

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 «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 и расходов 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 46 065 490,1 тыс. рублей до 46 925 693,9 тыс. рублей (+860 203,8 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 4 191 685,9 тыс. рублей до 4 202 163,3 тыс. рублей (+10 477,4 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 51 090,6 тыс. рублей до 51 234,9 тыс. рублей (+144,3 тыс. рублей);

1.2. предусмотрено предоставление межбюджетного трансферта из Федерального фонда обязательного медицинского страхования (далее – ФОМС) на дополнительное финансовое обеспечение медицинской помощи, оказанной лицам, застрахованным по обязательному медицинскому страхованию, в том числе с заболеванием и (или) подозрением на заболевание новой коронавирусной инфекцией (COVID-19), в рамках реализации территориальных программ обязательного медицинского страхования в 2021 – 2022 годах, в сумме 796 385,4 тыс. рублей. Указанные средства выделяются по распоряжению Правительства Российской Федерации от 7 апреля 2022 г. № 789-р;

1.3. увеличены размеры поступлений неналоговых доходов со 158 437,9 тыс. рублей до 221 408,0 тыс. рублей (+62 970,1 тыс. рублей), в том числе:

1.3.1. доходов от компенсации затрат бюджетов территориальных фондов ОМС со 120 000,0 тыс. рублей до 180 736,1 тыс. рублей (+60 736,1 тыс. рублей);

1.3.2. штрафов, санкций, возмещения ущерба с 38 437,9 тыс. рублей до 40 671,9 тыс. рублей (+ 2 234,0 тыс. рублей);

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

1.4.1. из бюджета Пермского края единовременных выплат, осуществленных медицинскими работниками в связи с расторжением договоров, со 103,7 тыс. рублей до 457,3 тыс. рублей (+353,6 тыс. рублей);

1.4.2. 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 со 101,9 тыс. рублей до 887,4 тыс. рублей (+785,5 тыс. рублей);

1.5. в составе доходов предусмотрено увеличение возврата финансовых средств с -417 798,0 тыс. рублей до -428 710,5 тыс. рублей (увеличение на -10 912,5 тыс. рублей), в том числе:

1.5.1. в бюджет ФОМС с -103,7 тыс. рублей до -457,3 тыс. рублей (увеличение на -353,6 тыс. рублей);

1.5.2. в бюджет Пермского края остатков межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет с -10 905,3 тыс. рублей до -20 576,8 тыс. рублей (увеличение на -9 671,5 тыс. рублей);

1.5.3. 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, с -13,3 тыс. рублей до -900,7 тыс. рублей (увеличение на -887,4 тыс. рублей);

2. увеличение общего объема расходов бюджета Фонда на 2022 год с 46 604 213,0 тыс. рублей до 47 464 416,8 тыс. рублей (+860 203,8 тыс. рублей), в том числе:

2.1. увеличение расходов:

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

в части стационарной медицинской помощи на 6 750,1 тыс. рублей, расходы отражены в размере 2 817 186,1 тыс. рублей;

в части амбулаторной помощи на 2 942,3 тыс. рублей, расходы отражены в размере 805 760,9 тыс. рублей;

в части медицинской помощи в дневных стационарах на 225,1 тыс. рублей, расходы отражены в размере 145 230,5 тыс. рублей;

в части скорой медицинской помощи на 559,9 тыс. рублей, расходы отражены в размере 144 869,8 тыс. рублей;

2.1.2. на финансовое обеспечение медицинской помощи в экстренной форме лицам, не застрахованным по программе ОМС, в части скорой медицинской помощи на 144,3 тыс. рублей, расходы отражены в размере 37 325,6 тыс. рублей;

2.1.3. на финансовое обеспечение территориальной программы обязательного медицинского страхования за счет полученных недоимок по взносам, начисленным пеням и штрафам, доходов от размещения временно свободных средств, иных источников, предусмотренных законодательством Российской Федерации с 1 000,0 тыс. рублей до 8 000,0 тыс. рублей (+7 000,0 тыс. рублей);

2.1.4. 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 267 442,0 тыс. рублей до 313 638,7 тыс. рублей (+46 196,7 тыс. рублей);

