

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к проекту Закона Пермского края «Об утверждении отчета
об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного
медицинского страхования Пермского края за 2014 год»

Бюджет Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края (далее – ТФОМС Пермского края) на 2014 год утвержден Законом Пермского края от 30 декабря 2013 г. № 278-ПК.

В течение года в бюджет ТФОМС Пермского края вносились поправки Законами Пермского края от 07.07.2014 № 337-ПК, от 08.12.2014 № 400-ПК и от 18.12.2014 № 433-ПК, предусматривающими уточнение сумм доходов, расходов и источников финансирования дефицита бюджета ТФОМС Пермского края на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 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 частью 12.1 статьи 51 Федерального закона от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» на основании распоряжения Правительства Российской Федерации от 26.12.2013 № 2542-р «О распределении в 2014 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 субъекта Российской Федерации, передаваемых территориальному фонду ОМС на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы ОМС в части базовой программы ОМС и на финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой ОМС, а также отражено поступление доходов от размещения временно свободных средств и прочие поступления, в том числе, в связи с изменениями в бюджетном учете средств, поступающих по межтерриториальным расчетам от территориальных фондов ОМС за медицинскую помощь, оказанную застрахованным лицам за пределами территории субъекта РФ, в котором выдан полис ОМС. В связи с уточнением расходной части бюджета ТФОМС Пермского края внесены изменения в расходы, предусматривающие увеличение расходов на выполнение территориальной программы ОМС. Кроме того, в связи с увеличением расходов на оплату медицинской помощи произведен перерасчет и увеличены затраты на ведение дела страховых медицинских организаций в соответствии с Федеральным законом от 29.11.2010 № 326-ФЗ

«Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» и уточнены расходы по статье «Выполнение функций аппаратами государственных внебюджетных фондов».

С учетом этих изменений плановый размер доходной части бюджета ТФОМС Пермского края на 2014 год установлен в сумме 23 148 702,2 тыс. руб.

Исполнение бюджета ТФОМС Пермского края за 2014 год по доходам составляет 23 156 766,1 тыс. руб. или 100,03 % 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 ОМС (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 105,2% 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 и пр.) составило 118,7% от запланированной величины.

Законом Пермского края от 30.12.2013 № 278-ПК расходы ТФОМС Пермского края утверждены в сумме 25 148 526,6 тыс. руб.

Исполнение бюджета ТФОМС Пермского края за 2014 год по расходам составляет 24 660 505,1 тыс. руб. или 98,1 % от утвержденного бюджета, в том числе:

- расходы на выполнение территориальной программы ОМС составили в 2014 году 24 505 111,8 тыс. руб. (98,1 % от величины, утвержденной бюджетом ТФОМС Пермского края). Плановые расходы на выполнение территориальной программы ОМС предусматривали расходы по оплате медицинской помощи, формированию нормированного страхового запаса ТФОМС Пермского края, ведению дела страховых медицинских организаций (далее – СМО). При этом в соответствии с Правилами обязательного медицинского страхования, утвержденными приказом Министерства здравоохранения и социального развития Российской Федерации от 28.02.2011 № 158н (далее – Правила ОМС), в СМО и медицинские организации Пермского края, а также в ТФОМС других субъектов РФ, перечислены средства на оплату медицинской помощи в сумме 24 271 151,4 тыс. руб., что составило 98,1% от плановой величины, предусмотренной законом Пермского края от 30.12.2013 № 279-ПК «О территориальной программе государственных гарантий бесплатного оказания

гражданам медицинской помощи на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов» (далее – Закон Пермского края от 30.12.2013 № 279-ПК). Нормированный страховой запас ТФОМС Пермского края (далее – НСЗ) установлен Законом Пермского края от 30.12.2013 № 278-ПК в сумме 900 000,0 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2014 года НСЗ сформирован в полном объеме. Средства НСЗ в 2014 году использованы в соответствии с приказом Федерального фонда обязательного медицинского страхования 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 787 045,9 тыс. руб., в том числе:

- для осуществления расчетов за медицинскую помощь, оказанную жителям Пермского края на территории других субъектов РФ, в соответствии с Правилами ОМС, в сумме 229 989,3 тыс. руб.;

- для осуществления оплаты медицинской помощи, оказанной медицинскими организациями Пермского края застрахованным на территории других субъектов РФ, в сумме 105 927,0 тыс. руб.

