



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ
ПАЛАТА
ПЕРМСКОГО КРАЯ
(КСП ПК)**

Ул. Ленина, д. 51, г. Пермь, 614006
тел. (342) 217-75-00, факс 217-75-01
E-mail: Permoblksp@ksppk.ru
ОКПО 50283606, ОГРН 1025900537090
ИНН/КПП 5902292350/590201001

Председателю
Законодательного Собрания
Пермского края

В.А.Сухих

12.05.2017 № 1-14/317

на № 07/826-17 от 17.04.2017 г.

О направлении заключения

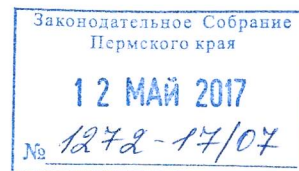
Уважаемый Валерий Александрович!

Направляем Вам заключение на проект закона Пермского края «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края за 2016 год».

Приложение: на 12 л. в 1 экз.

Председатель
Контрольно-счетной палаты

Ю.В. Новоселов





**КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ ПАЛАТА ПЕРМСКОГО КРАЯ
(КСП ПК)**

Ул. Ленина, д. 51, г. Пермь, 614006, тел. (342) 217-75-00, факс 217-75-01, E-mail: permoblksp@kspk.ru
ОКПО 50283606, ОГРН 1025900537090, ИНН/КПП 5902292350/590201001

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект закона Пермского края «Об утверждении отчёта об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края за 2016 год»

(внесён губернатором Пермского края)

«12» мая 2017 г.

№ 19

Проект закона Пермского края «Об утверждении отчёта об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края за 2016 год» (далее – Отчёт) поступил в Контрольно-счётную палату Пермского края одновременно с отчётом об исполнении бюджета Пермского края за 2016 год, что соответствует требованиям Закона Пермского края «О бюджетном процессе в Пермском крае»¹.

1. Бюджет Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края на 2016 год утверждён Законом Пермского края от 21.12.2015 № 581-ПК² (далее – Закон № 581-ПК, Закон о бюджете Фонда), уточнен Законами Пермского края от 30.06.2016 № 663-ПК, от 02.12.2016 № 19-ПК, от 23.12.2016 № 46-ПК.

Изменения основных характеристик бюджета Фонда представлены в таблице 1.

таблица 1
тыс. руб.

Наименование показателя	Доходы	Расходы	Дефицит
Закон о бюджете Фонда первонач. (ред. от 21.12.2015)	25 268 773,9	25 268 773,9	0
Закон о бюджете Фонда (ред. от 23.12.2016)	25 338 324,5	25 483 459,0	145 134,5
Изменение (рост +, снижение-)	+69 550,6	+214 685,1	145 134,5

Объем доходной части бюджета Фонда в течение года был увеличен на 69 550,6 тыс. руб., в т.ч. за счет увеличения планируемых поступлений по группе «Налоговые и неналоговые доходы» на 26 267,2 тыс. руб., группе «Безвозмездные поступления» - на 43 283,4 тыс. руб.

Объем расходной части бюджета был увеличен на сумму 214 685,1 тыс. руб. за счет увеличения расходов по целевым статьям «Реализация государственных функций в области социальной политики» на 180 707,5 тыс. руб., «Осуществление

¹Закон Пермского края от 12.10.2007 № 111-ПК «О бюджетном процессе в Пермском крае».

²Закон Пермского края от 21.12.2015 № 581-ПК «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов».

единовременных выплат медицинским работникам» - 38 400,0 тыс. руб., уменьшения расходов по целевой статье «Выполнение функций аппаратом Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края» - на 4 422,4 тыс. руб. (вид расходов «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд»).

