

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к проекту Закона Пермского края «Об утверждении отчета
об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного
медицинского страхования Пермского края за 2016 год»

Бюджет ТФОМС Пермского края на 2016 год утвержден Законом Пермского края от 21.12.2015 № 581-ПК «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов» (далее – Закон о бюджете). В течение 2016 года в Закон о бюджете три раза вносились изменения.

Законом Пермского края от 30.06.2016 № 663-ПК в Закон о бюджете внесены поправки, предусматривающие уточнение сумм доходов, расходов и источников финансирования дефицита бюджета ТФОМС Пермского края на 2016 год. Изменен размер нормированного страхового запаса и порядок его использования в связи с изменениями, внесенными в Федеральный закон № 326-ФЗ, приказ ФФОМС от 01.12.2010 № 227 «О порядке использования средств нормированного страхового запаса территориального фонда обязательного медицинского страхования». Отражено поступление в ТФОМС Пермского края межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам территориальных фондов ОМС на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам на основании распоряжения Правительства Российской Федерации от 30.12.2015 № 2768-р «О распределении в 2016 году иных межбюджетных трансфертов из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования в целях осуществления в соответствии с частью 12.1 статьи 51 Федерального закона «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» единовременных компенсационных выплат медицинским работникам». Кроме того, отражены суммы прочих поступлений, а также возврат в ФФОМС остатков субвенции на финансовое обеспечение организации ОМС, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет. В связи с уточнением доходной части бюджета ТФОМС Пермского края, отражением в источниках финансирования дефицита бюджета остатка средств на расчетном счете по состоянию на 01.01.2016, внесены изменения в расходную часть бюджета, предусматривающие увеличение расходов на выполнение территориальной программы ОМС.

Законом Пермского края от 02.12.2016 № 19-ПК в Закон о бюджете внесены поправки, предусматривающие уточнение сумм доходов, расходов и источников финансирования дефицита бюджета ТФОМС Пермского края на 2016 год. Увеличен размер нормированного страхового запаса в связи с дополнительной потребностью в средствах для оплаты медицинской помощи,

оказанной медицинскими организациями Пермского края лицам, застрахованным по ОМС на территориях других субъектов Российской Федерации, и для финансового обеспечения оказания специализированной, в том числе высокотехнологичной, медицинской помощи, включенной в базовую программу ОМС, федеральными медицинскими учреждениями застрахованным по ОМС на территории других субъектов Российской Федерации. Предусмотрено дополнительное основание для внесения изменений в бюджетную роспись: возможность перераспределения бюджетных ассигнований между видами расходов внутри целевой статьи «Дополнительное финансовое обеспечение оказания специализированной, в том числе высокотехнологичной, медицинской помощи, включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования федеральных государственных учреждений». Отражено поступление межбюджетных трансфертов на дополнительное финансовое обеспечение оказания специализированной, в том числе высокотехнологичной, медицинской помощи, включенной в базовую программу ОМС. Сокращены расходы на финансовое обеспечение организации ОМС за счет взыскания из бюджета ТФОМС Пермского края в ФФОМС остатка средств субвенции, размещенной в 2015 году в ОАО «Банк Российский Кредит», на основании приказа ФФОМС от 06.07.2016 № 129 «О взыскании неиспользованных остатков средств». Отражено по отдельной целевой статье использование средств нормированного страхового запаса на дополнительное финансовое обеспечение мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования.

Законом Пермского края от 23.12.2016 № 46-ПК в Закон о бюджете внесены поправки, предусматривающие увеличение суммы нормированного страхового запаса для дополнительного финансового обеспечения реализации территориальной программы ОМС Пермского края путем предоставления страховым медицинским организациям недостающих для оплаты медицинской помощи средств. Кроме того, сокращены расходы на выполнение управленческих функций ТФОМС Пермского края, указанные средства направлены на финансовое обеспечение организации ОМС на территории Пермского края.

С учетом этих изменений плановый размер доходной части бюджета ТФОМС Пермского края на 2016 год утвержден в сумме 25 338 324,5 тыс. рублей, с учетом изменений, внесенных в кассовый план на основании уведомления ФФОМС о поступлении межбюджетных трансфертов на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам

в размере, превышающем размер, утвержденный Законом о бюджете, в сумме 25 354 524,5 тыс. рублей.

