



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ

АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЗАПИСКА

**О ХОДЕ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА
ТЕРРИТОРИАЛЬНОГО ФОНДА
ОБЯЗАТЕЛЬНОГО МЕДИЦИНСКОГО СТРАХОВАНИЯ
МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ
ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2016 ГОДА**

2016

Оглавление

1. Общие положения.....	3
2. Характеристика основных показателей исполнения бюджета ТФОМС Московской области.....	4
3. Анализ исполнения бюджета ТФОМС Московской области по доходам	8
3.1. Налоговые и неналоговые доходы.....	9
3.2. Безвозмездные поступления.....	12
1) субвенции из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования	14
2) межбюджетные трансферты из бюджета Московской области	145
3) межбюджетные трансферты из бюджета субъектов Российской Федерации	16
4) прочие безвозмездные поступления.....	17
4. Анализ исполнения бюджета ТФОМС Московской области по расходам.....	18
4.1. Раздел «Общегосударственные вопросы»	21
4.2. Раздел «Здравоохранение», включая анализ расходов на реализацию Московской областной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в части средств, предусмотренных в бюджете ТФОМС Московской области	22
4.3. Анализ кредиторской и дебиторской задолженности ТФОМС Московской области	28
5. Дефицит (профицит) бюджета ТФОМС Московской области.....	32
6. Анализ реализации текстовых статей закона о бюджете ТФОМС Московской области	33
7. Выводы по результатам мониторинга исполнения бюджета ТФОМС Московской области.....	35
8. Предложения по результатам мониторинга исполнения бюджета ТФОМС Московской области	37
9. Приложения к аналитической записке о ходе исполнения бюджета ТФОМС Московской области за отчетный период.....	40
<i>Приложение №1. Поступление доходов в бюджет Территориального фонда обязательного медицинского страхования Московской области за 9 месяцев 2016 года</i>	
<i>Приложение №2. Исполнение расходов бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Московской области за 9 месяцев 2016 года</i>	

1. Общие положения

Аналитическая записка «О ходе исполнения бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Московской области за 9 месяцев 2016 года» (далее – аналитическая записка) подготовлена в соответствии с пунктом 15 части 1 статьи 10 Закона Московской области № 135/2010-ОЗ «О Контрольно-счетной палате Московской области», пунктом 1.16 Плана работы Контрольно-счетной палаты Московской области на 2016 год, утвержденного распоряжением Контрольно-счетной палаты Московской области от 29.12.2015 № 40Р-74, в соответствии со Стандартом внешнего государственного финансового контроля «Мониторинг исполнения бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Московской области», утвержденного распоряжением Контрольно-счетной палаты Московской области от 30.12.2015 № 40Р-76.

При подготовке аналитической записки использовано следующее понятие:

утвержденный бюджет – плановые показатели на 2016 год, утвержденные Законом Московской области № 201/2015-ОЗ «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов».

Анализ исполнения бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Московской области (далее – ТФОМС Московской области) за 9 месяцев 2016 года проведен на основе бюджетной отчетности по состоянию на 01.10.2016, загруженной 25.10.2016 ТФОМС Московской области в Ведомственную информационную систему Контрольно-счетной палаты Московской области, путем сопоставления показателей отчетности ТФОМС Московской области с показателями, утвержденными:

Законом Московской области № 201/2015-ОЗ «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов» (в редакции от 06.05.2016, далее – Закон о бюджете ТФОМС Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов);

Законом Московской области № 213/2015-ОЗ «О бюджете Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов» (в редакции от 13.07.2016, далее – Закон о бюджете Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов);

сводной бюджетной росписью бюджета ТФОМС Московской области по состоянию на 01.10.2016 (далее – сводная бюджетная роспись);

Московской областной программой государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи, утвержденной постановлением Правительства Московской области от 22.12.2015 № 1294/49 «О Московской областной программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на 2016 год» (в редакции от 06.09.2016, далее – Московская областная программа государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на 2016 год), включая показатели Московской областной программы обязательного медицинского страхования;

государственной программой Московской области, утвержденной постановлением Правительства МО от 23.08.2013 № 663/38 «Об утверждении

государственной программы Московской области «Здравоохранение Подмосковья» на 2014-2020 годы» (в редакции от 15.08.2016, далее – государственная программа Московской области «Здравоохранение Подмосковья»);

а также показателями исполнения бюджета ТФОМС Московской области за 9 месяцев 2015 года.

2. Характеристика основных показателей исполнения бюджета ТФОМС Московской области

Первоначально бюджет ТФОМС Московской области на 2016 год утвержден по доходам и расходам в объеме 92 782 679,2 тыс. рублей, без дефицита.

В течение 9 месяцев 2016 года в Закон о бюджете ТФОМС Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов 1 раз внесены изменения (06.05.2016 утвержден Закон Московской области № 39/2016-ОЗ «О внесении изменений в Закон Московской области «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов»), в результате которых:

1. Доходы увеличены на 370 669,9 тыс. рублей или на 0,4 % и утверждены в сумме 93 153 349,1 тыс. рублей;
2. Расходы увеличены на 674 382,3 тыс. рублей или на 0,7 % и утверждены в сумме 93 457 061,5 тыс. рублей;
3. Дефицит бюджета утвержден в сумме 303 712,4 тыс. рублей.

Изменение доходов бюджета ТФОМС Московской области обусловлено увеличением объема безвозмездных поступлений на 370 669,9 тыс. рублей, в том числе за счет:

- увеличения:

объема межбюджетных трансфертов из бюджета Московской области на дополнительное финансовое обеспечение реализации Московской областной программы обязательного медицинского страхования в части базовой программы обязательного медицинского страхования на 3 343 000,0 тыс. рублей;

объема межбюджетных трансфертов из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам в объеме 150 000,0 тыс. рублей;

прочих безвозмездных поступлений за счет поступлений из бюджета Московской области на финансирование административно-управленческой деятельности аппарата ТФОМС Московской области на 12 019,0 тыс. рублей;

сокращения:

объема межбюджетных трансфертов из бюджета Московской области на финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой обязательного медицинского страхования на 644 444,0 тыс. рублей, в том числе, предусмотренных на финансирование административно-управленческой деятельности аппарата ТФОМС Московской области 12 019,0 тыс. рублей;

объема субвенции из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования на финансовое обеспечение организации

обязательного медицинского страхования на территории Московской области на 2 489 905,1 тыс. рублей (приведение в соответствие с Федеральным законом от 14.12.2015 № 365-ФЗ «О бюджете Федерального фонда обязательного медицинского страхования на 2016 год»).

Изменение расходов бюджета ТФОМС Московской области на 674 382,3 тыс. рублей обусловлено следующим:

- увеличением расходов:

на финансирование Московской областной программы обязательного медицинского страхования в части базовой программы обязательного медицинского страхования на 883 476,1 тыс. рублей;

на предоставление единовременных компенсационных выплат медицинским работникам в объеме 150 000,0 тыс. рублей;

на финансовое обеспечение оказания медицинской помощи застрахованным лицам по программе обязательного медицинского страхования в других субъектах Российской Федерации на 273 331,2 тыс. рублей;

- сокращением расходов на финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой обязательного медицинского страхования на 632 425,0 тыс. рублей.

Источником внутреннего финансирования дефицита бюджета ТФОМС Московской области в объеме 303 712,4 тыс. рублей являются остатки, сложившиеся на начало 2016 года, в том числе остатки межбюджетных трансфертов из бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования других субъектов Российской Федерации 273 331,2 тыс. рублей.

Данные об исполнении основных показателей бюджета ТФОМС Московской области за 9 месяцев 2016 года представлены в таблице:

Наименование	По состоянию на 01.10.2016			Процент исполнения (%)	
	Утвержденный бюджет на 2016 год (тыс. рублей)	Сводная бюджетная роспись (тыс. рублей)	Исполнено за 9 месяцев 2016 года (тыс. рублей)	от утвержденного бюджета	от сводной бюджетной росписи
Доходы бюджета	93 153 349,1	-	70 918 369,0	76,1	-
Расходы бюджета	93 457 061,5	97 251 940,6	64 228 803,0	68,7	66,0
Дефицит (-), профицит бюджета (+)	-303 712,4	-303 712,4	+6 689 566,0	-	-

Бюджет ТФОМС Московской области за 9 месяцев 2016 года исполнен:

по доходам – в объеме 70 918 369,0 тыс. рублей, или 76,1 % от утвержденного бюджета (за аналогичный период 2015 года – 70 565 856,7 тыс. рублей или 76,7 %);

по расходам – 64 228 803,0 тыс. рублей или на 68,7 % от утвержденного бюджета и на 66,0% от показателей сводной бюджетной росписи (за аналогичный период 2015 года – 69 782 147,9 тыс. рублей или 75,6 %).

Профицит бюджета ТФОМС Московской области по итогам 9-ти месяцев 2016 года составил 6 689 566,0 тыс. рублей, что в 8,5 раз превышает профицит за аналогичный период 2015 года (783 708,8 тыс. рублей).

Контрольно-счетная палата Московской области отмечает снижение уровня исполнения бюджета ТФОМС Московской области по сравнению с 2015 годом по доходам на 0,6 процентных пункта, по расходам на 9,6 процентных пункта.

Показатели сводной бюджетной росписи по расходам превышают плановые объемы бюджетных ассигнований, утвержденные Законом о бюджете ТФОМС Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов на 3 794 879,1 тыс. рублей, в том числе в связи с увеличением расходов:

на дополнительное финансовое обеспечение оказания специализированной, в том числе высокотехнологичной, медицинской помощи, в объеме 1 321 650,1 тыс. рублей за счет поступления средств из Федерального фонда обязательного медицинского страхования;

на дополнительное финансовое обеспечение Московской областной программы обязательного медицинского страхования за счет средств бюджета Московской области на 2 473 229,0 тыс. рублей в соответствии с Законом Московской области № 105/2016-ОЗ «О внесении изменений в Закон Московской области «О бюджете Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов», принятым 13.07.2016.

Изменения в сводную бюджетную роспись внесены в соответствии с положениями статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьи 7 Закона о бюджете ТФОМС Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов, устанавливающей особенности исполнения бюджета ТФОМС Московской области в 2016 году.

Анализ показателей на 2016 год, утвержденных Законом о бюджете ТФОМС Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов, в сравнении с показателями, утвержденными сводной бюджетной росписью, а также показателями государственной программы Московской области «Здравоохранение Подмосковья» по состоянию на 01.10.2016 приведен в следующей таблице.

Наименование	Утверждено в бюджете ТФОМС на 2016 год	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2016 год (по состоянию на 01.10.2016)	Отклонение показателей сводной бюджетной росписи от утвержденного бюджета	Утверждено программой «Здравоохранение Подмосковья» на 2016 год	Отклонение показателей программы от сводной бюджетной росписи
Всего расходов, предусмотренных в рамках реализации мероприятий программы «Здравоохранение Подмосковья»	93 457 061,5	97 251 940,6	+3 794 879,1	95 930 290,5	- 1 321 650,1
в том числе за счет средств из бюджета Московской области	14 067 729,0	16 540 958,0	+2 473 229,0	16 540 958,0	
Подпрограмма 1 «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Развитие первичной медико-санитарной помощи»	31 610 028,0	32 647 889,0	+1 037 861,0	32 647 889,0	

в том числе за счет средств из бюджета Московской области	3 192 925,0	4 230 786,0	+1 037 861,0	4 230 786,0	
Подпрограмма 2 «Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации», в том числе:	48 541 411,5	51 014 104,6	+2 472 693,1	49 692 454,5	-1 321 650,1
-за счет средств из бюджета Московской области	10 239 380,0	11 390 423,0	+1 151 043,0	11 390 423,0	
-за счет средств бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования		1 321 650,1	+1 321 650,1		-1 321 650,1
Подпрограмма 3 «Охрана здоровья матери и ребенка»	11 529 086,0	11 812 314,0	+283 228,0	11 812 314,0	
в том числе за счет средств из бюджета Московской области	562 770,0	845 998,0	+283 228,0	845 998,0	
Подпрограмма 4 «Развитие реабилитационной медицинской помощи и санаторно-курортного лечения, оказание паллиативной помощи, в том числе детям»	1 776 536,0	1 777 633,0	+1 097,0	1 777 633,0	
в том числе за счет средств из бюджета Московской области	72 654,0	73 751,0	+1 097,0	73 751,0	

Объем расходов в сводной бюджетной росписи по сравнению с объемом расходов, предусмотренным Законом о бюджете ТФОМС Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов, увеличен на 3 794 879,1 тыс. рублей, в том числе:

1 037 861,0 тыс. рублей по основному мероприятию «Оказание медицинской помощи в рамках Московской областной программы обязательного медицинского страхования, в том числе первичной медико-санитарной помощи, включая проведение профилактических осмотров и диспансеризации»;

171 780,0 тыс. рублей по основному мероприятию «Оказание скорой медицинской помощи»;

2 300 913,1 тыс. рублей по основному мероприятию «Оказание специализированной медицинской помощи государственными и муниципальными учреждениями здравоохранения, в том числе в рамках Московской областной программы обязательного медицинского страхования»;

283 228,0 тыс. рублей по основному мероприятию «Организация и выполнение Московской областной программы обязательного медицинского страхования в части медицинской помощи матерям и детям»;

1 097,0 тыс. рублей по основному мероприятию «Оказание реабилитационной медицинской помощи в рамках Московской областной программы обязательного медицинского страхования Московской области».

Объем расходов, предусмотренный бюджету ТФОМС Московской области в государственной программе «Здравоохранение Подмосковья» по состоянию на 01.10.2016, больше объема расходов, предусмотренного Законом о бюджете ТФОМС Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов, на 2 473 229,0 тыс. рублей и меньше, чем объем предусмотренный сводной бюджетной росписью на 1 321 650,1 тыс. рублей.

3. Анализ исполнения бюджета ТФОМС Московской области по доходам

Согласно представленному отчету об исполнении бюджета ТФОМС Московской области по состоянию на 1 октября 2016 года (форма № 0503117) доходы в бюджет ТФОМС Московской области поступили в объеме 70 918 369,0 тыс. рублей в том числе поступило:

по группе «Налоговые и неналоговые доходы» 313 453,7 тыс. рублей, что на 260 453,7 тыс. рублей или в 5,9 раза превысило утвержденные назначения (53 000,0 тыс. рублей);

по группе «Безвозмездные поступления» в сумме 70 604 915,3 тыс. рублей или 75,8 % от объема утвержденных назначений по данной группе доходов.

Динамика показателей исполнения доходов бюджета ТФОМС Московской области за 9 месяцев 2016 года представлена в таблице:

Наименование	Утвержденный бюджет на 2016 год		Поступило за 9 месяцев 2016 года		Процент исполнения за 9 мес. 2016 от утвержденного бюджета на 2016, %	Поступило за 9 месяцев 2015 года	Процент исполнения за 9 мес. 2016 к 9 мес. 2015 года, %
	Сумма (тыс. рублей)	Удельный вес, %	Сумма (тыс. рублей)	Удельный вес, %			
Всего доходов	93 153 349,1	100,0	70 918 369,0	100,0	76,1	70 565 856,8	100,5
Неналоговые доходы	53 000,0	0,1	313 453,7	0,4	591,4	67 566,9	463,9
-остатки прошлых лет, поступившие от медицинских организаций и страховых медицинских организаций	0,0	0,0	218 330,0	0,3	0,0	0,0	0,0
-доходы	53 000,0	0,1	95 123,7	0,1	179,5	67 566,9	140,8
Безвозмездные поступления	93 100 349,1	99,9	70 604 915,3	99,6	75,8	70 498 289,9	100,2

Основным источником доходной части бюджета ТФОМС Московской области в отчетном периоде являются безвозмездные поступления, которые составили 99,6 % от общего объема доходов (за аналогичный отчетный период 2015 года – 99,9 %).

Объем фактически поступивших доходов бюджета ТФОМС Московской области за 9 месяцев 2016 года по сравнению с аналогичным периодом 2015 года увеличился на 352 512,2 тыс. рублей или на 0,5 %, в том числе за счет увеличения объема неналоговых доходов на 245 886,8 тыс. рублей, безвозмездных поступлений на 106 625,4 тыс. рублей.

При равномерном поступлении доходов в бюджет ТФОМС Московской области из расчёта 1/12 в месяц, исполнение бюджета ТФОМС Московской области по доходам за 9 месяцев 2016 года должно составить 75,0 %. По состоянию на 01.10.2016 доходы бюджета ТФОМС Московской области исполнены выше данного процента на 1,1 процентных пункта (76,1 %).

