



**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ**

191014, Санкт-Петербург, ул. Некрасова, д.14.
тел. (812) 579-82-70, тел./факс (812) 579-82-72
e-mail: ksp47@ksplo.ru



Контрольно-счетная
палата ЛО

01-23-3/2022
27.04.2022

Председателю
Законодательного собрания
Ленинградской области

С.М. Бебенину

Уважаемый Сергей Михайлович!

Контрольно-счетная палата Ленинградской области в соответствии с частью 3 статьи 38 областного закона от 26.09.2002 №36-оз «О бюджетном процессе в Ленинградской области» и пунктом 3 части 1 статьи 9 областного закона от 14.10.2011 № 77-оз «О Контрольно-счетной палате Ленинградской области» направляет заключение по результатам проведенного экспертно-аналитического мероприятия: «Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Ленинградской области за 2021 год и оформление заключения» (далее – Заключение).

Приложение: Заключение с приложениями на 48 л. в 1 экз.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Ленинградской области

М.А. Ляхова

«УТВЕРЖДАЮ»

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Ленинградской области

 М.А. Ляхова

«24» апреля 2022 года

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**по результатам проведенного экспертно-аналитического мероприятия:
«Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета
Территориального фонда обязательного медицинского страхования
Ленинградской области за 2021 год и оформление заключения»**

Основания для проведения экспертно-аналитического мероприятия

1. Пункт 3 части 1 статьи 9 областного закона от 14.10.2011 № 77-оз «О Контрольно-счетной палате Ленинградской области».
2. Пункт 4 раздела I «Экспертно-аналитическая деятельность» Плана работы Контрольно-счетной палаты Ленинградской области на 2022 год, утвержденного приказом Контрольно-счетной палаты Ленинградской области от 17.12.2021 № 01-09-44.
3. Распоряжение Контрольно-счетной палаты Ленинградской области от 17.03.2022 № 01-13-16.

Цель проведения экспертно-аналитического мероприятия

Установление полноты, своевременности и достоверности показателей годового отчета об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Ленинградской области (далее - ТФОМС ЛО, Фонд) за 2021 год, законности и результативности деятельности по исполнению бюджета ТФОМС ЛО в отчетном финансовом году с учетом имеющихся ограничений, а также соблюдение сроков, установленных бюджетным законодательством и иными нормативными правовыми актами, регулирующими бюджетные правоотношения.

Объекты экспертно-аналитического мероприятия

Территориальный фонд обязательного медицинского страхования Ленинградской области.

Руководитель экспертно-аналитического мероприятия

Аудитор Контрольно-счетной палаты Ленинградской
области Н.С. Грибова

Исполнители:

Главный инспектор Контрольно-счетной палаты Ленинградской области
В.Ю. Поляков.

Главный инспектор Контрольно-счетной палаты Ленинградской области
М.В. Пшеничных.

Отчет об исполнении бюджета ТФОМС ЛО за 2021 год представлен в Контрольно-счетную палату Ленинградской области финансовым органом Ленинградской области - Комитетом финансов Ленинградской области письмом от 07.04.2022 №08-53/167 (вх. от 08.04.2022 № 01-18-61/2022), т.е. в срок, установленный положениями пункта 5 статьи 149 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), части 2 статьи 38 областного закона от 26.09.2002 № 36-оз «О бюджетном процессе в Ленинградской области» (далее - областной закон № 36-оз).

Отчет об исполнении бюджета ТФОМС ЛО (ф. 0503117) за 2021 год подготовлен органом управления Фондом, согласован Комитетом финансов Ленинградской области, представлен за подписями ответственных должностных лиц – Директора Алексеева А.Н., руководителя планово-экономической службы Селезневой Н.М. и главного бухгалтера Бондаревой О.А.

ТФОМС ЛО является некоммерческой организацией, созданной решением малого Совета Ленинградского областного Совета народных депутатов от 02.06.1993 № 145 для реализации государственной политики в сфере обязательного медицинского страхования на территории Ленинградской области.

ТФОМС ЛО осуществляет свою деятельность на основании Положения о Территориальном фонде обязательного медицинского страхования Ленинградской области, утвержденного постановлением Правительства Ленинградской области от 21.06.2011 № 183 (далее – Положение).

Фонд является юридическим лицом, в своей деятельности подотчетен Правительству Ленинградской области и Федеральному фонду обязательного медицинского страхования (далее – ФФОМС, Федеральный фонд).

ТФОМС ЛО осуществляет управление средствами обязательного медицинского страхования (далее – ОМС) на территории Ленинградской области, предназначенными для обеспечения гарантий бесплатного оказания застрахованным лицам медицинской помощи в рамках программ обязательного медицинского страхования и в целях обеспечения финансовой устойчивости обязательного медицинского страхования, а также решения иных задач,

установленных Федеральным законом от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» (далее - Федеральный закон «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации»), Положением, законом о бюджете ТФОМС ЛО.

В составе годовой бюджетной отчетности ТФОМС ЛО по состоянию на 01.01.2022 представлены документы и формы, предусмотренные пунктом 3 статьи 264.1 БК РФ и Инструкцией о порядке составления и предоставления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 №191н (далее – Инструкция № 191н).

Проверкой полноты предоставления бюджетной отчетности отклонений от норм действующего законодательства не отмечено, годовая бюджетная отчетность ТФОМС ЛО за 2021 год содержит полный перечень необходимых форм, установленных Инструкцией № 191н, по составу и содержанию соответствует требованиям, предусмотренным Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее – Закон №402-ФЗ) и Инструкцией № 191 н.

В ходе проверки контрольных соотношений между показателями форм бюджетной отчетности, сформированной ТФОМС ЛО за 2021 год, расхождений не установлено.

В соответствии с требованиями Закона №402-ФЗ в целях обеспечения достоверного раскрытия данных об активах, обязательствах, финансовых результатах и объектов бухгалтерского учета перед составлением годовой бюджетной отчетности на основании приказа директора Фонда от 31.12.2021 №549а проведена инвентаризация активов и обязательств, по результатам которой расхождения с данными бухгалтерского учета не установлены.

Согласно положениям статьи 6 БК РФ главным администратором доходов бюджета Фонда и главным распорядителем бюджетных средств (главным администратором источников финансирования дефицита бюджета) в целях исполнения бюджета ТФОМС ЛО по расходам (источникам финансирования дефицита бюджета) является орган управления ТФОМС ЛО (код 395).

1. Общая характеристика исполнения бюджета ТФОМС ЛО

В соответствии со статьей 10 БК РФ бюджет Фонда входит в структуру бюджетной системы Российской Федерации и как форма образования и расходования денежных средств предназначен для исполнения расходных обязательств субъекта Российской Федерации – Ленинградской области.

Бюджет Фонда на 2021 год утвержден областным законом от 24.12.2020 №154-оз «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Ленинградской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (далее – областной закон №154-оз, закон о бюджете ТФОМС ЛО).

Изменения в областной закон №154-оз внесены областными законами от 13.07.2021 №101-оз и от 27.12.2021 №161-оз «О внесении изменений в областной закон «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Ленинградской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

Сравнительный анализ основных характеристик бюджета ТФОМС ЛО в первоначальной (от 24.12.2020 № 154-оз) и последней редакции (от 27.12.2021 № 161-оз) приведен в Таблице 1.

Таблица 1

(тыс. руб.)

Характеристика бюджета	Первоначальная редакция	Последняя редакция	Увеличение	
			сумма	%
Общий объем доходов бюджета Фонда 2021 год	29 224 670,4	32 663 216,5	3 438 546,1	11,7
2022 год	30 472 141,0	30 472 141,0	0,0	-
2023 год	31 743 563,0	31 743 563,0	0,0	-
в том числе за счет межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов 2021 год	29 027 618,1	32 534 692,1	3 507 074,0	12,0
2022 год	30 270 162,0	30 270 162,0	0,0	-
2023 год	31 536 658,0	31 536 658,0	0,0	-
Общий объем расходов бюджета Фонда 2021 год	29 224 670,4	32 708 121,2	3 483 450,8	11,9
2022 год	30 472 141,0	30 472 141,0	0,0	-
2023 год	31 743 563,0	31 743 563,0	0,0	-
Дефицит бюджета фонда (2021 год)	0,0	44 904,7	44 904,7	-

Следует отметить, что с учетом принятых изменений, темпы роста общего объема запланированных расходов превышают темпы роста общего объема запланированных доходов бюджета ТФОМС ЛО на 2021 год, что отрицательно повлияло на сбалансированность бюджета Фонда - утвержден плановый дефицит бюджета Фонда в сумме 44 904,7 тыс. руб.

Законодательная корректировка основных характеристик бюджета Фонда в ходе исполнения бюджета ТФОМС ЛО в 2021 году обусловлена увеличением объемов межбюджетных трансфертов, выделяемых из бюджета ФФОМС и резервного фонда Правительства Российской Федерации.

Сравнительные данные об исполнении бюджета ТФОМС ЛО за 2020 -2021 годы представлены в таблице 2.

Таблица 2.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Исполнено за 2020 год	2021 год		
		Утверждено областным законом №154-оз	Исполнено	
			Сумма	% исполнения
ДОХОДЫ	30 121 702,6	32 663 216,5	34 151 421,8	104,6
РАСХОДЫ	30 262 956,9	32 708 121,2	34 166 239,5	104,5
ПРОФИЦИТ (+); ДЕФИЦИТ (-)	- 141 254,3	- 44 907,7	- 14 817,7	-

Как видно из приведенных в таблице 2 данных, поступления в доходную часть бюджета Фонда превысили утвержденный показатель на 1 488 205,3 тыс. руб. или на 4,6% и возросли по отношению к 2020 году на 4 029 719,2 тыс. руб.

Бюджетные обязательства исполнены с превышением утвержденных ассигнований на 1 458 118,3 тыс. руб. или на 4,5 % и ростом к исполненным ассигнованиям 2020 года на 3 903 282,6 тыс. руб.

Областным законом №154-оз на 2021 год утвержден дефицит бюджета в сумме 44 907,7 тыс. руб., который по результатам исполнения бюджета ТФОМС ЛО в 2021 году сократился до 14 817,7 тыс. руб., что отражено в источниках финансирования дефицита бюджета как изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета.

Остаток средств бюджета ТФОМС ЛО по состоянию на 01.01.2022 составил 185 732,2 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства обязательного медицинского страхования на счетах Фонда в сумме 185 440,8 тыс. руб.,
- денежные средства во временном пользовании в сумме 291,4 тыс. руб.

2. Исполнение доходной части бюджета ТФОМС ЛО

Общий объем доходов, поступивших в бюджет ТФОМС ЛО в 2021 году, составил 34 151 421,8 тыс. руб.

Данные об исполнении доходной части бюджета ТФОМС ЛО за 2021 год по источникам поступлений представлены в таблице 3.

Таблица 3

(тыс. руб.)

Наименование	Код классификации доходов бюджета	Сумма
Налоговые и неналоговые доходы	395 1 00 00000 00 0000 000	126 814,0

Доходы от компенсации затрат государства	395 1 13 02000 00 0000 130	543,3
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	395 1 16 00000 00 0000 000	17 603,4
Прочие неналоговые доходы	395 1 17 00000 00 0000 000	108 667,3
Безвозмездные поступления	395 2 00 00000 00 0000 000	34 024 607,8
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	395 2 02 00000 00 0000 000	34 135 007,5
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	395 2 18 00000 00 0000 000	2 131,7
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	395 2 19 00000 00 0000 000	-112 531,4
ВСЕГО ДОХОДОВ		34 151 421,8

Основу доходной части бюджета Фонда в отчетном году, как и было запланировано, исходя из законодательно установленных полномочий ТФОМС ЛО, составили *безвозмездные поступления* (межбюджетные трансферты из областного бюджета Ленинградской области, из бюджета Федерального Фонда, прочие безвозмездные поступления), доля которых в структуре доходов за 2021 год составила 99,9%, *налоговых и неналоговых доходов* – 0,1%.

Виды доходов, поступивших в бюджет ТФОМС ЛО в 2021 году, соответствуют перечню, утвержденному подпунктом 4 пункта 1 статьи 146 БК РФ, частью 4 статьи 26 Федерального закона «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации».

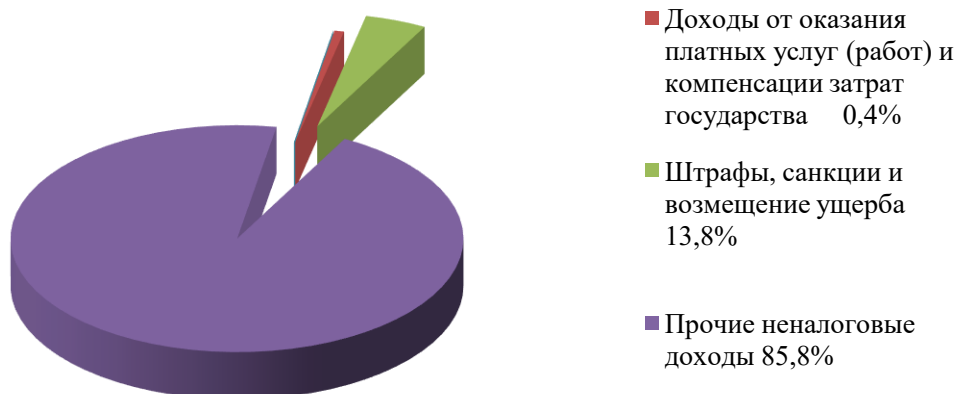
Анализ исполнения ТФОМС ЛО бюджета по доходам за 2021 год согласно показаниям, указанным в Отчете ф. 0503117 представлен в приложении 1 к данному заключению.

Налоговые и неналоговые доходы

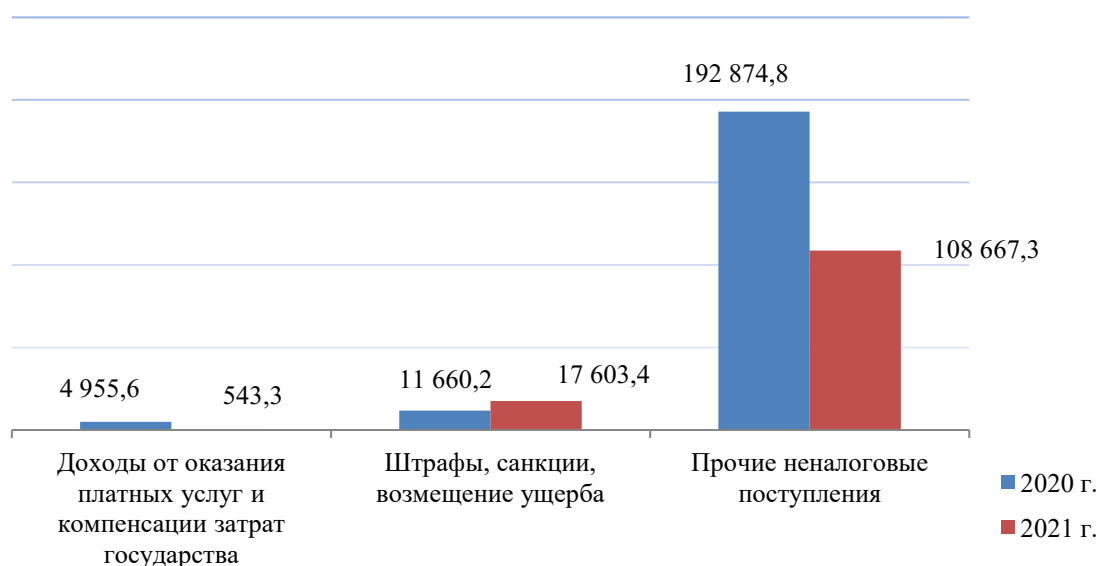
По группе доходов «Налоговые и неналоговые доходы», сформированной неналоговыми поступлениями, бюджет Фонда исполнен в сумме 126 814,0 тыс. руб. или на 98,7% к плановым назначениям (128 524,4 тыс. руб.).

