



Информация
по итогам оперативного анализа исполнения
и контроля за организацией исполнения
бюджета Территориального фонда
обязательного медицинского страхования
Республики Бурятия
за 1 полугодие 2023 года

Оглавление

1. Исполнение бюджета ТФОМС по доходам	3
2. Исполнение бюджета ТФОМС по расходам	5
2.1. Финансовое обеспечение ОМС.....	7
2.1.1. Организация бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в рамках ОМС.....	7
2.1.2. Финансовое обеспечение формирования нормированного страхового запаса ТФОМС	8
<i>Софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала.....</i>	<i>9</i>
<i>Финансовое обеспечение мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования.....</i>	<i>9</i>
<i>Финансовое обеспечение медицинской помощи, оказанной лицам, застрахованным по ОМС на территории других субъектов Российской Федерации</i>	<i>11</i>
<i>Возмещение другим территориальным фондам затрат по оплате стоимости медицинской помощи, оказанной застрахованным лицам за пределами территории Республики Бурятия.....</i>	<i>12</i>
2.1.3. Денежные выплаты стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров населения	12
2.2. Расходы на содержание органа управления (аппарата) ТФОМС	13
3. Исполнение бюджета ТФОМС по источникам финансирования дефицита бюджета	14
4. Выводы	14

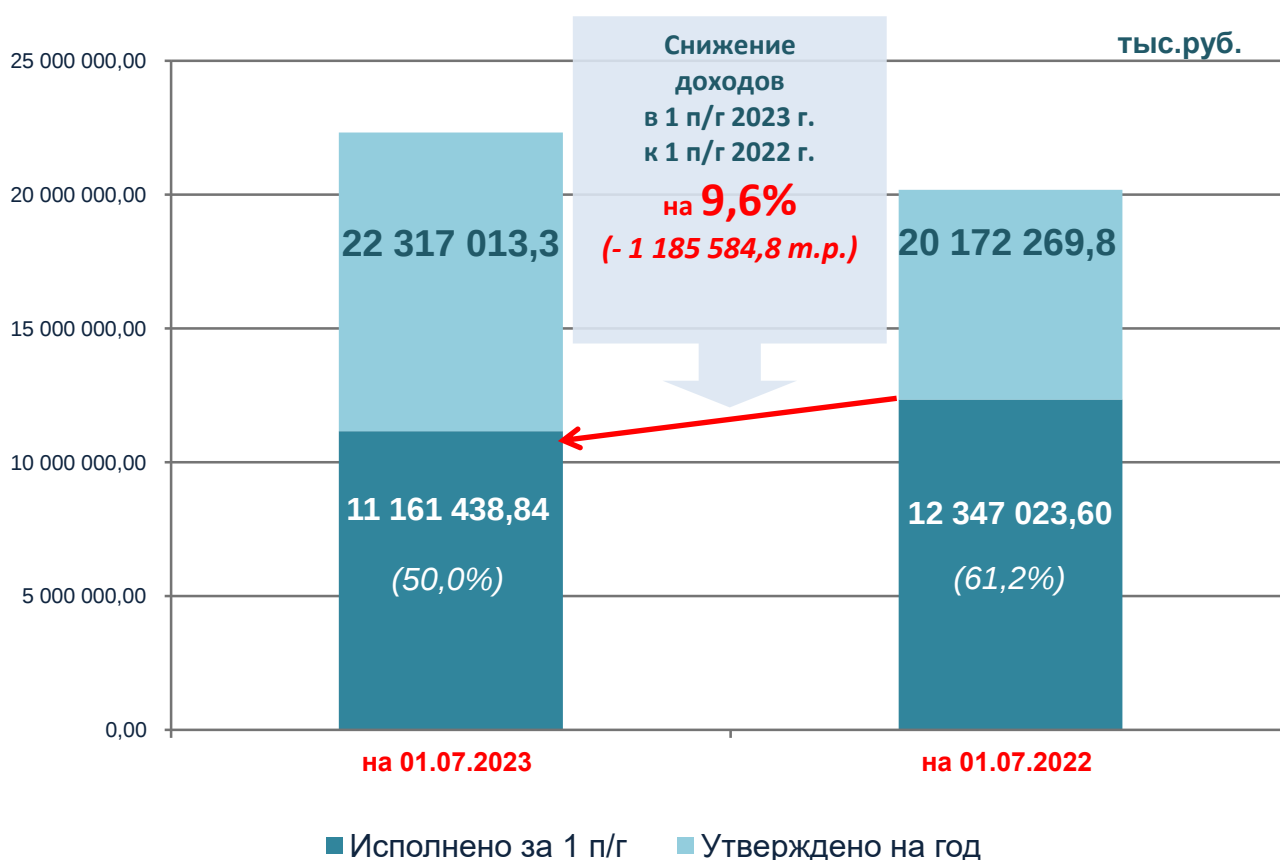


1. Исполнение бюджета ТФОМС по доходам

За 1 полугодие 2023 года бюджет ТФОМС исполнен **по доходам** в сумме **11 161 438,840** тыс.рублей (50% от утвержденного Законом РБ от 26.12.2022 № 2446-VI "О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Республики Бурятия на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов" объема в 22 317 013,300 тыс.рублей (далее - Закон РБ от 26.12.2022 № 2446-VI). Это ниже уровня доходов аналогичного периода 2022 года (**12 347 023,6** тыс.рублей) на **1 185 584,8** тыс.рублей или на **9,6 %** (форма по ОКУД 0503117).

