



Информация
по итогам оперативного анализа исполнения
и контроля за организацией исполнения
бюджета Территориального фонда
обязательного медицинского страхования
Республики Бурятия
за 9 месяцев 2025 года

Оглавление

1. Исполнение бюджета ТФОМС по доходам	3-5
2. Исполнение бюджета ТФОМС по расходам	5-8
2.1. Финансовое обеспечение ОМС.....	8
2.1.1. Организация бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в рамках ОМС	8
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>9-10</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>10</i>
<i>Финансовое обеспечение медицинской помощи, оказанной лицам, застрахованным по ОМС на территории других субъектов Российской Федерации</i>	<i>12</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	123-13
2.2. Расходы на содержание органа управления (аппарата) ТФОМС	132-15
3. Исполнение бюджета ТФОМС по источникам финансирования дефицита бюджета	155
4. Выводы.....	166

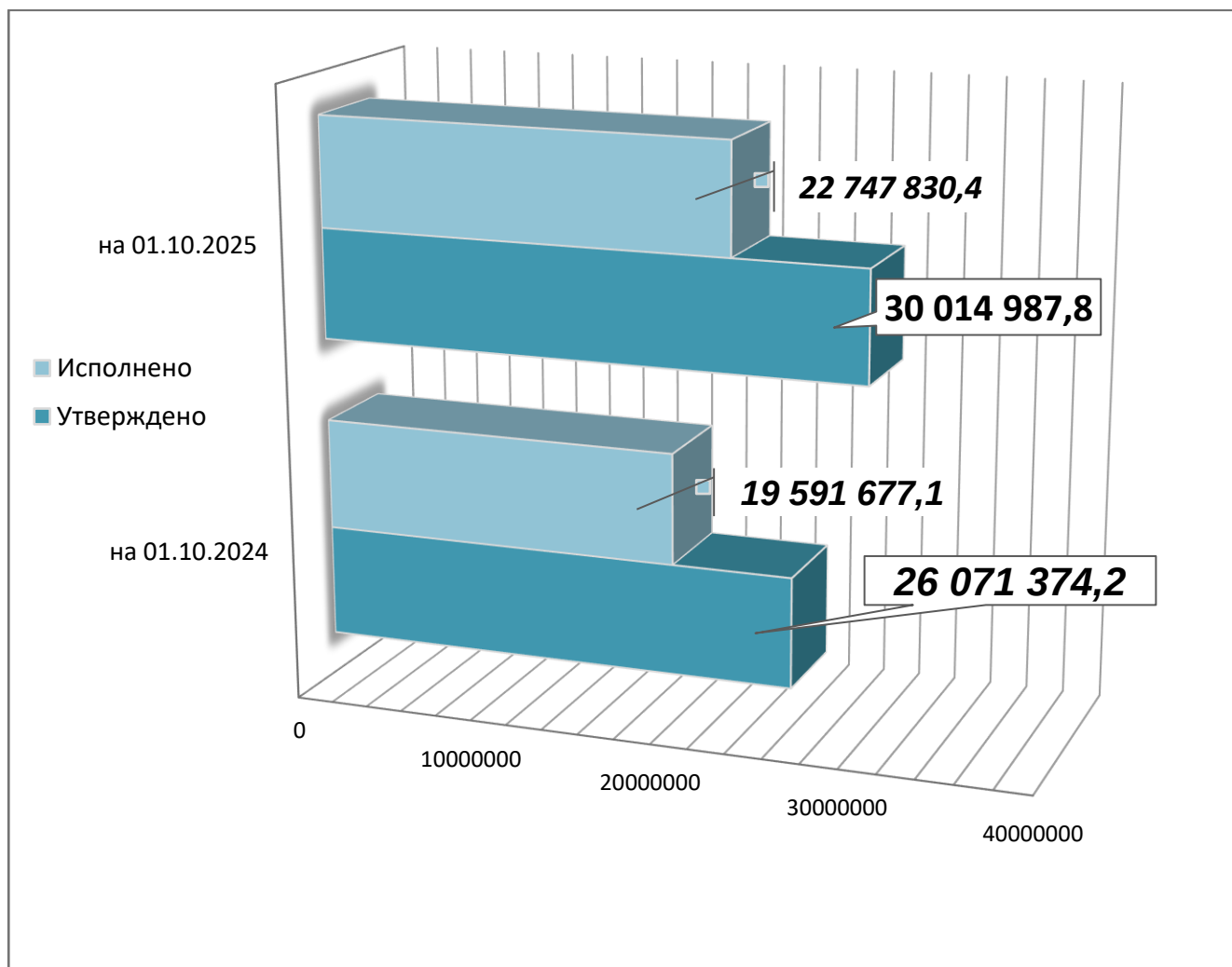


1. Исполнение бюджета ТФОМС РБ по доходам

За 9 месяцев 2025 года бюджет ТФОМС исполнен **по доходам** в сумме **22 747 830,4** тыс. рублей (75,2 % от утвержденного Законом Республики Бурятия от 26.11.2024 № 755-VII (ред. от 05.07.2025) «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Республики Бурятия на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» объема в 30 248 052,4 тыс. рублей (далее - Закон РБ от 26.11.2024 № 755-VII). Это выше уровня доходов аналогичного периода 2024 года (19 591 677,1 тыс. рублей) на 3 156 153,25 тыс. рублей или на 16,1 %.

