|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 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 № 2570-5зп «Об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Удмуртской Республики за 2015 год»**

Постоянная комиссия Государственного Совета Удмуртской Республики по бюджету, налогам и финансам, рассмотрев проект закона Удмуртской Республики № 2570-5зп «Об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Удмуртской Республики за 2015 год» (далее – Проект закона), отмечает следующее.

 Законом Удмуртской Республики от 26 декабря 2014 года № 88-РЗ «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Удмуртской Республики на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» утвержден бюджет Территориального фонда на 2015 год в объеме: по доходам 14 193 261,8 тыс. рублей, по расходам 14 193 261,8 тыс. рублей.

 Законами Удмуртской Республики от 6 июля 2015 года № 44-РЗ и от 1 декабря 2015 года № 76-РЗ в бюджет Фонда внесены изменения в связи с уточнением сумм налоговых и неналоговых поступлений и межбюджетных трансфертов из бюджета Удмуртской Республики и бюджета Федерального фонда ОМС.

Упомянутые изменения отражены в таблице 1.

Таблица 1.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Первоначально, тыс.руб. | С учетом изменений, тыс.руб. |
| Доходы Фонда | 14 193 261,8 | 13 802 560,8 |
| Расходы Фонда | 14 193 261,8 | 14 478 356,8 |
| Дефицит Фонда | - | 675 796,0 |

Фактическое исполнение бюджета Фонда отражено в таблице 2:

Таблица 2

 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Бюджет Фонда на 2015 год в редакции закона от 26.12.2014г. № 88-РЗ | Бюджет Фонда на 2015 год с учетом изменений в ред. от 01.12.2015г.) | **Отчет об исполнении бюджета** | Процент исполнения бюджета от первоначального плана | Процент исполнения от плана с учетом изменений |
| Доходы Фонда | 14 193 261,8 | 13 802 560,8 | **13 920 246,9** | 98,1 | 100,9 |
| Расходы Фонда | 14 193 261,8 | 14 478 356,8 | **14 546 354,9** | 102,5 | 100,5 |
| Дефицит (-), профицит (+) Фонда | - | - 675 796,0 | **- 626 108,0**  | - | - |

Таким образом, согласно данным, представленным в таблице, фактическое исполнение доходной части бюджета Фонда составляет 100,9% к плану, фактическое исполнение расходной части – 100,5%.

 Доходная часть бюджета Фонда, сложившаяся в сумме 13 920 246,9 тыс. рублей, **превысила уровень доходов 2014 года на 1,3%.**

**Налоговые и неналоговые доходы** бюджета Фонда исполнены в сумме **3 418,6 тыс. рублей**, что составляет 175,7% годовых бюджетных назначений с учетом изменений.

 Основной объем налоговых и неналоговых доходов составляют **доходы от штрафов, санкций, возмещения ущерба в сумме 3 032,7 тыс. рублей.**

 **Прочие неналоговые доходы** составили **342,5 тыс. рублей**, что на 65,7% превышает плановые бюджетные назначения, утвержденные законом, с учетом изменений. В 2014 году получено прочих неналоговых доходов в сумме 501,3 тыс. рублей.

**Безвозмездные поступления** в бюджет Фонда составили **13 916 828,3 тыс. рублей**, что составляет 100,8% от плана с учетом изменений. Темп роста безвозмездных поступлений к 2014 году составляет 101,3%.

 Основную долю безвозмездных поступлений составили **средства Федерального фонда обязательного медицинского страхования**, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования, в сумме **14 232 724,7 тыс. рублей.**

 В 2015 году из Федерального фонда ОМС в территориальный фонд обязательного медицинского страхования Удмуртской Республики поступило средств **на 20,3% больше, чем в 2014 году**.

 **Доходы** бюджета Фонда **от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет** составили **3 085,5 тыс. рублей** (за счет возврата от Министерства здравоохранения Удмуртской Республики 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 составил 639 969,4 тыс. рублей.

 Расходы Фонда составили в отчетном году **14 546 354,9** **тыс. рублей**, или 100,5% утвержденных плановых бюджетных назначений с учетом законодательно внесенных изменений. **По сравнению с 2014 годом расходы бюджета Фонда увеличились на 11,0%.**

 Анализ структуры расходной части бюджета Фонда показал, что **расходы на выполнение территориальной программы обязательного медицинского страхования** как составной части программы государственных гарантий оказания населению Удмуртской Республики бесплатной медицинской помощи **в 2015 году составили 96,4% всех расходов фонда.**

 Территориальная программа ОМС утверждена постановлением Правительства Удмуртской Республики УР от 26.01.2015 № 7 с изменениями от 05.05.15, в объеме 14 381,8 млн. рублей, в том числе на оплату медицинской помощи – 14 116,21 млн. рублей.

В рамках Территориальной программы ОМС на оплату медицинской помощи, оказанной за январь-декабрь 2015 года застрахованным на территории Удмуртской Республики гражданам в муниципальных образованиях Удмуртской Республики, направлено 14 288 820 тыс. рублей, или 101,9 процента от стоимости утвержденной Территориальной программы ОМС.

 Подушевой норматив финансирования Территориальной программы ОМС на 1 застрахованного в 2015 году на территории Удмуртской Республики составил **9 294,03 рублей** (в 2014 году – 8 869,99), что составляет 100,0 процентов от рекомендуемого показателя по Российской Федерации. **В сравнении с предыдущим 2014 годом подушевой норматив возрос на 4,8 процента.**

Фактически бюджет Фонда исполнен с превышением доходов над расходами в сумме 49 688,0 тыс. рублей. **Остаток средств бюджета Фонда на 1 января 2016 года составил 49 688,0 тыс. рублей.**

 Исполнение бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Удмуртской Республики за 2015 год произведено в соответствии с действующим законодательством с незначительным отставанием от плановых бюджетных назначений по отдельным его статьям.

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