Наименование доходов	Процент исполнения от утвержденного бюджета ТФОМС Московской области, %	
	9 месяцев 2015 года	9 месяцев 2016 года
Доходы бюджета ТФОМС Московской области всего, в том числе:	76,7	76,1
Неналоговые доходы	153,6	591,4
Безвозмездные поступления	76,7	75,8

По сравнению с аналогичным периодом 2015 года за 9 месяцев 2016 года отмечается снижение уровня исполнения доходов бюджета ТФОМС Московской области от утвержденного бюджета на 0,6 процентных пункта.

Анализ исполнения доходов бюджета ТФОМС Московской области отражен в Приложении №1 к аналитической записке.

Исполнение доходной части бюджета ТФОМС Московской области за 9 месяцев 2016 года в разрезе видов доходов характеризуется следующими параметрами.

3.1. Налоговые и неналоговые доходы

Законом о бюджете ТФОМС Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов поступления по группе «Налоговые и неналоговые доходы» (код группы доходов 1 00 00000 00 0000 000) предусмотрены в объеме 53 000,0 тыс. рублей. Фактически доходы поступили в объеме 313 453,7 тыс. рублей или в 5,9 раза больше годовых бюджетных назначений. Доля доходов по данной группе доходов в общем объеме доходов, поступивших в бюджет ТФОМС Московской области за 9 месяцев 2016 года, составила 0,4 %.

В соответствии со статьей 146 Бюджетного кодекса Российской Федерации источником формирования данной группы доходов являются исключительно неналоговые поступления, в составе которых учтены доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства, штрафы, санкции, возмещение ущерба, прочие неналоговые доходы.

Анализ исполнения неналоговых доходов бюджета ТФОМС Московской области за 9 месяцев 2016 года представлен в таблице:

Наименование дохода	Утвержден объем доходов на 2016 год (тыс. рублей)	Поступило доходов за 9 месяцев 2016 года (тыс. рублей)	Поступило доходов за 9 месяцев 2015 года (тыс. рублей)	Процент исполнения назначений по доходам за 9 месяцев 2016 года	Рост, снижение поступления за 9 месяцев 2016 к 9 месяцам 2015 года, (%)
Неналоговые доходы, в том числе:	53 000,0	313 453,7	67 566,9	591,4	363,9
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства, в том числе:		201 139,3	2 090,5		9 522,0
остатки прошлых лет, поступившие от медицинских организаций		198 593,6			
доходы		2 545,7	2 090,5		21,8
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	53 000,0	70 149,6	50 768,3	132,4	38,2
Прочие неналоговые доходы, в том числе:		42 136,7	20 458,0		106,0
остатки прошлых лет, поступившие от страховых медицинских организаций		19 736,5			
доходы		22 400,2	20 458,0		9,5
Поступления (перечисления) по урегулированию расчетов между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации		28,1	-5 749,9		

Поступление неналоговых доходов в бюджет ТФОМС Московской области осуществлялось по следующим подгруппам:

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства (код подгруппы доходов 1 13 00000 00 0000 000) поступили в сумме 201 139,3 тыс. рублей, что выше показателей аналогичного периода 2015 года на 199 048,9 тыс. рублей. Плановые объемы доходов по данной подгруппе не предусмотрены Законом о бюджете ТФОМС Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов.

Из общего объема по данной подгруппе доходов:

198 593,6 тыс. рублей - **возврат остатков неиспользованных медицинскими организациями** в 2015 году средств по мероприятиям, не включенным в Московскую областную программу обязательного медицинского страхования и финансируемым за счет средств межбюджетного трансферта из бюджета Московской области. Средства возвращены в бюджет Московской области в полном объеме, возврат отражен по КБК доходов 2 19 06024 09 0000. В аналогичном периоде 2015 года остатки средств межбюджетного трансферта не поступали;

1 567,9 тыс. рублей - **средства из бюджета Фонда социального страхования Российской Федерации** в связи с превышением расходов на выплаты пособий по временной нетрудоспособности и в связи с материнством над суммой начисленных страховых взносов за 2015 год;

971,2 тыс. рублей - **доходы от возврата денежных средств** от медицинских организаций по реэкспертизе;

6,6 тыс. рублей - **прочие доходы**, в том числе возмещение затрат за утерянную карту доступа в здание сотрудников ТФОМС Московской области – 0,1 тыс. рублей, возмещение затрат за трудовые книжки и вкладыши к ним –

1,4 тыс. рублей, возврат дебиторской задолженности прошлых лет за услуги по электроснабжению и почтовые услуги (подписка) – 5,1 тыс. рублей.

Объем доходов по данной подгруппе без учета средств, поступивших от медицинских организаций и возвращенных ТФОМС Московской области в бюджет Московской области, составил 2 545,7 тыс. рублей, что на 455,3 тыс. рублей или 21,8% больше, чем за аналогичный период 2015 года.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба (код подгруппы доходов 1 16 00000 00 0000 000) при установленном Законом о бюджете ТФОМС Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов объеме доходов в сумме 53 000,0 тыс. рублей, фактически поступили в объеме 70 149,6 тыс. рублей, что составляет 132,3 % от годовых бюджетных назначений.

По сравнению с соответствующим периодом прошлого года поступило доходов на 19 381,3 тыс. рублей больше, рост на 38,2 %.

По данной подгруппе зачислены следующие доходы:

денежные взыскания, налагаемые ТФОМС Московской области на страховые медицинские организации и медицинские организации в возмещение ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств, поступившие от медицинских организаций, при годовых бюджетных назначениях - 44 520,0 тыс. рублей, поступили в объеме 49 742,0 тыс. рублей, исполнены на 111,7 % от годовых бюджетных назначений. По сравнению с соответствующим периодом 2015 года объем указанных доходов возрос на 8 953,1 тыс. рублей или на 21,9 %.

За 9 месяцев 2016 года ТФОМС Московской области проведено 1465 проверок, в том числе в 344 медицинских организациях проведено 1404 проверки, в 9 страховых медицинских организациях - 61 проверка. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года количество проверок возросло на 345 ед. или на 30,8 %, количество проверенных организаций на 8 ед. или на 2,3 %.

Основными причинами выявляемых ТФОМС Московской области нарушений является финансирование медицинскими организациями структурных подразделений (служб) медицинских организаций, подлежащих финансированию из иных источников (37,7 %), расходование средств при отсутствии подтверждающих документов (35,5 %), оплата расходов, не включенных в тарифы на оплату медицинской помощи в рамках территориальной программы обязательного медицинского страхования (17,6 %);

денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о государственных внебюджетных фондах, полученные от страховых медицинских организаций и медицинских организаций Московской области при годовых бюджетных назначениях – 8 480,0 тыс. рублей, поступили в сумме 17 175,9 тыс. рублей, или в 2 раза больше установленного объема. По сравнению с соответствующим периодом 2015 года объем указанных доходов возрос на 9 936,0 тыс. рублей или в 1,4 раза;

денежные взыскания (штрафы) и иные суммы, взыскиваемые с лиц, виновных в совершении преступлений, и в возмещение ущерба имуществу поступили в сумме 2 966,0 тыс. рублей. По сравнению с соответствующим периодом 2015 года объем указанных доходов возрос на 262,7 тыс. рублей или 8,9 % (не предусмотрены Законом о бюджете ТФОМС Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов);

прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, а также денежные взыскания с лиц, виновных в совершении преступлений, поступили в сумме 266,0 тыс. рублей (не предусмотрены Законом о бюджете ТФОМС Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов).

Прочие неналоговые доходы (код подгруппы доходов 1 17 00000 00 0000 000) фактически поступили в объеме 42 136,7 тыс. рублей. Законом о бюджете ТФОМС Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов поступление данных доходов не предусмотрено.

По сравнению с соответствующим периодом 2015 года объем поступления доходов по данной группе возрос на 21 678,7 тыс. рублей или в 2,1 раза.

По данной подгруппе доходов зачислены **поступления от страховых медицинских организаций** в сумме 42 000,6 тыс. рублей, в том числе:

19 736,5 тыс. рублей - поступившие от страховых медицинских организаций остатки средств за прошлый год,

16 924,1 тыс. рублей – средства, возвращенные в бюджет ТФОМС Московской области страховыми медицинскими организациями в размере 50% от штрафных санкций, примененных ими к медицинским организациям за неоказание, несвоевременное оказание, либо оказание медицинской помощи ненадлежащего качества;

5 090,7 тыс. рублей - средства, возвращенные в бюджет ТФОМС Московской области страховыми медицинскими организациями в размере 25% от штрафных санкций, примененных ими к медицинским организациям за неоказание, несвоевременное оказание, либо оказание медицинской помощи ненадлежащего качества на пополнение нормированного страхового запаса для финансового обеспечения мероприятий, установленных частью 6 статьи 26 Федерального закона от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации»;

243,9 тыс. рублей – доходы, начисленные банком на остаток средств по обязательному медицинскому страхованию на расчетном счете страховой медицинской организации;

5,4 тыс. рублей – средства, поступившие от юридических и физических лиц, причинивших вред здоровью застрахованных лиц, в части сумм, затраченных на оплату медицинской помощи.

В связи с неверным указанием реквизитов платежей 136,1 тыс. рублей зачислены как невыясненные поступления.

Поступления (перечисления) по урегулированию расчетов между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации (код подгруппы доходов 1 18 00000 00 0000 000) составили - 28,1 тыс. рублей. В бюджет ТФОМС Московской области перечислены платежи, ошибочно распределенные в 2009 году в бюджеты муниципальных образований.

3.2. Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления (код группы доходов 2 00 00000 00 0000 000) в бюджет ТФОМС Московской области за 9 месяцев 2016 года составили 70 604 915,3 тыс. рублей или 75,8 % от утвержденного на 2016 год плана по данной группе доходов (93 100 349,1 тыс. рублей).

**Анализ исполнения безвозмездных поступлений в бюджет ТФОМС
Московской области за 9 месяцев 2016 года представлен в таблице.**

Наименование доходов	Утвержденный бюджет на 2016 год		Поступило за 9 месяцев 2016 года		Процент поступления за 9 мес. 2016 к утвержденно му бюджету на 2016 год, %	Процент поступления за 9 мес. 2015 к утвержденно му бюджету на 2015 год, %	Поступило за 9 месяцев 2015 года (тыс. рублей)	Про цент исполне ния за 9 мес. 2016 к 9 мес. 2015, в %
	сумма (тыс. рублей)	удельный вес, %	сумма (тыс. рублей)	удельный вес, %				
Безвозмездные поступления, в том числе:	93 100 349,1	100,0	70 604 915,3	100,0	75,8	76,7	70 498 289,9	100,1
1. Поступления из Федерального фонда обязательного медицинского страхования, в том числе	73 032 620,1	78,5	56 034 615,4	79,4	76,7	76,7	54 119 808,5	103,5
1.1.Субвенции	72 882 620,1	78,3	54 661 965,3	77,4	75,0	76,7	54 100 308,5	101,0
1.2. Межбюджетные трансферты на дополнительное финансовое обеспечение оказания специализированной медицинской помощи, включенной в базовую программу ОМС			1 321 650,1	1,9				
1.3.Межбюджетные трансферты на единовременные компенсационные выплаты	150 000,0	0,2	51 000,0	0,1	34,0	19,5	19 500,0	261,5
2. Межбюджетные трансферты из бюджета Московской области	14 067 729,0	15,1	10 830 282,1	15,3	77,0	75,0	11 581 787,5	93,5
2.1. На дополни- тельное финансовое обеспечение реализа- ции территориальной программы ОМС в части базовой программы ОМС	3 455 201,0	3,7	2 739 340,1	3,9	79,3	75,0	1 436 324,9	190,7
2.2. На финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой ОМС	8 419 579,0	9,0	6 446 230,3	9,1	76,6	75,0	10 145 462,6	63,5
2.3. Прочие безвозмездные поступления (на не застрахованных и не идентифицированных, на финансирование АУП)	2 192 949,0	2,4	1 644 711,7	2,3	75,0	0,0	0,0	0,0
3. Межбюджетные трансферты из бюджетов других территориальных фондов ОМС	6 000 000,0	6,4	4 234 479,5	6,0	70,6	80,5	4 829 715,5	87,7

4. Доходы от возврата остатков	0,0	0,0	4 660,1	0,0	0,0	0,0	2 980,9	156,3
5. Возврат остатков	0,0	0,0	-499 121,9	-0,7	0,0	109,0	-36 002,5	1386,3

Приведенные в таблице данные свидетельствуют о том, что объем безвозмездных поступлений по сравнению с аналогичным периодом 2015 года возрос незначительно (0,1 %).

В 2015 году к 2014 году рост безвозмездных поступлений составлял 22,7 %, субвенций из Федерального фонда обязательного медицинского страхования 24,6 %, межбюджетных трансфертов из бюджета Московской области 17,6 %.

Наименование доходов	2015 год к 2014 году, %	2016 год к 2015 году, %	Отклонение
Безвозмездные поступления	+22,7	0,1	-22,6
Субвенции из Федерального фонда обязательного медицинского страхования	+24,6	+1,0	-23,6
Межбюджетные трансферты из бюджета Московской области	+17,6	+1,1	-16,5

Наблюдается значительное снижение темпов роста объемов безвозмездных поступлений в целом на 22,6 процентных пункта, субвенции на 23,6 процентных пункта, межбюджетных трансфертов на 16,5 процентных пункта.

В соответствии с отчетом об исполнении бюджета ТФОМС Московской области (форма 0503117) за 9 месяцев 2016 года по группе доходов «Безвозмездные поступления» поступили следующие доходы:

1) безвозмездные поступления из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования:

Субвенции из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования поступили в объеме 54 661 965,3 тыс. рублей или 75,0 % от плановых назначений, утвержденных в бюджете ТФОМС Московской области (72 882 620,1 тыс. рублей). Удельный вес в структуре безвозмездных поступлений бюджета ТФОМС Московской области – 77,4 %.

По сравнению с соответствующим периодом прошлого года объем субвенции возрос на 561 656,8 тыс. рублей или на 1,0 %.

Объем субвенции, предусмотренной в Законе о бюджете ТФОМС Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов соответствует объему субвенции, предусмотренному Московской области Федеральным законом от 14.12.2015 № 365-ФЗ «О бюджете Федерального фонда обязательного медицинского страхования на 2016 год».

Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на дополнительное финансовое обеспечение оказания специализированной, в том числе высокотехнологичной, медицинской помощи, включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования поступили в объеме 1 321 650,1 тыс. рублей. Удельный вес в структуре безвозмездных поступлений бюджета ТФОМС Московской области – 1,9 %.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 02.08.2016 № 747 «Об утверждении Правил направления в 2016 году из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования бюджетам

территориальных фондов обязательного медицинского страхования иных межбюджетных трансфертов на дополнительное финансовое обеспечение оказания специализированной, в том числе высокотехнологичной, медицинской помощи, включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования, федеральными государственными учреждениями» указанные средства являются источником финансового обеспечения расходов территориальных фондов на выполнение территориальных программ обязательного медицинского страхования в рамках базовой программы обязательного медицинского страхования в целях оказания дополнительных объемов специализированной, в том числе высокотехнологичной, медицинской помощи в стационарных условиях и в условиях дневного стационара федеральными государственными учреждениями.

Межбюджетные трансферты на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам поступили в объеме 51 000,0 тыс. рублей при плановых назначениях на 2016 год 150 000,0 тыс. рублей. Указанный объем межбюджетных трансфертов предусмотрен Московской области распоряжением Правительства Российской Федерации от 30.12.2015 N 2768-р. Исполнение за 9 месяцев 2016 года составило 34 %. Межбюджетные трансферты поступают из Федерального фонда обязательного медицинского страхования в бюджет ТФОМС Московской области и перечисляются в бюджет Московской области по заявкам Министерства здравоохранения Московской области на осуществление единовременных компенсационных выплат медицинским работникам.