Причина: снижение обусловлено тем, что в 1 полугодии 2022 года в бюджет ТФОМС поступали средства опережающего авансирования в сумме 2 700 012,5 тыс.рублей, а также иные межбюджетные трансферты на борьбу с новой коронавирусной инфекцией (COVID-19) в сумме 59 060,3 тыс.рублей.

Доходы бюджета ТФОМС в 1 полугодии 2023 года в сравнении с 1 полугодием 2022 года



Кассовый план в части прогноза поступлений в бюджет Территориального фонда за полугодовой период, сформированный на



01.01.2023 года, соответствует фактическому поступлению доходов (+0,1%). Уточненный прогноз на 01.07.2023 года приведен к фактическим доходам:

Показатель	Кассовый план		Исполнение бюджета по доходам на 01.07.2023	Удельный вес исполнения к кассовому плану, %	
	на 01.01.2023 (за 6 мес.)	на 01.07.2023 (за 6 мес.)		на 01.01.2023 (4/2)	на 01.07.2023 (4/3)
1	2	3	4	5	6
Доходы всего	11 146 386,65	11 161 438,84	11 161 438,84	100,1	100,0

Структура доходов бюджета Территориального фонда на 01.07.2023 года в сравнении с доходами на 01.07.2022 года выглядит следующим образом:

№ п/п	Показатели	Исполнение бюджета		Отклонение 2023/2022, %
		на 01.07.2022	на 01.07.2023	
	Доходы всего, в том числе:	12 347 023,6	11 161 438,8	↓ 90,4
1	Прочие поступления, в том числе	50 472,6	36 250,6	↓ 72,0
1.1	Доходы от компенсации затрат бюджетов ТФОМС	36 787,1	24 838,5	↓ 68,0
1.2	Штрафы за нарушение законодательства, штрафы, взыскиваемые с виновных лиц	4 402,3	5 871,7	↑ 133,4
1.3	Платежи в целях возмещения ущерба	9 259,2	5 540,4	↓ 60,0
1.4	Невыясненные поступления	24,0	-	-
2	Доходы от возврата остатков МБТ прошлых лет в бюджет ТФОМС	2 275,7	1 151,9	↓ 51,0
3	Возврат остатков субвенций в бюджет ФФОМС	- 75 404,0	- 105 154,1	↑ 139,5
4	Межтерриториальные расчеты (прочие межбюджетные трансферты, полученные от других ТФОМС)	126 467,8	163 179,0	↑ 129,0
5	Безвозмездные поступления (за исключением МТР), в т.ч.	12 243 211,5	11 066 011,4	↓ 90,4
5.1	Средства Федерального фонда, в т. ч.:	12 184 151,2	11 066 011,4	↓ 90,8
5.1.2	Субвенции на финансовое обеспечение организации ОМС	11 747 843,3	11 021 856,6	↓ 93,8
5.1.3	Софинансирование врачей и СМП	62 865,0	43 855,4	↓ 69,8
5.1.4	Дополнительное финансирование в условиях ЧС	372 926,9	-	-
5.1.5	Денежные выплаты за выявление онкологии	516,0	299,4	↓ 58,0
5.2	Дополнительное финансирование в условиях ЧС из средств резервного фонда Правительства РФ	59 060,3	-	-