В ходе исполнения бюджета, без внесения изменений в Закон о бюджете Фонда, были внесены изменения в бюджетную роспись Фонда, увеличивающие доходы и расходы бюджета на 16 200,0 тыс. руб. Основанием явилось получение из Федерального фонда обязательного медицинского страхования (далее – ФФОМС) дополнительного объема иных межбюджетных трансфертов для осуществления единовременных выплат медицинским работникам, определенным ч. 12.1 ст. 51 Федерального закона «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации»³ (Законом о бюджете Фонда предусмотрено 38 400,0 тыс. руб., поступило в соответствии с уведомлением ФФОМС - 54 600,0 тыс. руб.). Указанный случай внесения изменений в бюджетную роспись соответствует положениям ст. 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации, а также Порядку составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета, утвержденному приказом Фонда от 31.12.2010 № 414⁴.

В бюджетной росписи Фонда были перераспределены бюджетные ассигнования между видами расходов, предусмотренные целевыми статьями: «Выполнение функций аппаратом Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края», «Финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территории Пермского края», «Дополнительное финансовое обеспечение оказания специализированной, в том числе высокотехнологичной, медицинской помощи, включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования федеральных государственных учреждений». Возможность перераспределения ассигнований по указанным статьям установлена Законом о бюджете Фонда (ст. 6).

По итогам 2016 года доходная часть бюджета Фонда исполнена в объеме 25 365 153,9 тыс. руб. (100,1 % к утверждённому бюджету), расходная часть - 25 396 514,1 тыс. руб. (99,7%), дефицит бюджета составил 31 360,2 тыс. руб. Данные об исполнении бюджета Фонда представлены в таблице 2.

таблица 2
тыс. руб.

	Утверждено Законом (ред.23.12.2016)	Уточненный план (роспись)		Исполнение	% исполнения	
		сумма	изменение		к 3-му	к утв. плану
Доходы	25 338 324,5	25 354 524,5	+16 200,0	25 365 153,9	100,1	100,04
Расходы	25 483 459,0	25 499 659,0	+16 200,0	25 396 514,1	99,7	99,6
Дефицит	145 134,5			31 360,2		

³ Федеральный закон от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации».

⁴ Приказ Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края от 31.12.2010 № 414 «Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета Пермского краевого фонда обязательного медицинского страхования».

Справочно: в 2015 году доходная часть бюджета Фонда составила 24 787 850,4 тыс. руб. (101,6 % к утверждённому бюджету), расходная часть - 25 598 984,2 тыс. руб. (100,6%), дефицит бюджета – 811 133,8 тыс. руб.

По сравнению с 2015 годом объем доходов бюджета Фонда в 2016 году возрос на 2,3%, объем расходов снизился на 0,8%.

2. Анализ исполнения доходов бюджета Фонда по кодам бюджетной классификации представлен в приложении 1.

Доходы бюджета Фонда включают группы «Налоговые и неналоговые доходы» и «Безвозмездные поступления».

Поступления по группе «Налоговые и неналоговые доходы» составили 40 371,8 тыс. руб. (исполнение 150,1% к уточненному плану). Перевыполнены плановые показатели по доходам, полученным по результатам проверок медицинских организаций (143,9%); штрафам, санкциям, возмещению ущерба (152,6%).

Доходы по группе «Безвозмездные поступления» исполнены в сумме 25 324 782,1 тыс. руб. или 100,1 % к утвержденным значениям.

Возврат остатков средств по группе «Безвозмездные поступления» составил 255 152,4 тыс. руб., в т.ч.

- в бюджет ФФОМС - остаток субвенций на финансовое обеспечение организации ОМС на территории края – 233 203,1 тыс. руб., дебиторской задолженности прошлых лет по субвенциям на финансовое обеспечение организации оказания медицинской помощи – 20 318,9 тыс. руб., межбюджетные трансферты, передаваемые на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам – 1 466,5 тыс. руб.;

- в бюджет Пермского края - остаток межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края на финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой ОМС – 163,9 тыс. руб.

3. Расходы бюджета Фонда в отчётном году составили 25 396 514,1 тыс. руб., или 99,6% к уточненному плану. Анализ расходов по кодам бюджетной классификации представлен в приложении 2.