2) межбюджетные трансферты из бюджета Московской области за 9 месяцев 2016 года поступили в объеме 10 830 282,1 тыс. рублей или 77,0 % от общего объема, предусмотренного Законом о бюджете ТФОМС Московской области от 25.11.2015 № 201/2015-ОЗ «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов» (14 067 729,0 тыс. рублей), в том числе:

- на дополнительное финансовое обеспечение реализации Московской областной программы обязательного медицинского страхования в части базовой программы обязательного медицинского страхования в бюджет ТФОМС Московской области поступили средства в объеме 2 739 340,1 тыс. рублей (код вида доходов 2 02 05202 09 0000), что составило 79,3 % от утвержденных плановых назначений (3 455 201,0 тыс. рублей). Удельный вес указанных поступлений составил 3,9 % от общего объема поступивших в бюджет ТФОМС Московской области безвозмездных поступлений. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года объем средств увеличился на 1 303 015,2 тыс. рублей или 90,7 %;

- на финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи (по социально-значимым заболеваниям), не установленных базовой программой обязательного медицинского страхования, в бюджет ТФОМС Московской области поступили средства в объеме 6 446 230,3 тыс. рублей (код вида доходов 2 02 05203 09 0000) или 76,6 % от утвержденных по этому виду доходов (8 419 579,0 тыс. рублей). Удельный вес указанных поступлений составил 9,1 % от общего объема поступивших в бюджет ТФОМС Московской области безвозмездных поступлений. По сравнению с

аналогичным периодом прошлого года объем средств сократился на 3 699 232,3 тыс. рублей или на 36,5 %;

- на финансовое обеспечение медицинской помощи в экстренной форме в амбулаторных и стационарных условиях и скорой медицинской помощи гражданам, не идентифицированным и не застрахованным по обязательному медицинскому страхованию, в рамках Московской областной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи поступили средства в объеме 1 644 711,7 тыс. рублей (код вида доходов 2 02 09029 09 0000) или 75,0 % от утвержденных по этому виду доходов (2 192 949,0 тыс. рублей), а также на финансирование административно-управленческой деятельности ТФОМС Московской области. Удельный вес указанных поступлений составил 2,3 % от общего объема поступивших в бюджет ТФОМС Московской области безвозмездных поступлений,

Объем межбюджетных трансфертов из бюджета Московской области, установленный Законом о бюджете ТФОМС Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов (14 067 729,0 тыс. рублей), меньше объема средств, установленного статьей 28 Закона о бюджете Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов (16 540 958,0 тыс. рублей) на 2 473 229,0 тыс. рублей.

Общий объем поступивших за 9 месяцев текущего года межбюджетных трансфертов из бюджета Московской области по сравнению с аналогичным периодом прошлого года сократился на 751 505,4 тыс. рублей или на 6,5 %. Основной причиной уменьшения объема межбюджетных трансфертов является то, что в 2016 году в бюджете ТФОМС Московской области не предусмотрено поступление в составе межбюджетного трансферта средств на обеспечение деятельности структурных подразделений государственных медицинских организаций Московской области, планируемый годовой объем которых в 2015 году составлял 2 400 867,0 тыс. рублей (в 2016 году финансирование медицинских организаций осуществляется из бюджета Московской области).

3) межбюджетные трансферты из бюджетов субъектов Российской Федерации:

Средства бюджетов других территориальных фондов обязательного медицинского страхования на возмещение средств за медицинскую помощь, оказанную медицинскими организациями Московской области гражданам, застрахованным в других территориях, составили 4 234 479,5 тыс. рублей или 70,5 % от предусмотренных в бюджете ТФОМС Московской области, удельный вес составил 6,0 % от общего объема поступивших в бюджет ТФОМС Московской области безвозмездных поступлений. Снижение объемов поступления данных межбюджетных трансфертов по сравнению с соответствующим периодом прошлого года составило 595 236,0 тыс. рублей или 12,3 % (4 829 715,5 тыс. рублей).

Сравнительный анализ межтерриториальных расчетов между бюджетами территориальных фондов обязательного медицинского страхования показал, что из бюджета ТФОМС Московской области на возмещение расходов за медицинскую помощь, оказанную застрахованным лицам за пределами

Московской области, направлено в бюджеты территориальных фондов других субъектов Российской Федерации – 4 511 846,6 тыс. рублей.

Превышение объемов финансового обеспечения медицинской помощи, оказанной гражданам Московской области за ее пределами, над объемами финансового обеспечения медицинской помощи, оказанной медицинскими организациями Московской области, за отчетный период составляет 277 367,1 тыс. рублей или 6,5 %. Данная тенденция сохраняется на протяжении всего периода с начала 2016 года.

За 9 месяцев 2015 года, наоборот, объемы финансового обеспечения медицинской помощи, оказанной медицинскими организациями Московской области, превышали объемы финансового обеспечения медицинской помощи, оказанной гражданам Московской области за ее пределами, на 1 343 841,4 тыс. рублей или на 38,5 %.

4) прочие безвозмездные поступления:

Доходы бюджета ТФОМС Московской области от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое значение, прошлых лет составили 4 660,1 тыс. рублей, в том числе:

4 193,9 тыс. рублей – возврат Министерством здравоохранения Московской области межбюджетных трансфертов на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам;

466,2 тыс. рублей – возврат средств от территориальных фондов обязательного медицинского страхования других субъектов Российской Федерации по результатам экспертиз.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое значение, прошлых лет произведен из бюджета ТФОМС Московской области в объеме 499 121,9 тыс. рублей.

В бюджет Московской области возвращены остатки межбюджетного трансферта в объеме 485 805,0 тыс. рублей, в том числе:

-на социально-значимые виды медицинской помощи 282 345,0 тыс. рублей;

-на финансовое обеспечение административно-управленческой деятельности ТФОМС Московской области и страховых медицинских организаций на обеспечение мероприятий дополнительно к базовой программе обязательного медицинского страхования 4 866,4 тыс. рублей;

-на оказание медицинской помощи не идентифицированным и не застрахованным по обязательному медицинскому страхованию гражданам 53 369,8 тыс. рублей;

-на обеспечение деятельности структурных подразделений медицинских организаций 145 223,8 тыс. рублей.

В бюджет Федерального фонда обязательного медицинского страхования возвращены остатки в объеме 13 316,9 тыс. рублей, в том числе остатки субвенции 8 081,9 тыс. рублей, остатки средств на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам 5 235,0 тыс. рублей.

4. Анализ исполнения бюджета ТФОМС Московской области по расходам

Расходы бюджета ТФОМС Московской области за 9 месяцев 2016 года составили 64 228 803,0 тыс. рублей или 68,7 % от бюджетных назначений, утвержденных Законом о бюджете ТФОМС Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов (93 457 061,5 тыс. рублей) или 66,0 % от бюджетных назначений, предусмотренных сводной бюджетной росписью (97 251 940,6 тыс. рублей), в том числе:

расходы по разделу «Общегосударственные вопросы» составили 517 208,8 тыс. рублей или 66,8 % от бюджетных назначений, утвержденных Законом о бюджете ТФОМС Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов и от бюджетных назначений, предусмотренных сводной бюджетной росписью (774 208,0 тыс. рублей);

расходы по разделу «Здравоохранение» составили 63 711 594,2 тыс. рублей или 68,7 % от бюджетных назначений, утвержденных Законом о бюджете ТФОМС Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов (92 682 853,5 тыс. рублей) или 66,0 % от бюджетных назначений, предусмотренных сводной бюджетной росписью (96 477 732,6 тыс. рублей).

Анализ исполнения расходов бюджета ТФОМС Московской области за 9 месяцев 2016 года представлен в таблице:

Наименование расходов	Утвержденный бюджет		Предусмотрено сводной бюджетной росписью	Фактическое исполнение за 9 месяцев 2016 года		Процент исполнения от утвержденного бюджета (%)	Процент исполнения от сводной бюджетной росписи (%)
	Сумма (тыс. рублей)	Удельный вес, (%)		Сумма (тыс. рублей)	Удельный вес (%)		
Всего расходов, в том числе:	93 457 061,5	100,0	97 251 940,6	64 228 803,0	100,0	68,7	66,0
Общегосударственные вопросы	774 208,0	0,8	774 208,0	517 208,8	0,8	66,8	66,8
Здравоохранение	92 682 853,5	99,2	96 477 732,6	63 711 594,2	99,2	68,7	66,0

Фактические расходы ТФОМС Московской области по сравнению с аналогичным периодом 2015 года снизились на 5 553 344,9 тыс. рублей или на 8,0 %, в том числе уменьшен объем расходов за счет межбюджетного трансферта из бюджета Московской области (2 675 469,0 тыс. рублей), субвенции из Федерального фонда обязательного медицинского страхования на финансовое обеспечение обязательного медицинского страхования (2 385 999,0 тыс. рублей) и иных источников финансирования (491 876,9 тыс. рублей).

В целом отмечается снижение уровня исполнения расходов бюджета ТФОМС Московской области от утвержденного бюджета (68,7 %) по сравнению с аналогичным периодом 2015 года (75,6 %) на 6,9 процентных пункта.

Наименование расходов	Процент исполнения от утвержденного бюджета ТФОМС Московской области, %	
	9 месяцев 2015 года	9 месяцев 2016 года
Расходы бюджета ТФОМС Московской области всего, в том числе:	75,6	68,7
Общегосударственные вопросы	66,7	66,8
Здравоохранение	75,7	68,7

При равномерном осуществлении расходов бюджета ТФОМС Московской области за 9 месяцев 2016 года из расчета 1/12 годовых назначений в месяц, исполнение бюджета ТФОМС Московской области по расходам за 9 месяцев 2016 года должно составить 75,0 %. По состоянию на 01.10.2016 расходы бюджета ТФОМС Московской области исполнены ниже данного процента на 6,3 процентных пункта (68,7 %).

Основные параметры динамики исполнения расходов за 9 месяцев 2016 года по отношению к аналогичному периоду 2015 года представлены в таблице:

Наименование разделов бюджетной классификации расходов	Исполнено расходов за 9 месяцев 2016 года		Исполнено расходов за 9 месяцев 2015 года		Отклонение исполнения за 9 мес. 2016 года к 9 мес. 2015 года	
	сумма (тыс. рублей)	удельный вес (%)	сумма (тыс. рублей)	удельный вес (%)	(тыс. руб.)	(%)
1	2	3	4	5	6	7
Всего расходов	64 228 803,0	100,0	69 782 147,9	100,0	-5 553 344,9	-8,0
Общегосударственные вопросы	517 208,8	0,8	499 694,8	0,7	17 514,0	3,5
Здравоохранение	63 711 594,2	99,2	69 282 453,1	99,3	-5 570 858,9	-8,0

Анализ исполнения расходов бюджета ТФОМС Московской области за 9 месяцев 2016 года в сравнении с показателями исполнения расходов бюджета ТФОМС Московской области за аналогичный период 2015 года представлен в Приложении № 2 к настоящей аналитической записке.

В 2016 году расходы бюджета ТФОМС Московской области в полном объеме (100,0 %) предусмотрены в рамках реализации мероприятий государственной программы Московской области «Здравоохранение Подмосковья».

Исполнение по подпрограммам и основным мероприятиям государственной программы Московской области «Здравоохранение Подмосковья» характеризуется следующими данными:

Наименование расходов	Утвержденный бюджет		Предусмотрено сводной бюджетной росписью	Фактическое исполнение за 9 месяцев 2016 года		Процент исполнения от утвержденного бюджета (%)	Процент исполнения от сводной бюджетной росписи (%)
	Сумма (тыс. рублей)	Удельный вес, (%)		Сумма (тыс. рублей)	Удельный вес, (%)		
Всего расходов по государственной программе Московской области «Здравоохранение Подмосковья»	93 457 061,5	100	97 251 940,6	64 228 803,0	100	68,7	66,0
1.Подпрограмма 1 «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Развитие первичной медико-санитарной помощи», в том числе:	31 610 028,0	33,8	32 647 889,0	21 030 495,8	32,7	66,5	64,4
<i>1.1.«Оказание мер социальной поддержки врачам, прибывшим на работу в учреждения здравоохранения сельских населенных пунктов»</i>	150 000,0	0,2	150 000,0	51 000,0	0,1	34,0	34,0
<i>1.2.«Оказание медицинской помощи в рамках Московской областной программы обязательного медицинского страхования, в том числе первичной медико-санитарной помощи, включая проведение профилактических осмотров и диспансеризации»</i>	31 392 690,0	33,6	32 430 551,0	20 961 724,3	32,6	66,8	64,6
<i>1.3.«Финансовое обеспечение мероприятий Московской областной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи»</i>	67 338,0	0,1	67 338,0	17 771,5	0,0	26,4	26,4
2.Подпрограмма 2 «Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации», в том числе:	48 541 411,5	52,0	51 014 104,6	33 773 753,7	52,6	69,6	66,2
<i>2.1.«Оказание скорой медицинской помощи»</i>	6 986 959,0	7,5	7 158 739,0	4 371 872,8	6,8	62,6	61,1
<i>2.2.«Оказание специализированной медицинской помощи государственными и муниципальными учреждениями здравоохранения, в том числе в рамках Московской областной программы обязательного медицинского страхования»</i>	41 554 452,5	44,5	43 855 365,6	29 401 880,9	45,8	70,8	67,0
3.Подпрограмма 3 «Охрана здоровья матери и ребенка»	11 529 086,0	12,3	11 812 314,0	8 150 280,1	12,7	70,7	69,0
4.Подпрограмма 4 «Развитие реабилитационной медицинской помощи и санаторно-курортного лечения, оказание паллиативной помощи, в том числе детям»	1 776 536,0	1,9	1 777 633,0	1 274 273,4	2,0	71,7	71,7

Диапазон уровня исполнения подпрограмм государственной программы Московской области «Здравоохранение Подмосковья» составляет от 64,4 % до 71,7 %.

Расходы по подпрограмме «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Развитие первичной медико-санитарной помощи» исполнены на 64,4 % от бюджетных назначений, утвержденных в сводной бюджетной росписи. На оказание первичной медико-санитарной помощи, включая проведение профилактических осмотров и диспансеризации направлено 20 961 724,3 тыс. рублей или 64,6 % от бюджетных назначений, утвержденных в сводной бюджетной росписи.

По подпрограмме «Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации»

расходы исполнены на 66,2 % от бюджетных назначений, утвержденных в сводной бюджетной росписи, в том числе:

- на оказание скорой медицинской помощи израсходовано 4 371 872,8 тыс. рублей или 61,1 % от бюджетных назначений, утвержденных в сводной бюджетной росписи;

- на оказание специализированной медицинской помощи израсходовано 29 401 880,9 тыс. рублей или 67,0 % от бюджетных назначений, утвержденных в сводной бюджетной росписи.

Расходы по подпрограмме «Охрана здоровья матери и ребенка» составили в сумме 8 150 280,1 тыс. рублей или 69,0 % от бюджетных назначений, утвержденных в сводной бюджетной росписи.

Расходы по подпрограмме «Развитие реабилитационной медицинской помощи и санаторно-курортного лечения, оказание паллиативной помощи, в том числе детям» составили в сумме 1 274 273,4 тыс. рублей или 71,7 % от бюджетных назначений, утвержденных в сводной бюджетной росписи.

4.1. Раздел «Общегосударственные вопросы»

По разделу «Общегосударственные вопросы» расходы исполнены в сумме 517 208,8 тыс. рублей или на 66,8 % от утвержденного бюджета и сводной бюджетной росписи. В целом расходы бюджета ТФОМС Московской области на содержание аппарата увеличились по сравнению с аналогичным периодом 2015 года на 17 514,0 тыс. рублей или на 3,5 %.

Основные параметры исполнения расходов ТФОМС Московской области в январе-сентябре 2016 года по разделу «Общегосударственные вопросы» представлены в таблице:

Наименование расходов	Утвержденный бюджет на 2016 год		Сводная бюджетная роспись (тыс. рублей)	Исполнено за 9 мес. 2016 года		Процент исполнения за 9 мес. 2016 года (%)	
	сумма (тыс. рублей)	уд. вес, %		сумма (тыс. рублей)	уд. вес, %	от утвержденного бюджета	от сводной бюджетной росписи
Расходы на обеспечение АУП, в том числе:	774 208,0	100,0	774 208,0	517 208,8	100,0	66,8	66,8
<i>1. За счет субвенции из ФФОМС</i>	<i>758 997,0</i>	<i>98,0</i>	<i>758 997,0</i>	<i>510 805,0</i>	<i>98,8</i>	<i>67,3</i>	<i>67,3</i>
Расходы на выплаты персоналу	589 931,6	76,2	589 931,6	412 571,8	79,8	69,9	69,9
Закупка товаров, работ и услуг	168 630,4	21,7	168 630,4	97 925,5	18,9	58,1	58,1
Уплата налогов, сборов и иных платежей	435,0	0,1	435,0	307,7	0,1	70,7	70,7
<i>2. За счет межбюджетного трансферта из бюджета Московской области</i>	<i>15 211,0</i>	<i>2,0</i>	<i>15 211,0</i>	<i>6 403,8</i>	<i>1,2</i>	<i>42,1</i>	<i>42,1</i>
Расходы на выплаты персоналу	14 721,8	1,9	14 721,8	6 181,4	1,2	42,0	42,0
Закупка товаров, работ и услуг	489,2	0,1	489,2	222,4	0,0	45,5	45,5

За счет средств субвенции из Федерального фонда обязательного медицинского страхования при плане 758 977,0 тыс. рублей исполнение составило

510 805,0 тыс. рублей или 67,3 %, из них расходы на выплаты персоналу – 412 571,8 тыс. рублей (69,9 %), закупка товаров, работ и услуг – 97 925,5 тыс. рублей (58,1 %), уплата налогов, сборов и иных платежей 307,7 тыс. рублей (70,7 %). Окончательный расчет по оплате государственных контрактов на закупку товаров, работ и услуг будет произведен в IV квартале 2016 года.

