

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2019г

Главный распорядитель, распорядитель,
получатель бюджетных средств, главный
администратор, администратор доходов
бюджета, главный администратор,
администратор источников финансирования
дефицита бюджета **территориальный фонд обязательного
медицинского страхования Владимирской области**
Наименование бюджета **Бюджет ТФОМС Владимирской области**
(публично-правового образования)
Периодичность: годовая
Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503360
Дата	01.01.2019
По ОКПО	22725229
Глава по БК	395
по ОКТМО	17701000
по ОКЕИ	384

Раздел 1. «Организационная структура ТФОМС Владимирской области»

Полное наименование: территориальный фонд обязательного медицинского страхования Владимирской области. Сокращенное наименование: ТФОМС Владимирской области (далее – ТФОМС).

Юридический и фактический адрес: 600005, Владимирская область, г. Владимир, Октябрьский пр-кт, 47 А

ИНН – 3329007728, КПП – 332801001, ОКПО – 22725229, ОКТМО – 17701000, ОГРН – 1023301463570, ОКОПФ – 75203.

ТФОМС создан решением Малого Совета Владимирского Совета народных депутатов от 13.05.1993 № 153 «Об образовании территориального фонда обязательного медицинского страхования области».

Постановлением Губернатора Владимирской области от 21.04.2011 № 349 утверждено Положение о территориальном фонде обязательного медицинского страхования, которое соответствует Типовому положению о территориальном фонде обязательного медицинского страхования, утвержденному приказом Минздравсоцразвития России от 21.01.2011 №15н.

Сведения об основных направлениях деятельности за 2018 год отражены в таблице №1.

Подведомственных учреждений, предприятий ТФОМС не имеет (ф. 0503361).

Количество медицинских организаций, осуществляющих деятельность в сфере обязательного медицинского страхования Владимирской области на конец 2018 года – 115. Количество страховых организаций, работающих в системе ОМС – 3.

В 2018 году действовали следующие банковские счета, открытые ТФОМС в Управлении Федерального казначейства по Владимирской области:

Номер счета	Дата открытия	Назначение счета
40404810017080000001	22.08.2013	Для осуществления кассового обслуживания

в том числе		
40101810800000010002 (л/с 04285009230)	22.08.2013	Лицевой счет администратора доходов бюджета
40404810017080000001 (л/с 03285009230)	27.08.2013	Лицевой счет получателя бюджетных средств
40302810117088000128 (л/с 05285009230)	11.09.2013	Для учета средств, поступающих во временное распоряжение
40404810017080000001 (л/с 08285009230)	27.08.2013	Лицевой счет администратора источников внутреннего финансирования дефицита бюджета

Временно свободные средства бюджета ТФОМС в течение 2018 года на банковские депозиты в кредитных организациях не размещались.

Бюджетный (бухгалтерский) учет ведется отделом бухгалтерского учета, отчетности и финансово-кредитной политики. Руководство отделом осуществляет начальник отдела – главный бухгалтер, который назначается и освобождается от работы директором ТФОМС Владимирской области. Форма ведения бюджетного (бухгалтерского) учета – автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С-Предприятие. Представленные показатели бюджетной отчетности ТФОМС сформированы исходя из нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление отчетности.

Бюджетные полномочия в отчетном периоде у ТФОМС не изменялись.

Имущество, закрепленное на праве оперативного управления за ТФОМС, находится в государственной собственности Владимирской области.

Раздел 2. «Результаты деятельности ТФОМС»

Структура и предельная численность работников ТФОМС утверждена постановлением Губернатора Владимирской области от 25.10.2011 № 1167 и составляет 146 штатных единиц. В структуру ТФОМС входит 8 межрайонных филиалов. Среднесписочная численность работников за 2018 год составляет 120 человек.

В соответствии с Планом по повышению квалификации работников на 2018 год ТФОМС направил на обучение и повышение квалификации, тринадцать работников, из них 2 человека обучалось с финансовым участием Федерального фонда обязательного медицинского страхования.

