



ЗАКОНОДАТЕЛЬНОЕ СОБРАНИЕ ПЕРМСКОГО КРАЯ

АППАРАТ ЗАКОНОДАТЕЛЬНОГО СОБРАНИЯ

## Управление аналитической и законотворческой деятельности

### АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЗАПИСКА

к отчету об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного  
медицинского страхования Пермского края за 1 квартал 2012 года

28.05.2012

№ 86

Аналитическая записка подготовлена по поручению председателя Законодательного Собрания Пермского края Сухих В.А. от 2.05.2012 № 1371-12/07 на основе отчета об исполнении Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края за 1 квартал 2012 года и материалов к нему, поступивших с письмом и.о. председателя Правительства Пермского края Кудрявцева А.Л. от 28.04.2012 № СЭД-01-29-418.

**Актуальность** рассмотрения представленного отчета обусловлена требованием Закона Пермского края от 12.10.2007 №111-ПК «О бюджетном процессе в Пермском крае», предусматривающим одновременное внесение с ежеквартальным отчетом об исполнении бюджета Пермского края ежеквартального отчета об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края (ТФОМС ПК).

Решение о предоставлении в Законодательное Собрание отчета об исполнении бюджета ТФОМС ПК принято Правительством Пермского края распоряжением от 26.04.2012 № 58-рп «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Пермского края за 1 квартал 2012 года».

Бюджет ТФОМС ПК на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов утвержден Законом Пермского края от 21.12.2011 года № 884-ПК.

*Изменений и дополнений в действующий Закон в первом квартале 2012 г. не вносилось.*

Отчет об исполнении бюджета ТФОМС ПК за 1 квартал представлен в виде таблицы, содержащей показатели, утвержденные Законом о бюджете фонда, показатели кассового плана и фактического исполнения в разрезе групп, подгрупп, статей доходов, расходов и источников финансирования дефицита бюджета.

Исполнение бюджета ТФОМС ПК за **1 квартал 2012 года** характеризуется следующими показателями.

1. В **доходы** ТФОМС за 1 квартал поступило 3 944,0 млн. руб., что составляет 25,2% от годового объема, утвержденного законом о бюджете и 99,9% от установленного кассового плана 1 квартала.

*В 1 квартале текущего года в бюджет фонда поступило доходов на 40,4% больше фактических доходов за аналогичный период 2011 года (2 808,6 млн.руб.).*

1.1. По **безвозмездным** поступлениям от других бюджетов бюджетной системы годовой план выполнен на 25%, а кассовый план на 99,9%.

По основному источнику безвозмездных поступлений – *средствам Федерального фонда обязательного медицинского страхования (ФФОМС)* годовой план выполнен на 24,3%, а кассовый план на 100%.

*В том числе, субсидии из ФФОМС на реализацию краевой программы модернизации здравоохранения Пермского края составили 20% от годового планового объема и 100% от кассового плана.*

*Годовой план по поступлению субвенций из ФФОМС на выполнение переданных органам государственной власти Пермского края полномочий в сфере обязательного медицинского страхования выполнен на 25,1%, а кассовый план на 100%.*

Межбюджетные трансферты *из краевого бюджета* на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы ОМС в части базовой программы поступили в размере 28,5% от годового планового объема и 100% от квартального.

Более низкий процент отмечен по поступлениям из краевого бюджета на финансовое обеспечение оказания дополнительной медицинской помощи, оказываемой врачами и медицинскими сестрами участковых служб, - 22,8% от годового плана и 95,1% от квартального.

*Из пояснительной записки к отчету следует, что выполнение данного показателя зависит от количества медицинских работников, являющихся получателями средств, и от наличия остатков неиспользованных средств на эти цели в медицинских учреждениях.*

Без утверждения законом о бюджете фонда годовых назначений поступили средства из ФФОМС:

- субсидии на проведение диспансеризации пребывающих в стационарных учреждениях детей-сирот и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации – 356,8 тыс. руб.;

- субсидии на проведение дополнительной диспансеризации работающих граждан – 7998,9 тыс. руб.;

- межбюджетные трансферты на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам - 32 000 тыс. руб.

Также без утвержденных планов был осуществлен возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет в сумме 325,2 тыс. руб.

1.2. **Налоговые и неналоговые доходы** поступили в бюджет ТФОМС в размере 73,2% от годового плана и 102,8% от кассового плана 1 квартала.

Высокий процент исполнения по этой группе доходов объясняется поступлением в объемах *выше запланированных*: страховых взносов на ОМС за расчетные периоды, истекшие до 1 января 2012 года - 51,4% от годового плана и 100,1% от квартального; прочих неналоговых доходов – 68,5% от годового плана и 100,2% от квартального.