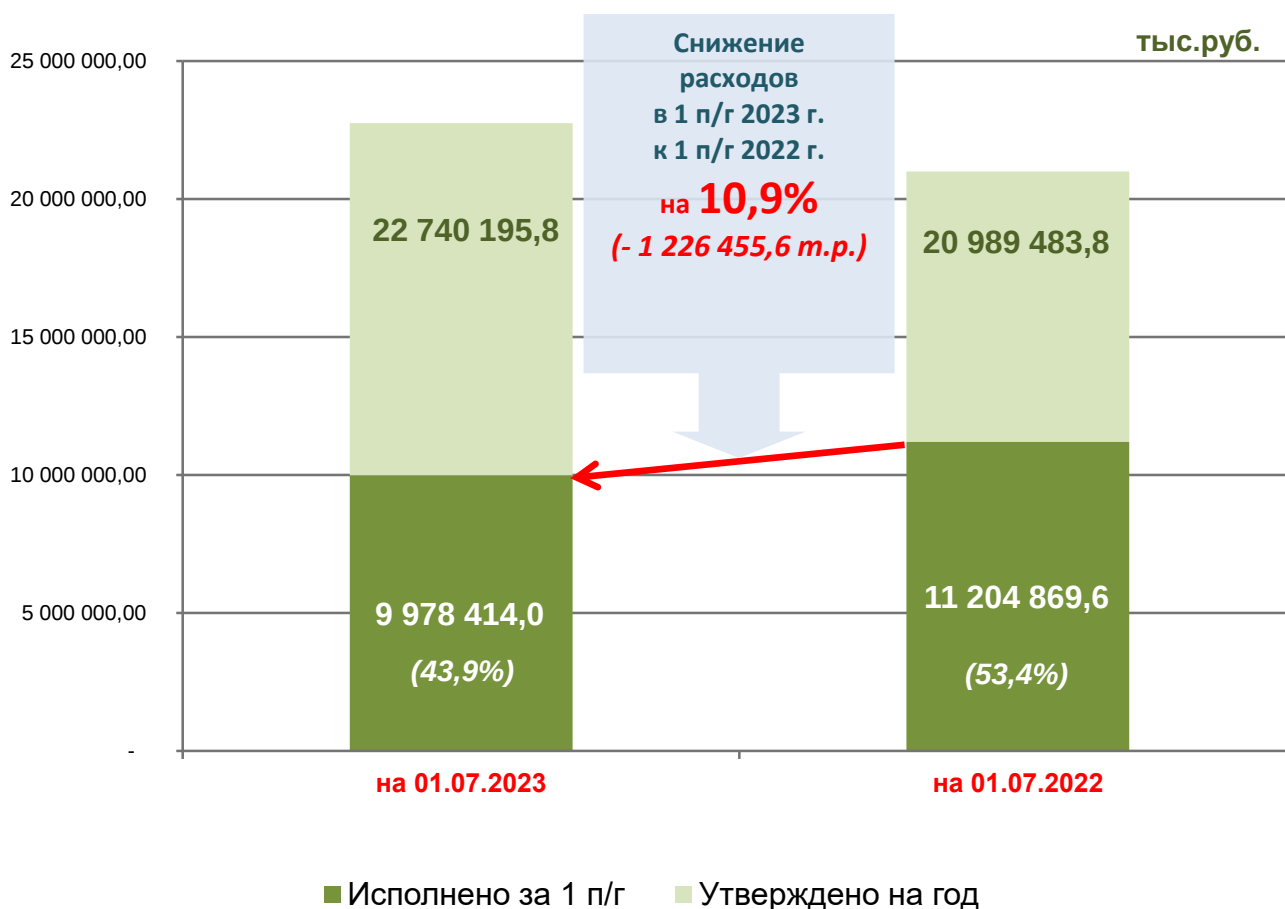
2. Исполнение бюджета ТФОМС по расходам

За 1 полугодие 2023 года бюджет ТФОМС исполнен **по расходам** в сумме **9 978 414,046** тыс.рублей (**43,9%** от 22 740 195,842 тыс.рублей по данным уточненной бюджетной росписи на 2023 год). Снижение к уровню расходов аналогичного периода 2022 года (**11 204 869,625** тыс.рублей) составило **1 226 455,6** тыс.рублей или **10,9%**.

Причина: Снижение обусловлено улучшением санитарно-эпидемиологической ситуации по распространению новой коронавирусной инфекции, снижением объема авансирования медицинских организаций и связанного с этим сокращения расходов на финансовое обеспечение организации ОМС из Федерального фонда.

Остаток финансовых средств на начало года составил **491 564,2** тыс.рублей, на 01.07.2023 – **1 674 589,0** тыс. рублей, на аналогичные даты 2022 года – **373 650,9** тыс.рублей и **1 515 804,9** тыс.рублей соответственно.

Расходы бюджета ТФОМС в 1 полугодии 2023 года в сравнении с 1 полугодием 2022 года



Структура расходов бюджета Территориального фонда на 01.07.2023 года в сравнении с доходами на 01.07.2022 года выглядит следующим образом:

№ п/п	Показатели	Исполнение		Изменения (отклонения) 2023 / 2022	
		на 01.07.2022	на 01.07.2023		
		тыс. рублей		тыс. рублей	%
	РАСХОДЫ всего, в том числе:	11 204 869,6	9 978 414,0	-1 226 455,6	89,1
1	Финансовое обеспечение обязательного медицинского страхования (исключая содержание аппарата фонда), всего	10 991 337,1	9 695 166,7	-1 296 170,4	↓ 88,2
1.1	Финансовое обеспечение организации ОМС	10 043 050,1	9 006 913,7	- 1 036 136,4	↓ 89,7
1.1	Финансирование ТП ОМС, за счет возвращенного остатка	258 141,9	366927,9	108786,0	↑ 42,1
1.3	Межбюджетные трансферты бюджетам ТФОМС (межтерриториальные расчеты)	257 834,9	321 325,1	63 490,2	↑ 124,6
1.4	МТР за счет прочих поступлений	323,0	0	-323,0	-
1.5	Дополнительное финансирование в условиях ЧС за счет средств резервного фонда Правительства РФ	59 060,3	0	-59060,3	-
1.6	Дополнительное финансирование в условиях ЧС из средств НСЗ ФФОМС	372 926,9	0	-372 926,9	-
2	На выполнение управленческих функций аппаратом Территориального фонда	40 053,0	52 815,3	12 762,3	↑ 131,9
3	Финансовое обеспечение медпомощи лицам, застрахованным на других территориях	117 659,1	162 262,6	44 603,5	↑ 137,9
4	НСЗ на мероприятия	49 686,7	24 200,0	-25 486,7	↓ 48,7
5	Софинансирование на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала	6 133,7	43 855,3	37 721,6	↑ 715,0
6	Денежные выплаты за раннее выявление онкозаболеваний	0	114,1	114,1	-

Кассовый план в части прогноза перечислений из бюджета за полугодовой период, сформированный на 01.01.2023 года, недостоверен на 10,3%, фактические расходы превышают плановые показатели на



1149591,09 тыс.рублей. Уточненный прогноз на 01.07.2023 года соответствует фактическим расходам.

