



ДУМА

ХАНТЫ-МАНСИЙСКОГО АВТОНОМНОГО ОКРУГА – ЮГРЫ

АППАРАТ ДУМЫ

УПРАВЛЕНИЕ ПО БЮДЖЕТУ, ЭКОНОМИКЕ И ФИНАНСАМ

ул. Мира, д. 5, г. Ханты-Мансийск, 628006 Тел.: (3467) 92-58-21 Тел./факс: 92-55-65 E-mail: dumahmao@dumahmao.ru

"11" ноября 2024 года

№ 99

Заключение

**на проект закона Ханты-Мансийского автономного округа – Югры
"О бюджете территориального фонда обязательного медицинского
страхования Ханты - Мансийского автономного округа - Югры
на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов"**

Рассмотрев проект закона Ханты-Мансийского автономного округа – Югры "О бюджете территориального фонда обязательного медицинского страхования Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2025 и на плановый период 2026 и 2027 годов" (далее также – законопроект, проект закона, проект бюджета Фонда), сообщаем следующее.

Основные параметры проекта бюджета Фонда на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов

млн. руб.

Показатели	2024 год (Закон №95-оз от 29.11.2023 с изменениями от 30.09.2024)	Проект					
		2025 год		2026 год		2027 год	
		сумма	% к предыд. году	сумма	% к предыд. году	сумма	% к предыд. году
Доходы	62 491,1	70 910,2	113,5	75 711,2	106,8	80 226,9	106,0
Расходы	62 685,3	70 910,2	113,1	75 711,2	106,8	80 226,9	106,0
Дефицит (-) профицит (+)	-194,2	0,0	-	0,0	-	0,0	-

Бюджет Фонда на трехлетний период запланирован без дефицита.

В связи с увеличением норматива финансового обеспечения на одного застрахованного, законопроектом запланировано увеличение объемов финансирования по отношению к предыдущему году. В 2025 году по доходам увеличение составило 13,7%, по расходам - 13,1%, в 2026 году доходы и расходы увеличатся еще на 6,8%, в 2027 году на 6%.

Таким образом, доходы и расходы по годам предусмотрены в размере:

2025 год – 70 910,2 млн. рублей;

2026 год – 75 711,2 млн. рублей;

2027 год – 80 226,9 млн. рублей.

Доходы

Наименование показателя	2024 год (Закон №95-03 от 29.11.2023 с изменен. от 30.09.2024)	2025 год		2026 год		2027 год	
		Сумма, млн. руб.	Уд. вес %	Сумма, млн. руб.	Уд. вес %	Сумма, млн. руб.	Уд. вес %
Межбюджетные трансферты, получаемые из бюджета Федерального фонда ОМС, в том числе:	52 900,3	61 229,3	86,3	66 030,2	87,2	70 546,0	87,9
- финансовое обеспечение организации ОМС на территории автономного округа	52 830,9	61 229,3	86,3	66 030,2	87,2	70 546,0	87,9
- выплаты стимулирующего характера мед. работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и проф. осмотров населения	1,2	-	-	-	-	-	-
- софинансирование расходов на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала	68,2	-	-	-	-	-	-
Межбюджетные трансферты, получаемые из бюджета автономного округа на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы ОМС в пределах базовой программы ОМС	8 423,0	8 423,0	11,9	8 423,0	11,1	8 423,0	10,5
Прочие межбюджетные трансферты: оплата за медицинскую помощь, оказанную лицам, застрахованным в других субъектах РФ	922,2	976,7	1,4	976,7	1,3	976,7	1,2
Неналоговые доходы, в том числе:	245,6	281,3	0,4	281,3	0,4	281,3	0,4
- доходы от размещения временно свободных средств	-	49,5	0,1	49,5	0,1	49,5	0,1
- компенсация затрат	207,5	180,6	0,2	180,6	0,2	180,6	0,2
- штрафы, санкции, возмещение ущерба	36,3	51,2	0,1	51,2	0,1	51,2	0,1
Доходы всего	62 491,1	70 910,2	100	75 711,2	100	80 226,9	100

Большая часть планируемых доходов бюджета Фонда (в 2025 году – 86,3%, в 2026 году – 87,2%, в 2027 году – 87,9%) будет сформирована за счет **субвенции предоставляемой из бюджета Федерального фонда** на выполнение переданных органам государственной власти автономного округа полномочий Российской Федерации в сфере обязательного медицинского страхования, в абсолютном выражении это составит:

- 61 229,3 млн. руб. - на 2025 год;
- 66 030,2 млн. руб. - на 2026 год;

– 70 546,0 млн. руб. - на 2027 год.

