



Информация
по итогам оперативного анализа исполнения
и контроля за организацией исполнения
бюджета Территориального фонда
обязательного медицинского страхования
Республики Бурятия
за 9 месяцев 2024 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	7
<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>10</i>
<i>Возмещение другим территориальным фондам затрат по оплате стоимости медицинской помощи, оказанной застрахованным лицам за пределами территории Республики Бурятия.....</i>	<i>10</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	12
3. Исполнение бюджета ТФОМС по источникам финансирования дефицита бюджета	13
4. Выводы.....	13



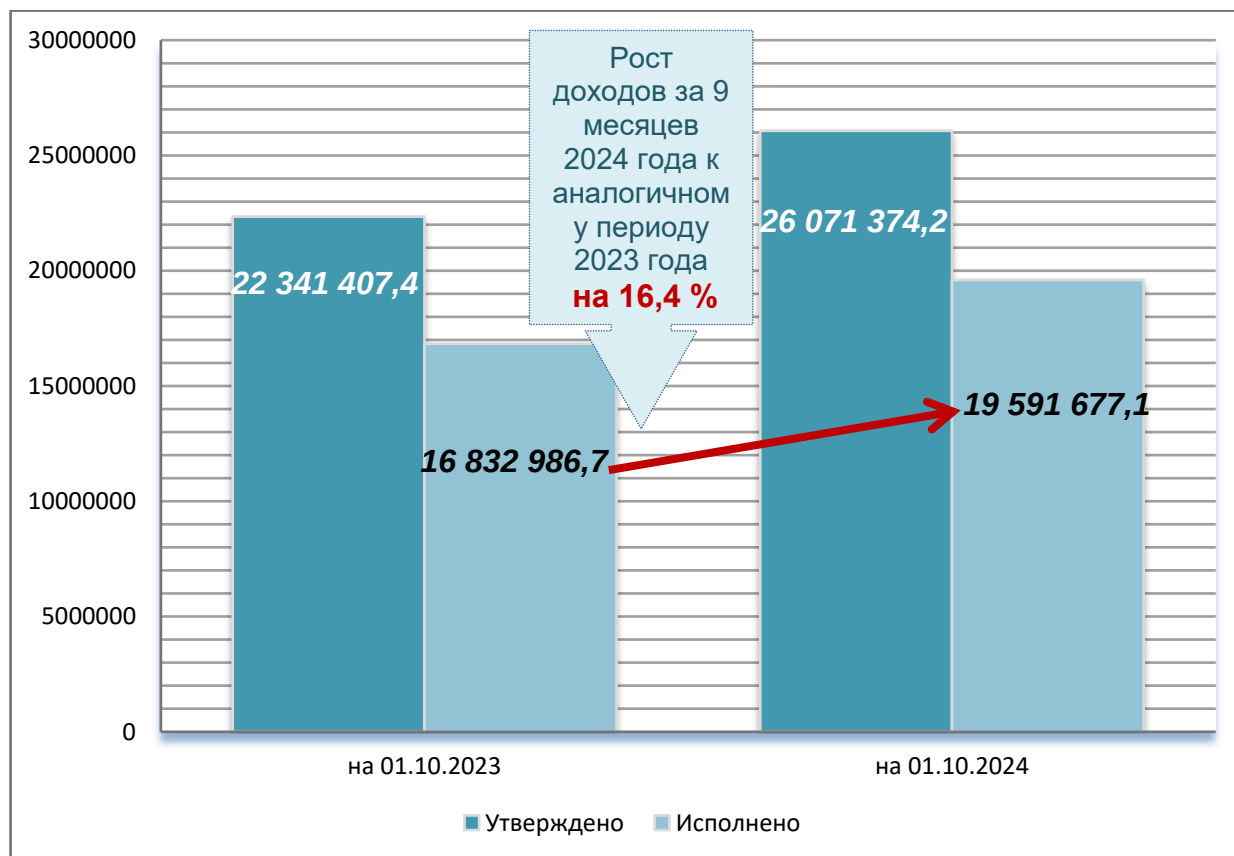
1. Исполнение бюджета ТФОМС по доходам

За 9 месяцев 2024 года бюджет ТФОМС исполнен **по доходам** в сумме **19 591 677,1** тыс. рублей (75,1% от утвержденного Законом РБ от 22.11.2023 № 161-VII «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Республики Бурятия на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» объема в **26 071 374,2** тыс. рублей, в редакции Закона от 29.04.2024 №423-VII (далее - Закон РБ от 22.11.2023 №161-VII). Это выше уровня доходов аналогичного периода 2023 года (16 832 986,7 тыс. рублей) на **2 758 690,4** тыс. рублей или на **16,4 %**.

