



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 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов"

09.10.2015

№ 169-АЗ

Аналитическая записка подготовлена по поручению первого заместителя председателя Законодательного Собрания Пермского края Папкова И.В. от 02.10.2014 № 3021-15/07 на основе законопроекта и материалов к нему, представленного с письмом губернатора Пермского края Басаргина В.Ф. от 01.10.2015 № СЭД-01-62-1475.

В соответствии со ст.145 Бюджетного кодекса Российской Федерации законопроект «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов» (далее – проект закона о бюджете ТФОМС ПК) внесен в Законодательное Собрание одновременно с проектом закона Пермского края «О бюджете Пермского края на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов».

Актуальность рассмотрения законопроекта обусловлена необходимостью финансового обеспечения реализации прав граждан, проживающих на территории Пермского края, на бесплатную медицинскую помощь по системе обязательного медицинского страхования на очередной финансовый год и плановый период.

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

- *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 01.07.2013 № 65н «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» (далее - постановление № 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»;

- приказом Федерального фонда обязательного медицинского страхования от 01.12.2010 № 227 «О порядке использования средств нормированного страхового запаса территориального фонда обязательного медицинского страхования»;

- Сценарными условиями для формирования вариантов развития и основных показателей прогноза социально-экономического развития Пермского края на период до 2018 года, утвержденными губернатором Пермского края 10.07.2015.

На **2016** год законопроектом предлагается утвердить бюджет Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края (далее – ТФОМС ПК) по **расходам и доходам** в сумме **26 128,6** млн. рублей соответственно.

Отмечаем, что первоначальный бюджет ТФОМС ПК на 2015 год¹ был утвержден с дефицитом в сумме 1 056,2 млн. рублей.

1. Анализ **доходной** части бюджета ТФОМС ПК показал следующее (приложение 1).

Доходы ТФОМС ПК образуются в основном за счет **безвозмездных поступлений** в сумме 26 128,0 млн. рублей с увеличением их на 4,4 % по сравнению с уточненным бюджетом на 2015 год², в том числе за счет:

- **субвенций**, передаваемых из бюджета **Федерального фонда обязательного медицинского страхования** бюджету ТФОМС ПК, в сумме 26 028,0 млн. рублей с увеличением на 4,6% по сравнению с уточненным бюджетом на 2015 год.

Субвенция ТФОМС ПК рассчитана в соответствии с Методикой

¹ Закон Пермского края от 25.12.2014 № 415-ПК «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов»

² Закон Пермского края от 09.07.2015 № 500-ПК «О внесении изменений в Закон Пермского края «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов»

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, с учетом численности застрахованных по обязательному медицинскому страхованию; норматива финансового обеспечения базовой программы обязательного медицинского страхования, установленного в программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам Российской Федерации медицинской помощи на год, и коэффициента дифференциации для субъекта Российской Федерации, рассчитанного в соответствии с действующим законодательством и предусмотренного в проекте Федерального закона «О бюджете Федерального фонда обязательного медицинского страхования на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов»;

- прочих межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам ТФОМС в сумме 100,0 млн. рублей, с увеличением на 5,3% по сравнению с уточненным бюджетом на 2015 год.

Прочие межбюджетные трансферты определены в размере прогноза средств, поступающих от других субъектов Российской Федерации за медицинскую помощь, оказанную застрахованным лицам за пределами территории субъекта Российской Федерации, в котором выдан полис ОМС на основе фактических поступлений прошлых лет;

- налоговых и неналоговых доходов в сумме 0,622 млн. рублей.

По данной группе доходов запланированы поступления страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения от Ординского муниципального района в соответствии с графиком погашения задолженности прошлых лет по платежам на ОМС.

2. Расходы бюджета ТФОМС ПК на 2016 год запланированы в размере 26 128,6 млн.рублей или 102,7 % к уточненному бюджету 2015 года (приложение № 2) и предусматривают:

2.1. Расходы на выполнение **территориальной программы обязательного медицинского страхования** в размере 25 979,5 млн.рублей³ с увеличением их на 2,7 % по сравнению с уточненным бюджетом на 2015 год, что соответствует расходам, предусмотренным в проекте Территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов, находящаяся на рассмотрении в Законодательном Собрании Пермского края, в том числе:

- на **оплату медицинской помощи** в размере 24 822,3 млн.рублей с

³ 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 (статья 26 Федеральный закон от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации»).

ростом объема расходов на 4,8 % к уточненному бюджету на 2015 год;

-на **формирование нормированного страхового запаса** в размере 900 млн. рублей со снижением его объема на 34% по сравнению с 2015 годом.

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 2016 году составляет 2 177,38 млн. рублей.

Для обеспечения финансовой устойчивости системы обязательного медицинского страхования НСЗ в течение 2016 года предлагается сформировать в размере 900 млн. рублей или 41,3 % от среднемесячного поступления средств в бюджет ТФОМС ПК на финансирование территориальной программы обязательного медицинского страхования;

В соответствии с материалами, представленными с проектом закона, на основании приказа ФФОМС от 01.12.2010 № 227 «О порядке использования средств нормированного страхового запаса территориального фонда обязательного медицинского страхования» средства НСЗ предлагается использовать на:

финансовое обеспечение реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования в виде дополнительного финансирования страховых медицинских организаций;

расчеты за медицинскую помощь, оказанную застрахованным лицам за пределами территории субъекта Российской Федерации, в котором выдан полис обязательного медицинского страхования;

выплаты стимулирующего характера медицинским организациям за выполнение целевых назначений доступности и качества медицинской помощи, установленных территориальным фондом, в размере, не превышающем 10 процентов общего размер средств НСЗ;

выплаты вознаграждения страховым медицинским организациям за выполнение условий, предусмотренных договором о финансовом обеспечении обязательного медицинского страхования, в размере, не превышающем 2 процентов общего размера средств НСЗ;

- **на ведение дела** страховых медицинских организаций в размере 257,2 млн. рублей с увеличением на 8,6% к уточненному бюджету 2015 года.