Структура налоговых и неналоговых доходов представлена на диаграмме:

Налоговые и неналоговые доходы ТФОМС ЛО за 2021 год



Сравнительный анализ поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет ТФОМС ЛО за 2020– 2021 годы представлен на диаграмме (тыс. руб.):



Зачисление в доходную часть бюджета ТФОМС ЛО неналоговых доходов в виде различных штрафов и денежных взысканий, предусмотренных статьей 146 БК РФ, обусловлено полномочиями ТФОМС ЛО в части осуществления контрольных функций за использованием средств ОМС страховыми медицинскими организациями и медицинскими организациями, определенными Федеральным законом «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации».

Как видно на диаграмме, в отчетном году отмечается отрицательная динамика поступлений в бюджет ТФОМС ЛО по группе доходов налоговые и неналоговые доходам, а именно:

- «Доходы от компенсации затрат государства» исполнение бюджета Фонда составило 543,3 тыс. руб. (данные средства не планируются, отражаются по факту поступления).

- «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» исполнение оставило 17 603,4 тыс. руб. (данные средства не планируются, отражаются по факту поступления).

- «Прочие неналоговые доходы» исполнение составило – 108 667,3 тыс. руб., что на 19 857,1 тыс. руб. меньше запланированного объема исполнения на 2021 год и на 84 207,5 тыс. руб. меньше по сравнению с исполнением 2020 года (192 874,8 тыс. руб.).

В соответствии с Федеральным законом «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации», данные средства поступили в бюджет Фонда от страховых медицинских организаций на формирование нормированного страхового запаса Фонда для финансового обеспечения мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования.

Согласно пояснениям, указанным в Сведениях об исполнении бюджета (ф. 0503164) сокращение поступлений доходов по данной группе обусловлено сокращением ошибок при выставлении счетов медицинскими организациями за оказанную медицинскую помощь и как следствие сокращение санкций, применяемых страховыми медицинскими организациями к медицинским организациям за нарушения, выявленные при проведении контроля объемов, сроков, качества и условий предоставления медицинской помощи.

Безвозмездные поступления

Плановые показатели по группе доходов «Безвозмездные поступления» по итогам 2021 года исполнены на 104,6 %, при плане 32 534 692,1 тыс. руб. фактически поступило 34 024 607,9 тыс. руб.

Наибольший удельный вес в безвозмездных поступлениях занимают средства субвенции из бюджета ФФОМС на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации – 61,2 %, указанные средства поступили в запланированной сумме 20 907 698,5 тыс. руб. По сравнению с 2020 годом объем субвенции увеличился на 860 512,8 тыс. руб., или на 4,3%.

Межбюджетные трансферты, поступившие в 2021 году в бюджет ТФОМС ЛО из областного бюджета Ленинградской области составили в общей сумме 8 087 542,3 тыс. руб., в т.ч.:

- 6 234 260,0 тыс. руб. – на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования в части базовой программы обязательного медицинского страхования (в 2020 году 6 251 511,4 тыс. руб.);

- 43 680,0 тыс. руб. - на финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой обязательного медицинского страхования (в 2020 году 42 000,0 тыс. руб.);

- 1 766 607,9 тыс. руб. - межбюджетные трансферты, поступившие в бюджет Фонда, на дополнительное финансовое обеспечение оказания медицинской помощи лицам, застрахованным по обязательному медицинскому страхованию, в том числе с заболеванием и (или) подозрением на заболевание новой коронавирусной инфекцией (COVID-19), в рамках реализации территориальных программ обязательного медицинского страхования (распоряжения Правительства Российской Федерации от 20.07.2021 №1997-р, от 26.10.2021 №3025-р, от 04.12.2021 №3448-р);

- 42 994,4 тыс. руб. - межбюджетные трансферты, поступившие в бюджет Фонда, на финансовое обеспечение проведения углубленной диспансеризации застрахованных по обязательному медицинскому страхованию лиц, перенесших новую коронавирусную инфекцию (COVID-19), в рамках реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования (распоряжение Правительства Российской Федерации от 30.06.2021 №1768-р).

Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов ОМС на финансовое обеспечение осуществления денежных выплат стимулирующего характера за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров поступили в сумме 4 008,0 тыс. руб., что составляет 50,0 % от утвержденного объема (8 015,9 тыс. руб.). Неисполнение плановых назначений обусловлено отсутствием заявок медицинских организаций Ленинградской области на получение данных средств, в связи с чем ФФОМС прекращено перечисление межбюджетных трансфертов, согласно требованиям, установленным постановлением Правительства Российской Федерации от 30.12.2019 № 1940 «Об утверждении Правил предоставления межбюджетных трансфертов из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на финансовое обеспечение осуществления денежных выплат стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров населения». Удельный вес указанных доходов в структуре безвозмездных поступлений незначителен и составляет 0,03 процента.

Анализ поступлений по группе доходов «Безвозмездные поступления» в доход бюджета ТФОМС ЛО за 2020– 2021 годы представлен на диаграмме (тыс. руб.):



В 2021 году доходы бюджета ТФОМС ЛО от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет, имеющих целевое назначение, составили 2 131,7 тыс. руб., а именно:

- 1 777,5 тыс. руб. – возвраты межбюджетных трансфертов на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам, расторгнувшим договор до истечения установленного срока;

- 354,2 тыс. руб. – возврат остатков субсидий, субвенции и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое значение, прошлых лет из бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования по результатам медико-экономической экспертизы и экспертизы качества медицинской помощи.

По состоянию на 01.01.2022 в бюджете ТФОМС ЛО образовались остатки субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, в сумме 112 531,4 тыс. руб., которые в соответствии с пунктом 5 статьи 242 БК РФ были возвращены в бюджет ФФОМС.

Необходимо отметить тенденцию возрастания с 2019 года объемов возврата Фондом в бюджет ФФОМС неиспользованных средств субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение.

В 2021 году, по сравнению с 2020 годом, общая сумма неиспользованных средств, подлежащая возврату в бюджет ФФОМС, выросла на 26 213,8 тыс. руб., по сравнению с 2019 годом остаток неиспользованных средств вырос на 97 850,9 тыс. руб. (2019 год – 14 680,5 тыс. руб.)

Возврат средств бюджета ТФОМС ЛО отражен в доходной части бюджета ТФОМС ЛО за 2021 год, в соответствии с требованиями статьи 20 БК РФ и приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.12.2010 №162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению».

Сравнительный анализ фактического исполнения ТФОМС ЛО доходной части бюджета 2021 года с показателями 2020 года представлен в разрезе кода вида доходов в приложении 2 к данному заключению.

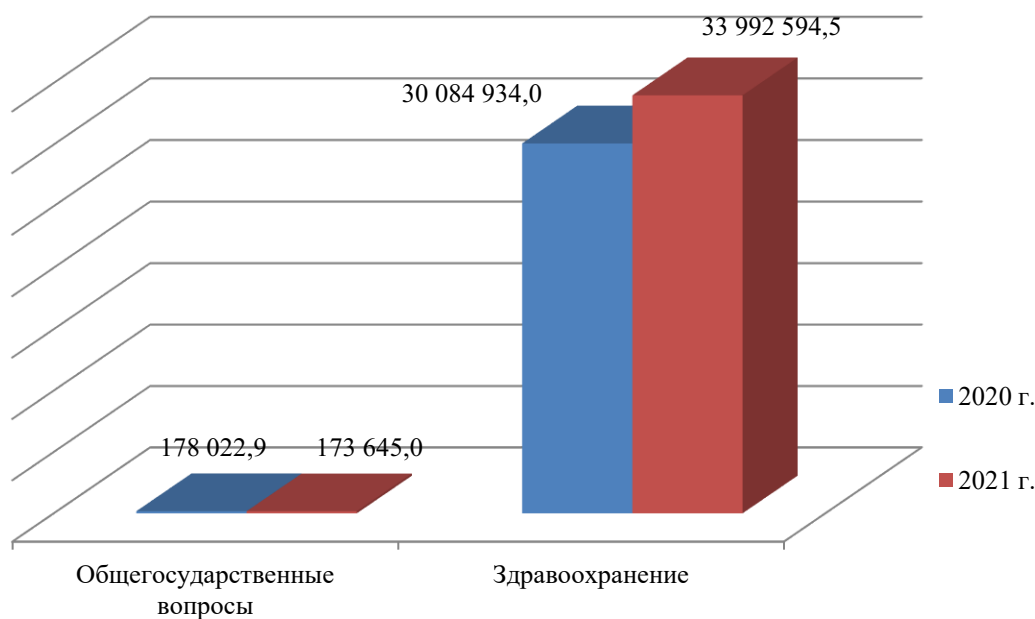
3. Исполнение расходной части бюджета ТФОМС ЛО

Расходная часть бюджета ТФОМС ЛО в 2021 году исполнена на 104,5 % к показателям, утвержденным законом о бюджете ТФОМС ЛО в сумме 32 708 121,2 тыс. руб., и составила 34 166 239,5 тыс. руб., увеличившись по сравнению с 2020 годом на 3 903 282,6 тыс. руб., или на 12,9 %.

Следует отметить, что утвержденный законом о бюджете ТФОМС ЛО объем расходной части бюджета ТФОМС ЛО был увеличен путем внесения изменений в сводную бюджетную роспись на 1 617 231,2 тыс. руб. в соответствии с положениями части 2 статьи 31 областного закона №36-оз и исполнен на 99,5% (согласно сведениям, отраженным в графе 4 Отчета об исполнении бюджета ТФОМС ЛО за 2021 год (форма 0503117).

Неисполненные бюджетные ассигнования по состоянию на 01.01.2022 составили 159 112,9 тыс. руб.

Сравнительный анализ расходов бюджета ТФОМС ЛО за 2020 – 2021 годы в разрезе разделов классификации расходов бюджетов «Общегосударственные вопросы» и «Здравоохранение» представлен на диаграмме (тыс. руб.):



Как видно на диаграмме в отчетном году отмечается рост расходов бюджета по разделу классификации расходов бюджетов «Здравоохранение» по сравнению с 2020 годом, в основном за счет увеличения расходов на реализацию Территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в Ленинградской области с одновременным сокращением расходов по разделу «Общегосударственные вопросы».

Анализ исполнения объемов финансирования ТФОМС ЛО в 2021 году, предусмотренных областным законом №154-оз с учетом изменений в Сводную бюджетную роспись без внесения изменений в закон об бюджете ТФОМС ЛО на 2021 год, представлен в приложении 3 к данному заключению.

Сравнительный анализ фактического исполнения ТФОМС ЛО расходной части бюджета в 2021 году с показателями 2020 года представлен в приложении 4 к данному заключению.

*Оценка исполнения расходной части бюджета ТФОМС ЛО за 2021 год
по разделу «Общегосударственные вопросы»*

В отчетном году расходы бюджета ТФОМС ЛО на содержание аппарата органов управления государственных внебюджетных фондов составили 173 645,0 тыс. руб. (в 2020 году - 178 022,9 тыс. руб.), что составляет 99,2%, в том числе:

- расходы бюджета Фонда на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами (расходы на оплату труда работников Фонда, с учетом страховых взносов по обязательному социальному страхованию в государственные внебюджетные фонды Российской Федерации, а также командировочные и иные выплаты) исполнены в сумме 133 540,5 тыс. руб., или на 99,7 % к утвержденным областным законом №154-оз бюджетным назначениям на 2021 год.

В структуре управленческих расходов ТФОМС ЛО на расходы на выплаты персоналу приходится основная доля – 76,9% или 102 641,7 тыс. руб., что не выходит за пределы утвержденного постановлением Правительства Ленинградской области от 14.05.2012 № 154 «Об утверждении структуры, предельной численности и фонда оплаты труда работников Территориального фонда обязательного медицинского страхования Ленинградской области» фонда оплаты труда на 2021 год при штатной численности работников в количестве 123 единиц.

- расходы бюджета ТФОМС ЛО на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (для нужд Фонда) – исполнены в сумме 40 069,3 тыс. руб. или на 96,6% к утвержденным областным законом №154-оз бюджетным назначениям на 2021 год .

- расходы бюджета Фонда на иные бюджетные ассигнования (уплата транспортного налога, государственных пошлин) – 35,2 тыс. руб., исполнение составило 76,7%.

Сумма неосвоенных Фондом средств по разделу «Общегосударственные вопросы» составила 1 429,0 тыс. руб.

Согласно Пояснительной записке (ф. 0503160) причиной неисполнения в полном объеме бюджетных ассигнований в части расходов на выполнение своих функций, является образовавшаяся экономия по результатам конкурентных процедур.

*Оценка исполнения расходной части бюджета ТФОМС ЛО за 2021 год
по разделу «Здравоохранение»*

По разделу «Здравоохранение» бюджетные ассигнования исполнены в сумме 33 992 594,5 тыс. руб. или на 104,5 % к ассигнованиям в сумме 32 533 047,2 тыс. руб., утвержденным областным законом №154-оз, и на 99,5% к ассигнованиям в сумме 34 150 278,5 тыс. руб., предусмотренным сводной бюджетной росписью.

Объем средств, направленных в 2021 году Фондом на финансовое обеспечение Территориальной программы ОМС в рамках базовой программы обязательного медицинского страхования, составил 33 992 594,5 тыс. руб. и представлен в приложении 5 к данному заключению.

Сумма неисполненных назначений бюджета Фонда по разделу «Здравоохранение» составила 157 683,9 тыс. руб.

В текстовой части раздела 3 Пояснительной записки (ф. 0503160) отражены причины невыполнения плановых показателей по соответствующим кодам видов расходов, отраженным в Сведениях об исполнении бюджета (ф. 0503164), а именно:

- в части софинансирования расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала (КБК 395 0909 6920152570 000) в сумме 129 101,5 тыс. руб. (в целях устранения кадровых диспропорций и дефицита по отдельным специальностям медицинских работников в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2018 №204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» в составе нормированного страхового запаса Фонда в соответствии с заявками медицинских организаций), расходы осуществлялись, исходя из заявок медицинских организаций Ленинградской области на получение средств на софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала;

- в части осуществления денежных выплат стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров населения (КБК 395 0909 69 2 01 52580 000) в сумме 8 015,9 тыс. руб., расходы осуществлялись, исходя из заявок медицинских организаций Ленинградской области на получение средств. Согласно информации, приведенной Фондом в пояснительной записке к законопроекту за первое полугодие 2020 года из бюджета ФФОМС было перечислено 4 008,0 тыс. руб., начиная с июля 2021 года медицинскими организациями заявки на получение средств не представлялись, в связи с чем ФФОМС прекращено перечисление межбюджетных трансфертов;

- в части финансового обеспечения проведения углубленной диспансеризации застрахованных по обязательному медицинскому страхованию лиц, перенесших новую коронавирусную инфекцию (COVID-19),

в рамках реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования (КБК 395 0909 51 5 02 56220 000) в сумме 20 533,9 тыс. руб. – указанные средства не использованы в полном объеме в связи с низкой активностью граждан к проведению углубленной диспансеризации и отсутствием предъявленных медицинскими организациями счетов на оплату, подлежат возврату в доход бюджета, из которого они были ранее предоставлены.

Неиспользованные ТФОМС ЛО по состоянию на 01.01.2022 средства, в общей сумме 159 112,9 тыс. руб. (по разделу «Общегосударственные вопросы» в сумме 1 429,0 тыс. руб. и по разделу «Здравоохранение» в сумме 157 683,9 тыс. руб.), в соответствии с требованиями пункта 5 статьи 242 БК РФ, возвращены в бюджет ФФОМС и областной бюджет Ленинградской области в январе 2022 года.

Система обязательного медицинского страхования создана с целью обеспечения конституционных прав граждан на получение бесплатной медицинской помощи, закрепленных в статье 41 Конституции Российской Федерации.

Медицинское страхование является формой социальной защиты интересов населения в охране здоровья.

В соответствии с приказом Министерства здравоохранения Российской Федерации от 28.02.2019 №108н «Об утверждении правил обязательного медицинского страхования» определен порядок для всех участников системы обязательного медицинского страхования Ленинградской области в 2021 году.

Базовая программа утверждается ежегодно и является обязательной для исполнения всеми территориальными государственными внебюджетными фондами обязательного медицинского страхования, в рамках утвержденных территориальных программ государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в отдельно взятом регионе.

