

**ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКОЕ ОБОСНОВАНИЕ**  
**к проекту закона Пермского края «О бюджете Территориального фонда**  
**обязательного медицинского страхования Пермского края на 2022 год**  
**и на плановый период 2023 и 2024 годов»**

Расчет показателей бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края (далее – Фонд) на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов произведен согласно требованиям законодательства Российской Федерации исходя из численности граждан, застрахованных в Пермском крае по ОМС, по состоянию на 1 января 2021 г. 2 617 845 человек, коэффициента дифференциации для Пермского края 1,109, нормативов, предусмотренных постановлением Правительства Российской Федерации от 28.12.2020 № 2299 «О программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

Доходы бюджета Фонда в 2022 году в сумме 44 584 986,8 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 39 764 123,9 тыс. рублей:

$2\,617\,845 \text{ чел.} \times 13\,696,7 \text{ рублей} \times 1,109 = 39\,764\,123,9 \text{ тыс. рублей.}$

- межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования (далее – ТП ОМС, ОМС) в части базовой программы ОМС в сумме 87 162,0 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 4 182 754,5 тыс. рублей;

- прочих межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам территориальных фондов ОМС, в сумме 450 946,4 тыс. рублей, из них 400 000,0 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, 50 946,4 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;

- неналоговых доходов в сумме 100 000,0 тыс. рублей за счет планируемого поступления от страховых медицинских организации средств от применения

к медицинским организациям санкций в соответствии со статьей 41 Федерального закона от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» за нарушения, выявленные при проведении контроля объемов, сроков, качества и условий предоставления медицинской помощи, и в объеме, определяемом в соответствии с частью 6.3 статьи 26 Закона № 326-ФЗ.

Расходы бюджета Фонда в 2022 году запланированы в сумме 44 653 489,4 тыс. рублей, в том числе:

1. на здравоохранение в сумме 44 414 927,9 тыс. рублей, в том числе:

1.1. на финансовое обеспечение организации ОМС на территории Пермского края в сумме 39 967 480,2 тыс. рублей, состоящие из:

- расходов на оплату медицинской помощи, оказанной медицинскими организациями Пермского края лицам, застрахованным на территории других субъектов РФ, в размере 400 000,0 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 39 567 480,2 тыс. рублей, включающих, в том числе, расходы на оплату медицинской помощи, оказанной лицам, застрахованным в Пермском крае, на территории других субъектов РФ в размере 840 000,0 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 2022 года запланирован в размере 1 660 000,0 тыс. рублей, что составляет 50,3 % 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 2022 год.

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

- 840 000,0 тыс. рублей на оплату медицинской помощи, оказанной лицам, застрахованным в Пермском крае, в других субъектах РФ;

- 400 000,0 тыс. рублей для оплаты медицинской помощи, оказанной медицинскими организациями Пермского края лицам, застрахованным на территории других субъектов Российской Федерации;

- 167 502,6 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 3 067 502,6 тыс. рублей.

Норматив расходов на ведение дела по ОМС страховых медицинских организаций, осуществляющих деятельность в сфере ОМС на территории Пермского края, определен в соответствии с Методическими рекомендациями «О расчете норматива расходов на ведение дела страховых медицинских организаций, осуществляющих деятельность в сфере обязательного медицинского страхования», направленными письмом ФОМС от 15.06.2012 № 4320/30-3/и, и составляет 0,924 процента от суммы средств, направляемых в страховую медицинскую организацию по дифференцированным подушевым нормативам. Вышеуказанный норматив соответствует пункту 18 статьи 38 Федерального закона от 29.11.2010 года № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации», согласно которому норматив расходов на ведение дела страховой медицинской организации предоставляется в размере не менее 0,8 процента и не более 1,1 процента от суммы средств, поступающих в страховую медицинскую организацию по дифференцированным подушевым нормативам.

Размер средств для оплаты медицинской помощи в системе обязательного медицинского страхования (далее – ОМС) на 2022 год в соответствии с проектом постановления Правительства Пермского края «О территориальной программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов», предназначенных для финансирования страховых медицинских организаций по дифференцированным подушевым нормативам, запланирован в сумме 339 367,8 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 1 000,0 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 87 162,0 тыс. рублей;

- на финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой ОМС – в сумме 4 141 341,1 тыс. рублей;

- на финансовое обеспечение медицинской помощи в экстренной форме лицам, не застрахованным по программе ОМС, – в сумме 50 442,0 тыс. рублей;

1.3. на выполнение административно - управленческих функций Фонда:

- за счет средств субвенции ФОМС - в сумме 196 643,7 тыс. рублей. Расчет представлен в составе приложений к законопроекту;

- за счет средств межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края в сумме 41 413,4 тыс. рублей (при выполнении функций по финансовому обеспечению дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой ОМС) и в сумме 504,4 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 10.06.2019 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 28,3 штатных единиц работников, по сравнению с 2021 годом уменьшение на 1,4 штатные единицы.

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 № 536-п.

Для расчета фонда оплаты труда применены должностные оклады, установленные в штатном расписании Фонда на 2021 год (с учетом индексации окладов с 01.10.2021 на 4,2% на основании части 4 статьи 1 Закона Пермского края от 06.09.2021 № 686-ПК «О внесении изменений в Закон Пермского края «О бюджете Пермского края на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»).