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 2025 год определен в размере 29 476 587,8 тыс. рублей, на 2024 год – 25 502 203,5 тыс. рублей (рост 15,7%). Увеличение размера субвенций связано с увеличением подушевого норматива с 17 932,5 рублей в 2024 году до 21 080,3 рублей на 2025 год (рост 17,5%).

**Доходы бюджета ТФОМС РБ за 9 месяцев 2025 года
в сравнении с аналогичным периодом 2024 года**



Кассовый план в части прогноза поступлений в бюджет Территориального фонда за 9 месяцев 2025 года, сформированный на 01.01.2025 года, соответствует фактическому поступлению доходов (-1,16 %). Уточненный прогноз на 01.10.2025 года приведен к фактическим доходам:

Показатель	Кассовый план		Исполнение бюджета по доходам на 01.10.2025	Удельный вес исполнения к кассовому плану, %	
	на 01.01.2025 (за 9 мес.)	на 01.10.2025(за 9 мес.)		на 01.01.2025 (4/2)	на 01.10.2025 (4/3)
1	2	3	4	5	6
Доходы всего	22 484 290,7	22 747 830,4	22 747 830,4	101,2	100,00

Структура доходов бюджета Территориального фонда на 01.10.2025 года в сравнении с доходами на 01.10.2024 года выглядит следующим образом:

№ п/п	Показатели	Исполнение бюджета		Отклонение 2025/2024, %	
		на 01.10.2024	на 01.10.2025		
	Доходы всего, в том числе:	19 591 677,1	22 747 830,4	↑	116,1
1	Налоговые и неналоговые доходы, в том числе	75 516,9	78 149,5	↑	103,5
1.1	Доходы от оказания платных услуг и компенсации государства	33 509,4	51 310,4	↑	153,1
1.2.	Штрафы, санкции, возмещение ущерба, в том числе:	42 007,4	26 839,1	↓	63,9
1.2.1	Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед государственным (муниципальным) органом, органом управления внебюджетным фондом, казенным учреждением, ЦБ РФ, иной организацией	9 948,1	12 209,2	↑	122,7
1.2.2	Платежи в целях возмещения причиненного ущерба (убытков), в том числе:	32 059,3	14 629,9	↓	45,6
1.2.2.1	Денежные взыскания, налагаемые в возмещение ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств	24 433,7	9 167,1	↓	37,5
1.2.2.2	Возмещение ущерба при возникновении страховых случаев, когда выгодоприобретателями выступают получатели средств бюджетов государственных внебюджетных фондов и прочее возмещение ущерба, причиненного федеральному имуществу, находящемуся в их владении и пользовании	1 973,5	3 276,9	↑	166,0
1.2.2.3	Доходы от денежных взысканий (штрафов), поступающие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 01 января 2020 года, подлежащие зачислению в бюджет территориального медицинского страхования по нормативам, действовавшим в 2019 году	5 652,1	2 186,0	↓	38,7

4



2	Доходы от возврата остатков МБТ прошлых лет в бюджет ТФОМС	1 971,4	1 642,3	↓	83,3
2.1.	Доходы бюджета Территориального фонда ОМС от возврата остатков МБТ прошлых лет на осуществление единовременных выплат медицинским работникам	1 385,1	584,4	↓	42,2
2.2.	Доходы бюджетов ТФОМС от возврата остатков субсидий, субвенций и иных МБТ, имеющих целевое назначение, прошлых лет	586,3	1 057,9	↑	180,4
3	Возврат остатков субвенций в бюджет ФФОМС	-33 346,5	-17 441,0	↓	52,3
4	Межтерриториальные расчеты (прочие межбюджетные трансферты, полученные от других ТФОМС)	420 571,6	455 102,4	↑	108,2
4.1	Прочие межбюджетные трансферты, полученные от других ТФОМС	420 571,6	455 102,4	↑	108,2
4.2	Средства софинансирования врачей и СМП	45 845,4	-		
5	Безвозмездные поступления (за исключением МТР), в т. ч.	19 516 160,2	22 230 377,1	↑	116,2
5.1	Средства Федерального фонда, в т. ч.:	19 516 160,2	22 230 377,1	↑	116,2
5.1.1	Субвенции на финансовое обеспечение организации ОМС	19 126 652,4	22 107 440,7	↑	115,6
5.1.2	Софинансирование врачей и СМП	-	122 076,0		
5.1.3	Денежные выплаты за выявление онкологии	311,3	860,4	↑	276,4