3.1. Согласно Закону о бюджете Фонда на финансирование территориальной программы обязательного медицинского страхования (далее – ОМС) было предусмотрено 25 160 342,8 тыс. руб., исполнение составило 25 056 594,8 тыс. руб. (99,6%). Данные расходы включают расходы на оплату медицинской помощи, формирование нормированного страхового запаса, ведение дела страховыми медицинскими организациями.

Справочно: Финансовое обеспечение Территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов в части расходов, осуществляемых за счет средств бюджета ТФОМС, отраженное в Постановлении Правительства Пермского края от 24.12.2015 № 1139-п⁵ приведено в соответствии Закону о бюджете Фонда в редакции Постановления от 28.12.2016, что свидетельствует о соблюдении срока, установленного ч. 9 ст. 13 Закона Пермского края от

⁵ Постановление Правительства Пермского края от 24.12.2015 № 1139-п «Об утверждении Территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов».

23.11.2015 № 573-ПК «Об охране здоровья граждан в Пермском крае» (установленный срок – не позднее 31 декабря текущего финансового года).

На ведение дела страховых медицинских организаций (далее – СМО) перечислено 238 082,9 тыс. руб. или 1% от суммы средств, поступивших в СМО по дифференцированным подушевым нормативам (23 808 346,9 тыс. руб.⁶), что не превышает размер, установленный ст. 5 Закона о бюджете Фонда.

Нормированный страховой запас (далее – НСЗ) сформирован в соответствии со ст. 5 Закона о бюджете Фонда в полном объеме (1 379 505,7 тыс. руб.) и израсходован в сумме 1 299 800,4 тыс. руб. Остаток НСЗ по состоянию на 01.01.2017 года составил 79 705,3 тыс. руб.

Направления расходования средств соответствуют направлениям, установленным п. 4 приказа ФФОМС от 01.12.2010 № 227⁷ и ст. 5 Закона № 581-ПК:

1) дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы ОМС путем предоставления СМО недостающих для оплаты медицинской помощи средств – 661 000,0 тыс. руб., на оказание специализированной высокотехнологичной, медицинской помощи, включенной в базовую программу ОМС федеральных государственных учреждений – 32 659,0 тыс. руб.

2) расчеты за медицинскую помощь, оказанную застрахованным лицам за пределами территории субъекта Российской Федерации, в котором выдан полис обязательного медицинского страхования, в т. ч.

возмещение другим территориальным фондам затрат по оплате стоимости медицинской помощи, оказанной жителям Пермского края на территории других субъектов Российской Федерации, – 345 078,4 тыс. руб.; по оплате стоимости специализированной, высокотехнологичной, медицинской помощи, включенной в базовую программу ОМС федеральных государственных учреждений, оказанной жителям Пермского края на территории других субъектов Российской Федерации – 40 439,6 тыс. руб.;

оплата стоимости медицинской помощи, оказанной в медицинских организациях Пермского края лицам, застрахованным на территории других субъектов Российской Федерации, – 140 826,6 тыс. руб.

3) финансовое обеспечение мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования (далее - мероприятия) - 79 796,8 тыс. руб. Учитывая, что НСЗ для финансирования мероприятий⁸ сформирован в сумме

⁶ По результатам проверок Фонда расходы на ведение дела СМО возвращены в отчетном году в бюджет Фонда в сумме 0,6 тыс. руб.

⁷ Приказ ФФОМС от 01.12.2010 № 227 «О порядке использования средств нормированного страхового запаса территориального фонда обязательного медицинского страхования».

⁸ В соответствии со ст. 26 Федерального закона от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» средства на финансирование указанных расходов формируются за счет средств от применения территориальным фондом и страховыми медицинскими организациями санкций к медицинским организациям за нарушения, выявленные при проведении контроля объемов, сроков качества и условий предоставления медицинской помощи.

158 112,2 тыс. руб., неиспользованный остаток на конец отчетного года составил 78 315,4 тыс. руб.

