## Информация о результатах проведенного анализа исполнения бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Тверской области за 9 месяцев 2020 года

Заключение подготовлено в соответствии со статьями 9, 13 закона Тверской области от 29.09.2011 № 51-3О «О Контрольно-счетной палате Тверской области», пунктом 12 раздела І Плана деятельности Контрольно-счетной палаты Тверской области на 2020 год, утвержденного приказом Контрольно-счетной палаты Тверской области от 26.12.2019 № 71 (с изм. от 17.03.2020, 29.05.2020, 20.08.2020) на основании оперативного отчета об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Тверской области за январь-сентябрь 2020 года, пояснительной записки к оперативному отчету об исполнении бюджета ТФОМС за 9 месяцев 2020 года, представленных Фондом в Контрольно-счетную палату Тверской области (письмо от 22.10.2020 № 3344/03-15).

Период проведения экспертно-аналитического мероприятия: с 22.10.2020 по 17.11.2020.

По результатам проведенного анализа сделаны следующие основные выводы.

1. Доходная часть бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Тверской области (далее – ТФОМС, Фонд) за 9 месяцев 2020 года исполнена в сумме 12 644 389,0 тыс. руб., или на 74,2% от утвержденных бюджетных назначений (17 049 380,4 тыс. руб.).

Рост доходов составил 707 134,8 тыс. руб. (5,9%) по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

1.1. Основную долю в общем объеме доходов бюджета ТФОМС (99,6%) составляли безвозмездные поступления, объем которых за 9 месяцев 2020 года составил 12 595 879,9 тыс. руб., или 74,2% от утвержденных бюджетных назначений (16 970 884,4 тыс. руб.).

Рост безвозмездных поступлений составил 728 874,5 тыс. руб. (6,1%) по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

- 1.1.1. В отчетном периоде в бюджет ТФОМС поступили межбюджетные трансферты из других бюджетов бюджетной системы РФ, в сумме 12 695 236,6 тыс. руб., в том числе:
- из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования (далее  $\Phi\Phi$ OMC) в сумме 12 414 612,6 тыс. руб.;
- из территориальных фондов обязательного медицинского страхования (далее ОМС) других субъектов РФ в счет оплаты медицинской помощи, оказанной иногородним гражданам медицинскими организациями Тверской области, в сумме 280 624,0 тыс. рублей.
- 1.2. За 9 месяцев 2020 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года неналоговые доходы бюджета ТФОМС снизились на 21 739,7 тыс. руб. (30,9%) и составили 48 509,1 тыс. рублей.
- 2. Объем межбюджетных трансфертов, перечисленный из бюджета ТФОМС бюджетам территориальных фондов ОМС других субъектов РФ за лечение застрахованных лиц в системе ОМС Тверской области за пределами региона (579 689,1 тыс. руб.), на 299 065,1 тыс. руб. (106,6%) превышает объем межбюджетных трансфертов, полученных бюджетом ТФОМС из бюджетов

территориальных фондов ОМС других субъектов РФ за лечение иногородних граждан в медицинских организациях Тверской области (280 624,0 тыс. руб.).

По сравнению с аналогичным периодом 2019 года (222 316,4 тыс. руб.) указанный показатель вырос на 76 748,7 тыс. руб. (34,5%).

Рост данного показателя обусловлен ростом объема медицинской помощи, оказываемой застрахованным лицам в системе ОМС Тверской области за пределами региона, что свидетельствует о сохранении в Тверской области проблем с качеством и доступностью медицинской помощи.

3. Расходы бюджета ТФОМС исполнены за 9 месяцев 2020 года в сумме 12 029 273,3 тыс. руб., или на 69,0% от утвержденных бюджетных ассигнований (17 440 892,2 тыс. руб.).

Рост расходов составил 1 104 458,2 тыс. руб. (10,1%) по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

3.1. В общем объеме расходов 95,0% составляли расходы на реализацию Территориальной программы ОМС Тверской области (11 423 410,1 тыс. руб.).

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы на реализацию Территориальной программы ОМС Тверской области выросли на 971 450,5 тыс. руб. (9,3%).

- 3.2. В отчетном периоде низкое исполнение (неисполнение) сложилось по следующим расходам бюджета ТФОМС, что создает риски неосвоения выделенных средств (в т.ч. иных межбюджетных трансфертов, выделенных из бюджета ФФОМС):
- 3.2.1. расходы на финансовое обеспечение мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования исполнены в сумме 4 111,3 тыс. руб., или на 3,4% от утвержденных бюджетных ассигнований (119 398,7 тыс. руб.);
- 3.2.2. расходы на финансовое обеспечение формирования нормированного страхового запаса ТФОМС для софинансирования расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала исполнены в сумме 3 104,8 тыс. руб., или на 3,5% от утвержденных бюджетных ассигнований (88 419,6 тыс. руб.), на 4,7% от объема иного межбюджетного трансферта, полученного из бюджета ФФОМС по состоянию на 01.10.2020 (66 314,7 тыс. руб.);
- 3.2.3. не исполнялись расходы на финансовое обеспечение осуществления денежных выплат стимулирующего характера медицинским работникам за выявление заболеваний проведения онкологических ходе диспансеризации профилактических осмотров населения при утвержденных медицинских бюджетных ассигнованиях в сумме 8 589,4 тыс. руб. (объем средств на указанные цели, полученный из бюджета ФФОМС по состоянию на 01.10.2020, составил 4 294,8 тыс. руб.).
- 3.3. Существуют риски недостижения целевых показателей региональных проектов «Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами», «Развитие системы оказания первичной медикосанитарной помощи», реализуемых в рамках национального проекта «Здравоохранение».
- 4. По состоянию на 01.10.2020 бюджет ТФОМС исполнен с превышением доходов над расходами (профицитом) в сумме 615 115,7 тыс. рублей.

По результатам проведенного анализа исполнения бюджета ТФОМС за 9 месяцев 2020 года:

- 1. Министерству здравоохранения Тверской области совместно с Территориальным фондом обязательного медицинского страхования Тверской области предложено принять меры:
  - 1.1) по освоению в 2020 году:
- иных межбюджетных трансфертов, выделенных из бюджета ФФОМС на софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала; на финансовое обеспечение осуществления денежных выплат стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров населения;
- средств нормированного страхового запаса ТФОМС на финансовое обеспечение мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования;
- 1.2) по повышению качества и доступности медицинской помощи, оказываемой в рамках Территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам на территории Тверской области медицинской помощи на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов.
- 2. Министерству здравоохранения Тверской области предложено принять меры:
- 2.1) по повышению укомплектованности медицинских учреждений врачами и средним медицинским персоналом, оказывающими первичную медико-санитарную помощь;
- 2.2) по достижению в 2020 году целевых показателей региональных проектов «Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами», «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи», реализуемых в рамках национального проекта «Здравоохранение».

Заключение об исполнении бюджета ТФОМС за 9 месяцев 2020 года утверждено решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Тверской области (протокол № 27 (257) от 17.11.2020) и направлено в Законодательное Собрание Тверской области (исх. от 17.11.2020 № 916/05-08) и Губернатору Тверской области (исх. от 17.11.2020 № 917/05-08).