При осуществлении финансово-хозяйственной деятельности в целях эффективного и рационального использования средств бюджета ТФОМС, а также для публичности, гласности, открытости и прозрачности процедуры определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) ТФОМС принят приказ от 18.02.2014 № 38 «О создании Единой комиссии по осуществлению закупок для нужд ТФОМС Владимирской области». Результатом принятия данного приказа стало обеспечение добросовестной конкуренции, недопущение дискриминации, а также устранение возможности злоупотребления и коррупции при определении поставщиков (подрядчиков, исполнителей).

Для обоснования объектов закупки при формировании бюджета ТФОМС на очередной финансовый год, формирования плана закупок и на его основе план-графика закупок (далее – план-график), а также в целях оптимизации расходов на обеспечение выполнения функций аппаратом ТФОМС и организации процесса бюджетного планирования, приказом директора от 13.10.2016 № 193 (с изменениями) утверждены нормативные затраты на обеспечение выполнения функций аппаратом ТФОМС, а также нормативы количества и цены закупаемых товаров, работ, услуг. Данный приказ дает

возможность более эффективно планировать и осуществлять расходы по соответствующим статьям экономической классификации расходов.

В целях исключения закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд ТФОМС, имеющих избыточные потребительские свойства или являющимися предметами роскоши в соответствии с законодательством Российской Федерации, приказом директора от 24.10.2016 № 200 (с изменениями) утверждены требования к закупаемым отдельным видам товаров, работ, услуг, их потребительские свойства (в том числе качество) и иные характеристики (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг).

В соответствии со статьей 21 Федерального закона № 44-ФЗ в ТФОМС утвержден план-график, содержащий перечень закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд территориального фонда на 2018 год, являющийся основанием для осуществления закупок.

План-график размещен на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг.

В 2018 году ТФОМС в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ заключено 158 контрактов на сумму 21 405 311,04 руб., в том числе:

- по результатам аукциона в электронной форме – 27 государственных контракта на сумму 4 703 621,79 руб.;

- с единственным поставщиком в соответствии с пунктами 1, 2, 6, 8, 22, 23, 25.1, 29, 32 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ - 44 контракта на сумму 14 846 126,05 руб.;

- с единственным поставщиком в соответствии с п. 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ на сумму, не превышающую два миллиона рублей - 87 контрактов.

При проведении в 2018 году конкурентных способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для осуществления закупок товаров (работ, услуг) получена экономия средств в сумме 1 017 474,11 руб., что позволило ТФОМС дополнительно приобрести для обеспечения своей деятельности оборудование, детали и принадлежности к вычислительной технике, мебель.

В соответствии с ч. 3 ст. 96 Закона № 44-ФЗ исполнение контрактов обеспечивается одним из следующих способов:

- внесением денежных средств на счет для учета операции со средствами, поступающими во временное распоряжение;

- предоставлением банковской гарантии.

Способ обеспечения исполнения контракта определяет участник закупки, с которым заключен контракт.

Остатки средств, в качестве обеспечения исполнения контрактов по состоянию на 01.01.2019 составляют:

- 450 169,64 руб. – денежные средства на лицевом счете для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств;

- 726 103,66 руб. – представленные банковские гарантии.

Банковские гарантии учитываются на забалансовом счете.

Во исполнение ст. 160.2-1 Бюджетного Кодекса Российской Федерации, в целях предупреждения, выявления и пресечения нарушений законодательства РФ, повышения эффективности и результативности деятельности ТФОМС, формирования

своевременной, достоверной и полной бюджетной (бухгалтерской) отчетности, обеспечения сохранности имущества ТФОМС, приказом директора от 29.12.2017 № 368 утверждено Положение об организации и осуществлении внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита в ТФОМС Владимирской области. Система внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита обеспечивает:

- соблюдение требований законодательства;
- исполнение приказов и распоряжений директора ТФОМС;
- точность и полноту документации бюджетного учета;
- сохранность имущества ТФОМС;
- предотвращение ошибок и искажений;
- своевременность подготовки достоверной бюджетной отчетности.

Балансовая стоимость основных средств на конец отчетного периода составляет 60 366 414,44 руб. Особо ценного имущества у ТФОМС нет.

Начисление амортизации объектов основных средств производится в соответствии с учетной политикой ТФОМС линейным методом. Амортизация основных средств на конец отчетного периода составляет 40 937 288,36 руб. (67,8% от балансовой стоимости).

В ТФОМС постоянно отслеживается состояние основных средств. Недостачи и порчи имущества в 2018 году не выявлено. Основные средства использовались для нужд ТФОМС по основному целевому назначению.

Балансовая стоимость основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость на конец отчетного периода составляет 25 596 467,04 руб. Объекты основных средств, имеющие нулевую остаточную стоимость и выведенные из эксплуатации (неиспользуемые), в ТФОМС отсутствуют.

Для обеспечения сохранности и повышения работоспособности дорогостоящего технического оборудования, установленного в серверной ТФОМС, в помещении установлены:

- пожарно-охранная система сигнализации, в которой предусмотрено использование газового тушения при возникновении возгорания;
- система поддержания климатических характеристик с использованием системы кондиционирования;
- система мониторинга состояния климатической среды в серверной, в которой предусмотрен режим круглосуточного оповещения специалистов ТФОМС об отклонениях значений параметров от нормы;
- система бесперебойного питания.

Основные средства находятся в исправном техническом состоянии. Для поддержания технического состояния основных средств своевременно проводится их плановое техническое обслуживание.

Сумма прав пользования имуществом (нежилые помещения, оборудование), с учетом амортизации, по состоянию на конец отчетного периода составляет 1 001 052,93 руб. Имущество, полученное ТФОМС во временное пользование по договору аренды, либо по договору безвозмездного пользования признаются объектами учета операционной аренды и учитывается в сумме арендных платежей за весь срок пользования имуществом. Начисление амортизации объектов учета операционной аренды производится линейным методом. В случае отсутствия справедливой стоимости арендных платежей для учета

полученного права пользования имуществом, в целях обеспечения непрерывного ведения бухгалтерского учета и полноты отражения в бухгалтерском учете свершившихся фактов хозяйственной деятельности и для удобства начисления амортизации, текущая оценочная стоимость признается в условной оценке, равной одному рублю в месяц в течение срока действия договора.

Материальные запасы, необходимые для выполнения функций аппаратом ТФОМС приобретались своевременно.

Для обеспечения эффективной работы инфраструктуры ТФОМС функционируют программные средства, осуществляющие мониторинг инфраструктуры в целом и отдельных ее компонентов.

В отчетном периоде специалистами контрольно-ревизионного отдела и межрайонных филиалов осуществлялся контроль за использованием средств обязательного медицинского страхования в соответствии с планом проверок, утвержденным директором ТФОМС.

В 2018 году проведено 75 проверок (108,7% от плана, утвержденного директором ТФОМС), в том числе:

- 53 комплексных проверки, из них в 50 медицинских организациях (48% - от получающих средства ОМС) и 3 в страховых медицинских организациях (далее - СМО) (100,0% от осуществляющих деятельность в сфере ОМС на территории Владимирской области);

- 20 тематических проверок, в том числе 16 проверок в медицинских организациях целевого и эффективного использования средств, полученных из нормированного страхового запаса ТФОМС, 4 проверки в СМО по вопросу обоснованности обращения за дополнительным финансированием;

- 2 контрольные проверки по устранению нарушений в медицинских организациях.

В результате проведенных в 2018 году проверок установлено следующее:

- нецелевое использование средств обязательного медицинского страхования в 34 медицинских организациях (69,4% от проверенных) на сумму 17 106 746,92 руб., к которым ТФОМС предъявлены штрафные санкции на сумму 1 974 463,98 руб.;

- нарушения договорных обязательств в 3-х СМО по договорам о финансовом обеспечении обязательного медицинского страхования. В соответствии с Перечнем санкций за нарушения договорных обязательств уменьшено финансирование СМО на сумму 1 324 935,12 руб., предъявлены штрафные санкции на сумму 506 655,19 руб.

Раздел 3. «Анализ отчета об исполнении бюджета ТФОМС»

Бюджет ТФОМС на 2018 год утвержден Законом Владимирской области от 27.12.2017 № 125-ОЗ «О бюджете территориального фонда обязательного медицинского страхования Владимирской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (в редакции Законов Владимирской области от 15.06.2018 № 67-ОЗ, от 24.12.2018 № 132-ОЗ).

Показатели по разделу «Анализ отчета об исполнении бюджета ТФОМС» отражены в формах:

- сведения об исполнении текстовых статей закона о бюджете ТФОМС (Таблица № 3);

- сведения об исполнении бюджета ТФОМС (ф. 503364).

В целях реализации Закона Российской Федерации от 29.11.2010 № 326-ФЗ "Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации" обеспечено финансовое исполнение бюджета ТФОМС в объеме следующих кассовых показателей:

1. Доходная часть бюджета ТФОМС исполнена на 100,2% к утвержденным бюджетным назначениям и составляет 15 624 113 810,00 руб., в том числе:

По виду доходов 395 1 13 02999 09 0000 130 «Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования» поступление составило 189 571,30 руб., которое не было запланировано в бюджете ТФОМС на 2018 год. По данному виду доходов отражено:

- восстановление медицинскими учреждениями средств, необоснованно полученных в 2016 году на сумму 172 090,30 руб.;

- возврат уплаченной в 2017 году госпошлины на сумму 8 000,00 руб.;

- возврат излишне уплаченных налогов в 2017 году на сумму 9 481,00 руб.

По виду доходов 395 1 16 21090 09 0000 140 «Денежные взыскания (штрафы) и иные суммы, взыскиваемые с лиц, виновных в совершении преступлений, и в возмещение ущерба имуществу, зачисляемые в бюджеты территориальных фондов обязательного медицинского страхования» поступление составило 471 433,16 руб., которое не было запланировано в бюджете ТФОМС на 2018 год.

По данному виду доходов отражено поступление средств, взысканных по решению суда с виновных лиц в возмещение расходов по оплате медицинской помощи, оказанной застрахованным гражданам, пострадавшим от противоправных действий третьих лиц.

По виду доходов 395 1 16 32000 09 0000 140 «Денежные взыскания, налагаемые в возмещение ущерба, причинённого в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств (в части территориальных фондов обязательного медицинского страхования)» поступление составило 6 716 991,57 руб., которое не было запланировано в бюджете ТФОМС на 2018 год.

По данному виду доходов отражено поступление средств, использованных, согласно актов проверок, не по целевому назначению медицинскими организациями из средств, направленных на выполнение территориальной программы обязательного медицинского страхования, в том числе штрафы, пени в размере 604 364,32 руб.

По виду доходов 395 1 16 33090 09 0000 140 «Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, зачисляемые в бюджеты территориальных фондов обязательного медицинского страхования» поступление составило 980,00 руб., которое не было запланировано в бюджете ТФОМС на 2018 год.

По виду доходов 395 1 16 90090 09 0000 140 «Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджеты территориальных фондов обязательного медицинского страхования» поступление составило 82 861 961,74 руб., или 133,3% к утвержденным бюджетным назначениям.

По данному виду доходов отражены:

- возврат средств от СМО на пополнение НСЗ для финансового обеспечения мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования на сумму 82 440 873,95 руб.;

- штрафы, поступившие от СМО по результатам проведенной ТФОМС реэкспертизы медицинской помощи в соответствии с договорами на финансовое обеспечение обязательного медицинского страхования на сумму 421 087,79 руб.

По виду доходов 000 2 02 50000 00 0000 151 «Межбюджетные трансферты. Передаваемые бюджетам государственных внебюджетных фондов» исполнение составило 15 540 728 936,39 руб., в том числе:

- по виду доходов 395 2 02 55093 09 0000 151 «Субвенции бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации» исполнение составило 15 169 947 800,00 руб., или 100,0% к сумме, утвержденной в бюджете ТФОМС.

По данному виду доходов отражено поступление из бюджета ФФОМС субвенции на организацию обязательного медицинского страхования на территории Владимирской области (в соответствии с пунктом 1 статьи 5 Федерального закона от 05.12.2017 № 368-ФЗ «О бюджете Федерального фонда обязательного медицинского страхования на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов»);

- по виду доходов 395 2 02 59999 09 0000 151 «Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования» исполнение составило 370 781 136,39 руб., или 101,7 % к сумме, утвержденной в бюджете ТФОМС.

По данному виду доходов отражены прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджету ТФОМС в части возмещения средств за оказанную медицинскую помощь гражданам, застрахованным за пределами Владимирской области.

По виду доходов 395 2 18 00000 09 0000 151 «Доходы бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет» поступление составило 438 077,05 руб., которое не было запланировано в бюджете ТФОМС на 2018 год.

По данному виду доходов отражены доходы:

- от возврата остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет на осуществление единовременных выплат медицинским работникам из бюджета Владимирской области в сумме 268 706,79 руб.;

- от возврата остатков межбюджетных трансфертов в бюджет ТФОМС Владимирской области из бюджетов ТФОМС других субъектов РФ в сумме 169 370,26 руб.

По виду доходов 395 2 19 00000 09 0000 151 «Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования» исполнение составило – минус 7 294 141,21 руб., в том числе:

- по виду доходов 395 2 19 50930 09 0000 151 «Возврат остатков субвенций прошлых лет на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации в бюджет Федерального фонда обязательного медицинского страхования из бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования» исполнение составило – минус 7 025 434,42 руб.

По данному виду доходов с минусовым значением отражен возврат в бюджет ФФОМС остатков субвенций на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации.

- по виду доходов 395 2 19 51360 09 0000 151 «Возврат остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет на осуществление единовременных выплат медицинским работникам в бюджет Федерального фонда обязательного медицинского страхования из бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования» исполнение составило – минус 268 706,79 руб.

По данному виду доходов с минусовым значением отражен возврат в бюджет ФФОМС остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет на осуществление единовременных выплат медицинским работникам из бюджета Владимирской области.

2. Расходная часть бюджета ТФОМС исполнена на 99,3% к утвержденным бюджетным назначениям и составляет 15 609 719 582,88 руб., в том числе:

Подраздел 13 «Другие общегосударственные вопросы» раздела 01 «Другие общегосударственные вопросы» исполнен на 93 203 409,59 руб., что составляет 99,9 % к сумме, утвержденной в бюджете ТФОМС, и 0,6% всех расходов фонда в 2018 году.

В данном подразделе отражены расходы на выполнение функций аппаратом ТФОМС. Неисполненные назначения составляют 75 690,41 руб., из них:

а) расходы на выплаты персоналу государственных внебюджетных фондов:

- иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда – 18 423,36 руб.;

- начисления на выплаты по оплате труда – 41 611,16 руб.;

б) прочая закупка товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд – 1 743,15 руб.;

в) иные бюджетные ассигнования – 13 912,20 руб.

