



**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@kspprk.ru  
ОКПО 50283606, ОГРН 1025900537090  
ИНН/КПП 5902292350/590201001

Председателю  
Законодательного Собрания  
Пермского края

В.А. Сухих

*03.05.2018 № 1-14/325*

на № 07/657-18 от 02.04.2018 г.

**О направлении заключения**

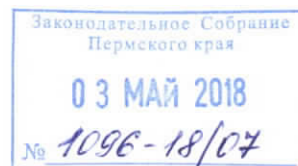
Уважаемый Валерий Александрович!

Направляем Вам заключение на проект закона Пермского края «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края за 2017 год».

Приложение: на 11 л. в 1 экз.

Председатель

Г.П. Тушнолобов





## 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@ksppk.ru  
ОКПО 50283606, ОГРН 1025900537090, ИНН/КПП 5902292350/590201001

### ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект закона Пермского края «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края за 2017 год»

(внесён губернатором Пермского края)

«03» мая 2018 г.

№ 15

Проект закона Пермского края «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края за 2016 год» поступил в Контрольно-счётную палату Пермского края одновременно с отчетом об исполнении бюджета Пермского края за 2017 год, что соответствует требованиям Закона Пермского края «О бюджетном процессе в Пермском крае»<sup>1</sup>.

По результатам рассмотрения законопроекта КСП Пермского края отмечает следующее:

1. Бюджет Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края на 2017 год утверждён Законом Пермского края от 29.12.2016 № 32-ПК<sup>2</sup> (далее – Закон № 32-ПК, Закон о бюджете Фонда), уточнен Законом Пермского края от 04.07.2017 № 115-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 29.12.2016)	27 824 256,7	27 824 256,7	0
Закон о бюджете Фонда (ред. от 04.07.2017)	26 556 845,7	26 670 620,0	113 774,3
Изменение (рост +, снижение-)	-1 267 411,0	-1 153 636,7	113 774,3

Уменьшение объемов доходной и расходной части бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края (далее - ТФОМС ПК, Фонд) было связано, в основном, с приведением объемов поступления субвенций на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования в соответствии Федеральному закону от

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

<sup>2</sup>Закон Пермского края от 29.12.2016 № 32-ПК «О бюджете Территориального Фонда обязательного медицинского страхования Пермского края на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов».

19.12.2016 № 418-ФЗ «О бюджете Федерального фонда обязательного медицинского страхования на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов», объемов поступления межбюджетных трансфертов на осуществление единовременных выплат медицинским работникам - в соответствии Распоряжению Правительства Российской Федерации № 2772-р<sup>3</sup>.

В ходе исполнения бюджета, без внесения изменений в Закон о бюджете Фонда, были внесены изменения в бюджетную роспись, увеличивающие расходы бюджета Фонда на 600,0 тыс. руб. В соответствии с уведомлением Федерального фонда обязательного медицинского страхования (далее – ФФОМС) от 21.12.2017 № 9-62 в бюджет Фонда дополнительно поступили иные межбюджетные трансферты для осуществления единовременных выплат медицинским работникам (Законом о бюджете Фонда было предусмотрено 38 400,0 тыс. руб., поступило - 39 000,0 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 № 414<sup>4</sup>.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные целевыми статьями: «Выполнение функций аппаратом Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края», «Финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территории Пермского края» были перераспределены между видами расходов. Возможность перераспределения ассигнований по указанным статьям установлена ст. 6 Закона о бюджете Фонда.

Доходная часть бюджета Фонда в 2017 году исполнена в объеме 26 593 757,2 тыс. руб. (100,1 % к утверждённому бюджету), расходная часть - 26 620 207,8 тыс. руб. (99,8%), дефицит бюджета составил 26 450,6 тыс. руб. Анализ исполнения представлен в таблице 2.

таблица 2  
тыс. руб.

