

**Пояснительная записка
к отчету об исполнении бюджета
Территориального фонда обязательного медицинского страхования
Пензенской области за январь-июль 2023 года**

В отчетном периоде деятельность ТФОМС Пензенской области осуществлялась в соответствии с Законом Пензенской области от 16.12.2022 № 3936-ЗПО «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пензенской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (в редакции от 14.06.2023 № 4025 – ЗПО).

I. Доходы ТФОМС Пензенской области за январь-июль 2023 года составили 11 572 595 163,99 рубля или 57,69 % от утвержденных бюджетных назначений на год, в том числе:

1. Налоговые и неналоговые доходы составили 21 609 923,83 рубля:

1.1. Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования (возврат денежных средств прошлых лет от страховых медицинских организаций и медицинских организаций Пензенской области) – 266 941,61 рубля или 122,54 % от утвержденных бюджетных назначений на год, т.к. доходы имеют несистемный характер поступлений.

1.2. Штрафы, санкции, возмещение ущерба составили 21 342 982,22 рубля:

- штрафы, неустойки, пени, уплаченные в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных государственным контрактом, заключенным территориальным фондом обязательного медицинского страхования – 1 184,99 рубля. Прогнозирование осуществляется на нулевом уровне, обновление прогнозного объема доходов производится в течение текущего финансового года по мере необходимости с учетом фактических поступлений;

- иные штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед территориальным фондом обязательного медицинского страхования – 17 657 112,21 рубля или 37,60 % от утвержденных бюджетных назначений на год, т.к. доходы имеют несистемный характер поступлений;

- денежные взыскания, налагаемые в возмещение ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств, – 1 725 773,74 рубля или 77,07 % от утвержденных бюджетных назначений на год;

- платежи 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 – 1 459 381,86 рубля или 84,26 % от утвержденных бюджетных назначений на год;

- 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, действовавшим в 2019 году, – 499 529,42 рубля или 100,47 % от утвержденных бюджетных назначений на год.

2. Безвозмездные поступления составили 11 550 985 240,16 рубля:

2.1. Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам государственных внебюджетных фондов, составили 11 742 518 883,71 рубля, в том числе:

- субвенция из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования (далее – ФОМС) на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования в соответствии с Федеральным законом от 05.12.2022 № 468-ФЗ «О бюджете Федерального фонда обязательного медицинского страхования на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» поступила в сумме 11 561 773 300,00 рублей или 58,33 % от утвержденных бюджетных назначений на год;

- межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования в целях софинансирования расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала – 17 271 000,00 рублей или 50,00 % от утвержденных бюджетных назначений на год (в соответствии с постановлением Правительства РФ от 27.12.2019 № 1910, начиная с 7-го месяца, размер ежемесячного перечисления по данному коду дохода уменьшается на сумму остатков средств, образовавшихся в результате неполного использования межбюджетных трансфертов в текущем году);

- 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, – 367 200,00 рублей или 49,99 % от утвержденных бюджетных назначений на год (в соответствии с постановлением Правительства РФ от 30.12.2019 № 1940, начиная с 7-го месяца, размер ежемесячного перечисления по данному коду дохода уменьшается на сумму остатков средств, образовавшихся в результате неполного использования межбюджетных трансфертов в текущем году);

- прочие межбюджетные трансферты (средства от ТФОМС других субъектов Российской Федерации в счет оплаты за оказанные на территории Пензенской области медицинские услуги медицинскими организациями, включенными в реестр медицинских организаций, осуществляющих деятельность в сфере ОМС на территории Пензенской области, в рамках базовой программы ОМС лицам, застрахованным в других субъектах Российской Федерации) – 163 107 383,71 рубля или 47,14 % от утвержденных бюджетных назначений на год, т.к. денежные средства поступили в соответствии с предъявленными счетами на оплату стоимости медицинской помощи лицам, застрахованным в других субъектах Российской Федерации.

