

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА КИРОВСКОЙ ОБЛАСТИ

ул. Карла Либкнехта, 69, г. Киров обл., 610019, тел.: (8332) 76-16-38, факс (8332) 76-16-39, E-mail: ksp@ako.kirov.ru

Заключение на проект закона Кировской области «О бюджете Кировского областного территориального фонда обязательного медицинского страхования на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»

1. Общие положения

Заключение на проект закона Кировской области «О бюджете Кировского областного территориального фонда обязательного медицинского страхования на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – заключение, проект закона, законопроект) подготовлено в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, Закона Кировской области от 24.10.2013 № 336-ЗО «О бюджетном процессе в Кировской области», Закона Кировской области от 27.09.2011 № 46-ЗО «О Контрольно-счетной палате Кировской области», стандарта внешнего государственного финансового контроля, утвержденного распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты Кировской области от 09.10.2018 № 27.

Бюджет Кировского областного территориального фонда обязательного медицинского страхования на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – бюджет фонда ОМС, проект бюджета) сформирован в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 326-ФЗ), Законом Кировской области от 24.10.2013 № 336-ЗО «О бюджетном процессе в Кировской области» (далее – Закон о бюджетном процессе), приказами Министерства финансов Российской Федерации от 29.11.2017 № 209н «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления», от 24.05.2022 № 82н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» и от 17.05.2022 № 75н «Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на 2023 год (на 2023 год и на плановый период 2023 и 2025 годов)», Порядком составления проекта бюджета Кировского областного территориального фонда обязательного медицинского страхования, утвержденным постановлением Правительства Кировской области от 27.06.2016 № 108/378.

Вместе с тем планирование бюджетных ассигнований в проекте бюджета произведено при отсутствии утвержденных министерством финансов Кировской области порядка и методики, что не соответствует требованиям пункта 1 статьи 174.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, части 1 статьи 14 Закона о бюджетном процессе. На данное нарушение было указано в ходе экспертизы проекта бюджета фонда ОМС в 2021 году. По имеющейся информации в настоящее время Правительством Кировской области готовятся изменения в Закон о бюджетном процессе, в том числе связанные с реализацией полномочий по формированию порядка и методики планирования бюджетных ассигнований.

Анализ соблюдения общих требований по формированию бюджета фонда ОМС показал, что в законопроекте отражены основные показатели, предусмотренные статьей 60 Закона о бюджетном процессе.

Основные характеристики бюджета фонда ОМС на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов представлены в таблице.

(млн. рублей)

Показатели бюджета	2021 год (факт)	2022 год (ожд.)	2023 год проект	2024 год проект	2025 год проект
Остатки на начало года	136,6	384,5	0,0	0,0	0,0
Всего доходов	22826,5	22708,0	23375,3	24932,5	26200,5
Всего расходов	22578,6	23032,0	23375,3	24932,5	26200,5
Дефицит (-), профицит (+)	+247,9	-324,0	0,0	0,0	0,0
Остатки на конец года	384,5	60,5	0,0	0,0	0,0

Бюджет фонда ОМС на трехлетний период планируется без дефицита и профицита средств в объеме доходов равном объему расходов. Использование остатков средств не планируется, что потребует последующих корректировок бюджета.

Доходы и расходы на 2023 год планируются с ростом к ожидаемому уровню исполнения бюджета текущего года на 667,3 млн. рублей (на 2,9%) и на 343,3 млн. рублей (на 1,5%) соответственно.

Низкий уровень роста основных параметров бюджета обусловлен тем, что в трехлетнем периоде не запланированы целевые средства из бюджета Федерального фонда ОМС и областного бюджета на софинансирование оплаты труда медицинских работников, на стимулирующие выплаты за выявление онкологических заболеваний и по другим направлениям, которые предоставлялись в 2022 году (указаны в приложении 1 к Заключению).

