



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
ПЕРМСКОГО КРАЯ
(КСП Пермского края)**

ул. Ленина, д. 51, г. Пермь, 614006,
тел. (342) 217-75-00, факс 217-75-01

E-mail: Permoblksp@ksppk.ru

<http://ksppk.ru>

ОКПО 50283606, ОГРН 1025900537090

ИНН/КПП 5902292350/590201001

19.04.2019 № 1-14/300
на № 07/577-19 от 22.03.2019

Председателю
Законодательного Собрания
Пермского края

Сухих В.А.

О направлении заключения

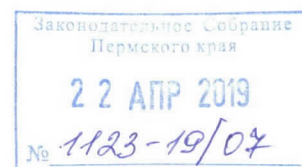
Уважаемый Валерий Александрович!

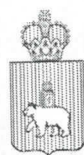
Направляем Вам заключение на проект закона Пермского края «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края за 2018 год».

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 2018 год»
(внесён губернатором Пермского края)

«19» апреля 2019 г.

№ 27

Проект закона Пермского края «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края за 2018 год» поступил в Контрольно-счётную палату Пермского края в срок, установленный ч. 2 ст. 28.10. Закона Пермского края «О бюджетном процессе в Пермском крае»¹ (установленный срок – до 01 апреля текущего года).

По результатам рассмотрения законопроекта КСП Пермского края отмечает следующее:

1. Бюджет Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края на 2018 год утвержден Законом Пермского края от 12.12.2017 № 153-ПК² (далее – Закон № 153-ПК, Закон о бюджете Фонда), уточнен Законом Пермского края от 01.11.2018 № 296-ПК. Изменения основных характеристик бюджета Фонда представлены в таблице 1.

таблица 1
тыс. руб.

	Доходы	Расходы	Дефицит
Закон о бюджете Фонда первонач. (ред. от 12.12.2017)	31 920 889,1	31 920 889,1	0
Закон о бюджете Фонда (ред. от 01.11.2018)	31 954 693,0	32 042 016,6	87 323,6
Изменение (рост +, снижение-)	+33 803,9	+121 127,5	87 323,6

Объем доходной части бюджета Фонда был увеличен на сумму планируемых поступлений по группе «Налоговые и неналоговые доходы» на 47 688,7 тыс. руб. (первоначально не планировались), группе «Безвозмездные поступления» - на 34 823,1 тыс. руб. и уменьшен на прогнозируемую сумму возврата средств

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

²Закон Пермского края от 12.12.2017 № 153-ПК «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов».

48 707,9 тыс. руб. в бюджет Федерального фонда обязательного медицинского страхования (далее – ФФОМС).

Расходы бюджета Фонда были увеличены на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования (далее – ОМС) на территории Пермского края в сумме 90 499,9 тыс. руб., на дополнительное финансирование территориальной программы ОМС – на 30 627,6 тыс. руб.

2. Доходная часть бюджета Фонда в 2018 году исполнена в объеме 31 978 312,0 тыс. руб. (100,07% к утвержденному бюджету), расходная часть – 32 031 116,0 тыс. руб. (99,97%), дефицит бюджета составил 52 804 тыс. руб. Анализ исполнения показателей представлен в таблице 2.

таблица 2

тыс. руб.

	Утверждено Законом	Уточненный план (роспись) сумма	Исполнение	% исполнения	
				к 3-му	к утв. плану
Доходы	32 954 693,2	32 954 693,2	31 978 312,0	100,07	100,07
Расходы	32 042 016,6	32 042 016,6	32 031 116,0	99,97	99,97
Дефицит	87 323,6		52 804,0	60,5	

По сравнению с 2017 годом объем доходов бюджета Фонда возрос на 20,2%, объем расходов – на 20,3%.

Анализ исполнения доходов и расходов бюджета Фонда по кодам бюджетной классификации представлен в приложениях 1,2.

