

**ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКОЕ ОБОСНОВАНИЕ**  
**к проекту закона Пермского края «О бюджете Территориального фонда**  
**обязательного медицинского страхования Пермского края на 2021 год**  
**и на плановый период 2022 и 2023 годов»**

Расчет показателей бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края (далее – Фонд, ОМС) на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов произведен согласно требованиям законодательства Российской Федерации исходя из численности граждан, застрахованных в Пермском крае по ОМС, по состоянию на 1 января 2020 г. 2 639 383 человек, коэффициента дифференциации для Пермского края 1,109, нормативов, предусмотренных постановлением Правительства Российской Федерации от 07.12.2019 № 1610 «О программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов».

Доходы бюджета Фонда в 2021 году в сумме 44 142 964,9 тыс. рублей формируются за счет:

- субвенции, передаваемой из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования (далее – ФОМС) бюджету Фонда на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территории Пермского края, в сумме 39 403 122,9 тыс. рублей. Расчет произведен исходя из размера подушевого норматива финансирования базовой программы обязательного медицинского страхования на 2021 год, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 07.12.2019 № 1610 «О программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов», численности застрахованных лиц в Пермском крае по состоянию на 01.01.2020 (Сведения о численности лиц, застрахованных по обязательному медицинскому страхованию - форма № 8), и с применением коэффициента дифференциации для Пермского края в размере 1,109:

$$2\,639\,383 \text{ чел.} \times 13\,461,6 \text{ руб.} \times 1,109 = 39\,403\,122,9 \text{ тыс. руб.}$$

- межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования (далее – ТП ОМС) в части базовой программы ОМС в сумме 88 290,3 тыс. рублей;

- межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края на финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой обязательного медицинского страхования, в сумме 4 169 312,4 тыс. рублей;

- прочих межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам территориальных фондов ОМС, в сумме 482 239,3 тыс. рублей, из них 440 000,0





тыс. рублей - прогнозируемое поступление средств от территориальных фондов ОМС других субъектов Российской Федерации (далее – РФ) за медицинскую помощь, оказанную в медицинских организациях Пермского края лицам, застрахованным за пределами края, 42 239,3 тыс. рублей – межбюджетные трансферты из бюджета Пермского края на финансовое обеспечение оказания медицинской помощи, не установленной базовой программой ОМС, в части медицинской помощи в экстренной форме лицам, не застрахованным по ОМС.

Расходы бюджета Фонда в 2021 году запланированы в сумме 44 143 514,9 тыс. рублей, в том числе:

1. на здравоохранение в сумме 43 912 188,9 тыс. рублей, в том числе:

1.1. на финансовое обеспечение организации ОМС на территории Пермского края в сумме 39 653 495,4 тыс. рублей, состоящие из:

- расходов на оплату медицинской помощи, оказанной медицинскими организациями Пермского края лицам, застрахованным на территории других субъектов РФ, в размере 440 000,0 тыс. рублей;

- расходов на финансовое обеспечение территориальной программы обязательного медицинского страхования Пермского края в рамках базовой программы ОМС за счет средств субвенции ФОМС в сумме 39 213 495,4 тыс. рублей, включающих, в том числе, расходы на оплату медицинской помощи, оказанной лицам, застрахованным в Пермском крае, на территории других субъектов РФ в размере 1 032 000,0 тыс. рублей, формирование нормированного страхового запаса, ведение дела страховых медицинских организаций;

В соответствии с частью 6 статьи 26 Федерального закона от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» и приказу ФОМС от 27.03.2019 № 54 «О порядке использования средств нормированного страхового запаса территориального фонда обязательного медицинского страхования» для обеспечения финансовой устойчивости системы ОМС нормированный страховой запас в течение 2021 года запланирован в размере 1 468 000,0 тыс. рублей, что составляет 44,9 % от среднемесячного поступления средств в бюджет ТФОМС Пермского края на финансирование территориальной программы ОМС в рамках базовой программы ОМС за счет средств субвенции ФОМС, и не превышает среднемесячный размер планируемых поступлений средств территориального фонда на 2021 год.