При этом объемы субвенции из бюджета Федерального фонда ОМС планируются с ежегодным ростом на 9,8%, 7,2% и 5,5%, а межбюджетные трансферты из областного бюджета увеличиваются в 2023 году на 15,4%, в 2024 и 2025 годах на 3,3% к уровню 2023 года.

Увеличение финансирования в трехлетнем периоде, согласно проекту Федерального закона № 201616-8 «О бюджете Федерального фонда

обязательного медицинского страхования на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – проект бюджета Федерального фонда ОМС), должно обеспечить содержание и функционирование медицинских учреждений, сохранение соотношения заработной платы к среднемесячному доходу от трудовой деятельности по врачам – 200%, среднему медицинскому персоналу – 100%, повышение заработной платы младшего медицинского персонала и прочего персонала с 1 октября 2023 – 2025 годов, а также финансовое обеспечение оказания медицинской помощи больным с онкологическими заболеваниями в соответствии с клиническими рекомендациями и протоколами лечения.

Объемы средств из областного бюджета определены на основании предложений министерства здравоохранения Кировской области и соответствуют показателям проекта областного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов.

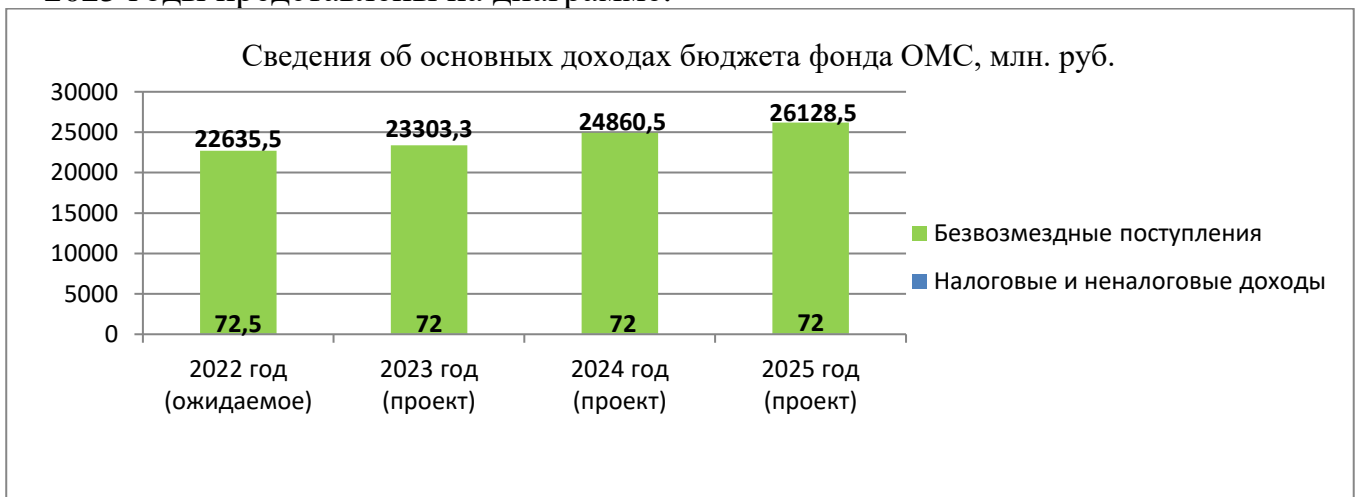
Норматив расходов на ведение дела по обязательному медицинскому страхованию установлен проектом закона для страховых медицинских организаций, осуществляющих деятельность в сфере обязательного медицинского страхования Кировской области, в размере 0,93% от суммы средств, поступивших в страховую медицинскую организацию по дифференцированным подушевым нормативам (на уровне 2022 года). Указанный норматив соответствует предельным значениям, предусмотренным частью 18 статьи 38 Федерального закона № 326-ФЗ (не менее 0,8% и не более 1,1%).

2. Доходы бюджета фонда ОМС

Прогнозируемый объем доходов бюджета фонда ОМС на 2023 год составляет 23375,3 млн. рублей и планируется с ростом (на 2,9%) к ожидаемому исполнению бюджета в 2022 году на (22708,0 млн. рублей).