За счет средств межбюджетного трансферта из бюджета Московской области расходы на административно-управленческую деятельность, связанную с организацией финансового обеспечения дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой обязательного медицинского страхования, а также медицинской помощи не идентифицированным и не застрахованным по обязательному медицинскому страхованию гражданам, при плановых назначениях 15 211,0 тыс. рублей составили 6 403,8 тыс. рублей или 42,1 %, в том числе расходы на выплаты персоналу исполнены в сумме 6 181,4 тыс. рублей или 42,0 % в связи с наличием вакансий. Расходы на закупку товаров, работ и услуг исполнены в объеме 222,4 тыс. рублей или на 45,5 %. Окончательный расчет по оплате государственных контрактов на закупку основных средств будет произведен в IV квартале 2016 года.

4.2. Раздел «Здравоохранение», включая анализ расходов на реализацию Московской областной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в части средств, предусмотренных в бюджете ТФОМС Московской области

По разделу «Здравоохранение» расходы составили 63 711 594,2 тыс. рублей или 68,7 % от утвержденного бюджета (92 682 853,5 тыс. рублей) или 66,0 % от бюджетных ассигнований, предусмотренных сводной бюджетной росписью по разделу «Здравоохранение» (96 477 732,6 тыс. рублей).

По сравнению с аналогичным периодом 2015 года расходы по указанному разделу уменьшились на 5 570 858,9 тыс. рублей или на 8,0 % (69 282 453,1 тыс. рублей за 9 месяцев 2015 года),

Основные параметры исполнения расходов по разделу 09 «Здравоохранение» представлены в таблице.

Наименование расходов	Утвержденный бюджет на 2016 год	Сводная бюджетная роспись	Исполнение за 9 месяцев 2016 года	Процент исполнения от утвержденного бюджета %	Процент исполнения от сводной бюджетной росписи %
Расходы по разделу 09 «Здравоохранение», в том числе:	92 682 853,5	96 477 732,6	63 711 594,2	68,7	66,0
1) на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования в рамках Московской областной программы обязательного медицинского страхования	84 081 784,3	87 876 663,4	58 659 723,1	69,8	66,8
2) на финансовое обеспечение оказания медицинской помощи не идентифицированным и не застрахованным по обязательному медицинскому страхованию)	2 177 738,0	2 177 738,0	649 572,3	29,8	29,8
3) на оплату медицинской помощи, оказанной на территории Московской области застрахованным гражданам других субъектов РФ	6 273 331,2	6 273 331,2	4 351 298,8	69,4	69,4
4) на осуществление единовременных выплат медицинским работникам	150 000,0	150 000,0	51 000,0	34,0	34,0

Объем расходов по разделу 09 «Здравоохранение» составил 63 711 594,2 тыс. рублей, в том числе направлено:

1) на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования в рамках Московской областной программы обязательного медицинского страхования, утвержденной постановлением Правительства Московской области от 22.12.2015 № 1294/49 «О Московской областной программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на 2016 год», 58 659 723,1 тыс. рублей или 69,8 % от утвержденного законом годового объема и 66,8 % от утвержденных назначений сводной бюджетной росписью. Финансирование расходов на оплату медицинской помощи осуществлялось в соответствии с заявками страховых медицинских организаций и медицинских организаций, на основании счетов, предъявленных к оплате;

2) на финансовое обеспечение оказания медицинской помощи не идентифицированным и не застрахованным по обязательному медицинскому страхованию гражданам 649 572,3 тыс. рублей или 29,8% тыс. рублей от утвержденного законом годового объема и утвержденных назначений сводной бюджетной росписью (2 177 738,0 тыс. рублей).

За 9 месяцев 2016 года отмечается низкое исполнение бюджетных назначений на указанные цели, при этом из бюджета Московской области в бюджет ТФОМС Московской области поступили средства в объеме 1 633 303,5 тыс. рублей или 75,0 % от годовых бюджетных назначений по доходам;

3) на оплату медицинской помощи, оказанной на территории Московской области застрахованным гражданам других субъектов Российской Федерации 4 351 298,8 тыс. рублей или 69,4 % от утвержденного законом годового объема и

от утвержденных бюджетных ассигнований на 2016 год (6 000 000,0 тыс. рублей). Освоение средств составляет 96,5 % от объема средств, поступивших от других субъектов Российской Федерации (4 507 810,7 тыс. рублей);

4) на осуществление единовременных выплат медицинским работникам 51 000,0 тыс. рублей или 34,0 % от утвержденного законом годового объема и утвержденных назначений в сводной бюджетной росписи (150 000,0 тыс. рублей). Расходы осуществляются на основании заявок Министерства здравоохранения Московской области.

Основной удельный вес (87,1 %) в расходах бюджета, утвержденных сводной бюджетной росписью (97 251 940,6 тыс. рублей), приходится на финансирование Московской областной программы обязательного медицинского страхования - 87 876 663,4 тыс. рублей.

Расходы на финансовое обеспечение Московской областной программы обязательного медицинского страхования, согласно данным отчета об исполнении бюджета ТФОМС Московской области на 01.10.2016, составили – 58 659 723,1 тыс. рублей, что составляет 73,7 % от утвержденной стоимости программы обязательного медицинского страхования (87 876 663,4 тыс. рублей).

Анализ исполнения Московской областной программы обязательного медицинского страхования представлен в таблице:

Источник финансового обеспечения территориальной программы ОМС	Утвержденная стоимость программы ОМС на 2016 год		Поступило в бюджет ТФОМС Московской области за 9 месяцев 2016 года		Фактические расходы территориальной программы ОМС за 9 месяцев 2016 года		Процент (%)	
	Всего (тыс. рублей)	На одного жителя (одно застрахо ванное лицо по ОМС)	Всего (тыс. рублей)	На одного жителя (одно застрахо ванное лицо по ОМС)	Всего (тыс. рублей)	На одного жителя (одно застра хованно е лицо по ОМС)	исполне ния расходов за 9 мес к утв. ст ти програм мы	освое ния средств, поступив ших за 9 мес. 2016г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Стоимость Московской областной программы ОМС, всего, в том числе:	87 876 663,4	11 324,8	64 761 870,9	8 346,0	58 659 723,1	7 559,5	66,8	90,6
<i>1) в рамках базовой програм мы ОМС, из них за счет:</i>	79 247 112,4	10 212,7	58 315 640,6	7515,1	52 637 851,2	6 783,5	73,6	66,4
-субвенции из бюджета ФФОМС	73 445 273,2	9 465,0	54 151 160,3	6 978,5	50 945 621,1	6 565,4	69,4	94,0
-межбюджетные трансферты из бюджета ФФОМС			1 321 650,1	170,3	0,00			
-межбюджетные трансферты из бюджета Московской области	5 718 458,0	737,0	2 739 340,1	353,0	1 682 708,2	216,9	29,4	61,4
-прочие поступления за счет иных источников	83 381,2	10,7	103 490,1	13,3	9 521,9	1,2	11,4	9,2
2) на финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой ОМС (межбюджетные трансферты из бюджета Московской области)	8 629 551,0	1 112,10	6 446 230,3	830,7	6 021 871,9	776,0	69,8	93,4

Численность населения Московской области 7 231 068 человек.

Численность застрахованных граждан 7 759 665 человек.

Московской областной программой обязательного медицинского страхования на 2016 год предусмотрены расходы в объеме 87 876 663,4 тыс. рублей.

В нарушение части 11 статьи 36 Федерального закона от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации»

стоимость утвержденной Московской областной программы обязательного медицинского страхования на 3 794 879,1 тыс. рублей превышает размер бюджетных ассигнований на реализацию Московской областной программы обязательного медицинского страхования, установленный Законом о бюджете ТФОМС Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов (84 081 784,3 тыс. рублей).

Объем субвенции (73 445 273,2 тыс. рублей), предусмотренный в источниках финансирования Московской областной программы обязательного медицинского страхования на 2016 год завышен на 1 321 650,1 тыс. рублей. Объем субвенции, предусмотренный Московской области на 2016 год Федеральным законом от 14.12.2015 № 365-ФЗ «О бюджете Федерального фонда обязательного медицинского страхования на 2016 год» (72 882 620,1 тыс. рублей) за вычетом расходов на административно-управленческий аппарат (758 997, 0 тыс. рублей) составляет 72 123 623,1 тыс. рублей.

За 9 месяцев 2016 года, поступили доходы, являющиеся источниками финансового обеспечения Московской областной программы обязательного медицинского страхования, в объеме 64 761 870,9 тыс. рублей. Освоение поступивших средств за 9 месяцев 2016 года составило 90,6 % или 58 659 723,1 тыс. рублей. Из расчета на одно застрахованное лицо расходы составили 7 559,5 рублей.

В рамках базовой программы обязательного медицинского страхования:

- субвенции из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования освоены в объеме 50 945 621,1 тыс. рублей или 94,0 % от поступивших с начала года (54 151 160,3 тыс. рублей). Из расчета на одно застрахованное лицо расходы составили 6 565,4 тыс. рублей, что на 501,12 рубля или 7,1 % меньше, чем в аналогичном периоде прошлого года;

- межбюджетные трансферты Московской области освоены в объеме 1 682 708,2 тыс. рублей или 61,4 % от поступивших с начала года (2 739 340,1 тыс. рублей). Из расчета на одно застрахованное лицо расходы составили 216,9 тыс. рублей, что на 28,7 рубля или 15,2 % больше, чем в аналогичном периоде прошлого года;

Расходы на финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой обязательного медицинского страхования (за счет межбюджетных трансфертов Московской области), освоены в объеме 6 021 871,9 тыс. рублей или 93,4 % от поступивших с начала года (6 446 230,3 тыс. рублей).

По данным автоматизированной информационно-аналитической системы «Мониторинг социально-экономического развития Московской области с использованием типового регионального сегмента ГАС «Управление» (далее – ГАС «Управление») по состоянию на 01.10.2016 года достижение показателей, установленных государственной программой Московской области «Здравоохранение Подмоскovie» сложилось следующим образом:

- доля профилактических медицинских осмотров для детей, не достигнут (при плане 85,04 %, достигнуто 70,6 %);

- доля диспансеризации детей-сирот и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, не достигнут (при плане 100,0 %, исполнено 97,5 %);

- выполнение объемов оказания специализированной медицинской помощи, не достигнут (при плане 100 %, исполнено 95 %), в том числе:

- доля расходов на оказание помощи в амбулаторных условиях от всех расходов на Московскую областную программу государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи достигнут (при плане 30,3 %, достигнуто 36,2 %, тренд увеличение);

- доля расходов на оказание медицинской помощи в амбулаторных условиях в неотложной форме от всех расходов на Московскую областную программу государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи не достигнут (при плане 2,1 % достигнуто 1,5 %, тренд увеличение);

- доля расходов на оказание медицинской помощи в дневных стационарах от всех расходов на Московскую областную программу государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи не достигнут (при плане 7,0 % достигнуто 4,7 %, тренд увеличение);

- доля расходов на оказание медицинской помощи в стационарных условиях от всех расходов на Московскую областную программу государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи достигнут (при плане 54,0 % достигнуто 50,4 %, тренд снижение);

- доля расходов на оказание скорой медицинской помощи вне медицинских организаций от всех расходов на Московскую областную программу государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи не достигнут (при плане 6,6 % достигнуто 7,2 %, тренд снижение);

- увеличение доли пациентов, получивших санаторно-курортное лечение, не достигнут (при плане 20,0 % достигнуто 15,0 %).

За 9 месяцев 2016 года достигнуто 2 показателя (по доле расходов на оказание медицинской помощи в амбулаторных условиях и в стационарных условиях) из 15, установленных государственной программой «Здравоохранение Подмосковья».

Установленные в целях реализации Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» 6 показателей достижения уровня средней заработной платы медицинских работников по Московской области по состоянию на 01.10.2016 пока не достигнуты, отклонения от установленных показателей составляет от 2,07 до 14,96 процентных пункта. Промежуточные значения показателей по состоянию на 01.10.2016 приведены в следующей таблице:

в процентах

Показатели	Планируемое значение показателя на 2016 год (по данным ГАС «Управление»)	Достигнутое значение показателя на 01.10.2016	Отклонение достигнутого от планируемого
1.Отношение заработной платы врачей и работников медицинских организаций, имеющих высшее медицинское (фармацевтическое) или иное высшее образование, предоставляющих медицинские услуги (обеспечивающих предоставление медицинских услуг), к среднемесячному доходу от трудовой деятельности, всего в Московской области, из них:	162,9	156,14	-6,76
- в государственных учреждениях Московской области	171,1	156,14	-14,96
2.Отношение заработной платы среднего медицинского (фармацевтического) персонала, обеспечивающего условия для предоставления медицинских услуг, к среднемесячному доходу от трудовой деятельности, всего в Московской области, из них:	94,7	92,63	-2,07
- в государственных учреждениях Московской области	96,1	92,63	-3,47
3. Отношение средней заработной платы младшего медицинского персонала (персонала, обеспечивающего условия для предоставления медицинских услуг) к среднемесячному доходу от трудовой деятельности, всего в Московской области, из них:	71,0	66,03	-3,97
- в государственных учреждениях Московской области	73,1	60,6	-12,5

Вышеперечисленные значения показателей являются промежуточными. Показатели, установленные государственной программой «Здравоохранение Подмосковья» установлены в целом на год и окончательные итоги будут проанализированы по итогам их выполнения за 2016 год.

С целью достижения уровня заработной платы медицинских работников в соответствии с постановлением Правительства Московской области от 31.05. 2016 № 409/18 «О внесении изменений в некоторые постановления Правительства Московской области в сфере оплаты труда» осуществлено повышение должностных окладов медицинским работникам с 1 мая 2016 года и с 1 сентября 2016 года.

По информации Министерства здравоохранения Московской области проводится анализ доли расходов на оказание медицинской помощи, осуществляется перераспределение объемов медицинской помощи и их финансового обеспечения между медицинскими учреждениями в целях наиболее полного выполнения показателей, а также проводится мониторинг профилактических медицинских осмотров несовершеннолетних, диспансеризации детей-сирот и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, объемов оказания специализированной медицинской помощи, увеличения доли пациентов, получивших санаторно-курортное лечение.

4.3. Анализ кредиторской и дебиторской задолженности ТФОМС Московской области

По состоянию на 01.10.2016 образовалась кредиторская задолженность в сумме 12 364 100,2 тыс. рублей, которая по сравнению с объемом кредиторской задолженности за 9 месяцев 2015 года снизилась всего на 60 181,1 тыс. рублей или на 0,5 %.

Анализ кредиторской задолженности ТФОМС Московской области за 9 месяцев 2016 года представлен в таблице.

Структура кредиторской задолженности	Сумма кредиторской задолженности, тыс. рублей,			Отклонение кредиторской задолженности за 9 месяцев 2016 от 9 месяцев 2015 тыс. рублей	
	на 01.10.2015	на 01.01.2016	на 01.10.2016	тыс. рублей	%
ВСЕГО, в том числе:	12 424 281,3	279 003,6	12 364 100,2	-60 181,1	-0,5
1. Задолженность перед страховыми медицинскими организациями по оплате за оказанные медицинские услуги	1 034 950,8	0,0	562 981,2	-471 969,6	-45,6
2. Задолженность по поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в том числе:	11 361 766,5	277 084,6	11 776 335,5	+414 569,0	+3,6
задолженность перед Федеральным фондом обязательного медицинского страхования по расчетам, осуществляемым за счет средств субвенции	6 937 420,6	5 299,7	7 990 711,6	1 053 291,0	15,2
задолженность перед Федеральным фондом обязательного медицинского страхования по расчетам, осуществляемым за счет средств межбюджетного трансферта (на высокотехнологичную медицинскую помощь)	0,0	0,0	1 321 650,1	+1 321 650,1	
задолженность перед Федеральным фондом обязательного медицинского страхования средств на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам	19 500,0	0,0	13 200,0	-6 300,0	-32,3
задолженность перед Федеральным фондом обязательного медицинского страхования, образовавшаяся в связи с восстановлением остатка средств на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам	0,0	1 041,0	0,0	0,0	
задолженность перед Министерством здравоохранения Московской области по расчетам, осуществляемым за счет средств, полученных на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы ОМС в части базовой программы ОМС	581 642,7	0,0	1 056 520,7	+474 878,0	+81,6
задолженность перед Министерством здравоохранения Московской области по расчетам, осуществляемым за счет средств, полученных на финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой ОМС	3 823 203,2	270 743,9	405 517,4	-3 417 685,8	-89,4
задолженность перед Министерством здравоохранения Московской области по расчетам, осуществляемым за счет средств, полученных на мероприятия, не включенные в Московскую областную программу обязательного медицинского страхования	0,0	0,0	988 735,7	+988 735,7	0,0
3. Задолженность по текущей деятельности ТФОМС Московской области	27 564,0	1 919,0	24 783,5	-2 780,5	-10,1

Кредиторская задолженность перед страховыми медицинскими организациями по оплате за оказанные медицинские услуги за 9 месяцев 2016

года снизилась по сравнению с аналогичным периодом 2015 года на - 471 969,6 тыс. рублей или 45,6 % и составила 562 981,2 тыс. рублей. Задолженность образовалась по расчетам за август 2016 года в связи проверкой обоснованности предъявленных на оплату счетов медицинскими организациями.

