

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к проекту Закона Пермского края «Об утверждении отчета
об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного
медицинского страхования Пермского края за 2017 год»

Бюджет Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края (далее – ТФОМС Пермского края) на 2017 год утвержден Законом Пермского края от 29.12.2016 № 32-ПК «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (в редакции Закона Пермского края от 04.07.2017 № 115-ПК) (далее – Закон о бюджете).

Законом о бюджете плановый размер доходной части бюджета ТФОМС Пермского края на 2017 год утвержден в сумме 26 556 845,7 тыс. рублей.

Исполнение бюджета ТФОМС Пермского края за 2017 год по доходам составляет 26 593 757,2 тыс. рублей или 100,1 % от утвержденного бюджета (+ 36 911,5 тыс. рублей).

Перевыполнение показателей, установленных Законом о бюджете, сложилось по следующим видам доходов:

- неналоговые доходы (средства, поступившие от возвратов по актам реэкспертизы от медицинских организаций (далее – МО), предъявления регрессных исков, поступления средств в качестве возмещения сумм, израсходованных незаконно или не по целевому назначению МО и страховыми медицинскими организациями (далее – СМО), штрафов и пр.) получены в размере 210,8% от запланированной величины (+ 30 074,9 тыс. рублей);

- поступление прочих межбюджетных трансфертов из бюджетов территориальных фондов ОМС других субъектов Российской Федерации за медицинскую помощь, оказанную в МО Пермского края лицам, застрахованным за пределами Пермского края, составило 110,1 % от запланированной величины (+ 15 113,3 тыс. рублей);

- межбюджетные трансферты на осуществление единовременных выплат медицинским работникам поступили в размере 101,6 % (+ 600,0 тыс. рублей) от величины, утвержденной Законом о бюджете, или 100% от кассового плана.

Возврат остатков субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в бюджет ФОМС из бюджета ТФОМС Пермского края составил 126,5% или на 8 432,1 тыс. рублей больше запланированной величины.

Возврат из бюджета Пермского края в бюджет ТФОМС Пермского края межбюджетных трансфертов на осуществление единовременных выплат медицинским работникам в связи с расторжением договоров произведен в размере 80,7% от запланированной величины (- 444,6 тыс. рублей) в размере возврата средств, произведенного медицинскими работниками в соответствии с условиями заключенного договора.

Плановый размер расходов бюджета ТФОМС Пермского края на 2017 год утвержден в сумме 26 670 620,0 тыс. рублей. Исполнение бюджета ТФОМС Пермского края за 2017 год по расходам составляет 26 620 207,8 тыс. рублей или 99,8 % от утвержденного бюджета (-50 412,2 тыс. рублей), в том числе:

1. расходы по статье «Выполнение функций аппаратом Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края» составили 147 263,4 тыс. рублей или 99,9 % от величины, запланированной в Законе о бюджете (- 186,6 тыс. рублей). Использование средств на выполнение управленческих функций ТФОМС Пермского края производилось в соответствии с утвержденной бюджетной сметой. При этом удельный вес расходов по указанной статье составил 0,56 % от расходов ТФОМС Пермского края на финансовое обеспечение организации ОМС на территории Пермского края;

2. расходы по статье «Финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территории Пермского края» в 2017 году составили 26 407 002,6 тыс. рублей или 99,8 % от величины, утвержденной Законом о бюджете (- 43 343,9 тыс. рублей) и направлены в СМО на оплату медицинской помощи в соответствии с Правилами обязательного медицинского страхования, утвержденными приказом Министерства здравоохранения и социального развития Российской Федерации от 28.02.2011 № 158н (далее – Правила ОМС) по дифференцированным подушевым нормативам и на ведение дела СМО; на выплаты из средств нормированного страхового запаса ТФОМС Пермского края (далее – НСЗ), осуществленные в соответствии с приказом ФОМС от 01.12.2010 № 227 «О Порядке использования средств нормированного страхового запаса территориального фонда обязательного медицинского страхования», в том числе, в территориальные фонды ОМС субъектов Российской Федерации;

3. расходы по статье «Дополнительное финансовое обеспечение оказания специализированной, в том числе высокотехнологичной, медицинской помощи, включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования» за медицинскую помощь, оказанную федеральными государственными учреждениями в 2017 году, составили 19 908,9 тыс. рублей или 100% от суммы, утвержденной Законом о бюджете, из них в МО Пермского края перечислено через СМО - 9 018,4 тыс. рублей, в территориальные фонды других субъектов Российской Федерации – 10 890,5 тыс. рублей. Выплаты произведены из средств НСЗ, сформированного за счет возврата средств из ФОМС в соответствии с пунктом 5 статьи 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