Поступление доходов в плановом периоде ожидается с ежегодным увеличением к уровню предыдущего года на 6,7% и на 5,1%, и составит на 2024 год – 24932,5 млн. рублей, на 2025 год – 26200,5 млн. рублей.

Сведения об основных группах доходов бюджета фонда ОМС на 2023-2025 годы представлены на диаграмме.



Безвозмездные поступления

В структуре доходов бюджета фонда ОМС основную долю (99,7%) составляют безвозмездные поступления, общий объем которых планируется на 2023 год в размере 23303,3 млн. рублей, в том числе из бюджета Федерального фонда ОМС – 21502,9 млн. рублей, из областного бюджета – 120,4 млн. рублей, из бюджетов территориальных фондов ОМС – 1700,0 млн. рублей.

Анализ объемов безвозмездных поступлений в бюджет фонда ОМС на 2023-2025 годы представлен в таблице.

<i>(млн. рублей)</i>					
Наименование показателя	Ожидаемое исполнение 2022 года	2023 год проект	2024 год проект	2025 год проект	Рост/снижение 2023 г. к уровню 2022 г., %
Безвозмездные поступления, в том числе:	22635,5	23303,3	24860,5	26128,5	103,0
из бюджета ФФОМС	20958,6	21502,9	23056,1	24324,1	102,6
<i>в том числе субвенции</i>	<i>19585,0</i>	<i>21502,9</i>	<i>23056,1</i>	<i>24324,1</i>	<i>109,8</i>
из областного бюджета	162,4	120,4	124,4	124,4	74,1
в том числе <i>сверх базовая программа ОМС</i>	<i>104,3</i>	<i>120,4</i>	<i>124,4</i>	<i>124,4</i>	<i>115,4</i>
<i>средства из федерального бюджета</i>	<i>58,1</i>	-	-	-	-
межтерриториальные расчеты (из бюджетов ТФОМС)	1670	1700,0	1700,0	1700,0	101,8
доходы от возврата остатков	1,3	-	-	-	-
возврат остатков целевых средств	-156,8	-20,0	-20,0	-20,0	12,8

Средства субвенции из бюджета Федерального фонда ОМС бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации планируются в 2023 году в объеме 21502,9 млн. рублей, в 2024 году – 23056,1 млн. рублей, в 2025 году – 24324,1 млн. рублей. Прогнозируемый объем субвенций в бюджете фонда ОМС соответствует объему межбюджетных трансфертов предусмотренных в проекте бюджета Федерального фонда ОМС, принятому Государственной Думой Федерального Собрания Российской Федерации в 1 чтении.

Увеличение объема субвенции в 2023 году и плановом периоде 2024-2025 годов связано с планируемым сохранением размеров заработной платы медицинских работников по Указу Президента от 07.05.2012 № 597, повышением заработной платы младшего медицинского персонала и прочего персонала с 1 октября 2023 – 2025 годов соответственно (сведения об увеличении других расходов в проекте бюджета отсутствуют), а также с финансовым обеспечением оказания медицинской помощи больным с онкологическими заболеваниями в соответствии с клиническими рекомендациями и протоколами лечения. В целях выполнения Послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 21.04.2021 объем субвенции предусматривает мероприятия по медицинской реабилитации застрахованных лиц, перенесших COVID-19.

В соответствии с проектом бюджета Федерального фонда ОМС субвенции бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского

страхования будут предоставляться после перечисления в установленном порядке в бюджет Фонда из бюджета субъекта Российской Федерации ежемесячных страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения (далее – взносы за неработающее население). Размер взносов за неработающее население из бюджета Кировской области в 2023 году повышается по сравнению с текущим годом на 475,7 млн. рублей, или на 7,6%.