Поступление доходов по группе «Налоговые и неналоговые доходы» в отчетном периоде составило 55 744,2 тыс. руб. (116,9% к плану), по группе «Безвозмездные поступления» – 31 977 250,6 тыс. руб. (100,07%). Остатки субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет возвращены в объеме 54 682,8 тыс. руб. (112,3%), из них:

в бюджет ФФОМС – 54 682,1 тыс. руб. (субвенции на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования – 51 078,1 тыс. руб.; межбюджетные трансферты, передаваемые на единовременные выплаты медицинским работникам – 3 604,0 тыс. руб.);

в бюджеты территориальных фондов ОМС – 0,7 тыс. руб.

3. Расходы на финансирование территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи за счет средств ОМС на 2018 год сложились в сумме 31 574 641,6 тыс. руб.³ или 99,9% к стоимости программы, утвержденной Постановлением Правительства Пермского края от 20.12.2017 № 1048-п (31 609 975,9 тыс. руб.). Данные расходы включают расходы на оплату медицинской помощи, формирование нормированного страхового запаса, ведение дела страховыми медицинскими организациями.

³ 31 574 641,6 тыс. руб. = 31 839 008,1 тыс. руб. (финансовое обеспечение организации ОМС на территории Пермского края) + 30 627,6 тыс. руб. (прочие поступления за счет недоимок, пеней, штрафов) – 236 494,2 тыс. р (межбюджетные трансферты на оплату медицинской помощи, оказанной медицинскими организациями Пермского края лицам, застрахованным на территории других субъектов РФ) – 57 935,9 тыс. руб. (неиспользованный остаток средств НСЗ на финансирование мероприятий 2017 года) – 564,0 тыс. руб. (остаток средств по межтерриториальным расчетам на счете Фонда на начало года).

На ведение дела страховых медицинских организаций (далее – СМО) перечислено 290 799,5 тыс. руб. или 1% от суммы средств, поступивших в СМО по дифференцированным подушевым нормативам (29 079 946,9 тыс. руб.), что не превышает размер, установленный ст. 5 Закона о бюджете Фонда. Получателями средств являлись 5 страховых медицинских организаций.

Установленный ст. 5 Закона о бюджете Фонда размер нормированного страхового запаса (далее – НСЗ) на 2018 год составил 2 830 000,0 тыс. руб. На рис. 1 представлены данные по формированию и расходованию НСЗ.

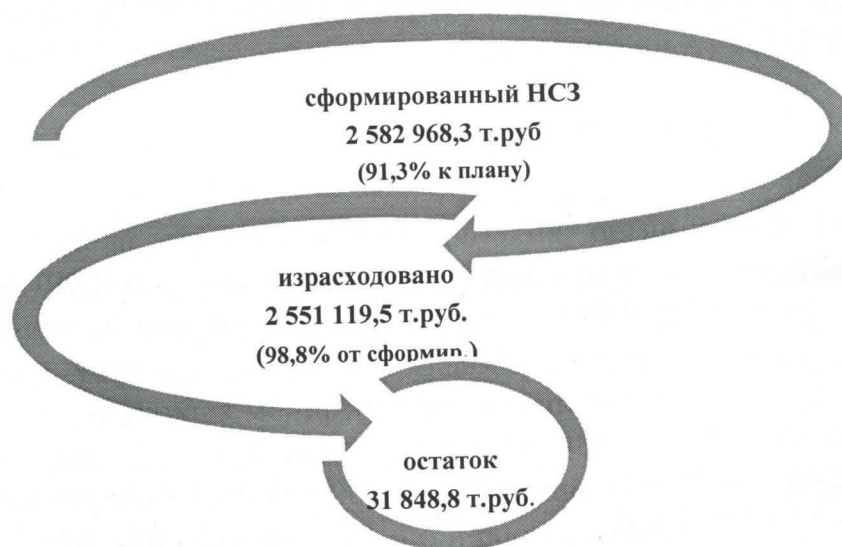


Рис. 1. Формирование и расходование нормированного страхового запаса.

