



Информация

**по итогам оперативного анализа исполнения
и контроля за организацией исполнения
бюджета Территориального фонда
обязательного медицинского страхования
Республики Бурятия
за 9 месяцев 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>10</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>11</i>
<i>Финансовое обеспечение медицинской помощи, оказанной лицам, застрахованным по ОМС на территории других субъектов Российской Федерации</i>	<i>13</i>
<i>Возмещение другим территориальным фондам затрат по оплате стоимости медицинской помощи, оказанной застрахованным лицам за пределами территории Республики Бурятия.....</i>	<i>13</i>
2.1.3. Денежные выплаты стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров населения	14
2.2. Расходы на содержание органа управления (аппарата) ТФОМС	15
3. Исполнение бюджета ТФОМС по источникам финансирования дефицита бюджета	16
4. Выводы.....	16

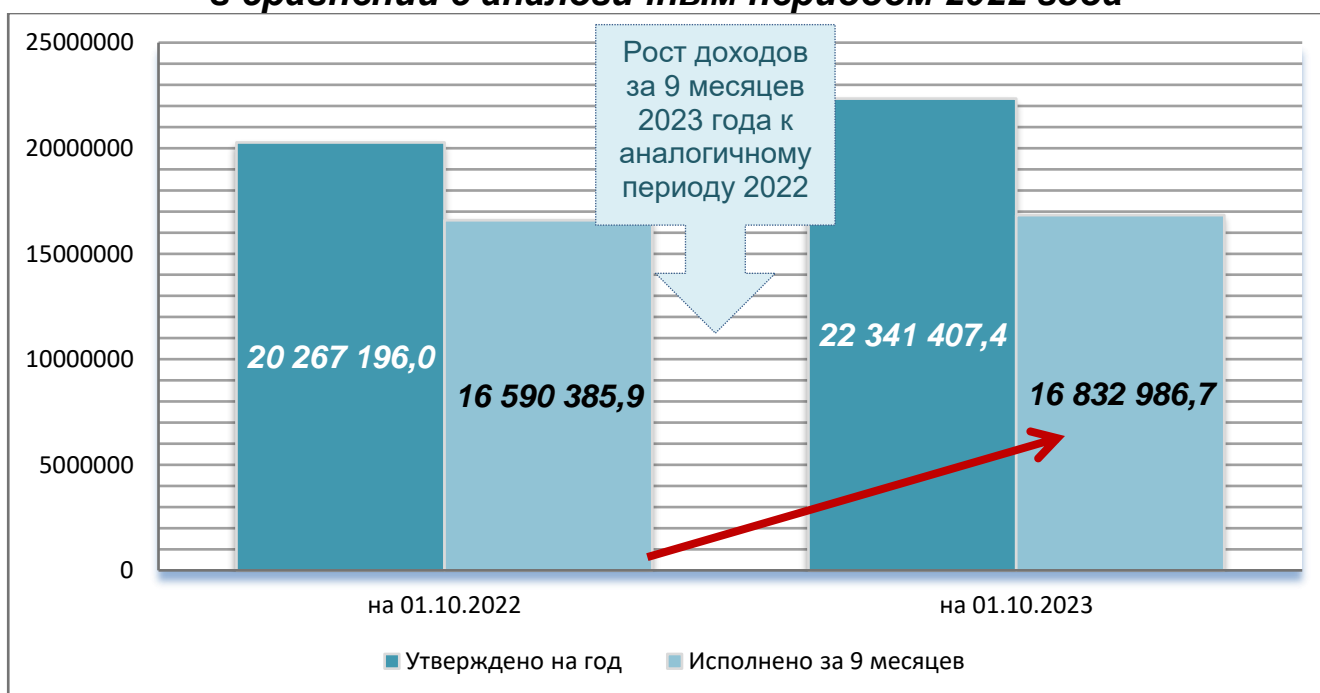


1. Исполнение бюджета ТФОМС по доходам

За 9 месяцев 2023 года бюджет ТФОМС исполнен **по доходам** в сумме **16 832 986,7** тыс. рублей (75,4% 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 **22 341 407,4** тыс.рублей (далее - Закон РБ от 26.12.2022 № 2446-VI). Это выше уровня доходов аналогичного периода 2022 года (**16 590 385,9** тыс. рублей) на **242600,8** тыс.рублей или на **1,5 %** (форма по ОКУД 0503117).