Согласно постановлению Правительства Ленинградской области от 30.12.2020 № 893 «О Территориальной программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в Ленинградской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» в Ленинградской области утверждена территориальная программа государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на период 2021 года, неотъемлемой частью которой является Территориальная программа ОМС, которая включает в свое содержание базовую программу ОМС на 2021 год.

Численность населения, застрахованного в системе ОМС Ленинградской области, на 01.01.2020 составляет – 1 598 619 человек.

Тарифы на оплату медицинской помощи по ОМС в субъекте Российской Федерации устанавливаются тарифным соглашением.

В Ленинградской области данное тарифное соглашение заключается между Комитетом по здравоохранению Ленинградской области, ТФОМС ЛО, страховыми медицинскими организациями, медицинскими профессиональными некоммерческими организациями, созданными в соответствии со статьей 76 Федерального закона от 21.11.2011 № 323-ФЗ «Об основах охраны здоровья граждан в Российской Федерации» профессиональными союзами медицинских

работников или их объединений (ассоциаций), представители которых включаются в состав комиссии по разработке территориальной программы ОМС в Ленинградской области (данная комиссия образована согласно постановлению Правительства Ленинградской области от 10.02.2012 № 41 «Об образовании комиссии по разработке территориальной программы обязательного медицинского страхования»).

В рамках подпрограммы «Организация обязательного медицинского страхования граждан Российской Федерации» государственной программы Ленинградской области «Развитие здравоохранения в Ленинградской области», утвержденной постановлением Правительства Ленинградской области от 14.11.2013 № 405 «Об утверждении государственной программы Ленинградской области «Развитие здравоохранения в Ленинградской области», ежегодно в областном бюджете Ленинградской области закрепляются объемы межбюджетных трансфертов для исполнения территориальной программы ОМС на территории Ленинградской области.

В реализации Территориальной программы за счет средств ОМС на территории области в отчетном периоде участвовали 83 медицинских организаций.

Финансирование Территориальной программы ОМС осуществляется ТФОМС ЛО через страховые медицинские организации (далее – СМО), перечисляющие медицинским организациям средства ОМС в оплату выставленных счетов.

Согласно содержанию Федерального закона «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации», а также пункта 2 статьи 4 закона о бюджете ТФОМС ЛО, определен норматив расходов на ведение дела по обязательному медицинскому страхованию СМО в размере 1 % от суммы средств, поступивших в СМО по дифференцированным подушевым нормативам.

Фактические показатели реализации Территориальной программы ОМС по объемам и финансовому обеспечению оказанной медицинской помощи за 2021 год приведены в Приложениях 6 - 9 к данному заключению

Анализ кредиторской и дебиторской задолженностей

Согласно Сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503169) (далее – Сведения ф. 0503169) по состоянию на 01.01.2022 *кредиторская задолженность* составила 1 803 051,4 тыс. руб., что на 1 492 255,2 тыс. руб. больше, по сравнению с суммой кредиторской задолженности на начало 2021 года (310 796,2 тыс. руб.), в т.ч.:

- остаток неиспользованных средств субвенции и иных межбюджетных трансфертов ФФОМС в сумме 161 048,0 тыс. руб.;
- средства на оплату медицинской помощи, оказанной жителям других субъектов Российской Федерации в медицинских организациях Ленинградской области в сумме 219 523,3 тыс. руб.;
- возмещение затрат по оплате медицинской помощи оказанной жителям Ленинградской области в других субъектах Российской Федерации – 1 416 954,5 тыс. руб.

Мониторинг исполнения бюджета Фонда в течение 2020- 2021 годов показал устойчивую динамику роста кредиторской задолженности перед медицинскими организациями Ленинградской области за иногородних пролеченных больных, а также по оплате медицинской помощи оказанной жителям Ленинградской области в других субъектах Российской Федерации.

Согласно приказу Министерства здравоохранения Российской Федерации от 28.02.2019 №108н «Об утверждении Правил обязательного медицинского страхования», территориальный фонд по месту страхования граждан, осуществляет возмещение средств территориальному фонду по месту оказания медицинской помощи не позднее двадцати пяти рабочих дней с даты получения счета, с учетом результатов контроля объемов, сроков, качества и условий предоставления медицинской помощи.

В 2021 году вступили в силу поправки к указанному выше приказу касающиеся сроков возмещения затрат, а именно: *«Территориальный фонд по месту страхования не позднее пяти рабочих дней со дня получения от территориального фонда по месту оказания медицинской помощи счета по межтерриториальным расчетам и прилагаемых к нему счетов и реестров счетов на оплату медицинской помощи осуществляет возмещение затрат территориального фонда на оплату медицинской помощи в соответствии с суммой, указанной в счете по межтерриториальным расчетам»*. По результатам контроля объемов, сроков, качества и условий предоставления медицинской помощи возможен возврат средств территориальным фондом по месту оказания медицинской помощи в территориальный фонд по месту страхования.

Изменение сроков возмещения затрат должно способствовать сокращению кредиторской задолженности перед медицинскими организациями за иногородних пролеченных больных, а также по оплате медицинской помощи оказанной жителям Ленинградской области в других субъектах Российской Федерации.

Согласно показателям, указанным в Сведениях ф. 0503169, кредиторская задолженность имеет текущий характер, просроченная кредиторская задолженность в отчетных формах отсутствует.

Расшифровка кредиторской задолженности ТФОМС ЛО по состоянию на 01.01.2021 и 01.01.2022 года представлена в приложении 10 к данному заключению.

По состоянию на 01.01.2022 *дебиторская задолженность* составила 28 016 102,0 тыс. руб., что на 2 087 891,3 тыс. руб. больше, по сравнению с суммой дебиторской задолженности на начало 2021 года (25 928 210,7 тыс. руб.), в т.ч.:

- возмещению расходов по оплате медицинской помощи от других Территориальных фондов обязательного медицинского страхования - 54 510,5 тыс. руб.;

- представление межбюджетного трансферта на 2021 год (субвенция ФФОМС) в сумме 22 810 241,5 тыс. руб.;

- представление межбюджетного трансферта на 2021 год из областного бюджета Ленинградской области в рамках базовой территориальной программы, в сумме 5 141 034,0 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2022 просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Расшифровка дебиторской задолженности ТФОМС ЛО по состоянию на 01.01.2021 и 01.01.2022 года представлена в приложении 11 к данному заключению.

4. Дефицит (профицит) бюджета ТФОМС ЛО, источники финансирования дефицита бюджета ТФОМС ЛО

Утвержденный областным законом №154-оз бюджет Фонда на 2021 год был сформирован без дефицита.

В ходе исполнения бюджета Фонда внесением изменений в областной закон №154-оз был утвержден плановый дефицит в объеме 44 904,7 тыс. руб. и определены источники внутреннего финансирования дефицита бюджета Фонда - уменьшение остатков денежных средств на счетах Фонда на 01.01.2021, в т.ч.:

- 42 338,1 тыс. руб. – средства нормированного страхового запаса Фонда на финансовое обеспечение мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования;

- 1 287,8 тыс. руб. – субвенция, предоставляемая из бюджета ФФОМС;

- 72,7 тыс. руб. – средства, поступившие в последний рабочий день от медицинских организаций по актам реэкспертизы;

- 290,4 тыс. руб. - средства, поступившие в последний рабочий день от территориальных фондов обязательного медицинского страхования;

- 915,7 тыс. руб. – средства нормированного страхового запаса Фонда на софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала).

В связи с превышением фактических расходов над поступлениями бюджет ТФОМС ЛО в 2021 году исполнен с дефицитом в сумме 14 817,6 тыс. руб., при этом объем неосвоенных бюджетных средств составил 159 112,9 тыс. руб.

Сумма остатка средств бюджета ТФОМС ЛО на 01.01.2022 составила 185 732,2 тыс. руб., сократившись по сравнению с остатком на начало 2021 года (200 415,2 тыс. руб.) на 14 683,0 тыс. руб.

Остаток бюджетных средств ТФОМС ЛО на 01.01.2022 формировался из:

- денежных средств бюджета Фонда во временном пользовании 291,4 тыс. руб. – обеспечение исполнения государственных контрактов.

- денежных средств обязательного медицинского страхования на счетах Фонда – 185 440,8 тыс. руб., в том числе:

- 24 322,1 тыс. руб. – средства нормированного страхового запаса Фонда на финансовое обеспечение мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования;

- 1 461,7 тыс. руб. – субвенция, предоставляемая из бюджета ФФОМС;

- 5 621,5 тыс. руб. – средства, поступившие в последний рабочий день от медицинских организаций по актам реэкспертизы;

- 37,9 тыс. руб. – средства, поступившие в последний рабочий день от территориальных фондов обязательного медицинского страхования.

- 129 101,5 тыс. руб. – неиспользованный остаток межбюджетных трансфертов бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на финансовое обеспечение формирования нормированного страхового запаса территориального фонда обязательного медицинского страхования для софинансирования расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала, подлежащих возврату в бюджет ФФОМС;

- 4 008,0 тыс. руб. – неиспользованный остаток межбюджетных трансфертов бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на финансовое обеспечение осуществления денежных выплат стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров населения, подлежащих возврату в бюджет ФФОМС;

- 20 533,9 тыс. руб. – неиспользованный остаток межбюджетных трансфертов бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на финансовое обеспечение проведения углубленной диспансеризации застрахованных по обязательному медицинскому страхованию лиц, перенесших новую коронавирусную инфекцию (COVID-19), в рамках реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования, подлежащих возврату в областной бюджет Ленинградской области;

- 354,2 тыс. руб. – возврат средств на осуществление единовременных компенсационных выплат медицинским работникам, подлежащих возврату в бюджет ФФОМС.

5. Анализ использования нормированного страхового запаса финансовых средств ТФОМС ЛО

Частью 3 статьи 5 областного закона № 154-оз установлено, что средства нормированного страхового запаса (далее – НСЗ) ТФОМС ЛО в 2021 году в соответствии с решениями ТФОМС ЛО направляются на:

1) дополнительное финансовое обеспечение реализации Территориальной программы ОМС;

2) расчеты за медицинскую помощь, оказанную застрахованным лицам за пределами территории субъекта Российской Федерации, в котором выдан полис обязательного медицинского страхования, в части:

а) возмещения другим территориальным фондам затрат по оплате стоимости медицинской помощи, оказанной медицинскими организациями других субъектов Российской Федерации лицам, застрахованным на территории Ленинградской области, в объеме, предусмотренном базовой программой обязательного медицинского страхования;

б) оплаты стоимости медицинской помощи, оказанной медицинскими организациями Ленинградской области лицам, застрахованным на территории других субъектов Российской Федерации, с последующим восстановлением средств в состав нормированного страхового запаса по мере возмещения затрат другими территориальными фондами;

3) финансовое обеспечение мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования;

4) софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала;

5) финансовое обеспечение мер по компенсации медицинским организациям недополученных доходов в связи с сокращением объемов медицинской помощи, установленных Территориальной программой ОМС, в условиях чрезвычайной ситуации и (или) при возникновении угрозы распространения заболеваний, представляющих опасность для окружающих.

В соответствии с частью 1 статьи 5 областного закона № 154-оз общий размер средств НСЗ Фонда на 2021 год установлен в сумме 9 734 736,7 тыс. руб. По состоянию на 01.01.2022 размер средств НСЗ Фонда сформирован в сумме 10 188 910,6 тыс. руб., израсходовано в 2021 году из средств НСЗ – 10 133 363,6 тыс. руб.

Перевыполнение плана обусловлено сверхплановым поступлением направляемых на формирование НСЗ доходов в сумме 454 173,9 тыс. руб. (Иные межбюджетные трансферты на дополнительное финансовое обеспечение оказания медицинской помощи лицам, застрахованным по обязательному медицинскому страхованию, в том числе с заболеванием и (или) подозрением на заболевание новой коронавирусной инфекцией (COVID-19), в рамках реализации территориальных программ обязательного медицинского страхования), для расходования которых на основании абзаца 8 пункта 3 статьи 217 БК РФ внесены изменения в Сводную бюджетную роспись.

Анализ использования в 2021 году средств НСЗ в разрезе вышеперечисленных направлений представлен в приложении 12 к данному заключению.

Из приложения 12 видно, что в 2021 году средства НСЗ использовались на цели, установленные статьей 5 областного закона № 154-оз

6. Анализ контрольно-ревизионной работы ТФОМС ЛО

Планы проверок страховых медицинских организаций и медицинских организаций на 2021 год утверждены приказом ТФОМС ЛО от 30.12.2020 № 421а «Об утверждении планов проведения проверок страховых медицинских организаций и медицинских организаций на 2021 год».

За январь-декабрь 2021 года проведены проверки в 43 организациях, в том числе в 40 медицинских организациях (приложение 13 к данному заключению) и 3 страховых медицинских организациях (приложение 14 к данному заключению), из них:

- 35 комплексных проверок;
- 4 контрольные проверки по устранению выявленных нарушений и недостатков;
- 2 тематические проверки по использованию средств финансового обеспечения высокотехнологичной медицинской помощи, не включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования в 2019 году;
- 2 внеплановые тематические проверки, в том числе: 1 проверка по обращению гражданина, 1 проверка по результатам проверки ФФОМС.

Проведено 40 проверок в страховых медицинских организациях, из них:

- 3 комплексных проверки и 37 тематических проверок из них: 36 проверок по обращениям СМО за предоставлением средств нормированного страхового запаса, 1 проверка по результатам проверки ФФОМС.

Остаток невосстановленных средств ОМС на 01.01.2021 отсутствует, как и задолженности по штрафам, пеням по результатам проверок (ревизий).

В отчетном периоде нецелевое использование средств ОМС выявлено в 10 медицинских организациях на общую сумму 19 345,6 тыс. руб.

Всего медицинскими организациями за январь-декабрь 2021 года восстановлено нецелевое использование средств сферы ОМС в сумме 10 676,6 тыс. руб.

Остаток невосстановленных средств ОМС на 01.01.2022 составил в сумме 8 669,0 тыс. руб.

В отчетном периоде предъявлено штрафов по результатам проверок (ревизий) в сумме 2 051,7 тыс. руб., в том числе к медицинским организациям - 1 934,6 тыс. руб., страховым медицинским организациям - 117,1 тыс. руб.

Получено в отчетном периоде штрафов по результатам проверок в сумме 574,6 тыс. руб., в том числе от медицинских организаций 457,5 тыс. руб., страховых медицинских организаций 117,1 тыс. руб.

Остаток задолженности по штрафам по результатам проверок (ревизий) медицинских организаций на 01.01.2022 в сумме 1 477,0 тыс. руб.

Согласно информации, предоставленной Фондом, в проверяемом периоде ТФОМС ЛО приняты следующие меры по контролю и устранению выявленных нарушений:

- получены приказы, планы мероприятий, информация по результатам

проверок от медицинских организаций и страховых медицинских организаций по устранению выявленных нарушений и недостатков по результатам проверок;

- проведено 4 контрольных проверки по устранению выявленных нарушений и недостатков в соответствии с утвержденным планом проведения контрольных проверок в медицинских организациях на 2021 год;

- направлены письма и информация о выявленных нарушениях и недостатках по результатам проверок медицинских организаций в Комитет по здравоохранению Ленинградской области;

- направлено письмо руководителям медицинских организаций с указанием характерных нарушений, выявленных при проверках за 9 месяцев 2021 года.

Выводы и предложения по итогам проведенного экспертно-аналитического мероприятия

1. Бюджетная отчетность Фонда за 2021 год составлена в соответствии с БК РФ, по составу и содержанию соответствует требованиям, предусмотренным Законом №402-ФЗ и Инструкцией № 191н.

2. Фактов недостоверности бюджетной отчетности не установлено.

3. Контрольные соотношения между показателями годового отчета об исполнении бюджета ТФОМС ЛО за 2021 год и показателями иных форм бюджетной отчетности, представленных одновременно с годовым отчетом, соблюдены.

4. Показатели, отраженные в бюджетной отчетности ТФОМС ЛО, соответствуют аналогичным показателям, утвержденным областным законом № 154-оз.

