

### КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ТВЕРСКОЙ ОБЛАСТИ

170100 г. Тверь, ул. Советская, д.33, тел. 34-42-92, факс 34-42-92

### Заключение

об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Тверской области за 1 полугодие 2015 года.

В соответствии со статьями 9, 13 закона Тверской области «О Контрольносчетной палате Тверской области» и пунктом 4 раздела I плана работы Контрольно-счетной палаты Тверской области на 2015 год, утвержденного приказом Контрольно-счетной палаты Тверской области от 26.12.2014 № 95, проведена экспертиза оперативного отчета об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Тверской области (далее — ТФОМС Тверской области, Фонд) за 1 полугодие 2015 года. В результате установлено следующее.

Законом Тверской области от 24.12.2014 № 117-3О «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Тверской области на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» с учетом изменений, внесенных законом № 37-3О от 29.04.2015 (далее - Закон № 117-3О) утверждены основные характеристики бюджета ТФОМС Тверской области на 2015 год:

доходы - в сумме 11 117 757,0 тыс. руб.;

расходы - в сумме 11 392 278,7 тыс. руб.;

дефицит - в сумме 274 521,7 тыс. руб.

# I. Анализ исполнения доходов бюджета ТФОМС Тверской области за 1 полугодие 2015 года.

Доходная часть бюджета ТФОМС Тверской области за 1 полугодие 2015 года исполнена в объеме 5 563 231,6 тыс. руб. или на 50,0% от назначений, утвержденных на текущий финансовый год Законом № 117-3О (11 117 757,0 тыс. руб.), что превышает объем доходов, полученных в соответствующем периоде прошлого года (5 110 349,3 тыс. руб.) на 452 882,3 тыс. руб. или на 8,9%.

Анализ исполнения доходов бюджета Фонда за 1 полугодие 2015 года представлен в таблице 1:

Таблица 1 Поступление доходов в 1 полугодии 2015 года

	Утверждено на 2015 год Законом ТО от 24.12.2014 № 117-30	Исполнено, тыс. руб.	% испо	Отклонение уровня	
Наименование дохода			1 полугодие 2015 г.	1 полугодие 2014 г.	исполнения отчетного периода от предыдущего, % (гр. 5- гр.6)
2	3	4	5	6	7
Доходы от оказания платных услуг (работ)	106,8	477,3	446,9	-	446,9

	Утверждено на		% испо.	Отклонение уровня	
Наименование дохода	2015 год Законом ТО от 24.12.2014 № 117-3О	Исполнено, тыс. руб.	1 полугодие 2015 г.	1 полугодие 2014 г.	исполнения отчетного периода от предыдущего, % (гр. 5- гр.6)
2	3	4	5	6	7
и компенсации затрат					
государства					
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	3 436,7	12 173,4	354,2	257,2	97,0
Прочие неналоговые доходы	-	60,1	( <del>-</del>	44,6	- 44,6
Итого по налоговым и неналоговым доходам	3 543,5	12 710,8	358,7	47,3	311,4
Субвенции бюджетам территориальных фондов ОМС на финансовое обеспечение организации ОМС на территориях субъектов РФ	11 059 218,6	5 662 077,2	51,2	50,0	1,2
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов ОМС на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам	6 000,0	1 000,0	16,7	-	16,7
Итого по средствам Федерального фонда ОМС	11 065 218,6	5 663 077,2	51,2	50,0	1,2
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов ОМС	274 000,0	112 465,1	41,0	-	41,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в бюджет ФФОМС из бюджетов территориальных фондов ОМС	- 225 005,1	- 225 021,5	100,0	100,0	
Всего доходов:	11 117 757,0	5 563 231,6	50,0	49,9	0,1

Из представленных данных видно, что основной объем доходов поступил в бюджет Фонда из Федерального фонда ОМС  $-5\,663\,077,2\,$  тыс. руб. или 97,8% от общей суммы полученных доходов в 1 полугодии 2015 года (5 788 253,1 тыс. руб.), без учета возврата остатков средств в бюджет Федерального фонда ОМС (225 021,5 тыс. руб.).

