



ЗАКОНОДАТЕЛЬНОЕ СОБРАНИЕ ПРИМОРСКОГО КРАЯ

Комитет по бюджетно-налоговой политике и финансовым ресурсам

РЕШЕНИЕ

25.06.2024

г. Владивосток

№ 379

О проекте закона Приморского края "Об исполнении бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования Приморского края за 2023 год" (первое чтение)

Рассмотрев и обсудив внесенный Правительством Приморского края проект закона Приморского края "Об исполнении бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования Приморского края за 2023 год", решение комитета Законодательного Собрания по социальной политике и защите прав граждан, заключение Контрольно-счетной палаты Приморского края на отчет об исполнении бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования Приморского края за 2023 год, комитет

РЕШИЛ:

1.Согласиться с проектом закона Приморского края "Об исполнении бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования Приморского края за 2023 год".

2.Рассмотреть указанный законопроект на очередном заседании Законодательного Собрания 26 июня 2024 года.

3.Рекомендовать Законодательному Собранию принять проект закона Приморского края "Об исполнении бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования Приморского края за 2023 год" в первом чтении.

4.Отметить:

1)Законом Приморского края от 20 декабря 2022 года № 254-КЗ "О бюджете территориального фонда обязательного медицинского страхования Приморского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов" (далее - Закон № 254-КЗ) были утверждены доходы и расходы территориального фонда обязательного медицинского страхования Приморского края (далее - ТФОМС) в сумме 40 585,86 млн рублей; с учетом внесенных изменений доходы бюджета снижены на 182,6 млн рублей и составили 40 403,26 млн рублей, расходы - увеличены на 1 577,22 млн рублей и составили 42 163,08 млн рублей, размер дефицита составил 1 759,82 млн рублей;

2)доходы бюджета ТФОМС за 2023 год исполнены в сумме 40 832,63 млн рублей или 101,1 процента, что на 429,37 млн рублей выше годового

плана; по отношению к исполнению по доходам за 2022 год (37 769,9 млн рублей), в отчетном году отмечается рост доходов на 3 062,7 млн рублей или на 8,1 процента;

удельный вес безвозмездных перечислений составляет 99,7 процента в общем объеме доходов ТФОМС; доля налоговых и неналоговых доходов составляет 0,3 процента;

в общем объеме безвозмездных поступлений 97,6 процента составляет субвенция из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования (далее - ФФОМС) на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования (далее - ОМС);

безвозмездные поступления исполнены за отчетный год в сумме 40 724,26 млн рублей или на 101,0 процента, при плановых назначениях 40 320,2 млн рублей (с учетом доходов бюджета от возврата остатков и возврата остатков субсидий и субвенций прошлых лет), что превышает уровень прошлого года (37 706,2 млн рублей) на 3 018,06 млн рублей или на 8,0 процента;

субвенции бюджетам территориальных фондов ОМС на финансовое обеспечение организации ОМС на территориях субъектов Российской Федерации поступили в объеме 40 001,38 млн рублей или 100,0 процента к плану; рост к прошлому году объема субвенций составил - 3 725,28 млн рублей или 10,3 процента, и обеспечен увеличением на 11,3 процента норматива финансового обеспечения базовой программы ОМС, по которому рассчитана субвенция в 2023 году;

межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам ТФОМС на финансовое обеспечение формирования нормированного страхового запаса территориального фонда обязательного медицинского страхования на софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала, поступили из бюджета ФФОМС в объеме 32,4 млн рублей при плановых назначениях в размере 42,1 млн рублей, исполнение составило 77,0 процента. Поступления в 2023 году ниже уровня 2022 года в 7 раз или на 195,5 млн рублей (227,9 млн рублей). Неисполнение объемов межбюджетных трансфертов обусловлено особенностями Правил предоставления межбюджетных трансфертов, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 27.12.2019 № 1910;

межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам ТФОМС на финансовое обеспечение осуществления денежных выплат стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров населения, поступили в сумме 0,2 млн рублей или 50,0 процента от плановых назначений, что ниже уровня 2022 года на 0,2 млн рублей. Начиная с 2022 года, отмечается тенденция снижения поступлений межбюджетных трансфертов по сравнению с предыдущими периодами (8,4 млн в 2020 году, 8,5 млн в 2021 году, 0,4 млн в 2022 году). Неисполнение объемов межбюджетных трансфертов обусловлено особенностями Правил предоставления межбюджетных трансфертов, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 30.12.2019 № 1940;