5. Отчет об исполнении бюджета ТФОМС ЛО (ф. 0503117) за 2021 год представлен в Контрольно-счетную палату Ленинградской области в установленные сроки.

6. Исполнение бюджета ТФОМС ЛО за 2021 год в целом соответствует действующему законодательству.

Контрольно-счетная палата Ленинградской области рекомендует:

- Территориальному фонду обязательного медицинского страхования Ленинградской области:

- принимать меры к обеспечению своевременности расчетов с медицинскими организациями за пролеченных больных, застрахованных за пределами Ленинградской области, и с территориальными фондами обязательного медицинского страхования по возмещению затрат по оплате стоимости медицинской помощи, оказанной лицам, застрахованным на территории Ленинградской области;

- обеспечивать сбалансированность и финансовую устойчивость Фонда.

- Комитету по здравоохранению Ленинградской области:

- принимать меры по обеспечению расходования средств, утвержденных в расходах бюджета ТФОМС ЛО, на софинансирование расходов медицинских

организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала, на обеспечение осуществления денежных выплат стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров, на финансовое обеспечение проведения углубленной диспансеризации застрахованных по обязательному медицинскому страхованию лиц, перенесших новую коронавирусную инфекцию (COVID-19), в рамках реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования;

Аудитор
Контрольно-счетной палаты
Ленинградской области



Н.С. Грибова

Анализ исполнения Территориальным фондом обязательного медицинского страхования Ленинградской области бюджета по доходам за 2021 год согласно показателям, указанным в Отчете ф.0503117

тыс. руб.					
Наименование показателя	Код дохода по бюджетной классификации	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6
Доходы бюджета - всего	x	32 663 216,5	34 151 421,8	23 865,0	104,6
в том числе:					
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	395 1 00 00000 00 0000 000	128 524,4	126 813,9	19 857,1	98,7
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	395 1 13 00000 00 0000 000	-	543,3	-	-
Доходы от компенсации затрат государства	395 1 13 02000 00 0000 130	-	543,3	-	-
Прочие доходы от компенсации затрат государства	395 1 13 02990 00 0000 130	-	543,3	-	-
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования	395 1 13 02999 09 0000 130	-	543,3	-	-
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	395 1 16 00000 00 0000 000	-	17 603,3	-	-
Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед государственным (муниципальным) органом, органом управления государственным внебюджетным фондом, казенным учреждением, Центральным банком Российской Федерации, иной организацией, действующей от имени Российской Федерации	395 1 16 07000 00 0000 140	-	1 298,2	-	-
Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных государственным (муниципальным) контрактом	395 1 16 07010 00 0000 140	-	3,0	-	-
Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных государственным контрактом, заключенным территориальным фондом обязательного медицинского страхования	395 1 16 07010 09 0000 140	-	3,0	-	-
Иные штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед государственным (муниципальным) органом, казенным учреждением, Центральным банком Российской Федерации, государственной корпорацией	395 1 16 07090 00 0000 140	-	1 295,3	-	-
Иные штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед территориальным фондом обязательного медицинского страхования	395 1 16 07090 09 0000 140	-	1 295,3	-	-
Платежи в целях возмещения причиненного ущерба (убытков)	395 1 16 10000 00 0000 140	-	16 305,1	-	-
Денежные взыскания, налагаемые в возмещение ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств	395 1 16 10100 00 0000 140	-	10 676,6	-	-
Денежные взыскания, налагаемые в возмещение ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств (в части бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования)	395 1 16 10100 09 0000 140	-	10 676,6	-	-
Возмещение ущерба при возникновении страховых случаев, когда выгодоприобретателями выступают получатели средств бюджетов государственных внебюджетных фондов и прочее возмещение ущерба, причиненного федеральному имуществу, находящемуся в их владении и пользовании	395 1 16 10110 00 0000 140	-	3 331,0	-	-
Платежи по искам, предъявленным территориальным фондом обязательного медицинского страхования, к лицам, ответственным за причинение вреда здоровью застрахованного лица, в целях возмещения расходов на оказание медицинской помощи	395 1 16 10119 09 0000 140	-	3 331,0	-	-
Доходы от денежных взысканий (штрафов), поступающие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащие зачислению в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации по нормативам, действовавшим в 2019 году	395 1 16 10120 00 0000 140	-	2 297,6	-	-
Доходы от денежных взысканий (штрафов), поступающие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащие зачислению в бюджет территориального фонда обязательного медицинского страхования по нормативам, действовавшим в 2019 году	395 1 16 10127 01 0000 140	-	2 297,6	-	-
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	395 1 17 00000 00 0000 000	128 524,4	108 667,3	19 857,1	84,5
Прочие неналоговые поступления в бюджеты государственных внебюджетных фондов	395 1 17 06000 00 0000 180	128 524,4	108 667,3	19 857,1	84,5
Прочие неналоговые поступления в территориальные фонды обязательного медицинского страхования	395 1 17 06040 09 0000 180	128 524,4	108 667,3	19 857,1	84,5

Наименование показателя	Код дохода по бюджетной классификации	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	395 2 00 00000 00 0000 000	32 534 692,1	34 024 607,9	4 007,9	104,2
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	395 2 02 00000 00 0000 000	32 534 692,1	34 135 007,6	4 007,9	104,9
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам государственных внебюджетных фондов	395 2 02 50000 00 0000 150	32 534 692,1	34 135 007,6	4 007,9	104,9
Межбюджетные трансферты из бюджетов субъектов Российской Федерации, передаваемые территориальным фондам обязательного медицинского страхования на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования в части базовой программы обязательного медицинского страхования	395 2 02 50202 09 0000 150	6 234 260,0	6 234 260,0	0,0	100,0
Межбюджетные трансферты из бюджетов субъектов Российской Федерации, передаваемые территориальным фондам обязательного медицинского страхования на финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой обязательного медицинского страхования	395 2 02 50203 09 0000 150	43 680,0	43 680,0	0,0	100,0
Субвенции бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации	395 2 02 55093 09 0000 150	20 907 698,5	20 907 698,5	0,0	100,0
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования субъектов Российской Федерации и г. Байконура на дополнительное финансовое обеспечение оказания медицинской помощи лицам, застрахованным по обязательному медицинскому страхованию, с заболеванием и (или) подозрением на заболевание новой коронавирусной инфекцией в рамках реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования	395 2 02 55231 09 0000 150	296 870,6	296 870,6	0,0	100,0
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на финансовое обеспечение формирования нормированного страхового запаса территориального фонда обязательного медицинского страхования	395 2 02 55257 09 0000 150	183 837,2	183 837,2	0,0	100,0
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на финансовое обеспечение осуществления денежных выплат стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров населения	395 2 02 55258 09 0000 150	8 015,9	4 008,0	4 007,9	50,0
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на финансовое обеспечение проведения углубленной диспансеризации застрахованных по обязательному медицинскому страхованию лиц, перенесших новую коронавирусную инфекцию (COVID-19)	395 2 02 55622 09 0000 150	42 994,4	42 994,4	0,0	100,0
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на дополнительное финансовое обеспечение оказания медицинской помощи лицам, застрахованным по обязательному медицинскому страхованию, в том числе с заболеванием и (или) подозрением на заболевание новой коронавирусной инфекцией (COVID-19), в рамках реализации территориальных программ обязательного медицинского страхования	395 2 02 55849 09 0000 150	963 505,3	1 766 607,9	-	183,4
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам государственных внебюджетных фондов	395 2 02 59999 00 0000 150	3 853 830,2	4 655 050,9	-	120,0
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования	395 2 02 59999 09 0000 150	3 853 830,2	4 655 050,9	-	120,8
ДОХОДЫ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ОТ ВОЗВРАТА ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	395 2 18 00000 00 0000 000	-	2 131,7	-	-
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, а также от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет	395 2 18 00000 00 0000 150	-	2 131,7	-	-
Доходы бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	395 2 18 00000 09 0000 150	-	2 131,7	-	-
Доходы бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования от возврата остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет на осуществление единовременных выплат медицинским работникам	395 2 18 51360 09 0000 150	-	1 777,5	-	-

Наименование показателя	Код дохода по бюджетной классификации	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6
Доходы бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	395 2 18 73000 09 0000 150	-	354,2	-	-
ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	395 2 19 00000 00 0000 000	-	-112 531,4	-	-
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования	395 2 19 00000 09 0000 150	-	-112 531,4	-	-
Возврат остатков субвенций прошлых лет на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации в бюджет Федерального фонда обязательного медицинского страхования из бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования	395 2 19 50930 09 0000 150	-	-8 920,1	-	-
Возврат остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет на осуществление единовременных выплат медицинским работникам в бюджет Федерального фонда обязательного медицинского страхования из бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования	395 2 19 51360 09 0000 150	-	-1 634,8	-	-
Возврат остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет на финансовое обеспечение формирования нормированного страхового запаса территориального фонда обязательного медицинского страхования в бюджет Федерального фонда обязательного медицинского страхования из бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования	395 2 19 55257 09 0000 150	-	-98 047,8	-	-
Возврат остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет на финансовое обеспечение осуществления денежных выплат стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров населения в бюджет Федерального фонда обязательного медицинского страхования из бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования	395 2 19 55258 09 0000 150	-	-3 928,8	-	-

**Сравнительный анализ фактического исполнения Территориальным фондом обязательного медицинского страхования
Ленинградской области доходной части бюджета 2021 года с показателями 2020 года**

тыс. руб.

Наименование показателя	Код дохода по бюджетной классификации	Доходы 2020 года	Доходы 2021 года	Отклонение (гр.4-гр.3)	Отклонение (%)
1	2	3	4	5	6
Доходы бюджета - всего	х	30 121 702,5	34 151 421,8	4 029 719,3	113,4
в том числе:					
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	395 1 00 00000 00 0000 000	209 490,5	126 813,9	-82 676,6	60,5
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	395 1 13 00000 00 0000 000	4 955,5	543,3	-4 412,2	11,0
Доходы от компенсации затрат государства	395 1 13 02000 00 0000 130	4 955,5	543,3	-4 412,2	11,0
Прочие доходы от компенсации затрат государства	395 1 13 02990 00 0000 130	4 955,5	543,3	-4 412,2	11,0
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования	395 1 13 02999 09 0000 130	4 955,5	543,3	-4 412,2	11,0
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	395 1 16 00000 00 0000 000	11 660,2	17 603,3	5 943,1	151,0
Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед государственным (муниципальным) органом, органом управления государственным внебюджетным фондом, казенным учреждением, Центральным банком Российской Федерации, иной организацией, действующей от имени Российской Федерации	395 1 16 07000 00 0000 140	942,2	1 298,2	356,0	137,8
Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных государственным (муниципальным) контрактом	395 1 16 07010 00 0000 140	23,4	3,0	-20,4	12,6
Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных государственным контрактом, заключенным территориальным фондом обязательного медицинского страхования	395 1 16 07010 09 0000 140	23,4	3,0	-20,4	12,6
Иные штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед государственным (муниципальным) органом, казенным учреждением, Центральным банком Российской Федерации, государственной корпорацией	395 1 16 07090 00 0000 140	918,8	1 295,3	376,5	141,0
Иные штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед территориальным фондом обязательного медицинского страхования	395 1 16 07090 09 0000 140	918,8	1 295,3	376,5	141,0
Платежи в целях возмещения причиненного ущерба (убытков)	395 1 16 10000 00 0000 140	10 718,0	16 305,1	5 587,1	152,1
Денежные взыскания, налагаемые в возмещение ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств	395 1 16 10100 00 0000 140	3,8	10 676,6	10 672,8	280 963,2
Денежные взыскания, налагаемые в возмещение ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств (в части бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования)	395 1 16 10100 09 0000 140	3 832,7	10 676,6	6 843,9	278,6
Возмещение ущерба при возникновении страховых случаев, когда выгодоприобретателями выступают получатели средств бюджетов государственных внебюджетных фондов и прочее возмещение ущерба, причиненного федеральному имуществу, находящемуся в их владении и пользовании	395 1 16 10110 00 0000 140	2 688,0	3 331,0	643,0	123,9
Платежи по искам, предъявленным территориальным фондом обязательного медицинского страхования, к лицам, ответственным за причинение вреда здоровью застрахованного лица, в целях возмещения расходов на оказание медицинской помощи	395 1 16 10119 09 0000 140	2 688,0	3 331,0	643,0	123,9
Доходы от денежных взысканий (штрафов), поступающие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащие зачислению в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации по нормативам, действовавшим в 2019 году	395 1 16 10120 00 0000 140	4 197,3	2 297,6	-1 899,7	54,7

Наименование показателя	Код дохода по бюджетной классификации	Доходы 2020 года	Доходы 2021 года	Отклонение (гр.4-гр.3)	Отклонение (%)
1	2	3	4	5	6
Доходы от денежных взысканий (штрафов), поступающие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащие зачислению в бюджет территориального фонда обязательного медицинского страхования по нормативам, действовавшим в 2019 году	395 1 16 10127 01 0000 140	4 197,3	2 297,6	-1 899,7	54,7
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	395 1 17 00000 00 0000 000	192 874,8	108 667,3	-84 207,5	56,3
Прочие неналоговые поступления в бюджеты государственных внебюджетных фондов	395 1 17 06000 00 0000 180	192 874,8	108 667,3	-84 207,5	56,3
Прочие неналоговые поступления в территориальные фонды обязательного медицинского страхования	395 1 17 06040 09 0000 180	192 874,8	108 667,3	-84 207,5	56,3
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	395 2 00 00000 00 0000 000	29 912 212,0	34 024 607,9	4 112 395,9	113,7
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	395 2 02 00000 00 0000 000	29 996 720,7	34 135 007,6	4 138 286,9	113,8
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам государственных внебюджетных фондов	395 2 02 50000 00 0000 150	29 996 720,7	34 135 007,6	4 138 286,9	113,8
Межбюджетные трансферты из бюджетов субъектов Российской Федерации, передаваемые территориальным фондам обязательного медицинского страхования на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования в части базовой программы обязательного медицинского страхования	395 2 02 50202 09 0000 150	6 251 511,4	6 234 260,0	-17 251,4	99,7
Межбюджетные трансферты из бюджетов субъектов Российской Федерации, передаваемые территориальным фондам обязательного медицинского страхования на финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой обязательного медицинского страхования	395 2 02 50203 09 0000 150	42 000,0	43 680,0	1 680,0	104,0
Субвенции бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации	395 2 02 55093 09 0000 150	20 047 185,7	20 907 698,5	860 512,8	104,3
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования субъектов Российской Федерации и г. Байконура на дополнительное финансовое обеспечение оказания медицинской помощи лицам, застрахованным по обязательному медицинскому страхованию, с заболеванием и (или) подозрением на заболевание новой коронавирусной инфекцией в рамках реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования	395 2 02 55231 09 0000 150	0,0	296 870,6	161 069,7	218,6
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на финансовое обеспечение формирования нормированного страхового запаса территориального фонда обязательного медицинского страхования	395 2 02 55257 09 0000 150	135 800,9	183 837,2	179 908,4	4 679,2
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на финансовое обеспечение осуществления денежных выплат стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров населения	395 2 02 55258 09 0000 150	3 928,8	4 008,0	-544 717,1	0,7
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на финансовое обеспечение проведения углубленной диспансеризации застрахованных по обязательному медицинскому страхованию лиц, перенесших новую коронавирусную инфекцию (COVID-19)	395 2 02 55622 09 0000 150	0,0	42 994,4	-2 924 574,4	-
Межбюджетные трансферты бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на дополнительное финансовое обеспечение медицинских организаций в условиях чрезвычайной ситуации и (или) при возникновении угрозы распространения заболеваний, представляющих опасность для окружающих, в рамках реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования	395 2 02 55841 09 0000 150	548 725,1	0,0	-2 967 568,8	0,0