5

2. Исполнение бюджета ТФОМС РБ по расходам

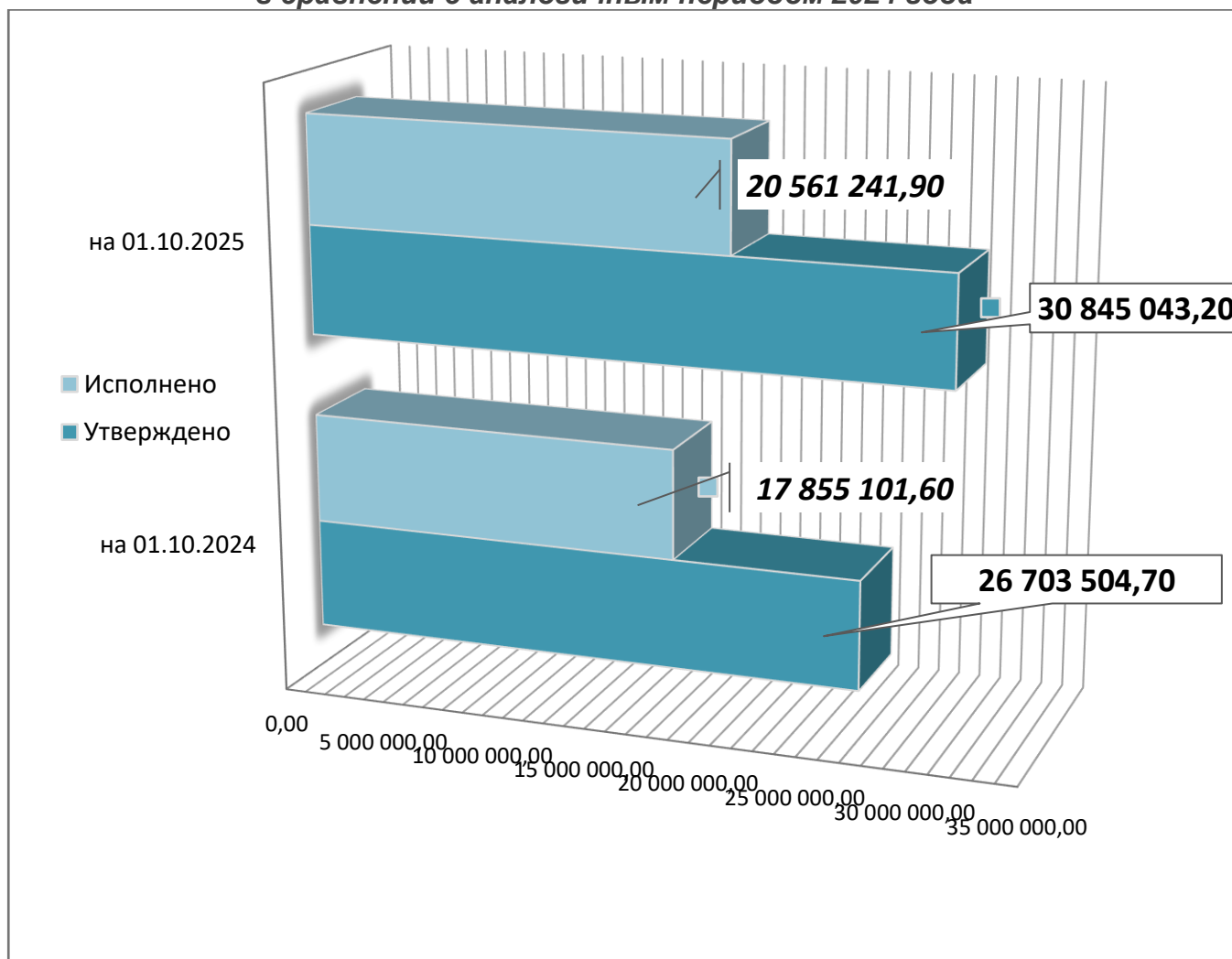
За 9 месяцев 2025 года бюджет ТФОМС РБ исполнен **по расходам** в сумме **20 561 241,9** тыс. рублей (66,7 % от 30 845 043,2 тыс. рублей по данным уточненной бюджетной росписи на 2025 год). Увеличение к уровню расходов аналогичного периода 2024 года (17 855 101,6 тыс. рублей) составило **2 706 140,3** тыс. рублей или 15,0 %.

Причина: Увеличение расходов по сравнению с аналогичным периодом прошлого года обусловлено ростом расходов на организацию обязательного медицинского страхования в Республике Бурятия за счет увеличения размера предоставляемой субвенции бюджету Территориального фонда.

Остаток финансовых средств на начало года составил **596 990,8** тыс. рублей, на 01.10.2025 – **2 783 579,3** тыс. рублей, на аналогичные даты 2024 года – **632 130,5** тыс. рублей и **2 368 706,0** тыс. рублей соответственно.



**Расходы бюджета ТФОМС 9 месяцев 2025 года
в сравнении с аналогичным периодом 2024 года**



6

Структура расходов бюджета Территориального фонда на 01.10.2025 года в сравнении с расходами на 01.10.2024 года выглядит следующим образом:

№ п/п	Показатели	Исполнение		Изменения (отклонения) 2024 / 2025	
		на 01.10.2024	на 01.10.2025	2024 / 2025	
		тыс. рублей		тыс. рублей	%
	РАСХОДЫ всего, в том числе:	17 855 101,6	20 561 241,9	2 706 140,3	↑ 115,2
1	Финансовое обеспечение обязательного медицинского страхования (исключая содержание аппарата фонда), всего	17 349 518,2	19 995 774,4	2 646 256,2	↑ 115,3
1.1	Финансовое обеспечение организации ОМС	16 110 299,3	18 785 262,8	2 674 963,5	↑ 116,6
1.2	Финансирование ТП ОМС, за счет возвращенного остатка	618 996,5	581 781,9	-37 214,6	↓ 94,0



