

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**к проекту Закона Пермского края «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края за 2013 год»**

Бюджет ТФОМС Пермского края на 2013 год утвержден Законом Пермского края от 19.12.2012 № 142–ПК.

В течение года в бюджет ТФОМС Пермского края вносились поправки Законом Пермского края от 31.08.2013 № 220–ПК, предусматривающим уточнение сумм доходов, расходов и источников финансирования дефицита бюджета ТФОМС Пермского края на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов. Указанными изменениями отражено поступление в ТФОМС Пермского края средств из нормированного страхового запаса ФОМС на увеличение субвенции для финансового обеспечения организации ОМС в соответствии с пунктом 3 части 1 статьи 5 Федерального закона от 03.12.2012 № 217-ФЗ «О бюджете Федерального фонда ОМС на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов», а также субсидии на проведение дополнительной диспансеризации работающих граждан на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 31 декабря 2010 г. N 1228 «О порядке предоставления из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования субсидий бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на проведение дополнительной диспансеризации работающих граждан», направленной на завершение расчетов с медицинскими организациями за 2012 год; субсидии на проведение диспансеризации пребывающих в стационарных учреждениях детей-сирот и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 31.12.2010 № 1234 «О порядке предоставления субсидий из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на проведение диспансеризации пребывающих в стационарных учреждениях детей-сирот и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации», направленной на завершение расчетов с медицинскими организациями за 2012 год; 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» на основании распоряжения Правительства Российской Федерации от 28.12.2012 № 2587-р «Распределение в 2013 году иных межбюджетных трансфертов из бюджета Федерального фонда ОМС в целях осуществления в соответствии частью с 12.1 статьи 51 Федерального закона «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» единовременных компенсационных выплат медицинским работникам». Кроме того, отражено увеличение 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 налогов на совокупный доход, доходов от размещения временно свободных средств и прочие неналоговые поступления. В связи с уточнением расходной части

бюджета ТФОМС Пермского края внесены изменения в расходы, предусматривающие увеличение расходов на выполнение территориальной программы ОМС, в том числе увеличение тарифов на медицинские услуги по ОМС в части расходов по оплате труда с начислениями, увеличение тарифов по медицинской помощи, оказываемой в амбулаторных условиях на основании приказов Министерства здравоохранения Российской Федерации от 03.12.2012 № 1006н «Об утверждении порядка проведения диспансеризации определенных групп взрослого населения», от 06.12.2012 № 1011н «Об утверждении порядка проведения профилактического медицинского осмотра» и приказа Министерства здравоохранения Российской Федерации от 11.04.2013 № 216н «Об утверждении порядка диспансеризации детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей», а также увеличение объемов по скорой медицинской помощи, оказываемой в рамках 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» и уточнены расходы по статье «Аппараты органов управления государственных внебюджетных фондов».

С учетом этих изменений плановый размер доходной части бюджета ТФОМС Пермского края на 2013 год установлен в сумме 20 491 902,0 тыс. руб.

Исполнение бюджета ТФОМС Пермского края за 2013 год по доходам составляет 20 870 391,7 тыс.руб. или 101,8 % от утвержденного бюджета. Перевыполнение показателей, установленных законом о бюджете ТФОМС Пермского края, сложилось по следующим видам доходов:

- поступление налоговых доходов (администратор доходов - Федеральная налоговая служба) – 104,4 %;
- поступление доходов от размещения временно свободных средств ТФОМС – 136,6 % (в связи с дополнительным размещением временно свободных средств в ноябре 2013 года);
- поступление субвенции бюджетам территориальных фондов ОМС на выполнение переданных органам государственной власти субъекта РФ полномочий РФ в сфере ОМС – 102,0%, что обусловлено поступлением в ноябре 2013 года в ТФОМС Пермского края средств нормированного страхового запаса ФОМС на увеличение субвенции для финансового обеспечения организации ОМС в соответствии с пунктом 3 части 1 статьи 5 Федерального закона от 03.12.2012 № 217-ФЗ «О бюджете Федерального фонда ОМС на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов»;
- поступление штрафов, санкций, возмещения ущерба и прочих неналоговых доходов (средства, поступающие по межтерриториальным расчетам, от предъявления регрессных исков, поступление средств в качестве возмещения сумм, израсходованных незаконно или не по целевому назначению медицинскими организациями и страховыми медицинскими организациями, штрафов и пр.) составило 113,5% от запланированной величины.

