



ЗАКОНОДАТЕЛЬНОЕ СОБРАНИЕ ПЕРМСКОГО КРАЯ

АППАРАТ ЗАКОНОДАТЕЛЬНОГО СОБРАНИЯ

## Управление аналитической и законотворческой деятельности

### АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЗАПИСКА

к проекту закона Пермского края "О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов"

10.10.2012

№ 211

Аналитическая записка подготовлена по поручению председателя Законодательного Собрания Пермского края Сухих В.А. от 01.10.2012 № 3771-12/07 на основе законопроекта и материалов к нему, поступившего с письмом губернатора Пермского края Басаргина В.Ф. от 01.10.2012 № СЭД-01-29-983.

Законопроект «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов» (далее – проект закона о бюджете ТФОМС ПК) внесен в Законодательное Собрание одновременно с проектом закона Пермского края «О бюджете Пермского края на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов» и проектом закона Пермского края «О программе государственных гарантий оказания населению Пермского края бесплатной медицинской помощи на 2013 год».

**Актуальность** рассмотрения законопроекта обусловлена необходимостью финансового обеспечения реализации прав граждан, проживающих на территории Пермского края на бесплатную медицинскую помощь по системе обязательного медицинского страхования.

Проект закона о бюджете ТФОМС ПК подготовлен в соответствии с нормами, установленными федеральным и краевым законодательством.

*Так, в процессе подготовки проекта закона о бюджете ТФОМС ПК были использованы основные нормы, утвержденные:*

- Бюджетным кодексом Российской Федерации;
- Федеральным законом от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» (далее Федеральный закон № 326-ФЗ);
- 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 субъекта Российской Федерации полномочий Российской Федерации в сфере обязательного медицинского страхования» (далее – Постановление ПРФ № 462);

- Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 21.12.2011 № 180н «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации»;

- 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»;

- Приказом Федерального фонда обязательного медицинского страхования от 01.12.2010 № 227 «О порядке использования средств нормированного страхового запаса территориального фонда обязательного медицинского страхования» (далее – приказ ФФОМС № 227).

На **2013** год законопроектом предлагается утвердить бюджет Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края (далее – ТФОМС ПК) по **расходам** в сумме 19 999,7 млн.рублей, исходя из прогнозируемого общего объема **доходов** в сумме 19 745,7 млн.рублей и **дефицита** в сумме 254,0 млн.рублей.

1. Анализ **доходной** части бюджета ТФОМС ПК показал следующее.

Доходы ТФОМС ПК образуются за счет:

- **прочих неналоговых поступлений** в сумме 60,0 млн.рублей или 6% к уточненному бюджету 2012 года (приложение № 1).

*Прочие неналоговые поступления определены в размере прогнозного поступления средств, поступающих от территориальных фондов обязательного медицинского страхования в рамках межтерриториальных взаиморасчетов.*

*Снижение поступлений по этой группе доходов объясняется поступлением в 2012 году возврата в ТФОМС ПК страховыми медицинскими организациями остатков средств сформированных резервов после завершения расчетов с медицинскими организациями за 2011 год в сумме 848,4 млн.рублей, так как в соответствии с Федеральным законом № 326-ФЗ страховые медицинские организации с 01.01.2012 страховые резервы не формируют.*

- **безвозмездных поступлений** в сумме 19 685,7 млн.рублей и увеличение их на 19,2% по сравнению с уточненным бюджетом на 2012 год, в том числе:

- **межбюджетных трансфертов** из бюджета Пермского края, передаваемых в ТФОМС ПК на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования в части базовой программы обязательного медицинского страхования в сумме 1421,1 млн.рублей, в том числе: 1111,4 млн.рублей и на финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой обязательного медицинского страхования в сумме 309,8 млн.рублей, или 39,6% к уточненному бюджету 2012 года в соответствии с проектом закона Пермского края «О бюджете Пермского края на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов».

*Снижение прогнозируемых в 2013 году межбюджетных трансфертов связано с изменением порядка финансирования территориальной программы обязательного медицинского страхования.*

*В 2012 году основная часть межбюджетных трансфертов составляли средства одноканального финансирования (2 687,8 млн.рублей или 75%), в 2013 году средства одноканального финансирования учтены в базовой части программы обязательного медицинского страхования, а через межбюджетные трансферты передаются финансовые средства на оказание скорой медицинской помощи (за исключением специализированной (санитарно-авиационной) скорой медицинской помощи), приобретение медицинского оборудования свыше 100 тысяч рублей за единицу, проведение капитальных ремонтов и приобретение дорогостоящих расходных материалов.*

- **субвенции**, передаваемой из бюджета **Федерального фонда обязательного медицинского страхования** бюджету ТФОМС ПК в сумме 18264,5 млн.рублей с увеличением на 41% по сравнению с уточненным бюджетом на 2012 год.