Также на увеличение процента исполнения бюджета по данной группе доходов повлияли *не предусмотренные* законом о бюджете фонда поступления налогов на совокупный доход в сумме 1313,6 тыс. руб. и задолженности по отмененным налогам, сборам и иным платежам в сумме 991,3 тыс. руб.

2. Исполнение бюджета фонда по **расходам** за 1 квартал составило 3 784,7 тыс. руб., или 24% к утвержденному законом о бюджете годовому объему и 95,8% к кассовому плану.

*За 1 квартал текущего года было израсходовано из бюджета ТФОМС средств на 70,3% больше, чем за 1 квартал 2011 года.*

Из отчета следует, что расходы на выполнение *территориальной программы обязательного медицинского страхования в рамках базовой программы* составили 3 157 тыс. руб., или 25,4% от годовых назначений и 100% от квартальных.

По другим, утвержденным законом о бюджете фонда, статьям расходов отмечается исполнение ниже уровня исполнения в целом по расходам.

Так, по финансовому *обеспечению оказания дополнительной медицинской помощи*, оказываемой врачами и медицинскими сестрами участковых служб, исполнение составило 22,8% от годовых назначений и 95,1% от квартальных.

На реализацию *программы модернизации здравоохранения Пермского края* за 1 квартал израсходовано 471,9 млн. руб., в том числе в части:

- внедрения стандартов медпомощи, повышения доступности амбулаторной помощи – 16,3% от годового плана и 71,6% от квартального;
- укрепления материально-технической базы медицинских учреждений – 20% от годового плана и 100% от квартального;
- внедрения современных информационных систем в целях перехода на полисы ОМС единого образца – 20% и 100% соответственно.

Значительно ниже среднего процента исполнена статья расходов на *выполнение управленческих функций фонда* – 14% от годового плана и 79,6% от квартального.

*В пояснительной записке к отчету низкий процент исполнения бюджета по этой статье объясняется необходимостью проведения конкурсных процедур при расходовании средств в соответствии с планом-графиком, а также повторных конкурсных процедур по несостоявшимся закупкам.*

Без утвержденного Законом о бюджете годового плана были произведены расходы:

- на диспансеризацию пребывающих в стационарных учреждениях детей-сирот и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации – 400,2 тыс. руб.;
- на диспансеризацию работающих граждан – 6 701,5 тыс. руб.;

*Из пояснительной записки к отчету следует, что расходы по этим двум статьям произведены в целях завершения расчетов за 2011 год за счет неиспользованных средств, оставшихся на счете ТФОМС на начало 2012 года.*

3. При исполнении бюджета фонда за 1 квартал сложилось **превышение**

**доходов над расходами** (профицит) в сумме 159,3 млн. руб., что повлияло на увеличение остатков денежных средств на счетах бюджета ТФОМС.

*Законом о бюджете ТФОМС на 2012 год предусмотрен дефицит в сумме 122 млн. руб., источником финансирования которого является уменьшение остатков средств на счете фонда. Кассовым планом на 1 квартал также предусматривался дефицит в еще большем объеме - 833,4 млн. руб.*

4. **Нормированный страховой запас** по состоянию на 1 апреля 2012 года сформирован в сумме 297,1 млн. руб., или 84,4% от планового размера запаса, утвержденного законом о бюджете.

Использовано за 1 квартал средств нормированного страхового запаса 50,5 млн. руб. для оплаты медицинской помощи.

5. Расходы **на ведение дела** в страховых медицинских организациях за 1 квартал текущего года составили 31,7 млн. руб., или 1% от объема средств перечисленных им по дифференцированным подушевым нормативам, что соответствует нормативу, установленному законом о бюджете ТФОМС.

Отметим, что 23.05.2012 г. в Законодательное Собрание поступил проект закона «О внесении изменений в Закон «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов», предусматривающий внесение изменений в статьи доходов и расходов, плановые показатели по которым законом не установлены, а фактическое исполнение в 1 квартале имело место.

Так, законопроект предусматривает увеличение плановых назначений за счет поступления средств из ФФОМС по целевым статьям на диспансеризацию детей-сирот (13,6 млн. руб.) и работающих граждан (89,3 млн. руб.), а также на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам (40 млн. руб.)

В расходную часть бюджета также вносятся изменения, предусматривающие бюджетные ассигнования за счет вышеуказанных целевых поступлений.

Заместитель начальника управления,  
советник государственной гражданской  
службы Пермского края 1 класса

Е.А.Селянинова