Кроме того, планируются расходы в составе НСЗ по следующим направлениям:

- 1 032 000,0 тыс. рублей на оплату медицинской помощи, оказанной лицам, застрахованным в Пермском крае, в других субъектах РФ;

- 440 000,0 тыс. рублей для оплаты медицинской помощи, оказанной медицинскими организациями Пермского края лицам, застрахованным на территории других субъектов РФ;



- 100 000,0 тыс. рублей для финансового обеспечения мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования.

Общий планируемый размер НСЗ составит 3 040 000,0 тыс. руб.

Норматив расходов на ведение дела по обязательному медицинскому страхованию страховых медицинских организаций, осуществляющих деятельность в сфере ОМС на территории Пермского края, определен в соответствии с частью 18 статьи 37 Федерального закона от 29.11.2010 года № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» в размере одного процента от суммы средств, поступающих в страховую медицинскую организацию по дифференцированным подушевым нормативам и запланирован в сумме 363 505,4 тыс. рублей.

Дополнительно предусмотрены расходы на финансовое обеспечение ТП ОМС за счет планируемого остатка средств неналоговых доходов, не подлежащих возврату в соответствии с частью 5 статьи 242 Бюджетного кодекса РФ, в сумме 550,0 тыс. рублей.

1.2. за счет средств межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края:

- на дополнительное финансовое обеспечение реализации ТП ОМС в части базовой программы ОМС (финансовое обеспечение лекарственной терапии пациентов, получающих услуги диализа) - в сумме 88 290,3 тыс. рублей;

- на финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой ОМС – в сумме 4 128 032,1 тыс. рублей;

- на финансовое обеспечение медицинской помощи в экстренной форме лицам, не застрахованным по программе ОМС, – в сумме 41 821,1 тыс. рублей;

1.3. на выполнение административно - управленческих функций Фонда:

- за счет средств субвенции ФОМС - в сумме 189 627,5 тыс. рублей. Расчет представлен в составе приложений к законопроекту;

- за счет средств межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края в сумме 41 280,3 тыс. рублей (при выполнении функций по финансовому обеспечению дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой ОМС) и в сумме 418,2 тыс. рублей (при выполнении функций по финансовому обеспечению оказания медицинской помощи, не установленной базовой программой ОМС).

Планирование расходов на выполнение функций органа управления Фонда, осуществляемых за счет средств межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края осуществляется с применением Методических указаний по согласованию ФОМС нормативов расходов на обеспечение выполнения территориальными фондами обязательного медицинского страхования своих

функций, утвержденных председателем ФОМС 10.06.2019г. в соответствии с пунктом 3.4 постановления Правительства Пермского края от 05.08.2011 № 536-п «Об утверждении Порядка составления проекта бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края».

Для выполнения дополнительного объема работ по реализации мероприятий за счет межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края требуется 29,7 штатных единиц работников в 21 структурном подразделении Фонда.

Расчет фонда оплаты труда работников Фонда произведен в соответствии с пунктами 3.4.5.2 – 3.4.5.5 Порядка составления проекта бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края, утвержденного постановлением Правительства Пермского края от 05.08.2011 г. № 536-п.

Для расчета фонда оплаты труда применены должностные оклады, установленные в штатном расписании Фонда на 2020 год.

Фонд оплаты труда работников и рабочих рассчитан на 2021 год в сумме 18 657,9 тыс. рублей:

Виды начислений	(тыс. рублей)	
	План на месяц	План на 2021 год
Сумма должностных окладов работников	298,3	3 579,0
Выплаты стимулирующего и компенсационного характера (в соответствии с пп.3.4.5.2 Порядка составления проекта бюджета № 536-п)	871,8	10 462,2
Всего расходов на ФОТ работников	1170,1	14 041,2
Сумма окладов рабочих	3,2	38,5
Выплаты стимулирующего и компенсационного характера (в соответствии с пп.3.4.5.4 Порядка составления проекта бюджета № 536-п)	20,9	250,5
Всего расходов на ФОТ рабочих	24,1	289,0
Всего расходов по подстатье «Заработная плата»	1 194,2	14 330,2
Всего расходов по подстатье «Начисления на выплаты по оплате труда»	360,6	4 327,7
Всего расходов по статье «Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда» (без КОСГУ 212)	1 554,8	18 657,9

Расчет расходов на административно-управленческие функции Фонда на 2021 год произведен исходя из стоимости заключенных в 2020 году контрактов, коммерческих предложений потенциальных поставщиков на 2021 год, сценарных условий для формирования вариантов развития экономики Пермского края и основных показателей прогноза социально-экономического развития Пермского края на период до 2023 года и дополнительной численности работников:



