

Аналитическая записка
о ходе исполнения бюджета Территориального фонда обязательного
медицинского страхования Чувашской Республики за 1 квартал 2022 года
(утверждена решением коллегии Контрольно-счетной палаты
Чувашской Республики от 3 июня 2022 г., протокол №36)

Контрольно-счетная палата Чувашской Республики в соответствии со статьей 8 Закона Чувашской Республики от 13.09.2011 № 58 «О Контрольно-счетной палате Чувашской Республики» представляет информацию о ходе исполнения бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Чувашской Республики (далее - бюджет ТФОМС) за 1 квартал 2022 года.

Информация подготовлена на основе анализа показателей, утвержденных Законом Чувашской Республики от 25.11.2021 № 87 «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Чувашской Республики на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (далее - Закон) и показателей отчета об исполнении бюджета ТФОМС по состоянию на 1 апреля 2022 года, представленного Территориальным фондом обязательного медицинского страхования Чувашской Республики (далее – ТФОМС) письмом от 06.04.2022 № 700.

1. Исполнение бюджета ТФОМС по доходам

Исполнение доходной части бюджета ТФОМС по состоянию на 1 апреля 2022 года составило в сумме 5 471 475,5 тыс. рублей или на 30,8% от бюджетных назначений предусмотренных Законом (17 774 382,5 тыс. рублей). По сравнению с соответствующим периодом прошлого года поступления по доходам увеличились на 1 254 767,8 тыс. рублей, или на 29,7% (по состоянию на 1 апреля 2021 года поступило – 4 216 707,7 тыс. рублей).

Поступления по собственным доходам (налоговые и неналоговые доходы) составили в сумме 20 098,9 тыс. рублей (48,9% от утвержденных бюджетных назначений – 41 084,1 тыс.рублей), в том числе доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 10 613,3 тыс. рублей (25,8% от утвержденных бюджетных назначений), штрафы, санкции, возмещение ущерба – 9 485,5 тыс. рублей (бюджетные назначения не утверждались). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления собственных доходов уменьшились на 20 677,0 тыс. рублей, или в 2,0 раза (по состоянию на 1 апреля 2021 года поступило – 40 775,9 тыс. рублей).

Безвозмездные поступления составили в сальдированной сумме 5 451 376,7 тыс. рублей (30,7% от утвержденных бюджетных назначений – 17 733 298,4 тыс. рублей). По сравнению с соответствующим периодом прошлого года безвозмездные поступления увеличились на 1 275 444,8 тыс. рублей или на 30,5% (по состоянию на 1 апреля 2021 года поступило – 4 175 931,9 тыс. рублей).

Структурно безвозмездные поступления сложились из:

субвенции бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации в сумме 5 461 207,4 тыс. рублей (31,6% от годовых назначений – 17 262 959,8 тыс. рублей);

межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на финансовое обеспечение формирования нормированного страхового запаса территориального фонда обязательного медицинского страхования в сумме 44 502,0 тыс. рублей или на 25,0%;

межбюджетные трансферты, передаваемые 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 в сумме 327,6 тыс. рублей или на 25,0%;

межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на дополнительное финансовое обеспечение оказания первичной медико-санитарной помощи 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 сумме 51 244,8 тыс. рублей или на 100%;

прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования, в сумме 58 079,1 тыс. рублей или на 14,3%.

Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет исполнены в сумме 1609,4 тыс. рублей, в том числе:

доходы бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования от возврата остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет на осуществление единовременных выплат медицинским работникам в сумме 592,1 тыс. рублей;

доходы бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 1 017,3 тыс. рублей.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, составил в сумме 165 593,6 тыс. рублей со знаком «минус», при годовых назначениях – 165 032,8 тыс. рублей со знаком «минус».

2. Исполнение бюджета ТФОМС по расходам

По состоянию на 1 апреля 2022 года расходная часть бюджета ТФОМС исполнена в сумме 5 205 603,8 тыс. рублей или на 28,9% от бюджетных назначений, предусмотренных Законом и от сводной бюджетной росписи (18 003 202,2 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы увеличились на 1 067 601,5 тыс. рублей, или на 25,8% (по состоянию на 01.04.2021 года расходы исполнены в сумме 4 138 002,3 тыс. рублей).

В разрезе разделов функциональной классификации расходов бюджетов Российской Федерации исполнение составило:

«Общегосударственные вопросы» - 12 957,2 тыс. рублей (11,2% от сводной бюджетной росписи – 115 066,4 тыс. рублей);

«Здравоохранение» - 5 192 646,6 тыс. рублей (29,0% от сводной бюджетной росписи – 17 888 135,8 тыс. рублей).

