|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ГОСУДАРСТВЕННЫЙ СОВЕТУДМУРТСКОЙ РЕСПУБЛИКИ | **Gerb_udmurt** | УДМУРТ ЭЛЬКУНЫСЬКУН КЕНЕШ |
| **ПОСТОЯННАЯ КОМИССИЯ**по бюджету, налогами финансам |  | Бюджетъя, вытъёсъя но коньдон ужпумъёсъя**ЯЛАН УЖАСЬ ӦРИ** |
| \_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ г. |  | № \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| г. Ижевск |
|  |

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**на проект закона Удмуртской Республики № 4030-6зп «О внесении изменений в Закон Удмуртской Республики «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Удмуртской Республики на 2018 год и на плановый**

**период 2019 и 2020 годов»**

Постоянная комиссия Государственного Совета Удмуртской Республики по бюджету, налогам и финансам, рассмотрев проект закона Удмуртской Республики № 4030-6зп «О внесении изменений в Закон Удмуртской Республики «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Удмуртской Республики на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (далее – Проект закона), отмечает следующее.

 Настоящим законопроектом предлагается внести изменения в доходную и расходную части бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Удмуртской Республики (далее – Фонд) на 2018 год. В результате изменяются основные характеристики бюджета Фонда на 2018 год.

Бюджет Фонда на плановый период 2019 и 2020 годов не изменяется.

Изменение основных характеристик бюджета Фонда на 2018 год приведено в следующей таблице.

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **Утверждено Законом о бюджете ТФОМС УР на 2018 год от 26.12.2017 № 85-РЗ** | **Законопроект** | **Отклонение Законопроекта от утвержденного Закона УР № 85-РЗ** |
| **(+ ; -)** | **%** |
| **Доходы бюджета ТФОМС всего, в т.ч.** | **18 567 445,0** | **18 568 035,5** | **+ 590,5** | **+0,003** |
| Налоговые и неналоговые доходы | 44 000,0 | 44 624,4 | +624,4 | +1,4 |
| Безвозмездные поступления | 18 523 445,0 | 18 523 411,1 | -33,9 | 0,00 |
| **Расходы бюджета ТФОМС** | **18 567 445,0** | **18 606 162,5** | **+38 717,6** | **+0,2** |
| **Дефицит ( -), профицит (+)** | **0** | **-38 127,0** | **-38 127,0** |  |

Доходную часть бюджета Фонда на 2018 год предлагается увеличить на общую сумму 590,5 тыс. рублей, из них:

* на 624,4 тыс. рублей предусмотрено увеличение статьи «Налоговые и неналоговые доходы» исходя из фактического поступления за 2 месяца 2018 года штрафов, санкций и иных сумм в возмещение ущерба;
* на (-)33,9 тыс. рублей предусмотрена корректировка статьи «Безвозмездные поступления» (за счёт возврата остатков неиспользованных целевых средств), в том числе за счёт добавления следующих статей доходов:

– «Доходы бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет» в сумме 711,4 тыс. рублей (возврат от Министерства здравоохранения Удмуртской Республики единовременных компенсационных выплат, выплаченных медицинским работникам в 2011-2016 годах, с которыми был прекращен трудовой договор, (часть 12.2 ст.51 Федерального закона от 29.11.2010 №326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации»);

– «Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования» в сумме (-)745,3 тыс. рублей по следующим направлениям расходов:

* возврат остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет на
осуществление единовременных выплат медицинским работникам в бюджет Федерального фонда обязательного медицинского страхования из бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования в сумме (-)718,0 тыс. рублей – часть единовременных компенсационных выплат, осуществлённых медицинским работникам в 2011-2016 годах, с которыми был прекращен трудовой договор;
* возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных
трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов
территориальных фондов обязательного медицинского страхования в бюджеты территориальных фондов обязательного медицинского страхования в сумме (-) 27,3 тыс. рублей – возвращено в бюджет территориального фонда обязательного медицинского страхования другого субъекта Российской Федерации по результатам контроля.

С учётом вносимых изменений прогнозируемый общий объём доходов бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Удмуртской Республики на 2018 год составит 18 568 035,5тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы Фонда – 44 624,0 тыс. рублей, безвозмездные поступления – 18 523 411,1 тыс. рублей.

Изменение доходной части бюджета Фонда представлено в следующей таблице.

 тыс. руб.

| Наименование дохода    | Бюджет Фонда на 2018 год в редакции закона от 26.12.2017 года № 85-РЗ | **Бюджет Фонда на 2018 год согласно законопроекту** | Темп роста (снижения), % | Для справки: фактическое исполнение бюджета Фонда за 2017 год |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **44 000,0** | **44 624,0** | **101,4** | **116 122,0** |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 42 500,0 | 42 500 | - | 37 894,6 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 1 500,0 | 2 124,4 | 141,6 | 78 226,4 |
| **Безвозмездные поступления** | **18 523 445,0** | **18 523 411,1** | **100,0** | **15 347 095,1** |
| **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации** | **18 523 445,0** | **18 523 445,0** | **-** | **15 360 843,1** |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам государственных внебюджетных фондов | 18 523 445,0 | 18 523 445,0 | - | 15 360 843,1 |
| Субвенции бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на финансовое обеспечение организации ОМС на территориях субъектов РФ  | 18 248 445,0 | 18 248 445,0 | - | 15 076 946,8 |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов ОМС | 275 000 | 275 000 | - | 238 296,3 |
| **Доходы бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет** |  | **711,4** |  | **1 581,7** |
| **Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования** |  | **-745,3** |  | **-15 329,7** |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **18 567 445,0** | **18 568 035,5** | **100,0** | **15 463 217,1** |

Данные изменения отражены в Приложении № 2 к Закону Удмуртской Республики «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Удмуртской Республики на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (далее – Закон).

