



**КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ
ПАЛАТА
ПЕРМСКОГО КРАЯ
(КСП ПК)**

Ул. Ленина, д. 51, г. Пермь, 614006
тел. (342) 217-75-00, факс 217-75-01
E-mail: Permoblksp@ksppk.ru
ОКПО 50283606, ОГРН 1025900537090
ИНН/КПП 5902292350/590201001

Председателю
Законодательного Собрания
Пермского края

В.А. Сухих

19.08.2013 № *1-14/551*

на № 07/1559-13 от 26.07.2013г.

О направлении заключения

Уважаемый Валерий Александрович!

Направляем Вам заключение на отчет об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края за первое полугодие 2013 года».

Приложение: на 3 л. в 1 экз.

Председатель
Контрольно-счетной палаты

Ю.В. Новоселов





**КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ ПАЛАТА ПЕРМСКОГО КРАЯ
(КСП ПК)**

Ул. Ленина, д. 51, г. Пермь, 614006, тел. (342) 217-75-00, факс 217-75-01, E-mail: permoblksp@ksppk.ru
ОКПО 50283606, ОГРН 1025900537090, ИНН/КПП 5902292350/590201001

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на отчет об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края за первое полугодие 2013 года

«19» августа 2013 г.

№ 57

Отчет об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края (далее – ТФОМС, Фонд) за I полугодие 2013 года поступил в Контрольно-счетную палату Пермского края в соответствии со ст. 49 Закона Пермского края от 12.10.2007 г. № 111-ПК «О бюджетном процессе в Пермском крае» одновременно с отчетом об исполнении бюджета Пермского края за I полугодие 2013 года.

В результате анализа исполнения бюджета Фонда за I полугодие 2013 года, установлено следующее: доходы выполнены в объеме 10 236 071,2 тыс. руб., что составляет 100,3% к отчетному периоду или 51,8% к годовым назначениям. За аналогичный период прошлого года исполнение по доходам составляло 9 323 266,3 тыс. руб. (106% к отчетному периоду или 59,5% к годовым назначениям); расходы составили 10 236 956,2 тыс. руб., или 100% к отчетному периоду и 51,2% к годовым назначениям. За аналогичный период прошлого года исполнение по расходам составляло 7 927 996,8 тыс. руб. (98,1% к отчетному периоду или 50,2% к годовым назначениям). Превышение расходов над доходами составило 885,0 тыс. руб.

Поступление доходов в бюджет ТФОМС в I полугодии 2013 года по сравнению с аналогичным периодом 2012 года по основным источникам характеризуется следующим образом:

– налоговых и неналоговых доходов поступило в сумме 88 994,4 тыс. руб., или 141,8% годовых назначений (62 771,0 тыс. руб.), это меньше, чем поступило в I полугодии 2012 года на 811 525,5 тыс. руб.;

– единого социального налога, зачисляемого в бюджеты территориальных фондов ОМС, поступило в сумме 1 406,6 тыс. руб., это меньше, чем поступило в I полугодии 2012 года на 1 797,7 тыс. руб.;

– в отчетном периоде, средства бюджета Фонда размещались на депозитных счетах в 4 коммерческих банках, доходы от размещения временно свободных средств, составили 9 191,6 тыс. руб., это на 8 718,1 тыс. руб. больше, чем поступило в I полугодии 2012 года;

– средств Федерального фонда ОМС, передаваемых бюджетам территориальных фондов ОМС, поступило в сумме 9 504 999,5 тыс. руб., это на 2 744 810,7 тыс. руб. больше, чем поступило в I полугодии 2012 года.

Кроме того, в отчете отражен возврат остатков субвенций, субсидий и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет, имеющих целевое назначение, в сумме 103 505,1 тыс. руб. (в I полугодии 2012 года возврат остатков составлял 946,2 тыс. руб.).

Расходы бюджета Фонда за I полугодие 2013 года составили 10 236 956,2 тыс. руб., или 100% к отчетному периоду и 51,2% к годовым назначениям. По сравнению с расходами, осуществленными фондом в I полугодии 2012 года (7 927 996,8 тыс. руб.), они возросли на сумму 2 308 959,4 тыс. руб.

Основным направлением расходов бюджета Фонда является финансирование территориальной программы ОМС, расходы на её реализацию в I полугодии 2013 года составили 9 869 898,1 тыс. руб., или 49,6% от годовых назначений. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года расходы увеличились на 3 555 975,4 тыс. руб.

Расходы на реализацию программы модернизации здравоохранения в части внедрения стандартов медицинской помощи, повышения доступности амбулаторной медицинской помощи, составили 173 447,5 тыс. руб. (остаток средств 2012 года, направленный на завершение расчетов прошлого периода).

Расходы на проведение диспансеризации пребывающих в стационарных учреждениях детей-сирот и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации и расходы на проведение дополнительной диспансеризации работающих граждан, – исполнены на 100% к отчетному периоду и составили 37,7 тыс. руб. и 3 139,5 тыс. руб., соответственно. Данные расходы направлены на завершение расчетов прошлого года.

В медицинские организации Пермского края и страховые медицинские организации на оплату медицинской помощи перечислено 9 916 364,2 тыс. руб., это на 3 666 773,6 тыс. руб. больше, чем было перечислено в I полугодии 2012 года.

Расходы на руководство и управление в сфере установленных функций, которые включают в себя расходы на содержание исполнительной дирекции и филиалов Фонда, за I полугодие 2013 года исполнены в сумме 37 433,4 тыс. руб., или 36,2% от годовых назначений. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы на управленческие функции увеличились на 371,0 тыс. руб.

Наибольший удельный вес в расходах на выполнение управленческих функций составили расходы по оплате труда и начислениям на выплаты по оплате труда – 72,5% от общих расходов по статье «Аппараты органов управления государственных внебюджетных фондов». За I полугодие 2013 года расходы по статье «Расходы на выплаты персоналу государственных внебюджетных фондов» исполнены в сумме 27 136,2 тыс. руб., или 41,6% от годовых назначений.

В составе расходов на выполнение функций органа управления ТФОМС учитываются расходы:

по развитию и совершенствованию комплексной информационной системы обязательного медицинского страхования Пермского края (освоение 10,8% от годовых назначений);

по подготовке и переподготовке кадров для осуществления деятельности в сфере обязательного медицинского страхования (освоение 55,1% от годовых назначений);

по проведению разъяснительной работы и информированию населения по вопросам, относящимся к компетенции ТФОМС Пермского края (освоение 37,2% от годовых назначений).

В связи с низким уровнем освоения указанных средств, рекомендуем исполнительной дирекции Фонда принять меры по устранению причин, не позволяющих в полном объеме исполнять бюджет фонда.

Вывод: представленный отчет об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края за I полугодие 2013 года рекомендуется для принятия Законодательным Собранием Пермского края.

Председатель
Контрольно-счётной палаты



Ю.В. Новосёлов