

1564**ROZPORZĄDZENIE MINISTRA FINANSÓW¹⁾**

z dnia 9 listopada 2007 r.

zmieniające rozporządzenie w sprawie szczegółowych zasad prowadzenia gospodarki finansowej Narodowego Funduszu Zdrowia

Na podstawie art. 131 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. Nr 210, poz. 2135, z późn. zm.²⁾) zarządza się, co następuje:

§ 1. W rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 31 maja 2005 r. w sprawie szczegółowych zasad prowadzenia gospodarki finansowej Narodowego Funduszu Zdrowia (Dz. U. Nr 104, poz. 875 i Nr 151, poz. 1264, z 2006 r. Nr 192, poz. 1418 oraz z 2007 r. Nr 97, poz. 643) wprowadza się następujące zmiany:

1) w § 2 pkt 4 i 5 otrzymują brzmienie:

„4) sprawozdanie okresowe — sprawozdanie miesięczne, kwartalne, półroczne i roczne;

5) zmiana planu finansowego — zmiany, o których mowa w art. 124 ust. 2 i 3 ustawy, przesunięcia, o których mowa w art. 124 ust. 4 i 5 ustawy, uruchomienie rezerwy ogólnej, o którym mowa w art. 124 ust. 6 ustawy, oraz uruchomienie rezerw, o którym mowa w art. 124 ust. 7 ustawy;”;

2) § 4 otrzymuje brzmienie:

„§ 4. 1. W przypadku zmiany planu finansowego Funduszu, o której mowa w art. 124 ust. 2—4, 6 i 7 ustawy, Prezes Funduszu przekazuje ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych oraz ministrowi właściwemu do spraw zdrowia projekt zmiany zawierający plan obowiązujący, plan po projektowanej zmianie oraz różnicę pomiędzy nimi.

2. W przypadku zmiany planu finansowego Funduszu, o której mowa w art. 124 ust. 5 ustawy, Prezes Funduszu niezwłocznie przedstawia ministrowi właściwemu

do spraw finansów publicznych oraz ministrowi właściwemu do spraw zdrowia informację o dokonanym przesunięciu wraz z uzasadnieniem. W informacji przedstawia się plan przed zmianą, obowiązujący plan oraz różnicę pomiędzy nimi.”;

3) w § 7 w ust. 1 w pkt 8 kropkę zastępuje się średnikiem i dodaje się pkt 9 i 10 w brzmieniu:

„9) sprawozdanie miesięczne o przychodach i kosztach wynikających z realizacji zadań, o których mowa w art. 97 ust. 3 pkt 2a, 3 i 3b ustawy;

10) wstępne sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego.”;

4) § 8 otrzymuje brzmienie:

„§ 8. Sprawozdania okresowe sporządza się odpowiednio za każdy kolejny miesiąc, kwartał, półrocze i rok.”;

5) w § 12 po ust. 1 dodaje się ust. 1a w brzmieniu:

„1a. W sprawozdaniu miesięcznym, o którym mowa w § 7 ust. 1 pkt 1, dane dotyczące planu finansowego wykazuje się w wysokości 1/12 rocznego planu finansowego Funduszu, a w ujęciu narastającym w wysokości n/12 rocznego planu finansowego Funduszu, gdzie n oznacza liczbę miesięcy od początku roku do końca miesiąca sprawozdawczego.”;

6) § 13 otrzymuje brzmienie:

„§ 13. Sprawozdania okresowe Prezes Funduszu przekazuje ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych oraz ministrowi właściwemu do spraw zdrowia w terminie 35 dni od zakończenia miesiąca, 45 dni od zakończenia kwartału lub półrocza oraz 105 dni od zakończenia roku, którego dotyczy sprawozdanie.”;

7) załączniki nr 1 i 2 do rozporządzenia otrzymują brzmienie określone odpowiednio w załącznikach nr 1 i 2 do niniejszego rozporządzenia.

§ 2. Rozporządzenie wchodzi w życie po upływie 7 dni od dnia ogłoszenia, z wyjątkiem § 1 pkt 3 w zakresie § 7 ust. 1 pkt 9, który wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2008 r.

Minister Finansów: *Z. Gilowska*

¹⁾ Minister Finansów kieruje działem administracji rządowej — finanse publiczne, na podstawie § 1 ust. 2 pkt 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 lipca 2006 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Finansów (Dz. U. Nr 131, poz. 908 i Nr 169, poz. 1204).

²⁾ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2005 r. Nr 94, poz. 788, Nr 132, poz. 1110, Nr 138, poz. 1154, Nr 157, poz. 1314, Nr 164, poz. 1366, Nr 169, poz. 1411 i Nr 179, poz. 1485, z 2006 r. Nr 75, poz. 519, Nr 104, poz. 708 i 711, Nr 143, poz. 1030, Nr 170, poz. 1217, Nr 191, poz. 1410, Nr 227, poz. 1658 i Nr 249, poz. 1824 oraz z 2007 r. Nr 64, poz. 427 i 433, Nr 82, poz. 559, Nr 115, poz. 793, Nr 133, poz. 922, Nr 166, poz. 1172, Nr 171, poz. 1208, Nr 176, poz. 1243 i Nr 180, poz. 1280.

