

**Пояснительная записка
к отчету об исполнении бюджета
Территориального фонда обязательного медицинского страхования
Пензенской области за январь-февраль 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».

I. Доходы ТФОМС Пензенской области за январь-февраль 2023 года составили 3 177 301 592,89 рубля или 15,69 % от утвержденных бюджетных назначений на год, в том числе:

1. Налоговые и неналоговые доходы составили 4 218 609,70 рубля:

1.1. Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования (возврат денежных средств прошлых лет от страховой медицинской организации Пензенской области) – 3 996,00 рублей или 1,83 % от утвержденных бюджетных назначений на год, т.к. доходы имеют несистемный характер поступлений.

1.2. Штрафы, санкции, возмещение ущерба составили 4 214 613,70 рубля:

- иные штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед территориальным фондом обязательного медицинского страхования – 3 842 629,61 рубля или 8,18 % 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, не поступали, т.к. доходы имеют несистемный характер поступлений;

- 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 – 273 847,64 рубля или 15,81 % от утвержденных бюджетных назначений на год, т.к. доходы имеют несистемный характер поступлений;

- 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, – 98 136,45 рубля или 19,74 % от утвержденных бюджетных назначений на год.

2. Безвозмездные поступления составили 3 173 082 983,19 рубля:

2.1. Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам государственных внебюджетных фондов, составили 3 361 360 374,28 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 3 303 363 800,00 рублей или 16,67 % от утвержденных бюджетных назначений на год;

- межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на финансовое обеспечение формирования нормированного страхового запаса территориального фонда обязательного медицинского страхования (софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала), – 5 757 000,00 рублей или 16,67 % от утвержденных бюджетных назначений на год;

- 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, – 122 400,00 рублей или 16,67 % от утвержденных бюджетных назначений на год;

- 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) – 52 117 174,28 рубля или 15,06 % 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 127 763,78 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») – 72 189,80 рубля или 12,49 % 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) – 55 573,98 рубля или 10,84 % от утвержденных бюджетных назначений на год, т.к. доходы имеют несистемный характер поступлений.

2.3. Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджета ТФОМС Пензенской области составил 188 405 154,87 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; 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) в бюджет ФОМС – 624 253,46 рубля или 12,91 % от утвержденных бюджетных назначений на год, что обусловлено несистемным характером поступлений денежных средств от медицинских организаций, использованных не по целевому назначению;

- остатки межбюджетных трансфертов прошлых лет на осуществление единовременных выплат медицинским работникам в бюджет ФОМС – 19 340,40 рубля или 3,35 % от утвержденных бюджетных назначений на год, т.к. денежные средства перечисляются в бюджет ФОМС по мере поступления от Министерства здравоохранения Пензенской области. Средства возвращены не в полном объеме в связи с их поступлением 28.02.2023 года (отправлены в бюджет ФОМС 02.03.2023).

- 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. Прогнозирование осуществляется на нулевом уровне, обновление прогнозного объема доходов производится в течение текущего финансового года по мере необходимости с учетом фактических поступлений (фактически сложившегося остатка на 01.01.2023);

- 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. Прогнозирование осуществляется на нулевом уровне, обновление прогнозного объема доходов производится в течение текущего финансового года по мере необходимости с учетом фактических поступлений (фактически сложившегося остатка на 01.01.2023);

- возврат остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет в ТФОМС других субъектов Российской Федерации не производился, т.к. денежные средства прошлых лет от медицинских организаций Пензенской области в рамках межтерриториальных расчетов не поступали.

II. Расходы ТФОМС Пензенской области за январь-февраль 2023 года составили 2 141 570 666,53 рубля или 10,57 % от утвержденных бюджетных назначений на год, в том числе:

1. Расходы на финансирование ТПОМС составили 2 086 569 374,54 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 2 086 569 374,54 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 – 1 984 545 765,64 рубля или 10,41 % от утвержденных бюджетных назначений на год, что в основном обусловлено размером авансирования страховых медицинских организаций (не более 50 % размера финансового обеспечения страховой медицинской организации, на месяц, предшествующий месяцу направления заявки на авансирование);

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, – 102 023 608,90 рубля или 16,67 % от утвержденных бюджетных назначений на год.

2. Прочие расходы, не входящие в стоимость ТПОМС, составили 55 001 291,99 рубля, из них:

2.1. Расходы на выполнение ТФОМС Пензенской области своих функций составили 14 325 693,41 рубля, что составляет 10,44 % от утвержденных бюджетных назначений на год. Данный процент исполнения обусловлен 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 по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования (далее - мероприятия) составили 1 757 357,40 рубля или 2,85 % от утвержденных бюджетных назначений на год, что обусловлено формированием плана мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования на текущий финансовый год в течение первого квартала текущего финансового года.

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 38 653 496,64 рубля или 11,17 % 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. Расходы на финансовое обеспечение формирования нормированного страхового запаса территориального фонда обязательного медицинского страхования (софинансирование медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала) составили 264 744,54 рубля или 0,77 % 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 в связи с отсутствием заявок на финансирование от медицинских организаций не производились.

Нормированный страховой запас сформирован в размере 252 153 758,15 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 142 699 207,48 рубля на:

- финансовое обеспечение мероприятий в сумме 1 757 357,40 рубля;
- расчеты за медицинскую помощь, оказанную застрахованным лицам за пределами территории субъекта Российской Федерации, в котором выдан полис обязательного медицинского страхования в сумме 140 677 105,54 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, – 102 023 608,90 рубля;
 - б) оплата стоимости медицинской помощи, оказанной медицинскими организациями Пензенской области лицам, застрахованным на территории других субъектов Российской Федерации, – 38 653 496,64 рубля;
- софинансирование медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала в сумме 264 744,54 рубля.

И.о. директора

Е.А. Казанцева