

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2018 г.

Главный распорядитель, распорядитель,
 получатель бюджетных средств,
 главный администратор, администратор
 доходов бюджета, главный
 администратор, администратор
 источников финансирования
 дефицита бюджета

Территориальный фонд обязательного
 медицинского страхования Новосибирской
 области

Наименование бюджета
 (публично-правового образования)

Бюджет территориального фонда
 обязательного медицинского страхования
 Новосибирской области

Периодичность: месячная, квартальная, годовая

Единица измерения: руб

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

Глава по БК

по ОКТМО

по ОКЕИ

КОДЫ	
0503160	
01.01.2018	
33427512	
395	
50701000	
383	

Раздел 1 "Организационная структура субъекта бюджетной отчетности"

Полное наименование: Территориальный фонд обязательного медицинского страхования Новосибирской области

Сокращенное наименование: ТФОМС НСО

Организационно-правовая форма: некоммерческая организация.

Юридический адрес и адрес местонахождения: 630099, г. Новосибирск
 ул. Красный проспект, д 42а

Фонд обязательного медицинского страхования администрации Новосибирской области образован 15 августа 1992 года постановлением администрации Новосибирской области от 07.08.1992 № 266 "О выполнении решения областного Совета народных депутатов от 08 июля 1992 г. "О досрочном введении в действие Закона РФ "О медицинском страховании в РФ" в Новосибирской области".

Реорганизован в областной фонд обязательного медицинского страхования решением Малого Совета Новосибирского областного Совета народных депутатов от 14.05.1993 № 48.

Переименован в "Территориальный фонд обязательного медицинского страхования Новосибирской области" постановлением правительства НСО от 14.02.2011 № 56-п "О Территориальном фонде ОМС Новосибирской области".

Подведомственных подразделений и филиалов не имеет.

ТФОМС НСО является юридическим лицом, самостоятельно осуществляет финансово-хозяйственную деятельность, имеет самостоятельный баланс и лицевые счета, обладает обособленным имуществом, которое закреплено за ним на праве оперативного управления.

Собственник имущества: субъект Российской Федерации - Новосибирская область.

Номера лицевых счетов: 04515035790 - получателя бюджетных средств, 03515035790 - распорядителя бюджетных средств, 05515035790 - для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств, 08515035790 - для администрирования источников финансирования дефицита бюджета.

Бухгалтерский учет ведется отделом бухгалтерского учета и отчетности, возглавляемым главным бухгалтером.

ТФОМС НСО вправе от своего имени заключать договоры, приобретать и осуществлять имущественные и неимущественные права, быть истцом и ответчиком в суде, арбитражном суде.

Основными направлениями деятельности являются:

Аккумуляция средств ОМС;

Администрирование доходов бюджета;

Финансовое обеспечение реализации территориальной программы ОМС;

Обеспечение финансовой устойчивости системы ОМС;

Контроль за деятельностью МО и СМО;

Защита прав застрахованных.

Раздел 2 "Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности"

По состоянию на 01.01.2018 штатная численность сотрудников ТФОМС НСО - 165 единиц, фактическая численность - 103 человека, в том числе 3 внешних совместителя.

Повышение квалификации специалистов ТФОМС НСО осуществляется в соответствии с планом дополнительного профессионального образования ФОМС (письмо ФОМС от 02.05.2017 № 5232/60-2/и) и информационных писем образовательных учреждений.

По состоянию на 01.01.2018 года 8 сотрудников ТФОМС приняли участие в семинарах повышения квалификации в г.Москве (финансирование ФОМС) и 2 специалиста за счет финансирования ТФОМС НСО.

Профессиональную переподготовку с применением дистанционных технологий прошли 7 сотрудников фонда (финансирование ТФОМС НСО).

Укомплектование вакантных должностей осуществляется на основании поступающих заявок от руководителей структурных подразделений.

Рабочее место каждого сотрудника технически оборудовано компьютерной техникой с доступом в Интернет, копировальной техникой, телефонной связью.

Учреждение имеет сайт в сети Интернет www.novofoms.ru, который поддерживается в актуальном состоянии.

Все имущество фонда находится в хорошем состоянии, используется эффективно, структурные подразделения обеспечены в полном объеме.

Ежегодно проводится инвентаризация имущества с целью проверки состояния и сохранности имущества. Заключен договор с материально-ответственным лицом, которое обеспечивает сохранность имущества в текущем режиме.

