



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 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов»

11.10.2018

№ 151-АЗ

Аналитическая записка подготовлена по поручению председателя Законодательного Собрания Пермского края Сухих В.А. от 01.10.2018 № 2417-18/07 на основе проекта закона «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов (далее - проект закона о бюджете ТФОМС ПК) и материалов к нему, представленного с письмом губернатора Пермского края Решетникова М.Г. от 01.10.2018 № СЭД-01-69-1428.

**Актуальность** рассмотрения законопроекта обусловлена необходимостью финансового обеспечения реализации прав граждан, проживающих на территории Пермского края, на бесплатную медицинскую помощь по системе обязательного медицинского страхования в очередном финансовом году и плановом периоде.

Проект закона о бюджете ТФОМС ПК подготовлен в соответствии с 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»;*
- *приказом Министерства финансов Российской Федерации от 08.06.2018 № 132н «О порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения»;*

- *Законом Пермского края от 12.10.2007 № 111-ПК «О бюджетном процессе в Пермском крае» (далее - Закон № 111-ПК);*
- *Законом Пермского края от 23.11.2015 № 573-ПК «Об охране здоровья граждан в Пермском крае» (далее - Закон № 573-ПК);*
- *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» (далее - постановление № 536-п);*
- *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» (далее - приказ ФФОМС № 227);*
- *Сценарными условиями для формирования вариантов развития и основных показателей прогноза социально-экономического развития Пермского края на период до 2021 года.<sup>1</sup>*

В соответствии со статьей 28 Закона № 111-ПК проект закона о бюджете ТФОМС ПК внесен в Законодательное Собрание одновременно с проектом закона Пермского края «О бюджете Пермского края на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

На **2019 год** в проекте закона предлагается утвердить бюджет ТФОМС ПК по **расходам и доходам** в сумме по **34 463,4** млн. рублей.

1. Анализ **доходной** части бюджета ТФОМС ПК показал следующее.

Доходы ТФОМС ПК образуются за счет **безвозмездных поступлений** в сумме 34 463,4 млн. рублей с увеличением на 8,0 % по сравнению с утвержденным бюджетом на 2018 год<sup>2</sup>, в том числе за счет:

- **субвенций**, передаваемых из бюджета **Федерального фонда обязательного медицинского страхования** бюджету ТФОМС ПК, в сумме 34 233,4 млн. рублей с увеличением на 7,9% по сравнению с утвержденным бюджетом на 2018 год.

*Субвенция ТФОМС ПК рассчитана в соответствии с Методикой распределения субвенций, предоставляемых из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования, на*

---

<sup>1</sup> Материалы и документы, представляемые одновременно с проектом закона Пермского края «О бюджете Пермского края на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов

<sup>2</sup> Закон Пермского края от 12.12.2017 № 153-ПК «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов»

*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, исходя из размера подушевого норматива финансирования базовой программы обязательного медицинского страхования, предусмотренного в проекте постановления Правительства Российской Федерации «О программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам Российской Федерации медицинской помощи на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (11 711,9 рублей) и численности застрахованных лиц по обязательному медицинскому страхованию по состоянию на 01.01.2018 (2 671 809 человек) с применением коэффициента дифференциации для Пермского края (1,094), рассчитанного в соответствии с проектом постановления Правительства Российской Федерации «Об установлении Порядка и методики определения численности застрахованных лиц, в том числе неработающих, для целей формирования Федерального фонда обязательного медицинского страхования, бюджетов Российской Федерации и бюджетов территориальных фондов медицинского страхования»;*

*- прочих межбюджетных трансфертов*, передаваемых бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования, в сумме 230,0 млн. рублей, с увеличением на 27,8% по сравнению с утвержденным бюджетом на 2018 год.

*Прочие межбюджетные трансферты определены в размере прогноза средств, поступающих от других субъектов Российской Федерации за медицинскую помощь, оказанную лицам, застрахованным в Пермском крае.*

*Согласно отчету об исполнении бюджета ТФОМС ПК за 1 полугодие 2018 года прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования, поступили в размере 111,5 млн. рублей, или 61,9% от утвержденного годового плана.*

Налоговые и неналоговые доходы не планируются, и как в предыдущие годы, будут учитываться в бюджете ТФОМС ПК по мере их фактического поступления.

2. **Расходы** бюджета ТФОМС ПК на 2019 год сформированы в соответствии с основными функциями ТФОМС ПК и запланированы в размере 34 463,4 млн. рублей с увеличением на 8,0% по сравнению с утвержденным бюджетом на 2018 год.

2.1. На финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территории Пермского края предусмотрено 34 284,8 млн. рублей, в том числе на **обеспечение территориальной программы обязательного медицинского страхования** (далее - территориальная программа ОМС) - 34 054,8 млн. рублей, расходы на оплату медицинской

помощи, оказанной лицам, застрахованным в Пермском крае, на территории других субъектов Российской Федерации - 570 млн. рублей.

