

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
к отчету об исполнении бюджета  
на 01 января 2017г.

**Территориальный фонд обязательного  
медицинского страхования Забайкальского края**

Наименование бюджета: внебюджетный фонд

Периодичность: годовая

Единица измерения: рублей

	Коды
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2017
По ОКПО	24730045
По ОКАТО	76401373000
По ОКЕИ	383

## I. Организационная структура

Территориальный фонд обязательного медицинского страхования Читинской области создан решением Малого Совета Читинского областного Совета народных депутатов и Администрации Читинской области от 25.05.1993 г. № с/а-34 (в редакции постановления Главы Администрации Читинской области от 21.02.2001 г. № 116). Постановлением Читинской областной Думы и Агинского Бурятского автономного округа «О реорганизации территориальных фондов обязательного медицинского страхования Читинской области и Агинского Бурятского автономного округа» от 26.09.2008 г. № 169 фонд переименован в государственное учреждение «Территориальный фонд обязательного медицинского страхования Забайкальского края».

В связи с объединением двух фондов с 01.01.2009 г. создан Агинский филиал государственного учреждения «Территориальный фонд обязательного медицинского страхования Забайкальского края» (приказ № 2 от 15.01.2009 г. «Об Агинском филиале»).

В соответствии с постановлением Правительства Забайкальского края от 19.04.2011 г. № 127 ГУ «Территориальный фонд обязательного медицинского страхования Забайкальского края» переименован в территориальный фонд обязательного медицинского страхования Забайкальского края (далее Фонд).

Территориальный фонд является некоммерческой организацией, созданной в соответствии с Законом Российской Федерации для реализации государственной политики в сфере обязательного медицинского страхования. Фонд в своей деятельности подотчетен Правительству Забайкальского края и Федеральному фонду обязательного медицинского страхования.

Учредительные документы, действующие на основании Положения о территориальном фонде обязательного медицинского страхования Забайкальского края, утверждены Постановлением Правительства Забайкальского края от 19.04.2011 г. № 127.

Юридический адрес: 672000, г. Чита, ул. Бутина, 21, а/я 1203.

Основными задачами территориального фонда являются:

- обеспечение предусмотренных законодательством Российской Федерации прав граждан в системе обязательного медицинского страхования;
- обеспечение гарантий бесплатного оказания застрахованным лицам медицинской помощи при наступлении страхового случая в рамках территориальной программы обязательного медицинского страхования и базовой программы обязательного медицинского страхования;
- создание условий для обеспечения доступности и качества медицинской помощи, оказываемой в рамках программ обязательного медицинского страхования;
- обеспечения государственных гарантий соблюдения прав застрахованных лиц на исполнение обязательств по обязательному медицинскому страхованию независимо от финансового положения страховщика.

В соответствии с утвержденным Положением территориальный фонд осуществляет следующие полномочия:

1) участвует в разработке территориальных программ государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи и определении тарифов на оплату медицинской помощи на территории субъекта Российской Федерации;

2) аккумулирует средства обязательного медицинского страхования и управляет ими, осуществляет финансовое обеспечение реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования в Забайкальском крае, формирует и использует резервы для обеспечения финансовой устойчивости обязательного медицинского страхования в порядке, установленном Федеральным фондом;

3) получает от органа, осуществляющего контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью уплаты (перечисления) страховых взносов на обязательное медицинское страхование, необходимую информацию для осуществления обязательного медицинского страхования;

4) осуществляет администрирование доходов бюджета Федерального фонда, поступающих от уплаты страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения, регистрирует и снимает с регистрационного учета страхователей для неработающих граждан;

5) начисляет в соответствии со статьей 25 настоящего Федерального закона недоимку по страховым взносам на обязательное медицинское страхование неработающего населения, штрафы и пени и взыскивает их со страхователей для неработающих граждан в порядке, аналогичном порядку, установленному статьей 18 Федерального закона от 24 июля 2009 г. N 212-ФЗ "О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд

обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования";

6) утверждает для страховых медицинских организаций дифференцированные подушевые нормативы в порядке, установленном правилами обязательного медицинского страхования;

7) предъявляет в интересах застрахованного лица требования к страхователю, страховой медицинской организации и медицинской организации, в том числе в судебном порядке, связанные с защитой его прав и законных интересов в сфере обязательного медицинского страхования;

8) обеспечивает права граждан в сфере обязательного медицинского страхования, в том числе путем проведения контроля объемов, сроков, качества и условий предоставления медицинской помощи, информирование граждан о порядке обеспечения и защиты их прав в соответствии с Федеральным законом «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации»;

9) ведет территориальный реестр экспертов качества медицинской помощи в соответствии с порядком организации и проведения контроля объемов, сроков, качества и условий предоставления медицинской помощи;

10) вправе предъявлять претензии и (или) иски к медицинской организации о возмещении имущественного или морального вреда, причиненного застрахованному лицу;

