



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ

ПРЕДСЕДАТЕЛЬ

пл. Ленина, 1, г. Архангельск, 163000 телефон/факс: 63-50-66, e-mail: support@kspao.ru

05 сентября 2014 г.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

об исполнении бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования Архангельской области за первое полугодие 2014 года.

Заключение на отчет об исполнении бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования Архангельской области за первое полугодие 2014 года подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом РФ, областным законом от 23.09.2008 №562-29-03 «О бюджетном процессе Архангельской области», областным законом от 30.05.2011 №288-22-03 «О контрольно-счетной палате Архангельской области» на основании материалов, представленных Правительством Архангельской области и министерством здравоохранения Архангельской области по запросу контрольно-счетной палаты Архангельской области.

Отчет об исполнении бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования Архангельской области за первое полугодие 2014 года (далее-отчет, ТФОМС АО) представлен в контрольно-счетную палату, в объеме документов и материалов, определенном статьей 34 областного закона от 23.09.2008 №562-29-03 «О бюджетном процессе Архангельской области».

1. Изменения в бюджет ТФОМС АО, внесенные в первом полугодии 2014 года.

В первом полугодии 2014 года в областной закон от 19.12.2013 № 58-4-ОЗ «О бюджете территориального фонда обязательного медицинского страхования Архангельской области на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» (далее – областной закон, бюджет ТФОМС АО) изменения вносились областными законами от 24.03.2014 №105-6-03, от 30.05.2014 № 132-8-03.

В результате внесенных изменений прогноз поступлений доходов бюджета ТФОМС АО на 2014 год увеличился на 2 241,6 млн.руб. за счет

межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования (далее-ФФОМС).

Расходная часть увеличилась на 3 279,5 млн.руб. Бюджетные ассигнования предусмотрены на реализацию программы модернизации здравоохранения Архангельской области на 2011-2016 годы, в части осуществления мероприятий по строительству перинатальных центров и на увеличение расходов на территориальную программу обязательного медицинского страхования (далее-ОМС).

В результате изменения доходной и расходной части размер дефицита бюджета ТФОМС АО увеличен до 1 037,8 млн.руб.

Показатели сводной росписи расходов бюджета и росписи источников финансирования дефицита бюджета ТФОМС АО, утвержденных от 17.06.2014, соответствуют назначениям, утвержденным областным законом.

2. Исполнение бюджета ТФОМС АО за первое полугодие 2014 года.

Согласно представленному отчету бюджет ТФОМС АО по доходам исполнен в общем объеме 8 790,2 млн.руб. или на 49,9% к показателям, утвержденным областным законом. Поступление за первое полугодие 2014 года по налоговым и неналоговым доходам составило 43,6% к показателям, утвержденным областным законом, по безвозмездным поступлениям 49,9%.

Поступление доходов бюджета ТФОМС АО за первое полугодие 2014 года и сравнение с аналогичным периодом предыдущего года представлено в таблице.

Показатели	Первое полугодие 2013 года (млн.руб.)	Первое полугодие 2014 года (млн.руб.)	Изменение (+,-)	
			млн.руб.	%
Итого	6 822,1	8 790,2	1 968,1	128,8
Налоговые и неналоговые доходы, из них	76,3	87,8	11,5	115,1
прочие неналоговые доходы	73,3	84,1	10,8	114,7
Безвозмездные поступления, из них	6 745,8 <...>	8 702,4	1 956,6	129,0
из областного бюджета	253,9	404,8	150,9	159,4
из ФФОМС	6 537,4	8 297,6	1 760,2	126,9

<...> указано с учетом возврата остатков межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет «минус» 45,5 млн.руб.

За отчетный период по сравнению с аналогичным периодом прошлого года объем поступлений налоговых и неналоговых доходов увеличился на 11,5 млн.руб. или на 15,1%. В основном увеличение по неналоговым доходам в части поступлений из ТФОМС субъектов РФ за пролеченных

жителей других субъектов на территории Архангельской области (увеличение на 10,8 млн.руб. или на 14,7%).

В первом полугодии 2014 года произошло увеличение объема безвозмездных поступлений на 1 956,6 млн.руб. или на 29,0% по сравнению с аналогичным периодом 2013 года. Значительный рост увеличения на 59,4% приходится на поступления из областного бюджета на финансирование скорой медицинской помощи. Отмечается рост поступлений из ФФОМС на 26,9% или на 1 760,2 млн.руб., которое обусловлено ростом среднего подушевого норматива финансирования за счет средств ОМС на финансирование базовой программы ОМС по сравнению с 2013 годом.