Правила использования медицинскими организациями средств НСЗ территориального фонда обязательного медицинского страхования для финансового обеспечения мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования утверждены Постановлением Правительства РФ от 21.04.2016 № 332 (далее – Постановление Правительства № 332). Согласно данному документу для использования медицинскими организациями средств необходимо соблюдение следующих условий: наличие договора на оказание и оплату медицинской помощи по ОМС на текущий финансовый год; включение медицинской организации в план мероприятий, утвержденный уполномоченным органом исполнительной власти субъекта Российской Федерации в срок, не превышающий 30 календарных дней со дня вступления в силу Постановления Правительства № 332, в последующем - ежеквартально, до 1-го числа первого месяца очередного квартала.

Приказом Министерства здравоохранения Пермского края № СЭД-34-01-06-354 от 23.05.2016 утвержден Порядок разработки Плана мероприятий, установлены критерии отбора медицинских организаций, состав комиссии по разработке Плана.

План Мероприятий первоначально был утвержден приказом Министерства здравоохранения Пермского края № СЭД-34-01-06-487 от 30.06.2016 (при установленном Постановлением Правительства № 332 сроке не позднее 02.06.2016). Впоследствии издавались приказы об утверждении плана мероприятий от 30.09.2016, 06.10.2016, от 18.11.2016, 07.12.2016, т. е. требования Постановления № 332 в части утверждения Плана мероприятий ежеквартально до 1-го числа первого месяца очередного квартала соблюдались, однако в последующих приказах Министерства, утверждаемых в течение квартала, производилась корректировка как перечня медицинских организаций, так и объемов их финансирования.

Объем финансирования мероприятий, установленный Планом, определялся исходя из фактического размера средств НСЗ, сформированного на дату утверждения Плана мероприятий, что соответствует требованиям п. 5 Порядка использования средств НСЗ, утвержденного приказом ФФОМС от 01.12.2010 № 227.

По информации Фонда, средства на финансовое обеспечение мероприятий перечислены в период октябрь - декабрь 2016 года на счета 19 медицинских организаций (в соответствии с Планом мероприятий, утвержденным приказом Министерства №СЭД-34-01-06-946 от 07.12.2016, средства предусматривались 24 медицинским организациям). Денежные средства в сумме 79 796,8 тыс. руб. использованы:

- на приобретение медицинского оборудования - 69 856,8 тыс. руб.,
- на ремонт медицинского оборудования – 9 940,0 тыс. руб.

По причине отсутствия заключенных контрактов на поставку медицинского оборудования (проведение конкурсных процедур запланировано на 1 квартал 2017 года) или наличия контрактов со сроком поставки в 2017 году 5 медицинских организаций в 2016 году не получили средства на финансирование мероприятий. На момент проведения экспертизы законопроекта в 2017 году профинансированы 4 организации: ГБУЗ ПК «Ордена «Знак Почета Пермская краевая клиническая больница», ГБУЗ ПК «Краевая детская клиническая больница», ГБУЗ ПК «Пермский краевой онкологический диспансер», ГБУЗ ПК «Клиническая медико-санитарная часть №1». Не представлены документы, необходимые для финансирования мероприятий от ГБУЗ ПК «Краснокамская центральная районная поликлиника» (с 1 января 2017 года - ГБУЗ ПК «Краснокамская городская больница»).

Неиспользованный остаток средств НСЗ на финансовое обеспечение мероприятий, подлежащий возврату и перечисленный в начале 2017 года в бюджет ФФОМС в соответствии с бюджетным законодательством (74 404,4 тыс. руб.), в феврале текущего года возвращен в бюджет Фонда в полном объеме. Основание – подтверждение потребности в средствах: письмо Фонда исх. № 1110/21-1/672 от 13.02.2017, уведомление по расчетам между бюджетами № 1-6 от 10.02.2017.

3.2. Расходы по статье «Выполнение функций аппаратом Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края» составили 144 492,7 тыс. руб. при утвержденном плане 144 716,2 тыс. руб. (исполнение 99,8%).

