**Исполнение бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Кабардино-Балкарской Республики**

**за 2020 год**

Бюджет Территориального фонда обязательного медицинского страхования Кабардино-Балкарской Республики на 2020 год утвержден Законом Кабардино-Балкарской Республики от 27 декабря 2019 года № 43 - РЗ «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Кабардино-Балкарской Республики на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов».

Законами Кабардино-Балкарской Республики от 08.06.2020 № 18-РЗ, от 28.12.2020 № 48-РЗ «О внесении изменений в Закон Кабардино-Балкарской Республики «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Кабардино-Балкарской Республики на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» в бюджет фонда были внесены и утверждены изменения в годовые плановые показатели. По результатам внесенных изменений плановые показатели бюджета Фонда составили по доходам 10 231 505,5 тыс. рублей, по расходам – 10 420 967,1 тыс. рублей, с превышением расходов над доходами в сумме 189 461,6 тыс. рублей.

За отчетный период бюджет ТФОМС КБР исполнен по доходам в сумме 10 225 693,0 тыс. рублей (99,9 % от плановых назначений), по расходам в сумме 10 357 434,9 тыс. рублей (99,4 % от плановых назначений) с превышением расходов над доходами в сумме 131 741,9 тыс. рублей.

1. ДОХОДЫ

Доходы бюджета ТФОМС КБР складывались за счет поступлений из следующих источников:

Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам государственных внебюджетных фондов – 10 247 264,4 тыс. рублей (99,9 % от утвержденных бюджетных назначений), в том числе:

- 9 513 389,8 тыс. рублей (100,0 % от утвержденных бюджетных назначений и 93,0 % от общего объема доходов) – субвенция бюджету ТФОМС КБР на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территории субъектов Российской Федерации. По сравнению с 2019 годом объем субвенции увеличился на 628 995,6 тыс. рублей, или на 7,1 %;

- 413 091,6 тыс. рублей (98,4 % от утвержденных бюджетных назначений и 4,0 % от общего объема доходов) – прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджету ТФОМС КБР. По сравнению с предыдущим годом объем поступлений увеличился на 93 775,1 тыс. рублей, или на 29,4%;

- 302 510,5 тыс. рублей (100,0% от утвержденных бюджетных назначений и 2,9 % от общего объёма доходов) – межбюджетные трансферты бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на дополнительное финансовое обеспечение медицинских организаций в условиях чрезвычайной ситуации и (или) при возникновении угрозы распространения заболеваний, представляющих опасность для окружающих, в рамках реализации территориальных программ обязательного медицинского страхования;

- 16 245,7 тыс. рублей (100,0% от утвержденных бюджетных назначений) – межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на финансовое обеспечение формирования нормированного страхового запаса территориального фонда обязательного медицинского страхования в целях софинансирования расходов медицинских организаций государственной и муниципальной системы здравоохранения на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала, оказывающих первичную медико-санитарную помощь;

- 2 026,8 тыс. рублей (50,0% от утвержденных бюджетных назначений) - межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на финансовое обеспечение осуществления денежных выплат стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров населения.

Неналоговые доходы – 22 801,5 тыс. рублей (117,3 % от утвержденных бюджетных назначений и 0,2 % от общего объема доходов), в том числе:

1. Доходы от компенсации затрат бюджетов территориальных фондов ОМС – 14 948,3 тыс. рублей (118,5% от утверждённых бюджетных назначений), в том числе средства сформированные в НСЗ для финансового обеспечения мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования составили 14 663,9 тыс. рублей;

2. Штрафы, санкции, возмещение ущерба – 7 853,2 тыс. рублей, из них:

- 3 064,6 тыс. рублей (122,1 % от утвержденных бюджетных назначений) – иные штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед территориальным фондом обязательного медицинского страхования;

- 3 459,6 тыс. рублей (128,1 % от утвержденных бюджетных назначений) – денежные взыскания, налагаемые в возмещение ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств (в части ТФОМС КБР);

- 30,7 тыс. рублей (100,3 % от утвержденных бюджетных назначений) – прочее возмещение ущерба, причиненного государственному имуществу, находящемуся во владении и пользовании территориального фонда обязательного медицинского страхования, зачисляемое в бюджет территориального фонда обязательного медицинского страхования;

- 34,9 тыс. рублей (104,5 % от утвержденных бюджетных назначений) - доходы от платежей по искам, предъявленным территориальным фондом обязательного медицинского страхования к лицам, ответственным за причинение вреда здоровью застрахованного лица, в целях возмещения расходов на оказание медицинской помощи;

- 1263,4 тыс. рублей (81,5 % от утвержденных бюджетных назначений) - доходы от денежных взысканий (штрафов), поступающие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащие зачислению в бюджет территориального фонда обязательного медицинского страхования по нормативам, действующим до 1 января 2020 года.

