



ЗАКОНОДАТЕЛЬНОЕ СОБРАНИЕ ПЕРМСКОГО КРАЯ

АППАРАТ ЗАКОНОДАТЕЛЬНОГО СОБРАНИЯ

Управление аналитической и законотворческой деятельности

АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЗАПИСКА

к проекту закона Пермского края «О внесении изменений в Закон Пермского края «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»

18.05.2023

№ 69-АЗ

Аналитическая записка подготовлена по поручению председателя Законодательного Собрания Пермского края Сухих В.А. от 05.05.2023 № 1119-23/07 на основе проекта закона «О внесении изменений в Закон Пермского края «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» и материалов к нему, представленных с письмом губернатора Пермского края Махонина Д.Н. от 04.05.2023 № 01-69-492.

В проекте закона предлагается внести изменения в бюджет Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края (далее - бюджет ТФОМС ПК), утвержденный Законом Пермского края от 08.12.2022 № 132-ПК «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее - Закон № 132-ПК), в части **уточнения параметров бюджета ТФОМС ПК** на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов.

В соответствии со статьей 28.8 Закона Пермского края от 12.12.2007 № 111-ПК «О бюджетном процессе в Пермском крае» (далее – Закон № 111-ПК), устанавливающей порядок внесения изменений в закон о бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края в процессе его исполнения, проект закона о внесении изменений в закон о бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края вносится в Законодательное Собрание Пермского края не позднее чем за 30 дней до дня рассмотрения в первом чтении.

Таким образом, проект закона внесен с нарушением срока, установленного Законом № 111-ПК.

Вступление в силу Закона предлагается на следующий день после дня его официального опубликования.

Согласно финансово-экономическому обоснованию к законопроекту

его принятие не потребует выделения дополнительных средств из бюджета Пермского края.

Анализ представленного законопроекта показал следующее.

1. В законопроекте предлагается изменить основные параметры бюджета ТФОМС ПК на 2023 год следующим образом:

- *сократить* общий объем *доходов* на **239 250,3 тыс. руб.** и утвердить в размере **49 477 003,2 тыс. руб.**, что составляет **99,5%** к первоначально утвержденному бюджету;

- *увеличить* объем *расходов* на **469 166,6 тыс. руб.** и утвердить в размере **50 259 796,9 тыс. руб.**, что составляет **100,9%** к первоначально утвержденному бюджету;

- *увеличить* дефицит бюджета на **708 416,9 тыс. руб.** (в 9,5 раза выше первоначально утвержденного бюджета) и утвердить в объеме **782 793,7 тыс. руб.** (Таблица 1).

Т а б л и ц а 1 – Основные параметры бюджета ТФОМС ПК на 2023 год

Показатели	Утверждено Законом № 132- ПК	Предлагается законопроектом	Изменения	
	тыс. руб.		тыс. руб.	тыс.руб.
Доходы	49 716 253,5	49 477 003,2	- 239 250,3	-0,5
Расходы	49 790 630,3	50 259 796,9	469 166,6	0,9
Дефицит	- 74 376,8	- 782 793,7	-708 416,9	в 9,5 раза

2. Доходы бюджета ТФОМС ПК на 2023 год предложено изменить за счет:

1) *увеличения* сумм межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края в размере **75 991,2 тыс. руб.** в связи с внесением изменений в бюджет Пермского края¹.

Корректировкой доходов предусмотрено увеличение:

- *размера трансферта на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования (далее – ТП ОМС) в части базовой программы обязательного медицинского страхования (далее – ОМС) на 65 046,5 тыс. руб., из них на финансовое обеспечение лекарственной терапии пациентов, получающих услуги диализа, в сумме 13 007,3 тыс. руб., на дополнительные объемы предоставления медицинской помощи по профилю «онкология» в сумме 52 039,2 тыс. руб.;*

¹Закон Пермского края от 22 марта 2023 г. № 166-ПК «О внесении изменений в Закон Пермского края «О бюджете Пермского края на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – Закон № 166-ПК).