Расходы на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда составили 113 918,8 тыс. руб. или 78,8% от общей суммы расходов на выполнение управленческих функций Фонда.

Предельная штатная численность Фонда на 2016 год утверждена Постановлением Правительства ПК от 14.11.2011г. № 885-п⁹ в количестве 234 штатных единицы. Согласно представленной Фондом информации среднесписочная численность работников составила 151 чел. Укомплектованность – 64,5%.

3.3. Межбюджетные трансферты, поступившие в 2016 году из ФФОМС в сумме 54 600,0 тыс. руб. на предоставление единовременных выплат медицинским работникам в возрасте до 50 лет, прибывшим после окончания образовательного учреждения высшего профессионального образования в сельский населенный пункт либо рабочий поселок или переехавшим на работу в сельский населенный пункт либо рабочий поселок из другого населенного пункта, перечислены Министерству здравоохранения Пермского края в полном объеме

Согласно ч. 12.1 ст. 51 Федерального закона № 326-ФЗ финансовое обеспечение выплат осуществлялось за счет средств ФФОМС и бюджета Пермского края в соотношении соответственно 60 и 40 процентов (54 600,0 тыс. руб. и 36 400,0 тыс. руб.). Выплаты в размере одного миллиона рублей были перечислены в отчетном году 91 медицинскому работнику.

⁹ Постановление Правительства Пермского края от 14.11.2011 № 885-п «Об утверждении предельной штатной численности, фонда оплаты труда, структуры ТФОМС ПК».

4. Остаток денежных средств на счетах Фонда на конец 2016 года без учета средств, поступивших во временное распоряжение, составил 213 774,3 тыс. руб. (на начало года - 245 134,5 тыс. руб.). Фактически остаток средств сложился в сумме 113 774,3 тыс. руб., т.е. меньше на 100 000,0 тыс. руб. из-за невозврата средств, размещенных Фондом в ОАО «Банк Российский кредит» в 2015 году.

Вывод: представленный законопроект рекомендуется к рассмотрению Законодательным Собранием Пермского края.

Председатель
Контрольно-счётной палаты



Ю.В. Новоселов

И.А. Денисова
217 75 14

**АНАЛИЗ ИСПОЛНЕНИЯ ДОХОДОВ БЮДЖЕТА ТЕРРИТОРИАЛЬНОГО ФОНДА ОБЯЗАТЕЛЬНОГО
МЕДИЦИНСКОГО СТРАХОВАНИЯ ПЕРМСКОГО КРАЯ ЗА 2016 ГОД**

Коды бюджетной классификации РФ	Наименование групп, подгрупп, статей, подстатей, элементов, кодов экономической классификации доходов	Утверждено Законом	Уточненный план (роспись)	Исполнение	% испол к Закону	% испол к уточ. плану
000 1 00 00000 00 0000 000	Налоговые и неналоговые доходы	26 889,7	26 889,7	40 371,8	150,1	150,1
395 1 13 00000 00 0000 000	Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	7 644,4	7 644,4	10 999,1	143,9	143,9
395 1 13 02999 09 0000 130	Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования	7 644,4	7 644,4	10 999,1	143,9	143,9
395 1 16 00000 00 0000 000	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	19 245,3	19 245,3	29 372,7	152,6	152,6
395 1 16 21000 00 0000 140	Денежные взыскания (штрафы) и иные суммы, взыскиваемые с лиц, виновных в совершении преступлений, и в возмещение ущерба имуществу	1 000,0	1 000,0	1 613,6	161,4	161,4
395 1 16 21090 09 0000 140	Денежные взыскания (штрафы) и иные суммы, взыскиваемые с лиц, виновных в совершении преступлений, и в возмещение ущерба имуществу, зачисляемые в бюджеты территориальных фондов обязательного медицинского страхования	1 000,0	1 000,0	1 613,6	161,4	161,4
395 1 16 32000 00 0000 140	Денежные взыскания, налагаемые в возмещение ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств	13 210,4	13 210,4	19 534,7	147,9	147,9
395 1 16 32000 09 0000 140	Денежные взыскания, налагаемые в возмещение ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств (в части территориальных фондов обязательного медицинского страхования)	13 210,4	13 210,4	19 534,7	147,9	147,9
395 1 16 90000 00 0000 140	Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба	5 034,9	5 034,9	8 224,4	163,3	163,3
395 1 16 90090 09 0000 140	Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджеты территориальных фондов обязательного медицинского страхования	5 034,9	5 034,9	8 224,4	163,3	163,3
395 2 00 00000 00 0000 000	Безвозмездные поступления	25 311 434,8	25 327 634,8	25 324 782,1	100,1	100,0
395 2 02 00000 00 0000 000	Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	25 561 863,9	25 578 063,9	25 578 468,0	100,1	100,0
395 2 02 05000 00 0000 151	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам государственных внебюджетных фондов	25 561 863,9	25 578 063,9	25 578 468,0	100,1	100,0
395 2 02 05800 09 0000 151	Средства Федерального фонда обязательного медицинского страхования, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования	25 421 863,9	25 438 063,9	25 438 063,9	100,1	100,0

