Пояснительная записка

к проекту областного закона «Об исполнении бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования Архангельской области
за 2023 год»

Бюджет территориального фонда обязательного медицинского страхования Архангельской области на 2023 год (далее – бюджет территориального фонда) утвержден областным законом от 20 декабря 2022 г. № 654-40-ОЗ «О бюджете территориального фонда обязательного медицинского страхования Архангельской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – областной закон № 654-40-ОЗ):

- по доходам в сумме **28 278 125,8 тыс. рублей,**

- по расходам в сумме **29 332 225,4 тыс. рублей,**

- предельный размер дефицита бюджета составляет **1 054 099,6 тыс. рублей.**

В соответствии с уточненной сводной бюджетной росписью от 27 декабря 2023 г. по состоянию на 31 декабря 2023 г. бюджет территориального фонда
по расходам составил 29 626 958,0 тыс. рублей, по источникам финансирования дефицита бюджета территориального фонда – 1 348 832,2 тыс. рублей
и отличается от утвержденных областным законом № 654-40-ОЗ показателей
по расходам и источникам финансирования на **294 732,6 тыс. рублей**, в том числе:

- на сумму межбюджетного трансферта, полученного из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования (далее – ФОМС) на дополнительное финансовое обеспечение медицинской помощи, оказанной лицам, застрахованным по обязательному медицинскому страхованию, в рамках реализации территориальных программ обязательного медицинского страхования в 2023 году, в размере **304 354,1 тыс. рублей**;

- межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования в целях софинансирования расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала, **уменьшены на сумму 9 621,5 тыс. рублей**
в соответствии с уведомлениями ФОМС о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение, на 2023 год
и на плановый период 2024 и 2025 годов. Это обусловлено тем, что 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, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 27 декабря 2019 г. № 1910, установлено, что начиная с 7-го месяца года предоставления указанного межбюджетного трансферта сумма, подлежащая ежемесячному перечислению, уменьшается на сумму остатков средств, образовавшихся в результате неполного использования территориальным фондом иных межбюджетных трансфертов в текущем году.

По итогам работы за 2023 год бюджет территориального фонда исполнен
по доходамв сумме **28 540 542,8 тыс. рублей** (100,9%)[[1]](#footnote-1) и по расходам в сумме **28 531 188,1 тыс. рублей** (97,3%). Превышение доходов над расходами составило **9 354,7** **тыс. рублей**.

**Источники финансирования**

**дефицита бюджета территориального фонда**

Остаток средств территориального фонда по состоянию на 1 января
2024 г., образовавшийся в результате неполного использования в 2023 году ассигнований на финансовое обеспечение обязательного медицинского страхования (далее – ОМС), составил **1 063 454,3 тыс. рублей** и увеличился
по сравнению с остатком средств, сложившимся на 1 января 2023 г.,
на 9 354,7 тыс. рублей:

тыс. руб.

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Остаток средств |
| **На финансовое обеспечение организации ОМС,**в том числе за счет: | **1 045 421,6** |
| субвенции Федерального фонда ОМС на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации | 999 866,7 |
| межбюджетных трансфертов из бюджетов территориальных фондов ОМС других субъектов РФ | 42 826,3 |
| средств прошлых лет, возвращенных медицинскими организациями и страховыми медицинскими организациями | 1 593,5 |
| средств на дополнительное финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования | 1 135,1 |
| **На финансовое обеспечение осуществления денежных выплат стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров населения** | **99,4** |
| **На финансовое обеспечение мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования** | **17 923,3** |
| **Доходы от возврата остатков средств на осуществление единовременных выплат медицинским работникам прошлых лет** | **10,0** |

Остаток бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение организации ОМС за счет субвенции ФОМС в размере 999 866,7 тыс. рублей предназначен
для проведения окончательного расчета со страховыми медицинскими организациями за медицинскую помощь, оказанную в декабре 2023 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 субъектов Российской Федерации
в феврале 2024 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 42 826,3 тыс. рублей предназначен для оплаты в 2024 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 2023 году от медицинских организаций и страховых медицинских организаций в результате проведения контрольных мероприятий в сумме 1 593,5 тыс. рублей, подлежат возврату в бюджет ФОМС
в марте 2024 года.

