

ДУМА
ХАНТЫ-МАНСИЙСКОГО АВТОНОМНОГО ОКРУГА – ЮГРЫ
ШЕСТОГО СОЗЫВА

АППАРАТ ДУМЫ
УПРАВЛЕНИЕ ПО БЮДЖЕТУ, ЭКОНОМИКЕ И ФИНАНСАМ

ул. Мира, д. 5, г. Ханты-Мансийск, 628006 Тел.: (3467) 39-28-21 Тел./факс: 39-25-65 E-mail: dumahmao@dumahmao.ru
21 мая 2026 года

№ 49

Заключение
на проект закона Ханты-Мансийского автономного округа – Югры
№ ПЗ-7/0181 "Об исполнении бюджета территориального фонда
обязательного медицинского страхования Ханты-Мансийского
автономного округа - Югры за 2025 год"

Рассмотрев проект закона Ханты-Мансийского автономного округа – Югры № ПЗ-7/0181 "Об исполнении бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за 2025 год", сообщаем следующее.

Законом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 28 ноября 2024 года №81-оз "О бюджете территориального фонда обязательного медицинского страхования Ханты - Мансийского автономного округа - Югры на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов" (далее также – Закон №81-оз) бюджет территориального фонда обязательного медицинского страхования на 2025 год (далее также – бюджет Фонда) с учетом уточнений был утвержден:

доходы – 67 438,8 млн рублей,
расходы – 68 811,8 млн рублей,
дефицит – 1 373,0 млн рублей.

В соответствии с нормами Бюджетного кодекса РФ и Законом №81-оз в сводную бюджетную роспись так же вносились изменения без внесения их в Закон о бюджете Фонда. На конец отчетного периода в соответствии с бюджетной росписью показатели бюджета Фонда составили:

доходы – 67 438,8 млн рублей,
расходы – 68 993,8 млн рублей,
дефицит – 1 555,0 млн рублей.

Бюджет Фонда за отчетный период исполнен:

доходы – 67 615,7 млн рублей, что составило 100,3% к плановым показателям бюджетной росписи,
расходы – 68 278,6 млн рублей или 99%,
дефицит – 662,9 млн рублей.

Дефицит был покрыт остатками целевых средств 2024 года не подлежащих возврату и использованных на те же цели в 2025 году.

Согласно действующему законодательству остатки прошлых лет подлежат зачислению в расходную часть бюджета Фонда, тогда как в доходной части они не отражаются и направляются либо на те же цели и мероприятия, что и в предыдущем году, либо возвращаются в бюджет Федерального фонда.

Доходы

млн рублей

Наименование доходов	Утверждено на 2025 год	Исполнено за 2025 год	Исполнение %	Удельный вес, %
Межбюджетные трансферты из бюджета Федерального фонда ОМС:	61 245,1	61 276,9	100,1	90,6
- финансовое обеспечение организации ОМС на территории автономного округа	61 229,3	61 229,3	100,0	90,5
- выплаты стимулирующего характера мед. работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профосмотров населения	1,6	1,9	118,8	0,001
- софинансирование расходов на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала	14,2	45,7	321,8	0,1
Межбюджетные трансферты из бюджета автономного округа:				
- на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы ОМС в пределах базовой программы ОМС	4 734,0	4 734,0	100,0	7,0
Прочие межбюджетные трансферты из бюджетов территориальных фондов ОМС: оплата за медицинскую помощь, оказанную лицам, застрахованным в других субъектах РФ	1 043,2	1 139,0	109,2	1,7
Возврат остатков прошлых лет	-11,8	-13,7	116,1	-0,02
Доходы от возврата остатков целевых средств прошлых лет	3,2	3,9	121,9	0,01
Неналоговые доходы, в том числе:	425,1	475,6	111,9	0,7
- компенсация затрат (возвраты целевых средств)	147,2	195,0	132,5	0,3
- штрафы, санкции, возмещение ущерба, платежи по искам	200,4	102,4	51,1	0,1
- доходы от размещения временно свободных средств	77,5	178,2	229,9	0,3
Доходы всего:	67 438,8	67 615,7	100,3	100,0

Основными доходными источниками бюджета Фонда являются межбюджетные трансферты из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования (далее также – Федеральный фонд), бюджета

автономного округа и из бюджетов территориальных фондов других субъектов РФ, которые в совокупности составляют 99,3% в общей доле доходов. За 2025 год сумма средств, переданных бюджету Фонда в виде межбюджетных трансфертов, составила 67 149,9 млн руб.