395 2 02 05812 09 0000 151	Субвенции бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации	25 168 151,4	25 168 151,4	25 168 151,4	100,0	100,0
395 2 02 05813 09 0000 151	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам	38 400,0	54 600,0	54 600,0	142,2	100,0
396 2 02 05814 09 0000 151	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на дополнительное финансовое обеспечение оказания специализированной, в том числе высокотехнологичной, медицинской помощи, включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования	215 312,5	215 312,5	215 312,5	100,0	100,0
395 2 02 05999 09 0000 151	Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования	140 000,0	140 000,0	140 404,1	100,3	100,3
395 2 18 00000 00 0000 000	Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	2 328,4	2 328,4	1 466,5	63,0	63,0
395 2 18 00000 00 0000 151	Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	2 328,4	2 328,4	1 466,5	63,0	63,0
395 2 18 06000 00 0000 151	Доходы бюджетов государственных внебюджетных фондов от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	2 328,4	2 328,4	1 466,5	63,0	63,0
395 2 18 06040 09 0000 151	Доходы бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	2 328,4	2 328,4	1 466,5	63,0	63,0
395 2 19 00000 00 0000 000	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-252 757,5	-252 757,5	-255 152,4	100,9	100,9

395 2 19 06000 00 0000 151	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов государственных внебюджетных фондов	-252 757,5	-252 757,5	-255 152,4	100,9	100,9
395 2 19 06020 00 0000 151	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов государственных внебюджетных фондов в бюджеты субъектов Российской Федерации	-163,9	-163,9	-163,9	100,0	100,0
395 2 19 06024 09 0000 151	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования	-163,9	-163,9	-163,9	100,0	100,0
395 2 19 06080 00 0000 151	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в бюджет Федерального фонда обязательного медицинского страхования	-252 593,6	-252 593,6	-254 988,5	100,9	100,9
395 2 19 06080 09 0000 151	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в бюджет Федерального фонда обязательного медицинского страхования из бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования	-252 593,6	-252 593,6	-254 988,5	100,9	100,9
	Всего доходов	25 338 324,5	25 354 524,5	25 365 153,9	100,1	100,04

Приложение 2

АНАЛИЗ ИСПОЛНЕНИЯ РАСХОДОВ БЮДЖЕТА ТЕРРИТОРИАЛЬНОГО ФОНДА ОБЯЗАТЕЛЬНОГО МЕДИЦИНСКОГО СТРАХОВАНИЯ ПЕРМСКОГО КРАЯ ЗА 2016 ГОД

тыс.