2.2. Доходы бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составили 418 786,31 рубля, в том числе:

- доходы бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования от возврата остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет на осуществление единовременных выплат медицинским работникам (денежные средства, поступившие от медицинских работников, досрочно прекративших трудовые отношения с медицинскими организациями в части реализации ч. 12.1 ст.

51 Федерального закона от 29.11.2010 № 326 – ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации») – 104 189,80 рубля или 18,76 % от утвержденных бюджетных назначений на год, что обусловлено неисполнением в полном объеме своих обязательств медицинскими работниками, предусмотренных пп. «в» п. 3 ч. 12.2 ст. 51 Федерального закона от 29.11.2010 № 326 – ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации»;

- доходы бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет (возвраты денежных средств прошлых лет от ТФОМС других субъектов Российской Федерации в рамках межтерриториальных расчетов) – 314 596,51 рубля или 61,35 % от утвержденных бюджетных назначений на год.

2.3. Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджета ТФОМС Пензенской области составил 191 952 429,86 рубля, в том числе:

- остатки средств, источником финансового обеспечения которых являлась субвенция прошлых лет (не использованные по состоянию на 1 января 2023 года межбюджетные трансферты, полученные в форме субвенции; прочие доходы от компенсации затрат; возмещение расходов на оплату оказанной медицинской помощи застрахованному лицу вследствие причинения вреда его здоровью; возвраты от медицинских организаций в рамках повторной медико-экономической экспертизы или повторной экспертизы качества медицинской помощи, проведенных ТФОМС Пензенской области; возвраты денежных средств прошлых лет от ТФОМС других субъектов Российской Федерации в рамках межтерриториальных расчетов) в бюджет ФОМС – 3 816 832,84 рубля или 72,25 % от утвержденных бюджетных назначений на год;

- остатки межбюджетных трансфертов прошлых лет на осуществление единовременных выплат медицинским работникам в бюджет ФОМС – 111 090,40 рубля (в т.ч. остаток по состоянию на 01.01.2023 в сумме 6 900,60 рубля; денежные средства поступили в бюджет ТФОМС Пензенской области 28.12.2022) или 19,76 % от утвержденных бюджетных назначений на год, т.к. денежные средства перечисляются в бюджет ФОМС по мере поступления от Министерства здравоохранения Пензенской области;

- остатки межбюджетных трансфертов прошлых лет на финансовое обеспечение формирования нормированного страхового запаса территориального фонда обязательного медицинского страхования в бюджет ФОМС - 186 162 063,46 рубля или 100,00 % от утвержденных бюджетных назначений на год;

- остатки межбюджетных трансфертов прошлых лет на финансовое обеспечение осуществления денежных выплат стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров населения в бюджет ФОМС – 1 599 497,55 рубля или 100,00 % от утвержденных бюджетных назначений на год;

- возврат остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет в ТФОМС других субъектов Российской Федерации – 262 945,61 рубля или 125,30 %, т.к. доходы имеют несистемный характер поступлений.

II. Расходы ТФОМС Пензенской области за январь-июль 2023 года составили 10 811 864 168,23 рубля или 53,35 % от утвержденных бюджетных назначений на год, в том числе:

1. Расходы на финансирование ТПОМС составили 10 573 153 209,77 рубля, из них:

1.1. Расходы на финансовое обеспечение реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования за счет прочих поступлений не производились в связи с отсутствием потребности у страховых медицинских организаций в дополнительных средствах на оплату медицинской помощи.

