

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к отчёту об исполнении бюджета
на 01 января 2018 г.

**Территориальный фонд обязательного
медицинского страхования Забайкальского края**

Наименование бюджета: внебюджетный фонд

Периодичность: годовая

Единица измерения: рублей

Форма по ОКУД

Дата

По ОКПО

По ОКАТО

По ОКЕИ

Коды

0503160

01.01.2018

24730045

76401373000

383

**Раздел 1 «Организационная структура субъекта бюджетной
отчетности»**

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 подотчётен 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 утверждённым 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 учёта страхователей для неработающих граждан;
- 5) начисляет в соответствии со статьёй 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 статьёй 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 путём проведения контроля объёмов, 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) ведёт территориальный реестр экспертов качества медицинской помощи в соответствии с порядком организации и проведения контроля объёмов, сроков, качества и условий предоставления медицинской помощи;

10) вправе предъявлять претензии и (или) иски к медицинской организации о возмещении имущественного или морального вреда, причинённого 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 учёта сведений о застрахованных лицах и персонифицированного учёта сведений о медицинской помощи, оказанной застрахованным лицам в соответствии с законодательством Российской Федерации;

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

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

16) ведёт 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 расчёты за медицинскую помощь, оказанную застрахованным лицам за пределами территории субъекта Российской Федерации, в котором выдан полис обязательного медицинского страхования, в объёме, установленном базовой программой обязательного медицинского страхования не позднее 25 дней с даты представления счета (реестра счетов) медицинской организацией с учётом результатов проведённого контроля объёмов, 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 учётом результатов проведённого контроля объёмов, сроков, качества и условий предоставления медицинской помощи. Порядок осуществления расчётов 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 расчёты 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 2017 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 одна единица медицинских организаций.

Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности»

В соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 19 декабря 2016 года № 1403 «О Программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов», на территории Забайкальского края утверждена постановлением Правительства Забайкальского края от 30 декабря 2016 года № 529 Программа «Об утверждении Программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на территории Забайкальского края на 2017 год» (далее Программа).

Стоимость утверждённой Программы составляет 17 077 800 000,00 рублей, в том числе:

- средства краевого бюджета 3 778 200 000,00 рублей или 22,1 процента от утверждённой стоимости Программы;

- средства обязательного медицинского страхования 13 299 600 000,00 рублей или 77,9 процента от утверждённой стоимости Программы.

Исполнение территориальной программы за 2017 год составило 15 085 787 222,30 рубля или 88,3 процента от утверждённых назначений, в том числе:

- за счёт средств краевого бюджета 1 765 200 000,00 рублей или 11,7 процента от общей суммы исполнения Программы;

- за счёт средств обязательного медицинского страхования 13 320 587 222,30 рубля или 88,3 процента от общей суммы исполнения Программы.

Финансовая деятельность Фонда в 2017 году осуществлялась на основании принятого в установленном порядке Закона Забайкальского края от 26.12.2016 года № 1438-ЗЗК (в редакции от 28.12.2017 года № 1561-ЗЗК) «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Забайкальского края на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов».

Штатная численность на 2017 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 счёт средств обязательного медицинского страхования, является государственной собственностью Забайкальского края и используется территориальным фондом на праве оперативного управления.

По данным бухгалтерского учёта по состоянию на 01.01.2018 года в фонде числятся основные средства на сумму 62 586 344,15 рубля, в том числе:

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

- машины и оборудование на сумму 15 953 307,10 рубля (компьютерная, офисная техника, противопожарное оборудование, средства связи);
- транспортные средства на сумму 7 776 000,00 рублей (5 единиц легковых автомобилей, из них один в Агинском филиале);
- производственный и хозяйственный инвентарь на сумму 5 649 065,31 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 2018 года на счёте 103 «Непроизведённые 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 2017 год, утверждённым Председателем Федерального фонда обязательного медицинского страхования.

Всего на 2017 год планировалось провести обучение, повышение квалификации 17 специалистов ТФОМС Забайкальского края.

