



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА  
ТВЕРСКОЙ ОБЛАСТИ**

170100 г. Тверь, ул. Советская, д.23, тел. 34-42-92, факс 34-42-92

**Заключение  
по оперативному отчету Территориального фонда обязательного  
медицинского страхования Тверской области об исполнении бюджета Фонда  
за 9 месяцев 2012 года.**

В соответствии со статьями 9, 13 закона Тверской области «О Контрольно-счетной палате Тверской области» и пунктом 2 раздела I Плана работы Контрольно-счетной палаты Тверской области на 2012 год, утвержденного приказом Контрольно-счетной палаты Тверской области от 20.12.2011 №3 (с изм.), проведена экспертиза оперативного отчета об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Тверской области (далее – ТФОМС Тверской области, Фонд) по состоянию на 01.10.2012, в результате которой установлено следующее:

Законом Тверской области от 28.12.2011 №91-ЗО «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Тверской области на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов» (в ред. закона Тверской области от 06.06.2012 №43-ЗО «О внесении изменений в закон Тверской области «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Тверской области на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов») (далее Закон №91-ЗО) утверждены основные характеристики бюджета ТФОМС Тверской области на 2012 год:

- доходы в сумме 7 741 758,9 тыс. руб.;
- расходы в сумме 7 831 781,4 тыс. руб.;
- дефицит в сумме 90 022,5 тыс. руб., источником финансирования которого являются остатки средств бюджета Фонда по состоянию на 01.01.2012.

**Анализ исполнения доходов бюджета ТФОМС Тверской области за 9 месяцев 2012 года.**

Доходная часть бюджета ТФОМС Тверской области за 9 месяцев 2012 года исполнена в объеме 6 148 729,5 тыс. руб. или на 79,4% от годовых бюджетных назначений, утвержденных на текущий финансовый год Законом №91-ЗО (7 741 758,9 тыс. руб.), что превышает объем доходов, полученный в соответствующем периоде прошлого года (4 809 926,2 тыс. руб.) на 1 338 803,3 тыс. руб. или на 27,8%.

Анализ исполнения доходов бюджета Фонда за 9 месяцев 2012 года приведен в таблице 1:

## Поступление доходов за 9 месяцев 2012 года

тыс. руб.

Источники доходов	Наименование дохода	Исполнение за 9 месяцев 2012	Утверждено законом ТО от 28.12.2011 №91-ЗО (с изм.)	% исполнения к утвержденным ассигн. на 2012	Исполнение за 2011 <sup>1</sup>	Исполнение за 9 месяцев 2011	% исполнения за 9 месяцев 2011/2011	% исполнения 9 месяцев 2012/9 месяцев 2011
Налоговые и неналоговые доходы	Налоги на совокупный доход	-2 460,4	-	-	41 585,7	40 624,4	97,6	-
	Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	249,9	470,0	53,2	4 148,9	1 454,3	35,1	17,2
	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	7 193,3	2 828,7	254,3	20 003,5	15 956,0	79,8	45,1
	Прочие неналоговые доходы	180 623,0	240 771,4	75,0	237 146,0	189 759,6	80,0	95,2
	Итого по налоговым и неналоговым доходам	185 605,8	244 070,1	76,0	302 884,1	247 794,3	81,8	74,9
Средства областного бюджета Тверской области	Межбюджетные трансферты на финансовое обеспечение оказания дополнительной медицинской помощи, оказываемой медицинскими работниками участковой службы	134 461,0	209 831,0	64,1	200 624,9	139 538,6	69,6	96,4
	Межбюджетные трансферты на финансовое обеспечение дополнительных видов и условий медицинской помощи, не установленных базовой программой обязательного медицинского страхования	102 357,0	136 475,9	75,0	-	-	-	-

<sup>1</sup> Доходы 2011 года даны в таблице без учета поступлений, отмененных в 2012 году: страховых взносов на обязательное медицинское страхование, зачисляемых в бюджеты территориальных фондов обязательного медицинского страхования.; средств областного бюджета Тверской области, передаваемых бюджету территориального фонда ОМС на обязательное медицинское страхование неработающего населения и дотаций ФФОМС бюджету ТФОМС Тверской области на выполнение Территориальной программы ОМС в рамках базовой программы ОМС.

Источники доходов	Наименование дохода	Исполнение за 9 месяцев 2012	Утверждено законом ТО от 28.12.2011 №91-ЗО (с изм.)	% исполнения к утвержденным ассигн. на 2012	Исполнение за 2011 <sup>1</sup>	Исполнение за 9 месяцев 2011	% исполнения за 9 месяцев 2011/2011	% исполнения 9 месяцев 2012/9 месяцев 2011
	Межбюджетные трансферты на дополнительное финансовое обеспечение реализации программы обязательного медицинского страхования в части базовой программы обязательного медицинского страхования	875 722,7	1 073 428,2	81,6	-	-	-	-
	Прочие безвозмездные поступления	53 787,2	55 401,7	97,1	38 250,3	-	-	-
	Итого по средствам областного бюджета Тверской области	1 166 327,9	1 475 136,8	79,1	238 875,2	139 538,6	58,4	835,8
Средства Федерального фонда ОМС	Субсидии на проведение диспансеризации пребывающих в стационарных учреждениях детей-сирот и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации	7 960,9	233,4	3410,8	8 955,8	8 242,4	92,0	96,6
	Субсидии на проведение дополнительной диспансеризации работающих граждан	25 701,3	886,3	2899,8	49 744,4	22 213,9	44,7	115,7
	Субсидии на реализацию целевой программы Тверской области «Модернизация здравоохранения Тверской области на 2011-2012 годы»	1 031 905,4	1 408 316,0	73,3%	1 361 950,0	944 512,4	69,4%	109,3%
	Субвенции на выполнение переданных органам государственной власти субъектов Российской Федерации полномочий Российской Федерации в сфере обязательного медицинского страхования	3 716 652,7	4 611 391,9	80,6	642 155,7	481 617,0	75,0	771,7

