

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
к отчету об исполнении бюджета  
на 01 января 2016г.

**Территориальный фонд обязательного  
медицинского страхования Забайкальского края**

Наименование бюджета: внебюджетный фонд

Периодичность: годовая

Единица измерения: рублей

Форма по ОКУД

Дата

По ОКПО

По ОКATO

По ОКЕИ

Коды

0503160

01.01.2016

24730045

76401373000

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 2015 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»;
- девяносто две единицы медицинских организаций.



## II. Результаты деятельности

В соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2014 года № 1273 «О Программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов», на территории Забайкальского края утверждена постановлением Правительства Забайкальского края от 25 декабря 2014 года № 710 «Программа государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на территории Забайкальского края на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» (далее Программа).

Стоимость утвержденной Территориальной программы составляет 15 782 700 000,00 рублей, в том числе:

- средства краевого бюджета 2 651 100 000,00 рублей или 16,8 процента от утвержденной стоимости Программы;
- средства обязательного медицинского страхования 13 131 600 000,00 рублей или 83,2 процента от утвержденной стоимости Программы.

Исполнение территориальной программы за 2015 год составило 14 728 144 268,56 рубля или 93,3 процента от утвержденных назначений, в том числе:

- за счет средств краевого бюджета 1 403 625 705,89 рубля или 9,5 процента от общей суммы исполнения Программы;
- за счет средств обязательного медицинского страхования 13 324 518 562,67 рубля или 90,5 процента от общей суммы исполнения Программы.

Финансовая деятельность Фонда в 2015 году осуществлялась на основании принятого в установленном порядке Закона Забайкальского края от 23.12.2014 года № 1109-ЗЗК (в редакции от 23.12.2015 года № 1284-ЗЗК) «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Забайкальского края на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов».

Штатная численность на 2015 год утверждена распоряжением Правительства Забайкальского края от 27 сентября 2011 года № 487-р (в редакции распоряжения Правительства Забайкальского края от 15.01.2013 года № 4-р) в количестве 123 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 01.01.2016 года в фонде числятся основные средства на сумму 58 275 565,40 рубля, в том числе:

- нежилые помещения на сумму 33 207 971,74 рубля (два административных здания, один гараж);
- машины и оборудование на сумму 12 790 582,19 рубля (компьютерная, офисная техника, противопожарное оборудование, средства связи);
- транспортные средства на сумму 6 928 400,00 рублей (5 единиц легковых автомобилей, из них один в Агинском филиале);
- производственный и хозяйственный инвентарь на сумму 5 348 611,47 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.

Планирование расходов на переподготовку кадров производилось в соответствии с Планом повышения квалификации специалистов территориальных фондов обязательного медицинского страхования на 2014 году, утвержденным Председателем Федерального фонда обязательного медицинского страхования.

Всего на 2015 год запланировано провести обучение, повышение квалификации 20 специалистов в семинарах, проводимых в г. Москва.

Фактически повышение квалификации прошли 19 человек, в том числе за счет средств Федерального фонда ОМС 11 человек, из них:

- специалисты по бухгалтерскому учету – 2 человека обучались в г. Москва, из них за счет средств ФФОМС – 1 человек;
- специалисты контрольно-ревизионной службы – 2 человека обучались в г. Москва, из них 1 человек за счет средств ФФОМС;
- специалисты отдела информационной безопасности – 2 человека обучались в г. Москва, из них за счет средств ФФОМС 2 человека;
- специалисты экономической службы – 2 человека, из них за счет средств ФФОМС 1 человек;
- специалисты по организации ОМС – 4 человека, 3 человека – г.Москва, 1 человек – г.Санкт-Петербург, из них за счет средств ФФОМС 1 человек;
- специалисты отдела сопровождения проектов по модернизации системы ОМС – 1 человек, из них за счет средств ФФОМС 1 человек;
- специалисты отдела учета застрахованных лиц – 1 человек за счет средств ФФОМС;
- руководство – 5 человек: 4 человека – г.Москва, 1 человек – г.Сочи, из них за счет средств ФФОМС 3 человека.

