

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 20 20 г.

Форма по ОКУД

Дата

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

по ОКПО

Глава по БК

Наименование бюджета
(публично-правового образования)

Бюджет территориального фонда обязательного
медицинского страхования Новосибирской области

по ОКТМО

Периодичность: месячная, квартальная, годовая

Единица измерения: руб

по ОКЕИ

КОДЫ
0503160
01.01.2020
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 – администратора доходов бюджета, 03515035790 получателя бюджетных средств, 05515035790 - для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств, 08515035790-для администрирования источников внутреннего 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.

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;

- Участие в разработке территориальных программ государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи и определении тарифов на оплату медицинской помощи на территории НСО;

- Защита прав граждан, застрахованных по ОМС.

- Проведение разъяснительной работы для населения.

Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности»

По состоянию на 01.01.2020 штатная численность сотрудников ТФОМС НСО - 165 единиц, фактическая численность - 105 человек, в том числе 3 внешних совместителя. Общая укомплектованность по отношению к штатному расписанию составила 63,6%.

Причины имеющихся в ТФОМС НСО свободных вакансий связаны с отсутствием у кандидатов требуемого опыта работы и необходимого образования.

Повышение квалификации специалистов ТФОМС НСО в 2019 году проводилось в соответствии с планом дополнительного профессионального образования ФОМС (письмо ФОМС от 19.03.2019 № 3131/60-2/и "О направлении дополнительной информации по организации дополнительного профессионального образования в сфере ОМС на территории РФ в 2019 году") и информационных писем образовательных учреждений.

В 2019 году за счет средств ТФОМС НСО прошли повышение квалификации по дополнительной профессиональной программе - 6

сотрудников фонда (на базе НГМУ – 2 сотрудника, на базе МГМУ – 4 сотрудника); приняли участие в семинаре–совещании -2 сотрудника.

В повышении квалификации по дополнительному профессиональному образованию с финансированием ФФОМС приняло участие 10 сотрудников ТФОМС НСО.

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.

ТФОМС НСО на отчетную дату оснащен основными средствами, балансовая и остаточная стоимость которых по состоянию на 01.01.2020г составляет:

- нежилые помещения (здания и сооружения) – недвижимое имущество учреждения - балансовая стоимость 7246428 руб.86 коп., остаточная стоимость 4682225 руб.54 коп.

- машины и оборудование – иное движимое имущество учреждения – балансовая стоимость 35054860 руб.76 коп., остаточная стоимость 8557181 руб.49 коп.

- транспортные средства – иное движимое имущество учреждения – балансовая стоимость 6463953 руб.33 коп., остаточная стоимость 0 руб.00 коп.

- инвентарь производственный и хозяйственный – иное движимое имущество учреждения – балансовая стоимость 9831769 руб.,39 коп., остаточная стоимость 1805023 руб. 75 коп.

- прочие основные средства – иное движимое имущество учреждения – балансовая стоимость 241818 руб. 57 коп., остаточная стоимость 16807 руб. 19 коп.

В 2019 году приобретались основные средства на сумму 6 990 495 руб. 75 коп. (Телефон-IP Yealink SIP-T29G с модулем расширения Yealink EXP20 30 255 руб. 94 коп., моноблоки 735 066 руб. 78 коп., холодильник 11 500 руб. 00 коп., роллап с печатью 11 500 руб. 00 коп., шкаф-витрина 18 852 руб. 38 коп., сервер DEPO 933 224 руб. 67 коп., система хранения данных (носитель информации) DEPO 1 647 509 руб. 72 коп., сервера DEPO с предустановленным программным обеспечением товарный знак Rosa 3 223 936 руб. 41 коп., маршрутизатор БУЛАТ ВМ-Р440ХЕ 378 649 руб. 87 коп.)

Так же в отчетном периоде приобретено основных средств стоимостью до 10 000 руб. на общую сумму 287 606 руб. 82 коп.,(калькуляторы, чайники, ковровые покрытия, ножницы, часы настенные, набор настольный, шкаф 2-х уровневый, прессвол с банером, кресла, телефоны, зеркало).

При вводе в эксплуатацию основных средств до 10 000 руб. списано на забаланс имущество на общую сумму 8 993 руб. 00 коп.