Остаток бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение организации ОМС за счет прочих поступлений в сумме 1 135,1 тыс. рублей предназначен для осуществления расчетов со страховыми медицинскими организациями в 2024 году.

Остаток неиспользованных межбюджетных трансфертов 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 99,4 тыс. рублей в соответствии с пунктом 5 статьи 242
БК РФ возвращен в бюджет ФОМС. Часть возвращенных средств межбюджетного трансферта в размере 4,4 тыс. рублей в феврале 2024 года после принятия решения ФОМС о подтверждении потребности в неиспользованном остатке была перечислена в бюджет территориального фонда для направления в две медицинские организации на основании их заявок на получение указанных денежных средств, предъявленных за декабрь 2023 года, в соответствии
с решением комиссии по оценке соблюдения условий осуществления денежных выплат и принятию решений о предоставлении или об отказе в предоставлении медицинским организациям указанных средств.

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 17 923,3 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 2024 году.

Остаток средств на осуществление единовременных выплат медицинским работникам в сумме 10,0 тыс. рублей образовался в результате поступления
из министерства здравоохранения Архангельской области части единовременной выплаты, возвращенной медицинским работником в связи с прекращением трудового договора до истечения пятилетнего срока, в январе 2024 года возвращен в бюджет ФОМС.

Анализ источников финансирования дефицита бюджета территориального фонда за 2023 год приведен в приложении № 1 к настоящей пояснительной записке.

**Доходы бюджета территориального фонда**

Доходы бюджета территориального фонда за 2023 год составили
**28 540 542,8 тыс. рублей** (100,9%). По сравнению с прошлым годом в целом объем поступлений увеличился на 596 573,1 тыс. рублей или на 2,1%.

В 2023 году произошло увеличение объема безвозмездных поступлений
от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации относительно 2022 года на 571 917,0 тыс. рублей или на 2,1%. На увеличении поступления доходов в 2023 году сказался рост субвенции на 2 308 963,5 тыс. рублей. По сравнению с 2022 годом существенно снизился объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых из бюджета ФОМС и областного бюджета, на дополнительное финансовое обеспечение оказания медицинской помощи лицам, застрахованным по ОМС, на 1 054 872,8 тыс. рублей и объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых из бюджета ФОМС, в целях софинансирования расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала на 306 436,6 тыс. рублей.

**1. Неналоговые поступления** составили **136 191,5 тыс. рублей** (98,7%).
По сравнению с прошлым годом указанные доходы увеличились на 24 656,1 тыс. рублей или на 22,1%.

Общая сумма неналоговых поступлений включает следующие доходы:

- прочие доходы от компенсации затрат бюджетов территориальных
фондов ОМС – **48 083,1 тыс. рублей**, из них 15 650,5 тыс. рублей составили средства нормированного страхового запаса территориального фонда
на финансовое обеспечение мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования, возвращенные в бюджет территориального фонда медицинскими организациями в связи с расторжением контрактов, заключенных
в 2022 году по причине неисполнения подрядчиками контрактных обязательств; 32 432,6 тыс. рублей – средства, возвращенные в бюджет территориального фонда, источником которых являлась субвенция ФОМС прошлых лет. По сравнению
с аналогичным периодом прошлого года объем поступлений по данному виду доходов увеличился на 31 811,2 тыс. рублей;

- штрафы, неустойки, пени, уплаченные в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных государственным контрактом, заключенным территориальным фондом обязательного медицинского страхования – **5,4 тыс. рублей** (108,0%);

- иные штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом
или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед территориальным фондом обязательного медицинского страхования – **7 005,4 тыс. рублей** (105,9%). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года объем указанных поступлений увеличился на 1 628,6 тыс. рублей или на 30,3%;

- денежные взыскания, налагаемые в возмещение ущерба, причиненного
в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств
(в части бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования) – **12 918,3 тыс. рублей** (147,1%), 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 886,5 тыс. рублей составляют средства нормированного страхового запаса территориального фонда, использованные не по целевому назначению, возвращенные в бюджет территориального фонда медицинскими организациями, в том числе 11,0 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, 875,5 тыс. рублей на софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года объем поступлений уменьшился на 2 066,3 тыс. рублей или на 13,8%;