При этом выполнение по доходам, предусмотренным Законом Пермского края от 19.12.2012 № 142-ПК, сложилось ниже утвержденных показателей (92,9 %) по поступлению межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам территориальных фондов ОМС на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам. По указанным доходам предусмотрен заявительный принцип поступления средств в зависимости от количества медицинских работников, являющихся получателями данных

средств и прибывших в 2013 году после окончания образовательного учреждения высшего профессионального образования на работу в сельский населенный пункт либо рабочий поселок или переехавшим на работу в сельский населенный пункт либо рабочий поселок из другого населенного пункта и заключившим с уполномоченным органом исполнительной власти субъекта Российской Федерации договор.

Законом Пермского края от 19.12.2012 № 142–ПК расходы ТФОМС Пермского края утверждены в сумме 22 135 732,1 тыс.руб.

Исполнение бюджета ТФОМС Пермского края за 2013 год по расходам составляет 20 960 109,3 тыс.руб. или 94,7 % от утвержденного бюджета, в том числе:

- расходы на выполнение территориальной программы ОМС составили в 2013 году 20 624 297,6 тыс.руб. (94,6 % 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, в СМО и медицинские организации Пермского края, а также в ТФОМС других субъектов РФ, перечислены средства на оплату медицинской помощи в сумме 20 403 372,0 тыс.руб., что составило 98,6 % от плановой величины, предусмотренной законом Пермского края от 25.12.2012 № 143 – ПК «О территориальной программе государственных гарантий бесплатного оказания населению Пермского края медицинской помощи на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов». Нормированный страховой запас ТФОМС Пермского края (далее – НСЗ) установлен Законом Пермского края от 19.12.2012 № 142–ПК в сумме 900 000,0 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2013 года НСЗ сформирован в полном объеме. Средства НСЗ в 2013 года 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 368 873,6 тыс.руб., в т.ч.:
 - на выделение из НСЗ ТФОМС Пермского края средств филиалу ЗАО «Макс-М» в г.Перми в сумме 43 910,6 тыс.руб. и филиалу СМК «Астрamed-МС»(ОАО) в г.Пермь в сумме 22 404,0 тыс.руб. в связи с обоснованным недостатком средств для оплаты медицинской помощи в рамках территориальной программы ОМС на основании решения комиссии ТФОМС Пермского края, осуществляющей проверку обоснованности обращения СМО за недостающими для оплаты медицинской помощи средствами;
 - для осуществления расчетов за медицинскую помощь, оказанную жителям Пермского края на территории других субъектов РФ, в соответствии с Правилами обязательного медицинского страхования, утвержденными приказом Министерства здравоохранения и социального развития Российской Федерации от 28.02.2011 № 158н, в сумме 201 145,8 тыс.руб;

- для осуществления оплаты медицинской помощи, оказанной медицинскими организациями Пермского края лицам, застрахованным на территории других субъектов РФ, в сумме 93 031,0 тыс.руб.;
- для выплаты вознаграждения в порядке, устанавливаемом ТФОМС Пермского края, страховым медицинским организациям за выполнение условий, предусмотренных типовым договором о финансовом обеспечении обязательного медицинского страхования, в сумме 8 382,2 тыс.руб.

На ведение дела для СМО в 2013 год перечислено 200 797,0 тыс.руб. или 97,1 % от плановой величины расходов на ведение дела СМО, предусмотренной законом Пермского края от 25.12.2012 № 143 – ПК «О территориальной программе государственных гарантий бесплатного оказания населению Пермского края медицинской помощи на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов». 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 обязательного медицинского страхования, утвержденными приказом Министерства здравоохранения и социального развития Российской Федерации от 28.02.2011 № 158н;

- расходы по статье «Аппараты органов управления государственных внебюджетных фондов» составили 113 687,0 тыс.руб. или 99,4 % 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 0,54 % в общих расходах ТФОМС Пермского края. Наибольший удельный вес в расходах на выполнение управленческих функций в 2013 году составили расходы по заработной плате и начислениям на выплаты по оплате труда - 72,5 % 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 2013 году составила 36,3 тыс. руб., что составляет 99,2 % от размера среднемесячной заработной платы гражданских служащих в органах исполнительной власти Пермского края, по данным федерального статистического наблюдения за январь – декабрь 2013 года. В составе расходов на выполнение функций органа управления ТФОМС Пермского края производились следующие расходы:

- по развитию и совершенствованию комплексной информационной системы обязательного медицинского страхования Пермского края на основании согласованного Министерством здравоохранения Пермского края Плана мероприятий по информатизации системы обязательного медицинского страхования на территории Пермского края на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов. На финансирование указанных мероприятий в 2013 году направлено 8 347,7 тыс. руб. (95,3% от запланированной величины). В результате реализации мероприятий, предусмотренных Планом произведены: техническое переоснащение серверного парка (доукомплектация системы хранения данных, переход на современное серверное и системное программное

обеспечение, оптимизированы работающие сервисы), доработка и сопровождение программного обеспечения, позволяющего оптимизировать информационные потоки в системе ОМС; обеспечена разработка программного обеспечения по созданию информационно-аналитической системы обязательного медицинского страхования на территории Пермского края; в рамках Приказа Росстата от 21.06.2013 № 221 обеспечена доработка автоматизированного приема и формирования отчетности медицинских организаций, работающих в системе ОМС на территории Пермского края, страховых медицинских организаций, осуществляющих ОМС на территории Пермского края; обеспечено формирование и использование субъектами ОМС комплексной информационной системы ОМС на территории Пермского края. План мероприятий исполнен не в полном объеме: не произведена оплата двух контрактов по доработке ПО в общей сумме 404,4 тыс.руб. на доработку комплексной информационной системы ОМС в части системы удаленного доступа Web – эксперт для проведения СМО медико-экономического контроля реестров счетов медицинских организаций и разработки информационной системы удаленного доступа «Контроль объемов, сроков, качества и условий предоставления медицинской помощи по обязательному медицинскому страхованию, работа с обращениями граждан», заключенных в 2013 году и не исполненных в установленные сроки в связи с нарушением исполнителем сроков выполнения;

- по подготовке и переподготовке кадров для осуществления деятельности в сфере обязательного медицинского страхования на основании согласованного Министерством здравоохранения Пермского края Тематического плана учебных мероприятий по подготовке и переподготовке кадров для осуществления деятельности в сфере обязательного медицинского страхования на территории Пермского края на 2013 год. На финансирование данных мероприятий в 2013 году направлено 714,5 тыс. руб., что составило 96,8 % от запланированной величины. Экономия средств получена в результате проведения открытых конкурсов и запроса котировок на предоставление образовательных услуг. Учебные мероприятия проводились на базе образовательных учреждений, получивших это право по результатам проведения открытого конкурса и запроса котировок на предоставление образовательных услуг, проведенных ТФОМС Пермского края в 2013 году: АНО ДПО ИП «ТелекомПлюс: Практикум», ГАОУ ДПО «Пермский краевой центр повышения квалификации работников здравоохранения», ГБОУ ВПО «Пермская государственная медицинская академия имени академика Е.А. Вагнера» Минздравсоцразвития России, Государственная образовательная организация дополнительного профессионального образования «Институт повышения квалификации – РМЦПК. Тематический план учебных мероприятий предусматривал 6 учебных программ, по которым в течение 2013 года проведены 11 учебных мероприятий с участием 268 человек из 106 медицинских организаций и 3 СМО;

- по проведению разъяснительной работы и информированию населения по вопросам, относящимся к компетенции ТФОМС Пермского края, на основании согласованного Министерством здравоохранения Пермского края 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 федеральных и региональных средствах массовой информации статей по вопросам защиты прав застрахованных лиц, контроля предоставления медицинской помощи по ОМС, выполнения территориальной Программы обязательного медицинского страхования Пермского края, деятельности медицинских организаций, страховых медицинских организаций, Территориального фонда ОМС Пермского края, ответов на вопросы читателей, а также подготовки и издания информационно-разъяснительных материалов для населения по вопросам ОМС: памяток,

плакатов, флаеров-листовок. На финансирование указанных мероприятий в 2013 году направлено 832,6 тыс. руб. (100,0 % от запланированной величины).