11) вправе предъявлять иск к юридическим или физическим лицам, ответственным за причинение вреда здоровью застрахованного лица, в целях возмещения расходов в пределах суммы, затраченной на оказание медицинской помощи застрахованному лицу;

12) осуществляет контроль за использованием средств обязательного медицинского страхования страховыми медицинскими организациями и медицинскими организациями, в том числе проводит проверки и ревизии;

13) собирает и обрабатывает данные персонифицированного учета сведений о застрахованных лицах и персонифицированного учета сведений о медицинской помощи, оказанной застрахованным лицам в соответствии с законодательством Российской Федерации;

14) ведет реестр страховых медицинских организаций, осуществляющих деятельность в сфере обязательного медицинского страхования на территории Забайкальского края;

15) ведет реестр медицинских организаций, осуществляющих деятельность в сфере обязательного медицинского страхования по территориальной программе обязательного медицинского страхования Забайкальского края;

16) ведет региональный сегмент единого регистра застрахованных лиц;

17) обеспечивает в пределах своей компетенции защиту сведений, составляющих информацию ограниченного доступа;



18) организует подготовку, переподготовку и повышение квалификации кадров для осуществления деятельности в сфере обязательного медицинского страхования.

Территориальный фонд по месту оказания медицинской помощи осуществляет расчеты за медицинскую помощь, оказанную застрахованным лицам за пределами территории субъекта Российской Федерации, в котором выдан полис обязательного медицинского страхования, в объеме, установленном базовой программой обязательного медицинского страхования не позднее 25 дней с даты представления счета (реестра счетов) медицинской организацией с учетом результатов проведенного контроля объемов, сроков, качества и условий предоставления медицинской помощи. Территориальный фонд субъекта Российской Федерации, в котором выдан полис обязательного медицинского страхования, осуществляет возмещение средств территориальному фонду по месту оказания медицинской помощи не позднее 25 дней с дня получения счета (реестра счетов), предъявленного территориальным фондом по месту оказания медицинской помощи, в соответствии с тарифами на оплату медицинской помощи, установленными для медицинской организации, оказавшей медицинскую помощь, с учетом результатов проведенного контроля объемов, сроков, качества и условий предоставления медицинской помощи. Порядок осуществления расчетов за медицинскую помощь, оказанную застрахованным лицам за пределами территории субъекта Российской Федерации, в котором выдан полис обязательного медицинского страхования, определяется правилами обязательного медицинского страхования.

Территориальный фонд субъекта Российской Федерации, в котором выдан полис обязательного медицинского страхования, осуществляет расчеты за медицинскую помощь, оказанную застрахованным лицам медицинскими организациями, созданными в соответствии с законодательством Российской Федерации и находящимися за пределами территории Российской Федерации, в порядке, установленном правилами обязательного медицинского страхования.

Структура системы обязательного медицинского страхования на территории Забайкальского края соответствует Федеральному закону от 29.11.2010 г. № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации», т.е. Фонд, страховые медицинские организации, медицинские организации.

В 2016 году в системе обязательного медицинского страхования Забайкальского края функционировали:

- ГУП Забайкальского края «Государственная страховая медицинская компания «Забайкалмедстрах»;
- филиал «Читинский» ЗАО «Страховая группа «Спасские ворота-М»;
- семьдесят две единицы медицинских организаций.

## II. Результаты деятельности

В соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 19 декабря 2015 года № 1382 «О Программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на 2016 год», на территории Забайкальского края утверждена постановлением Правительства Забайкальского края от 26 января 2016 года № 41 «Об утверждении Программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на территории Забайкальского края на 2016 год» (далее Программа).

Стоимость утвержденной Территориальной программы составляет 16 650 000 000,00 рублей, в том числе:

- средства краевого бюджета 3 793 600 000,00 рублей или 22,8 процента от утвержденной стоимости Программы;

- средства обязательного медицинского страхования 12 856 400 000,00 рублей или 77,2 процента от утвержденной стоимости Программы.

Исполнение территориальной программы за 2016 год составило 14 014 713 998,20 рубля или 84,2 процента от утвержденных назначений, в том числе:

- за счет средств краевого бюджета 1 405 500 000,00 рублей или 9,5 процента от общей суммы исполнения Программы;

- за счет средств обязательного медицинского страхования 12 609 213 998,25 рубля или 90,5 процента от общей суммы исполнения Программы.

Финансовая деятельность Фонда в 2016 году осуществлялась на основании принятого в установленном порядке Закона Забайкальского края от 30.12.2015 года № 1290-ЗЗК (в редакции от 27.12.2016 года № 1439-ЗЗК) «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Забайкальского края на 2016 год».

Штатная численность на 2016 год утверждена распоряжением Правительства Забайкальского края от 27 сентября 2011 года № 487-р (в редакции распоряжения Правительства Забайкальского края от 12.04.2016 года № 128-р) в количестве 122 единиц.

