Пояснительная записка

к проекту областного закона «Об исполнении бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования Архангельской области
за 2022 год»

Бюджет территориального фонда обязательного медицинского страхования Архангельской области на 2022 год (далее – бюджет территориального фонда) утвержден областным законом от 22 декабря 2021 г. № 521-31-ОЗ «О бюджете территориального фонда обязательного медицинского страхования Архангельской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – областной закон № 521-31-ОЗ):

- по доходам в сумме **27 921 714,5 тыс. рублей,**

- по расходам в сумме **28 172 889,6 тыс. рублей,**

- предельный размер дефицита бюджета составляет **251 175,1 тыс. рублей.**

В соответствии с показателями сводной бюджетной росписи от 2 ноября 2022 года по состоянию на 31 декабря 2022 года бюджет территориального фонда
по расходам ипо источникам финансирования дефицита бюджета территориального фонда соответствуют показателям областного закона
№ 521-31-ОЗ.

По итогам работы за 2022 год бюджет территориального фонда исполнен
по доходамв сумме **27 943 969,7 тыс. рублей** (100,1%)[[1]](#footnote-1) и по расходам в сумме **27 141 045,2 тыс. рублей** (96,3%). Превышение доходов над расходами составило **802 924,5** **тыс. рублей**.

**Источники финансирования**

**дефицита бюджета территориального фонда**

Остаток средств территориального фонда по состоянию на 1 января
2023 года, образовавшийся в результате неполного использования в 2022 году ассигнований на финансовое обеспечение обязательного медицинского страхования (далее – ОМС), составил **1 054 099,6 тыс. рублей** и увеличился
по сравнению с остатком средств, сложившимся на 1 января 2022 года,
на 802 924,5 тыс. рублей:

тыс. руб.

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Остаток средств |
| **На финансовое обеспечение организации ОМС,**в том числе за счет: | **681 641,0** |
| субвенции Федерального фонда ОМС на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации | 639 944,2 |
| межбюджетных трансфертов из бюджетов территориальных фондов ОМС других субъектов РФ | 38 643,3 |
| средств прошлых лет, возвращенных медицинскими организациями и страховыми медицинскими организациями | 1 718,4 |
| средств на дополнительное финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования | 1 311,4 |
| средств межбюджетного трансферта на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в Архангельской области в части базовой программы обязательного медицинского страхования | 23,7 |
| **На финансовое обеспечение осуществления денежных выплат стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров населения** | **786,6** |
| **На софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала** | **342 575,4** |
| **На финансовое обеспечение мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования** | **29 096,6** |

Остаток бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение организации ОМС за счет субвенции Федерального фонда обязательного медицинского страхования (далее – ФОМС) в размере 639 944,2 тыс. рублей предназначен
для проведения окончательного расчета со страховыми медицинскими организациями по подушевому нормативу за декабрь 2022 года, в рамках выполнения условий договоров о финансовом обеспечении ОМС, заключенных со страховыми медицинскими организациями, и другими территориальными фондами ОМС в рамках межтерриториальных расчетов. Указанные средства
в полном объеме перечислены в страховые медицинские организации
и в территориальные фонды ОМС других территорий Российской Федерации в феврале 2023 года после принятия решения ФОМС о подтверждении потребности в неиспользованном остатке субвенции в соответствии с пунктом 5 статьи 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ).

Остаток средств межбюджетных трансфертов из бюджетов территориальных фондов ОМС других субъектов Российской Федерации в сумме 38 643,3 тыс. рублей предназначен для оплаты в 2023 году медицинской помощи, оказываемой лицам, застрахованным по ОМС на территории других субъектов Российской Федерации, в медицинских организациях Архангельской области.

Средства прошлых лет, источником финансового обеспечения которых являлась субвенция ФОМС, полученные в 2022 году от медицинских организаций и страховых медицинских организаций в результате проведения контрольных мероприятий в сумме 1 718,4 тыс. рублей, подлежат возврату в бюджет ФОМС.

Остаток бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение организации ОМС за счет прочих поступлений в сумме 1 311,4 тыс. рублей предназначен для осуществления расчетов со страховыми медицинскими организациями в 2023 году.

Остаток межбюджетного трансферта на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в Архангельской области
в части базовой программы обязательного медицинского страхования в сумме
23,7 тыс. рублей в соответствии с пунктом 5 статьи 242 БК РФ возвращен
в областной бюджет.

Остатки неиспользованных бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение осуществления денежных выплат стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров населения в размере 786,6 тыс. рублей и на софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала в размере 342 575,4 тыс. рублей в соответствии с пунктом 5 статьи 242 БК РФ возвращены в бюджет ФОМС.

Остаток средств на финансовое обеспечение мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников
по программам повышения квалификации, а также по приобретению
и проведению ремонта медицинского оборудования в размере 29 096,6 тыс. рублей, входящих в состав нормированного страхового запаса территориального фонда обязательного медицинского страхования Архангельской области, предназначен для финансового обеспечения проведения мероприятий
по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования в 2023 году.