Причина: Увеличение фактически поступивших доходов по сравнению с аналогичным периодом прошлого года обусловлено ростом размера субвенции бюджету Территориального фонда на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территории Республики Бурятия, который на 2023 год определен в размере 22 043 713,3 тыс. рублей, на 2022 год – 19 895 669,8 тыс. рублей (рост – 10,8%), особенностями финансового обеспечения в условиях угрозы распространения новой коронавирусной инфекции в 2022 году (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 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 сумме в сумме 59 060,3 тыс. рублей и 372 926,9 тыс. рублей).

Доходы бюджета ТФОМС за 9 месяцев 2023 года в сравнении с аналогичным периодом 2022 года



Кассовый план в части прогноза поступлений в бюджет Территориального фонда за 9 месяцев 2023 года, сформированный на 01.01.2023 года, соответствует фактическому поступлению доходов (+0,6%). Уточненный прогноз на 01.10.2023 года приведен к фактическим доходам:

Показатель	Кассовый план		Исполнение бюджета по доходам на 01.10.2023	Удельный вес исполнения к кассовому плану, %	
	на 01.01.2023 (за 9 мес.)	на 01.10.2023 (за 9 мес.)		на 01.01.2023 (4/2)	на 01.10.2023 (4/3)
1	2	3	4	5	6
Доходы всего	16732809,99	16832986,69	16832986,7	100,6	100,0

Структура доходов бюджета Территориального фонда на 01.10.2023 года в сравнении с доходами на 01.10.2022 года выглядит следующим образом:

№ п/п	Показатели	Исполнение бюджета		Отклонение 2023/2022, %
		на 01.10.2022	на 01.10.2023	
	Доходы всего, в том числе:	16 590 385,9	16 832 986,7	↑ 101,5
1	Прочие поступления, в том числе	66 945,9	50 925,0	↓ 76,1
1.1	Доходы от компенсации затрат бюджетов ТФОМС	46 956,8	34 073,6	↓ 72,6
1.2	Штрафы за нарушение законодательства, штрафы, взыскиваемые с виновных лиц	6 086,8	8 316,5	↑ 136,6
1.3	Платежи в целях возмещения ущерба	13 902,3	8 534,9	↓ 61,4
1.4	Невыясненные поступления	24,0	-	-
2	Доходы от возврата остатков МБТ прошлых лет в бюджет ТФОМС	3 428,1	2 404,0	↓ 70,1
3	Возврат остатков субвенций в бюджет ФФОМС	-81 273,1	-109 033,8	↓ 74,5
4	Межтерриториальные расчеты (прочие межбюджетные трансферты, полученные от других ТФОМС)	252 727,7	283 892,7	↑ 112,3
5	Безвозмездные поступления (за исключением МТР), в т.ч.	16 348 557,3	16 604 798,8	↑ 101,6
5.1	Средства Федерального фонда, в т.ч.:	16 289 497,0	16 604 798,8	↑ 101,9
5.1.2	Субвенции на финансовое обеспечение организации ОМС	15 821 756,6	16 532 784,9	↑ 104,5
5.1.3	Софинансирование врачей и СМП	94 297,5	71 714,5	↓ 76,1
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	-	-