Наименование показателя	Код дохода по бюджетной классификации	Доходы 2020 года	Доходы 2021 года	Отклонение (гр.4-гр.3)	Отклонение (%)
1	2	3	4	5	6
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на дополнительное финансовое обеспечение оказания медицинской помощи лицам, застрахованным по обязательному медицинскому страхованию, в том числе с заболеванием и (или) подозрением на заболевание новой коронавирусной инфекцией (COVID-19), в рамках реализации территориальных программ обязательного медицинского страхования	395 2 02 55849 09 0000 150	0,0	1 766 607,9	1 764 799,0	59,5
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам государственных внебюджетных фондов	395 2 02 59999 00 0000 150	2 967 568,8	4 655 050,9	4 653 242,0	257 341,5
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования	395 2 02 59999 09 0000 150	2 967 568,8	4 655 050,9	4 653 242,0	257 341,5
ДОХОДЫ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ОТ ВОЗВРАТА ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	395 2 18 00000 00 0000 000	1 808,9	2 131,7	503,2	117,8
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, а также от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет	395 2 18 00000 00 0000 150	1 808,9	2 131,7	1 951,3	130,9
Доходы бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	395 2 18 00000 09 0000 150	1 808,9	2 131,7	88 449,3	1 181,7
Доходы бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования от возврата остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет на осуществление единовременных выплат медицинским работникам	395 2 18 51360 09 0000 150	1 628,5	1 777,5	88 095,1	-2,1
Доходы бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	395 2 18 73000 09 0000 150	180,4	354,2	84 717,8	-0,4
ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	395 2 19 00000 00 0000 000	-86 317,6	-112 531,4	-111 104,3	133,4
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования	395 2 19 00000 09 0000 150	-86 317,6	-112 531,4	-112 004,5	7 885,3
Возврат остатков субвенции прошлых лет на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации в бюджет Федерального фонда обязательного медицинского страхования из бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования	395 2 19 50930 09 0000 150	-84 363,6	-8 920,1	-8 920,1	1 692,9
Возврат остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет на осуществление единовременных выплат медицинским работникам в бюджет Федерального фонда обязательного медицинского страхования из бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования	395 2 19 51360 09 0000 150	-1 427,1	-1 634,8	-1 634,8	-
Возврат остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет на финансовое обеспечение формирования нормированного страхового запаса территориального фонда обязательного медицинского страхования в бюджет Федерального фонда обязательного медицинского страхования из бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования	395 2 19 55257 09 0000 150	-526,9	-98 047,8	-98 047,8	-
Возврат остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет на финансовое обеспечение осуществления денежных выплат стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров населения в бюджет Федерального фонда обязательного медицинского страхования из бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования	395 2 19 55258 09 0000 150	0,0	-3 928,8	-3 928,8	-

Анализ исполнения объемов финансирования Территориальным фондом обязательного медицинского страхования Ленинградской области в 2021 году, предусмотренных областным законом №154-оз с учетом изменений в сводной бюджетной росписи, без внесения изменений в закон об бюджете ТФОМС ЛО на 2021 год

тыс. руб.

Наименование показателя	Код расхода по бюджетной классификации	Утвержденные бюджетные назначения на 2021 год областным законом №154-оз	Утвержденные бюджетные назначения на 2021 год Сводной бюджетной росписью	Исполнено	Неисполненные назначения	Исполнено к Сводной бюджетной росписи (%)	Исполнено к областному закону №154-оз (%)
1	2	3	4	5	6	7	8
Расходы бюджета - всего	x	32 708 121,2	34 325 352,4	34 166 239,5	159 112,9	99,5%	104,5%
в том числе:							
Общегосударственные вопросы	395 01 00	175 074,0	175 074,0	173 645,0	1 429,00	99,2%	99,2%
<i>Другие общегосударственные вопросы</i>	<i>395 01 13</i>	<i>175 074,0</i>	<i>175 074,0</i>	<i>173 645,0</i>	<i>1 429,00</i>	<i>99,2%</i>	<i>99,2%</i>
Финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации	395 0113 69 1 01 50930 000	175 074,0	175 074,0	173 645,0	1 429,00	99,2%	99,2%
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	395 0113 69 1 01 50930 100	133 556,9	133 952,6	133 540,5	412,1	99,7%	100,0%
Расходы на выплаты персоналу государственных внебюджетных фондов	395 0113 69 1 01 50930 140	133 556,9	133 952,6	133 540,5	412,1	99,7%	100,0%
Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	395 0113 69 1 01 50930 141	-	102 716,4	102 641,8	74,6	99,9%	-
Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	395 0113 69 1 01 50930 142	-	706,9	403,1	303,8	57,0%	-
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам государственных внебюджетных фондов	395 0113 69 1 01 50930 149	-	30 529,2	30 495,6	33,6	99,9%	-
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	395 0113 69 1 01 50930 200	41 471,2	41 075,5	40 069,3	1 006,2	97,6%	96,6%
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	395 0113 69 1 01 50930 240	41 471,2	41 075,5	40 069,3	1 006,2	97,6%	96,6%
Прочая закупка товаров, работ и услуг	395 0113 69 1 01 50930 244	-	41 075,5	40 069,3	1 006,2	97,6%	-
Иные бюджетные ассигнования	395 0113 69 1 01 50930 800	45,9	45,9	35,2	10,7	76,7%	76,7%
Уплата налогов, сборов и иных платежей	395 0113 69 1 01 50930 850	45,9	45,9	35,2	10,7	76,7%	76,7%
Уплата прочих налогов, сборов	395 0113 69 1 01 50930 852	-	45,9	35,2	10,7	76,7%	-
Здравоохранение	395 0900	32 533 047,2	34 150 278,5	33 992 594,5	157 683,9	99,5%	104,5%
<i>Другие вопросы в области здравоохранения</i>	<i>395 0909</i>	<i>32 533 047,2</i>	<i>34 150 278,5</i>	<i>33 992 594,5</i>	<i>157 683,9</i>	<i>99,5%</i>	<i>104,5%</i>
Финансовое обеспечение проведения углубленной диспансеризации застрахованных по обязательному медицинскому страхованию лиц, перенесших новую коронавирусную инфекцию (COVID-19), в рамках реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации	395 0909 51 5 02 56220 000	42 994,4	42 994,4	22 460,6	20 533,8	52,2%	52,2%
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	395 0909 51 5 02 56220 300	42 994,4	42 994,4	22 460,6	20 533,8	52,2%	52,2%
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	395 0909 51 5 02 56220 320	-	42 994,4	22 460,6	20 533,8	52,2%	-
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	395 0909 51 5 02 56220 323	-	42 994,4	22 460,6	20 533,8	52,2%	-
Дополнительное финансовое обеспечение оказания медицинской помощи лицам, застрахованным по обязательному медицинскому страхованию, в том числе с заболеваниями и (или) подозрением на заболевание новой коронавирусной инфекцией (COVID-19), в рамках реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации	395 0909 51 5 02 58490 000	963 505,3	1 766 607,9	1 766 607,9	0,0	100,0%	183,4%
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	395 0909 51 5 02 58490 300	703 696,4	1 105 247,7	1 105 247,7	0,0	100,0%	157,1%
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	395 0909 51 5 02 58490 320	-	1 105 247,7	1 105 247,7	0,0	100,0%	-
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	395 0909 51 5 02 58490 323	-	1 105 247,7	1 105 247,7	0,0	100,0%	-
Межбюджетные трансферты	395 0909 51 5 02 58490 500	259 808,9	661 360,2	661 360,2	0,0	100,0%	254,6%
Иные межбюджетные трансферты	395 0909 51 5 02 58490 540	-	661 360,2	661 360,2	0,0	100,0%	-
Межбюджетные трансферты	395 0909 51 5 02 73030 000	4 674 439,8	4 674 439,8	4 674 439,8	0,0	100,0%	100,0%
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	395 0909 51 5 02 73030 300	4 674 439,8	4 674 439,8	4 674 439,8	0,0	100,0%	100,0%
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	395 0909 51 5 02 73030 320	4 674 439,8	4 674 439,8	4 674 439,8	0,0	100,0%	100,0%
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	395 0909 51 5 02 73030 323	-	4 674 439,8	4 674 439,8	0,0	100,0%	-
Межбюджетные трансферты	395 0909 51 5 02 73060 000	52 690,0	52 690,0	52 690,0	0,0	100,0%	100,0%
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	395 0909 51 5 02 73060 300	52 690,0	52 690,0	52 690,0	0,0	100,0%	100,0%
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	395 0909 51 5 02 73060 320	-	52 690,0	52 690,0	0,0	100,0%	-
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	395 0909 51 5 02 73060 323	-	52 690,0	52 690,0	0,0	100,0%	-
Межбюджетные трансферты	395 0909 51 5 02 74500 000	1 507 130,2	1 507 130,2	1 507 130,2	0,0	100,0%	100,0%
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	395 0909 51 5 02 74500 300	1 225 130,2	1 225 130,2	1 225 130,2	0,0	100,0%	100,0%
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	395 0909 51 5 02 74500 320	-	1 225 130,2	1 225 130,2	0,0	100,0%	-
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	395 0909 51 5 02 74500 323	-	1 225 130,2	1 225 130,2	0,0	100,0%	-
Межбюджетные трансферты	395 0909 51 5 02 74500 500	282 000,0	282 000,0	282 000,0	0,0	100,0%	100,0%
Иные межбюджетные трансферты	395 0909 51 5 02 74500 540	-	282 000,0	282 000,0	0,0	100,0%	-
Межбюджетные трансферты бюджету Территориального фонда обязательного медицинского страхования Ленинградской области на обеспечение организации питания в условиях дневного стационара	395 0909 51 5 03 73070 000	43 680,0	43 680,0	43 680,0	0,0	100,0%	100,0%
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	395 0909 51 5 03 73070 300	43 680,0	43 680,0	43 680,0	0,0	100,0%	100,0%
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	395 0909 51 5 03 73070 320	-	43 680,0	43 680,0	0,0	100,0%	-
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	395 0909 51 5 03 73070 323	-	43 680,0	43 680,0	0,0	100,0%	-
Финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации	395 0909 69 2 01 50930 000	20 733 912,3	20 733 912,3	20 733 879,6	32,7	100,0%	100,0%
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	395 0909 69 2 01 50930 300	18 111 061,3	18 111 061,3	18 111 028,6	32,7	100,0%	100,0%
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	395 0909 69 2 01 50930 320	-	18 111 061,3	18 111 028,6	32,7	100,0%	-
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	395 0909 69 2 01 50930 323	-	18 111 061,3	18 111 028,6	32,7	100,0%	-
Межбюджетные трансферты	395 0909 69 2 01 50930 500	2 622 851,0	2 622 851,0	2 622 851,0	0,0	100,0%	100,0%
Иные межбюджетные трансферты	395 0909 69 2 01 50930 540	-	2 622 851,0	2 622 851,0	0,0	100,0%	-
Финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации (иные расходы)	395 0909 69 2 01 50939 000	4 025 055,8	4 839 184,4	4 839 184,4	0,0	100,0%	120,2%
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	395 0909 69 2 01 50939 300	3 854 193,3	4 652 617,7	4 652 617,7	0,0	100,0%	120,7%
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	395 0909 69 2 01 50939 320	-	4 652 617,7	4 652 617,7	0,0	100,0%	-
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	395 0909 69 2 01 50939 323	-	4 652 617,7	4 652 617,7	0,0	100,0%	-
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	395 0909 69 2 01 50939 600	170 862,5	186 566,8	186 566,8	0,0	100,0%	109,2%
Субсидии бюджетным учреждениям	395 0909 69 2 01 50939 610	-	186 566,8	186 566,8	0,0	100,0%	-
Гранты в форме субсидий бюджетным учреждениям	395 0909 69 2 01 50939 613	-	186 566,8	186 566,8	0,0	100,0%	-

Наименование показателя	Код расхода по бюджетной классификации	Утвержденные бюджетные назначения на 2021 год областным законом №154-оз	Утвержденные бюджетные назначения на 2021 год Сводной бюджетной росписью	Исполнено	Неисполненные назначения	Исполнено к Сводной бюджетной росписи (%)	Исполнено к областному закону №154-оз (%)
1	2	3	4	5	6	7	8
Дополнительное финансовое обеспечение оказания медицинской помощи лицам, застрахованным по обязательному медицинскому страхованию, с заболеванием и (или) подозрением на заболевание новой коронавирусной инфекцией в рамках реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования	395 0909 69 2 01 52310 000	296 870,6	296 870,6	296 870,6	0,0	100,0%	100,0%
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	395 0909 69 2 01 52310 300	296 870,6	296 870,6	296 870,6	0,0	100,0%	100,0%
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	395 0909 69 2 01 52310 320	-	296 870,6	296 870,6	0,0	100,0%	-
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	395 0909 69 2 01 52310 323	-	-	296 870,6	-	-	-
Софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала	395 0909 69 2 01 52570 000	184 752,9	184 752,9	55 651,4	129 101,5	30,1%	30,1%
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	395 0909 69 2 01 52570 300	184 752,9	184 752,9	55 651,4	129 101,5	30,1%	30,1%
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	395 0909 69 2 01 52570 320	-	184 752,9	55 651,4	129 101,5	30,1%	-
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	395 0909 69 2 01 52570 323	-	184 752,9	55 651,4	129 101,5	30,1%	-
Осуществление денежных выплат стимулирующего характера медицинским работникам за выявление опухолей злокачественной в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров населения	395 0909 69 2 01 52580 000	8015,9	8015,9	0,0	8 015,9	0,0%	0,0%
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	395 0909 69 2 01 52580 300	8015,9	8015,10	0,0	8 015,1	0,0%	0,0%
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	395 0909 69 2 01 52580 320	-	8015,11	0,0	8 015,1	0,0%	-
Результат исполнения бюджета (дефицит / профицит)	x		-44 904,7	-14 817,7	x	x	x

Сравнительный анализ фактического исполнения Территориальным фондом обязательного медицинского страхования
Ленинградской области расходной части бюджета 2021 года с показателями 2020 года

тыс. руб.

