

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к проекту Закона Пермского края «Об утверждении отчета
об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного
медицинского страхования Пермского края за 2015 год»

Бюджет Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края (далее – ТФОМС Пермского края) на 2015 год утвержден Законом Пермского края от 25.12.2014 № 415-ПК «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» (далее – Закон о бюджете).

Законом Пермского края от 09.07.2015 № 500-ПК в бюджет ТФОМС Пермского края внесены поправки, предусматривающие уточнение сумм доходов, расходов и источников финансирования дефицита бюджета ТФОМС Пермского края на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов. Указанными изменениями отражено поступление в ТФОМС Пермского края межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам территориальных фондов ОМС на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам, в соответствии с ч.12.1 статьи 51 Федерального закона от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 326-ФЗ) на основании распоряжения Правительства Российской Федерации от 17.12.2014 № 2594-р «О распределении в 2015 году иных межбюджетных трансфертов из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования в целях осуществления в соответствии с частью 12.1 статьи 51 Федерального закона «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» единовременных компенсационных выплат медицинским работникам». Кроме того, отражено изменение сумм межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края, передаваемых ТФОМС Пермского края на финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой ОМС, поступление доходов от размещения временно свободных средств, прочие поступления, а также возврат в ФФОМС остатков субвенции на финансовое обеспечение организации ОМС, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет. В связи с уточнением доходной части бюджета ТФОМС Пермского края, отражением в источниках финансирования дефицита бюджета остатка средств на расчетном счете по состоянию на 1.01.2015 года, внесены изменения в расходную часть бюджета, предусматривающие увеличение расходов на выполнение территориальной программы ОМС, увеличены расходы на оплату медицинской помощи и затраты на ведение дела страховых медицинских

организаций (далее – СМО) в соответствии с Федеральным законом № 326-ФЗ. Кроме того, на основании письма ФФОМС от 11.06.2015 № 1687/21-2 «О согласовании сокращения норматива расходов на 2015 год» сокращены расходы по статье «Выполнение функций аппаратами государственных внебюджетных фондов».

С учетом этих изменений плановый размер доходной части бюджета ТФОМС Пермского края на 2015 год утвержден в сумме 24 387 278,4 тыс. рублей, с учетом изменений, внесенных в кассовый план на основании уведомлений ФФОМС, 24 744 301,0 тыс. рублей.

Исполнение бюджета ТФОМС Пермского края за 2015 год по доходам составляет 24 787 850,4 тыс. рублей или 101,6% от утвержденного бюджета. Перевыполнение показателей, установленных законом о бюджете ТФОМС Пермского края, сложилось по следующим видам доходов:

- поступление прочих межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования (средства, поступающие по межтерриториальным расчетам от территориальных фондов ОМС за медицинскую помощь, оказанную застрахованным лицам за пределами территории субъекта РФ, в котором выдан полис ОМС) составило 133,3% от запланированной величины;

- поступление штрафов, санкций, возмещения ущерба и прочих доходов (средства, поступившие от предъявления регрессных исков, поступление средств в качестве возмещения сумм, израсходованных незаконно или не по целевому назначению медицинскими организациями и СМО, штрафов, доходов от размещения временно свободных средств, возвратов по актам реэкспертизы от медицинских организаций и СМО и пр.) составило 157,6% от запланированной величины;

- поступление субвенции ФФОМС на финансовое обеспечение территориальной программы ОМС составило 100,7% от запланированной величины в связи с получением дополнительной субвенции из нормированного страхового запаса ФФОМС;

- поступление межбюджетных трансфертов на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам составило 146,0% от величины, утвержденной бюджетом ТФОМС Пермского края.

Возврат остатков субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в бюджет ФФОМС составило 100,5% от запланированной величины.

Кроме того, получены межбюджетные трансферты из нормированного страхового запаса ФФОМС на дополнительное финансовое обеспечение территориальной программы ОМС в сумме 164 021,6 тыс. рублей.

Плановый размер расходов бюджета ТФОМС Пермского края утвержден в сумме 25 443 484,9 тыс. рублей, с учетом изменений, внесенных в бюджетную роспись в связи с поступлением из ФФОМС дополнительного финансирования, не предусмотренного утвержденным Законом о бюджете, – 25 800 507,5 тыс. рублей.

Исполнение бюджета ТФОМС Пермского края за 2015 год по расходам составляет 25 598 984,2 тыс. рублей, что составляет 100,6% от утвержденного бюджета, или 99,2% от суммы по бюджетной росписи, в том числе:

- расходы на выполнение территориальной программы ОМС составили в 2015 году 25 428 573,5 тыс. рублей (100,6% от величины, утвержденной бюджетом ТФОМС Пермского края, и 99,2% от величины, утвержденной бюджетной росписью).