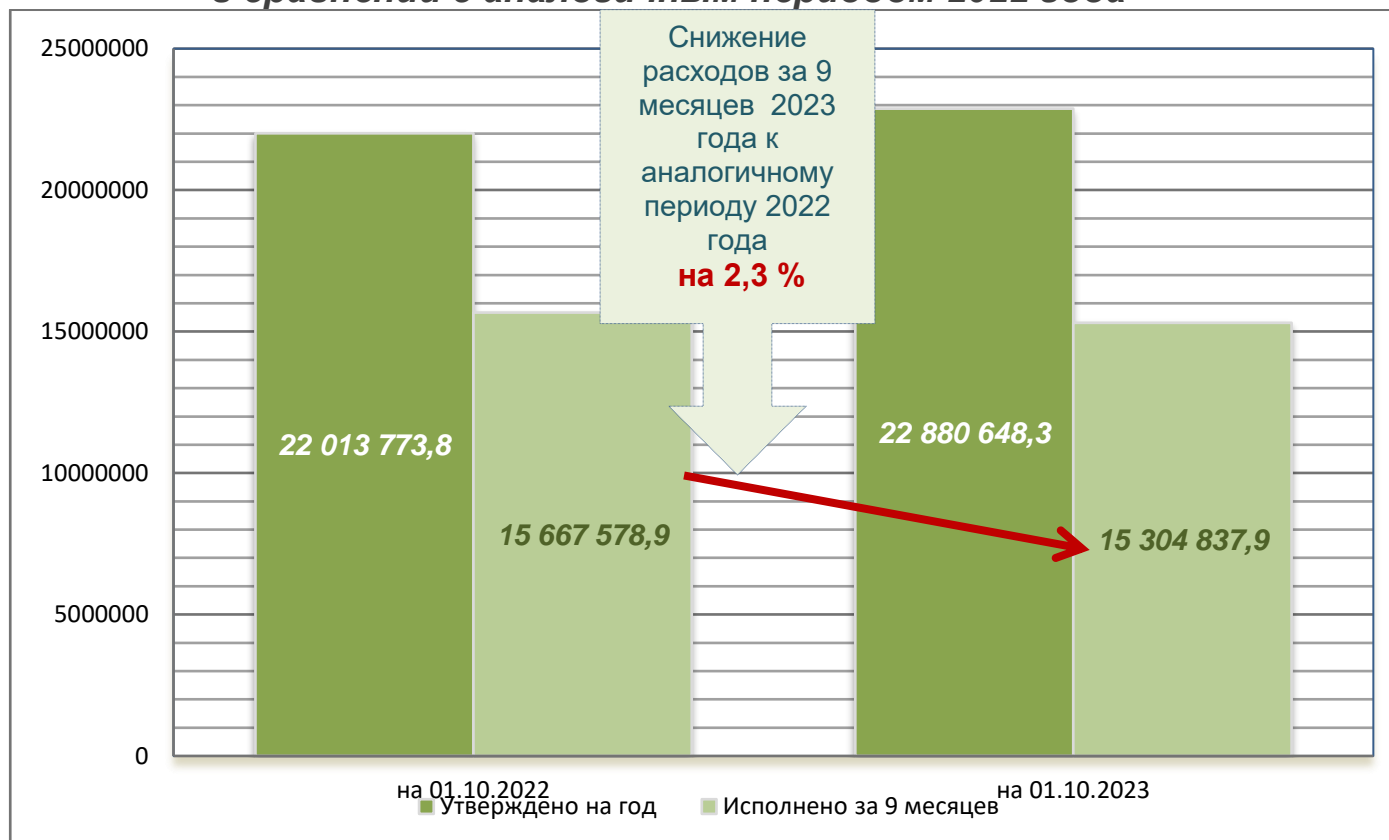
2. Исполнение бюджета ТФОМС по расходам

За 9 месяцев 2023 года бюджет ТФОМС исполнен **по расходам** в сумме **15 304 837,9** тыс.рублей (**66,9%** от **22 880 648,3** тыс.рублей по данным уточненной бюджетной росписи на 2023 год). Снижение к уровню расходов аналогичного периода 2022 года (**15 667 578,9** тыс.рублей) составило **362741,0** тыс.рублей или **2,3%**.

Причина: Снижение обусловлено улучшением санитарно-эпидемиологической ситуации по распространению новой коронавирусной инфекции, отменой ограничительных мероприятий и переводом медицинских организаций на авансирование в соответствии с Правилами обязательного медицинского страхования, отсутствием дополнительных доходов и связанного с этим сокращения расходов на финансовое обеспечение организации ОМС.

Остаток финансовых средств на начало года составил **491 564,2** тыс.рублей, на 01.10.2023 – **2 019 713,0** тыс. рублей, на аналогичные даты 2022 года – **373 650,9** тыс.рублей и **1 296457,9** тыс.рублей соответственно.

Расходы бюджета ТФОМС 9 месяцев 2023 года в сравнении с аналогичным периодом 2022 года



Структура расходов бюджета Территориального фонда на 01.10.2023 года в сравнении с доходами на 01.10.2022 года выглядит следующим образом:

№ п/п	Показатели	Исполнение		Изменения (отклонения) 2023 / 2022	
		на 01.10.2022	на 01.10.2023		
		тыс. рублей		тыс. рублей	%
	РАСХОДЫ всего, в том числе:	15 667 578,9	15 304 837,9	- 362 741,0	97,7
1	Финансовое обеспечение обязательного медицинского страхования (исключая содержание аппарата фонда), всего	15 320 442,2	14 843 386,6	- 477 055,60	↓ 96,8
1.1	Финансовое обеспечение организации ОМС	14 160 419,7	13 940 671,3	-219 748,40	↓ 98,4
1.1	Финансирование ТП ОМС, за счет возвращенного остатка	258 141,9	366 927,9	108 786,00	↑ 142,1
1.3	Межбюджетные трансферты бюджетам ТФОМС (межтерриториальные расчеты)	469 570,4	535 787,4	66 217,00	↑ 114,1
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	65 063,8	82 550,7	17486,90	↑ 126,9
3	Финансовое обеспечение медпомощи лицам, застрахованным на других территориях	199 401,0	266 080,6	66679,60	↑ 133,4
4	НСЗ на мероприятия	71 939,0	40 939,8	- 30999,2	↓ 56,9
5	Софинансирование на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала	10 732,9	71 714,5	60981,60	↑ 668,2
6	Денежные выплаты за раннее выявление онкозаболеваний	0	165,7	165,70	-



Кассовый план в части прогноза перечислений из бюджета за 9 месяцев 2023 года, сформированный на 01.01.2023 года, завышен на 8,5%, плановые показатели превышают фактические расходы на 1431796,69 тыс. рублей. Уточненный прогноз на 01.10.2023 года соответствует фактическим расходам.

