**Финансово-экономическое обоснование**

**к проекту закона Ханты-Мансийского автономного округа – Югры «О бюджете территориального фонда обязательного медицинского страхования Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 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 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов: на 2021 год – 13 078,6 рублей, на 2022 год – 13 696,7 рублей, на 2023 год – 14 469,5 рублей.

**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/mb2020\_2022/#);

 - 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 2019 год – 75 087 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 2000-2019 гг.);

ЗП– среднемесячная номинальная начисленная заработная плата в расчете на 1 работника в Российской Федерации за 2019 год – 47 867 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 2000-2019 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 2021 год**

Кi зп = 75 087 / 47 867 = 1,569

Максимальное значение из коэффициентов  и коэффициент

= 2,009

ПРi = 0,22 × 1,135 + 0,78 × 1,157 = 1,152

Ki = 0,7 х 2,009 + 0,3 х 1,152= 1,752

Si =1 634 987 х 13 078,6х 1,752

**Si = 37 463 613,4 (тыс. рублей)**

**На 2022 год**

Ki = 0,7 х 2,009 + 0,3 х 1,152 = 1,752

Si =1 634 987 х 13 696,7 х 1,752

**Si = 39 234 159,1 (тыс. рублей)**

**На 2023 год**

Ki = 0,7 х 2,009 + 0,3 х 1,152 = 1,752

Si =1 634 987 х 14 469,5 х 1,752

**Si = 41 447 842,6 (тыс. рублей)**

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | 2021 год (план), тыс. рублей | 2022 год (план), тыс. рублей | 2023 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). | 244 379,3 | 244 379,3 | 244 379,3 |

**3. Норматив расходов на ведение дела страховых медицинских организаций, осуществляющих деятельность в сфере обязательного медицинского страхования на территории Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2021 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. | 1 634 987 |
| 2 | Планируемое количество страховых случаев в субъекте РФ на финансовый год |  | шт. | 3 537 381 |
| 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 2019 год в размере 75 087 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 2000-2019гг.);

норма рабочего времени на 2019 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 2020 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 =** 75 087 х 12 / 118 200 = 7,62 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× 7,62), 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 | 31,89 | 9,63 | 41,52 |
| 2. | Организация предоставления и оплата медицинской помощи застрахованным лицам | 5,373 | 40,94 | 12,37 | 53,30 |
| 3. | Учет и контроль страховой деятельности СМО. | 214,091 | 1631,37 | 492,68 | 2124,05 |

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:

= 41,52 руб./чел. × 1 634 987 чел./0,62 = 109 491 387,48 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.

= 53,30 руб. / страх.случ. × 3 537 381 страх.случ. / 0,62 = 304 100 656,94 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:

 = 2 124,05 руб./отчет × 60 отчетов/ 0,62 = 205 553,23 руб.

Размер расходов на ведение дела СМО определен по формуле:

 =  +  + 

Размер расходов на ведение дела СМО составил:

= (109 491 387,48 + 304 100 656,94 + 205 553,23) = 413 797 597,70 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 41 379 755,82 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 |
| 45 909 735,28 | 354 385,90 | 3 761 796,00 | 413 797,56 | 41 379 755,82 |

Норматив расходов на ведение дела СМО составит:

= 413 797 597,70 тыс. руб. / 41 379 755,82 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 |
| 2021 | 45 141 551,8 | 3 761 796,0 |
| 2022 | 46 896 015,0 | 3 908 001,2 |
| 2023 | 48 610 336,7 | 4 050 861,4 |

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 |
| 2021 | 834 553,5 | 221 222,3 | 3 761 796,0 | 4 817 571,8 |
| 2022 | 834 553,5 | 221 222,3 | 3 908 001,2 | 4 963 777,0 |
| 2023 | 834 553,5 | 221 222,3 | 4 050 861,4 | 5 106 637,2 |

Директор А.П. Фучежи

Исполнитель:

начальник отдела бюджетно-сметного

планирования и организации исполнения бюджета

Мария Владимировна Захарова

(3467) 357-263