Анализ источников финансирования дефицита бюджета территориального фонда за 2022 год приведен в приложении № 1 к настоящей пояснительной записке.

**Доходы бюджета территориального фонда**

Доходы бюджета территориального фонда за 2022 год составили
**27 943 969,7 тыс. рублей** (100,1%). По сравнению с прошлым годом в целом объем поступлений уменьшился на 458 282,7 тыс. рублей или на 1,6%.

В 2022 году объем безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации уменьшился относительно 2021 года на 498 080,1 тыс. рублей или на 1,8%, несмотря на увеличение размера субвенции
на 1 600 059,3 тыс. рублей, или на 6,6%, и межбюджетных трансфертов
на софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей
и среднего медицинского персонала на 294 031,6 тыс. рублей. Уменьшение связано в основном с тем, что в 2022 году объем межбюджетных трансфертов, поступивших в бюджет территориального фонда на дополнительное финансовое обеспечение оказания медицинской помощи лицам, застрахованным по ОМС,
в том числе с заболеванием и (или) подозрением на заболевание новой коронавирусной инфекцией (COVID-19), из бюджета ФОМС и областного бюджета за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации снизился на 2 399 773,3 тыс. рублей.

**1. Неналоговые поступления** составили **111 535,4 тыс. рублей** (126,3%).
По сравнению с прошлым годом указанные доходы увеличились на 23 002,8 тыс. рублей или на 26,0%.

Общая сумма неналоговых поступлений включает следующие доходы:

- прочие доходы от компенсации затрат бюджетов территориальных
фондов ОМС – **16 271,9 тыс. рублей**, в том числе 3 272,8 тыс. рублей – средства прошлых лет, источником финансового обеспечения которых являлся межбюджетный трансферт из областного бюджета на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в Архангельской области
в части базовой программы обязательного медицинского страхования,
13 007,1 тыс. рублей – средства прошлых лет, источником которых является субвенция ФОМС, возвращенные в бюджет территориального фонда,
8,0 тыс. рублей со знаком «минус» – средства, возвращенные в медицинскую организацию в связи с ошибочным перечислением их медицинской организацией в бюджет территориального фонда в 2021 году;

- штрафы, неустойки, пени, уплаченные в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных государственным контрактом, заключенным территориальным фондом обязательного медицинского страхования – **2,6 тыс. рублей** (260,0%);

- иные штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом
или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед территориальным фондом обязательного медицинского страхования – **5 376,8 тыс. рублей** (86,9%). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года объем указанных поступлений увеличился
на 1 297,9 тыс. рублей или на 31,8%;

- денежные взыскания, налагаемые в возмещение ущерба, причиненного
в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств
(в части бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования) – **14 984,6 тыс. рублей** (149,9%), Данные средства поступили
в бюджет территориального фонда в результате возмещения медицинскими организациями и страховыми медицинскими организациями средств, использованных не по целевому назначению, источником финансового обеспечения которых являлись межбюджетные трансферты, из них 393,9 тыс. рублей составляют средства нормированного страхового запаса территориального фонда, использованные не по целевому назначению, возвращенные в бюджет территориального фонда медицинскими организациями, в том числе 87,5 тыс. 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, 306,4 тыс. рублей на софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года объем поступлений увеличился на 9 796,5 тыс. рублей или в 2,9 раз, что обусловлено:

1) ростом общего количества проведенных проверок в медицинских организациях по сравнению с 2021 годом (с 55 до 94, в том числе комплексных –
с 50 до 72);

2) поступлением в текущем периоде оплаты нецелевого использования средств ОМС по результатам проверок медицинских организаций, проведенных
как в 2022, так и в 2021 году;

- 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 (средства, полученные как суммы принудительного изъятия, по решениям судов) – **4 288,8 тыс. рублей** (116,6%). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года объем поступлений увеличился на 161,8 тыс. рублей
или на 3,9%;

- 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 – **420,6 тыс. рублей** (100,0%). По сравнению с 2021 годом объем поступлений уменьшился
на 3 194,0 тыс. рублей или на 88,4% в связи с уменьшением задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года;

- прочие неналоговые поступления в территориальные фонды ОМС – **70 190,1** **тыс. рублей** (109,1%). Данные средства поступили в бюджет территориального фонда в результате применения финансовых санкций
к медицинским организациям за нарушения, выявленные при проведении контроля объемов, сроков, качества и условий предоставления медицинской помощи
по ОМС. По сравнению с 2021 годом объем поступлений увеличился на 196,3 тыс. рублей или на 0,3%.