№ п/п	Показатели	Исполнение		Изменения (отклонения) 2024 / 2025	
		на 01.10.2024	на 01.10.2025		
		тыс. рублей		тыс. рублей	%
1.3	Межбюджетные трансферты бюджетам ТФОМС (межтерриториальные расчеты)	579 317,2	587 929,9	8 612,7	↑ 101,5
1.4	Софинансирование на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала	40 905,2	40 799,7	-105,5	↓ 99,7
2	На выполнение управленческих функций аппаратом Территориального фонда	107 158,0	99 267,6	-7 890,4	↓ 92,6
3	Финансовое обеспечение медпомощи лицам, застрахованным на других территориях	371 634,6	443 835,1	72 200,5	↑ 119,4
4	Денежные выплаты за раннее выявление онкозаболеваний	326,9	645,4	318,5	↑ 197,4
5	Финансовое обеспечение мероприятий по организации ДПО медицинских работников по программам повышения квалификации, а также приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования	26 463,8	21 719,3	- 4 744,5	↓ 82,1

Из представленной таблицы, расходы на мероприятия НСЗ к уровню 2024 составили на 10 992,0 тыс. руб. меньше. В План мероприятий 2025 года включено 4 мероприятия на приобретение медицинского оборудования на сумму 27 836,1 тыс. рублей, что составляет по сумме 91,2 % от общей суммы утвержденного Плана мероприятий (30 511,7 тыс. рублей). Данные мероприятия включены в План 15.05.2025 года, соответственно исполнение по ним будет проходить в последующих кварталах 2025 года в рамках законодательства в сфере закупок.

Удельный вес исполнения к кассовому плану на 01.01.2025 года составил 103,3%, 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 (581 781,9 тыс. рублей), а также направлением средств в медицинские организации по таким направлениям, как софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала (40 799,8 тыс. рублей) и осуществление денежных выплат стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров населения (645,4 тыс. рублей).

Кассовый план в части прогноза перечислений из бюджета за 9 месяцев 2025 года, сформированный на 01.01.2025 года, занижен на 3,2 %, плановые показатели ниже фактических расходов на 799 524,2 тыс. рублей. Уточненный прогноз на 01.10.2025 года соответствует фактическим расходам.

Показатель	Кассовый план	Исполнение бюджета на 01.10.2025	Удельный вес исполнения к кассовому плану, %
------------	---------------	--	--



	на 01.01.2025 (за 9 мес.)	на 01.10.2025 (за 9 мес.)		на 01.01.202 5, (4/2)	на 01.07.2025, (4/3)
1	2	3	4	5	6
Расходы	19 904 226,5	20 541 236,8	20 561 241,9	103,3	100,1

2.1. Финансовое обеспечение ОМС

2.1.1. Организация бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в рамках ОМС

Законом Республики Бурятия от 26.11.2024 №755-VII на 2025 год утверждено на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации – 29 319 684,0 тыс. рублей. Согласно сводной бюджетной росписи Территориального фонда на 2025 год, утвержденной 20.12.2024 директором Территориального фонда, общая сумма средств на финансовое обеспечение обязательного медицинского страхования 29 319 684,0 тыс. рублей, в том числе:

- 28 498 184,0 тыс. рублей – на финансовое обеспечение организации ОМС на территории субъекта;

- 821 500,0 тыс. рублей – на межтерриториальные расчеты (межбюджетные трансферты бюджетам ТФОМС);

По оперативным данным Территориального фонда на 01.10.2025 исполнение по финансовому обеспечению мероприятия «Организация бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в рамках обязательного медицинского страхования» составило 19 995 774,4 тыс. рублей (66,5% от плановых показателей, отраженных в сводной бюджетной росписи), в том числе:

- 18 785 262,8 тыс. рублей (93,9 %) - на финансовое обеспечение организации ОМС на территории субъекта (65,9 % от плановых показателей);

- 587 929,9 тыс. рублей (2,9 %) - на межтерриториальные расчеты (межбюджетные трансферты бюджетам ТФОМС) 100 % от плановых показателей;

- 581 781,9 тыс. рублей (2,9%) - на финансовое обеспечение организации за счет возвращенного остатка средств субвенций Федерального фонда обязательного медицинского страхования, подтвержденного уведомлением по расчетам между бюджетами (71,6 % от плановых показателей);

- 40 799,7 тыс. рублей (0,2%) - на софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала (25,1 % от плановых показателей).

В целом расходы по организации бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в рамках ОМС за 9 месяцев 2025 года составили 66,5% от запланированных. Исполнение основного мероприятия «финансовое обеспечение организации ОМС» составило 65,9% от годового.

2.1.2. Финансовое обеспечение формирования нормированного страхового запаса ТФОМС РБ

В соответствии с пунктом 1 статьи 6 Закона Республики Бурятия от 26.11.2024 № 755-VII нормированный страховой запас финансовых средств на обязательное медицинское страхование на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов был установлен в размере не более 2 981 707,0 тыс. рублей. Законом Республики Бурятия от 05.07.2025 N 1072-VI были внесены изменения, которыми общий размер средств нормированного страхового запаса Фонда на 2025 год установлен не более 3 226 787,7 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.

Фактически по данным Территориального фонда РБ нормированный страховой запас на 01.10.2025 года сформирован в сумме 1 455 642,6 тыс. рублей.