Исполнение бюджета ТФОМС Пермского края за 2016 год по доходам составляет 25 365 153,9 тыс. рублей или 100,1 % от утвержденного бюджета. Перевыполнение показателей, установленных Законом о бюджете, сложилось по следующим видам доходов:

- поступление прочих межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования (средства, поступающие по межтерриториальным расчетам от территориальных фондов ОМС за медицинскую помощь, оказанную застрахованным лицам за пределами территории субъекта Российской Федерации, в котором выдан полис ОМС), составило 100,3% от запланированной величины;

- поступление штрафов, санкций, возмещения ущерба и прочих доходов (средства, поступившие от предъявления регрессных исков, поступление средств в качестве возмещения сумм, израсходованных незаконно или не по целевому назначению медицинскими организациями и страховыми медицинскими организациями, штрафов, возвратов по актам реэкспертизы от медицинских организаций и пр.) составило 150,1% от запланированной величины;

- поступление межбюджетных трансфертов на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам составило 142,2 % от величины, утвержденной бюджетом ТФОМС Пермского края.

Возврат остатков субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в бюджет ТФОМС составил 101,0% от запланированной величины.

Возврат из бюджета Пермского края компенсационных выплат медицинским работникам в связи с расторжением договоров произведен в размере 63,0% от запланированной величины.

Плановый размер расходов бюджета ТФОМС Пермского края на 2016 год утвержден в сумме 25 483 459,0 тыс. рублей, с учетом изменений, внесенных в бюджетную роспись в связи с поступлением из ТФОМС межбюджетных трансфертов на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам в размере, превышающем утвержденный Законом о бюджете, – 25 499 659,0 тыс. рублей.

Исполнение бюджета ТФОМС Пермского края за 2016 год по расходам составляет 25 396 514,1 тыс. рублей или 99,7 % от утвержденного бюджета, 99,6% от суммы по бюджетной росписи, в том числе:

- расходы на выполнение территориальной программы ОМС составили в 2016 году 25 056 594,8 тыс. рублей (99,6 % от величины, утвержденной

Законом о бюджете). Плановые расходы на выполнение территориальной программы ОМС предусматривали расходы по оплате медицинской помощи, формированию нормированного страхового запаса ТФОМС Пермского края, ведению дела страховых медицинских организаций. При этом в соответствии с Правилами обязательного медицинского страхования, утвержденными приказом Министерства здравоохранения и социального развития Российской Федерации от 28.02.2011 № 158н (далее – Приказ МЗСР № 158н), в страховые медицинские организации и медицинские организации Пермского края, а также в территориальные фонды других субъектов Российской Федерации перечислены средства на оплату медицинской помощи в сумме 24 879 541,7 тыс. рублей;

• расходы на дополнительное финансовое обеспечение оказания специализированной, в том числе высокотехнологичной, медицинской помощи, включенной в базовую программу ОМС федеральных государственных учреждений, составили 191 386,8 тыс. рублей (88,9% от величины, утвержденной Законом о бюджете), в том числе финансирование федеральных государственных учреждений Пермского края – 150 947,2 тыс. рублей (96,1% от величины, утвержденной Законом о бюджете, и 93,1 % от величины, утвержденной бюджетной росписью), для осуществления расчетов за медицинскую помощь, оказанную жителям Пермского края на территории других субъектов Российской Федерации в федеральных государственных учреждениях, – 40 439,6 тыс. рублей (69,5% от величины, утвержденной Законом о бюджете и 76,0 % от величины, утвержденной бюджетной росписью);

• по состоянию на 31.12.2016 нормированный страховой запас сформирован в соответствии с Законом о бюджете и составляет 1 379 505,7 тыс. рублей, использование нормированного страхового запаса за 2016 год составило 1 299 800,4 тыс. рублей (94,2%), в том числе по направлениям использования:

- для дополнительного финансового обеспечения реализации территориальной программы ОМС Пермского края за счет средств субвенции ФФОМС, полученной в 2016 году, - сформирован в размере 661 000,0 тыс. рублей и направлен в страховые медицинские организации для оплаты медицинской помощи в рамках территориальной программы ОМС на основании решений комиссии ТФОМС Пермского края, осуществляющей проверку обоснованности обращения страховых медицинских организаций за недостающими для оплаты медицинской помощи средствами, в размере 661 000,0 тыс. рублей, в том числе: филиалу АО «МАКС-М» в г. Перми в сумме 270 902,4 тыс. рублей, филиалу СМК «АСТРАМЕД-МС» (АО) в г. Пермь в сумме 125 441,2 тыс. рублей, Пермскому филиалу ООО «РЕСО-Мед» в сумме

123 410,9 тыс. рублей, филиалу ООО «РГС-Медицина - Росгосстрах – Пермь – Медицина» в сумме 138 070,9 тыс. рублей; филиалу «Пермский» АО «Страховая группа «Спасские ворота – М» в сумме 3 174,6 тыс. рублей;