Источники доходов	Наименование дохода	Исполнение за 9 месяцев 2012	Утверждено законом ТО от 28.12.2011 №91-ЗО (с изм.)	% исполнения к утвержденным ассигн. на 2012	Исполнение за 2011 <sup>1</sup>	Исполнение за 9 месяцев 2011	% исполнения за 9 месяцев 2011/2011	% исполнения 9 месяцев 2012/9 месяцев 2011
	Межбюджетные трансферты на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам	18 000,0	5 000,0	360,0	-	-	-	-
	Итого по средствам Федерального фонда ОМС	4 800 220,3	6 025 827,6	79,7	2 062 805,9	1 456 585,7	70,6	329,6
	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-3 424,5	-3 275,6	104,5	-3 268,1	-3 109,3	95,1	110,1
<b>Итого доходов бюджета ТФОМС Тв. обл. без учета поступлений, отмененных в 2012 г.</b>		<b>6 148 729,5</b>	<b>7 741 758,9</b>	<b>79,4</b>	<b>2 601 297,1</b>	<b>1 840 809,3</b>	<b>70,8</b>	<b>334,0</b>
<b>Итого доходов бюджета ТФОМС Тв. обл. с учетом поступлений, отмененных в 2012 г.</b>		<b>6 148 729,5</b>	<b>7 741 758,9</b>	<b>79,4</b>	<b>6 703 487,6</b>	<b>4 809 926,2</b>	<b>71,8</b>	<b>127,8</b>

Из представленных в таблице данных видно, что основные доходы поступили в бюджет Фонда из Федерального фонда ОМС – 78,0% или 4 800,2 млн. руб. от общих доходов за 9 месяцев. Соответственно доходы из других источников составили: из областного бюджета Тверской области – 19,0% или 1 166,3 млн. руб.; налоговые и неналоговые доходы – 3,0% или 185,6 млн. руб.

**Доходов** бюджета ТФОМС Тверской области за 9 месяцев 2012 года поступило 6 148 729,5 тыс. руб. или 79,4% годовых назначений (7 741 758,9 тыс. руб.), что больше доходов соответствующего периода прошлого года (4 809 926,2 тыс. руб.) на 1 338 803,3 тыс. руб. или 27,8%.<sup>2</sup>

**1. Налоговых и неналоговых доходов** поступило 185 605,8 тыс. руб. или 76,0% годовых назначений (244 070,1 тыс. руб.), что меньше соответствующего периода прошлого года (247 794,3 тыс. руб.) на 62 188,5 тыс. руб. или на 25,1%, из них:

**1.1. Налоговых доходов** – (минус) 2 210,5 тыс. руб. при годовых бюджетных назначениях в сумме 470,0 тыс. руб., что меньше соответствующего периода прошлого года (42 078,7 тыс. руб.) на 44 289,2 тыс. руб., в том числе:

- налогов на совокупный доход – (минус) 2 460,4 тыс. руб., при отсутствии законодательно утвержденных бюджетных ассигнований на год, что

<sup>2</sup> В дальнейшем сравнение поступлений будет производиться без учета поступлений, отмененных в 2012 году: страховых взносов на обязательное медицинское страхование, зачисляемых в бюджеты территориальных фондов обязательного медицинского страхования.; средств областного бюджета Тверской области, передаваемых бюджету территориального фонда ОМС на обязательное медицинское страхование неработающего населения и дотаций ФФОМС бюджету ТФОМС Тверской области на выполнение Территориальной программы ОМС в рамках базовой программы ОМС.

меньше соответствующего периода прошлого года (40 624,4 тыс. руб.) на 43 084,8 тыс. руб.;

- задолженности и перерасчетов по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам – 249,9 тыс. руб. или 53,2% годовых назначений (470,0 тыс. руб.), что меньше соответствующего периода прошлого года (1 454,3 тыс. руб.) на 1 204,4 тыс. руб. или на 82,8%.

Низкое поступление налоговых доходов объясняется тем, что в соответствии со статьями 12, 17 Федерального закона от 29.11.2010 № 313-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с принятием Федерального закона «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» внесшего изменения в Федеральный закон от 24.07.2009 №212-ФЗ «О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования» с 01.01.2012 все взносы по обязательному медицинскому страхованию работающего населения, в размере, установленном данным законом, поступают в бюджет Федерального фонда обязательного медицинского страхования.

**1.2. Прочих неналоговых доходов** (поступлений по межтерриториальным расчетам) – 180 623,0 тыс. руб. или 75,0% годовых назначений (240 771,4 тыс. руб.), что меньше соответствующего периода прошлого года (189 759,6 тыс. руб.) на 9 136,6 тыс. руб. или на 4,8%.

**1.3. Прочие поступления (штрафы, санкции, возмещение ущерба)** - 7 193,3 тыс. руб. или 254,3% годовых назначений (2 828,7 тыс. руб.), что меньше соответствующего периода прошлого года (15 956,0 тыс. руб.) на 8 762,7 тыс. руб. или на 54,9%.

**2. Безвозмездных поступлений** поступило 5 963 123,7 тыс. руб. или 79,5% годовых назначений (7 497 688,8 тыс. руб.), в том числе:

**2.1. Межбюджетных трансфертов передаваемых из средств областного бюджета Тверской области в бюджет ТФОМС Тверской области** – 1 166 327,9 тыс. руб. или 79,1% годовых назначений (1 475 136,8 тыс. руб.), из них:

- на финансовое обеспечение оказания дополнительной медицинской помощи, оказываемой врачами-терапевтами участковыми, врачами-педиатрами участковыми, врачами общей практики, медсестрами участковых врачей-терапевтов участковых, врачей - педиатров участковых, медсестрами врачей общей практики – 134 461,0 тыс. руб. или 64,1% годовых бюджетных назначений (209 831,0 тыс. руб.), что меньше соответствующего периода прошлого года (139 538,6 тыс. руб.) на 5 077,6 тыс. руб. или 3,6%;

- на дополнительное финансовое обеспечение реализации программы обязательного медицинского страхования в части базовой программы обязательного медицинского страхования – 875 722,7 тыс. руб. или 81,6% годовых бюджетных назначений (1 073 428,2 тыс. руб.) (в аналогичном периоде 2011 года данные расходы не предусматривались);

- на финансовое обеспечение дополнительных видов и условий медицинской помощи, не установленных базовой программой обязательного медицинского страхования – 102 357,0 тыс. руб. или 75,0% годовых бюджетных назначений (136 475,9 тыс. руб.) (в аналогичном периоде 2011 года данные расходы не предусматривались);

- прочие безвозмездные поступления (внедрение стандартов медицинской помощи, повышение доступности амбулаторной медицинской помощи за счет средств областного бюджета Тверской области в рамках реализации целевой программы Тверской области «Модернизация здравоохранения Тверской области на 2011-2012 годы») – 53 787,2 тыс. руб. или 97,1% годовых назначений (55 401,7 тыс. руб.) (в аналогичном периоде 2011 года данные расходы не предусматривались).