Załączniki do rozporządzenia Ministra Finansów
z dnia 9 listopada 2007 r. (poz. 1564)

Załącznik nr 1

WZÓR

ROCZNY PLAN FINANSOWY NARODOWEGO FUNDUSZU ZDROWIA NA ROK ...

Tabela 1. Przychody i koszty Narodowego Funduszu Zdrowia — łącznie

w tys. zł

| Poz. | Wyszczególnienie | Plan finansowy Narodowego Funduszu Zdrowia na ... rok |
|-----------|---|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Składka należna brutto w roku planowania równa przypisowi składki (1.1+1.2), w tym: | |
| 1.1 | od ZUS | |
| 1.2 | od KRUS | |
| 2 | Planowany odpis aktualizujący składkę należną (2.1+2.2), w tym: | |
| 2.1 | w stosunku do ZUS | |
| 2.2 | w stosunku do KRUS | |
| 3 | Przychody ze składek z lat ubiegłych (3.1+3.2), w tym: | |
| 3.1 | od ZUS | |
| 3.2 | od KRUS | |
| 4 | Koszt poboru i ewidencjonowania składek (4.1+4.2), w tym: | |
| 4.1 | koszty poboru i ewidencjonowania składek przez ZUS | |
| 4.2 | koszty poboru i ewidencjonowania składek przez KRUS | |
| A | Przychody netto z działalności (1-2+3-4)+A1+A2+A3+A4+A5 | |
| A1 | przychody wynikające z przepisów o koordynacji | |
| A2 | przychody z tytułu realizacji zadań zleconych | |
| A3 | dotacje z budżetu państwa na finansowanie zadań, o których mowa w art. 97 ust. 3 pkt 2a, 3 i 3b ustawy, uwzględniające koszty administracyjne*) | |
| A4 | dotacja z budżetu państwa na realizację zadań zespołów ratownictwa medycznego | |
| A5 | środki przekazane przez zakłady ubezpieczeń i Ubezpieczeniowy Fundusz Gwarancyjny na podstawie przepisów o ubezpieczeniach obowiązkowych, Ubezpieczeniowym Funduszu Gwarancyjnym i Polskim Biurze Ubezpieczycieli Komunikacyjnych | |
| B | Koszty realizacji zadań (B1+B2+B3+B4) | |
| B1 | Obowiązkowy odpis na rezerwę ogólną | |

| 1 | 2 | 3 |
|-------------|---|---|
| B2 | Koszty świadczeń zdrowotnych (B2.1+...+B2.18), w tym: | |
| B2.n.1 | wzrost kosztów świadczeń zdrowotnych z tytułu ustawy z dnia 22 lipca 2006 r. o przekazaniu środków finansowych świadczeniodawcom na wzrost wynagrodzeń (B2.1.1+...+B2.11.1) | |
| B2.n.2 | koszty świadczeń, o których mowa w art. 117 ust. 1 pkt 1a ustawy (B2.1.2+...+B2.13.2) | |
| B2.1 | podstawowa opieka zdrowotna, w tym: | |
| B2.1.1 | wzrost kosztów świadczeń zdrowotnych z tytułu ustawy z dnia 22 lipca 2006 r. o przekazaniu środków finansowych świadczeniodawcom na wzrost wynagrodzeń | |
| B2.1.2 | koszty świadczeń, o których mowa w art. 117 ust. 1 pkt 1a ustawy | |
| B2.2 | ambulatoryjna opieka specjalistyczna, w tym: | |
| B2.2.1 | wzrost kosztów świadczeń zdrowotnych z tytułu ustawy z dnia 22 lipca 2006 r. o przekazaniu środków finansowych świadczeniodawcom na wzrost wynagrodzeń | |
| B2.2.2 | koszty świadczeń, o których mowa w art. 117 ust. 1 pkt 1a ustawy | |
| B2.3 | leczenie szpitalne, w tym: | |
| B2.3.1 | wzrost kosztów świadczeń zdrowotnych z tytułu ustawy z dnia 22 lipca 2006 r. o przekazaniu środków finansowych świadczeniodawcom na wzrost wynagrodzeń | |
| B2.3.2 | koszty świadczeń, o których mowa w art. 117 ust. 1 pkt 1a ustawy | |
| B2.3.3 | programy terapeutyczne (lekowe) | |
| B2.4 | opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień, w tym: | |
| B2.4.1 | wzrost kosztów świadczeń zdrowotnych z tytułu ustawy z dnia 22 lipca 2006 r. o przekazaniu środków finansowych świadczeniodawcom na wzrost wynagrodzeń | |
| B2.4.2 | koszty świadczeń, o których mowa w art. 117 ust. 1 pkt 1a ustawy | |
| B2.5 | rehabilitacja lecznicza, w tym: | |
| B2.5.1 | wzrost kosztów świadczeń zdrowotnych z tytułu ustawy z dnia 22 lipca 2006 r. o przekazaniu środków finansowych świadczeniodawcom na wzrost wynagrodzeń | |
| B2.5.2 | koszty świadczeń, o których mowa w art. 117 ust. 1 pkt 1a ustawy | |
| B2.6 | opieka długoterminowa, w tym: | |
| B2.6.1 | wzrost kosztów świadczeń zdrowotnych z tytułu ustawy z dnia 22 lipca 2006 r. o przekazaniu środków finansowych świadczeniodawcom na wzrost wynagrodzeń | |
| B2.6.2 | koszty świadczeń, o których mowa w art. 117 ust. 1 pkt 1a ustawy | |
| B2.7 | leczenie stomatologiczne, w tym: | |
| B2.7.1 | wzrost kosztów świadczeń zdrowotnych z tytułu ustawy z dnia 22 lipca 2006 r. o przekazaniu środków finansowych świadczeniodawcom na wzrost wynagrodzeń | |
| B2.7.2 | koszty świadczeń, o których mowa w art. 117 ust. 1 pkt 1a ustawy | |