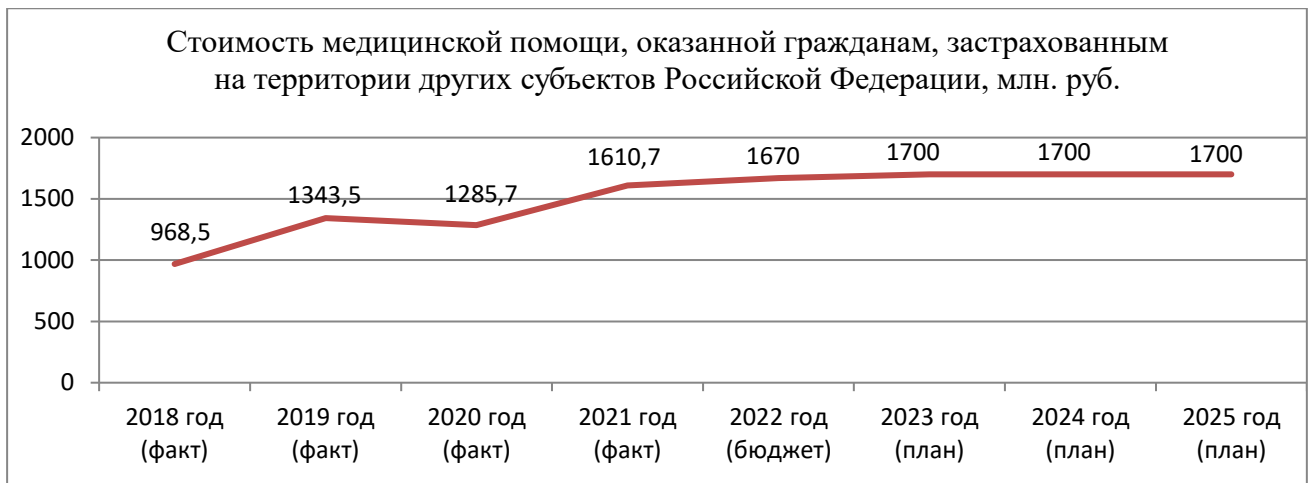
Увеличение расходов обусловлено повышением коэффициента удорожания стоимости медицинских услуг (на 0,122 ед.), установленного проектом бюджета Федерального фонда ОМС. Количество неработающего населения в Кировской области на 1 января 2022 года снизилось на 14323 человек (с 724078 человек до 709755 человек).



В 2023 году средства за лечение неработающих граждан планируются в размере 6706,8 млн. рублей, что составляет 31,2% от общего объема средств субвенции (в текущем году – 31,8%), в 2024 году – 7197,8 млн. рублей (31,2%), в 2025 году – 7674,1 млн. рублей (31,5%).

Из областного бюджета планируется предоставление средств на финансовое обеспечение оказания дополнительных видов (условий) медицинской помощи, не установленных базовой программой обязательного медицинского страхования: заболеваний, передаваемых половым путем, вызванных вирусом иммунодефицита человека, синдрома приобретенного иммунодефицита, туберкулеза, психических расстройств и расстройств поведения, паллиативной медицинской помощи в 2023 году на сумму 120,4 млн. рублей, в 2024 году – 124,4 млн. рублей, в 2025 году – 124,4 млн. рублей. Планируемые средства соответствуют проекту закона Кировской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

Объемы межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования субъектов Российской Федерации за медицинские услуги, оказанные жителям этих регионов на территории Кировской области, планируются на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов с ростом к уровню ожидаемого исполнения текущего года на 30,0 млн. рублей.



Возврат остатков целевых средств предлагается утвердить в проекте закона в размере 20,0 млн. рублей. В составе данного показателя планируются к возврату только средства субвенции из бюджета Федерального фонда ОМС.

Вместе с тем согласно оценке ожидаемого исполнения бюджета фонда за 2022 год, прилагаемой к законопроекту, остатки целевых средств на общую сумму 43,5 млн. рублей (42,1 млн. рублей – софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда, 1,4 млн. рублей – стимулирующие выплаты за выявление онкологических заболеваний) останутся не востребованы. В соответствии с требованиями бюджетного законодательства данные средства будут возвращены в бюджет Федерального фонда ОМС в 2023 году, что потребует корректировки показателей и основных характеристик бюджета в части прогнозируемого объема доходов и дефицита.