### III. Анализ отчета об исполнении бюджета

Доходная часть бюджета фонда за 2015 год сформирована с учетом суммы 119 990,17 рубля распределенных доходов, поступивших в январе



2016 года на счет ТФОМС Забайкальского края в соответствии с Положением «О порядке завершения в текущем финансовом году операций по счетам федерального бюджета, открытых в подразделениях расчетной сети банка России и кредитных организациях (филиалах)», утвержденным приказом Минфина РФ от 12.11.2008 года № 127Н/328-П, Банком России N 328-П (в редакциях от 23.12.2010 года № 181н; от 02.12.2011 года № 166; от 18.12.2012 года № 165н; от 24.12.2013 года № 134н; от 25.12.2014 года № 169н; от 21.12.2015 года № 205-н).

Всего доходы за 2015 год составили 13 343 012 632,26 рубля или 100,61 процента от утвержденных бюджетных назначений и сформированы за счет следующих источников:

1. Прочих доходов от компенсации затрат бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования 890 788,47 рубля или 0,01 процента в общей сумме дохода или 1,5 раза превышающих от утвержденных бюджетных назначений, в том числе:

- возврат средств по актам экспертиз 65 922,56 рубля;
- возврат средств, имеющих целевое назначение прошлых лет на выплаты участковым врачам 698 067,09 рубля;
- возврат средств дебиторской задолженности от фонда социального страхования 126 798 ,82 рубля.

2. Штрафов, санкций, возмещений ущерба в сумме 41 276 399,33 рубля или 0,3 процента в общей сумме доходов и в 1,1 раза превышающих от утвержденных бюджетных назначений, в том числе:

- денежных взысканий (штрафов) и иных сумм, взыскиваемых с лиц, виновных в совершении преступлений, и в возмещение ущерба имуществу, зачисляемых в бюджет территориального фонда ОМС 2 530 850,92 рубля;

- денежных взысканий, налагаемых в возмещение ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств (в части территориального фонда ОМС) в сумме 30 356 022,71 рубля, из них:

1) средств на проведение дополнительной диспансеризации работающих граждан, использованных не по целевому назначению 622 142,02 рубля;

2) средств на проведение диспансеризации детей-сирот, использованных не по целевому назначению 46 332,47 рублей;

3) средств, использованных не по целевому назначению медицинскими организациями из средств на выполнение территориальной программы ОМС 29 350 693,09 рубля;

4) средств, использованных не по целевому назначению, направленных в медицинские организации на реализацию региональной программы модернизации здравоохранения субъектов РФ в части внедрения стандартов медицинской помощи, повышения доступности амбулаторной медицинской помощи 311 285,75 рубля;



5) средств, использованных не по целевому назначению направленных на финансовое обеспечение оказания дополнительной медицинской помощи, оказываемой врачами-терапевтами участковыми 25 569,38 рубля;

– прочих поступлений от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемых в бюджеты территориальных фондов обязательного медицинского страхования 8 389 525,70 рубля, из них:

1) денежных взысканий (пеней от медицинских организаций) в возмещение ущерба, зачисляемых в бюджеты территориальных фондов ОМС 1 746 312,91 рубля;

2) денежных взысканий (штрафов страховых медицинских организаций по актам реэкспертизы) в возмещение ущерба, зачисляемых в бюджеты территориальных фондов обязательного медицинского страхования 63 754,69 рубля.

3) денежных взысканий (штрафов от медицинских организаций) в возмещение ущерба, зачисляемых в бюджеты территориальных фондов обязательного медицинского страхования 6 579 458,10 рубля.

3. Прочих неналоговых поступлений 243 229,33 рубля - возврат средств от страховых медицинских организаций (проценты за использование временно свободных финансовых средств обязательного медицинского страхования) или 97,3 процента от утвержденных бюджетных назначений.

4. Межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам государственных внебюджетных фондов 13 332 221 474,05 рубля или 99,92 процента в общей сумме дохода или 100,6 процента от утвержденных бюджетных назначений, в том числе:

– межбюджетных трансфертов из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования, передаваемых бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на дополнительное финансовое обеспечение территориальных программ обязательного медицинского страхования 86 400 000,00 рублей;

– субвенций из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на выполнение переданных органам государственной власти субъектов РФ полномочий Российской Федерации в сфере обязательного медицинского страхования 13 141 356 500,00 рублей;

– прочих межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам территориальных фондов (межтерриториальные расчеты за оказанную медицинскую помощь) 88 695 574,05 рубля;

– межбюджетных трансфертов из бюджета Федерального Фонда обязательного медицинского страхования, передаваемых бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам 16 000 000,00 рублей.



5. Доходов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет 7 531 179,57 рублей или 0,06 процента в общей сумме дохода и 1,1 раза превышающих утвержденные бюджетные назначения:

- доходов от возврата медицинскими работниками единовременных компенсационных выплат 7 531 179,57 рубля;

6. Возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет в бюджет Министерства здравоохранения Забайкальского края -698 067,09 рубля.

7. Возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в бюджет Федерального фонда обязательного медицинского страхования -38 452 371,30 рубля, из них:

- возврата межбюджетных трансфертов на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам -7 531 179,57 рубля;

- возврата прочих межбюджетных трансфертов прошлых лет из бюджета территориальных фондов обязательного медицинского страхования -25 569,38 рубля;

- возврат субсидий, направленных на проведение диспансеризации работающих граждан, детей-сирот -668 474,49 рубля;

- возврата субвенций, направленных на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территории субъектов -29 915 862,11 рубля;

- возврата остатков субсидий, направленных на реализацию региональных программ модернизации в части внедрения стандартов медицинской помощи -311 285,75 рубля.

Расходы Фонда за 2015 год составили 13 324 518 562,67 рубля или 99,69 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 2015 год, в том числе:

1) на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации в рамках реализации государственных функций в области социальной политики по непрограммным направлениям деятельности органов управления государственных внебюджетных фондов Российской Федерации 12 997 181 358,54 рубля, в том числе:

- 12 411 796 692,01 рубля страховым медицинским организациям по договорам финансирования на оплату реестров медицинских организаций;

- 127 904 560,67 рубля страховым медицинским организациям по договорам финансирования на ведение дела;

- 345 752 939,05 рубля ГУП «Государственной страховой медицинской компании «Забайкалмедстрах» средства нормированного страхового запаса Фонда, недостающие для оплаты медицинской помощи,

оказанной медицинскими организациями по обязательному медицинскому страхованию;

- 111 727 166,81 рубля медицинским организациям на оплату счетов за медицинскую помощь, оказанную иногородним гражданам.

2) перечислено другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации 245 347 675,00 рублей, из них:

- 229 347 675,97 рубля перечислено другим территориальным фондам ОМС по счетам за медицинскую помощь, оказанную жителям Забайкальского края вне территории страхования.

- 16 000 000,00 рублей на осуществление единовременных выплат медицинским работникам в рамках социальных выплат по непрограммным направлениям деятельности органов управления государственных внебюджетных фондов Российской Федерации;

3) расходы бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации на финансовое обеспечение выполнения функций аппаратами государственных внебюджетных фондов составили 81 989 528,16 рубля.

Мероприятий в рамках целевых программ нет (ф. 166).

Целевых иностранных кредитов нет (ф. 167).

Приносящая доход деятельность в Фонде не ведется.

#### IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности

##### Сведения о движении нефинансовых активов

В 2015 году приобретено у поставщиков основных средств на сумму 3 527 351,31 рубля, в том числе:

- машин и оборудования на сумму 3 364 002,58 рубля (средства хранения информации, компьютерная техника, офисная техника, видеоконференцсвязь, средства связи);

- производственного и хозяйственного инвентаря на сумму 163 348,73 рубля (мебель, бытовая техника).

В 2015 году выбыло основных средств на сумму 836 945,27 рубля, в том числе:

- списание изношенного, непригодного для дальнейшей эксплуатации имущества на сумму 273 381,64 рубля (мебель, компьютерная техника);

- передано безвозмездно 516 400,00 рубля (автомобиль);

- выдано в эксплуатацию основных средств стоимостью до 3000 рублей включительно на сумму 47 163,63 рубля.

За 2015 год начислено амортизации на сумму 2 456 086,18 рубля, в том числе:

- начислено за 2015 год 3 245 086,18 рубля;



– от списания, пришедших в негодность основных средств - 273 381,64 рубля;

– от списания переданного имущества -516 400,00 рублей.

Поступило материальных запасов за 2015 год на сумму 1 235 625,26 рубля, в том числе:

– приобретено для текущей деятельности на сумму 1 157 125,26 рубля;

– приняты к учету строительные материалы от списания гаража на сумму 78 500,00 рублей.

Выбыло материальных запасов за 2015 год на сумму 977 695,80 рубля за счет:

– списания материальных запасов для текущей деятельности на нужды учреждения 872 078,83 рубля;

– безвозмездной передачи на сумму 105 616,97 рубля.

#### Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности

По состоянию на 01.01.2016 года в Фонде имеется дебиторская задолженность в сумме 875 099,25 рубля.

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

Руб.

№ счета	Сумма	Причина возникновения
1 206 21	5 869,41	ЗАО «Сибинтертелеком», авансовые платежи на январь 2016 года за услуги связи
1 206 21	658,34	Бурятский филиал ОАО «Ростелеком» авансовые платежи на январь 2016 года за услуги связи
1 206 22	16,00	ОАО «Авиаэкспресс» аванс за услуги по приобретению авиабилетов
1 209 40	868 555,50	Начислена пеня по требованию в связи с просрочкой исполнения обязательств на поставку оборудования по контракту от 05.02.2015 года №37ф

По состоянию на 01.01.2016 года в Фонде имеется кредиторская задолженность в сумме 26 343 362,53 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	25 691 724,97	Неиспользованный остаток межбюджетного трансферта от Федерального фонда обязательного медицинского страхования
1 205 51	411 708,36	Остаток субвенций прошлых лет в бюджет Федерального фонда обязательного медицинского

		страхования из бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования
1 302 23	58 640,16	ОАО «Читаэнергосбыт» за потребленную электроэнергию в декабре 2015 года
1 303 05	13 054,04	Начислена плата за негативное воздействие на окружающую среду за 4 квартал 2015 года
1 303 05	34 519,00	Начислен транспортный налог за 2015 год
1 303 12	82 566,00	Начислен налог на имущество за 4 квартал 2015 года
1 303 13	51 152,00	Начислен земельный налог за 2015 год

В 2015 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.

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 01.01.2016 г. за территориальным фондом в Управлении Федерального казначейства по Забайкальскому краю числятся следующие счета:

1. 40404810976010000003 – «Территориальный фонд обязательного медицинского страхования»;

2. 40302810276018000331 – «Средства, поступающие во временное распоряжение бюджетных учреждений» ТФОМС для счета 40404810976010000003 «Территориальный фонд обязательного медицинского страхования»;

3. Счет по обеспечению денежными средствами клиента с использованием карт № 40116810674000010360 «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 для счета



40404810976010000003 «Территориальный фонд обязательного медицинского страхования»;

4. Счет по обеспечению денежными средствами клиента с использованием карт № 40116810674000010198 «Средства для выплаты наличных денег и осуществления расчетов по дебетовым картам» для УФК по Забайкальскому краю открыт в Читинском отделении № 8600 ОАО «Сбербанк России» 7400/86005 Сбербанка России ОАО для счета 40404810976010000003 «Территориальный фонд обязательного медицинского страхования»;