Имущество территориального фонда, приобретенное за счет средств обязательного медицинского страхования, является государственной собственностью Забайкальского края и используется территориальным фондом на праве оперативного управления.

По данным бухгалтерского учета по состоянию на 01.01.2017 года в фонде числятся основные средства на сумму 58 837 362,09 рубля, в том числе:

- нежилые помещения на сумму 33 207 971,74 рубля (два административных здания, один гараж);

- машины и оборудование на сумму 13 777 466,88 рубля (компьютерная, офисная техника, противопожарное оборудование, средства связи);
- транспортные средства на сумму 6 276 000,00 рублей (4 единицы легковых автомобилей, из них один в Агинском филиале);
- производственный и хозяйственный инвентарь на сумму 5 575 923,47 рубля (мебель, гаражное оборудование, бытовая техника, прочий хозяйственный инвентарь).

Основные средства, числящиеся на балансе Фонда, переданы на ответственное хранение материально-ответственным лицам, с которыми заключены договоры о полной материальной ответственности.

По состоянию на 01 января 2017 года на счете 103 «Непроизведенные активы» числятся три земельных участка на праве постоянного (бессрочного) пользования на общую сумму 4 507 003,81 рубля по кадастровой стоимости.

Планирование расходов на переподготовку кадров производилось в соответствии с Планом повышения квалификации специалистов территориальных фондов обязательного медицинского страхования на 2016 год, утвержденным Председателем Федерального фонда обязательного медицинского страхования.

Всего на 2016 год планировалось провести обучение, повышение квалификации 14 специалистов в семинарах, проводимых в г. Москва.

Фактически повышение квалификации прошли 15 человек, в том числе за счет средств Федерального фонда ОМС 2 человека, за счет средств ТФОМС 13 человек из них:

- специалисты по бухгалтерскому учету – 2 человека обучались в г. Москва;
- специалисты контрольно-ревизионной службы – 2 человека обучались в г. Москва, из них 1 человек за счет средств ФФОМС;
- специалисты отдела информационной безопасности – 1 человек обучался в г. Москва,
- специалисты по организации ОМС – 2 человека обучались в г. Москва,
- специалисты юридического отдела - 2 человека, из них 1 человек обучался в г. Москва, 1 человек в г. Санкт-Петербург;
- специалисты сопровождения проектов по модернизации системы ОМС – 3 человека обучались в г. Москва, 1 человек за счет средств ФФОМС;
- специалисты отдела учета застрахованных лиц – 1 человек обучался в г. Москва;
- специалисты по защите прав застрахованных лиц - 2 человека обучались в г. Москва.



### III. Анализ отчета об исполнении бюджета

Всего доходы за 2016 год составили 13 217 312 299,80 рубля или 99,95 процента от утвержденных бюджетных назначений и сформированы за счет следующих источников:

1. Прочих доходов от компенсации затрат бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования 2 813 501,92 рубля или 0,02 процента в общей сумме дохода или 98,72 процента от утвержденных бюджетных назначений, в том числе:

- поступления средств по актам реэкспертиз 2 628 869,31 рубля;
- возврат дебиторской задолженности за услуги связи 6 549,40 рубля;
- возврат дебиторской задолженности по ОСАГО 30 964,24 рубля;
- возврат госпошлины по исполнительному листу 129 327,97 рубля (по иску в суд о несвоевременной уплате страховых взносов на неработающее население в 2015г.);
- возврат средств использованных не по целевому назначению медицинскими учреждениями по выплатам врачам - участковым 17 791,00 рубль.

2. Штрафов, санкций, возмещений ущерба в сумме 164 208 201,30 рубля или 1,24 процента в общей сумме доходов или 93,99 процента от утвержденных бюджетных назначений, в том числе:

– денежных взысканий (штрафов) за нарушения законодательства Российской Федерации о государственных внебюджетных фондах и о конкретных видах обязательного социального страхования, бюджетного законодательства (денежные средства направлены страховыми медицинскими организациями в ТФОМС на финансовое обеспечение мероприятий предусмотренных п. 3 ч. 6 ст. 26 Федерального закона 327-ФЗ 135 510 125,92 рублей;

– денежных взысканий (штрафов) и иных сумм, взыскиваемых с лиц, виновных в совершении преступлений, и в возмещение ущерба имуществу, зачисляемых в бюджет территориального фонда ОМС 2 915 449,53 рубля;

– денежных взысканий, налагаемых в возмещение ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств (в части территориальных фондов ОМС) в сумме 21 013 383,20 рубля, из них:

1) средств, использованных не по целевому назначению медицинскими организациями из средств на выполнение территориальной программы обязательного медицинского страхования 20 678 539,33 рубля;

2) средств, использованных не по целевому назначению медицинскими организациями из средств на проведение диспансеризации работающих граждан 54 536,40 рубля;

