**Финансово-экономическое обоснование**

**к проекту закона Ханты-Мансийского автономного округа – Югры «О бюджете территориального фонда обязательного медицинского страхования Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»**

**1. Субвенции, предоставляемые из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования бюджету территориального фонда обязательного медицинского страхования Ханты-Мансийского автономного округа – Югры**

Размеры субвенций рассчитаны на основании постановления Правительства РФ 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» (в ред. Постановлений Правительства РФ от 04.09.2012 №882, от 02.11.2013 №987, от 21.09.2015 №1000, от 05.04.2017 №412, от 06.12.2017 №1478, от 18.10.2018 № 1240) по формуле:

****,

где:

**–** численность застрахованного по обязательному медицинскому страхованию населения на территории автономного округа на 1 января года, в котором рассчитывается субвенция на очередной финансовый год.

**Н –** норматив финансового обеспечения базовой программы обязательного медицинского страхования, установленный в проекте программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам Российской Федерации медицинской помощи на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов: на 2020 год – 12 699,2 рублей, на 2021 год – 13 461,6 рубль, на 2022 год – 14 193,0 рубля.

**Кi –** коэффициент дифференциации для автономного округа рассчитывается по формуле:

**Кi = 0,7 × max (Kiр;Kiзп) + 0,3 × ПРi,**

где:

 – функция выбора максимального значения из коэффициентов  и ;

 – сумма средневзвешенного районного коэффициента к заработной плате и средневзвешенной процентной надбавки к заработной плате за стаж работы в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностях, а также за работу в местностях с особыми климатическими условиями, которые установлены на год, в котором рассчитывается субвенция, для территории автономного округа законодательными и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации и Союза ССР – 2,009 (сайт:https://www.minfin.ru/ru/perfomance/regions/mb/mb2019\_2021/#);

 - коэффициент уровня среднемесячной заработной платы для автономного округа.

ПРi – коэффициент ценовой дифференциации бюджетных услуг в i-м субъекте Российской Федерации (значение показателя не ниже 1 и не выше 4,5).

Коэффициент  рассчитывается по формуле:



где:

**** – среднемесячная номинальная начисленная заработная плата в расчете на 1 работника в автономном округе за 2018 год – 70 896 руб. (сайт: http://www.gks.ru/wps/wcm/connect/rosstat\_main/rosstat/ru/statistics/wages/Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников в целом по экономике по субъектам Российской Федерации за 2000-2018 гг.);

ЗП– среднемесячная номинальная начисленная заработная плата в расчете на 1 работника в Российской Федерации за 2018 год – 43 724 руб. (сайт: http://www.gks.ru/wps/wcm/connect/rosstat\_main/rosstat/ru/statistics/wages/Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников организаций по видам экономической деятельности в Российской Федерации за 2000-2018 гг.).

Трзп - темп роста среднемесячной номинальной начисленной заработной платы в Российской Федерации в году, на который рассчитывается субвенция, к году, предшествующему году, в котором рассчитывается субвенция, в соответствии с прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации.

Коэффициент ПРi рассчитывается по формуле:

ПРi = 0,22 × Кiжку + 0,78 × Кiц,

где:

Кiжку – коэффициент стоимости жилищно-коммунальных услуг в i-м субъекте Российской Федерации, определяемый в соответствии с методикой распределения дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 22 ноября 2004 г. № 670, на год, в котором рассчитывается субвенция;

Кiц – коэффициент уровня цен в i-м субъекте Российской Федерации, определяемый в соответствии с методикой распределения дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 22 ноября 2004 г. № 670, на год, в котором рассчитывается субвенция.».

Расчет размера субвенции:

**На 2020 год**

Кi зп = 70 896 / 43 724 = 1,621

Максимальное значение из коэффициентов  и коэффициент

= 2,009

ПРi = 0,22 × 1,208 + 0,78 × 1,153 = 1,165

Ki = 0,7 х 2,009 + 0,3 х 1,165= 1,756

Si =1 630 810 х 12 699,2х 1,756

**Si = 36 366 729,0 (тыс. рублей)**

**На 2021 год**

Ki = 0,7 х 2,009 + 0,3 х 1,165 = 1,756

Si =1 630 810 х 13 461,6 х 1,756

**Si = 38 550 015,7 (тыс. рублей)**

**На 2022 год**

Ki = 0,7 х 2,009 + 0,3 х 1,165 = 1,756

Si =1 630 810 х 14 193,0 х 1,756

**Si = 40 644 527,6 (тыс. рублей)**

**2. Налоговые и неналоговые доходы администрируемые территориальным фондом обязательного медицинского страхования**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | 2020 год (план), тыс. рублей | 2021 год (план), тыс. рублей | 2022 год (план), тыс. рублей |
| **Неналоговые доходы** (денежные взыскания, налагаемые в возмещение ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств (в части территориальных фондов обязательного медицинского страхования), денежные взыскания (штрафы) за нарушения законодательства РФ о государственных внебюджетных фондах и о конкретных видах обязательного социального страхования, бюджетного законодательства (в части бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования). | 282 416,3 | 282 416,3 | 282 416,3 |

