|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ГОСУДАРСТВЕННЫЙ СОВЕТ  УДМУРТСКОЙ РЕСПУБЛИКИ | **Gerb_udmurt** | УДМУРТ ЭЛЬКУНЫСЬ  КУН КЕНЕШ |
| **ПОСТОЯННАЯ КОМИССИЯ**  по бюджету, налогам  и финансам |  | Бюджетъя, вытъёсъя но  коньдон ужпумъёсъя  **ЯЛАН УЖАСЬ ӦРИ** |
| \_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г. |  | № \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| г. Ижевск | | |
|  | | |

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**на проект закона Удмуртской Республики «О внесении изменений в Закон Удмуртской Республики «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Удмуртской Республики на 2016 год» № 6804-5зп**

Постоянная комиссия Государственного Совета Удмуртской Республики по бюджету, налогам и финансам, рассмотрев проект закона Удмуртской Республики «О внесении изменений в Закон Удмуртской Республики «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Удмуртской Республики на 2016 год» № 6804-5зп (далее – Проект закона), отмечает следующее.

Бюджет Территориального фонда обязательного медицинского страхования Удмуртской Республики (Фонд) на 2016 год утвержден Законом Удмуртской Республики от 18.12.2015 № 96-РЗ по доходам и расходам на 2016 год в сумме 14 514 137,6 тыс. рублей.

В бюджет Фонда вносятся изменения в связи с увеличением поступлений налоговых и неналоговых доходов, изменением суммы безвозмездных поступлений в части межбюджетных трансфертов из бюджета Федерального фонда ОМС (ФОМС), бюджета Удмуртской Республики, бюджетов территориальных фондов ОМС других субъектов Российской Федерации и возвратов остатков целевых средств 2015 года.

**В доходную часть бюджет Фонда на 2016 год** предлагается внести изменения в сторону увеличения на общую сумму 138 945,9 тыс. рублей.

**В расходную часть бюджета** Фонда предлагается внести изменения на общую сумму 188 633,9 тыс. рублей.

С учётом вносимых изменений основные показатели бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Удмуртской Республики на 2016 год прогнозируются в следующих размерах:

* общий объём доходов - **14 653 083,5** тыс. рублей,
* общий объём расходов – **14 702 771,5** тыс. рублей,
* размер дефицита - **49 688,0** тыс. рублей.

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Бюджет Фонда на 2016 год в редакции закона от 18.12.2015 года  № 96-РЗ | Бюджет Фонда на 2016 год, согласно законопроекта | Темп роста,  в % |
| Доходы Фонда | 14 514 137,6 | **14 653 083,5** | 101,0 |
| Расходы Фонда | 14 514 137,6 | **14 702 771,5** | 101,3 |
| Дефицит бюджета Фонда | - | **49 688** |  |

**Изменения доходной части бюджета Фонда**

тыс. руб.

| Наименование дохода | Бюджет Фонда на 2016 год в редакции закона от 18.12.2015 года  № 96-РЗ | **Бюджет Фонда на 2016 год, согласно законопроекта** | % | Для справки: фактическое исполнение бюджета Фонда на 1 июля 2016 года |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **-** | **144 077,0** | - | **26 619,4** |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | **-** | 42 700,2 | - |  |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | - | 3,6 | - | 3,6 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | - | 101 373,2 | - | 8 729,1 |
| Прочие неналоговые доходы | - |  | - | 17 882,5 |
| **Безвозмездные поступления** | **14 514 137,6** | **14 509 006,5** | **100,0** | **7 233 766,3** |
| **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации** | 14 514 137,6 | 14 557 221,6 | 100,3 | 7 281 833,5 |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам государственных внебюджетных фондов | 14 514 137,6 | 14 557 221,6 | 100,3 | 7 281 833,5 |
| Средства бюджетов субъектов РФ, передаваемые бюджетам государственных внебюджетных фондов | - | 17 584,0 |  | 19 000 |
| Межбюджетные трансферты из бюджетов субъектов РФ, передаваемые территориальным фондам ОМС на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы ОМС в части базовой программы ОМС | - | 17 584,0 |  | 19 000 |
| Средства Федерального фонда обязательного медицинского страхования, передаваемые бюджетам территориальных фондов ОМС | 14 356 137,6 | 14 372 137,6 | 100,1 | 7 179 068,8 |
| Субвенции бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на финансовое обеспечение организации ОМС на территориях субъектов РФ | 14 356 137,6 | 14 356 137,6 | 100,0 | 7 178 068,8 |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов ОМС на единовременные компенсационные выплаты медработникам | - | 16 000 |  | 1 000,0 |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов ОМС | 158 000,0 | 167 500 | 106,0 | 83 764,7 |
| **Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет** | **-** | 799,4 | - | 799,4 |
| **Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет** | **-** | -49 014,5 |  | -48 866,6 |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **14 514 137,6** | **14 653 083,5** | **101,0** | **7 260 385,7** |

В доходную часть бюджета Фонда вносятся изменения в сторону увеличения на сумму 138 945,9 тыс. рублей:

Увеличены **«Налоговые и неналоговые доходы» Фонда** **на 144 077,0 тыс. рублей** за счет фактического поступления следующих доходов:

**+ 42 700,2 тыс. рублей** – доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства, исходя из фактически поступившей дебиторской задолженности прошлых лет и планируемых поступлений по результатам проведенных экспертиз страховыми медицинскими организациями (СМО) и Фондом, направляемых на пополнение нормированного страхового запаса Фонда;

+ **101 373,2 тыс. рублей -** штрафы, санкции, возмещение ущерба;

**+ 3,6 тыс. рублей** – реализована макулатура.

**«Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы»** увеличены **на 43 084,0 тыс. рублей**. С учетом изменений их размер составит 14 557 221,6 тыс. рублей. Изменения вносятся в следующие статьи:

**+ 17 584,0 тыс. рублей** - фактически поступивших средств из бюджета Удмуртской Республики на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования в части базовой программы обязательного медицинского страхования;

**+ 16 000,0 тыс. рублей** - на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам, приехавшим на работу в сельскую местность, в соответствии с лимитами, доведенными Федеральным фондом ОМС;

**+ 9 500,0 тыс. рублей** - увеличения статьи доходов «Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам государственных внебюджетных фондов», исходя из фактического поступления средств по межтерриториальным расчетам за застрахованных граждан других субъектов Российской Федерации, пролеченных в медицинских организациях (МО) Удмуртской Республики, плановые бюджетные назначения составят 167 500,0 тыс. рублей;

«**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»** запланированы в сумме **799,4 тыс. рублей** за счет возврата от Минздрава УР единовременных компенсационных выплат, выплаченных медицинским работникам в 2012-2014 годах, с которыми был прекращен трудовой договор;

**«Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет»** запланирован в сумме (минус) -49 014,5 тыс. рублей, в том числе: остаток неиспользованных субвенций ФОМС на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования -48 215,1 тыс. рублей.

При этом, определены источники внутреннего финансирования дефицита бюджета Фонда: за счет изменения остатков средств на счетах в сумме **49 688,0 тыс. рублей.**

**Изменение расходной части бюджета Фонда** тыс. руб.

| **Наименование дохода** | Бюджет Фонда на 2016 год в редакции закона от 18.12.2015 года  № 96-РЗ | **Бюджет Фонда на 2016 год, согласно законопроекта** | % | Для справки: фактическое исполнение бюджета Фонда на 1 июля 2016 года |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **РАСХОДЫ** |  |  |  |  |
| **Другие общегосударственные вопросы** | **121 960,6** | **121 960,6** | **100,0** | **50 271,3** |
| Государственная программа Удмуртской Республики «Развитие здравоохранения» | 121 960,6 | 121 960,6 |  |  |
| **Здравоохранение** | **14 392 177,0** | **14 564 810,9** | **101,2** | **6 987 184,7** |
| **Другие вопросы в области здравоохранения** | **14 392 177,0** | **14 564 810,9** | **101,2** | **6 987 184,7** |
| Государственная программа Удмуртской Республики «Развитие здравоохранения» | 14 392 177,0 | 14 564 810,9 | 101,2 | 6 721 765,2 |
| Подпрограмма «Совершенствование системы территориального планирования» | 14 392 177,0 | 14 564 810,9 | 101,2 |  |
| Мероприятие «Реализация переданных полномочий Российской Федерации по организации обязательного медицинского страхования на территории Удмуртской Республики» | 14 392 177,0 | 14 547 226,9 | 101,1 |  |
| Финансовое обеспечение мероприятий, осуществляемых за счет средств нормированного страхового запаса Территориального фонда обязательного медицинского страхования Удмуртской Республики | - | 42 544,7 |  |  |
| Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат | - | 42 544,7 |  |  |
| Финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации, осуществляемое за счет трансфертов из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования | 14 392 177,0 | 14 504 682,2 | 100,9 |  |
| Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат | 14 392 177,0 | 14 144 682,2 | 98,2 |  |
| Межбюджетные трансферты бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования | 311 720,0 | 360 000 | 115,5 | 179 598,3 |
| Дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования | - | 17 584,0 |  |  |
| Расходы на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования | - | 17 584,0 |  |  |
| Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат | - | 17 584,0 |  |  |
| **Прочие межбюджетные трансферты общего характера** | - | **16 000** |  | **1 000** |
| Иные межбюджетные трансферты на осуществление единовременных выплат медицинским работникам в рамках социальных выплат по непрограммным направлениям деятельности органов управления государственных внебюджетных фондов Российской Федерации |  | 16 000 |  | 1 000 |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **14 514 137,6** | **14 702 771,5** | **101,3** | **7 038 456,0** |

В расходную часть бюджета Фонда на 2016 год вносятся следующие изменения на общую **сумму 188 633,9 тыс. рублей**:

**+ 172 633,9 тыс. рублей -** по разделу «Здравоохранение» подразделу 0909 «Другие вопросы в области здравоохранения» целевой статье «Государственная программа Удмуртской Республики «Развитие здравоохранения»» подпрограммы «Совершенствование системы территориального планирования». Расходы увеличены за счет поступления прочих доходов в бюджет Фонда, дополнительных средств из бюджета Удмуртской Республики, увеличения поступлений из бюджетов территориальных фондов ОМС других субъектов РФ и остатка средств бюджета Фонда на начало года;

**+16 000,0 тыс. рублей** будет направлено на осуществление единовременных компенсационных выплат медицинским работникам, приехавшим на работу в сельскую местность.

**С учетом вносимых изменений** расходы на реализацию переданных полномочий Российской Федерации по организации обязательного медицинского страхования на территории Удмуртской Республики запланированы в сумме 14 547 226,9 тыс. рублей. В их числе:

**- 42 544,7 тыс. рублей** финансовое обеспечение мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования за счет средств нормированного страхового запаса Фонда, с целью реализации постановления Правительства РФ от 21.04.2016 №332, согласно Плану мероприятий в данном направлении, утвержденному Минздравом Удмуртии;

**- 13 833 062,2 тыс. рублей** на оплату объемов оказанной медицинской помощи в соответствии с утвержденной Территориальной программой;

**- 139 920,0 тыс. рублей** ведение дела СМО;

**- 171 700,0 тыс. рублей** оплату оказанной медицинской помощи иногородним гражданам;

**- 360 000 тыс. рублей** оплату медицинской помощи, оказанной гражданам, застрахованным в Удмуртской Республике, в медицинских организациях за пределами Удмуртской Республики.

**17 584,0 тыс. рублей** предусмотрено на дополнительное обеспечение реализации Территориальной программы ОМС за счет средств бюджета Удмуртской Республики **в части оплаты дополнительных объемов стационарной медицинской помощи** в рамках Территориальной программы ОМС, **лечебного питания пациентов, получающих процедуру гемодиализа** в условиях дневного стационара, в соответствии с решением Комиссии по разработке территориальной программы ОМС в Удмуртской Республике.

Остаток средств в уточненном бюджете Фонда на конец 2016 года не планируется.

Таким образом, изменения в бюджет Территориального фонда обязательного медицинского страхования Удмуртской Республики на 2016 год, предусмотренные законопроектом, отражают фактическое и ожидаемое поступление налоговых и неналоговых доходов, фактическое поступление средств из бюджета Удмуртской Республики на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования в части базовой программы обязательного медицинского страхования, изменение суммы безвозмездных поступлений из бюджета Федерального фонда ОМС (ФОМС), а также произведенные расходы, о чем свидетельствуют и данные об исполнении бюджета Фонда за 1 полугодие 2016 года.

Учитывая вышеизложенное, постоянная комиссия Государственного Совета Удмуртской Республики по бюджету, налогам и финансам рекомендует Государственному Совету Удмуртской Республики принять Проект закона в двух чтениях.

Заместитель Председателя

Государственного Совета

Удмуртской Республики –

председатель постоянной комиссии С.Э.Широбокова