Доходы бюджета ТФОМС КБР от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составили 673,7 тыс. рублей.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет в бюджет Федерального фонда обязательного медицинского страхования из бюджета ТФОМС КБР – (-)45 046,7 тыс. рублей, в том числе:

- возврат в бюджет Федерального фонда обязательного медицинского страхования остатков субвенций прошлых лет (-)44 229,0 тыс. рублей (100,9 % от утвержденных бюджетных назначений);

- возврат остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет на осуществление единовременных выплат медицинским работникам (-) 668,0 тыс. рублей (89,1 % от утвержденных бюджетных назначений в объёме);

- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования в бюджеты территориальных фондов обязательного медицинского страхования (-)149,7 тыс. рублей (100,0 % от утвержденных бюджетных назначений).

РАСХОДЫ

Расходы бюджета ТФОМС КБР за 2020 год составили в сумме 10 357 434,9 тыс. рублей (99,4% утверждённых бюджетных назначений), из них:

- 9 246 132,3 тыс. рублей (99,6 % от утвержденных бюджетных назначений) - финансирование территориальной программы обязательного медицинского страхования в рамках базовой программы ОМС, в том числе 412 941,9 тыс. рублей (98,3 % от утвержденных бюджетных назначений) оплата стоимости медицинской помощи, оказанной медицинскими организациями КБР лицам, застрахованным в других субъектах Российской Федерации;

- 735 324,6 тыс. рублей (100,0 % от утвержденных бюджетных назначений) – перечисления другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (оплата стоимости медицинской помощи, оказанной лицам, застрахованным в КБР, в медицинских организациях за пределами КБР);

- 302 510,5 тыс. рублей (100,0 % от утвержденных бюджетных назначений) – расходы ТФОМС КБР в рамках реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования, на дополнительное финансовое обеспечение медицинских организаций в условиях чрезвычайной ситуации и (или) при возникновении угрозы распространения заболеваний, представляющих опасность для окружающих, из средств межбюджетного трансферта, выделенного в соответствии с Распоряжением Правительства РФ от 12.08.2020 года №2075-р;

- 12 294,9 тыс. рублей 59,0% утвержденных бюджетных ассигнований – финансовое обеспечение мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования. Из утверждённых бюджетных ассигнований в сумме 20 822,9 тыс. рублей Планом мероприятий на 2020 год утверждена сумма 16 921,4 тыс. рублей, заключено соглашений с медицинскими организациями на сумму 12 555,8 тыс. рублей, профинансировано 12 294,9 тыс. рублей (97,9% от суммы заключённых соглашений).

- 7 547,1 тыс. рублей – софинансирование расходов медицинских организаций государственной и муниципальной системы здравоохранения на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала, оказывающего первичную медико-санитарную помощь. Расходы составили 46,5% утвержденных бюджетных ассигнований (16 245,7 тыс. рублей) и 100% от согласованных Минздравом КБР по утвержденной форме заявок на предоставление средств для софинансирования;

- расходы на социальное обеспечение и иные выплаты населению (за счет иных источников финансирования территориальной программы) – 2 839,2 тыс. рублей (94,9% утвержденных бюджетных ассигнований);

- денежные выплаты стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров населения не осуществлялись в связи с тем, что проведение профилактических мероприятий в части диспансеризации и профилактических медицинских осмотров граждан было приостановлено в соответствии с пп. "а" п. 1 Постановления Правительства РФ от 03.04.2020 № 432 «Об особенностях реализации базовой программы обязательного медицинского страхования в условиях возникновения угрозы распространения заболеваний, вызванных но-вой коронавирусной инфекцией».

Расходы бюджета на содержание аппарата органа управления ТФОМС КБР составили 50 786,4 тыс. рублей (99,5 % от утвержденных бюджетных назначений, 0,5 процента об общей суммы расходов Фонда) из них:

- 39 905,6 тыс. рублей - расходы на оплату труда с начислениями, из них расходы на оплату командировочных расходов – 49,4 тыс. рублей.

-8 851,6 тыс. рублей - расходы на закупку товаров, работ и услуг. Данные расходы включают оплату услуг связи, коммунальных услуг, услуг по содержанию имущества, приобретение основных средств и материальных запасов;

- 1538,8 тыс. рублей расходы на уплату налогов и сборов.