Кредиторская задолженность ТФОМС Московской области по поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации за 9 месяцев 2016 года возросла по сравнению с аналогичным периодом 2016 года на 414 569,0 тыс. рублей или 3,6 % и составила 11 776 335,5 тыс. рублей, в том числе:

кредиторская задолженность *перед Федеральным фондом обязательного медицинского страхования* 9 325 561,7 тыс. рублей, из них:

- по расчетам, осуществляемым за счет средств субвенции – 7 990 711,6 тыс. рублей. Задолженность образовалась в связи с тем, что фактические произведенные расходы на оплату медицинской помощи учитываются Федеральным фондом обязательного медицинского страхования в следующем месяце (за сентябрь в октябре), кроме этого на счете ТФОМС Московской области имеется остаток неиспользованных средств;

- по расчетам, осуществляемым за счет средств межбюджетного трансферта (на оказание специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи) 1 321 650,1 тыс. рублей (средства поступили в 05.09.2016, финансирование в сентябре не осуществлялось, остаток неиспользованных средств);

кредиторская задолженность *перед Министерством здравоохранения Московской области* в сумме 2 450 773,8 тыс. рублей (остаток неиспользованных средств):

1) по расчетам, осуществляемым за счет средств, полученных из бюджета Московской области на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования в части базовой программы обязательного медицинского страхования – 1 056 520,7 тыс. рублей;

2) по расчетам, осуществляемым за счет средств, полученных из бюджета Московской области на финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой обязательного медицинского страхования – 405 517,4 тыс. рублей. По сравнению с аналогичной кредиторской задолженностью по состоянию на 01.10.2015 указанная задолженность сократилась на 3 417 685,8 тыс. рублей или на 89,4 %;

3) по расчетам, осуществляемым за счет средств бюджета Московской области, на финансирование мероприятий, не включенных в Московскую областную программу обязательного медицинского страхования (на оказание медицинской помощи не идентифицированным и не застрахованным по обязательному медицинскому страхованию гражданам) – 988 735,7 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по текущей деятельности ТФОМС Московской области за 9 месяцев 2016 года по сравнению с аналогичным показателем 2015 года сократилась на 2 780,5 тыс. рублей или 10,1 % и составила 24 783,5 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.10.2016 образовалась в объеме 3 224 956,5 тыс. рублей, по сравнению с показателем дебиторской

задолженности за 9 месяцев 2015 года снизилась на 1 038 832,9 тыс. рублей или на 24,4 %.

Анализ дебиторской задолженности ТФОМС Московской области за 9 месяцев 2016 года представлен в таблице:

Структура дебиторской задолженности	Сумма дебиторской задолженности, тыс. рублей,			Отклонение дебиторской задолженности за 9 месяцев 2016 от 9 месяцев 2015 тыс. рублей	
	на 01.10.2015	на 01.01.2016	на 01.10.2016	тыс. рублей	%
1	2	3	4	5	6
ВСЕГО, в том числе:	4 263 789,4	4 123 091,0	3 224 956,5	-1 038 832,9	-24,4
перечислены средства на авансирование страховых медицинских организаций при реализации базовой программы обязательного медицинского страхования	2 609 577,3	2 916 975,1	2 506 267,6	-103 309,7	-4,0
перечислены средства на авансирование страховых медицинских организаций при реализации мероприятий дополнительно к базовой программе обязательного медицинского страхования в рамках Московской областной программы обязательного медицинского страхования	309 011,5	519 434,0	462 407,4	153 395,9	49,6
произведены расходы на выплату пособий по временной нетрудоспособности и в связи с материнством	3 072,9	1 567,8	1 864,7	-1 208,2	-39,3
перечислены остатки средств Министерству здравоохранения Московской области, поступившие из Федерального фонда обязательного медицинского страхования на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам	9 500,0	1 000,0	0,0	-9 500,0	-100,0
перечислены остатки средств Министерству строительного комплекса Московской области, поступившие из Федерального фонда обязательного медицинского страхования на реализацию региональной программы модернизации здравоохранения в части строительства перинатальных центров	1 332 029,8	683 898,5	253 983,9	-1 078 045,9	-80,9
перечислена предоплата за услуги почты, коммунальные услуги (электроэнергия), аренду имущества и техническое обслуживание помещений, приобретение подписных изданий на 2016 год, арендная палата за пользование имуществом	597,9	215,6	197,7	-400,2	-66,9
задолженность страховых медицинских организаций по уплате 50% штрафных санкций	0,0	0,0	235,2	235,2	

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.10.2016 образовалась по следующим причинам:

- перечислены средства на авансирование страховых медицинских организаций при реализации базовой программы обязательного медицинского страхования в сумме 2 506 267,6 тыс. рублей, что меньше аналогичного показателя 2015 года на 103 309,7 тыс. рублей или 4,0 %;

- перечислены средства на авансирование страховых медицинских организаций при реализации мероприятий дополнительно к базовой программе обязательного медицинского страхования в рамках Московской областной программы обязательного медицинского страхования в сумме 462 407,4 тыс. рублей, что выше аналогичного показателя прошлого периода на 153 395,6 тыс. рублей или 49,6 %;

- произведены расходы на выплату пособий по временной нетрудоспособности и в связи с материнством в сумме 1 864,7 тыс. рублей, что меньше аналогичного показателя 2015 года на 1 208,2 тыс. рублей или 39,3 %;

- перечислены остатки средств Министерству строительного комплекса Московской области, поступившие из Федерального фонда обязательного медицинского страхования на реализацию региональной программы модернизации здравоохранения в части строительства перинатальных центров в сумме 253 983,9 тыс. рублей, что меньше аналогичного показателя периода прошлого года на 1 078 045,9 тыс. рублей или 80,9 %;

- перечислена предоплата за услуги почты, коммунальные услуги (электроэнергия), аренду имущества и техническое обслуживание помещений, приобретение подписных изданий на 2016 год в сумме 197,7 тыс. рублей, что меньше аналогичного показателя прошлого года на 400,2 тыс. рублей или 66,9 %;

- задолженность страховых медицинских организаций по уплате 50% штрафных санкций, примененных к медицинским организациям за неоказание, несвоевременное оказание или оказание медицинской помощи ненадлежащего качества в сумме 235,2 тыс. рублей, погашена в октябре 2016 года.

5. Дефицит (профицит) бюджета ТФОМС Московской области

Законом о бюджете ТФОМС Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов запланирован дефицит в размере 303 712,4 тыс. рублей с источником внутреннего дефицита бюджета ТФОМС Московской области на 2016 год – «Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования» (КБК 01 05 02 01 09 0000 610).

Профицит бюджета ТФОМС Московской области по итогам девяти месяцев 2016 года составил 6 689 566,0 тыс. рублей, что в 8,5 раз превышает профицит за аналогичный период 2015 года (783 708,8 тыс. рублей).

Профицит образовался в связи с неполным использованием доходов, поступивших в бюджет ТФОМС Московской области в течение 9 месяцев 2016 года.

По состоянию на 01.10.2016 года остаток средств бюджета ТФОМС Московской области (по данным ТФОМС Московской области) составляет 7 270 363,0 тыс. рублей, из них субвенция - 2 868 212,8 тыс. рублей, иные межбюджетные трансферты Федерального фонда обязательного медицинского страхования 1 321 650,1 тыс. рублей, межбюджетные трансферты из бюджета Московской области 2 450 773,8 тыс. рублей.

6. Анализ реализации текстовых статей закона о бюджете ТФОМС Московской области

При анализе исполнения отдельных текстовых статей Закона о бюджете ТФОМС Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов в части соблюдения положений, регулирующих условия исполнения бюджета в 2016 году, выявлено следующее:

В статье 1 Закона о бюджете ТФОМС Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов установлены основные характеристики бюджета ТФОМС Московской области на 2016 год:

прогнозируемый общий объем доходов бюджета ТФОМС Московской области в сумме 93 153 349,1 тыс. рублей;

общий объем расходов бюджета ТФОМС Московской области в сумме 93 457 061,5 тыс. рублей;

предельный объем дефицита бюджета ТФОМС Московской области 303 712,4 тыс. рублей.

Фактически за 9 месяцев 2016 года бюджет ТФОМС Московской области исполнен со следующими показателями:

доходы за 9 месяцев 2016 года составили 70 918 369,0 тыс. рублей, или 76,1 % к плановым назначениям;

расходы за 9 месяцев 2016 года составили 64 228 803,0 тыс. рублей, или 68,7 % от утвержденного бюджета и 66,0 % от бюджетных назначений, предусмотренных сводной бюджетной росписью;

профицит по итогам исполнения бюджета ТФОМС Московской области за 9 месяцев текущего года составил 6 689 566,0 тыс. рублей.

Статьей 2 и Приложением № 1 к Закону о бюджете ТФОМС Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов утверждены доходы ТФОМС Московской области в объеме 93 153 349,1 тыс. рублей (показатели поступления доходов за 9 месяцев 2016 года приведены в Приложении № 1 к настоящей аналитической записке).

Статьей 3 и Приложениями №№ 3, 4 к Закону о бюджете ТФОМС Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов утверждено распределение бюджетных ассигнований бюджета ТФОМС по разделам, подразделам, целевым статьям, группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов (показатели исполнения расходов за 9 месяцев 2016 года приведены в Приложении № 2 к настоящей аналитической записке).

Статьей 4 и Приложениями №№ 5, 6 к Закону о бюджете ТФОМС Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов утверждены Перечни главных администраторов доходов бюджета ТФОМС Московской области и главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета ТФОМС Московской области. ТФОМС Московской области является единственным главным администратором доходов бюджета ТФОМС Московской области и главным администратором источников финансирования дефицита бюджета ТФОМС Московской области.

Статьей 5 и Приложениями №№ 7-10 к Закону о бюджете ТФОМС Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов

утверждены объемы межбюджетных трансфертов, получаемые из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и предоставляемые другим бюджетам бюджетной системы Российской.

Фактически за 9 месяцев 2016 года объем межбюджетных трансфертов:

-полученных из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, составил 71 099 377,0 тыс. рублей или 76,4 % от плановых назначений, утвержденных Законом о бюджете ТФОМС Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов (93 100 349,1 тыс. рублей);

-предоставленных другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации на оплату медицинской помощи, оказанной застрахованным гражданам за пределами Московской области, составил 4 511 846,6 тыс. рублей или 74,4 % от утвержденных Законом о бюджете ТФОМС Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов (6 000 000,0 тыс. рублей).

Статьей 6 Закона о бюджете ТФОМС Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов установлен размер нормированного страхового запаса ТФОМС Московской области на 2016 год в сумме 13 277 611,0 тыс. рублей (без учета средств для финансового обеспечения мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования) и направления его использования.

ТФОМС Московской области в течение 9 месяцев 2016 года образован нормированный страховой запас (без учета средств для финансового обеспечения мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования) в размере 10 062 007,4 тыс. рублей, что составляет 75,8 % от установленного размера.

Средства нормированного страхового запаса (по информации ТФОМС Московской области) использованы в сумме 9 364 542,9 тыс. рублей в соответствии с установленными Законом о бюджете ТФОМС Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов целями по следующим направлениям:

1) на финансовое обеспечение реализации Московской областной программы обязательного медицинского страхования в виде дополнительного финансирования страховых медицинских организаций, участвующих в реализации Московской областной программы обязательного медицинского страхования в размере 501 397,4 тыс. рублей;

2) на расчеты за медицинскую помощь, оказанную застрахованным лицам по обязательному медицинскому страхованию за пределами территории субъекта Российской Федерации, в котором выдан полис обязательного медицинского страхования в сумме 4 511 846,6 тыс. рублей;

3) на оплату стоимости медицинской помощи, оказанной в медицинских организациях Московской области, осуществляющих деятельность по Московской областной программе обязательного медицинского страхования, застрахованным лицам по обязательному медицинскому страхованию в других субъектах Российской Федерации в сумме 4 351 298,9 тыс. рублей.

Статьей 7 Закона о бюджете ТФОМС Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов установлены основания внесения изменений в показатели сводной бюджетной росписи бюджета ТФОМС Московской области без внесения изменений в данный закон.

По информации ТФОМС Московской области положения статьи 7 Закона о бюджете ТФОМС Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов соблюдаются.

Статьей 8 Закона о бюджете ТФОМС Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов установлен норматив расходов на ведение дела по обязательному медицинскому страхованию на 2016 год для всех страховых медицинских организаций, участвующих в реализации Московской областной программы обязательного медицинского страхования в размере 1,0 % от суммы средств, поступивших в страховую медицинскую организацию по дифференцированным подушевым нормативам. По информации ТФОМС Московской области расходы на ведение дела по обязательному медицинскому страхованию осуществляются в установленном размере.

7. Выводы по результатам мониторинга исполнения бюджета ТФОМС Московской области

Проверка и анализ представленного отчета об исполнении бюджета ТФОМС Московской области за 9 месяцев 2016 года показали:

1. Бюджет ТФОМС Московской области за 9 месяцев 2016 года исполнен:

по доходам – в объеме 70 918 369,0 тыс. рублей, или 76,1 % от утвержденного бюджета (за аналогичный период 2015 года – 70 565 856,7 тыс. рублей или 76,7 %);

по расходам – 64 228 803,0 тыс. рублей или 68,7 % от утвержденного бюджета и на 66,0% от показателей сводной бюджетной росписи (за аналогичный период 2015 года – 69 782 147,9 тыс. рублей или 75,6 %). Исполнение по расходам за 9 месяцев осуществлено на не достаточном уровне (66,0%), что ниже планового процента исполнения бюджета Московской области, установленного Министерством финансов Московской области (письмо от 24.12.2015 года № 23Исх-12616/04) на 4 процентных пункта.

Контрольно-счетная палата Московской области отмечает снижение уровня исполнения бюджета ТФОМС Московской области по сравнению с 2015 годом по доходам на 0,6 процентных пункта, по расходам на 9,6 процентных пункта.

Законом о бюджете ТФОМС Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов запланирован дефицит в размере 303 712,4 тыс. рублей.

Из-за неполного использования доходов, поступивших в бюджет ТФОМС Московской области в течение 9-ти месяцев 2016 года, образовался профицит бюджета ТФОМС Московской области в объеме 6 689 566,0 тыс. рублей, что в 8,5 раз превышает профицит за аналогичный период 2015 года (783 708,8 тыс. рублей).

По состоянию на 01.10.2016 года остаток неиспользованных средств бюджета ТФОМС Московской области (по данным ТФОМС Московской области) составляет 7 270 363,0 тыс. рублей, в том числе субвенция в объеме 2 868 212,8 тыс. рублей, межбюджетные трансферты из Федерального фонда

обязательного медицинского страхования – 1 321 650,1 тыс. рублей, межбюджетные трансферты из бюджета Московской области – 2 450 773,8 тыс. рублей.

Значительные остатки неиспользованных средств бюджета ТФОМС Московской области по состоянию на 01.10.2016 могут свидетельствовать о возникновении риска невыполнения расходных обязательств бюджета ТФОМС Московской области за 2016 год.

По результатам исполнения бюджета ТФОМС Московской области за 9 месяцев 2016 года сложилась кредиторская задолженность в сумме 12 364 101,0 тыс. рублей, дебиторская задолженность в сумме 3 224 956,4 тыс. рублей.

2. Объем расходов, предусмотренный сводной бюджетной росписью (97 251 940,6 тыс. рублей), превышает плановые объемы бюджетных ассигнований, утвержденные Законом о бюджете ТФОМС Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов (93 457 061,5 тыс. рублей), на 3 794 879,1 тыс. рублей, в том числе в связи с увеличением расходов за счет средств из Федерального фонда обязательного медицинского страхования в объеме 1 321 650,1 тыс. рублей, за счет средств бюджета Московской области на 2 473 229,0 тыс. рублей.

Изменения в сводную бюджетную роспись внесены в соответствии с положениями статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьи 7 Закона о бюджете ТФОМС Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов, устанавливающей особенности исполнения бюджета ТФОМС Московской области в 2017 году.