- для дополнительного финансового обеспечения оказания специализированной, в том числе высокотехнологичной, медицинской помощи, включенной в базовую программу ОМС федеральных государственных учреждений, сформирован в размере 32 800,0 тыс. рублей и использован для оплаты медицинской помощи в рамках территориальной программы ОМС на основании решений комиссии ТФОМС Пермского края, осуществляющей проверку обоснованности обращения страховым медицинским организациям за недостающими для оплаты медицинской помощи средствами в размере 32 659,0 тыс. рублей, в том числе: филиалу АО «МАКС-М» в г. Перми в сумме 16 781,3 тыс. рублей, филиалу СМК «АСТРАМЕД-МС» (АО) в г. Пермь в сумме 6 826,7 тыс. рублей, Пермскому филиалу ООО «РЕСО-Мед» в сумме 8 236,2 тыс. рублей, филиалу ООО «РГС - Медицина - Росгосстрах – Пермь – Медицина» в сумме 70,2 тыс. рублей; филиалу «Пермский» АО «Страховая группа «Спасские ворота – М» в сумме 744,6 тыс. рублей;

- для осуществления расчетов за медицинскую помощь, оказанную жителям Пермского края на территории других субъектов Российской Федерации, в соответствии с Приказом МЗСР № 158н, сформирован в размере 345 078,4 тыс. рублей использован в сумме 345 078,4 тыс. рублей (100%);

- для осуществления расчетов за медицинскую помощь, оказанную жителям Пермского края на территории других субъектов Российской Федерации в федеральных государственных учреждениях, сформирован в размере 41 688,4 тыс. рублей, использован в сумме 40 439,6 тыс. рублей (97%);

- для осуществления оплаты медицинской помощи, оказанной в медицинских организациях Пермского края лицам, застрахованным на территории других субъектов Российской Федерации, сформирован в размере 140 826,7 тыс. рублей, в том числе за счет восстановления средств территориальными фондами других субъектов Российской Федерации - в размере 140 404,1 тыс. рублей, за счет средств субвенции ФФОМС, полученной в 2016 году, - в размере 422,6 тыс. рублей, использован в сумме 140 826,6 тыс. рублей (100%);

- для финансового обеспечения мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования (далее – НСЗ ФМ) сформирован в размере 158 112,2 тыс. рублей, в том числе: за счет средств от применения страховыми медицинскими организациями к медицинским

организациям санкций за нарушения, выявленные при проведении контроля объемов, сроков, качества и условий предоставления медицинской помощи - 146 496,4 тыс. рублей, за счет доходов, поступающих от применения ТФОМС Пермского края к медицинским организациям санкций за нарушения, выявленные при проведении контроля объемов, сроков, качества и условий предоставления медицинской помощи - 3 911,0 тыс. рублей, от применения территориальным фондом к медицинским организациям санкций за нарушения, выявленные при проведении контроля объемов, сроков, качества и условий предоставления медицинской помощи, оказанной застрахованным на территории других субъектов Российской Федерации, - 7 704,8 тыс. рублей. Сформированные средства использованы в соответствии с Планом мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования за счет средств нормированного страхового запаса Территориального фонда обязательного медицинского страхования на 2016 год, утвержденным приказом Министерства здравоохранения Пермского края от 07.12.2016 № СЭД-34-01-06-946. На основании соглашений, заключенных с медицинскими организациями, фактически перечислено в медицинские организации 79 796,8 тыс. рублей, в том числе: на ремонт медицинского оборудования – 9 940,0 тыс. рублей, на приобретение медицинского оборудования - 69 856,8 тыс. рублей.

- на ведение дела страховым медицинским организациям в 2016 году перечислено 238 082,9 тыс. рублей. Перечисление средств осуществлялось в размере 1,0 % от объема средств, перечисленных страховым медицинским организациям на основании заключенных договоров о финансировании ОМС по дифференцированным подушевым нормативам в соответствии с Приказом МЗСР № 158н;

• расходы по статье «Выполнение функций аппаратом Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края» составили 144 492,7 тыс. рублей или 99,8% от величины, запланированной в бюджете ТФОМС Пермского края. Удельный вес расходов по указанной статье составил 0,57% в расходах ТФОМС Пермского края. Использование средств на выполнение функций ТФОМС Пермского края производилось в соответствии с утвержденной бюджетной сметой. Наибольший удельный вес в расходах на выполнение функций в 2016 году составили расходы по заработной плате и начислениям на выплаты по оплате труда – 78,2% от общей суммы расходов на выполнение функций. Расходование средств на оплату труда работников ТФОМС Пермского края осуществлялось в соответствии с Положением об оплате труда и материальном стимулировании

работников и рабочих ТФОМС Пермского края, утвержденным приказом ТФОМС Пермского края от 26.01.2012 № 32, и штатным расписанием ТФОМС Пермского края, сформированным в соответствии с 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».