По разделу «Здравоохранение» в рамках подпрограммы «Организация обязательного медицинского страхования граждан Российской Федерации» государственной программы Чувашской Республики «Развитие здравоохранения» расходы исполнены по основным мероприятиям:

«Финансовое обеспечение территориальных программ обязательного медицинского страхования в рамках базовой программы обязательного медицинского страхования» - расходы исполнены в сумме 5 136 933,9 тыс. рублей или 29,2% к годовым бюджетным назначениям (17 553 809,6 тыс. рублей), в том числе на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования граждан Российской Федерации, застрахованных на территории Чувашской Республики – 5 081 982,8 тыс. рублей и финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования граждан Российской Федерации, застрахованных за пределами Чувашской Республики – 54 951,1 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 сумме 2 650,8 тыс. рублей или на 2,5% к годовым бюджетным назначениям (103 567,2 тыс. рублей).

«Дополнительное финансовое обеспечение оказания первичной медико-санитарной помощи 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 за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации» исполнены в сумме 51 244,8 тыс. рублей или на 100%.

В соответствии с Планом мероприятий по использованию медицинскими организациями, участвующими в реализации Территориальной программы обязательного медицинского страхования Чувашской Республики, средств

нормированного страхового запаса Территориального фонда обязательного медицинского страхования Чувашской Республики (далее - План мероприятий) на 2022 год предусмотрено финансирование 36 340,5 тыс. рублей, в том числе:

на организацию дополнительного профессионального образования 31 медицинского работника по программам повышения квалификации, работающего в 6 медицинских организациях в общей сумме 380,27 тыс. рублей;

на приобретение 36 единиц медицинского оборудования для 8 медицинских организаций на общую сумму 35 775,95 тыс. рублей;

на проведение ремонта 1 единицы медицинского оборудования для 1 больницы на общую сумму 184,33 тыс. рублей.

По данным ТФОМС в 1 квартале 2022 года из нормированного страхового запаса Фонда на финансирование мероприятий в медицинские организации направлено 2 650,8 тыс. рублей по мероприятиям, запланированным в 2021 году, за счет которых приобретено 12 единиц современного медицинского оборудования БУ «ГКБ №1».

На финансирование Плана мероприятий на 2022 год финансовые средства в медицинские учреждения не направлялись в связи с отсутствием в 1 квартале 2022 года заключенных медицинскими организациями договоров.

Софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала, оказывающих первичную медико-санитарную помощь, осуществляется в соответствии с приказами Минздрава России от 22.02.2019 №№ 85н, 86н и производится на основании заявок медицинских организаций на предоставление средств из бюджета ТФОМС на сумму начисленной заработной платы и отчислений на оплату труда в зависимости от прироста по сравнению с 1 января 2021 года численности врачей и среднего медицинского персонала.

Межбюджетные трансферты на софинансирование оплаты труда работников первичного звена за 1 квартал 2022 года поступили от Федерального фонда обязательного медицинского страхования в сумме 178 008,4 тыс. рублей.

По состоянию на 01.04.2022 кассовые расходы на софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала составили в сумме 1 817,0 тыс. рублей, что составляет 1,02% от годовых бюджетных назначений.

В соответствии с приказом Минздрава России от 22.02.2019 № 86н срок представления медицинскими организациями заявок на получение средств из бюджета территориального фонда установлен – до 5-го числа месяца следующего за отчетным.

Справочно: по сведениям, представленным ТФОМС по состоянию на 01.04.2022 по заявкам медицинских организаций, поступившим в ТФОМС в апреле 2022 года фактически за январь-март 2022 года направлено средств нормированного страхового запаса из бюджета ТФОМС на софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего

медицинского персонала на общую сумму 3 545,6 тыс. рублей или 1,99% от годовых назначений (178 008,4 тыс. рублей).

Таким образом, за 1 квартал 2022 года в апреле произведено софинансирование в отношении 43 врачей и 72 средних медицинских работников (за 1 квартал 2021 года – 50 врачей и 83 средних медицинских работников).

Плановый прирост численности медицинских работников первичного звена на 2022 год составляет 303 человека, из них врачей - 130 человек, среднего медицинского персонала - 173 человека (2021 год составляет 416 человек, из них врачей - 197 человек, среднего медицинского персонала - 219 человек).

Медицинскими организациями первичного звена за 1 кв. 2022 года принято в штат 78 врачей и 190 - среднего медицинского персонала; уволено 86 - врачей и 191 - среднего медицинского персонала (за 1 кв. 2021 года: принято в штат 72 врача и 187 - среднего медицинского персонала; уволено 83 - врача и 165 - среднего медицинского персонала).

2.1. Реализация национального проекта «Здравоохранение»

В рамках национального проекта «Здравоохранение» ТФОМС принимал участие в реализации регионального проекта Чувашской Республики «Борьба с онкологическими заболеваниями», финансирование осуществлялось за счет средств бюджетов территориальных государственных внебюджетных фондов (бюджеты ТФОМС).

Согласно данным ТФОМС исполнение кассовых расходов на реализацию регионального проекта Чувашской Республики «Борьба с онкологическими заболеваниями» за январь - март 2022 года составило в сумме 405 613,44 тыс. рублей или 19,9% от годовых назначений – 2 038 699,97 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы увеличились на 22 724,74 тыс. рублей (за 3 месяца 2021 года расходы составили 382 888,7 тыс. рублей).