В 2017 году были приняты следующие меры по повышению эффективности расходования бюджетных средств ТФОМС НСО:

1. Контроль за использованием средств ОМС по установленным направлениям расходов в пределах утвержденных бюджетных назначений (в т.ч. расходование средств на оплату труда, начислений на оплату труда, оплату командировочных расходов)
2. Своевременность расчетов по обязательствам на оплату медицинской помощи и управленческих функций СМО.
3. Осуществление закупок товаров, работ, услуг в соответствии с нормами Федерального Закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (создание единой комиссии по осуществлению закупок для нужд ТФОМС НСО, проведение мониторинга цен на приобретение товаров, работ, услуг, принятие нормативных актов о нормировании в сфере закупок ждля обеспечения нужд ТФОМС НСО, повышение доли закупок закупок с применением конкурсных процедур).
4. Финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников за счет средств фонда социального страхования.
5. Установление норм расхода ГСМ на служебный транспорт.
6. Осуществление внутреннего финансового контроля.

Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности"

Исполнение бюджета ТФОМС за 2017 год осуществлялось в соответствии с Законом о бюджете ТФОМС, бюджетной росписью и реестром расходных обязательств.

Бюджет ТФОМС за 2017 год исполнен по доходам в объеме 28 515 012 440,39 руб. или 100,0 % к объему, утвержденному Законом Новосибирской области "О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Новосибирской области" от 28 декабря 2016 года № 129-ОЗ (28 519 260 600,00 руб.), по расходам в объеме 28 580 711 245,42 руб. или 99,8 % к объему, утвержденному сводной бюджетной росписью (28 646 177 800,00 руб.)

В результате исполнения бюджета фонда сложился дефицит в размере 65 698 805,03 руб (53,03% к утвержденному плану).

Покрытие внутреннего финансирования дефицита бюджета осуществлялось за счет изменения остатков на счете по учету средств бюджета ТФОМС НСО.

Отклонение в разделе 1 «Доходы бюджета» Отчета (ф. 0503127) суммы строк по соответствующим доходам по графе 9 от разницы граф 4 и 8 по строке 010 в сумме 30 391 262,97 руб. обусловлено недовыполнением плановых показателей по следующим видам доходов:

КБК 395 202 55136 09 0000 151 "Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на осуществление единовременных выплат медицинским работникам" на сумму 1 747 068,03 в связи с заявительным характером доходов (уменьшение заявок от получателей), а также расторжением договора, заключенного в 2017 году и возвратом средств в бюджет ТФОМС;

КБК 395 202 59999 09 0000 151 "Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования" на сумму 28 644 194,94 рублей в связи с возмещениями другими территориальными фондами оплаты счетов за медицинскую помощь, оказанную иногородним в ноябре-декабре 2017 года, только после подтверждения (получения) документов на бумажном носителе.

Исполнение бюджета ТФОМС НСО по доходам в разрезе кодов классификации доходов бюджета сложились с исполнением более 95% и перевыполнением утвержденных бюджетных назначений.

Бюджет ТФОМС НСО по расходам с недовыполнением (менее 95% от утвержденных бюджетных назначений) исполнен по следующим кодам расходов бюджета:

- 68,2% по подразделу "Другие общегосударственные вопросы" целевой статье расходов "Финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования за счет иных поступлений в бюджет ТФОМС НСО" в связи с недополучением планируемых иных поступлений. Обязательства по оплате оказанной медицинской помощи перед территориальными фондами ОМС других субъектов Российской Федерации выполнен в полном объеме, расчеты произведены за счет источника доходов "Субвенция бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на финансовое обеспечение обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации".

- 85,4% по разделу "Другие вопросы в области Здравоохранения" целевой статье расходов "Финансовое обеспечение мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования" в связи с длительностью проведения медицинской организацией конкурсных процедур в 2017 году. Оплата будет производиться в 2018 году по факту поставки медицинского оборудования.

Объем средств нормированного страхового запаса составил 1 395 247 034,20 руб. или 43,6% от предельного объема, установленного законом о бюджете ТФОМС НСО.

Средства НСЗ расходовались на цели, установленные законом о бюджете ТФОМС НСО.

Временно свободные средства ТФОМС НСО не размещались на банковских депозитах. Норматив расходов на ведение дел СМО составляет 1% от сумм, направляемых по дифференцированным подушевым нормативам.

В 2017 году финансовое обеспечение обязательного медицинского страхования в части перечисления средств страховым медицинским организациям проводилось в сроки, установленные договором о финансовом обеспечении обязательного медицинского страхования.

Финансирование федеральных целевых программ и приоритетных национальных проектов не осуществлялось.

Целевых иностранных кредитов в 2017 году ТФОМС НСО не получал.