В составе расходов на выполнение функций органа управления ТФОМС Пермского края производились следующие расходы:

- по развитию и совершенствованию информатизации обязательного медицинского страхования Пермского края на основании Плана мероприятий по информатизации обязательного медицинского страхования на территории Пермского края на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов.

На финансирование указанных мероприятий в 2016 году направлено 5 718,7 тыс. рублей (100,0 % от запланированной величины). В результате реализации мероприятий, предусмотренных Планом, произведены:

1. техническое переоснащение серверной вычислительной техники (приобретены новые системы хранения данных для увеличения доступного места для распределенного хранения резервных копий, проведена модернизация существующего серверного оборудования, в том числе серверов обработки данных);

2. модернизация системы бесперебойного электропитания серверов баз данных системы информатизации обязательного медицинского страхования Пермского края, расположенных в ТФОМС Пермского края;

3. создание Контакт-центра (приобретение программного обеспечения, оборудования для IP-телефонии, сервера для обработки информации);

- на организацию дополнительного профессионального образования по программам повышения квалификации кадров для осуществления деятельности в сфере ОМС на основании Тематического плана учебных мероприятий по программам повышения квалификации кадров для осуществления деятельности в сфере обязательного медицинского страхования на территории Пермского края на 2016 год. На финансирование данных мероприятий в 2016 году направлено 406,0 тыс. рублей, что составило 74,4 % от запланированной величины. Экономия средств получена по результатам проведения процедур закупок образовательных услуг в соответствии с нормами Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». Учебные мероприятия проводились: АНО ДПО «Научно-исследовательский институт Менеджмента, Экономики,

Статистики, Информатики» г. Тольятти (ГК от 13.12.2015 № 03/190, ГК от 07.11.2016 № 03/143), АНО ДПО «Тюменский Межрегиональный Центр Охраны Труда» г. Тюмень (ГК от 12.07.2016 № 03/101), ФГБОУ ВО Первый Московский государственный медицинский университет имени И.М. Сеченова Министерства здравоохранения Российской Федерации (ГК от 01.12.2016 № 03/172), ФГАОУ ВО «Национальный исследовательский институт «Высшая школа экономики» (ГК от 20.12.2016 № 03/199, ГК от 20.12.2016 № 03/200). Тематический план учебных мероприятий предусматривал в 2016 году 3 учебных программы, по которым в течение года были проведены 5 учебных мероприятий с участием 59 слушателей;

- по проведению разъяснительной работы и информированию населения по вопросам, относящимся к компетенции ТФОМС Пермского края, на основании Плана мероприятий по обеспечению информированности населения о правах при получении медицинской помощи по обязательному медицинскому страхованию на территории Пермского края. Данная работа осуществлялась путем размещения в региональных средствах массовой информации телевизионных сюжетов, публикаций по вопросам защиты прав граждан в системе ОМС, контроля предоставления медицинской помощи по ОМС, выполнения территориальной программы ОМС Пермского края, деятельности медицинских организаций, страховых медицинских организаций, ТФОМС Пермского края, ответов на вопросы читателей, а также подготовки и издания информационно-разъяснительных материалов для населения по вопросам ОМС: стендов и плакатов. На финансирование указанных мероприятий в 2016 году направлено 777,3 тыс. рублей (93,4% от запланированной величины. Экономия получена при проведении процедур закупки товаров, услуг);

- на изготовление бланков временных свидетельств, подтверждающих оформление полиса ОМС, направлено 56,6 тыс. рублей (100,0% от запланированной величины.).

• финансовое обеспечение единовременных компенсационных выплат медицинским работникам составило 54 600,0 тыс. рублей или 142,2 % от величины, утвержденной Законом о бюджете, или 100 % от суммы, утвержденной бюджетной росписью.

Остаток средств на счете ТФОМС Пермского края в течение 2016 года сократился на 31 360,2 тыс. рублей и по состоянию на 01.01.2017 составил 213 774,3 тыс. рублей. Остаток включает в себя остаток субвенции ФФОМС в размере 76 963,3 тыс. рублей (в том числе, остаток НСЗ ФМ в размере 74 404,4 тыс. рублей), подлежащий возврату в ФФОМС в соответствии с бюджетным законодательством, остаток прочих доходов в размере 12 885,3 тыс. рублей, остаток средств дополнительного финансового обеспечения

оказания специализированной, в том числе высокотехнологичной, медицинской помощи, включенной в базовую программу ОМС федеральных государственных учреждений, в размере 23 925,7 тыс. рублей; остаток средств субвенции, размещенной в 2015 году в ОАО «Банк Российский Кредит» в сумме 100 000,0 тыс. рублей по договору срочного депозита от 19.06.2015 № Д-1503/13835-15-06/9.