иногородних граждан на территории Чукотского автономного округа (за 9 месяцев 2016 года – 15 147,21 тыс. рублей).

Расходы на перечисление единовременных выплат медицинским работникам в отчетном периоде составили 2 400,0 тыс. рублей, или 50% от предусмотренных годовых бюджетных назначений. За январь-сентябрь прошлого года, при плановых годовых назначениях в объеме 8 400,0 тыс.рублей, вышеуказанные выплаты не осуществлялись.

За 9 месяцев 2017 года расходы по перечислению медицинским организациям на финансовое обеспечение дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования составили 1 087,4 тыс. рублей.

Таким образом, за январь-сентябрь 2017 года в бюджет Фонда поступили доходы в объеме 1 990 853,7 тыс. рублей, расходы составили 1 929 890,6 тыс. рублей. Бюджет Фонда исполнен с профицитом в сумме 60 963,1 тыс. рублей. Превышение доходов над расходами объясняется тем, что окончательный расчет за оказанную медицинскую помощь в текущем месяце, производится в следующем месяце года.