- расходы по завершению расчетов с медицинскими организациями, проводившими в 2012 году диспансеризацию пребывающих в стационарных учреждениях детей-сирот и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, произведены в сумме 37,7 тыс.руб. (с учетом остатка средств на 01.01.2013 года, образовавшегося в связи с неполным использованием бюджетных ассигнований в 2012 году, и направленного на завершение расчетов с медицинскими организациями Пермского края в 2013 году в сумме 34,8 тыс.руб.);
- расходы по завершению расчетов с медицинскими организациями, проводившими в 2012 году дополнительную диспансеризацию работающих граждан произведены в сумме 3 139,5 тыс.руб. (с учетом остатка средств на 01.01.2013 года, образовавшегося в связи с неполным использованием бюджетных ассигнований в 2012 году, и направленного на завершение расчетов с медицинскими организациями Пермского края в 2013 году в сумме 1 117,4 тыс.руб.);
- расходы по завершению расчетов, осуществляемых в рамках реализации программы модернизации здравоохранения субъектов Российской Федерации в части внедрения стандартов медицинской помощи, повышения доступности амбулаторной медицинской помощи, составили 173 447,5 тыс.руб. и произведены за счет остатка средств на 01.01.2013 года, образовавшегося в связи с неполным использованием бюджетных ассигнований в 2012 году, наличием потребности в указанных средствах и в соответствии с решением Федерального фонда ОМС о направлении этих средств на завершение расчетов за 2012 год;
- финансовое обеспечение единовременных компенсационных выплат медицинским работникам составило 45 500,0 тыс.руб. или 92,9 % от величины, утвержденной бюджетом ТФОМС Пермского края. Указанные средства в полном объеме перечислены в Министерство здравоохранения Пермского края.

Остаток средств на счете ТФОМС в течение 2013 года уменьшился на 89 717,6 тыс.руб. и включает в себя неизрасходованный остаток НСЗ ТФОМС Пермского края в сумме 531 126,4 тыс.руб., сумму возврата СМО остатка целевых средств в соответствии с условиями договоров «О финансовом обеспечении обязательного медицинского страхования» и поступление доходов в размерах, превышающих показатели, запланированные в законе о бюджете ТФОМС Пермского края (субвенция ФОМС бюджетам территориальных фондов ОМС на выполнение переданных органам государственной власти субъекта РФ полномочий РФ в сфере ОМС за счет НСЗ ФОМС). Остаток средств на 01.01.2014 года в 2014 году будет направлен на формирование НСЗ и финансирование территориальной программы ОМС, в том числе на завершение расчетов за декабрь 2013 год с СМО в рамках договоров «О финансовом обеспечении обязательного медицинского страхования».

Структура расходов ТФОМС Пермского края в 2013 году

Наименование расходов	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес в общей сумме расходов, %
Финансирование территориальной программы ОМС, всего в том числе:	20 737 984,6	98,94

Наименование расходов	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес в общей сумме расходов, %
- расходы по статье «Аппараты органов управления государственных внебюджетных фондов»	113 687,0	0,54
Финансирование мероприятий по проведению дополнительной диспансеризации работающих граждан	3 139,5	0,02
Финансирование мероприятий по проведению диспансеризации пребывающих в стационарных учреждениях детей-сирот и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации	37,7	0,0002
Единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам	45 500,0	0,21
Финансовое обеспечение мероприятий по реализации региональной программы модернизации здравоохранения Пермского края	173 447,5	0,83
ИТОГО	20 960 109,3	100,0

Таким образом, наибольший удельный вес в структуре расходов ТФОМС Пермского края в 2013 году составили расходы на финансирование территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания населению Пермского края медицинской помощи за счет средств ОМС – 98,94 %.

Финансовое обеспечение расходов по завершению расчетов с медицинскими организациями, проводившими в 2012 году дополнительную диспансеризацию работающих граждан, диспансеризацию пребывающих в стационарных учреждениях детей-сирот и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, а также расходов по завершению расчетов, осуществлявшихся в рамках реализации программы модернизации здравоохранения составили 0,85 % в структуре расходов ТФОМС Пермского края.

Расходы на осуществление единовременных компенсационных выплат медицинским работникам составили – 0,21%.