Расчет фонда оплаты труда на 28,3 штатных единиц для выполнения функций, осуществляемых за счет средств межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края представлен в таблице ниже.

Виды начислений	Сумма, тыс. рублей
Сумма должностных окладов работников в месяц (299,54286 тыс. рублей)	299,5

Виды начислений	Сумма, тыс. рублей
ФОТ с выплатами стимулирующего и компенсационного характера в соответствии с пп.3.4.5.2 Порядка составления проекта бюджета № 536-п (36,26 должностных окладов в год)	10 861,3
ФОТ работников с учетом районного коэффициента (15%)	12 490,6
Сумма окладов рабочих в месяц (3,34233 тыс. рублей)	3,3
ФОТ с выплатами стимулирующего и компенсационного характера в соответствии с пп.3.4.5.4 Порядка составления проекта бюджета № 536-п (69,4 должностных окладов в год)	232,0
ФОТ рабочих с учетом районного коэффициента (15%)	266,8
Всего ФОТ работников и рабочих с районным коэффициент (15%)	12 757,4
Всего расходов по подстатье «Заработная плата» (с учетом повышения согласно п.4 Указа Губернатора Пермского края от 05.10.2011 № 83 (6,5%) и п. 1 Указа Губернатора Пермского края от 11.10.2012 № 79 (6,0%) (коэффициент 1,129)	14 403,1
Всего расходов по подстатье «Начисления на выплаты по оплате труда»	4 349,7
Всего расходов по статье «Оплата труда, начисления на выплаты по оплате труда»	18 752,8

Расчет расходов на административно-управленческие функции Фонда на 2022 год произведен исходя из стоимости заключенных в 2021 году контрактов, коммерческих предложений потенциальных поставщиков на 2022 год, Сценарных условий для формирования вариантов развития экономики Пермского края и основных показателей прогноза социально-экономического развития Пермского края на период до 2024 года и дополнительной численности работников:

(тыс. рублей)

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	18 862,8	18 862,8	0,0
140	Расходы на выплаты персоналу государственных внебюджетных	18 862,8	18 862,8	0,0

1	2	3	4	5
	фондов			
141	Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	14 403,1	14 403,1	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	4 349,7	4 349,7	0,0
200	Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд	23 051,5	22 547,1	504,4
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	23 051,5	22 547,1	504,4
244	Оплата работ, услуг, в том числе:	2 396,2	2 396,2	0,0
244	Услуги связи	264,9	264,9	0,0
244	Работы, услуги по содержанию имущества	333,8	333,8	0,0
244	Прочие работы, услуги	1 732,6	1 732,6	0,0
244	Страхование	64,9	64,9	0,0
244	Поступление нефинансовых активов, в том числе:	20 236,5	19 732,1	504,4
244	Увеличение стоимости основных средств	11 918,2	11 918,2	0,0
244	Увеличение стоимости материальных запасов	8 318,3	7 813,9	504,4
247	Закупка энергетических ресурсов	418,8	418,8	0,0
800	Иные бюджетные ассигнования	3,5	3,5	0,0
	ВСЕГО РАСХОДОВ	41 917,8	41 413,4	504,4

1.4. Источником финансирования дефицита бюджета является остаток средств на расчетном счете Фонда по состоянию на 01.01.2022 года, не подлежащих возврату в бюджет ФОМС в соответствии с частью 5 статьи 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в сумме 68 502,6 тыс. рублей.

2. Законопроектом на плановый период 2023 и 2024 годов предусмотрены:

2.1. Доходы бюджета Фонда в 2023 году в сумме 46 838 572,1 тыс. рублей, в 2024 году в сумме 46 858 572,1 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 2023 году в сумме 42 007 709,2 тыс. рублей ( $2\,617\,845 \text{ чел.} \times 14\,469,5 \text{ рублей} \times 1,109 = 42\,007\,709,2 \text{ тыс. рублей}$ ), на 2024 год в сумме 4 007 709,2 тыс. рублей ( $2\,617\,845 \text{ чел.} \times 14\,469,5 \text{ рублей} \times 1,109 = 42\,007\,709,2 \text{ тыс. рублей}$ );

2.1.2. межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края на дополнительное финансовое обеспечение реализации ТП ОМС в части базовой программы ОМС на 2023 и 2024 годы в сумме 87 162,0 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 2023 и 2024 годы в сумме 4 182 754,5 тыс. рублей, в том числе административно-управленческие расходы Фонда в сумме 41 413,4 тыс. рублей;

2.1.4. прочих межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам территориальных фондов ОМС, на 2023 и 2024 годы в сумме 50 946,4 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 504,4 тыс. рублей.

2.2. Расходы бюджета Фонда на плановый период сформированы в соответствии с основными функциями Фонда и предусмотрены на 2023 год в сумме 46 838 572,1 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 46 858 572,1 тыс. рублей. Направления расходов аналогичны 2022 году.

3. В соответствии с Федеральным законом от 01.07.2021 № 251-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации» в части изменений по пунктам 3.1, 3.2 статьи 160.1 и пунктам 3, 4 статьи 160.2, для утверждения перечней главных администраторов доходов бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования, перечней главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования подготовлен проект постановления Правительства Пермского края.