**2.2. Средств из Федерального фонда ОМС в бюджет ТФОМС Тверской области** – 4 800 220,3 тыс. руб. или 79,7% годовых бюджетных назначений (6 025 827,6 тыс. руб.), из них:

- субсидий на проведение диспансеризации пребывающих в стационарных учреждениях детей-сирот и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации – 7 960,9 тыс. руб. или в 34,1 раза больше годовых бюджетных назначений (233,4 тыс. руб.), что меньше соответствующего периода прошлого года (8 242,5 тыс. руб.) на 281,5 тыс. руб. или 3,4%;

- субсидий на проведение дополнительной диспансеризации работающих граждан – 25 701,3 тыс. руб. что в 29 раз больше годовых бюджетных назначений (886,3 тыс. руб.) и больше соответствующего периода прошлого года (22 213,9 тыс. руб.) на 3 487,4 тыс. руб. или на 15,7%;

- субсидий на реализацию целевой программы Тверской области «Модернизация здравоохранения Тверской области на 2011-2012 годы» – 1 031 905,4 тыс. руб. или 73,3% годовых бюджетных назначений (1 408 316,0 тыс. руб.), что больше соответствующего периода прошлого года (944 512,4 тыс. руб.) на 87 393,0 тыс. руб. или на 9,3%, в том числе в части:

- укрепления материально-технической базы медицинских учреждений – 653 409,5 тыс. руб. или 73,4% годовых назначений (889 828,1 тыс. руб.);

- внедрения современных информационных систем в здравоохранении в целях перехода на полисы обязательного медицинского страхования единого образца – 50 884,8 тыс. руб. или 48,0% годовых назначений (69 705,7 тыс. руб.);

- внедрения стандартов медицинской помощи, повышения доступности амбулаторной медицинской помощи – 327 611,1 тыс. руб. или 73,0% годовых назначений (448 782,2 тыс. руб.);

- субвенции на выполнение переданных органам государственной власти субъектов Российской Федерации полномочий Российской Федерации в сфере обязательного медицинского страхования – 3 716 652,7 тыс. руб. или 54,2% годовых бюджетных назначений (4 611 391,9 тыс. руб.).

- межбюджетные трансферты на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам - 18 000,0 тыс. руб. или в 3,6 раза больше годовых бюджетных назначений (5 000,0 тыс. руб.).

**2.3. Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет** - (минус) 3 424,5 тыс. руб. или 104,5% годовых назначений (-3 275,6 тыс. руб.), из них возвращено:

- в областной бюджет Тверской области (субсидий на финансовое обеспечение оказания дополнительной медицинской помощи, оказываемой врачами-терапевтами участковыми, врачами-педиатрами участковыми, врачами общей практики, медсестрами участковых врачей-терапевтов участковых, врачей -

педиатров участковых, медсестрами врачей общей практики) – (минус) 3 231,9 тыс. руб. или 100,3% годовых назначений (- 3 223,3 тыс. руб.);

- в бюджет Федерального фонда ОМС (субсидии на проведение диспансеризации пребывающих в стационарных учреждениях детей-сирот и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации и на проведение дополнительной диспансеризации работающих граждан) – (минус) 192,6 тыс. руб. или 368,3% годовых назначений (-52,3 тыс. руб.).

### **Анализ исполнения расходов бюджета ТФОМС Тверской области за 9 месяцев 2012 года.**

Законом №91-ЗО расходы бюджета ТФОМС Тверской области на 2012 год утверждены в сумме 7 831 781,4 тыс. руб.

Пунктом 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ установлены случаи внесения изменений в сводную бюджетную роспись без внесения изменения в закон о бюджете, в том числе в случае получения субсидий и субвенций сверх объемов, утвержденных законом о бюджете.

С учетом изложенного и на основании ст. 6 закона Тверской области №91-ЗО решением директора Фонда в сводную бюджетную роспись ТФОМС Тверской области на 2012 год были внесены изменения в части увеличения расходов за счет субсидий, поступивших сверх утвержденных назначений из Федерального фонда ОМС на общую сумму 169 593,2 тыс. руб. Так, были увеличены расходы на:

- проведение дополнительной диспансеризации работающих граждан на 24 815,0 тыс. руб.;

- проведение диспансеризации пребывающих в стационарных учреждениях детей-сирот и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации на 7 727,5 тыс. руб.;

- выполнение территориальной программы обязательного медицинского страхования в рамках базовой программы обязательного медицинского страхования на 124 050,7 тыс. руб.;

- межбюджетные трансферты общего характера в части единовременных компенсационных выплат медицинским работникам на 13 000,0 тыс. руб.

Расходы бюджета ТФОМС Тверской области за 9 месяцев 2012 года исполнены в объеме 5 763 769,0 тыс. руб. или на 73,6% от годовых бюджетных назначений (7 831 781,4 тыс. руб.), утвержденных на текущий финансовый год Законом №91-ЗО, что превышает объем исполненных расходов в соответствующем периоде прошлого года (4 685 712,8 тыс. руб.) на 1 078 056,2 тыс. руб. или 23,0%.