Показатель	Кассовый план		Исполнение бюджета на 01.07.2023	Удельный вес исполнения к кассовому плану, %	
	на 01.01.2023 (за 6 мес.)	на 01.07.2023 (за 6 мес.)		на 01.01.2023, (4/2)	на 01.07.2023, (4/3)
1	2	3	4	5	6
Расходы	11 128 005,14	9 978 414,05	9 978 414,05	89,7	100,0

2.1. Финансовое обеспечение ОМС

2.1.1. Организация бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в рамках ОМС

По оперативным данным Территориального фонда на 01.07.2023 исполнение по финансовому обеспечению мероприятия «Организация бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в рамках обязательного медицинского страхования» составило **9 695 166,7 тыс.рублей** или 43,5% от плановых показателей, отраженных в сводной бюджетной росписи (на **01.07.2022 – 10 991 337,1 тыс.рублей**), в т.ч.:

- **9 006 913,7 тыс. рублей** или 42,4% от плановых показателей – на финансовое обеспечение организации ОМС на территории субъекта. На аналогичную дату 2022 года – **10 043 050,1 тыс.рублей**;

- **321 325,1 тыс. рублей** или 46,8% от плановых показателей – на межтерриториальные расчеты (межбюджетные трансферты бюджетам ТФОМС). На аналогичную дату 2022 года – **257 834,9 тыс.рублей**;

- **366 927,9 тыс.рублей** или 100% от плановых показателей - на финансовое обеспечение организации за счет возвращенного остатка средств субвенций Федерального фонда обязательного медицинского страхования, подтвержденного уведомлением по расчетам между бюджетами. На аналогичную дату 2022 года – **258 141,9 тыс.рублей**.

Кроме того за 1 полугодие 2022 года были произведены расходы, отсутствующие в текущем году:

- **372 926,9 тыс.рублей** (3,4%) – на дополнительное финансовое обеспечение медицинской помощи, оказанной лицам, застрахованным по обязательному медицинскому страхованию, в том числе с заболеванием и (или) подозрением на заболевание новой коронавирусной инфекцией (COVID-19), в рамках реализации территориальных программ обязательного медицинского страхования в 2021-2022 годах;

- **59 060,3 тыс.рублей** (0,5%) на дополнительное финансовое обеспечение оказания первичной медико-санитарной помощи, в том числе с заболеванием и (или) подозрением на заболевание новой



коронавирусной инфекцией (COVID-19), в рамках реализации территориальных программ обязательного медицинского страхования за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации;

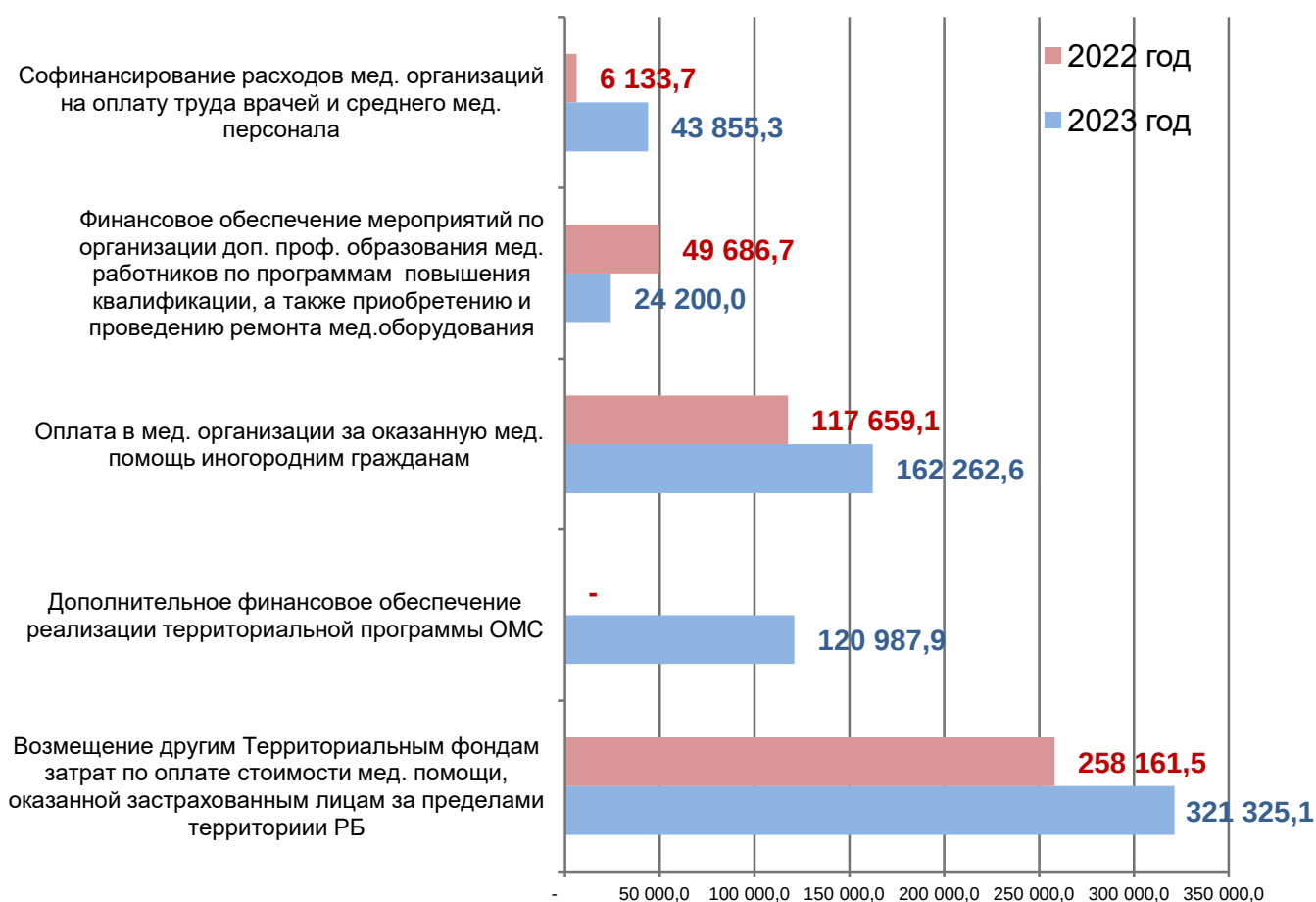
- **323,0 тыс.рублей** (менее 0,01%) – на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации за счет прочих поступлений в бюджет территориального фонда обязательного медицинского страхования.