Проект расчета стоимости территориальной программы обязательного медицинского страхования предоставлен одновременно с проектом закона о бюджете ТФОМС ПК в соответствии с действующим законодательством<sup>3</sup>.

*Территориальная программа государственных гарантий бесплатного оказания гражданам Пермского края медицинской помощи, включающая в себя территориальную программу ОМС, на очередной финансовый год и плановый период утверждается постановлением Правительства Пермского края после принятия закона о бюджете Пермского края на очередной финансовый год и на плановый период и закона о бюджете ТФОМС ПК на очередной финансовый год и на плановый период, но не позднее 31 декабря текущего финансового года*<sup>4</sup>.

Согласно представленному проекту расчета стоимость территориальной программы ОМС на 2019 год включает в себя расходы по оплате медицинской помощи, расходы по формированию нормированного страхового запаса и расходы на ведение дела страховыми медицинскими организациями.

Проект расчета стоимости территориальной программы ОМС содержит нормативы объемов предоставления медицинской помощи в расчете на одно застрахованное лицо, нормативы финансовых затрат на единицу объема предоставления медицинской помощи в расчете на одно застрахованное лицо, подушевые нормативы финансирования в расчете на одно застрахованное лицо по видам и условиям оказания медицинской помощи.

*В расчете стоимости территориальной программы ОМС применены средние нормативы объемов медицинской помощи, предусмотренные в проекте постановления Правительства Российской Федерации «О программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам Российской Федерации медицинской помощи на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов», и следующие нормативы финансовых затрат на единицу объема медицинской помощи:*

*- в амбулаторных условиях: 536,33 рубля и 657,38 рублей за посещение с профилактической целью и неотложном состоянии, 1 437,11 рублей за обращение в связи с заболеванием;*

*- в стационарных условиях: 35 022,00 рубля за случай госпитализации, 162 842,72 рублей за случай госпитализации высокотехнологичной медицинской помощи, 83 818,23 рубля за случай медицинской помощи по профилю «онкология», 38 426,75 рублей за медицинскую реабилитацию в стационарных условиях;*

*- в условиях дневного стационара 21 071,86 рубля за случай лечения, 77 739,20 рублей за случай лечения по профилю «онкология»;*

*- вне медицинской организации - 2 524,21 за вызов скорой*

<sup>3</sup> Статья 37 Закона Пермского края от 12.10.2007 № 111-ПК (ред. от 03.07.2017) «О бюджетном процессе в Пермском крае»

<sup>4</sup> Статья 13 Закона Пермского края от 23.11.2015 № 573-ПК (в ред. от 25.12.2015) «Об охране здоровья граждан в Пермском крае»

*медицинской помощи.*

*Необходимо отметить, что в программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам Российской Федерации медицинской помощи на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов изменена структура оказания медицинской помощи в амбулаторных условиях: уменьшен норматив объема обращения с заболеваниями и увеличен норматив объема медицинской помощи, оказываемой с профилактическими и иными целями; увеличены нормативы объема медицинской помощи, оказываемые в условиях круглосуточного и дневного стационаров; продолжен переход от валовых показателей объема медицинской помощи (койко-дни) к показателям, характеризующим законченные случаи лечения пациентов (случаи госпитализации).*

На **формирование нормированного страхового запаса** (далее - НСЗ) в бюджете ТФОМС ПК предусмотрены средства в размере 2 830,0 млн. рублей.

Согласно материалам, представленным с проектом закона, в 2019 году НСЗ предлагается сформировать по следующим направлениям:

- дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы ОМС путем предоставления страховым медицинским организациям недостающих для оплаты медицинской помощи средств, в размере 1930,0 млн. рублей (в 2018 году запланированы в размере 2 040,0 млн. рублей).

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

- возмещения другим территориальным фондам затрат по оплате стоимости медицинской помощи, оказанной лицам, застрахованным в Пермском крае, на территории других субъектов Российской Федерации в размере 570, 0 млн. рублей (на 2018 год запланировано 460,0 млн. рублей);

- оплаты стоимости медицинской помощи, оказанной медицинскими организациями Пермского края, лицам, застрахованным на территории других субъектов Российской Федерации, с последующим восстановлением средств в состав НСЗ по мере возмещения затрат другими территориальными фондами в размере 230,0 млн. рублей (на 2018 год запланировано 180,0 млн. рублей);

- финансовое обеспечение мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программе повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования в сумме 100,0 млн. рублей (на 2018 год запланировано 150,0 млн. рублей).