Поступления доходов из других источников составили 125 175,9 тыс. руб. или 2,2%.

- **1. Налоговых и неналоговых доходов** поступило 12 710,8 тыс. руб. или 358,7% годовых назначений (3 543,5 тыс. руб.), что меньше соответствующего периода прошлого года (124 791,4 тыс. руб.) на 112 080,6 тыс. руб. или на 89,8%, из них:
- 1.1. Прочих неналоговых доходов 60,1 тыс. руб., что меньше соответствующего периода прошлого года (116 233,7 тыс. руб.) на 116 173,6 тыс. руб. и обусловлено внесением изменений в отражение расчетов за медицинскую помощь, оказанную застрахованным лицам за пределами территории субъекта Российской Федерации в котором выдан полис обязательного медицинского страхования (поступления по межтерриториальным расчетам за оказанные медицинские услуги гражданам других субъектов).
- **1.2.** Прочих поступлений (штрафы, санкции, возмещение ущерба) 12 173,4 тыс. руб. или 354,2% годовых назначений (3 436,7 тыс. руб.), что больше соответствующего периода прошлого года (7 546,3 тыс. руб.) на 4 627,1 тыс. руб. или на 61,3%.
- **1.3.** Доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства 477,3 тыс. руб. или 446,9% годовых назначений (106,8 тыс. руб.), что больше соответствующего периода прошлого года (1011,4 тыс. руб.) на 784,3 тыс. руб. или на 29,0%.
- **2. Безвозмездных поступлений** поступило 5 550 520,8 тыс. руб. или 49,9% годовых назначений (11 114 213,5 тыс. руб.), в том числе:
- **2.1.** Средства, передаваемые из Федерального фонда ОМС в бюджет ТФОМС Тверской области 5 663 077,2 тыс. руб. или 51,2% годовых бюджетных назначений (11 065 218,6 тыс. руб.), из них:
- субвенция на финансовое обеспечение организации ОМС на территории субъекта РФ в сумме 5 662 077,2 тыс. руб.;
- межбюджетные трансферты на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам в сумме 1 000,0 тыс. руб.
- **2.2.** Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов ОМС (поступления по межтерриториальным расчетам за оказанные медицинские услуги гражданам других субъектов) -112465,1 тыс. руб. или 41,0% годовых бюджетных назначений (274 000,0 тыс. руб.).
- 2.3. Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет (минус) 225 021,5 тыс. руб. или 100,0% годовых бюджетных назначений (- 225 005,1 тыс. руб.). Средства возвращены в бюджет Федерального фонда ОМС в связи с остатком на 01.01.2015 неиспользованной субвенция на финансовое обеспечение организации ОМС на территории Тверской области.

## II. Анализ исполнения расходов бюджета ТФОМС Тверской области за 1 полугодие 2015 года.

Расходы бюджета Фонда на 2015 год утверждены Законом №117-3О в сумме 11 392 278,7 тыс. руб., сводной бюджетной росписью бюджета ТФОМС Тверской области по состоянию на 30.06.2015 в сумме  $11\ 524\ 746,3$  тыс. руб., что **больше** на  $132\ 467,6$  тыс. руб. или 1,2%.

Бюджетные ассигнования увеличены на 132 467,6 тыс. руб. по разделу «Здравоохранение» на реализацию государственных функций в области социальной политики за счет субвенции из бюджета Федерального фонда ОМС, из них:

27 810,9 тыс. руб. — на социальное обеспечение и иные выплаты населению (за лечение застрахованных граждан Тверской области в медицинских организациях, работающих в системе ОМС Тверской области);

104 656,7 тыс. руб. – на межбюджетные трансферты бюджетам территориальных фондов ОМС других регионов за лечение застрахованных граждан Тверской области.

