



ЗАКОНОДАТЕЛЬНОЕ СОБРАНИЕ ПЕРМСКОГО КРАЯ

АППАРАТ ЗАКОНОДАТЕЛЬНОГО СОБРАНИЯ

## Управление аналитической и законотворческой деятельности

### АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЗАПИСКА

по отчету об исполнении бюджета Территориального фонда  
обязательного медицинского страхования Пермского края за 9 месяцев  
2012 года

23.11.2012

№ 274

Аналитическая записка подготовлена по поручению первого заместителя председателя Законодательного Собрания Пермского края Папкова И.В. от 30.10.2012 № 4435-12/07 на основе отчета об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края (далее – ТФОМС ПК) за 9 месяцев 2012 года и материалов к нему, поступивших с письмом губернатора Пермского края Басаргина В.Ф. от 30.10.2012 № СЭД-01-29-1112.

**Актуальность** рассмотрения отчета об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края (далее - ТФОМС ПК) 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 ТФОМС ПК.

Отчет об исполнении бюджета ТФОМС ПК представлен в виде информации, содержащей показатели фактически поступивших доходов и произведенных расходов в сравнении с показателями, утвержденными законом Пермского края от 21.12.2011 № 884-ПК «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края на 2012 год и плановый период 2013 и 2014 годов», и кассовым планом.

Исполнение бюджета ТФОМС ПК за 9 месяцев 2012 года характеризуется следующими данными.

1. В бюджет ТФОМС ПК за 9 месяцев 2012 года поступило **доходов 13 463,7 млн.руб.**, что составляет **78,9%** от утвержденного годового объема доходов и **99,7%** от установленного на 9 месяцев кассового плана.

*За 9 месяцев текущего года в бюджет ТФОМС ПК поступило доходов на 24,5% (2652,7 млн.руб.) больше, чем за аналогичный период 2011 года.*

**1.1. По безвозмездным поступлениям** от других бюджетов бюджетной

системы годовой план выполнен на 71,7%, кассовый план на 99,5%.

Основным источником доходов ТФОМС ПК (80,9% от суммы доходов) являются *безвозмездные поступления из Федерального фонда обязательного медицинского страхования (ФФОМС)*. Годовой план по этой группе доходов выполнен на 78,8%, в том числе:

- по поступлению *субсидии* из ФФОМС на реализацию краевой программы модернизации здравоохранения Пермского края годовой план выполнен на 73,2%;

- по поступлению *субвенций* из ФФОМС на выполнение переданных органам государственной власти Пермского края полномочий в сфере обязательного медицинского страхования (финансирование территориальной программы ОМС) годовой план выполнен на 80%.

Межбюджетные трансферты *из краевого бюджета* на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы ОМС в части базовой программы (*одноканальное финансирование*) поступили в размере 2100,0 млн.рублей или 75% от годового планового объема.

Выполнение плана по доходам ТФОМС ПК ниже показателей, предусмотренных Законом о бюджете, сложились по следующим направлениям:

- по поступлениям от размещения временно свободных средств территориальных фондов обязательного медицинского страхования 63,4% от годового планового объема;

*Низкое исполнение по данному показателю обусловлено сроками размещения временно свободных средств и условиями договоров депозитного вклада.*

- по поступлениям из бюджета Пермского края на финансовое обеспечение оказания дополнительной медицинской помощи, оказываемой врачами и медицинскими сестрами участковых служб, годовой план выполнен на 62,9%;

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

- по поступлениям субсидий на проведение диспансеризации в стационарных учреждениях детей-сирот и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, годовой план выполнен на 73,6%;

- по поступлениям субсидий на проведение дополнительной диспансеризации работающих граждан годовой план выполнен на 70,6%.

*Выполнение показателя по поступлениям субсидий на проведение диспансеризаций зависит от планов-графиков проведения диспансеризаций (значительный объем проведения диспансеризаций запланирован на 4 квартал текущего года).*

Без утверждения законом о бюджете ТФОМС ПК годовых назначений из ФФОМС поступили межбюджетные трансферты на единовременные

компенсационные выплаты медицинским работникам в размере 91,0 млн.рублей или 162,5% исполнения годового плана.

**1.2. Налоговые и неналоговые доходы** поступили в бюджет ТФОМС ПК в размере 936,4 млн.рублей, и составили 101,4% исполнения от годового плана, 101,7% от кассового плана.

*Превышение годового плана по этой группе доходов объясняется поступлением в объемах, выше запланированных, прочих неналоговых доходов в сумме 15,4 млн.рублей.*

2. Исполнение бюджета фонда **по расходам** за 9 месяцев 2012 года составило 11 980,1 млн.руб., или 68,2% к утвержденному законом о бюджете годовому объему и 98,1% к кассовому плану.

*За 9 месяцев текущего года было израсходовано из бюджета ТФОМС ПК средств на 23,6% (2284,0 млн.руб.) больше, чем за аналогичный период 2011 года.*

Расходы на выполнение территориальной программы обязательного медицинского страхования в рамках базовой программы составили 9430,6 млн.руб., или 68,6% от годовых и 100,0% от кассового плана.

По другим утвержденным законом о бюджете ТФОМС ПК статьям расходов отмечается выполнение ниже среднего уровня, в том числе:

- на финансовое обеспечение оказания дополнительной медицинской помощи, оказываемой врачами и медицинскими сестрами участковых служб, исполнение составило 62,9% от годовых и 82,8% от кассового плана;

- на реализацию программы модернизации здравоохранения Пермского края исполнение составило 66,3% от годовых и 92,7% от кассового плана, из них:

- на внедрение стандартов медпомощи, повышение доступности амбулаторной помощи - 67,0% от годовых и 94,3% от кассового плана.

*Из пояснительной записки следует, что финансирование данного мероприятия зависит от выполнения объемов медицинской помощи, подлежащей оплате за счет средств программы модернизации здравоохранения, и своевременного предъявления медицинскими организациями счетов и реестров, оформленных в установленном порядке;*

- на укрепление материально-технической базы медицинских учреждений - 60,6% от годовых и 81,0% от кассового плана;

- на внедрение современных информационных систем в целях перехода на полисы ОМС единого образца – 60,0% от годовых и 89,0% от кассового плана.

*Согласно пояснительной записке низкое исполнение по вышеуказанным мероприятиям связано с поступлением финансовых средств из ФФОМС в последний рабочий день квартала.*

3. При исполнении бюджета ТФОМС ПК за полугодие 2012 года сложилось **превышение доходов над расходами** (профицит) в сумме 1483,6 млн.руб.

*Основным источником сложившегося профицита является поступление в бюджет ТФОМС ПК прочих неналоговых доходов в сумме 893,4 млн.руб.*

4. **Нормированный страховой запас** по состоянию на 01.10.2012 сформирован в сумме 412,4 млн.руб., или 69,7% от величины, утвержденной законом о бюджете ТФОМС ПК.

Использовано за 9 месяцев 2012 года средств нормированного страхового запаса 156,9 млн.руб. для оплаты медицинской помощи.

5. Расходы **на ведение дела** в страховых медицинских организациях за полугодие 2012 года составили 97,6 млн.руб., или 1% от объема средств, перечисленных им по дифференцированным подушевым нормативам, что соответствует нормативу, установленному законом о бюджете ТФОМС ПК на 2012 год.

Начальник управления,  
государственный советник  
Пермского края 2 класса

М.Ю.Кужельная