



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 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов"

16.10.2017

№ 158-АЗ

Аналитическая записка подготовлена по поручению заместителя председателя Законодательного Собрания Пермского края Комоедова В.П. от 02.10.2017 № 2465-17/07 на основе законопроекта и материалов к нему, представленного с письмом губернатора Пермского края Решетникова М.Г. от 01.10.2017 № СЭД-01-68-1312.

В соответствии со статьей 28 Закона Пермского края от 12.10.2007 № 111-ПК (ред. от 03.07.2017) «О бюджетном процессе в Пермском крае» законопроект «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (далее – проект закона о бюджете ТФОМС ПК) внесен в Законодательное Собрание одновременно с проектом закона Пермского края «О бюджете Пермского края на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 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 (ред. от 28.12.2016) «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» (далее - Федеральный закон № 326-ФЗ);*
- *постановлением Правительства Российской Федерации от 05.05.2012 № 462 (ред. от 05.04.2017) «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»;

- приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.07.2013 № 65н (ред. от 16.06.2017) «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации»;

- Законом Пермского края от 12.10.2007 № 111-ПК (ред. от 03.07.2017) «О бюджетном процессе в Пермском крае» (далее - Закон № 111-ПК);

- Законом Пермского края от 23.11.2015 № 573-ПК (ред. 25.12.2015) «Об охране здоровья граждан в Пермском крае» (далее - Закон № 573-ПК);

- постановлением Правительства Пермского края от 29.07.2011 № 508-п (ред. от 05.03.2014) «Об утверждении Положения о Территориальном фонде обязательного медицинского страхования Пермского края»;

- постановлением Правительства Пермского края от 05.08.2011 № 536-п (ред. 12.-3.2014) «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 (ред. 13.04.2017) «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 (ред. от 29.04.2016) «О порядке использования средств нормированного страхового запаса территориального фонда обязательного медицинского страхования» (далее - приказ ФФОМС № 227);

- Сценарными условиями для формирования вариантов развития и основных показателей прогноза социально-экономического развития Пермского края на период до 2020 года, утвержденными врио губернатора Пермского края 12.09.2017.

На **2018 год** законопроектом предлагается утвердить бюджет Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края (далее – ТФОМС ПК) по **расходам и доходам** в сумме по **30 648,6** млн. рублей соответственно.

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

Доходы ТФОМС ПК образуются за счет **безвозмездных поступлений** в сумме 30 648,6 млн. рублей с увеличением их на 15,5 % по сравнению с

уточненным бюджетом на 2017 год¹, в том числе за счет:

- **субвенций**, передаваемых из бюджета **Федерального фонда обязательного медицинского страхования** бюджету ТФОМС ПК, в сумме 30 468,6 млн. рублей с увеличением на 15,5% по сравнению с уточненным бюджетом на 2017 год.

Субвенция ТФОМС ПК рассчитана в соответствии с Методикой 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, исходя из размера подушевого норматива финансирования базовой программы обязательного медицинского страхования, установленного в программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам Российской Федерации медицинской помощи на 2018 год (10 379,3 рублей)² и численности застрахованных по обязательному медицинскому страхованию по состоянию на 01.04.2017 (2 683 290 человек) с применением коэффициента дифференциации для Пермского края, рассчитанного в соответствии с действующим законодательством³;

- **прочих межбюджетных трансфертов**, передаваемых бюджетам ТФОМС в сумме 180,0 млн. рублей, с увеличением в 1,2 раза по сравнению с уточненным бюджетом на 2017 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.

Налоговые и неналоговые доходы не планируются и как в предыдущие годы будут учитываться в бюджете ТФОМС ПК по мере их фактического поступления.

2. Расходы бюджета ТФОМС ПК на 2018 год сформированы в соответствии с основными функциями ТФОМС ПК и запланированы в размере 30 648,6 млн. рублей с увеличением на 14,9% по сравнению с

¹ Закон Пермского края от 29.12.2016 № 32-ПК (ред от 04.07.2017) «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов»

² Постановление Правительства Российской Федерации от 19.12.2016 № 1403 «О программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов»

³ Постановление Правительства Российской Федерации от 05.05.2012 № 462 (ред. от 05.04.2017) «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 субъектов Российской Федерации полномочий Российской Федерации в сфере обязательного медицинского страхования»

уточненным бюджетом на 2017 год (приложение № 2).

2.1. Одновременно с проектом закона о бюджете ТФОМС ПК представлен проект расчета стоимости территориальной программы обязательного медицинского страхования (далее - территориальная программа ОМС) на 2017-2019 годы⁴.

Территориальная программа государственных гарантий бесплатного оказания гражданам Пермского края медицинской помощи, включающая в себя территориальную программу ОМС, на очередной финансовый год и плановый период утверждается постановлением Правительства Пермского края после принятия закона о бюджете Пермского края на очередной финансовый год и на плановый период и закона о бюджете ТФОМС ПК на очередной финансовый год и на плановый период, но не позднее 31 декабря текущего финансового года⁵.

