



**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 № пз 7/614 от 31.05.2021

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

на проект областного закона № пз 7/614 «Об исполнении бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования Архангельской области за 2020 год»  
**(1 и 2 чтение)**

Комитет по вопросам бюджета, финансовой и налоговой политике, рассмотрев в соответствии со статьей 36 областного закона от 23 сентября 2008 года № 562-29-ОЗ «О бюджетном процессе Архангельской области» на своем заседании проект областного закона «Об исполнении бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования Архангельской области за 2020 год», внесенный в порядке законодательной инициативы Правительством Архангельской области, отмечает следующее.

1. Согласно представленному отчету за 2020 год в бюджет территориального фонда ОМС поступили доходы в сумме 24 709,72 млн. рублей или на 5,34 % больше аналогичного периода прошлого года (100,06 % от назначений, утвержденных на год областным законом о бюджете территориального фонда), в том числе налоговые и неналоговые доходы составили 63,02 млн. рублей (102,6% от назначений, утвержденных на год областным законом о бюджете территориального фонда) или на 7,14 % увеличение к уровню прошлого отчетного периода, безвозмездные поступления составили 24 646,69 млн. рублей (100,1% от назначений, утвержденных на год областным законом о бюджете территориального фонда) с увеличением к уровню 2019 года на 1 249,4 млн. рублей или на 5,34 % больше аналогичного периода прошлого года.

В доходную часть бюджета территориального фонда ОМС в 2020 году поступили следующие налоговые и неналоговые доходы: доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства на сумму 0,26 млн. рублей (или на 114,81 % от назначений, утвержденных на год областным законом о бюджете территориального фонда), что меньше на 1,543 млн. рублей или на 85,63 % аналогичного периода прошлого года;

Архангельское областное  
Собрание депутатов  
« 01 » 01 / 2021  
Вх № 01-02/1097

штрафов, санкций, возмещение ущерба на сумму 13,63 млн. рублей (или 119 % от назначений, утвержденных на год областным законом о бюджете территориального фонда), что меньше на 0,018 млн. рублей или на 0,13 % поступлений аналогичного периода прошлого года; прочих неналоговых доходов на сумму 49,13 млн. рублей (или 98,8 % от назначений, утвержденных на год областным законом о бюджете территориального фонда) или на 5,76 млн. рублей или на 13,28 % больше поступлений аналогичного периода прошлого года.

Поступление средств на финансовое обеспечение организации ОМС за счет федеральных средств и средств бюджетов территориальных фондов ОМС (межтерриториальные расчеты) в 2020 году составило 24 765,95 млн. рублей (или 100 % от назначений, утвержденных на год областным законом о бюджете территориального фонда), что больше аналогичного показателя предыдущего отчетного периода на 1 357,69 млн. рублей или 5,8 %, в том числе:

23 857,89 млн. рублей (или 100,0 % от назначений, утвержденных на год областным законом о бюджете территориального фонда) средства субвенции на финансовое обеспечение организации ОМС на территориях субъектов Российской Федерации, что больше аналогичного показателя предыдущего отчетного периода на 1 450,54 млн. рублей или 6,47 %;

387,04 млн. рублей (или 104,38 % от назначений, утвержденных на год областным законом о бюджете территориального фонда) межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования (межтерриториальные расчеты), что больше аналогичного показателя предыдущего отчетного периода на 84,45 млн. рублей или на 27,91 %;

175,81 млн. рублей (или 100 % от назначений, утвержденных на год областным законом о бюджете территориального фонда) межбюджетные трансферты из бюджета ФФОМС 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), что больше аналогичного показателя предыдущего отчетного периода на 42,61 млн. рублей или на 31,99 %;

337,95 млн. рублей (или 100,0 % от назначений, утвержденных на год областным законом о бюджете территориального фонда) из областного бюджета на дополнительное финансовое обеспечение медицинских организаций в условиях чрезвычайной ситуации и (или) при возникновении угрозы распространения заболеваний, представляющих опасность для окружающих, в рамках реализации территориальных программ обязательного медицинского страхования, в 2019 году такого вида поступлений не было;

7,26 млн. рублей (или 100,0 % от назначений, утвержденных на год областным законом о бюджете территориального фонда) средства

на финансовое обеспечение осуществления денежных выплат стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров населения, в 2019 году аналогичных поступлений не было.

