



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 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов"

18.10.2013

№ 134ZS

Аналитическая записка подготовлена по поручению председателя Законодательного Собрания Пермского края Сухих В.А. от 07.10.2013 № 3229-13/07/ZS на основе законопроекта и материалов к нему, представленного с письмом губернатора Пермского края Басаргина В.Ф. от 01.10.2013 № СЭД-01-29-1306.

Законопроект «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» (далее – проект закона о бюджете ТФОМС ПК) внесен в Законодательное Собрание одновременно с проектом закона Пермского края «О бюджете Пермского края на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» и проектом закона Пермского края «О Территориальной программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 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 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 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»;

- 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»;

- Письмо Министерства финансов Пермского края от 19.07.2013 № СЭД-39-01-10-674 «О направлении предельных объемов расходов бюджета Пермского края на 2014-2016 годы» (далее – письмо Министерства финансов Пермского края № СЭД-39-01-10-674).

На **2014** год законопроектом предлагается утвердить бюджет Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края (далее – ТФОМС ПК) по **расходам** в сумме 23 944,4 млн.рублей, исходя из прогнозируемого общего объема **доходов** в сумме 23 443,1 млн.рублей и **дефицита** в сумме 501,3 млн.рублей.

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

Доходы ТФОМС ПК образуются в основном за счет **безвозмездных поступлений (99,6%)** в сумме 23 345,7 млн.рублей с увеличением их на 14,8 % по сравнению с уточненным бюджетом на 2013 год, в том числе за счет:

- **субвенций**, передаваемых из бюджета **Федерального фонда обязательного медицинского страхования** бюджету ТФОМС ПК в сумме 21 383,9 млн.рублей с увеличением на 14,4% по сравнению с уточненным

бюджетом на 2013 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 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.*

- **межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края** (далее межбюджетные трансферты), передаваемых в ТФОМС ПК на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования (далее - территориальная программа ОМС) в сумме 1 961,8 млн.рублей, или 111,9 % к уточненному бюджету 2013 года.

*Межбюджетные трансферты предоставляются на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы ОМС в части базовой программы ОМС в сумме 1 661,8 млн.рублей (в том числе на финансовое обеспечение скорой медицинской помощи в размере 1 292,9 млн.рублей и сверхнормативных объемов стационарной медицинской помощи в размере 368,9 млн.рублей), дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленной базовой программой ОМС, в сумме 300,0 млн.рублей ( в том числе на приобретение дорогостоящих расходных материалов, оборудования и прочих основных средств стоимостью свыше ста тысяч рублей за единицу, мебели, проведение капитальных ремонтов, разработку проектной сметной документации, необходимой для проведения капитальных ремонтов) в соответствии с проектом закона Пермского края «О бюджете Пермского края на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов».*

- **налоговых и неналоговых поступлений** в сумме 97,4 млн.рублей или 63,7 % к уточненному бюджету 2013 года.

*Основной удельный вес по этой группе доходов занимают неналоговые доходы (97,5%), в том числе прочие неналоговые доходы.*

*Прочие неналоговые доходы определены в размере прогнозного поступления средств, поступающих от территориальных фондов*

*обязательного медицинского страхования в рамках межтерриториальных взаиморасчетов.*

*Выполнение плана по неналоговым доходам зависит от дополнительно поступивших средств от использования имущества, от оказания платных услуг, штрафов, санкций, возмещения ущерба и т.п., по мере поступления которых, уточняются параметры бюджета ТФОМС ПК в течение финансового года.*

**2. Расходы** бюджета ТФОМС ПК на 2014 год запланированы в размере 23 944,4 млн.рублей или 108,2 % к уточненному бюджету 2013 года (приложение № 2) и предусматривают:

2.1. расходы на выполнение **территориальной программы обязательного медицинского страхования** в размере 23 807,2 млн.рублей<sup>1</sup> с увеличением их на 9,2 % по сравнению с уточненным бюджетом на 2013 год, что соответствует расходам, предусмотренным в проекте Территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов, в том числе:

- на **оплату медицинской помощи** в размере 22 680,4 млн.рублей с ростом объема расходов на 9,6 % к уточненному бюджету на 2013 год;

- на формирование **нормированного страхового запаса** в размере 900,0 млн.рублей, который соответствует уровню 2013 года;

*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 2014 году составляет 1 890,0 млн.рублей.*

*Для обеспечения финансовой устойчивости системы обязательного медицинского страхования НСЗ в течение 2014 года предлагается сформировать в размере 900,0 млн.рублей или 47,6 % от среднемесячного поступления средств в бюджет ТФОМС ПК на финансирование территориальной программы обязательного медицинского страхования.*

- **на ведение дела** страховых медицинских организаций в размере 226,8 млн.рублей с увеличением на 9,6% к уточненному бюджету 2013 года.

*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*

---

<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.

*страховую медицинскую организацию по дифференцированным подушевым нормативам.*

2.2. расходы на **выполнение управленческих функций** ТФОМС ПК в размере 137,2 млн.рублей с увеличением их на 20% к уточненному бюджету 2013 года.