Расчет произведен исходя из численности застрахованного населения автономного округа по состоянию на 1 января 2024 года – 1 619,5 тыс. человек (по отношению к показателю на 1 января 2023 года уменьшение на 0,34%), подушевых нормативов финансового обеспечения базовой программы ОМС, доведенных Федеральным фондом обязательного медицинского страхования (2025 год – 21 080,3 руб. – рост по отношению к 2024 году составил 17,6%, 2026 год – 22 733,2 руб., 2027 год – 24 287,9 руб.), коэффициента дифференциации, рассчитанного для автономного округа – 1,748 (уменьшение по отношению к 2024 году – 1,1%), коэффициент доступности медицинской помощи в регионе – 1,026 (соответствует показателю 2024 года) и коэффициента корректировки по доле участия федеральных мед. организаций в территориальной программе ОМС – 1,000.

За счет субвенций обеспечивается реализация базовой программы ОМС, в рамках которой оказывается первичная медико-санитарная помощь, включая профилактическую помощь и диспансеризацию, скорая медицинская помощь (за исключением санитарно-авиационной эвакуации, осуществляемой воздушными судами), специализированная медицинская помощь, в том числе высокотехнологичная медицинская помощь по установленному перечню.

Оплата указанной медицинской помощи осуществляется по тарифам, учитывающим расходы медицинских организаций, установленные Федеральным законом "Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации" (часть 7 статьи 35 Федерального закона № 326-ФЗ). Структура тарифа на оплату медицинской помощи включает в себя расходы на заработную плату, начисления на оплату труда, приобретение лекарственных средств, расходных материалов, медицинского инструментария, реактивов и химикатов, прочих материальных запасов, продукты питания, расходы на оплату услуг связи, транспортных услуг, коммунальных услуг и другое.

Размер субвенции обеспечивает:

– сохранение соотношения заработной платы к среднемесячному доходу от трудовой деятельности в регионе по врачам - 200%, среднему медицинскому персоналу - 100% в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 г. № 597. На 2025 год показатель среднемесячного дохода от трудовой деятельности в регионе установлен - 108 617 рублей;

– увеличение заработной платы младшего медицинского персонала и прочего персонала на 4% с 1 октября 2025 года.

– увеличение остальных расходов медицинских организаций, работающих в сфере ОМС, на 4% с 1 января 2025 года;

– финансовое обеспечение оказания медицинской помощи больным с онкологическими заболеваниями в соответствии с клиническими рекомендациями и протоколами лечения;

– мероприятия по медицинской реабилитации застрахованных лиц, в том числе перенесших COVID-19.

Дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования осуществляется за счет

поступления в доход бюджета Фонда *межбюджетных трансфертов из бюджета автономного округа*. Объем межбюджетных трансфертов на 2025 год и плановый период 2026 - 2027 годов составит 8 423,0 млн. рублей ежегодно. *Следует отметить, что начиная с 2020 года сумма межбюджетных трансфертов остается неизменной.*

Третьим источником доходов фонда являются *межбюджетные трансферты из бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования субъектов РФ*, включающие в себя возмещение затрат за оказание помощи медицинскими организациями автономного округа лицам, застрахованным в других субъектах РФ. Сумма дохода составит 976,7 млн. рублей за каждый год.

Доходы от *неналоговых поступлений* (штрафы, санкции, возмещение ущерба, компенсация затрат, доходы от размещения временно свободных средств) составят 281,3 млн. рублей ежегодно, из них 188,5 млн. рублей будут направлены на финансирование дополнительного профессионального образования медицинских работников, а также для приобретения и проведения ремонта медицинского оборудования.

Кроме того, *в бюджете Федерального фонда РФ* запланированы, но пока не доведены до территориального фонда ОМС автономного округа, средства для софинансирования расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала (в рамках формирования нормированного страхового запаса для ликвидации кадрового дефицита) и для осуществления денежных выплат стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров населения.

Расходы

Наименование расходов	2024 год (Закон №95-оз от 29.11.2023 с изменен. от 30.09.2024)	2025 год		2026 год		2027 год	
		Сумма, млн. руб.	Уд. вес, %	Сумма, млн. руб.	Уд. вес, %	Сумма, млн. руб.	Уд. вес, %
Здравоохранение (программа ОМС)	62 134,6	70 357,8	99,2	75 158,8	99,3	79 674,5	99,3
Финансовое обеспечение территориальной программы ОМС, в том числе:	60 772,0	69 192,6	97,5	73 993,6	97,7	78 509,3	97,9
- финансирование страховых мед. организаций (расходы на оплату мед. помощи)	50 694,9	58 978,9	83,2	63 779,9	84,3	68 295,6	85,1
- оплата за мед. помощь, оказанную в др. субъектах РФ лицам, застрахованным в АО	1 585,3	1 747,4	2,4	1 747,4	2,3	1 747,4	2,2
- дополнительное финансовое обеспечение организации ОМС в пределах базовой программы (за счет средств бюджета АО)	8 423,0	8 423,0	11,9	8 423,0	11,1	8 423,0	10,5