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 2024 год определен в размере **25 502 203,5** тыс. рублей, на 2023 год – **22 043 713,3** тыс. рублей (рост 15,7%). Увеличение размера субвенций связано с увеличением подушевого норматива с 15823,6 рублей в 2023 году до 17 932,5 рублей на 2024 год (рост 13,3%), увеличением коэффициента дифференциации с 1,452 в 2023 году до 1,455 на 2024 год (рост 0,2%), а также с введением нового коэффициента доступности, определенного на 2024 год в размере 1,031.

3

Доходы бюджета ТФОМС за 9 месяцев 2024 года в сравнении с аналогичным периодом 2023 года



Кассовый план в части прогноза поступлений в бюджет Территориального фонда за 9 месяцев 2024 года, сформированный на 01.01.2024 года, соответствует фактическому поступлению доходов (+0,5%). Уточненный прогноз на 01.10.2024 года приведен к фактическим доходам:

Показатель	Кассовый план		Исполнение бюджета по доходам на 01.10.2024	Удельный вес исполнения к кассовому плану, %	
	на 01.01.2024 (за 9 мес.)	на 01.10.2024 (за 9 мес.)		на 01.01.2024 (4/2)	на 01.10.2024 (4/3)
1	2	3	4	5	6
Доходы всего	19489002,6	19591677,1	19591677,1	100,5	100,0

Структура доходов бюджета Территориального фонда на 01.10.2024 года в сравнении с доходами на 01.10.2023 года выглядит следующим образом:

№ п/п	Показатели	Исполнение бюджета		Отклонение 2024/2023, %
		на 01.09.2023	на 01.09.2024	
	Доходы всего, в том числе:	16832986,7	19591677,1	↑ 116,4
1	Прочие поступления, в том числе	50925,0	75516,9	↑ 148,3
1.1	Доходы от компенсации затрат бюджетов ТФОМС	34073,6	33509,4	↓ 98,3
1.2	Штрафы за нарушение законодательства, штрафы, взыскиваемые с виновных лиц	8316,5	9948,1	↑ 119,6
1.3	Платежи в целях возмещения ущерба	8534,9	32059,4	↑ 375,6
2	Доходы от возврата остатков МБТ прошлых лет в бюджет ТФОМС	2404,0	1971,4	↓ 82,0
3	Возврат остатков субвенций в бюджет ФФОМС	-109033,9	-33346,5	↓ 30,6
4	Межтерриториальные расчеты (прочие межбюджетные трансферты, в т.ч. полученные от других ТФОМС)	283892,8	420571,6	↑ 148,1
4.1	Прочие межбюджетные трансферты, полученные от других ТФОМС	283892,8	374726,2	↑ 142,0
4.2	Средства для софинансирования оплаты труда врачей и СМП		45845,4	
5	Безвозмездные поступления (за исключением МТР), в т.ч.	16604798,8	19126963,7	↑ 115,2
5.1	Средства Федерального фонда, в т.ч.:	16604798,8	19126963,7	↑ 115,2
5.1.2	Субвенции на финансовое обеспечение организации ОМС	16532784,9	19126652,4	↑ 115,7
5.1.3	Софинансирование врачей и СМП	71714,5		
5.1.4	Денежные выплаты за выявление онкологии	299,4	311,3	↑ 104,0