Расходы бюджета ТФОМС Тверской области за 1 полугодие 2015 года исполнены в объеме 5 192 681,1 тыс. руб. или на 45,1% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи (11 524 746,3 тыс. руб.), что превышает объем исполненных расходов в соответствующем периоде прошлого года (4 901 211,2 тыс. руб.) на 291 469,9 тыс. руб. или 5,9%.

Анализ исполнения расходов Фонда в отчетном периоде представлен в таблице 2:

Таблица 2 Исполнение расходов за 1 полугодие 2015 года

	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2015 г.	Исполнено і	на 01.07.2015	% - исполнения за 1 полугодие 2014г. к ассигнованиям по закону на 2014 г.	Отклонение уровня исполнения отчетного периода от предыдущего % (гр. 4- гр.5)
Наименование расходов		тыс. руб.	% к ассигнова- ниям по сводной бюджетной росписи		
1	2	3	4	5	6
1. Выполнение функций аппаратами государственных внебюджетных фондов РФ	106 363,8	44 648,7	42,0	50,6	- 8,6
2. Субвенции бюджетам территориальных фондов ОМС на финансовое обеспечение организации ОМС на территории субъектов РФ в рамках реализации государственных функций в области социальной политики по непрограммным направлениям деятельности органов управления государственных внебюджетных фондов РФ (далее — расходы на реализацию государственных функций в	11 412 382,5	5 147 032,4	45,6	49,1	-3,5

		Исполнено в	на 01.07.2015	%	Отклонение уровня исполнения отчетного периода от предыдущего % (гр. 4- гр.5)
Наименование расходов	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2015 г.	тыс. руб.	% к ассигнова- ниям по сводной бюджетной росписи	за 1 полугодие 2014г. к ассигнова- ниям по закону на 2014 г.	
1	2	3	4	5	6
области социальной политики) всего:					
в том числе:					
- Социальное обеспечение и иные выплаты населению	10 841 725,8	4 881 279,4	45,0	-	-
- межбюджетные трансферты бюджетам территориальных фондов ОМС	570 656,7	265 753,0	46,6	-	-
3. Иные межбюджетные трансферты на осуществление единовременных выплат медицинским работникам	6 000,0	1 000,0	16,7	-	16,7
Итого расходов:	11 524 746,3	5 192 681,1	45,1	47,3	- 2,2

Анализ структуры расходов показывает, что в отчетном периоде основная доля расходов Фонда приходится на выполнение Территориальной программы ОМС – 5 147 032,4 тыс. руб. или 99,1% от общего объема произведенных расходов (5 192 681,1 тыс. руб.). Расходы на содержание аппарата Фонда составили 44 648,7 тыс. руб. или 0,9%.

1. Расходы на руководство и управление в сфере установленных функций аппарата Фонда исполнены в сумме 44 648,7 тыс. руб. или на 42,0% от годовых бюджетных назначений (106 363,8 тыс. руб.), что **меньше** расходов, произведенных в соответствующем периоде прошлого года (52 026,0 тыс. руб.) на 7 377,3 тыс. руб. или 14,2%.

Следует отметить **низкое** исполнение расходов по закупке товаров, работ и услуг для государственных нужд - 2 885,3 тыс. руб. или 23,3% к годовым бюджетным назначениям (12 396,4 тыс. руб.).

- **2.** Расходы на реализацию государственных функций в области социальной политики исполнены в сумме 5 147 032,4 тыс. руб. или на 45,1% от годовых бюджетных назначений (11 412 382,5 тыс. руб.), что превышает объем расходов соответствующего периода прошлого года (4 849 185,2 тыс. руб.) на 297 847,2 тыс. руб. или 6,1%.
- **3.** Расходы на иные межбюджетные трансферты на осуществление единовременных выплат медицинским работникам исполнены в сумме 1 000,0 тыс. руб. или на 16,7% от годовых бюджетных назначений (6 00,0 тыс. руб.), что обусловлено заявительным характером указанных расходов.

