

ЗАКОНОДАТЕЛЬНОЕ СОБРАНИЕ ВОЛОГОДСКОЙ ОБЛАСТИ

Постоянный комитет по бюджету и налогам

ул. Пушкинская, 25, г. Вологда, 160000

РЕШЕНИЕ

от 24 сентября 2020 года

протокол № 12

п. 1. О проекте закона области "Об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Вологодской области за 2019 год"

Постоянный комитет по бюджету и налогам рассмотрел проект закона области "Об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Вологодской области за 2019 год", внесенный Губернатором области, с учетом заключений правового управления Законодательного Собрания области, прокуратуры области, экспертного совета по результатам публичной независимой экспертизы, отчета Контрольно-счетной палаты Вологодской области о результатах контрольного мероприятия по теме: "Проверка годового отчета об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Вологодской области за 2019 год", заключения Контрольно-счетной палаты Вологодской области о результатах экспертно-аналитического мероприятия по теме "Проверка годового отчета об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Вологодской области за 2019 год", решения постоянного комитета по образованию, культуре и здравоохранению и отмечает следующее.

Бюджет Территориального фонда обязательного медицинского страхования Вологодской области на 2019 год был первоначально утвержден законом области от 5 декабря 2018 года № 4454-ОЗ "О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Вологодской области на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов". В данный закон области три раза вносились изменения, из них одни поправки предусматривали только перераспределение ассигнований в пределах общего объема финансирования (объем доходной и расходной частей бюджета фонда не изменялся). С уточнением основных параметров бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Вологодской области (далее Фонд) поправки вносились два раза.

Анализ изменений основных показателей бюджета Фонда в 2019 году представлен в следующей таблице, млн.рублей.

	Доходы	Расходы	Дефицит (-) Профицит (+)
Первоначально утвержденный бюджет (закон области от 05.12.2018 г. № 4454-ОЗ)	16 336,0	16 336,0	0,0
1 Поправка (закон области от 08.04.2019 г. № 4526-ОЗ)	0,0	0,0	0,0
2 Поправка (закон области от 11.06.2019 г. № 4549-ОЗ)	0,0	+ 154,4	- 154,4
3 Поправка (закон области от 11.12.2019 г. № 4624-ОЗ)	+ 6,8	+ 6,8	- 154,4
Сумма поправок	+ 6,8	+ 161,2	- 154,4
Бюджет Фонда с учетом утвержденных изменений	16 342, 8	16 497,2	- 154,4
% изменений	+ 0,04 %	+ 0,98 %	
Исполнено за 2019 год	16 335,1	15 883,1	+ 452,0
% исполнения	99,95%	96,3%	

Бюджет Фонда за 2019 год исполнен по доходам в сумме 16 335,1 млн. рублей или на 99,95 процента от годовых плановых назначений и по расходам в сумме 15 883,1 млн. рублей или на 96,3 процента от годовых плановых назначений, с профицитом в размере 452,0 млн. рублей.

В 2019 году в общем объеме доходов 99,7 процента составили безвозмездные поступления или 16 272,9 млн. рублей, налоговые и неналоговые доходы составили 0,3 процента или 62,2 млн. рублей.

По сравнению с исполнением 2018 года доходная база в целом увеличилась на 1 465,8 млн. рублей, или на 9,9 процента. Основной рост доходной базы в 2019 году произошел за счет увеличения объема безвозмездных поступлений - на 1 444,1 млн. рублей. Поступление собственных доходов в бюджет Фонда к уровню 2018 года увеличилось на 21,7 млн. рублей.

Основную часть налоговых и неналоговых поступлений составили штрафы, санкции, возмещения ущерба – 62,2 млн. рублей. Исполнение по данному доходному источнику составило 220,0 процентов. Объем доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства составил 0,02 млн. рублей.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составили 16 272,9 млн. рублей, что составляет 99,7 процента годовых плановых назначений и 99,6 процента от общей суммы полученных доходов, в том числе:

1. субвенция из ФФОМС на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования – 16 119,9 млн. руб. или 100,0% от плана на год, которые включают в себя:

- страховые взносы на ОМС неработающего населения, поступившие из областного бюджета – 5 482,5 млн. руб. или 100,0% от плана на год;
- страховые взносы на ОМС работающего населения - 10 637,4 млн. руб. или 100,0% от плана на год;

2. прочие межбюджетные трансферты – 167,4 млн. руб., что составляет 86,0 % от плана на год (возврат средств за лечение граждан других субъектов Российской Федерации). По сравнению с 2018 годом рост доходов составил 3,3 млн. рублей);

3. доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – 0,04 млн. руб.;

4. 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 – 14,4 млн. руб. (с отрицательным значением), которые в полном объеме перечислены в бюджет Федерального фонда ОМС.

5. Расходы Фонда при плане 16 497,2 млн. рублей составили 15 883,1 млн. рублей или 96,3 процента. По сравнению с 2018 годом фактические расходы увеличились на 1 136,3 млн. рублей, или на 7,7 процента.

Основными направлениями расходования средств являлись:

1. расходы на содержание аппарата органов управления Фонда – 86,3 млн. рублей (доля - 0,54 процента в общем объеме расходов), исполнение 91,9 % годовых назначений.

2. расходы по строке "Здравоохранение" составили 15 796,8 млн. руб. (доля – 99,46 процента в общем объеме расходов), в том числе:

- на финансирование территориальной программы ОМС на территории Вологодской области – в сумме 15 573,3 млн. рублей, или 96,9% от годовых назначений с ростом к 2018 году на 1 094,8 млн. рублей, или на 7,6 %, из них:

- ✓ на оплату медицинских услуг медицинских организаций по территориальной программе ОМС – 14 638,2 млн. руб. (96,7 % от плановых показателей);
- ✓ на ведение дела страховых медицинских организаций – 149,2 млн. руб. или 1,0 % от общего объема средств, направленных в страховые медицинские организации по дифференцированным подушевым нормативам;
- ✓ на оплату медицинской помощи гражданам Вологодской области, оказанной за пределами территории страхования – 785,9 млн. руб.;

- на оплату медицинской помощи гражданам, застрахованным вне территории Вологодской области – 167,4 млн. руб.;

- по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования – 23,9 млн. рублей;

- на финансовое обеспечение расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала – 32,2 млн. рублей.

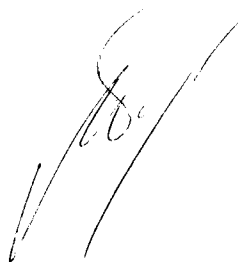
Результатом исполнения бюджета Фонда в 2019 году явился профицит в сумме 452,0 млн. рублей при утвержденном дефиците бюджета Фонда в сумме 154,4 млн. рублей. Причиной образования профицита бюджета Фонда является увеличение остатка средств на счетах ТФОМС по сравнению с остатком на начало года.

Остаток средств бюджета ТФОМС на 1 января 2019 года составлял 154,4 млн. рублей, на конец отчетного периода составил 606,3 млн. рублей.

Учитывая вышеизложенное, **постоянный комитет по бюджету и налогам решил:**

Рекомендовать депутатам Законодательного Собрания области принять закон области "Об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Вологодской области за 2019 год".

Председатель
постоянного комитета



А.Г. Подволоцкий