2.2. предусмотрены расходы на дополнительное финансовое обеспечение медицинской помощи, оказанной лицам, застрахованным по ОМС, в том числе с заболеванием и (или) подозрением на заболевание новой коронавирусной инфекцией (COVID-19), в рамках реализации территориальных программ обязательного медицинского страхования в 2021 – 2022 годах, в сумме 796 385,4 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 1 июля 2022 г. на 6,0 % на основании части 5 статьи 1 Закона Пермского края от 29 июня 2022 г. № 96-ПК «О внесении изменений в Закон Пермского края «О бюджете Пермского края на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – Закон № 96-ПК), а также расчетом расходов на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работников Фонда в соответствии с пунктами 3.4.5.2 – 3.4.5.4 Порядка составления проекта бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края, утвержденного постановлением Правительства Пермского края от 5 августа 2011 г. № 536-п (далее – Порядок № 536-п) (в редакции постановления Правительства Пермского края от 3 августа 2022 г. № 655-п (далее – Постановление № 655-п).

Плановый размер фонда оплаты труда (далее – ФОТ) рассчитан в сумме 176 961,4 тыс. рублей (увеличение на 17 785,7 тыс. рублей), в том числе для выполнения функций органа управления Фонда, осуществляемых за счет средств субвенции из бюджета ФОМС, в размере 155 448,9 тыс. рублей (увеличение на 15 588,6 тыс. рублей), на выполнение функций, осуществляемых за счет средств межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края, в размере 21 512,5 тыс. рублей (увеличение на 2 197,1 тыс. рублей).

Расчет ФОТ 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 – июнь (с индексацией на 4%)	июль – декабрь (с индексацией на 6%)	Итого на 2022 год
1	2	3	4	5
Сумма должностных окладов работников в месяц (январь – март / апрель – июнь / июль – декабрь: 2 109,63551 тыс. рублей / 2 194,02056 тыс. рублей) / 2 325,60800 тыс. рублей	2 109,6	2 194,0	2 325,6	
Фонд оплаты труда с выплатами стимулирующего и компенсационного характера в соответствии с пунктом 3.4.5.2 Порядка № 536-п (39,26 должностного оклада в год)	20 706,1	21 534,3	45 651,7	87 892,1
ФОТ работников с учетом районного коэффициента (15 %)	23 812,0	24 764,5	52 499,4	101 075,9
Сумма окладов рабочих в месяц (январь – март / апрель – июнь / июль – декабрь: водители: 36,76563 тыс. рублей / 38,23622 тыс. рублей / 40,53500 тыс. рублей; уборщики служебных помещений: 13,06576 тыс. рублей / 13,58840 тыс. рублей / 14,40500 тыс. рублей; прочие рабочие: 10,01443 тыс. рублей / 10,41502 тыс. рублей / 11,04100 тыс. рублей)	59,8	62,2	66,0	
ФОТ с выплатами стимулирующего и компенсационного характера в соответствии с пунктом 3.4.5.4 Порядка № 536-п (водители – 69,4 должностного оклада в год, уборщики служебных помещений – 50,2, прочие	957,6	995,9	2 111,5	4 065,0

1	2	3	4	5
рабочие – 62,2)				
ФОТ рабочих с учетом районного коэффициента (15 %)	1 101,2	1 145,3	2 428,2	4 674,7
Всего ФОТ работников и рабочих с районным коэффициентом (15 %)	24 913,2	25 909,8	54 927,6	105 750,6
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)	28 127,0	29 252,1	62 013,3	119 392,4
Всего расходов по подстатье «Начисления на выплаты по оплате труда»	8 494,4	8 834,1	18 728,0	36 056,5
Всего расходов по статье «Оплата труда, начисления на выплаты по оплате труда»	36 621,4	38 086,2	80 741,3	155 448,9

Расчет ФОТ на 28,3 штатной единицы для выполнения функций, осуществляемых за счет средств межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края, представлен ниже в таблице.

Виды начислений	Сумма, тыс. рублей			
	январь – март	апрель – июнь (с индексацией на 4%)	июль – декабрь (с индексацией на 6%)	итого на 2022 год
1	2	3	4	5
Сумма должностных окладов работников в месяц (январь – март / апрель – июнь / июль – декабрь: 299,54286 тыс. рублей / 311,52451 тыс. рублей / 330,21295 тыс. рублей)	299,5	311,5	330,2	
ФОТ с выплатами стимулирующего и компенсационного характера в соответствии с пунктом 3.4.5.2 Порядка № 536-п (39,26 должностного оклада в год)	2 940,0	3 057,6	6 482,1	12 479,7
ФОТ работников с учетом районного коэффициента (15 %)	3 381,0	3 516,3	7 454,4	14 351,7
Сумма окладов рабочих в месяц (январь – март / апрель – июнь / июль – декабрь: 3,34233 тыс. рублей / 3,47602 тыс. рублей / 3,68500 тыс. рублей)	3,3	3,5	3,7	
ФОТ с выплатами стимулирующего и компенсационного характера в соответствии с пунктом 3.4.5.4 Порядка № 536-п (69,4 должностного оклада в год)	58,0	60,3	127,9	246,2