Фактически повышение квалификации прошли 20 человек, в том числе за счёт средств Федерального фонда ОМС 15 человека, за счёт средств ТФОМС 5 человек из них:

- специалисты по бухгалтерскому учёту – 2 человека обучались в г. Москва, 1 из них за счёт средств ТФОМС Забайкальского края;
- специалисты финансово-экономического отдела – 1 человек обучался в г. Москва;
- специалисты отдела информационной безопасности – 1 человек обучался в г. Йошкар-Ола за счёт средств ТФОМС Забайкальского края;
- специалисты по организации средств ОМС – 2 человека обучались в г. Москва;
- специалисты юридического отдела - 1 человек обучался в г. Москва;
- специалисты сопровождения проектов по модернизации системы ОМС – 3 человека обучались в г. Москва, 1 из них за счёт средств ТФОМС Забайкальского края;
- специалисты отдела информационного обеспечения – 2 человека обучались в г. Москва;
- специалисты по защите прав застрахованных лиц - 2 человека, 1 обучался в г. Москва, и 1 обучался в г. Чита за счёт средств ТФОМС Забайкальского края;
- специалисты общего отдела – 1 человек обучался в г. Москва;
- специалисты Агинского филиала - 4 человека обучались в г. Москва;

– руководство - 1 человек, обучался в г. Москва за счет средств ТФОМС Забайкальского края.

Раздел 3 «Анализ отчёта об исполнении бюджета субъекта бюджетной отчетности»

Всего доходы за 2017 год составили 13 729 498 188,96 рубля или 99,90 процента от утверждённых бюджетных назначений и сформированы за счёт следующих источников:

1. прочих доходов от компенсации затрат бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования 826 575,60 рубля или 0,01 процента в общей сумме дохода или 41,33 процента от утверждённых бюджетных назначений, в том числе:

- 825 194,23 рубля поступления средств по актам реэкспертиз;
- 1 381,37 рубля возврат дебиторской задолженности прошлых лет за услуги связи;

2. штрафов, санкций, возмещений ущерба в сумме 145 101 959,85 рубля или 1,05 процента в общей сумме доходов или 97,25 процента от утверждённых бюджетных назначений, в том числе:

- 94 933 018,00 рубля денежных взысканий (штрафов) за нарушения законодательства Российской Федерации о государственных внебюджетных фондах и о конкретных видах обязательного социального страхования, бюджетного законодательства (средства от страховых медицинских организаций на финансовое обеспечение мероприятий предусмотренных п. 3 ч. 6 ст. 26 Федерального закона 327-ФЗ);

- 2 442 871,54 рубля денежных взысканий (штрафов) и иных сумм, взыскиваемых с лиц, виновных в совершении преступлений, и в возмещение ущерба имуществу, зачисляемых в бюджет территориального фонда ОМС;

- 34 477 712,57 рубля денежных взысканий, налагаемых в возмещение ущерба, причинённого в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств (в части территориальных фондов ОМС), из них:

- 1) средств, использованных не по целевому назначению медицинскими организациями из средств на выполнение территориальной программы обязательного медицинского страхования 34 076 181,45 рубля;

- 2) средств, использованных не по целевому назначению медицинскими организациями из средств на проведение диспансеризации детей-сирот и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации 12 677,72 рубля;

- 3) средств, использованных не по целевому назначению медицинскими организациями из средств на проведение модернизации в части внедрения стандартов медицинской помощи, повышения доступности амбулаторной помощи 388 853,40 рубля;

– прочих поступлений от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещении ущерба, зачисляемых в бюджет территориального фонда ОМС 13 248 357,74 рубля (штрафы, пени от страховых медицинских организаций, медицинских организаций);

3. прочих неналоговых поступлений 249 870,43 рубля - средства от страховых медицинских организаций (проценты от использования временно свободных финансовых средств обязательного медицинского страхования) 0,01 процента в общей сумме дохода или 83,29 процента от утверждённых бюджетных назначений;

4. межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам государственных внебюджетных фондов 13 603 991 254,56 рубля или 99,08 процента в общей сумме дохода или 99,93 процента от утверждённых бюджетных назначений, в том числе:

– 13 386 173 100,00 рубля субвенций из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования, передаваемых бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации;

– 39 674 674,14 рубля межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам;

– 178 143 524,42 рубля прочих межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования (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 3 814 162,24 рубля или 0,03 процента в общей сумме дохода или в 1,2 раза превышающих утверждённые бюджетные назначения, в т.ч.:

– 3 670 863,19 рубля доходов от возврата медицинскими работниками Забайкальского края единовременных компенсационных выплат;

– 143 299,05 рубля доходов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет (межтерриториальные расчёты);

6. возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в бюджет Федерального фонда обязательного медицинского страхования минус 24 485 633,72 рубля или минус 0,18 процента в общей сумме дохода, из них:

– 2 275 326,19 рубля остатки субвенций прошлых лет на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов РФ в бюджет ФФОМС из бюджетов территориальных

фондов обязательного медицинского страхования (восстановление нецелевого использования средств);

- 3 670 863,19 рубля иные межбюджетные трансферты прошлых лет, передаваемых бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам;

- 401 531,12 рубля остатки прочих субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в бюджет ФФОМС из бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования (восстановление нецелевого использования средств по диспансеризации детей-сирот, по проведению модернизации в части внедрения стандартов медицинской помощи, повышения доступности амбулаторной помощи);

- 18 137 913,22 рубля остатки иных межбюджетных трансфертов прошлых лет на дополнительное финансовое обеспечение оказания специализированной, в том числе высокотехнологичной медицинской помощи, включённой в базовую программу обязательного медицинского страхования, в бюджет ФФОМС из бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования.

Расходы Фонда за 2017 год составили 13 792 645 178,91 рубля или 97,42 процента от суммы утверждённой бюджетом фонда на эти цели. Все средства израсходованы на выполнение территориальной программы обязательного медицинского страхования в рамках базовой программы ОМС за 2017 год, в том числе:

- 1) на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации, осуществляемые за счёт субвенций из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования 13 032 756 683,53 рубля или 94,49 процента в общей сумме расхода или 97,53 процента от утверждённых бюджетных назначений в том числе:

- 12 775 466 671,57 рубля страховым медицинским организациям по договорам финансирования на оплату реестров медицинских организаций;

- 130 198 505,33 рубля страховым медицинским организациям по договорам финансирования на ведение дела;

- 127 091 506,63 рубля ГУП «Государственная страховая медицинская компания «Забайкалмедстрах» дополнительные средства нормированного страхового запаса Фонда, недостающие для оплаты медицинской помощи, оказанной медицинскими организациями по обязательному медицинскому страхованию;

- 2) на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации по оплате счетов другим территориальным фондам ОМС за медицинскую помощь, оказанную жителям Забайкальского края вне территории страхования, осуществляемые за счёт:

– субвенций из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования 287 830 538,89 рубля или 2,09 процента в общей сумме расхода или 100,00 процентов от утверждённых бюджетных назначений;

– иных межбюджетных трансфертов на дополнительное финансовое обеспечение оказания специализированной, в том числе высокотехнологичной медицинской помощи из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования 4 203 238,06 рубля или 0,03 процента в общей сумме расхода или 100,00 процентов от утверждённых бюджетных назначений;

3) на финансовое обеспечение выполнения функций аппаратами государственных внебюджетных фондов 86 804 855,91 рубля или 0,63 процента в общей сумме расхода или 91,65 процента от утверждённых бюджетных назначений;

4) на финансовое обеспечение организации ОМС на территориях субъектов Российской Федерации по оплате стоимости медицинской помощи, оказанной застрахованным лицам с других территорий по территориальной программе ОМС 186 603 188,36 рубля или 1,35 процента в общей сумме расхода или 100,00 процентов от утверждённых бюджетных назначений осуществляемые за счёт:

– иных межбюджетных трансфертов (поступление оплаты счетов от других территорий) 178 143 524,42 рубля;

– прочих поступлений от медицинских организаций (восстановление нецелевого использования средств прошлых лет, возмещение ущерба) 8 459 663,94 рубля;

5) на финансовое обеспечение организации ОМС на территориях субъектов Российской Федерации по оплате медицинской помощи на выполнение территориальной программы за счёт прочих поступлений (штрафов, пеней) от медицинских организаций 19 418 258,21 рубля или 0,14 процента в общей сумме расхода или 93,66 процента от утверждённых бюджетных назначений из них направлено:

– 19 218 961,47 рубля страховым медицинским организациям по договорам финансирования на оплату реестров медицинских организаций;

– 199 296,74 рубля страховым медицинским организациям по договорам финансирования на ведение дела;

6) на дополнительное финансовое обеспечение оказания специализированной, в том числе высокотехнологичной, медицинской помощи, включённой в базовую программу обязательного медицинского страхования, за счёт иных межбюджетных трансфертов ФФОМС 8 703 786,41 рубля или 0,06 процента в общей сумме расхода или 100,00 процента к утверждённым бюджетным назначениям из них направлено:

– 8 617 610,30 рубля страховым медицинским организациям по договорам финансирования на оплату реестров медицинских организаций;

– 86 176,11 рубля страховым медицинским организациям по договорам финансирования на ведение дела;

7) 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 счёт средств нормированного страхового запаса сформированного в соответствии с постановлением Правительства РФ от 21.04.2016 г. № 332 в сумме 126 649 999,40 рубля или 0,92 процента в общей сумме расхода или 84,44 процента от утверждённых бюджетных назначений из них направлено:

– 125 526 199,40 рубля медицинским организациям на приобретение оборудования;

– 1 123 800,00 рубля медицинским организациям на повышение квалификации медицинских работников.

8) на осуществление единовременных выплат медицинским работникам за счёт иных межбюджетных трансфертов из бюджета Федерального фонда ОМС 39 674 630,14 рубля или 0,29 процента в общей сумме расхода или 94,46 процентов от утверждённых бюджетных назначений.

Федеральных целевых программ, предусмотренных в рамках государственных программ Российской Федерации нет. Форма 0503166 «Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ» не заполняется.

Целевых иностранных кредитов нет. Форма 0503167 «Сведения о целевых иностранных кредитах» не заполняется.

Раздел 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчётности субъекта бюджетной отчетности»

Сведения о движении нефинансовых активов

В 2017 году приобретено у поставщиков основных средств на сумму 4 121 167,54 рубля, в том числе:

– машин и оборудования на сумму 2 524 387,54 рубля (средства связи, офисная техника, компьютерная техника);

– транспортных средств на сумму 1 500 000,00 рублей (автомобиль);

– производственного и хозяйственного инвентаря на сумму 96 780,00 рублей (мебель, бытовая техника, хозяйственный инвентарь).

В 2017 году выбыло основных средств на сумму 606 795,48 рубля, в том числе:

– передано безвозмездно в медицинские организации на сумму 297 567,32 рубля (компьютерная техника);

– списано непригодное для дальнейшего использования на сумму 74 618,16 рубля (компьютерная техника, мебель).

За 2017 год начислено амортизации на сумму 2 364 602,94 рубля, в том числе:

- начислено за 2017 год 2 736 788,42 рубля;
- от списания переданного имущества 297 567,32 рубля;
- от списания непригодного имущества 74 618,16 рубля.

Поступило материальных запасов за 2017 год на сумму 1 858 153,65 рубля за счёт приобретения для текущей деятельности.

Выбыло материальных запасов за 2017 год за счёт списания для текущей деятельности на нужды учреждения на сумму 1 049 816,74 рубля.

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности

По состоянию на 01.01.2018 года в Фонде имеется дебиторская задолженность в сумме 36 998 057,63 рубля.