Направления средств соответствуют направлениям, установленным ст. 5 Закона № 153-ПК и п. 4 приказа ФФОМС от 01.12.2010 № 227⁴:

а) дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования Пермского края (1 567 131,6 тыс. руб.);

Справочно: данные расходы по сравнению с 2017 годом увеличились на 265 743,0 тыс. руб. В соответствии с п.7 приказа ФФОМС от 01.12.2010 № 227 средства на дополнительное финансовое обеспечение территориальной программы обязательного медицинского страхования могут быть предоставлены территориальным фондом страховой медицинской организации в связи с повышенной заболеваемостью, увеличением тарифов на оплату медицинской помощи, количества застрахованных лиц и (или) изменением их структуры по полу и возрасту

б) расчеты за медицинскую помощь, оказанную застрахованным лицам за пределами территории субъекта Российской Федерации, в котором выдан полис обязательного медицинского страхования (863 663,6 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 – 627 169,4 тыс. руб.);

в) финансовое обеспечение мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам

⁴ Приказ ФФОМС от 01.12.2010 № 227 «О порядке использования средств нормированного страхового запаса территориального фонда обязательного медицинского страхования».

повышения квалификации (1 195,0 тыс. руб.), по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования (119 129,3 тыс. руб.)⁵. Согласно планам мероприятий, утвержденным Министерством здравоохранения Пермского края⁶, указанные средства НСЗ были предусмотрены 59 медицинским организациям. По причине непредставления в Фонд необходимого пакета документов, 10 медицинских организаций не получили в отчетном году средства на финансирование мероприятий на общую сумму 18 120,2 тыс. руб. (ГБУЗ ПК «ККД», ГБУЗ ПК «КДКБ», ГБУЗ ПК «МСЧ №7», ГБУЗ ПК «ГКП № 2», ГБУЗ ПК «ГКБ № 1», ГБУЗ ПК «КГБ», ГБУЗ ПК «Верещагинская ЦРБ», ГБУЗ ПК «Нытвенская РБ», ГБУЗ ПК «Бардымская ЦРБ», ГБУЗ ПК «ГДБ» г. Соликамска), из них 110,0 тыс. руб. – на организацию дополнительного профессионального образования медицинских работников, 18 010,2 тыс. руб. – на приобретение медицинского оборудования. Остаток средств на финансирование мероприятий по состоянию на 01.01.2019 года составил 31 839,6 тыс. руб.

Справочно: в 2017 году по причине непредставления документов в Фонд необходимого пакета документов не получили средства на финансирование мероприятий за счет средств НСЗ 9 медицинских организаций на общую сумму 1 080,0 тыс. руб.

4. В ходе исполнения бюджета были перераспределены ассигнования между видами расходов:

- по статье «Финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территории Пермского края» в сумме 96 200,0 тыс. руб. (уменьшены - по ВР 300, увеличены – по ВР 500), что связано с дополнительной потребностью в средствах для осуществления межтерриториальных расчетов по ОМС;

- по статье «Выполнение функций аппаратом Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края» - на 16 240,2 тыс. руб.: уменьшены средства на закупку товаров, работ, услуг (ВР 200) - на 15 166,9 тыс. руб., на исполнение судебных актов, уплату налогов, сборов и иных платежей (ВР 800) – на 1 073,3 тыс. руб.; увеличены - на выплаты персоналу (ВР 100) на 16 240,2 тыс. руб. По результатам проведения конкурсных процедур сложилась экономия бюджетных средств на закупку товаров, работ и услуг. Перераспределение средств 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-п⁷. Кредиторская задолженность без учета сумм для возврата в ФФОМС, по состоянию на 01.01.2019 года составила 388,0 тыс. руб. и является текущей (задолженность по приобретению ГСМ; услугам связи,

⁵ 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.