утвержденные бюджетные назначения по налоговым и неналоговым доходам исполнены в сумме 108,37 млн рублей или на 130,5 процента к плану года, что превышает уровень прошлого года в 1,7 раза, из них на сумму 60,22 млн рублей поступило штрафов, санкций, возмещение ущерба или исполнено на 141,7 процента к годовому плану; по сравнению с 2022 годом данный вид дохода увеличился в 3,7 раза или на 43,8 млн рублей;

3) согласно сводной бюджетной росписи общий объем уточненных плановых назначений по расходам бюджета ТФОМС составил 42 600,13 млн рублей; исполнение по расходам за 2023 год составило 41 745,87 млн рублей или 98,0 процента от суммы уточненных плановых назначений, не исполнено средств на сумму 854,26 млн рублей; по сравнению с фактическим исполнением по расходам за 2022 год (37 788,3 млн рублей) в 2023 году расходы увеличились на 3 957,57 млн рублей или на 10,5 процента;

расходы исполнены по двум разделам бюджетной классификации расходов: 0100 "Общегосударственные расходы" и 0900 "Здравоохранение", удельный вес которых составил 0,6 процента и 99,4 процента соответственно;

по разделу 0100 "Общегосударственные вопросы" средства на выполнение государственным учреждением "Территориальный фонд обязательного медицинского страхования Приморского края" (далее - ГУ ТФОМС ПК) управленческих функций исполнены на 252,09 млн рублей или 97,0 процента к уточненному плану; не исполнены утвержденные бюджетные назначения в сумме 7,81 млн рублей по причинам экономии средств при проведении закупок;

по разделу 0900 "Здравоохранение" как в рамках государственной программы "Развитие здравоохранения Приморского края", так и включая непрограммные мероприятия, расходы бюджета ТФОМС составили 41 493,78 млн рублей или 98,0 процента от годовых бюджетных назначений, что на 3 942,48 млн рублей или на 10,5 процента выше уровня прошлого года (37 551,3 млн рублей);

в рамках государственной программы "Развитие здравоохранения Приморского края" исполнены расходы:

на финансовое обеспечение организации ОМС на территории Приморского края (оказание медицинской помощи в рамках территориальной программы ОМС Приморского края) в сумме 40 456,89 млн рублей или 98,1 процента к уточненному плану года, что превышает уровень прошлого года на 4 332,79 млн рублей или 12,0 процента;

на финансовое обеспечение территориальной программы ОМС за счет иного межбюджетного трансферта из бюджета ФФОМС на дополнительное финансовое обеспечение медицинской помощи в рамках реализации территориальных программ ОМС в сумме 434,66 млн рублей или на 100 процентов к уточненной бюджетной росписи, которые в полном объеме направлены в медицинские учреждения в целях сохранения в 2023 году целевых показателей оплаты труда отдельных категорий медицинских работников, определенных Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 "О мероприятиях по реализации государственной социальной политики";

в 2023 году по сравнению с 2022 годом ситуация по выполнению учреждениями плановых назначений по средней заработной плате работников медицинских учреждений ухудшилась, из 70 учреждений в 20 учреждениях не достигнуты плановые назначения по средней заработной плате (в 2022 году не достигнуты плановые назначения в 6 организациях из 70); в большинстве случаев в 2023 году плановые назначения по средней заработной плате не достигнуты по категории младший медицинский персонал (в 14 из 20). По категории врачи наибольшее отклонение от плановых назначений установлено в ГАУЗ "Краевая больница восстановительного лечения", КГБУЗ "Находкинская стоматологическая поликлиника", КГБУЗ "Чугуевская центральная районная больница". В КГБУЗ "Находкинская городская больница" отмечено недостижение установленных значений по всем категориям персонала;

расходы на непрограммные направления деятельности ТФОМС исполнены в сумме 385,27 млн рублей или 86,2 процента (в сравнении с 2022 годом расходы снизились на 62,93 млн рублей или на 14,0 процента), в том числе по направлениям:

расходы на оплату стоимости медицинской помощи, оказанной медицинскими организациями Приморского края, лицам, застрахованным на территории других субъектов, исполнены в сумме 282,85 млн рублей или 87,4 процента, что ниже уровня прошлого года на 26,74 млн рублей или на 8,6 процента. Неисполнение бюджетных назначений в размере 40,88 млн рублей обусловлено объемами фактических поступлений в доход бюджета ТФОМС средств из территориальных фондов ОМС других субъектов Российской Федерации;