Расходную часть бюджета Фонда предлагается увеличить на сумм 38 717,6 тыс. рублей. Прогнозируемый общий объём расходов составит 18 606 162,6 тыс. рублей.

Изменение расходной части бюджета Фонда представлено в следующей таблице.

тыс. руб.

| **Наименование показателя** | **Бюджет Фонда на 2018 год в редакции закона от 26.12.2017 года** **№ 85-РЗ** | **Бюджет Фонда на 2018 год согласно закопопро-екту** | **Темп роста (сни-жения)%** | **Для справки:** фактическое исполнение бюджета Фонда за 2017 год |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Другие общегосударственные вопросы**  | **131 653,7** | **136 376,6** | **103,6** | **117 388,7** |
| Расходы Территориального фонда обязательного медицинского страхования Удмуртской Республики | 131 653,7 | 136 376,6 |  | 117 388,7 |
| Финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территории Удмуртской Республики (в рамках базовой программы обязательного медицинского страхования), осуществляемое за счет иных источников | 1 500,0 | 5 589,0 |  | 1 058,4 |
| Расходы на выплату персоналу государственных внебюджетных фондов | 1 490,0 |  |  | 1 048,4 |
| Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд |  | 5 579,0 |  |  |
| Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат | 10,0 | 10,0 |  | 10,0 |
| Финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации, осуществляемое за счет трансфертов из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования | 130 153,7 | 130 787,6 |  | 116 330,3 |
| Расходы на выплаты персоналу государственных внебюджетных фондов | 98 933,8 | 104 512,8 |  | 97 558,4 |
| Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд | 30 593,1 | 25 524,5 |  | 18 306,7 |
| Исполнение судебных актов | 55,5 | 55,6 |  | 53,0 |
| Уплата налогов, сборов и иных платежей | 571,3 | 694,7 |  | 412,2 |
| **Здравоохранение** | **18 435 791,3** | **18 469 786,0** | **100,2** | **15 332 425,6** |
| **Другие вопросы в области здравоохранения** | **18 435 791,3** | **18 469 786,0** |  | **15 332 425,6** |
| Расходы Территориального фонда обязательного медицинского страхования Удмуртской Республики | 18 435 791,3 | 18 469 786,0 |  | 15 332 425,6 |
| Финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территории Удмуртской Республики (в рамках базовой программы обязательного медицинского страхования), осуществляемое за счет иных источников |  | 14 207,3 |  | 75 595,5 |
| Финансовое обеспечение мероприятий, осуществляемых за счет средств нормированного страхового запаса Территориального фонда обязательного медицинского страхования Удмуртской Республики | 42500,0 | 56 798,5 |  | 47 279,2 |
| Финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации, осуществляемое за счет трансфертов из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования | 18 393 291,3 | 18 398 780,2 |  | 15 207 315,5 |
| Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат | 17 898 291,3 | 17 903 780,2 |  | 14 802 315,5 |
| Межбюджетные трансферты бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования | 495 000,0 | 495 000 |  | 405 000,0 |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **18 567 445,0** | **18 606 162,6** | **100,2** | **15 495 414,3** |

Таким образом, бюджетные ассигнования по подразделу «Другие общегосударственные вопросы» планируется увеличить на 4 722,9 тыс. рублей (они составят 136 376,6 тыс. рублей), из них:

* 4 089,0 тыс. рублей предусмотрено на реализацию постановления

Правительства Удмуртской Республики от 16.01.2018 №1 «О повышении денежного содержания (оплаты труда) работников органов государственной власти Удмуртской Республики и органов местного самоуправления в Удмуртской Республике» (за счёт остатка средств на начало года);

* 633,9 тыс. рублей предусмотрено на завершение расчетов за 2017 год по заключенным государственным контрактам за счёт остатка средств субвенции.

По подразделу «Другие вопросы в области здравоохранения» целевой статье «Непрограммные направления деятельности» предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований на сумму 33 994,7 тыс. рублей (общая сумма составит 18 469 786,0 тыс. рублей), в том числе:

– 14 207,3 тыс. рублей на оплату оказанной медицинской помощи иногородним гражданам за счёт поступления неналоговых доходов текущего финансового года и остатка средств на начало года;

– 14 298,5 тыс. рублей на финансовое обеспечение мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также на приобретение и проведение ремонта медицинского оборудования за счёт остатка средств нормированного страхового запаса Фонда на начало года;

– 5 488,9 тыс. рублей на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования для завершения расчётов за декабрь 2017 года (за счёт остатка средств субвенции).

Кроме того, проектом закона предлагается увеличить размер нормированного страхового запаса, формируемого Фондом, установленный статьей 6 Закона, на 52,1 тыс. рублей, в результате чего он составит 1 520 880,8 тыс. рублей.

В результате планируемых изменений дефицит бюджета Фонда составит 38 127,1 тыс. рублей.

В приложении № 9 к Закону на 2018 год учитывается в качестве источника внутреннего финансирования дефицита бюджета Фонда, остаток средств на лицевом счете на 1 января 2018 года в сумме 38 127,1 тыс. рублей.

Бюджет Фонда на плановый период 2019 и 2020 годов не изменяется.

На Проект закона получены положительные заключения Управления министерства юстиции Российской Федерации по Удмуртской Республике, прокуратуры Удмуртской Республики, Правового управления Аппарата Государственного Совета Удмуртской Республики, Государственного контрольного комитета Удмуртской Республики, постоянной комиссии Государственного Совета Удмуртской Республики по здравоохранению, демографической и семейной политике.

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

Председатель постоянной комиссии

Государственного Совета

Удмуртской Республики

по бюджету, налогам и финансам Ю.А.Тюрин