⁶ Приказы Министерства здравоохранения Пермского края об утверждении Плана мероприятий за счет средств нормированного страхового запаса: от 30.12.2017 № СЭД-34-01-06-1281, от 30.03.2018 № СЭД-34-01-06-247, от 27.06.2018 № СЭД-34-01-06-520, от 28.09.2018 № СЭД-34-01-06-839.

⁷ 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».

коммунальным услугам, услугам по содержанию имущества, прочим работам, услугам, платежам в бюджет).

Возможность перераспределения бюджетных ассигнований по вышеуказанным статьям установлена ч. 2 ст. 6 Закона о бюджете Фонда.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2019 составила 68 233,4 тыс. руб. (на начало 2018 года – 101 212,3 тыс. руб., снижение на 32,6%). Просроченная дебиторская задолженность сложилась в сумме 54 146,2 тыс. руб. или 79,4% от общей суммы (по сравнению с началом 2018 года снизилась на 18,6%). Основная сумма просроченной дебиторской задолженности (49 787,5 тыс. руб.): задолженность по результатам проверок медицинских организаций и страховых медицинских организаций - 16 146,7 тыс. руб.; задолженность по исполнительным листам, взыскиваемых с лиц, виновных в совершении преступлений, и в возмещении ущерба имуществу – 33 640,8 тыс. руб.

Общий объем средств на выполнение функций аппарата Фонда при утвержденном плане в сумме 161 540,8 тыс. руб., составил 161 480,3 тыс. руб. (99,96%). На выплаты персоналу Фонда израсходовано 135 814,7 тыс. руб. (113,6% к утвержденному бюджету, 100,0% к уточненному плану).

Предельная штатная численность Фонда утверждена Постановлением Правительства ПК от 14.11.2011г. № 885-п в количестве 234 штатных единицы. Согласно представленной Фондом справке списочная численность работников на 31.12.2018г. составила 167 чел. Укомплектованность - 71,4%.

Расходы на исполнение планов мероприятий по развитию и совершенствованию информатизации ОМС; организации дополнительного профессионального образования по программам повышения квалификации; проведению разъяснительной работы и информированию населения по вопросам, относящимся к компетенции ТФОМС ПК; изготовлению бланков временных свидетельств, подтверждающих оформление полисов ОМС (перечень мероприятий определен Постановлением Правительства Пермского края от 05.08.2011 № 536-п)⁸, исполнены на 99,1%: по смете – 6 897,9 тыс. руб., факт – 6 837,6 тыс. руб.

5. Остаток денежных средств на счетах Фонда на конец 2018 года без учета средств, поступивших во временное распоряжение, составил 134 519,6 тыс. руб. (на начало года - 187 323,6 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 34 519,6 тыс. руб.

Справочно: решением Арбитражного суда г. Москвы от 13.10.2015 Дело № А40-15195/15-44-257 ОАО «Банк Российский кредит» признан несостоятельным (банкротом), в отношении него открыто конкурсное производство. Задолженность банка бюджету ТФОМС ПК по депозитному договору составляет 101 392 876,71 руб., из них 1 392 876,71 руб. – сумма процентов. Требование ТФОМС ПК в части уплаты основного долга и процентов включено в реестр требований кредиторов ОАО «Банк Российский кредит» в порядке третьей очереди⁹.

По информации ГК «Агентства по страхованию вкладов» (конкурсный управляющий), размещенной на официальном сайте ведомства в сети интернет, общий объем требований, включенных в реестр требований кредиторов составляет 124 158, 9 млн. руб. в т. ч.: первой очереди - 47 249,0 млн. руб., второй очереди – 1,6 млн. руб., третьей очереди – 76 908,3 млн. руб.

⁸ Постановление Правительства Пермского края от 05.08.2011 № 536-п «Об утверждении Порядка составления проекта бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края».