| 1 | 2 | 3 |
|--------------|--|---|
| B2.8 | lecznictwo uzdrowiskowe, w tym: | |
| B2.8.1 | wzrost kosztów świadczeń zdrowotnych z tytułu ustawy z dnia 22 lipca 2006 r. o przekazaniu środków finansowych świadczeniodawcom na wzrost wynagrodzeń | |
| B2.8.2 | koszty świadczeń, o których mowa w art. 117 ust. 1 pkt 1a ustawy | |
| B2.9 | pomoc doraźna i transport sanitarny, w tym: | |
| B2.9.1 | wzrost kosztów świadczeń zdrowotnych z tytułu ustawy z dnia 22 lipca 2006 r. o przekazaniu środków finansowych świadczeniodawcom na wzrost wynagrodzeń | |
| B2.9.2 | koszty świadczeń, o których mowa w art. 117 ust. 1 pkt 1a ustawy | |
| B2.10 | koszty profilaktycznych programów zdrowotnych finansowanych ze środków własnych Funduszu, w tym: | |
| B2.10.1 | wzrost kosztów świadczeń zdrowotnych z tytułu ustawy z dnia 22 lipca 2006 r. o przekazaniu środków finansowych świadczeniodawcom na wzrost wynagrodzeń | |
| B2.10.2 | koszty świadczeń, o których mowa w art. 117 ust. 1 pkt 1a ustawy | |
| B2.11 | świadczenia zdrowotne kontraktowane odrębnie, w tym: | |
| B2.11.1 | wzrost kosztów świadczeń zdrowotnych z tytułu ustawy z dnia 22 lipca 2006 r. o przekazaniu środków finansowych świadczeniodawcom na wzrost wynagrodzeń | |
| B2.11.2 | koszty świadczeń, o których mowa w art. 117 ust. 1 pkt 1a ustawy | |
| B2.12 | zaopatrzenie w sprzęt ortopedyczny, środki pomocnicze i lecznicze środki techniczne | |
| B2.12.2 | koszty świadczeń, o których mowa w art. 117 ust. 1 pkt 1a ustawy | |
| B2.13 | refundacja cen leków, w tym: | |
| B2.13.1 | refundacja cen leków, o których mowa w art. 36 ust. 4 ustawy | |
| B2.13.2 | koszty świadczeń, o których mowa w art. 117 ust. 1 pkt 1a ustawy | |
| B2.14 | rezerwa na koszty realizacji zadań wynikających z przepisów o koordynacji | |
| B2.15 | rezerwa na pokrycie kosztów świadczeń zdrowotnych oraz refundacji cen leków | |
| B2.16 | rezerwa na koszty świadczeń, o których mowa w art. 117 ust. 1 pkt 1a ustawy | |
| B2.17 | rezerwa na koszty świadczeń opieki zdrowotnej w ramach migracji ubezpieczonych | |
| B2.18 | koszty świadczeń zdrowotnych z lat ubiegłych | |
| B3 | Koszty programów polityki zdrowotnej realizowanych na zlecenie | |
| B4 | Koszty realizacji zadań zespołów ratownictwa medycznego | |
| C | WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI (A–B) | |
| D | Koszty administracyjne (D1+...+D9), w tym: | |
| D1 | zużycie materiałów i energii | |