1	2	3	4	5
ФОТ рабочих с учетом районного коэффициента (15 %)	66,7	69,4	147,0	283,1
Всего ФОТ работников и рабочих с районным коэффициентом (15 %)	3 447,7	3 585,7	7 601,4	14 634,8
Всего расходов по подстатье «Зарботная 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)	3 892,5	4 048,2	8 582,0	16 522,7
Всего расходов по подстатье «Начисления на выплаты по оплате труда»	1 175,5	1 222,5	2 591,8	4 989,8
Всего расходов по статье «Оплата труда, начисления на выплаты по оплате труда»	5 068,0	5 270,7	11 173,8	21 512,5

Увеличение ФОТ произведено в рамках статьи «Выполнение функций аппаратом Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края» за счет перераспределения расходов с закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд в связи с экономией при проведении конкурсных процедур, изменении начальной (максимальной) цены контрактов и оптимизации закупок с учетом текущей экономической ситуации.

Информация по перераспределению расходов представлена ниже в таблице.

Вед.	Рз, Пр	ЦСР	ВР	Наименование расходов	Закон Пермского края от 8 декабря 2021 г. № 16-ПК «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов», тыс. рублей		
					на дату направления проекта закона	с учетом индексации окладов на 6,0 % с 1 июля 2022 г. , Постановление № 655-п	отклонение
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	196 643,7	196 643,7	0,0

1	2	3	4	5	6	7	8=7-6
				медицинского страхования на территории Пермского края			
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	142 592,6	158 181,2	15 588,6
395	01 13	73 2 00 50930	200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	53 212,9	37 624,3	-15 588,6
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	19 425,4	21 622,5	2 197,1
395	01 13	73 2 00 2Ц040	200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	21 984,5	19 787,4	-2 197,1
395	01 13	73 2 00 2Ц040	800	Иные бюджетные ассигнования	3,5	3,5	0,0

3. увеличение общего объема доходов и расходов бюджета на 2023 год с 48 247 968,9 тыс. рублей до 48 269 212,3 тыс. рублей (+21 243,4 тыс. рублей) и на 2024 год с 50 836 711,5 тыс. рублей до 50 857 954,9 тыс. рублей (+21 243,4 тыс. рублей) произведено на основании Закона № 96-ПК.

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 1 июля 2022 г. на 6,0 % на основании части 5 статьи 1 Закона № 96-ПК, а также расчетом расходов на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работников Фонда в соответствии с пунктами 3.4.5.2 – 3.4.5.4 Порядка № 536-п (в редакции Постановления № 655-п).

Плановый размер фонда оплаты труда рассчитан в сумме 183 830,3 тыс. рублей (увеличение на 23 109,2 тыс. рублей), в том числе на выполнение функций органа управления Фонда, осуществляемых за счет средств субвенции из бюджета ФОМС, в размере 161 482,7 тыс. рублей (увеличение на 20 264,5 тыс. рублей), на выполнение функций, осуществляемых за счет средств межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края, в размере 22 347,6 тыс. рублей (увеличение на 2 844,7 тыс. рублей).

Увеличение фонда оплаты труда произведено за счет перераспределения планируемых расходов с закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд.

В статье 1 отражено изменение сумм доходов, расходов на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов.

В частях 2, 3 статьи 3 отражено уточнение в части ссылки на постановление Правительства Пермского края от 30 декабря 2019 г. № 1063-п «Об утверждении Порядка предоставления межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края бюджету Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края».

В части 1 статьи 5 отражено увеличение размера средств НСЗ Фонда на 57 323,1 тыс. рублей (до 3 546 965,2 тыс. рублей), в том числе:

за счет возврата в бюджет Фонда подтвержденной потребности в остатке межбюджетного трансферта, полученного из бюджета ФОМС в форме субвенции в сумме 11 126,4 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 46 196,7 тыс. рублей (до 313 638,7 тыс. рублей).

В приложениях 1 – 4 произведено уточнение сумм доходов, расходов и источников финансирования дефицита бюджета Фонда.

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