

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к проекту закона Пермского края «О бюджете Территориального фонда
обязательного медицинского страхования Пермского края на 2024 год
и на плановый период 2025 и 2026 годов»

Проект закона Пермского края «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее соответственно – законопроект, Фонд, ОМС) разработан в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации», постановлением Правительства Российской Федерации от 05.05.2012 № 462 «О порядке распределения, предоставления и расходования субвенций из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на осуществление переданных органам государственной власти субъектов Российской Федерации полномочий Российской Федерации в сфере обязательного медицинского страхования», приказами Минфина России от 24.05.2022 № 82н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения», от 29.11.2017 № 209н «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления», от 01.06.2023 № 80н «Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на 2024 год (на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов)», приказом Федерального фонда обязательного медицинского страхования от 29.12.2021 № 149н «Об установлении Порядка использования средств нормированного страхового запаса территориального фонда обязательного медицинского страхования», Законом Пермского края от 12.10.2007 № 111-ПК «О бюджетном процессе в Пермском крае», постановлением Правительства Пермского края от 29.07.2011 № 508-п «Об утверждении Положения о Территориальном фонде обязательного медицинского страхования Пермского края», постановлением Правительства Пермского края от 05.08.2011 № 536-п «Об утверждении Порядка составления проекта бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края» (далее – Порядок составления проекта бюджета № 536-п), постановлением Правительства Пермского края от 14.11.2011 № 885-п «Об утверждении предельной штатной численности, фонда оплаты труда, структуры Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края, Сценарными условиями для формирования вариантов развития экономики Пермского края и основных показателей прогноза социально-экономического развития Пермского края на период до 2026 года.

1. Законопроектом на 2024 год предусмотрены:



1.1. Доходы бюджета Фонда в сумме 53 191 634,4 тыс. рублей, сформированные за счет:

1.1.1. субвенции, передаваемой из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования (далее – ФОМС) бюджету Фонда на финансовое обеспечение организации ОМС на территории Пермского края, в сумме 48 181 274,6 тыс. рублей, рассчитанной в соответствии с Методикой распределения субвенций, предоставляемых из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на осуществление переданных органам государственной власти субъектов Российской Федерации полномочий Российской Федерации в сфере обязательного медицинского страхования, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 05.05.2012 № 462. Расчет произведен исходя из размера подушевого норматива финансирования базовой программы обязательного медицинского страхования, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2022 № 2497 «О программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», численности застрахованных лиц в Пермском крае по состоянию на 01.01.2023 (Сведения о численности лиц, застрахованных по обязательному медицинскому страхованию - форма № 8), и с применением коэффициента дифференциации для Пермского края в размере 1,109:

$$2\ 560\ 660\ \text{чел.} \times 16\ 966,6\ \text{рублей} \times 1,109 = 48\ 181\ 274,6\ \text{тыс. рублей};$$

1.1.2. 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 100 169,3 тыс. рублей в соответствии с проектом закона Пермского края «О бюджете Пермского края на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»;

1.1.3. межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края на финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой ОМС, в сумме 4 057 774,3 тыс. рублей, в том числе административно-управленческие расходы Фонда в сумме 32 204,6 тыс. рублей, в соответствии с проектом закона Пермского края «О бюджете Пермского края на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»;

1.1.4. прочих межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам территориальных фондов ОМС, в сумме 698 693,6 тыс. рублей, из них: 640 000,0 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; 58 693,6 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 465,8 тыс. рублей, в соответствии с проектом закона Пермского края «О бюджете Пермского края на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»;

1.1.5. неналоговых доходов в сумме 153 722,6 тыс. рублей, в том числе:

1.1.5.1 доходов от компенсации затрат бюджетов территориальных фондов ОМС в сумме 135 756,1 тыс. рублей за счет прогнозируемых поступлений средств от медицинских организаций по актам реэкспертизы, от применения Фондом и страховыми медицинскими организациями санкций к медицинским организациям в соответствии со статьей 41 Федерального закона от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» (далее – Закон № 326-ФЗ) за нарушения, выявленные при проведении контроля объемов, сроков, качества и условий предоставления медицинской помощи по ОМС, а также ее финансового обеспечения. Показатель рассчитан в соответствии с Методикой прогнозирования поступлений доходов в бюджет Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края, согласованной Министерством финансов Пермского края от 17.05.2022 № 39-01-14исх-163 и утвержденной приказом Фонда от 20.05.2022 № 227 (далее – Методика прогнозирования) (с учетом изменений, внесенных приказом Фонда от 13.06.2023 № 261, согласованных Министерством финансов Пермского края от 02.06.2023 № 39-01-14исх-172);

1.1.5.2. штрафов, санкций, возмещения ущерба в сумме 17 966,5 тыс. рублей за счет прогнозируемых поступлений средств в результате принятия мер по регрессному взысканию средств, затраченных на оказание медицинской помощи застрахованным по ОМС лицам, пострадавшим в результате противоправных действий; поступления денежных взысканий, налагаемых в возмещение ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств; штрафов за неоказание, несвоевременное оказание, либо оказание медицинской помощи ненадлежащего качества, выявленное при проведении контроля объемов, сроков, качества и условий предоставления медицинской помощи по ОМС застрахованным лицам, а также ее финансового обеспечения и иных штрафов, пени, неустоек. Показатель рассчитан в соответствии с Методикой прогнозирования;

1.2. Расходы бюджета Фонда в сумме 53 263 911,8 тыс. рублей, в том числе:

1.2.1. на здравоохранение в сумме 53 015 483,9 тыс. рублей, из них:

1.2.1.1. на финансовое обеспечение организации ОМС на территории Пермского края в сумме 48 605 517,1 тыс. рублей, состоящие из:

- расходов на оплату медицинской помощи, оказанной медицинскими организациями Пермского края лицам, застрахованным на территории других субъектов РФ, в размере 640 000,0 тыс. рублей;

- расходов на финансовое обеспечение ТП ОМС Пермского края в рамках базовой программы ОМС за счет средств субвенции ФОМС в сумме 47 965 517,1 тыс. рублей, включающих, в том числе, расходы на оплату медицинской помощи, оказанной лицам, застрахованным в Пермском крае, на территории других субъектов РФ в размере 950 000,0 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 приказа ФОМС от 29.12.2021 № 149н «Об установлении Порядка использования средств нормированного страхового запаса территориального фонда обязательного медицинского страхования» нормированный страховой запас (далее – НСЗ) в части обеспечения финансовой устойчивости системы ОМС в течение 2024 года запланирован в размере 1 550 000,0 тыс. рублей.

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

- 950 000,0 тыс. рублей на оплату медицинской помощи, оказанной лицам, застрахованным в Пермском крае, в других субъектах РФ;

- 640 000,0 тыс. рублей для оплаты медицинской помощи, оказанной медицинскими организациями Пермского края лицам, застрахованным на территории других субъектов Российской Федерации;

- 220 000,0 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 3 360 000,0 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 0,92 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», пункту 3.2.3. Порядка составления проекта бюджета № 536-п, согласно которым 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, предназначенных для финансирования страховых медицинских организаций по дифференцированным подушевым нормативам для оплаты медицинской помощи в системе ОМС на 2024 год в соответствии с проектом постановления Правительства Пермского края «О территориальной программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов», запланирован в сумме 414 524,3 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 6 000,0 тыс. рублей.

1.2.1.2. 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 100 169,3 тыс. рублей;

- на финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой ОМС – в сумме 4 025 569,7 тыс. рублей;

- на финансовое обеспечение медицинской помощи в экстренной форме лицам, не застрахованным по программе ОМС, – в сумме 58 227,8 тыс. рублей;

1.2.2. на выполнение административно - управленческих функций Фонда:

- за счет средств субвенции ФОМС - в сумме 215 757,5 тыс. рублей. Расчет представлен в составе приложений к законопроекту. Расходы по статье «Выполнение функций аппаратом Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края» на 2024 год рассчитаны в соответствии с основными макроэкономическими параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов от 14.04.2023;

- за счет средств межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края в сумме 32 204,6 тыс. рублей (при выполнении функций по финансовому обеспечению дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой ОМС) и в сумме 465,8 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 рекомендаций

по согласованию ФОМС нормативов расходов на обеспечение выполнения территориальными фондами обязательного медицинского страхования своих функций, утвержденных председателем ФОМС 20.07.2022 в соответствии с пунктом 3.4 Порядка составления проекта бюджета № 536-п.