- 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) – **4 912,8 тыс. рублей** (110,1%). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года объем поступлений увеличился на 624,0 тыс. рублей
или на 14,5% в связи с тем, что в 2022 году часть доходов поступала по другому коду бюджетной классификации доходов в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащей зачислению в бюджет территориального фонда обязательного медицинского страхования
по нормативам, действовавшим в 2019 году;

- прочие неналоговые поступления в территориальные фонды ОМС – **63 266,5** **тыс. рублей** (90,4%). 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 2022 годом объем поступлений уменьшился
на 6 923,6 тыс. рублей или на 9,9%.

Часть неналоговых доходов в сумме 83 211,2 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 – 15 661,5 тыс. рублей, средства, поступившие от применения санкций
к медицинским организациям – 67 549,7 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 | 49 480,8 | 490,3 | 49 971,1 |
| 35 процентов сумм, необоснованно предъявленных к оплате медицинскими организациями, выявленных в результате проведения медико-экономической экспертизы | 11 888,6 | 68,5 | 11 957,1 |
| 25 процентов сумм, поступивших в результате уплаты медицинской организацией штрафов за неоказание, несвоевременное оказание или оказание медицинской помощи ненадлежащего качества | 5 585,1 | 36,4 | 5 621,5 |
| ИТОГО | 66 954,5 |  595,2 | 67 549,7 |

**2. Безвозмездные поступления** по итогам 2023 года составили
**28 404 351,3 тыс. рублей** (100,9%) с увеличением к уровню 2022 года
на 571 917,0 тыс. рублей или на 2,1%. Субвенция на финансовое обеспечение организации ОМС увеличилась на 2 308 963,5 тыс. рублей или на 9,0%. Доля безвозмездных поступлений в общей структуре доходов составила 99,5%.

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утвержденообластным законом | Исполнено | Процент исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Средства на финансовое обеспечение организации ОМС, в том числе: | 28 451 812,6 | 28 730 215,7 | 101,0 |
| субвенция из бюджета ФОМС | 27 979 928,3 | 27 979 928,3 | 100,0 |
| МБТ из бюджета ФОМС на дополнительное финансовое обеспечение медицинской помощи, оказанной лицам, застрахованным по ОМС, в рамках реализации ТПОМС в 2023 году | 0,0 | 304 354,1 | - |
| МБТ из бюджетов территориальных фондов ОМС (межтерриториальные расчеты) | 471 884,3 | 445 933,3 | 94,5 |
| Средства для софинансирования расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала | 78 752,4 | 69 130,9 | 87,8 |
| Средства на финансовое обеспечение осуществления денежных выплат стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров населения | 288,0 | 288,0 | 100,0 |
| Доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 1 114,7 | 2 124,2 | 190,6 |
| Возврат в бюджеты, из которых они были предоставлены, остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет  | - 391 768,2 | - 397 407,5 | 101,4 |
| Итого | 28 140 199,5 | 28 404 351,3 | 100,9 |

Поступление средств на финансовое обеспечение организации ОМС составило **28 730 215,7 тыс. рублей**, из них:

- субвенция на финансовое обеспечение организации ОМС на территориях субъектов Российской Федерации поступила в размере **27 979 928,3 тыс. рублей** (100,0%);

**-**иные межбюджетные трансферты на дополнительное финансовое обеспечение медицинской помощи, оказанной лицам, застрахованным по ОМС,
в рамках реализации территориальных программ в 2023 году, поступили
в размере **304 354,1 тыс. рублей** в соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 23 ноября 2023 г. № 3308-р. Поступление указанных межбюджетных трансфертов отражено по коду бюджетной классификации
395 2 02 59999 09 0000 150 «Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования»
в соответствии с письмом ФОМС от 29 ноября 2023 года № 00-10-21-1-04/20507.