4



2. Исполнение бюджета ТФОМС по расходам

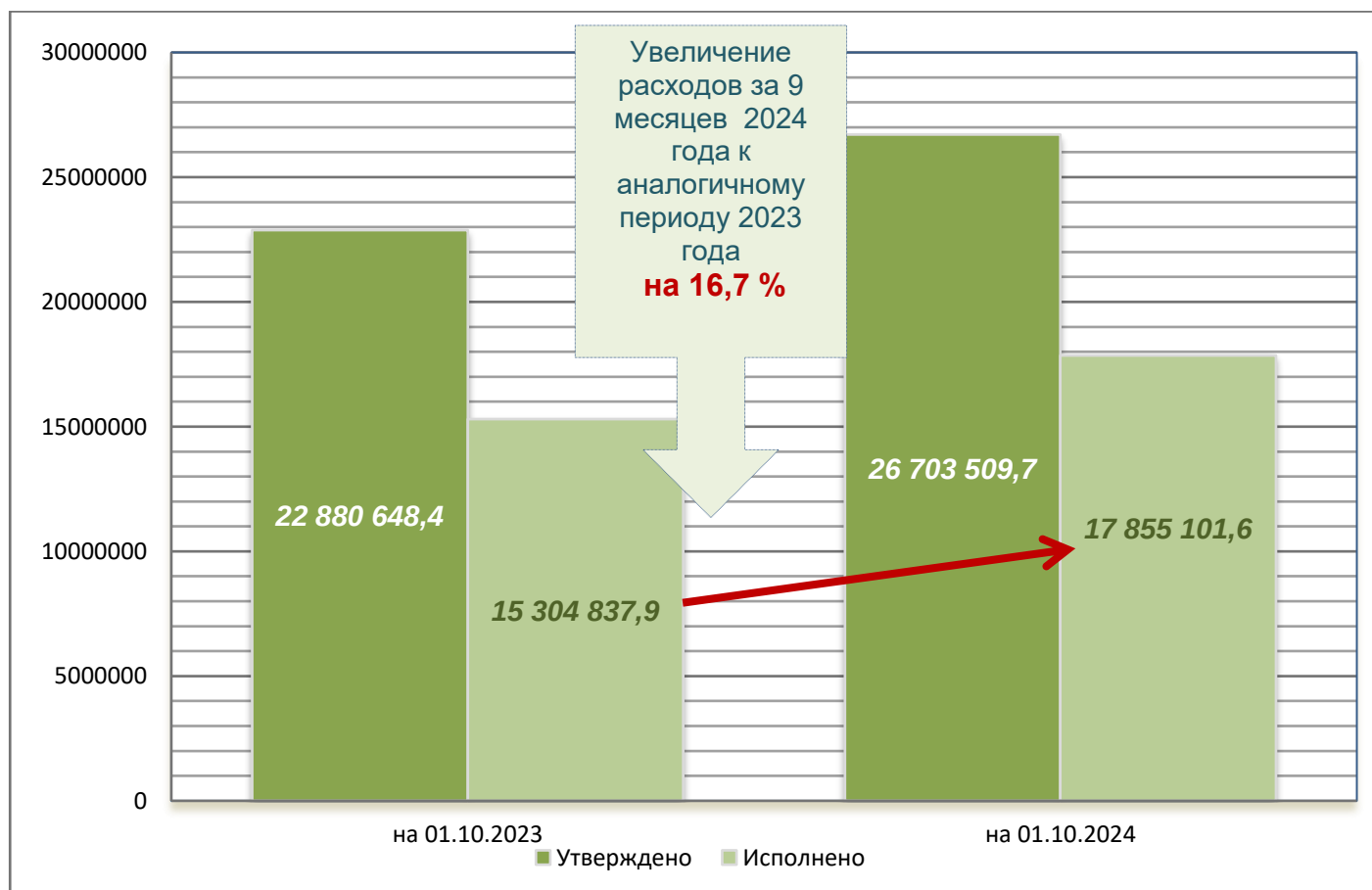
За 9 месяцев 2024 года бюджет ТФОМС исполнен **по расходам** в сумме **17 855 101,6** тыс. рублей (66,9% от 26 703 509,7 тыс. рублей по данным уточненной бюджетной росписи на 2024 год). Увеличение к уровню расходов аналогичного периода 2023 года (15 304 837,9 тыс. рублей) составило **2 550 263,7** тыс. рублей или 16,7 %.

Причина: Увеличение расходов по сравнению с аналогичным периодом прошлого года обусловлено ростом расходов на организацию обязательного медицинского страхования в Республике Бурятия (увеличение размеров тарифов на оказание медицинских услуг), выполнение управленческих функций аппаратом ТФОМС за счет увеличения размера предоставляемой субвенции бюджету Территориального фонда.

Остаток финансовых средств на начало года составил **632 130,5** тыс. рублей, на 01.10.2024 – **2 368 706,0** тыс. рублей, на аналогичные даты 2023 года – **491 564,2** тыс. рублей и **2 019 713,0** тыс. рублей соответственно.

Расходы бюджета ТФОМС за 9 месяцев 2024 года в сравнении с аналогичным периодом 2023 года

5



Структура расходов бюджета Территориального фонда на 01.10.2024 года в сравнении с доходами на 01.10.2023 года выглядит следующим образом:

№ п/п	Показатели	Исполнение		Изменения (отклонения) 2024 / 2023	
		на 01.10.2023	на 01.10.2024		
		тыс. рублей		тыс. рублей	%
	РАСХОДЫ всего, в том числе:	15304837,9	17855101,6	2550263,7	↑ 116,7
1	Финансовое обеспечение обязательного медицинского страхования (исключая содержание аппарата фонда), всего	14843386,6	17349518,2	2506131,6	↑ 116,9
1.1	Финансовое обеспечение организации ОМС	13940671,3	16110299,3	2169628,0	↑ 115,6
1.2	Финансирование ТП ОМС, за счет возвращенного остатка субвенций	366927,9	618996,5	252068,6	↑ 168,7
1.3	Межбюджетные трансферты бюджетам ТФОМС (межтерриториальные расчеты)	535787,4	579317,2	43529,8	↑ 108,1
1.4	Софинансирование на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала	0	40905,2	40905,2	
2	На выполнение управленческих функций аппаратом Территориального фонда	82550,7	107158,0	24607,3	↑ 129,8
3	Финансовое обеспечение медпомощи лицам, застрахованным на других территориях	266080,6	371634,6	105554,0	↑ 139,7
4	НСЗ на мероприятия	40939,7	26463,8	-14475,9	↓ 64,6
5	Софинансирование на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала	71714,5		-71714,5	
6	Денежные выплаты за раннее выявление онкозаболеваний	165,7	326,9	161,2	↑ 197,3

