

# ЗАКОНОДАТЕЛЬНОЕ СОБРАНИЕ ВОЛОГОДСКОЙ ОБЛАСТИ

## Постоянный комитет по бюджету и налогам

---

ул. Пушкинская, 25, г. Вологда, 160000

### РЕШЕНИЕ

от 16 июня 2021 года

протокол № 13

п. 1. О проекте закона области "Об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Вологодской области за 2020 год"

Постоянный комитет по бюджету и налогам рассмотрел проект закона области "Об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Вологодской области за 2020 год", внесенный Губернатором области, с учетом заключений правового управления Законодательного Собрания области, прокуратуры области, экспертного совета по результатам публичной независимой экспертизы, 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 2020 год", отчета Контрольно-счетной палаты Вологодской области о результатах контрольного мероприятия на тему: "Проверка ГУ "Территориальный фонд обязательного медицинского страхования Вологодской области" по исполнению бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Вологодской области за 2020 год", решения постоянного комитета по образованию, культуре и здравоохранению и отмечает следующее.

Бюджет Территориального фонда обязательного медицинского страхования Вологодской области на 2020 год был первоначально утвержден законом области от 6 декабря 2019 года № 4615-ОЗ "О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Вологодской области на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов". В данный закон области три раза вносились изменения с уточнением основных параметров бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Вологодской области (далее - Фонд).

Анализ изменений основных показателей бюджета Фонда в 2020 году представлен в следующей таблице, млн.рублей.

	Доходы	Расходы	Дефицит (-) Профицит (+)
<b>Первоначально утвержденный бюджет (закон области от 06.12.2019 г. № 4615-ОЗ)</b>	<b>17 487,9</b>	<b>17 487,9</b>	<b>0,0</b>
1 Поправка (закон области от 12.05.2020 № 4709-ОЗ)	+ 560,6	+ 1 092,1	- 531,5
2 Поправка (закон области от 09.10.2020 № 4758-ОЗ)	+ 3,7	+ 12,8	- 540,6
3 Поправка (закон области от от 27.11.2020 № 4810-ОЗ)	+ 135,5	+ 135,5	- 540,6
<b>Сумма поправок</b>	<b>+ 699,8</b>	<b>+ 1 240,4</b>	<b>- 540,6</b>
<b>Бюджет Фонда с учетом утвержденных изменений</b>	<b>18 187,7</b>	<b>18 728,3</b>	<b>- 540,6</b>
% изменений	+ 4 %	+ 7,1 %	
<b>Исполнено за 2020 год</b>	<b>18 069,5</b>	<b>18 287,0</b>	<b>- 217,5</b>
% исполнения	99,4%	97,7%	

Бюджет Фонда за 2020 год исполнен по доходам в сумме 18 069,5 млн. рублей или на 99,4 процента от годовых плановых назначений и по расходам в сумме 18 287,0 млн. рублей или на 97,7 процента от годовых плановых назначений, с дефицитом в размере 217,5 млн. рублей.

В 2020 году в общем объеме доходов 99,7 процента составили безвозмездные поступления или 18 010,0 млн. рублей, налоговые и неналоговые доходы составили 0,3 процента или 59,5 млн. рублей.

По сравнению с исполнением 2019 года доходная база в целом увеличилась на 1 734,4 млн. рублей, или на 10,6 процента. Основной рост доходной базы в 2020 году произошел за счет увеличения объема безвозмездных поступлений - на 1 737,1 млн. рублей. Поступление собственных доходов в бюджет Фонда к уровню 2019 года уменьшилось на 2,7 млн. рублей.

Основную часть налоговых и неналоговых поступлений составили прочие доходы от компенсации затрат бюджетов ТФОМС – 38,3 млн. рублей (исполнен на 129,3% от плана год) и штрафы, санкции, возмещение ущерба – 20,8 млн. рублей (исполнен на 309,1% от плана на год).

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составили 18010,0 млн. рублей, что составляет 99,2 процента годовых плановых назначений и 99,7 процента от общей суммы полученных доходов, в том числе:

1. субвенция из ФФОМС на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования – 17 256,4 млн. руб. или 100,0% от плана на год, которые включают в себя:

- страховые взносы на ОМС неработающего населения, поступившие из областного бюджета – 5 740,4 млн. руб. или 100,0% от плана на год;
- страховые взносы на ОМС работающего населения - 11 516,0 млн. руб. или 100,0% от плана на год;

2. прочие межбюджетные трансферты – 167,7 млн. руб., что составляет 80,4 % от плана на год (возврат средств за лечение граждан других субъектов Российской Федерации). По сравнению с 2019 годом рост доходов составил 0,3 млн. рублей);

3. межбюджетные трансферты из бюджета субъекта РФ на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы ОМС – 435,3 млн. руб., что составляет 100,0% от плана на год;