	Утверждено Законом	Уточненный план (роспись) сумма	Исполнение	% исполнения	
				к 3-му	к утв. плану
Доходы	26 556 845,7	26 557 445,7	26 593 757,2	100,1	100,1
Расходы	26 670 620,0	26 671 220,0	26 620 207,8	99,8	99,8
Дефицит	113 774,3		26 450,6		

Справочно: По сравнению с 2016 годом объем исполненных доходов и расходов бюджета Фонда в 2017 году возрос на 4,8% (в 2016 году: доходы - 25 365 153,9 тыс. руб., 25 396 514,1 тыс. руб.).

<sup>3</sup> Распоряжение Правительства Российской Федерации от 22.12.2016 № 2772-р «О распределении в 2017 году иных межбюджетных трансфертов из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования в целях осуществления в соответствии с частью 12.1 статьи 51 Федерального закона «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» единовременных компенсационных выплат медицинским работникам».

<sup>4</sup> 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».

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

В 2017 году возвращены остатки субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 40 260,4 тыс. руб., в т.ч.

- в бюджет ФФОМС - 40 116,5 тыс. руб., из них:

субвенции на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования (далее – ОМС) – 34 259,2 тыс. руб.;

межбюджетные трансферты на дополнительное финансовое обеспечение оказания специализированной, в том числе высокотехнологичной, медицинской помощи, включенной в базовую программу ОМС – 4 016,8 тыс. руб.;

межбюджетные трансферты, передаваемые на единовременные выплаты медицинским работникам – 1 840,5 тыс. руб.;

- в бюджеты территориальных фондов ОМС - 143,9 тыс. руб.

3. Анализ расходов по кодам бюджетной классификации представлен в приложении 2.

3.1. Расходы на финансирование территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на 2017 год, утвержденной Постановлением Правительства Пермского края от 30.12.2016 № 1191-п, сложились в сумме 26 159 017,5 тыс. руб.<sup>5</sup> (утвержденная стоимость реализации территориальной программы за счет средств ОМС - 26 230 416,1 тыс. руб., исполнение 99,7%). Данные расходы включают расходы на оплату медицинской помощи, формирование нормированного страхового запаса, ведение дела страховыми медицинскими организациями.

На ведение дела страховых медицинских организаций (далее – СМО) перечислено 242 502,2 тыс. руб. или 1% от суммы средств, поступивших в СМО по дифференцированным подушевым нормативам (24 250 224,1 тыс. руб.), что не превышает размер, установленный ст. 5 Закона о бюджете Фонда.

При установленном ст. 5 Закона о бюджете Фонда размере средств нормированного страхового запаса (далее – НСЗ) на 2017 год в сумме 2 300 000,0 тыс. руб., НСЗ сформирован в объеме 2 085 906,6 тыс. руб. (90,7% от утвержденного объема). Израсходовано за отчетный год - 2 018 795,8 тыс. руб. (96,8% от сформированного объема), остаток по состоянию на 01.01.2018 года составил 67 110,8 тыс. руб.

Направления расходования средств соответствуют направлениям, установленным ст. 5 Закона № 32-ПК и п. 4 приказа ФФОМС от 01.12.2010 № 227<sup>6</sup>:

<sup>5</sup> 26 159 017,5 тыс. руб. = 26 407 002,6 тыс. руб. (финансовое обеспечение организации ОМС на территории Пермского края) + 7 032,9 тыс. руб. (прочие поступления за счет недоимок, пеней, штрафов) - 178 054,7 тыс. р (межбюджетные трансферты на оплату медицинской помощи, оказанной медицинскими организациями Пермского края лицам, застрахованным на территории других субъектов РФ) – 74 404,4 тыс. руб. (неиспользованный остаток средств НСЗ на финансирование мероприятий 2016 года) - 2 558,9 тыс. руб. (остаток средств по межтерриториальным расчетам на счете Фонда на начало года).

<sup>6</sup> Приказ ФФОМС от 01.12.2010 № 227 «О порядке использования средств нормированного страхового запаса территориального фонда обязательного медицинского страхования».

а) дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования Пермского края (1 301 388,6 тыс. руб.);

Справочно: данные расходы по сравнению с 2016 годом увеличились почти в два раза (в 2016 году - 693 659,0 тыс. руб.).

б) расчеты за медицинскую помощь, оказанную застрахованным лицам за пределами территории субъекта Российской Федерации, в котором выдан полис обязательного медицинского страхования (612 810,1 тыс. руб., из них на возмещение другим территориальным фондам затрат по оплате стоимости медицинской помощи, оказанной жителям Пермского края на территории других субъектов Российской Федерации – 434 755,4 тыс. руб.);

в) финансовое обеспечение мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования (104 597,1 тыс. руб.)<sup>7</sup>.

Согласно Постановлению Правительства Российской Федерации от 21.04.2016 № 332<sup>8</sup> (далее – Постановление № 332) план 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 фонда утверждается уполномоченным органом исполнительной власти субъекта Российской Федерации до 1-го числа первого месяца очередного квартала. Требования Постановления № 332 к срокам утверждения плана мероприятий, а также к информации, включенной в план, - соблюдены (приказы Министерства здравоохранения Пермского края от 29.12.2016 № СЭД-34-01-06-1046, от 24.03.2017 № СЭД-34-01-06-213, от 30.06.2017 № СЭД-34-01-06-553, от 29.09.2017 № СЭД-34-01-06-847).

Объем финансирования мероприятий, установленный планом, не превышает фактический размер средств НСЗ, сформированный на дату утверждения плана мероприятий.

Согласно плану мероприятий средства НСЗ предусмотрены 64 медицинским организациям. По причине непредставления в Фонд необходимого пакета документов, 9 медицинских организаций не получили в отчетном году средства на финансирование мероприятий за счет средств НСЗ на общую сумму 1 080 тыс. руб. (ГБУЗ ПК «Оханская ЦРБ», ГБУЗ ПК «Верещагинская ЦРБ», ГБУЗ ПК «Большесосновская ЦРБ», ГБУЗ ПК «Горнозаводская РБ», ГБУЗ ПК «Усольская ЦРБ», ГБУЗ ПК «Чердынская ЦРБ», ГБУЗ ПК «Александровская ЦРБ», ГБУЗ ПК «Ленская ЦРБ», ГБУЗ ПК «Юрлинская ЦРБ»).

<sup>7</sup> 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.

<sup>8</sup> Постановление Правительства Российской Федерации от 21.04.2016 № 332 «Об утверждении Правил использования медицинскими организациями средств нормированного страхового запаса 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».

**3.2.** Расходы по статье «Выполнение функций аппаратом Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края» составили 147 263,4 тыс. руб. (утвержденный план 147 450,0 тыс. руб., исполнение 99,9%), из них расходы на выплаты персоналу Фонда – 122 104,9 тыс. руб. (100,0%).

В ходе исполнения бюджета расходы на выплаты персоналу Фонда были увеличены на 12 785,4 тыс. руб. за счет уменьшения расходов на закупку товаров, работ, услуг – на 11 777,0 тыс. руб., уплату налогов, сборов и иных платежей – на 1 008,4 тыс. руб. Перераспределение расходов осуществлено при отсутствии просроченной кредиторской задолженности на текущее содержание ТФОМС ПК, что свидетельствует о соблюдении требований п. 2 Постановления Правительства Пермского края от 14.11.2011 № 885-п<sup>9</sup>. Кредиторская задолженность бюджета Фонда по состоянию на 01.01.2018 года на сумму 365,0 тыс. руб. является текущей (задолженность по приобретению ГСМ; по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством).

Средства на перераспределение расходов сложились за счет экономии по результатам проведения конкурсных процедур, отмены закупок отдельных товаров, работ и услуг, в т.ч. закупки услуг по доработке программного обеспечения для целей реализации программы ОМС (3 113,8 тыс. руб.), услуг по информационному обслуживанию и сопровождению (542,9 тыс. руб.).