⁹ Письмо Государственной корпорации «Агентство по страхованию вкладов» вх. № 01/574 от 11.02.2016г.

По состоянию на 01.01.2019 года на расчеты с кредиторами первой очереди, включенных в реестр кредиторов, направлено средств в сумме 8 952,6 млн. руб. (18,95% от суммы требований).

Остаток субвенций 2018 года в сумме 31 667,2 тыс. руб.¹⁰ в соответствии с бюджетным законодательством был перечислен в доход бюджета ФФОМС в январе т. г. (плат/поручение № 543489 от 25.01.2019) и в связи с подтверждением потребности вновь возвращен в бюджет Фонда в полном объеме (плат/поручение № 49698 от 19.02.2019). Остаток субвенций прошлых лет перечислен в ФФОМС в объеме 907,6 тыс. руб. (плат/поручение № 453152 от 18.01.2019).

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

Председатель
Контрольно-счётной палаты



Г.П. Тушнолобов

В.В. Бабин
217 75 16

¹⁰ включает остаток НСЗ на финансирование мероприятий за счет субвенций в сумме 31 493,0 тыс. руб.

**АНАЛИЗ ИСПОЛНЕНИЯ ДОХОДОВ БЮДЖЕТА ТЕРРИТОРИАЛЬНОГО ФОНДА ОБЯЗАТЕЛЬНОГО
МЕДИЦИНСКОГО СТРАХОВАНИЯ ПЕРМСКОГО КРАЯ ЗА 2018 ГОД**

Коды бюджетной классификации РФ	Наименование групп, подгрупп, статей, подстатей, элементов, кодов экономической классификации доходов	Утверждено Законом	Уточненный план	Исполнение	% испол к Закону	% испол к уточ. плану
000 1 00 00000 00 0000 000	Налоговые и неналоговые доходы	47 688,7	47 688,7	55 744,2	116,89	116,89
395 1 13 00000 00 0000 000	Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	9 239,3	9 239,3	9 973,2	107,94	107,94
395 1 13 02000 00 0000 130	Доходы от компенсации затрат государства	9 239,3	9 239,3	9 973,2	107,94	107,94
395 1 13 02990 00 0000 130	Прочие доходы от компенсации затрат государства	9 239,3	9 239,3	9 973,2	107,94	107,94
395 1 13 02999 09 0000 130	Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования	9 239,3	9 239,3	9 973,2	107,94	107,94
395 1 16 00000 00 0000 000	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	38 449,4	38 449,4	45 771,0	119,04	119,04
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	1 461,9	1 461,9	2 727,0	186,54	186,54
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	1 461,9	1 461,9	2 727,0	186,54	186,54
395 1 16 32000 00 0000 140	Денежные взыскания, налагаемые в возмещение ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств	32 479,5	32 479,5	37 337,7	114,96	114,96
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)	32 479,5	32 479,5	37 337,7	114,96	114,96
395 1 16 90000 00 0000 140	Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба	4 508,0	4 508,0	5 706,3	126,58	126,58
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	4 508,0	4 508,0	5 706,3	126,58	126,58
395 2 00 00000 00 0000 000	Безвозмездные поступления	31 907 004,3	31 907 004,3	31 922 567,8	100,05	100,05
395 2 02 00000 00 0000 000	Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	31 952 889,1	31 952 889,1	31 973 656,3	100,06	100,06
395 2 02 50000 00 0000 151	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам государственных внебюджетных фондов	31 952 889,1	31 952 889,1	31 973 656,3	100,06	100,06