4. межбюджетные трансферты, передаваемые на финансовое обеспечение формирования нормированного страхового запаса ТФОМС для софинансирования расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала – 148,5 млн. рублей или 100,0% от плана на год;

5. межбюджетные трансферты, передаваемые на финансовое обеспечение осуществления денежных выплат стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний – 3,8 млн. рублей или 50,0% от плана на год;

6. межбюджетные трансферты, передаваемые на дополнительное финансовое обеспечение медицинских организаций в условиях чрезвычайной ситуации – 68,8 млн. рублей или 72,9% от плана на год;

7. доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – 0,002 млн. руб.;

8. 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 – 70,7 млн. руб. (с отрицательным значением), которые в полном объеме перечислены в бюджет Федерального фонда ОМС.

Расходы Фонда при плане 18 728,3 млн. рублей составили 18 287,0 млн. рублей или 97,7 процента. По сравнению с 2019 годом фактические расходы увеличились на 2 403,9 млн. рублей, или на 15,1 процента.

Не освоены средства в сумме 441,3 млн. рублей, в том числе по разделу бюджета "Общегосударственные вопросы" - 6,5 млн. рублей, "Здравоохранение" - 434,8 млн. рублей.

Основными направлениями расходования средств являлись:

1. расходы на обеспечение выполнения Фондом своих функций – 98,9 млн. руб. (доля - 0,54 процента в общем объеме расходов), исполнение 93,8% годовых назначений. По сравнению с 2019 годом объем расходов на обеспечение деятельности ТФОМС возрос на 12,6 млн. рублей, или на 14,6% в связи с повышением должностных окладов работников ТФОМС в 1,2 раза на основании закона области от 02.06.2020 № 4713-ОЗ);

2. расходы по строке "Здравоохранение" составили 18 188,1 млн. руб. (доля – 99,46 процента в общем объеме расходов), исполнение 97,7% годовых назначений. По сравнению с 2019 годом объем расходов по строке "Здравоохранение" возрос на 2 391,3 млн. рублей, или на 15,2%.

Расходы по строке "Здравоохранение" направлялись:

- на финансирование территориальной программы ОМС на территории Вологодской области - в сумме 17 876,1 млн. руб. (*средства субвенции ФФОМС – 17 450,7 млн. рублей, областного бюджета - 419,0 млн. рублей, прочих поступлений – 6,4 млн. рублей*) или 98,8% от годовых назначений с ростом к 2019 году на 2 302,8 млн. рублей, или на 14,8 %, из них:

- ✓ на оплату медицинских услуг медицинских организаций по территориальной программе ОМС – 16 913,2 млн. руб. (98,7 % от плановых показателей);
- ✓ на ведение дела страховых медицинских организаций – 165,1 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 – 795,9 млн. руб.;
- ✓ на оплату медицинской помощи, оказанной сверх распределенного объема предоставления медицинской помощи, - 1,9 млн. рублей.

- на оплату медицинской помощи гражданам, застрахованным вне территории Вологодской области – 167,7 млн. руб. или 80,5% от годовых назначений с ростом к 2019 году на 0,3 млн. рублей, или на 0,2%;

- на финансовое обеспечение мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования – 43,8 млн. руб. или 80,0% от годовых назначений с ростом к 2019 году на 19,9 млн. рублей, или на 183,3%;

- на софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала – 31,6 млн. руб. или 21,3% от годовых назначений со снижением к 2019 году на 0,6 млн. рублей;

- дополнительное финансовое обеспечение медицинских организаций в условиях ЧС и (или) при возникновении угрозы распространения заболеваний, представляющих опасность для окружающих, в рамках реализации территориальных программ ОМС за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации – 68,9 млн. руб. или 73,0% от годовых назначений.

Результатом исполнения бюджета Фонда в 2020 году явился дефицит в сумме 217,5 млн. рублей при утвержденном дефиците бюджета Фонда в сумме 540,6 млн. рублей, что связано со снижением остатка средств бюджета.

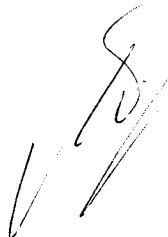
Остаток средств бюджета ТФОМС на 1 января 2020 года составлял 606,3 млн. рублей, на конец отчетного периода составил 388,8 млн. рублей.

Поступившие по рассматриваемому законопроекту заключения правового управления Законодательного Собрания области, заключение прокуратуры области, заключение экспертного совета по результатам публичной независимой экспертизы, заключение и отчет Контрольно-счетной палаты Вологодской области, решение постоянного комитета Законодательного Собрания области по образованию, культуре и здравоохранению не содержат поправок к рассматриваемому законопроекту. Принятие законопроекта поддерживается.

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 2020 год".

Председатель  
постоянного комитета



А.Г. Подволоцкий