По данным Территориального фонда средства нормированного страхового запаса на 01.10.2025 года использованы на общую сумму 1 376 178,3 тыс. рублей, из них:

- 628 451,8 тыс. рублей - возмещение другим территориальным фондам затрат по оплате стоимости медицинской помощи, оказанной застрахованным лицам за пределами территории Республики Бурятия;

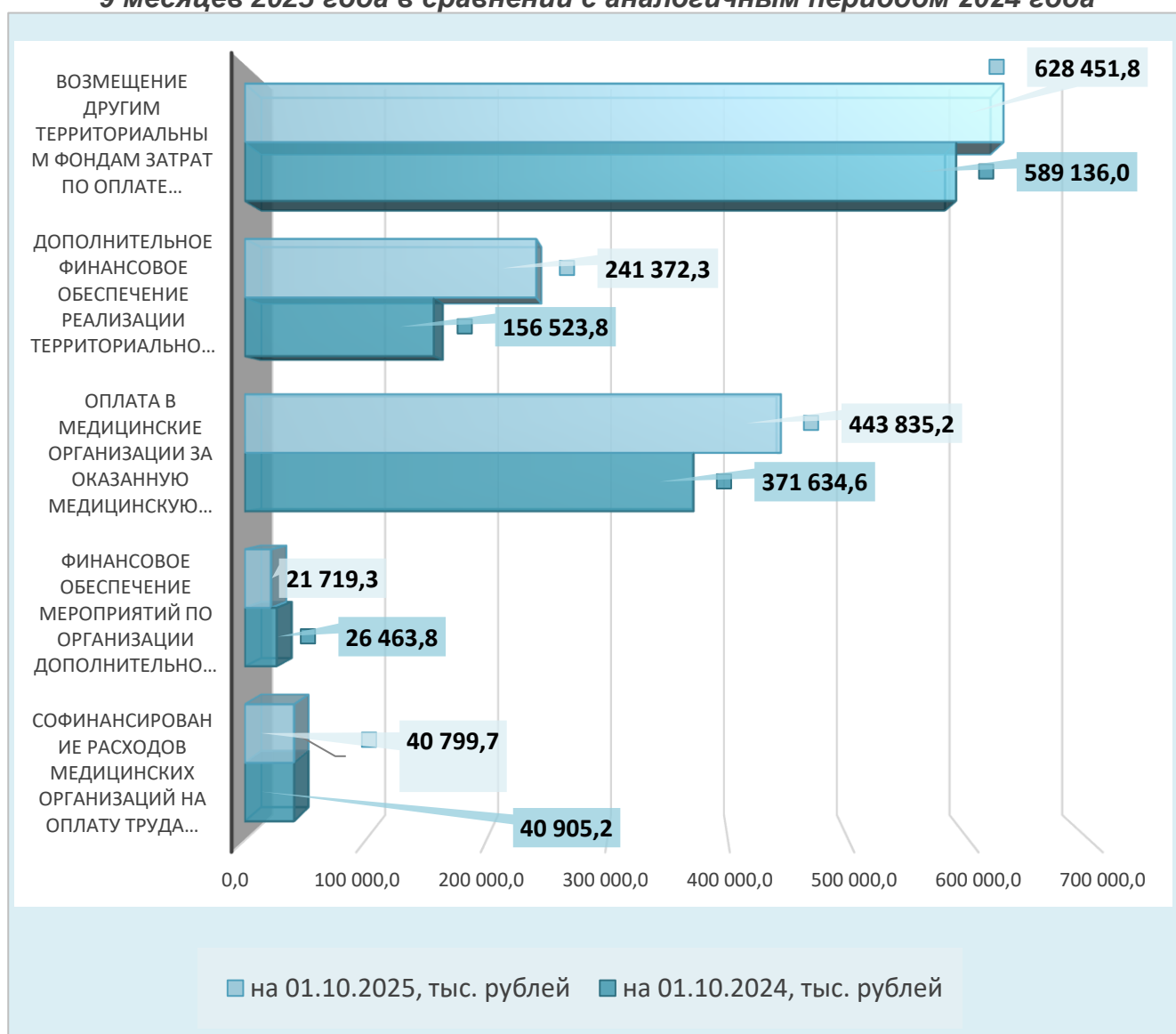
- 241 372,3 – дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования;

- 443 835,2 тыс. рублей - оплата в медицинские организации за оказанную медицинскую помощь иногородним гражданам;

- 21 719,3 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;

- 40 799,7 тыс. рублей – на софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала.

9 месяцев 2025 года в сравнении с аналогичным периодом 2024 года



9

➤ 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 2025 год – **162767,9** тыс. рублей.

- на 2024 год – **91690,8** тыс. рублей.