По состоянию на 01.07.2015 остаток неиспользованных денежных средств на счетах Фонда составил 645 072,2 тыс. руб., что на 370 550,5 тыс. руб. или в 2,3 раза **больше** остатка средств на начало года (274 521,7 тыс. руб.).

Согласно форме федерального статистического наблюдения № 14-ф (ОМС) сводная -1 «Сведения о поступлении и расходовании средств ОМС медицинскими организациями» за январь-июнь 2015 года в 1 полугодии в системе ОМС Тверской

области работали: Территориальный фонд обязательного медицинского страхования Тверской области, 6 филиалов страховых медицинских организаций и 91 медицинская организация различной формы собственности (в 1 полугодии 2014 года – 87), из них:

- государственные бюджетные учреждения здравоохранения, подведомственные Министерству здравоохранения Тверской области 70;
- государственные учреждения здравоохранения, подведомственные федеральным органам государственной власти 6;
- частной системы здравоохранения 15.

При этом следует отметить, что в отчетном периоде медицинской организации ООО «Биоресурс» была **погашена кредиторская задолженность** за медицинские услуги, оказанные в 2014 году. Таким образом, в отчетном периоде в системе ОМС Тверской области работали 90 медицинских организаций.

В целях выполнения Территориальной программы ОМС на 2015 год Фондом заключены договоры о финансовом обеспечении обязательного медицинского страхования со страховыми медицинскими организациям (далее – СМО), в которых установлены плановые объемы финансирования по дифференцированным подушевым нормативам.

По сведениям, представленных Фондом, финансирование СМО по дифференцированным подушевым нормативам (без расходов на ведение дела) с учетом объемов оказанной медицинской помощи в 1 полугодии 2015 года составляет 4 851 676,4 тыс. руб. или 100,0% от запланированного (4 851 912,1 тыс. руб.), в том числе:

ЗАО «Макс-М» - в сумме 1781 144,1 тыс. руб.;

ООО «СМК «Ресо-Мед» - в сумме 328 446,9 тыс. руб.;

ЗАО «СГ «Спасские ворота-М» - в сумме 410 356,9 тыс. руб.;

ООО «СК «Ингосстрах-М» - в сумме 912 552,3 тыс. руб.;

ООО «РГС-Медицина» - в сумме 695 679,6 тыс. руб.;

ООО «АльфаСтрахование-ОМС» - в сумме 723 496,6 тыс. руб.

Согласно данным формы № 10 (ОМС) «Сведения о поступлении и расходовании средств ОМС страховыми медицинскими организациями» за январьиюнь 2015 г. в страховые медицинские организации поступили средства из Фонда для оплаты медицинской помощи оказанной медицинскими организациями в декабре 2014 года и январе—мае 2015 года на общую сумму 4 476 824,9 тыс. руб.

Кроме того, в 1 полугодии 2015 года страховым медицинским организациям из бюджета Фонда перечислены средства:

- нормированного страхового запаса в сумме 340 059,3 тыс. руб. в связи с недостатком целевых средств для оплаты медицинской помощи, оказанной в январе мае 2015 года;
- на ведение дела по ОМС в сумме 44 768,2 тыс. руб., что составляет 0,9% от полученных средств СМО по дифференцированным подушевым нормативам (4 851 676,4 тыс. руб.) и соответствует нормативу расходов на ведение дела по ОМС (1%), установленному ст.8 Закона № 117-3О.
- В 1 полугодии страховые медицинские организации перечислили медицинским организациям на оплату медицинской помощи, оказанной застрахованным лицам в соответствии с заключенными с медицинскими организациями договорами на оказание и оплату медицинской помощи 4 510 019,8 тыс. руб., что составляет 99,9% от суммы средств ОМС, поступивших

на счета страховых медицинских организаций на указанные цели (4 516 442,1 тыс. руб.).

После произведенных расчетов за медицинскую помощь, оказанную застрахованным лицам в рамках Территориальной программы ОМС, страховые медицинские организации в соответствии с п.2 ст.38 Федерального закона от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» возвратили в бюджет ТФОМС Тверской области остаток неиспользованных целевых средств на сумму 87 979,9 тыс. руб.

