



ЗАКОНОДАТЕЛЬНОЕ СОБРАНИЕ ПЕРМСКОГО КРАЯ

АППАРАТ ЗАКОНОДАТЕЛЬНОГО СОБРАНИЯ

Управление аналитической и законотворческой деятельности

АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЗАПИСКА

к проекту закона Пермского края "О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов"

13.10.2014

№ 175-АЗ

Аналитическая записка подготовлена по поручению председателя Законодательного Собрания Пермского края Сухих В.А. от 02.10.2014 № 2852-14/07 на основе законопроекта и материалов к нему, представленного с письмом губернатора Пермского края Басаргина В.Ф. от 30.09.2014 № СЭД-01-61-1378.

Законопроект «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» (далее – проект закона о бюджете ТФОМС ПК) внесен в Законодательное Собрание одновременно с проектом закона Пермского края «О бюджете Пермского края на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» и проектом закона Пермского края «О Территориальной программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов».

Актуальность рассмотрения законопроекта обусловлена необходимостью финансового обеспечения реализации прав граждан, проживающих на территории Пермского края, на бесплатную медицинскую помощь по системе обязательного медицинского страхования на очередной год и плановый период.

Проект закона о бюджете ТФОМС ПК подготовлен в соответствии с нормами, установленными федеральным и краевым законодательством, а именно:

- *Бюджетным кодексом Российской Федерации;*
- *Федеральным законом от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» (далее Федеральный закон № 326-ФЗ);*
- *постановлением Правительства Российской Федерации от 05.05.2012 № 462 «О порядке распределения, предоставления и расходования субвенций из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на осуществление переданных*

органам государственной власти субъекта Российской Федерации полномочий Российской Федерации в сфере обязательного медицинского страхования» (далее – Постановление ПРФ № 462);

- приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.07.2013 № 65н «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации»;

- Законом Пермского края от 12.10.2007 № 111-ПК «О бюджетном процессе в Пермском крае»;

- постановлением Правительства Пермского края от 29.07.2011 № 508-п «Об утверждении Положения о Территориальном фонде обязательного медицинского страхования Пермского края»;

- постановлением Правительства Пермского края от 05.08.2011 № 536-п «Об утверждении Порядка составления проекта бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края»;

- постановлением Правительства Пермского края от 14.11.2011 № 885-п «Об утверждении предельной штатной численности, фонда оплаты труда, структуры Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края»;

- приказом Федерального фонда обязательного медицинского страхования от 01.12.2010 № 227 «О порядке использования средств нормированного страхового запаса территориального фонда обязательного медицинского страхования»;

- сценарные условия для формирования вариантов развития и основных показателей прогноза социально-экономического развития Пермского края на период до 2017 года, утвержденные губернатором Пермского края 01.08.2014.

На **2015** год законопроектом предлагается утвердить бюджет Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края (далее – ТФОМС ПК) по **расходам** в сумме 25 948,45 млн.рублей, исходя из прогнозируемого общего объема **доходов** в сумме 25 940,46 млн.рублей и **дефицита** в сумме 8,0 млн.рублей.

1. Анализ **доходной** части бюджета ТФОМС ПК показал следующее (приложение 1).

Доходы ТФОМС ПК образуются в основном за счет **безвозмездных поступлений** в сумме 25 939,84 млн.рублей с увеличением их на 12,6 % по сравнению с уточненным бюджетом на 2014 год, в том числе за счет:

- **субвенций**, передаваемых из бюджета **Федерального фонда обязательного медицинского страхования** бюджету ТФОМС ПК, в сумме 25 535,07 млн.рублей с увеличением на 19,3% по сравнению с уточненным бюджетом на 2014 год.

Субвенция рассчитана в соответствии с Методикой распределения субвенций, предоставляемых из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования, на осуществление переданных органам государственной власти субъектов Российской Федерации полномочий Российской Федерации в сфере обязательного

медицинского страхования, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 05.05.2012 № 462 с учетом численности застрахованных по обязательному медицинскому страхованию; норматива финансового обеспечения базовой программы обязательного медицинского страхования, установленного в программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам Российской Федерации медицинской помощи на год, и коэффициента дифференциации для субъекта Российской Федерации, рассчитанного в соответствии с действующим законодательством;

*- межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края (далее межбюджетные трансферты), передаваемых в ТФОМС ПК на дополнительное финансовое обеспечение **дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой ОМС** в сумме 309,77 млн.рублей, или 99,3 % к уточненному бюджету 2014 года.*

Межбюджетные трансферты из бюджета Пермского края планируется направить на оказание высокотехнологичной медицинской помощи в соответствии с Территориальной программой государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов, оплату услуг логопедов, медицинских психологов и социальных работников в рамках организации медицинской помощи больным с острым нарушением мозгового кровообращения и с острым коронарным синдромом, проведение капитальных ремонтов, приобретение основных средств (оборудования, транспортных средств, производственного и хозяйственного инвентаря) стоимостью свыше ста тысяч рублей за единицу, разработку проектной сметной документации, необходимой для проведения капитальных ремонтов.

