



АРХАНГЕЛЬСКОЕ ОБЛАСТНОЕ СОБРАНИЕ ДЕПУТАТОВ
седьмого созыва

КОМИТЕТ

ПО ВОПРОСАМ БЮДЖЕТА, ФИНАНСОВОЙ И НАЛОГОВОЙ ПОЛИТИКЕ

В.И. Ленина пл., 1, г. Архангельск, 163000, тел.: (8182) 21-55-76, факс: (8182) 20-03-43, e-mail: budget@aosd.ru, http://www.aosd.ru

от _____ № _____
на № пп7/445 от 13.08.2021

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект постановления Архангельского областного Собрания депутатов
№ пп7/445 «Об отчете об исполнении бюджета территориального фонда
обязательного медицинского страхования Архангельской области
за первое полугодие 2021 года»

Комитет по вопросам бюджета, финансовой и налоговой политике рассмотрел на своем заседании отчет об исполнении бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования Архангельской области за первое полугодие 2021 года, внесенный первым заместителем Губернатора Архангельской области – председателем Правительства Архангельской области Алсуфьевым А.В., и отмечает следующее.

В течение первого полугодия 2021 года в бюджет территориального фонда обязательного медицинского страхования Архангельской области на 2021 год, утвержденного областным законом от 21.12.2020 № 362-22-ОЗ «О бюджете территориального фонда обязательного медицинского страхования Архангельской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» внесена 1 корректировка (областной закон от 30.03.2021 № 393-24-ОЗ).

1. Согласно представленному отчету, за первое полугодие 2021 года в бюджет территориального фонда ОМС поступили доходы в сумме **12 164,9 млн. рублей** (или 49,9 % к утвержденным областным законом показателям), что на +26,5 млн. рублей или на **0,2 % больше за аналогичный период 2020 года.**

Согласно областному закону от 21 декабря 2020 года № 362-22-ОЗ «О бюджете территориального фонда обязательного медицинского страхования Архангельской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» доходы бюджета территориального фонда ОМС утверждены в сумме 24 374,2 млн. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы за первое полугодие текущего года поступили в бюджет территориального фонда **в размере 32,1 млн. рублей** (65,1 % к утвержденным областным законом назначениям) или уменьшились на -1,3 млн. рублей (или меньше на 3,8 %) за аналогичный период 2020 года.

Архангельское областное
Собрание депутатов
« 20 » 09 2021
Вх № 01-0211520

Общая сумма налоговых и неналоговых доходов включает следующие доходы:

- прочие доходы от компенсации затрат бюджетов ТФОМС 0,3 млн. рублей;
- штрафы, санкции, возмещение ущерба 6,4 млн. рублей;
- прочие неналоговые поступления (финансовые санкции к медицинским организациям) 25,3 млн. рублей (60,5 % к утвержденным областным законом назначениям) или меньше на -0,2 млн. рублей (или на 0,8 %) за аналогичный период 2020 года.

Доля **безвозмездных поступлений за первое полугодие 2021 года** в структуре доходов составила 99,7%. или **12 132,8** (50,0 % к утвержденным областным законом назначениям). Увеличение по сравнению с аналогичным периодом прошлого 2020 года составило на +27,8 млн. рублей или на 0,2 %.

Общая сумма безвозмездных поступлений включает:

- субвенцию из бюджета Федерального ОМС на финансовое обеспечение организации ОМС – 12 035,5 млн. рублей;
- прочие межбюджетные трансферты, передаваемые в бюджет территориального фонда ОМС (межтерриториальные расчеты) – 184,6 млн. рублей;
- межбюджетные трансферты, передаваемые в бюджет территориального фонда ОМС на финансовое обеспечение формирования нормированного страхового запаса территориального фонда ОМС (для софинансирования расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала) – 40,7 млн. рублей;
- межбюджетные трансферты, передаваемые в бюджет территориального фонда ОМС на финансовое обеспечение осуществления денежных выплат стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров населения – 7,4 млн. рублей;
- доходы бюджета ТФОМС от возврата остатков субсидий и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет +1,7 млн. рублей;
- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет -137,1 млн. рублей, что больше данного показателя 1 полугодия 2020 года на -20,7 млн. рублей (или 17,7 %), в том числе -122,0 млн. рублей возврат в бюджет ФОМС остатка межбюджетного трансферта для софинансирования расходов медицинским организациям на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала.

2. Согласно областному закону от 21 декабря 2020 года № 362-22-ОЗ «О бюджете территориального фонда обязательного медицинского страхования Архангельской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» расходы бюджета территориального фонда ОМС утверждены в сумме 24 586,7 млн. рублей.