2.1.2. Финансовое обеспечение формирования нормированного страхового запаса ТФОМС

В соответствии с пунктом 1 статьи 6 Закона Республики Бурятия 26.12.2022 № 2446-VI нормированный страховой запас финансовых средств на ОМС на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов утвержден в размере не более **1 500 000,0 тыс. рублей**.

Фактически по данным Территориального фонда нормированный страховой запас на 2023 год сформирован в сумме **713 582,5 тыс. рублей**, в том числе остаток средств нормированного страхового запаса по состоянию на 01.01.2023 года - **254 325,2 тыс. рублей**.

По данным Территориального фонда средства нормированного страхового запаса **на 01.07.2023** использованы на общую сумму **672 630,9 тыс.рублей**, на аналогичную дату 2022 года – на сумму **518 100,8 тыс.рублей**:



➤ *Софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала*

На софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала (далее - СМП) утверждено:

- на 2023 год - **55 639,7** тыс.рублей.
- на 2022 год - **125 730,2** тыс.рублей.

По итогам 1 полугодия 2023 года в медицинские организации (далее – МО) направлено **43 855,3** тыс.рублей или **78,8%** от утвержденного годового объема (за аналогичный период 2022 года – **6 133,7** тыс.рублей), в том числе:

№ п/п	Наименование МО	за 6 месяцев 2023 года		
		ВРАЧИ	СМП	ИТОГО
		рублей		
1	ГБУЗ "Баунтовская ЦРБ"	0,00	162 608,53	162 608,53
2	ГБУЗ "Бичурская ЦРБ"	7 746,21	837 599,39	845 345,60
3	ГАУЗ "Гусиноозерская ЦРБ"	0,00	1 469 251,91	1 469 251,91
4	ГБУЗ "Еравнинская ЦРБ"	703 132,91	168 185,65	871 318,56
5	ГАУЗ "Заиграевская ЦРБ"	121 026,84	484 409,01	605 435,85
6	ГБУЗ "Закаменская ЦРБ"	158 825,24	68 641,38	227 466,62
7	ГБУЗ "Кабанская ЦРБ"	0,00	447 969,02	447 969,02
8	ГБУЗ "Курумканская ЦРБ"	0,00	59 209,44	59 209,44
9	ГБУЗ "Нижнеангарская ЦРБ"	329 436,20	751 107,46	1 080 543,66
10	ГБУЗ "Прибайкальская ЦРБ"	150 764,77	41 191,22	191 955,99
11	ГБУЗ "Тункинская ЦРБ"	0,00	696 913,07	696 913,07
12	ГБУЗ "Городская поликлиника №1"	0,00	716 249,77	716 249,77
13	ГАУЗ "Городская поликлиника №2"	1 565 581,01	2 088 335,49	3 653 916,50
14	ГБУЗ "Городская поликлиника №3"	0,00	84 184,62	84 184,62
15	ГБУЗ "Городская больница №4"	12 698 526,23	8 789 425,85	21 487 952,08
16	ГБУЗ "Городская больница №5"	1 014 982,52	611 449,06	1 626 431,58
17	ГАУЗ "Городская поликлиника №6"	1 548 244,34	100 247,82	1 648 492,16
18	ГБУЗ "ССМП"	1 022 284,89	478 458,58	1 500 743,47
19	ГБУЗ "БРКОД"	2 165 740,94	1 865 450,80	4 031 191,74
20	ГАУЗ "РКБ им. Н.А. Семашко"	168 720,27	426 398,58	595 118,85
21	ГАУЗ "ДРКБ" МЗ РБ	80 981,13	254 157,31	335 138,44
22	ГАУЗ "РК БСМП им. В.В. Ангпова"	1 517 887,93	0,00	1 517 887,93
	ИТОГО	23 253 881,43	20 601 443,96	43 855 325,39

➤ *Финансовое обеспечение мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования*

Утверждено на финансовое обеспечение мероприятий:



- на 2023 год - **51 200,0** тыс.рублей,
- на 2022 год – **66 600,0** тыс.рублей.

