

**Пояснительная записка
к отчету об исполнении бюджета территориального фонда
обязательного медицинского страхования Архангельской области
за первое полугодие 2013 года**

Бюджет территориального фонда обязательного медицинского страхования Архангельской области на 2013 год (далее – бюджет территориального фонда) утвержден областным законом от 17 декабря 2012 года № 602-36-ОЗ «О бюджете территориального фонда обязательного медицинского страхования Архангельской области на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов» (с изменениями, внесенными областным законом от 05 июня 2013 года № 681-40-ОЗ) (далее – областной закон):

- по доходам в сумме **13 438 131,0 тыс. рублей,**
- по расходам в сумме **14 308 412,1 тыс. рублей,**
- предельный размер дефицита бюджета составляет **870 281,1 тыс. рублей.**

Показатели бюджетной росписи от 14 июня 2013 года по состоянию на 01 июля 2013 года по источникам финансирования дефицита бюджета и по расходам соответствуют утвержденным показателям областного закона.

По итогам работы за первое полугодие 2013 года бюджет территориального фонда исполнен по доходам в сумме **6 822 083,9 тыс. рублей (50,8 %)**¹ и по расходам в сумме **6 576 794,1 тыс. рублей (46,0 %)**. Превышение доходов над расходами составило **245 289,8 тыс. рублей.**

**Источники финансирования
дефицита бюджета территориального фонда**

На 01 июля 2013 года остаток средств бюджета территориального фонда увеличился по сравнению с началом года на **245 289,8 тыс. рублей** и составил **1 115 570,9 тыс. рублей**, весь остаток составляют целевые средства, предназначенные на выполнение территориальной программы обязательного медицинского страхования (далее – ОМС). Данный переходящий остаток сложился из доходов, поступивших после завершения расчетов со страховыми медицинскими организациями (далее – СМО).

Увеличение остатка обусловлено тем, что предоставление субвенции Федерального фонда обязательного медицинского страхования (далее – ФОМС), которая является основным источником формирования доходной части бюджета территориального фонда, осуществляется ежемесячно после перечисления в установленном порядке в бюджет ФОМС из бюджета субъекта Российской Федерации суммы обязательного ежемесячного платежа на неработающее население. Таким образом, субвенция расходуется в следующем после зачисления на счет территориального фонда месяце и включается в расчет объема

¹ Здесь и далее в скобках указывается процент от соответствующих сумм, утвержденных областным законом от 17 декабря 2012 года № 602-36-ОЗ «О бюджете территориального фонда обязательного медицинского страхования Архангельской области на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов»

финансирования СМО, который, в соответствии с Правилами обязательного медицинского страхования, утвержденными приказом Минздравсоцразвития Российской Федерации от 28 февраля 2011 года № 158н, производится в течение пяти рабочих дней месяца, следующего за отчетным.

Кроме того, остаток средств на выполнение территориальной программы ОМС включает в себя целевые средства, которые СМО возвращают в территориальный фонд после завершения расчетов с медицинскими организациями за отчетный месяц.

В перечень главных администраторов доходов бюджета территориального фонда и перечень главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета, представленные в отчете, внесены изменения согласно фактическому исполнению бюджета территориального фонда.

Доходы бюджета территориального фонда

Доходы бюджета территориального фонда за первое полугодие текущего года составили **6 822 083,9 тыс. рублей (50,8 %)**, в том числе налоговые и неналоговые доходы – **76 305,2 тыс. рублей (57,1 %)**.

1. Страховые взносы на обязательное социальное страхование по состоянию на 01 июля 2013 года поступили в сумме **740,0 тыс. рублей (47,5 %)** в виде страховых взносов на ОМС неработающего населения, зачисляемых в бюджеты территориальных фондов ОМС (за расчетные периоды, истекшие до 1 января 2012 года).

С учетом данных поступлений задолженность бюджетов муниципальных образований по страховым взносам на ОМС неработающего населения согласно решениям Арбитражного суда Архангельской области по состоянию на 01 июля 2013 года составила **1 689,9 тыс. рублей**:

тыс. руб.			
Наименование муниципального образования	Задолженность по состоянию на 01.01.2013	Поступило за первое полугодие 2013 года	Остаток задолженности по состоянию на 01.07.2013
1	2	3	4=2-3
Виноградовский муниципальный район	1 352,6	240,0	1 112,6
Онежский муниципальный район	1 077,3	500,0	577,3
Итого	2 429,9	740,0	1 689,9

2. Налоги на совокупный доход составили **минус 171,8 тыс. рублей (минус 118,5 %)**.

В бюджете территориального фонда на 2013 год поступление этих налогов предусматривается как погашение задолженности за налоговые периоды, истекшие до 1 января 2011 года, в связи с переходом с 2011 года налогоплательщиков, применяющих специальные налоговые режимы, на уплату страховых взносов на обязательное медицинское страхование.

Учет и распределение доходов от данных налогов между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и их перечисление на единые счета соответствующих бюджетов осуществляет Управление Федерального казначейства по Архангельской области.

Отрицательные значения показателей обусловлены возвратами (зачетами, уточнениями) излишне уплаченных или излишне взысканных ранее сумм.