Налоговые и неналоговые доходы

Налоговые и неналоговые поступления в бюджет фонда ОМС на 2023 год и на плановый период 2024 – 2025 годов планируются в объеме 72,0 млн. рублей, что на 0,5 млн. рублей (на 0,7%) ниже ожидаемого исполнения за 2022 год – 72,5 млн. рублей.

Основным источником в группе налоговых и неналоговых доходов являются поступления от финансовых санкций, примененных к медицинским организациям и страховым медицинским организациям – 52,0 млн. рублей, из них 50,0 млн. рублей будет направлено на формирование нормированного страхового запаса и 2,0 млн. рублей на выполнение Территориальной программы ОМС.

Поступление платежей в целях возмещения причиненного ущерба ожидается в объеме 16,5 млн. рублей (в том числе возврат средств, использованных не по целевому назначению – 6,0 млн. рублей).

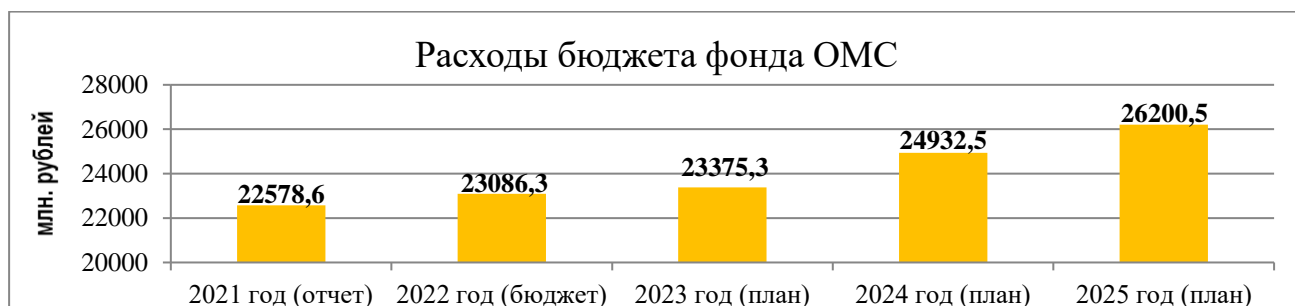
Доходы от компенсации затрат бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования (восстановление денежных средств за прошлые периоды) планируются в размере 3,5 млн. рублей.

3. Расходы бюджета фонда ОМС

Прогнозируемый общий объем расходов бюджета фонда ОМС на 2023 год составит 23375,3 млн. рублей, что на 289,0 млн. рублей (на 1,3%) выше

уровня бюджетных назначений на 2022 год. На плановый период 2023 и 2024 годов объемы расходов бюджета фонда ОМС планируются с ежегодным ростом на 6,7% и 5,1% соответственно.

Сведения о расходах бюджета фонда ОМС представлены на диаграмме.



Финансовое обеспечение расходных обязательств бюджета фонда ОМС осуществляется в рамках реализации государственной программы Кировской области «Развитие здравоохранения» по разделам 01 «Общегосударственные вопросы» и 09 «Здравоохранение» бюджетной классификации Российской Федерации.

Расходы по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» планируются за счет средств субвенции из бюджета ФФОМС на выполнение управленческих функций фонда ОМС с объемом финансирования на 2023 год в размере 158,8 млн. рублей, или с ростом к 2022 году на 36,0 млн. рублей, или на 29,3%. Удельный вес указанных расходов составляет 0,7% от общего объема бюджетных ассигнований на 2023 год (рост на 0,1 проц. пункт).

