



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»

21.11.2023

№ 161-АЗ

Аналитическая записка подготовлена по поручению заместителя председателя Законодательного Собрания Пермского края Григорьева В.В. от 20.11.2023 № 2698-23/07 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 17.11.2023 № 01-69-1285.

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.

Изменения в Закон № 132-ПК вносятся в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации и Законом Пермского края от 12.12.2007 № 111-ПК «О бюджетном процессе в Пермском крае».

Ранее изменения в Закон № 132 – ПК были внесены Законом Пермского края от 13.06.2023 № 194-ПК «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» (далее – Закон № 194-ПК).

Вступление в силу Закона предлагается со 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*, утвержденные Законом № 194-ПК, следующим образом:

- *увеличить* общий объем *доходов* на **847 580 тыс. руб.** и утвердить в размере **50 324 583,2 тыс. руб.**, что составляет **101,7%** к утвержденному бюджету;

- *увеличить* объем *расходов* на **847 580 тыс. рублей** и утвердить в размере **51 107 376,9 тыс. руб.**, что составляет **101,7%** к утвержденному бюджету;

- дефицит бюджета *не изменяется* и остается 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	Первонач. бюджет	Утверждено Законом № 194-ПК	Предлагается законопроектом	Предлагаемые изменения к бюджету, утвержденному Законом № 194-ПК	
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	%
Доходы	49 716 253,50	49 477 003,20	50 324 583,20	847 580,00	1,7
Расходы	49 790 630,30	50 259 796,90	51 107 376,90	847 580,00	1,7
Дефицит	-74 376,80	-782 793,70	-782 793,70		

По сравнению с первоначально утвержденным бюджетом ТФОМС ПК на 2023 год¹ прогнозируемые доходы увеличиваются на 608 329,7 тыс. руб., расходы на 1316746,6 тыс. руб.

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

1) *увеличения* суммы межбюджетного трансферта *из бюджета Пермского края* на **707 580 тыс. руб.** для дополнительного финансового обеспечения реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования (далее ТП ОМС) в части базовой программы ОМС, установив его размер в объеме **859 788 тыс. руб.** (в 5,6 раза выше утвержденного бюджета).

В связи с принятием Закона Пермского края от 29.09.2023 № 237-ПК «О внесении изменений в Закон Пермского края «О бюджете Пермского края на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»

¹ Закон № 132-ПК.

из бюджета Пермского края выделены средства для оплаты дополнительных (к установленным федеральной программой государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи) объемов медицинской помощи по профилю «Онкология»;

2) **увеличения** размера межбюджетных трансфертов от территориальных фондов ОМС других субъектов Российской Федерации за медицинскую помощь, оказанную в медицинских организациях Пермского края лицам, застрахованным за пределами Пермского края, **на 140 000 тыс. руб.**, установив в сумме 620 000 тыс. рублей (на 29,2% выше утвержденного бюджета).

Изменения вносятся в связи с увеличением объема оказываемой медицинской помощи лицам, застрахованным за пределами Пермского края;

3) **увеличения** неналоговых поступлений **на 19 159,2 тыс. руб.**, установив в сумме 174 053,9 тыс. руб. (на 12,4% выше утвержденного бюджета).

Согласно пояснительной записке к законопроекту сумма увеличена за счет прогнозируемого роста поступлений от медицинских организаций в виде штрафов, санкций, возмещения ущерба.

Показатель рассчитан в соответствии с Методикой прогнозирования поступлений доходов в бюджет ТФОМС ПК² (далее – Методика прогнозирования);

4) **увеличения на 4,1 тыс. руб.** суммы возврата средств от некоммерческих организаций, установив в сумме 5,7 тыс. руб. (в 2,6 раза выше утвержденного бюджета).

Сумма фактически полученных средств за период с января по сентябрь 2023 года;

5) **увеличения** суммы **возврата в бюджет ТФОМС ПК** средств субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет **на 1 446,4 тыс. руб.**, установив в сумме 1 801,8 тыс. руб. (в 5 раз выше утвержденного бюджета), в том числе:

- из бюджета Пермского края единовременных выплат, осуществленных медицинскими работниками в связи с расторжением договоров, на 430,2 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 на 1016,2 тыс. руб.