По состоянию на 01 июля 2014 года расходы бюджета ТФОМС АО произведены в объеме 8 767,3 млн.руб., что составляет 47,0% к бюджетным ассигнованиям предусмотренным в областном законе и бюджетной росписи на год:

- содержание исполнительной дирекции ТФОМС АО - 39,3 млн.руб. (31,5%);

- финансирование территориальной программы ОМС - 7 619,1 млн.руб. (46,7%), в том числе

 - произведено перечисление средств страховым медицинским организациям - 7 379,1 млн.руб. на оплату медицинской помощи, что подтверждается данными статистической отчетности «Сведения о поступлении и расходовании средств ОМС страховыми медицинскими организациями за январь – июнь 2014 года» ф. 10 (ОМС) и 93,9 млн.руб. на ведение дела СМО, что не превышает установленного норматива 1,3% от суммы средств, поступивших в страховую медицинскую организацию по дифференцированным подушевым нормативам;

 - перечислено медицинским организациям 79,3 млн.руб., что подтверждается данными статистической отчетности «Сведения о поступлении и расходовании средств ОМС медицинскими организациями за январь – июнь 2014 года» ф.14-Ф (ОМС);

 - перечислено в территориальные фонды других субъектов РФ на оплату медицинской помощи, оказанной гражданам, застрахованным на территории Архангельской области, за пределами страхования 66,8 млн.руб.

 - финансовое обеспечение программы модернизации здравоохранения субъектов РФ - 1 106,9 млн.руб. (50%);

 - единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам - 2,0 млн.руб.(7,4%). Низкий процент выполнения обусловлен тем, что заключение договоров с выпускниками медицинских вузов, которые придут (переедут) на работу в сельские населенные пункты, будет осуществляться во втором полугодии 2014 года, после окончания обучения.

3. Исполнение территориальной программы обязательного медицинского страхования за первое полугодие 2014 года (далее - территориальная программа ОМС).

Постановлением Правительства Архангельской области от 11.10.2013 №473-пп утверждена территориальная программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в Архангельской области на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов.

В первом полугодии 2014 года изменения в территориальную программу ОМС вносились постановлением Правительства Архангельской области от 26.12.2013 №619-пп, от 27.05.2014 №214-пп. Изменения внесены в нормативы объемов медицинской помощи, нормативы финансовых затрат на единицу объема медицинской помощи в среднем с ростом в 1,1 раза, а так же в части планируемых объемов медицинской помощи и в части увеличения стоимости территориальной программы ОМС на сумму остатков средств бюджета территориального фонда по состоянию на 01.01.2014, образовавшихся в результате неполного использования в 2013 году бюджетных ассигнований на выполнение территориальной программы ОМС в сумме 1 037,8 млн.руб., с уточнением суммы прочих неналоговых доходов, поступающих в бюджет ТФОМС АО в сумме 0,8 млн.руб.

Согласно представленной оперативной информации о реализации территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в Архангельской области за первое полугодие 2014 года Правительством Архангельской области исполнение территориальной программы ОМС за отчетный период характеризуется следующим образом.

Выполнение плановых объемов медицинской помощи по видам медицинской помощи по территориальной программе ОМС по итогам первого полугодия 2014 года приведены ниже.

Виды и условия оказания медицинской помощи	Единица измерения	План на 2014 год	Фактически и выполнено *	Процент исполнения	Принято к оплате за счет средств ОМС**	Процент исполнения
1. Медицинская помощь в амбулаторных						

Виды и условия оказания медицинской помощи	Единица измерения	План на 2014 год	Фактически и выполнено *	Процент исполнения	Принято к оплате за счет средств ОМС**	Процент исполнения
условиях						
с профилактической целью	число посещений	3 258 598	2 389 750	73,3	2 067 444	63,5
неотложная помощь	число посещений	551 351	201 198	36,5	173 590	31,5
обращения в связи с заболеваниями	число обращений	2 283 200	1 096 540	48	1 066 271	46,7
2. Медицинская помощь в стационарных условиях	число случаев госпитализации	232 835	120 152	51,6	116 277	49,9
3. Медицинская помощь в условиях дневных стационаров	число пациенто-дней	725 889	369 899	51	335 004	46,2
4. Скорая медицинская помощь	число вызовов	413 764	214 068	51,7	163 131	39,4

* по данным ГБУЗ Архангельской области «Медицинский информационно-аналитический центр»;

** по данным территориального фонда обязательного медицинского страхования Архангельской области

Как видно из приведенной таблицы в целом выполнение объемов медицинской помощи медицинскими организациями Архангельской области составляет от 36,5% до 73,3%.

