



**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

31.05.2013 № 1-14/344

на № 07/823-13 от 15.04.2013г.

О направлении заключения

Уважаемый Валерий Александрович!

Направляем Вам заключение на проект закона Пермского края «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края за 2012 год».

Приложение: на 4 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@kspk.ru
ОКПО 50283606, ОГРН 1025900537090, ИНН/КПП 5902292350/590201001

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект закона Пермского края «Об утверждении отчёта об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края за 2012 год»

(внесён губернатором Пермского края)

«31» мая 2013 г.

№ 34

Проект закона Пермского края «Об утверждении отчёта об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края за 2012 год» (далее по тексту – Отчёт) поступил в Контрольно-счётную палату Пермского края в соответствии с Законом Пермского края «О бюджетном процессе в Пермском крае» одновременно с отчётом об исполнении бюджета Пермского края за 2012 год.

Бюджет Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края (далее по тексту – Фонд) на 2012 год утверждён Законом Пермского края от 21.12.2011 № 884-ПК и уточнён Законами Пермского края от 28.08.2012 № 75-ПК, от 13.12.2012 № 141-ПК – по доходам в сумме 17 435 066,3 тыс. руб., по расходам в сумме 17 933 059,7 тыс. руб., с дефицитом 497 993,4 тыс. руб.

• Фактическое исполнение бюджета, согласно представленному Отчёту Фонда, сложилось следующим образом:

– доходная часть бюджета исполнена в сумме 18 704 373,3 тыс. руб., или на 107,3% от утверждённых назначений, (в 2011 году исполнение составляло 15 057 408,5 тыс. руб., или 102,5% от утверждённого бюджета);

– расходная часть исполнена в сумме 17 386 439,1 тыс. руб., или на 97,0% от утверждённых назначений.

По итогам исполнения бюджета Фонда сложился профицит в сумме 1 317 934,2 тыс. руб.

Доходы Фонда, поступившие за отчётный период в сумме 18 704 373,3 тыс. руб., превысили уровень доходов 2011 года на 24,2%.

Из сведений, приведенных в диаграмме следует, что значительная часть доходов бюджета Фонда (78%) сформирована за счет субвенции бюджетам территориальных фондов ОМС на выполнение переданных органам государственной власти субъектов Российской Федерации полномочий в сфере обязательного медицинского страхования, которые предназначены для:

- финансирования территориальной программы ОМС;
- финансового обеспечения оказания дополнительной медицинской помощи, оказываемой врачами-терапевтами участковыми, врачами-педиатрами участковыми, врачами общей практики (семейными врачами), медицинскими сестрами участковыми врачей-терапевтов участковых, врачей-педиатров участковых, медицинскими сестрами врачей общей практики (семейных врачей);
- проведения диспансеризации работающих граждан;
- единовременных выплат медицинским работникам;
- реализации региональных программ модернизации здравоохранения.



Рис.1

Собственные доходы региона – налоговые и неналоговые поступления, недоимка, пени и штрафы по страховым взносам, межбюджетные трансферты из бюджетов субъектов Российской Федерации, передаваемые территориальным фондам ОМС на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы ОМС в части базовой программы, в структуре доходов составляют 22%.

Поступление налоговых и неналоговых доходов (5,2% от общей суммы доходов) составило 974 637,9 тыс. руб. или 105,1% утвержденных назначений.

Поступление Единого социального налога (ЕСН) в части, зачисляемой в бюджет Фонда, составило 5 983,3 тыс. руб., или 187% утвержденных назначений.

На дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы ОМС в части базовой программы ОМС (16,8% от общей суммы доходов) поступило 100% утвержденных назначений.

Расходы бюджета Фонда в отчетном году составили – 17 386 439,1 тыс. руб., или 97% утвержденных назначений (в 2011 году расходы составляли 14 084 481,3 тыс. руб., или 94,9% утвержденных назначений).

На финансирование территориальной программы ОМС направлена основная доля расходов Фонда (76,4%) в объеме 13 276 000,7 тыс. руб, это составляет 94,3% утвержденной суммы (в 2011 году на финансирование территориальной программы было направлено 11 010 208,1 тыс. руб., или 96,2% от утвержденной суммы).

