

Пояснительная записка
к проекту бюджета Территориального фонда обязательного медицинского
страхования Томской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов

Проект бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Томской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов разработан в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации», Законом Томской области от 11.10.2007 № 231-ОЗ «О бюджетном процессе в Томской области».

Доходы бюджета ТФОМС Томской области на 2024 год

На 2024 год доходы бюджета ТФОМС Томской области запланированы в сумме 24 478 181,1 тыс. рублей, что больше суммы доходов 2023 года на 1 202 190,1 тыс. рублей (или 105,2 % к 2023 году).

Динамика доходов бюджета ТФОМС Томской области в 2024 году к уровню 2023 года отражена в Приложении № 1 к пояснительной записке (далее – Приложение № 1).

Показатели доходов учитывают следующее:

1. В соответствии с частью 2 статьи 6 Федерального закона от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» (далее - Закон «Об ОМС») финансовое обеспечение расходных обязательств субъектов Российской Федерации, возникающих при осуществлении переданных им полномочий по организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации, осуществляется за счет субвенций, предоставленных из бюджета Федерального фонда ОМС бюджетам территориальных фондов ОМС.

На основании статьи 27 Закона «Об ОМС», субвенции из бюджета Федерального фонда ОМС предоставляются бюджетам территориальных фондов ОМС в объеме, установленном федеральным законом о бюджете Федерального фонда ОМС на очередной финансовый год и на плановый период.

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 обязательного медицинского страхования на осуществление переданных органам государственной власти субъектов Российской Федерации полномочий Российской Федерации в сфере обязательного медицинского страхования» утверждена Методика распределения субвенций, предоставляемых из бюджета Федерального фонда ОМС бюджетам территориальных фондов ОМС на осуществление переданных органам государственной власти субъектов РФ полномочий РФ в сфере ОМС. По состоянию на 15.09.2023 информация от Федерального фонда ОМС о размере субвенции, которая будет направлена в 2024 году в бюджет ТФОМС Томской области, не поступала, в связи с чем расчет субвенции был произведен ТФОМС Томской области самостоятельно (Приложение № 2 к пояснительной записке).

Расчет размера субвенции произведен исходя из подушевого норматива финансового обеспечения базовой программы ОМС на 2024 год в размере 16 966,6 рублей, в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2022 № 2497 «О Программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»; численности застрахованных лиц по состоянию на 01.01.2023 года (1 010 264 чел.); значения суммы средневзвешенного районного коэффициента к заработной плате и средневзвешенной процентной надбавки к заработной плате, коэффициента стоимости жилищно-коммунальных услуг, коэффициента уровня цен в

соответствии с информацией официального сайта Минфина России «Результаты распределения дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации на 2023 год». После принятия Государственной Думой Российской Федерации Федерального закона о бюджете Федерального фонда ОМС размер субвенции будет уточнен.

Из общего размера субвенции ТФОМС Томской области на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на 2024 год в сумме 23 551 383,9 тыс. рублей запланировано направить:

- 23 419 481,8 тыс. рублей – на финансирование территориальной программы ОМС;
- 131 902,1 тыс. рублей - на обеспечение выполнения управленческих функций ТФОМС

Томской области (не включены в доходы на территориальную программу ОМС).

Расчетная сумма страховых взносов на ОМС неработающего населения, передаваемая в бюджет Федерального фонда ОМС из областного бюджета, составляет 7 517 396,1 тыс. рублей (на 269 830,2 тыс. рублей выше значения 2023 года или 103,7 % к плану 2023 года) исходя из порядка расчета страховых взносов, установленного Федеральным законом от 30.11.2011 № 354-ФЗ «О размере и порядке расчета тарифа страхового взноса на ОМС неработающего населения» (Приложение № 3 к пояснительной записке). Расчет осуществлялся исходя из численности застрахованных неработающих граждан Томской области по состоянию на 01.01.2023 – 560 076 человек (при расчетах на 2023 год применялась численность на 01.01.2022 – 579 541 человек), коэффициента удорожания стоимости медицинских услуг, установленного Федеральным законом от 05.12.2022 № 468-ФЗ «О бюджете Федерального фонда ОМС на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» на 2023 год – 1,366.

2. Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов территориальных фондов ОМС, в части средств от применения к медицинским организациям санкций за нарушения, выявленные при проведении контроля объемов, сроков, качества и условий предоставления медицинской помощи, направляемые на финансовое обеспечение мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования, спрогнозированы в сумме 37 152,5 тыс. рублей (не включены в доходы на территориальную программу ОМС) на основании усреднения годовых объемов поступлений по указанной статье доходов за предшествующие периоды, с учетом изменения перечня источника формирования указанных средств с 01.01.2022, в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2021 № 405-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» (пункт 4 Приложения № 1).

3. Платежи по искам, предъявленным территориальным фондом обязательного медицинского страхования, к лицам, ответственным за причинение вреда здоровью застрахованного лица, в целях возмещения расходов на оказание медицинской помощи спрогнозированы в сумме 1 143,3 тыс. рублей (пункт 5 Приложения № 1).

4. Доходы от денежных взысканий (штрафов), поступающие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащие зачислению в бюджет территориального фонда обязательного медицинского страхования по нормативам, действовавшим в 2019 году, в части платежей по искам, предъявленным территориальным фондом обязательного медицинского страхования, к лицам, ответственным за причинение вреда здоровью застрахованного лица, в целях возмещения расходов на оказание медицинской помощи, спрогнозированы в сумме 2 107,4 тыс. рублей (пункт 6 Приложения № 1).

5. Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов ОМС, в виде средств на оплату медицинской помощи, оказанной застрахованным лицам, проживающим на территориях других субъектов РФ, в медицинских организациях Томской области, спрогнозированы в сумме 886 394,0 тыс. рублей (пункт 8 Приложения № 1) на основании планового показателя 2023 года с учетом темпов роста размера субвенции бюджету ТФОМС Томской области на 2024 год (не включены в доходы на территориальную программу ОМС).

Расходы бюджета ТФОМС Томской области на 2024 год

Общая сумма расходов ТФОМС Томской области в 2024 году по прогнозу составит 24 478 181,1 тыс. рублей (102,4 % к 2023 году), что на 574 724,9 тыс. рублей превышает уровень расходов 2023 года.

1. Расходы на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования лиц, застрахованных на территории Томской области (расходы на территориальную программу ОМС), запланированы в сумме 23 422 732,5 тыс. рублей, в том числе:

- целевые средства на финансовое обеспечение ОМС в сумме 20 930 963,9 тыс. рублей (пункт 12 Приложения № 1), что выше планового показателя 2023 года на 519 393,2 тыс. рублей или 102,5 % к 2023 году;

- средства, предназначенные на расходы СМО на ведение дела по ОМС, в сумме 194 658,0 тыс. рублей (пункт 13 Приложения № 1), что выше планового показателя 2023 года на 6 622,3 тыс. рублей или 103,5 % к 2023 году, формируемые по нормативу 0,93% от средств, направляемых в СМО по дифференцированным подушевым нормативам в соответствии с частью 18 статьи 38 Закона «Об ОМС», устанавливающей предельные границы норматива: в размере не менее 0,8 процента и не более 1,1 процента от суммы средств, поступивших в СМО по дифференцированным подушевым нормативам;

- расходы на оплату медицинской помощи застрахованным жителям Томской области, оказанной за пределами территории страхования (за счет средств нормированного страхового запаса ТФОМС Томской области), в сумме 580 294,4 тыс. рублей (пункт 14.1 Приложения № 1), что выше планового показателя 2023 года на 29 730,5 тыс. рублей или 105,4 % к 2023 году, с учетом темпа роста субвенции;

- расходы на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы ОМС (средства нормированного страхового запаса ТФОМС Томской области, направляемые на оплату медицинской помощи, оказанной медицинскими организациями) запланированы в сумме 1 716 816,2 тыс. рублей (пункт 14.2 Приложения № 1), что выше планового показателя 2023 года на 87 958,3 тыс. рублей или 105,4 % к 2023 году, с учетом темпа роста субвенции;

В целом расходы на выполнение территориальной программы ОМС на 2024 год (23 422 732,5 тыс. рублей) превышают уровень расходов 2023 года (22 779 028,2 тыс. рублей) на 643 704,3 тыс. рублей или на 2,8 %.

2. Расходы на финансовое обеспечение 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 ТФОМС Томской области) запланированы в сумме 37 152,5 тыс. рублей (пункт 14.3 Приложения № 1) с учетом прогноза доходов на соответствующие цели.