На счетах страховых медицинских организаций, осуществляющих обязательное медицинское страхование в Тверской области, остаток средств ОМС по состоянию на 01.07.2015 составил 10,5 тыс. руб.

Согласно данным формы № 14-ф (ОМС) сводная-1 «Сведения о поступлении и расходовании средств ОМС медицинскими организациями» за январь-июнь 2015 года медицинские организации, работающие в системе ОМС, профинансированы в 1 полугодии 2015 года на общую сумму 4 839 443,9 тыс. руб., что на 216 601,9 тыс. руб. или 4,7%, превышает объем финансирования за соответствующий период прошлого года (4 622 842,0 тыс. руб.), в том числе:

- из ТФОМС Тверской области за лечение граждан, застрахованных в других субъектах РФ на сумму 107 607,5 тыс. руб.;
- из страховых медицинских организаций на оплату медицинской помощи в рамках Территориальной программы ОМС на сумму 4 722 682,4 тыс. руб. (с учетом возврата медицинскими организациями в бюджет Фонда санкций по результатам экспертизы в сумме 36,7 тыс. руб.);
  - из других источников (УВД, УФСИН) на общую сумму 13 565,3 тыс. руб.;
  - возмещение за лечение беженцев на сумму 571,8 тыс. руб.;
- возвратили в бюджет ТФОМС Тверской области средства, использованные не по целевому назначению, штрафов, пени на общую сумму 4 983,1 тыс. руб.

Кассовые расходы медицинских организаций за 1 полугодие 2015 года составили 4 478 765,4 тыс. руб. или 92,5% от объема полученных средств (4 839 443,9 тыс. руб.), которые направлены:

- на выплату заработной платы с начислениями работникам медицинских организаций в сумме 3 375 990,8 тыс. руб. или 75,4% от общей суммы кассовых расходов;
- на оплату работ, услуг (транспортные и коммунальные услуги, услуги связи, арендная плата за пользование имуществом, работы по содержанию имущества) в сумме 399 462,4 тыс. руб. или 8,9% от общей суммы кассовых расходов;
- на прочие расходы в сумме 117 356,9 тыс. руб. или 2,6% от общей суммы кассовых расходов;
- на приобретение основных средств на сумму 6 983,4 тыс. руб. или 0,2% от общей суммы кассовых расходов;
- на приобретение материальных запасов (медикаменты и перевязочные средства, продукты питания, ГСМ, реактивы, химикаты и другие) на сумму 578 971,9 тыс. руб. или 12,9% от общей суммы кассовых расходов.

Остаток средств ОМС, не использованных медицинскими организациями, на конец отчетного периода составил 904 082,2 тыс. руб. или 18,7% от суммы финансирования (4 839 443,9 тыс. руб.), который по сравнению с началом года (543 403,7 тыс. руб.) увеличился на 360 678,5 тыс. руб. или в 1,7 раза.

Расходование средств ОМС на оказание медицинской помощи в рамках реализации Территориальной программы ОМС в 1 полугодии 2015 года по видам медицинской помощи представлено в таблице 3:

Таблица 3 Сведения о расходовании средств ОМС в 1 полугодии 2015 года по видам медицинской помощи

					тыс. руб.
<b>№</b> п/п	Виды медицинской помощи	Расходы в 1 пол. 2014г.	Расходы в 1 пол. 2015 г.	Отклонения (гр.4 - гр.3)	Структура расходов, %
1	2	3	4	5	6
1	Стационарная медицинская помощь	2 210 028,9	2 181 309,4	- 28 719,5	48,7
2	Амбулаторная медицинская помощь	1 614 716,4	1 683 639,6	68 923,2	37,6
3	Медицинская помощь в дневных стационарах	158 979,4	287 121,5	128 142,1	6,4
4	Скорая медицинская помощь	281 649,6	326 694,9	45 045,3	7,3
	Всего расходов:	4 265 374,3	4 478 765,4	213 391,1	100,0

Из представленных в таблице данных видно, что по сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы медицинских организаций в отчетном периоде в целом увеличились на 213 391,1 тыс. руб. или 5,0%, при этом на стационарную медицинскую помощь **уменьшились** на 28 719,5 тыс. руб. или 1,3%, по остальным видам медицинской помощи расходы увеличились.