**3. Норматив расходов на ведение дела страховых медицинских организаций, осуществляющих деятельность в сфере обязательного медицинского страхования на территории Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2020 год**

Размер норматива расходов на ведение дела по обязательному медицинскому страхованию для всех страховых медицинских организаций, участвующих в реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования в субъекте Российской Федерации, в соответствии с пунктом 18 статьи 38 Федеральным законом от 29.11.2010 № 326-ФЗ, устанавливается в размере не менее одного процента и не более двух процентов от суммы средств, поступающих в страховую медицинскую организацию по дифференцированному подушевому нормативу.

Расчет норматива расходов на ведение дела страховых медицинских организаций (далее по тексту – СМО), осуществляющих деятельность в сфере обязательного медицинского страхования подготовлен с учетом Методических рекомендаций Федерального фонда обязательного медицинского страхования «О расчете норматива расходов на ведение дела страховых медицинских организаций, осуществляющих деятельность в сфере обязательного медицинского страхования» (далее – Методические рекомендации), доведенных письмом Федерального фонда обязательного медицинского страхования от 15.06.2012 № 4320/30-2/и.

Исходные данные для расчета норматива расходов на ведение дела СМО являются показатели, характеризующие условия деятельности СМО, представленные в таблице ниже:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Обозначение | Единица измерения | Значение |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Количество застрахованных в субъекте Российской Федерации согласно данным регионального сегмента единого регистра застрахованных лиц |  | чел. | 1 630 810 |
| 2 | Планируемое количество страховых случаев в субъекте РФ на финансовый год |  | шт. | 3 701 588 |
| 3 | Количество отчетов, формируемых и сдаваемых одной СМО в ТФОМС по формам, установленным ФОМС, федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по выработки государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере здравоохранения, и Росстатом |  | шт. | 20 |

Для расчёта также используются следующие показатели:

среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников организаций автономного округа за 2018 год в размере 70 896 рублей (сайт Росстат:http://www.gks.ru/wps/wcm/connect/rosstat\_main/rosstat/ru/statistics/wages/Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников в целом по экономике по субъектам Российской Федерации за 2000-2018гг.);

норма рабочего времени на 2018 год при 40-часовой рабочей неделе в размере 1 970 часов (118 200 мин.).

Нормативы финансирования единиц выполнения страховых функций СМО определены по формуле:

** = Х  + ,**

где:

**** - полная трудоемкость по j-й страховой функции СМО (данные гр. 4 таблиц 1, 2, 3 Приложения к Методическим рекомендациям);

**** – стоимость 1 минуты рабочего времени работника СМО <\*>;

**** – начисления на заработную плату работника СМО (30,2% на 2019 год);

j = 1...3 - страховые функции СМО.

--------------------------------

*<\*> Определяется по данным о среднемесячной номинальной начисленной заработной плате в организациях автономного округа и годовой нормы рабочего времени.*

Стоимость 1 мин. рабочего времени работника СМО определена по формуле:

** = Х /,**

где:

**** – среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников организаций автономного округа;

**** – годовая норма рабочего времени (в минутах).

Стоимость 1 минуты рабочего времени среднего работника СМО составляет:

**С =** 70 896 х 12 / 118 200 = 7,20 руб.

Расчет нормативов финансирования единиц выполнения страховых функций СМО представлен в таблице ниже:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование страховой функции СМО | Полная трудоемкость выполнения страховой функции (Tполн.), чел./мин. | ФЗП, (гр.3× 7,20), руб. | НЗП (30,2%), (гр.4× 0,302), руб. | Норматив финансирования единицы страховой функции (Н), (гр.4+гр.5)  руб./ед. функции |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Формирование и поддержание страхового поля | 4,185 | 30,13 | 9,10 | 39,23 |
| 2. | Организация предоставления и оплата медицинской помощи застрахованным лицам | 5,373 | 38,69 | 11,68 | 50,36 |
| 3. | Учет и контроль страховой деятельности СМО. | 214,091 | 1541,46 | 465,52 | 2006,97 |

В связи с отсутствием данных, необходимых для расчета значений параметров факторов, влияющих на расходы на ведение дела СМО, расчет расходов всех СМО на выполнение страховой функции осуществлен без учета влияния данных факторов, только на основе расчета базового значения расходов всех СМО.

Базовое значение расходов СМО на выполнение страховой функции формирования и поддержания страхового поля определено по формуле:

** = Х  / ,**

где:

** –** норматив финансирования расходов на формирование и поддержание страхового поля;

** –** количество застрахованных в СМО лиц, согласно данным регионального сегмента единого регистра застрахованных лиц.

Базовое значение расходов СМО на выполнение страховой функции формирования и поддержания страхового поля составляет:

= 39,23 руб./чел. × 1 630 810 чел./0,62 = 103 188 187,58 руб.