| 1 | 2 | 3 |
|-----------|---|---|
| D2 | usługi obce | |
| D3 | podatki i opłaty, w tym: | |
| D3.1 | podatki stanowiące dochody własne jednostek samorządu terytorialnego, w tym: | |
| D3.1.1 | podatek od nieruchomości | |
| D3.2 | opłaty stanowiące dochody własne jednostek samorządu terytorialnego | |
| D3.3 | VAT | |
| D3.4 | podatek akcyzowy | |
| D3.5 | wpłaty na PFRON | |
| D3.6 | inne | |
| D4 | wynagrodzenia | |
| D5 | ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | |
| D5.1 | składki na Fundusz Ubezpieczeń Społecznych | |
| D5.2 | składki na Fundusz Pracy | |
| D5.3 | składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych | |
| D5.4 | pozostałe świadczenia | |
| D6 | koszty funkcjonowania Rady Funduszu | |
| D7 | amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zakupionych ze środków własnych Funduszu | |
| D8 | amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie | |
| D9 | pozostałe koszty administracyjne | |
| E | Pozostałe przychody (E1+E3) | |
| E1 | darowizny i zapisy otrzymane, w tym kwota umorzenia majątku otrzymanego nieodpłatnie wynikająca z rozliczeń międzyokresowych przypadająca na rok planowania | |
| E2 | przychody z tytułu zwrotu poniesionych kosztów świadczeń opieki zdrowotnej w związku z art. 14a ust. 1 ustawy | |
| E3 | inne przychody | |
| F | Pozostałe koszty (F1+...+F5) | |
| F1 | wydanie i utrzymanie kart ubezpieczenia (w tym części stałych i zamiennych książeczek usług medycznych) oraz recept | |
| F2 | rezerwa na zobowiązania wynikające z postępowań sądowych | |
| F3 | koszty pozyskiwania informacji, o których mowa w art. 131a ust. 4 ustawy | |
| F4 | inne rezerwy | |
| F5 | inne koszty | |

| 1 | 2 | 3 |
|----------|---|---|
| G | Przychody finansowe (G1+G2) | |
| G1 | odsetki uzyskane z lokat | |
| G2 | inne przychody finansowe | |
| H | Koszty finansowe | |
| I | WYNIK BRUTTO NA CAŁOKSZTAŁCIE DZIAŁALNOŚCI (C-D+E-F+G-H) | |
| J | Zyski i straty nadzwyczajne (J1-J2) | |
| J1 | zyski nadzwyczajne — wielkość dodatnia | |
| J2 | straty nadzwyczajne — wielkość ujemna | |
| K | WYNIK FINANSOWY OGÓŁEM BRUTTO (I+J) | |
| L | Inne obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego (w tym CIT) | |
| M | WYNIK FINANSOWY OGÓŁEM NETTO (K-L) | |
| P | PRZYCHODY — ogółem | |
| R | KOSZTY — ogółem | |

**) Przepisy w zakresie art. 97 ust. 3 pkt 2a i 3b ustawy stosuje się po raz pierwszy do rocznego planu finansowego sporządzonego na 2008 r.*

Tabela 2. Koszty centrali/oddziału wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia

w tys. zł

| Poz. | Wyszczególnienie | Plan finansowy centrali/oddziału wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia ^{*)} na ... rok |
|-------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| B2 | Koszty świadczeń zdrowotnych (B2.1+...+B2.18), w tym: | |
| B2.n.1 | wzrost kosztów świadczeń zdrowotnych z tytułu ustawy z dnia 22 lipca 2006 r. o przekazaniu środków finansowych świadczeniodawcom na wzrost wynagrodzeń (B2.1.1+...+B2.11.1) | |
| B2.n.2 | koszty świadczeń, o których mowa w art. 117 ust. 1 pkt 1a ustawy (B2.1.2+...+B2.13.2) | |
| B2.1 | podstawowa opieka zdrowotna, w tym: | |
| B2.1.1 | wzrost kosztów świadczeń zdrowotnych z tytułu ustawy z dnia 22 lipca 2006 r. o przekazaniu środków finansowych świadczeniodawcom na wzrost wynagrodzeń | |
| B2.1.2 | koszty świadczeń, o których mowa w art. 117 ust. 1 pkt 1a ustawy | |
| B2.2 | ambulatoryjna opieka specjalistyczna, w tym: | |
| B2.2.1 | wzrost kosztów świadczeń zdrowotnych z tytułu ustawy z dnia 22 lipca 2006 r. o przekazaniu środków finansowych świadczeniodawcom na wzrost wynagrodzeń | |