По состоянию на 01.07.2023 Территориальным фондом в МО направлено средств для финансового обеспечения мероприятий в размере **24 200,0** тыс.рублей (на аналогичную дату 2022 года – 49 686,7 тыс.рублей), в том числе:

- на организацию дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации:

Исполнение Плана мероприятий за 6 месяцев 2023 года							
№	Медицинская организация	Кол-во специалистов	Направление повышения квалификации в рамках ДПО (специальность, наименование и продолжительность образовательной программы)	Сумма, тыс.рублей			
				по Плану мероприятий	по заключенному контракту	перечислено	исполнено
1	ГАУЗ «Иволгинская ЦРБ»	3	Лечебное дело, «Скорая и неотложная медицинская помощь», 216 академ. час.	10,00			
			Лечебное дело, «Терапия», 144 академ. час.	20,40			
			«Поликлиническая педиатрия», 144 академ. час.	5,00			
2	ГБУЗ «Мухоморская ЦРБ»	1	Терапия, «Актуальные вопросы неотложных состояний в клинике внутренних болезней», 72 академ. час.	5,00			
3	ГАУЗ «ГП №6»	5	Терапия, «Терапия», 144 академ. час.	15,00			
			Терапия, «Терапия», 144 академ. час.	15,00			
			Функциональная диагностика, «Функциональная диагностика состояния других систем организма», 144 академ. час.	3,00			
			Функциональная диагностика, «Функциональная диагностика состояния других систем организма», 144 академ. час.	3,00			
			Функциональная диагностика, «Функциональная диагностика состояния других систем организма», 144 академ. час.	3,00			
Итого за 6 мес. 2023 года		9		79,40			

- на приобретение медицинского оборудования:



Исполнение Плана мероприятий за 6 месяцев 2023 года							
№	Медицинская организация	Наименование приобретаемого мед. оборудования	Кол-во единиц мед. оборудования	Сумма, тыс. рублей			
				по Плану мероприятий	по заключенному контракту	перечислено	исполнено
1	ГБУЗ «Заиграевская ЦРБ»	Ультразвуковая диагностическая система HS50-RUS с принадлежностями	1	5 996,67			
2	ГБУЗ «Хоринская ЦРБ»	Комплекс рентгеновский диагностический стационарный	1	16 356,67			
3	ГАУЗ «РКБ им. Н.А. Семашко»	Стресс-тест система с велоэргометром	1	3 847,33	3 730,00	0,00	0,00
4	ГБУЗ «Городская больница №4»	Аппарат холтеровского мониторирования сердечного ритма	1	867,28			
5	ГАУЗ «ГП №6»	Перитест-300 - компьютерный периметр сферический (анализатор поля зрения)	1	485,45	371,88	0,00	0,00
Итого за 6 месяцев 2023 года			5	27 553,40	27 322,50	23 220,62	23 220,62

• на ремонт медицинского оборудования:

Исполнение Плана мероприятий за 6 месяцев 2023 года							
№	Медицинская организация	Наименование мед. оборудования	Кол-во единиц мед. оборудо вания	Сумма, тыс. рублей			
				по Плану мероприятий	по заключенно му контракту	перечислено	исполнено
1	ГБУЗ «ГП №1»	Видеоколоноскоп	1	268,03	268,00	0,00	0,00
		Видеогастроскоп	1	267,62	267,00	0,00	0,00
		Аппарат флюорографическ ий цифровой	1	900,00			
Итого за 6 месяцев 2023 года			3	1 435,65	1 435,00	900,00	900,00

➤ **Финансовое обеспечение медицинской помощи, оказанной лицам, застрахованным по ОМС на территории других субъектов Российской Федерации:**

Утверждено на финансовое обеспечение мероприятия **222 100,0** тыс. рублей, фактическое исполнение за 1 полугодие 2023 года составило **162 262,6** тыс.рублей (73,1%) - произведена оплата в медицинские организации за оказанную медицинскую помощь иногородним гражданам по фактическим данным медицинских организаций.

По информации, полученной от Территориального фонда, за аналогичный период 2022 года расходы за оказанную медицинскую помощь иногородним гражданам составили **117 659,1** тыс.рублей.



- *Возмещение другим территориальным фондам затрат по оплате стоимости медицинской помощи, оказанной застрахованным лицам за пределами территории Республики Бурятия:*

За счет средств нормированного страхового запаса возмещено другим территориальным фондам 321 325,1 тыс. рублей, за аналогичный период прошлого года возмещение составило 258 161,5 тыс. рублей.