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

№ счета	Сумма	Причина возникновения
1 206 21	4 494,27	ЗАО «Сибинтертелеком», авансовые платежи на декабрь 2017 года за услуги связи
1 206 21	23 245,20	ФГУП «Почта России» авансовые платежи на декабрь 2017 года за услуги связи
1 206 23	17 709,12	АО «Читаэнергосбыт» авансовые платежи на декабрь 2017 года за потребление электроэнергии
1 209 40	251 659,61	Начислена пеня по контракту от 05.02.2015 года №37ф ООО Техноцентр «Забайкальский»
1 205 51	28 737,37	Задолженность Министерства здравоохранения по возврату компенсационных выплат
1 205 31	586 195,92	Задолженность медицинских организаций Забайкальского края по актам проверок (экспертиза качества медицинской помощи)
1 205 41	25 461 458,78	Задолженность медицинских организаций Забайкальского края по актам проверок (нецелевое использование средств ОМС)
1 205 41	10 335 733,44	Задолженность медицинских организаций Забайкальского края по актам проверок (штрафы)
1 303 02	288 176,52	Начислены страховые взносы в ФСС
1 303 05	647,40	Плата за негативное воздействие на окружающую среду

По состоянию на 01.01.2018 года в Фонде имеется кредиторская задолженность в сумме 662 447 457,15 рубля.

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

№ счета	Сумма	Причина возникновения
1 205 51	330 506 531,22	Неиспользованный остаток межбюджетных трансфертов Федерального фонда обязательного медицинского страхования (субвенция) по состоянию на 01.01.2018 г.
Итого:	330 506 531,22	
1 302 25	0,02	За услуги вывоза бытовых отходов за декабрь 2017 года
Итого:	0,02	
1 303 05	31 929,00	Начислен транспортный налог за 2017 год
1 303 12	70 075,00	Начислен налог на имущество за 4 квартал 2017 года
1 303 13	16 902,00	Начислен земельный налог за 4 квартал 2017 год
Итого:	118 906,00	
1 304 02	438,00	Депонированная з/пл
Итого:	438,00	
1 302 61	1 678 692,32	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 2017 года за счёт остатков субвенций
1 302 61	8 235 678,98	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 2017 года из средств нормированного страхового запаса фонда
1 302 61	260 902 056,83	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 2017 г. за счёт средств субвенций ФФОМС
1 302 61	435 055,35	Средства на ведение дела Акционерного общества «Страховая группа «Спасские ворота-М» по договору от 25.04.2016 г. № 78/ф за декабрь 2017 года за счёт средств субвенций
1 302 61	58 339 972,30	Финансирование Акционерного общества «Страховая группа «Спасские ворота-М» по договору от 25.04.2016 г. № 78/ф для оплаты реестров за декабрь 2017 г. за счёт средств субвенций ФФОМС
1 302 61	915 075,44	10% от экономии рассчитанного для Акционерного общества «Страховая группа «Спасские ворота-М» по договору от 25.04.2016 г. № 78/ф годового объёма средств за 2017 год
Итого:	330 506 531,22	
1 302 61	12 230,56	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 2017 года за счёт прочих поступлений
1 302 61	1 223 056,82	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 2017 года за счёт прочих поступлений
1 302 61	789,74	Средства на ведение дела Акционерного общества «Страховая группа «Спасские ворота-М» по договору от 25.04.2016 г. № 78/ф за декабрь 2017 года за счёт прочих поступлений
1 302 61	78 973,57	Дополнительное финансирование Акционерного общества «Страховая группа «Спасские ворота-М» по договору от 25.04.2016 г. № 78/ф для оплаты реестров за декабрь 2017 г. за счёт прочих поступлений
Итого:	1 315 050,69	

Недостач и хищений денежных средств и материальных ценностей в Фонде нет, на счёте 1 209 «Расчёты 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.

Наличие имущества и обязательств на забалансовых счетах.

По состоянию на 01 января 2018 года числится имущество на забалансовых счетах:

1. На счёте 01.31 «Иное движимое имущество в пользовании по договорам безвозмездного пользования» на сумму 3 436 483,21 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 3 259 746,20 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 43 500,00 рублей.