Согласно пояснительной записке к законопроекту суммы запланированы в соответствии с Методикой прогнозирования в размере фактического поступления за январь – сентябрь 2023 года;

б) **увеличения возврата средств из бюджета ТФОМС ПК** на сумму **20 609,7 тыс. руб.**, в том числе:

² Согласована Министерством финансов Пермского края 17 мая 2022 г. № 39-01-14исх-163 и утверждена приказом ТФОМС ПК от 20 мая 2022 г. № 227.

- в бюджет Федерального фонда обязательного медицинского страхования (далее – ФОМС) в сумме 16 057,9 тыс. руб. остатков единовременных выплат медицинским работникам;

- в бюджет Пермского края остатков межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 3 810 тыс. руб.;

- в бюджеты территориальных фондов ОМС субъектов РФ по результатам проведенной экспертизы качества медицинской помощи, оказанной в медицинских организациях Пермского края лицам, застрахованным на территории субъектов РФ в сумме 741,8 тыс. руб.

Согласно пояснительной записке к законопроекту сумма запланирована в размере фактических возвратов за январь – сентябрь 2023 года.

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 **847 580 тыс. руб.** и установить в размере **51 107 376,9 тыс. руб.**, в том числе на:

- здравоохранение 50 871 156,7 тыс. руб.;

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

3.1. Расходы на **здравоохранение** предлагается **увеличить** в сумме **847 580 тыс. руб.**, а именно на:

- дополнительное финансовое обеспечение ТП ОМС в части базовой программы ОМС для оплаты объемов медицинской помощи по профилю «Онкология» в размере **707 580 тыс. руб.**;

- увеличение нормированного страхового запаса (далее – НСЗ) ТФОМС ПК, направленного на финансовое обеспечение ТП ОМС, для оплаты за медицинскую помощь, оказанную в медицинских организациях Пермского края лицам, застрахованным за пределами Пермского края, на **140 000 тыс. руб.**

Кроме того, предлагается **перераспределить** средства внутри НСЗ в объеме **20 000 тыс. руб.:** с **расходов на дополнительное финансовое обеспечение реализации ТП ОМС** для обеспечения финансовой устойчивости системы ОМС **на оплату медицинской помощи**, оказанной лицам, застрахованным по ОМС на территории Пермского края, **в других субъектах Российской Федерации.**

Таким образом, предусматривается утверждение **НСЗ** в бюджете ТФОМС ПК в размере **3 731 055 тыс. руб.** с направлением на следующие цели:

- 620 000 тыс. руб. на оплату за медицинскую помощь, оказанную медицинскими организациями Пермского края лицам, застрахованным в других субъектах РФ;

- 920 000 тыс. руб. на оплату за медицинскую помощь, оказанную лицам, застрахованным в Пермском крае, в других субъектах РФ;

- 1 941 923,5 тыс. руб. на дополнительное финансовое обеспечение

реализации ТП ОМС для обеспечения финансовой устойчивости системы ОМС;

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

- 220 000 тыс. руб. на финансовое обеспечение мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования.

3.2. Размер расходов на выполнение функций аппаратом ТФОМС ПК **не изменяется**. При этом предлагается **перераспределить** расходы внутри статьи: с **увеличением** расходов (за счет средств субвенции из бюджета ФОМС) на выплаты персоналу в части дополнительных расходов, связанных с проживанием вне постоянного места жительства (**суточных**), на 254,4 тыс. руб. и **сокращением** на эту же сумму расходов на закупку 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 к аналитической записке.

4. Изменение параметров бюджета ТФОМС ПК в 2024 и 2025 гг. законопроектом не предусмотрено.

Учитывая вышеизложенное, считаем, что рассмотрение законопроекта **актуально** и обусловлено необходимостью корректировки основных параметров бюджета ТФОМС ПК в связи с изменением объемов финансирования из бюджета Пермского края и прогнозируемым увеличением налоговых и неналоговых доходов.

Принятие законопроекта, по нашему мнению, будет иметь **положительные последствия**, связанные с дополнительным финансовым обеспечением региональной системы ОМС, в том числе в части медицинской помощи больным с онкологическими заболеваниями, а также лицам, застрахованным на территории Пермского края, получающими такую помощь за пределами региона.

Начальник управления

М.Ю.Кужельная