Вид расходов	Наименование расходов	Сумма всего	Сумма по целевой статье 2Ц040	Сумма по целевой статье 2Ц050
1	2	3	4	5
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	18 767,9	18 767,9	0,0
140	Расходы на выплаты персоналу государственных внебюджетных фондов	18 767,9	18 767,9	0,0
141	Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	14 330,2	14 330,2	0,0
142	Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	110,0	110,0	0,0
149	Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам государственных внебюджетных фондов	4 327,7	4 327,7	0,0
200	ЗАКУПКА ТОВАРОВ, РАБОТ И УСЛУГ ДЛЯ ГОСУДАРСТВЕННЫХ (МУНИЦИПАЛЬНЫХ) НУЖД	22 930,6	22 512,4	418,2
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	22 930,6	22 512,4	418,2
244	Оплата работ, услуг, в том числе:	2 920,0	2 920,0	0,0
244	Услуги связи	260,7	260,7	0,0
244	Коммунальные услуги	398,6	398,6	0,0
244	Работы, услуги по содержанию имущества	16,5	16,5	0,0
244	Прочие работы, услуги	2 151,6	2 151,6	0,0
244	Страхование	93,3	93,3	0,0
244	Поступление нефинансовых активов, в том числе:	20 009,9	19 591,7	418,2
244	Увеличение стоимости основных средств	13 088,3	12 670,1	418,2
244	Увеличение стоимости материальных запасов	3 027,7	3 027,7	0,0
244	Увеличение стоимости права пользования	3 893,9	3 893,9	0,0
	ВСЕГО РАСХОДОВ	41 698,5	41 280,3	418,2

1.4. Источником финансирования дефицита бюджета является остаток средств на расчетном счете Фонда по состоянию на 01.01.2020 года, не подлежащих возврату в бюджет ФОМС в соответствии с частью 5 статьи 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в сумме 550,0 тыс. рублей.

2. Законопроектом на плановый период 2022 и 2023 годов предусмотрены:

2.1. Доходы бюджета Фонда в 2022 году в сумме 45 843 828,1 тыс. рублей, в 2023 году в сумме 45 843 828,1 тыс. рублей, сформированные за счет:

2.1.1. субвенции, передаваемой из бюджета ФОМС бюджету Фонда на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территории Пермского края, в 2022 и в 2023 году в сумме 41 543 986,1 тыс. рублей. Расчет произведен исходя из размера подушевого норматива финансирования базовой программы обязательного медицинского страхования на 2022 год, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 07.12.2019 № 1610 «О программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов», численности застрахованных лиц в Пермском крае по состоянию на 01.01.2020 (Сведения о численности лиц, застрахованных по обязательному медицинскому страхованию - форма № 8), и с применением коэффициента дифференциации для Пермского края в размере 1,109;

$2\ 639\ 383\ \text{чел.} \times 14\ 193,0\ \text{руб.} \times 1,109 = 41\ 543\ 986,1\ \text{тыс. руб.}$

2.1.2. межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края на дополнительное финансовое обеспечение реализации ТП ОМС в части базовой программы ОМС на 2022 и 2023 годы в сумме 88 290,3 тыс. рублей;

2.1.3. межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края на финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой обязательного медицинского страхования, на 2022 и 2023 годы в сумме 4 169 312,4 тыс. рублей, в том числе административно-управленческие расходы Фонда в сумме 41 280,3 тыс. рублей;

2.1.4. прочих межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам территориальных фондов ОМС, на 2022 и 2023 годы в сумме 42 239,3 тыс. рублей – межбюджетные трансферты из бюджета Пермского края на финансовое обеспечение оказания медицинской помощи, не установленной базовой программой ОМС, в части медицинской помощи лицам, не застрахованным по ОМС, в том числе административно-управленческие расходы Фонда в сумме 418,2 тыс. рублей.

2.2. Расходы бюджета Фонда на плановый период сформированы в соответствии с основными функциями Фонда и предусмотрены на 2022 год в сумме 45 843 828,1 тыс. рублей, на 2023 год в сумме 45 843 828,1 тыс. рублей. Направления расходов аналогичны 2021 году.