Подраздел 09 «Другие вопросы в области здравоохранения» раздела 09 «Здравоохранение» исполнен на 15 516 516 173,29 руб., что составляет 99,3 % к сумме, утвержденной в бюджете ТФОМС, в том числе по статьям:

Целевая статья расходов 74 1 00 50930 «Финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации» исполнена в сумме 15 067 337 536,27 руб., что составляет 99,3 % к сумме, утвержденной в бюджете ТФОМС, в том числе по видам расходов:

- по виду расходов 300 «Социальное обеспечение и иные выплаты населению» исполнение составило 13 531 865 669,76 руб., включает в себя расходы на выполнение территориальной программы ОМС на территории Владимирской области и составляет 99,2% к сумме, утвержденной в бюджете ТФОМС;

- по виду расходов 500 «Межбюджетные трансферты» исполнение составило 1 535 471 866,51 руб., включает в себя расчеты с бюджетами ТФОМС других субъектов РФ за медицинскую помощь, оказанную застрахованным гражданам Владимирской области за ее пределами, и составляет 100,0% к сумме, утвержденной в бюджете ТФОМС.

Целевая статья расходов 74 1 00 23360 «Финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территории субъектов Российской Федерации в части оплаты стоимости медицинской помощи, оказанной медицинскими

организациями субъекта Российской Федерации лицам, застрахованным на территории других субъектов Российской Федерации» исполнена в сумме 364 500 000,00 руб., отражает расчеты с медицинскими организациями Владимирской области за медицинскую помощь, оказанную гражданам, застрахованным в других субъектах Российской Федерации и составляет 100,0% к сумме, утвержденной в бюджете ТФОМС.

Целевая статья расходов 74 4 00 00000 «Управление средствами нормированного страхового запаса территориального фонда обязательного медицинского страхования Владимирской области» исполнена в сумме 84 678 637,02 руб., отражает финансирование медицинских организаций области на финансовое обеспечение мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования» и составляет 93,5% к сумме, утвержденной в бюджете ТФОМС, в том числе по направлениям:

– финансовое обеспечение мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации составило 682 480,00 руб. или 100,0% к сумме, утвержденной в бюджете ТФОМС;

– финансовое обеспечение мероприятий по приобретению медицинского оборудования составило 80 704 157,02 руб. или 93,2% к сумме, утвержденной в бюджете ТФОМС;

– финансовое обеспечение мероприятий по проведению ремонта медицинского оборудования составило 3 292 000,00 руб. или 100,0% к сумме, утвержденной в бюджете ТФОМС.

3. Результат кассового исполнения бюджета ТФОМС относительно доходов к расходам выражается в объеме 14 394 227,12 руб. Финансовый остаток средств бюджета ТФОМС на 01.01.2019 год составляет 141 245 314,53 руб., из них:

- 102 917 996,32 руб. - остаток межбюджетного трансферта, полученного из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования в форме субвенции на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации. Причиной использования не в полном объеме в 2018 году субвенции из бюджета ФФОМС является финансирование страховых медицинских организаций на финансовое обеспечение обязательного медицинского страхования за декабрь 2018 года в размере заявки на получение целевых средств на авансирование медицинской помощи в пределах 95 % от среднемесячного объема средств, направляемых на оплату медицинской помощи за последние 3 месяца. Окончательный расчет за оказанную в декабре 2018 года медицинскую помощь осуществляется в следующем месяце, то есть в январе 2019 года. Остаток средств субвенции, не использованных в 2018 году, возвращены в бюджет Федерального фонда обязательного медицинского страхования в сроки, установленные пунктом 5 статьи 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации и в полном объеме имеют подтверждение к возврату заявками страховых медицинских организаций на получение целевых средств по дифференцированным подушевым нормативам для оплаты счетов за оказанную медицинскую помощь для проведения окончательного расчета с медицинскими организациями;

- 28 330 514,63 руб. – остаток средств нормированного страхового запаса в части финансового обеспечения мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского

оборудования. Остаток средств нормированного страхового запаса на 01.01.2019 предназначен к направлению на финансовое обеспечение мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования в соответствии с планом указанных мероприятий на 1 квартал 2019 года, утвержденным приказом департамента здравоохранения администрации Владимирской области от 28.12.2018 № 914;