Для выполнения дополнительного объема работ по реализации мероприятий за счет межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края требуется 27,8 штатных единиц работников, что соответствует количеству штатных единиц 2023 года.

Расчет фонда оплаты труда работников Фонда произведен в соответствии с пунктами 3.4.5.2 – 3.4.5.5 Порядка составления проекта бюджета № 536-п.

Для расчета фонда оплаты труда применены должностные оклады, установленные в штатном расписании Фонда на 2023 год, учтена индексация окладов с 01.10.2024 на 4,9% на основании письма Министра финансов Пермского края от 11.08.2023 № 39-01-10исх-147.

Расчет фонда оплаты труда на 27,8 штатных единиц для выполнения функций, осуществляемых за счет средств межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края представлен в таблице:

Виды начислений	Сумма, тыс. рублей		
	январь-сентябрь	октябрь-декабрь (с индексацией на 4,9%)	итого на 2024 год
Сумма должностных окладов работников в месяц (январь-сентябрь/октябрь-декабрь 352,18325 тыс. рублей/ 369,44085 тыс. рублей)	352,2	369,4	
ФОТ с выплатами стимулирующего и компенсационного характера в соответствии с п.3.4.5.2 Порядка составления проекта бюджета № 536-п (39,26 должностных окладов в год)	10 370,0	3 626,1	13 996,1
ФОТ работников с учетом районного коэффициента (15%)	11 925,5	4 170,0	16 095,5
Сумма окладов рабочих в месяц (январь-сентябрь/октябрь-декабрь 3,999 тыс. рублей/ 4,195 тыс. рублей)	4,0	4,2	
ФОТ с выплатами стимулирующего и компенсационного характера в соответствии с п.3.4.5.4 Порядка составления проекта бюджета № 536-п (69,4 должностных окладов в год)	208,1	72,9	281,0
ФОТ рабочих с учетом районного коэффициента (15%)	239,4	83,7	323,1
Всего ФОТ работников и рабочих с районным коэффициентом (15%)	12 164,9	4 253,7	16 418,6

Виды начислений	Сумма, тыс. рублей		
	январь-сентябрь	октябрь-декабрь (с индексацией на 4,9%)	итого на 2024 год
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)	13 734,2	4 802,4	18 536,6
Всего расходов по подстатье «Начисления на выплаты по оплате труда»	4 147,7	1 450,3	5 598,0
Всего расходов по статье «Оплата труда, начисления на выплаты по оплате труда»	17 881,9	6 252,7	24 134,6

Расчет расходов на административно-управленческие функции Фонда на 2024 год произведен исходя из стоимости заключенных в 2023 году контрактов, коммерческих предложений потенциальных поставщиков на 2024 год, Сценарных условий для формирования вариантов развития экономики Пермского края и основных показателей прогноза социально-экономического развития Пермского края на период до 2026 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	24 244,6	24 244,6	0,0
140	Расходы на выплаты персоналу государственных внебюджетных фондов	24 244,6	24 244,6	0,0
141	Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	18 536,6	18 536,6	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	5 598,0	5 598,0	0,0
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	8 422,3	7 956,5	465,8

Вид расходов	Наименование расходов	Сумма всего	Сумма по целевой статье 2Ц040	Сумма по целевой статье 2Ц050
1	2	3	4	5
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	8 422,3	7 956,5	465,8
244	Оплата работ, услуг, в том числе:	893,4	893,4	0,0
244	Услуги связи	249,0	249,0	0,0
244	Работы, услуги по содержанию имущества	187,6	187,6	0,0
244	Прочие работы, услуги	442,8	442,8	0,0
244	Страхование	14,0	14,0	0,0
244	Поступление нефинансовых активов, в том числе:	7 020,5	6 554,7	465,8
244	Увеличение стоимости материальных запасов	7 020,5	6 554,7	465,8
247	Закупка энергетических ресурсов	508,4	508,4	0,0
800	Иные бюджетные ассигнования	3,5	3,5	0,0
	ВСЕГО РАСХОДОВ	32 670,4	32 204,6	465,8