6

Кассовый план в части прогноза перечислений из бюджета за 9 месяцев 2024 года, сформированный на 01.01.2024 года, занижен на 0,3%, плановые показатели ниже фактических расходов на 58 961,6 тыс. рублей. Уточненный прогноз на 01.10.2024 года соответствует фактическим расходам.

Показатель	Кассовый план		Исполнение бюджета на 01.10.2024	Удельный вес исполнения к кассовому плану, %	
	на 01.01.2024 (за 9 мес.)	на 01.10.2024 (за 9 мес.)		на 01.01.2024, (4/2)	на 01.10.2024, (4/3)
1	2	3	4	5	6
Расходы	17796140,0	17855101,6	17855101,6	100,3	100



Удельный вес исполнения к кассовому плану на 01.01.2024 года составил 100,3%, что обусловлено направлением на финансовое обеспечение организации ОМС за счет возвращенного остатка средств субвенций Федерального фонда обязательного медицинского страхования, подтвержденного уведомлением по расчетам между бюджетами в размере 618 996,5 тыс. рублей.

2.1. Финансовое обеспечение ОМС

2.1.1. Организация бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в рамках ОМС

По оперативным данным Территориального фонда на 01.10.2024 исполнение по финансовому обеспечению мероприятия «Организация бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в рамках обязательного медицинского страхования» составило 17 349 518,2 тыс. рублей (66,6% от плановых показателей, отраженных в сводной бюджетной росписи), в том числе:

- 16110299,3 тыс. рублей (92,9%) - на финансовое обеспечение организации ОМС на территории субъекта (65,4% от плановых показателей);

- 618 996,5 тыс. рублей (3,6%) - на финансовое обеспечение организации за счет возвращенного остатка средств субвенций Федерального фонда обязательного медицинского страхования, подтвержденного уведомлением по расчетам между бюджетами (100% от плановых показателей);

- 579317,2 тыс. рублей (3,3%) - на межтерриториальные расчеты (межбюджетные трансферты бюджетам ТФОМС) (79,0% от плановых показателей);

- 40905,2 тыс. рублей (0,2%) - на софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала (44,6% от плановых показателей).

В целом расходы по организации бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в рамках ОМС за 9 месяцев 2024 года составили 66,6% от запланированных. Исполнение основного мероприятия «финансовое обеспечение организации ОМС» составило 65,4% от годовых назначений.

2.1.2. Финансовое обеспечение формирования нормированного страхового запаса ТФОМС

В соответствии с пунктом 1 статьи 6 Закона Республики Бурятия от 22.11.2023 № 161-VII (в редакции Закона от 29.04.2024 №423-VII) нормированный страховой запас финансовых средств на обязательное медицинское страхование утвержден на 2024 год в размере не более 2 650 000,0 тыс. рублей.

Утвержденные законом о бюджете направления расходования средств нормированного страхового запаса Территориального фонда установлены в соответствии с частью 6 статьи 26 Федерального закона от 29.11.2010 № 326-ФЗ.



Остаток средств нормированного страхового запаса на 01.01.2024 года составлял 178 894,5 тыс. рублей.