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	31 740 889,1	31 740 889,1	31 740 889,1	100,00	100,00
395 2 02 59999 00 0000 151	Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам государственных внебюджетных фондов	212 000,0	212 000,0	232 767,2	109,80	109,80
395 2 02 59999 09 0000 151	Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования	212 000,0	212 000,0	232 767,2	109,80	109,80
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	2 823,1	2 823,1	3 594,3	127,32	127,32
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	2 823,1	2 823,1	3 594,3	127,32	127,32
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	2 823,1	2 823,1	3 594,3	127,32	127,32
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	2 813,8	2 813,8	3 585,0	127,41	127,41
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	9,3	9,3	9,3	100,00	100,00
395 2 19 00000 00 0000 000	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-48 707,9	-48 707,9	-54 682,8	112,27	112,27
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	-48 707,9	-48 707,9	-54 682,8	112,27	112,27

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	-45 874,9	-45 874,9	-51 078,1	111,34	111,34
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	-2 832,8	-2 832,8	-3 604,0	127,22	127,22
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 обязательного медицинского страхования	-0,2	-0,2	-0,7	350,00	350,00
	Всего доходов	31 954 693,0	31 954 693,0	31 978 312,0	100,07	100,07

**АНАЛИЗ ИСПОЛНЕНИЯ РАСХОДОВ БЮДЖЕТА ТЕРРИТОРИАЛЬНОГО ФОНДА ОБЯЗАТЕЛЬНОГО
МЕДИЦИНСКОГО СТРАХОВАНИЯ ПЕРМСКОГО КРАЯ ЗА 2018 ГОД**

тыс. руб.

Наименование расходов	Коды бюджетной классификации РФ					Утв. Законом о бюджете Фонда	Уточненный план (роспись)	Исполнение	% испол к Законоу	% испол к уточ. плану
	ГРБС	Раздел	Подраз дел	Целевая статья	Вид расхо дов					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Территориальный фонд обязательного медицинского страхования	395					32 042 016,6	32 042 016,6	32 031 116,0	99,97	99,97
Общегосударственные вопросы	395	01	00			161 540,8	161 540,8	161 480,3	99,96	99,96
Другие общегосударственные вопросы	395	01	13			161 540,8	161 540,8	161 480,3	99,96	99,96
Непрограммные направления деятельности Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края	395	01	13	7300000 000		161 540,8	161 540,8	161 480,3	99,96	99,96
Выполнение функций аппаратом Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края	395	01	13	7320000 000		161 540,8	161 540,8	161 480,3	99,96	99,96
Финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территории Пермского края	395	01	13	7320050 930		161 540,8	161 540,8	161 480,3	99,96	99,96
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	119 574,6	135 814,8	135 814,7	113,58	100,00
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	395	01	13	7320050 930	200	39 966,2	24 799,3	24 739,1	61,90	99,76
Иные бюджетные ассигнования	395	01	13	7320050 930	800	2 000,0	926,7	926,5	46,33	99,98
Здравоохранение	395	09	00			31 880 475,8	31 880 475,8	31 869 635,7	99,97	99,97
Другие вопросы в области здравоохранения	395	09	09			31 880 475,8	31 880 475,8	31 869 635,7	99,97	99,97
Непрограммные направления деятельности Территориального фонда обязательного медицинского страхования	395	09	09	7300000 000		31 880 475,8	31 880 475,8	31 869 635,7	99,97	99,97
Реализация государственных функций в области социальной политики	395	09	09	7310000 000		31 880 475,8	31 880 475,8	31 869 635,7	99,97	99,97
Финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территории Пермского края	395	09	09	7310050 930		31 849 848,2	31 849 848,2	31 839 008,1	99,97	99,97
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	395	09	09	7310050 930	300	31 318 848,2	31 222 648,2	31 211 838,7	99,66	99,97
Межбюджетные трансферты	395	09	09	7310050 930	500	531 000,0	627 200,0	627 169,4	118,11	100,00
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		30 627,6	30 627,6	30 627,6	100,00	100,00

Социальное обеспечение и иные выплаты населению	395	09	09	731002 Щ010	300	30 627,6	30 627,6	30 627,6	100,00	100,00
Всего расходов						32 042 016,6	32 042 016,6	32 031 116,0	99,97	99,97