1.3. Источником финансирования дефицита бюджета является остаток средств на расчетном счете Фонда по состоянию на 01.01.2024 года, не подлежащих возврату в бюджет ФОМС в соответствии с частью 5 статьи 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в сумме 72 277,4 тыс. рублей.

2. Законопроектом на плановый период 2025 и 2026 годов предусмотрены:

2.1. Доходы бюджета Фонда в 2025 году в сумме 55 893 438,4 тыс. рублей, в 2026 году в сумме 55 898 008,4 тыс. рублей, сформированные за счет:

2.1.1. субвенции, передаваемой из бюджета ФОМС бюджету Фонда на финансовое обеспечение организации ОМС на территории Пермского края, в 2025 году в сумме 50 831 065,8 тыс. рублей, рассчитанной в соответствии с Методикой распределения субвенций, предоставляемых из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на осуществление переданных органам государственной власти субъектов Российской Федерации полномочий Российской Федерации в сфере обязательного медицинского страхования, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 05.05.2012 № 462. Расчет произведен исходя из размера подушевого норматива финансирования базовой программы ОМС, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2022 № 2497 «О программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», численности застрахованных лиц в Пермском крае по состоянию на 01.01.2023 (Сведения о численности лиц, застрахованных

по обязательному медицинскому страхованию - форма № 8), и с применением коэффициента дифференциации для Пермского края в размере 1,109. На 2026 год субвенция запланирована в аналогичной сумме – 50 831 065,8 тыс. рублей.

$2\,560\,660 \text{ чел.} \times 17\,899,7 \text{ рублей} \times 1,109 = 50\,831\,065,8 \text{ тыс. рублей};$

2.1.2. межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края на дополнительное финансовое обеспечение реализации ТП ОМС в части базовой программы ОМС на 2025 и 2026 годы в сумме 100 169,3 тыс. рублей в соответствии с проектом закона Пермского края «О бюджете Пермского края на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»;

2.1.3. межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края на финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой ОМС, на 2025 год в сумме 4 099 580,9 тыс. рублей и на 2026 год в сумме 4 104 150,9 тыс. рублей, в том числе административно-управленческие расходы Фонда на 2025 год в сумме 32 536,3 тыс. рублей и 2026 годы в сумме 32 572,6 тыс. рублей, в соответствии с проектом закона Пермского края «О бюджете Пермского края на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»;

2.1.4. прочих межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам территориальных фондов ОМС, на 2025 и 2026 годы в сумме 58 899,8 тыс. рублей ежегодно – 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 467,5 тыс. рублей ежегодно, в соответствии с проектом закона Пермского края «О бюджете Пермского края на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

2.2. Расходы бюджета Фонда на плановый период сформированы в соответствии с основными функциями Фонда и предусмотрены на 2025 год в сумме 55 893 438,4 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 55 898 008,4 тыс. рублей. Направления расходов аналогичны 2024 году.

Расходы по статье «Выполнение функций аппаратом Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края» на 2025 год рассчитаны в сумме 222 556,5 тыс. рублей, на 2026 год – в сумме 222 873,9 тыс. рублей. Увеличение расходов к 2024 году по видам расходов 244 и 247 за счет применения индексов к сумме расходов на коммунальные платежи на основании Сценарных условий для формирования вариантов развития экономики Пермского края и основных показателей прогноза социально-экономического развития Пермского края на период до 2026 года. Расходы представлены в таблице:

Наименование расходов	Коды бюджетной классификации Российской Федерации					Сумма на 2025 год (тыс. рублей)	Сумма на 2026 год (тыс. рублей)
	Главный распорядитель средств бюджета	Раздел	Подраздел	Целевая статья	Вид расходов		
1	2	3	4	5	6	7	8
Выполнение функций аппаратом Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края	395	01	13	73 2 00 00000		222 556,5	222 873,9
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	395	01	13	73 2 00 50930	100	187 739,3	187 739,3
Расходы на выплаты персоналу государственных внебюджетных фондов	395	01	13	73 2 00 50930	140	187 739,3	187 739,3
Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	395	01	13	73 2 00 50930	141	142 441,3	142 441,3
Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	395	01	13	73 2 00 50930	142	2 280,8	2 280,8
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам государственных внебюджетных фондов	395	01	13	73 2 00 50930	149	43 017,2	43 017,2
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных	395	01	13	73 2 00 50930	200	34 477,6	34 795,0

1	2	3	4	5	6	7	8
(муниципальных) нужд							
Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд, в том числе:	395	01	13	73 2 00 50930	244	28 673,4	28 683,2
Услуги связи	395	01	13	73 2 00 50930	244	2 501,2	2 501,2
Транспортные услуги	395	01	13	73 2 00 50930	244	10,0	10,0
Коммунальные услуги	395	01	13	73 2 00 50930	244	245,3	255,1
Арендная плата за пользование имуществом (за исключением земельных участков и других обособленных природных объектов)	395	01	13	73 2 00 50930	244	278,5	278,5
Работы, услуги по содержанию имущества	395	01	13	73 2 00 50930	244	4 633,7	4 633,7
Прочие работы, услуги	395	01	13	73 2 00 50930	244	14 072,9	14 072,9
Страхование	395	01	13	73 2 00 50930	244	151,1	151,1
Арендная плата за пользование земельными участками и другими обособленными природными объектами	395	01	13	73 2 00 50930	244	142,0	142,0
Поступление нефинансовых активов, в том числе:	395	01	13	73 2 00 50930	244	6 638,7	6 638,7
Увеличение стоимости основных средств	395	01	13	73 2 00 50930	244	1 887,8	1 887,8
Увеличение стоимости материальных запасов	395	01	13	73 2 00 50930	244	4 750,9	4 750,9
Закупка энергетических ресурсов	395	01	13	73 2 00 50930	247	5 804,2	6 111,8
Иные бюджетные ассигнования	395	01	13	73 2 00 50930	800	339,6	339,6

Расчет фонда оплаты труда на 238 штатных единиц для выполнения функций органа управления Фонда, осуществляемых за счет средств субвенции из бюджета ФОМС, представлен в таблице:

Виды начислений	Сумма, тыс. рублей	
	2025	2026
Сумма должностных окладов работников в месяц 2 671,986 тыс. рублей	2 672,0	2 672,0
ФОТ с выплатами стимулирующего и компенсационного характера в соответствии с п.3.4.5.2 Порядка составления проекта бюджета № 536-п (39,26 должностных окладов в год)	104 902,2	104 902,2
ФОТ работников с учетом районного коэффициента (15%)	120 637,5	120 637,5
Сумма окладов рабочих в месяц: водители – 46,145 тыс. рублей, уборщики служебных помещений – 16,395 тыс. рублей, прочие рабочие – 12,569 тыс. рублей	75,1	75,1
ФОТ с выплатами стимулирующего и компенсационного характера в соответствии с п.3.4.5.4 Порядка составления проекта бюджета № 536-п (водители - 69,4 должностных окладов в год, уборщики служебных помещений – 50,2, прочие рабочие - 62,2)	4 807,3	4 807,3
ФОТ рабочих с учетом районного коэффициента (15%)	5 528,4	5 528,4
Всего ФОТ работников и рабочих с районным коэффициентом (15%)	126 165,9	126 165,9
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)	142 441,3	142 441,3
Всего расходов по подстатье «Начисления на выплаты по оплате труда»	43 017,2	43 017,2
Всего расходов по статье «Оплата труда, начисления на выплаты по оплате труда»	185 458,5	185 458,5

Расчет расходов на административно-управленческие функции Фонда на 2025, 2026 года для выполнения функций, осуществляемых за счет средств межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края на финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой ОМС представлен в таблице ниже, направления расходов аналогичны 2023 году.