Анализ исполнения расходов по подразделам приведен в таблице 2:

Таблица 2

Исполнение расходов Фонда за 9 месяцев 2012 года

Подраздел	Вид расходов	Исполнение за 9 месяцев 2012 г.	Утвержден о законом ТО от 28.12.2011 №91-ЗО на 2012 г.	% исполнени я к бюджетны м ассигнован иям на 2012 г.	Исполне-ние за 2011 г.	Исполнение за 9 месяцев 2011г.	% исполнения за 9 месяцев 2011/2011 (гр.7/гр.6)	% исполнения 9 месяцев 2012/9 месяцев 2011 (гр.3/гр.7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Другие общегосударственные расходы	Органы управления государственных внебюджетных фондов	63 931,5	90 358,5	70,8	81 813,7	63 729,3	77,9	100,3

Подраздел	Вид расходов	Исполнение за 9 месяцев 2012 г.	Утвержден о законом ТО от 28.12.2011 №91-ЗО на 2012 г.	% исполнению к бюджетным ассигнованиям на 2012 г.	Исполнение за 2011 г.	Исполнение за 9 месяцев 2011г.	% исполнения за 9 месяцев 2011/2011 (гр.7/гр.6)	% исполнения 9 месяцев 2012/9 месяцев 2011 (гр.3/гр.7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Амбулаторная помощь	Проведение диспансеризации пребывающих в стационарных учреждениях детей-сирот и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации	5 588,0	233,4	2394,2	8 955,8	5 114,8	57,1	109,3
	Проведение дополнительной диспансеризации работающих граждан	22 349,1	3 206,1	697,1	47 424,5	17 626,7	37,2	126,8
	Финансовое обеспечение оказания дополнительной медицинской помощи, оказываемой медицинскими работниками участковой службы	130 916,1	209 831,0	62,4	197 401,6	134 751,4	68,2	97,2
	Итого по амбулаторной помощи	158 853,2	213 270,5	74,5	253 781,9	221 222,2	87,2	71,8
Другие вопросы в области здравоохранения	Выполнение Территориальной программы ОМС в рамках базовой программы ОМС	3 614 379,9	4 792 165,3	75,4	4 937 398,9	3 591 575,0	72,7	100,6
	Дополнительное финансовое обеспечение реализации Территориальной программы ОМС в рамках базовой программы ОМС	842 175,4	1 073 428,2	78,5	-	-	-	-
	Финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой ОМС	97 728,3	136 475,9	71,6	-	-	-	-
	Реализация целевой программы Тверской области «Модернизация здравоохранения Тверской области на 2011-2012 годы» в части внедрения стандартов медицинской помощи	286 898,9	489 021,4	58,7	209 922,4	108 643,2	51,7	264,1
	Внедрение стандартов медицинской помощи	67 336,9	72 527,8	92,8	21 124,2	2 378,0	11,2	-
	Итого по другим вопросам в области здравоохранения	4 908 519,4	6 563 618,6	74,8	5 168 445,5	3 702 596,2	71,6	132,6



Подраздел	Вид расходов	Исполнение за 9 месяцев 2012 г.	Утвержден о законом ТО от 28.12.2011 №91-ЗО на 2012 г.	% исполнены к бюджетным ассигнованиям на 2012 г.	Исполнение за 2011 г.	Исполнение за 9 месяцев 2011г.	% исполнения за 9 месяцев 2011/2011 (гр.7/гр.6)	% исполнения 9 месяцев 2012/9 месяцев 2011 (гр.3/гр.7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Прочие межбюджетные трансферты	Реализация целевой программы Тверской области «Модернизация здравоохранения Тверской области на 2011-2012 годы» в части укрепления материально-технической базы	569 156,5	889 828,1	64,0	1 043 690,9	761 894,4	73,0	74,7
	Реализация целевой программы Тверской области «Модернизация здравоохранения Тверской области на 2011-2012 годы» в части внедрения современных информационных систем	33 458,5	69 705,7	48,0%	68 097,5	-	-	-
	Единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам	18 000,0	5 000,0	360,0	-	-	-	-
	Итого по прочим межбюджетным трансфертам	632 464,9	964 533,8	65,6	1 111 788,4	761 894,4	68,5	83,0

<b>Итого расходов</b>	<b>5 763 769,0</b>	<b>7 831 781,4</b>	<b>73,6</b>	<b>6 615 829,5</b>	<b>4 685 712,9</b>	<b>76,0</b>	<b>123,0</b>
-----------------------	--------------------	--------------------	-------------	--------------------	--------------------	-------------	--------------

Анализ структуры расходов показывает, что основная доля расходов Фонда приходится на выполнение Территориальной программы ОМС в рамках базовой программы ОМС – 62,7% от общих расходов за 9 месяцев 2012 года или 3 614,4 млн. руб. Соответственно объем расходов по остальным направлениям составил 37,3% или 2 149,4 млн. руб.

1. Расходы на руководство и управление в сфере установленных функций аппарата Фонда за 9 месяцев 2012 года исполнены в сумме 63 931,5 тыс. руб. или на 70,8% от годовых бюджетных назначений (90 358,5 тыс. руб.), что превышает объем расходов, произведенных в соответствующем периоде прошлого года (63 729,3 тыс. руб.) на 202,2 тыс. руб. или 0,3%.

2. Расходы на проведение диспансеризации пребывающих в стационарных учреждениях детей-сирот и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации исполнены в сумме 5 588,0 тыс. руб. или на 70,2% от суммы субсидии, полученной из бюджета Федерального фонда ОМС (7 960,9 тыс. руб.), что больше объема расходов, произведенных в соответствующем периоде прошлого года (5 114,8 тыс. руб.) на 473,2 тыс. руб., или 9,3%.

3. Расходы на проведение дополнительной диспансеризации работающих граждан исполнены в сумме 22 349,1 тыс. руб. или на 87,0% от суммы субсидии, полученной из бюджета Федерального фонда ОМС (25 701,3 тыс. руб.), что больше объема расходов, произведенных в соответствующем периоде прошлого года (17 626,7 тыс. руб.) на 4 722,4 тыс. руб. или на 26,8%.