Часть неналоговых доходов в сумме 71 171,3 тыс. рублей составляют средства, которые поступают в доход бюджета территориального фонда
в соответствии с частями 6.2 и 6.3 статьи 26 Федерального закона от 29 ноября 2010 г. № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации», и являются источником формирования нормированного страхового запаса территориального фонда в части финансового обеспечения мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования, из них средства, возвращенные в бюджет территориального фонда медицинскими организациями – 87,5 тыс. рублей, средства, поступившие от применения санкций к медицинским организациям – 71 083,8 тыс. рублей:

тыс. рублей

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Показатели | Поступление средств от применения санкций к медицинским организациям | Всего |
| страховыми медицинскими организациями  | территориальным фондом |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 35 процентов сумм, необоснованно предъявленных к оплате медицинскими организациями, выявленных в результате проведения экспертизы качества медицинской помощи | 49 587,8 | 902,5 | 50 490,3 |
| 35 процентов сумм, необоснованно предъявленных к оплате медицинскими организациями, выявленных в результате проведения медико-экономической экспертизы | 17 571,1 | 104,5 | 17 675,6 |
| 25 процентов сумм, поступивших в результате уплаты медицинской организацией штрафов за неоказание, несвоевременное оказание или оказание медицинской помощи ненадлежащего качества | 2 890,0 | 27,9 | 2 917,9 |
| ИТОГО | 70 048,9 | 1 034,9 | 71 083,8 |

**2. Безвозмездные поступления** по итогам 2022 года составили
**27 832 434,3 тыс. рублей** (100,0%) с уменьшением к уровню 2021 года
на 481 285,5 тыс. рублей или на 1,7%, субвенция на финансовое обеспечение организации ОМС увеличилась на 1 600 059,3 тыс. рублей или на 6,6%. Доля безвозмездных поступлений в общей структуре доходов составила 99,6%.

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утвержденообластным законом | Исполнено | Процент исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Средства на финансовое обеспечение организации ОМС, в том числе: | 27 567 456,6 | 27 583 644,6 | 100,1 |
| субвенция из бюджета ФОМС | 25 670 964,8 | 25 670 964,8 | 100,0 |
| из бюджета ФОМС на дополнительное финансовое обеспечение медицинской помощи, в рамках реализации ТПОМС | 496 820,3 | 496 820,3 | 100,0 |
| из областного бюджета за счет бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства РФ | 76 202,7 | 76 202,7 | 100,0 |
| из областного бюджета на дополнительное финансовое обеспечение реализации ТПГГ в части базовой программы ОМС | 786 203,9 | 786 203,9 | 100,0 |
| из бюджетов территориальных фондов ОМС (межтерриториальные расчеты) | 537 264,9 | 553 452,9 | 103,0 |
| Средства на финансовое обеспечение формирования нормированного страхового запаса территориального фонда обязательного медицинского страхования (для софинансирования расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала) | 375 567,5 | 375 567,5 | 100,0 |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Средства на финансовое обеспечение осуществления денежных выплат стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров населения | 786,6 | 786,6 | 100,0 |
| Доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 1 375,7 | 2 160,7 | 157,1 |
| Возврат в бюджеты, из которых они были предоставлены, остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет  | - 111 767,0 | - 129 725,1 | 116,1 |
| Итого | 27 833 419,4 | 27 832 434,3 | 100,0 |

Поступление средств на финансовое обеспечение организации ОМС составило **27 583 644,6** тыс. рублей, из них:

- субвенция на финансовое обеспечение организации ОМС на территориях субъектов Российской Федерации поступила в размере **25 670 964,8 тыс. рублей** (100,0%);

**-**иные межбюджетные трансферты, предоставляемые в 2022 году
из бюджета ФОМС бюджетам территориальных фондов ОМС субъектов Российской Федерации и г. Байконура на дополнительное финансовое обеспечение медицинской помощи, оказанной лицам, застрахованным по ОМС,
в том числе с заболеванием и (или) подозрением на заболевание новой коронавирусной инфекцией (COVID-19), в рамках реализации территориальных программ ОМС в 2021 - 2022 годах, поступили в размере **496 820,3 тыс. рублей** (100,0%) в соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 7 апреля 2022 г. №  789-р.

Согласно Правилам предоставления в 2022 году иных межбюджетных трансфертов из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования субъектов Российской Федерации и г. Байконура на дополнительное финансовое обеспечение медицинской помощи, оказанной лицам, застрахованным по обязательному медицинскому страхованию, в том числе
с заболеванием и (или) подозрением на заболевание новой коронавирусной инфекцией (COVID-19), в рамках реализации территориальных программ обязательного медицинского страхования в 2021 - 2022 годах, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 13 апреля 2022 г.
№ 650, условием предоставления указанного межбюджетного трансферта являлось наличие принятых к оплате счетов и (или) реестров счетов на оплату медицинской помощи, в том числе оплаченных (частично оплаченных), оказанной пациентам с заболеванием и (или) подозрением на заболевание новой коронавирусной инфекцией (COVID-19) в условиях круглосуточного стационара в рамках реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования в 2021 году;

**-**иные межбюджетные трансферты, предоставляемые в 2022 году
из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации и бюджету г. Байконура, источником финансового обеспечения которых являются бюджетные ассигнования резервного фонда Правительства Российской Федерации, в целях финансового обеспечения расходных обязательств субъектов Российской Федерации и г. Байконура по предоставлению межбюджетных трансфертов бюджету соответствующего территориального фонда ОМС
на дополнительное финансовое обеспечение оказания первичной медико-санитарной помощи лицам, застрахованным по ОМС, в том числе с заболеванием и (или) подозрением на заболевание новой коронавирусной инфекцией
(COVID-19), в рамках реализации территориальных программ ОМС поступили
в размере **76 202,7 тыс. рублей** (100,0%) в соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 28 января 2022 г. № 109-р.