Согласно представленному проекту расчета стоимость территориальной программы ОМС на 2018 год составляет 30 307,1 млн.рублей и включает в себя расходы по оплате медицинской помощи, расходы по формированию нормированного страхового запаса и расходы на ведение дела страховыми медицинскими организациями⁶.

Проект расчета стоимости территориальной программы ОМС представлен в форме таблицы и содержит значения нормативов объемов предоставления медицинской помощи в расчете на одно застрахованное лицо, нормативов финансовых затрат на единицу объема предоставления медицинской помощи в расчете на одно застрахованное лицо, подушевого норматива финансирования в расчете на одно застрахованное лицо по видам и условиям оказания медицинской помощи.

В расчете стоимости территориальной программы ОМС применены следующие нормативы финансовых затрат на оказание медицинской помощи⁷:

- в амбулаторных условиях: 478,84 рубля и 612,97 рублей за посещение с профилактической целью и неотложном состоянии, 1 341,57 рублей за обращение в связи с заболеванием;

- в стационарных условиях: 31 471,54 рубля за случай госпитализации, в том числе 2 120,61 рубля за койко-день по медицинской реабилитации, 160 483,67 рублей за случай госпитализации высокотехнологичной медицинской помощи;

- в условиях дневного стационара 14 922,93 рубля за случай

⁴ Статья 37 Закона Пермского края от 12.10.2007 № 111-ПК (ред. от 03.07.2017) «О бюджетном процессе в Пермском крае»

⁵ Статья 13 Закона Пермского края от 23.11.2015 № 573-ПК (в ред. от 25.12.2015) «Об охране здоровья граждан в Пермском крае»

⁶ Письмо Минздрава России от 28.12.2016 № 11-7/10/2-8304 «О формировании и экономическом обосновании территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов»

⁷ Постановление Правительства Российской Федерации от 19.12.2016 № 1403 «О программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов»

лечения;

- вне медицинской организации - 2 494,76 за вызов скорой медицинской помощи.

2.2. На **формирование нормированного страхового запаса** (далее - НСЗ) в бюджете ТФОМС ПК предусмотрены средства в размере 2830,0 млн. рублей с увеличением его объема в 1,2 раза по сравнению с 2017 годом (в 2017 году плановый размер НСЗ в бюджете ТФОМС ПК составлял 2300,0 млн.рублей).

В соответствии с материалами, представленными с проектом закона, на основании приказа ФФОМС № 227 НСЗ предлагается использовать на:

- Дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы ОМС путем предоставления страховой медицинской организации (далее - СМО) недостающих для оплаты медицинской помощи средств, в размере 2040,0 млн.рублей.

Отметим, что использование средств НСЗ ТФОМС ПК на дополнительное финансирование СМО по причине недостатка средств для оплаты медицинской помощи ежегодно увеличивается в объемах.

Так, средства НСЗ ТФОМС ПК на дополнительное финансирование СМО по причине недостатка средств для оплаты медицинской помощи использованы в 2015 году в размере 275,3 млн.рублей; в 2016 году - 661,0 млн.рублей; в 2017 году средства НСЗ ТФОМС ПК на данные цели запланированы в размере 1 640,0 млн.рублей; в 2018 году предлагается использовать средства НСЗ ТФОМС ПК на данные цели в размере 2 040,0 млн.рублей.

При этом причины увеличения объемов на дополнительное финансирование СМО за счет средств НСЗ в пояснительной записке к проекту закона о бюджете ТФОМС ПК не указаны.

Вместе с тем, согласно Положению о порядке предоставления СМО, осуществляющим деятельность в сфере обязательного медицинского страхования на территории Пермского края, недостающих для оплаты медицинской помощи средств из НСЗ ТФОМС ПК⁸, дополнительные средства предоставляются СМО в связи:

- с повышенной заболеваемостью;
 - увеличением тарифов на оплату медицинской помощи;
 - увеличением количества застрахованных лиц и (или) изменением их структуры по полу и возрасту.

- Расчеты за медицинскую помощь, оказанную застрахованным лицам за пределами территории субъекта Российской Федерации, в котором выдан полис обязательного медицинского страхования (далее - полис ОМС), в части:

⁸ Приказ Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края от 10.09.2015 № 330 «Об утверждении Положения о порядке предоставления страховым медицинским организациям, осуществляющим деятельность в сфере обязательного медицинского страхования на территории Пермского края, недостающих для оплаты медицинской помощи средств из нормированного страхового запаса ТФОМС Пермского края»

возмещения другим территориальным фондам затрат по оплате стоимости медицинской помощи, оказанной застрахованным лицам за пределами территории субъекта Российской Федерации, в котором выдан полис ОМС, в объеме, предусмотренном базовой программой обязательного медицинского страхования, в размере 460,0 млн.рублей;

оплаты стоимости медицинской помощи, оказанной медицинскими организациями субъекта Российской Федерации, лицам, застрахованным на территории других субъектов Российской Федерации, с последующим восстановлением средств в состав НСЗ по мере возмещения затрат другими территориальными фондами в размере 180,0 млн.рублей.