Проведена модернизация системных блоков силами сотрудников ТФОМС НСО на общую сумму 140 000 руб. 00 коп.

Износ основных средств на 01.01.2020г составляет 74%, все основные средства используются по целевому назначению.

Права пользования нефинансовыми активами по состоянию на 01.01.2020г по договорам в общей сумме составляют 4 000 539 руб. 60 коп., остаточная стоимость 3 939 005 руб. 00 коп. в т.ч.:

-ведется учет объектов операционной аренды, полученных от ФФОМС по договорам безвозмездного пользования по справедливой стоимости арендных платежей в сумме 2 504 785 руб. 20 коп., остаточная стоимость 2 448 338 руб. 20 коп.;

-заключен договор на аренду земли на 49 лет в сумме 1 495 754 руб. 40 коп., остаточная стоимость 1 490 666 руб. 80 коп.

Материальных запасов приобретено за 2019 год на сумму 1 522 496 руб. 79 коп. (ГСМ, запчасти к автотранспорту, запчасти к вычислительной технике, канцелярские товары и хоз. материалы), выдано на нужды ТФОМС НСО на общую сумму 1 836 274 руб. 33 коп. Остаток материальных запасов на конец года составил 342 451 руб. 39 коп. (ГСМ, строительные материалы, запчасти к вычислительной технике, запчасти к автотранспорту, канцелярские товары и хозяйственные материалы, мягкий инвентарь).

Поступило от ФФОМС, согласно извещений, бумажных и электронных полисов на общую сумму 35 021 702 руб. 58 коп., которые переданы по актам приема-передачи в страховые медицинские организации.

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

Заключен договор с материально-ответственным лицом, которое обеспечивает сохранность имущества в текущем режиме.

В соответствии с требованиями Федерального Закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее Закон 44-ФЗ) в 2019 году были осуществлены следующие закупки:

1. 39 закупочных процедур осуществлено через размещение извещения в ЕИС о проведении закупки, по результатам которых заключены государственные контракты, с ценой контрактов 10 204 173,67 рублей. В том числе:

- 1 закупка путем проведения электронного аукциона, проведенного в 2018 году, заключение государственного контракта по которому было осуществлено в соответствии с нормами Закона № 44-ФЗ в январе 2019г. (131 947,00 руб.);
- на основании п.1 ст.93 44-ФЗ заключен 1 государственный контракт (248 454,12 руб.);

- на основании п.8 ст.93 44-ФЗ заключен 1 государственный контракт (40 262,40 руб.);
- 36 закупок путем проведения электронных аукционов – по результатам заключено 29 государственных контрактов (9 783 510,15 руб.).

Было заключено 5 соглашений о расторжении государственных контрактов.

Экономия денежных средств составила 728 233,57 руб.

2. По результатам двух аукционов в соответствии с требованиями Закона № 44-ФЗ и на основании решения УФАС НСО победители признаны отклонившимися от заключения государственных контрактов (начальная максимальная цена контрактов составляла 107 099,90 руб.). По решению Заказчика процедуры проведения электронных аукционов были проведены повторно во втором квартале 2019г.

3. В период сентябрь-декабрь 2019 было проведено 18 закупочных процедур с целью заключения государственных контрактов на 2020 год. В результате, по итогам проведения, заключено 15 государственных контрактов в 2019 году на сумму 3 411 029, 28 руб. (экономия денежных средств – 318 496,29 руб.) и 2 государственных контракта в январе 2020 года на сумму 226 587,32 руб. (экономия денежных средств – 49 395,84 руб.).

4. С единственным поставщиком со сроком исполнения 2019 год за 12 месяцев 2019 года заключено:

- в соответствии с п.4 ст. 93 Закона 44-ФЗ - 62 государственных контракта на сумму 926 301,14 руб.;
- в соответствии с п.6 ст.93 Закона 44-ФЗ - одна закупка без извещения в ЕИС на сумму 2 608,00 руб.;
- в соответствии с п.23 ст.93 Закона 44-ФЗ - две закупки на сумму 383 485,77 руб.;
- в соответствии с п.32 ст.93 Закона 44-ФЗ - 4 закупки на общую сумму 149 832,50 руб.

