

ЗАКОНОДАТЕЛЬНОЕ СОБРАНИЕ ВОЛОГОДСКОЙ ОБЛАСТИ

Постоянный комитет по бюджету и налогам

Пушкинская ул., д. 25, г. Вологда, 160000

РЕШЕНИЕ

от 22 июня 2023 года

протокол № 8

п. 1. О проекте закона области "Об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Вологодской области за 2022 год"

Постоянный комитет по бюджету и налогам рассмотрел проект закона области "Об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Вологодской области за 2022 год", внесенный Губернатором области, с учетом заключений правового управления Законодательного Собрания области, прокуратуры области, заключения Контрольно-счетной палаты Вологодской области о результатах экспертно-аналитического мероприятия по теме: "Подготовка заключения на годовой отчет об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Вологодской области за 2022 год", отчета Контрольно-счетной палаты Вологодской области о результатах контрольного мероприятия по теме: "Проверка ГУ "Территориальный фонд обязательного медицинского страхования Вологодской области» по исполнению бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Вологодской области за 2022 год", решения постоянного комитета по образованию, культуре и здравоохранению, и отмечает следующее.

Бюджет Территориального фонда обязательного медицинского страхования Вологодской области на 2022 год был первоначально утвержден законом области от 1 декабря 2021 года № 4964-ОЗ "О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Вологодской области на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 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 2022 году представлен в следующей таблице:

млн.рублей.

	Доходы	Расходы	Дефицит (-) Профицит (+)
Первоначально утвержденный бюджет (закон области от 01.12.2021 г. № 4964-ОЗ)	19 217 5	19 217 5	0,0
1 Поправка (закон области от 03.06.2022 № 5135-ОЗ)	+ 476,4	+ 929,4	- 453,0
2 Поправка (закон области от 20.10.2022 № 5238-ОЗ)	+ 642,9	+ 642,9	- 453,0
3 Поправка (закон области от от 07.12.2022 № 5274-ОЗ)	+ 91,4	+ 96,5	- 458,1
Сумма поправок	+ 1 210,7	+ 1 668,8	- 458,1
Бюджет Фонда с учетом утвержденных изменений	20 428,2	20 886,3	- 458,1
% изменений	+ 6,3 %	+ 8,7 %	
Исполнено за 2022 год	20 348,6	19 884,3	+ 464,3
% исполнения	99,6 %	95,2%	

Бюджет Фонда за 2022 год исполнен по доходам в сумме 20 348,6 млн. рублей или на 99,6 процента от годовых плановых назначений и по расходам в сумме 19 884,3 млн. рублей или на 95,2 процента от годовых плановых назначений, с профицитом в размере 464,3 млн. рублей.

В 2022 году в общем объеме доходов 99,6 процента составили безвозмездные поступления или 20 276,7 млн. рублей, налоговые и неналоговые доходы составили 0,4 процента или 71,9 млн. рублей.

По сравнению с исполнением 2021 года доходная база в целом увеличилась на 345,4 млн. рублей, или на 1,7 процента. Основной рост доходной базы в 2022 году произошел за счет увеличения объема безвозмездных поступлений - на 367,9 млн. рублей. Поступление собственных доходов в бюджет Фонда к уровню 2021 уменьшилось на 22,5 млн. рублей.

Основную часть **налоговых и неналоговых поступлений** составили прочие доходы от компенсации затрат бюджетов ТФОМС – 39,0 млн. рублей (исполнен на 121,9 % от плана год). Поступления штрафов, санкции, возмещение ущерба – 18,6 млн. рублей (исполнен на 209,6 % от плана на год). Доходы от размещения временно свободных средств территориальных фондов ОМС составили 14,3 млн. рублей или 143,0 % от плана на год.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составили 20 276,7 млн. рублей, что составляет 99,5 процента годовых плановых назначений и 99,6 процента от общей суммы полученных доходов, в том числе:

субвенция из ФФОМС на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования – 18 957,2 млн. руб. или 100,0% от

плана на год (по сравнению с 2021 годом рост на 1 339,2 млн. рублей), которые включают в себя:

– страховые взносы на ОМС неработающего населения, поступившие из областного бюджета – 6 180,7 млн. руб. или 100,0% от плана на год;

– страховые взносы на ОМС работающего населения - 12 776,5 млн. руб. или 100,0% от плана на год;

прочие межбюджетные трансферты – 286,7 млн. руб., что составляет 98,9 % от плана на год (возврат средств за лечение граждан других субъектов Российской Федерации). По сравнению с 2021 годом рост доходов составил 58,2 млн. рублей;

межбюджетные трансферты из бюджета субъекта РФ на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы ОМС – 62,9 млн. руб., что составляет 100,0% от плана на год;

межбюджетные трансферты из областного бюджета на финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой ОМС – 56,0 млн. рублей, или 100 % от плана на год;

межбюджетные трансферты, передаваемые на финансовое обеспечение формирования нормированного страхового запаса ТФОМС для софинансирования расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала – 419,8 млн. рублей или 100,0% от плана на год, что выше поступлений 2021 года на 361,1 млн. рублей;

межбюджетные трансферты, передаваемые на финансовое обеспечение осуществления денежных выплат стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний – 0,1 млн. рублей или 50,0 % от плана на год;

межбюджетные трансферты, передаваемые на дополнительное финансовое обеспечение оказания первичной медико-санитарной помощи лицам, застрахованным по ОМС, в том числе с заболеванием и (или) подозрением на заболевание новой коронавирусной инфекцией в рамках реализации территориальной программы ОМС – 56,3 млн. рублей или 100,0% от плана на год;

межбюджетные трансферты, передаваемые на дополнительное финансовое обеспечение медицинской помощи, оказанной лицам, застрахованным по ОМС, в том числе с заболеванием и (или) подозрением на заболевание новой коронавирусной инфекцией в рамках реализации территориальной программы ОМС – 534,9 млн. рублей или 100,0% от плана на год;

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

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 –

97,9 млн. руб. (с отрицательным значением), которые в полном объеме перечислены в бюджет Федерального фонда ОМС.

Расходы Фонда при плане 20 886,3 млн. рублей составили 19 884,3 млн. рублей или 95,2 процента. По сравнению с 2021 годом фактические расходы увеличились на 39,1 млн. рублей, или на 0,2 процента.

Не освоены средства в сумме 1 002,0 млн. рублей, в том числе по разделу бюджета "Общегосударственные вопросы" – 2,3 млн. рублей, "Здравоохранение" – 999,7 млн. рублей.

Основными направлениями расходования средств являлись:

1. расходы на обеспечение выполнения Фондом своих функций – 109,5 млн. руб. (доля - 0,5 процента в общем объеме расходов), исполнение 98,0% годовых назначений. По сравнению с 2021 годом объем расходов на обеспечение деятельности ТФОМС возрос на 9,4 млн. рублей, или на 9,4%;

2. расходы по строке "Здравоохранение" составили 19 774,8 млн. руб. (доля – 99,5 процента в общем объеме расходов), исполнение 95,2% годовых назначений. По сравнению с 2021 годом объем расходов по строке "Здравоохранение" возрос на 29,7 млн. рублей, или на 0,15%.

Расходы по строке "Здравоохранение" направлялись:

на финансирование территориальной программы ОМС на территории Вологодской области - в сумме 19 304,29 млн. руб. (средства субвенции ФФОМС – 18 630,9 млн. рублей, средства резервного фонда Правительства РФ (через областной бюджет) – 56,3 млн. рублей, межбюджетный трансферт ФФОМС (по распоряжению Правительства РФ) – 534,9 млн. рублей, из областного бюджета - 59,8 млн. рублей, прочих поступлений – 22,3 млн. рублей) или 96,9 % от годовых назначений со снижением к 2021 году на 184,9 млн. рублей, или на 0,95 %, из них:

- на оплату медицинских услуг медицинских организаций по территориальной программе ОМС – 18 254,5 млн. руб. (за 2021 год – 18 284,4 млн. руб.);

- на ведение дела страховых медицинских организаций – 171,36 млн. руб. или 1,0 % от общего объема средств, направленных в страховые медицинские организации по дифференцированным подушевым нормативам (в 2021 году – 165,7 млн. руб.);

- на оплату медицинской помощи гражданам Вологодской области, оказанной за пределами территории страхования – 878,43 млн. руб. или 100,0 % от плановых показателей (меньше расходов 2021 года на 160,3 млн. руб.);

на оплату медицинской помощи гражданам, застрахованным вне территории Вологодской области – 286,06 млн. руб. или 98,7% от годовых назначений с ростом к 2021 году на 57,6 млн. рублей, или на 25,2%;

на финансовое обеспечение мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и

проведению ремонта медицинского оборудования – 83,59 млн. руб. или 92,4 % от годовых назначений (в 2021 году – 19,0 млн. руб.);

на софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала – 46,42 млн. руб. или 11,1% от годовых назначений с ростом к 2021 году на 38,0 млн. рублей;

на финансовое обеспечение высокотехнологичной медицинской помощи, не включенной в базовую программу ОМС, в рамках борьбы с болезнями системы кровообращения – 54,43 млн. рублей или 97,2 % от годовых назначений.

Результатом исполнения бюджета Фонда в 2022 году явился **профицит** в сумме 464,3 млн. рублей при утвержденном дефиците бюджета Фонда в сумме 458,1 млн. рублей, что связано с увеличением остатков средств бюджета.

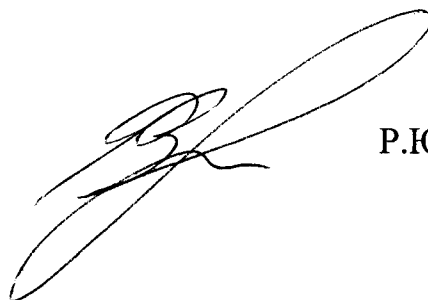
Остаток средств бюджета Фонда на 1 января 2022 года составлял 546,9 млн. рублей, на конец отчетного периода составил 1 011,2 млн. рублей.

Поступившие по рассматриваемому законопроекту заключения правового управления Законодательного Собрания области, заключение прокуратуры области, 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 2022 год".

Председатель
постоянного комитета



Р.Ю. Заварин