В реестр медицинских организаций, осуществляющих деятельность в сфере ОМС на территории Новосибирской области в 2017 году, по состоянию на 01.01.2018г. включено 144 медицинских организаций.

На основании договоров о финансовом обеспечении обязательного медицинского страхования в системе ОМС работают 3 страховые медицинские организации:

- Новосибирский филиал ООО ВТБ МС;

- филиал ООО "СК "Ингосстрах-М" в г.Новосибирск;
- ООО СМО "Симаз-мед".

Раздел 4 "Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности"

В 2017 году приобретены основные средства на сумму 3991570,43 рублей, из них средства по счету 10134 "Машины и оборудование" составили 2967321,06 рублей: оборудование для видео-конференц.зала, МФУ, моноблоки, программно-аппаратный комплекс по защите информации, фотоаппарат, флэш-карты и калькуляторы; средства по счету 10136 "Производственный и хозяйственный инвентарь" составили 971227,08 рублей: офисная мебель для оборудования видео-конференц.зала и рабочих кабинетов; средства по счету 10138 "Прочие основные средства" составили 53022,29 рублей: комплект уборочный передвижной, наборы настольные канцелярские. Выбытие основных средств составило 2817221,98 рублей, в том числе: ввод в эксплуатацию для нужд ТФОМС НСО на сумму 81920,23 рублей; передано безвозмездно в бюджетные и автономные организации НСО на сумму 2735301,75 руб. Поступление материальных запасов (канцелярские и хозяйственные товары, ГСМ автозапчасти) в 2017 году составило 1810347,96 рублей, при этом списано на нужды учреждения 1379163,12 рублей. На остатке по счету 105.00 на 01.01.2018г. числятся запасные части, гсм, шторы, хозяйственные и канцелярские товары для обеспечения текущей деятельности ТФОМС НСО.

По состоянию на 01.01.2018 просроченной дебиторской и кредиторской задолженности нет. Остатки на счетах 206.00, 302.00 являются текущей задолженностью и погашаются по мере исполнения контрактов и оплаты счетов. В кассе наличных денег на 01.01.2018 нет. На счете "Денежные документы" числятся марки на сумму 4277 рублей 84 копейки. На счете 208.00 "Расчеты с подотчетными лицами" дебиторской и кредиторской задолженности нет.

Заработная плата и начисления на оплату труда выплачены полностью, задолженности и переплаты по страховым взносам нет. Недостач и хищений в отчетном периоде не было.

По состоянию на 01 января 2018 года валюта баланса не изменялась.

В разделах 1,2 "Сведений о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств" (ф.0503175) неисполнение принятых бюджетных и денежных обязательств связано с предоставлением контрагентами документов на оплату по окончании отчетного периода.

В графе 11 формы 0503128 "Отчет о бюджетных обязательствах" по КБК 395011301Г0350930140 со знаком "-" отражены денежные обязательства, расходы по которым возмещаются Федеральным фондом социального страхования (согласно пп.3 п.70 Приказа Минфина России от 28.12.2010 № 191н).

В форме по ОКУД 0503175 "Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств" в разделе 4 графа 2 не равна сумме граф 3 и 4 на сумму не заключенных контрактов 2211917,08 рублей. Конкурсные процедуры будут завершены по окончании отчетного года.

Увеличение остатка денежных средств во временном распоряжении произошло за счет поступления средств в обеспечение контрактов, заключенных в 2017 году, вступающих в силу с 01.01.2018 года.

Возврат неиспользованных субвенций бюджета ТФОМС на финансовое обеспечение ОМС, переданных в 2017 году (ст.242 Бюджетного кодекса РФ от 31.07.1998 № 145-ФЗ) произведен 15.01.2018 года.

В Справке (ф.0503110) по счету 1 401 10 180 "Прочие доходы" отражены доходы:
- по КБК 39520409099090000180 доходы, поступившие от страховых медицинских организаций (процент банка на свободный остаток средств ОМС);
- по КБК 39511706040090000180: доходы от применения страховыми медицинскими организациями к медицинским организациям санкций за нарушения, выявленные при проведении контроля объемов, сроков, качества и условий предоставления медицинской помощи средства, поступившие от юридических или физических лиц, причинивших вред здоровью застрахованным

лицам, в соответствии со статьей 31 Федерального закона от 29.11.2010 № 326-ФЗ в части сумм, затраченных на оплату медицинской помощи.

В отчетности по подстатье КОСГУ 261 "Пенсии, пособия и выплаты по пенсионному, социальному и медицинскому страхованию населения" отражены расходы на финансовое обеспечение обязательного медицинского страхования населения Новосибирской области, а также расходы бюджета ТФОМС, связанные с направлением страховым компаниям средств на ведение дел по обязательному медицинскому страхованию.