Ассигнования на выплату заработной платы с начислениями увеличиваются на 18,8 млн. рублей, или на 21,8% и составят в 2023 году 105,0 млн. рублей, в 2024 году – 109,2 млн. рублей, в 2025 году – 113,5 млн. рублей. Расходы на осуществление закупок товаров, работ, услуг предлагается утвердить ежегодно в размере 53,7 млн. рублей, что на 17,2 млн. рублей (на 47,1%) выше уровня текущего года. Увеличение ассигнований обусловлено повышением фонда оплаты труда работников, а также выделением дополнительных средств на приобретение компьютеров, офисной и телекоммуникационной техники и оборудования, обновление программного обеспечения и на другие направления.

В структуре расходов бюджета фонда ОМС на 2023 год доля бюджетных ассигнований по разделу 09 «Здравоохранение» составляет 99,3%, а объем бюджетного финансирования – 23216,5 млн. рублей. На плановый период 2024 и 2025 годов объемы расходов бюджета фонда ОМС планируются в размере 24769,5 млн. рублей и 26033,2 млн. рублей соответственно.

Средства бюджета фонда ОМС по разделу «Здравоохранение» направляются на реализацию Территориальной программы обязательного медицинского страхования Кировской области (далее – Территориальная программа), на подпрограмму «Совершенствование оказания медицинской помощи, включая профилактику заболеваний и формирование здорового образа жизни, развитие медицинской реабилитации и санаторно-курортного лечения»,

а также на оплату медицинской помощи, оказанной медицинскими организациями Кировской области лицам, застрахованным на территории других субъектов Российской Федерации.

На момент составления проекта закона Программа государственных гарантий бесплатного оказания гражданам Российской Федерации медицинской помощи на 2023-2025 годы Правительством Российской Федерации не утверждена. В связи с этим не утверждена Территориальная программа государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на территории Кировской области.

Расчетная стоимость Территориальной программы *в рамках базовой программы* обязательного медицинского страхования (средства субвенции ФФОМС), исходя из подушевого норматива, прогнозируемого на 2023 год в размере 15823,6 рублей на одно застрахованное лицо (в 2022 году – 14173,9 рублей), установленного для Кировской области коэффициента дифференциации 1,070 (на уровне 2022 года), и численности застрахованных по обязательному медицинскому страхованию на территории Кировской области на 01.01.2022 в количестве 1270011 человек (на 01.01.2021 – 1291370 человек), составляет в 2023 году 21502,9 млн. рублей, что соответствует объему субвенции из бюджета Федерального фонда ОМС.

Общий объем бюджетных ассигнований, предусмотренных проектом закона на реализацию *Территориальной программы*, составляет в 2023 году 21466,5 млн. рублей, в 2024 году – 23019,5 млн. рублей, в 2025 году – 24283,1 млн. рублей.

На финансирование Территориальной программы в рамках ее базовой части в 2023 году планируется направить 21346,1 млн. рублей, что соответствует расчетной стоимости Территориальной программы (с учетом расходов на содержание фонда) и объему субвенции из бюджета Федерального фонда ОМС. На плановый период 2024-2025 годов предлагается установить ежегодное финансирование базовой программы ОМС в размере 22895,1 млн. рублей и 24158,7 млн. рублей соответственно.

Финансирование Территориальной программы ОМС *сверх ее базовой части* планируется за счет средств межбюджетных трансфертов из областного бюджета на 2023 год в объеме 120,4 млн. рублей, на плановый период 2024-2025 годов ежегодно в размере 124,4 млн. рублей (направления использования средств указаны в разделе 2 Заключения).

Нормированный страховой запас

Нормированный страховой запас финансовых средств (далее – НСЗ) формируется в составе бюджета фонда ОМС для обеспечения финансовой устойчивости системы обязательного медицинского страхования.

В соответствии с частью 6.4 статьи 26 Федерального закона № 326-ФЗ и пунктом 5 части 1 статьи 60 Закона о бюджетном процессе общий размер средств НСЗ территориального фонда и цели их использования устанавливаются законом о бюджете территориального фонда.

Размер нормированного страхового запаса предлагается утвердить на 2023 год в объеме 4240,7 млн. рублей, на 2024 год – 4370,1 млн. рублей, на 2025 год – 4475,3 млн. рублей.