5. С единственным поставщиком со сроком исполнения 2020 год в период сентябрь-декабрь 2019 года было заключено:

- в соответствии с п.4 ст.93 Закона 44-ФЗ - 11 государственных контрактов на сумму 732 303,67 руб.;
- в соответствии с п.6 ст.93 Закона 44-ФЗ - одна закупка без извещения в ЕИС на сумму 22 140,00 руб.;
- в соответствии с п.29 ст.93 Закона 44-ФЗ - одна закупка на сумму 703 938,27 руб.;
- в соответствии с п.32 ст.93 Закона 44-ФЗ - две закупки на общую сумму 74 711,00 руб.;
- в соответствии с п.1 с.93 Закона 44-ФЗ - одна закупка на сумму 240 000,00 руб.

Бюджетные расходы ТФОМС НСО осуществляются в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств.

В целях эффективного использования бюджетных средств в ТФОМС осуществляется контроль за целевым расходованием канцелярских принадлежностей, ГСМ, моющих средств.

В 2019 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 том числе 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" (проведение мониторинга цен на приобретение товаров, работ, услуг);
4. Осуществление внутреннего финансового контроля и аудита;
5. Контроль за своевременным исполнением принятых бюджетных и денежных обязательств;
6. Установление норм расхода ГСМ на служебный автотранспорт.

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной Отчетности»

Исполнение бюджета ТФОМС НСО за 2019 год осуществляется в соответствии с Законом о бюджете ТФОМС НСО, сводной бюджетной росписью и реестром расходных обязательств.

Бюджет ТФОМС за 2019 год исполнен по доходам в объеме 38 983 877 990,50 руб. или 100,0 % к объему, утвержденному Законом Новосибирской области "О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Новосибирской области на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов" от 24 декабря 2018 года № 319-ОЗ (38 979 118 100 руб.), по расходам в объеме 38 834 727 554,19 руб. или 99,5 % к объему, утвержденному сводной бюджетной росписью (39 043 283 200 руб.)

В результате исполнения бюджета фонда сложился профицит в размере 149 150 436,31 руб. Исполнение бюджета ТФОМС НСО с профицитом обусловлено преимущественно остатком средств НСЗ по состоянию на 01.01.2020г. в том числе:

-средств субвенции на софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала;

-средств, зарезервированных на приобретение в 2020 году медицинского оборудования;

-средств, поступивших от ТФОМС других субъектов Российской Федерации в возмещение расходов по оплате медицинской помощи иногородним.

Основные характеристики бюджета на плановый период 2020 и 2021 годов в течении отчетного периода не изменялись.

В Отчете об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503127) отклонение суммы неисполненных назначений, отраженных в графе 9 по соответствующим строкам раздела "Доходы", формирующих итоговый показатель по доходам, от разницы показателей граф 4 и 8 по строке 010 "Доходы бюджета - всего" в сумме 4 759 890,50 руб. обусловлено перевыполнением плановых показателей по неналоговым доходам, прочим безвозмездным поступлениям, доходам от возврата остатков межбюджетных трансфертов прошлого периода и возврата остатков межбюджетных трансфертов, а также недовыполнением плановых показателей по следующим видам доходов:

-по КБК 395 1 13 02999 09 0000 130 «Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов ТФОМС» на сумму 1 251 132,64 руб. в связи с уменьшением количества выявленных нарушений при проведении контроля объемов, сроков, качества и условий предоставления медицинской помощи по обязательному медицинскому страхованию;

-по КБК 395 1 16 20040 09 0000 140 «Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства РФ о государственных внебюджетных фондах и о конкретных видах обязательного социального страхования, бюджетного законодательства (в части бюджетов ТФОМС)» на сумму 520 574,95 руб. в связи с уменьшением количества выявленных нарушений при проведении контроля объемов, сроков, качества и условий предоставления медицинской помощи по обязательному медицинскому страхованию;

-по КБК 395 2 04 09099 09 0000 150 «Прочие безвозмездные поступления от негосударственных организаций в бюджеты территориальных фондов обязательного медицинского страхования» на сумму 247 288,02 руб. в связи со сложностью прогнозирования данного вида дохода (неравномерность ежемесячного поступления).

Бюджет ТФОМС НСО по расходам (в сравнении со сводной бюджетной росписью) в 2019 году исполнен на 99,5%. Причины отклонений от плановых показателей в части исполнения бюджета ТФОМС НСО по расходам, источникам финансирования дефицита бюджета ТФОМС НСО изложены в Таблице 3.