Незавершенных объектов капитального строительства, а также вложений в объекты недвижимого имущества за 2017 год нет.

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности"

В 2017 году мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля уполномоченным органом (Федеральным казначейством) не осуществлялось.

Внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль был осуществлён Контрольно-счетной палатой Новосибирской области (результаты отражены в таблице 7).

В соответствии с приказами Минфина России от 13.06.1995 № 49, от 01.12.2010 № 157Н в целях ежегодной плановой проверки сохранности материальных ценностей и имущества Территориального фонда ОМС НСО на основании письма ФФОМС от 14.09.2017 № 10722/50-1/и и приказами ТФОМС НСО от 20.09.2017 № 216, от 22.09.2017 № 218 была проведена годовая инвентаризация материальных запасов, программного обеспечения (переданного ФФОМС в безвозмездное пользование Территориальным фондам ОМС на основании договоров) и имущества фонда по состоянию на 01.10.2017 года. По результатам проведенных инвентаризаций расхождения данных бухгалтерского учета с фактическим наличием имущества, материальных запасов и программного обеспечения не установлено.

По состоянию на 01.01.2018 в соответствии с приказом ТФОМС НСО от 22.09.2017 № 218 проведена инвентаризация финансовых активов и обязательств по объектам учета, расходов будущих периодов и резервов предстоящих расходов. По результатам инвентаризации расхождения не выявлены, задолженность подтверждена актами сверки, с истекшим сроком исковой давности задолженность не обнаружена.

За 2017 год кассовое исполнение за счет средств целевой программы по виду расходов 242 "Информационно-коммуникационные технологии" составило 5698169,48 рублей, что составляет 5,0% от общей суммы расходов на содержание учреждения в отчетном периоде. В том числе:

Расходы на приобретение оборудования составили – моноблоки 219517,32 руб., МФУ 87360,00 руб., программно-аппаратный комплекс по защите информации 786726,67 руб., оборудование для конференц-зала 1775661,99 руб.

Общая сумма составила 2869265,98 руб. (стр. 041 сведений ф.0503177)

Приобретение неисключительных прав на программное обеспечение составило 234642,33 руб. (стр.050 сведений ф.0503177)

Расходы на услуги междугородней и сотовой связи составили 282554,58 руб. (стр. 071 сведений ф.0503177)

Расходы на приобретение и обновление справочно-информационных баз данных составили 345645,20 руб. (стр. 072 сведений ф.0503177)

Расходы на доступ к сети Интернет составили 100018,08 руб. (стр. 073 сведений ф.0503177)

Расходы на обеспечение функционирования и поддержку работоспособности прикладного и системного программного обеспечения составили 1465351,89 руб. (стр.081 сведений ф.0503177)

В отчетном периоде проведена диагностика МФУ, принтеров, мониторов, ремонт компьютерной техники на сумму 88875,00 рублей, заправка картриджей на сумму 36653,90 рублей. Эти расходы составили 125528,90 руб. (строка 082 сведений ф. 0503177).

В целях обеспечения мероприятий информационной безопасности в учреждении приобретены стикеры и пломбы на сумму 590,00 руб. Проведена закупка тонеров и картриджей на сумму 129607,52 рублей, покупка запасных частей для оборудования конференц-зала 144965,00 рублей. Расходы составили 275162,52 рублей. (строка 100 ф. 0503177.)

Неисполненных денежных обязательств по судебным решениям на 01.01.2018 года нет,

возникшие обязательства в течение года погашены.

В связи с отсутствием числовых показателей в составе годовой отчетности и пояснительной записки к ней не представлены формы и приложения:

1. "Сведения о результатах деятельности" ф. 0503162;
2. "Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ" ф. 0503166;
3. "Сведения о целевых иностранных кредитах" ф. 0503167;
4. "Сведения о финансовых вложениях бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета" ф. 0503171;
5. "Сведения о государственном (муниципальном) долге предоставленных бюджетных кредитов" ф.0503172;
6. "Сведения об изменении остатков валюты баланса" ф.0503173
7. "Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале" ф.0503174;
8. "Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства" ф.0503190;
9. "Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля" Таблица № 5;
10. "Сведения о проведении инвентаризации" Таблица № 6.
11. "Справка о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета" ф.0503184.

Директор

(подпись)

Ягнюкова Е.В.

(расшифровка подписи)

Начальник финансово-

экономического
управления

(подпись)

Дик Т.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Сыбачина О.А.

(расшифровка подписи)

14

февраля

20

18

г.

Ю. Д. Сидорова