Причина: Кассовый план на 01.01.2023 г. формировался в условиях угрозы распространения новой коронавирусной инфекции, когда размер авансирование медицинских организаций составлял до 100 процентов от среднемесячного объема средств, направляемых на оплату медицинской помощи. Указ Главы РБ от 03.03.2022 N 44 "О дополнительных мерах по защите населения и территории Республики Бурятия от чрезвычайной ситуации, связанной с возникновением и распространением инфекции, вызванной новым типом коронавируса (COVID-19)" утратил силу с 21.06.2023г., в связи с чем медицинские организации переведены на режим авансирования в соответствии с Правилами ОМС (до 50%).

Показатель	Кассовый план		Исполнение бюджета на 01.10.2023	Удельный вес исполнения к кассовому плану, %	
	на 01.01.2023 (за 9 мес.)	на 01.10.2023 (за 9 мес.)		на 01.01.2023, (4/2)	на 01.10.2023, (4/3)
1	2	3	4	5	6
Расходы	16736634,59	15304837,87	15304837,9	91,5	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 01.10.2023 исполнение по финансовому обеспечению мероприятия «Организация бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в рамках обязательного медицинского страхования» составило **14 843 386,6 тыс.рублей** или 66,6% от плановых показателей, отраженных в сводной бюджетной росписи (на **01.10.2022 – 15 320 442,2 тыс.рублей**), в т.ч.:

- **13 940 671,3 тыс. рублей** или 65,6% от плановых показателей – на финансовое обеспечение организации ОМС на территории субъекта. На аналогичную дату 2022 года – **14 160 419,7 тыс.рублей**;

- **535 787,4 тыс. рублей** или 78,1% от плановых показателей – на межтерриториальные расчеты (межбюджетные трансферты бюджетам ТФОМС). На аналогичную дату 2022 года – **469 570,4 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 9 месяцев 2022 года были произведены расходы, отсутствующие в текущем году:

- **372 926,9 тыс. рублей** (1,6%) – 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** (0,3%) 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 0,001%) – 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**.

Остаток средств нормированного страхового запаса по состоянию на 01.01.2023 года – **254 325,2 тыс. рублей**, из которых **98 678,0 тыс. рублей** (*остаток средств 2022 года для софинансирования расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего*