Доходы территориального фонда ОМС от возврата остатков субсидий и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет составили 3,39 млн. рублей (или 109,46 % от назначений, утвержденных на год областным законом о бюджете территориального фонда), по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличение на 2,53 млн. рублей или в 3,9 раза, из них 2,08 млн. рублей поступили от министерства здравоохранения Архангельской области, в связи с расторжением договоров с медицинскими работниками, заключенными в предыдущие годы в части единовременных выплат работникам; 1,31 млн. рублей поступили от территориальных фондов ОМС других субъектов РФ в рамках межтерриториальных расчетов, как межбюджетные трансферты прошлых лет, подлежащие возврату.

Возврат в бюджет ФФОМС остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет составил -122,64 млн. рублей (или 103,3 % от назначений, утвержденных на год областным законом о бюджете территориального фонда), по сравнению с аналогичным периодом 2019 года увеличение возврата на -110,85 млн. рублей или в 10,4 раза в том числе:

-120,56 млн. рублей (или 103,3 % от назначений, утвержденных на год областным законом о бюджете территориального фонда) – возврат в бюджет ФФОМС остатка субвенций прошлых лет на финансовое обеспечение организации ОМС на территориях субъектов Российской Федерации, в том числе неиспользованного остатка иного межбюджетного трансферта на софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала, по сравнению с аналогичным периодом 2019 года увеличены на -109,63 млн. рублей или в 11 раз;

-2,08 млн. рублей (или 106,2 % от назначений, утвержденных на год областным законом о бюджете территориального фонда) – возврат в бюджет ФФОМС остатка на осуществление единовременных компенсационных выплат медицинским работникам, поступивших от министерства здравоохранения Архангельской области в связи с расторжением договоров с медицинскими работниками, заключенных в предыдущие годы, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличение возврата на -1,24 млн. рублей или в 2,5 раза.

Расходы бюджета территориального фонда за 2020 год составили 24 751,7 млн. рублей, что больше аналогичного периода прошлого года на 1 382,43 млн. рублей или на 5,92 % (99,21 % от назначений, утвержденных на год областным законом о бюджете территориального фонда).

Основной объем расходов территориального фонда в 2020 году 99,5 % всех расходов территориального фонда ОМС направлен на осуществление полномочий в сфере ОМС 24 626,99 млн. рублей или на 5,96 % больше аналогичного периода прошлого года (99,22 % от назначений утвержденным на год областным законом о бюджете территориального фонда), в том числе средства перечислены: в страховые медицинские организации – 22 731,49 млн. рублей или с увеличением на 7,75 % к 2019 году; в медицинские организации – 53,35 млн. рублей или с увеличением в 2 раза к уровню прошлого года; в территориальные фонды ОМС других субъектов РФ на оплату медицинской помощи, оказанной гражданам, застрахованным на территории Архангельской области, за пределами территории страхования – 783,92 млн. рублей или с уменьшением к прошлому отчетному периоду на 2,01 %; на финансовое обеспечение 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 направлено – 63,73 млн. рублей, выполнение планового значения составило 80,33 % (на дополнительное профессиональное образование медицинских работников – 6,41 млн. рублей, на приобретение медицинского оборудования – 27,16 млн. рублей, на проведение ремонта медицинского оборудования – 30,16 млн. рублей); на ведение дела страховых медицинских организаций – 269,56 млн. рублей (из них на завершение расчетов за 2019 год за счет остатка средств субвенции ФОМС 2019 года 0,99 млн. рублей), что не превышает установленного законом норматива 1,2 % или с увеличением на 0,07 % к уровню 2019 года; на финансовое обеспечение расходов на оплату медицинской помощи, оказанной в медицинских организациях Архангельской области, лицам, застрахованным на территории других субъектов РФ, в рамках межтерриториальных расчетов – 385,95 млн. рублей, выполнение планового значения составило 104,1 %, в сравнении с 2019 годом расходы увеличились на 78,51 млн. рублей или на 25,53 %; на дополнительное финансовое обеспечение медицинских организаций в условиях чрезвычайной ситуации и (или) при возникновении угрозы распространения заболеваний, представляющих опасность для окружающих, в рамках реализации территориальных программ обязательного медицинского страхования обязательного медицинского страхования – 337,95 млн. рублей, выполнение планового значения – 100%; за счет средств, поступивших на дополнительное финансовое обеспечение организации ОМС – 1,046 млн. рублей, выполнение планового значения – 35,59 %, в сравнении с предыдущим отчетным периодом снизилось на 45,68 %, средства перечислены в страховые медицинские организации на оплату медицинской помощи.

