



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 полугодие
2012 года

17.08.2012

№ 161

Аналитическая записка подготовлена по поручению заместителя председателя Законодательного Собрания Пермского края Митрофанова С.В. от 25.07.2012 № 2618-12/07 на основе отчета об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края (далее – ТФОМС ПК) за полугодие 2012 года и материалов к нему, поступивших с письмом губернатора Пермского края Басаргина В.Ф. от 25.07.2012 № СЭД-01-29-725.

Актуальность рассмотрения отчета об исполнении бюджета 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 полугодие 2012 года характеризуется следующими данными.

1. В бюджет ТФОМС ПК за полугодие 2012 года поступило **доходов** 9323,3 млн.руб., что составляет 59,5% от утвержденного годового объема доходов и 106% от установленного на первое полугодие кассового плана.

За полугодие текущего года в бюджет ТФОМС ПК поступило доходов на 32,3% (2277,8 млн.руб.) больше, чем за аналогичный период 2011 года.

1.1. По безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы годовой план выполнен на 53,9%, кассовый план на 106,6%.

Основным источником доходов ТФОМС ПК (99% от суммы доходов) являются *безвозмездные поступления из Федерального фонда обязательного*

медицинского страхования (ФФОМС). Годовой план по этой группе доходов выполнен на 54,7%, кассовый план - на 108,6%, в том числе:

- по поступлению *субсидии* из ФФОМС на реализацию краевой программы модернизации здравоохранения Пермского края годовой план выполнен на 48%, кассовый план - на 100%;

- 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 55,6%, кассовый план - на 111,2%.

Межбюджетные трансферты *из краевого бюджета* на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы ОМС в части базовой программы (*одноканальное финансирование*) поступили в размере 51,7% от годового планового объема и 100% от кассового плана.

Годовой план по поступлениям из бюджета Пермского края на финансовое обеспечение оказания дополнительной медицинской помощи, оказываемой врачами и медицинскими сестрами участковых служб, выполнен на 47,1%, кассовый план на 94,3%.

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.

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

- субсидии на проведение диспансеризации в стационарных учреждениях детей-сирот и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации – 6,5 млн.руб.;

- субсидии на проведение дополнительной диспансеризации работающих граждан – 32,8 млн.руб.;

- межбюджетные трансферты на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам – 56,0 млн.руб.

Также без утвержденных планов был осуществлен возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет в сумме 946,2 тыс.руб.

1.2. Налоговые и неналоговые доходы поступили в бюджет ТФОМС ПК в размере, в 18 раз превышающем годовой план, и составили 100,4% от кассового плана.

Превышение годового плана по этой группе доходов объясняется поступлением в объемах, выше запланированных, прочих неналоговых доходов в сумме 848,4 млн.руб.

Согласно пояснительной записке к отчету высокий процент исполнения по данному показателю сложился за счет возврата в ТФОМС ПК страховыми медицинскими организациями остатков средств сформированных резервов после завершения расчетов с медицинскими организациями за 2011 год в соответствии с Федеральным законом от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации», Правилами обязательного медицинского

страховании, утвержденными приказом Минздрасоцразвития Российской Федерации от 28.02.2011 № 158н, и условиями договоров о финансовом обеспечении ОМС на 2011 год.

2. Исполнение бюджета фонда **по расходам** за полугодие 2012 года составило 7928,0 млн.руб., или 50,2% к утвержденному законом о бюджете годовому объему и 98,1% к кассовому плану.

За полугодие текущего года было израсходовано из бюджета ТФОМС ПК средств на 31,7% (1947,2 млн.руб.) больше, чем за аналогичный период 2011 года.

Расходы на выполнение территориальной программы обязательного медицинского страхования в рамках базовой программы составили 6313,9 млн.руб., или 50,7% от годовых и 99,8% от полугодовых назначений.

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 47,1% от годовых и 94,3% от полугодовых назначений;

- на реализацию программы модернизации здравоохранения Пермского края исполнение составило 45,9% от годовых и 91,2% от полугодовых назначений, из них:

- на внедрение стандартов медпомощи, повышение доступности амбулаторной помощи - 45,5% от годовых и 89,8% от полугодовых назначений.

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 - 48% от годовых и 100% от полугодовых назначений;

- на внедрение современных информационных систем в целях перехода на полисы ОМС единого образца - 48% от годовых и 100% от полугодовых назначений.

Без утверждения законом о бюджете ТФОМС ПК годового плана были произведены расходы:

- на диспансеризацию пребывающих в стационарных учреждениях детей - сирот и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации – 5,6 млн.руб.;

- на диспансеризацию работающих граждан – 28,4 млн.руб.

Согласно пояснительной записке к отчету расходы по этим статьям произведены в целях завершения расчетов за 2011 год за счет неиспользованных средств, оставшихся на счете ТФОМС ПК на начало 2012 года:

- на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам – 43,0 млн.руб.

3. При исполнении бюджета ТФОМС ПК за полугодие 2012 года сложилось **превышение доходов над расходами** (профицит) в сумме 1395,3 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 01.07.2012 сформирован в сумме 344,3 млн.руб., или 97,8% от величины, утвержденной законом о бюджете ТФОМС ПК.

Использовано за полугодие 2012 года средств нормированного страхового запаса 107,4 млн.руб. для оплаты медицинской помощи.

5. Расходы **на ведение дела** в страховых медицинских организациях за полугодие 2012 года составили 64,3 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.

Принятие законопроекта будет иметь **благоприятные социально-экономические последствия**, связанные с оптимизацией доходной и расходной частей бюджета ТФОМС ПК, прежде всего в целях обеспечения финансированием Программы государственных гарантий на территории Пермского края в части территориальной программы обязательного медицинского страхования, а также иных расходов в сфере здравоохранения.

В качестве **проблемного момента** законопроекта отметим наличие в отчете отдельных исполненных доходов и расходов, плановые показатели по которым законом о бюджете ТФОМС ПК не были установлены (их перечень указан выше), что обусловлено поздними сроками установления соответствующих плановых назначений в бюджете ТФОМС ПК.

*На заседании Законодательного Собрания 16 августа 2012 года принят законопроект о внесении изменений в действующий закон о бюджете ТФОМС ПК, предусматривающий внесение изменений в статьи доходов и расходов с учетом **фактического** исполнения за полугодие 2012 года.*

Законопроект предусматривает увеличение общего объема доходов фонда (на 8,6%), расходов (на 10,9%), а также установленных плановых назначений на: диспансеризацию детей-сирот и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, дополнительную диспансеризацию работающих граждан, единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам, уточненных размера возвращенных остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет.

Начальник управления,
государственный советник
Пермского края 2 класса

М.Ю.Кужельная