Объем средств нормированного страхового запаса составил 2 759 687 157,41 руб., 58,0 % от предельного объема, установленного законом о бюджете ТФОМС НСО. Средства нормированного страхового

запаса расходовались на цели, установленные законом о бюджете ТФОМС НСО.

В 2019 году финансовое обеспечение обязательного медицинского страхования в части перечисления средств страховым медицинским организациям проводилось в сроки, установленные договором о финансовом обеспечении обязательного медицинского страхования.

Норматив расходов на ведение дел СМО составляет 1% от сумм, направляемых по дифференцированным подушевым нормативам.

Временно свободные средства ТФОМС НСО на банковских депозитах не размещались.

Финансирование федеральных целевых программ и приоритетных национальных проектов не осуществлялось.

Целевых иностранных кредитов в 2019 году ТФОМС НСО не получал.

В реестр медицинских организаций, осуществляющих деятельность в сфере ОМС на территории Новосибирской области в 2019 году, по состоянию на 01.01.2020г. включено 157 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. Новосибирске;
- ООО СМО "Симаз-мед".

Всего за 2019 год на финансирование территориальной программы ОМС направлено 37 621 238,6 тыс. руб., что составило 99,97% от утвержденной законом о бюджете суммы.

Финансирование по видам медицинской помощи и условиям оказания составило:

- скорая медицинская помощь – 2 432 785,9 тыс. руб. (99,2% от плана);
- амбулаторно-поликлиническая помощь – 12 586 987,2 тыс. руб. (97,8% от плана);
- стационарная помощь – 17 932 444,3 тыс. руб. (99,6% от плана);
- медицинская помощь, предоставляемая в условиях дневных стационаров – 4 310 713,4 тыс. руб. (112,3% от плана).

Фактические показатели объема медицинской помощи, предоставляемой в рамках программы ОМС, по итогам 2019 года составляют:

- скорая медицинская помощь – 0,31361 вызовов на 1 застрахованное лицо или 95,1% от плановых территориальных нормативов объема помощи;
- амбулаторно-поликлиническая помощь:
- число посещений с профилактической целью – 3,82 на 1 застрахованное лицо, или 132,5% от планового объема помощи;
- число посещений по неотложной медицинской помощи – 0,44 на 1 застрахованное лицо, или 79,4% от планового объема помощи;
- число обращений в связи с заболеваниями – 1,34 на 1 застрахованное лицо, или 75,6% от планового объема помощи;

- стационарная помощь – 0,19249 случая госпитализации на 1 застрахованное лицо или 110,4% от плановых территориальных нормативов объема помощи, в том числе высокотехнологичная медицинская помощь – 0,0041 случая на 1 застрахованное лицо или 122,8% от плановых территориальных нормативов объема помощи;

- медицинская помощь, предоставляемая в условиях дневных стационаров – 0,073 случаев лечения на 1 застрахованное лицо или 118,2% от плановых территориальных нормативов объема помощи.

В целом в 2019 году на оплату медицинской помощи направлено 37 262 930,8 тыс. руб., что на 3 623 077,4 тыс. руб. больше, чем за аналогичный период 2018 года.

Затраты на ведение дел СМО за январь-декабрь 2019 года составили 358 307,8 тыс. руб. (97,6% от плана).

Раздел 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности»

По состоянию на 01.01.2020 просроченной дебиторской и кредиторской задолженности нет. Остатки на счетах являются текущей задолженностью и погашаются по мере исполнения контрактов и оплаты счетов. На счете 1.209.45.000 (форма 0503169 и в балансе ф.0503130 стр.251) числится долгосрочная дебиторская задолженность:

-за ГБУЗ «ДГКБ №1» в сумме 6 026 391,74 руб. Постановлением суда по делу № А45-7126/2018 определен график погашения задолженности до 2022 года включительно;

-за ГБУЗ НСО «НКРБ №1» в сумме 814 399,68 руб. Постановлением суда по делу № А45-12337/2019 определен график погашения задолженности до 2022 года включительно.