- размера трансферта на финансовое обеспечение **дополнительных видов и условий** оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой ОМС, на 10 822,4 тыс. руб. Согласно разделу 5 Территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи (далее - ТП ГГ) на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов² данные средства могут быть направлены на:

а) оказание скорой медицинской помощи гражданам при психических расстройствах и расстройствах поведения, в том числе связанных с употреблением психоактивных веществ, наркологических заболеваниях;

б) организацию дежурства выездных бригад скорой медицинской помощи при угрозе возникновения чрезвычайных ситуаций;

в) оказание медицинской помощи (за исключением высокотехнологичной медицинской помощи), не включенной в базовую Программу ОМС;

- размера трансферта на финансовое обеспечение оказания медицинской помощи, не установленной базовой программой ОМС, в части оплаты медицинской помощи в экстренной форме лицам, не застрахованным по ОМС, на 122,3 тыс. руб.;

2) **дополнительных** межбюджетных трансфертов из Фонда обязательного медицинского страхования (далее - ФОМС) в сумме **29 551,9 тыс. руб.**, в том числе на:

- финансовое обеспечение софинансирования расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала в сумме 29 131,5 тыс. руб.;

- финансовое обеспечение осуществления денежных выплат стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров населения в сумме 420,4 тыс. руб.;

3) **увеличения** неналоговых поступлений на **4 271,5 тыс. руб.** за счет увеличения поступлений штрафов, санкций, возмещения ущерба.

Согласно пояснительной записке прогнозируется поступление средств от медицинских организаций по актам реэкспертизы, от применения Фондом и страховыми медицинскими организациями санкций к медицинским организациям.³

Расчет штрафов, санкций, возмещения ущерба произведен исходя из фактического поступления средств за январь – март 2023 года с учетом прогнозируемого поступления до конца 2023 года;

² Постановление Правительства Пермского края от 02.03.2023 № 152-п «Об утверждении Территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

³ Статья 41 Федерального закона от 29 ноября 2010 г. № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации».

4) *прочих безвозмездных поступлений* от негосударственных организаций в размере **1,6 тыс. руб.**;

5) *остатков* субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, *прошлых лет* в сумме **355,4 тыс. руб., возвращенных в бюджет** ТФОМС.

Согласно пояснительной записке данные доходы отражены в соответствии с фактическим возвратом средств в период с января по март 2023 года, в том числе: единовременные выплаты, осуществленные медицинскими работниками в связи с расторжением договоров в сумме 31,7 тыс. руб., из территориальных фондов субъектов Российской Федерации по результатам проведенных целевых экспертиз качества медицинской помощи остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 323,7 тыс. руб.;

б) *остатков* субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, *прошлых лет* в сумме **349 421,9 тыс. руб., возвращенных из бюджета** ТФОМС ПК.

Согласно пояснительной записке сумма рассчитана с учетом фактического возврата средств за январь – март 2023 года в ТФОМС и прогнозируемого поступления средств, подлежащих возврату, в том числе:

1) *в бюджет ФОМС* в сумме 337 752,7 тыс. руб., а именно:

остатков субвенций прошлых лет на финансовое обеспечение организации ОМС на территории Пермского края в размере - 32 943,5 тыс. руб.;

остатков межбюджетных трансфертов ФОМС на единовременные выплаты медицинским работникам в размере - 31,7 тыс. руб.;

остатков межбюджетного трансферта для софинансирования расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала в сумме -304 376,1 тыс. руб.;

остатков межбюджетного трансферта на финансовое обеспечение осуществления денежных выплат стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров населения в сумме -401,4 тыс. руб.;

2) *в бюджет Пермского края* в сумме - 10 613,7 тыс. руб.;

3) *в бюджеты территориальных фондов ОМС по результатам проведенной экспертизы качества медицинской помощи, оказанной в медицинских организациях Пермского края лицам, застрахованным на территории субъектов Российской Федерации, в сумме 1 055,5 тыс. руб.*

Сравнительный анализ доходов ТФОМС ПК, предложенных в проекте закона и утвержденных в бюджете на 2023 год, приведен в Приложении 1 к аналитической записке.

3. Общий объем расходов бюджета ТФОМС ПК на 2023 год в проекте закона предложено увеличить на **469 166,6 тыс. руб.** и установить в размере **50 259 796,9 тыс. руб.**, в том числе:

здравоохранение **50 023 576,7 тыс. руб.**;

выполнение функций аппаратом ТФОМС ПК **236 220,2 тыс. руб.**

3.1. Расходы на **здравоохранение** предлагается **увеличить** в объеме **469 166,6 тыс. руб.** и направить на:

- формирование нормированного страхового запаса (далее – НСЗ) **391 055 тыс. руб.**, в том числе:

а) 361 923,5 тыс. руб. на финансовое обеспечение **организации ОМС** на территории Пермского края;

б) 29 131,5 тыс. руб. на софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала;

- финансовое обеспечение ТП ОМС - **77 568,9 тыс. руб.**, в том числе на **базовую программу ОМС** – 66 746,5 тыс. руб.; на финансовое обеспечение **дополнительных видов и условий** оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой ОМС – 10 822,4 тыс. руб.;

- финансовое обеспечение медицинской помощи в экстренной форме **лицам, не застрахованным по программе ОМС**, в части скорой медицинской помощи - **122,3 тыс. руб.**;