Согласно пояснительной записке к законопроекту, норматив расходов на ведение дела по обязательному медицинскому страхованию страховых медицинских организаций определен в соответствии со статьей 38 Федерального закона № 326-ФЗ в размере одного процента от суммы средств, поступающих в страховую медицинскую организацию по дифференцированным подушевым нормативам, на оплату медицинской помощи.

2.2. Расходы на **выполнение управленческих функций** ТФОМС ПК в размере 149,1 млн. рублей с увеличением на 14,9 рублей или на 11,1 % к уточненному бюджету 2015 года.

Расчет на выполнение управленческих функций ТФОМС ПК произведен на основании Порядка составления проекта бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края, утвержденного постановлением № 536-п, Сценарных условий для формирования вариантов развития и основных показателей прогноза социально-экономического развития Пермского края на период до 2018 года, утвержденных губернатором Пермского края 10.07.2015.

Всего расходы на выполнение управленческих функций ТФОМС ПК составляют 0,57 % от стоимости территориальной программы обязательного медицинского страхования. Согласование данного норматива расходов на обеспечение выполнения ТФОМС ПК своих функций с ФФОМС, предусмотренное пунктом 3.4.5 постановления № 536-п, на момент подготовки аналитической записки **отсутствует**.

3. Законопроект на **плановый период 2017 и 2018 годов** предусматривает:

млн.рублей

	Уточненный бюджет 2015 года	2016 год	2017 год	2018 год	2017 год в %		2018 год в %	
					к		к	
					2015 г.	2016 г.	2016 г.	2017 г.
Доходы	24 387,3	26 128,6	29 052,1	29 052,1	119	112	112	100
Расходы	25 443,5	26 128,6	29 052,1	29 052,1	114	112	112	100
Дефицит	1 56,2	0,0	0,0	0,0	х	х	х	х

На плановый период 2017 и 2018 гг. объем расходов соответствует объему запланированных доходов.

Общий **объем доходов** предусматривается выше:

- в 2017 году на 19% к 2015 году и на 12 % к 2016 году;
- в 2018 году на 12% к 2016 году и на 0 % к 2017 году.

Общий **объем расходов** предусматривается выше:

- в 2017 году на 14% к 2015 году и на 12 % к 2016 году;
- в 2018 году на 12% к 2016 году и на 0 % к 2017 году.

Основным источником **доходов** в 2017 и в 2018 гг. остается **субвенция**, передаваемая из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования бюджету ТФОМС ПК в размере 29 052,1 млн. рублей ежегодно, или 100 % от общей суммы доходов соответственно.

Расходы бюджета ТФОМС ПК на плановый период сформированы в соответствии с основными функциями ТФОМС ПК и предусмотрены **на 2017 и 2018 год** в размере 29 052,1 млн.рублей ежегодно, в том числе:

- на выполнение **Территориальной программы обязательного медицинского страхования** в размере 28902,5 млн.рублей и 28 902,1 млн.рублей соответственно;

- на **выполнение управленческих функций** ТФОМС ПК в размере 149,6 млн.рублей и 150,0 млн.рублей соответственно.

При планировании расходов на 2017-2018 годы учтены индексы-дефляторы, применяемые при формировании бюджета в соответствии со Сценарными условиями для формирования вариантов развития и

основных показателей прогноза социально-экономического развития Пермского края на период до 2018 года, утвержденными губернатором Пермского края 10.07.2015.

В качестве **проблемного момента** отметим следующее.

Расходы на ведение дела по обязательному медицинскому страхованию страховых медицинских организаций (далее СМО) определяются исходя из норматива, предусмотренного договором о финансовом обеспечении обязательного медицинского страхования в размере 1% от суммы целевых финансовых средств на оказание медицинской помощи (с учетом количества застрахованных лиц в данной страховой медицинской организации и дифференцированных подушевых нормативов)⁴.

Законопроектом финансовые средства на оказание медицинской помощи предусмотрены в размере 24 822,2 млн. руб. Исходя из этого, расходы на ведение дела СМО должны составлять 248,2 тыс. рублей.

Таким образом, расходы на ведение дела СМО в 2016 году завышены на 9 млн. рублей.

На основании вышеизложенного, считаем, что, при устранении проблемного момента принятие законопроекта будет иметь **благоприятные социальные последствия**, связанные с обеспечением реализации Территориальной программы обязательного медицинского страхования в полном объеме на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов, и как следствие оказание бесплатной медицинской помощи жителям Пермского края.

Начальник управления,
государственный советник
Пермского края 1 класса

М.Ю.Кужельная



Приложение 2 к
бюджету ТФОМС ПК



Приложение 1 к
бюджету ТФОМС на

Бажина
217 75 48

⁴ Статья 38 Федерального закона от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации»