



МИНИСТЕРСТВО ЗДРАВООХРАНЕНИЯ ЧЕЛЯБИНСКОЙ ОБЛАСТИ

РЕШЕНИЕ КОЛЛЕГИИ № 6

г. Челябинск

от «26» августа 2016 г.

№ 1

О ходе исполнения бюджета по Министерству здравоохранения Челябинской области за 7 месяцев 2016 года. О ходе реализации мероприятий по повышению заработной платы работникам учреждений здравоохранения и выполнения индикативных показателей в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики». Анализ структуры заработной платы за 7 месяцев 2016 года. Об особенностях формирования бюджета в Министерстве здравоохранения Челябинской области на 2017 год. О результатах контрольных мероприятий за 2015 год и в 2016 году и основных нарушениях, выявленных в ходе проверок.

1. В 2016 году Министерством здравоохранения Челябинской области завершена работа по поэтапному переходу формирования и исполнения областного бюджета по программно-целевому принципу.

Все расходы, предусмотренные Министерству здравоохранения Челябинской области, включены в государственную программу Челябинской области «Развитие здравоохранения Челябинской области» на 2015 - 2017 годы» в сумме 26 089,96 млн. рублей.

Исполнение за 7 месяцев 2016 года составляет 55,87%.

На финансовое обеспечение государственного задания подведомственным учреждениям предусмотрено 3 980,21 млн. рублей.

Структура расходов на финансовое обеспечение государственного задания
выглядит следующим образом

Наименование расходов	Ассигнования, млн. рублей	Доля расхода в общей объеме средств, %	% исполнения за январь-июль 2016 года от доведенных лимитов (на 01.08.2016 года)
Заработная плата с начислениями областных бюджетных и автономных учреждений	2 931,84	73,66	70,88
Расходы на увеличение стоимости материальных запасов в составе субсидий на выполнение государственных заданий	751,13	18,87	67,91
Коммунальные услуги в составе субсидий на выполнение государственных заданий	124,57	3,13	76,82
Прочие расходы (услуги связи, содержание помещения и др.)	111,30	2,80	57,44
Уплата налогов	61,37	1,54	88,53
ВСЕГО	3 980,21	100,00	70,42

Бюджетным и автономным учреждениям, помимо субсидий на выполнение государственного задания выделяются субсидии на иные цели.

Структура субсидий на иные цели представлена следующим образом

Наименование расходов	Объем ассигнований на 2016 г. млн. рублей	Доля субсидии на иные цели в общем объеме данной субсидии, %	% исполнения за первое полугодие 2016 года от доведенных лимитов (на 01.08.2016 года)
Капитальный ремонт	70,13	69,70	6,26
Приобретение основных средств	8,80	8,74	0,00
Текущий ремонт	8,45	8,39	10,60
Мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности в органах исполнительной власти Челябинской области и государственных учреждениях Челябинской области	7,55	7,50	0,00
Проведение противоаварийных и противопожарных мероприятий	3,70	3,68	6,49

Обеспечение беспрепятственного доступа инвалидов и других маломобильных групп населения к приоритетным объектам и услугам в социальной сфере	2,00	1,99	17,30
ИТОГО	100,63	100,00	0,26

Кроме финансового обеспечения бюджетных и автономных учреждений, Министерство здравоохранения Челябинской области осуществляет финансирование деятельности казенных учреждений.

Структура расходов казенных учреждений, подведомственных Министерству здравоохранения Челябинской области, выглядит следующим образом

Наименование расходов	Ассигнования, млн. рублей	Доля расхода в общей сумме, %	% исполнения за первое полугодие 2015 года от доведенных лимитов (на 01.08.2015 года)
Заработная плата с начислениями на выплаты по оплате труда	269,26	82,14	53,32
Увеличение стоимости материальных запасов	26,47	8,08	46,04
Услуги связи, транспортные услуги, работы (услуги) по содержанию имущества, прочие работы (услуги), прочие выплаты	15,56	4,75	23,97
Коммунальные услуги	11,08	3,38	38,48
Прочие расходы (уплата налога на имущество организаций и земельного налога)	3,13	0,95	75,05
Увеличение стоимости основных средств	2,29	0,70	20,03
ИТОГО	327,79	100,00	44,1

Объем средств субвенций на переданные государственные полномочия государственных полномочий по организации оказания медицинской помощи составляет 1 180,28 млн. рублей, финансирование за 7 месяцев составило 57,94%.

В 2016 году финансирование отрасли «Здравоохранение» по Министерству здравоохранения Челябинской области осуществляется в условиях недостаточного финансирования Территориальной программы государственных гарантий в части средств консолидированного бюджета.

Анализ, проведенный Министерством здравоохранения Челябинской области остатков средств на лицевых счетах учреждений, показал, что ряд учреждений, в том числе перешедших из муниципальной собственности в

государственную, имеют остатки средств, превышающие четырех, а иногда и пяти месячный уровень ежемесячного финансирования, что говорит о неэффективном планировании расходов.

Доведение предельных объемов финансирования осуществляется еженедельно, с учетом прогнозируемой потребности учреждений.

2. На основании распоряжений Правительства Российской Федерации № 2190-р и № 2599-р, начиная с 2013 года, в государственных и муниципальных учреждениях системы здравоохранения Челябинской области проводятся мероприятия по достижению целевых показателей повышения средней заработной платы отдельных категорий медицинских работников за счет бюджетов всех уровней.

За 2015 год достигнуты индикативные показатели по всем основным категориям медицинских работников, утвержденные региональной «дорожной картой».

С учетом рекомендаций постановления Правительства Российской Федерации от 14.09.2015 г. № 973 расчет абсолютных значений индикативных показателей произведен на основе прогнозных значений Министерства экономического развития Челябинской области, исходя из среднемесячного дохода от трудовой деятельности на 2016 год 28 243,3 рубля.

В целом по Челябинской области за 7 месяцев 2016 года среднемесячная заработная плата

врачей и работников медицинских организаций, имеющих высшее образование к уровню 2015 года увеличилась на 6,5% и достигла 48 245,0 рублей (или 170,8 %);

среднего медицинского персонала увеличилась на 5,7 % и составила 25 332,4 рубля (или 89,7 %);

младшего медицинского персонала к уровню 2015 года увеличилась на 4,7 % и достигла 14 972,4 рублей (или 53,0 %).

В сравнении с итогами 2015 года, выплата заработной платы за отчетный период январь-июль 2016 года, в среднем по отдельным категориям работников медицинских организаций Челябинской области, осуществляется в размерах не ниже уровня, достигнутого в 2015 году.

При получении от Минздрава России рекомендаций по внесению изменений в региональную «дорожную карту» в части уточнения в 2016 году параметров показателей заработной платы, Министерством здравоохранения Челябинской области будут подготовлены и направлены на согласование в Минздрав России предложения по внесению изменений в региональную «дорожную карту» с учетом финансовых возможностей региона и возможным сохранением темпа роста повышения оплаты труда (предполагаемый срок внесения изменений – IV квартал 2016 года).

Анализ уровня средней заработной платы в учреждениях показал следующее:

1) самый высокий уровень средней заработной платы отмечен по категориям:

1.1) «врачи и работники медицинских организаций, имеющие высшее образование»

ГБУЗ «ООД № 3» - 67 525,36 рублей,

ГБУЗ «ЧОКБ» - 66 933,72 рублей,

ГБУЗ «Городская больница № 4 г. Златоуст» - 66 956,63 рублей,

ГБУЗ «ООД № 2» - 66 118,39 рублей,

Саткинский муниципальный район - 57 912,8 рублей;

1.2) «средний медицинский персонал:

ГБУЗ «ЧОКБ» - 34 512,91 рублей,

ГБУЗ «ООД № 3» - 33 436,22 рублей,

ГБУЗ «ЧОКОД» - 32 839,03 рублей,

Брединский муниципальный район - 26 528,9 рублей,

Челябинском городском округе - 26 533,0 рублей;

1.3) «младший медицинский персонал»

ГБУЗ ЧОБСМЭ - 23 578,95 рублей.

ГБУЗ «Областной дом ребенка № 1» - 20 738,37 рублей,

ГБУЗ «ООД № 3» - 20 405,31 рублей.

2) низкий уровень заработной платы отмечен по категориям:

2.1) «врачи и работники медицинских организаций, имеющие высшее образование»:

ГБУЗ «Областная больница» рабочего поселка Локомотивный - 29 717,86 рублей;

ГБУЗ «Стоматологическая поликлиника г. Миасс» - 28 576,31 рублей,

ГКУЗ «Врачебно-физкультурный диспансер» г. Троицк - 24 854,86 рублей,

ГКУЗ «Центр медицинской профилактики г. Миасс» - 14 428,57 рублей,

2.2) «средний медицинский персонал»:

ГБУЗ «Областная дезинфекционная станция № 2» - 8 611,22 рубля и

Нязепетровский муниципальный район - 18 644,52 рублей;

2.3) «младший медицинский персонал»:

Уйский муниципальный район - 10 102,86 рублей,

ГБУЗ «Амбулатория Троицкого муниципального района» - 10 416,83 рублей,

Красноармейский муниципальный район - 10 527,38 рублей,

Нязепетровский муниципальный район - 10 563,27 рублей,

ГБУЗ «Районная больница г.Касли» - 10 633,91 рублей,

Катав-Ивановский муниципальный район - 10 882,77 рублей.

Целью Программы поэтапного совершенствования системы оплаты труда является не только повышение оплаты труда, но и решение следующих основных задач:

совершенствование системы оплаты труда работников учреждений, ориентированной на достижение конкретных показателей качества и количества оказываемых государственных (муниципальных) услуг (выполнения работ);

- создание прозрачного механизма оплаты труда руководителей учреждений;
- развитие кадрового потенциала работников учреждений и другие.

На основе положительного опыта «пилотных проектов» Минздравом России совместно с Минтрудом Российской Федерации и при участии представителей Федерации независимых профсоюзов разработаны единые рекомендации субъектам по внедрению новых подходов к формированию заработной платы с увеличением доли оклада до 55-60%.

В целях выполнения единых рекомендаций Министерством здравоохранения Челябинской области были подготовлены изменения в постановление Правительства Челябинской области от 29.11.2010 г. № 280-П «О Положении об оплате труда работников областных государственных казенных учреждений, а также бюджетных и автономных учреждений, в отношении которых Министерство здравоохранения Челябинской области осуществляет функции и полномочия учредителя», которые вступили в силу с 1 января 2016 года, соответственно, на сегодняшний день положения об оплате труда всех учреждений должны быть приведены в соответствие Положению, утвержденному постановлением Правительства от 29.11.2010 г. № 280-П «О Положении об оплате труда работников областных государственных казенных учреждений, а также бюджетных и автономных учреждений, в отношении которых Министерство здравоохранения Челябинской области осуществляет функции и полномочия учредителя».

Минздравом России регулярно проводится мониторинг структуры заработной платы в субъектах РФ с учетом выполнения рекомендаций.

По состоянию на 1 августа 2016 года структура заработной платы работников учреждений здравоохранения (без учета выплат по районному регулированию) выглядит следующим образом:

окладная часть-39,2%;

компенсационные выплаты без учета уральского коэффициента 12,6;

стимулирующие выплаты - 48,2%.

Для приведения структуры заработной платы к рекомендуемым значениям в каждом, отдельно взятом, учреждении, Положением предусмотрена возможность применения повышающего коэффициента к окладу.

Размер персонального повышающего коэффициента устанавливается в пределах до 1,5.

Одновременно с совершенствованием системы оплаты труда, предусмотрено внедрение в организациях бюджетной сферы систем эффективного контракта.

Губернатором Челябинской области дано поручение о завершении работы по переводу работников на эффективный контракт до конца 2016 года (пункт 2 Протокола поручений Губернатора Челябинской области Б.А. Дубровского от 30.12.2015 г.).

По состоянию на 01.08.2016 года переведены на «эффективный контракт» 92,1 процента руководителей учреждений здравоохранения.

Из 101 государственного учреждения 97% руководителей переведены на эффективный контракт (в трех учреждениях руководитель не назначен).

Из 101 муниципального учреждения здравоохранения переведены на «эффективный контракт» 87 руководителей путем заключения трудовых договоров и дополнительных соглашений к трудовому договору, что составляет – 86,1 процента от общего количества муниципальных учреждений.

Из общего числа работников государственных и муниципальных учреждений здравоохранения трудовые договоры и дополнительные соглашения к ним в рамках перехода на «эффективный контракт» заключены с 68 процентами.

3. При подготовке бюджета на 2017 год хотелось бы обратить особое внимание на особенности формирования государственного задания.

На основании положений Бюджетного кодекса РФ (пункт 3 и 3.1 статьи 69.2) государственное задание на 2017 год возможно сформировать только при включении данных услуг (работ) в базовый (отраслевой) перечень.

Постановлением Правительства ЧО от 22.12.2010 г. №352-П изменен порядок расчета объема субсидии на выполнение ГЗ.

Объем финансового обеспечения на выполнения ГЗ включает:

1) нормативные затраты на оказание государственных услуг (работ), в том числе содержания ОЦДИ (за исключением имущества переданного в аренду, безвозмездное пользование);

2) затрат на уплату налогов;

3) затрат на содержание имущества, не используемого в оказании государственных услуг (работ).

Нормативные документы, регламентирующие порядок расчета нормативных затрат:

-Приказ Минздрава России от 25.06.2015 № 366н;

-Постановление Правительства Челябинской области от 22.12.2010 г. № 361-П;

-Приказ Министерства здравоохранения Челябинской области от 31.12.2015 года № 2057.

-прочие НПА, а также стандарты, правила, порядки и регламенты оказания государственной услуги в сфере здравоохранения и т.п.

В соответствии с изменениями в Федеральном законе от 08.05.2010 г. № 83-ФЗ, начиная с 2016 года, неиспользованные остатки субсидии, полученной на выполнение государственного задания, подлежат возврату в бюджет.

Это правило действует в том случае, если учреждением не выполнено установленное задание.

Денежные средства возвращаются в объеме, пропорциональном не достигнутым показателям государственного задания.

На региональном уровне данная норма закреплена статьей 9 Закона «Об областном бюджете на 2016 год» от 24.12.2015 г. № 275-ЗО.

По итогам проверки выполнения государственного задания за 2015 год, проведенной Контрольно-счетной палатой Челябинской области, Министерству здравоохранения Челябинской области было предложено рассмотреть вопрос о возврате остатков субсидий в отношении 4 учреждений на общую сумму 2 872,0 тыс. рублей.

По результатам работы Министерства здравоохранения Челябинской области с Контрольно-счетной палатой Челябинской области сумма возврата была снижена до 43,9 тыс. рублей.

Аналогичная норма будет прописана в законе об областном бюджете на 2017 год и плановый период до 2019 года (но правило уже не будет носить рекомендательный характер и деньги придется вернуть всем).

Для учреждений, выполнившим показатели государственного задания в полном объеме, порядок останется прежним.

Вносятся изменения в Бюджетный Кодекс РФ в части невыполнения государственного задания.

На основе изменений в Бюджетный Кодекс предлагается дополнить КоАП новым составом правонарушения:

Статья 15.15.15.1 Невыполнение государственного задания

1. Невыполнение государственного (муниципального) задания в части не достижения (превышения допустимого (возможного) отклонения) показателей государственного (муниципального) задания, характеризующих объем оказываемых государственных (муниципальных) услуг (выполняемых работ), которое влечет наложение административного штрафа на должностных лиц в размере от 10 тысяч до 30 тысяч рублей.

4. В настоящее время, актуально и необходимо совершенствование системы финансовой контрольной деятельности, в связи с чем, в 2015 году в Министерстве здравоохранения Челябинской области создано функционально независимое структурное подразделение - Контрольно-ревизионный отдел.

В 2015 году проведены проверки в 46 учреждениях системы здравоохранения, из них 26 внеплановых.

В результате контрольных мероприятий сумма неэффективно использованных средств составила 9,2 млн. рублей. За допущенные нарушения к 3 главным врачам применены меры дисциплинарной ответственности, по двум руководителям приняты кадровые решения.

В 1 полугодии текущего года контрольные мероприятия коснулись 14 учреждений, в том числе в 8 учреждениях проведены внеплановые проверки, в результате которых выявлено неэффективное использование бюджетных средств уже на сумму 64,3 млн. рублей, в том числе неэффективное использование имущества на сумму 9,9 млн. рублей.

При проверках выявлены многочисленные недостатки и нарушения, допущенные при выполнении учреждениями государственного задания.