Наименование показателя	Код расхода по бюджетной классификации	Расходы 2020 года	Расходы 2021 года	Отклонение (гр.4 – гр.3)	Отклонение (%)
1	2	3	4	5	6
Расходы бюджета - всего	x	30 262 956,9	34 166 239,5	3 903 282,6	112,9%
в том числе:					
<i>Общегосударственные вопросы</i>	<i>395 01 00</i>	<i>178 022,9</i>	<i>173 645,0</i>	<i>-4 377,9</i>	<i>97,5%</i>
<i>Другие общегосударственные вопросы</i>	<i>395 01 13</i>	<i>178 022,9</i>	<i>173 645,0</i>	<i>-4 377,9</i>	<i>97,5%</i>
Финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации	395 0113 69 1 01 50930 000	178 022,9	173 645,0	-4 377,9	97,5%
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	395 0113 69 1 01 50930 100	127 674,7	133 540,5	5 865,8	104,6%
Расходы на выплаты персоналу государственных внебюджетных фондов	395 0113 69 1 01 50930 140	127 674,7	133 540,5	5 865,8	104,6%
Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	395 0113 69 1 01 50930 141	98 284,2	102 641,8	4 357,6	104,4%
Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	395 0113 69 1 01 50930 142	187,9	403,1	215,2	214,5%
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам государственных внебюджетных фондов	395 0113 69 1 01 50930 149	29 202,6	30 495,6	1 293,0	104,4%
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	395 0113 69 1 01 50930 200	50 276,4	40 069,3	-10 207,1	79,7%
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	395 0113 69 1 01 50930 240	50 276,4	40 069,3	-10 207,1	79,7%
Прочая закупка товаров, работ и услуг	395 0113 69 1 01 50930 244	50 276,4	40 069,3	-10 207,1	79,7%
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	395 0113 67 3 01 50930 300	33,1	0,0	-33,1	0,0%
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	395 0113 67 3 01 50930 320	33,1	0,0	-33,1	0,0%
Иные бюджетные ассигнования	395 0113 69 1 01 50930 800	38,7	35,2	-3,5	90,9%
Уплата налогов, сборов и иных платежей	395 0113 69 1 01 50930 850	38,7	35,2	-3,5	90,9%
Уплата прочих налогов, сборов	395 0113 69 1 01 50930 852	38,7	35,2	-3,5	90,9%
<i>Здравоохранение</i>	<i>395 0900</i>	<i>30 084 934,0</i>	<i>33 992 594,5</i>	<i>3 907 660,5</i>	<i>113,0%</i>
<i>Другие вопросы в области здравоохранения</i>	<i>395 0909</i>	<i>30 084 934,0</i>	<i>33 992 594,5</i>	<i>3 907 660,5</i>	<i>113,0%</i>
Финансовое обеспечение проведения углубленной диспансеризации застрахованных по обязательному медицинскому страхованию лиц, перенесших новую коронавирусную инфекцию (COVID-19), в рамках реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации	395 0909 51 5 02 56220 000	0,0	22 460,6	22 460,6	-
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	395 0909 51 5 02 56220 300	0,0	22 460,6	22 460,6	-
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	395 0909 51 5 02 56220 320	0,0	22 460,6	22 460,6	-
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	395 0909 51 5 02 56220 323	0,0	22 460,6	22 460,6	-
Дополнительное финансовое обеспечение оказания медицинской помощи лицам, застрахованным по обязательному медицинскому страхованию, в том числе с заболеванием и (или) подозрением на заболевание новой коронавирусной инфекцией (COVID-19), в рамках реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации	395 0909 51 5 02 58490 000	548 725,1	1 766 607,9	1 217 882,8	321,9%
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	395 0909 51 5 02 58490 300	454 498,3	1 105 247,7	-3 677 112,3	243,2%
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	395 0909 51 5 02 58490 320	454 498,3	1 105 247,7	-3 677 112,3	243,2%
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	395 0909 51 5 02 58490 323	454 498,3	1 105 247,7	-3 677 112,3	243,2%
Межбюджетные трансферты	395 0909 51 5 02 58490 500	94 226,8	661 360,2	567 133,4	701,9%
Иные межбюджетные трансферты	395 0909 51 5 02 58490 540	94 226,8	661 360,2	567 133,4	701,9%
Межбюджетные трансферты	395 0909 51 5 02 73030 000	4 782 360,0	4 674 439,8	-107 920,2	97,7%
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	395 0909 51 5 02 73030 300	4 782 360,0	4 674 439,8	-107 920,2	97,7%
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	395 0909 51 5 02 73030 320	4 782 360,0	4 674 439,8	-107 920,2	97,7%
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	395 0909 51 5 02 73030 323	4 782 360,0	4 674 439,8	-107 920,2	97,7%
Межбюджетные трансферты	395 0909 51 5 02 73060 000	52 680,0	52 690,0	10,0	100,0%
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	395 0909 51 5 02 73060 300	52 680,0	52 690,0	10,0	100,0%
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	395 0909 51 5 02 73060 320	52 680,0	52 690,0	10,0	100,0%
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	395 0909 51 5 02 73060 323	52 680,0	52 690,0	10,0	100,0%
Межбюджетные трансферты	395 0909 51 5 02 74500 000	1 416 471,4	1 507 130,2	90 658,8	106,4%
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	395 0909 51 5 02 74500 300	1 416 471,4	1 225 130,2	-191 341,2	86,5%
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	395 0909 51 5 02 74500 320	1 416 471,4	1 225 130,2	-191 341,2	86,5%
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	395 0909 51 5 02 74500 323	1 416 471,4	1 225 130,2	-191 341,2	86,5%
Межбюджетные трансферты	395 0909 51 5 02 74500 500	0,0	282 000,0	282 000,0	-
Иные межбюджетные трансферты	395 0909 51 5 02 74500 540	0,0	282 000,0	282 000,0	-
Межбюджетные трансферты бюджету Территориального фонда обязательного медицинского страхования Ленинградской области на обеспечение организации питания в условиях дневного стационара	395 0909 51 5 03 73070 000	42 000,0	43 680,0	1 680,0	104,0%
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	395 0909 51 5 03 73070 300	42 000,0	43 680,0	1 680,0	104,0%
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	395 0909 51 5 03 73070 320	42 000,0	43 680,0	1 680,0	104,0%
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	395 0909 51 5 03 73070 323	42 000,0	43 680,0	1 680,0	104,0%

Наименование показателя	Код расхода по бюджетной классификации	Расходы 2020 года	Расходы 2021 года	Отклонение (гр.4 - гр.3)	Отклонение (%)
1	2	3	4	5	6
Финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации	395 0909 69 2 01 50930 000	19 870 425,0	20 733 879,6	863 454,6	104,3%
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	395 0909 69 2 01 50930 300	16 145 056,9	18 111 028,6	1 965 971,7	112,2%
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	395 0909 69 2 01 50930 320	16 145 056,9	18 111 028,6	1 965 971,7	112,2%
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	395 0909 69 2 01 50930 323	16 145 056,9	18 111 028,6	1 965 971,7	112,2%
Межбюджетные трансферты	395 0909 69 2 01 50930 500	3 725 368,1	2 622 851,0	-1 102 517,1	70,4%
Иные межбюджетные трансферты	395 0909 69 2 01 50930 540	3 725 368,1	2 622 851,0	-1 102 517,1	70,4%
Финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации (иные расходы)	395 0909 69 2 01 50939 000	3 335 435,1	4 839 184,4	1 503 749,3	145,1%
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	395 0909 69 2 01 50939 300	3 335 435,1	4 652 617,7	1 317 182,6	139,5%
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	395 0909 69 2 01 50939 320	3 335 435,1	4 652 617,7	1 317 182,6	139,5%
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	395 0909 69 2 01 50939 323	3 335 435,1	4 652 617,7	1 317 182,6	139,5%
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	395 0909 69 2 01 50939 600	0,0	186 566,8	186 566,8	-
Субсидии бюджетным учреждениям	395 0909 69 2 01 50939 610	0,0	186 566,8	186 566,8	-
Гранты в форме субсидии бюджетным учреждениям	395 0909 69 2 01 50939 613	0,0	186 566,8	186 566,8	-
Дополнительное финансовое обеспечение оказания медицинской помощи лицам, застрахованным по обязательному медицинскому страхованию, с заболеванием и (или) подозрением на заболевание новой коронавирусной инфекцией в рамках реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования	395 0909 69 2 01 52310 000	0,0	296 870,6	296 870,6	-
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	395 0909 69 2 01 52310 300	0,0	296 870,6	296 870,6	-
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	395 0909 69 2 01 52310 320	0,0	296 870,6	296 870,6	-
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	395 0909 69 2 01 52310 323	0,0	296 870,6	296 870,6	-
Софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала	395 0909 69 2 01 52570 000	36 837,4	55 651,4	18 814,0	151,1%
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	395 0909 69 2 01 52570 300	36 837,4	55 651,4	18 814,0	151,1%
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	395 0909 69 2 01 52570 320	36 837,4	55 651,4	18 814,0	151,1%
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	395 0909 69 2 01 52570 323	36 837,4	55 651,4	18 814,0	151,1%
Осуществление денежных выплат стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров населения	395 0909 69 2 01 52580 000	0,0	0,0	0,0	-
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	395 0909 69 2 01 52580 300	0,0	0,0	0,0	-
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	395 0909 69 2 01 52580 320	0,0	0,0	0,0	-
Результат исполнения бюджета (дефицит / профицит)	x	-141 254,3	-14 817,7	x	x

Код бюджетной классификации	Период	Направление расходования средств в 2021 году									ИТОГО
		финансирование медицинской помощи, оказанной в медицинских организациях Ленинградской области гражданам, застрахованным на территории Ленинградской области	на ведение дела страховыми медицинскими организациями	на финансирование медицинской помощи, оказанной застрахованным в других субъектах Российской Федерации в медицинских учреждениях Ленинградской области	на финансирование медицинской помощи, оказанной застрахованным в Ленинградской области на территории Российской Федерации	на софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала	на финансовое обеспечение мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования	на осуществление денежных выплат стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров населения	на дополнительное финансовое обеспечение медицинских организаций в условиях чрезвычайной ситуации и (или) при возникновении угрозы распространения заболеваний, представляющих опасность для окружающих, в рамках реализации территориальных программ обязательного медицинского страхования	на обеспечение организации питания в условиях дневного стационара	
395 09 09 69 2 01 50930 323 Финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации	план	17 931 756,60	179 304,70								18 111 061,30
	факт	17 946 262,50	164 766,10								18 111 028,60
	%	100,08	91,89								191,97
	разница в рублях	14 505,90	-14 538,60								-32,70
395 09 09 9 2 01 5093 580 «Межбюджетные трансферты»	план				2 622 851,00						2 622 851,00
	факт				2 622 851,00						2 622 851,00
	%				100,00						100,00
	разница в рублях				0,00						0,00
395 09 09 69 2 01 50939 323 «Финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации (иные расходы)»	план			3 854 193,30							3 854 193,30
	факт	2 259,80	22,50	4 650 335,40							4 652 617,70
	%			120,66							120,66
	разница в рублях	2 259,80	22,50	796 142,10							798 424,40
395 09 09 69 2 01 50939 600 "Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям"	план						170 862,50				170 862,50
	факт						186 566,70				186 566,70
	%						109,19				109,19
	разница в рублях						15 704,20				15 704,20
395 09 09 69 2 01 52570 323 «Финансовое обеспечение формирования нормированного страхового запаса территориального фонда обязательного медицинского страхования»	план					184 752,90					184 752,90
	факт					55 651,40					55 651,40
	%					30,12					30,12
	разница в рублях					-129 101,50					-129 101,50
395 09 09 69 2 01 52580 323 «Финансовое обеспечение осуществления денежных выплат стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров населения»	план						8 015,90				8 015,90
	факт						0,00				0,00
	%						0,00				0,00
	разница в рублях						-8 015,90				-8 015,90
395 09 09 69 2 01 52310 323 «Дополнительное финансовое обеспечение оказания медицинской помощи лицам, застрахованным по обязательному медицинскому страхованию, с заболеванием и (или) подозрением на заболевание новой коронавирусной инфекцией в рамках реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования»	план	296 870,60									296 870,60
	факт	296 870,60									296 870,60
	%	100									100,00
	разница в рублях	0,00									0,00

395 09 09 51 5 02 56220 323 «Финансовое обеспечение проведения углубленной диспансеризации застрахованных по обязательному медицинскому страхованию лиц, перенесших новую коронавирусную инфекцию (COVID-19), в рамках реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации»	план	42 994,40								42 994,40
	факт	22 460,60								22 460,60
	%	52,24								52,24
	разница в рублях	-20 533,80								-20 533,80
395 09 09 51 5 02 58490 "Дополнительное финансовое обеспечение оказания медицинской помощи лицам, застрахованным по обязательному медицинскому страхованию, в том числе с заболеванием и (или) подозрением на заболевание новой коронавирусной инфекцией (COVID-19), в рамках реализации территориальных программ обязательного медицинского страхования за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации"	план	703 696,40			259 108,90					963 505,30
	факт	1 105 247,70			661 360,20					1 766 607,90
	%	157,06			254,56					411,62
	разница в рублях	401 551,30			401 551,30					803 102,60
395 09 09 51 5 02 73030 323 «Увеличение средней заработной платы врачей, среднего (фармацевтического) и младшего медицинского персонала в сфере обязательного медицинского страхования в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597»	план	4 628 158,20	46 281,60							4 674 439,80
	факт	4 628 158,20	46 281,60							4 674 439,80
	%	100,00	100,00							100,00
	разница в рублях	0,00	0,00							0,00
395 09 09 51 5 02 73060 323 «Дополнительное финансовое обеспечение скорой медицинской помощи»	план	52 168,30	521,70							52 690,00
	факт	52 168,30	521,70							52 690,00
	%	100,00	100,00							100,00
	разница в рублях	0,00	0,00							0,00
395 09 09 51 5 02 74500 «Дополнительное финансовое обеспечение по страховым случаям, установленным базовой программой обязательного медицинского страхования»	план	1 213 000,20	12 130,00		282 000,00					1 507 130,20
	факт	1 214 872,90	10 257,30		282 000,00					1 507 130,20
	%	100,15	84,56		100,00					100,00
	разница в рублях	1 872,70	-1 872,70		0,00					0,00
395 09 09 51 5 03 73070 323 «Обеспечение организации питания в условиях дневного стационара»	план	43 247,50	432,50							43 680,00
	факт	43 247,50	432,50							43 680,00
	%	100,00	100,00							100,00
	разница в рублях	0,00	0,00							0,00
Итого	план	24 911 892,20	238 670,50	3 854 193,30	3 164 659,90	184 752,90	170 862,50	8 015,90	0,00	32 533 047,20
	факт	25 311 548,10	222 281,70	4 650 335,40	3 566 211,20	55 651,40	186 566,70	0,00	0,00	33 992 594,50
	%	101,6	93,1	120,7	112,7	30,1	109,2	0,0	0,00	104,5
	разница в рублях	399 655,90	-16 388,80	796 142,10	401 551,30	-129 101,50	15 704,20	-8 015,90		1 459 547,30

Данные о поступлении средств ОМС в страховые медицинские организации и их расходовании на 01.01.2022 на территории Ленинградской области

№ п/п	Наименование	Сумма (тыс. руб.)
1	Остаток средств ОМС на начало отчетного периода	1 746,1
2	Поступило средств за отчетный период	25 558 840,7
	В том числе:	
2.1.	Средства, поступившие из ТФОМС для оплаты МП в соответствии с договорами о финансовом обеспечении ОМС	23 636 981,9
	Средства, предназначенные на ведение дела по ОМС, поступившие из ТФОМС	222 281,7
	Средства НСЗ, предоставленные ТФОМС при недостатке целевых средств для оплаты МП	1 674 598,9
	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	24 535,1
	В том числе:	
	Взысканные с МО (неоказание, несвоевременное оказание либо оказание МП ненадлежащего качества)	24 467,3
	из них за неоказание, несвоевременное оказание либо оказание медицинской помощи ненадлежащего качества	24 467,3
	Взысканные с юридических и физических лиц, причинивших вред здоровью застрахованных лиц	67,8
	из них средства, поступившие сверх сумм, израсходованных на оплату МП	1,7
2.2.	Прочие поступления	443,1
	В том числе:	
	Возврат средств ОМС МО	443,1
3	Израсходовано средств ОМС за отчетный период	25 560 523,3
	В том числе:	
3.1.	На оплату МП, оказанной застрахованным лицам в соответствии с заключенными с медицинскими организациями договорами на оказание и оплату МП	25 207 839,1
3.2.	Формирование собственных средств в сфере ОМС	243 888,5
	В том числе:	
	Средства предназначенные на ведение дела по ОМС	222 281,7
	Средства, необоснованно предъявленные к оплате МО, выявленные при проведении экспертизы качества МП	6 033,3
	Средства, необоснованно предъявленные к оплате МО, выявленные при проведении МЭЭ	9 034,4
	Средства, поступившие в результате уплаты МО штрафов за неоказание, несвоевременное оказание	6 537,4

	либо оказание МП ненадлежащего качества	
	Средства, поступившие от юридических и физических лиц, причинивших вред здоровью застрахованных лиц, сверх сумм, затраченных на оплату МП	1,7
4	Прочие расходы	108 795,7
	В том числе:	
4.1.	Перечислено в ТФОМС на НСЗ	108 667,3
4.2.	Возврат средств ОМС, поступивших из МО в СМО	128,4
5	Остаток средств ОМС на конец отчетного периода	63,5

МО – медицинская организация;

МП – медицинская помощь;

СМО – страховая медицинская организация;

ОМС – обязательное медицинское страхование;

НСЗ – нормированный страховой запас;

ТФОМС – территориальный фонд обязательного медицинского страхования;

МЭЭ – медико-экономическая экспертиза.