Наименование расходов	Коды бюджетной классификации РФ					Утв. Законом о бюджете Фонда	Уточненный план (роспись)	Исполнение	% испол к Закону	% испол к уточ. плану
	ГРБС	Раздел	Подраздел	Целевая статья	Вид расходов					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Территориальный фонд обязательного медицинского страхования	395					25 483 459,0	25 499 659,0	25 396 514,1	99,7	99,6
Общегосударственные вопросы	395	01	00			144 716,2	144 716,2	144 492,7	99,8	99,8
Другие общегосударственные вопросы	395	01	13			144 716,2	144 716,2	144 492,7	99,8	99,8
Непрограммные направления деятельности Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края	395	01	13	7300000 000		144 716,2	144 716,2	144 492,7	99,8	99,8
Выполнение функций аппаратом Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края	395	01	13	7320000 000		144 716,2	144 716,2	144 492,7	99,8	99,8
Финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территории Пермского края	395	01	13	7320050 930		144 716,2	144 716,2	144 492,7	99,8	99,8
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	395	01	13	7320050 930	100	105 134,1	113 920,0	113 918,8	108,4	100,0
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	395	01	13	7320050 930	200	37 682,1	29 148,3	28 926,9	76,8	99,2
Иные бюджетные ассигнования	395	01	13	7320050 930	800	1 900,0	1 647,9	1 647,0	86,7	99,9
Здравоохранение	395	09	00			25 300 342,8	25 300 342,8	25 197 421,4	99,6	99,6
Другие вопросы в области здравоохранения	395	09	09			25 300 342,8	25 300 342,8	25 197 421,4	99,6	99,6
Непрограммные направления деятельности Территориального фонда обязательного медицинского страхования	395	09	09	7300000 000		25 300 342,8	25 300 342,8	25 197 421,4	99,6	99,6
Реализация государственных функций в области социальной политики	395	09	09	7310000 000		25 300 342,8	25 300 342,8	25 197 421,4	99,6	99,6
Финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территории Пермского края	395	09	09	7310050 930		24 916 095,1	24 916 095,1	24 907 302,6	100,0	100,0
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	395	09	09	7310050 930	300	24 576 095,1	24 571 016,7	24 562 224,2	99,9	100,0
Межбюджетные трансферты	395	09	09	7310050 930	500	340 000,0	345 078,4	345 078,4	101,5	100,0
Дополнительное финансовое обеспечение оказания специализированной, в том числе высокотехнологичной, медицинской помощи, включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования федеральных государственных учреждений	395	09	09	7310055 060		215 312,5	215 312,5	191 386,8	88,9	88,9

Социальное обеспечение и иные выплаты населению	395	09	09	7310055 060	300	157 106,8	162 106,8	150 947,2	96,1	93,1
Межбюджетные трансферты	395	09	09	7310055 060	500	58 205,7	53 205,7	40 439,6	69,5	76,0
Финансовое обеспечение Территориальной программы обязательного медицинского страхования за счет полученных недоимок по взносам, начисленным пеням и штрафам, доходов от размещения временно свободных средств, иных источников, предусмотренных законодательством Российской Федерации	395	09	09	731002 Щ010		18 935,2	18 935,2	18 935,2	100,0	100,0
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	395	09	09	731002 Щ010	300	18 935,2	18 935,2	18 935,2	100,0	100,0
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 Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края	395	09	09	731002 Щ020		150 000,0	150 000,0	79 796,8	53,2	53,2
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	395	09	09	731002 Щ020	300	150 000,0	150 000,0	79 796,8	53,2	53,2
Прочие межбюджетные трансферты общего характера	395	14	03			38 400,0	54 600,0	54 600,0	142,2	100,0
Социальные выплаты	395	14	03	7370000 000		38 400,0	54 600,0	54 600,0	142,2	100,0
Осуществление единовременных выплат медицинским работникам	395	14	03	7370051 360		38 400,0	54 600,0	54 600,0	142,2	100,0
Межбюджетные трансферты	395	14	03	7370051 360	500	38 400,0	54 600,0	54 600,0	142,2	100,0
Всего расходов						25 483 459,0	25 499 659,0	25 396 514,1	99,7	99,6