

# ЗАКОНОДАТЕЛЬНОЕ СОБРАНИЕ ВОЛОГОДСКОЙ ОБЛАСТИ

## Постоянный комитет по бюджету и налогам

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

### РЕШЕНИЕ

от 24 июня 2024 года

протокол № 9

п. 1. О проекте закона области "Об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Вологодской области за 2023 год"

Постоянный комитет по бюджету и налогам рассмотрел проект закона области "Об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Вологодской области за 2023 год", внесенный временно исполняющим обязанности Губернатора области Филимоновым Г.Ю., 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 2023 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 2023 год", решения постоянного комитета по образованию, культуре и здравоохранению, и отмечает следующее.

Бюджет Территориального фонда обязательного медицинского страхования Вологодской области на 2023 год был первоначально утвержден законом области от 2 декабря 2022 года № 5271-ОЗ "О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Вологодской области на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов".

В данный закон области два раза вносились изменения с уточнением основных параметров бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Вологодской области (далее - Фонд).

Анализ изменений основных показателей бюджета Фонда в 2023 году представлен в следующей таблице:

млн.рублей.

	Доходы	Расходы	Дефицит (-) Профицит (+)
<b>Первоначально утвержденный бюджет (закон области от 02.12.2022 г. № 5271-ОЗ)</b>	<b>21 295,8</b>	<b>21 295,8</b>	<b>0,0</b>
1 Поправка (закон области от 03.04.2023 № 5339-ОЗ)	+ 28,8	+ 666,4	- 637,6
2 Поправка (закон области от 28.09.2023 № 5408-ОЗ)	+ 70,7	+ 70,7	- 637,6
<b>Сумма поправок</b>	<b>+ 99,5</b>	<b>+ 737,1</b>	<b>- 637,6</b>
<b>Бюджет Фонда с учетом утвержденных изменений</b>	<b>21 395,3</b>	<b>22 032,9</b>	<b>- 637,6</b>
% изменений	+ 0,5 %	+ 3,4 %	
<b>Исполнено за 2023 год</b>	<b>21 153,8</b>	<b>21 889,3</b>	<b>- 735,5</b>
% исполнения	98,9 %	99,3%	

**Бюджет Фонда за 2023 год** исполнен по доходам в сумме 21 153,8 млн. рублей или на 98,9 процента от годовых плановых назначений и по расходам в сумме 21 889,36 млн. рублей или на 99,3 процента от годовых плановых назначений, с дефицитом в размере 735,5 млн. рублей.

В 2023 году в общем объеме доходов 99,6 процента составили безвозмездные поступления или 21 069,3 млн. рублей, налоговые и неналоговые доходы составили 0,4 процента или 84,5 млн. рублей.

По сравнению с исполнением 2022 года доходная база в целом увеличилась на 805,2 млн. рублей, или на 3,96 процента. Основной рост доходной базы в 2023 году произошел за счет увеличения объема безвозмездных поступлений - на 792,6 млн. рублей. Поступление собственных доходов в бюджет Фонда к уровню 2022 увеличилось на 12,6 млн. рублей.

Основную часть **налоговых и неналоговых поступлений** составили прочие доходы от компенсации затрат бюджетов ТФОМС – 47,1 млн. рублей (исполнен на 110,1 % от плана год). Поступления штрафов, санкции, возмещение ущерба – 12,9 млн. рублей (исполнен на 340,6 % от плана на год). Доходы от размещения временно свободных средств территориальных фондов ОМС составили 24,5 млн. рублей или 181,0 % от плана на год.

**Безвозмездные поступления** от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составили 21 069,3 млн. рублей, что составляет 98,8 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 – 20 937,5 млн. руб. или 100,0% от плана на год (по сравнению с 2022 годом рост на 1 980,3 млн. рублей), которые включают в себя:

– страховые взносы на ОМС неработающего населения, поступившие из областного бюджета – 6 642,6,7 млн. руб. или 100,0% от плана на год;

– страховые взносы на ОМС работающего населения - 14 294,8 млн. руб. или 100,0% от плана на год;

прочие межбюджетные трансферты:

– 189,9 млн. руб., что составляет 59,2 % от плана на год (возврат средств за лечение граждан других субъектов Российской Федерации). По сравнению с 2022 годом снижение доходов составило 96,8 млн. рублей;

– 229,6 млн. руб. - иной межбюджетный трансферт на дополнительное финансовое обеспечение медицинской помощи, оказанной лицам, застрахованным по ОМС, в рамках реализации территориальных программ ОМС в 2023 году по распоряжению Правительства Российской Федерации от 23 ноября 2023 года № 3308-р;

межбюджетные трансферты из бюджета субъекта РФ на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы ОМС – 47,8 млн. руб., что составляет 100,0% 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 – 46,5 млн. рублей или 161,9% от плана на год, что ниже поступлений 2022 года на 373,3 млн. рублей;

межбюджетные трансферты, передаваемые на финансовое обеспечение осуществления денежных выплат стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний – 0,075 млн. рублей или 50,0 % от плана на год;

доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – 0,6 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 – 382,7 млн. руб. (с отрицательным значением), которые в полном объеме перечислены в бюджет Федерального фонда ОМС.

**Расходы Фонда** при плане 22 032,89 млн. рублей составили 21 889,36 млн. рублей или 99,3 процента. В целом по разделу "Расходы" не освоены средства в сумме 143,5 млн. рублей, в том числе по разделу бюджета "Общегосударственные вопросы" – 4,0 млн. рублей, по разделу "Здравоохранение" – 139,5 млн. рублей.

По сравнению с 2022 годом фактические расходы увеличились на 2 005,0 млн. рублей, или на 10,08 процента.