3. Прочие налоговые и неналоговые поступления составили **75 737,0 тыс. рублей (57,4 %)**, из них:

- недоимка, пени и штрафы по взносам в территориальные фонды ОМС – **643,8 тыс. рублей (92,0 %)**;

- единый социальный налог, зачисляемый в бюджеты территориальных фондов ОМС – **113,3 тыс. рублей (28,3 %)**;

- налоги, взимаемые в виде стоимости патента в связи с применением упрощенной системы налогообложения (за налоговые периоды, истекшие до 1 января 2011 года) – **минус 1,7 тыс. руб.**;

- денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о государственных внебюджетных фондах и о конкретных видах обязательного социального страхования, бюджетного законодательства (в части бюджетов территориальных фондов ОМС) – **134,5 тыс. рублей (176,3 %)**;

- денежные взыскания (штрафы) и иные суммы, взыскиваемые с лиц, виновных в совершении преступлений, и в возмещение ущерба имуществу, зачисляемые в бюджеты территориальных фондов ОМС (средства, полученные как суммы принудительного изъятия, по решениям судов по регрессным искам прокуроров) – **1 052,6 тыс. руб. (218,9 %)**;

- денежные взыскания, налагаемые в возмещение ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств (средства, возвращенные медицинскими организациями по результатам проверок) – **470,7 тыс. рублей (202,0%)**;

- прочие неналоговые поступления в территориальные фонды ОМС – **73 323,8 тыс. рублей (56,4 %)**.

4. Безвозмездные поступления за первое полугодие 2013 года составили **6 745 778,7 тыс. рублей (50,7 %)**.

тыс. руб.			
Наименование показателя	Утверждено областным законом	Исполнено	Процент исполнения
1	2	3	4
Средства на реализацию территориальной программы ОМС, в том числе:	13 325 907,6	6 789 924,7	51,0
из бюджета ФОМС	12 817 002,0	6 535 980,8	51,0
из областного бюджета (на финансирование скорой медицинской помощи)	508 905,6	253 943,9	49,9

1	2	3	4
Средства на реализацию приоритетного национального проекта «Здоровье», из них:	1 399,5	1 399,5	100,0
из бюджета ФОМС	1 399,5	1 399,5	100,0
Средства на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам	22 500	0,0	0,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, в том числе:	-45 287,9	-45 545,5	100,6
в бюджет ФОМС	-20 114,8	-20 348,5	101,2
в областной бюджет	-25 173,1	-25 197,0	100,1

Объем межбюджетных трансфертов, полученных из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации за первое полугодие 2013 года, приведен в таблице отчета по приложению № 8 к областному закону.

Расходы бюджета территориального фонда

Расходы бюджета территориального фонда за первое полугодие 2013 года составили **6 576 794,1 тыс. рублей** (46,0 %), из них:

тыс. руб.

Наименование показателя	Утверждено		Исполнено	Процент исполнения	
	областным законом	бюджетной росписью		к областному закону	к бюджетной росписи
1	2	3	4	5	6
Управленческие функции фонда	115 725,7	115 725,7	39 006,9	33,7	33,7
Финансирование территориальной программы ОМС	13 936 830,0	13 936 830,0	6 304 657,5	45,2	45,2
Финансирование приоритетного национального проекта «Здоровье» из средств бюджета ФОМС	3 121,0	3 121,0	3 121,0	100,0	100,0
Единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам	22 500,0	22 500,0	0,0	0,0	0,0
Финансовое обеспечение программы модернизации здравоохранения субъектов Российской Федерации	230 235,4	230 235,4	230 008,7	99,9	99,9

Расходы на выполнение управленческих функций территориального фонда исполнены в сумме **39 006,9 тыс. рублей (33,7%)**, из них:

Наименование показателя	Утверждено		Исполнено	Процент исполнения	
	областным законом	бюджетной росписью		к областному закону	к бюджетной росписи
1	2	3	4	5	6
Фонд оплаты труда и страховые взносы	74 594,1	74 594,1	33 260,5	44,6	44,6
Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	2 938,6	2 938,6	1 284,3	43,7	43,7
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	5 571,9	5 571,9	836,6	15,0	15,0
Прочая закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд	32 227,6	32 227,6	3 553,0	11,0	11,0
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	230,4	230,4	64,8	28,1	28,1
Уплата прочих налогов, сборов и иных платежей	163,1	163,1	7,7	4,7	4,7

Расходы бюджета территориального фонда на выполнение территориальной программы ОМС составили **6 304 657,5 тыс. рублей**, в том числе средства перечислены:

- в СМО на оплату медицинской помощи – 6 051 956,7 тыс. рублей;
- в медицинские организации – 84 532,2 тыс. рублей;
- в территориальные фонды других субъектов Российской Федерации на оплату медицинской помощи, оказанной гражданам, застрахованным на территории Архангельской области, за пределами территории страхования – 80 504,7 тыс. рублей;
- на ведение дела СМО – 87 663,9 тыс. рублей.

Расходы на реализацию приоритетного национального проекта «Здоровье» составили **3 121,0 тыс. рублей (100,0%)**. Средства направлены на завершение расчетов с медицинскими организациями по проведению дополнительной диспансеризации работающих граждан в 2012 году.

Расходы на реализацию программы модернизации здравоохранения Архангельской области составили **230 008,7 тыс. рублей (99,9 %)**.

Указанные средства перечислены СМО на завершение расчетов по внедрению стандартов и повышение доступности амбулаторной медицинской помощи в 2012 году на основании предоставленных заявок.

Расходы на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам не производились, так как договоры с медицинскими работниками, прибывшими (переехавшими) на работу в сельские населенные пункты, в первом полугодии 2013 года заключены не были.

Приложения № 5 и № 7 к областному закону содержат сведения на плановый период 2014 и 2015 годов, в связи с чем в отчете об исполнении бюджета

территориального фонда за первое полугодие 2013 года информация по данным приложениям не предоставлена.

Директор территориального фонда
обязательного медицинского страхования
Архангельской области



О.А. Пономарев