В соответствии с уточненной сводной бюджетной росписью по состоянию на 1 июля 2021 года бюджет территориального фонда по расходам составил 24 683,1 млн. рублей и отличается от утвержденных областным

законом № 362-22-ОЗ показателей по расходам на +96,3 млн. рублей за счет межбюджетных трансфертов из бюджета ФОМС, в том числе:

+81,5 млн. рублей на софинансирование расходов на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала;

+14,8 млн. рублей на финансовое обеспечение осуществления денежных выплат стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров населения.

Расходы бюджета фонда за первое полугодие текущего года составили 11 569,7 млн. рублей или 47,2 % к бюджетным ассигнованиям и 47,2% к бюджетной росписи на 2021 год или на -504,6 млн. рублей меньше чем за аналогичный период 2020 года или на -4,2%.

Расходы на осуществление полномочий в сфере ОМС в первом полугодии 2021 года составили 11 515,7 млн. рублей или 47,1 % к утвержденным областным законом назначениям и 46,9 % к бюджетной росписи на 2021 год или на -505,5 млн. рублей меньше аналогичного периода прошлого года или на -4,2 %, в том числе:

страховым медицинским организациям на оплату медицинской помощи и ведение дела перечислено – *10 971,6 млн. рублей;*

на оплату медицинской помощи, оказанной медицинскими организациями Архангельской области лицам, застрахованным на территориях других субъектов РФ – *185,6 млн. рублей;*

на оплату медицинской помощи, оказанной за пределами территории страхования, гражданам, застрахованным на территории Архангельской области – *346,4 млн. рублей;*

на финансовое обеспечение мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования – *2,6 млн. рублей;*

в медицинские организации на софинансирование расходов на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала перечислено – *8,9 млн. рублей;*

страховым медицинским организациям на дополнительное финансовое обеспечение организации ОМС – *0,4 млн. рублей.*

Расходы на выполнение управленческих функций территориального фонда составили 53,9 млн. рублей (в т.ч. расходы на фонд оплаты труда и страховые взносы составили 46,7 млн. рублей) или 40,3 % к утвержденным областным законом назначениям), что больше чем в 1 полугодии 2020 года на 0,8 млн. рублей или на 1,5 %.

Средства **нормированного страхового запаса** территориального фонда ОМС (далее - НСЗ) в 1 полугодии 2021 года использованы в сумме **759,4 млн. руб.** или на 41,05 % от утвержденного размера НСЗ.

В составе документов представлена оперативная информация о реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования Архангельской области за первое полугодие 2021 года, которая

является составной частью территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в Архангельской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, утвержденной постановлением Правительства Архангельской области от 22.12.2020 года № 911-пп.

Утвержденная стоимость территориальной программы ОМС на 2021 год составляет 23 939,9 млн. рублей (в том числе на ведение дела СМО – 251,4 млн. рублей).

По итогам отчетного периода по состоянию на 01.07.2021 года на оплату медицинской помощи в рамках реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования за первое полугодие 2021 года направлено 11 720,4 млн. рублей, включая затраты на ведение дела СМО (48,9 % от утвержденной стоимости).

В целом, лечебными учреждениями области объемы медицинской помощи по видам медицинской помощи по территориальной программе ОМС выполнены за первое полугодие текущего года на: *по скорой медицинской помощи 53,2 %; по медицинской помощи в амбулаторных условиях: с профилактической и иной целями 48,04 % (по иным целям 50,2 %; по проведению профилактических медицинских осмотров 42,8 %; по проведению диспансеризации 27,3 %; по неотложной помощи 46,8 %; с иными целями 50,2 %); по обращениям в связи с заболеваниями 47,3 %; диагностические исследования (компьютерная томография 64,73 %; магнитно-резонансная томография 57,04%; ультразвуковое исследование сердечно-сосудистой системы 30,91 %; эндоскопическое диагностическое исследование 42,25 %; молекулярно-генетическое исследование 29,89 %; патологоанатомические исследования 64,9 %; тестирование на выявление новой коронавирусной инфекции (COVID-19) 86,4 %); по медицинской помощи в условиях дневных стационаров 40,3 % (в том числе по профилю «онкология» 45,6 % и при экстракорпоральном оплодотворении 51,1 %); по медицинской помощи в стационарных условиях 38,9 % (в том числе по профилю «онкология» 38,5 % и по профилю медицинская реабилитация 16,3 %).*

Отмечается не высокое выполнение объемов медицинской помощи: по диспансеризации 27,25%, что связано с неблагоприятной эпидемиологической обстановкой на территории Архангельской области, связанной с распространением заболеваний, вызванных новой коронавирусной инфекцией (COVID-19), повлиявшей на обращаемость граждан в МО для прохождения диспансеризации; в условиях круглосуточных стационаров по профилю «медицинская реабилитация» 16,34%, причина аналогична – сложившаяся эпидемиологическая ситуация из-за вспышки коронавирусной инфекции.