2. На счёте 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 2 174,30 рублей.

3. На счёте 03 «Бланки строгой отчётности» на сумму 5 066,00 рублей числятся бланки «Временное свидетельство, подтверждающее оформление полиса ОМС».

4. На счёте 04 «Задолженность неплатёжеспособных 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 счёте 09 «Запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенных» числятся запасные части на сумму 374 109,25 рубля.

6. На счёте 21 «Основные средства, стоимостью до 3000 рублей включительно, в эксплуатации» числятся основные средства на сумму 909 862,49 рубля, в том числе:

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

– на счёте 21.36 «Производственный и хозяйственный инвентарь» на сумму 457 498,82 рубля.

7. На счёте 27 «Материальные ценности, выданные в личное пользование работникам (сотрудникам)» числится спецодежда на сумму 17 689,30 рубля.

8. На счёте 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.

Финансовых вложений и вложений в финансовые активы нет, форма 0503171 не заполняется.

Государственного (муниципального) долга, бюджетных кредитов нет, форма 0503172 не заполняется.

Предпринимательская деятельность не ведётся, форма 0503174 не заполняется.

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, утверждённым 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 01.01.2018 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. Счёт по обеспечению денежными средствами клиента с использованием карт № 40116810274000022198 «Средства для выплаты наличных денег и осуществления расчётов 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 2018 года территориального фонда обязательного медицинского страхования Забайкальского края» остатки на конец отчётного периода - средства на счетах бюджета в органе Федерального казначейства составляют 400 921 313,97 рубля, в том числе:

- 1) по счету 201.11 – 327 724,06 рубля по лицевому счету для учёта операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств № 05915М91000;
- 2) по счету 202.11 – 400 593 589,91 рубля средства на счетах бюджета из них:
 - 213 488 514,06 рубля неиспользованные остатки из средств субвенций ФФОМС (перечислены в ФФОМС п/п от 26.01.2018 г. № 185284);
 - 108 782 338,18 рубля остатки субвенций от возврата целевых средств страховыми организациями за 2017 год (перечислены в ФФОМС 26.01.2018 г. п/п № 185284);
 - 8 235 678,98 рубля остатки субвенций от формирования нормированного страхового запаса территориального фонда обязательного медицинского страхования за 2017 год (перечислены в ФФОМС 26.01.2018 г. п/п № 185284);

- 20 827 727,72 рубля остатки нормированного страхового запаса, сформированного от финансовых санкций, поступивших от медицинских организаций (предназначены для оплаты счетов за оказанные услуги иногородним гражданам);

- 1 315 050,69 рубля остатки от финансовых санкций, поступивших от медицинских организаций (поступили в конце декабря 2017 г., предназначены для финансирования территориальной программы в 2018 году);

- 47 944 280,28 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.

В 2017 году средства Фонда на банковских депозитах не размещались.

Вложений в объекты недвижимого имущества нет, форма 0503190 не заполняется.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Использование в отчётном периоде особенностей отражения в бюджетном учёте операций с активами и обязательствами в таблице № 4.

Сведения о проведении инвентаризации

Согласно приказу ТФОМС Забайкальского края от 17.10.2017 года № 358 проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей по состоянию на 01 ноября 2017 года, инвентаризация денежных средств и расчётов проведена по состоянию на 01 января 2018 года.

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

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

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

Расходы в сфере информационно-коммуникационных технологий подлежат отражению в бухгалтерском учете по виду расходов 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд», в том числе отражение расходов на оплату:

- услуг телефонной и телеграфной связи;
- услуг сотовой, пейджинговой связи;

- услуг по обеспечению доступа к сети Интернет;
 - приобретение программных средств;
- в связи с этим форма 0503177 не заполняется.

Директор



С.Н.Чабан

Главный бухгалтер

Г.И. Воронина

Начальник финансово -
экономического отдела

М.И. Мурзина