1.2. Финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации за счет субвенции из бюджета ФОМС составило 10 573 153 209,77 рубля, из них:

а) перечисление средств в страховые медицинские организации на финансовое обеспечение обязательного медицинского страхования в соответствии с договором о финансовом обеспечении обязательного медицинского страхования – 10 169 393 570,93 рубля или 53,59 % от утвержденных бюджетных назначений на год, что обусловлено в том числе возвратом страховыми медицинскими организациями остатка целевых средств, полученных по заявкам, после завершения расчетов с медицинскими организациями в отчетном периоде, и отсутствием потребности у страховых медицинских организаций в дополнительных средствах на оплату медицинской помощи;

б) возмещение затрат по оплате стоимости медицинской помощи, оказанной медицинскими организациями других субъектов Российской Федерации лицам, застрахованным на территории Пензенской области, в объеме, предусмотренном базовой программой обязательного медицинского страхования, – 403 759 638,84 рубля или 57,14 % от утвержденных бюджетных назначений на год, т.к. перечисление денежных средств осуществлялось в соответствии с предъявленными счетами за оказанные медицинские услуги лицам, застрахованным на территории Пензенской области.

2. Прочие расходы, не входящие в стоимость ТПОМС, составили 238 710 958,46 рубля, из них:

2.1. Расходы на выполнение ТФОМС Пензенской области своих функций составили 64 337 009,58 рубля, что составляет 46,70 % от утвержденных бюджетных назначений на год. Данный процент исполнения обусловлен в том числе нарушением срока выполнения работ согласно условиям государственного контракта на капитальный ремонт; осуществлением закупок товаров, работ и услуг в сроки, определенные ТФОМС Пензенской области; оплатой за поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги в сроки, установленные государственными контрактами и договорами.

2.2. Расходы на финансовое обеспечение мероприятий составили 16 235 657,40 рубля или 26,37 % от утвержденных бюджетных назначений на год. Данный процент исполнения обусловлен:

- перечислением средств на финансовое обеспечение мероприятий в соответствии с условиями Соглашений, заключенных между ТФОМС Пензенской области и медицинскими организациями, включенными в план мероприятий;

- формированием плана мероприятий на текущий финансовый год на основании заявок медицинских организаций, направляемых в ТФОМС Пензенской области не позднее 1 октября.

2.3. Расходы на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территории Пензенской области (оплата стоимости медицинской помощи, оказанной медицинскими организациями, включенными в реестр медицинских организаций, осуществляющих деятельность в сфере ОМС на территории Пензенской области, лицам, застрахованным на территории других субъектов Российской Федерации) составили 148 632 279,46 рубля или 42,96 % от утвержденных бюджетных назначений на год, т.к. перечисление денежных средств в медицинские организации Пензенской области за лечение иногородних граждан осуществлялось в соответствии с предъявленными счетами за оказанные медицинские услуги лицам, застрахованным за пределами Пензенской области.

2.4. Софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала составило 9 502 310,07 рубля или 27,51 % от утвержденных бюджетных назначений на год. Перечисление средств производилось на основании заявок в соответствии с потребностью медицинских организаций.

2.5. Расходы на финансовое обеспечение осуществления денежных выплат стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров населения составили 3 701,95 рубля или 0,50 % от утвержденных бюджетных назначений на год. Перечисление средств производилось на основании заявок медицинских организаций.

Нормированный страховой запас сформирован в размере 798 008 543,76 рубля (в том числе за счет остатка денежных средств по состоянию на 01.01.2023 в размере 15 566 574,78 рубля, подлежащего использованию в 2023 году), израсходован в сумме 578 129 885,77 рубля на:

- финансовое обеспечение мероприятий в сумме 16 235 657,40 рубля;
- расчеты за медицинскую помощь, оказанную застрахованным лицам за пределами территории субъекта Российской Федерации, в котором выдан полис обязательного медицинского страхования в сумме 552 391 918,30 рубля, в том числе:

- а) возмещение затрат по оплате стоимости медицинской помощи, оказанной медицинскими организациями других субъектов Российской Федерации лицам, застрахованным на территории Пензенской области, – 403 759 638,84 рубля;

- б) оплата стоимости медицинской помощи, оказанной медицинскими организациями Пензенской области лицам, застрахованным на территории других субъектов Российской Федерации, – 148 632 279,46 рубля;

- софинансирование медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала в сумме 9 502 310,07 рубля.

Первый заместитель директора



Е.А. Казанцева