3) средств, использованных не по целевому назначению медицинскими организациями из средств на проведение диспансеризации детей-сирот и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации 178 300,00 рублей;

4) средств, использованных не по целевому назначению медицинскими организациями из средств на проведение модернизации в части внедрения стандартов медицинской помощи, повышения доступности амбулаторной помощи 58 614,76 рубля;

5) средств, использованных не по целевому назначению медицинскими организациями из средств на финансовое обеспечение государственного задания на оказание дополнительной медицинской помощи участковыми врачами-терапевтами 43 392,71 рубля;

- денежных взысканий (штрафов) за нарушение законодательства Российской Федерации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд территориального фонда ОМС 3 787,72 рубля (по контракту за несвоевременную поставку оборудования);

- прочих поступлений от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещении ущерба, зачисляемых в бюджет территориального фонда ОМС 4 765 454,93 рубля (штрафы от страховых медицинских организаций, медицинских организаций).

3. Прочих неналоговых поступлений 338 508,04 рубля - средства от страховых медицинских организаций (проценты от использования временно свободных финансовых средств обязательного медицинского страхования) или 96,72 процента от утвержденных бюджетных назначений или 0,01 процента в общей сумме дохода.

4. Межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам государственных внебюджетных фондов 13 095 837 163,40 рубля или 99,08 процента в общей сумме дохода или 100,00 процентов от утвержденных бюджетных назначений, в том числе:

— субвенций из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации 12 871 889 300,00 рублей;

— межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам 27 500 000,00 рублей;

— межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на дополнительное финансовое обеспечение оказания специализированной, в том числе высокотехнологичной, медицинской помощи, включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования 60 200 000,00 рублей;



– прочих межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования 136 247 863,40 рубля (оплата счетов за пролеченных граждан других территорий на территории Забайкальского края).

5. Доходов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет 3 148 907,94 рубля или 0,02 процента в общей сумме дохода или в 1,3 раза превышающих утвержденные бюджетные назначения:

– доходов от возврата медицинскими работниками Забайкальского края единовременных компенсационных выплат 3 142 177,74 рубля;

– доходов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет (межтерриториальные расчеты) 6 730,20 рубля.

6. Возврата остатков субсидий, имеющих целевое назначение прошлых лет в бюджет Министерства здравоохранения Забайкальского края -17 791,00 рубль (восстановление нецелевого использования средств по выплатам участковым врачам-терапевтам).

7. Возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в бюджет Федерального фонда обязательного медицинского страхования -49 016 191,80 рубля или минус 0,37 процента в общей сумме дохода, из них:

– возврата прочих межбюджетных трансфертов прошлых лет из бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования -334 843,87 рубля (восстановление нецелевого использования средств по диспансеризации работающих граждан, диспансеризации детей-сирот, по выплатам участковым врачам-терапевтам);

– межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам - 3 142 177,74 рубля;

– субвенций, для финансового обеспечения организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации -45 539 170,19 рубля (восстановление нецелевого использования средств обязательного медицинского страхования).

Расходы Фонда за 2016 год составили 12 781 095 131,19 рубля или 97,13 процента от суммы утвержденной бюджетом фонда на эти цели. Все средства израсходованы на выполнение территориальной программы обязательного медицинского страхования в рамках базовой программы ОМС за 2016 год, в том числе:

1) на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации, осуществляемые за счет субвенций из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования 12 173 813 406,52 рубля или

95,25 процента в общей сумме расхода или 97,19 процента от утвержденных бюджетных назначений в том числе:

- 11 933 198 770,67 рубля страховым медицинским организациям по договорам финансирования на оплату реестров медицинских организаций;
- 119 551 069,88 рубля страховым медицинским организациям по договорам финансирования на ведение дела;
- 116 276 905,16 рубля ГУП «Государственной страховой медицинской компании «Забайкалмедстрах» дополнительные средства нормированного страхового запаса Фонда, недостающие для оплаты медицинской помощи, оказанной медицинскими организациями по обязательному медицинскому страхованию;
- 4 786 660,81 рубля медицинским организациям на оплату счетов за медицинскую помощь, оказанную иногородним гражданам;

2) перечислено по межбюджетным трансфертам другим территориальным фондам ОМС по счетам за медицинскую помощь, оказанную жителям Забайкальского края вне территории страхования 258 896 108,89 рубля или 2,03 процента в общей сумме расхода или 100,00 процентов от утвержденных бюджетных назначений;

3) расходы бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации на финансовое обеспечение выполнения функций аппаратами государственных внебюджетных фондов 84 544 723,91 рубля или 0,66 процента в общей сумме расхода или 99,40 процента от утвержденных бюджетных назначений;