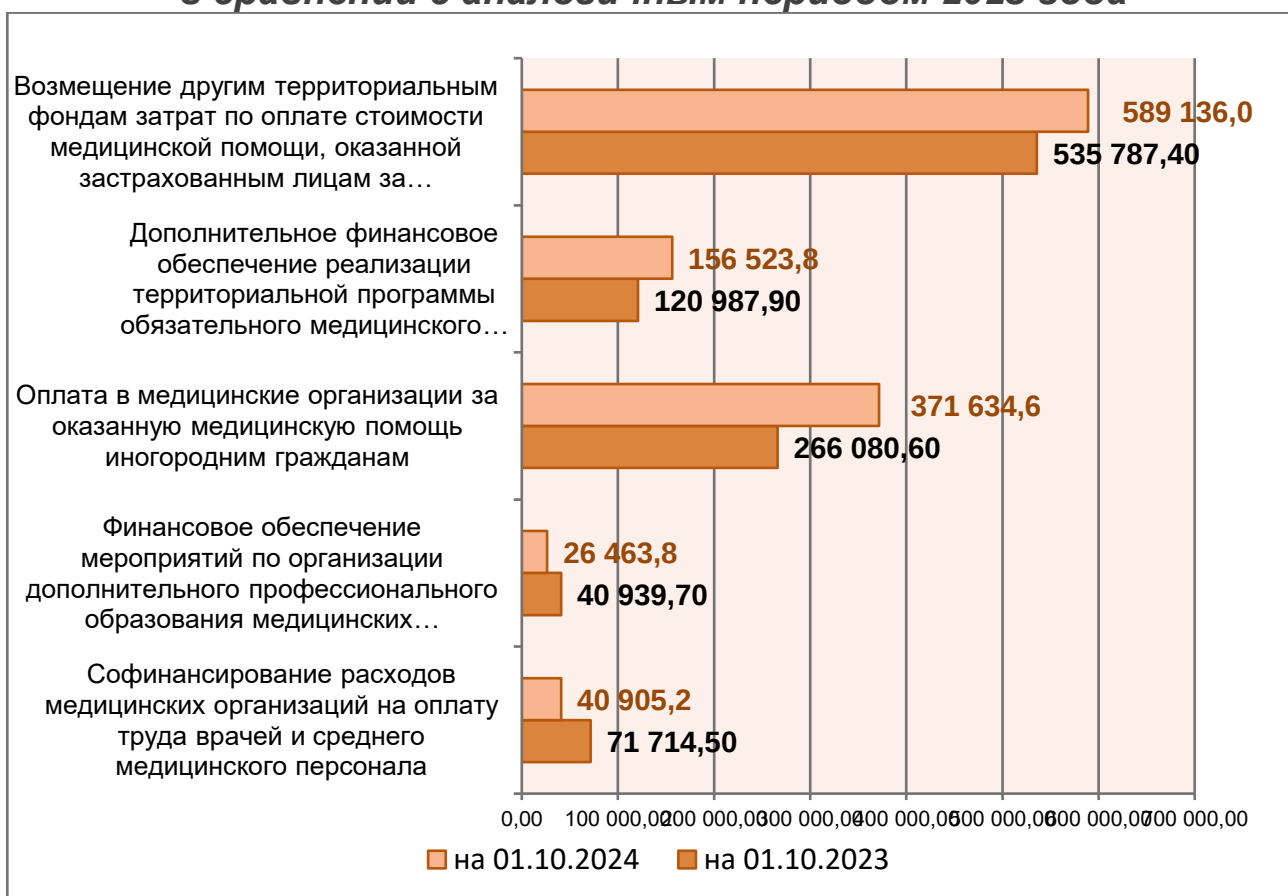
Фактически по данным Территориального фонда нормированный страховой запас на 2024 год сформирован в сумме 1 182 266,7 тыс. рублей.

По данным Территориального фонда средства нормированного страхового запаса на 01.10.2024 использованы на общую сумму 1 184 663,4 тыс. рублей, из них:

- 589 136 тыс. рублей - возмещение другим территориальным фондам затрат по оплате стоимости медицинской помощи, оказанной застрахованным лицам за пределами территории Республики Бурятия;
- 156 523,8 – дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования;
- 371 634,6 тыс. рублей - оплата в медицинские организации за оказанную медицинскую помощь иногородним гражданам;
- 26 463,8 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;
- 40 905,2 тыс. рублей – на софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала.

**Исполнение 1 полугодие 2024 года
в сравнении с аналогичным периодом 2023 года**

8



➤ **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 2024 год – **91 690,8** тыс. рублей.
- на 2023 год (данные на 01.10.2023) – **77 606,9** тыс. рублей.

Данные средства предоставляются на условиях наличия у медицинской организации потребности в медицинских работниках, а также фактов приема на работу медицинского работника в текущем финансовом году на штатную должность сверх численности медицинских работников по состоянию на 01 января текущего года или на дату распределения медицинской организации в соответствии с частью 10 статьи 36 Федерального закона от 29.11.2010 №326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» объемов предоставления медицинской помощи.