- Финансовое обеспечение мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программе повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования в сумме 150,0 млн.рублей.

В соответствии с приказом ФФОМС № 227 общий размер средств НСЗ (без учета средств, предусмотренных для расчетов за медицинскую помощь, оказанную застрахованным лицам за пределами территории субъекта Российской Федерации, в котором выдан полис ОМС и финансового обеспечения мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программе повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования) не должен превышать среднемесячный размер планируемых поступлений средств территориального фонда на очередной год на финансовое обеспечение территориальной программы ОМС.

Согласно проекту закона о бюджете ТФОМС ПК среднемесячный размер планируемых поступлений в ТФОМС ПК на финансирование территориальной программы ОМС в 2018 году составляет 2 525,59 млн. рублей, а размер НСЗ (без учета вышеуказанных средств) составляет 2 040,0 млн. рублей или 80,8 % от среднемесячного поступления средств в бюджет ТФОМС ПК на финансирование территориальной программы ОМС.

2.3. На ведение дела страховых медицинских организаций (далее - СМО) в бюджете ТФОМС ПК предусмотрены средства в размере 275,3 млн. рублей, что составляет один процент от запланированных поступлений средств в СМО на оплату медицинской помощи по дифференцированным подушевым нормативам.

Согласно пункту 18 статьи 38 Федерального закона № 326 норматив расходов на ведение дела по обязательному медицинскому страхованию устанавливается законом о бюджете территориального фонда в едином размере для всех СМО, участвующих в реализации территориальной программы ОМС в размере не менее одного процента и не более двух процентов от

суммы средств, поступающих в страховую медицинскую организацию по дифференцированным подушевым нормативам.

2.4. Расходы на **выполнение управленческих функций** ТФОМС ПК в размере 161,5 млн. рублей с увеличением на 14,1 млн. рублей или на 9,6 % к уточненному бюджету 2017 года, в том числе: расходы на выплаты персоналу ТФОМС ПК увеличились на 9,4%, а на закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд на 10,6%.

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 2020 года, утвержденных врио губернатора Пермского края 12.09.2017.

Согласно статье 7 Федерального закона № 326-ФЗ структура территориальных фондов и нормативы расходов на обеспечение выполнения территориальными фондами своих функций должны быть согласованы с ФФОМС.

Отмечаем, что на момент подготовки аналитической записки письмом ФФОМС от 03.10.2017 № 11 473/60/и согласована структура ТФОМС ПК, при этом **согласование** норматива расходов на обеспечение выполнения ТФОМС ПК своих функций с ФФОМС **отсутствует**.

3. Законопроект на **плановый период 2019 и 2020 годов** предусматривает:
млн.рублей

	Уточненный бюджет 2017 года	2018 год	2019 год	2020 год	2019 год в %		2020 год в %	
					к 2017 г.	к 2018 г.	к 2018 г.	к 2019 г.
Доходы	26 556,8	30 648,6	32 047,4	32 047,4	120,7	104,6	104,6	100,0
Расходы	26 670,6	30 648,6	32 047,4	32 047,4	120,2	104,6	104,6	100,0
Дефицит	113,8	0,0	0,0	0,0	х	х	х	х

На плановый период 2019 и 2020 гг. объем расходов соответствует объему запланированных доходов.

Общий **объем доходов** предусматривается выше:

- в 2019 году на 20,7% к 2017 году и на 4,6 % к 2018 году;
- в 2020 году на 4,6% к 2018 году.

Общий **объем расходов** предусматривается выше:

- в 2019 году на 20,2% к 2017 году и на 4,6 % к 2018 году;
- в 2020 году на 4,6% к 2018 году.

Основным источником **доходов** в 2019 и в 2020 гг. остается **субвенция**, передаваемая из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования бюджету ТФОМС ПК, в размере по 32 047,4 млн. рублей ежегодно.

Расходы бюджета ТФОМС ПК на плановый период сформированы в соответствии с основными функциями ТФОМС ПК и предусмотрены **на 2019 и 2020 год** в размере 32 047,4 млн.рублей ежегодно, в том числе:

- на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территории Пермского края в размере 31 886,9 млн.рублей;

- на выполнение управленческих функций ТФОМС ПК в размере 160,5 млн.рублей.

При планировании расходов на 2019-2020 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 2020 года, утвержденными губернатором Пермского края 12.09.2017.

На основании вышеизложенного, считаем, что принятие законопроекта **актуально и целесообразно** и будет иметь **благоприятные социальные последствия**, связанные с обеспечением реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования в полном объеме на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов, и, как следствие, оказание бесплатной медицинской помощи жителям Пермского края.

Начальник управления,
государственный советник
Пермского края 1 класса

М.Ю.Кужельная