По сравнению с 2014 годом сумма межбюджетных трансфертов уменьшилась на 1 312,33 млн.рублей, в основном за счет межбюджетных трансфертов (1 310,0 млн.рублей), передаваемых ТФОМС ПК на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы ОМС в части базовой программы ОМС.

В 2014 году за счет межбюджетных трансфертов осуществлялось финансовое обеспечение скорой медицинской помощи (за исключением специализированной (санитарно-авиационной) скорой медицинской помощи) в соответствии с нормативами, установленными базовой программой обязательного медицинского страхования. С 2015 года финансовое обеспечение скорой медицинской помощи (за исключением специализированной (санитарно-авиационной) скорой медицинской помощи) будет осуществляться за счет субвенций, передаваемых из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования¹;

- прочих межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам

¹ Статья 5 Федеральный закон от 29.11.2010 № 326-ФЗ (в ред. от 21.07.2014) «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации».

ТФОМС в сумме 95,0 млн.рублей.

Прочие межбюджетные трансферты определены в размере прогноза средств, поступающих от других субъектов Российской Федерации за медицинскую помощь, оказанную застрахованным лицам за пределами территории субъекта Российской Федерации, в котором выдан полис ОМС.

Налоговые и неналоговые поступления планируются в сумме 0,62 млн.рублей и снизилось на 95,0 млн.рублей.

Снижение поступлений по данной группе доходов произошло за счет прочих неналоговых доходов, которые в связи с изменениями в бюджетном учете², предусмотрены по статье прочие межбюджетные трансферты.

2. Расходы бюджета ТФОМС ПК на 2015 год запланированы в размере 25 948,45 млн.рублей или 107,9 % к уточненному бюджету 2014 года (приложение № 2) и предусматривают.

2.1. Расходы на выполнение **территориальной программы обязательного медицинского страхования** в размере 25 811,97 млн.рублей³ с увеличением их на 8 % по сравнению с уточненным бюджетом на 2014 год, что соответствует расходам, предусмотренным в проекте Территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов, в том числе:

- на **оплату медицинской помощи** в размере 24 209,88 млн.рублей с ростом объема расходов **на 6,4 % к уточненному бюджету на 2014 год;**
- на формирование **нормированного страхового запаса** в размере 1 360,0 млн.рублей с увеличением в 1,5 раза по сравнению с 2014 годом.

Формирование нормированного страхового запаса (далее – НСЗ) предусмотрено пунктом 6 статьи 26 Федерального закона № 326-ФЗ в размере, не превышающем среднемесячный размер планируемых поступлений средств в ТФОМС ПК на очередной год.

В соответствии с проектом закона о бюджете ТФОМС ПК среднемесячный размер планируемых поступлений в ТФОМС ПК на финансирование территориальной программы обязательного медицинского страхования в 2015 году составляет 2 161,7 млн.рублей.

Для обеспечения финансовой устойчивости системы обязательного медицинского страхования НСЗ в течение 2015 года предлагается сформировать в размере 1360,0 млн.рублей или 62,9 % от среднемесячного поступления средств в бюджет ТФОМС ПК на финансирование территориальной программы обязательного медицинского страхования;

- **на ведение дела** страховых медицинских организаций в размере 242,09

² Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 30.07.2014 № 67н «О внесении изменений в Указания о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации, утвержденные приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.07.2013 № 65н».

³ Расходы на выполнение территориальной программы обязательного медицинского страхования включают в себя расходы по оплате медицинской помощи, расходы по формированию нормированного страхового запаса и расходы на ведение дела страховыми медицинскими организациями (статья 26 Федеральный закон от 29.11.2010 № 326-ФЗ (в ред. от 21.07.2014) «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации»).

млн.рублей с увеличением на 6,4% к уточненному бюджету 2014 года.