По итогам 9 месяцев 2024 года в медицинские организации (далее – МО) направлено 40 905,2 тыс. рублей или 44,6% от утвержденного годового объема 91 690,8 тыс. рублей (за аналогичный период 2023 года – 71 714,5 тыс. рублей), в том числе:

9

№ п/п	Наименование МО	Врачи за 9 мес 2024г.	СМП за 9 мес 2024г.	ИТОГО за 9 мес 2024г.
		руб.	руб.	руб.
1	ГБУЗ «Баунтовская ЦРБ»	0,00	277 006,9	277 006,9
2	ГБУЗ «Бичурская ЦРБ»	0,00	32 621,4	32 621,4
3	ГАУЗ «Гусиноозерская ЦРБ»	662 572,97	485 933,9	1 148 506,87
4	ГБУЗ «Закаменская ЦРБ»	396 453,89	295 679,36	692 133,25
5	ГАУЗ «Иволгинская ЦРБ»	128 197,28	174 462,09	302 659,37
6	ГБУЗ «Кабанская ЦРБ»	0,00	523 040,95	523 040,95
7	ГБУЗ «Курумканская ЦРБ»	19 170,43	0,00	19 170,43
8	ГБУЗ «Нижнеангарская ЦРБ»	1 678 401,75	0,00	1 678 401,75
9	ГБУЗ «Прибайкальская ЦРБ»	583 329,2	732 568,22	1 315 897,42
10	ГБУЗ «Тункинская ЦРБ»	2 624 495,83	0,00	2 624 495,83
11	ГБУЗ «Городская поликлиника №1»	292 165,87	0,00	292 165,87
12	ГАУЗ «Городская поликлиника №2»	593 951,69	106 151,80	700 103,49
13	ГБУЗ «Городская поликлиника №3»	635 359,45	1 844 638,33	2 479 997,78
14	ГБУЗ «Городская больница №4»	14 262 989,61	9 121 491,93	23 384 481,54
15	ГАУЗ «Городская поликлиника №6»	725 421,99	564 220,18	1 289 642,17
16	ГБУЗ «БРКОД»	1 434 311,12	1 332 948,14	2 767 259,26
17	ГАУЗ «РКБ им.Н.А.Семашко»	194 515,53	0,00	194 515,53
18	ГАУЗ «ДРКБ» МЗ РБ	1 183 110,11	0,00	1 183 110,11
ИТОГО		25 414 446,72	15 490 763,2	40 905 209,92



- *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 2024 год – **77 694,9** тыс. рублей,
- на 2023 год – **76 446,5** тыс. рублей.

По состоянию на 01.10.2024 Территориальным фондом в медицинские организации направлено средств для финансового обеспечения мероприятий в размере 26 463,8 тыс. рублей (на аналогичную дату 2023 года – 40 939,7 тыс. рублей).

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

Исполнение Плана мероприятий за 9 месяцев 2024 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	ГБУЗ «Мухоршибирская ЦРБ»	1	Лечебное дело, «Скорая и неотложная помощь», 216 академ. час.	9,66	0,00		
Итого за 9 мес. 2024 года		1		9,66	0,00		

10

•на приобретение медицинского оборудования:

Исполнение Плана мероприятий за 9 месяцев 2024 года							
№	Медицинская организация	Наименование приобретаемого мед. оборудования	Кол-во единиц мед. оборудования	Сумма, тыс. рублей			
				по Плану мероприятий	по заключенному контракту	перечислено	исполнено
1	ГАУЗ «РК БСМП им. В.В. Ангапова»	Комплекс рентгеновский диагностический цифровой на два рабочих места	1	10 873,33	10 873,33	10 873,33	10 873,33
2	ГАУЗ «РК БСМП им. В.В. Ангапова»	Светильник операционный бестеневой	13	8527,52	8527,52	8527,52	8527,52
3	ГАУЗ «РПЦ МЗ РБ»	монитор кардиологический фетальный	2	1 434,67	1 434,67	1 434,67	1 434,67
4	ГАУЗ «РКБ им. Н.А. Семашко»	Комплекс для многосуточного мониторингирования ЭКГ (по Холтеру)	1	3 345,05	3 345,05	3 345,05	0,00
5	ГАУЗ «РКБ им. Н.А. Семашко»	Импедансный аудиометр	1	1 123,43	0,00	0,00	0,00
6	ГАУЗ «РКБ им. Н.А. Семашко»	Гастроскоп EG-530WR	2	3 020,00	0,00	0,00	0,00
Итого за 9 мес. 2024г.			20	28 324,00	24 180,57	24 180,57	20 835,52



•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 №3»	Автоматический гематологический анализатор, midray BC-6800	1	309,58	309,58	309,58	309,58
		Аппарат флюорографический цифровой «РенексФ5000»	1	1308,10	1308,10	1308,10	1308,10
2	ГАУЗ «Заиграевская ЦРБ»	Аппарат флюорографический цифровой «РенексФ5000»	1	665,57	665,57	665,57	665,57
3	ГАУЗ «ГП №1»	Видеогастроскоп	1	660,45	0,00	0,00	0,00
		Видеогастроскоп	1	660,45	0,00	0,00	0,00
		Комплекс рентгеновский диагностический	1	795,70	0,00	0,00	0,00
4	ГБУЗ «Городская больница №4»	Видеоколоноскоп	1	683,20	0,00	0,00	0,00
Итого за 9 месяцев 2024 года			7	5 083,05	2 283,25	2 283,25	2 283,25

11

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

Утверждено на финансовое обеспечение мероприятия **408 989,4** тыс. рублей, фактическое исполнение за 9 месяцев 2024 года составило **371 634,6** тыс. рублей (90,9%) - произведена оплата в медицинские организации за оказанную медицинскую помощь иногородним гражданам по фактическим данным медицинских организаций.