Средства нормированного страхового запаса в 2022 году планируется направить на следующие цели:

1790,7 млн. рублей – на финансовое обеспечение реализации Территориальной программы ОМС в виде дополнительного финансирования страховых медицинских организаций (с 2022 года размер данных расходов нормативно не ограничивается);

700,0 млн. рублей – на оплату счетов, выставленных фонду ОМС другими территориальными фондами за лечение жителей Кировской области;

1700,0 млн. рублей – на оплату стоимости медицинской помощи, оказанной медицинскими организациями Кировской области лицам, застрахованным на территории других субъектов Российской Федерации (за счет МБТ из бюджетов ТФОМС);

50,0 млн. рублей – на организацию дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также на приобретение и проведение ремонта медицинского оборудования.

Статьей 9 проекта закона предусмотрено использование НСЗ на софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала, а также на финансовое обеспечение мер по компенсации медицинским организациям недополученных доходов в связи с сокращением объемов медицинской помощи, установленных территориальной программой обязательного медицинского страхования, в условиях чрезвычайной ситуации и (или) при возникновении угрозы распространения заболеваний, представляющих опасность для окружающих. В настоящее время в бюджете фонда ОМС соответствующие плановые назначения по доходам и расходам не предусмотрены.

4. Дефицит (профицит) бюджета

Бюджет фонда ОМС на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов планируется без дефицита и профицита средств.

В соответствии с оценкой ожидаемого исполнения бюджета за текущий год, представленной одновременно с проектом бюджета, неиспользованный остаток средств на 01.01.2023 составит 60,5 млн. рублей, из которых целевые средства, подлежащие возврату в бюджет Федерального фонда ОМС – 43,5 млн. рублей. В результате этого потребуются последующая корректировка показателей дефицита бюджета на 2023 год.

Выводы и предложения

1. Основные параметры бюджета Кировского областного территориального фонда обязательного медицинского страхования на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов сформированы в соответствии с

положениями Бюджетного кодекса Российской Федерации и Закона Кировской области «О бюджетном процессе в Кировской области».

Проектом закона учтены основные направления бюджетной и социальной политики в сфере здравоохранения, а также необходимость реализации задач, сформулированных в указах Президента Российской Федерации.

2. Прогнозируемые законопроектом бюджетные назначения соответствуют объемам средств, предусмотренным соответствующими проектами законов об областном бюджете и бюджете Федерального фонда обязательного медицинского страхования.

При этом планирование бюджетных ассигнований в проекте бюджета, как и в предыдущие годы, произведено при отсутствии утвержденных министерством финансов Кировской области порядка и методики, что не соответствует требованиям пункта 1 статьи 174.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, части 1 статьи 14 Закона Кировской области от 24.10.2013 № 336-ЗО «О бюджетном процессе в Кировской области».

3. Анализ соблюдения общих требований по формированию бюджета фонда ОМС показал, что в проекте закона отражены основные показатели, предусмотренные законодательством Российской Федерации и Кировской области. При этом параметры бюджета не окончательные и могут уточняться по мере выделения отдельных видов целевых средств и с учетом возврата неиспользованных в 2022 году межбюджетных трансфертов в областной бюджет и в бюджет Федерального фонда ОМС.

4. По результатам экспертизы проекта закона Кировской области «О бюджете Кировского областного территориального фонда обязательного медицинского страхования на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» Контрольно-счетная палата Кировской области считает возможным его принятие.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Кировской области

Ю.Н. Лаптев

Основные параметры бюджета фонда ОМС на 2023-2025 годы.