4) на финансовое обеспечение организации ОМС на территориях субъектов Российской Федерации за счет прочих межбюджетных трансфертов (межтерриториальных расчетов), передаваемых бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования для оплаты стоимости медицинской помощи, оказанной застрахованным лицам за пределами края по территориальной программе ОМС 136 247 863,40 рубля или 1,07 процента в общей сумме расхода или 100,00 процентов от утвержденных бюджетных назначений;

5) на финансовое обеспечение организации ОМС на территориях субъектов Российской Федерации за счет прочих поступлений (штрафов, пеней) в бюджет ТФОМС 11 101 557,13 рубля или 0,09 процента в общей сумме расхода или 93,69 процента от утвержденных бюджетных назначений;

6) на дополнительное финансовое обеспечение оказания специализированной, в том числе высокотехнологичной, медицинской помощи, включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования за счет иных межбюджетных трансфертов ФФОМС 18 313 684,21 рубля или 0,14 процента в общей сумме расхода или 67,78 процента к утвержденным бюджетным назначениям;

7) на дополнительное финансовое обеспечение оказания специализированной, в том числе высокотехнологичной, медицинской помощи, включенной в базовую программу обязательного медицинского

страхования, оказанной застрахованным лицам за пределами Забайкальского края, за счет иных межбюджетных трансфертов бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования 10 841 378,10 рубля или 0,07 процента или 81,26 процента к утвержденным бюджетным назначениям;

8) на финансовое обеспечение мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования за счет средств нормированного страхового запаса сформированного в соответствии с постановлением Правительства РФ от 21.04.2016 г. № 332 в сумме 59 836 409,03 рубля или 0,47 процента в общей сумме расхода или 81,22 процента от утвержденных бюджетных назначений;

9) на осуществление единовременных выплат медицинским работникам за счет иных межбюджетных трансфертов 27 500 000,00 рубля или 0,22 процента в общей сумме расхода или 100,00 процентов от утвержденных бюджетных назначений.

#### IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности

##### Сведения о движении нефинансовых активов

В 2016 году приобретено у поставщиков основных средств на сумму 1 270 297,19 рубля, в том числе:

- машин и оборудования на сумму 1 023 891,19 рубля (оборудования для IP-телефонии, охранно-пожарная сигнализация, система видеонаблюдения, средства связи, офисная техника);

- производственного и хозяйственного инвентаря на сумму 246 406,00 рублей (мебель, хозяйственный инвентарь).

В 2016 году выбыло основных средств на сумму 708 500,50 рубля, в том числе:

- передано безвозмездно 652 400,00 рубля (автомобиль);
- выдано в эксплуатацию основных средств стоимостью до 3000 рублей включительно на сумму 56 100,50 рубля.

В 2016 году отражено изменение стоимости произведенных активов (земельных участков) согласно приложению №1 к Приказу Департамента государственного имущества и земельных отношений Забайкальского края от 10.12.2014 года № 6/НПА «Об утверждении результатов определения кадастровой стоимости земель населенных пунктов, расположенных на территории Забайкальского края» в сумме -9 133 355,83 рубля.

За 2016 год начислено амортизации на сумму 2 563 641,26 рубля, в том числе:

- начислено за 2016 год 3 216 041,26 рубля;



- от списания переданного имущества -652 400,00 рублей.

Поступило материальных запасов за 2016 год на сумму 1 056 721,43 рубля за счет приобретения для текущей деятельности.

Выбыло материальных запасов за 2016 год на сумму 970 377,32 рубля за счет:

- списания материальных запасов для текущей деятельности на нужды учреждения 967 602,71 рубля;
- безвозмездной передачи на сумму 2 774,61 рубля.

#### Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности

По состоянию на 01.01.2017 года в Фонде имеется дебиторская задолженность в сумме 41 578 065,68 рубля.

В разрезе счетов бюджетного учета дебиторская задолженность отражается на счетах 205, 206, 209, в том числе:

Руб.

№ счета	Сумма	Причина возникновения
1 206 21	443,49	ЗАО «Сибинтертелеком», авансовые платежи на декабрь 2016 года за услуги связи
1 206 21	937,88	Бурятский филиал ОАО «Ростелеком» авансовые платежи на декабрь 2016 года за услуги связи
1 209 40	251 659,61	Начислена пеня согласно требованию в связи с просрочкой исполнения обязательств на поставку оборудования по контракту от 05.02.2015 года №37ф ООО Техноцентр «Забайкальский»
1 205 31	586 163,74	Задолженность медицинских организаций Забайкальского края по актам проверок (экспертиза качества медицинской помощи)
1 205 41	29 613 281,48	Задолженность медицинских организаций Забайкальского края по актам проверок (нецелевое использование средств ОМС)
1 205 41	11 125 579,48	Задолженность медицинских организаций Забайкальского края по актам проверок (штрафы)

По состоянию на 01.01.2017 года в Фонде имеется кредиторская задолженность в сумме 745 699 199,78 рубля.