Следует отметить, что наибольший объем межбюджетных трансфертов приходится на поступления из Федерального фонда - 61 276,9 млн рублей (90,5% в общей доле доходов). Из них:

- 61 229,3 млн рублей поступило для финансового обеспечения организации ОМС на территории автономного округа;

- 1,9 млн рублей поступило для осуществления денежных выплат стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профосмотров населения;

- 45,7 млн рублей - для софинансирования расходов на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала (в рамках формирования нормированного страхового запаса).

Межбюджетные трансферты из бюджета автономного округа составили 4 734,0 млн рублей или 7% в общей доле доходов.

Прочие межбюджетные трансферты, включающие в себя возмещение затрат за оказание медицинской помощи лицам, застрахованным в других субъектах РФ, поступили в размере 1 139,0 млн рублей, что составляет 1,7% в общей доле доходов.

Произведены взаиморасчеты между бюджетами фондов ОМС (в том числе фондов других субъектов) и Федеральным фондом.

Из бюджета Фонда возвращены остатки межбюджетных трансфертов прошлых лет, имеющих целевое значение, в сумме 13,7 млн рублей (10,3 млн рублей направлено в Федеральный фонд - софинансирование на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала, субвенция на на оплату мед. помощи и др.; 3,4 млн рублей в бюджеты территориальных фондов других субъектов РФ).

Вместе с тем бюджет Фонда пополнился на 3,9 млн рублей за счет возврата остатков имеющих целевое значение из бюджетов территориальных фондов других субъектов РФ.

Неналоговых платежей в 2025 году в бюджет Фонда поступило 475,6 млн рублей (удельный вес 0,7%). Сумма по данной группе доходов сложилась из следующих поступлений:

- компенсация затрат бюджетов территориальных фондов - 195 млн рублей (возврат средств, необоснованно предъявленных к оплате мед. организациями, выявленных в результате проведения медико-экономических экспертиз страховыми мед. организациями и территориальным фондом);

- штрафы, санкции, возмещение ущерба, платежи по искам - 102,4 млн рублей;

- доходы от размещения временно свободных средств - 178,2 млн рублей;

Следует отметить, что в целом доходы бюджета Фонда в 2025 году выросли по сравнению с 2024 годом на 7,9% или на 4,9 млрд рублей. Увеличение произошло в основном за счет межбюджетных трансфертов из бюджета Федерального фонда. Основной причиной увеличения данных трансфертов является увеличение стоимости норматива финансового обеспечения на одного застрахованного с 17 932,5 рублей до 21 080,3 рублей (+8,4 млрд рублей). Вместе с тем сокращено поступление межбюджетных трансфертов из бюджета автономного округа (-3,7 млрд рублей). Снижение финансирования обусловлено передачей полномочия по осуществлению региональной доплаты (районного коэффициента - 0,2) бюджету автономного округа в форме субсидии в рамках ГП "Современное здравоохранение".

Расходы

млн рублей

Наименование расходов	Утверждено на 2025 год	Бюджетная роспись на 2025 год	Исполнено за 2025 год	Исполне ние %	Удельный вес %
Здравоохранение	68 091,3	68 441,4	67 727,0	99,0	99,2
Финансовое обеспечение территориальной программы ОМС, в том числе:	66 679,0	66 807,3	66 315,7	99,3	97,1
- финансирование страховых медицинских организаций (расходы на оплату мед. помощи)	59 624,3	59 658,0	59 658,0	100,0	87,4
- оплата за медицинскую помощь, оказанную в других субъектах РФ лицам, застрахованным в АО	1 748,6	1 714,9	1 714,9	100,0	2,5
- дополнительное финансовое обеспечение организации ОМС в пределах базовой программы (за счет средств бюджета АО)	4 734,0	4 734,0	4 734,0	100,0	6,9
- расходы на оплату мед. помощи за счет прочих доходов	647,5	700,3	208,8	29,8	0,3
Оплата за медицинскую помощь, оказанную лицам, <u>застрахованным</u> <u>в других субъектах РФ</u>	1 192,8	1 288,6	1 146,2	88,9	1,7
Софинансирования расходов на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала	14,2	45,7	45,7	100,0	0,07
Выплаты стимулирующего характера за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профосмотров	1,6	2,0	1,8	90,5	0,003
Повышение квалификации медицинских работников, приобретение и проведение ремонта мед. оборудования	296,3	297,9	217,6	73,0	0,3