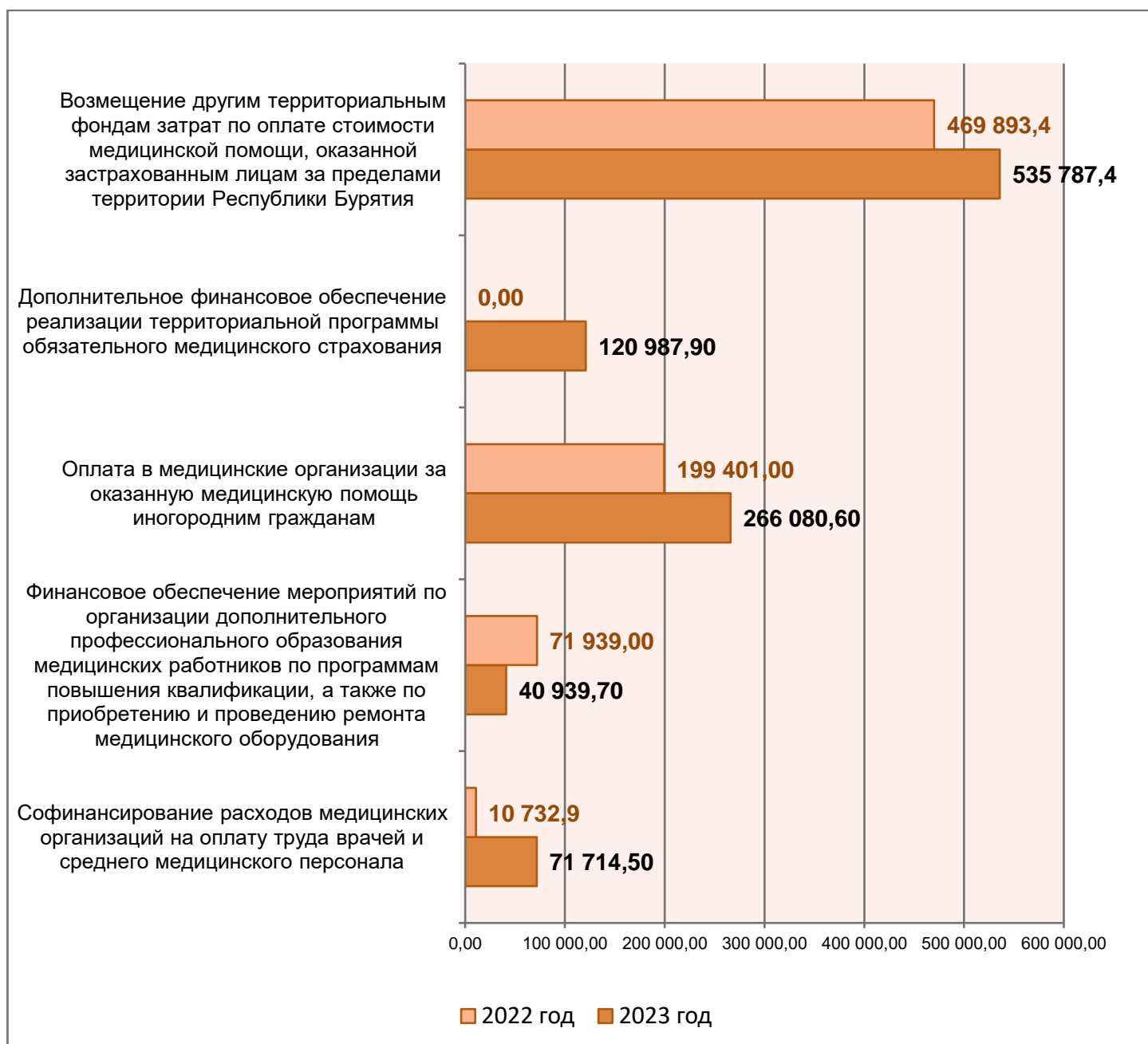
Информация по итогам оперативного анализа исполнения и контроля за организацией исполнения бюджета ТФОМС РБ за 9 месяцев 2023 г.



медицинского персонала) возвращено в доход бюджета Федерального фонда ОМС.

Фактически по данным Территориального фонда нормированный страховой запас на 2023 год сформирован в сумме **928 456,1** тыс. рублей. Средства нормированного страхового запаса **на 01.10.2023** использованы на общую сумму **1 035 510,1 тыс. рублей**, на аналогичную дату 2022 года – на сумму **751 966,3 тыс. рублей**:

**9 месяцев 2023 года
в сравнении с аналогичным периодом 2022 года**



➤ *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 - **77 606,9** тыс.рублей.
- на 2022 год - **125 730,2** тыс.рублей.

По итогам 9 месяцев 2023 года в медицинские организации (далее – МО) направлено **71 714,5** тыс.рублей или **92,4%** от утвержденного годового объема (за аналогичный период 2022 года – **10 732,9** тыс.рублей), в том числе:

№ п/п	Наименование МО	за 9 месяцев 2023 года		
		ВРАЧИ	СМП	ИТОГО
		рублей		
1	ГБУЗ «Баунтовская ЦРБ»	0,00	373 423,51	373 423,51
2	ГБУЗ «Бичурская ЦРБ»	7 746,21	1 210 069,59	1 217 815,80
3	ГАУЗ «Гусиноозерская ЦРБ»	0,00	1 960 875,57	1 960 875,57
4	ГБУЗ «Еравнинская ЦРБ»	1 095 753,61	271 670,00	1 367 423,61
5	ГАУЗ «Заиграевская ЦРБ»	121 026,84	484 409,01	605 435,85
6	ГБУЗ «Закаменская ЦРБ»	158 825,24	131 065,15	289 890,39
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»	1 286 345,66	1 254 690,15	2 541 035,81
10	ГБУЗ «Прибайкальская ЦРБ»	150 764,77	41 191,22	191 955,99
11	ГБУЗ «Тункинская ЦРБ»	0,00	842 204,64	842 204,64
12	ГБУЗ «Городская поликлиника №1»	90 135,18	716 249,77	806 384,95
13	ГАУЗ «Городская поликлиника №2»	2 676 048,81	2 782 647,60	5 458 696,41
14	ГБУЗ «Городская поликлиника №3»	0,00	84 184,62	84 184,62
15	ГБУЗ «Городская больница №4»	22 055 967,57	14 270 666,07	36 326 633,64
16	ГБУЗ «Городская больница №5»	1 786 807,02	1 642 870,92	3 429 677,94
17	ГАУЗ «Городская поликлиника №6»	2 456 366,36	100 247,82	2 556 614,18
18	ГБУЗ «ССМП»	2 351 752,62	478 458,58	2 830 211,20
19	ГБУЗ «БРКОД»	4 342 650,22	2 820 260,75	7 162 910,97
20	ГАУЗ «РКБ им.Н.А.Семашко»	452 046,96	426 398,58	878 445,54
21	ГАУЗ «ДРКБ» МЗ РБ	108 172,27	254 157,31	362 329,58
22	ГАУЗ «РК БСМП им. В.В. Ангапова»	1 921 167,68	0,00	1 921 167,68
	ИТОГО	41 061 577,02	30 652 919,32	71 714 496,34



