

Пояснительная записка
к проекту закона Саратовской области «Об исполнении бюджета
Территориального фонда обязательного медицинского страхования
Саратовской области за 2013 год»

Проект закона Саратовской области «Об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Саратовской области за 2013 год» (далее – Закон) составлен в соответствии с Федеральным законом от 29 ноября 2010 года № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации», Положением о Территориальном фонде обязательного медицинского страхования Саратовской области, утвержденным постановлением Правительства Саратовской области от 29 марта 2011 года № 160-П, постановлением Правительства Саратовской области от 31 июля 2008 года № 299-П «Об утверждении Положения о порядке составления проекта закона области о бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Саратовской области на очередной финансовый год и плановый период» (с изменениями и дополнениями), приказом Министерства финансов Российской Федерации от 21 декабря 2012 года № 171н «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов» (с изменениями и дополнениями), распоряжением Правительства РФ от 28 декабря 2012 года № 2587-р «Распределение в 2013 году иных межбюджетных трансфертов из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования в целях осуществления в соответствии с частью 12.1 статьи 51 Федерального закона «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» единовременных компенсационных выплат медицинским работникам» (с изменениями и дополнениями), Федеральным законом от 3 декабря 2012 года № 217-ФЗ «О бюджете Федерального фонда обязательного медицинского страхования на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов», постановлением Правительства Российской Федерации от 31 декабря 2010 года № 1228 «О порядке предоставления из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования субсидий бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на проведение дополнительной диспансеризации работающих граждан», постановлением Правительства РФ от 31 декабря 2010 года № 1225 «О размещении временно свободных средств Федерального фонда обязательного медицинского страхования и территориальных фондов обязательного медицинского страхования», постановлением Правительства Российской Федерации от 24 декабря 2011 года № 1123 «О порядке распределения в 2012 году средств нормированного страхового запаса Федерального фонда обязательного медицинского страхования на увеличение субвенций бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации».

Бюджет Территориального фонда обязательного медицинского страхования Саратовской области за 2013 год составил по доходам – **16 942 401,0 тыс. рублей**, в том числе безвозмездные поступления в сумме **16 752 428,8 тыс. рублей**, по расходам – **15 603 089,0 тыс. рублей**.

Доходы Территориального фонда обязательного медицинского страхования за 2013 год

Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг утверждены и исполнены в размере **52,5 тыс. рублей**.

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, сформирован и утвержден на основании фактически сложившихся доходов за 11 месяцев 2013 года, исполнен в размере **-149,9 тыс. рублей**, в том числе:

налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы (за налоговые периоды, истекшие до 1 января 2011 года), - **-173,7 тыс. рублей**;

налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов (за налоговые периоды, истекшие до 1 января 2011 года), - **70,9 тыс. рублей**;

минимальный налог, зачисляемый в бюджеты государственных внебюджетных фондов (уплаченный (взысканный) за налоговые периоды, истекшие до 1 января 2011 года), - **-47,1 тыс. рублей**.

Показатели отрицательны в связи с возвратом ошибочно зачисленных сумм налога Управлением Федерального казначейства по Саратовской области.

Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности сформирован и утвержден на основании фактически сложившихся доходов за 11 месяцев 2013 года, исполнен в размере **76,5 тыс. рублей**.

Единый сельскохозяйственный налог сформирован и утвержден на основании фактически сложившихся доходов за 11 месяцев 2013 года, исполнен в размере **-2,2 тыс. рублей**.

Показатели отрицательны в связи с возвратом ошибочно зачисленных сумм налога Управлением Федерального казначейства по Саратовской области.

Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам сформированы и утверждены на основании фактически сложившихся доходов за 11 месяцев 2013 года, исполнены в размере **179,5 тыс. рублей**, в том числе:

- недоимка, пени и штрафы по взносам в территориальные фонды обязательного медицинского страхования - **4,5 тыс. рублей**;

- единый социальный налог, зачисляемый в бюджеты территориальных фондов обязательного медицинского страхования, - **175,0 тыс. рублей**.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности сформированы и утверждены на основании фактически сложившихся доходов за 11 месяцев 2013 года в размере **15 214,4 тыс. рублей.**

Средств поступило **18 568,4 тыс. рублей**, что составляет **122,0%** от утвержденного показателя.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба сформированы и утверждены на основании фактически сложившихся доходов за 11 месяцев 2013 года в размере **2 155,7 тыс. рублей**, в том числе:

- 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 обязательного медицинского страхования) - **1 598,2 тыс. рублей;**
- денежные взыскания (штрафы) и иные суммы, взыскиваемые с лиц, виновных в совершении преступлений, и в возмещение ущерба имуществу, зачисляемые в бюджеты территориальных фондов обязательного медицинского страхования, - **217,2 тыс. рублей;**
- денежные взыскания, налагаемые в возмещение ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств (в части территориальных фондов обязательного медицинского страхования), - **275,4 тыс. рублей;**
- прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджеты территориальных фондов обязательного медицинского страхования, - **12,4 тыс. рублей.**

Средств поступило **2 841,6 тыс. рублей**, что составляет **131,8%** от утвержденного показателя, в том числе:

- 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 обязательного медицинского страхования) - **2 314,1 тыс. рублей;**
- денежные взыскания (штрафы) и иные суммы, взыскиваемые с лиц, виновных в совершении преступлений, и в возмещение ущерба имуществу, зачисляемые в бюджеты территориальных фондов обязательного медицинского страхования, - **238,9 тыс. рублей;**
- денежные взыскания, налагаемые в возмещение ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств (в части территориальных фондов обязательного медицинского страхования), - **275,3 тыс. рублей;**
- прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджеты территориальных фондов обязательного медицинского страхования, - **13,3 тыс. рублей.**

Прочие неналоговые поступления в территориальные фонды обязательного медицинского страхования на 2013 год утверждены в размере 191 400,0 тыс. рублей, в том числе:

- прочие неналоговые поступления в территориальные фонды обязательного медицинского страхования по межтерриториальным расчетам – **167 857,8 тыс. рублей;**

- погашение задолженности прошлых лет (возврат неотработанных авансов лечебно-профилактическими учреждениями) – **23 542,2 тыс. рублей.**

Средств поступило **201 825,6 тыс. рублей**, что составляет **105,4%** от утвержденного показателя, в том числе:

- прочие неналоговые поступления в территориальные фонды обязательного медицинского страхования по межтерриториальным расчетам – **182 872,1 тыс. рублей;**

- погашение задолженности прошлых лет (возврат неотработанных авансов лечебно-профилактическими учреждениями) – **18 953,5 тыс. рублей.**

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации утверждены в размере **16 755 876,2 тыс. рублей**, средств поступило **16 752 428,8 тыс. рублей**, что составляет **100,0%** от утвержденного показателя, в том числе:

- **межбюджетные трансферты, передаваемые на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования в части базовой программы обязательного медицинского страхования**, утверждены и исполнены в размере **1 020 188,6 тыс. рублей;**

указанный показатель внесен на основании Закона Саратовской области от 6 декабря 2012 года № 204-ЗСО «Об областном бюджете на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов» (с изменениями и дополнениями) и Закона Саратовской области от 25 марта 2013 года № 38-ЗСО «О размере и порядке уплаты платежей на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования в пределах базовой программы обязательного медицинского страхования в 2013 году»;

- **субсидии бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на проведение дополнительной диспансеризации работающих граждан** утверждены и исполнены в размере **1 337,2 тыс. рублей;**

указанный показатель внесен согласно постановления Правительства Российской Федерации от 31 декабря 2010 года № 1228 «О порядке предоставления из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования субсидий бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на проведение дополнительной диспансеризации работающих граждан», на основании плана-графика проведения дополнительной диспансеризации работающих граждан в 2012 году с изменениями от 29 января 2013 года, где численность увеличена на 943 человека, а также сведений для завершения расчетов по проведенной дополнительной диспансеризации

зации работающих граждан в 2012 году (уведомления Федерального фонда ОМС № 4-78 от 13 февраля 2013 года по расчетам между бюджетами);

- **субвенции бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на выполнение переданных органам государственной власти субъектов Российской Федерации полномочий Российской Федерации в сфере обязательного медицинского страхования** утверждены и исполнены в размере **15 693 850,4 тыс. рублей,**