Данные о нормативах финансовых затрат на единицу объема медицинской помощи в рамках Территориальной программы ОМС и о фактических затратах по оплате на единицу объема медицинской помощи за 1 полугодие 2015 года представлены в таблице 4:

Таблица 4 Данные о финансовых затратах на единицу объема медицинской помощи за 1 полугодие 2015 года

					руб.
Виды помощи	Единица измерения	Федеральный норматив финансовых затрат на единицу объема медицинской помощи на 2015 год	Территориальный норматив финансовых затрат на единицу объема медицинской помощи на 2015 год	Стоимость медицинской помощи по счетамфактурам, принятым к оплате	Отклонение (гр.5 – гр.4)
1	2	3	4	5	6
Стационарная медицинская помощь	случай госпитализации	22 233,1	22 233,1	20 929,4	- 1 303,7
в том числе:					
-высокотехнологичная медицинская помощь	случай госпитализации	-	125 308,7	122 157,8	- 3 150,9
-медицинская реабилитация в стационарных условиях	койко-день	1 539,3	1 539,3	1531,1	- 8,2
Медицинская помощь в условиях дневного стационара	пациенто-день	1 306,9	1 306,9	1 239,8	- 67,1
Амбулаторно- поликлиническая	посещение	351,0	361,5	364,0	2,5

медицинская помощь по профилактике заболеваний					
Неотложная медицинская помощь в амбулаторных условиях	посещение	449,3	462,7	425,8	- 36,9
Амбулаторно- поликлиническая медицинская помощь по обращениям в связи с заболеваниями	обращение	983,4	1 010,4	911,9	- 98,5
Скорая медицинская помощь	вызов	1 710,1	1 710,1	1 896,0	185,9

Как видно из представленных данных по амбулаторной медицинской помощи (профилактическая, неотложная, в связи с заболеваниями) территориальные нормативы финансовых затрат на единицу объема медицинской помощи установлены на 2015 год выше федеральных нормативов.

Фактические затраты за единицу объема медицинской помощи (по оплате) в 1 полугодии 2015 года по сравнению с утвержденными территориальными нормативами выше по амбулаторно-поликлинической помощи (профилактика заболевания) на 2,5 руб., по скорой медицинской помощи на 185,9 руб., по остальным видам медицинской помощи ниже территориальных нормативов.

В отчетном периоде медицинские организации, работающие в системе ОМС, финансировались по методике «за пролеченного больного» на основании выставленных счетов-фактур и реестров пролеченных больных.

По данным, полученным из ТФОМС Тверской области, по состоянию на 01.07.2015:

- численность застрахованных лиц по обязательному медицинскому страхованию составила 1 349,3 тыс. человек (в 1 пол. 2014 г. 1 341,6 тыс. человек);
- пролечено в медицинских организациях застрахованных лиц 807,1 тыс. человек или 60,2% (в 1 пол. 2014 года -787,9 тыс. человек).

Страховыми медицинскими организациями в 1 полугодии 2015 года приняты к оплате счета-фактуры за оказанные медицинские услуги на общую сумму 4 895 128,9 тыс. руб., перечислено средств в медицинские организации за оказанные услуги на сумму 4 723 152,8 тыс. руб. или 96,5% от принятых к оплате.

Кредиторская задолженность страховых медицинских организаций перед медицинскими организациями за оказанную медицинскую помощь по состоянию на 01.07.2015 составила 427 242,0 тыс. руб. и по сравнению с началом года (255 265,9 тыс. руб.) увеличилась на 171 976,1 тыс. руб. или 67,4%.