- 6 281 136,39 руб. - остаток средств прочих межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджету ТФОМС в части возмещения средств за оказанную медицинскую помощь гражданам, застрахованным за пределами Владимирской области. Данный остаток предназначен для оплаты стоимости медицинской помощи, оказанной медицинскими организациями Владимирской области лицам, застрахованным на территории других субъектов Российской Федерации;

- 3 715 667,19 руб. – остаток прочих поступлений, в том числе от денежных взысканий с лиц, виновных в совершении преступлений, от медицинских организаций, согласно актов проверок, штрафы от страховых медицинских организаций по результатам проведенной ТФОМС реэкспертизы медицинской помощи в соответствии с договорами на финансовое обеспечение обязательного медицинского страхования, пени за ненадлежащее исполнение контрактов.

Раздел 4. «Анализ показателей бухгалтерской отчетности ТФОМС»

Показатели по разделу «Анализ показателей бухгалтерской отчетности ТФОМС» отражены в формах:

- сведения о движении нефинансовых активов (ф. 0503368);
- сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503369);
- сведения об изменении остатков валюты баланса (ф. 0503373);

Балансовая стоимость основных средств на конец отчетного периода составляет 60 366 414,44 руб., в том числе:

1. Недвижимое имущество - 15 335 135,75 руб.;
2. Иное движимое имущество – 45 031 278,69 руб., из них:

- нежилые помещения, сооружения – 590 866,75 руб.;
- транспортные средства – 9 483 983,56 руб.;
- машины и оборудование (серверы, компьютеры, принтеры, многофункциональные устройства, сетевое оборудование и др.) – 28 566 319,89 руб.;
- инвентарь производственный и хозяйственный – 6 390 108,49 руб.

На 01.01.2019 года кредиторская задолженность составляет 295 870 296,61 руб. (форма 0503369). Вышеуказанная задолженность состоит из:

- 102 917 996,32 руб. - остаток неиспользованных средств субвенции ФФОМС на 1 января 2019 года, что соответствует отчету об использовании субвенций;
- 70 444,94 руб. – в соответствии с контрактами на услуги связи срок оплаты за оказанные услуги январь 2019 года;
- 96 726,98 руб. - в соответствии с контрактами на коммунальные услуги срок оплаты за оказанные услуги январь 2019 года;
- 616 349,53 руб. – сумма арендных платежей на 2019 год, предусмотренные договором аренды или договором безвозмездного пользования;

- 18 498,67 руб. – в соответствии с контрактом на оказание услуг по техническому обслуживанию дизель-генераторной установки срок оплаты за оказанные услуги январь 2019 года;

- 77 740,80 руб. – в соответствии с государственным контрактом на приобретение горюче-смазочных материалов срок оплаты январь 2019 года;

- 24 492 036,86 руб. – задолженность по оплате стоимости медицинской помощи, оказанной медицинскими организациями Владимирской области лицам, застрахованным на территории других субъектов Российской Федерации;

- 167 580 502,51 руб. – задолженность перед страховыми медицинскими организациями по сроку оплаты январь 2019 года (окончательный расчет за декабрь 2018 года).

На 01.01.2019 дебиторская задолженность составляет 14 103 096,34 руб. (форма 0503369). Вышеуказанная задолженность состоит из:

- 25 405,24 руб. – задолженность медицинской организации по возмещению расходов по уплате государственной пошлины согласно графику погашения задолженности в соответствии с Определением Арбитражного суда Владимирской области;

- 14 074 994,63 руб. - задолженность медицинских организаций по возмещению средств, использованных не по целевому назначению, согласно актов проверок, а также денежных взысканий и иных сумм, взыскиваемых с лиц, виновных в совершении преступлений по исполнительным листам;

- 2 696,47 руб. – авансовый платеж за услуги хостинга (поддержка сайта ТФОМС на сервере провайдера) в соответствии с заключенным Контрактом.