По целевой статье «Обеспечение деятельности ТФОМС НСО» на счетах 1.302.21.000, 1.302.23.000, 1.302.34.000 отражены соответственно: выполненные в декабре 2019 года и оплаченные в январе 2020 года услуги связи, коммунальные услуги, приобретение материальных запасов. На счете 1.302.29.000 отражена арендная плата за пользование земельным участком по договору аренды земельного участка с Территориальным управлением Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Новосибирской области. Удельный вес кредиторской задолженности по отношению к общему объему кредиторской задолженности по данной целевой статье составляет по счету: 1.302.21.000 – 3,17%, 1.302.23.000 – 1,25%, 1.302.29.000 – 93%, 1.302.34.000 – 2,58%.

По сравнению с 2018 годом в 2019 году произошло увеличение кредиторской задолженности на 1 383 169,01 руб. в связи с заключением договора аренды земельного участка сроком на 49 лет. Кредиторская

задолженность на 01.01.2020г. составляет 1 602 783,72 руб., в том числе долгосрочная кредиторская задолженность 1 460 141,20 руб. (аренда земли).

По счету 1.206.21.000 отражено авансирование почтовых услуг. Неиспользованный аванс будет возвращен в доход бюджета ТФОМС НСО в 2020 году.

По сравнению с 2018 годом в 2019 году произошло увеличение дебиторской задолженности по счету 1.206.61.000 на 590 086,91 руб. в связи с использованием средств на софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала за декабрь 2019 года в январе 2020 года.

Кредиторская задолженность по счету 1.205.51.000 на конец 2019 года увеличилась по сравнению с аналогичным периодом предыдущего года, в связи с увеличением остатка субвенции, подлежащего возврату в ФФОМС. Наибольший удельный вес в неиспользованной субвенции составляют средства на софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала.

На конец отчетного периода увеличилась дебиторская задолженность по счету 1.205.51.000 в связи с начислением, согласно Уведомлению по расчетам между бюджетами от ФФОМС, дебиторской задолженности по предусмотренному предоставлению межбюджетного трансферта на 2020 год.

Остатки по кредиту счета 1 401 40 «Доходы будущих периодов» по состоянию на 01.01.2020 в сравнении с остатками на 01.01.2019 изменились в зависимости от их экономического содержания:

- по КОСГУ 151 увеличились на 40 970 492 000,00 руб. По уведомлению ФФОМС от 11.12.2019 № 1-57 отражено предусмотренное предоставление межбюджетного трансферта на 2020 год;

- по КОСГУ 186 увеличились на 2 067 179,60 руб. за счет учета объектов операционной аренды, полученных от ФФОМС по договорам безвозмездного пользования по справедливой стоимости;

- по КОСГУ 145 уменьшились на 2 802 797,32 руб. в связи с признанием доходов в текущем периоде.

В связи со вступлением в силу Приказов Минфина России от 08.06.2018 N 132н "О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения", от 29.11.2017 N 209н "Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления" проведен перенос остатков на начало отчетного года:

- с КБК 21851360090000151 по счету 120551000 на КБК 21851360090000150;

- с КБК 21950930090000151 по счету 120551000 на КБК 21950930090000150;

- с КБК 2020000000000000 по счету 140140182 на КБК 20709000090000150 по счету 140140186.

В кассе наличных денег по состоянию на 01.01.2020 нет.

На счете "Денежные документы" числятся марки на сумму 15 000 рублей 00 копеек.

По счету 1.208.00.000 "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 выявлено.

Информация в форме 0503175 содержит аналитические данные о неисполненных бюджетных и денежных обязательствах, а также о суммах экономии, достигнутой в результате применения конкурентных способов определения поставщиков. Критерии определения показателей, подлежащих отражению установлены в учетной политике ТФОМС НСО.

Неисполнение принятых бюджетных и денежных обязательств в разделах: 1, 2 связано с предоставлением актов выполненных работ и документов на оплату по окончании отчетного периода. Неисполнение принятых бюджетных обязательств по соглашениям с медицинскими организациями связано с заявительным характером предоставления средств на софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала (КБК 090901Г0450930323) и осуществлением поставки мед.оборудования по контракту медицинской организации в 2020 году (КБК 09099800000210323).

По разделу 4 формы 0503175 не заключены контракты на сумму 275 983,16 руб. Конкурсные процедуры будут завершены по окончании отчетного года.