**Данные о поступлениях средств ОМС в медицинские организации на
01.01.2022 на территории Ленинградской области**

№ п/п	Наименование	Сумма (в тыс.руб.)
1	Остаток средств на начало года	688 460,1
2	Поступило средств за отчетный период	30 109 470,1
	в том числе:	
2.1.	Из ТФОМС	4 892 270,2
	В том числе:	
	Оплата МП	4 650 335,6
	Прочие поступления	241 934,6
2.2.	Из СМО	25 203 020,7
	В том числе:	
	На оплату МП	25 203 020,7
2.3.	Иные источники	14 179,8
	в том числе:	
	Возмещение средств ОМС из ФСС	11 726,3
	Восстановление средств ОМС из других источников	2 453,5

МП – медицинская помощь;

СМО – страховая медицинская организация;

НСЗ – нормированный страховой запас;

ТФОМС – территориальный фонд обязательного медицинского страхования;

ОМС – обязательное медицинское страхование;

ФСС – Фонд социального страхования.

**Данные о расходовании медицинскими организациями средств ОМС на
01.01.2022 на территории Ленинградской области (тыс. руб.):**

№ п/п	Наименование	Израсходовано средств за отчетный период — всего:	На оказание МП в рамках реализации территориальной программы ОМС	Прочие расходы
1	Израсходовано средств за отчетный период	28 510 259,2	28 268 014,1	242 245,1
	В том числе:			
1.1.	Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	18 450 314,4	18 394 670,1	55 644,3
	В том числе:			
	Заработная плата	14 223 017,7	14 180 290,8	42 726,9
	Прочие выплаты	18 050,2	18 050,2	0,0
	Начисления на выплаты по оплате труда	4 209 246,5	4 196 329,1	12 917,4
1.2.	Оплата работ, услуг	2 662 044,9	1967046,6	20,0
	В том числе:			
	Услуги связи	61 574,5	61 574,5	0,0
	Транспортные услуги	181 597,4	181 597,4	0,0
	Коммунальные услуги	945 060,9	945 060,9	0,0
	Арендная плата за пользование имуществом	196 482,2	196 482,2	0,0
	Работы, услуги по содержанию имущества	630 555,4	630 555,4	0,0
	Прочие работы, услуги, из них:	646 774,5	646 774,5	216,3
	Оплата стоимости организации питания (при отсутствии организованного питания в МО)	217 071,8	217 071,8	0,0
	Оплата стоимости лабораторных и инструментальных исследований, проводимых в других учреждениях (при отсутствии в медицинской организации лаборатории и диагностического оборудования)	87 604,1	87 604,1	0,0
	Оплата стоимости диагностических и (или) консультативных услуг	1 485,8	1 485,8	0,0
	Социальное обеспечение	71 434,4	71 427,4	7,0
	Прочие расходы	67 005,4	67 005,4	0,0
1.3.	Поступление нефинансовых активов	7 259 460,1	7 073 082,6	186 377,5
	В том числе:			
	Увеличение стоимости основных средств:	361 799,1	175 421,6	186 377,5
	В том числе:			
	Медицинское оборудование	265 314,9	78 937,4	186 377,5
	Медицинские инструменты	4 099,2	4 099,2	0,0
	Прочие основные средства	92 385,0	92 385,0	0,0
1.4.	Увеличение стоимости	1 529,5	1 529,5	0,0

	материальных активов			
	Увеличение стоимости материальных запасов	6 896 131,5	6 896 131,5	0,0
	В том числе:			
	Медикаменты и перевязочные средства	4 913 186,3	4 913 186,3	0,0
	Медицинского инструментария	184 909,7	184 909,7	0,0
	Продукты питания	254 419,0	254 419,0	0,0
	Реактивы и химикаты, стекла и хим.посуда	715 001,2	715 001,2	0,0
	Горюче-смазочный материал	230 213,3	230 213,3	0,0
	Мягкий инвентарь	197 622,2	197 622,2	0,0
	Прочие материальные запасы	400 779,8	400 779,8	0,0
2	Остатки средств на конец отчетного периода	2 287 671,6	x	x

Данные о расходовании медицинскими организациями средств ОМС на оказание медицинской помощи в рамках реализации территориальной программы ОМС (тыс. руб.):

№ п/п	Наименование показателя	Всего	В рамках базовой программы ОМС					Иные виды медицинской помощи и услуги, не установленные базовой программой
			Стационарная медицинская помощь	Амбулаторная медицинская помощь (за исключением стоматологической)	Амбулаторная стоматологическая помощь	Медицинская помощь в дневных стационарах всех типов	Скорая медицинская помощь (вне медицинских организаций)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Израсходовано средств за отчетный период	28 268 014,1	14 785 537,3	9 045 596,0	758 837,3	1 812 147,3	1 861 330,4	4 565,8
	В том числе:							
1.1.	Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	18 394 670,1	8 806 836,4	7 047 039,2	621 628,1	541 058,5	1 378 107,9	0,0
	В том числе:							
	Заработная плата	14 180 290,8	6 760 634,8	5 466 145,7	476 371,8	423 608,5	1 053 530,0	0,0
	Прочие выплаты	18 050,2	12 011,1	4 659,5	394,9	128,0	856,7	0,0
	Начисления на выплаты по оплате труда	4 196 329,1	2 034 190,5	1 576 234,0	144 861,4	117 322,0	323 721,2	0,0
1.2.	Оплата работ, услуг	2 661 828,6	1 273 163,3	911 019,8	60 709,4	183 556,4	231 727,5	1 652,2
	В том числе:							
	Услуги связи	61 574,5	21 626,0	29 560,7	2 047,0	4 229,4	4 111,4	0,0
	Транспортные услуги	181 597,4	10 762,8	4 188,7	3,3	46,1	166 596,5	0,0
	Коммунальные услуги	945 060,9	419 425,0	367 967,4	34 828,6	103 156,2	19 683,7	0,0
	Арендная плата за пользование имуществом	196 482,2	61 707,4	120 164,6	146,2	12 755,1	1 708,9	0,0
	Работы, услуги по содержанию имущества	630 555,4	349 095,1	198 814,9	16 423,1	37 363,5	28 858,8	0,0
	Прочие работы, услуги	646 558,2	410 547,0	190 323,5	7 261,2	26 006,1	10 768,2	1 652,2
	Социальное обеспечение	71 427,4	30 136,8	30 131,8	1 788,4	1 734,1	7 636,3	0,0
	Прочие расходы	67 005,4	24 342,4	33 559,1	1 085,0	5 744,5	2 274,4	0,0
1.3.	Поступление нефинансовых активов	7 073 082,6	4 651 085,4	1 023 846,1	73 626,4	1 080 053,8	241 584,3	2 913,6

	В том числе:							
	Увеличение стоимости основных средств:	175 421,6	97 836,2	62 591,3	2 940,4	9 102,8	2 950,9	0,0
	В том числе:							
	Медицинское оборудование	78 937,4	47 225,2	27 334,1	956,9	3 000,3	420,9	0,0
	Медицинские инструментари	4 099,2	2 753,9	812,7	456,9	73,2	2,5	0,0
	Прочие основные средства	92 385,0	47 857,1	34 444,5	1 526,6	6 029,3	2 527,5	0,0
	Увеличение стоимости нематериальных активов	1 529,5	0,0	1 529,5	0,0	0,0	0,0	0,0
1.4.	Увеличение стоимости материальных активов	6 896 131,5	4 553 222,2	959 725,3	70 686,0	1 070 951,0	238 633,4	2 913,6
	В том числе:							
	Медикаменты и перевязочные средства	4 913 186,3	3 257 905,7	537 025,4	50 519,2	999 178,2	68 557,8	0,0
	Медицинские инструментари	184 909,7	151 947,4	8 733,7	2 883,9	18 226,6	3 118,1	0,0
	Продукты питания	254 419,0	251 259,88	0,0	0,0	245,6	0,0	2 913,6
	Реактивы и химикаты, стекла и химвосуда	715 001,2	455 314,4	230 836,4	2 813,1	23 772,3	2265,0	0,0
	Горюче-смазочный материал	230 213,3	30 327,6	63 577,1	2 193,1	8 230,8	125 884,7	0,0
	Мягкий инвентарь	197 622,2	172 399,4	12 581,6	530,3	198,6	11 912,3	0,0
	Прочие материальные запасы	700 779,8	234 067,9	106 971,1	11 746,4	21 098,9	26 895,5	0,0

Расшифровка кредиторской задолженности ТФОМС ЛО на 01.01.2021

Номер счета	Сумма, руб.	В т.ч. сумма, руб	Наименование	Дата, номер документа-основания возникновения задолженности	Причина образования задолженности
1	2	3	4	5	6
01136910150930244 130224	723097,28	11279,20	Комитет финансов Ленинградской области (ГБУЗ Ленинградская областная клиническая больница)	контракт от 02.07.2020 № 15	текущая
		12044,16	Комитет финансов по Ленинградской области (ГБУЗ ЛО "Волховская МБ" л/с 20456Ц19950)	контракт от 10.08.2020 № 106-108/2020-А	текущая
		149055,12	ПОЛИКЛИНИКА КИНГИСЕППСКАЯ МАУ	Договор от 11.11.2020 № 5/20	текущая
		373172,80	ТРЕСТ № 68 АО	Договор от 28.12.2020 № ГК112/20	текущая
		177 546,00	Публичное акционерное общество "Балтийский Инвестиционный Банк"(ПАО "БАЛТИНВЕСТБАНК")	контракт от 02.07.2020 № 001/40/020720	текущая
11607090090000140 120545	12,99	12,99	СЕМЕЙНЫЙ ДОКТОР ООО	Решение 5/2 от 17.12.2020	Уплата штрафа на неправильный КБК 31.12.20
21950930090000150 130305	1 368 301,80	1 287 829,06	ФФОМС	Уведомление по расчетам между бюджетами	Остаток остатка субвенции за 2020 год (возврат в ФФОМС)
		80 472,74	ФФОМС	Уведомление по расчетам между бюджетами	Остаток субвенции прошлых лет (возврат в ФФОМС)
21951360090000150 130305	211 481,38	211 481,38	ФФОМС	Уведомление по расчетам между бюджетами	Остаток единовременных выплат мед.работникам прошлых лет (возврат в ФФОМС)
21955257090000150 130305	98 963 477,01	98 963 477,01	ФФОМС	Уведомление по расчетам между бюджетами	Остаток остатков МБТ на обеспечение формирования НСЗ (софинансирование з/пл врачей) (возврат в ФФОМС)
21955258090000150 130305	3 928 800,00	3 928 800,00	ФФОМС	Уведомление по расчетам между бюджетами	Остаток остатков МБТ на фин.обеспечение выплат стимулирующего характера за выявление онкологических заболеваний (возврат в ФФОМС)
09096920150939323 130261	205 601 010,21	205 601 010,21	Территориальные фонды ОМС	Извещение	Оплата мед.помощи оказанной жителям РФ в мед.организациях Лен.области
Итого	310 796 180,67	310 796 180,67			

Расшифровка кредиторской задолженности ТФОМС ЛО на 01.01.2022

Номер счета	Сумма, руб.	В т.ч. сумма, руб.	Наименование	Дата, номер документа-основания возникновения задолженности	Причина образования задолженности
1	2	3	4	5	6
06136910150930244 130224	141540,27	9046,83	Комитет финансов Ленинградской области (ГБУЗ Ленинградская областная клиническая больница)	контракт от 17.06.2021 № 15	текущая
		132493,44	ПОЛИКЛИНИКА КИНИСЕПСКАЯ МАУ	Договор от 01.10.2021 № 5/21	текущая
	5241928,20	4843293,00	ЛИДИНГ МЕД ООО	контракт от 26.11.2021 № ГКС6/21	текущая
		93312,00	Магнитогорский филиал "Северо-Запад" ПАО "Ростелеком"	Договор от 13.05.2021 № 13/21-П	текущая
		305323,20	ТРЕСТ № 68 АО	контракт от 29.10.2021 № ГК 53/21	текущая
	143036,80	142 036,80	Публичное акционерное общество "Балтийский Инвестиционный Банк" (ПАО "БАЛТИНВЕСТБАНК")	контракт от 07.07.2021 № 001/40/01062021	текущая
21950930090000150 130305	7 050 469,85	1 461 701,52	ФФОМС	Уведомление по расчетам между бюджетами	Остаток субвенции за 2021 год (возврат в ФФОМС)
		5 588 768,33	ФФОМС	Уведомление по расчетам между бюджетами	Остаток субвенции прошлых лет (возврат в ФФОМС)
21951360090000150 130305	354 216,86	354 216,86	ФФОМС	Уведомление по расчетам между бюджетами	Остаток единовременных выплат мед.работникам прошлых лет (возврат в ФФОМС)
21955257090000150 130305	129 101 531,92	129 101 531,92	ФФОМС	Уведомление по расчетам между бюджетами	Остаток МБТ на обеспечение формирования НСЗ (софинансирование з/пл врачей) (возврат в ФФОМС)
21955258090000150 130305	4 008 000,00	4 008 000,00	ФФОМС	Уведомление по расчетам между бюджетами	Остаток остатков МБТ на фин.обеспечение выплат стимулирующего характера за выявление онкологических заболеваний (возврат в ФФОМС)
21955622090000150 130305	20 533 835,12	20 533 835,12	ФФОМС	Уведомление по расчетам между бюджетами	Остаток МБТ на финансовое обеспечение проведения углубленной диспансеризации застрахованных по ОМС (возврат в ФФОМС)
09096920150939323 130261	219 523 329,48	219 523 329,48	Медикоинские организации		Средства на оплату мед.помощи оказанной жителям РФ в мед.организациях Лен.области
9096920150930540 130251	1 416 954 517,69	1 416 954 517,69	Территориальные фонды ОМС	Извещение	Возмещение затрат по оплате мед.помощи оказанной жителям ЛО на других территориях
ИТОГО	1 803 051 406,19	1 803 051 406,19			

Расшифровка дебиторской задолженности ТФОМС ЛО на 01.01.2021

Номер счета бюджетного учета	Сумма, руб.	В т.ч. сумма, руб.	Наименование (дебитора)*	Дата, номер документа-основания возникновения задолженности	Причина образования задолженности
1	2	3	4	5	6
01136910150930244 120621	1716,00	1420,00	МЕГАФОН ПАО	счет от 29.12.2020 № 140086234796	текущая
		296,00	НАЦИОНАЛЬНЫЕ ТЕЛЕКОММУНИКАЦИИ ООО	договор от 24.11.2020 № 1085783	текущая
	36249,12	36 249,12	Петроградский межрайонный почтамт УФПС г.Санкт-Петербурга и Ленинградской области	договор от 20.01.2020 № 609	текущая
01136910150930244 120626	40319,57	32242,08	Петроградский межрайонный почтамт УФПС г.Санкт-Петербурга и Ленинградской области	контракт от 24.12.2020 № 0245100000720000061-1	текущая
		8077,49		контракт от 26.06.2020 № 0245100000720000022-1	текущая
01136910150930244 120627	1425,00	1425,00	Страховое публичное акционерное общество "РЕСО-Гарантия"	договор от 18.11.2020 № 101862317488	текущая
01136910150930149 130302	1395,10	1395,10	ФСС		переплата по страховым взносам
11607010090000140 120541	17 522,24	17 354,17	ЗАО Витакор	Требование 01-09/1156	Пени за неисполнение контракта
		168,07	ООО РОСТ-Вятка	Требование 01-09/1158	
11607090090000140 120545	3 565,92	2 134,65	Санкт-Петербургский филиал АО "Страховая компания "СОГАЗ-Мед"	Претензии №01-06/913 от 22.12.2020, №01- 06/902 от 21.12.2020	Претензия об уплате финансовых санкций
		1 431,27	Филиал ООО "Капитал МС" в г.Санкт- Петербурге и Ленинградской области	Претензии №01-06/912 от 22.12.2020, №01- 06/903 от 21.12.2020, №01-06/920 от 23.12.2020	Претензия об уплате финансовых санкций
20250202090000150 120551	4 952 260 040,00	4 952 260 040,00	Комитет Здравоохранения Ленинградской области	Уведомление по расчетам между бюджетами	Представление межбюджетного трансферта на 2021 год КЗ ЛО в рамках базовой терр. программы
20250203090000150 120551	43 680 000,00	43 680 000,00	Комитет Здравоохранения Ленинградской области	Уведомление по расчетам между бюджетами	Представление межбюджетного трансферта на 2021 год КЗ ЛО в рамках сверхбазовой терр. программы
20255093090000150 120551	20 907 698 500,00	20 907 698 500,00	ФФОМС	Уведомление по расчетам между бюджетами	Представление межбюджетного трансферта на 2021 год Субвенция ФФОМС
20259990900000150 120551	24 391 955,99	24 391 955,99	Территориальные фонды ОМС	Извещение	Прочие МБТ передаваемые бюджетам ТФОМС
11302999090000130 120934	78 023,40	16 578,40	ГБУЗ Ленинградская областная клиническая больница	Акты реэкспертиз	Прочие доходы от компенсации затрат(по актам реэкспертиз)
		4 794,57	ГБУЗ ЛО "Волосовская МБ"		
		1 250,40	ГБУЗ ЛО "Волховская МБ"		
		25 791,01	ГБУЗ ЛО "Всеволожская КМБ"		
		2 813,40	ГБУЗ ЛО "Выборгская МБ"		
		2 249,62	ГБУЗ ЛО "Ломоносовская МБ"		
		927,84	ГБУЗ ЛО "Приозерская МБ"		
		918,22	ГБУЗ ЛО "Родинская МБ"		
		129,88	ГБУЗ ЛО "Токсовская МБ"		
		22 570,06	ГБУЗ ЛО "Тосненская КМБ"		
ИТОГО	25 928 210 712,34	25 928 210 712,34			