- *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 - **76 446, 5** тыс.рублей,
- на 2022 год – **94575,3** тыс.рублей.

По состоянию на 01.10.2023 Территориальным фондом в МО направлено средств для финансового обеспечения мероприятий в размере **40 939,7** тыс.рублей (на аналогичную дату 2022 года – 71 939,0 тыс.рублей), в том числе:

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

Исполнение Плана мероприятий за 9 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 «Мухоршибирская 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 9 мес. 2023 года		9		79,40			



• на приобретение медицинского оборудования:

Исполнение Плана мероприятий за 9 месяцев 2023 года							
№	Медицинская организация	Наименование приобретаемого мед. оборудования	Кол-во единиц мед. оборудования	Сумма, тыс. рублей			
				по Плану мероприятий	по заключенному у контракту	перечислено	исполнено
1	ГБУЗ «Заиграевская ЦРБ»	Ультразвуковая диагностическая система HS50-RUS с принадлежностями	1	5 996,67			
		Система суточного мониторинга артериального давления	1	224,90	0,00		
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	3 730,00			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	371,88			
6	ГАУЗ «ГП №2»	Комплекс для нагрузочного тестирования под контролем ЭКГ и реабилитации с биологической обратной связью «Эргопойнт» с велоэргометром	1	2 115,61			0,00
7	ГБУЗ «ГП №3»		1	2 123,98			0,00
8	ГБУЗ «Мухоршибирская ЦРБ»	Рентгеновский аппарат для интервенционных процедур	1	7 353,33	0,00		
		Стол операционный (хирургический) рентгенопрозрачный с принадлежностями	1	2 201,25	0,00		
9	ГАУЗ «РПЦ МЗ РБ»	Система ультразвуковой визуализации универсальная серии М с принадлежностями	1	4 233,33	0,00		
		Аппарат ультразвуковой диагностический DC с принадлежностями	1	6 391,67	0,00		
Итого за 9 месяцев 2023 года			12	51 966,57	31 562,09	31 562,09	23 592,50



• на ремонт медицинского оборудования:

Исполнение Плана мероприятий за 9 месяцев 2023 года							
№	Медицинская организация	Наименование мед. оборудования	Кол-во единиц мед. оборудования	Сумма, тыс. рублей			
				по Плану мероприятий	по заключенному контракту	перечислено	исполнено
1	ГБУЗ «ГП №1»	Видеоколоноскоп	1	268,03			
		Видеогастроскоп	1	267,00			
		Аппарат флюорографический цифровой АФЦ «Ренекс-Ф5000»	1	900,00			
		Аппарат флюорографический цифровой АФЦ «Ренекс-Ф5000»	1	269,87			
2	ГАУЗ «РК БСМП им. В.В. Ангапова	Томограф компьютерный «Scenaria» с принадлежностями	1	7 593,39			
3	ГБУЗ «Кабанская ЦРБ»	Кабинет маммографический подвижный КМП-»РП» заводской № 20-12417	1	1 338,87	0,00		
Итого за 9 месяцев 2023 года			6	10 637,13	9 298,26	9 298,26	1 704,87

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

Утверждено на финансовое обеспечение мероприятия **313 500,0** тыс. рублей, фактическое исполнение за 9 месяцев 2023 года составило **266 080,6** тыс.рублей (84,9%) - 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 **199 400,95** 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 **535 789,0** тыс. рублей, за аналогичный период прошлого года возмещение составило **469 893,4** 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 01.10.2023 МО направлено **165,7** тыс. рублей (за 9 месяцев 2022 года средства не выделялись):