В разрезе счетов бюджетного учета кредиторская задолженность отражается на счетах 205, 302, 303 в том числе:

Руб.

№ счета	Сумма	Причина возникновения
1 205 51	351 725 509,55	Неиспользованный остаток межбюджетных трансфертов Федерального фонда обязательного медицинского страхования (субвенция) по состоянию на 01.01.2017 г.
1 205 51	31 044 937,69	Неиспользованный остаток межбюджетных трансфертов Федерального фонда обязательного медицинского страхования на дополнительное финансовое обеспечение

		оказания специализированной, в том числе высокотехнологичной медицинской помощи
1 205 51	1 613 470,24	Остаток субвенций прошлых лет в бюджет Федерального фонда обязательного медицинского страхования из бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования (восстановленное нецелевое использование средств медицинских организаций в конце декабря 2016 г.)
Итого:	384 383 917,48	
1 302 21	0,05	За услуги сотовой связи за декабрь 2016 года
1 302 23	10 284,46	ОАО «Читаэнергосбыт» за потребленную электроэнергию в декабре 2016 года
Итого:	10284,51	
1 303 05	34 762,00	Начислен транспортный налог за 2016 год
1 303 12	76 020,00	Начислен налог на имущество за 4 квартал 2016 года
1 303 13	16 902,00	Начислен земельный налог за 4 квартал 2016 год
Итого:	127 684,00	
1 302 61	1 970 966,92	Средства на ведение дела Государственного унитарного предприятия Забайкальского края «Государственная страховая медицинская компания «Забайкалмедстрах» по договору от 25.04.2016 г. № 79/ф за декабрь 2016 года за счет остатков субвенций
1 302 61	97 720 306,11	Дополнительное финансирование Государственного унитарного предприятия Забайкальского края «Государственная страховая медицинская компания «Забайкалмедстрах» по договору от 25.04.2016 г. № 79/ф. для оплаты реестров за декабрь 2016 года из средств нормированного страхового запаса фонда
1 302 61	197 125 164,59	Финансирование Государственного унитарного предприятия Забайкальского края «Государственная страховая медицинская компания «Забайкалмедстрах» по договору от 25.04.2016 г. № 79/ф для оплаты реестров за декабрь 2016 г. за счет средств субвенций ФФОМС
1 302 61	447 947,12	Средства на ведение дела Акционерного общества «Страховая группа «Спасские ворота-М» по договору от 25.04.2016 г. № 78/ф за декабрь 2016 года за счет средств субвенций
1 302 61	53 104 087,90	Финансирование Акционерного общества «Страховая группа «Спасские ворота-М» по договору от 25.04.2016 г. № 78/ф для оплаты реестров за декабрь 2016 г. за счет средств субвенций ФФОМС
1 302 61	1 357 036,91	10% от экономии рассчитанного для Акционерного общества «Страховая группа «Спасские ворота-М» по договору от 25.04.2016 г. № 78/ф годового объема средств за 2016 год
Итого:	351 725 509,55	
1 302 61	78 051,67	Средства на ведение дела Государственного унитарного предприятия Забайкальского края «Государственная страховая медицинская компания «Забайкалмедстрах» по договору от 25.04.2016г. №79/ф за декабрь 2016 года за счет иных межбюджетных трансфертов

1 302 61	7 805 166,62	Финансирование Государственного унитарного предприятия Забайкальского края «Государственная страховая медицинская компания «Забайкалмедстрах» по договору от 25.04.2016г. №79/ф для оплаты реестров за декабрь 2016 года за счет средств иных межбюджетных трансфертов ФФОМС
1 302 61	8 124,44	Средства на ведение дела Акционерного общества «Страховая группа «Спасские ворота-М» по договору от 25.04.2016г. №78/ф за декабрь 2016 года за счет иных межбюджетных трансфертов ФФОМС
1 302 61	812 443,68	Финансирование Акционерного общества «Страховая группа «Спасские ворота-М» по договору от 25.04.2016 г. № 78/ф для оплаты реестров за декабрь 2016 г. за счет средств иных межбюджетных трансфертов ФФОМС
Итого:	8 703 786,41	
1 302 61	13 561,55	Средства на ведение дела Государственного унитарного предприятия Забайкальского края «Государственная страховая медицинская компания «Забайкалмедстрах» по договору от 25.04.2016 г. № 79/ф за декабрь 2016 года за счет прочих поступлений
1 302 61	688 815,44	Финансирование Государственного унитарного предприятия Забайкальского края «Государственная страховая медицинская компания «Забайкалмедстрах» по договору от 25.04.2016 г. № 79/ф для оплаты реестров за декабрь 2016 года за счет прочих поступлений
1 302 61	881,34	Средства на ведение дела Акционерного общества «Страховая группа «Спасские ворота-М» по договору от 25.04.2016 г. № 78/ф за декабрь 2016 года за счет прочих поступлений
1 302 61	44 759,50	Дополнительное финансирование Акционерного общества «Страховая группа «Спасские ворота-М» по договору от 25.04.2016 г. № 78/ф для оплаты реестров за декабрь 2016 г. за счет прочих поступлений
Итого:	748 017,83	

В 2016 году средства Фонда на банковских депозитах не размещались. Финансовых вложений и вложений в финансовые активы нет (ф. 171).