3. Объем расходов, предусмотренный бюджету ТФОМС Московской области в государственной программе «Здравоохранение Подмосковья» по состоянию на 01.10.2016 (95 930 290,5 тыс. рублей), превышает объем расходов, предусмотренный Законом о бюджете ТФОМС Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов (93 457 061,5 тыс. рублей), на 2 473 229,0 тыс. рублей и меньше, чем объем расходов, предусмотренных в сводной бюджетной росписи (97 251 940,6 тыс. рублей) на 1 321 650,1 тыс. рублей.

4. Превышение объемов финансового обеспечения медицинской помощи, оказанной гражданам Московской области за ее пределами, над объемами финансового обеспечения медицинской помощи, оказанной медицинскими организациями Московской области, за отчетный период составляет 277 367,1 тыс. рублей или 6,5 %. Данная тенденция сохраняется на протяжении всего периода с начала 2016 года.

5. Московской областной программой обязательного медицинского страхования на 2016 год предусмотрены расходы в объеме 87 876 663,4 тыс. рублей, что на 3 794 879,1 тыс. рублей превышает объем, утвержденный Законом Московской области о бюджете ТФОМС Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов (84 081 784,3 тыс. рублей).

В нарушение части 11 статьи 36 Федерального закона от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» стоимость утвержденной территориальной программы обязательного медицинского страхования на 3 794 879,1 тыс. рублей превышает размер бюджетных ассигнований на реализацию территориальной программы обязательного медицинского страхования, установленный законом о бюджете территориального фонда.

6. Объем субвенции, предусмотренный в источниках финансирования Московской областной программы обязательного медицинского страхования на 2016 год (73 445 273,2 тыс. рублей), завышен на 1 321 650,1 тыс. рублей. Объем субвенции, предусмотренный Московской области на 2016 год Федеральным законом от 14.12.2015 № 365-ФЗ «О бюджете Федерального фонда обязательного медицинского страхования на 2016 год» (72 882 620,1 тыс. рублей) за вычетом расходов на административно-управленческий аппарат (758 997,0 тыс. рублей) составляет 72 123 623,1 тыс. рублей.

7. Расходы на финансовое обеспечение Московской областной программы обязательного медицинского страхования составили – 58 659 723,1 тыс. рублей, что составляет 73,7 % от утвержденной стоимости Московской областной программы обязательного медицинского страхования (87 876 663,4 тыс. рублей).

В рамках базовой программы обязательного медицинского страхования:

- субвенции из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования израсходованы в объеме 50 945 621,1 тыс. рублей или 94,0 % от поступивших с начала года (54 151 160,3 тыс. рублей). Из расчета на одно застрахованное лицо расходы составили 6 565,4 тыс. рублей, что на 501,12 рубля или 7,1 % меньше, чем в аналогичном периоде прошлого года;

- межбюджетные трансферты Московской области израсходованы в объеме 1 682 708,2 тыс. рублей или 61,4 % от поступивших с начала года (2 739 340,1 тыс. рублей). Из расчета на одно застрахованное лицо расходы составили 216,9 тыс. рублей, что на 28,7 рубля или 15,2 % больше, чем в аналогичном периоде прошлого года;

Расходы на финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой обязательного медицинского страхования (за счет межбюджетных трансфертов Московской области) освоены в объеме 6 021 871,9 тыс. рублей или 93,4 % от поступивших с начала года (6 446 230,3 тыс. рублей).

8. Предложения по результатам мониторинга исполнения бюджета ТФОМС Московской области

Территориальному фонду обязательного медицинского страхования Московской области:

1. Принять меры по внесению изменений в Закон Московской области № 201/2015-ОЗ «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Московской области на 2016 год и на плановый

период 2017 и 2018 годов» в части приведения его показателей, утвержденных на 2016 год, в соответствие с показателями:

- утвержденными Законом Московской области № 213/2015-ОЗ «О бюджете Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов» в части объемов и направлений межбюджетных трансфертов из бюджета Московской области;

- государственной программы Московской области «Здравоохранение Подмосквья», утвержденной постановлением Правительства МО от 23.08.2013 № 663/38 «Об утверждении государственной программы Московской области «Здравоохранение Подмосквья» на 2014-2020 годы» в части объемов и направлений расходования средств бюджета ТФОМС Московской области;

- Московской областной программы обязательного медицинского страхования, при этом учесть, что в соответствии с частью 11 статьи 36 Федерального закона от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» стоимость утвержденной территориальной программы обязательного медицинского страхования не может превышать размер бюджетных ассигнований на реализацию территориальной программы обязательного медицинского страхования, установленный законом о бюджете территориального фонда;

2. Информацию о соответствии показателей проекта закона о внесении изменений в Закон Московской области № 201/2015-ОЗ «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов», вышеперечисленным нормативным правовым актам Московской области представить в Контрольно-счетную палату Московской области.

Министерству здравоохранения Московской области:

Принять меры по внесению изменений:

в постановление Правительства Московской области от 22.12.2015 № 1294/49 «О Московской областной программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на 2016 год» в части приведения наименования и объемов источников финансового обеспечения Московской областной программы обязательного медицинского страхования в соответствие с показателями, установленными Законом Московской области № 201/2015-ОЗ «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Московской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов» (с учетом изменений, подготовленных Территориальным фондом обязательного медицинского страхования Московской области);

в государственную программу Московской области «Здравоохранение Подмосквья», утвержденной постановлением Правительства МО от 23.08.2013 № 663/38 «Об утверждении государственной программы Московской области «Здравоохранение Подмосквья» на 2014-2020 годы», в части приведения в соответствие объемов и направлений расходования средств бюджета ТФОМС Московской области, предусмотренных указанной государственной программой, объемам и направлениям расходования средств, предусмотренным Законом Московской области № 201/2015-ОЗ «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Московской области на 2016 год и на

плановый период 2017 и 2018 годов» (с учетом изменений, подготовленных Территориальным фондом обязательного медицинского страхования Московской области).

Приложение: на 13 л. в 1 экз.

Председатель
Контрольно-счетной
палаты Московской области



Т.М. Крикунова

Приложение № 1

к аналитической записке о ходе исполнения бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Московской области за 9 месяцев 2016 года

Поступления доходов в бюджет Территориального фонда обязательного медицинского страхования Московской области за 9 месяцев 2016 года

Наименование доходов	Код доходов по бюджетной классификации	Утвержденный бюджет на 2016 год	Поступило за 9 месяцев 2016 года		Исполнение за 9 мес. 2016 года к утвержденному бюджету %	Исполнено за 9 месяцев 2015 года (тыс. рублей)	Прирост (снижение) исполнения бюджета за 9 мес. 2016 года к 9 мес. 2015 года	
		сумма (тыс. рублей)	сумма (тыс. рублей)	удельный вес, %			сумма (тыс. рублей)	в %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Всего доходов		93 153 349,1	70 918 369,0	100,0	76,1	70 565 856,8	352 512,2	0,5
Налоговые и неналоговые доходы	000 1 00 00000 00 0000 000	53 000,0	313 453,7	0,4	591,4	67 566,9	245 886,8	363,9
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	000 1 13 00000 00 0000 000	0,0	201 139,3	0,3	0,0	2 090,4	199 048,9	9 522,0
Прочие доходы бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования от оказания платных услуг (работ)	395 1 13 01999 09 0000 130	0,0	1,4	0,0	0,0	0,9	0,5	55,6
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования	395 1 13 02999 09 0000 130	0,0	201 137,9	0,3	0,0	2 089,5	199 048,4	9 526,1
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	000 1 16 00000 00 0000 000	53 000,0	70 149,6	0,1	132,4	50 768,3	19 381,3	38,2
Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о государственных внебюджетных фондах и о конкретных видах обязательного социального страхования, бюджетного законодательства (в части бюджетов государственных внебюджетных фондов)	000 1 16 20000 00 0000 140	8 480,0	17 175,6	0,0	202,5	7 239,6	9 936,0	137,2
Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о государственных внебюджетных фондах и о конкретных видах обязательного социального страхования, бюджетного законодательства (в части бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования)	395 1 16 20040 09 0000 140	8 480,0	17 175,6	0,0	202,5	7 239,6	9 936,0	137,2
Денежные взыскания (штрафы) и иные суммы, взыскиваемые с лиц, виновных в совершении преступлений, и в возмещение ущерба имуществу	000 1 16 21000 00 0000 140	0,0	2 966,0	0,0	0,0	2 703,3	262,7	9,7

Наименование доходов	Код доходов по бюджетной классификации	Утвержденный бюджет на 2016 год	Поступило за 9 месяцев 2016 года		Исполнение за 9 мес 2016 года к утвержденному бюджету %	Исполнено за 9 месяцев 2015 года (тыс. рублей)	Прирост (снижение) исполнения бюджета за 9 мес.2016 года к 9 мес 2015 года	
		сумма (тыс. рублей)	сумма (тыс. рублей)	удельный вес, %			сумма (тыс. рублей)	в %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
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	395 1 16 21090 09 0000 140	0,0	2 966,0	0,0	0,0	2 703,3	262,7	9,7
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	395 1 16 23000 09 0000 140	0,0	2,7	0,0	0,0	5,4	-2,7	-50,0
Доходы от возмещения ущерба при возникновении иных страховых случаев, когда выгодоприобретателями выступают получатели средств территориальных фондов обязательного медицинского страхования	395 1 16 23092 09 0000 140	0,0	2,7	0,0	0,0	5,4	-2,7	-50,0
Денежные взыскания, налагаемые в возмещение ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств	394 1 16 32000 00 0000 140	44 520,0	49 742,0	0,1	111,7	40 788,9	8 953,1	21,9
Денежные взыскания, налагаемые в возмещение ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств (в части территориальных фондов обязательного медицинского страхования)	395 1 16 32000 09 0000 140	44 520,0	49 742,0	0,1	111,7	40 788,9	8 953,1	21,9
Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба	000 1 16 90000 00 0000 140	0,0	266,0	0,0	0,0	31,1	234,9	755,3
Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджеты территориальных фондов обязательного медицинского страхования	396 1 16 90090 09 0000 140	0,0	266,0	0,0	0,0	31,1	234,9	755,3
Прочие неналоговые доходы	000 1 17 00000 00 0000 000	0,0	42 136,7	0,1	0,0	20 458,0	21 678,7	106,0
Прочие неналоговые поступления в бюджеты	000 1 17 06000 00 0000 180	0,0	42 136,7	0,1	0,0	20 458,0	21 678,7	106,0
Невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты территориальных фондов обязательного медицинского страхования	395 1 17 01090 09 0000 180	0,0	136,1	0,0	0,0	159,5	-23,4	-14,7
Прочие неналоговые поступления в территориальные фонды обязательного медицинского страхования	395 1 17 06040 09 0000 180	0,0	42 000,6	0,1	0,0	20 298,5	21 702,1	106,9
Поступления (перечисления) по урегулированию расчетов между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации	000 1 18 00000 00 0000 000	0,0	28,1	0,0	0,0	-5 749,8	5 777,9	-100,5

Наименование доходов	Код доходов по бюджетной классификации	Утвержденный бюджет на 2016 год	Поступило за 9 месяцев 2016 года		Исполнение за 9 мес. 2016 года к утвержденному бюджету %	Исполнено за 9 месяцев 2015 года (тыс. рублей)	Прирост (снижение) исполнения бюджета за 9 мес. 2016 года к 9 мес. 2015 года	
		сумма (тыс. рублей)	сумма (тыс. рублей)	удельный вес, %			сумма (тыс. рублей)	в %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Поступления в бюджеты территориальных фондов обязательного медицинского страхования (перечисления из бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования) по урегулированию расчетов между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации по распределенным доходам	395 1 18 09000 09 0000 000	0,0	28,1	0,0	0,0	-5 749,8	5 777,9	-100,5
Безвозмездные поступления	000 2 00 00000 00 0000 000	93 100 349,1	70 604 915,3	99,6	75,8	70 498 289,9	106 625,4	0,2
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	000 2 02 00000 00 0000 000	93 100 349,1	71 099 377,0	100,3	76,4	70 531 311,5	568 065,5	0,8
Средства бюджетов субъектов Российской Федерации, передаваемые бюджетам государственных внебюджетных фондов	000 2 02 05200 00 0000 151	11 874 780,0	9 185 570,4	13,0	77,4	11 581 787,5	-2 396 217,1	-20,7
Межбюджетные трансферты из бюджетов субъектов Российской Федерации, передаваемые территориальным фондам обязательного медицинского страхования на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования в части базовой программы обязательного медицинского страхования	395 2 02 05202 09 0000 151	3 455 201,0	2 739 340,1	3,9	79,3	1 436 324,9	1 303 015,2	90,7
Межбюджетные трансферты из бюджетов субъектов Российской Федерации, передаваемые территориальным фондам обязательного медицинского страхования на финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой обязательного медицинского страхования	395 2 02 05203 09 0000 151	8 419 579,0	6 446 230,3	9,1	76,6	10 145 462,6	-3 699 232,3	-36,5
Средства Федерального фонда обязательного медицинского страхования, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования	395 2 02 05800 09 0000 151	73 032 620,1	56 034 615,4	79,0	76,7	54 119 808,5	1 914 806,9	3,5
Субвенции бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации	395 2 02 05812 09 0000 151	72 882 620,1	54 661 965,3	77,1	75,0	54 100 308,5	561 656,8	1,0

Наименование доходов	Код доходов по бюджетной классификации	Утвержденный бюджет на 2016 год	Поступило за 9 месяцев 2016 года		Исполнение за 9 мес. 2016 года к утвержденному бюджету %	Исполнено за 9 месяцев 2015 года (тыс. рублей)	Прирост (снижение) исполнения бюджета за 9 мес. 2016 года к 9 мес. 2015 года	
		сумма (тыс. рублей)	сумма (тыс. рублей)	удельный вес, %			сумма (тыс. рублей)	в %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам	395 2 02 05813 09 0000 151	150 000,0	51 000,0	0,0	34,0	19 500,0	31 500,0	161,5
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на дополнительное финансовое обеспечение оказания специализированной, в том числе высокотехнологичной, медицинской помощи, включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования	395 2 02 05814 09 0000 151	0,0	1 321 650,1					
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования	395 2 02 05999 09 0000 151	6 000 000,0	4 234 479,5	6,0	70,6	4 829 715,5	-595 236,0	-12,3
Прочие безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы	000 2 02 09000 00 0000 151	2 192 949,0	1 644 711,7	2,3	75,0	0,0	1 644 711,7	0,0
Прочие безвозмездные поступления в территориальные фонды обязательного медицинского страхования от бюджетов субъектов Российской Федерации	395 2 02 09029 09 0000 151	2 192 949,0	1 644 711,7	2,3	75,0	0,0	1 644 711,7	0,0
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	000 2 18 00000 00 0000 000	0,0	4 660,1	0,0	0,0	2 980,9	1 679,2	56,3
Доходы бюджетов государственных внебюджетных фондов от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	000 2 18 06000 00 0000 151	0,0	4 660,1	0,0	0,0	2 980,9	1 679,2	56,3
Доходы бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	395 2 18 06040 09 0000 151	0,0	4 660,1	0,0	0,0	2 980,9	1 679,2	56,3

Наименование доходов	Код доходов по бюджетной классификации	Утвержденный бюджет на 2016 год	Поступило за 9 месяцев 2016 года		Исполнение за 9 мес 2016 года к утвержденному бюджету %	Исполнено за 9 месяцев 2015 года (тыс. рублей)	Прирост (снижение) исполнения бюджета за 9 мес 2016 года к 9 мес 2015 года	
		сумма (тыс. рублей)	сумма (тыс. рублей)	удельный вес, %			сумма (тыс. рублей)	в %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	000 2 19 00000 00 0000 000	0,0	-499 121,8	-0,7	0,0	-36 002,5	-463 119,3	1 286,4
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования	395 2 19 06024 09 0000 151	0,0	-485 804,9	-0,7	0,0	0,0	-485 804,9	0,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, в бюджет Федерального фонда обязательного медицинского страхования из бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования	395 2 19 06080 09 0000 151	0,0	-13 316,9	0,0	0,0	-36 002,5	22 685,6	-63,0

Приложение № 2

к аналитической записке о ходе исполнения бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Московской области за 9 месяцев 2016 года

Исполнение расходов бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Московской области за 9 месяцев 2016 года