Расходы на исполнение планов мероприятий по развитию и совершенствованию информатизации ОМС, организацию дополнительного профессионального образования, обеспечению информированности населения, изготовлению бланков временных свидетельств, подтверждающих оформление полисов ОМС, предусмотренные Постановлением Правительства Пермского края от 05.08.2011 № 536-п<sup>10</sup>, исполнены на 97,4% (по смете – 6 799,4 тыс. руб., факт 6 619,5 тыс. руб.).

**3.3.** Межбюджетные трансферты, поступившие в 2017 году из ФФОМС в сумме 39 000,0 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 положениям ч. 12.1 ст. 51 Федерального закона № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 326-ФЗ) финансовое обеспечение выплат осуществляется за счет иных межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджету территориального фонда и средств бюджетов субъектов Российской Федерации в соотношении 60 и 40 процентов соответственно. В отчетном году на

<sup>9</sup> Постановление Правительства Пермского края от 14.11.2011 № 885-п «Об утверждении предельной штатной численности, фонда оплаты труда, структуры Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края».

<sup>10</sup> Постановление Правительства Пермского края от 05.08.2011 № 536-п «Об утверждении Порядка составления проекта бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края».

предоставление единовременных выплат израсходовано 65 000,0 тыс. руб., из них иных межбюджетных трансфертов - 39 000,0 тыс. руб., средств краевого бюджета - 26 000,0 тыс. руб. Выплаты в размере одного миллиона рублей были перечислены 65 медицинским работникам (в 2016 году - 104 медицинским работникам). Вместе с тем отмечаем, что в 2017 году объем заявок на предоставление иных межбюджетных трансфертов, сформированный Министерством и Фондом сложился выше, чем бюджетные ассигнования, утвержденные Правительством Российской Федерации на 2017 год.

Из данных отчета ТФОМС ПК об использовании средств на осуществление единовременных выплат медицинским работникам по состоянию на 1 января 2018 года, следует, что за период 2013-2017 годы прекращено 15 трудовых договоров, заключенных между учреждениями здравоохранения Пермского края и медицинскими работниками (за 2017 год – 6 договоров). Общий объем средств, начисленный к возврату, составил 7 153,5 тыс. руб. За период 2015-2017 годы возвращено 3 349,3 тыс. руб., остаток составил 3 804,2 тыс. руб., из них средства ОМС – 2 636,7 тыс. руб., средства бюджета Пермского края – 1 167,5 тыс. руб.

4. Остаток денежных средств на счетах Фонда на конец 2017 года без учета средств, поступивших во временное распоряжение, составил 187 323,7 тыс. руб. (на начало года - 213 774,3 тыс. руб.). Фактический остаток средств сложился меньше на 100 000,0 тыс. руб. из-за невозврата средств, размещенных Фондом в ОАО «Банк Российский кредит» в 2015 году, т.е. составил 87 323,7 тыс. руб. Остаток субвенций 2017 года сложился в сумме 58 499,9 тыс. руб.<sup>11</sup>. Данный остаток средств в соответствии с бюджетным законодательством был перечислен в доход бюджета ФФОМС в январе т.г. (плат/поручение № 771080 от 24.01.2018), затем в связи с подтверждением потребности вновь возвращен в бюджет Фонда в полном объеме (плат/поручение № 771126 от 20.02.2018).

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

Председатель  
Контрольно-счётной палаты

  
Г.П. Тушнолобов

И.А. Денисова  
217 75 14

<sup>11</sup> включает остаток НСЗ на финансирование мероприятий в сумме 57 935,9 тыс. руб.