По итогам 9 месяцев 2025 года в медицинские организации (далее – МО) направлено 40 799,7 тыс. рублей или 25,1% от утвержденного годового объема (за аналогичный период 2024 года – 40 905,2 тыс. рублей), в том числе:

№ п/п	Наименование МО	Врачи за 9 месяцев 2025г.	СМП за 9 месяцев 2025г.	ИТОГО за 9 месяцев 2025г.
		руб.	руб.	руб.
1	ГБУЗ "Баргузинская ЦРБ"	0,00	0,00	0,00
2	ГБУЗ "Баунтовская ЦРБ"	0,00	63 486,12	63 486,12
3	ГБУЗ "Бичурская ЦРБ"	44 151,20	43 800,23	87 951,43
4	ГАУЗ "Тусиноозерская ЦРБ"	407 216,69	618 917,53	1 026 134,22
5	ГБУЗ "Петропавловская ЦРБ"	0,00	0,00	0,00
6	ГБУЗ "Еравнинская ЦРБ"	0,00	0,00	0,00
7	ГАУЗ "Зайграевская ЦРБ"	1 324 450,66	1 323 824,43	2 648 275,09
8	ГБУЗ "Закаменская ЦРБ"	0,00	357 615,68	357 615,68
9	ГАУЗ "Иволгинская ЦРБ"	0,00	1 446 641,14	1 446 641,14
10	ГБУЗ "Кабанская ЦРБ"	0,00	0,00	0,00
11	ГАУЗ "Кижингинская ЦРБ"	0,00	0,00	0,00
12	ГБУЗ "Курумканская ЦРБ"	0,00	206 287,11	206 287,11
13	ГБУЗ "Кяхтинская ЦРБ"	0,00	0,00	0,00
14	ГБУЗ "Муйская ЦРБ"	0,00	0,00	0,00
15	ГБУЗ "Мухоршибирская ЦРБ"	0,00	49 577,58	49 577,58
16	ГБУЗ "Нижнеангарская ЦРБ"	0,00	0,00	0,00
17	ГБУЗ "Окинская ЦРБ"	0,00	0,00	0,00
18	ГБУЗ "Прибайкальская ЦРБ"	0,00	0,00	0,00
19	ГБУЗ "Тарбагатайская ЦРБ"	0,00	0,00	0,00
20	ГБУЗ "Тункинская ЦРБ"	617 017,31	123 409,22	740 426,53
21	ГБУЗ "Хоринская ЦРБ"	0,00	0,00	0,00
22	ГБУЗ "Городская поликлиника №1"	0,00	0,00	0,00
23	ГАУЗ "Городская поликлиника №2"	0,00	817 713,98	817 713,98
24	ГБУЗ "Городская поликлиника №3"	0,00	678 769,51	678 769,51
25	ГБУЗ "Городская больница №4"	14 368 141,19	12 305 400,84	26 673 542,03
26	ГБУЗ "Городская больница №5"	0,00	0,00	0,00
27	ГАУЗ "Городская поликлиника №6"	72 516,61	131 864,37	204 380,98
28	ГБУЗ "ССМП"	0,00	3 252 320,68	3 252 320,68
29	ГБУЗ "БРКОД"	0,00	0,00	0,00
30	ГАУЗ "РКБ им.Н.А.Семашко"	1 268 581,97	0,00	1 268 581,97
31	ГАУЗ "ДРКБ" МЗ РБ	97 647,93	616 734,82	714 382,75
32	ГАУЗ "РК БСМП им. В.В. Ангапова"	0,00	563 659,55	563 659,55
ИТОГО		18 199 723,56	22 600 022,79	40 799 746,35

10

➤ 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 2025 год - **53600,0** тыс. рублей,
- на 2024 год – **77694,9** тыс. рублей.



По состоянию на 01.10.2025 Территориальным фондом в медицинские организации направлено средств для финансового обеспечения мероприятий в размере 21 719,3 тыс. рублей или 40,5% (на аналогичную дату 2024 года – 26 463,8 тыс. рублей), в том числе:

- на приобретение медицинского оборудования:

Исполнение Плана мероприятий за 9 месяцев 2025 года (приобретение)								
№	Медицинская организация	Наименование мероприятия	Наименование мед. оборудования	Количество мед. оборудования	Сумма по Плану мероприятий, тыс. рублей	Сумма заключенного контракта, тыс. рублей	Перечислено, тыс. рублей	Исполнено, тыс. рублей
1	ГАУЗ «Заиграевская ЦРБ»	приобретение мед. оборудования	Комплекс рентгеновский диагностический цифровой РЕНЕКС-РЦ на два рабочих места	1	16 500,00	16 500,00	16 500,00	16 500,00
2	ГАУЗ «ДРКБ» МЗ РБ	приобретение мед. оборудования	Дерматом беспроводной с принадлежностями	1	1 357,56	1 357,56	1 357,56	1 357,56
		приобретение мед. оборудования	Перфоратор медицинский кожный с принадлежностями	1	1 201,20	1 201,20	1 201,20	1 201,20
3	ГБУЗ "Баргузинская ЦРБ"	приобретение мед. оборудования	Система рентгеновская диагностическая передвижная общего назначения	1	7 802,34	0,00	0,00	0,00
4	ГБУЗ "Нижнеангарская ЦРБ"	приобретение мед. оборудования	Система ультразвуковой визуализации универсальная	1	6 161,67	0,00	0,00	0,00
5	ГБУЗ "Бичурская ЦРБ"	приобретение мед. оборудования	Аппарат наркозно-дыхательный WATO с принадлежностями + компрессор	1	4 417,81	0,00	0,00	0,00
6	ГАУЗ "РКБ им. Н.А.Семашко"	приобретение мед. оборудования	Аппарат искусственной вентиляции легких Zisline	1	3 188,20	0,00	0,00	0,00
Итого за 9 мес. 2025г.				7	40 628,78	19 058,76	19 058,76	19 058,76