Основными направлениями расходования средств являлись:

1. расходы на обеспечение выполнения Фондом своих функций – 117,75 млн. руб. (доля - 0,5 процента в общем объеме расходов), исполнение

96,7% годовых назначений. По сравнению с 2022 годом объем расходов на обеспечение деятельности ТФОМС возрос на 8,2 млн. рублей, или на 7,5%;

2. расходы по строке "Здравоохранение" составили 21 771,6 млн. руб. (доля – 99,5 процента в общем объеме расходов), исполнение 99,4 % годовых назначений. По сравнению с 2022 годом объем расходов по строке "Здравоохранение" возрос на 1 996,8 млн. рублей, или на 10,1 %.

Расходы по строке "Здравоохранение" направлялись:

на финансирование территориальной программы ОМС на территории Вологодской области - в сумме 21 492,9 млн. руб. (средства субвенции ФФОМС – 21 195,9 млн. рублей, межбюджетный трансферт ФФОМС (по распоряжению Правительства РФ) – 229,6 млн. рублей, из областного бюджета - 45,2 млн. рублей, прочих поступлений – 22,2 млн. рублей) или 100,0% от годовых назначений с ростом к 2022 году на 2 188,7 млн. рублей, или на 11,34 %, из них:

- на оплату медицинских услуг медицинских организаций по территориальной программе ОМС – 20 435,7 млн. руб. (за 2022 год – 18 254,5 млн. руб.);

- на ведение дела страховых медицинских организаций – 178,85 млн. руб. или 0,8 % от общего объема средств, направленных в страховые медицинские организации по дифференцированным подушевым нормативам (в 2022 году – 171,36 млн. руб.);

- на оплату медицинской помощи гражданам Вологодской области, оказанной за пределами территории страхования – 878,43 млн. руб. или 100,0 % от плановых показателей (соответствует объему расходов 2022 года);

на оплату медицинской помощи гражданам, застрахованным вне территории Вологодской области – 189,7 млн. руб. или 59,1 % от годовых назначений со снижением к 2022 году на 96,3 млн. рублей, или на 33,7%;

на финансовое обеспечение мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования – 41,33 млн. руб. или 71,5 % от годовых назначений (в 2022 году – 83,6 млн. руб.);

на софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала – 46,01 млн. руб. или 160,3 % от годовых назначений со снижением к 2022 году на 0,4 млн. рублей;

на финансовое обеспечение высокотехнологичной медицинской помощи, не включенной в базовую программу ОМС, в рамках борьбы с болезнями системы кровообращения – 1,56 млн. рублей или 100,0 % от годовых назначений;

на выплаты стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров населения составили 0,01 млн. руб. или 6,7 % от плана на год.

Результатом исполнения бюджета Фонда в 2023 году явился дефицит в сумме 735,5 млн. руб., при утвержденном дефиците бюджета Фонда в сумме 637,6 млн. рублей, что отражено в источниках финансирования дефицита бюджета как изменение (уменьшение) прочих остатков средств на счетах по учету средств бюджета.

Остаток средств бюджета Фонда на 1 января 2023 года составлял 1 011,15 млн. рублей, на конец отчетного периода составил 275,6 млн. рублей.

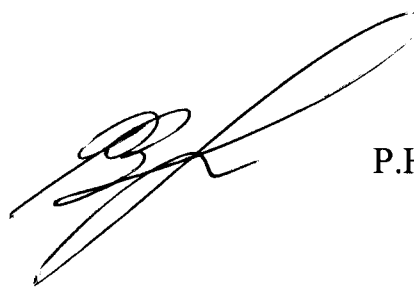
Поступившие по рассматриваемому законопроекту заключение прокуратуры области, заключение и отчет Контрольно-счетной палаты Вологодской области, решение постоянного комитета Законодательного Собрания области по образованию, культуре и здравоохранению не содержат поправок к рассматриваемому законопроекту. Принятие законопроекта поддерживается.

С учетом заключения правового управления Законодательного Собрания области, к тексту законопроекта имеется замечание юридино-технического характера, которое учтено в таблице поправок.

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 2023 год" с учетом поправок, рекомендуемых постоянным комитетом Законодательного Собрания области по бюджету и налогам к принятию (таблица поправок прилагается).

Председатель  
постоянного комитета



Р.Ю. Заварин

Приложение к решению постоянного комитета Законодательного Собрания области по бюджету и налогам от 24 июня 2024 года, протокол № 9, пункт 1

### ТАБЛИЦА

поправок к проекту закона области "Об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Вологодской области за 2023 год", рекомендуемых к принятию

№ п/п	Место внесения поправки	Текст проекта закона области, к которому предлагается поправка	Автор поправки	Содержание поправки	Новая редакция текста проекта закона области с учетом предлагаемой поправки	Обоснование поправки
1	2	3	4	5	6	7
1.	Абзац первый статьи 1 законопроекта	"Утвердить отчет об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Вологодской области за 2023 год по доходам в сумме 21 153 815,1 тыс. рублей, по расходам в сумме 21 889 357,8 тыс. рублей с дефицитом бюджета фонда в сумме 735 542,7 тыс. рублей и со следующими показателями:"	депутаты-члены постоянного комитета по бюджету и налогам	После слов "Вологодской области" дополнить словами "(далее также – Фонд)"	"Утвердить отчет об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Вологодской области (далее также – Фонд) за 2023 год по доходам в сумме 21 153 815,1 тыс. рублей, по расходам в сумме 21 889 357,8 тыс. рублей с дефицитом бюджета фонда в сумме 735 542,7 тыс. рублей и со следующими показателями:"	юридико-техническая поправка