

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к проекту закона Пермского края «О внесении изменений
в Закон Пермского края «О бюджете Территориального фонда
обязательного медицинского страхования Пермского края
на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»

Проект закона «О внесении изменений в Закон Пермского края «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – проект закона) подготовлен в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Законом Пермского края от 12 октября 2007 г. № 111-ПК «О бюджетном процессе в Пермском крае» и предусматривает изменения в части уточнения сумм доходов, расходов и источников финансирования дефицита бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края (далее – Фонд) на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов.

Проектом закона предусмотрено:

1. Изменение общего объема доходов бюджета на 2023 год с 49 716 253,5 тыс. рублей до 49 477 003,2 тыс. рублей (-239 250,3 тыс. рублей), которое произведено за счет:

1.1. увеличения суммы поступлений межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края в соответствии с Законом Пермского края от 22 марта 2023 г. № 166-ПК «О внесении изменений в Закон Пермского края «О бюджете Пермского края на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – Закон № 166-ПК):

1.1.1. на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования (далее – ОМС) в части базовой программы ОМС с 87 162,0 тыс. рублей до 152 208,5 тыс. рублей (+65 046,5 тыс. рублей);

1.1.2. на финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой ОМС, с 3 573 298,5 тыс. рублей до 3 584 120,9 тыс. рублей (+10 822,4 тыс. рублей);

1.1.3. на финансовое обеспечение медицинской помощи в экстренной форме лицам, не застрахованным по программе ОМС, с 50 606,5 тыс. рублей до 50 728,8 тыс. рублей (+122,3 тыс. рублей);

1.2. межбюджетных трансфертов из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования (далее – ФОМС), передаваемых бюджетам территориальных фондов ОМС, на основании уведомлений по расчетам между бюджетами, поступившими от ФОМС:

1.2.1. на финансовое обеспечение софинансирования расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского



персонала Фонда в сумме 29 131,5 тыс. рублей. Наименование кода приведено в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 20 февраля 2023 г. № 19н «О внесении изменений в коды (перечни кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на 2023 год (на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов), утвержденные приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17 мая 2022 г. № 75н» (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 29 марта 2023 г. № 72788, вступил в силу с 10 апреля 2023 г.);

1.2.2. 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 420,4 тыс. рублей;

1.3. увеличения неналоговых доходов со 150 623,2 тыс. рублей до 154 894,7 тыс. рублей (+4 271,5 тыс. рублей) за счет увеличения поступлений штрафов, санкций, возмещения ущерба с 11 897,9 тыс. рублей до 16 169,4 тыс. рублей, в том числе:

1.3.1. штрафов, неустоек, пеней, уплаченных в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных государственным контрактом, заключенным Фондом, с 12,7 тыс. рублей до 16,0 тыс. рублей (+3,3 тыс. рублей) в размере фактических поступлений за январь – март 2023 года. Возможность корректировки показателя в размере фактических поступлений предусмотрена Методикой прогнозирования поступлений доходов в бюджет Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края, согласованной Министерством финансов Пермского края 17 мая 2022 г. № 39-01-14исх-163 и утвержденной приказом Фонда от 20 мая 2022 г. № 227 (далее – Методика прогнозирования);

1.3.2. иных штрафов, неустоек, пеней, уплаченных в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед Фондом, с 3,0 тыс. рублей до 3 747,8 тыс. рублей (+3 744,8 тыс. рублей), в размере фактических поступлений за январь – март 2023 года в соответствии с Методикой прогнозирования;

1.3.3. денежных взысканий (штрафов), поступающих в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащих зачислению в бюджет Фонда по нормативам, действовавшим в 2019 году, в общей сумме 523,4 тыс. рублей в размере фактических поступлений за январь – март 2023 года в соответствии с Методикой прогнозирования;

1.4. прочих безвозмездных поступлений от негосударственных организаций в бюджет Фонда, предусмотренных в размере фактических поступлений за январь – март 2023 года в общей сумме 1,6 тыс. рублей, для отражения процентов по остаткам на расчетном счете денежных средств ОМС, перечисляемых страховыми медицинскими организациями в Фонд в силу части 3 статьи 28 Федерального закона от 29 ноября 2010 г. № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации»;

1.5. возврата 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 31,7 тыс. рублей. Сумма запланирована в размере фактического поступления за январь – март 2023 года в соответствии с Методикой прогнозирования;