За аналогичный период 2023 года расходы за оказанную медицинскую помощь иногородним гражданам составили **266 080,6** тыс. рублей.

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

Утверждено на финансовое обеспечение мероприятия **743 118,8** тыс. рублей, фактическое исполнение за 1 полугодие 2024 года составило **589 135,9** тыс. рублей (79,3%) – возмещение другим территориальным фондам затрат по оплате стоимости медицинской помощи, оказанной застрахованным лицам за пределами республики.

За аналогичный период 2023 года расходы на возмещение составили **535 789,0** 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 уточненной СБР утверждено:

- на 2024 год – **444,5** тыс. рублей;
- на 2023 год (данные на 01.10.2023) – **614,9** тыс. рублей.

По состоянию на 01.10.2024 в МО направлено **326,9** тыс. рублей (за 9 месяцев 2023 года направлено 165,7 тыс. рублей), в том числе:

№	Наименование МО	Размер денежных средств, подлежащих перечислению МО, рублей.
1	ГБУЗ «Баргузинская ЦРБ»	39 127,87
2	ГАУЗ «Гусиноозерская ЦРБ»	16 043,87
3	ГБУЗ «Еравнинская ЦРБ»	3 798,20
4	ГАУЗ «Заиграевская ЦРБ»	28 204,88
5	ГБУЗ «Закаменская ЦРБ»	17 278,03
6	ГАУЗ «Иволгинская ЦРБ»	25 640,60
7	ГАУЗ «Кижингинская ЦРБ»	7 404,87
8	ГБУЗ «Кяхтинская ЦРБ»	14 809,74
9	ГБУЗ «Мухоршибирская ЦРБ»	12 725,48
10	ГБУЗ «Окинская ЦРБ»	1 398,69
11	ГБУЗ «Петропавловская ЦРБ»	2 564,05
12	ГБУЗ «Прибайкальская ЦРБ»	20 654,28
13	ГБУЗ «Тарбагатайская ЦРБ»	5 128,12
14	ГБУЗ «Тункинская ЦРБ»	3 702,43
15	ГБУЗ «Городская поликлиника №1»	15 460,00
16	ГАУЗ «Городская поликлиника №2»	43 493,24
17	ГБУЗ «Городская поликлиника №3»	15 184,42
18	ГАУЗ «Городская поликлиника №6»	34 796,92
19	ГБУЗ «Городская больница №5»	12 341,45
20	ЧУЗ «РЖД-МЕДИЦИНА» г. Северобайкальск»	5 235,12
21	ГБУЗ «БРКОД»	1 923,09
	ИТОГО	326 915,35

12

2.2. Расходы на содержание органа управления (аппарата) ТФОМС

Бюджетная смета на содержание Территориального фонда на 2024 год утверждена в сумме **147 332,7** тыс. рублей.

Кассовые расходы составили:

- за 9 месяцев 2024 года – **107 158,1** тыс. рублей (72,7% от объема утвержденной сметы);
- за 9 месяцев 2023 года – **82 550,7** тыс. рублей.

Уровень расходов на содержание аппарата управления за 9 месяцев 2024 года увеличился к уровню 9 месяцев 2023 года на 29,8% или на 24 607,4 тыс. рублей, в том числе по следующим подстатьям расходов:



Смета		Кассовые расходы, тыс.рублей		Отклонение кассовых расходов от утвержденного (4-2)	Удельный вес кассовых расходов, %	Дополнительно, в сравнении с 2023 годом		
Код вида расходов	Сумма, тыс.рублей	КОСГУ	Кассовые расходы на 01.10.2024			кассовые расходы на 01.10.2023	Изменения (отклонения) 2024/2023, тыс.рублей	Изменения (отклонения) 2024/2023, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	80600,1	Заработная плата	58131,2	-22468,9	54,3	51340,3	6790,9	113,2
	213,1	Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	213,1	-	0,2	131,7	81,4	161,8
Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	487,6	Прочие несоциальные выплаты персоналу в денежной форме	36,7	-450,9	0,0	461,5	-424,8	8,0
	1688,5	Прочие работы, услуги	1160,4	-528,1	1,1	1680,2	-519,8	69,1
Взносы в фонды	24405,6	Начисления на выплаты по оплате труда	18003,7	-6401,9	16,8	15349,1	2654,6	117,3
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	107394,9		77545,1	-29849,8	72,4	68962,8	8582,3	112,4
Прочая закупка товаров, работ и услуг	204,4	Услуги связи	181,4	-23,0	0,2	130,7	50,7	138,8
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	644,6		368,3	-276,3	0,3	371,9	-3,6	99,0
Прочая закупка товаров, работ и услуг	38,2	Коммунальные услуги	28,0	-10,2	0,02	26,9	1,1	104,1
Закупка энергетических ресурсов	1011,7		785,0	-226,7	0,7	708,3	76,7	110,8
Прочая закупка товаров, работ и услуг	881,0	Арендная плата за пользование имуществом	549,3	-331,7	0,5	528,6	20,7	103,9
	1251,8	Работы, услуги по содержанию имущества	352,0	-899,8	0,3	335,4	16,6	104,9
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	348,5		296,4	-52,1	0,3	189,3	107,1	156,6
Прочая закупка товаров, работ и услуг	2526,5	Прочие работы, услуги	1794,4	-732,1	1,7	1329,8	464,6	134,9
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	10273,4		3139,7	-7133,7	2,9	680,2	2459,5	в 4,6 раза

13



Прочая закупка товаров, работ и услуг	47,0	Страхование	25,0	-22,0	0,02	22,5	2,5	111,1
	28,5		27,2	-1,3	0,03	89,2	-62,0	30,5
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	21611,7	Увеличение стоимости основных средств	21474,0	-137,7	20,03	8398,1	13075,9	в 2,5 раза
Прочая закупка товаров, работ и услуг	444,4	Увеличение стоимости горюче-смазочных материалов	309,1	-135,3	0,3	294,9	14,2	104,8
		Увеличение стоимости строительных материалов	0,0			0,0		-
		Увеличение стоимости мягкого инвентаря	0,0			0,0		-
	289,5	Увеличение стоимости прочих материальн ых запасов	83,9	-205,6	0,08	112,0	-28,1	74,9
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	47,9		47,9	0,0	0,04	10,8	37,1	в 4 раза
Прочая закупка товаров, работ и услуг	28,8	Увеличение стоимости прочих материальн ых запасов однократног о применения	28,8	-	0,03	213,1	-184,3	13,5
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	39677,9		29490,4	-10187,5	27,5	13441,7	16048,7	в 2,2 раза
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	210,9	Налоги, пошлины и сборы	106,2	-104,7	0,1	131,5	-25,3	80,8
Уплата прочих налогов, сборов	16,4		16,4	0,0	0,02	11,7	4,7	140,2
Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда	32,6	Иные выплаты текущего характера организация м	0,0	-32,6	0,0	3,0	-3,0	0,0
Иные бюджетные ассигнования	259,9		122,6	-137,3	0,1	146,2	-23,6	83,9
Итого	147332,7		107158,1	-40174,6	100,0	82550,7	24607,4	129,8

14

3. Исполнение бюджета ТФОМС по источникам финансирования дефицита бюджета

Согласно представленным формам отчетности на 01.10.2024 результат исполнения бюджета по утвержденным бюджетным назначениям отражен в сумме (-) **632 135,5 тыс.** рублей - исполнение отражается с дефицитом (расходы превышают доходы). Источником внутреннего финансирования дефицита бюджета утверждено изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов на указанную сумму.



Фактически на 01.10.2024 бюджет исполнен с профицитом в размере **1 736 575,5** тыс. рублей, что также подтверждается данными УФК по Республике Бурятия.

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 9 месяцев 2024 года бюджет Территориального фонда исполнен:

- по доходам в сумме 19 591 677,1 тыс. рублей, или на 75,1% от утвержденного в Законе Республики Бурятия от 22.11.2023 № 161-VII (в редакции Закона от 29.04.2024 №423-VII) – 26 071 374,2 тыс. рублей;

- по расходам в сумме 17 855 101,6 тыс. рублей, или на 66,9% от уточненной бюджетной росписи на 2024 год (26 703 509,7 тыс. рублей).

3. Темп роста доходов по сравнению с аналогичным периодом прошлого года составил 116,4 %.

4. Темп роста расходов территориального фонда по сравнению с аналогичным периодом прошлого года составил 116,7%.

5. В целом расходы по организации бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в рамках ОМС за 9 месяцев 2024 года составили 66,6% от запланированных. Исполнение основного мероприятия «финансовое обеспечение организации ОМС» составило 65,4% от годовых назначений.

15