Наименование бюджетных ассигнований бюджета ТФОМС Московской области по разделам, подразделам, целевым статьям, группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов	Код классификации расходов				Утвержденный бюджет на 2016 год		Сводная бюджетная роспись по состоянию на 01.10.2016		Исполнено за 9 месяцев 2016 года		Отклонение исполнения от сводной бюджетной росписи (тыс. рублей)	Процент исполнения, в %		Исполнено за 9 месяцев 2015 года		Отклонение исполнения за 9 мес. 2016 года от показателей за 9 мес. 2015 года	
	Раздел	Подраздел	Целевая статья расходов	Вид расходов	сумма (тыс. рублей)	удельный вес, %	сумма (тыс. рублей)	удельный вес, %	сумма (тыс. рублей)	удельный вес, %		от утвержденного бюджета	от сводной бюджетной росписи	сумма (тыс. рублей)	удельный вес, %	сумма (тыс. рублей)	в %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Территориальный фонд обязательного медицинского страхования Московской области					93 457 061,5	100,0	97 251 940,6	100,0	64 228 803,0	100,0	33 023 137,6	68,7	66,0	69 782 147,9	100,0	-5 553 344,9	-8,0
Общегосударственные вопросы	01				774 208,0	0,8	774 208,0	0,8	517 208,8	0,8	256 999,2	66,8	66,8	499 694,8	0,7	17 514,0	3,5
Другие общегосударственные вопросы	01	13			774 208,0	0,8	774 208,0	0,8	517 208,8	0,8	256 999,2	66,8	66,8	499 694,8	0,7	17 514,0	3,5
Государственная программа Московской области «Здравоохранение Подмосковья» на 2014-2020 годы»	01	13	01 0 00 00000		774 208,0	0,8	774 208,0	0,8	517 208,8	0,8	256 999,2	66,8	66,8	499 694,8	0,7	17 514,0	3,5
Подпрограмма «Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации»	01	13	01 2 00 00000		774 208,0	0,8	774 208,0	0,8	517 208,8	0,8	256 999,2	66,8	66,8	499 694,8	0,7	17 514,0	3,5
Основное мероприятие «Оказание специализированной медицинской помощи государственными и муниципальными учреждениями здравоохранения, в том числе в рамках Московской областной программы обязательного медицинского страхования»	01	13	01 2 22 00000		774 208,0	0,8	774 208,0	0,8	517 208,8	0,8	256 999,2	66,8	66,8	499 694,8	0,7	17 514,0	3,5
Дополнительное финансовое обеспечение административно-управленческой деятельности Территориального фонда обязательного медицинского страхования Московской области	01	13	01 2 22 06050		15 211,0	0,0	15 211,0	0,0	6 181,4	0,0	8 807,2	42,1	42,1	0,0	0,0	6 181,4	
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	01	13	01 2 22 06050	100	14 721,8	0,0	14 721,8	0,0	6 181,4	0,0	8 540,4	42,0	42,0	0,0	0,0	6 181,4	
Расходы на выплаты персоналу государственных внебюджетных фондов	01	13	01 2 22 06050	140	14 721,8	0,0	14 721,8	0,0	6 181,4	0,0	8 540,4	42,0	42,0	0,0	0,0	6 181,4	

Наименование бюджетных ассигнований бюджета ТФОМС Московской области по разделам, подразделам, целевым статьям, группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов	Код классификации расходов				Утвержденный бюджет на 2016 год		Сводная бюджетная роспись по состоянию на 01.10.2016		Исполнено за 9 месяцев 2016 года		Отклонение исполнения от сводной бюджетной росписи (тыс. рублей)	Процент исполнения, в %		Исполнено за 9 месяцев 2015 года		Отклонение исполнения за 9 мес. 2016 года от показателей за 9 мес. 2015 года	
	Раздел	Подраздел	Целевая статья расходов	Вид расходов	сумма (тыс. рублей)	удельный вес, %	сумма (тыс. рублей)	удельный вес, %	сумма (тыс. рублей)	удельный вес, %		от утвержденного бюджета	от сводной бюджетной росписи	сумма (тыс. рублей)	удельный вес, %	сумма (тыс. рублей)	в %
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	01	13	01 2 22 06050	200	489,2	0,0	489,2	0,0	222,4	0,0	266,8	45,5	45,5	0,0	0,0	222,4	
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	01	13	01 2 22 06050	240	489,2	0,0	489,2	0,0	222,4	0,0	266,8	45,5	45,5	0,0	0,0	222,4	
Финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации	01	13	01 2 22 50930		758 997,0	0,8	758 997,0	0,8	510 805,0	0,8	248 192,0	67,3	67,3	499 694,8	0,7	11 110,2	2,2
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	01	13	01 2 22 50930	100	589 931,6	0,6	589 931,6	0,6	412 571,8	0,6	177 359,8	69,9	69,9	417 957,3	0,6	-5 385,5	-1,3
Расходы на выплаты персоналу государственных внебюджетных фондов	01	13	01 2 22 50930	140	589 931,6	0,6	589 931,6	0,6	412 571,8	0,6	177 359,8	69,9	69,9	417 957,3	0,6	-5 385,5	-1,3
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	01	13	01 2 22 50930	200	168 630,4	0,2	168 630,4	0,2	97 925,5	0,2	70 704,9	58,1	58,1	81 470,6	0,1	16 454,9	20,2
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	01	13	01 2 22 50930	240	168 630,4	0,2	168 630,4	0,2	97 925,5	0,2	70 704,9	58,1	58,1	81 470,6	0,1	16 454,9	20,2
Иные бюджетные ассигнования	01	13	01 2 22 50930	800	435,0	0,0	435,0	0,0	307,7	0,0	127,3	70,7	70,7	266,9	0,0	40,8	15,3
Уплата налогов, сборов и иных платежей	01	13	01 2 22 50930	850	435,0	0,0	435,0	0,0	307,7	0,0	127,3	70,7	70,7	266,9	0,0	40,8	15,3
Здравоохранение	09				92 682 853,5	99,2	96 477 732,6	99,2	63 711 594,2	99,2	32 766 138,4	68,7	66,0	69 282 453,1	99,3	-5 570 858,9	-8,0
Другие вопросы в области здравоохранения	09	09			92 682 853,5	99,2	96 477 732,6	99,2	63 711 594,2	99,2	32 766 138,4	68,7	66,0	69 282 453,1	99,3	-5 570 858,9	-8,0
Государственная программа Московской области «Здравоохранение Подмосковья» на 2014-2020 годы	09	09	01 0 00 00000		92 682 853,5	99,2	96 477 732,6	99,2	63 711 594,2	99,2	32 766 138,4	68,7	66,0	69 282 453,1	99,3	-5 570 858,9	-8,0
Подпрограмма «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Развитие первичной медико-санитарной помощи»	09	09	01 1 00 00000		31 610 028,0	33,8	32 647 889,0	33,6	21 030 495,8	32,7	11 617 393,2	66,5	64,4	53 362 230,3	76,5	-32 331 734,5	-60,6
Основное мероприятие «Оказание мер социальной поддержки врачам, прибывшим на работу в учреждения здравоохранения сельских населенных пунктов»	09	09	01 1 09 00000		150 000,0	0,2	150 000,0	0,2	51 000,0	0,1	99 000,0	34,0	34,0	19 500,0	0,0	31 500,0	161,5
Осуществление единовременных выплат медицинским работникам	09	09	01 1 09 51360		150 000,0	0,2	150 000,0	0,2	51 000,0	0,1	99 000,0	34,0	34,0	19 500,0	0,0	31 500,0	161,5
Межбюджетные трансферты	09	09	01 1 09 51360	500	150 000,0	0,2	150 000,0	0,2	51 000,0	0,1	99 000,0	34,0	34,0	19 500,0	0,0	31 500,0	161,5
Иные межбюджетные трансферты	09	09	01 1 09 51360	540	150 000,0	0,2	150 000,0	0,2	51 000,0	0,1	99 000,0	34,0	34,0	19 500,0	0,0	31 500,0	161,5

Наименование бюджетных ассигнований бюджета ТФОМС Московской области по разделам, подразделам, целевым статьям, группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов	Код классификации расходов				Утвержденный бюджет на 2016 год		Сводная бюджетная роспись по состоянию на 01.10.2016		Исполнено за 9 месяцев 2016 года		Отклонение исполнения от сводной бюджетной росписи (тыс. рублей)	Процент исполнения, в %		Исполнено за 9 месяцев 2015 года		Отклонение исполнения за 9 мес. 2016 года от показателей за 9 мес. 2015 года	
	Раздел	Подраздел	Целевая статья расходов	Вид расходов	сумма (тыс. рублей)	удельный вес, %	сумма (тыс. рублей)	удельный вес, %	сумма (тыс. рублей)	удельный вес, %		от утвержденного бюджета	от сводной бюджетной росписи	сумма (тыс. рублей)	удельный вес, %	сумма (тыс. рублей)	в %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Основное мероприятие «Оказание медицинской помощи в рамках Московской областной программы обязательного медицинского страхования, в том числе первичной медико-санитарной помощи, включая проведение профилактических осмотров и диспансеризации»	09	09	01 1 10 00000		31 392 690,0	33,6	32 430 551,0	33,3	20 961 724,3	32,6	11 468 826,7	66,8	64,6	53 342 730,3	76,4	-32 381 006,0	-60,7
Оказание медицинской помощи застрахованным лицам по программе обязательного медицинского страхования в других субъектах Российской Федерации	09	09	01 1 10 00020		1 308 000,0	1,4	1 308 000,0	1,3	928 187,2	1,4	379 812,8	71,0	71,0	0,0	0,0	928 187,2	
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	09	09	01 1 10 00020	300	1 308 000,0	1,4	1 308 000,0	1,3	928 187,2	1,4	379 812,8	71,0	71,0	0,0	0,0	928 187,2	
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	09	09	01 1 10 00020	320	1 308 000,0	1,4	1 308 000,0	1,3	928 187,2	1,4	379 812,8	71,0	71,0	0,0	0,0	928 187,2	
Долевое финансирование территориальной программы обязательного медицинского страхования	09	09	01 1 10 06020		2 122 550,0	2,3	2 187 391,0	2,2	1 220 307,9	1,9	967 083,1	57,5	55,8	0,0	0,0	1 220 307,9	
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	09	09	01 1 10 06020	300	2 122 550,0	2,3	2 187 391,0	2,2	1 220 307,9	1,9	967 083,1	57,5	55,8	0,0	0,0	1 220 307,9	
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	09	09	01 1 10 06020	320	2 122 550,0	2,3	2 187 391,0	2,2	1 220 307,9	1,9	967 083,1	57,5	55,8	0,0	0,0	1 220 307,9	
Долевое финансирование территориальной программы обязательного медицинского страхования в рамках базовой программы обязательного медицинского страхования	09	09	01 1 10 06030		1 003 037,0	1,1	1 976 057,0	2,0	616 781,9	1,0	1 359 275,1	61,5	31,2	0,0	0,0	616 781,9	
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	09	09	01 1 10 06030	300	1 003 037,0	1,1	1 976 057,0	2,0	616 781,9	1,0	1 359 275,1	61,5	31,2	0,0	0,0	616 781,9	
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	09	09	01 1 10 06030	320	1 003 037,0	1,1	1 976 057,0	2,0	616 781,9	1,0	1 359 275,1	61,5	31,2	0,0	0,0	616 781,9	
Финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации	09	09	01 1 10 50930		26 959 103,0	28,8	26 959 103,0	27,7	18 196 447,3	28,3	8 762 655,7	67,5	67,5	53 342 730,3	76,4	-35 146 283,0	-65,9
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	09	09	01 1 10 50930	300	26 194 306,3	28,0	26 194 306,3	26,9	17 611 854,3	27,4	8 582 452,0	67,2	67,2	49 856 856,2	71,4	-32 245 001,9	-64,7
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	09	09	01 1 10 50930	320	26 194 306,3	28,0	26 194 306,3	26,9	17 611 854,3	27,4	8 582 452,0	67,2	67,2	49 856 856,2	71,4	-32 245 001,9	-64,7
Межбюджетные трансферты	09	09	01 1 10 50930	500	764 796,7	0,8	764 796,7	0,8	584 593,0	0,9	180 203,7	76,4	76,4	3 485 874,1	5,0	-2 901 281,1	-83,2
Межбюджетные трансферты бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования	09	09	01 1 10 50930	580	764 796,7	0,8	764 796,7	0,8	584 593,0	0,9	180 203,7	76,4	76,4	3 485 874,1	5,0	-2 901 281,1	-83,2

Наименование бюджетных ассигнований бюджета ТФОМС Московской области по разделам, подразделам, целевым статьям, группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов	Код классификации расходов				Утвержденный бюджет на 2016 год		Сводная бюджетная роспись по состоянию на 01.10.2016		Исполнено за 9 месяцев 2016 года		Отклонение исполнения от сводной бюджетной росписи (тыс. рублей)	Процент исполнения, в %		Исполнено за 9 месяцев 2015 года		Отклонение исполнения за 9 мес. 2016 года от показателей за 9 мес. 2015 года	
	Раздел	Подраздел	Целевая статья расходов	Вид расходов	сумма (тыс. рублей)	удельный вес, %	сумма (тыс. рублей)	удельный вес, %	сумма (тыс. рублей)	удельный вес, %		от утвержденного бюджета	от сводной бюджетной росписи	сумма (тыс. рублей)	удельный вес, %	сумма (тыс. рублей)	в %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Основное мероприятие «Финансовое обеспечение мероприятий Московской областной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи»	09	09	01 1 12 00000		67 338,0	0,1	67 338,0	0,1	17 771,5	0,0	49 566,5	26,4	26,4	0,0	0,0	17 771,5	
Финансовое обеспечение мероприятий Московской областной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи	09	09	01 1 12 06040		67 338,0	0,1	67 338,0	0,1	17 771,5	0,0	49 566,5	26,4	26,4	0,0	0,0	17 771,5	
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	09	09	01 1 12 06040	300	67 338,0	0,1	67 338,0	0,1	17 771,5	0,0	49 566,5	26,4	26,4	0,0	0,0	17 771,5	
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	09	09	01 1 12 06040	320	67 338,0	0,1	67 338,0	0,1	17 771,5	0,0	49 566,5	26,4	26,4	0,0	0,0	17 771,5	
Подпрограмма «Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации»	09	09	01 2 00 00000		47 767 203,5	51,1	50 239 896,6	51,7	33 256 544,9	51,8	16 983 351,7	69,6	66,2	15 920 222,8	22,8	17 336 322,1	108,9
Основное мероприятие «Оказание скорой медицинской помощи»	09	09	01 2 18 00000		6 986 959,0	7,5	7 158 739,0	7,4	4 371 872,8	6,8	2 786 866,2	62,6	61,1	11 036 025,2	15,8	-6 664 152,4	-60,4
Оказание медицинской помощи застрахованным лицам по программе обязательного медицинского страхования в других субъектах Российской Федерации	09	09	01 2 18 00020		462 000,0	0,5	462 000,0	0,5	405 787,4	0,6	56 212,6	87,8	87,8	0,0	0,0	405 787,4	
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	09	09	01 2 18 00020	300	462 000,0	0,5	462 000,0	0,5	405 787,4	0,6	56 212,6	87,8	87,8	0,0	0,0	405 787,4	
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	09	09	01 2 18 00020	320	462 000,0	0,5	462 000,0	0,5	405 787,4	0,6	56 212,6	87,8	87,8	0,0	0,0	405 787,4	
Долевое финансирование территориальной программы обязательного медицинского страхования	09	09	01 2 18 06020		112 705,0	0,1	116 148,0	0,1	38 046,5	0,1	78 101,5	33,8	32,8	11 036 025,2	15,8	-10 997 978,7	-99,7
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	09	09	01 2 18 06020	300	112 705,0	0,1	116 148,0	0,1	38 046,5	0,1	78 101,5	33,8	32,8	9 602 035,8	13,8	-9 563 989,3	-99,6
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	09	09	01 2 18 06020	320	112 705,0	0,1	116 148,0	0,1	38 046,5	0,1	78 101,5	33,8	32,8	9 602 035,8	13,8	-9 563 989,3	-99,6
Долевое финансирование территориальной программы обязательного медицинского страхования в рамках базовой программы обязательного медицинского страхования	09	09	01 2 18 06030		0,0	0,0	168 337,0	0,2	0,0	0,0	168 337,0		0,0	1 433 989,4	2,1	-1 433 989,4	-100,0
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	09	09	01 2 18 06030	300	0,0	0,0	168 337,0	0,2	0,0	0,0	168 337,0		0,0	1 433 989,4	2,1	-1 433 989,4	-100,0
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	09	09	01 2 18 06030	320			168 337,0	0,2	0,0	0,0	168 337,0		0,0	1 433 989,4	2,1	-1 433 989,4	-100,0