№ п/п	Наименование МО	Врач-терапевт, ответственный за организацию и проведение профилактических медосмотров и диспансеризации взрослого населения, направившему пациента на осмотр (консультацию) к врачу-онкологу за 9 мес. 2023 г.	Медицинский работник, осуществивший своевременное установление диспансерного наблюдения за пациентом с онкозаболеванием за 9 мес. 2023 г.	ИТОГО за 9 мес. 2023 года
		рублей		
1	ГБУЗ «Бичурская ЦРБ»	1 291,60	0,00	1 291,60
2	ГАУЗ «Гусиноозерская ЦРБ»	45 046,16	6 479,23	51 525,39
3	ГБУЗ «Петропавловская ЦРБ»	4 984,48	0,00	4 984,48
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»	10 217,94	617,07	10 835,01
7	ГАУЗ «Кижингинская ЦРБ»	4 936,56	0,00	4 936,56
8	ГБУЗ «Курумканская ЦРБ»	5 971,04	0,00	5 971,04
9	ГБУЗ «Кяхтинская ЦРБ»	6 170,70	0,00	6 170,70
10	ГБУЗ «Мухоршибирская ЦРБ»	7 404,84	0,00	7 404,84
11	ГБУЗ «Окинская ЦРБ»	1 398,69	0,00	1 398,69
12	ГБУЗ «Прибайкальская ЦРБ»	8 926,33	0,00	8 926,33
13	ГБУЗ «Тарбагатайская ЦРБ»	2 468,28	617,07	3 085,35
14	ГБУЗ «Тункинская ЦРБ»	1 234,14	0,00	1 234,14
15	ГБУЗ «Городская поликлиника №1»	1 291,61	0,00	1 291,61
16	ГАУЗ «Городская поликлиника №2»	11 107,26	1 234,14	12 341,40
17	ГБУЗ «Городская больница №5»	1 291,61	0,00	1 291,61
18	ГАУЗ «Городская поликлиника №6»	8 696,44	0,00	8 696,44
19	ЧУЗ «РЖД-Медицина» г. Северобайкальск	15 120,02	2 255,92	17 375,94
20	ГБУЗ «БРКОД»	0,00	8 165,67	8 165,67
ИТОГО		146 292,46	19 369,10	165 661,56



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 9 месяцев 2023 года - **82 550,7** тыс.рублей (68,5 % от объема утвержденной сметы);

- за 9 месяцев 2022 года - **65 063,8** тыс.рублей.

Уровень расходов на содержание аппарата управления за 9 месяцев 2023 года увеличился к уровню 9 месяцев 2022 года на 26,9 % или на 17486,9 тыс.рублей, в том числе по следующим подстатьям расходов:

Смета		Кассовые расходы		Отклонение 2023 к 2022 году	
Виды расходов	Сумма, тыс.руб.	на 01.10.2023 г.	на 01.10.2022 г.	тыс. руб.	%
Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов (Заработная плата)	68850,4	51472,0	42123,00	9349,0	↑ 122,2
Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда (Командировки)	2918,3	2141,7	1388,00	753,7	↑ 154,3
Взносы в фонды (Начисления на выплаты по оплате труда)	20792,8	15349,1	12439,2	2909,9	↑ 123,4
Прочая закупка товаров, работ и услуг, в том числе	6157,3	3083,1	2525,9	557,2	↑ 122,1
Услуги связи	257,8	130,7	139,1	-8,4	↓ 93,9
Коммунальные услуги	26,9	26,9	13,8	13,1	↑ 194,9
Арендная плата за пользование имуществом	792,9	528,6	365,8	162,8	↑ 144,5
Работы, услуги по содержанию имущества	1020,3	335,4	402,4	-67,0	↓ 83,3
Прочие работы, услуги	3188,3	1329,8	1130,1	199,7	↑ 117,7
Страхование	34,8	22,5	19,3	3,2	↑ 116,6
Увеличение стоимости основных средств	89,2	89,2	7,1	82,1	↑ в 12 раз
Увеличение стоимости горюче-смазочных материалов	422,0	294,9	260,3	34,6	↑ 113,2
Увеличение стоимости прочих материальных запасов	112,0	112,0	161,9	-49,9	↓ 69,2
Увеличение стоимости прочих материальных запасов однократного применения	213,1	213,1	26,1	187	↑ в 8 раз
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий, в том числе	20476,7	9650,3	5829,0	3821,3	↑ 165,6
Услуги связи	666,0	371,9	396,3	-24,4	↓ 93,8
Работы, услуги по содержанию имущества	332,0	189,3	329,5	-140,2	↓ 57,5
Прочие работы, услуги	4850,8	680,2	2437,3	-1757,1	↓ 27,9

Информация по итогам оперативного анализа исполнения и контроля за организацией исполнения бюджета ТФОМС РБ за 9 месяцев 2023 г.