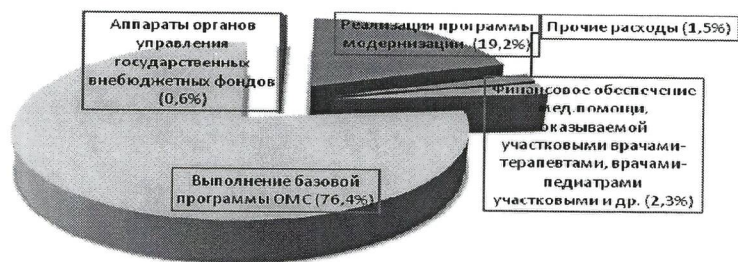


Рис. 2

На обеспечение дополнительных выплат врачам участковой службы, врачам общей практики и среднему медицинскому персоналу, работающему вместе с ними (2,3% в доле расходов Фонда), в медицинские учреждения направлено 407 299,9 тыс. руб., или 90,0% утвержденных назначений (в 2011 году на эти цели было направлено 411 758,9 тыс. руб., или 87,8%).

Расходы на проведение диспансеризации пребывающих в стационарных учреждениях детей-сирот и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, составили 14 200,8 тыс. руб. или 103,5% утвержденных назначений, это обусловлено выполнением медицинскими учреждениями плана-графика проведения диспансеризации (в 2011 году расходы составляли 13 379,9 тыс. руб. или 101,3%).

На проведение дополнительной диспансеризации граждан, работающих в бюджетной сфере, направлено 86 234,3 тыс. руб., или 95,4% утвержденных назначений, в зависимости от выполнения медицинскими учреждениями плана-графика проведения диспансеризаций (в 2011 году расходы составляли 88 347,0 тыс. руб., или 93%).

В 2012 году осуществлялись единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам в возрасте до 35 лет, прибывшим в 2011 - 2012 годах после окончания образовательного учреждения высшего профессионального образования на работу в сельский населенный пункт, или переехавшим на работу в сельский населенный пункт из другого населенного пункта и заключившим с уполномоченным органом исполнительной власти субъекта Российской Федерации договор. В целях осуществления единовременных компенсационных выплат в 2012 году из бюджета Федерального фонда бюджетам территориальных фондов предоставлялись иные межбюджетные трансферты из расчета один миллион рублей на одного указанного медицинского работника (Закон РФ от 29.11.2010.№ 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании»). Так, единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам составили 167 000,0 тыс. руб., или 100% утвержденных назначений.

На программу модернизации здравоохранения направлено 3 339 936,7 тыс. руб., что на 8% превышает величину, утвержденную бюджетом Фонда.

На ведение дела для страховых медицинских организаций (далее – СМО) в отчетном периоде было перечислено 131 265,8 тыс. руб., или 98,5% от плановой величины расходов на ведение дела СМО (в 2011 году расходы составляли 106 616,8 тыс. руб., или 96,5% от суммы, запланированной в бюджете Фонда).

Статьей 7 Закона о бюджете Фонда на 2012 год предусмотрено установление нормированного страхового запаса (НСЗ) в сумме 591 960,0 тыс. руб. (в 2011 году он составлял 384 974,0 тыс. руб.). Из представленного Отчета следует, что 48% от плановой величины или 286 667,2 тыс. руб. направлено в филиал страховой медицинской организации ЗАО «Макс-М» в связи с недостатком средств для оплаты медицинской помощи, а также для осуществления оплаты медицинской помощи, оказанной медицинскими организациями Пермского края застрахованным на территории других субъектов Российской Федерации. Остаток НСЗ на конец отчетного периода составил 305 292,8 тыс. руб.

На содержание исполнительной дирекции Фонда (в структуре расходов они составляют 0,6%) утверждены расходы в объеме 95 968,5 тыс. руб. Исполнение за 2012 год составило 95 766,7 тыс. руб., или 99,8% от утвержденной сметы. В 2011 году расходы на управленческий персонал составляли 84 219,2 тыс. руб., или 99,9% от утверждённой сметы.

В составе расходов на выполнение функций аппарата управления Фонда в 2012 году производились следующие расходы: по совершенствованию информационной системы ОМС (исполнение 97%); по подготовке и переподготовке кадров в сфере ОМС (исполнение 94,5%); по информированию населения по вопросам, относящимся к компетенции Фонда (исполнение 100%).

Вместе с тем, как и в предыдущие годы, приходится констатировать факт недостаточной эффективности планирования и использования финансовых средств по виду расходов «Финансовое обеспечение оказания дополнительной медицинской помощи, оказываемой врачами-терапевтами участковыми, врачами-педиатрами участковыми, врачами общей практики (семейными врачами), медицинскими сестрами участковыми врачей-терапевтов участковых, врачей-педиатров участковых, медицинскими сестрами врачей общей практики (семейных врачей)» - 89,9%.

Вывод: Внешняя проверка отчёта об исполнении бюджета Территориального Фонда обязательного медицинского страхования Пермского края подтвердила его достоверность.

Представленный законопроект рекомендуется к рассмотрению на Законодательном Собрании Пермского края.

Председатель
Контрольно-счётной палаты



Ю.В. Новосёлов