

**Пояснительная записка
к отчету об исполнении бюджета
Территориального фонда обязательного медицинского страхования
Пензенской области за январь-апрель 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-апрель 2023 года составили 6 540 935 783,14 рубля или 32,30 % от утвержденных бюджетных назначений на год, в том числе:

1. Налоговые и неналоговые доходы составили 11 670 951,82 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 11 404 010,21 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 – 9 788 837,32 рубля или 20,85 % 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, – 555 198,00 рублей или 24,79 % от утвержденных бюджетных назначений на год, 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 – 692 059,91 рубля или 39,96 % 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, – 367 914,98 рубля или 74,00 % от утвержденных бюджетных назначений на год.

2. Безвозмездные поступления составили 6 529 264 831,32 рубля:

2.1. Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам государственных внебюджетных фондов, составили 6 718 952 077,86 рубля, в том числе:

- субвенция из бюджета 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 6 606 727 600,00 рублей или 33,33 % 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 – 11 514 000,00 рублей или 33,33 % 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, – 244 800,00 рублей или 33,32 % 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) – 100 465 677,86 рубля или 29,04 % 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 351 982,68 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 № 326 – ФЗ) – 92 189,80 рубля или 15,95 % 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 № 326 – ФЗ;

- 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) – 259 792,88 рубля или 50,66 % 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 190 039 229,22 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 – 1 915 632,20 рубля или 39,60 % от утвержденных бюджетных назначений на год;

- остатки межбюджетных трансфертов прошлых лет на осуществление единовременных выплат медицинским работникам в бюджет ФОМС – 99 090,40 рубля (в т.ч. остаток по состоянию на 01.01.2023 в сумме 6 900,60 рубля, поступивший в бюджет ТФОМС Пензенской области 28.12.2022) или 17,14 % 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. 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 – 262 945,61 рубля или 125,30 %, т.к. доходы имеют несистемный характер поступлений.

II. Расходы ТФОМС Пензенской области за январь-апрель 2023 года составили 5 552 390 584,88 рубля или 27,40 % от утвержденных бюджетных назначений на год, в том числе:

1. Расходы на финансирование ТПОМС составили 5 431 435 647,15 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 5 431 435 647,15 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 – 5 227 408 502,97 рубля или 27,41 % 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;

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, – 204 027 144,18 рубля или 33,33 % от утвержденных бюджетных назначений на год.

2. Прочие расходы, не входящие в стоимость ТПОМС, составили 120 954 937,73 рубля, из них:

2.1. Расходы на выполнение ТФОМС Пензенской области своих функций составили 33 073 624,25 рубля, что составляет 24,09 % 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 составили 3 793 157,40 рубля или 6,16 % от утвержденных бюджетных назначений на год, что обусловлено перечислением денежных средств согласно заявкам от медицинских организаций.

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 81 622 130,73 рубля или 23,59 % 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 2 466 025,35 рубля или 7,14 % 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 487 295 448,06 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 291 908 457,66 рубля на:

- финансовое обеспечение мероприятий в сумме 3 793 157,40 рубля;

- расчеты за медицинскую помощь, оказанную застрахованным лицам за пределами территории субъекта Российской Федерации, в котором выдан полис обязательного медицинского страхования в сумме 285 649 274,91 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, – 204 027 144,18 рубля;

- б) оплата стоимости медицинской помощи, оказанной медицинскими организациями Пензенской области лицам, застрахованным на территории других субъектов Российской Федерации, – 81 622 130,73 рубля;

- софинансирование медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала в сумме 2 466 025,35 рубля.

Первый заместитель директора



Е.А. Казанцева