| 1 | 2 | 3 |
|--------------|--|---|
| B2.2.2 | koszty świadczeń, o których mowa w art. 117 ust. 1 pkt 1a ustawy | |
| B2.3 | leczenie szpitalne, w tym: | |
| B2.3.1 | wzrost kosztów świadczeń zdrowotnych z tytułu ustawy z dnia 22 lipca 2006 r. o przekazaniu środków finansowych świadczeniodawcom na wzrost wynagrodzeń | |
| B2.3.2 | koszty świadczeń, o których mowa w art. 117 ust. 1 pkt 1a ustawy | |
| B2.3.3 | programy terapeutyczne (lekowe) | |
| B2.4 | opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień, w tym: | |
| B2.4.1 | wzrost kosztów świadczeń zdrowotnych z tytułu ustawy z dnia 22 lipca 2006 r. o przekazaniu środków finansowych świadczeniodawcom na wzrost wynagrodzeń | |
| B2.4.2 | koszty świadczeń, o których mowa w art. 117 ust. 1 pkt 1a ustawy | |
| B2.5 | rehabilitacja lecznicza, w tym: | |
| B2.5.1 | wzrost kosztów świadczeń zdrowotnych z tytułu ustawy z dnia 22 lipca 2006 r. o przekazaniu środków finansowych świadczeniodawcom na wzrost wynagrodzeń | |
| B2.5.2 | koszty świadczeń, o których mowa w art. 117 ust. 1 pkt 1a ustawy | |
| B2.6 | opieka długoterminowa, w tym: | |
| B2.6.1 | wzrost kosztów świadczeń zdrowotnych z tytułu ustawy z dnia 22 lipca 2006 r. o przekazaniu środków finansowych świadczeniodawcom na wzrost wynagrodzeń | |
| B2.6.2 | koszty świadczeń, o których mowa w art. 117 ust. 1 pkt 1a ustawy | |
| B2.7 | leczenie stomatologiczne, w tym: | |
| B2.7.1 | wzrost kosztów świadczeń zdrowotnych z tytułu ustawy z dnia 22 lipca 2006 r. o przekazaniu środków finansowych świadczeniodawcom na wzrost wynagrodzeń | |
| B2.7.2 | koszty świadczeń, o których mowa w art. 117 ust. 1 pkt 1a ustawy | |
| B2.8 | lecznictwo uzdrowiskowe, w tym: | |
| B2.8.1 | wzrost kosztów świadczeń zdrowotnych z tytułu ustawy z dnia 22 lipca 2006 r. o przekazaniu środków finansowych świadczeniodawcom na wzrost wynagrodzeń | |
| B2.8.2 | koszty świadczeń, o których mowa w art. 117 ust. 1 pkt 1a ustawy | |
| B2.9 | pomoc doraźna i transport sanitarny, w tym: | |
| B2.9.1 | wzrost kosztów świadczeń zdrowotnych z tytułu ustawy z dnia 22 lipca 2006 r. o przekazaniu środków finansowych świadczeniodawcom na wzrost wynagrodzeń | |
| B2.9.2 | koszty świadczeń, o których mowa w art. 117 ust. 1 pkt 1a ustawy | |
| B2.10 | koszty profilaktycznych programów zdrowotnych finansowanych ze środków własnych Funduszu, w tym: | |
| B2.10.1 | wzrost kosztów świadczeń zdrowotnych z tytułu ustawy z dnia 22 lipca 2006 r. o przekazaniu środków finansowych świadczeniodawcom na wzrost wynagrodzeń | |

| 1 | 2 | 3 |
|--------------|--|---|
| B2.10.2 | koszty świadczeń, o których mowa w art. 117 ust. 1 pkt 1a ustawy | |
| B2.11 | świadczenia zdrowotne kontraktowane odrębnie, w tym: | |
| B2.11.1 | wzrost kosztów świadczeń zdrowotnych z tytułu ustawy z dnia 22 lipca 2006 r. o przekazaniu środków finansowych świadczeniodawcom na wzrost wynagrodzeń | |
| B2.11.2 | koszty świadczeń, o których mowa w art. 117 ust. 1 pkt 1a ustawy | |
| B2.12 | zaopatrzenie w sprzęt ortopedyczny, środki pomocnicze i lecznicze środki techniczne | |
| B2.12.2 | koszty świadczeń, o których mowa w art. 117 ust. 1 pkt 1a ustawy | |
| B2.13 | refundacja cen leków, w tym: | |
| B2.13.1 | refundacja cen leków, o których mowa w art. 36 ust. 4 ustawy | |
| B2.13.2 | koszty świadczeń, o których mowa w art. 117 ust. 1 pkt 1a ustawy | |
| B2.14 | rezerwa na koszty realizacji zadań wynikających z przepisów o koordynacji | |
| B2.15 | rezerwa na pokrycie kosztów świadczeń zdrowotnych oraz refundacji cen leków | |
| B2.16 | rezerwa na koszty świadczeń, o których mowa w art. 117 ust. 1 pkt 1a ustawy | |
| B2.17 | rezerwa na koszty świadczeń opieki zdrowotnej w ramach migracji ubezpieczonych | |
| B2.18 | koszty świadczeń zdrowotnych z lat ubiegłych | |
| B3 | Koszty programów polityki zdrowotnej realizowanych na zlecenie | |
| B4 | Koszty realizacji zadań zespołów ratownictwa medycznego | |
| D | Koszty administracyjne (D1+...+D9), w tym: | |
| D1 | zużycie materiałów i energii | |
| D2 | usługi obce | |
| D3 | podatki i opłaty, w tym: | |
| D3.1 | podatki stanowiące dochody własne jednostek samorządu terytorialnego, w tym: | |
| D3.1.1 | podatek od nieruchomości | |
| D3.2 | opłaty stanowiące dochody własne jednostek samorządu terytorialnego | |
| D3.3 | VAT | |
| D3.4 | podatek akcyzowy | |
| D3.5 | wpłaty na PFRON | |
| D3.6 | inne | |
| D4 | wynagrodzenia | |
| D5 | ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | |
| D5.1 | składki na Fundusz Ubezpieczeń Społecznych | |

| 1 | 2 | 3 |
|-----------|---|---|
| D5.2 | składki na Fundusz Pracy | |
| D5.3 | składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych | |
| D5.4 | pozostałe świadczenia | |
| D6 | koszty funkcjonowania Rady Funduszu | |
| D7 | amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zakupionych ze środków własnych Funduszu | |
| D8 | amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie | |
| D9 | pozostałe koszty administracyjne | |
| F | Pozostałe koszty (F1+F2+F3+F5) | |
| F1 | wydanie i utrzymanie kart ubezpieczenia (w tym części stałych i zamiennych książeczek usług medycznych) oraz recept | |
| F2 | rezerwa na zobowiązania wynikające z postępowań sądowych | |
| F3 | koszty pozyskiwania informacji, o których mowa w art. 131a ust. 4 ustawy | |
| F5 | inne koszty | |

**) Należy wypełnić oddzielnie dla centrali Funduszu i każdego z oddziałów wojewódzkich Funduszu.*

Uwaga: Do planu finansowego należy dołączyć uzasadnienie, o którym mowa w § 3 ust. 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 maja 2005 r. w sprawie szczegółowych zasad prowadzenia gospodarki finansowej Narodowego Funduszu Zdrowia (Dz. U. Nr 104, poz. 875 i Nr 151, poz. 1264, z 2006 r. Nr 192, poz. 1418 oraz z 2007 r. Nr 97, poz. 643 i Nr 212, poz. 1564).

Załącznik nr 2

WZÓR

Roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego Narodowego Funduszu Zdrowia* na rok

