

## **ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКОЕ ОБОСНОВАНИЕ**

### **проекта 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»**

В статье 1 проекта 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» (далее – проект закона) предусмотрены изменения в части уточнения сумм доходов и расходов бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края (далее – Фонд) на 2023 год.

Проектом закона предусмотрено:

1. изменение общего объема доходов бюджета на 2023 год с 49 477 003,2 тыс. рублей до 50 324 583,2 тыс. рублей (+847 580,0 тыс. рублей):

1.1. увеличены суммы поступлений межбюджетных трансфертов:

1.1.1. из бюджета Пермского края на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования (далее – ОМС) в части базовой программы ОМС со 152 208,5 тыс. рублей до 859 788,5 тыс. рублей (+707 580,0 тыс. рублей) для оплаты дополнительных объемов медицинской помощи по профилю «онкология»;

1.1.2. от территориальных фондов ОМС других субъектов Российской Федерации (далее – РФ) за медицинскую помощь, оказанную в медицинских организациях (далее – МО) Пермского края лицам, застрахованным за пределами Пермского края, с 480 000,0 тыс. рублей до 620 000,0 тыс. рублей (+140 000,0 тыс. рублей). Показатель отражается в составе прочих межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам территориальных фондов ОМС;

1.2. увеличены суммы неналоговых доходов со 154 894,7 тыс. рублей до 174 053,9 тыс. рублей (+19 159,2 тыс. рублей), в том числе:

1.2.1. штрафов, неустоек, пени, уплаченных в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных государственным контрактом, заключенным Фондом с 16,0 тыс. рублей до 66,6 тыс. рублей (+50,6 тыс. рублей);

1.2.2. иных штрафов, неустоек, пени, уплаченных в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед Фондом, с 3747,8 тыс. рублей до 13 095,1 тыс. рублей (+9347,3 тыс. рублей);

1.2.3. денежных взысканий, налагаемых в возмещение ущерба,



причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств, с 10 063,7 тыс. рублей до 18 406,1 тыс. рублей (+8342,4 тыс. рублей);

1.2.4. платежей по искам, предъявленным Фондом к лицам, ответственным за причинение вреда здоровью застрахованного лица, в целях возмещения расходов на оказание медицинской помощи с 1818,5 тыс. рублей до 2194,9 тыс. рублей (+376,4 тыс. рублей);

1.2.5. 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, с 523,4 тыс. рублей до 1 565,9 тыс. рублей (+1042,5 тыс. рублей);

1.3. прочие безвозмездные поступления от негосударственных организаций в бюджет Фонда с 1,6 тыс. рублей до 5,7 тыс. рублей (+4,1 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, с 31,7 тыс. рублей до 461,9 тыс. рублей (+430,2 тыс. рублей);

1.4.2. из территориальных фондов ОМС субъектов РФ остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет по результатам проведенных целевых экспертиз качества медицинской помощи с 323,7 тыс. рублей до 1339,9 тыс. рублей (+1016,2 тыс. рублей);

1.5. в составе доходов увеличен возврат финансовых средств с -349 421,9 тыс. рублей до -370 031,6 тыс. рублей (увеличение на -20 609,7 тыс. рублей), в том числе:

1.5.1. в бюджет Федерального фонда обязательного медицинского страхования (далее – ФОМС):

остатков субвенций прошлых лет на финансовое обеспечение организации ОМС на территории Пермского края с -32 943,5 тыс. рублей до -48 571,2 тыс. рублей (увеличение на -15 627,7 тыс. рублей);

остатков единовременных выплат медицинским работникам с -31,7 тыс. рублей до -461,9 тыс. рублей (увеличение на -430,2 тыс. рублей);

1.5.2. в бюджет Пермского края остатков межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет с -10 613,7 тыс. рублей до -14 423,7 тыс. рублей (увеличение на -3810,0 тыс. рублей);

1.5.3. в бюджеты территориальных фондов ОМС РФ по результатам проведенной экспертизы качества медицинской помощи, оказанной в МО

Пермского края лицам, застрахованным на территории субъектов РФ, с -1055,5 тыс. рублей до -1797,3 тыс. рублей (увеличение на -741,8 тыс. рублей);

2. увеличение общего объема расходов бюджета Фонда на 2023 год с 50 259 796,9 тыс. рублей до 51 107 376,9 тыс. рублей (+847 580,0 тыс. рублей), в том числе за счет:

2.1. увеличения расходов:

2.1.1. на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы ОМС в части базовой программы ОМС для оплаты дополнительных объемов медицинской помощи по профилю «онкология» на 707 580,0 тыс. рублей, расходы отражены в размере 859 788,5 тыс. рублей;

2.1.2. на финансовое обеспечение организации ОМС на территории Пермского края с 46 009 027,7 тыс. рублей до 46 149 027,7 тыс. рублей (+140 000,0 тыс. рублей) за счет увеличения суммы оплаты за медицинскую помощь, оказанную в МО Пермского края лицам, застрахованным за пределами Пермского края, с 480 000,0 тыс. рублей до 620 000,0 тыс. рублей (+140 000,0 тыс. рублей).