11

- на ремонт медицинского оборудования:

Исполнение Плана мероприятий за 9 месяцев 2025 года (ремонт)								
--	--	--	--	--	--	--	--	--



№	Медицинская организация	Наименование мероприятия	Наименование мед. Оборудования	Количество мед. Оборудования	Сумма по Плану мероприятий, тыс. рублей	Сумма заключенного контракта, тыс. рублей	Перечислено, тыс. рублей	Исполнено, тыс. рублей
1	ГБУЗ "Кабанская ЦРБ"	ремонт мед. оборудования	Аппарат цифровой рентгенографический комплекс «Комплекс рентгеновский диагностический цифровой «РЕНЕКС- РЦ	1	1 499,00	1 499,00	1 499,00	1 499,00
			Цифровой рентгенографический комплекс на 3 рабочих места: Комплекс рентгеновский диагностический цифровой "РЕНЕКС-РЦ"	1	2 621,33	0,00	0,00	0,00
2	ГБУЗ «Городская больница №4»	ремонт мед. оборудования	Видеоколоноскоп SONOSCAPE EC-500T	1	665,57	665,57	665,57	665,57
			Фибробронхоскоп Fujinon FB-120S	1	506,15	506,15	506,15	506,15
			Комплекс рентгеновский диагностический цифровой РЕНЕКС-РЦ	1	2 612,33	0,00	0,00	0,00
Итого за 9 мес. 2025г.				5	7 894,22	2 660,55	2 660,55	2 660,55

12

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

Утверждено на финансовое обеспечение мероприятия **552 600,0** тыс. рублей, фактическое исполнение за 9 месяцев 2025 года составило 443 835,2 тыс. рублей (80,3%) - произведена оплата в медицинские организации за оказанную медицинскую помощь иногородним гражданам по фактическим данным медицинских организаций.

По информации, полученной от Территориального фонда РБ, за аналогичный период 2024 года расходы за оказанную медицинскую помощь иногородним гражданам составили 371 634,6 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 **628 451,8** тыс. рублей (72,9%), за аналогичный период прошлого года возмещение составило **589 135,9** 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 2025 год – **1 160,1** тыс. рублей;



- на 2024 год – **439,5** тыс. рублей.

По состоянию на 01.10.2025 в медицинские организации (далее – МО) направлено 645,4 тыс. рублей или 55,6 % *от утвержденного годового объема* (за аналогичный период 2024 года – 326,9 тыс. рублей), в том числе:

№	Наименование МО	Размер денежных средств, подлежащих перечислению МО
1	ГБУЗ «Баргузинская ЦРБ»	43 446,00
2	ГБУЗ «Бичурская ЦРБ»	5 166,40
3	ГАУЗ «Гусиноозерская ЦРБ»	23 076,54
4	ГБУЗ «Еравнинская ЦРБ»	15 384,36
5	ГАУЗ «Зайграевская ЦРБ»	20 512,64
6	ГБУЗ «Закаменская ЦРБ»	16 978,72
7	ГАУЗ «Иволгинская ЦРБ»	30 768,72
8	ГБУЗ «Кабанская ЦРБ»	12 493,09
9	ГБУЗ «Курумканская ЦРБ»	27 057,57
10	ГБУЗ «Кяхтинская ЦРБ»	12 347,83
11	ГБУЗ «Муйская ЦРБ»	3 138,16
12	ГБУЗ «Мухоршибирская ЦРБ»	10 257,20
13	ГБУЗ «Нижнеангарская ЦРБ»	9 414,48
14	ГБУЗ «Окинская ЦРБ»	8 392,17
15	ГБУЗ «Прибайкальская ЦРБ»	30 860,88
16	ГБУЗ «Тарбагатайская ЦРБ»	25 640,60
17	ГБУЗ «Тункинская ЦРБ»	7 404,87
18	ГБУЗ «Хоринская ЦРБ»	7 691,80
19	ГБУЗ «Городская поликлиника №1»	92 665,45
20	ГАУЗ "Городская поликлиника №2"	92 000,16
21	ГБУЗ "Городская поликлиника №3"	17 748,49
22	ГАУЗ "Городская поликлиника №6"	48 985,57
23	ГБУЗ "Городская больница №5"	41 960,93
24	ЧУЗ "КБ «РЖД-Медицина» г.Улан-Удэ"	39 485,98
25	АУ РБ "РКГВВ"	2 564,06
ИТОГО		645 442,67

13

2.2. Расходы на содержание органа управления (аппарата) ТФОМС

Бюджетная смета на содержание Территориального фонда на 2025 год утверждена в сумме **156 903,8** тыс. рублей.

Кассовые расходы составили:

- за 9 месяцев 2025 года – **99 267,7** тыс. рублей (63,3 % от объема утвержденной сметы);

- за 9 месяцев 2024 года – **107 158,1** тыс. рублей.