4. Расходы на финансовое обеспечение оказания дополнительной медицинской помощи, оказываемой врачами-терапевтами участковыми, врачами-педиатрами участковыми, врачами общей практики, медсестрами участковых врачей-терапевтов участковых, врачей-педиатров участковых, медсестрами врачей общей практики исполнены в сумме 130 916,1 тыс. руб. или на 97,4% от суммы средств, полученных из областного бюджета Тверской области (134 461,0 тыс. руб.), что меньше объема расходов, произведенных в соответствующем периоде прошлого года (134 751,4 тыс. руб.) на 3 835,3 тыс. руб. или 2,8%.

5. Расходы на выполнение Территориальной программы обязательного медицинского страхования в рамках базовой программы ОМС исполнены в сумме 3 614 379,9 тыс. руб. или на 75,4% от годовых бюджетных назначений (4 792 165,3 тыс. руб.), что больше объема расходов соответствующего периода прошлого года (3 591 575,0 тыс. руб.) на 22 804,9 тыс. руб., или 0,6%.

6. Расходы на дополнительное финансовое обеспечение реализации Территориальной программы ОМС в рамках базовой программы ОМС исполнены в сумме 842 175,4 тыс. руб. или на 78,5% от годовых бюджетных назначений (1 073 428,2 тыс. руб.).

7. Расходы на финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой ОМС, исполнены в сумме 97 728,3 тыс. руб. или на 71,6% от годовых бюджетных назначений (136 475,9 тыс. руб.).

8. Расходы на реализацию целевой программы Тверской области «Модернизация здравоохранения Тверской области на 2011-2012 годы», утвержденной постановлением Администрации Тверской области от 11.03.2011 №99-па, в части внедрения стандартов медицинской помощи и повышения доступности амбулаторной медицинской помощи исполнены следующим образом:

- за счет средств бюджета Федерального фонда ОМС в сумме 286 898,9 тыс. руб. или на 58,7% от годовых бюджетных назначений (489 021,4 тыс. руб.), что больше объема расходов, произведенных в соответствующем периоде прошлого года (108 643,2 тыс. руб.) на 178 255,7 тыс. руб. или в 2,6 раза.

- за счет средств областного бюджета Тверской области в сумме 67 336,9 тыс. руб. или на 92,8% от годовых бюджетных назначений (72 527,8 тыс. руб.).

9. Расходы на прочие межбюджетные трансферты общего характера исполнены в сумме 632 464,9 тыс. руб. или на 65,6% от годовых бюджетных назначений (964 533,8 тыс. руб.), что меньше объема расходов, произведенных в соответствующем периоде прошлого года (761 894,4 тыс. руб.) на 129 429,5 тыс. руб. или 17,0%, из них:

- на реализацию целевой программы Тверской области «Модернизация здравоохранения Тверской области на 2011-2012 годы» в части укрепления материально-технической базы медицинских учреждений в сумме 569 156,5 тыс. руб. или на 64,0% от годовых бюджетных назначений (889 828,1 тыс. руб.), что меньше объема расходов, произведенных в соответствующем периоде прошлого года (761 894,4 тыс. руб.) на 192 737,9 тыс. руб. или 25,3%;

- на реализацию целевой программы Тверской области «Модернизация здравоохранения Тверской области на 2011-2012 годы» в части внедрения современных информационных систем в здравоохранении в целях перехода на полисы обязательного медицинского страхования единого образца в сумме

45 308,4 тыс. руб. или на 65,0% от годовых бюджетных назначений (69 705,7 тыс. руб.).

**10.** Расходы на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам исполнены в сумме 18 000,0 тыс. руб. или на 360,0% от годовых бюджетных назначений (5 000,0 тыс. руб.).

**В нарушение требований статей 14, 65 Бюджетного кодекса РФ** объем расходных обязательств, установленный законом Тверской области от 06.02.2012 №5-ЗО «О Территориальной программе государственных гарантий оказания гражданам Российской Федерации на территории Тверской области бесплатной медицинской помощи на 2012 год» (в ред. от 25.04.2011) за счет средств бюджета ТФОМС Тверской области в сумме 6 163 173,7 тыс. руб. на 1 782,0 тыс. руб. **меньше** годовых бюджетных назначений, утвержденных законом Тверской области от 28.12.2011 №91-ЗО «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Тверской области на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов» с учетом изменений, внесенных законом Тверской области от 06.06.2012 №43-ЗО (6 164 955,7 тыс. руб.).

**Предлагаем привести в соответствие.**

По состоянию на 01.10.2012 остаток неиспользованных денежных средств на счетах Фонда составил 521 283,1 тыс. руб., что на 384 960,6 тыс. руб. или в 3,8 раза больше остатков на начало года (136 322,5 тыс. руб.), из них средства:

- на выполнение Территориальной программы ОМС в рамках базовой программы – 284 175,2 тыс. руб.;
- нормированного страхового запаса – 46 300,0 тыс. руб., что соответствует размеру, установленному ст.7 Закона №91-ЗО;
- на содержание исполнительной дирекции – 4 516,5 тыс. руб.;
- на проведение дополнительной диспансеризации работающих граждан – 5 694,6 тыс. руб.;
- на проведение диспансеризации находящихся в стационарных учреждениях детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей – 2 372,9 тыс. руб.;
- на финансовое обеспечение оказания дополнительной медицинской помощи, оказываемой врачами-терапевтами участковыми, врачами-педиатрами участковыми, врачами общей практики, медсестрами участковых врачей-терапевтов участковых, врачей-педиатров участковых, медсестрами врачей общей практики – 3 550,1 тыс. руб.;
- средства федерального бюджета на реализацию региональной программы модернизации здравоохранения Тверской области – 170 998,3 тыс. руб.;
- средства областного бюджета на реализацию региональной программы модернизации здравоохранения Тверской области – 3 675,5 тыс. руб.

Анализ исполнения расходов по кварталам представлен в таблице 3:

Таблица 3

Анализ исполнения расходов по кварталам 2012 года

Утверждено законом от 28.12.2011 №91-ЗО	Исполнено						
	9 месяцев 2012 г.	1 квартал		2 квартал		3 квартал	
		тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
7 831 781,4	5 763 769,0	1 656 990,2	28,7	2 159 588,8	37,5	1 947 190,0	33,8

Из приведенных данных видно, что в течение 9 месяцев 2012 года расходы Фондом осуществлялись относительно равномерно: в 1 квартале – 28,7%, во 2 квартале - 37,5%, в 3 квартале – 33,8% от общего объема произведенных расходов.