Норматив расходов на ведение дела по обязательному медицинскому страхованию страховых медицинских организаций определен в соответствии со статьей 37 Федерального закона № 326-ФЗ в **размере одного процента** от суммы средств, поступающих в страховую медицинскую организацию по дифференцированным подушевым нормативам.

2.2. Расходы на **выполнение управленческих функций** ТФОМС ПК в размере 136,48 млн.рублей с увеличением их на 0,7% к уточненному бюджету 2014 года.

Расчет на выполнение управленческих функций ТФОМС ПК произведен на основании Порядка составления проекта бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края, утвержденного постановлением Правительства Пермского края от 05.08.2011 № 536-п, сценарных условий для формирования вариантов развития и основных показателей прогноза социально-экономического развития Пермского края на период до 2017 года, утвержденных губернатором Пермского края 01.08.2014.

Расходы на выполнение управленческих функций ТФОМС ПК составляют 0,53 % от стоимости территориальной программы обязательного медицинского страхования. Норматив расходов на обеспечение выполнения ТФОМС ПК своих функций согласован Федеральным фондом обязательного медицинского страхования письмом от 28.08.2014 № 3973/21-2.

3. Законопроектом планируется превышение расходов над доходами (**дефицит**) в 2015 году в размере 8,0 млн.рублей.

Согласно пояснительной записке в качестве источника финансирования дефицита бюджета ТФОМС ПК отражен прогнозируемый остаток средств на счете на 01.01.2015, сформировавшийся за счет прогнозируемого поступления на расчетный счет в 2014 году доходов сверх сумм, предусмотренных Законом о бюджете ТФОМС ПК на 2014 год.

4. Законопроект на **плановый период 2016 и 2017 годов** предусматривает:

млн.рублей

	Уточненный бюджет 2014 года	2015 год	2016 год	2017 год	2016 год в % к		2017 год в % к	
					2014 г.	2015 г.	2015 г.	2016 г.
Доходы	23 142,3	25 940,46	27 099,3	29 135,7	117	105	112	108
Расходы	24 052,7	25 948,45	27 099,3	29 135,7	113	104	112	108
Дефицит	- 910,4	-7,99	0,0	0,0	х	х	х	х

Общий **объем доходов** предусматривается выше:

- в 2016 году на 17% к 2014 году и на 5% к 2015 году;
- в 2017 году на 12% к 2015 году и на 8% к 2016 году.

Общий **объем расходов** предусматривается выше:

- в 2016 году на 13% к 2014 году и на 4% к 2015 году;
- в 2017 году на 12% к 2015 году и на 8% к 2016 году.

Основным источником **доходов** остается **субвенция**, передаваемая из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования бюджету ТФОМС ПК **в 2016 году** в размере 26 939,5 млн.рублей, **в 2017 году** – 28 976,0 млн.рублей или 99% от общей суммы доходов соответственно.

Межбюджетные трансферты из бюджета Пермского края, передаваемые в ТФОМС ПК **на 2016 и 2017 годы**, предусмотрены в размере 159,8 млн.рублей, что соответствует проекту закона Пермского края «О бюджете Пермского края на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов», внесенному на рассмотрение Законодательного Собрания Пермского края.

Расходы бюджета ТФОМС ПК на плановый период сформированы в соответствии с основными функциями ТФОМС ПК и предусмотрены **на 2016 год** в размере 27 099,3 млн.рублей, **на 2017 год** в размере 29 135,1 млн.рублей, в том числе:

- на выполнение **территориальной программы обязательного медицинского страхования** в размере 26 962,5 млн.рублей и 28 998,7 млн.рублей соответственно;

- на **выполнение управленческих функций** ТФОМС ПК в размере 136,8 млн.рублей и 137,1 млн.рублей соответственно.

При планировании расходов на 2016-2017 годы учтены индексы-дефляторы, применяемые при формировании бюджета, в соответствии со Сценарными условиями для формирования вариантов развития и основных показателей прогноза социально-экономического развития Пермского края на период до 2017 года, утвержденными губернатором Пермского края 01.08.2014.

На основании вышеизложенного, считаем что, принятие законопроекта будет иметь **благоприятные социальные последствия**, связанные с обеспечением реализации Территориальной программы обязательного медицинского страхования в полном объеме на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов, и как следствие оказание бесплатной медицинской помощи жителям Пермского края.

Начальник управления,
государственный советник
Пермского края 1 класса

М.Ю.Кужельная



Приложение 2 к
бюджету ТФОМС ПК



Приложение 1 на
2015 год - проект