4. расходы по статье «Финансовое обеспечение Территориальной программы обязательного медицинского страхования за счет полученных недоимок по взносам, начисленным пеням и штрафам, доходов от размещения

временно свободных средств, иных источников, предусмотренных законодательством Российской Федерации» составили 7 032,9 тыс. рублей или 48,5% от суммы, утвержденной Законом о бюджете, и направлены на оплату медицинской помощи в СМО по дифференцированным подушевым нормативам финансового обеспечения ОМС. Неиспользованные средства в размере 7 481,7 тыс. рублей - средства НСЗ на финансирование дополнительных мероприятий (далее – НСЗ ФМ), предусмотренные Планом мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования за счет средств нормированного страхового запаса ТФОМС на 2017 год, утвержденным приказом Министерства здравоохранения Пермского края от 29.09.2017 № СЭД-34-01-06-847 (в редакции приказов от 07.12.2017 № СЭД-34-01-06-1114, от 26.12.2017 № СЭД-34-01-06-1239) (далее – План мероприятий) и не востребованные МО в связи с длительностью проведения конкурсных процедур;

5. расходы по статье «Осуществление единовременных выплат медицинским работникам» составили 39 000,0 тыс. рублей или 101,6 % от величины, утвержденной Законом о бюджете, 100 % от суммы, утвержденной бюджетной росписью.

Всего на ведение дела СМО в 2017 году перечислено 242 502,2 тыс. рублей. Перечисление средств осуществлялось в размере 1,0 % от объема средств, направленных в СМО по дифференцированным подушевым нормативам, рассчитанным в соответствии с Правилами ОМС, на основании заключенных Договоров о финансировании ОМС.

По состоянию на 31.12.2017 НСЗ ТФОМС Пермского края сформирован в размере 2 085 906,6 тыс. рублей, что не превышает размер НСЗ, установленный Законом о бюджете.

Средства НСЗ в 2017 году использованы в соответствии с приказом ФОМС от 01.12.2010 № 227 «О Порядке использования средств нормированного страхового запаса территориального фонда обязательного медицинского страхования». Использование средств НСЗ за 2017 год, составило 2 018 795,8 тыс. рублей (96,8% от сформированного НСЗ), в том числе по направлениям использования:

- на осуществление расчетов за медицинскую помощь, оказанную жителям Пермского края на территории других субъектов Российской Федерации, соответствии с Правилами ОМС, в сумме 434 755,4 тыс. рублей;

- на осуществление оплаты медицинской помощи, оказанной МО Пермского края лицам, застрахованным на территории других субъектов Российской Федерации, в сумме 178 054,7 тыс. рублей;

- на дополнительное финансирование СМО в случаях, определенных Договором о финансовом обеспечении ОМС, в сумме 1 301 388,6 тыс. рублей;
- на финансирование дополнительных мероприятий в соответствии с Планом мероприятий, в сумме 104 597,1 тыс. рублей, из них: 2 590,0 тыс. рублей на оплату дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации; 102 007,1 тыс. рублей на приобретение и проведение ремонта медицинского оборудования.

По состоянию на 01.01.2018 остаток средств на счете ТФОМС Пермского края уменьшился по отношению к остатку средств на 01.01.2017 на 26 450,7 тыс. рублей и составил 187 323,6 тыс. рублей.

Остаток средств включает в себя остаток субвенции ФОМС, подлежащий возврату в ФОМС в соответствии с бюджетным законодательством, в размере 58 499,9 тыс. рублей (в том числе, остаток НСЗ ФМ в размере 57 935,9 тыс. рублей), остаток прочих доходов в размере 28 804,7 тыс. рублей, из которых 7 124,1 тыс. рублей подлежат возврату в ФОМС, остаток межбюджетных трансфертов на осуществление единовременных выплат медицинским работникам в размере 19,0 тыс. рублей, подлежащий возврату в ФОМС; остаток средств субвенции, размещенной в 2015 году в ОАО «Банк Российский Кредит» в сумме 100 000,0 тыс. рублей по договору срочного депозита от 19.06.2015 № Д-1503/13835-15-06/9.

В соответствии с пунктом 5 статьи 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации остаток средств субвенции перечислен в доход бюджета ФОМС 24.01.2018. При этом в адрес ФОМС направлен пакет документов, подтверждающих наличие потребности в 2018 году неиспользованного остатка средств субвенции 2017 года. Письмом от 16.02.2018 № 1387/21-1/920 ФОМС подтвердил потребность ТФОМС Пермского края в этих средствах.