Уменьшение остатка денежных средств во временном распоряжении произошло за счет возврата средств, полученных в обеспечение контрактов, заключенных в 2018 году и исполненных в 2019 году.

Возврат неиспользованных субвенций бюджета ТФОМС НСО на финансовое обеспечение ОМС, переданных в 2019 году (ст.242 Бюджетного кодекса РФ от 31.07.1998.№ 145-ФЗ) произведен 16.01.2020 года.

В отчете о финансовых результатах деятельности по состоянию на 01.01.2020г. отражены доходы отчетного года в сумме 38 870 534 908,88 руб. Наибольший удельный вес составляют доходы:

- по КОСГУ 151 (межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам государственных внебюджетных фондов в виде субвенций и прочих межбюджетных трансфертов) – 99,6%;

- по КОСГУ 189 (средства от страховых медицинских организаций на формирование НСЗ) – 0,3%;

- по КОСГУ 191 (безвозмездное поступление от Федерального фонда ОМС бумажных и электронных страховых полисов) – 0,09%;

- по КОСГУ 145 (прочие доходы от сумм принудительного изъятия) – 0,05%.

За аналогичный период 2018 года доходы составили 34 756 257 723,84 руб. что на 4 114 277 185,04 руб. меньше отчетного периода. В 2019 году доходы увеличились в основном за счет увеличения поступлений по КОСГУ 151 от Федерального фонда в виде субвенций на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территории субъекта РФ.

Фактические расходы в 2019 году (с учетом налога на прибыль) составили 38 866 609 764,83 руб. Наибольшая часть расходов отражена в отчете о финансовых результатах деятельности:

- по КОСГУ 261 «Пенсии, пособия и выплаты по пенсионному, социальному и медицинскому страхованию населения» отражены расходы на финансовое обеспечение обязательного медицинского страхования – 97%;

- по КОСГУ 251 «Перечисления другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» отражены межтерриториальные расчеты за выполнение ТП ОМС в части базовой программы обязательного медицинского страхования, в том числе из средств НСЗ – 1,7%;

- по КОСГУ 226 «Прочие работы, услуги», в т.ч. расходы бюджета ТФОМС, связанные с направлением страховым компаниям средств на ведение дел по обязательному медицинскому страхованию – 0,95%.

За аналогичный период 2018 года отражены расходы в сумме 34 740 225 027,01 руб. что на 4 126 382 206,82 руб. меньше, чем в отчетном периоде. Увеличение расходов в отчетном году в сравнении с 2018 годом произошло в основном за счет увеличения расходов по КОСГУ 251, 261, 272.

Чистый операционный результат в 2019 году составил 3 925 144,05 руб., что меньше, чем в 2018 году на 12 107 552,78 руб., в связи с увеличением в 2019 году удельного веса расходов над доходами.

В справке по форме 0503110 по счету 1 401 10 189 «Прочие доходы» отражены доходы по КБК 11706040090000180 в сумме 98 694 594,50 руб., поступившие от страховых медицинских организаций:

- а) от применения страховыми медицинскими организациями к медицинским организациям санкций за нарушения, выявленные при проведении контроля объемов, сроков, качества и условий предоставления медицинской помощи (средства для финансового обеспечения по п.3 ч.6 ст.26 Федерального Закона от 29.11.2010 № 326-ФЗ в сумме 70 104 280,19 руб.;

- б) от штрафов, полученных от медицинских организаций за неоказание, несвоевременное оказание или оказание медицинской помощи ненадлежащего качества в сумме 28 496 281,03 руб.;

- в) за возмещение от физических и юридических лиц, причинивших вред здоровью застрахованном лицам, в части сумм, затраченных на оплату медицинской помощи в сумме 94 033,28 руб.

По счету 1 401 10 186 «Доходы от безвозмездного права пользования активом, предоставленным сектором государственного управления» отражены доходы отчетного периода:

- по КБК 39520709000090000186 в сумме 434 820,40 руб. от предоставления права пользования имуществом в операционной аренде, полученного от ФФОМС по договору безвозмездного права пользования.

31 декабря 2019 сформирован резерв на оплату отпусков работников и страховых взносов по ним в сумме 7 952 648,38 руб. по состоянию на 01.01.2020г.