Недостач и хищений денежных средств и материальных ценностей в Фонде нет, на счете 1 209 «Расчеты по ущербу и иным доходам» числится дебиторская задолженность, начисленная по требованию от 08.12.2015 года № 2524 об уплате пени в связи с просрочкой исполнения обязательств, предусмотренных государственным контрактом на поставку оборудования видеоконференцсвязи. В связи с исполнительным листом от 02.08.2016 года по Делу № А78-6072/2016 Арбитражным судом Забайкальского края, вынесено решение о взыскании с общества с ограниченной ответственностью Техноцентр «Забайкальский» в пользу Территориального фонда ОМС Забайкальского края задолженность в сумме 251 659,61 рубля, в том числе:

- пени 231 288,50 рубля;
- расходы по оплате государственной пошлины 20 371,11 рубля.



Государственного муниципального долга нет (ф. 172).

#### Сведения об остатках денежных средств на счетах

В соответствии с положениями статьи 168 Бюджетного кодекса Российской Федерации, а также в соответствии с Порядком кассового обслуживания исполнения бюджетов территориальных государственных внебюджетных фондов, утвержденным приказом Федерального казначейства от 17 июня 2013 г. № 6н между Управлением Федерального казначейства по Забайкальскому краю и территориальным фондом ОМС заключено Соглашение от 12.09.2013 г. об осуществлении Управлением Федерального казначейства по Забайкальскому краю отдельных функций по исполнению бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Забайкальского края.

По состоянию на 01.01.2017 г. за территориальным фондом в Управлении Федерального казначейства по Забайкальскому краю числятся следующие счета:

1. 40404810976010000003 – «Территориальный фонд обязательного медицинского страхования – расходы»;
2. 40302810276018000331 – «Средства, поступающие во временное распоряжение бюджетных учреждений» ТФОМС;
3. Счет по обеспечению денежными средствами клиента с использованием карт № 40116810274000022198 «Средства для выплаты наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям» для УФК по Забайкальскому краю открыт в Читинском отделении № 8600 ОАО «Сбербанк России» 7400/86005 Сбербанка России ОАО;

По форме 0503120 «Баланс исполнения бюджета на 01 января 2017 года территориального фонда обязательного медицинского страхования Забайкальского края» остатки на конец отчетного периода - средства на счетах бюджета в органе Федерального казначейства составляют 463 998 593,66 рубля, в том числе:

1) по счету 201.11 – 258 013,80 рубля по лицевому счету для учета операций со средствами, поступающими АО временное распоряжение получателя бюджетных средств № 05915M91000;

2) по счету 202.11 – 463 740 579,86 рубля средства на счетах бюджета из них:

– 245 021 031,58 рубля неиспользованные остатки из средств субвенций ФФОМС (перечислены в ФФОМС п/п от 25.01.2017 г. № 811302).

– 8 984 171,86 рубля остатки субвенций от возврата целевых средств страховыми организациями за 2016 год (перечислены в ФФОМС 25.01.2017г. п/п 811302).

– 97 720 306,11 рублей остатки субвенций от формирования нормированного страхового запаса территориального фонда обязательного

медицинского страхования за 2016 год (перечислены в ФФОМС 25.07.2017г. п/п 811302).

– 31 044 937,69 рубля остатки иных межбюджетных трансфертов на дополнительное финансовое обеспечение оказания специализированной, в том числе высокотехнологичной, медицинской помощи (перечислены в ФФОМС 25.01.2017г. п/п 811304).

– 119 514,88 рубля остатки средств за декабрь от денежных взысканий с лиц, виновных в совершении преступлений, и в возмещении ущерба (поступили на счет в конце декабря, перечислены в ФФОМС п/п 20.01.2017 г. № 785052).

– 1 493 955,36 рубля остатки средств за декабрь от денежных взысканий, налагаемых в возмещении ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования средств (поступили на счет в конце декабря, перечислены в ФФОМС п/п 20.01.2017 г. № 785052).

– 748 017,83 рубля остатки штрафов от медицинских организаций (поступили в конце декабря 2016г., предназначены для финансирования территориальной программы в 2017 году).

– 78 608 644,55 рубля остатки нормированного страхового запаса, сформированного от финансовых санкций в соответствии с постановлением Правительства РФ от 21.04.2016 г. № 332 на финансовое обеспечение мероприятий по приобретению и ремонту медицинского оборудования, повышения квалификации медицинских работников.

