**СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ЧУКОТСКОГО АВТОНОМНОГО ОКРУГА**

───────────────────────────────────────────────

Информация

о ходе исполнения бюджета Чукотского территориального фонда

обязательного медицинского страхования за I квартал 2017 года

21 апреля 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 Чукотского территориального фонда обязательного медицинского страхования (далее - Фонд) об исполнении бюджета Фонда за I квартал 2017 года, в сравнении с утвержденными бюджетными назначениями на 2017 год.

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.

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» бюджет Фонда на 2017 год утвержден по доходам и по расходам в сумме 2 643 693,1 тыс. рублей, сбалансирован по доходам и расходам, что соответствует статье 33 Бюджетного кодекса.

Анализ исполнения доходной и расходной частей бюджета Фонда проведен по данным отчета и сведений об исполнении бюджета по состоянию на 1 апреля 2017 года.

**Исполнение бюджета Фонда по доходам**

В бюджет Фонда за I квартал 2017 года поступили доходы в сумме 651 126,2 тыс. рублей или 24,6% от годовых бюджетных назначений, что превысило аналогичные показатели 2016 года на 19,4%.

Анализ исполнения доходной части и структура доходов бюджета Фонда за I квартал 2017 года приведены в таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование статей доходов** | **Утверждено Законом №134-ОЗ**  | **Исполнено за** **I квартал 2017 года**  |  **Структура доходов,****%** |
| **сумма** | **к плану, гр.3/гр.2, %** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **0,0** | **2 625,8** | **-** | **0,4** |
| ***Неналоговые доходы*** | ***0,0*** | ***2 625,8*** | ***-*** | ***0,4*** |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 0,0 | 1 731,6 | - | 0,3 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 0,0 | 894,2 | - | 0,1 |
| **Безвозмездные поступления** | **2 643 693,1** | **648 500,4** | **24,5** | **99,6** |
| ***Межбюджетные трансферты за счет средств окружного бюджета, в том числе:*** | ***1 234 176,8*** | ***308 544,2*** | ***25,0*** | ***47,4*** |
| Межбюджетные трансферты из бюджетов субъектов РФ, передаваемые территориальным фондам ОМС на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы ОМС в части базовой программы ОМС | 468 022,7 | 117 005,7 | 25,0 | 18,0 |
| 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 | 766 154,1 | 191 538,5 | 25,0 | 29,4 |
| ***Средства федерального фонда обязательного медицинского страхования, передаваемые бюджетам территориальных фондов ОМС, в том числе:*** | ***1 389 516,3*** | ***331 017,9*** | ***23,8*** | ***50,8*** |
| Субвенции бюджетам территориальных фондов ОМС на финансовое обеспечение организации ОМС на территориях субъектов РФ | 1 389 516,3 | 331 017,9 | 23,8 | 50,8 |
| ***Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов ОМС*** | ***20 000,0*** | ***9 343,2*** | ***46,7*** | ***1,4*** |
| ***Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет*** | ***0,0*** | ***3,6*** | ***-*** | ***0,0*** |
| ***Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет***  | ***0,0*** | ***-408,5*** | ***-*** | ***-0,1*** |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в бюджет ФФОМС из бюджетов территориальных фондов ОМС | 0,0 | -408,5 | - | ***-0,1*** |
| ***ВСЕГО ДОХОДОВ*** | ***2 643 693,1*** | ***651 126,2*** | ***24,6*** | ***100,0*** |

Согласно данным, приведенным в таблице, доходы бюджета Фонда на 99,6% сформированы за счет безвозмездных поступлений (с учетом возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет).

*Налоговые и неналоговые доходы* за отчетный период в бюджет Фонда поступили в объеме 2 625,8 тыс. рублей, из них:

* доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства в объеме 1 731,6 тыс. рублей или 65,9% в структуре неналоговых доходов;
* штрафы, санкции, возмещение ущерба - 894,2 тыс. рублей (34,1% в структуре неналоговых доходов).

В структуре безвозмездных поступлений межбюджетные трансферты за счет средств окружного бюджета составили 47,4%, бюджета Федерального фонда ОМС - 50,8%,  прочие межбюджетные трансферты - 1,4%.

***Межбюджетные трансферты из окружного бюджета*** поступили в бюджет Фонда в объеме ***308 544,2 тыс. рублей*** или 25,0% к годовым бюджетным назначениям, что на 35,7% превышает аналогичный показатель предыдущего года, из них:

- 117 005,7 тыс. рублей на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы ОМС в части базовой программы ОМС;

- 191 538,5 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 РФ ***в объеме 331 017,9 тыс. рублей***, или 23,8% к годовым бюджетным назначениям, что на 3,3% превышает аналогичный показатель 2016 года.

***Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов ОМС***, в отчетном периоде поступили в объеме ***9 343,2 тыс. рублей***, что составляет 46,7% к утвержденным годовым назначениям и в 2,2 раза превышает аналогичный показатель предыдущего года.

В отчетном периоде Фондом, в соответствии с указаниями Федерального фонда ОМС, произведен возврат остатков субвенций прошлых лет на финансовое обеспечение организации ОМС на территориях субъектов РФ в бюджет Федерального фонда ОМС в сумме 408,5 тыс. рублей.

**Исполнение бюджета Фонда по расходам**

Исполнение бюджета Фонда по расходам за I квартал 2017 года составило 587 140,9 тыс. рублей, или 22,2% от годовых бюджетных назначений, что на 17,8% превышает аналогичный показатель предыдущего года.

Анализ исполнения бюджета Фонда по расходам и его структура приведены в таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателей** |  **Утверждено Законом** **№134-ОЗ**  | **Утверждено сводной бюджетной росписью** | **Исполнено за** **I квартал 2017 года**  | **Структура расходов,** **%** |
| **сумма** | **к плану, гр.4/гр.3, %** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **Общегосударственные вопросы** | **38 842,3** | **38 842,3** | **9 244,4** | **23,8** | **1,6** |
| ***Другие общегосударственные вопросы*** | ***38 842,3*** | ***38 842,3*** | ***9 244,4*** | ***23,8*** | ***1,6*** |
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами | 31 171,6 | 31 171,6 | 7 830,0 | 25,1 | 1,3 |
| Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд | 7 647,7 | 7 647,7 | 1 413,3 | 18,5 | 0,2 |
| Иные бюджетные ассигнования | 23,0 | 23,0 | 1,1 | 4,6 | 0,0 |
| **Здравоохранение** | **2 604 850,8** | **2 604 850,8** | **577 563,2** | **22,2** | **98,4** |
| ***Другие вопросы в области здравоохранения*** | ***2 604 850,8*** | ***2 604 850,8*** | ***577 563,2*** | ***22,2*** | ***98,4*** |
| Финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации (Социальное обеспечение и иные выплаты населению) | 1 297 674,0 | 1 297 674,0 | 247 759,6 | 19,1 | 42,2 |
| Финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации (Межбюджетные трансферты) | 53 000,0 | 53 000,0 | 14 951,7 | 28,2 | 2,5 |
| Выполнение территориальной программы обязательного медицинского страхования в рамках базовой программы ОМС | 468 022,7 | 468 022,7 | 117 004,9 | 25,0 | 19,9 |
| Выполнение территориальной программы обязательного медицинского страхования сверх базовой программы ОМС | 766 154,1 | 766 154,1 | 190 811,7 | 24,9 | 32,5 |
| Финансовое обеспечение реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования за счет иных источников (Социальное обеспечение и иные выплаты населению) | 20 000,0 | 20 000,0 | 7 035,2 | 35,2 | 1,2 |
| **Финансовое обеспечение мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования**  | **0,0** | **333,4** | **333,3** | **100,0** | **-** |
| ***ВСЕГО РАСХОДОВ*** | ***2 643 693,1*** | ***2 644 026,5*** | ***587 140,9*** | ***22,2*** | ***100,0*** |

В отчетном периоде основная доля средств Фонда - 98,4% 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 исполнены в объеме 9 244,4 тыс. рублей, или 23,8% годовых бюджетных назначений.

Расходы *по разделу «Здравоохранение»* исполнены на 22,2% и по состоянию на 1 апреля 2017 года составили 577 563,2 тыс. рублей, что превысило на 17,8% аналогичные показатели 2016 года, из них:

- 247 759,6 тыс. рублей - на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации;

- 14 951,7 тыс. рублей (28,2%) - на оплату счетов за лечение граждан Чукотского автономного округа в других субъектах Российской Федерации;

- 117 004,9 тыс. рублей (25,0%) - на выполнение территориальной программы ОМС в рамках базовой программы ОМС;

- 190 811,7 тыс. рублей (24,9%) - на выполнение территориальной программы ОМС сверх базовой программы ОМС;

- 7 035,2 тыс. рублей (35,2%) - на оплату счетов медицинских организаций за лечение иногородних граждан на территории Чукотского автономного округа.

На финансовое обеспечение дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, приобретение и проведение ремонта медицинского оборудования медицинским организациям перечислено 333,3 тыс. рублей.

По итогам исполнения бюджета Фонда за I квартале 2017 года в бюджет Фонда поступили доходы в объеме 651 126,2 тыс. рублей, расходы составили 587 140,9 тыс. рублей. Бюджет Фонда исполнен с профицитом в сумме 63 985,3 тыс. рублей.