Предусмотрено перераспределение расходов на медицинскую помощь, оказанную лицам, застрахованным по ОМС на территории Пермского края, в части увеличения средств на оплату медицинской помощи, оказанной в других субъектах РФ, с 900 000,0 тыс. рублей до 920 000,0 тыс. рублей (+20 000,0 тыс. рублей) за счет соответствующего уменьшения расходов на оплату медицинской помощи, оказанной на территории Пермского края;

2.2. перераспределения расходов в рамках статьи «Выполнение функций аппаратом Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края» за счет средств субвенции из бюджета ФОМС, которое обусловлено увеличением расходов на выплаты персоналу в части дополнительных расходов, связанных с проживанием вне постоянного места жительства (суточных), на 254,4 тыс. рублей до 721,1 тыс. рублей в связи с увеличением сроков служебных командировок с 14 дней до 24 дней на территории Запорожской области согласно письму ФОМС от 3 мая 2023 г. № 00-10-101-1-04/6061. При расчете использован размер суточных, установленный пунктом 4.1 Порядка и размеров возмещения расходов, связанных со служебными командировками, работникам Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края, утвержденных постановлением Правительства Пермского края от 16 августа 2017 г. № 727-п.

Общий размер дополнительных расходов, связанных с проживанием вне постоянного места жительства (суточные) в период нахождения в служебных командировках на территории Запорожской области, составит:

8480 рублей (в сутки) \* 24 дня (длительность служебной командировки согласно письму ФОМС от 3 мая 2023 г. № 00-10-101-1-04/6061 \* 3 человека (количество командируемых сотрудников) = 610 560,00 рублей ≈ 610,6 тыс. рублей.

Первоначально размер суточных в период нахождения в служебных командировках на территории Запорожской области в соответствии с письмом ФОМС от 20 марта 2023 г. № 00-10-101-4-06/3980 был запланирован в сумме 356,2 тыс. рублей (8480 рублей (в сутки) \* 14 дней (длительность служебной командировки) \* 3 человека (количество сотрудников, планируемых в служебные командировки) = 356 160,00 рублей) и предусмотрен Законом Пермского края от 8 декабря 2022 г. № 132-ПК «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – Закон о бюджете).

Дополнительные расходы на выплаты суточных составляют 254,4 тыс. рублей (610,6 тыс. рублей - 356,2 тыс. рублей).

Информация о предлагаемых изменениях представлена в таблице.

тыс. рублей

ВР	КОСГУ	Наименование расходов	ЛБО (Закон о бюджете)	Изменения	ЛБО (проект закона)
1	2	3	4	5	6 = 4 + 5
142	210	Оплата труда, начисления на выплаты по оплате труда	466,7	254,4	721,1
142	212	Прочие несоциальные выплаты персоналу в денежной форме	466,7	254,4	721,1
142		Возмещение персоналу дополнительных расходов, связанных с проживанием вне места постоянного жительства в служебных командировках (суточные)	466,7	254,4	721,1

Увеличение расходов на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций Фонда в связи с дополнительными расходами, связанными с проживанием вне постоянного места жительства (суточных) в период нахождения в служебных командировках на территории Запорожской области, 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.

Информация по перераспределению расходов представлена в таблице.

тыс. рублей

Вед.	Рз, Пр	ЦСР	ВР	Наименование расходов	Закон о бюджете		
					на дату направления проекта закона	с учетом увеличения согласно проекту закона	отклонение
1	2	3	4	5	6	7	8 = 7 - 6
395	01 13	73 2 00 50930		Финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территории Пермского края	207 459,1	207 459,1	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	171 775,4	172 029,8	254,4
395	01 13	73 2 00 50930	200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	35 224,8	34 970,4	-254,4
395	01 13	73 2 00 50930	800	Иные бюджетные ассигнования	458,9	458,9	0,0

В части 1 статьи 1 проекта закона отражено изменение сумм доходов и расходов на 2023 год бюджета Фонда на 2023 год;

3. в части 2 статьи 1 проекта закона отражено увеличение размера средств нормированного страхового запаса Фонда (далее – НСЗ) на 140 000,0 тыс. рублей (до 3 731 055,0 тыс. рублей) за счет:

увеличения размера оплаты за медицинскую помощь, оказанную МО Пермского края лицам, застрахованным в других субъектах РФ, на 140 000,00 тыс. рублей до 620 000,0 тыс. рублей;

увеличения размера оплаты за медицинскую помощь, оказанную лицам, застрахованным в Пермском крае, в других субъектах РФ, на 20 000,0 тыс. рублей до 920 000,0 тыс. рублей;

уменьшения размера дополнительного финансового обеспечения реализации территориальной программы ОМС для обеспечения финансовой устойчивости системы ОМС на 20 000,0 тыс. рублей до 1 941 923,5 тыс. рублей.

Общий планируемый размер НСЗ составит 3 731 055,0 тыс. рублей, или 99,1% от среднемесячного поступления средств в бюджет Фонда на финансирование территориальной программы ОМС за счет средств субвенции ФОМС ( $3\,731\,055,0 / 3\,763\,925,4 * 100 = 99,1\%$ ), и не будет превышать среднемесячный размер планируемых поступлений средств Фонда на 2023 год.

Размер субвенции ФОМС на 2023 год составляет 45 374 563,3 тыс. рублей.

Расходы на выполнение управленческих функций Фонда – 207 459,1 тыс. рублей.

Расходы на финансирование территориальной программы ОМС в рамках базовой программы ОМС за счет средств субвенции ФОМС – 45 167 104,2 тыс. рублей.

Среднемесячный размер планируемых поступлений средств:  $45\,167\,104,2 / 12 = 3\,763\,925,4$  тыс. рублей.

В приложениях 1, 2 проекта закона произведено уточнение сумм доходов и расходов бюджета Фонда.

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