Наименование бюджетных ассигнований бюджета ТФОМС Московской области по разделам, подразделам, целевым статьям, группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов	Код классификации расходов				Утвержденный бюджет на 2016 год		Сводная бюджетная роспись по состоянию на 01.10.2016		Исполнено за 9 месяцев 2016 года		Отклонение исполнения от сводной бюджетной росписи (тыс. рублей)	Процент исполнения, в %		Исполнено за 9 месяцев 2015 года		Отклонение исполнения за 9 мес. 2016 года от показателей за 9 мес. 2015 года	
	Раздел	Подраздел	Целевая статья расходов	Вид расходов	сумма (тыс. рублей)	удельный вес, %	сумма (тыс. рублей)	удельный вес, %	сумма (тыс. рублей)	удельный вес, %		от утвержденного бюджета	от сводной бюджетной росписи	сумма (тыс. рублей)	удельный вес, %	сумма (тыс. рублей)	в %
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Финансовое обеспечение мероприятий Московской областной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи	09	09	01 2 18 06040		1 552 189,0	1,7	1 552 189,0	1,6	310 732,5	0,5	1 241 456,5	20,0	20,0	0,0	0,0	310 732,5	
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	09	09	01 2 18 06040	300	1 552 189,0	1,7	1 552 189,0	1,6	310 732,5	0,5	1 241 456,5	20,0	20,0	0,0	0,0	310 732,5	
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	09	09	01 2 18 06040	320	1 552 189,0	1,7	1 552 189,0	1,6	310 732,5	0,5	1 241 456,5	20,0	20,0	0,0	0,0	310 732,5	
Финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации	09	09	01 2 18 50930		4 860 065,0	5,2	4 860 065,0	5,0	3 617 306,4	5,6	1 242 758,6	74,4	74,4	0,0	0,0	3 617 306,4	
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	09	09	01 2 18 50930	300	4 710 130,2	5,0	4 710 130,2	4,8	3 482 854,8	5,4	1 227 275,4	73,9	73,9	0,0	0,0	3 482 854,8	
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	09	09	01 2 18 50930	320	4 710 130,2	5,0	4 710 130,2	4,8	3 482 854,8	5,4	1 227 275,4	73,9	73,9	0,0	0,0	3 482 854,8	
Межбюджетные трансферты	09	09	01 2 18 50930	500	149 934,8	0,2	149 934,8	0,2	134 451,6	0,2	15 483,2	89,7	89,7	0,0	0,0	134 451,6	
Межбюджетные трансферты бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования	09	09	01 2 18 50930	580	149 934,8	0,2	149 934,8	0,2	134 451,6	0,2	15 483,2	89,7	89,7	0,0	0,0	134 451,6	
Основное мероприятие «Оказание специализированной медицинской помощи государственными и муниципальными учреждениями здравоохранения, в том числе в рамках Московской областной программы обязательного медицинского страхования»	09	09	01 2 22 00000		40 780 244,5	43,6	43 081 157,6	44,3	28 884 672,1	45,0	14 196 485,5	70,8	67,0	4 884 197,6	7,0	24 000 474,5	491,4
Финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации (в рамках базовой программы обязательного медицинского страхования) за счет иных источников	09	09	01 2 22 00010		83 381,2	0,1	83 381,2	0,1	9 521,9	0,0	73 859,3	11,4	11,4	4 884 197,6	7,0	-4 874 675,7	-99,8
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	09	09	01 2 22 00010	300	83 381,2	0,1	83 381,2	0,1	9 521,9	0,0	73 859,3	11,4	11,4	4 884 197,6	7,0	-4 874 675,7	-99,8
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	09	09	01 2 22 00010	320	83 381,2	0,1	83 381,2	0,1	9 521,9	0,0	73 859,3	11,4	11,4	4 884 197,6	7,0	-4 874 675,7	-99,8
Оказание медицинской помощи застрахованным лицам по программе обязательного медицинского страхования в других субъектах Российской Федерации	09	09	01 2 22 00020		2 853 331,2	3,1	2 853 331,2	2,9	1 637 059,7	2,5	1 216 271,5	57,4	57,4	0,0	0,0	1 637 059,7	
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	09	09	01 2 22 00020	300	2 853 331,2	3,1	2 853 331,2	2,9	1 637 059,7	2,5	1 216 271,5	57,4	57,4	0,0	0,0	1 637 059,7	
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	09	09	01 2 22 00020	320	2 853 331,2	3,1	2 853 331,2	2,9	1 637 059,7	2,5	1 216 271,5	57,4	57,4	0,0	0,0	1 637 059,7	

Наименование бюджетных ассигнований бюджета ТФОМС Московской области по разделам, подразделам, целевым статьям, группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов	Код классификации расходов				Утвержденный бюджет на 2016 год		Сводная бюджетная роспись по состоянию на 01.10.2016		Исполнено за 9 месяцев 2016 года		Отклонение исполнения от сводной бюджетной росписи (тыс. рублей)	Процент исполнения, в %		Исполнено за 9 месяцев 2015 года		Отклонение исполнения за 9 мес. 2016 года от показателей за 9 мес. 2015 года	
	Раздел	Подраздел	Целевая статья расходов	Вид расходов	сумма (тыс. рублей)	удельный вес, %	сумма (тыс. рублей)	удельный вес, %	сумма (тыс. рублей)	удельный вес, %		от утвержденного бюджета	от сводной бюджетной росписи	сумма (тыс. рублей)	удельный вес, %	сумма (тыс. рублей)	в %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Долевое финансирование территориальной программы обязательного медицинского страхования	09	09	01 2 22 06020		6 184 324,0	6,6	6 326 012,0	6,5	4 763 517,5	7,4	1 562 494,5	77,0	75,3	0,0	0,0	4 763 517,5	
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	09	09	01 2 22 06020	300	6 184 324,0	6,6	6 326 012,0	6,5	4 763 517,5	7,4	1 562 494,5	77,0	75,3	0,0	0,0	4 763 517,5	
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	09	09	01 2 22 06020	320	6 184 324,0	6,6	6 326 012,0	6,5	4 763 517,5	7,4	1 562 494,5	77,0	75,3	0,0	0,0	4 763 517,5	
Долевое финансирование территориальной программы обязательного медицинского страхования в рамках базовой программы обязательного медицинского страхования	09	09	01 2 22 06030		1 816 740,0	1,9	2 654 315,0	2,7	812 711,5	1,3	1 841 603,5	44,7	30,6	0,0	0,0	812 711,5	
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	09	09	01 2 22 06030	300	1 816 740,0	1,9	2 654 315,0	2,7	812 711,5	1,3	1 841 603,5	44,7	30,6	0,0	0,0	812 711,5	
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	09	09	01 2 22 06030	320	1 816 740,0	1,9	2 654 315,0	2,7	812 711,5	1,3	1 841 603,5	44,7	30,6	0,0	0,0	812 711,5	
Финансовое обеспечение мероприятий Московской областной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи	09	09	01 2 22 06040		558 211,0	0,6	558 211,0	0,6	321 068,3	0,5	237 142,7	57,5	57,5	0,0	0,0	321 068,3	
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	09	09	01 2 22 06040	300	558 211,0	0,6	558 211,0	0,6	321 068,3	0,5	237 142,7	57,5	57,5	0,0	0,0	321 068,3	
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	09	09	01 2 22 06040	320	558 211,0	0,6	558 211,0	0,6	321 068,3	0,5	237 142,7	57,5	57,5	0,0	0,0	321 068,3	
Финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации	09	09	01 2 22 50930		29 284 257,1	31,3	29 284 257,1	30,1	21 340 793,2	33,2	7 943 463,9	72,9	72,9	0,0	0,0	21 340 793,2	
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	09	09	01 2 22 50930	300	25 817 869,1	27,6	25 817 869,1	26,5	19 024 797,5	29,6	6 793 071,6	73,7	73,7	0,0	0,0	19 024 797,5	
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	09	09	01 2 22 50930	320	25 817 869,1	27,6	25 817 869,1	26,5	19 024 797,5	29,6	6 793 071,6	73,7	73,7	0,0	0,0	19 024 797,5	
Межбюджетные трансферты	09	09	01 2 22 50930	500	3 466 388,0	3,7	3 466 388,0	3,6	2 315 995,7	3,6	1 150 392,3	66,8	66,8	0,0	0,0	2 315 995,7	
Межбюджетные трансферты бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования	09	09	01 2 22 50930	580	3 466 388,0	3,7	3 466 388,0	3,6	2 315 995,7	3,6	1 150 392,3	66,8	66,8	0,0	0,0	2 315 995,7	
Дополнительное финансовое обеспечение оказания специализированной, в том числе высокотехнологичной, медицинской помощи, включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования	09	09	01 2 22 55060		0,0		1 321 650,1	1,4	0,0	0,0	1 321 650,1		0,0	0,0	0,0	0,0	
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	09	09	01 2 22 55060	300	0,0		1 321 650,1	1,4	0,0	0,0	1 321 650,1		0,0	0,0	0,0	0,0	
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	09	09	01 2 22 55060	320			1 321 650,1	1,4	0,0	0,0	1 321 650,1		0,0	0,0	0,0	0,0	
Подпрограмма «Охрана здоровья матери и ребенка»	09	09	01 3 00 00000		11 529 086,0	12,3	11 812 314,0	12,1	8 150 280,1	12,7	3 662 033,9	70,7	69,0	0,0	0,0	8 150 280,1	

Наименование бюджетных ассигнований бюджета ТФОМС Московской области по разделам, подразделам, целевым статьям, группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов	Код классификации расходов				Утвержденный бюджет на 2016 год		Сводная бюджетная роспись по состоянию на 01.10.2016		Исполнено за 9 месяцев 2016 года		Отклонение исполнения от сводной бюджетной росписи (тыс. рублей)	Процент исполнения, в %		Исполнено за 9 месяцев 2015 года		Отклонение исполнения за 9 мес. 2016 года от показателей за 9 мес. 2015 года	
	Раздел	Подраздел	Целевая статья расходов	Вид расходов	сумма (тыс. рублей)	удельный вес, %	сумма (тыс. рублей)	удельный вес, %	сумма (тыс. рублей)	удельный вес, %		от утвержденного бюджета	от сводной бюджетной росписи	сумма (тыс. рублей)	удельный вес, %	сумма (тыс. рублей)	в %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Основное мероприятие «Организация и выполнение Московской областной программы обязательного медицинского страхования в части медицинской помощи матерям и детям»	09	09	01 3 05 00000		11 529 086,0	12,3	11 812 314,0	12,1	8 150 280,1	12,7	3 662 033,9	70,7	69,0	0,0	0,0	8 150 280,1	
Оказание медицинской помощи застрахованным лицам по программе обязательного медицинского страхования в других субъектах Российской Федерации	09	09	01 3 05 00020		984 000,0	1,1	984 000,0	1,0	788 388,2	1,2	195 611,8	80,1	80,1	0,0	0,0	788 388,2	
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	09	09	01 3 05 00020	300	984 000,0	1,1	984 000,0	1,0	788 388,2	1,2	195 611,8	80,1	80,1	0,0	0,0	788 388,2	
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	09	09	01 3 05 00020	320	984 000,0	1,1	984 000,0	1,0	788 388,2	1,2	195 611,8	80,1	80,1	0,0	0,0	788 388,2	
Долевое финансирование территориальной программы обязательного медицинского страхования в рамках базовой программы обязательного медицинского страхования	09	09	01 3 05 06030		562 770,0	0,6	845 998,0	0,9	218 063,9	0,3	627 934,1	38,7	25,8	0,0	0,0	218 063,9	
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	09	09	01 3 05 06030	300	562 770,0	0,6	845 998,0	0,9	218 063,9	0,3	627 934,1	38,7	25,8	0,0	0,0	218 063,9	
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	09	09	01 3 05 06030	320	562 770,0	0,6	845 998,0	0,9	218 063,9	0,3	627 934,1	38,7	25,8	0,0	0,0	218 063,9	
Финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации	09	09	01 3 05 50930		9 982 316,0	10,7	9 982 316,0	10,3	7 143 828,0	11,1	2 838 488,0	71,6	71,6	0,0	0,0	7 143 828,0	
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	09	09	01 3 05 50930	300	8 368 646,5	9,0	8 304 074,7	8,5	5 672 329,2	8,8	2 631 745,5	67,8	68,3	0,0	0,0	5 672 329,2	
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	09	09	01 3 05 50930	320	8 368 646,5	9,0	8 304 074,7	8,5	5 672 329,2	8,8	2 631 745,5	67,8	68,3	0,0	0,0	5 672 329,2	
Межбюджетные трансферты	09	09	01 3 05 50930	500	1 613 669,5	1,7	1 678 241,3	1,7	1 471 498,8	2,3	206 742,5	91,2	87,7	0,0	0,0	1 471 498,8	
Межбюджетные трансферты бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования	09	09	01 3 05 50930	580	1 613 669,5	1,7	1 678 241,3	1,7	1 471 498,8	2,3	206 742,5	91,2	87,7	0,0	0,0	1 471 498,8	
Подпрограмма «Развитие реабилитационной медицинской помощи и санаторно-курортного лечения, оказание паллиативной помощи, в том числе детям»	09	09	01 4 00 00000		1 776 536,0	1,9	1 777 633,0	1,8	1 274 273,4	2,0	503 359,6	71,7	71,7	0,0	0,0	1 274 273,4	
Основное мероприятие «Оказание реабилитационной медицинской помощи в рамках Московской областной программы обязательного медицинского страхования Московской области»	09	09	01 4 05 00000		1 776 536,0	1,9	1 777 633,0	1,8	1 274 273,4	2,0	503 359,6	71,7	71,7	0,0	0,0	1 274 273,4	
Оказание медицинской помощи застрахованным лицам по программе обязательного медицинского страхования в других субъектах Российской Федерации	09	09	01 4 05 00020		666 000,0	0,7	666 000,0	0,7	591 876,3	0,9	74 123,7	88,9	88,9	0,0	0,0	591 876,3	

Наименование бюджетных ассигнований бюджета ТФОМС Московской области по разделам, подразделам, целевым статьям, группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов	Код классификации расходов				Утвержденный бюджет на 2016 год		Сводная бюджетная роспись по состоянию на 01.10.2016		Исполнено за 9 месяцев 2016 года		Отклонение исполнения от сводной бюджетной росписи (тыс. рублей)	Процент исполнения, в %		Исполнено за 9 месяцев 2015 года		Отклонение исполнения за 9 мес. 2016 года от показателей за 9 мес. 2015 года	
	Раздел	Подраздел	Целевая статья расходов	Вид расходов	сумма (тыс. рублей)	удельный вес, %	сумма (тыс. рублей)	удельный вес, %	сумма (тыс. рублей)	удельный вес, %		от утвержденного бюджета	от сводной бюджетной росписи	сумма (тыс. рублей)	удельный вес, %	сумма (тыс. рублей)	в %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	09	09	01 4 05 00020	300	666 000,0	0,7	666 000,0	0,7	591 876,3	0,9	74 123,7	88,9	88,9	0,0	0,0	591 876,3	
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	09	09	01 4 05 00020	320	666 000,0	0,7	666 000,0	0,7	591 876,3	0,9	74 123,7	88,9	88,9	0,0	0,0	591 876,3	
Долевое финансирование территориальной программы обязательного медицинского страхования в рамках базовой программы обязательного медицинского страхования	09	09	01 4 05 06030		72 654,0	0,1	73 751,0	0,1	35 150,9	0,1	38 600,1	48,4	47,7	0,0	0,0	35 150,9	
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	09	09	01 4 05 06030	300	72 654,0	0,1	73 751,0	0,1	35 150,9	0,1	38 600,1	48,4	47,7	0,0	0,0	35 150,9	
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	09	09	01 4 05 06030	320	72 654,0	0,1	73 751,0	0,1	35 150,9	0,1	38 600,1	48,4	47,7		0,0	35 150,9	
Финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации	09	09	01 4 05 50930		1 037 882,0	1,1	1 037 882,0	1,1	647 246,2	1,0	390 635,8	62,4	62,4	0,0	0,0	647 246,2	
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	09	09	01 4 05 50930	300	1 032 671,0	1,1	1 031 851,3	1,1	641 938,7	1,0	389 912,6	62,2	62,2	0,0	0,0	641 938,7	
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	09	09	01 4 05 50930	320	1 032 671,0	1,1	1 031 851,3	1,1	641 938,7	1,0	389 912,6	62,2	62,2	0,0	0,0	641 938,7	
Межбюджетные трансферты	09	09	01 4 05 50930	500	5 211,0	0,0	6 030,7	0,0	5 307,5	0,0	723,2	101,9	88,0	0,0	0,0	5 307,5	
Межбюджетные трансферты бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования	09	09	01 4 05 50930	580	5 211,0	0,0	6 030,7	0,0	5 307,5	0,0	723,2	101,9	88,0	0,0	0,0	5 307,5	
ВСЕГО РАСХОДОВ					93 457 061,5	100,0	97 251 940,6	100,0	64 228 803,0	100,0	33 023 137,6	68,7	66,0	69 782 147,9	100,0	-5 553 344,9	-8,0