Объемы медицинской помощи, оказываемой в условиях дневного стационара, выполнены на 40,33%, при этом стоимость на 45,26%, причиной является оказание медицинским организациям более дорогостоящих медицинских услуг по сравнению с запланированными.

Несбалансированное выполнение территориальной программы ОМС в условиях круглосуточного стационара по объемам и стоимости (превышение

по стоимости 51,29% и невыполнение по объемам 38,89%) в первую очередь связано с эпидемиологической обстановкой на территории Архангельской области и высокой потребностью населения в медицинской помощи по заболеваниям, вызванным новой коронавирусной инфекцией, лечение которой в круглосуточном стационаре является наиболее затратоемким и дорогостоящим.

Бюджет территориального фонда ОМС за первое полугодие текущего года исполнен с превышением доходов над расходами в размере 595,2 млн. рублей.

Остаток средств бюджета территориального фонда на 01 июля 2021 года составил 807,7 млн. рублей (субвенции Федерального фонда ОМС на финансовое обеспечение организации ОМС – 729,7 млн. рублей; софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала – 31,8 млн. рублей; на выплаты стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров населения – 7,4 млн. рублей; финансовое обеспечение мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования – 37,4 млн. рублей; средства прошлых лет, возвращенных медицинскими организациями и страховыми медицинскими организациями – 0,002 млн. рублей; межбюджетные трансферты из бюджетов территориальных фондов ОМС других субъектов Российской Федерации – 0,016 млн. рублей; на дополнительное финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования – 1,4 млн. рублей).

По результатам проверки Отчета об исполнении бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования за 1 полугодие 2021 года представлено заключение контрольно-счетной палаты Архангельской области, в котором отмечается следующее:

наличие кредиторской задолженности медицинских организаций по средствам ОМС, которая по состоянию на 01.07.2021 года составляет 2 832,986 млн. рублей (у 54 учреждений здравоохранения Архангельской области), из которых **просроченная** (у 21 учреждения здравоохранения Архангельской области) **424,863 млн. рублей** (15% от суммы кредиторской задолженности), увеличение задолженности с начала текущего года составило 838,361 млн. рублей или 42,03%, просроченной задолженности 424,863 млн. рублей (по состоянию на 01.01.2021 задолженность отсутствовала);

у ряда медицинских организаций по состоянию на 01.07.2021 года просроченная кредиторская задолженность отсутствовала, за 1 полугодие текущего года ее рост составил 424,863 млн. рублей, значительная сумма увеличения у ГБУЗ АО «Архангельская областная клиническая больница» **137,530 млн. рублей** (32,37% от общей суммы просроченной задолженности) и у ГБУЗ АО «Первая городская клиническая больница имени

Е.Е. Волосевич» 85, 676 млн. рублей (20,17% от общей суммы просроченной задолженности);

по состоянию на 01.07.2021 года дебиторская задолженность 53 медицинских организаций, подведомственных министерству здравоохранения Архангельской области, составила 1 602,045 млн. рублей, в том числе 576,624 млн. рублей просроченная (у 10 медицинских организаций) или 35,9 % от общей суммы. В сравнении с началом 2021 года задолженность увеличилась целом на 840,339 млн. рублей или на 110,32 %, просроченная на 575,580 млн. рублей или в 552,3 раза;

наличие высоких рисков неполного освоения в 2021 году средств и их возврата в бюджет ФФОМС:

- по финансовому обеспечению финансирования расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала, занятых оказанием первичной медико-санитарной помощью;

- по финансовому обеспечению осуществления денежных выплат стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров населения;

наличие высоких рисков неполного освоения в 2021 году средств, предусмотренных в бюджете ТФОМС на финансовое обеспечение мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования.

3. На основании вышеизложенного, комитет по вопросам бюджета, финансовой и налоговой политике предлагает депутатам областного Собрания депутатов Отчет об исполнении бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования Архангельской области за первое полугодие 2021 года **принять к сведению**, вышеуказанный проект постановления **вынести на рассмотрение** очередной двадцать восьмой сессии Архангельского областного Собрания депутатов седьмого созыва.

Председатель


С.В. Моисеев