Уровень расходов по содержанию аппарата управления за 9 месяцев 2025 года уменьшился к уровню 9 месяцев 2024 года на 7 890,4 тыс. рублей или на 7,4 %, 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 2024 годом		
Код вида расходов	Сумма, тыс. рублей	КОСГУ	Кассовые расходы на 01.10.2025			кассовые расходы на 01.10. 2024	Изменения (отклонения) 2025/2024, тыс. рублей	Изменения (отклонения) 2025/2024, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9



Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	80990,5	Заработная плата	60049,1	-20941,4	60,5	58131,2	1917,9	103,3
	268,1	Социальные пособия и персоналу в денежной форме	268,1	-	0,3	213,1	55,0	125,8
Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	496,2	Прочие несоциальные выплаты персоналу в денежной форме	58,4	-437,8	0,1	36,7	21,7	159,1
	2466,5	Прочие работы, услуги	2043,5	-423,0	2,0	1160,4	883,1	176,1
Взносы в фонды	24540,1	Начисления на выплаты по оплате труда	18567,4	-5972,7	18,7	18003,7	563,7	103,1
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	108761,4		80986,5	-27774,9	81,6	77545,1	3441,4	104,4
Прочая закупка товаров, работ и услуг	215,6	Услуги связи	159,5	-56,1	0,2	181,4	-21,9	87,9
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	680,0		368,2	-311,8	0,4	368,3	-0,1	100,0
Прочая закупка товаров, работ и услуг	-	Коммунальные услуги	-	-	-			
Закупка энергетических ресурсов	1375,0		1075,3	-299,7	1,1	813,0	262,3	131,2
Прочая закупка товаров, работ и услуг	1021,4	Арендная плата за пользование имуществом	681,0	-340,4	0,7	549,3	131,7	124,0
	879,5		625,2	-254,3	0,6	352,0	273,2	177,6
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	600,0	Работы, услуги по содержанию имущества	261,0	-339,0	0,3	296,4	-35,4	99,1
Прочая закупка товаров, работ и услуг	5655,3	Прочие работы, услуги	1708,6	-3946,7	1,7	1794,4	-85,8	95,2
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	26902,0		11110,6	-15791,4	11,2	3139,7	7970,9	в 3,5 раза
Прочая закупка товаров, работ и услуг	49,6	Страхование	27,3	-22,3	0,1	25,0	2,3	109,2
	1022,5		83,4	-939,1	0,1	27,2	56,2	в 3,1 раза
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	6357,4	Увеличение стоимости основных средств	1543,3	-4814,1	1,6	21474,0	-19930,7	7,2
Прочая закупка товаров, работ и услуг	558,6	Увеличение стоимости горюче-	321,3	-237,3	0,3	309,1	12,2	103,9

14



		смазочных материалов						
	24,6	Увеличение стоимости строительных материалов	24,6	0,0	0,02	0,0	24,6	-
		Увеличение стоимости мягкого инвентаря	0,0	-	0,0	0,0	0,0	-
	455,2		127,7	-327,5	0,1	83,9	43,8	152,2
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	2042,8	Увеличение стоимости прочих материальн ых запасов	4,0	-2038,8	0,01	47,9	-43,9	8,4
Прочая закупка товаров, работ и услуг	43,8	Увеличение стоимости прочих материальн ых запасов однократног о применения	43,8	-	0,02	28,8	15	152,1
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	47883,3		18164,8	-29718,5	18,3	29490,4	-11325,6	61,6
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	210,1	Налоги, пошлины и сборы	102,1	-108,0	0,1	106,2	-4,1	96,1
Уплата прочих налогов, сборов	16,0		11,2	-4,8	0,01	16,4	-5,2	68,3
Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда	33,0	Иные выплаты текущего характера организация м	3,0	-30,0	0,01	0,0	3,0	-
Иные бюджетные ассигнования	259,1		116,3	-142,8	0,1	122,6	-6,3	94,9
Итого	156903,8		99267,6	-57636,2	100,0	107158,1	-7890,5	92,6

15

3. Исполнение бюджета ТФОМС РБ по источникам финансирования дефицита бюджета

Согласно представленным формам отчетности на 01.10.2025 результат исполнения бюджета по утвержденным бюджетным назначениям отражен в сумме (-) 596 990,8 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 01.10.2025 бюджет исполнен с профицитом в размере 2 186 588,5 тыс. рублей, что также подтверждается данными УФК по Республике Бурятия.



4. Выводы

1. Ведение сводной бюджетной росписи осуществляется Территориальным фондом РБ в соответствии с положениями Бюджетного кодекса РФ, 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 РБ.

2. За 9 месяцев 2025 года бюджет Территориального фонда исполнен:

- по доходам в сумме 22 747 830,4 тыс. рублей (75,2 % от утвержденного Законом Республики Бурятия от 26.11.2024 № 755-VII (ред. от 05.07.2025) «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Республики Бурятия на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» объема в 30 248 052,4 тыс. рублей (далее - Закон РБ от 26.11.2024 № 755-VII);

- по расходам в сумме **20 561 241,9** тыс. рублей (66,7 % от 30 845 043,2 тыс. рублей по данным уточненной бюджетной росписи на 2025 год).

3. Рост доходов по сравнению с аналогичным периодом прошлого года составил 116,1 %.

4. Рост расходов территориального фонда по сравнению с аналогичным периодом прошлого года составил 115,0%.

5. В целом расходы по организации бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в рамках ОМС за 9 месяцев 2025 года составили 66,5% от запланированных. Исполнение основного мероприятия «Финансовое обеспечение организации ОМС» составило 65,9 % от годовых назначений.