(млн. рублей)

Наименование показателя	Исполнение за 2021 год	Бюджетные назначения на 2022 год	Ожидаемое исполнение за 2022 год	2023 проект	2024 проект	2025 проект	Рост/снижение 2023 г. к бюджету 2022 г., %	
							от плана (гр. 5 / гр. 3)	от прогноза (гр. 5 / гр. 4)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
ДОХОДЫ – всего в том числе:	22826,5	22702,9	22708,0	23375,3	24932,5	26200,5	103,0	102,9
Налоговые и неналоговые доходы	108,8	70,0	72,5	72,0	72,0	72,0	102,9	99,3
Безвозмездные поступления в том числе:	22717,7	22632,9	22635,5	23303,3	24860,5	26128,5	103,0	103,0
из бюджета ФФОМС (субвенции)	18306,6	19585,0	19585,0	21502,9	23056,1	24324,1	109,8	109,8
из бюджета ФФОМС (на софинансирование оплаты труда)	130,7	75,1	75,1				0,0	0,0
из бюджета ФФОМС (на стимулирующие выплаты за выявление онкологических заболеваний)	4,9	1,4	0,7				0,0	0,0
из бюджета ФФОМС (на дополнительное финансовое обеспечение оказания медицинской помощи лицам, застрахованным по ОМС, с заболеванием новой коронавирусной инфекцией)	221,8	1297,8	1297,8				0,0	0,0
из областного бюджета (на территориальную программу ОМС)	100,4	100,8	104,3	120,4	124,4	124,4	119,4	115,4
из областного бюджета (целевые средства из федерального бюджета)	2454,0	58,1	58,1				0,0	0,0
межтерриториальные расчеты (из бюджетов ТФОМС других субъектов РФ)	1610,7	1670,0	1670,0	1700,0	1700,0	1700,0	101,8	101,8
доходы от возврата остатков	1,1	0,7	1,3				0,0	0,0
возврат остатков целевых средств	-112,5	-156,0	-156,8	-20,0	-20,0	-20,0	12,8	12,8
РАСХОДЫ – всего в том числе:	22578,6	23086,3	23032,0	23375,3	24932,5	26200,5	101,3	101,5
Обеспечение деятельности КОТФОМС (средства субвенции ФФОМС)	93,0	122,8	122,8	158,8	163,0	167,3	129,3	129,3
Выполнение территориальной программы ОМС за счет субвенций ФФОМС	17594,7	18808,5	18808,4	20644,1	22193,2	23456,8	109,8	109,8
Межтерриториальные расчеты (в бюджеты ТФОМС)	593,5	700,0	700,0	700,0	700,0	700,0	100,0	100,0
Лечение граждан, застрахованных на территории других субъектов РФ	1500,0	1780,7	1780,7	1700,0	1700,0	1700,0	95,5	95,5

Наименование показателя	Исполнение за 2021 год	Бюджетные назначения на 2022 год	Ожидаемое исполнение за 2022 год	2023 проект	2024 проект	2025 проект	Рост/снижение 2023 г. к бюджету 2022 г., %	
							от плана (гр. 5 / гр. 3)	от прогноза (гр. 5 / гр. 4)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Выполнение территориальной программы ОМС за счет средств областного бюджета	100,2	104,9	108,4	120,4	124,4	124,4	114,8	111,1
Выполнение территориальной программы за счет пени и штрафов	1,8	2,0	1,2	2,0	1,9	1,9	100,0	166,7
Финансовое обеспечение мероприятий из НСЗ Фонда	21,6	133,5	120,1	50,0	50,0	50,0	37,5	41,6
Софинансирование расходов на оплату труда	8,5	75,1	33,0				0,0	0,0
Стимулирующие выплаты за выявление онкологических заболеваний	0,004	1,4	0,025				0,0	0,0
Дополнительное финансирование медицинских организаций в условиях распространения заболеваний, представляющих опасность	2443,5	1297,8	1297,8				0,0	0,0
Дополнительное финансирование медицинских организаций на оказание медицинской помощи лицам, застрахованным по ОМС, с заболеванием новой коронавирусной инфекцией	221,8	59,6	59,6				0,0	0,0
Условно утверждаемые расходы	-	-	-	-	0,0	0,1	X	X
Дефицит (-), профицит (+)	247,9	-383,4	-324,0	0,0	0,0	0,0	X	X
Остаток денежных средств	384,5	1,1	60,5	0,0	0,0	0,0	X	X