*Субвенция рассчитана в соответствии с Методикой распределения субвенций, предоставляемой 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.*

*При расчете субвенции учтены также средства, выделяемые на реализацию национального проекта «Здоровье», программу модернизации здравоохранения в части внедрения стандартов медицинской помощи и повышения доступности амбулаторной медицинской помощи.*

**2. Расходы** бюджета ТФОМС ПК на 2013 год запланированы в размере 19 999,7 млн.рублей или 111,5% к уточненному бюджету 2012 года (приложение № 2) и предусматривают:

2.1. расходы на выполнение **территориальной программы**

**обязательного медицинского страхования** в размере 19 899,0 млн.рублей<sup>1</sup> с увеличением их на 41,3% по сравнению с уточненным бюджетом на 2012 год, что соответствует расходам, предусмотренным в проекте Программы государственных гарантий оказания гражданам бесплатной медицинской помощи на 2013 год, в том числе:

- на **оплату медицинской помощи** в размере 18 959,2 млн.рублей с ростом объема расходов на 41,9% к уточненному бюджету на 2012 год;

*При расчете расходов на оплату медицинской помощи учтены расходы по национальному проекту «Здоровье», программы модернизации здравоохранения в части внедрения стандартов медицинской помощи и повышения доступности амбулаторной медицинской помощи.*

- на формирование **нормированного страхового запаса** в размере 750,2 млн.рублей;

*Формирование нормированного страхового запаса (далее – НСЗ) предусмотрено пунктом 6 статьи 26 Федерального закона № 326-ФЗ в размере, не превышающем среднемесячный размер планируемых поступлений средств в ТФОМС ПК на очередной год.*

*В соответствии с проектом закона о бюджете ТФОМС ПК среднемесячный размер планируемых поступлений в ТФОМС ПК на финансирование территориальной программы обязательного медицинского страхования в 2013 году составляет 1 645,5 млн.рублей.*

*Для обеспечения финансовой устойчивости системы обязательного медицинского страхования НСЗ в течение 2013 года предлагается сформировать в размере 750,2 млн.рублей или 45,6% от среднемесячного поступления средств в бюджет ТФОМС ПК на финансирование территориальной программы обязательного медицинского страхования.*

*Использование НСЗ регламентируется приказом ФФОМС № 227.*

- на **ведение дела** страховых медицинских организаций в размере 189,6 млн.рублей.

*Норматив расходов на ведение дела по обязательному медицинскому страхованию страховых медицинских организаций определен в соответствии со статьей 37 Федерального закона № 326-ФЗ в размере одного процента от суммы средств, поступающих в страховую медицинскую организацию по дифференцированным подушевым нормативам.*

2.2. расходы на **выполнение управленческих функций** ТФОМС ПК в размере 100,7 млн.рублей.

*Расчет произведен на основании Порядка составления проекта бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края, утвержденного постановлением*

<sup>1</sup> Расходы на выполнение территориальной программы обязательного медицинского страхования включают в себя расходы по оплате медицинской помощи, расходы по формированию нормированного страхового запаса и расходы на ведение дела страховыми медицинскими организациями.

Правительства Пермского края от 05.08.2011 № 536-п, и в соответствии с письмом Министерства Финансов Пермского края от 20.07.2012 № СЭД-39-01-06-283.

Расходы на выполнение управленческих функций ТФОМС ПК составляют 0,5% от стоимости территориальной программы обязательного медицинского страхования.

3. Законопроектом планируется превышение расходов над доходами (**дефицит**) в 2013 году в размере **254,0** млн.рублей.

В качестве источника финансирования дефицита бюджета ТФОМС ПК отражен прогнозируемый остаток средств на счете на 01.01.2013, сформировавшийся за счет неиспользованного в 2012 году нормированного страхового запаса.

4. Законопроект на **плановый период 2014 и 2015 годов** предусматривает:

	Уточненный бюджет 2012 года	2013 год	2014 год	2015 год	млн.рублей			
					2014 год в % к		2015 год в % к	
					2012 г.	2013 г.	2013 г.	2014 г.
Доходы	17 435,1	19 745,7	22 158,3	27 821,7	127	112	141	126
Расходы	17 933,0	19 999,7	22 158,3	27 821,7	124	111	139	126

Общий объем доходов предусматривается выше:

- в 2014 году на 27% к 2012 году и на 12% к 2013 году;
- в 2015 году на 41% к 2013 году и на 26% к 2014 году.

Общий объем расходов предусматривается выше:

- в 2014 году на 24% к 2012 году и на 11% к 2013 году;
- в 2015 году на 39% к 2013 году и на 26% к 2014 году.

Основным источником **доходов** остается **субвенция**, передаваемая из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования бюджету ТФОМС ПК **в 2014 году** в размере 20 698,2 млн.рублей или 93% от общей суммы доходов, **в 2015 году** – 26 119,6 млн.рублей или 94% от общей суммы доходов.

**Межбюджетные трансферты** из бюджета Пермского края, передаваемые в ТФОМС ПК предусмотрены: **на 2014 год** в размере 1 460,1 млн.рублей, **на 2015 год** – 1 702,1 млн.рублей, что соответствует проекту закона Пермского края «О бюджете Пермского края на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов».

**Расходы** бюджета ТФОМС ПК на плановый период сформированы в соответствии с основными функциями ТФОМС ПК и предусмотрены **на 2014 год** в размере 22 158,3 млн.рублей, **на 2015 год** в размере 27 821,7 млн.рублей, в том числе:

- на выполнение **территориальной программы обязательного медицинского страхования** в рамках базовой программы обязательного медицинского страхования в размере 22 058,0 млн.рублей и 27 720,9

млн.рублей соответственно;

- на **выполнение управленческих функций** ТФОМС ПК в размере 100,3 млн.рублей и 100,8 млн.рублей соответственно.

*При планировании расходов на 2014-2015 годы учтены индексы-дефляторы, применяемые при формировании бюджета в соответствии с письмом Министерства финансов Пермского края от 20.07.2012 № СЭД-39-01-06-283.*

Принятие законопроекта будет иметь **благоприятные социальные последствия** для жителей Пермского края, позволяющие получать бесплатную медицинскую помощь в системе обязательного медицинского страхования.

Начальник управления,  
государственный советник  
Пермского края 2 класса

М.Ю.Кужельная