Согласно Правилам предоставления в 2023 году иных межбюджетных трансфертов из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования субъектов Российской Федерации и бюджету территориального фонда обязательного медицинского страхования г. Байконура на дополнительное финансовое обеспечение медицинской помощи, оказанной лицам, застрахованным по обязательному медицинскому страхованию, в рамках реализации территориальных программ обязательного медицинского страхования в 2023 году, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 24 ноября 2023 г. № 1985, условием предоставления указанного межбюджетного трансферта являлось наличие субъекта Российской Федерации
и г. Байконура в распределении субвенций из бюджета Федерального фонда, направляемых в бюджеты территориальных фондов на финансовое обеспечение расходных обязательств субъектов Российской Федерации и г. Байконура, возникающих при осуществлении переданных в сфере обязательного медицинского страхования полномочий, на 2023 год в соответствии
с приложением 4 к Федеральному закону «О бюджете Федерального фонда обязательного медицинского страхования на 2023 год и на плановый период
2024 и 2025 годов»;

-прочие межбюджетные трансферты, передаваемые в бюджет территориального фонда, поступили в размере **445 933,3 тыс. рублей** (94,5%)
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 577,1 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 в целях софинансирования расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала, поступили в размере **69 130,9 тыс. рублей** (87,8%). В соответствии
с распоряжением Правительства Российской Федерации от 8 декабря 2022 г. № 3798-р «О распределении в 2023 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» бюджету территориального фонда предусмотрено предоставление указанных межбюджетных трансфертов в размере 78 752,4 тыс. рублей. Однако 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 с 7-го месяца года предоставления указанных межбюджетных трансфертов сумма, подлежащая ежемесячному перечислению, уменьшается на сумму остатков средств, образовавшихся в результате неполного использования территориальным фондом иных межбюджетных трансфертов
в связи с чем фактическое перечисление в бюджет территориального фонда составило 69 130,9 тыс. рублей. Указанные межбюджетные трансферты являются источником формирования нормированного страхового запаса территориального фонда в части средств для софинансирования расходов медицинских организаций государственной системы здравоохранения, оказывающих медицинскую помощь в соответствии с территориальными программами обязательного медицинского страхования.

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
**288,0 тыс. рублей** (100,0%). В соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 9 декабря 2022 г. № 3860-р «Об утверждении распределения в 2023 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 575,6 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 288,0 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 **2 124,2 тыс. рублей** (190,6%), в том числе:

а) **1 014,5** **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) **1 109,7 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 **397 407,5 тыс. рублей
со знаком «минус»** (101,4%), в том числе:

а)**51 564,7 тыс. рублей со знаком «минус»** – возврат в бюджет ФОМС остатка средств прошлых лет на финансовое обеспечение организации ОМС
на территориях субъектов Российской Федерации;

б) **1 004,5 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)**343 450,9 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)**786,6 тыс. рублей со знаком «минус»** – возврат в бюджет ФОМС
остатка средств 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;

д)**23,7 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 2022 году;

е)**577,1 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 2023 году, приведен в приложении № 4 к законопроекту.

Анализ доходов бюджета территориального фонда за 2023 год в разрезе источников доходов приведен в приложении № 2 к настоящей пояснительной записке.

**Расходы бюджета территориального фонда**

Расходы бюджета территориального фонда за 2023 год составили **28 531 188,1 тыс. рублей** (97,3%), с увеличением к уровню 2022 года
на 1 390 142,9 тыс. рублей или на 5,1%, из них:

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утверждено | Исполнено | Процент исполнения |
| областным законом | бюджетной росписью | к област-ному закону | к бюджет-ной росписи |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Финансовое обеспечение организации ОМС,в том числе: | 28 984 092,7 | 29 288 446,8 | 28 221 837,7 | 97,4 | 96,4 |
| - за счет субвенции ФОМС | 28 468 884,5 | 28 468 884,5 | 27 474 359,4 | 96,5 | 96,5 |
| - за счет средств МБТ из бюджета ФОМС на дополнительное финансовое обеспечение медицинской помощи, оказанной лицам, застрахованным по ОМС, в рамках реализации ТПОМС в 2023 году | 0,0 | 304 354,1 | 304 354,1 | - | 100,0 |
| - за счет средств, поступивших в рамках межтерриториальных расчетов  | 509 990,4 | 509 990,4 | 441 173,1 | 86,5 | 86,5 |
| - за счет средств, поступивших на дополнительное финансовое обеспечение организации ОМС | 5 217,8 | 5 217,8 | 1 951,1 | 37,4 | 37,4 |
| Софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала | 78 752,4 | 69 130,9 | 69 130,9 | 87,8 | 100,0 |
| Финансовое обеспечение осуществления денежных выплат стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров населения | 288,0 | 288,0 | 188,6 | 65,5 | 65,5 |
| Финансовое обеспечение мероприятий по организации ДПО медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования | 118 104,3 | 118 104,3 | 94 384,5 | 79,9 | 79,9 |
| Выполнение функций аппаратом территориального фонда | 150 988,0 | 150 988,0 | 145 646,4 | 96,5 | 96,5 |
| Итого | 29 332 225,4 | 29 626 958,0 | 28 531 188,1 | 97,3 | 96,3 |

Анализ распределения бюджетных ассигнований бюджета территориального фонда за 2023 год по разделам, подразделам, целевым статьям, группам
и подгруппам видов расходов приведен в приложении № 3 к настоящей пояснительной записке.

На финансовое обеспечение организации ОМС за счет субвенции ФОМС направлено **27 474 359,4 тыс. рублей**, с увеличением к прошлому году
на 2 490 901,0 тыс. рублей или на 10,0%, в том числе средства перечислены:

1) в страховые медицинские организации – 26 654 020,9 тыс. рублей,
в том числе:

- на оплату медицинской помощи – 26 388 670,6 тыс. рублей, из них
на оплату счетов за декабрь 2022 года за счет остатка средств субвенции ФОМС прошлого года – 636 606,5 тыс. рублей;

- на ведение дела страховых медицинских организаций – 265 350,3 тыс.рублей, из них за счет остатка средств субвенции ФОМС 2022 года – 1 892,3 тыс. рублей. На ведение дела по обязательному медицинскому страхованию в 2023 году перечислено 263 458,0 тыс. рублей, что не превышает установленного областным законом № 654-40-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 – 820 338,5 тыс. рублей (97,5%). По сравнению с 2022 годом указанные расходы увеличились
на 20 342,4 тыс. рублей, или на 2,5%.

На дополнительное финансовое обеспечение медицинской помощи, оказанной лицам, застрахованным по ОМС, в рамках реализации ТПОМС
в 2023 году, направлено **304 354,1 тыс. рублей**. В соответствии с письмом ФОМС от 29 ноября 2023 г. № 00-10-21-1-04/20507 расходы отражены по направлению расходов 54990 «Дополнительное финансовое обеспечение медицинской помощи, оказанной лицам, застрахованным по обязательному медицинскому страхованию, в рамках реализации территориальных программ обязательного медицинского страхования в 2023 году». Указанные средства в полном объеме направлены
в страховые медицинские организации, в том числе в Архангельский филиал
АО «Страховая компания «СОГАЗ-Мед» в размере 228 977,8 тыс. рублей,
в административное структурное подразделение ООО «Капитал МС - филиал
 в Архангельской области» - 75 376,3 тыс. рублей.

Решением Комиссии по разработке территориальной программы ОМС Архангельской области к протоколу № 12 от 19 декабря 2023 г. средства межбюджетного трансферта были распределены между медицинскими организациями Архангельской области, оплата медицинской помощи в которых осуществляется по подушевому нормативу финансирования, с целью сохранения
в 2023 году целевых показателей оплаты труда отдельных категорий работников медицинских организаций, участвующих в реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования, определенных Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 г. № 597 «О мероприятиях
по реализации государственной социальной политики».

Распределение средств межбюджетного трансферта по медицинским организациям представлено в приложении № 4 к настоящей пояснительной записке.

На финансовое обеспечение расходов на оплату медицинской помощи, оказанной лицам, застрахованным на территории других субъектов Российской Федерации, направлено 441 173,1 тыс. рублей (86,5%). По сравнению
с 2022 годом указанные расходы уменьшились на 73 533,2 тыс. рублей, или
на 14,3%. 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 за счет прочих неналоговых поступлений направлено 1 951,1 тыс. рублей (37,4%). 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 **69 130,9 тыс. рублей** (87,8%). В 2023 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 33 медицинские организации, где наблюдался положительный прирост численности медицинских работников. Расшифровка указанных расходов представлена в приложении № 5 к настоящей пояснительной записке.