**АНАЛИЗ ИСПОЛНЕНИЯ ДОХОДОВ БЮДЖЕТА ТЕРРИТОРИАЛЬНОГО ФОНДА ОБЯЗАТЕЛЬНОГО  
МЕДИЦИНСКОГО СТРАХОВАНИЯ ПЕРМСКОГО КРАЯ ЗА 2017 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	<b>Налоговые и неналоговые доходы</b>	<b>27 136,6</b>	<b>27 136,6</b>	<b>57 211,5</b>	<b>210,8</b>	<b>210,8</b>
395 1 13 00000 00 0000 000	Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	9 381,3	9 381,3	17 237,9	183,7	183,7
395 1 13 02000 00 0000 130	Доходы от компенсации затрат государства	9 381,3	9 381,3	17 237,9	183,7	183,7
395 1 13 02990 00 0000 130	Прочие доходы от компенсации затрат государства	9 381,3	9 381,3	17 237,9	183,7	183,7
395 1 13 02999 09 0000 130	Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования	9 381,3	9 381,3	17 237,9	183,7	183,7
395 1 16 00000 00 0000 000	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	17 755,3	17 755,3	39 973,6	225,1	225,1
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	1 500,0	1 500,0	2 074,7	138,3	138,3
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	1 500,0	1 500,0	2 074,7	138,3	138,3
395 1 16 32000 00 0000 140	Денежные взыскания, налагаемые в возмещение ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств	13 029,0	13 029,0	29 141,8	223,7	223,7
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)	13 029,0	13 029,0	29 141,8	223,7	223,7
395 1 16 33000 00 0000 140	Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд	0,0	0,0	151,9		
395 1 16 33090 09 0000 140	Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, зачисляемые в бюджеты территориальных фондов обязательного медицинского страхования	0,0	0,0	151,9		
395 1 16 90000 00 0000 140	Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба	3 226,3	3 226,3	8 605,2	266,7	266,7



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	3 226,3	3 226,3	8 605,2	266,7	266,7
<b>395 2 00 00000 00 0000 000</b>	<b>Безвозмездные поступления</b>	<b>26 529 709,1</b>	<b>26 530 309,1</b>	<b>26 536 545,7</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>
395 2 02 00000 00 0000 000	Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	26 559 233,2	26 559 833,2	26 574 946,5	100,1	100,1
395 2 02 50000 00 0000 151	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам государственных внебюджетных фондов	26 559 233,2	26 559 833,2	26 574 946,5	100,1	100,1
395 2 02 55093 09 0000 151	Субвенции бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации	26 370 833,2	26 370 833,2	26 370 833,2	100,0	100,0
395 2 02 55136 09 0000 151	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на осуществление единовременных выплат медицинским работникам	38 400,0	39 000,0	39 000,0	101,6	100,0
395 2 02 59999 00 0000 151	Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам государственных внебюджетных фондов	150 000,0	150 000,0	165 113,3	110,1	110,1
395 2 02 59999 09 0000 151	Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования	150 000,0	150 000,0	165 113,3	110,1	110,1
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	2 304,2	2 304,2	1 859,6	80,7	80,7
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	2 304,2	2 304,2	1 859,6	80,7	80,7
395 2 18 00000 09 0000 151	Доходы бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	2 304,2	2 304,2	1 859,6	80,7	80,7
395 2 18 51360 09 0000 151	Доходы бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет на осуществление единовременных выплат медицинским работникам	2 304,2	2 304,2	1 859,6	80,7	80,7

395 2 18 73000 09 0000 151	Доходы бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0		0,0		
395 2 19 00000 00 0000 000	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-31 828,3	-31 828,3	-40 260,4	126,5	126,5
395 2 19 00000 09 0000 151	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования	-31 828,3	-31 828,3	-40 260,4	126,5	126,5
395 2 19 50930 09 0000 151	Возврат остатков субвенций прошлых лет на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации в бюджет Федерального фонда обязательного медицинского страхования из бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования	-25 507,3	-25 507,3	-34 259,2	134,3	134,3
395 2 19 51360 09 0000 151	Возврат остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет на осуществление единовременных выплат медицинским работникам в бюджет Федерального фонда обязательного медицинского страхования из бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования	-2 304,2	-2 304,2	-1 840,5	79,9	79,9
395 2 19 55060 09 0000 151	Возврат остатков иных межбюджетных трансфертов прошлых лет на дополнительное финансовое обеспечение оказания специализированной, в том числе высокотехнологичной, медицинской помощи, включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования, в бюджет Федерального фонда обязательного медицинского страхования из бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования	-4 016,8	-4 016,8	-4 016,8	100,0	100,0
395 2 19 73000 09 0000 151	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования в бюджеты			-143,9		
	<b>Всего доходов</b>	<b>26 556 845,7</b>	<b>26 557 445,7</b>	<b>26 593 757,2</b>	<b>100,1</b>	<b>100,1</b>