1.5.2. из территориальных фондов ОМС субъектов Российской Федерации по результатам проведенных экспертиз качества медицинской помощи остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 323,7 тыс. рублей. Сумма запланирована в размере фактического поступления за январь – март 2023 года в соответствии с Методикой прогнозирования;

1.6. в составе доходов предусмотрен возврат финансовых средств в общей сумме -349 421,9 тыс. рублей:

1.6.1. в бюджет ФОМС в общей сумме -337 752,7 тыс. рублей:

остатков субвенций прошлых лет на финансовое обеспечение организации ОМС на территории Пермского края в размере -32 943,5 тыс. рублей. Сумма рассчитана с учетом фактического возврата средств за январь – март 2023 года в ФОМС и прогнозируемого поступления средств, подлежащих возврату в ФОМС в соответствии с частью 5 статьи 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации. В указанной сумме учтен возврат в бюджет Фонда подтвержденной потребности в остатке межбюджетного трансферта, полученного из бюджета ФОМС в форме субвенции в сумме 361 923,5 тыс. рублей;

остатков межбюджетных трансфертов ФОМС на единовременные выплаты медицинским работникам в размере -31,7 тыс. рублей, что соответствует фактическому возврату средств за январь – март 2023 года;

остатков межбюджетного трансферта для софинансирования расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала в сумме -304 376,1 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 -401,4 тыс. рублей;

1.6.2. в бюджет Пермского края остатков межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме -10 613,7 тыс. рублей, что соответствует фактическому возврату средств за январь – март 2023 года, в том числе:

на финансовое обеспечение оказания медицинской помощи, не установленной базовой программой ОМС, в части оплаты лекарственного обеспечения при оказании услуги диализа (по медицинским показаниям) пациентам, страдающим хронической болезнью почек, в сумме -458,2 тыс. рублей, в части дополнительных объемов медицинской помощи по профилю «онкология» в сумме -200,5 тыс. рублей;

на финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой ОМС, в части социально значимых заболеваний в сумме -6 694,1 тыс. рублей;

на финансовое обеспечение оказания медицинской помощи в экстренной форме лицам, не застрахованным по ОМС, в сумме -268,5 тыс. рублей;

неиспользованных средств межбюджетных трансфертов прошлых лет, возвращенных медицинскими организациями по итогам заседаний балансовых комиссий в соответствии с постановлением 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 сумме -2 641,8 тыс. рублей;

дебиторской задолженности прошлых лет, сформированной в результате нецелевого использования средств, источником обеспечения которой являлись межбюджетные трансферты из бюджета Пермского края, в размере -350,6 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 -1 055,5 тыс. рублей.

2. Увеличение общего объема расходов бюджета Фонда на 2023 год с 49 790 630,3 тыс. рублей до 50 259 796,9 тыс. рублей (+469 166,6 тыс. рублей) произведено за счет:

2.1. увеличения расходов:

2.1.1. на финансовое обеспечение организации ОМС на территории Пермского края с 45 647 104,2 тыс. рублей до 46 009 027,7 тыс. рублей (+361 923,5 тыс. рублей) за счет возврата из бюджета ФОМС подтвержденного

остатка средств 2022 года для проведения расчетов за оказанную медицинскую помощь;

2.1.2. на финансовое обеспечение Территориальной программы ОМС за счет полученных недоимок по взносам, начисленным пеням и штрафам, доходов от размещения временно свободных средств, иных источников, предусмотренных законодательством Российской Федерации, с 5 000,0 тыс. рублей до 6 700,0 тыс. рублей (+1 700,00 тыс. рублей) за счет планируемого увеличения поступлений за средств, предназначенных для финансового обеспечения Территориальной программы ОМС;

2.1.3. на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы ОМС в части базовой программы ОМС за счет межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края согласно Закону № 166-ПК на основании уведомлений по расчетам между бюджетами, поступивших из Министерства финансов Пермского края, на общую сумму 65 046,5 тыс. рублей (из них на финансовое обеспечение лекарственной терапии пациентов, получающих услуги диализа, в сумме 13 007,3 тыс. рублей, на дополнительные объемы предоставления медицинской помощи по профилю «онкология» в сумме 52 039,2 тыс. рублей), расходы отражены в размере 152 208,5 тыс. рублей;

2.1.4. на финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой ОМС за счет межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края согласно Закону № 166-ПК на основании уведомлений по расчетам между бюджетами, поступившими из Министерства финансов Пермского края:

в части стационарной медицинской помощи на 6 654,8 тыс. рублей, расходы отражены в размере 2 408 785,5 тыс. рублей;

в части амбулаторной помощи на 3 157,6 тыс. рублей, расходы отражены в размере 831 066,7 тыс. рублей;

в части медицинской помощи в дневных стационарах на 488,3 тыс. рублей, расходы отражены в размере 160 703,2 тыс. рублей;

в части скорой медицинской помощи на 521,7 тыс. рублей, расходы отражены в размере 155 206,0 тыс. рублей;

2.1.5. на финансовое обеспечение медицинской помощи в экстренной форме лицам, не застрахованным по программе ОМС, в части скорой медицинской помощи за счет межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края согласно Закону № 166-ПК, на основании уведомления по расчетам между бюджетами, поступившего из Министерства финансов Пермского края, на 122,3 тыс. рублей, расходы отражены в размере 36 386,1 тыс. рублей;

2.2. дополнительно предусмотренных расходов:

на софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала в сумме 29 131,5 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 420,4 тыс. рублей;

2.3. предусмотрено перераспределение расходов в рамках статьи «Выполнение функций аппаратом Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края», которое связано с увеличением расходов на выплаты персоналу, в том числе:

2.3.1. фонда оплаты труда в связи с индексацией размеров окладов работников и рабочих Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края с 1 апреля 2023 г. на 2,2 %, с 1 июля 2023 г. на 3,0 %, с 1 октября 2023 г. на 3,1 % на основании части 5 статьи 1 Закона № 166-ПК.

Плановый размер фонда оплаты труда в 2023 году рассчитан в сумме 192 262,8 тыс. рублей (увеличение на 4 573,0 тыс. рублей), в том числе для выполнения функций органа управления Фонда, осуществляемых за счет средств субвенции из бюджета ФОМС, в размере 169 415,7 тыс. рублей (увеличение на 4 029,4 тыс. рублей), на выполнение функций, осуществляемых за счет средств межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края, в размере 22 847,1 тыс. рублей (увеличение на 543,6 тыс. рублей);

2.3.2. дополнительных расходов, связанных с проживанием вне постоянного места жительства (суточных), за счет средств субвенции из бюджета ФОМС на 356,2 тыс. рублей до 466,7 тыс. рублей, в связи с планируемыми служебными командировками на территории Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Запорожской области и Херсонской области согласно письму ФОМС от 20 марта 2023 г. № 00-10-101-4-06/3980, при расчете использован размер суточных, установленных постановлением Правительства Российской Федерации от 28 октября 2022 г. № 1915 «Об отдельных вопросах, связанных с командированием на территории Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Запорожской области и Херсонской области». Подготовлен проект постановления Правительства Пермского края.

Увеличение расходов на выплаты персоналу произведено за счет оптимизации закупок и перераспределения расходов с закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд.

3. Увеличение суммы источников финансирования дефицита бюджета Фонда на 708 416,9 тыс. рублей до 782 793,7 тыс. рублей за счет остатка средств на едином счете бюджета Фонда по состоянию на 1 января 2023 года.

4. Увеличение общего объема доходов и расходов бюджета на 2024 год с 53 023 566,1 тыс. рублей до 53 034 186,4 тыс. рублей (+10 620,3 тыс. рублей) и на 2025 год с 55 709 253,3 тыс. рублей до 55 719 873,6 тыс. рублей (+10 620,3 тыс. рублей) произведено в связи с увеличением размера межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края на основании Закона № 166-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 окладов в 2023 году на основании части 5 статьи 1 Закона № 166-ПК.

Плановый размер фонда оплаты труда рассчитан в сумме 200 637,7 тыс. рублей (увеличение на 4 490,0 тыс. рублей), в том числе для выполнения функций органа управления Фонда, осуществляемых за счет средств субвенции из бюджета ФОМС, в размере 176 795,2 тыс. рублей (увеличение на 3 956,1 тыс. рублей), на выполнение функций, осуществляемых за счет средств межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края, в размере 23 842,5 тыс. рублей (увеличение на 533,9 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 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, а также источника финансирования дефицита бюджета Фонда на 2023 год.

В части 1 статьи 5 отражено увеличение размера средств нормированного страхового запаса Фонда на 391 055,0 тыс. рублей (до 3 591 055,0 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 361 923,5 тыс. рублей для дополнительного финансового обеспечения реализации территориальной программы ОМС Пермского края;

межбюджетного трансферта из бюджета ФОМС на софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала в размере 29 131,5 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.