За счет средств областного бюджета оказывались услуги, выполнялись работы, не предусмотренные государственным заданием, а также входящие в базовую программу государственных гарантий, которые соответственно должны финансироваться за счет средств обязательного медицинского страхования.

Во многих учреждениях государственное задание было не выполнено.

По результатам проверок Министерства здравоохранения Челябинской области, а также контрольных мероприятий других надзорных органов, Министерством здравоохранения Челябинской области проводится анализ выявленных однотипных нарушений. Результаты анализа письменно направляются учреждениям для организации работы в учреждениях.

В общем количестве нарушений наибольшую долю – 75 % составляют нарушения при оплате труда, многие учреждения формально перешли на «эффективный контракт», при этом зачастую применяется широта полномочий при назначении стимулирующих выплат.

15 % нарушений касаются неэффективного использования имущества: не редко имущество, приобретенное за счет средств бюджета, не используется, при этом не списывается морально устаревшее оборудование, не подлежащее ремонту, нарушаются порядки передачи имущества, в том числе передачи в аренду недвижимого имущества, перечень особо ценного имущества своевременно не актуализируется.

Оставшаяся доля – 10% - это другие нарушения требований бюджетного законодательства и нормативных правовых актов, выражающихся в нарушении установленных порядков, инструкций и т.д.

Особое внимание Министерство здравоохранения Челябинской области уделяет взаимодействию с органами, осуществляющими контрольную деятельность.

В результате такого сотрудничества совершенствуется система финансовой контрольной деятельности Министерства здравоохранения Челябинской области, что повысит уровень финансовой дисциплины в наших учреждениях и, как следствие, предотвратит потери бюджета.

На основании вышеизложенного коллегия Министерства здравоохранения Челябинской области решает:

1. Руководителям учреждений здравоохранения, подведомственных Министерству здравоохранения Челябинской области:

1) строго руководствоваться в работе нормативными правовыми документами, регламентирующими порядок расходования средств областного бюджета, средств от приносящей доход деятельности, а так же усовершенствовать работу согласно утвержденным нормативным документам по перечислению и расходованию субсидий на выполнение государственного задания на выполнение работ (услуг).

Срок – в течение года;

2) провести анализ путем сопоставления показателей выполнения государственного задания на 2016 год с полнотой использования средств субсидии на выполнение государственного задания. Оценку полноты выполнения государственного задания следует проводить на основе не только объемных показателей, но показателей качества, оказываемых медицинских услуг. По итогам представить заместителю Министра здравоохранения Челябинской области М.С. Штраховой объяснение выполнения государственного задания с полнотой использования средств субсидии.

Срок – до 31.12.2016 года;

3) во исполнение Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2012 года № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» довести среднюю заработную плату по основным категориям медицинских работников до установленного уровня индикативных показателей, сохранить уровень заработной платы в 2016 году, не ниже уровня, достигнутого в 2015 году.

Срок – до 31.12.2016 года;

4) Усилить контроль за выполнением утвержденных показателей государственного задания.

Срок – до 01.12.2016 года;

5) Обеспечить предоставление в Министерство здравоохранения Челябинской области достоверных сведений по расчету нормативных затрат на 2017 год.

Срок – до 31.12.2016 года;

6) Обеспечить соблюдение действующего законодательства при ведении финансово-хозяйственной деятельности.

Срок – в течение года.

2. Заместителю Министра здравоохранения Челябинской области М.С. Штраховой:

1) продолжить ежемесячный мониторинг уровня заработной платы по основным категориям медицинских работников.

Срок – до 31.12.2016 года;

2) обеспечить максимальную информированность медицинских работников о ходе реализации Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2012 года № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики».

Срок – до 31.12.2016 года.

3. Директору Государственного бюджетного учреждения здравоохранения «Челябинский областной медицинский информационно-аналитический центр» (Бавыкину М.В.) разместить настоящее решение аппаратного совещания Министерства здравоохранения Челябинской области на официальном сайте Министерства здравоохранения Челябинской области в сети Интернет.

Срок - до 12.09.2016 года.

4. Контроль исполнения данного решения аппаратного совещания Министерства здравоохранения Челябинской области возложить на заместителя Министра здравоохранения Челябинской области М.С. Штрахову.

Председатель Коллегии



С.Л. Кремлев

Секретарь Коллегии

Л.В. Кучина