Согласно проекту закона о бюджете ТФОМС ПК среднемесячный размер планируемых поступлений в ТФОМС ПК на финансирование территориальной программы ОМС в 2019 году составляет 34 054,8 млн. рублей, а размер НСЗ (без учета вышеуказанных средств) составляет 2 500,0 млн. рублей или **88,1 %** от среднемесячного поступления средств в бюджет ТФОМС ПК на финансирование территориальной программы ОМС.

*В соответствии с приказом ФФОМС № 227 общий размер средств НСЗ (без учета средств, предусмотренных для расчетов за медицинскую*

*помощь, оказанную застрахованным лицам за пределами территории субъекта Российской Федерации, в котором выдан полис ОМС и финансового обеспечения мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программе повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования) не должен превышать среднемесячный размер планируемых поступлений средств территориального фонда на очередной год на финансовое обеспечение территориальной программы ОМС.*

2.2. На **ведение дела** страховых медицинских организаций (далее - СМО) в бюджете ТФОМС ПК предусмотрены средства в размере 312,4 млн. рублей, что составляет **один процент** от запланированных поступлений средств в СМО на оплату медицинской помощи по дифференцированным подушевым нормативам.

*Согласно пункту 18 статьи 38 Федерального закона № 326 норматив расходов на ведение дела по обязательному медицинскому страхованию устанавливается законом о бюджете территориального фонда в едином размере для всех страховых медицинских организаций, участвующих в реализации территориальной программы ОМС в размере не менее одного процента и не более двух процентов от суммы средств, поступающих в страховую медицинскую организацию по дифференцированным подушевым нормативам.*

2.3. Расходы на **выполнение управленческих функций** ТФОМС ПК запланированы в размере 178,6 млн. рублей с увеличением к запланированным на 2018 год на 17,1 млн. рублей или на 10,6 %. При этом расходы на выплаты персоналу ТФОМС ПК запланированы на уровне текущего года и составили 119,7 млн. рублей, расходы на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд запланированы на 17,1 млн. рублей больше и составили 57,2 млн. рублей.

*Расчет произведен на основании Порядка составления проекта бюджета ТФОМС ПК, утвержденного постановлением № 536-п, сценарных условий для формирования вариантов развития и основных показателей прогноза социально-экономического развития Пермского края на период до 2021 года.*

*За базу для расчета приняты расходы бюджета ТФОМС Пермского края, предусмотренные Законом Пермского края о бюджете ТФОМС на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов<sup>5</sup>.*

Согласно статье 7 Федерального закона № 326-ФЗ структура территориальных фондов и нормативы расходов на обеспечение выполнения территориальными фондами своих функций должны быть согласованы с Федеральным фондом обязательного медицинского страхования. Отмечаем, что на момент подготовки аналитической записки данное **согласование отсутствует**.

<sup>5</sup> Закон Пермского края от 12.12.2017 № 153-ПК «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов»

На *плановый период 2020 и 2021 годов* в законопроекте объем расходов соответствует объему запланированных доходов.

млн. рублей

|         | Уточненный<br>бюджет<br>2018 г | 2019 г   | 2019 г<br>в % к<br>2018 г | 2020 г   | 2020 г<br>в % к<br>2019 г | 2021 г   | 2021 г<br>в % к<br>2020 г |
|---------|--------------------------------|----------|---------------------------|----------|---------------------------|----------|---------------------------|
| Доходы  | 31 920,9                       | 34 463,4 | 108,0                     | 36 605,9 | 106,2                     | 38 758,7 | 105,9                     |
| Расходы | 31 920,9                       | 34 463,4 | 108,0                     | 36 605,9 | 106,2                     | 38 758,7 | 105,9                     |

Общий *объем доходов и расходов* в 2020 году предусматривается выше на 6,2% к 2019 году, в 2021 году на 5,9% к 2020 году.

*Основным источником доходов* в 2020 и в 2021 годах остается *субвенция*, передаваемая из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования бюджету ТФОМС ПК в размере 36 605,9 млн. рублей и 38 758,7 соответственно.

*Расходы* бюджета ТФОМС ПК на плановый период сформированы в соответствии с основными функциями ТФОМС ПК и предусмотрены *на 2020 и 2021 годы* в размере 36 605,9 млн. рублей и 38 758,7 соответственно, в том числе:

- на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территории Пермского края в размере 36 442,7 млн. рублей и 38 595,3 млн. рублей соответственно;

- на выполнение управленческих функций ТФОМС ПК в размере 163,2 млн. рублей и 163,4 млн. рублей соответственно.

При планировании расходов на 2019-2021 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 2021 года.

На основании вышеизложенного считаем, что принятие законопроекта **актуально** и будет иметь **благоприятные социально-экономические последствия**, связанные с финансовым обеспечением реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов, и, как следствие, оказание бесплатной медицинской помощи жителям Пермского края.

Начальник управления,  
государственный советник  
Пермского края 1 класса

М.Ю.Кужельная