**АНАЛИЗ ИСПОЛНЕНИЯ РАСХОДОВ БЮДЖЕТА ТЕРРИТОРИАЛЬНОГО ФОНДА ОБЯЗАТЕЛЬНОГО МЕДИЦИНСКОГО СТРАХОВАНИЯ ПЕРМСКОГО КРАЯ ЗА 2017 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					26 670 620,0	26 671 220,0	26 620 207,8	99,8	99,8
Общегосударственные вопросы	395	01	00			147 450,0	147 450,0	147 263,4	99,9	99,9
Другие общегосударственные вопросы	395	01	13			147 450,0	147 450,0	147 263,4	99,9	99,9
Непрограммные направления деятельности Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края	395	01	13	7300000000		147 450,0	147 450,0	147 263,4	99,9	99,9
Выполнение функций аппаратом Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края	395	01	13	7320000000		147 450,0	147 450,0	147 263,4	99,9	99,9
Финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территории Пермского края	395	01	13	7320050930		147 450,0	147 450,0	147 263,4	99,9	99,9
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	395	01	13	7320050930	100	109 321,6	122 107,0	122 104,9	111,7	100,0
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	395	01	13	7320050930	200	36 128,4	24 351,4	24 167,6	66,9	99,2
Иные бюджетные ассигнования	395	01	13	7320050930	800	2 000,0	991,6	990,9	49,5	99,9
Здравоохранение	395	09	00			26 484 770,0	26 484 770,0	26 433 944,4	99,8	99,8
Другие вопросы в области здравоохранения	395	09	09			26 484 770,0	26 484 770,0	26 433 944,4	99,8	99,8
Непрограммные направления деятельности Территориального фонда обязательного медицинского страхования	395	09	09	7300000000		26 484 770,0	26 484 770,0	26 433 944,4	99,8	99,8
Реализация государственных функций в области социальной политики	395	09	09	7310000000		26 484 770,0	26 484 770,0	26 433 944,4	99,8	99,8
Финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территории Пермского края	395	09	09	7310050930		26 450 346,5	26 450 346,5	26 407 002,6	99,8	99,8
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	395	09	09	7310050930	300	26 087 787,5	26 026 481,5	25 983 137,7	99,6	99,8
Межбюджетные трансферты	395	09	09	7310050930	500	362 559,0	423 865,0	423 864,9	116,9	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	7310055060		19 908,9	19 908,9	19 908,9	100,0	100,0

Социальное обеспечение и иные выплаты населению	395	09	09	7310055 060	300	9 018,4	9 018,4	9 018,4	100,0	100,0
Межбюджетные трансферты	395	09	09	7310055 060	500	10 890,5	10 890,5	10 890,5	100,0	100,0
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		14 514,6	14 514,6	7 032,9	48,5	48,5
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	395	09	09	731002 Щ010	300	14 514,6	14 514,6	7 032,9	48,5	48,5
Прочие межбюджетные трансферты общего характера	395	14	03			38 400,0	39 000,0	39 000,0	101,6	100,0
Социальные выплаты	395	14	03	7370000 000		38 400,0	39 000,0	39 000,0	101,6	100,0
Осуществление единовременных выплат медицинским работникам	395	14	03	7370051 360		38 400,0	39 000,0	39 000,0	101,6	100,0
Межбюджетные трансферты	395	14	03	7370051 360	500	38 400,0	39 000,0	39 000,0	101,6	100,0
<b>Всего расходов</b>						<b>26 670 620,0</b>	<b>26 671 220,0</b>	<b>26 620 207,8</b>	<b>99,8</b>	<b>99,8</b>