Расходы на выполнение управленческих функций территориальным фондом составили 124,71 млн. рублей или 96,68 % к плановым значениям, с уменьшением к уровню прошлого года на 2,4 % или на 3,07 млн. рублей.

Нормативный страховой запас на 2019 год установлен в объеме 1 850 млн. рублей, что аналогично утвержденному на 2019 год, за счет средств нормированного страхового запаса территориального фонда произведены расходы в объеме 1 519,54 млн. рублей или на 6,4 % меньше, чем в 2019 году на следующие цели:

- дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы ОМС в виде финансирования страховых медицинских организаций при недостатке финансовых средств на оплату медицинской помощи в размере 232,59 млн. рублей;

- возмещение затрат другим территориальным фондам ОМС по оплате медицинской помощи, оказанной гражданам, застрахованным на территории Архангельской области, за пределами территории страхования в размере 783,92 млн. 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 385,95 млн. 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 63,73 млн. рублей;

- софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала в размере 53,35 млн. рублей.

Территориальная программа государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в Архангельской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов, утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 24.12.2019 года № 777-пп (ред. постановлений Правительства Архангельской области от 11.02.2020 № 73-пп, от 31.03.2020 № 156-пп, от 27.07.2020 № 450-пп, от 01.12.2020 № 786-пп, от 26.12.2020 № 947-пп).

Общая стоимость Программы государственных гарантий с учетом изменений утверждена 30 671,98 млн. рублей с ростом к уровню 2019 года на 5,42 %, в том числе стоимость программы за счет средств ОМС составила 23 730,79 и увеличилась по сравнению с прошлым годом на 3,87 %, исполнена программа ОМС в сумме 22 986,57 млн. рублей в соответствии с формой 62 «Сведения о ресурсном обеспечении и оказании медицинской помощи населению», что больше уровня прошлого года на 1 016,028 млн. рублей или 4,62 % (97,98 % от плановых назначений).

Расходы на обязательное медицинское страхование неработающего населения Архангельской области составили 8 252,1 млн. рублей или на 2,39 % больше уровня 2019 года, или на 192,8 млн. рублей.

Фактическое исполнение объемов медицинской помощи на одно застрахованное лицо, в рамках программы ОМС в соответствии с формой 62 «Сведения о ресурсном обеспечении и оказании медицинской помощи населению» (без учета медицинской помощи, оказанной лицам, застрахованным на территории Архангельской области, получившим медицинскую помощь в медицинских организациях на территории других субъектов Российской Федерации) за 2020 год составило:

- по амбулаторно-поликлинической помощи:
  - с профилактической целью – 80,5 % от утвержденных значений (в 2019 году – 99,0 %);
  - неотложной медицинской помощи – 101,7 % от утвержденных значений (в 2019 году – 96,0 %);
  - обращениям в связи с заболеваниями – 89,2 % от утвержденных значений (в 2019 году – 100,0 %);
- по стационарной помощи – 84,8 % от утвержденных значений (в 2019 году – 97,0 %);
- по дневному стационару – 99,9 % от утвержденных значений (в 2019 году – 99,0 %);
- по скорой медицинской помощи – 99,4 % от утвержденных значений (в 2019 году – 94,0 %).

В 2020 году наблюдалось низкое выполнение утвержденных нормативов объема медицинской помощи по территориальной программе ОМС по сравнению с прошлым годом по посещениям с профилактическими и иными целями 80,5 % (2019 год – 99,0 %), по обращениям в связи с заболеваниями 89,2 % (2019 год – 100,0 %), по стационарной помощи 84,8 % (2019 год – 97,0 %).

Фактическое исполнение стоимости по видам медицинской помощи, в рамках программы ОМС за 2020 год составило:

- скорой медицинской помощи – 99,93 % (в 2019 году – 99,59 %);
- амбулаторно-поликлинической помощи – 95,52 % (в 2019 году – 102,19 %);
- стационарной медицинской помощи – 101,27 % (в 2019 году – 98,42 %);
- дневному стационару – 110,15% (в 2019 году – 97,16 %).

