Пояснительная записка

к проекту закона Оренбургской области «Об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Оренбургской области за 2023 год»

Исполнение бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Оренбургской области (далее – Фонд) осуществлялось в соответствии с целями, определенными Законом Оренбургской области от 26 декабря 2022 года № 640/239-VII-ОЗ «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Оренбургской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – Закон о бюджете). Исполнение Закона о бюджете осуществлялось на основе сводной бюджетной росписи расходов бюджета Фонда с учетом вносимых в нее изменений.

Бюджет Фонда по доходам за 2023 год исполнен в сумме 34 939 107 825,95 рубля, плановые назначения исполнены на 100,9 процента.

В структуре доходной части бюджета Фонда удельный вес поступивших налоговых и неналоговых доходов составил 0,4 процента, безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 99,6 процента.

Поступления по группе «Налоговые и неналоговые доходы» составили 154 286 639,18 рубля. В структуре данной группы доходов наибольший удельный вес занимают:

доходы от компенсации затрат бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования в сумме 93 613 214,25 рубля (60,7 процента в неналоговых доходах). Указанные средства формируются в основном за счет поступлений от страховых медицинских организаций по результатам проведения контроля объемов, сроков, качества и условий предоставления медицинской помощи в лечебных учреждениях, а также возвратов прошлых лет от страховых и медицинских организаций;

штрафы, санкции, возмещение ущерба в сумме 60 673 424,93 рубля (39,3 процента в неналоговых доходах).

Исполнение по группе доходов «Безвозмездные поступления» составило в сумме 34 784 821 186,77 рубля (100,8 процента к утвержденным годовым назначениям ), из них:

субвенции из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования (далее – ФФОМС) на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территории Оренбургской области – в сумме 34 063 886 900,00 рубля (100,0 процента);

прочие межбюджетные трансферты, поступившие из бюджетов других территориальных фондов обязательного медицинского страхования по межтерриториальным расчетам за медицинскую помощь, оказанную гражданам других субъектов Российской Федерации на территории Оренбургской области, – в сумме 300 373 724,43 рубля. Фактическое исполнение (69,9 процента) сложилось в связи со снижением общего объема оказания медицинской помощи жителям других субъектов Российской Федерации;

прочие межбюджетные трансферты из бюджета ФФОМС на дополнительное финансовое обеспечение медицинской помощи, оказанной лицам, застрахованным по обязательному медицинскому страхованию, в рамках реализации территориальных программ обязательного медицинского страхования в 2023 году. Средства на эти цели выделены бюджету Фонда в сумме 400 346 600,00 рубля (исполнение по сводной бюджетной росписи);

межбюджетные трансферты из областного бюджета на финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой обязательного медицинского страхования, в сумме 34 467 600,00 рубля (107,4 процента) сложилось в связи с поступлением дополнительных средств, выделенных бюджету Фонда из областного бюджета, в сумме 2 375 100,00 рубля;

межбюджетные трансферты из бюджета ФФОМС на софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала в сумме 39 575 400,00 рубля (исполнение по сводной бюджетной росписи);

межбюджетные трансферты из бюджета ФФОМС на выплаты стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров в сумме 564 000,00 рубля (исполнение по сводной бюджетной росписи).

Расходование средств Фонда осуществлялось во исполнение возложенных на него задач в соответствии с утвержденным бюджетом Фонда на основе сводной бюджетной росписи расходов бюджета Фонда.

Бюджет Фонда по расходам за 2023 год исполнен в сумме 35 374 960 576,19 рубля (102,1 процента к бюджетным назначениям, утвержденным Законом о бюджете Фонда, и 98,1 процента к назначениям по сводной бюджетной росписи).

Основное направление расходов бюджета Фонда – финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территории Оренбургской области в составе раздела «Здравоохранение» (98,2 процента в общем объеме расходов бюджета Фонда). В рамках указанного направления профинансировано 34 728 679 037,08 рубля (100,9 процента к утвержденным бюджетным назначениям). Увеличение расходов на эти цели по отношению к 2022 году (30 597 159 087,92 рубля) составило 4 131 519 949,16 рубля (13,5 процента).

На софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала за 2023 год направлено 33 532 827,26 рубля (84,7 процента от поступивших средств на эти цели). Финансирование осуществляется по заявкам медицинских организаций области. Все заявки Фондом оплачены полностью.

На выплаты стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров населения за 2023 год направлено 259 253,32 рубля (45,6 процента от поступивших средств на эти цели).Финансирование осуществляется по заявкам медицинских организаций. Все заявки Фондом оплачены полностью.

На дополнительное финансовое обеспечение медицинской помощи, оказанной лицам, застрахованным по обязательному медицинскому страхованию, в рамках реализации территориальных программ обязательного медицинского страхования в 2023 году направлено 400 346 600,00 рубля (100,0 процента от поступивших средств на эти цели).

За счет средств областного бюджета на финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи направлено 34 467 600,00 рубля (100,0 процента от поступивших средств на эти цели).

В целях обеспечения финансовой устойчивости системы обязательного медицинского страхования в составе расходов бюджета Фонда формировался нормированный страховой запас (далее – НСЗ). Расходование средств НСЗ осуществлялось в соответствии с целями, утвержденными статьей 7 Закона о бюджете.

Расходы на обеспечение текущей деятельности Фонда составили 177 675 258,53 рубля (98,7 процента от бюджетных назначений, утвержденных Законом о бюджете, удельный вес в общей сумме расходов Фонда составляет 0,5 процента).