

## **ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКОЕ ОБОСНОВАНИЕ**

### **к проекту закона Пермского края «О внесении изменений в Закон Пермского края «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»**

В статье 1 проекта закона Пермского края «О внесении изменений в Закон Пермского края «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – проект закона) предусмотрены изменения в части уточнения сумм доходов, расходов и источников финансирования дефицита бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края (далее – Фонд) на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов.

Проектом закона предусмотрено:

1. увеличение общего объема доходов бюджета на 2022 год с 45 971 358,7 тыс. рублей до 46 065 490,1 тыс. рублей (+ 94 131,4 тыс. рублей):

1.1. увеличены суммы поступлений межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края:

на финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой обязательного медицинского страхования (далее – ОМС), с 4 183 676,1 тыс. рублей до 4 191 685,9 тыс. рублей (+ 8 009,8 тыс. рублей);

на финансовое обеспечение оказания медицинской помощи, не установленной базовой программой ОМС, в части оплаты медицинской помощи в экстренной форме лицам, не застрахованным по ОМС, с 50 994,4 тыс. рублей до 51 090,6 тыс. рублей (+ 96,2 тыс. рублей);

1.2. предусмотрено поступление межбюджетного трансферта на дополнительное финансовое обеспечение оказания первичной медико-санитарной помощи лицам, застрахованным по ОМС, в том числе с заболеванием и (или) подозрением на заболевание новой коронавирусной инфекцией (COVID-19), в рамках реализации территориальных программ ОМС в сумме 122 150,4 тыс. рублей. Указанные средства выделяются по распоряжению Правительства Российской Федерации от 28 января 2022 г. № 109-р;

1.3. предусмотрены суммы межбюджетных трансфертов из бюджета **Федерального фонда** обязательного медицинского страхования (далее – **ФОМС**), передаваемые бюджетам территориальных фондов ОМС:

на финансовое обеспечение формирования нормированного страхового запаса (далее – **НСЗ**) Фонда в сумме 322 200,1 тыс. рублей в части



софинансирования расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала;

на финансовое обеспечение осуществления денежных выплат стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров населения в сумме 829,4 тыс. рублей;

1.4. увеличены поступления неналоговых доходов со 100 000,0 тыс. рублей до 158 437,9 тыс. рублей (+58 437,9 тыс. рублей), в том числе:

1.4.1. увеличены доходы от компенсации затрат бюджетов территориальных фондов ОМС со 100 000,0 тыс. рублей до 120 000,0 тыс. рублей (+20 000,0 тыс. рублей);

1.4.2. увеличены поступления штрафов, санкций, возмещения ущерба в сумме 38 437,9 тыс. рублей;

1.5. отражен возврат в бюджет Фонда остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет:

1.5.1. из бюджета Пермского края единовременных выплат, осуществленных медицинскими работниками в связи с расторжением договоров, в сумме 103,7 тыс. рублей;

1.5.2. из территориальных фондов субъектов Российской Федерации по результатам проведенных целевых экспертиз качества медицинской помощи остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 101,9 тыс. рублей;

1.6. в составе доходов предусмотрен возврат финансовых средств:

1.6.1. в бюджет ФОМС в общей сумме -364 502,0 тыс. рублей:

остатков субвенций прошлых лет на финансовое обеспечение организации ОМС на территории Пермского края в размере -34 071,4 тыс. рублей;

остатков межбюджетных трансфертов ФОМС на единовременные выплаты медицинским работникам в размере -103,7 тыс. рублей;

остатков межбюджетного трансферта для софинансирования расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала в сумме -322 283,9 тыс. рублей;

остатков межбюджетного трансферта на финансовое обеспечение осуществления денежных выплат стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров населения в сумме -8 043,0 тыс. рублей;

1.6.2. в бюджет Пермского края остатков межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме -53 282,7 тыс. рублей, в том числе:

на дополнительное финансовое обеспечение территориальной программы ОМС в рамках базовой программы ОМС в размере -1 184,1 тыс. рублей;

на финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленной базовой программой ОМС, в размере -9 718,9 тыс. рублей;

на финансовое обеспечение медицинской помощи при состояниях и заболеваниях, входящих в базовую программу ОМС, оказанной не застрахованным по ОМС лицам в экстренной форме, в размере -2,3 тыс. рублей;

на финансовое обеспечение проведения углубленной диспансеризации застрахованных по обязательному медицинскому страхованию лиц, перенесших новую коронавирусную инфекцию (COVID-19), в сумме -42 377,4 тыс. рублей;

1.6.3. в бюджеты территориальных фондов ОМС по результатам проведенной экспертизы качества медицинской помощи, оказанной в медицинских организациях Пермского края лицам, застрахованным на территории субъектов Российской Федерации, в сумме -13,3 тыс. рублей;

2. увеличение общего объема расходов бюджета Фонда на 2022 год с 46 039 861,3 тыс. рублей до 46 604 213,0 тыс. рублей (+ 564 351,7 тыс. рублей), в том числе:

2.1. увеличение расходов:

2.1.1. на финансовое обеспечение организации ОМС на территории Пермского края с 41 352 882,5 тыс. рублей до 41 364 008,9 тыс. рублей (+ 11 126,4 тыс. рублей) за счет возврата из бюджета ФОМС подтвержденного остатка средств 2021 года для межтерриториальных расчетов;

2.1.2. на финансовое обеспечение мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования за счет средств нормированного страхового запаса (далее – НСЗ) Фонда с 167 502,6 тыс. рублей до 267 442,0 тыс. рублей (+ 99 939,4 тыс. рублей);

2.1.3. на финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой ОМС, за счет межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края, в том числе:

в части стационарной медицинской помощи на 4 600,3 тыс. рублей, расходы отражены в размере 2 810 436,0 тыс. рублей;

в части амбулаторной помощи на 2 886,2 тыс. рублей, расходы отражены в размере 802 818,6 тыс. рублей;

в части медицинской помощи в дневных стационарах на 150,0 тыс. рублей, расходы отражены в размере 145 005,4 тыс. рублей;

в части скорой медицинской помощи на 373,3 тыс. рублей, расходы отражены в размере 144 309,9 тыс. рублей;

2.1.4. на финансовое обеспечение медицинской помощи в экстренной форме лицам, не застрахованным по программе ОМС, в части скорой медицинской помощи на 96,2 тыс. рублей, расходы отражены в размере 37 181,3 тыс. рублей;

2.2. дополнительно предусмотрены расходы:

на софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала в сумме 322 200,1 тыс. рублей;

на осуществление денежных выплат стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров населения в сумме 829,4 тыс. рублей;

на дополнительное финансовое обеспечение оказания первичной медико-санитарной помощи лицам, застрахованным по ОМС, в том числе с заболеванием и (или) подозрением на заболевание новой коронавирусной инфекцией (COVID-19), в рамках реализации территориальной программы ОМС в сумме 122 150,4 тыс. рублей;

2.3. предусмотрено перераспределение расходов в рамках статьи «Выполнение функций аппаратом Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края», которое связано с увеличением фонда оплаты труда в связи с индексацией размеров окладов работников и рабочих Фонда с 01 апреля 2022 г. на 4,0 % на основании части 5 статьи 1 Закона Пермского края от 24 марта 2022 г. № 60-ПК «О внесении изменений в Закон Пермского края «О бюджете Пермского края на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

Плановый размер фонда оплаты труда рассчитан в сумме 159 175,7 тыс. рублей (увеличение на 3 090,8 тыс. рублей), в том числе для выполнения функций органа управления Фонда, осуществляемых за счет средств субвенции из бюджета ФОМС, в размере 139 860,3 тыс. рублей (увеличение на 2 715,7 тыс. рублей), на выполнение функций, осуществляемых за счет средств межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края, в размере 19 315,4 тыс. рублей (увеличение на 375,1 тыс. рублей).

Расчет фонда оплаты труда на 237 штатных единиц для выполнения функций органа управления Фонда, осуществляемых за счет средств субвенции из бюджета ФОМС, представлен ниже в таблице.