- для выплаты вознаграждения в порядке, устанавливаемом ТФОМС Пермского края, СМО за выполнение условий, предусмотренных типовым договором о финансовом обеспечении обязательного медицинского страхования, в сумме 12 769,3 тыс. руб., что составило 1,4% от общего размера НСЗ, установленного Законом Пермского края от 30.12.2013 № 278-ПК;

- для выплат стимулирующего характера в порядке, устанавливаемом ТФОМС Пермского края, медицинским организациям за выполнение целевых значений доступности и качества медицинской помощи, установленных ТФОМС Пермского края, в размере 90 000,0 тыс. руб., что составило 10 % общего размера НСЗ, установленного Законом Пермского края от 30.12.2013 № 278-ПК;

- на выделение из НСЗ ТФОМС Пермского края средств филиалу ЗАО «Макс-М» в г. Перми в сумме 91 262,6 тыс. руб., филиалу СМК «Астрамед-МС» (ОАО) в г. Пермь в сумме 34 591,9 тыс. руб., Пермскому филиалу ООО «РЕСО-МЕД» в сумме 99 678,8 тыс. руб. и филиалу ЗАО «Капитал Медицинское страхование» в г. Перми в сумме 122 826,8 тыс. руб. в связи с обоснованным недостатком средств для оплаты медицинской помощи в рамках территориальной программы ОМС на основании решений комиссии ТФОМС Пермского края, осуществляющей проверку обоснованности обращения СМО за недостающими для оплаты медицинской помощи средствами.

На ведение дела для СМО в 2014 год перечислено 233 960,4 тыс. руб. или 98,1 % от плановой величины расходов на ведение дела СМО, предусмотренной законом Пермского края от 30.12.2013 № 279-ПК. 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 Правилами ОМС;

• расходы по статье «Выполнение функций аппаратами государственных внебюджетных фондов» составили 129 893,3 тыс. руб. или 98,8 % от величины, запланированной в бюджете ТФОМС Пермского края. Использование средств на выполнение управленческих функций ТФОМС Пермского края производилось в соответствии с утвержденной бюджетной сметой. Расходы по указанной статье составили 0,53% в общих расходах ТФОМС Пермского края. Наибольший удельный вес в расходах на выполнение управленческих функций в 2014 году составили расходы по заработной плате и начислениям на выплаты по оплате труда - 76,5% от общей суммы расходов на выполнение управленческих функций. Расходование средств на оплату труда работников ТФОМС Пермского края определялись 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 2014 году составила 40,9 тыс. руб., что соответствует уровню заработной платы гражданских служащих в органах исполнительной власти Пермского края (по данным федерального статистического наблюдения за январь – декабрь 2014 года). 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 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов, согласованного министерством здравоохранения Пермского края 02.09.2013 (далее – План). На финансирование указанных мероприятий в 2014 году направлено 7 901,2 тыс. руб. (88,2% от запланированной величины). В результате реализации мероприятий, предусмотренных Планом, произведены:

1. техническое переоснащение серверного парка (доукомплектованы системы хранения и кеширования данных, приобретены серверное и программное

обеспечения для корпоративной электронной почты системы ОМС, проведена модернизация существующего серверного оборудования, обновлена сеть VipNet поддержки ГИС ОМС);

2. организовано подключение медицинских организаций Пермского края к автоматизированной системе электронного документооборота (СЭД) системы ОМС Пермского края, тем самым обеспечено эффективное взаимодействие ТФОМС Пермского края со всеми участниками ОМС;

3. обеспечено развитие информационно-аналитической системы ОМС на территории Пермского края, в том числе разработаны контрольные панели руководителя;

4. обеспечено развитие автоматизированной системы приема и формирования отчетности медицинских организаций и СМО, осуществляющих ОМС на территории Пермского края;

5. обеспечено формирование и использование субъектами ОМС комплексной информационной системы ОМС на территории Пермского края: в части реализации порядка информационного сопровождения застрахованных лиц в соответствии с приказом МЗ РФ от 20.11.2014г. № 859ан;

6. обеспечена разработка программного обеспечения для системы удаленного доступа "Контроль объемов, сроков, качества и условий предоставления медицинской помощи по ОМС в соответствии с Приказом ФОМС от 01.12.2010 № 230.