Задания по оказанию медицинской помощи в 1 полугодии 2015 года выполнены медицинскими организациями, работающими в сфере ОМС, в следующих объемах:

• по стационарной помощи - 110,6 тыс. случаев больничного обслуживания (СБО) или 100,5% от плана (110,1 тыс. СБО), утвержденного на 1 полугодие 2015 года (факт 1 пол. 2014 г. – 114,0 тыс. СБО);

- по дневному стационару 384,3 тыс. пациенто/дней или 100,3% от плана (383,3 тыс. пациенто/дней), утвержденного на 1 полугодие 2015 года (факт 1 пол. 2014 г. 341,7 тыс. пациенто/дней);
- по амбулаторно-поликлинической помощи 5 037,6 тыс. посещений или 96,6% от плана (5 214,0 тыс. посещений), утвержденного на 1 полугодие 2015 года (факт 1 пол. 2014 г. 4 857,2 тыс. посещений);
- по скорой медицинской помощи 189,5 тыс. вызовов или 86,5% от плана (219,2 тыс. вызовов), утвержденного на 1 полугодие 2015 года (факт 1 пол. 2014 г. 170,8 тыс. вызовов).

Таким образом, в отчетном периоде установленный объем заданий по оказанию медицинской помощи в рамках Территориальной программы ОМС **не выполнен** по 2-м из 4-х видов медицинской деятельности.

Следует отметить **неисполнение** либо **низкое исполнение** объемов по амбулаторно-поликлинической помощи следующими медицинскими организациями: ООО «Лазурь-рынок» - 0% (план - 9,7 тыс. посещений), ООО «Частная клиника» - 2% (план – 0,8 тыс. посещений), ООО «Север-Сервис» - 40% (план - 8,6 тыс. посещений).

# III. Дефицит бюджета ТФОМС Тверской области и источники его финансирования.

Согласно оперативному отчету в I полугодии 2015 года бюджет ТФОМС Тверской области исполнен с профицитом в сумме 370 550,5 тыс. руб., при этом Законом № 117-3О утвержден дефицит бюджета ТФОМС Тверской области на 2015 год в сумме 274 521,7 тыс. руб.

#### Выводы:

- 1. Доходы бюджета ТФОМС Тверской области в 1 полугодии 2015 года исполнены в объеме 5 563 231,6 тыс. руб. или на 50,0% от годовых бюджетных назначений, утвержденных на текущий финансовый год Законом № 117-3О (11 117 757,0 тыс. руб.), что превышает объем доходов, полученных в соответствующем периоде прошлого года (5 110 349,3 тыс. руб.) на 452 882,3 тыс. руб. или на 8,9%.
- 2. Расходы бюджета ТФОМС Тверской области в 1 полугодии 2015 года исполнены в объеме 5 192 681,1 тыс. руб. или на 45,1% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи (11 524 746,3 тыс. руб.), что превышает объем исполненных расходов в соответствующем периоде прошлого года (4 901 211,2 тыс. руб.) на 291 469,9 тыс. руб. или 5,9%, в том числе по направлениям:
- на руководство и управление в сфере установленных функций аппарата Фонда исполнены в сумме 44 648,7 тыс. руб. или на 42,0% от годовых бюджетных назначений (106 363,8 тыс. руб.), что меньше объема расходов, произведенных в соответствующем периоде прошлого года (52 026,0 тыс. руб.) на 7 377,3 тыс. руб. или 14,2%.

Следует отметить низкое исполнение расходов по закупке товаров, работ и услуг для государственных нужд - 2 885,3 тыс. руб. или 23,3% к годовым бюджетным назначениям (12 396,4 тыс. руб.).