Фактический подушевой норматив финансирования медицинской помощи в рамках территориальной программы ОМС в расчете на одно застрахованное лицо за 2020 год составил 20 874,98 рублей или больше утвержденного на 20,28 руб. или на 0,1 %. Относительно фактического значения 2019 года больше на 1 120,78 рубля или на 5,67 %.

Бюджет территориального фонда ОМС за отчетный 2020 год исполнен с превышением расходов над доходами (с дефицитом) в сумме 41,98 млн. рублей.

Остаток средств территориального фонда по состоянию на 1 января 2021 года, образовавшийся в результате неполного использования в 2020 году ассигнований на финансовое обеспечение ОМС, составил 212,53 млн. рублей и уменьшился по сравнению с остатком средств, сложившимся на 1 января 2020 года, на 41,98 млн. рублей или на 16,49 %:

- остаток бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение организации ОМС на территориях субъектов Российской Федерации за счет субвенции Федерального фонда обязательного медицинского страхования в размере 66,28 млн. рублей;

- остаток средств, поступивших 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 7,26 млн. рублей;

- остаток средств, поступивших на софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала в размере 122,46 млн. рублей;

- остаток средств прошлых лет, возвращенных медицинскими организациями и страховыми медицинскими организациями в размере 0,01 млн. рублей;

- остаток межбюджетных трансфертов из бюджетов территориальных фондов ОМС других субъектов РФ в размере 1,09 млн. рублей;

- прочих поступлений 0,95 млн. рублей;

- 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 14,48 млн. рублей.

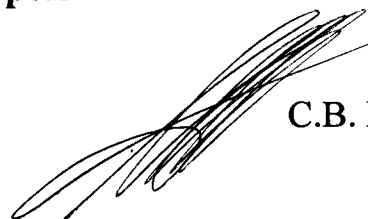
В представленном заключении контрольно-счетной палаты Архангельской области по результатам проведенной внешней проверки отчета об исполнении бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования Архангельской области за 2020 год отражено, что при исполнении бюджета территориального фонда ОМС Архангельской области за 2020 год нормы бюджетного законодательства соблюдены; в отчетном периоде введены ограничительные мероприятия, направленные на предупреждение распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19), и приостановлено проведение профилактических мероприятий в части диспансеризации, плановое оказание медицинской помощи, как в амбулаторных условиях, в том числе назначение отдельных диагностических услуг, так и в условиях круглосуточного и дневного стационаров, что существенно отразилось на выполнении объемов

предоставления медицинской помощи; в отчетном периоде наблюдалось незначительное перевыполнение плановых объемов по скорой медицинской помощи; в связи с приостановлением проведения профилактических мероприятий уменьшен норматив объема для проведения профилактических медицинских осмотров в комплексных посещениях на 1 застрахованное лицо и норматив объема для проведения диспансеризации в комплексных посещениях и финансовые средства перераспределены в пользу посещений с иными целями; фактические затраты медицинских организаций, рассчитанные на единицу объема медицинской помощи, превысили утвержденные территориальные нормативы финансовых затрат; возросла доля расходов на медицинскую помощь за счет ОМС на увеличение стоимости материальных запасов, в связи с введенными мерами по профилактике новой коронавирусной инфекции; произошло снижение затрат по оплате «продуктов питания» в связи с переводом медицинскими организациями расходов по питанию на систему аутсорсинга; в отчетном периоде отсутствовала просроченная кредиторская задолженность; по состоянию на 01.01.2021 года имелась дебиторская задолженность медицинских организаций, подведомственных министерству здравоохранения Архангельской области в сумме 761,71 млн. рублей, в том числе просроченная в сумме 1,04 млн. рублей.

Также в заключении контрольно-счетной палаты Архангельской области отмечается, что при исполнении бюджета ТФОМС за 2020 год министерству здравоохранения Архангельской области и территориальному фонду ОМС Архангельской области рекомендовано принять меры по контролю за соблюдением целевых значений критериев доступности и качества медицинской помощи, а также по организации учета обоснованных (удовлетворенных) жалоб граждан.

2. Комитет предлагает депутатам областного Собрания депутатов рекомендовать утвердить Отчет об исполнении бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования Архангельской области за 2020 год и **принять предложенный проект областного закона на очередной двадцать седьмой сессии Архангельского областного Собрания депутатов седьмого созыва в первом и во втором чтениях.**

Председатель



С.В. Моисеев