Расшифровка дебиторской задолженности ТФОМС ЛО на 01.01.2022

Номер счета бюджетного учета	Сумма, руб.	В т.ч. сумма, руб.	Наименование (дебитора)*	Дата, номер документа-основания возникновения задолженности	Причина образования задолженности
1	2	3	4	5	6
01136910150930244 120621	10868,00	3300,00	МЕГАФОН ПАО	Счет от 16.12.2021 № 140086234796	текущая
		7568,00	НАЦИОНАЛЬНЫЕ ТЕЛЕКОММУНИКАЦИИ ООО	договор от 24.11.2021 № 1085783	текущая
	99713,99	70 270,05	Петроградский межрайонный почта-т УФС	Договор от 02.02.2021 № 78292297	текущая
		23 443,94	г.Санкт-Петербурга и Ленинградской области	контракт от 06.10.2021 № 78292567	текущая
01136910150930244 120626	31762,00	31762,00	Общество с ограниченной ответственностью "Орион"	контракт от 28.12.2021 № 0245100000721000076-1	текущая
11607090090000140 120545	1 484 893,84	1 003 905,34	ГБУЗ Гатчинское КМБ	Решение №8604/4 от 07.12.2021	Штраф за нецелевое использование средств
		140 839,79	ГБУЗ Киришское КМБ	Решение №5/1 от 20.12.2021	Штраф за нецелевое использование средств
		3 801,38	ГБУЗ Киришское КМБ	Решение №5/1 от 20.12.2021	Решение об уплате штрафа
		332271,69	ГБУЗ Ропинское КМБ	Акт проверки от 10.09.2021	Штраф за нецелевое использование средств
		3801,38	ГБУЗ Лодовинопольская МБ	Решение №6/1	Решение об уплате штрафа
		280,26	ГБУЗ Станция скорой медицинской помощи	Акт ЭКМП № 86/43/470/283/212/4/762 от 12.12.21	Штраф по акту реэкспертизы
11610100090000140 120945	8 669 014,76	8669014,76	ГБУЗ Гатчинское КМБ	Акт проверки от 29.09.2021	Денежное взыскание в результате нецелевого использования средств
20250202090000150 120551	5 141 034 000,00	5 141 034 000,00	Комитет здравоохранения Ленинградской области	Уведомление по расчетам между бюджетами	Представление межбюджетного трансферта на 2021 год КЗ ЛО в рамках базовой текущей программы
20255093090000150 120551	22 810 241 500,00	22 810 241 500,00	ФФОМС	Уведомление по расчетам между бюджетами	Представление межбюджетного трансферта на 2021 год Субвенция ФФОМС
20259999090000150 120551	54 510 505,79	54 510 505,79	Территориальные фонды ОМС	Извещение	Прочие МБТ передаваемые бюджетам ТФОМС
11302999090000130 120934	25 827,10	3 339,61	ГБУЗ ЛО "Волосовская МБ"	Акты реэкспертизы	Прочие доходы от компенсации затрат (по актам реэкспертизы)
		918,22	ГБУЗ ЛО "Выборгская МБ"		
		1 118,79	ГБУЗ ЛО "Гатчинская КМБ"		
		937,80	ГБУЗ ЛО "Кингисеппская МБ"		
		144,46	ГБУЗ ЛО "Бирюзовская МБ"		
		1 928,26	ГБУЗ ЛО "Ломоносовская МБ"		
		4 391,10	ГБУЗ ЛО "Лужская МБ"		
		2 050,49	ГБУЗ ЛО "Приозерская МБ"		
		1 021,49	ГБУЗ ЛО "Ропинская МБ"		
		3 384,27	ГБУЗ ЛО "Сланцевская МБ"		
		2 701,04	ГБУЗ ЛО "Станция скорой медицинской помощи"		
		1 875,59	ГБУЗ ЛО "Тосненская КМБ"		
		1 815,98	Частное учреждение здравоохранения "Больница "РЖД-Медицина" город: Выборг"		
ИТОГО	28 016 102 091,48	28 016 102 091,48			

Наименование		финансирование медицинской помощи, оказанной в медицинских организациях Ленинградской области гражданам, застрахованным на территории Ленинградской области	на финансирование медицинской помощи, оказанной застрахованным в других субъектах Российской Федерации в медицинских учреждениях Ленинградской области	на финансирование медицинской помощи, оказанной застрахованным в Ленинградской области на территории Российской Федерации	на софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала	на финансовое обеспечение мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования	на обеспечение проведения углубленной диспансеризации застрахованных по обязательному медицинскому страхованию лиц, перенесших новую коронавирусную инфекцию (COVID-19), в рамках реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации	тыс. руб. Сумма
Остаток на 01.01.2021 включенный в НСЗ		1 287,80	290,50	0,00	915,70	95 420,70	0,00	97 914,70
Сформировано (источники формирования)	Субвенции бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации	1 657 979,90		2 622 851,00				4 280 830,90
	Межбюджетные трансферты из бюджетов субъектов Российской Федерации, передаваемые территориальным фондам обязательного медицинского страхования на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования в части базовой программы обязательного медицинского страхования			282 000,00				282 000,00
	Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования		4 648 561,30			6 489,60		4 655 050,90
	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на финансовое обеспечение проведения углубленной диспансеризации застрахованных по обязательному медицинскому страхованию лиц, перенесших новую коронавирусную инфекцию (COVID-19)						15 331,20	15 331,20
	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на дополнительное финансовое обеспечение оказания медицинской помощи лицам, застрахованным по обязательному медицинскому страхованию, в том числе с заболеванием и (или) подозрением на заболевание новой коронавирусной инфекцией (COVID-19), в рамках реализации территориальных программ обязательного медицинского страхования			661 360,20				661 360,20
	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на финансовое обеспечение формирования нормированного страхового запаса территориального фонда обязательного медицинского страхования				183 837,20			183 837,20
	Прочие неналоговые поступления в территориальные фонды обязательного медицинского страхования					108 667,30		108 667,30
	Доходы от компенсации затрат государства. Штрафы, санкции, возмещение ущерба.		1 521,60			311,30		1 832,90
	Всего	1 657 979,90	4 650 082,90	3 566 211,20	183 837,20	115 468,20	15 331,20	10 188 910,60
	Израсходовано (из НСЗ)	1 659 267,70	4 650 335,40	3 566 211,20	55 651,40	186 566,70	15 331,20	10 133 363,60
Остаток на 01.01.2022		0,00	38,00	0,00	129 101,50	24 322,20	0,00	153 461,70
Плани		2 265 469,90	3 853 830,20	3 164 659,90	183 837,20	223 945,10	42 994,40	9 734 736,70
отклонение		-606 202,20	796 505,20	401 551,30	-128 185,80	-37 378,40	-27 663,20	398 626,90

Информация о проведенных ТФОМС ЛО за январь-декабрь 2021 года проверках в медицинских организациях Ленинградской области

	Наименование МО	Вид проверки	Дата акта проверки	Нецелевое использование средств (руб.)			Штрафы (руб.)		
				Предъявлено	Восстановлено	Задолженность на 01.01.2022	Предъявлено	Восстановлено	Задолженность на 01.01.2022
1	ООО "ЦПС Медика"	комплексная	02.02.2021	0,00		0,00			0,00
2	ГБУЗ ЛО "Токсовская МБ"	контрольная	20.02.2021	0,00		0,00			0,00
3	ГБУЗ ЛО "Выборгская МБ"	комплексная	05.03.2021	0,00		0,00			0,00
4	ФГБУ "КДЦ с поликлиникой Управления делами президента РФ"	комплексная	31.03.2021	0,00		0,00			0,00
5	МЧУ ДПО "Нефросовет"	комплексная	31.03.2021	188 900,76	188 900,76	0,00	18 890,08	18 890,08	0,00
6	ГБУЗ ЛО "Ломоносовская МБ"	комплексная	08.04.2021	806 356,00	806 356,00	0,00	80 635,60	80 635,60	0,00
7	ГБУЗ ЛО "Сертоловская ГБ"	комплексная	16.04.2021	0,00		0,00			0,00
8	ГБУЗ ЛО "Кировская МБ"	комплексная	20.04.2021	12 142,21	12 142,21	0,00	1 214,22	1 214,22	0,00
9	ООО "СясьСтом"	комплексная	27.04.2021	0,00		0,00			0,00
10	ООО "Центры днализ "Авиценна"	комплексная	30.04.2021	0,00		0,00			0,00
11	ГБУЗ ЛО "Лужская МБ"	контрольная	30.04.2021	0,00		0,00			0,00
12	ООО "МЦ "Здоровье"	комплексная	30.04.2021	0,00		0,00			0,00
13	ГБУЗ ЛО "Волосовская МБ"	комплексная	14.05.2021	268 400,00	268 400,00	0,00	26 840,00	26 840,00	0,00
14	ООО "МСС"	контрольная	20.05.2021	0,00		0,00			0,00
15	ОФ "МЕДИНЕФ"	комплексная	25.05.2021	0,00		0,00			0,00
16	ООО "ММЦВЛ "Здоровье"	контрольная	27.05.2021	0,00		0,00			0,00
17	ГБУЗ ЛО "Подпорожская МБ"	комплексная	04.06.2021	0,00		0,00			0,00
18	ГБУЗ ЛО "Кингисеппская МБ"	комплексная	15.06.2021	614 679,98	614 679,98	0,00	61 467,99	61 467,99	0,00
19	ГБУЗ ЛО "Тосненская КМБ"	комплексная	17.06.2021	0,00		0,00			0,00
20	ГБУЗ ЛО "Приморская РБ"	комплексная	25.06.2021	0,00		0,00			0,00
21	ООО "МАРТ"	комплексная	18.06.2021	0,00		0,00			0,00
22	СПб ГБУЗ "Николаевская больница"	комплексная	30.06.2021	0,00		0,00			0,00
23	ГБУЗ ЛО "Всеволожская КМБ"	комплексная	13.07.2021	0,00		0,00			0,00
24	ООО "НЕФРОЛАЙН-Карелия"	тематическая	13.07.2021	0,00		0,00			0,00
25	ГБУЗ ЛО "Тихвинская МБ"	комплексная	16.07.2021	0,00		0,00			0,00
26	ЛОГБУЗ "ДКБ"	комплексная	10.08.2021	1 073 637,09	1 073 637,09	0,00	107 363,71	107 363,71	0,00
27	ГБУЗ ЛО "Рощинская МБ"	комплексная	27.08.2021	0,00		0,00			0,00
28	ГБУЗ ЛО "Гатчинская КМБ"	комплексная	27.08.2021	0,00		0,00			0,00
29	ГБУЗ ЛО "Сланцевская МБ"	тематическая	10.09.2021	4 322 716,93	4 322 716,93	0,00	432 271,69	100 000,00	332 271,69
30	ГБУЗ ЛО "Сланцевская МБ"	комплексная	29.09.2021	10 039 053,41	1 370 038,65	8 669 014,76	1 003 905,34		1 003 905,34
31	ГБУЗ ЛО "Сланцевская МБ"	тематическая	16.11.2021	0,00		0,00			0,00
32	ГБУЗ ЛО "Сланцевская МБ"	комплексная	30.09.2021	611 302,13	611 302,13	0,00	61 130,21	61 130,21	0,00
33	ООО "Семейный доктор"	комплексная	29.10.2021	0,00		0,00			0,00
34	ФГБОУ ВО СПбГПМУ МЗ РФ	комплексная	10.11.2021	0,00		0,00			0,00
35	ООО "Евромед Клиник"	комплексная	06.12.2021	0,00		0,00			0,00
36	ГБУЗ ЛО "Киришская КМБ"	комплексная	10.12.2021	1 408 397,90	1 408 397,90	0,00	140 839,79		140 839,79
37	ГБУЗ ЛО "ТЦМК"	комплексная	13.12.2021	0,00		0,00			0,00
38	ЧУЗ "РЖД-Медицины" г. Выборг	комплексная	17.12.2021	0,00		0,00			0,00
39	ООО "Ай-Клиник СЗ"	комплексная	24.12.2021	0,00		0,00			0,00
40	ООО "Ай-Клиник Петергоф"	комплексная	24.12.2021	0,00		0,00			0,00
41	ООО "БИРЧ"	комплексная	24.12.2021	0,00		0,00			0,00
42	ФГБУЗ "РосНИИГТ ФМБА"	комплексная	27.12.2021	0,00		0,00			0,00
43	ГБУЗ ЛОКОД	тематическая	28.12.2021	0,00		0,00			0,00
44	Итого	х	х	19 345 586,41	10 676 571,65	8 669 014,76	1 934 558,63	457 541,81	1 477 016,82

	Наименование СМО	Вид проверки	Дата акта проверки	Штрафы (руб.)		
				предъявлено	оплачено	Задолженность на 01.01.2022
1	СПб филиал АО СК "СОГАЗ-Мед"	тематическая	28.01.2021			0,00
		тематическая	25.02.2021			0,00
		комплексная	05.03.2021	29 494,60	29 494,60	0,00
		тематическая	25.03.2021			0,00
		тематическая	26.04.2021			0,00
		тематическая	27.05.2021			0,00
		тематическая	28.06.2021			0,00
		тематическая	28.07.2021			0,00
		тематическая	26.08.2021			0,00
		тематическая	28.09.2021			0,00
		тематическая	27.10.2021			0,00
		тематическая	26.11.2021			0,00
		тематическая	03.12.2021	16 094,20	16 094,20	0,00
		тематическая	23.12.2021			0,00
2	Северо-Западный филиал ООО "РЕСО-Мед"	тематическая	28.01.2021			0,00
		тематическая	25.02.2021			0,00
		тематическая	25.03.2021			0,00
		комплексная	29.03.2021	71 484,70	71 484,70	0,00
		тематическая	26.04.2021			0,00
		тематическая	27.05.2021			0,00
		тематическая	28.06.2021			0,00
		тематическая	28.07.2021			0,00
		тематическая	26.08.2021			0,00
		тематическая	28.09.2021			0,00
		тематическая	27.10.2021			0,00
		тематическая	26.11.2021			0,00
		3	Филиал ООО "Капитал МС" в Санкт-Петербурге и Ленинградской области	тематическая	28.01.2021	
тематическая	25.02.2021					0,00
тематическая	25.03.2021					0,00
тематическая	26.04.2021					0,00
комплексная	19.05.2021					0,00
тематическая	27.05.2021					0,00
тематическая	28.06.2021					0,00
тематическая	28.07.2021					0,00
тематическая	26.08.2021					0,00
тематическая	28.09.2021					0,00
тематическая	27.10.2021					0,00
тематическая	26.11.2021					0,00
тематическая	23.12.2021					0,00
	итого			х	х	117 073,50