тыс. рублей

Вид расходов	Наименование расходов	2025 год	2026 год
1	2	3	4
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	25 120,9	25 120,9
140	Расходы на выплаты персоналу государственных внебюджетных фондов	25 120,9	25 120,9
141	Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	19 209,6	19 209,6

Вид расходов	Наименование расходов	2025 год	2026 год
1	2	3	4
142	Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	110,0	110,0
149	Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам государственных внебюджетных фондов	5 801,3	5 801,3
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	7 411,9	7 448,2
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	7 411,9	7 448,2
244	Оплата работ, услуг, в том числе:	893,4	893,4
244	Услуги связи	249,0	249,0
244	Работы, услуги по содержанию имущества	187,6	187,6
244	Прочие работы, услуги	442,8	442,8
244	Страхование	14,0	14,0
244	Поступление нефинансовых активов, в том числе:	5 983,1	5 991,0
244	Увеличение стоимости материальных запасов	5 983,1	5 991,0
247	Закупка энергетических ресурсов	535,4	563,8
800	Иные бюджетные ассигнования	3,5	3,5
	ВСЕГО РАСХОДОВ	32 536,3	32 572,6

Расчет фонда оплаты труда на 27,8 штатных единиц для выполнения функций, осуществляемых за счет средств межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края представлен в таблице:

Виды начислений	Сумма, тыс. рублей	
	2025	2026
Сумма должностных окладов работников в месяц 369,44085 тыс. рублей	369,4	369,4
ФОТ с выплатами стимулирующего и компенсационного характера в соответствии с п.3.4.5.2 Порядка составления проекта бюджета № 536-п (39,26 должностных окладов в год)	14 504,2	14 504,2
ФОТ работников с учетом районного коэффициента (15%)	16 679,9	16 679,9
Сумма окладов рабочих в месяц 4,195 тыс. рублей	4,2	4,2
ФОТ с выплатами стимулирующего и компенсационного характера в соответствии с п.3.4.5.4 Порядка составления проекта бюджета № 536-п (69,4 должностных окладов в год)	291,1	291,1
ФОТ рабочих с учетом районного коэффициента (15%)	334,8	334,8
Всего ФОТ работников и рабочих с районным коэффициентом (15%)	17 014,7	17 014,7
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)	19 209,6	19 209,6

Виды начислений	Сумма, тыс. рублей	
	2025	2026
Всего расходов по подстатье «Начисления на выплаты по оплате труда»	5 801,3	5 801,3
Всего расходов по статье «Оплата труда, начисления на выплаты по оплате труда»	25 010,9	25 010,9

Расчет расходов на административно-управленческие функции Фонда на 2025, 2026 года для выполнения функций, осуществляемых за счет средств межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края на финансовое обеспечение оказания медицинской помощи, не установленной базовой программой ОМС, в части медицинской помощи лицам, не застрахованным по ОМС представлен в таблице:

тыс. рублей

Вид расходов	Наименование расходов	2025	2026
1	2	3	4
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	467,5	467,5
240	Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	467,5	467,5
244	Поступление нефинансовых активов, в том числе:	467,5	467,5
244	Увеличение стоимости материальных запасов	467,5	467,5
	ВСЕГО РАСХОДОВ	467,5	467,5

2.3. Размер НСЗ в 2025 и 2026 годах ежегодно планируется в сумме 3 297 722,6 тыс. рублей для осуществления расходов по следующим направлениям:

- для обеспечения финансовой устойчивости системы ОМС в сумме 1 540 000,0 тыс. рублей;
- на оплату медицинской помощи, оказанной лицам, застрахованным в Пермском крае, в других субъектах РФ, в сумме 960 000,0 тыс. рублей;
- для оплаты медицинской помощи, оказанной медицинскими организациями Пермского края лицам, застрахованным на территории других субъектов Российской Федерации, в сумме 650 000,0 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, в сумме 147 722,6 тыс. рублей.