- расходы на оплату мед. помощи за счет прочих доходов	68,8	43,3	0,06	43,3	0,06	43,3	0,05
Оплата за медицинскую помощь, оказанную лицам, застрахованным в других субъектах РФ	1 049,2	976,7	1,4	976,7	1,3	976,7	1,2
Повышение квалификации медицинских работников, приобретение и проведение ремонта медицинского оборудования	244,0	188,5	0,26	188,5	0,2	188,5	0,2
Софинансирование расходов на оплату труда врачей и среднего мед. персонала	68,2	-	-	-	-	-	-
Выплаты стимулирующего характера за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и проф. осмотров	1,2	-	-	-	-	-	-
Расходы по обеспечению деятельности Фонда, в том числе:	550,7	552,4	0,8	552,4	0,7	552,4	0,7
- на выплату персоналу (заработная плата, затраты на командировку, взносы по соц. страхованию и др.)	498,2	492,9	0,7	492,9	0,6	492,9	0,6
- на закупку товаров, работ и услуг	48,5	55,5	0,1	55,5	0,1	55,5	0,1
- иные бюджетные ассигнования (уплата налогов, сборов и иных платежей)	4,0	4,0	0,01	4,0	0,01	4,0	0,01
РАСХОДЫ ВСЕГО:	62 685,3	70 910,2	100	75 711,2	100	80 226,9	100

Большую часть средств бюджета Фонда (97,5%) предполагается направить *на выполнение территориальной программы обязательного медицинского страхования*. В 2025 году расходы составят 69 192,6 млн. рублей (113,9 % к уровню 2024 года), 2026 год – 73 993,6 млн. рублей, 2027 год – 78 509,3 млн. рублей.

В рамках территориальной программы осуществляются бесплатные медицинские услуги по полису ОМС: первичная медико-санитарная помощь, скорая медицинская помощь, специализированная помощь, включая высокотехнологичную помощь и медицинская реабилитация .

На финансовое обеспечение расходов *на оплату медицинской помощи, оказанной лицам, застрахованным в других субъектах РФ* на 2025 год и плановый период 2026 - 2027 годов в проекте бюджета Фонда запланированы средства в сумме 976,7 млн. рублей ежегодно (93,1 % к уровню 2024 года). Расчет планируемых затрат производится по методике с учетом фактических показателей предыдущего года.

Расходы на обеспечение мероприятий по организации *дополнительного профессионального образования медицинских работников* по программам

повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования предусмотрены в проекте бюджета Фонда на 2025 год и плановый период 2026 - 2027 годов в сумме 188,5 млн. рублей ежегодно (77,3 % от уровню 2024 года).

На **обеспечение целевых мероприятий Фонда**, включая заработную плату сотрудников Фонда, предусматриваются бюджетные ассигнования на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов в сумме 552,4 млн. рублей на каждый год. Рост по отношению к 2024 году составил 0,3%

Законопроектом предлагается зарезервировать в бюджете Фонда **средства общего нормированного страхового запаса** на 2025 год в сумме, не превышающей 6 882,8 млн. рублей, 2026 год – 7 279,7 млн. рублей, 2027 год – 7 653,0 млн. рублей, которые будут направляться на:

- дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы ОМС в случае превышения установленного объема средств по объективным причинам: повышение заболеваемости, увеличение численности застрахованных, увеличение тарифов на оплату медицинской помощи и др.;

- расчеты за медицинскую помощь, оказанную застрахованным лицам за пределами территории субъекта Российской Федерации, в котором выдан полис обязательного медицинского страхования;

- дополнительное профессиональное образование медицинских работников по программам повышения квалификации, а также для приобретения и проведения ремонта медицинского оборудования;

- софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала в целях устранения кадрового дефицита;

- компенсацию медицинским организациям недополученных доходов в связи с сокращением объемов медицинской помощи в условиях чрезвычайной ситуации или при возникновении угрозы распространения заболеваний, представляющих опасность для окружающих.

Норматив **расходов на ведение дела по обязательному медицинскому страхованию** на 2025 год для страховых медицинских организаций, участвующих в реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования в автономном округе, установлен в размере 0,88 % от суммы средств, поступивших в страховую медицинскую организацию по дифференцированным подушевым нормативам, что соответствует требованиям пункта 18 статьи 38 Федерального закона от 29 ноября 2010 года № 326-ФЗ "Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации". Расходы на ведение дела, достаточные для выполнения установленных задач, на 2025 год составят 553,5 млн. рублей (113,8% к уровню 2024 года).

Основной задачей для страховых медицинских организаций является организационно - информационное обеспечение системы обязательного медицинского страхования: обеспечение граждан полисами обязательного медицинского страхования и ведение реестра застрахованных; оплата медицинской помощи, предоставляемой застрахованным в соответствии с

территориальной программой обязательного медицинского страхования;
защита интересов застрахованных.

Объемы ассигнований бюджету Фонда из бюджета автономного округа соответствуют объемам ассигнований, предусмотренным в законопроекте о бюджете автономного округа на 2025 год.

Начальник Управления



О.Н. Солодская

Исп.: консультант отдела по экономике и финансам
Меньшикова Т.В., тел.: 925-510