средства на софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала исполнены в сумме 32,4 млн рублей или 77,0 процента, что выше уровня прошлого года на 5,2 млн рублей или на 19,1 процента. В 2020-2022 годах процент освоения средств нормированного страхового запаса на данные цели наблюдался низким (7,1 процента, 18,7 процента, 11,9 процента соответственно), в 2023 году при резком снижении объема планируемых средств (в 5,4 раза или до 42,1 млн рублей), процент освоения вырос. Фактически по состоянию на 01.01.2024 прирост численности специалистов в учреждениях составил 47 человек или 10,2 процента, при заявленной потребности 462 специалиста, что не привело к повышению кадровой обеспеченности медицинских организаций. Согласно данным министерства здравоохранения Приморского края дефицит медицинских кадров подведомственных медицинских организаций на 2023 год составляет 1 594 человека: врачи - 858 человек, средние медицинские работники - 736 человек;

средства на финансовое обеспечение осуществления денежных выплат стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров населения исполнены в сумме 0,02 млн рублей или 5,0 процента. На протяжении ряда лет средства целевого трансферта остаются невостребованными (в 2020 году не использованы средства в размере 8,4 млн рублей, в 2021 году - 17,1 млн рублей, в 2022 году при утвержденных плановых назначениях в сумме 0,7 млн рублей освоено 0,05 млн рублей или 7,1 процента), в результате данная государственная мера поддержки медицинских работников по указанной цели реализуется недостаточно эффективно;

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 69,99 млн рублей или 86,7 процента к плану года, не освоено средств на сумму 10,77 млн рублей. Объем расходов на финансовое обеспечение мероприятий по сравнению с прошлым годом снизился на 41,31 млн рублей или на 37,1 процента. Основная причина неосвоения средств - сложившаяся экономия средств при проведении закупочных процедур;

4)просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 1 января 2024 года выросла по сравнению с началом года (3,8 млн рублей) в 2,8 раза и составила 10,6 млн рублей в связи с тем, что медицинские организации в установленный срок не возвращают в бюджет ТФОМС средства, использованные не по целевому назначению;

кредиторская задолженность по состоянию на 1 января 2024 года по отношению к данным на начало отчетного периода (1 707,7 млн рублей) снижена в 2,2 раза или на 923,5 млн рублей и составила - 784,2 млн рублей; основной объем кредиторской задолженности сложился по расчетам по платежам в бюджет, который составил 99,9 процента от общей суммы задолженности или 783,7 млн рублей, из них: неиспользованный остаток субвенции из бюджета ФФОМС на финансовое обеспечение обязательств, возникающих при осуществлении переданных в сфере ОМС полномочий, подлежащий возврату, в сумме 783,5 млн рублей. Просроченная кредиторская задолженность на начало и конец отчетного периода по ГУ ТФОМС ПК отсутствует;

5) при плановых показателях дефицита в размере 1 759,82 млн рублей бюджет ТФОМС исполнен с дефицитом в сумме 913,2 млн рублей; остаток денежных средств на лицевом счете ГУ ТФОМС ПК по состоянию на 1 января 2024 года составил 846,6 млн рублей и по сравнению с данными на начало года (1 759,82 млн рублей) снизился в 2,1 раза;

б) норматив расходов на ведение дела по ОМС для ООО СМО "Восточно-страховой альянс", участвующего в реализации территориальной программы ОМС на территории Приморского края, установлен в размере 0,98 процента от суммы средств, поступивших в страховую медицинскую организацию по дифференцированным подушевым нормативам. Норматив расходов на ведение дела по обязательному медицинскому страхованию за 2023 год соблюден;

7) статьей 8 Закона № 254-КЗ установлен общий размер нормированного страхового запаса в сумме, не превышающей 4 202,02 млн рублей; в связи с отсутствием фактической потребности на формирование нормированного страхового запаса в 2023 году направлено средств в сумме 1 545,27 млн рублей и фактически использовано в размере 1 243,68 млн рублей (80,5 процента от сформированного объема);

8) остаток средств ОМС на счетах медицинских организаций на конец года составил 4 388,8 млн рублей и увеличился по отношению к данным на начало года на 1 596,7 млн рублей или в 1,57 раза; по информации, предоставленной министерством здравоохранения Приморского края, по состоянию на 1 января 2024 года сумма кредиторской задолженности медицинских учреждений, включая центральные городские и районные больницы, по средствам ОМС составила 444,1 млн рублей и снизилась по сравнению с началом года (836 млн рублей) на 391,9 млн рублей или на 46,9 процента; просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Из 33 учреждений здравоохранения, имеющих кредиторскую задолженность по состоянию на 1 января 2024 года, по 11 учреждениям (33,3 процента) наблюдается рост кредиторской задолженности, из них наибольший в КГБУЗ "Уссурийская центральная городская больница" - в 4,3 раза, в ГАУЗ "Краевой клинический кожно-венерологический диспансер" - в 1,8 раза, в КГБУЗ "Михайловская центральная районная больница" - на 31,7 млн рублей;