По состоянию на 01.10.2012 в системе ОМС Тверской области работали: Территориальный фонд обязательного медицинского страхования Тверской области, 6 филиалов страховых медицинских организаций и 89 медицинских организаций, финансируемых за счет средств обязательного медицинского страхования.

В целях выполнения Территориальной программы государственных гарантий ТФОМС Тверской области заключены договоры со страховыми медицинскими организациями, в которых установлены плановые объемы финансирования по дифференцированным подушевым нормативам.

Финансирование из бюджета ТФОМС Тверской области страховых медицинских организаций по дифференцированным подушевым нормативам (без ведения дела) на объем оказанной медицинской помощи за 9 месяцев 2012 года составило 4 283 508,3 тыс. руб. или 100,0% от планового объема финансирования, в том числе:

- ЗАО «Макс-М» в сумме 2 066 716,8 тыс. руб. или 100,0% от планового объема финансирования;

- ООО «СМК «Ресо-Мед» в сумме 277 216,0 тыс. руб. или 100,0% от планового объема финансирования;

- ЗАО «СГ «Спасские ворота-М» в сумме 325 900,1 тыс. руб. или 100,0% от планового объема финансирования;

- ООО «СК «Ингосстрах-М» в сумме 880 038,0 тыс. руб. или 100,0% от планового объема финансирования;

- ООО «РГС-Медицина» в сумме 403 608,2 тыс. руб. или 100,0% от планового объема финансирования;

- МСК «Вирмед» в сумме 330 029,2 тыс. руб. или 100,0% от планового объема финансирования.

Кроме того, за 9 месяцев 2012 года страховым медицинским организациям из бюджета Фонда перечислены средства:

- на ведение дела на общую сумму 45 574,3 тыс. руб., что составляет 1,1% от полученных средств на оплату медицинской помощи в объеме Территориальной программы ОМС (4 283 508,3 тыс. руб.) и соответствует размеру, установленному п.4 ст.6 Закона №91-ЗО;

- средства нормированного страхового запаса в сумме 223 069,7 тыс. руб. в связи с недостатком целевых средств для оплаты медицинской помощи.

От размещения временно свободных финансовых средств на банковские депозиты страховые медицинские организации в отчетном периоде получили дополнительные доходы в сумме 24,3 тыс. руб.

С учетом остатков неиспользованных средств ОМС по состоянию на 01.01.2011 (121 385,3 тыс. руб.) и средств нормированного страхового запаса, выделенных из бюджета Фонда в связи с недостатком целевых средств для оплаты медицинской помощи (223 069,7 тыс. руб.), страховые медицинские организации перечислили медицинским организациям 4 309 823,8 тыс. руб. на расходование средств ОМС с целью оказания медицинской помощи в рамках реализации Территориальной программы ОМС, что составляет 96,1% от суммы средств ОМС на счетах страховых медицинских организаций (4 482 373,2 тыс. руб.).

По состоянию на 01.10.2012 года остатки денежных средств на счетах страховых медицинских организаций, осуществляющих обязательное медицинское страхование в Тверской области, составили 3,7 тыс. руб., что на 121 381,6 тыс. руб. меньше остатков на начало года (121 385,3 тыс. руб.).

Данный факт обусловлен тем, что в соответствии с п.п.5 п.2 ст.38 Федерального закона от 29.11.2010 №326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» страховые медицинские организации, осуществляющие обязательное медицинское страхование, возвращают остатки целевых средств после расчетов за медицинскую помощь, оказанную застрахованным лицам в соответствии с Территориальной программой обязательного медицинского страхования, в бюджет ТФОМС Тверской области. Так за отчетный период страховые медицинские организации возвратили в Фонд целевые средства на сумму 109 758,8 тыс. руб.

Медицинские организации, работающие в системе ОМС, профинансированы за 9 месяцев 2012 года на сумму 4 423 266,1 тыс. руб., что на 1 184 272,6 тыс. руб. или 36,6%, превышает объем финансирования за соответствующий период прошлого года (3 238 993,5 тыс. руб.), в том числе:

- из ТФОМС Тверской области за лечение застрахованных граждан других субъектов РФ на сумму 113 381,3 тыс. руб.;

- из страховых медицинских организаций на оплату медицинской помощи в рамках Территориальной программы ОМС на сумму 4 309 823,8 тыс. руб.;

- из других источников (УВД, УФСИН, ФСБ) на сумму 1 644,2 тыс. руб.

При этом, в отчетном периоде медицинские организации возвратили в ТФОМС Тверской области средства использованные не по целевому назначению на общую сумму 1 785,0 тыс. руб.

С учетом остатков средств на счетах медицинских организаций, работающих в системе ОМС, на начало года в сумме 140 591,9 тыс. руб., кассовые расходы за 9 месяцев 2012 года составили 4 131 029,7 тыс. руб. или 93,4% от объема полученных средств (4 423 266,1 тыс. руб.), которые направлены:

- на выплату заработной платы с начислениями работникам медицинских организаций в сумме 3 046 278,8 тыс. руб. или 73,7% от общей суммы кассовых расходов (по данным ТФОМС Тверской области просроченная задолженность по оплате труда медицинских работников ЛПУ Тверской области, работающих в системе ОМС, по состоянию на 01.10.2012 отсутствует);

- на оплату работ, услуг (транспортные и коммунальные услуги, арендная плата за пользование имуществом, работы по содержанию имущества) в сумме 370 948,2 тыс. руб. или 9,0% от общей суммы кассовых расходов;

- на прочие расходы в сумме 54 458,1 тыс. руб. или 1,3% от общей суммы кассовых расходов.