- осуществление денежных выплат стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров населения в сумме **420,4 тыс. руб.**

3.2. Расходы на выполнение функций аппаратом ТФОМС ПК не изменились, при этом внутри статьи произошло перераспределение, которое связано с увеличением расходов на выплаты персоналу, в том числе:

- **увеличение** фонда оплаты труда в связи с индексацией размеров окладов работников и рабочих ТФОМС Пермского края с 1 апреля 2023 г. на 2,2 %, с 1 июля 2023 г. на 3,0 %, с 1 октября 2023 г. на 3,1 % на основании части 5 статьи 1 Закона № 166-ПК на **4 573 тыс. руб.**, в том числе:

за счет средств субвенции из бюджета ФОМС, в размере - **4 029,4 тыс. руб.**;

за счет средств бюджета Пермского края, - **543,6 тыс. руб.**;

- дополнительные расходы в сумме **356,2 тыс. руб.** в связи с планируемыми служебными командировками на территории Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Запорожской области и Херсонской области **за счет средств субвенции из бюджета ФОМС.**

Согласно пояснительной записке увеличение расходов на выплаты персоналу произведено за счет **оптимизации** закупок и **перераспределения** расходов с закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд.

Сравнительный анализ расходов ТФОМС ПК, предложенных в проекте закона и утвержденных в бюджете на 2023 год, приведен в Приложении 2 аналитической записки.

4. В качестве источника финансирования **дефицита** бюджета ТФОМС ПК в 2023 году предлагается остаток средств на едином счете ТФОМС ПК по состоянию на 1 января 2023 года.

В соответствии с отчетом об исполнении бюджета ТФОМС ПК за 2022 год⁴ остаток средств на едином счете ТФОМС ПК на 01.01.2023 составил 782 793,7 тыс. руб.

5. На 2024 и 2025 год предлагается **увеличить** общий объем доходов и расходов бюджета ТФОМС ПК на **10 620,3 тыс. рублей** ежегодно (Таблица 2, Таблица 3.).

Т а б л и ц а 2 – Основные параметры бюджета ТФОМС ПК на 2024 год

Показатели	Утверждено Законом № 132- ПК	Предлагается законопроектом	Изменения	
	тыс. руб.		тыс. руб.	тыс.руб.
Доходы	53 023 566,1	53 0340186,4	10 620,3	0,1
Расходы	53 023 566,1	53 0340186,4	10 620,3	0,1

Т а б л и ц а 3 – Основные параметры бюджета ТФОМС ПК на 2025 год

Показатели	Утверждено Законом № 132- ПК	Предлагается законопроектом	Изменения	
	тыс. руб.		тыс. руб.	тыс.руб.
Доходы	55 709 253,3	55 719 873,6	10 620,3	0,1
Расходы	55 709 253,3	55 719 873,6	10 620,3	0,1

Приложения 1 – 5 к Закону № 132-ПК излагаются в новой редакции с учетом соответствующих уточнений сумм доходов, расходов и источников финансирования дефицита бюджета ТФОМС.

Таким образом, предлагаемые изменения бюджета ТФОМС ПК направлены на приведение его основных параметров в соответствие с бюджетами ФОМС и Пермского края. При этом обращаем внимание, что выделение денежных средств, в рамках финансового обеспечения базовой программы ОМС по профилю «онкология», требует внесения изменений

⁴ Письмо губернатора Пермского края Махонина Д.Н от 31.03.2023 № 01-69-259.

в ТП ГГ⁵, а также в Порядок предоставления межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края бюджету ТФОМС ПК⁶.

Согласно разделу 5 ТП ГГ⁷ за счет межбюджетного трансферта из бюджета Пермского края бюджету ТФОМС ПК на дополнительное финансовое обеспечение ТП ОМС в рамках базовой программы ОМС осуществляется только финансирование лекарственного обеспечения при оказании услуги диализа. Расходы по профилю «онкология» не предусмотрены.

В целом считаем, что рассмотрение законопроекта **актуально** и **целесообразно**, поскольку реализуются полномочия Законодательного Собрания Пермского края по утверждению изменений в бюджет ТФОМС ПК на 2023 год, и влечет **положительные последствия**, связанные с обеспечением дополнительной медицинской помощью отдельных категорий граждан Пермского края.

Начальник управления

М.Ю.Кужельная

⁵ Постановление Правительства Пермского края от 02.03.2023 № 152-п «Об утверждении Территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

⁶ Постановление Правительства Пермского края от 30.12.2019 № 1063-п «Об утверждении Порядка предоставления межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края бюджету Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края».

⁷ Постановление Правительства Пермского края от 02.03.2023 № 152-п «Об утверждении Территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».