#### Наличие имущества и обязательств на забалансовых счетах.

По состоянию на 01 января 2016 года числится имущество на забалансовых счетах:

1. На счете 01.31 «Иное движимое имущество в пользовании по договорам безвозмездного пользования» на сумму 3 688 233,21 рубля имущество ФФОМС принятое на ответственное хранение по договорам, в том числе:

а) по договору от 01.02.2007 г. № 54-91-2007 программные продукты технологии ViPNet, для использования в корпоративной сети передачи данных на сумму 133 237,01 рубля;

б) по договору от 21.10.2009 г. № 123-91-2010 оборудование и программное обеспечение, входящие в состав аппаратно-программного комплекса регионального узлового сегмента Государственной информационной системы обязательного медицинского страхования на сумму 2 210 462,00 рубля;

в) по договору от 23.12.2009 г. № 316-90-2009 лицензии и аппаратно-программные средства, обеспечивающие функционирование и защиту информации Удостоверяющего центра электронной цифровой подписи, используемого в системе обязательного медицинского страхования на сумму 33 000,00 рублей;

г) по договору от 21.10.2009 г. № 123-91-20110 оборудование на сумму 360 490,00 рублей;

д) по дополнительному соглашению № 2 от 14.01.2011 г. к договору № 123-91-20/10 от 21.10.2009 г. оборудование на сумму 923 600,00 рублей;

е) по дополнительному соглашению № 3 от 07.04.2011 г. к договору № 123-91-2010/110А от 21.10.2009 г. оборудование на сумму 27 444,20 рубля.

2. На счете 02.2 «Материалы, принятые на ответственное хранение» материальные запасы, полученные от ФФОМС согласно договорам безвозмездного временного пользования на сумму 4 424,30 рубля, в том числе:

а) по договору от 17.06.2010 г. № 224-90-2010 компакт-диски с дистрибутивами программного обеспечения ViPNet на сумму 2 250,00 рублей;

б) по договору от 21.10.2009 г. № 123-91-2010 программное обеспечение, входящие в состав аппаратно-программного комплекса регионального узлового сегмента Государственной информационной системы обязательного медицинского страхования на сумму 750,00 рублей;

в) по дополнительному соглашению № 3 от 07.04.2011 г. к договору № 123-91-2010/110А от 21.10.2009 г. оборудование на сумму 1 424,30 рубля.

3. На счете 03 «Бланки строгой отчетности» на сумму 19066,00 рублей числятся бланки «Временное свидетельство, подтверждающее оформление полиса ОМС».

4. На счете 04 «Задолженность неплатежеспособных дебиторов» числится сумма списанной недостачи на основании Постановления о приостановлении предварительного следствия от 04.10.2014 г. в размере 40 232,70 рубля.

5. На счете 07 «Переходящие награды, призы, кубки и ценные подарки, сувениры по стоимости приобретения» всего на сумму 100,80 рубля числятся поздравительные открытки.

6. На счете 09 «Запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенных» числятся запасные части на сумму 374109,25 рубля.

7. На счете 21 «Основные средства, стоимостью до 3000 рублей включительно, в эксплуатации» числятся основные средства на сумму 911 504,49 рубля, в том числе:

– на счете 21.34 «Машины и оборудование» на сумму 452 363,67 рубля (офисное оборудование, информационно-вычислительная техника, противопожарное оборудование);



– на счете 21.36 «Производственный и хозяйственный инвентарь» на сумму 459 140,82 рубля.

8. На счете 27 «Материальные ценности, выданные в личное пользование работникам (сотрудникам)» числится спецодежда на сумму 16 169,30 рубля.

9. На счете 27.1 «Основные средства, выданные в пользование работникам (сотрудникам)» на сумму 32 890,00 рублей числится:

– сотовые телефоны 3 единицы на сумму 32 890,00 рублей.

## V. Прочие вопросы деятельности

### Сведения о проведении инвентаризации

Согласно приказу ТФОМС Забайкальского края от 31.10.2016 года № 227 проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей по состоянию на 01 ноября 2016 года, инвентаризация денежных средств и расчетов проведена по состоянию на 01 января 2017 года.

В результате сверки фактического наличия товарно-материальных ценностей с данными бухгалтерского учета недостач и излишек не выявлено.

По результатам инвентаризации денежной наличности и финансовых активов расхождений с данными бюджетного учета не выявлено.

При проверке расчетов с покупателями, поставщиками прочими дебиторами и кредиторами суммы дебиторской и кредиторской задолженности подтверждены актами сверок.

### Сведения об особенностях ведения бюджетного учета

Использование в отчетном периоде особенностей отражения в бюджетном учете операций с активами и обязательствами не было, таблица №4 не заполняется.

Директор



*[Handwritten signature]*

С.Н.Чабан

Главный бухгалтер

*[Handwritten signature]*

Г.И.Воронина

Начальник финансово-экономического отдела

*[Handwritten signature]*

М.И. Мурзина