- на реализацию государственных функций в области социальной политики исполнены в сумме 5 147 032,4 тыс. руб. или на 45,1% от годовых бюджетных назначений (11 412 382,5 тыс. руб.), что превышает объем расходов соответствующего периода прошлого года (4 849 185,2 тыс. руб.) на 297 847,2 тыс. руб. или 6,1%;
- на иные межбюджетные трансферты на осуществление единовременных выплат медицинским работникам исполнены в сумме 1 000,0 тыс. руб. или на 16,7% от годовых бюджетных назначений (6 000,0 тыс. руб.), что обусловлено заявительным характером указанных расходов.
- **3.** По состоянию на 01.07.2015 остаток денежных средств на счетах организаций, работающих в системе ОМС Тверской области, составил 1 549 164,9 тыс. руб., в том числе:
- ТФОМС Тверской области 645 072,2 тыс. руб., что больше на 370 550,5 тыс. руб. или в 2,3 раза остатка средств на начало года (274 521,7 тыс. руб.);
- страховых медицинских организаций, осуществляющих обязательное медицинское страхование в Тверской области 10,5 тыс. руб.;
- медицинских организаций, работающих в системе ОМС 904 082,2 тыс. руб., что больше на 360 678,5 тыс. руб. или в 1,7 раза остатка средств на начало года (543 403,7 тыс. руб.).
- **4.** По состоянию на 01.07.2015 кредиторская задолженность страховых медицинских организаций перед медицинскими организациями за оказанную медицинскую помощь составила 427 242,0 тыс. руб. и по сравнению с началом года (255 265,9 тыс. руб.) увеличилась на 171 976,1 тыс. руб. или 67,4%.
- **5.** Задания по оказанию медицинской помощи в 1 полугодии 2015 года выполнены медицинскими организациями, работающими в сфере ОМС, в следующих объемах:
- по стационарной помощи 110,6 тыс. случаев больничного обслуживания (СБО) или 100,5% от плана (110,1 тыс. СБО), утвержденного на 1 полугодие 2015 года (факт 1 пол. 2014 г. 114,0 тыс. СБО);
- по дневному стационару 384,3 тыс. пациенто/дней или 100,3% от плана (383,3 тыс. пациенто/дней), утвержденного на 1 полугодие 2015 года (факт 1 пол. 2014 г. 341,7 тыс. пациенто/дней);
- по амбулаторно-поликлинической помощи 5 037,6 тыс. посещений или 96,6% от плана (5 214,0 тыс. посещений), утвержденного на 1 полугодие 2015 года (факт 1 пол. 2014 г. 4 857,2 тыс. посещений);
- по скорой медицинской помощи 189,5 тыс. вызовов или 86,5% от плана (219,2 тыс. вызовов), утвержденного на 1 полугодие 2015 года (факт 1 пол. 2014 г. 170,8 тыс. вызовов).

Таким образом, в отчетном периоде установленный объем заданий по оказанию медицинской помощи в рамках Территориальной программы ОМС не выполнен по 2-м из 4-х видов медицинской деятельности.

Следует отметить неисполнение либо низкое исполнение объемов по амбулаторно-поликлинической помощи следующими медицинскими организациями: ООО «Лазурь-рынок» - 0% (план - 9,7 тыс. посещений), ООО «Частная клиника» - 2% (план - 0,8 тыс. посещений), ООО «Север-Сервис» - 40% (план - 8,6 тыс. посещений).

- **6.** На 01.07.2015 численность застрахованных лиц по обязательному медицинскому страхованию по сравнению с 1 полугодием 2014 года (1 341,6 тыс. человек) увеличилась на 7,7 тыс. человек или 0,6% и составила 1 349,3 тыс. человек.
- 7. В І полугодии 2015 года бюджет ТФОМС Тверской области исполнен с профицитом в сумме 370 550,5 тыс. руб., при этом Законом № 117-3О утвержден дефицит бюджета ТФОМС Тверской области на 2015 год в сумме 274 521,7 тыс. руб.

Председатель

Oh

Т.В. Ипатова

УТВЕРЖДЕНО: Решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Тверской области (протокол № 9 от 09.09.2015)

Туркин С.В. 34-91-67 Машкова Л.И. 34-31-31