Виды начислений	Сумма, тыс. рублей		
	январь – март	апрель – декабрь (с индексацией на 4 %)	итого на 2022 год
Сумма должностных окладов работников в месяц (январь – март/апрель – декабрь – 2 109,63551 тыс. рублей/ 2 194,02056 тыс. рублей)	2 109,6	2 194,0	
ФОТ с выплатами стимулирующего и компенсационного характера в соответствии с пунктом 3.4.5.2 Порядка составления проекта бюджета ТФОМС, утвержденного постановлением Правительства Пермского края от 5 августа 2011 г. № 536-п (далее – Порядок) (36,26 должностных окладов в год)	19 123,8	59 666,4	78 790,2
ФОТ работников с учетом районного коэффициента (15 %)	21 992,4	68 616,4	90 608,8
Сумма окладов рабочих в месяц (январь – март/апрель – декабрь: водители – 36,76563 тыс. рублей/38,23622 тыс. рублей, уборщики служебных помещений – 13,06576 тыс. рублей/13,58840 тыс. рублей, прочие рабочие – 10,01443 тыс. рублей/10,41502 тыс. рублей)	59,8	62,2	
ФОТ с выплатами стимулирующего и компенсационного характера в соответствии с пунктом 3.4.5.4 Порядка (водители – 69,4 должностных оклада в год, уборщики служебных помещений – 50,2, прочие рабочие – 62,2)	957,6	2 987,7	3 945,3
ФОТ рабочих с учетом районного коэффициента (15 %)	1 101,2	3 435,8	4 537,0
Всего ФОТ работников и рабочих с районным коэффициентом (15 %)	23 093,6	72 052,2	95 145,8
Всего расходов по подстатье «Заработная плата» (с учетом повышения согласно пункту 4 указа губернатора Пермского края от 5 октября 2011 г. № 83 (6,5 %) и пункту 1 указа губернатора Пермского края от 11 октября 2012 г. № 79 (6,0 %) (коэффициент 1,129)	26 072,7	81 346,9	107 419,6
Всего расходов по подстатье «Начисления на выплаты по оплате труда»	7 874,0	24 566,7	32 440,7
Всего расходов по статье «Оплата труда, начисления на выплаты по оплате труда»	33 946,7	105 913,6	139 860,3

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



						с 1 апреля 2022 г.	
1	2	3	4	5	6	7	8=7-6
395	01 13	73 2 00 00000		Выполнение функций аппаратом Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края	196 643,7	196 643,7	0,0
395	01 13	73 2 00 50930		Финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территории Пермского края	196 643,7	196 643,7	0,0
395	01 13	73 2 00 50930	100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	139 876,9	142 592,6	2 715,7
395	01 13	73 2 00 50930	200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	55 928,6	53 212,9	-2 715,7
395	01 13	73 2 00 50930	800	Иные бюджетные ассигнования	838,2	838,2	0,0
395	01 13	73 2 00 2Ц040		Финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой обязательного медицинского страхования	41 413,4	41 413,4	0,0
395	01 13	73 2 00 2Ц040	100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	19 050,3	19 425,4	375,1
395	01 13	73 2 00 2Ц040	200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	22 359,6	21 984,5	-375,1
395	01 13	73 2 00 2Ц040	800	Иные бюджетные ассигнования	3,5	3,5	0,0

3. увеличение суммы источников финансирования дефицита бюджета Фонда на 470 220,3 тыс. рублей до 538 722,9 тыс. рублей за счет остатка средств на расчетном счете Фонда по состоянию на 1 января 2022 года;

4. увеличение общего объема доходов и расходов бюджета на 2023 год с 48 247 043,5 тыс. рублей до 48 247 968,9 тыс. рублей (+ 925,4 тыс. рублей) и на 2024 год с 50 835 786,1 тыс. рублей до 50 836 711,5 тыс. рублей (+ 925,4 тыс. рублей) произведено на основании Закона Пермского края от 24 марта 2022 г. № 60-ПК «О внесении изменений в Закон Пермского края «О бюджете Пермского края на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

В статье 1 отражено изменение сумм доходов, расходов на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, а также источника финансирования дефицита бюджета Фонда на 2022 год.

В части 1 статьи 5 отражено увеличение размера средств НСЗ Фонда на 422 139,5 тыс. рублей (до 3 489 642,1 тыс. рублей), в том числе:

на софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала в размере 322 200,1 тыс. рублей;

для финансового обеспечения мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования на 99 939,4 тыс. рублей (до 267 442,0 тыс. рублей).

В приложениях 1 – 5 произведено уточнение сумм доходов, расходов и источников финансирования дефицита бюджета Фонда.

Принятие проекта закона не требует выделения дополнительных средств бюджета Пермского края.