2.1.3. Денежные выплаты стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров населения

На денежные выплаты утверждено:

- на 2023 год - **614,9** тыс.рублей;
- на 2022 год - **1 031,7** тыс.рублей.

По состоянию на 01.07.2023 МО направлено **114,1** тыс. рублей (за 1 полугодие 2022 года средства не выделялись):

№ п/п	Наименование МО	Врач-терапевт, ответственный за организацию и проведение ПМО и ДОГВН, направившему пациента на осмотр (консультацию) к врачу-онкологу за 6 мес. 2023 г.	Медицинский работник, осуществивший своевременное установление ДН за пациентом с онкозаболеванием за 6 мес. 2023 г.	ИТОГО за 6 мес. 2023 года
		рублей		
1	ГБУЗ "Бичурская ЦРБ"	1 291,60	0,00	1 291,60
2	ГАУЗ "Гусиноозерская ЦРБ"	32 704,76	5 245,09	37 949,85
3	ГБУЗ "Петропавловская ЦРБ"	1 282,06	0,00	1 282,06
4	ГБУЗ "Еравнинская ЦРБ"	1 234,14	0,00	1 234,14
5	ГАУЗ "Заиграевская ЦРБ"	7 500,62	0,00	7 500,62
6	ГАУЗ "Иволгинская ЦРБ"	3 759,89	617,07	4 376,96
7	ГАУЗ "Кижингинская ЦРБ"	3 702,42	0,00	3 702,42
8	ГБУЗ "Курумканская ЦРБ"	1 492,76	0,00	1 492,76
9	ГБУЗ "Кяхтинская ЦРБ"	6 170,70	0,00	6 170,70
10	ГБУЗ "Мухоршибирская ЦРБ"	6 170,70	0,00	6 170,70
11	ГБУЗ "Окинская ЦРБ"	1 398,69	0,00	1 398,69
12	ГБУЗ "Прибайкальская ЦРБ"	3 817,36	0,00	3 817,36
13	ГБУЗ "Тарбагатайская ЦРБ"	1 234,14	617,07	1 851,21
14	ГБУЗ "Тункинская ЦРБ"	1 234,14	0,00	1 234,14
15	ГАУЗ "Городская поликлиника №2"	9 873,12	617,07	10 490,19
16	ГАУЗ "Городская поликлиника №6"	8 696,44	0,00	8 696,44
17	ЧУЗ "РЖД-Медицина" г. Северобайкальск	9 058,22	740,48	9 798,70
18	ГБУЗ "БРКОД"	0,00	5 601,55	5 601,55
ИТОГО		100 621,76	13 438,33	114 060,09



2.2. Расходы на содержание органа управления (аппарата) ТФОМС

Бюджетная смета на содержание Территориального фонда на 2023 год утверждена в сумме **120 456,3** тыс.рублей.

Кассовые расходы составили:

- за 1 полугодие 2023 года - **52 815,3** тыс.рублей (43,8 % от объема утвержденной сметы);

- за 1 полугодие 2022 года - **40 053,0** тыс.рублей.

Уровень расходов на содержание аппарата управления за 1 полугодие 2023 года увеличился к уровню 1 полугодия 2022 года на 31,9% или на 12 762,3 тыс.рублей, в том числе по следующим подстатьям расходов:

Смета		Кассовые расходы		Отклонение 2023 к 2022 году	
Виды расходов	Сумма, тыс.руб.	на 01.07.2023 г.	на 01.07.2022 г.	тыс. руб.	%
Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов (Заработная плата)	62 477,8	30 946	26 722,3	4223,7	↑ 115,8
Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда (Командировки)	3 100,2	1 777,6	845,5	932,1	↑ 210,2
Взносы в фонды (Начисления на выплаты по оплате труда)	18 868,3	9 273,9	8 396,5	877,4	↑ 110,4
Прочая закупка товаров, работ и услуг, в том числе	7 723,9	2 129,4	1 767,3	362,1	↑ 120,5
Услуги связи	257,8	79,7	92,8	-13,1	↓ 85,9
Коммунальные услуги	25,7	19,7	8,9	10,8	↑ 221,3
Арендная плата за пользование имуществом	846	330,4	228,7	101,7	↑ 144,5
Работы, услуги по содержанию имущества	1 630,7	92,1	234	-141,9	↓ 39,4
Прочие работы, услуги	3 697,6	1 000,4	864,1	136,3	↑ 115,8
Страхование	34,8	22,5	19,3	3,2	↑ 116,6
Увеличение стоимости основных средств	363,5	89,2	7,1	82,1	↑ 1 256,3
Увеличение стоимости горюче-смазочных материалов	422	181,4	193	-11,6	↓ 94,0
Увеличение стоимости прочих материальных запасов	230,8	100,9	93,3	7,6	↑ 108,1
Увеличение стоимости прочих материальных запасов однократного применения	215	213,1	26,1	187	↑ 816,5
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий, в том числе	27 021	8 160,6	1 852,1	6 308,5	↑ 120,4
Услуги связи	674	249,5	266,5	-17	↓ 93,6
Работы, услуги по содержанию имущества	332	169	211,6	-42,6	↓ 79,9
Прочие работы, услуги	5 885,8	463,3	1 313,5	-850,2	↓ 35,3

Информация по итогам оперативного анализа исполнения и контроля за организацией исполнения бюджета ТФОМС РБ за 1 полугодие 2023 г.