В 1 квартале 2022 года в рамках регионального проекта Чувашской Республики «Борьба с онкологическими заболеваниями» оказана амбулаторная помощь в объеме 16 556 случаев на сумму 22 331,14 тыс. рублей (плановые назначения не доводились), стационарная помощь – 2 719 случая на сумму 202 794,97 тыс. рублей (плановые назначения - 11 556 случаев на сумму 1 170 027,4 тыс. рублей), в условиях дневного стационара – 2 666 случаев на сумму 202 818,47 тыс. рублей (плановые назначения 10 970 случаев на сумму 868 672,57 тыс. рублей).

3. Результат исполнения бюджета ТФОМС

По состоянию на 1 апреля 2022 года бюджет ТФОМС исполнен с профицитом в размере 265 871,8 тыс. рублей, при утвержденном дефиците в

сумме 228 819,7 тыс. рублей (по состоянию на 1 апреля 2021 года бюджет ТФОМС исполнен с профицитом в размере 78 705,5 тыс. рублей).

4. Выводы

1. Исполнение доходной части бюджета ТФОМС по состоянию на 1 апреля 2022 года составило в сумме 5 471 475,5 тыс. рублей или на 30,8% от бюджетных назначений предусмотренных Законом (17 774 382,5 тыс. рублей). По сравнению с соответствующим периодом прошлого года поступления по доходам увеличились на 1 254 767,8 тыс. рублей, или на 29,7% (по состоянию на 1 апреля 2021 года поступило – 4 216 707,7 тыс. рублей).

2. По состоянию на 1 апреля 2022 года расходная часть бюджета ТФОМС исполнена в сумме 5 205 603,8 тыс. рублей или на 28,9% от бюджетных назначений предусмотренных Законом и от сводной бюджетной росписи (18 003 202,2 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы увеличились на 1 067 601,5 тыс. рублей, или на 25,8% (по состоянию на 01.04.2021 года расходы исполнены в сумме 4 138 002,3 тыс. рублей).

2.1. На «Финансовое обеспечение территориальных программ обязательного медицинского страхования в рамках базовой программы обязательного медицинского страхования» - расходы исполнены в сумме 5 136 933,9 тыс. рублей или 29,2% к годовым бюджетным назначениям (17 553 809,6 тыс. рублей), в том числе на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования граждан Российской Федерации, застрахованных на территории Чувашской Республики – 5 081 982,8 тыс. рублей и финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования граждан Российской Федерации, застрахованных за пределами Чувашской Республики – 54 951,1 тыс. рублей

2.2. 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 сумме 2 650,8 тыс. рублей или на 2,5% к годовым бюджетным назначениям (103 567,2 тыс. рублей).

3. В 1 квартале 2022 года из средств нормированного страхового запаса Фонда на финансирование мероприятий в медицинские организации направлено 2 650,8 тыс. рублей по мероприятиям, запланированным в 2021 году, за счет которых приобретено 12 единиц современного медицинского оборудования БУ «ГКБ №1».

На финансирование Плана мероприятий на 2022 год финансовые средства в медицинские учреждения не направлялись в связи с отсутствием в 1 квартале 2022 года заключенных медицинскими организациями договоров.

4. По состоянию на 01.04.2022 кассовые расходы на софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего

медицинского персонала составили в сумме 1 817,0 тыс. рублей, что составляет 1,02% от годовых бюджетных назначений.

За 1 квартал 2022 года в апреле произведено софинансирование в отношении 43 врачей и 72 средних медицинских работников (за 1 квартал 2021 года – 50 врачей и 83 средних медицинских работников).

Медицинскими организациями первичного звена за 1 квартал 2022 года: принято в штат 78 врачей и 190 - среднего медицинского персонала; уволено 86 - врачей и 191 - среднего медицинского персонала (за 1 квартал 2021 года: принято в штат 72 врача и 187 - среднего медицинского персонала; уволено 83 - врача и 165 - среднего медицинского персонала).

5. Кассовые расходы на реализацию регионального проекта Чувашской Республики «Борьба с онкологическими заболеваниями» за январь - март 2022 года составили в сумме 405 613,44 тыс. рублей или 19,9% от годовых назначений – 2 038 699,97 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы увеличились на 22 724,74 тыс. рублей (за 3 месяца 2021 года расходы составили 382 888,7 тыс. рублей).

В 1 квартале 2022 года в рамках регионального проекта Чувашской Республики «Борьба с онкологическими заболеваниями» оказана стационарная помощь – 2 719 случая на сумму 202 794,97 тыс. рублей, в условиях дневных стационарах – 2 666 случаев на сумму 202 818,47 тыс. рублей.

6. По состоянию на 1 апреля 2022 года бюджет ТФОМС исполнен с профицитом в размере 265 871,8 тыс. рублей, при утвержденном дефиците в сумме 228 819,7 тыс. рублей (по состоянию на 1 апреля 2021 года бюджет ТФОМС исполнен с профицитом в размере 78 705,5 тыс. рублей).

5. Предложения

Направить аналитическую записку о ходе исполнения бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Чувашской Республики за 1 квартал 2022 года Главе Чувашской Республики и в Государственный Совет Чувашской Республики.