Согласно Правилам предоставления в 2022 году иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации и бюджету г. Байконура, источником финансового обеспечения которых являются бюджетные ассигнования резервного фонда Правительства Российской Федерации, в целях финансового обеспечения расходных обязательств субъектов Российской Федерации и г. Байконура
по предоставлению межбюджетных трансфертов бюджету соответствующего территориального фонда ОМС на дополнительное финансовое обеспечение оказания первичной медико-санитарной помощи лицам, застрахованным по ОМС, в том числе с заболеванием и (или) подозрением на заболевание новой коронавирусной инфекцией (COVID-19), в рамках реализации территориальных программ ОМС, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 2 февраля 2022 г. № 88, условием предоставления указанных межбюджетных трансфертов являлось наличие в субъекте Российской Федерации в 2022 году лиц, заболевших новой коронавирусной инфекцией (COVID-19),
в соответствии с данными информационного ресурса учета информации в целях предотвращения распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19). Средства перечислены на основании соглашения о предоставлении межбюджетного трансферта от 15 февраля 2022 г. № 056-17-2022-202, заключенного между Министерством здравоохранения Российской Федерации
и правительством Архангельской области, и заявки на предоставление межбюджетного трансферта от 14 февраля 2022 года, представленной территориальным фондом в министерство здравоохранения Архангельской области;

- межбюджетный трансферт из бюджета Архангельской области
на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в Архангельской области в части базовой программы ОМС поступил в размере **786 203,9 тыс. рублей** (100,0%).

Межбюджетный трансферт предоставлен бюджету территориального фонда в соответствии с Порядком предоставления межбюджетного трансферта (уплаты платежей (платежа) из областного бюджета бюджету территориального фонда обязательного медицинского страхования Архангельской области в 2022 году
на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в Архангельской области в части базовой программы обязательного медицинского страхования, утвержденным постановлением Правительства Архангельской области от 29 ноября 2022 г. №  981-пп
на основании соглашения о предоставлении межбюджетного трансферта, заключенного между министерством здравоохранения Архангельской области
и территориальным фондом, и заявки на предоставление межбюджетного трансферта, представленной территориальным фондом в министерство здравоохранения Архангельской области, от 29 ноября 2022 года;

-прочие межбюджетные трансферты, передаваемые в бюджет территориального фонда поступили в размере **553 452,9 тыс. рублей** (103,0%)
в рамках осуществления межтерриториальных расчетов между территориальными фондами ОМС за медицинскую помощь, оказанную медицинскими организациями Архангельской области лицам, застрахованным на территориях других субъектов Российской Федерации, из них 103,3 тыс. рублей возвращены
в бюджеты территориальных фондов ОМС других субъектов Российской Федерации в рамках межтерриториальных расчетов как средства межбюджетных трансфертов прошлых лет.

Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на финансовое обеспечение формирования нормированного страхового запаса территориального фонда обязательного медицинского страхования, поступили в размере **375 567,5 тыс. рублей** (100,0%) в соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 25 января 2022 г. № 71-р «О распределении в 2022 году иных межбюджетных трансфертов, предоставляемых из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования бюджетам территориальных фондов
в целях софинансирования расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала». Правилами предоставления межбюджетных трансфертов из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования для софинансирования расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала (далее – Правила), утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации
от 27 декабря 2019 г. № 1910, установлено, что указанные межбюджетные трансферты являются источником формирования нормированного страхового запаса территориального фонда в части средств для софинансирования расходов медицинских организаций государственной системы здравоохранения
и муниципальной системы здравоохранения, оказывающих медицинскую помощь в соответствии с территориальными программами обязательного медицинского страхования. Перечисление иных межбюджетных трансфертов осуществлялось
из бюджета ФОМС ежемесячно, в течение 10 рабочих дней с начала текущего месяца, исходя из одной двенадцатой годового объема бюджетных ассигнований, предусмотренных на предоставление иных межбюджетных трансфертов, бюджету территориального фонда соответствующего субъекта Российской Федерации.
Постановлением Правительства Российской Федерации от 29 октября 2022 г. № 1936 в Правила внесены изменения, в соответствии с которыми начиная с правоотношений, возникающих в 2023 году, с 7-го месяца года предоставления указанных межбюджетных трансфертов сумма, подлежащая ежемесячному перечислению, будет уменьшаться на сумму остатков средств, образовавшихся в результате неполного использования территориальным фондом иных межбюджетных трансфертов в текущем году.

Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов ОМС на финансовое обеспечение осуществления денежных выплат стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации
и профилактических медицинских осмотров населения, поступили в размере
**786,6 тыс. рублей** (100,0%). В соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 28 декабря 2021 г. 3908-р «Об утверждении распределения в 2022 году иных межбюджетных трансфертов из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования 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» бюджету территориального фонда предусмотрено предоставление указанных межбюджетных трансфертов в размере 1 572,8 тыс. рублей. Однако Правилами предоставления межбюджетных трансфертов из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования 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, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 30 декабря 2019 г. № 1940, установлено, что начиная
с 7-го месяца года размер иных межбюджетных трансфертов, подлежащих ежемесячному перечислению, уменьшается на сумму остатков средств, образовавшихся в результате неполного использования территориальным фондом иных межбюджетных трансфертов в текущем году, в связи с чем, фактическое перечисление в бюджет территориального фонда составило 786,6 тыс. рублей. Указанные межбюджетные трансферты являются источником финансового обеспечения осуществления денежных выплат стимулирующего характера медицинским работникам в размере 1 тыс. рублей за каждый случай впервые выявленного онкологического заболевания при проведении профилактического медицинского осмотра и диспансеризации определенных групп взрослого населения и (или) диспансеризации находящихся в стационарных организациях детей-сирот и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, а также
при проведении профилактических медицинских осмотров несовершеннолетних, диагноз которых подтвержден результатами соответствующих диагностических инструментальных и (или) лабораторных исследований.

Доходы бюджета территориального фонда от возврата субсидий и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет составили **2 160,7 тыс. рублей** (157,1%), в том числе:

а) **1 269,0** **тыс. рублей** – поступили от министерства здравоохранения Архангельской области как часть единовременных выплат, возвращенных медицинскими работниками в связи с расторжением договоров, заключенных
в предыдущие годы;

б) **891,7 тыс. рублей** – поступили в рамках межтерриториальных расчетов как возврат межбюджетных трансфертов прошлых лет из бюджетов территориальных фондов ОМС других субъектов Российской Федерации.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составил **- 129 725,1 тыс. рублей
со знаком «минус»** (116,1%), в том числе:

а) **35 693,8 тыс. рублей со знаком «минус»** – возврат в бюджет ФОМС остатка средств прошлых лет на финансовое обеспечение организации ОМС
на территориях субъектов Российской Федерации;

б) **1 269,0 тыс. рублей со знаком «минус»** – возврат в бюджет ФОМС средств на осуществление единовременных выплат медицинским работникам, поступивших из областного бюджета в связи с расторжением договоров
с медицинскими работниками, заключенных в предыдущие годы;

в) **44 614,7 тыс. рублей со знаком «минус»** – возврат в бюджет ФОМС средств прошлых лет на софинансирование расходов медицинских организаций
на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала;

г) **7 414,8 тыс. рублей со знаком «минус»** – возврат в бюджет ФОМС
в соответствии с пунктом 5 статьи 242 БК РФ остатка средств на финансовое обеспечение осуществления денежных выплат стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров населения;

д) **37 351,2 тыс. рублей со знаком «минус»** – возврат в областной бюджет
в соответствии с частью 5 статьи 242 БК РФ остатка средств межбюджетного трансферта на финансовое обеспечение проведения углубленной диспансеризации застрахованных по ОМС лиц, перенесших новую коронавирусную инфекцию (COVID-19) в рамках реализации территориальной программы ОМС в 2021 году;

е) **3 278,3 тыс. рублей со знаком «минус»** – возврат в областной бюджет
в соответствии с частью 5 статьи 242 БК РФ остатка средств на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в Архангельской области в части базовой программы ОМС в 2021 году;

ж) **103,3 тыс. рублей со знаком «минус»** – возврат межбюджетных трансфертов прошлых лет в бюджеты территориальных фондов ОМС других субъектов Российской Федерации в рамках межтерриториальных расчетов.

Объем межбюджетных трансфертов, полученных из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2022 году, приведен в приложении № 4 к законопроекту.

Анализ доходов бюджета территориального фонда за 2022 год в разрезе источников доходов приведен в приложении № 2 к настоящей пояснительной записке.

**Расходы бюджета территориального фонда**

Расходы бюджета территориального фонда за 2022 год составили **27 141 045,2 тыс. рублей** (96,3%), с уменьшением к уровню 2021 года
на 1 222 565,4 тыс. рублей или на 4,3%, из них:

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утверждено | Исполнено | Процент исполнения |
| областным законом | бюджетной росписью | к областному закону | к бюджетной росписи |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Финансовое обеспечение организации ОМС,в том числе: | 27 521 319,8 | 27 521 319,8 | 26 860 557,7 | 97,5 | 97,5 |
| - за счет субвенции ФОМС | 25 620 558,2 | 25 620 558,2 | 24 983 458,4 | 97,5 | 97,5 |
| - за счет средств МБТ из бюджета ФОМС на дополнительное финансовое обеспечение медицинской помощи, оказанной лицам, застрахованным по ОМС, в том числе с заболеванием и (или) подозрением на заболевание новой коронавирусной инфекцией (COVID-19), в рамках реализации ТП ОМС в 2021 - 2022 годах | 496 820,3 | 496 820,3 | 496 820,3 | 100,0 | 100,0 |
| - за счет средств МБТ из областного бюджета, источником финансового обеспечения которых является резервный фонд Правительства РФ, на дополнительное финансовое обеспечение оказания первичной медико-санитарной помощи лицам, застрахованным по ОМС, в том числе с заболеванием и (или) подозрением на заболевание новой коронавирусной инфекцией (COVID-19), в рамках реализации ТП ОМС | 76 202,7 | 76 202,7 | 76 202,7 | 100,0 | 100,0 |
| - за счет средств межбюджетного трансферта из областного бюджета на дополнительное финансовое обеспечение территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в Архангельской области в части базовой программы ОМС | 786 203,9 | 786 203,9 | 786 180,1 | 100,0 | 100,0 |
| - за счет средств, поступивших в рамках межтерриториальных расчетов  | 537 161,6 | 537 161,6 | 514 706,3 | 95,8 | 95,8 |
| - за счет средств, поступивших на дополнительное финансовое обеспечение организации ОМС | 4 373,1 | 4 373,1 | 3 189,9 | 72,9 | 72,9 |
| Финансовое обеспечение формирования нормированного страхового запаса территориального фонда обязательного медицинского страхования (для софинансирования расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала) | 375 567,5 | 375 567,5 | 32 992,1 | 8,8 | 8,8 |
| Финансовое обеспечение осуществления денежных выплат стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров населения | 786,6 | 786,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Финансовое обеспечение мероприятий по организации ДПО медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования | 132 132,7 | 132 132,7 | 106 986,4 | 81,0 | 81,0 |
| Выполнение функций аппаратом территориального фонда | 143 083,0 | 143 083,0 | 140 509,0 | 98,2 | 98,2 |
| Итого | 28 172 889,6 | 28 172 889,6 | 27 141 045,2 | 96,3 | 96,3 |

На финансовое обеспечение организации ОМС за счет субвенции ФОМС направлено **24 983 458,4 тыс. рублей**, с увеличением к прошлому году
на 1 065 862,6 тыс. рублей или на 4,5%, в том числе средства перечислены:

1) в страховые медицинские организации – 24 183 462,3 тыс. рублей,
в том числе:

- на оплату медицинской помощи– 23 942 912,4 тыс. рублей, из них за счет остатка средств субвенции ФОМС 2021 года – 91 734,4 тыс. рублей;

- на ведение дела страховых медицинских организаций – 240 549,9 тыс.рублей, из них за счет остатка средств субвенции ФОМС 2021 года – 942,0 тыс. рублей. На ведение дела по обязательному медицинскому страхованию в 2022 году перечислено 243 802,3 тыс. рублей, что не превышает установленного областным законом № 521-31-ОЗ норматива 1,0%;

2) в территориальные фонды ОМС других субъектов Российской Федерации на оплату медицинской помощи, оказанной за пределами территории страхования лицам, застрахованным на территории Архангельской области – 799 996,1 тыс. рублей (100,0%). По сравнению с 2021 годом указанные расходы увеличились
на 44 996,1 тыс. рублей, или на 6,0%.

На дополнительное финансовое обеспечение медицинской помощи, оказанной лицам, застрахованным по ОМС, в том числе с заболеванием и (или) подозрением на заболевание новой коронавирусной инфекцией (COVID-19),
в рамках реализации территориальной программы ОМС в 2021 - 2022 годах, направлено **496 820,3 тыс. рублей** (100,0%).

Указанные средства, поступившие в территориальный фонд из средств нормированного страхового запаса ФОМС, распределены между медицинскими организациями Архангельской области решениями Комиссии по разработке территориальной программы ОМС Архангельской области (далее – Комиссия)
к протоколам № 7 от 29 июля 2022 г. и № 1 от 27 января 2023 г. Средства направлены в страховые медицинские организации на оплату счетов
за медицинскую помощь, оказанную лицам с заболеванием и (или) подозрением
на заболевание новой коронавирусной инфекцией (COVID-19) в условиях круглосуточного стационара в 2021 году, ранее неоплаченных (частично оплаченных) в связи с превышением установленных Комиссией объемов предоставления и (или) финансового обеспечения медицинской помощи, а также

на оплату медицинской помощи, оказанной лицам с заболеванием и (или) подозрением на заболевание новой коронавирусной инфекцией (COVID-19)
в стационарных условиях в 2022 году.

На дополнительное финансовое обеспечение оказания первичной медико-санитарной помощи лицам, застрахованным по ОМС, в том числе с заболеванием
и (или) подозрением на заболевание новой коронавирусной инфекцией
(COVID-19), в рамках реализации территориальной программы ОМС, направлено **76 202,7 тыс. рублей** (100,0%).