w tys. zł

| Poz. | Wyszczególnienie | Obowiązujący plan finansowy Narodowego Funduszu Zdrowia na ... rok | Wykonanie planu finansowego Narodowego Funduszu Zdrowia za ... rok | Różnica (poz. 2 – poz. 3) | Udział wykonania (poz. 3/poz. 2) (w %) |
|----------|---|--|--|---------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Składka należna brutto w roku planowania równa przypisowi składki (1.1.+1.2), w tym: | | | | |
| 1.1 | od ZUS | | | | |
| 1.2 | od KRUS | | | | |
| 2 | Planowany odpis aktualizujący składkę należną (2.1+2.2), w tym: | | | | |
| 2.1 | w stosunku do ZUS | | | | |
| 2.2 | w stosunku do KRUS | | | | |
| 3 | Przychody ze składek z lat ubiegłych (3.1+3.2), w tym: | | | | |
| 3.1 | od ZUS | | | | |
| 3.2 | od KRUS | | | | |
| 4 | Koszt poboru i ewidencjonowania składek (4.1+4.2), w tym: | | | | |
| 4.1 | koszty poboru i ewidencjonowania składek przez ZUS | | | | |
| 4.2 | koszty poboru i ewidencjonowania składek przez KRUS | | | | |
| A | Przychody netto z działalności (1-2+3-4)+A1+A2+A3+A4+A5 | | | | |
| A1 | Przychody wynikające z przepisów o koordynacji | | | | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|-------------|---|---|---|---|---|
| A2 | przychody z tytułu realizacji zadań zleconych | | | | |
| A3 | dotacje z budżetu państwa na finansowanie zadań, o których mowa w art. 97 ust. 3 pkt 2a, 3 i 3b ustawy, uwzględniające koszty administracyjne ^{***)} | | | | |
| A4 | dotacja z budżetu państwa na realizację zadań zespołów ratownictwa medycznego | | | | |
| A5 | środki przekazane przez zakłady ubezpieczeń i Ubezpieczeniowy Fundusz Gwarancyjny na podstawie przepisów o ubezpieczeniach obowiązkowych, Ubezpieczeniowym Funduszu Gwarancyjnym i Polskim Biurze Ubezpieczycieli Komunikacyjnych | | | | |
| B | Koszty realizacji zadań (B1+B2+B3+B4) | | | | |
| B1 | Obowiązkowy odpis na rezerwę ogólną | | | | |
| B2 | Koszty świadczeń zdrowotnych (B2.1+...+B2.18), w tym: | | | | |
| B2.n.1 | wzrost kosztów świadczeń zdrowotnych z tytułu ustawy z dnia 22 lipca 2006 r. o przekazaniu środków finansowych świadczeniodawcom na wzrost wynagrodzeń (B2.1.1+...+B2.11.1) | | | | |
| B2.n.2 | koszty świadczeń, o których mowa w art. 117 ust. 1 pkt 1a ustawy (B2.1.2+...+B2.13.2) | | | | |
| B2.1 | podstawowa opieka zdrowotna, w tym: | | | | |
| B2.1.1 | wzrost kosztów świadczeń zdrowotnych z tytułu ustawy z dnia 22 lipca 2006 r. o przekazaniu środków finansowych świadczeniodawcom na wzrost wynagrodzeń | | | | |
| B2.1.2 | koszty świadczeń, o których mowa w art. 117 ust. 1 pkt 1a ustawy | | | | |
| B2.2 | ambulatoryjna opieka specjalistyczna, w tym: | | | | |
| B2.2.1 | wzrost kosztów świadczeń zdrowotnych z tytułu ustawy z dnia 22 lipca 2006 r. o przekazaniu środków finansowych świadczeniodawcom na wzrost wynagrodzeń | | | | |
| B2.2.2 | koszty świadczeń, o których mowa w art. 117 ust. 1 pkt 1a ustawy | | | | |
| B2.3 | leczenie szpitalne, w tym: | | | | |
| B2.3.1 | wzrost kosztów świadczeń zdrowotnych z tytułu ustawy z dnia 22 lipca 2006 r. o przekazaniu środków finansowych świadczeniodawcom na wzrost wynagrodzeń | | | | |
| B2.3.2 | koszty świadczeń, o których mowa w art. 117 ust. 1 pkt 1a ustawy | | | | |
| B2.3.3 | programy terapeutyczne (lekowe) | | | | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|--------------|--|---|---|---|---|
| B2.4 | opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień, w tym: | | | | |
| B2.4.1 | wzrost kosztów świadczeń zdrowotnych z tytułu ustawy z dnia 22 lipca 2006 r. o przekazaniu środków finansowych świadczeniodawcom na wzrost wynagrodzeń | | | | |
| B2.4.2 | koszty świadczeń, o których mowa w art. 117 ust. 1 pkt 1a ustawy | | | | |
| B2.5 | rehabilitacja lecznicza, w tym: | | | | |
| B2.5.1 | wzrost kosztów świadczeń zdrowotnych z tytułu ustawy z dnia 22 lipca 2006 r. o przekazaniu środków finansowych świadczeniodawcom na wzrost wynagrodzeń | | | | |
| B2.5.2 | koszty świadczeń, o których mowa w art. 117 ust. 1 pkt 1a ustawy | | | | |
| B2.6 | opieka długoterminowa, w tym: | | | | |
| B2.6.1 | wzrost kosztów świadczeń zdrowotnych z tytułu ustawy z dnia 22 lipca 2006 r. o przekazaniu środków finansowych świadczeniodawcom na wzrost wynagrodzeń | | | | |
| B2.6.2 | koszty świadczeń, o których mowa w art. 117 ust. 1 pkt 1a ustawy | | | | |
| B2.7 | leczenie stomatologiczne, w tym: | | | | |
| B2.7.1 | wzrost kosztów świadczeń zdrowotnych z tytułu ustawy z dnia 22 lipca 2006 r. o przekazaniu środków finansowych świadczeniodawcom na wzrost wynagrodzeń | | | | |
| B2.7.2 | koszty świadczeń, o których mowa w art. 117 ust. 1 pkt 1a ustawy | | | | |
| B2.8 | lecnictwo uzdrowiskowe, w tym: | | | | |
| B2.8.1 | wzrost kosztów świadczeń zdrowotnych z tytułu ustawy z dnia 22 lipca 2006 r. o przekazaniu środków finansowych świadczeniodawcom na wzrost wynagrodzeń | | | | |