*Расчет на выполнение управленческих функций ТФОМС ПК произведен на основании Порядка составления проекта бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края, утвержденного постановлением Правительства Пермского края от 05.08.2011 № 536-п, и в соответствии с письмом Министерства Финансов Пермского края от 19.07.2013 № СЭД-39-01-10-674.*

*Расходы на выполнение управленческих функций ТФОМС ПК составляют 0,57 % от стоимости территориальной программы обязательного медицинского страхования.*

Увеличение расходов на выполнение управленческих функций связано с увеличением штатной численности работников ТФОМС ПК на 32 единицы (с 202 единиц до 234 единиц), в том числе с увеличением численности отдела контроля за предоставлением медицинской помощи по ОМС и контрольно-ревизионного отдела.

Увеличение штатной численности работников обусловлено необходимостью устранения замечаний, отраженных в акте проверки Федерального фонда обязательного медицинского страхования, проведенной в ТФОМС ПК в феврале 2013 года, в части увеличения объема реэкспертиз качества медицинской помощи и целевых экспертиз качества медицинской помощи<sup>2</sup>, а также проведения ежегодных проверок деятельности всех медицинских организаций, работающих в системе обязательного медицинского страхования с 100% охватом<sup>3</sup>.

*Согласно Методическим указаниям по расчету норматива численности работников территориальных фондов обязательного медицинского страхования, их филиалов или представительств по основным направлениям деятельности, утвержденным председателем федерального фонда обязательного медицинского страхования 15.03.2013 расчетная предельная численность ТФОМС ПК составляет 391 единицу.*

3. Законопроектом планируется превышение расходов над доходами (**дефицит**) в 2014 году в размере 501,3 млн.рублей.

*В качестве источника финансирования дефицита бюджета*

---

<sup>2</sup> Приказ Федерального фонда обязательного медицинского страхования от 01.12.2010 № 230 «Об утверждении Порядка организации и проведения контроля объемов, сроков, качества и условий предоставления медицинской помощи по обязательному медицинскому страхованию»

<sup>3</sup> Приказ Федерального фонда обязательного медицинского страхования от 16.04.2012 № 73 «Об утверждении Положений о контроле за деятельностью страховых медицинских организаций и медицинских организаций в сфере обязательного медицинского страхования территориальными фондами обязательного медицинского страхования»

*ТФОМС ПК отражен прогнозируемый остаток средств на счете на 01.01.2014, сформировавшийся за счет неиспользованного в 2013 году нормированного страхового запаса.*

4. Законопроект на **плановый период 2015 и 2016 годов** предусматривает:

	Уточненный бюджет 2013 года	2014 год	2015 год	2016 год	млн.рублей			
					2015 год в % к		2016 год в % к	
					2013 г.	2014 г.	2014 г.	2015 г.
Доходы	20491,9	23443,1	28013,9	29263,1	137	119	125	104
Расходы	22 135,7	23944,4	28013,9	29263,1	126	117	122	104

Общий объем доходов предусматривается выше:

- в 2015 году на 37% к 2013 году и на 19% к 2014 году;
- в 2016 году на 25% к 2014 году и на 4% к 2015 году.

Общий объем расходов предусматривается выше:

- в 2015 году на 26% к 2013 году и на 17% к 2014 году;
- в 2016 году на 22% к 2014 году и на 4% к 2015 году.

Основным источником **доходов** остается **субвенция**, передаваемая из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования бюджету ТФОМС ПК **в 2015 году** в размере 26 049,2 млн.рублей или 93% от общей суммы доходов, **в 2016 году** – 27 664,7 млн.рублей или 94% от общей суммы доходов.

**Межбюджетные трансферты** из бюджета Пермского края, передаваемые в ТФОМС ПК предусмотрены: **на 2015 год** в размере 1 964,7 млн.рублей, **на 2016 год** – 1 598,4 млн.рублей, что соответствует проекту закона Пермского края «О бюджете Пермского края на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов».

**Расходы** бюджета ТФОМС ПК на плановый период сформированы в соответствии с основными функциями ТФОМС ПК и предусмотрены **на 2015 год** в размере 28 013,9 млн.рублей, **на 2016 год** в размере 29 263,1 млн.рублей, в том числе:

- на выполнение **территориальной программы обязательного медицинского страхования** в рамках базовой программы обязательного медицинского страхования в размере 27 713,9 млн.рублей и 28 963,1 млн.рублей соответственно;

- на **выполнение управленческих функций** ТФОМС ПК в размере 137,7 млн.рублей и 141,1 млн.рублей соответственно.

*При планировании расходов на 2015-2016 годы учтены индексы-дефляторы, применяемые при формировании бюджета в соответствии с письмом Министерства финансов Пермского края № СЭД-39-01-10-674.*

Принятие законопроекта будет иметь *благоприятные социальные последствия*, связанные с обеспечением реализации Территориальной программы обязательного медицинского страхования в полном объеме на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов, и как следствие оказание бесплатной медицинской помощи жителям Пермского края.

Начальник управления,  
государственный советник  
Пермского края 2 класса

М.Ю.Кужельная