Указанные средства, поступившие из областного бюджета за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации, распределены решениями Комиссии к протоколам № 4 от 5 апреля 2022 г. и № 1 от 27 января 2023 г. между медицинскими организациями Архангельской области, имеющими прикрепившихся застрахованных по ОМС лиц. Средства в полном объеме направлены на оплату первичной медико-санитарной помощи, оказанной застрахованным по ОМС лицам, в том числе с заболеванием и (или) подозрением на заболевание новой коронавирусной инфекцией (COVID-19).

На дополнительное финансовое обеспечение территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в Архангельской области в части базовой программы ОМС за счет средств областного бюджета направлено **786 180,1 тыс. рублей** (99,997%)
от поступившего в размере **786 203,9 тыс. рублей** межбюджетного трансферта
из областного бюджета на указанные цели, согласно приложениям №№ 3, 3-3 и 8
к настоящей пояснительной записке. В соответствии с постановлением Правительства Архангельской области от 29 ноября 2022 г. № 981-пп указанные средства перечислены на цели, указанные в пункте 1 части 5 статьи 26 Федерального закона от 29 ноября 2010 г. № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» (на заработную плату
для достижения целевых показателей повышения оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы, установленных Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 г. № 597, на своевременное исполнение медицинскими организациями обязательств перед бюджетными и внебюджетными фондами, сотрудниками (в том числе по компенсационным выплатам отдельным категориям лиц, подвергающихся риску заражения новой коронавирусной инфекцией), на выплату заработной платы отдельных работников в связи
с увеличением с 1 июня 2022 года минимального размера оплаты труда, а также поставщиками товаров (работ, услуг):

1) на дополнительное финансовое обеспечение фельдшерских, фельдшерско-акушерских пунктов, обслуживающих до 100 жителей, и фельдшерских, фельдшерско-акушерских пунктов, обслуживающих от 100 до 900 жителей
(в случае несоответствия их требованиям Положения об организации первичной медико-санитарной помощи взрослому населению, утвержденного Министерством здравоохранения Российской Федерации), и первичной медико-санитарной помощи, оплачиваемой по подушевому нормативу финансирования;

2) на дополнительное финансовое обеспечение медицинской помощи, оказанной в условиях круглосуточного стационара по всем профилям медицинской помощи (за исключением высокотехнологичной медицинской помощи и случаев оказания медицинской помощи пациентам с заболеванием и (или) подозрением
на заболевание новой коронавирусной инфекцией (COVID-19) лицам, застрахованным по обязательному медицинскому страхованию, в рамках реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования в 2021 – 2022 годах.

Указанные средства распределены между медицинскими организациями Архангельской области решениями Комиссии к протоколам № 15 от 30 ноября 2022 г. и № 1 от 27 января 2023 г.

Распределение средств межбюджетных трансфертов, направленных
из бюджета территориального фонда по страховым медицинским организациям, представлено в приложении № 3 к настоящей пояснительной записке,
по медицинским организациям – в приложениях № 3-1, № 3-2, и № 3-3
к настоящей пояснительной записке.

На финансовое обеспечение расходов на оплату медицинской помощи, оказанной лицам, застрахованным на территории других субъектов Российской Федерации, направлено 514 706,3 тыс. рублей (95,8%). По сравнению
с 2021 годом указанные расходы увеличились на 31 537,0 тыс. рублей, или
на 6,5%. Средства перечислены в медицинские организации Архангельской области на оплату медицинской помощи, оказанной лицам, застрахованным
на территориях других субъектов Российской Федерации.

На дополнительное финансовое обеспечение организации ОМС направлено 3 189,9 тыс. рублей (72,9%). Средства перечислены в страховые медицинские организации на оплату медицинской помощи.

На софинансирование расходов на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала в медицинские организации перечислено **32 992,1 тыс. рублей** (8,8%). В 2022 году территориальным фондом заключены соглашения
о предоставлении средств нормированного страхового запаса территориального фонда с 38 медицинскими организациями, у которых, по информации министерства здравоохранения Архангельской области, была потребность
в медицинских работниках, оказывающих медицинскую помощь по видам, определяемым в соответствии с частью 6.6 статьи 26 Федерального закона
от 29 ноября 2010 г. № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании
в Российской Федерации». Средства на софинансирование расходов на оплату труда направлены на основании заявок медицинских организаций
на предоставление средств нормированного страхового запаса из бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования
в 28 учреждений, где наблюдался положительный прирост численности медицинских работников. Низкий процент использования средств обусловлен общим оттоком кадров из медицинских организаций. Расшифровка указанных расходов представлена в приложении № 4 к настоящей пояснительной записке.

Денежные выплаты стимулирующего характера медицинским работникам
за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации
и профилактических медицинских осмотров населения не осуществлялись в связи с отсутствием в предъявленных на оплату счетах (реестрах счетов) медицинских организаций сведений о фактах установления подозрения на злокачественные новообразования в рамках профилактических осмотров и диспансеризации определенных групп взрослого населения.