указанный показатель внесен согласно статьям 4 и 5 Федерального закона от 3 декабря 2012 г № 370-ФЗ «О бюджете Федерального фонда обязательного медицинского страхования на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов»;

- **межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам,** в размере **40 500,0 тыс. рублей,**

указанный показатель внесен на основании распоряжения Правительства Российской Федерации от 28 декабря 2012 года № 2587-р «Распределение в 2013 году иных межбюджетных трансфертов из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования в целях осуществления в соответствии с частью 12.1 статьи 51 Федерального закона «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» единовременных компенсационных выплат медицинским работникам» (с изменениями и дополнениями);

средств поступило **37 052,6 тыс. рублей,** что составляет **91,5%** от утвержденного показателя;

- **доходы бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет** утверждены в размере **810,0 тыс. рублей,**

средств поступило **816,0 тыс. рублей,** что составляет **100,7%** от утвержденного показателя.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет утвержден в размере **-34 229,8 тыс. рублей,** составил **-34 235,8 тыс. рублей,** в том числе:

- **возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, из бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования в бюджеты субъектов Российской Федерации** утвержден и составил **- 33 376,3 тыс. рублей,**

указанный показатель внесен на основании письма Министерства здравоохранения Саратовской области от 9 января 2013 года № 05-02/3, из которого следует, что остатки средств на финансовое обеспечение оказания дополнительной медицинской помощи, оказываемой врачами-терапевтами участковыми, врачами-педиатрами участковыми, врачами общей практики (семейными врачами), медицинскими сестрами участковыми врачей-

терапевтов участковых, врачей-педиатров участковых и медицинскими сестрами общей практики (семейных врачей), не использованные до 1 января 2013 года, подлежат возврату на счет Министерства здравоохранения области;

- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в бюджет Федерального фонда обязательного медицинского страхования из бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования сформирован и утвержден на основании фактически сложившихся доходов за 11 месяцев 2012 года в размере **-853,5 тыс. рублей**, составил **-859,5 тыс. рублей** (возврат остатков субсидий на проведение дополнительной диспансеризации работающих граждан, на проведение диспансеризации пребывающих в стационарных учреждениях детей-сирот и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации прошлых лет, направленных на реализацию региональных программ модернизации здравоохранения субъектов РФ в части внедрения стандартов медицинской помощи, повышения доступности амбулаторной медицинской помощи, остатков межбюджетных трансфертов, передаваемых на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам).

Распределение бюджетных ассигнований бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Саратовской области по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов за 2013 год

Расходы на выполнение управленческих функций территориальным фондом обязательного медицинского страхования утверждены в размере **92 140,8 тыс. руб.**, что представляет собой **0,5 %** от всех поступивших средств без учета остатка финансовых средств на начало года, выделенных средств на проведение дополнительной диспансеризации работающих граждан, выделенных средств на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам.

Средств израсходовано **90 181,8 тыс. рублей**, что составляет **97,9%** от утвержденного показателя.

Расходы на здравоохранение утверждены в сумме **17 496 901,2 тыс. рублей**, в том числе **600 000,0 тыс. рублей** - на формирование нормированного страхового запаса в сумме не более среднемесячного размера планируемых поступлений средств территориального фонда на финансовое обеспечение территориальной программы обязательного медицинского страхования на основании Приказа Федерального фонда обязательного медицинского страхования от 1 декабря 2010 года № 227 «О Порядке использования средств нормированного страхового запаса территориального фонда обязательного медицинского страхования».

Средств израсходовано **15 475 854,6 тыс. рублей**, что составляет **88,4%** от утвержденного показателя.

В составе расходов:

- проведение дополнительной диспансеризации работающих граждан; утверждено и израсходовано – **1 337,2 тыс. рублей**;

- реализация программ модернизации здравоохранения субъектов Российской Федерации в части внедрения стандартов медицинской помощи, повышение доступности амбулаторной медицинской помощи утверждено и израсходовано – **134 318,4 тыс. рублей**;

- финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации утверждено в размере **17 361 245,6 тыс. рублей**, израсходовано – **15 340 199,0 тыс. рублей**, что составляет **88,4%** от утвержденного показателя.

Единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам утверждены в размере **40 500,0 тыс. рублей**, израсходованы – **37 052,6 тыс. рублей**, что составляет **91,5%** от утвержденного показателя;

Всего расходов утверждено **17 629 542,0 тыс. рублей**, израсходовано **15 603 089,0 тыс. рублей**, что составляет **88,5 %** от утвержденного показателя.

Распределение бюджетных ассигнований Территориального фонда обязательного медицинского страхования Саратовской области, получаемых от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в 2013 году

Безвозмездные поступления составили 16 752 428,8 тыс. рублей, в том числе:

- средства, получаемые из **Федерального фонда обязательного медицинского страхования**, всего **15 732 240,2 тыс. рублей**, в том числе:

субсидии бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на проведение дополнительной диспансеризации работающих граждан – **1 337,2 тыс. рублей**;

субвенции бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на выполнение переданных органам государственной власти субъектов Российской Федерации полномочий Российской Федерации в сфере обязательного медицинского страхования – **15 693 850,4 тыс. рублей**;

межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам – **37 052,6 тыс. рублей**;

- средства, получаемые из областного бюджета, всего **1 020 188,6 тыс. рублей**, в том числе:

межбюджетные трансферты, передаваемые территориальным фондам обязательного медицинского страхования на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования в части базовой программы обязательного медицинского страхования – **1 020 188,6 тыс. рублей**.

**Распределение бюджетных ассигнований Территориального фонда
обязательного медицинского страхования Саратовской области,
направляемых другим бюджетам бюджетной системы Российской Фе-
дерации, в 2013 году**

Безвозмездные поступления, направляемые областному бюджету, составили **37 052,6 тыс. рублей**, в том числе:

межбюджетные трансферты, передаваемые на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам - **37 052,6 тыс. рублей**.

**Источники финансирования дефицита бюджета
Территориального фонда обязательного медицинского
страхования Саратовской области за 2013 год**

Остатки средств бюджетов отражают:

остаток средств на начало 2013 года составил **698 211,6 тыс. рублей**, в том числе: остаток средств по нормированному страховому запасу – 232 503,2 тыс. рублей, остаток средств согласно постановлению Правительства Саратовской области от 28 января 2010 года № 36-П «О предоставлении из областного бюджета межбюджетного трансферта бюджету Территориального фонда обязательного медицинского страхования Саратовской области на финансовое обеспечение оказания дополнительной медицинской помощи, оказываемой врачами-терапевтами участковыми, врачами-педиатрами участковыми, врачами общей практики (семейными врачами), медицинскими сестрами участковыми врачей-терапевтов участковых, врачей-педиатров участковых и медицинскими сестрами общей практики (семейных врачей)» - 33 376,3 тыс. рублей, постановлению Правительства Российской Федерации от 15 февраля 2011 года № 85 «Об утверждении Правил финансового обеспечения в 2011-2012 годах региональных программ модернизации здравоохранения субъектов Российской Федерации за счет средств, предоставляемых из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования» - 134 318,4 тыс. рублей (субсидии бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на реализацию региональных программ модернизации здравоохранения субъектов Российской Федерации в части внедрения стандартов медицинской помощи, повышение доступности амбулаторной медицинской помощи), остаток средств согласно постановлению Правительства Российской Федерации от 31 декабря 2010 года № 1228 «О порядке предоставления из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования субсидий бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на проведение дополнительной диспансеризации работающих граждан» - 0,27 рублей, постановлению Правительства Российской Федерации от 31 декабря 2010 года № 1234 «О порядке предоставления субсидий из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования бюджетам

территориальных фондов обязательного медицинского страхования на проведение диспансеризации пребывающих в стационарных учреждениях детей-сирот и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации - 26,3 рублей, остаток средств на счете по учету средств обязательного медицинского страхования – 298 013,7 тыс. рублей,

остаток средств на конец 2013 года составил **2 037 523, 6 тыс. рублей**, в том числе: остаток средств по нормированному страховому запасу - 555 243,8 тыс. рублей, на счете по учету средств обязательного медицинского страхования - 1 482 279,8 тыс. рублей.