- на приобретение основных средств в сумме 9 256,3 тыс. руб. или 0,2% от общей суммы кассовых расходов;

- на приобретение медикаментов и перевязочных средств в сумме 409 917,4 тыс. руб. или 9,9% от общей суммы кассовых расходов;

- на приобретение медицинского инструментария в сумме 10 491,9 тыс. руб. или 0,3% от общей суммы кассовых расходов;

- на приобретение продуктов питания для организации питания больных, находящихся на лечении в круглосуточных стационарах в сумме 135 040,3 тыс. руб. или 3,3% от общей суммы кассовых расходов;

- на приобретение реактивов и химикатов, стекла и химпосуды в сумме 18 966,0 тыс. руб. или 0,5% от общей суммы кассовых расходов;
- на приобретение горюче-смазочных материалов в сумме 19 153,1 тыс. руб. или 0,5% от общей суммы кассовых расходов;
- на приобретение мягкого инвентаря в сумме 6 575,7 тыс. руб. или 0,1% от общей суммы кассовых расходов;
- на приобретение прочих материальных запасов (приобретение мелкого инструментария, расходных материалов и другие расходы) в сумме 49 943,9 тыс. руб. или 1,2% от общей суммы кассовых расходов.

Структура тарифа медицинской помощи, оказываемой в рамках Территориальной программы ОМС, представлена в таблице 4:

Таблица 4

Структура тарифа медицинской помощи за 9 месяцев 2012 года

Структура	Стационарная помощь (койко-день)		Амбулаторно- поликлиническая помощь (посещение)		Стационаророзамещающая помощь (пациенто-день)	
	руб.	%	руб.	%	руб.	%
Стоимость по кассовым расходам - всего	1 024	100,0	204	100,0	327	100,0
в том числе:						
- оплата труда с начислениями	818	68,0	168	82,7	216	65,9
- приобретение услуг	116	9,6	17	8,3	23	7,0
- прочие расходы	17	1,4	3	1,3	3	1,0
- поступление нефинансовых активов	253	21,0	16	7,7	85	26,1

Остаток средств ОМС, неиспользованных медицинскими организациями на конец отчетного периода составил 432 828,3 тыс. руб. или 9,8% от осуществленного финансирования (4 423 266,1 тыс. руб.), который по сравнению с началом года (140 591,9 тыс. руб.) увеличился на 292 236,4 тыс. руб. или в 3,1 раза.

В отчетном периоде медицинские организации, работающие в системе ОМС, финансировались по методике «за пролеченного больного», на основании выставленных счетов-фактур и реестров пролеченных больных.

По данным полученным из ТФОМС Тверской области на 01.10.2012 застраховано по обязательному медицинскому страхованию всего 1 323,5 тыс. человек, из них 862,7 тыс. человек или 65,2% неработающего населения.

В отчетном периоде в медицинских организациях пролечено 932,2 тыс. человек, из них 627,0 тыс. человек или 67,2% неработающего населения.

За 9 месяцев 2012 года медицинские организации предъявили к оплате страховым медицинским организациям счета-фактуры за оказанные медицинские услуги на общую сумму 4 371 745,0 тыс. руб. Страховые медицинские организации перечислили в медицинские организации средства ОМС на сумму 4 309 823,8 тыс. руб., что на 61 921,2 тыс. руб. или 1,4%, меньше суммы, предъявленной к оплате медицинскими организациями.

По состоянию на 01.10.2012 кредиторская задолженность страховых медицинских организаций перед медицинскими организациями за оказанную медицинскую помощь составила 162 991,5 тыс. руб. и по сравнению с началом года (101 070,3 тыс. руб.) увеличилась на 61 921,2 тыс. руб. или 61,3%.

Задания по оказанию медицинской помощи медицинскими организациями, работающими в системе ОМС, в рамках реализации Территориальной программы государственных гарантий 2012 года выполнены за 9 месяцев 2012 года в следующих объемах:

- по стационарной помощи 1 934,6 тыс. койко/дней, или 100,9% от плана, утвержденного на 9 месяцев 2012 года (1 916,8 тыс. койко/дней);
- по стационарозамещающей помощи 492,8 тыс. койко/дней, или 91,2% от плана, утвержденного на 9 месяцев 2012 года (540,5 тыс. койко/дней);
- по амбулаторно-поликлинической помощи 8 055,6 тыс. посещений, или 95,1% от плана, утвержденного на 9 месяцев 2012 года (8 467,3 тыс. посещений).

Рядом медицинских организаций допущено низкое выполнение объемов медицинской помощи, оказанной за счет средств ОМС, а именно:

- по стационарозамещающей помощи:
  - ГБУЗ «Краснохолмская ЦРБ» - 62% от установленного на 9 месяцев 2012 года плана;
  - ГБУЗ «Вышневолоцкая ЦРБ» - 65% от установленного на 9 месяцев 2012 года плана;
  - ГБУЗ «Кашинская ЦРБ» - 58% от установленного на 9 месяцев 2012 года плана;
  - ГБУЗ «Кесовогорская ЦРБ» - 55% от установленного на 9 месяцев 2012 года плана;
  - ГБУЗ «Белгородская участковая больница» - 46% от установленного на 9 месяцев 2012 года плана;
  - ГБУЗ «Горицкая районная больница №2» - 65% от установленного на 9 месяцев 2012 года плана;
  - ГБУЗ «Селижаровская ЦРБ» - 60% от установленного на 9 месяцев 2012 года плана;
  - ГБУЗ «Торопецкая ЦРБ» - 66% от установленного на 9 месяцев 2012 года плана;
- по амбулаторно-поликлинической помощи:
  - ООО ТД «Медтех» - на 1% от установленного на 9 месяцев 2012 года плана;
  - ФГБУЗ «МСЧ №139 ФМБА» - 31% от установленного на 9 месяцев 2012 года плана;
  - ГБУЗ «Городская больница №5» - 58% от установленного на 9 месяцев 2012 года плана;
  - ГБУЗ «ОКПЦ им. Е.М. Бакуниной» - 61% от установленного на 9 месяцев 2012 года плана.