5. Счет по обеспечению денежными средствами клиента с использованием карт № 40116810674000010767 «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 для счета 40404810976010000003 «Территориальный фонд обязательного медицинского страхования» (Агинский филиал);

6. Счет по обеспечению денежными средствами клиента с использованием карт № 40116810674000010992 «Средства для выплаты наличных денег и осуществления расчетов по дебетовым картам» для УФК по Забайкальскому краю открыт в Читинском отделении № 8600 ОАО «Сбербанк России» 7400/86005 Сбербанка России ОАО для счета 40404810976010000003 «Территориальный фонд обязательного медицинского страхования» (Агинский филиал);

По форме 0503120 «Баланс исполнения бюджета на 01 января 2016 года территориального фонда обязательного медицинского страхования Забайкальского края» остатки на конец отчетного периода - средства на счетах бюджета в органе Федерального казначейства составляют 27 927 260,02 рубля, в том числе:

1) по счету 201.11 – 403 848,77 рубля по лицевому счету для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств № 05915M91000;

2) по счету 202.11 – 27 523 411,25 рубля, из них:

– по справке о свободном остатке средств бюджета за 31.12.2015 года счета № 40404810976010000003 в сумме 27 523 411,25 рубля в т.ч. по выписке из лицевого счета администратора доходов бюджета счета № 40101810200000010001 за 31.12.2015 года в сумме 119 990,17 рубля составляют распределенные доходы от уплаты налогов и сборов и других обязательных платежей, поступившие по платежным поручениям:

- № 827309 от 31.12.2015 на сумму 1 000,00 рублей;
- № 827365 от 31.12.2015 на сумму 4 000,00 рублей;
- № 829178 от 31.12.2015 на сумму 440,86 рубля;
- № 835437 от 31.12.2015 на сумму 400,00 рублей;
- № 829762 от 31.12.2015 на сумму 2 595,16 рубля;
- № 827336 от 31.12.2015 на сумму 5 452,11 рубля;

- № 836830 от 31.12.2015 на сумму 105,00 рублей;
- № 835508 от 31.12.2015 на сумму 1 102,04 рубля;

Средства, поступившие 31.12.2015 года отражены в отчетности об исполнении бюджета за 2015 год.

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 85 066,00 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 378,00 рублей числятся почетные грамоты и поздравительные открытки.

6. На счете 09 «Запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенных» числятся запасные части на сумму 459 449,75 рубля.

7. На счете 21 «Основные средства, стоимостью до 3000 рублей включительно, в эксплуатации» числятся основные средства на сумму 858 198,99 рубля, в том числе:

- на счете 21.34 «Машины и оборудование» на сумму 417 747,17 рубля (офисное оборудование, информационно-вычислительная техника, противопожарное оборудование);

- на счете 21.36 «Производственный и хозяйственный инвентарь» на сумму 440 451,82 рубля.

8. На счете 27 «Материальные ценности, выданные в личное пользование работникам (сотрудникам)» числится спецодежда на сумму 8 130,00 рублей.

9. На счете 27.1 «Основные средства, выданные в пользование работникам (сотрудникам)» на сумму 237 855,00 рублей числится:

- компьютерная техника 6 единиц на сумму 189 975,00 рублей.
- сотовые телефоны 4 единицы на сумму 47 880,00 рублей.

## V. Прочие вопросы деятельности

### Сведения о проведении инвентаризации

Согласно приказу ТФОМС Забайкальского края от 28.10.2015 № 203 проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей по состоянию на 01 ноября 2015 года, инвентаризация денежных средств и расчетов проведена по состоянию на 01 января 2016 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



Главный бухгалтер

Начальник финансово-экономического отдела



А.Н.Бутыльский



Г.И.Воронина



М.И. Мурзина