3. Расходы на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования лиц, застрахованных за пределами Томской области (за счет средств нормированного страхового запаса), запланированы в сумме 886 394,0 тыс. рублей (пункт 14.4 Приложения № 1), с учетом прогноза доходов на соответствующие цели.

Общая сумма нормированного страхового запаса на 2024 год составит 3 220 657,1 тыс. рублей (пункт 14 Приложения № 1), что выше уровня нормированного страхового запаса 2023 года (3 185 141,6 тыс. рублей) на 35 515,5 тыс. рублей или 1,1 % к 2023 году.

Вместе с тем, размер средств нормированного страхового запаса для дополнительного финансового обеспечения реализации территориальной программы ОМС в сумме 1 716 816,2 тыс. рублей составляет 88,0 % от среднемесячного размера планируемых поступлений на финансирование территориальной программы ОМС (1 951 894,4 тыс. рублей).

4. Расходы на выполнение ТФОМС Томской области своих функций запланированы в сумме 131 902,1 тыс. рублей (пункт 10 Приложения № 1), что выше расходов 2023 года на 13 399,6 тыс. рублей или на 11,3 %.

Формирование фонда оплаты труда работников ТФОМС Томской области на 2024 год осуществлено на основе предельной численности и фонде оплаты труда, утвержденных на 2023 год распоряжением Администрации Томской области от 21.10.2022 № 669-ра, и в соответствии с Законом Томской области от 28.12.2022 № 141-ОЗ «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», которым предусмотрено увеличение (индексация) с 1 октября 2023 года размера окладов денежного содержания по всем должностям государственной гражданской службы Томской области (коэффициент 1,055), в соответствии с чем увеличение данной статьи расходов составило 12 185,3 тыс. рублей или 14,0 % к показателю 2023 года без учета индексации с 1 октября 2023 года размера окладов денежного содержания работников ТФОМС Томской области.

Расходы на иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд увеличены на 1 230,8 тыс. рублей или на 4%, в соответствии со значением индекса потребительских цен на конец 2024 года согласно основным макроэкономическим параметрам среднесрочного прогноза социально-экономического развития Российской Федерации до 2026 года, размещенному на сайте Минэкономразвития России. Расходы на исполнение судебных исков в 2024 году не запланированы (в 2023 году – 16,5 тыс. рублей).

В соответствии с пунктом 8 части 2 статьи 7 Закона «Об ОМС», согласно Методическим указаниям по согласованию Федеральным фондом обязательного медицинского страхования нормативов расходов на обеспечение выполнения территориальными фондами обязательного медицинского страхования своих функций, утвержденным 21.07.2022, после внесения в Правительство Российской Федерации проекта федерального закона о бюджете Федерального фонда ОМС на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов Федеральным фондом ОМС будет осуществляться процедура согласования норматива расходов на обеспечение выполнения ТФОМС Томской области своих функций, после чего указанные расходы ко 2-му чтению законопроекта могут быть скорректированы.

Бюджет ТФОМС Томской области на 2024 год сбалансирован по доходам и расходам. Остаток средств на счетах ТФОМС Томской области на конец 2024 года запланирован в сумме 8 427,5 тыс. рублей.

Доходы и расходы бюджета ТФОМС Томской области на плановый период 2025 и 2026 годов

Общий объем доходов бюджета ТФОМС Томской области на 2025 год составит 25 820 426,0 тыс. рублей, в том числе за счет субвенции, получаемой из бюджета Федерального фонда ОМС в сумме 24 846 622,5 тыс. рублей. Общий объем расходов бюджета ТФОМС Томской области составит 25 820 426,0 тыс. рублей.

Общий объем доходов бюджета ТФОМС Томской области на 2026 год составит 25 819 521,2 тыс. рублей, в том числе за счет субвенции, получаемой из бюджета Федерального фонда ОМС в сумме 24 846 622,5 тыс. рублей. Общий объем расходов бюджета ТФОМС Томской области составит 25 819 521,2 тыс. рублей.

Доходы и расходы на 2025 и 2026 годы сформированы с учетом плановых показателей 2024 года методами расчета, применяемыми для прогнозирования плановых показателей 2024 года.

И.о. директора



С.Н. Старкова