Просроченной кредиторской и дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2019 нет.

На счете 401 40 «Доходы бедующих периодов» отражены доходы, начисленные (полученные) в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, в том числе:

- 401 40 134 в сумме 25 405,24 руб. – взыскание с медицинской организации расходов по уплате государственной пошлины согласно графику погашения задолженности в соответствии с Определением Арбитражного суда Владимирской области;

- 401 40 145 в сумме 14 074 994,63 руб. – доходы в бюджет ТФОМС от возмещения средств, использованных медицинскими организациями не по целевому назначению, согласно актов проверок, а также денежные взыскания и иные суммы, взыскиваемые с лиц, виновных в совершении преступлений по исполнительным листам;

- 401 40 182 в сумме 384 703,40 руб. – доходы по договору безвозмездного пользования имуществом, полученного от ФФОМС.

На счете 401 50 000 «Расходы будущих периодов» отражены расходы, произведенные ТФОМС в 2018 году, но относящиеся к будущим отчетным периодам, в том числе:

- 401 50 211 в сумме 90 119,44 руб. – расходы по выплате заработной платы (оплата отпусков);

- 401 50 213 в сумме 27 216,07 руб. – расходы по начислениям на выплаты по оплате труда (оплата отпусков);

- 401 50 226 в сумме 318 288,92 руб., из них:

81 960,26 – расходы, связанные с обязательным страхованием гражданской ответственности;

236 328,66 – расходы, связанные с приобретением неисключительных прав пользования нематериальными активами в течение нескольких отчетных периодов.

На счете 401 60 «Резервы предстоящих расходов» отражены суммы, зарезервированные в целях предстоящей оплаты отпусков за фактически отработанное время или компенсаций за неиспользованный отпуск, в том числе при увольнении:

- счет 1 401 60 211 в сумме 3 639 235,25 руб. – заработная плата;
- счет 1 401 60 213 в сумме 1 099 049,05 руб. - начисления на выплаты по оплате труда.

События после отчетной даты до представления бюджетной отчетности за 2018 год у ТФОМС не возникли.

Раздел 5. «Прочие вопросы деятельности ТФОМС»

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности в ТФОМС проведены инвентаризации активов и обязательств в сроки и в порядке, установленные в рамках формирования учетной политики с целью выявления расхождений фактического наличия с данными регистров бухгалтерского учета.

По результатам инвентаризаций расхождений между данными бухгалтерского учета и фактическим наличием не выявлены.

В 2018 году контрольные мероприятия органами, осуществляющими внутренний и внешний государственный финансовый контроль не проводились.

В 2018 году были получены исполнительные листы о взыскании с ТФОМС в пользу ГБУЗВО «Гусь-Хрустальная станция скорой медицинской помощи» расходов по уплате государственной пошлины в сумме 9 000 рублей. Денежные обязательства исполнены в полном объеме, задолженности нет. Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам отражены по ф. 0503296.

Ввиду отсутствия числовых значений показателей в составе бюджетной отчетности за 2018 год не представлены:

- Справка по консолидируемым расчетам на 01 января 2019г. (ф.0503125) по следующим кодам счетов бюджетного учета: 1 301 11 000, 1 301 11 710, 1 301 11 810, 1 304 06 000, 1 206 51 000, 1 206 5 560, 1 206 51 660;
- Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (Таблица № 5);
- Сведения о проведении инвентаризации (Таблица № 6);
- Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля (Таблица № 7);
- Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства (ф. 0503190);
- Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета (ф. 0503371);
- Сведения о государственном (муниципальном) долге (ф. 0503372);
- Сведения о доходах консолидированного бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале (ф. 0503374);

Расшифровки по следующим счетам бюджетного учета: 1 108 00000, 1 401 10171,
1 401 10 173, 1 401 10 189, 1 401 20 273.



Главный бухгалтер

О.М. Ефимова

Е. А. Шальнова

Л.В. Гусева

Дата составления: 04.02.2019