9) стоимость Территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в Приморском крае составила 50 010,3 млн рублей, что превышает значение 2022 года на 3 783 млн рублей;

10) кассовое исполнение медицинскими организациями объемов финансирования медицинской помощи по выполнению территориальной программы ОМС составило 38 820,2 млн рублей, что выше показателя за 2022 год на 2 210,5 млн рублей или на 6,0 процента;

11) исходя из фактического выполнения территориальной программы ОМС по объемам оказания медицинской помощи, объемам финансирования

медицинской помощи, наибольший удельный вес в общем объеме финансовых затрат приходится на стационарную медицинскую помощь - 49,6 процента, наименьший - на скорую медицинскую помощь - 6,1 процента; по амбулаторной медицинской помощи и медицинской помощи в условиях дневного стационара - 34,9 процента и 9,4 процента соответственно;

12) рост объемов оказанной медицинской помощи на одного застрахованного за 2023 год по отношению к 2022 году наблюдается практически по всем видам помощи, за исключением: посещений с иными целями по амбулаторной помощи - снижение на 4,1 процента при увеличении стоимости одного посещения на 27,2 процента; исследованиям по компьютерной и магнитно-резонансной томографии - снижение на 1,2 процента и 1,6 процента соответственно при увеличении стоимости исследования на 15,3 процента и 3,3 процента; тестирования на COVID-19 - снижение на 78,7 процента при снижении стоимости одного исследования на 3,1 процента; лечения в дневном стационаре - снижение на 11,8 процента при увеличении стоимости случая лечения на 35,3 процента;

объемы медицинской помощи (на одного застрахованного) по основным ее видам выполнены: скорая медицинская помощь на 77,2 процента к плану года; первичная медицинская помощь в амбулаторных условиях, оказываемая с профилактическими целями - 83,9 процента, в неотложной форме - 54,3 процента, в связи с заболеваниями - 61,1 процента; специализированная медицинская помощь в стационарных условиях - 98,5 процента; медицинская помощь в дневных стационарах - 76,1 процента; амбулаторная помощь по медицинской реабилитации - 140 процентов

фактически сложившаяся стоимость единицы медицинской помощи за 2023 год не соответствует утвержденным нормативам, в том числе: стоимость вызова скорой медицинской помощи превысила норматив на 30,4 процента; по амбулаторно-поликлинической помощи стоимость посещения в неотложной форме и обращения в связи с заболеванием превысили стоимость на 31,6 процента и 24,8 процента соответственно, при этом фактическая стоимость ультразвукового исследования и тестирования на COVID-19 выше утвержденной на 68,8 процента и 54,7 процента соответственно, стоимость молекулярно-генетического и патологоанатомического исследований ниже утвержденной на 90,7 процента и 61,1 процента соответственно; в условиях дневного стационара стоимость случая лечения по онкологии ниже утвержденной на 32,1 процента, проведения ЭКО - ниже на 40,4 процента.

5. Обратить внимание министерства здравоохранения Приморского края и государственного учреждения "Территориальный фонд обязательного медицинского страхования Приморского края" на:

дисбаланс стоимости оказанной медицинской помощи и распределения кассовых расходов по условиям ее оказания из-за отсутствия разработанного и единого для всех медицинских организаций порядка отнесения кассовых расходов на себестоимость медицинской помощи;

качество планирования объемов оказания медицинской помощи и объемов финансирования медицинской помощи в территориальной программе ОМС;

необходимость принятия эффективных действенных мер в решении проблемы дефицита медицинских кадров;

не достижение плановых показателей по средней заработной плате медицинских работников в отдельных учреждениях здравоохранения Приморского края.

6. Предложить председателю Контрольно-счетной палаты Приморского края Виноградову Дмитрию Александровичу выступить на заседании Законодательного Собрания с содокладом по данному вопросу.

7. Поручить заместителю председателя комитета Законодательного Собрания по бюджетно-налоговой политике и финансовым ресурсам Маноконову Павлу Руслановичу выступить на заседании Законодательного Собрания с содокладом по данному вопросу.

8. Определить время, необходимое для рассмотрения Законодательным Собранием данного законопроекта в первом чтении, - 20 минут, в том числе время для доклада - 10 минут, время для содокладов - 5 минут.

9. Направить настоящее решение в министерство здравоохранения Приморского края, Контрольно-счетную палату Приморского края, государственное учреждение "Территориальный фонд обязательного медицинского страхования Приморского края".

Председатель комитета



Г.Ц. Ахоян