Незавершенных объектов капитального строительства, а также вложений в объекты недвижимого имущества за 2019 год нет.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Бухгалтерский учет в ТФОМС НСО ведется в соответствии с нормативно-правовыми документами, определяющими формирование учетной политики и отчетности.

Учетная политика разработана в соответствии с:

Приказом Минфина России от 01.12.2010 № 157Н "Об утверждении единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению";

Приказом Минфина России от 06.12.2010 №162Н "Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению";

Приказом Минфина России от 08.06.2018 N 132н "О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения";

Приказом Минфина России от 29.11.2017 N 209н "Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления";

Приказом Минфина России от 30.03.2015 № 52Н "Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методические указания по их применению;

Федеральными стандартами бухгалтерского учета для организаций государственного сектора, утвержденными приказами Минфина России;

Приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н "Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации".

Основные положения учетной политики размещены на сайте ТФОМС НСО.

В 2019 году мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля уполномоченным органом (Федеральным казначейством) не осуществлялось.

Внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль осуществляла контрольно-счетная палата 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 приказа ТФОМС НСО от 30.09.2019 № 270/1 проведена инвентаризация имущества, переданного от Федерального фонда ОМС в безвозмездное пользование территориальным фондам ОМС (на основании договоров) по состоянию на 01.11.2019, на основании приказа ТФОМС НСО от 30.09.2019 № 270/2 проведена годовая инвентаризация материальных запасов и имущества фонда по состоянию на 01.10.2019. По результатам проведенных инвентаризаций расхождений данных бухгалтерского учета с фактическим наличием имущества не установлено. Признаков обесценения не выявлено.

По состоянию на 01.01.2020 в соответствии с приказом ТФОМС НСО от 30.09.2019 № 270/2 проведена инвентаризация финансовых активов и обязательств по объектам учета, расходов будущих периодов и резервов предстоящих расходов. По результатам инвентаризации расхождения не выявлены. С истекшим сроком исковой давности задолженности не обнаружено. Признаков обесценения финансовых активов (вложений) не выявлено.

Неисполненных денежных обязательств по судебным решениям на 01.01.2020 года нет, возникшие обязательства по возмещению госпошлины по решению суда погашены в течении 2019 года.


По виду расходов 242 на закупку товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий в 2019 году утверждено бюджетных назначений в сумме 11 584 500,00 руб. Исполнено в сумме 11 510 045,98 руб. что составило 99,3% к утвержденным назначениям. Доля расходов на ИКТ в общем объеме кассовых расходов за 2019 год составила 3,37%. В том числе по статьям расходов:

- 221 «услуги связи» 614 078,33 рублей;
- 225 «работы, услуги по содержанию имущества» 179 570,10 рублей;
- 226 «прочие работы, услуги» 3 550 003,68 рублей;
- 310 «увеличение стоимости основных средств» 6 959 852,87 рублей;
- 340 «увеличение стоимости материальных запасов» 206 541,00 рублей.

В связи с отсутствием числовых показателей в составе отчетности за 2019 год и пояснительной записки к ней не представлены формы и приложения:

1. «Сведения о количестве подведомственных участников бюджетного процесса, учреждений и государственных (муниципальных) унитарных предприятий» (ф. 0503161);
2. «Сведения о результатах деятельности» (ф. 0503162);
3. «Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ» (ф. 0503166);
4. «Сведения о целевых иностранных кредитах» (ф. 0503167);
5. «Сведения о финансовых вложениях бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета» (ф. 0503171);
6. «Сведения о государственном (муниципальном) долге предоставленных бюджетных кредитах» (ф. 0503172);
7. «Сведения об изменении остатков валюты баланса» (ф. 0503173);
8. «Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале» (ф. 0503174);
9. «Справка о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета» (ф. 0503184);
10. «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства» (ф. 0503190);
11. «Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля» (Таблица № 5);
12. «Сведения о проведении инвентаризации» (Таблица № 6).

Руководитель



(подпись)

Ягнюкова Е.В.
(расшифровка подписи)

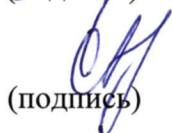
Начальник финансово-
экономического
управления



(подпись)

Лейхтлинг Е.Л.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Сыбачина О.А.
(расшифровка подписи)

14 февраля 2020 г.