Наименьший процент принятых к оплате счетов составил по медицинской помощи в амбулаторных условиях по виду неотложная помощь и скорой медицинской помощи 31,5 % и 39,4% соответственно.

Низкое исполнение медицинской помощи в амбулаторных условиях по виду неотложная помощь связано с проводимой работой в части поэтапной передачи функций по оказанию неотложной медицинской помощи от подразделений скорой медицинской помощи в подразделения неотложной медицинской помощи, созданных в структуре государственных медицинских организаций Архангельской области.

Министерством здравоохранения Архангельской области¹ по запросу контрольно-счетной палатой Архангельской области представлена расширенная информация о выполнении плановых объемов медицинской помощи территориальной программе ОМС медицинскими организациями Архангельской области за первое полугодие 2014 года.

Анализ исполнения утвержденных плановых объемов медицинской помощи в территориальной программе ОМС государственными бюджетными учреждениями здравоохранения Архангельской области за первое полугодие 2014 года показал следующее (приложение № 1 к настоящему заключению).

Выполнение объемов медицинской помощи в амбулаторных условиях от установленных на год составляет

с профилактической целью от 34% ГБУЗ АО «Архангельская стоматологическая поликлиника № 1» до 104,2% у ГБУЗ АО «Лешуконская центральная районная больница»,

обращениям в связи с заболеваниями от 0,6% у ГБУЗ АО «Архангельская детская клиническая больница им. П.Г. Выжлецова» до 63,5% ГАУЗ АО «Котласская городская стоматологическая поликлиника»,

по неотложной помощи от 4,6% ГБУЗ АО «Архангельская городская поликлиника № 3» до 100% ГАУЗ АО «Архангельская областная клиническая стоматологическая поликлиника».

Медицинская помощь в условиях круглосуточного стационара оказана в диапазоне от 43,9% ГБУЗ АО «Холмогорская центральная районная больница» до 58,5% ГБУЗ АО «Красноборская центральная районная больница».

Выполнение объемов медицинской помощи в условиях дневного стационара составило от 37% ГБУЗ АО «Лешуконская центральная районная больница» до 71,2% ГБУЗ АО «Архангельская детская клиническая больница им. П.Г. Выжлецова».

Выполнение объемов скорой медицинской помощи составляет от 35,6% ГБУЗ АО «Мирнинская центральная городская больница» до 60,5% ГБУЗ АО «Мезенская центральная районная больница».

По состоянию на 1 июля 2014 года в целом ТФОМС АО на оплату медицинской помощи в рамках территориальной программы ОМС направил 7 658,4 млн.руб. (46,6%).

Государственным бюджетным учреждениям здравоохранения Архангельской области за оказанную медицинскую помощь перечислено страховыми медицинскими организациями 6 865,2 млн.руб. (52%). (приложение № 2 к настоящему заключению).

Наименьший процент исполнения от утвержденной стоимости составил у ГБУЗ АО «Архангельская клиническая психиатрическая больница» 40,1%, ГБУЗ АО «Архангельская городская больница №12»

¹ Письмо министерства здравоохранения Архангельской области от 28.08.2014 № 01-01-14/д1865

40,4%, ГБУЗ АО «Северодвинский родильный дом» 42,2%, ГБУЗ АО «Северодвинская детская стоматологическая поликлиника» 41,6%.

ГБУЗ АО «Коношская центральная районная больница» и ГБУЗ АО «Архангельская детская стоматологическая поликлиника» направили на оказание медицинской помощи 63,7% и 59,3% соответственно.

Из выше изложенного следует, что по сравнению с 2013 годом в первом полугодии 2014 года отмечается положительная динамика исполнения территориальной программы ОМС.

С учетом вышеизложенного контрольно-счетная палата Архангельской области полагает возможным рассмотрение отчета об исполнении бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования Архангельской области за первое полугодие 2014 года на сессии Архангельского областного Собрания депутатов.

А.А. Дементьев