Базовое значение расходов СМО на выполнение страховой функции организации предоставления и оплаты медицинской помощи застрахованным лицам определено по формуле:

** = Х  / ,**

где:

** –** норматив финансирования расходов на организацию предоставления и оплату медицинской помощи застрахованным лицам;

** –** количество страховых случаев за финансовый год.

= 50,36 руб. / страх.случ. × 3 701 588 страх.случ. / 0,62 = 300 664 470,45 руб.

Расходы СМО на выполнение страховой функции учета и контроля страховой деятельности СМО определены по формуле:

** = Х  / ,**

где:

** -** норматив финансирования расходов на формирование и сдачу отчетов в территориальный фонд по установленным ФОМС, федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере здравоохранения, и Росстатом РФ формам;

** -** количество отчетов, формируемых и сдаваемых всеми СМО.

В автономном округе работает 3 СМО, каждая из них формирует и сдает 20 отчетов в год.

Расходы СМО на выполнение страховой функции учета и контроля страховой деятельности СМО составят:

 = 2 006,98 руб./отчет × 60 отчетов/ 0,62 = 194 222,90 руб.

Размер расходов на ведение дела СМО определен по формуле:

 =  +  + 

Размер расходов на ведение дела СМО составил:

= (103 188 187,58 + 300 664 470,45 + 194 222,90) = 404 046 880,93 руб.

Норматив расходов на ведение дела СМО определен по формуле:

 =  /  х 100%,

где:

 – сумма средств, поступающих в СМО по дифференцированным подушевым нормативам.

Сумма средств, поступающих в СМО по дифференцированным подушевым нормативам, планируется в сумме 40 404 687,53 тыс. рублей.

Расчет суммы средств, поступающих в СМО по дифференцированным подушевым нормативам, представлен в таблице ниже:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Планируемые поступления средств в бюджет Фонда на финансовое обеспечение ТП ОМС, тыс. руб. | Расходы на выполнение функций Фонда, тыс. руб. | Размер средств НСЗ, тыс. руб. ((гр.1 – гр.2 – гр. 4) /12)) | Размер расходов на ведение дела СМО (), тыс. руб. | Сумма средств, поступающих в СМО по дифференцированным подушевым нормативам, тыс. руб. (гр.1- гр.2 - гр.3 - гр.4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 44 833 549,81 | 351 662,00 | 3 673 153,40 | 404 046,88 | 40 404 687,53 |

Норматив расходов на ведение дела СМО составит:

= 404 046 880,93 тыс. руб. / 40 404 687,53 тыс. руб. × 100% = 1,00%

1% - наименьшее значение, определенное пунктом 18 статьи 38 Федерального закона от 29.11.2010 года № 326-ФЗ.

**4. Размер средств нормированного страхового запаса Ханты-Мансийского автономного округа – Югры**

Согласно нормам Федерального закона от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» и приказа Федерального фонда ОМС от 27.03.2019 № 54 «О порядке использования средств нормированного страхового запаса территориального фонда обязательного медицинского страхования» устанавливается общий размер средств нормированного страхового запаса. Размер средств нормированного страхового запаса (без учета средств для осуществления расчетов за медицинскую помощь, оказанную застрахованным лицам за пределами территории субъекта Российской Федерации, в котором выдан полис обязательного медицинского страхования и средств, направляемых на финансовое обеспечение мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам 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 обязательного медицинского страхования.

Расчет размера нормированного страхового запаса представлен в таблице ниже:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Год | Планируемые поступления средств в бюджет Фонда на финансовое обеспечение ТП ОМС, тыс. руб. | Размер нормированного страхового запаса, тыс. руб. гр.2 /12 |
| 1 | 2 | 3 |
| 2020 | 44 077 840,9 | 3 673 153,4 |
| 2021 | 46 241 296,0 | 3 853 441,3 |
| 2022 | 48 316 782,6 | 4 026 398,5 |

Общий размер средств нормированного страхового запаса рассчитан с учетом следующих показателей:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Год | Планируемые поступления средств для осуществления расчетов за медицинскую помощь, оказанную застрахованным лицам за пределами территории субъекта Российской Федерации, в котором выдан полис обязательного медицинского страхования | Планируемые поступления средств на финансовое обеспечение мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования | Размер нормированного страхового запаса | Общий размер нормированного страхового запаса |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2020 | 854 314,2 | 238 560,4 | 3 673 153,4 | 4 766 028,0 |
| 2021 | 854 314,2 | 238 560,4 | 3 853 441,3 | 4 946 315,9 |
| 2022 | 854 314,2 | 238 560,4 | 4 026 398,5 | 5 119 273,1 |

Исполняющий обязанности директора Д.К. Святченко

Исполнитель:

начальник отдела бюджетно-сметного

планирования и организации исполнения бюджета

Мария Владимировна Захарова

(3467) 357-263