Плановые расходы на выполнение территориальной программы ОМС предусматривали расходы по оплате медицинской помощи, формированию нормированного страхового запаса ТФОМС Пермского края (далее – НСЗ), ведению дела страховых медицинских организаций (далее – СМО). При этом, в соответствии с Правилами обязательного медицинского страхования, утвержденными приказом Минздравсоцразвития России от 28.02.2011 № 158н (далее – Приказ МЗСР № 158н), в СМО и медицинские организации Пермского края (далее – МО), а также в территориальные фонды других субъектов РФ перечислены средства на оплату медицинской помощи в сумме 25 187 262,1 тыс. рублей, что составило 100,6% от плановой величины, предусмотренной законом Пермского края от 25.12.2014 № 427-ПК «О территориальной программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на 2015 год и плановый период 2015 и 2016 годов», или 99,8% от величины, утвержденной бюджетной росписью.

По состоянию на 01.11.2015 НСЗ был сформирован в размере 1 360 000,0 тыс. рублей. В целях обеспечения финансовой устойчивости ОМС на территории Пермского края и исполнения Приказа Министерства здравоохранения Российской Федерации от 16.11.2015 № 806н «О внесении изменений в некоторые приказы Министерства здравоохранения и социального развития Российской Федерации и Министерства здравоохранения Российской Федерации», которым внесены изменения в приказ Минздравсоцразвития России от 09.09.2011 № 1030н и в приказ Минздрава России от 24.12.2012 № 1355н, предусматривающие увеличение размера средств заявки на получение целевых средств на авансирование оплаты медицинской помощи на декабрь до 95%, приказом ТФОМС Пермского края от 09.12.2015 № 455/1 средства НСЗ в размере 478 504,0 тыс. рублей были переведены в состав общего остатка средств ОМС и направлены на авансирование оплаты медицинской помощи на декабрь 2015 года. Таким образом, по состоянию на 31.12.2015 НСЗ ТФОМС

Пермского края сформирован в размере 881 496,0 тыс. рублей, что не превышает размер НСЗ, установленный Законом о бюджете.

Средства НСЗ в 2015 году использованы в соответствии с приказом ФФОМС от 01.12.2010 № 227 «О Порядке использования средств нормированного страхового запаса территориального фонда обязательного медицинского страхования» и приказом ТФОМС Пермского края от 18.02.2011 № 69 «О мерах по реализации пункта 7 Порядка использования средств нормированного страхового запаса территориального фонда обязательного медицинского страхования, утвержденного приказом Федерального фонда обязательного медицинского страхования от 01.12.2010 № 227» в сумме 713 012,8 тыс. рублей, в том числе:

- для осуществления расчетов за медицинскую помощь, оказанную жителям Пермского края на территории других субъектов РФ, в соответствии с Приказом МЗСР № 158н, в сумме 304 531,3 тыс. рублей;

- для осуществления оплаты медицинской помощи, оказанной МО Пермского края лицам, застрахованным на территории других субъектов РФ, в сумме 133 238,0 тыс. рублей;

- на выделение из НСЗ ТФОМС Пермского края средств СМО в сумме 275 243,5 тыс. рублей в связи с обоснованным недостатком средств для оплаты медицинской помощи в рамках территориальной программы ОМС по решению комиссии ТФОМС Пермского края, осуществляющей проверку обоснованности обращения СМО за недостающими для оплаты медицинской помощи средствами, из них: филиалу ЗАО «Макс-М» в г. Перми в сумме 114 855,3 тыс. рублей, филиалу СМК «Астрamed-МС» (ОАО) в г. Перми в сумме 44 696,5 тыс. рублей, Пермскому филиалу ООО «РЕСО-МЕД» в сумме 64 412,7 тыс. рублей, филиалу ООО «РГС-Медицина» - «Росгосстрах – Пермь – Медицина» в сумме 51 279,0 тыс. рублей.

На ведение дела для СМО в 2015 году перечислено 241 311,3 тыс. рублей. Перечисление средств осуществлялось в размере 1,0% от объема средств, перечисленных СМО на основании заключенных договоров о финансировании ОМС по дифференцированным подушевым нормативам в соответствии с Приказом МЗСР № 158н;

- расходы по статье «Выполнение функций аппаратами государственных внебюджетных фондов» составили 133 910,7 тыс. рублей или 99,8% от величины, запланированной в бюджете ТФОМС Пермского края. Удельный вес расходов по указанной статье составил 0,52% в расходах ТФОМС Пермского края на финансирование территориальной программы ОМС. Использование средств на выполнение функций ТФОМС Пермского края производилось в соответствии с утвержденной бюджетной сметой. Наибольший удельный вес в расходах на выполнение функций в 2015 году