Расходы по обеспечению деятельности Фонда	552,4	552,4	551,6	99,9	0,8
- на выплату персоналу (заработная плата, затраты на командировку, взносы по соц. страхованию и др.)	496,8	498,4	497,6	99,8	0,7
- на закупку товаров, работ и услуг	51,6	50,1	50,1	100,0	0,1
- иные бюджетные ассигнования (уплата налогов)	4,0	3,9	3,9	100,0	0,01
Расходы всего:	68 811,8	68 993,8	68 278,6	99,0	100,0

Расходование средств Фонда осуществлялось в соответствии с утвержденным бюджетом Фонда на 2025 год.

Наибольший удельный вес (99,2%) в расходах Фонда занимают расходы по разделу "Здравоохранение", исполнение по которым составляет 99% к плановым показателям, что в абсолютной сумме составило 67 727 млн рублей.

Данные средства направлены на:

- оплату медицинской помощи в рамках выполнения территориальной программы обязательного медицинского страхования – 66 315,7 млн рублей или 99,3% от плана (97,1% от общей суммы расходов). В том числе, на возмещение затрат территориальным фондам других субъектов РФ за медицинскую помощь, оказанную лицам, застрахованным в автономном округе – 1 714,9 млн рублей (2,5% от общей суммы расходов). Исполнение 100% от плановых показателей. Финансирование осуществлялось на основании фактически полученных счетов на оплату мед. помощи от других территориальных фондов;

- оплату медицинской помощи за лиц, застрахованных за пределами автономного округа – 1 146,2 млн рублей (1,7% от общей суммы расходов) или 88,9% от плана. Исполнение осуществлялось на основании поступивших счетов от медицинских организаций автономного округа за лиц застрахованных в других субъектах;

- софинансирование расходов на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала. Данный вид расходов имеет заявительный характер на основании фактического прироста медицинских работников. Исполнение софинансирования составило 45,7 млн рублей или 100% от плана;

- выплату премий медикам за раннюю диагностику онкологического заболевания - 1,78 млн рублей. Исполнение составило 90,5% от плановых показателей. Финансирование осуществляется на основании фактически полученных заявок. В 2025 году было профинансировано 523 случая, что в 2 раза превышает показатель 2024 года (251 случай);

- организацию дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также для приобретения и проведения ремонта медицинского оборудования – 217,6 млн рублей или 73% от плана (0,3% от общей суммы расходов). Финансирование данного вида расходов осуществлялось на основании

утвержденного плана мероприятий и заявок, предоставленных медицинскими организациями.

На организацию деятельности аппарата Фонда направлено 551,6 млн рублей, исполнение составляет к уточненной бюджетной росписи 99,9%. Наибольший удельный вес в данной группе расходов занимают расходы на оплату труда сотрудников Фонда и иные выплаты персоналу – 497,6 млн рублей.

В целом расходы бюджета Фонда в 2025 году выросли по сравнению с 2024 годом на 10,4% или на 6,4 млрд рублей. Это связано с увеличением расходов на выполнение территориальной программы обязательного медицинского страхования.

Согласно нормам Федерального законодательства (Закона об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации № 326-ФЗ от 29.11.2010 года и приказа Федерального фонда обязательного медицинского страхования № 149н от 29.12.2021 года) в целях обеспечения финансовой устойчивости обязательного медицинского страхования в бюджете Фонда должен формироваться нормированный страховой запас.

В 2025 году страховой запас исполнен в размере 6 602,5 млн рублей, при предельно установленном значении 6 687,9 млн рублей, и использовался для:

- дополнительного финансового обеспечения реализации территориальных программ обязательного медицинского страхования;
- оплаты стоимости медицинской помощи, оказанной медицинскими организациями автономного округа лицам, застрахованным на территориях других субъектов Российской Федерации;
- возмещение затрат по оплате за медицинскую помощь, оказанную в других субъектах РФ лицам, застрахованным в автономном округе;
- софинансирования расходов на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала;
- организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также для приобретения и проведения ремонта медицинского оборудования.

Начальник Управления



О.Н. Солодская