План мероприятий исполнен не в полном объеме: не произведена оплата контракта по разработке программного обеспечения для персонифицированного учета обращений застрахованных лиц в системе удаленного доступа в сумме 685,0 тыс.руб., так как на конец года не были урегулированы претензии заказчика к качеству выполненной работы.

- на организацию дополнительного профессионального образования по программам повышения квалификации кадров для осуществления деятельности в сфере ОМС на основании Тематического плана учебных мероприятий по подготовке и переподготовке кадров для осуществления деятельности в сфере обязательного медицинского страхования на территории Пермского края на 2014 год, согласованного министерством здравоохранения 26.08.2013. На финансирование данных мероприятий в 2014 году направлено 675,1 тыс. руб., что составило 91,2 % от запланированной величины. Экономия средств получена по результатам проведения процедур закупок образовательных услуг в соответствии с нормами Федерального закона от 21.07.2005 №94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд». Учебные мероприятия проводились на базе трех образовательных организаций: ГБОУ ВПО «Пермская государственная медицинская академия имени академика Е.А. Вагнера»

Минздравсоцразвития России, АНО ДПО ПП «ТелекомПлюс: Практикум», Пермский институт (филиал) ФГБОУ ВПО «Российский экономический университет им. Г.В. Плеханова». Тематический план учебных мероприятий предусматривал в 2014 году 7 учебных программ, по которым в течение года были проведены 10 учебных мероприятий с участием 231 слушателя из 95 медицинских организаций и 5 СМО;

- по проведению разъяснительной работы и информирование 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, согласованного министерством здравоохранения Пермского края 26.08.2013. Данная работа осуществлялась путем размещения в федеральных и 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, Территориального фонда ОМС Пермского края, ответов на вопросы читателей, а также подготовки и издания информационно-разъяснительных материалов для населения по вопросам ОМС: памяток, плакатов, брошюр. На финансирование указанных мероприятий в 2014 году направлено 831,6 тыс. руб. (99,9 % от запланированной величины).

• финансовое обеспечение единовременных компенсационных выплат медицинским работникам составило 25 500,0 тыс. руб. или 100,0 % от величины, утвержденной бюджетом ТФОМС Пермского края.

Остаток средств на счете ТФОМС в течение 2014 года уменьшился на 1 503 739,0 тыс. руб. и включает в себя неизрасходованный остаток НСЗ ТФОМС Пермского края в сумме 112 954,1 тыс. руб., сумму возврата СМО остатка целевых средств в соответствии с условиями договоров «О финансовом обеспечении обязательного медицинского страхования» в размере 226 511,4 тыс. руб., а также остаток субвенции Федерального фонда ОМС, подлежащий возврату в Федеральный фонд ОМС в соответствии с бюджетным законодательством в размере 657 507,9 тыс. руб.

Структура расходов ТФОМС Пермского края в 2014 году

Наименование расходов	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес в общей сумме расходов, %
Финансирование территориальной программы ОМС, всего	24 635 005,1	99,9
в том числе:		
- расходы по статье «Аппараты органов управления государственных внебюджетных фондов»	129 893,3	0,53

Наименование расходов	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес в общей сумме расходов, %
Иные межбюджетные трансферты на осуществление единовременных выплат медицинским работникам	25 500,0	0,1
ИТОГО	24 660 505,1	100,0

Таким образом, наибольший удельный вес в структуре расходов ТФОМС Пермского края в 2014 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%.