На финансовое обеспечение мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования было направлено 106 986,4 тыс. рублей, или 89,2%
от плана мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации,
а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования
из средств нормированного страхового запаса территориального фонда на 2022 год, утвержденного 27 октября 2022 г. (далее – План). В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 26 февраля 2021 г. № 273
«Об утверждении Правил использования медицинскими организациями средств нормированного страхового запаса Федерального фонда обязательного медицинского страхования, нормированного страхового запаса территориального фонда обязательного медицинского страхования для финансового обеспечения мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования» указанные средства направлены:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Направления расходования средств | План мероприятий на 2022 год | Направлено средств за 2022 год | Процент освоения средств |
| количество медицинских организаций  | сумма, тыс. рублей | количество медицинских организаций  | сумма, тыс. рублей |
| организация дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации | 2 | 9,5 | 2 | 9,5 | 100,0 |
| приобретение медицинского оборудования | 7 | 71 927,7 | 7 | 60 452,6 | 84,0 |
| проведение ремонта медицинского оборудования | 6 | 47 952,8 | 6 | 46 524,3 | 97,0 |
| Итого | х | 119 890,0 | х | 106 986,4 | 89,2 |

За счет средств нормированного страхового запаса территориального фонда
в 2022 году:

- 3 человека из 2 медицинских организаций прошли обучение
по программам повышения квалификации;

- приобретено 7 единиц медицинского оборудования для 7 медицинских организаций. Средства, перечисленные в ГБУЗ АО «Первая городская клиническая больница имени Е.Е. Волосевич» на приобретение системы мониторинга физиологических показателей в сумме 3 451,4 тыс. рублей, возвращены в бюджет территориального фонда в феврале 2023 года по причине расторжения контракта
в связи с неисполнением поставщиком контрактных обязательств;

- отремонтировано 5 единиц медицинского оборудования для 5 медицинских организаций. Средства, перечисленные в ГБУЗ АО «Архангельская областная клиническая больница» на ремонт компьютерного томографа в сумме 12 199,2 тыс. рублей, возвращены в бюджет территориального фонда в марте 2023 года
по причине расторжения контракта в связи с неисполнением подрядчиком контрактных обязательств.

Расшифровка указанных расходов представлена в приложениях № 5, № 6
и № 7 к настоящей пояснительной записке.

Расходы на выполнение территориальным фондом своихфункций исполненыв сумме **140 509,0 тыс. рублей** (98,2%), с увеличением к уровню
2021 года на 10,7%:

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утверждено | Исполнено | Процент исполнения |
| областным законом№ 521-31-ОЗ | бюджетной росписью | к областному закону№ 521-31-ОЗ | к бюджетной росписи |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами | 112 410,0 | 112 410,0 | 111 949,5 | 99,6 | 99,6 |
| Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд | 30 429,5 | 30 429,5 | 28 398,4 | 93,3 | 93,3 |
| Социальные обеспечение и иные выплаты населению | 36,4 | 36,4 | 36,4 | 100,0 | 100,0 |
| Иные бюджетные ассигнования | 207,1 | 207,1 | 124,7 | 60,2 | 60,2 |
| Итого | 143 083,0 | 143 083,0 | 140 509,0 | 98,2 | 98,2 |

Неполное использование средств на выполнение функций аппаратом территориального фонда в основном обусловлено экономией средств
при проведении закупок конкурентными способами в течение года, а также заключением контрактов со сроком исполнения в 2023 году.

Согласно пункту 1 статьи 6 областного закона № 521-31-ОЗ в бюджете территориального фонда осуществлялось формирование нормированного страхового запаса.

В 2022 году за счет средств нормированного страхового запаса территориального фонда произведены расходы в размере 1 796 832,8 тыс. рублей. Расходование нормированного страхового запаса территориального фонда осуществлялось на следующие цели, определенные областным законом
№ 521-31-ОЗ:

- дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы ОМС в виде финансирования страховых медицинских организаций при недостатке финансовых средств на оплату медицинской помощи в размере 342 151,9 тыс. рублей;

- возмещение затрат другим территориальным фондам ОМС по оплате медицинской помощи, оказанной гражданам, застрахованным на территории Архангельской области, за пределами территории страхования в размере 799 996,1 тыс. рублей;

- оплата счетов медицинских организаций Архангельской области
за медицинскую помощь, оказанную на территории Архангельской области лицам, застрахованным на территории других субъектов Российской Федерации,
в размере 514 706,3 тыс. рублей;

- финансовое обеспечение мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования в размере 106 986,4 тыс. рублей;

- софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала в размере 32 992,1 тыс. рублей.

Анализ распределения бюджетных ассигнований бюджета территориального фонда за 2022 год по разделам, подразделам, целевым статьям, группам
и подгруппам видов расходов приведен в приложении № 8 к настоящей пояснительной записке.

**Первый заместитель Губернатора**

**Архангельской области –**

**председатель Правительства**

**Архангельской области А.В. Алсуфьев**

1. Здесь и далее в скобках указывается процент от соответствующих сумм, утвержденных областным законом от 22 декабря 2021 г. № 521-31-ОЗ «О бюджете территориального фонда обязательного медицинского страхования Архангельской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов». [↑](#footnote-ref-1)