На финансовое обеспечение денежных выплат стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров населения направлено **188,6 тыс. рублей** (65,5%). Средства на осуществление денежных выплат стимулирующего характера медицинским работникам направлены в 8 медицинских организаций на основании их заявок на получение денежных средств из бюджета территориального фонда в соответствии
с решениями комиссии по оценке соблюдения условий осуществления денежных выплат и принятию решений о предоставлении или об отказе в предоставлении медицинским организациям указанных средств. Расшифровка расходов представлена в приложении № 6 к настоящей пояснительной записке.

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 94 384,5 тыс. рублей, или 92,6%
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 2023 год, утвержденного 25 октября 2023 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 2023 год | Направлено средств за 2023 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 | 3 | 37,8 | 3 | 37,8 | 100,0 |
| приобретение медицинского оборудования | 7 | 72 530,3 | 6 | 65 717,0 | 90,6 |
| проведение ремонта медицинского оборудования | 5 | 29 406,1 | 5 | 28 629,7 | 97,4 |
| Итого | х | 101 974,2 | х | 94 384,5 | 92,6 |

Расшифровка указанных расходов представлена в приложениях № 7, № 8
и № 9 к настоящей пояснительной записке.

За счет средств нормированного страхового запаса территориального фонда
в 2023 году:

- 10 человек из 3 медицинских организаций прошли обучение по программам повышения квалификации;

- приобретено 13 единиц медицинского оборудования для 4 медицинских организаций;

- отремонтировано 6 единиц медицинского оборудования для 5 медицинских организаций.

Двум медицинским организациям (ГБУЗ АО «Мирнинская центральная городская больница» и ГБУЗ АО «Приморская центральная районная больница»), заключившим соглашения с территориальным фондом о финансовом обеспечении мероприятий по приобретению медицинского оборудования и контракты
с поставщиками, средства из нормированного страхового запаса территориального фонда были перечислены в 2023 году, а поставка оборудования запланирована на 2024 год.

Расходы на выполнение территориальным фондом своихфункций исполненыв сумме **145 646,4 тыс. рублей** (96,5%), с увеличением к уровню
2022 года на 3,7%:

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утверждено | Исполнено | Процент исполнения |
| областным законом№ 654-40-ОЗ | бюджетной росписью | к областному закону№ 654-40-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 | 119 742,8 | 119 742,8 | 119 395,7 | 99,7 | 99,7 |
| Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд | 30 991,4 | 30 991,4 | 26 035,3 | 84,0 | 84,0 |
| Социальные обеспечение и иные выплаты населению | 78,9 | 78,9 | 78,9 | 100,0 | 100,0 |
| Иные бюджетные ассигнования | 174,9 | 174,9 | 136,5 | 78,0 | 78,0 |
| Итого | 150 988,0 | 150 988,0 | 145 646,4 | 96,5 | 96,5 |

Неполное использование средств на выполнение функций аппаратом территориального фонда в основном обусловлено экономией средств
при проведении закупок конкурентными способами в течение года.

Согласно пункту 1 статьи 6 областного закона № 654-40-ОЗ в бюджете территориального фонда осуществлялось формирование нормированного страхового запаса.

В 2023 году за счет средств нормированного страхового запаса территориального фонда произведены расходы в размере 1 425 027,0 тыс. рублей. Расходование нормированного страхового запаса территориального фонда осуществлялось на следующие цели, определенные областным законом
№ 654-40-ОЗ:

- возмещение затрат другим территориальным фондам ОМС по оплате медицинской помощи, оказанной гражданам, застрахованным на территории Архангельской области, за пределами территории страхования в размере 820 338,5 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 441 173,1 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 94 384,5 тыс. рублей;

- софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала в размере 69 130,9 тыс. рублей.

**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 20 декабря 2022 г. № 654-40-ОЗ «О бюджете территориального фонда обязательного медицинского страхования Архангельской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов». [↑](#footnote-ref-1)