Смета		Кассовые расходы		Отклонение 2023 к 2022 году	
Виды расходов	Сумма, тыс.руб.	на 01.07.2023 г.	на 01.07.2022 г.	тыс. руб.	%
Увеличение стоимости основных средств	19 936,6	7 268,0	60,5	7 207,5	↑ 12 раз
Увеличение стоимости прочих материальных запасов	192,6	10,8	0	10,8	-
Закупка энергетических ресурсов (Коммунальные услуги)	1 001,4	440,7	382,8	57,9	↑ 115,1
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	211,7	79,3	49,8	29,5	↑ 159,2
Уплата прочих налогов, сборов	16,0	7,8	3,7	4,1	↑ 210,8
Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда	33	0	33	-33	0,0
Итого	120 456,3	52 815,3	40 053,0	12 762,3	131,9

3. Исполнение бюджета ТФОМС по источникам финансирования дефицита бюджета

Согласно отчетности на 01.07.2023 результат исполнения бюджета по плановым бюджетным назначениям отражен с дефицитом в размере **(-) 423 183,0** тыс.рублей (на 01.07.2022 год – дефицит отражен в размере **(-) 817 214,027** тыс.рублей).

Источником внутреннего финансирования дефицита бюджета отражено изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов на указанную сумму.

Фактически на 01.07.2023 бюджет исполнен с профицитом в размере **1 183 024,794** тыс.рублей, что подтверждается данными УФК по Республике Бурятия (Отчет по поступлениям и выбытиям (форма по ОКУД 0503151)). Профицит на 01.07.2022 составлял **1 142 154,006** тыс.рублей.



4. Выводы

1. Ведение сводной бюджетной росписи осуществляется Территориальным фондом в соответствии с положениями Бюджетного кодекса РФ и порядком составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета, кассовый план утверждается в рамках срока, установленного порядком составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Территориального фонда. Бюджетная смета ведется в соответствии с порядком составления, утверждения и ведения бюджетной сметы Территориального фонда.

2. За 1 полугодие 2023 года бюджет Территориального фонда по доходам исполнен в сумме 11 161 438,840 тыс. рублей, или на 50% от утвержденного в Законе Республики Бурятия о бюджете Территориального фонда на 2023 год, в то время как исполнение за 1 полугодие 2022 года составило 12 347 023,6 тыс.рублей, или на 61,2% от показателей, отраженных в бюджете. Снижение доходов за 1 полугодие 2023 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года составило 1 185 584,8 тыс.рублей («минус» 9,6%).

Исполнение по расходам за 1 полугодие 2023 года составило 9 978 414,0 тыс.рублей, или 43,9% от бюджетной росписи на 2023 год, фактические расходы за аналогичный период 2022 года составили 11 204 869,6 тыс.рублей, или 53,4% от уточненной бюджетной росписи на 2022 год. Снижение расходов за 1 полугодие 2023 года по сравнению с исполнением по расходам за 1 полугодие 2022 года составило 1 226 455,6 тыс.рублей («минус» 10,9%).

В разрезе направлений расходования средств установлено:

- расходы на финансовое обеспечение мероприятия «Организация бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в рамках обязательного медицинского страхования» составили 9 695 166,7 тыс.рублей или 43,5% от плановых показателей, отраженных в сводной бюджетной росписи, тогда как за 1 полугодие 2022 года кассовые расходы составили 10 991 337,1 тыс.рублей или 53,4% от бюджетной росписи. Снижение расходов за 1 полугодие 2023 года по сравнению с аналогичным периодом составляет 1 296 170,40 тыс.рублей или 11,8%;

- расходы в 1 полугодии 2023 года за счет средств нормированного страхового запаса составили **672 630,9** тыс.рублей при фактически сформированном объеме **713 582,5** тыс.рублей или **94,3%**. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года рост расходов составил 154 530,1 тыс.рублей или 29,8%, в том числе:



▪ на софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала утверждено в 2023 году **55 639,7** тыс.рублей, расходы за 1 полугодие 2023 года составили **43 856,3** тыс.рублей или **77,8%**, за аналогичный период прошлого года расходы составили 6 133,7 тыс.рублей при утвержденных 125 730,2 тыс.рублей.

▪ на финансовое обеспечение медицинской помощи, оказанной лицам, застрахованным по обязательному медицинскому страхованию на территории других субъектов Российской Федерации на 2023 год утверждено **222 100,0** тыс.рублей, фактическое исполнение составило **162 262,6** тыс.рублей (**73,1%**), за аналогичный период 2022 года расходы за оказанную медицинскую помощь иногородним гражданам составили 117 659,1 тыс.рублей.

▪ на финансовое обеспечение мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования» на 2023 год утверждено 51 200,0 тыс.рублей, на 2022 год было утверждено 66 600,0 тыс.рублей. Расходы составили соответственно 24 200,0 тыс.рублей и 49 686,7 тыс.рублей.