Одновременно рядом медицинских организаций допущено значительное перевыполнение объемов медицинской помощи, оказанной за счет средств ОМС, а именно:

- по стационарной помощи:
  - ГБУЗ «Свистуновская УБ» - 131% от установленного на 9 месяцев 2012 года плана;
  - ГБУЗ «Итомлинская УБ» - 197% от установленного на 9 месяцев 2012 года плана;
  - ФГБУЗ «МСЧ №141 ФМБА» - 157% от установленного на 9 месяцев 2012 года плана;

- ГБУЗ «ОКПЦ им. Е.М. Бакуниной» - 123% от установленного на 9 месяцев 2012 года плана.
- по стационарозамещающей помощи:
  - ГБУЗ «Вышневолоцкая ГБ» - 214% от установленного на 9 месяцев 2012 года плана;
  - ГБУЗ «ЦРБ Лесного района» - 124% от установленного на 9 месяцев 2012 года плана;
  - ГБУЗ «Итомлинская УБ» - 140% от установленного на 9 месяцев 2012 года плана;
  - ГБУЗ «Спировская ЦРБ» - 191% от установленного на 9 месяцев 2012 года плана.
- по амбулаторно-поликлинической помощи:
  - ГБУЗ «Академическая СВА» - 146% от установленного на 9 месяцев 2012 года плана;
  - ГБУЗ «Глебовская УБ» - 119% от установленного на 9 месяцев 2012 года плана;
  - ГБУЗ «Спировская ЦРБ» - 119% от установленного на 9 месяцев 2012 года плана.

#### **Выводы:**

**1.** Доходы бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Тверской области за 9 месяцев 2012 года исполнены в объеме 6 148 729,5 тыс. руб. или на 79,4% от годовых бюджетных назначений, утвержденных на текущий финансовый год законом Тверской области от 28.12.2011 №91-ЗО «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Тверской области на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов» (7 741 758,9 тыс. руб.), что превышает объем доходов, полученный в соответствующем периоде прошлого года (4 809 926,2 тыс. руб.) на 1 338 803,3 тыс. руб. или на 27,8%.

Анализ структуры доходов показывает, что в отчетном периоде основной объем доходов поступил в бюджет Фонда из Федерального фонда ОМС – 78,0% или 4 800,2 млн. рублей.

**2.** Расходы бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Тверской области за 9 месяцев 2012 года исполнены в объеме 5 763 769,0 тыс. руб. или на 73,6% от годовых бюджетных назначений (7 831 781,4 тыс. руб.), утвержденных на текущий финансовый год законом Тверской области от 28.12.2011 №91-ЗО «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Тверской области на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов».

По сравнению с соответствующим периодом прошлого года, расходы бюджета ТФОМС Тверской области в отчетном периоде увеличились на 1 078 056,2 тыс. руб. или 24,2%.

Анализ структуры расходов бюджета Фонда показывает, что в отчетном периоде основные расходы направлены на выполнение Территориальной программы ОМС в рамках базовой программы ОМС – 62,7% или 3 614,4 млн. руб.

В течение 9 месяцев 2012 года расходы Фондом осуществлялись относительно равномерно: в 1 квартале – 28,7%, во 2 квартале - 37,5%, в 3 квартале – 33,8% от общего объема произведенных расходов.



3. По состоянию на 01.10.2012 остатки денежных средств на счетах организаций, работающих в системе ОМС Тверской области, составили:

- ТФОМС Тверской области – 521 283,1 тыс. руб., что на 384 960,6 тыс. руб. или в 3,8 раза больше остатков на начало года (136 322,5 тыс. руб.);

- страховых медицинских организаций, осуществляющих обязательное медицинское страхование в Тверской области – 3,7 тыс. руб., что на 121 381,6 тыс. руб. меньше остатков на начало года (121 385,3 тыс. руб.). При этом кредиторская задолженность страховых медицинских организаций перед медицинскими организациями за оказанную медицинскую помощь составила 162 991,5 тыс. руб. и по сравнению с началом года (101 070,3 тыс. руб.) увеличилась на 61 921,2 тыс. руб. или 61,3%;

- медицинских организаций, работающих в системе ОМС – 432 828,3 тыс. руб., что на 292 236,4 тыс. руб. или в 3,1 раза больше остатков на начало года (140 591,9 тыс. руб.).

4. По состоянию на 01.10.2012 кредиторская задолженность страховых медицинских организаций перед медицинскими организациями за оказанную медицинскую помощь составила 162 991,5 тыс. руб. и по сравнению с началом года (101 070,3 тыс. руб.) увеличилась на 61 921,2 тыс. руб. или 61,3%.

5. Задания по оказанию медицинской помощи медицинскими организациями, работающими в системе ОМС, в рамках реализации Территориальной программы государственных гарантий 2012 года выполнены за 9 месяцев 2012 года в следующих объемах:

- по стационарной помощи 1 934,6 тыс. койко/дней, или 100,9% от плана, утвержденного на 9 месяцев 2012 года (1 916,8 тыс. койко/дней);

- по стационарозамещающей помощи 492,8 тыс. койко/дней, или 91,2% от плана, утвержденного на 9 месяцев 2012 года (540,5 тыс. койко/дней);

- по амбулаторно-поликлинической помощи 8 055,6 тыс. посещений, или 95,1% от плана, утвержденного на 9 месяцев 2012 года (8 467,3 тыс. посещений).

Следует отметить низкое выполнение (от 1% до 65%) утвержденных плановых заданий на 9 месяцев 2012 года рядом медицинских организаций, что может привести к неисполнению объемов медицинской помощи, установленных Территориальной программой государственных гарантий.

6. В нарушение требований статей 14, 65 Бюджетного кодекса РФ объем расходных обязательств, установленный законом Тверской области от 06.02.2012 №5-ЗО «О Территориальной программе государственных гарантий оказания гражданам Российской Федерации на территории Тверской области бесплатной медицинской помощи на 2012 год» (в ред. от 25.04.2012) за счет средств бюджета ТФОМС Тверской области в сумме 6 163 173,7 тыс. руб. меньше на 1 782,0 тыс. руб. годовых бюджетных назначений, утвержденных законом Тверской области от 28.12.2011 №91-ЗО «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Тверской области на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов» (6 164 955,7 тыс. руб.).

**Председатель**

**Т.В. Ипатова**