составили расходы по заработной плате и начислениям на выплаты по оплате труда - 77,4% от общей суммы расходов на выполнение функций. Расходование средств на оплату труда работников ТФОМС Пермского края осуществлялось в соответствии с Положением об оплате труда и материальном стимулировании работников и рабочих ТФОМС Пермского края, утвержденным приказом ТФОМС Пермского края от 26.01.2012 № 32 и штатным расписанием ТФОМС Пермского края, сформированным в соответствии с 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». Среднемесячная заработная плата работников ТФОМС Пермского края в 2015 году составила 42,3 тыс. рублей, (по данным федерального статистического наблюдения за январь – декабрь 2015 года уровень заработной платы гражданских служащих в органах исполнительной власти Пермского края – 44,5 тыс. рублей). В составе расходов на выполнение функций органа управления ТФОМС Пермского края производились следующие расходы:

- по развитию и совершенствованию информатизации обязательного медицинского страхования Пермского края на основании Плана мероприятий по информатизации обязательного медицинского страхования на территории Пермского края на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов. На финансирование указанных мероприятий в 2015 году направлено 8 465,2 тыс. рублей (98,9% от запланированной величины. Экономия получена при проведении процедур закупки товаров, услуг). В результате реализации мероприятий, предусмотренных Планом, произведены:

1. техническое переоснащение серверной вычислительной техники (доукомплектована система хранения данных, проведена модернизация существующего серверного оборудования, в том числе серверов обработки данных и маршрутизаторов);

2. закупка серверного программного обеспечения и программного обеспечения серверов баз данных;

3. модернизация системы бесперебойного электропитания серверов баз данных системы информатизации обязательного медицинского страхования Пермского края, расположенных в ТФОМС Пермского края;

4. обследование, модернизация и аттестация системы защиты персональных данных застрахованных в системе обязательного медицинского страхования Пермского края, хранящихся в базах данных, находящихся в ТФОМС Пермского края.

- по проведению разъяснительной работы и информированию населения по вопросам, относящимся к компетенции ТФОМС Пермского края, на основании Плана мероприятий по обеспечению информированности населения

о правах при получении медицинской помощи по обязательному медицинскому страхованию на территории Пермского края. Данная работа осуществлялась путем размещения в региональных средствах массовой информации телевизионных сюжетов, публикаций по вопросам защиты прав граждан в системе ОМС, контроля предоставления медицинской помощи по ОМС, выполнения территориальной Программы ОМС Пермского края, деятельности медицинских организаций, СМО, ТФОМС Пермского края, ответов на вопросы читателей, а также подготовки и издания информационно-разъяснительных материалов для населения по вопросам ОМС: стендов и плакатов. На финансирование указанных мероприятий в 2015 году направлено 515,0 тыс. рублей (93,3% от запланированной величины. Экономия получена при проведении процедур закупки товаров, услуг);

- на изготовление бланков временных свидетельств, подтверждающих оформление полиса ОМС направлено 144,1 тыс. рублей (54,0% от запланированной величины. Низкий уровень использования средств связан со значительным снижением цены при проведении аукциона на изготовление этих бланков).

- финансовое обеспечение единовременных компенсационных выплат медицинским работникам составило 36 500,0 тыс. рублей или 146,0% от величины, утвержденной Законом о бюджете, или 100 % от суммы, утвержденной бюджетной росписью.

Остаток средств на счете ТФОМС в течение 2015 года уменьшился на 811 133,8 тыс. рублей и составил 245 134,5 тыс. рублей. Остаток включает в себя остаток субвенции ФФОМС в размере 233 203,1 тыс. рублей (в том числе: остаток субвенции из НСЗ ФФОМС на дополнительное финансовое обеспечение оказания специализированной медицинской помощи в размере 64 278,2 тыс. рублей и НСЗ ТФОМС Пермского края в размере 168 483,2 тыс. рублей), подлежащий возврату в ФФОМС в соответствии с бюджетным законодательством, остаток прочих доходов в размере 11 906,2 тыс. рублей, остаток межбюджетного трансферта Пермского края на финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой ОМС, в размере 25,3 тыс. рублей.

Структура расходов ТФОМС Пермского края в 2015 году

Наименование расходов	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес в общей сумме расходов, %
Финансирование территориальной программы ОМС, всего в том числе:	25 562 484,1	99,9

Наименование расходов	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес в общей сумме расходов, %
- расходы по статье «Аппараты органов управления государственных внебюджетных фондов»	133 910,7	0,52
Иные межбюджетные трансферты на осуществление единовременных компенсационных выплат медицинским работникам	36 500,0	0,1
Итого	25 598 984,1	100,0

Таким образом, наибольший удельный вес в структуре расходов ТФОМС Пермского края в 2015 году составили расходы на финансирование территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания населению Пермского края медицинской помощи за счет средств ОМС – 99,9%.

Расходы на осуществление единовременных компенсационных выплат медицинским работникам составили – 0,1%.