Смета		Кассовые расходы		Отклонение 2023 к 2022 году	
Виды расходов	Сумма, тыс.руб.	на 01.10.2023 г.	на 01.10.2022 г.	тыс. руб.	%
Увеличение стоимости основных средств	14617,1	8398,1	2665,9	5732,2	↑ В 3,2раза
Увеличение стоимости прочих материальных запасов	10,8	10,8	0,0	10,8	↑ В 10,8раз
Закупка энергетических ресурсов (Коммунальные услуги)	1000,1	708,3	610,6	97,7	↑ 116,0
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	211,7	131,5	102,7	28,8	↑ 128,0
Уплата прочих налогов, сборов	16,0	11,7	12,4	-0,7	↓ 94,4
Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда	33,0	3,0	33,0	-30,0	↓ 9,1
Итого	120 456,3	82550,7	65063,8	17486,9	126,9

3. Исполнение бюджета ТФОМС по источникам финансирования дефицита бюджета

Согласно отчетности на 01.10.2023 результат исполнения бюджета по плановым бюджетным назначениям отражен с дефицитом в размере **(-) 539 240,95** тыс.рублей (на 01.10.2022 год – дефицит отражен в размере **(-) 746 577,7** тыс.рублей).

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

Фактически на 01.10.2023 бюджет исполнен с профицитом в размере **1 528 148,811** тыс.рублей, что подтверждается данными УФК по Республике Бурятия (Отчет по поступлениям и выбытиям (форма по ОКУД 0503151)). Профицит на 01.10.2022 составлял **922 807,1** 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,

Информация по итогам оперативного анализа исполнения и контроля за организацией исполнения бюджета ТФОМС РБ за 9 месяцев 2023 г.



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 9 месяцев 2023 года бюджет Территориального фонда по доходам исполнен в сумме **16 832 986,7** тыс. рублей, или 75,4 % от утвержденного в Законе Республики Бурятия от 26.12.2022 №2446-VI (в ред. от 06.07.2023), в то время как исполнение за 9 месяцев 2022 года составило **16 590 385,9** тыс. рублей, или 81,9% от показателей, отраженных в бюджете. Увеличение доходов за 9 месяцев 2023 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года составило **242 600,8** тыс. рублей (+1,5%).

Исполнение по расходам за 9 месяцев 2023 года составило **15 304 837,9** или 66,9% от бюджетной росписи на 2023 год, фактические расходы за аналогичный период 2022 года составили **15 667 578,9** тыс. рублей, или 74,6% от уточненной бюджетной росписи на 2022 год. Снижение расходов за 9 месяцев 2023 года по сравнению с исполнением по расходам за 9 месяцев 2022 года составило **362741,00** тыс. рублей («минус» 2,3%).

В разрезе направлений расходования средств установлено:

- расходы на финансовое обеспечение мероприятия «Организация бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в рамках обязательного медицинского страхования» составили **14 843 386,6** тыс. рублей или 66,6% от плановых показателей, отраженных в сводной бюджетной росписи, тогда как за 9 месяцев 2022 года кассовые расходы составили **15 320 442,2** тыс. рублей или 74,8% от бюджетной росписи. Снижение расходов за 9 месяцев 2023 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года составляет 477 055,6 тыс. рублей или 3,1%;

- расходы за 9 месяцев 2023 года за счет средств нормированного страхового запаса составили **1 035 511,7** тыс. рублей: при фактически сформированном объеме 1 084 130,3 тыс. рублей (с учетом остатка на начало года) или 95,5%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года рост расходов составил 283 545,4 тыс. рублей или 37,7%, в том числе:

▪ на софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала утверждено в 2023 году 77 606,9 тыс. рублей, расходы за 9 месяцев 2023 года составили **71 714,5** тыс. рублей или **92,4%**, за аналогичный период прошлого года расходы составили **10 732,9** тыс. рублей при утвержденных 125 730,2 тыс. рублей.

▪ на финансовое обеспечение медицинской помощи, оказанной лицам, застрахованным по обязательному медицинскому страхованию на

Информация по итогам оперативного анализа исполнения и контроля за организацией исполнения бюджета ТФОМС РБ за 9 месяцев 2023 г.



территории других субъектов Российской Федерации на 2023 год утверждено 313 500,0 тыс. рублей, фактическое исполнение составило **266 080,6** тыс. рублей (84.9%), за аналогичный период 2022 года расходы за оказанную медицинскую помощь иногородним гражданам составили **199 400,95** 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 76 446,5 тыс. рублей, на 2022 год было утверждено 94 575,3 тыс. рублей. Расходы составили соответственно **40 939,7** тыс. рублей и **71 939,0** тыс. рублей.