| B2.8.2 | koszty świadczeń, o których mowa w art. 117 ust. 1 pkt 1a ustawy | | | | |
| B2.9 | pomoc doraźna i transport sanitarny, w tym: | | | | |
| B2.9.1 | wzrost kosztów świadczeń zdrowotnych z tytułu ustawy z dnia 22 lipca 2006 r. o przekazaniu środków finansowych świadczeniodawcom na wzrost wynagrodzeń | | | | |
| B2.9.2 | koszty świadczeń, o których mowa w art. 117 ust. 1 pkt 1a ustawy | | | | |
| B2.10 | koszty profilaktycznych programów zdrowotnych finansowanych ze środków własnych Funduszu, w tym: | | | | |
| B2.10.1 | wzrost kosztów świadczeń zdrowotnych z tytułu ustawy z dnia 22 lipca 2006 r. o przekazaniu środków finansowych świadczeniodawcom na wzrost wynagrodzeń | | | | |
| B2.10.2 | koszty świadczeń, o których mowa w art. 117 ust. 1 pkt 1a ustawy | | | | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|--------------|--|---|---|---|---|
| B2.11 | świadczenia zdrowotne kontraktowane odrębnie, w tym: | | | | |
| B2.11.1 | wzrost kosztów świadczeń zdrowotnych z tytułu ustawy z dnia 22 lipca 2006 r. o przekazaniu środków finansowych świadczeniodawcom na wzrost wynagrodzeń | | | | |
| B2.11.2 | koszty świadczeń, o których mowa w art. 117 ust. 1 pkt 1a ustawy | | | | |
| B2.12 | zaopatrzenie w sprzęt ortopedyczny, środki pomocnicze i lecznicze środki techniczne | | | | |
| B2.12.2 | koszty świadczeń, o których mowa w art. 117 ust. 1 pkt 1a ustawy | | | | |
| B2.13 | refundacja cen leków, w tym: | | | | |
| B2.13.1 | refundacja cen leków, o których mowa w art. 36 ust. 4 ustawy | | | | |
| B2.13.2 | koszty świadczeń, o których mowa w art. 117 ust. 1 pkt 1a ustawy | | | | |
| B2.14 | rezerwa na koszty realizacji zadań wynikających z przepisów o koordynacji | | | | |
| B2.15 | rezerwa na pokrycie kosztów świadczeń zdrowotnych oraz refundacji cen leków | | | | |
| B2.16 | rezerwa na koszty świadczeń, o których mowa w art. 117 ust. 1 pkt 1a ustawy | | | | |
| B2.17 | rezerwa na koszty świadczeń opieki zdrowotnej w ramach migracji ubezpieczonych | | | | |
| B2.18 | koszty świadczeń zdrowotnych z lat ubiegłych | | | | |
| B3 | Koszty programów polityki zdrowotnej realizowanych na zlecenie | | | | |
| B4 | Koszty realizacji zadań zespołów ratownictwa medycznego | | | | |
| C | WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI (A-B) | | | | |
| D | Koszty administracyjne (D1+...+D9), w tym: | | | | |
| D1 | zużycie materiałów i energii | | | | |
| D2 | usługi obce | | | | |
| D3 | podatki i opłaty, w tym: | | | | |
| D3.1 | podatki stanowiące dochody własne jednostek samorządu terytorialnego, w tym: | | | | |
| D3.1.1 | podatek od nieruchomości | | | | |
| D3.2 | opłaty stanowiące dochody własne jednostek samorządu terytorialnego | | | | |
| D3.3 | VAT | | | | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|-----------|--|---|---|---|---|
| D3.4 | podatek akcyzowy | | | | |
| D3.5 | wpłaty na PFRON | | | | |
| D3.6 | inne | | | | |
| D4 | wynagrodzenia | | | | |
| D5 | ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | | | | |
| D5.1 | składki na Fundusz Ubezpieczeń Społecznych | | | | |
| D5.2 | składki na Fundusz Pracy | | | | |
| D5.3 | składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych | | | | |
| D5.4 | pozostałe świadczenia | | | | |
| D6 | koszty funkcjonowania Rady Funduszu | | | | |
| D7 | amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zakupionych ze środków własnych Funduszu | | | | |
| D8 | amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie | | | | |
| D9 | pozostałe koszty administracyjne | | | | |
| E | Pozostałe przychody (E1+E3) | | | | |
| E1 | darowizny i zapisy otrzymane, w tym kwota umorzenia majątku otrzymanego nieodpłatnie wynikająca z rozliczeń międzykresowych przypadająca na rok planowania | | | | |
| E2 | przychody z tytułu zwrotu poniesionych kosztów świadczeń opieki zdrowotnej w związku z art. 14a ust. 1 ustawy | | | | |
| E3 | inne przychody | | | | |
| F | Pozostałe koszty (F1+...+F5) | | | | |
| F1 | wydanie i utrzymanie kart ubezpieczenia (w tym części stałych i zamiennych książeczek usług medycznych) oraz recept | | | | |
| F2 | rezerwa na zobowiązania wynikające z postępowań sądowych | | | | |
| F3 | koszty pozyskiwania informacji, o których mowa w art. 131a ust. 4 ustawy | | | | |
| F4 | inne rezerwy | | | | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|----------|---|---|---|---|---|
| F5 | inne koszty | | | | |
| G | Przychody finansowe (G1+G2) | | | | |
| G1 | odsetki uzyskane z lokat | | | | |
| G2 | inne przychody finansowe | | | | |
| H | Koszty finansowe | | | | |
| I | WYNIK BRUTTO NA CAŁOKSZTAŁCIE DZIAŁALNOŚCI (C-D+E-F+G-H) | | | | |
| J | Zyski i straty nadzwyczajne (J1-J2) | | | | |
| J1 | zyski nadzwyczajne — wielkość dodatnia | | | | |
| J2 | straty nadzwyczajne — wielkość ujemna | | | | |
| K | WYNIK FINANSOWY OGÓLEM BRUTTO (I + J) | | | | |
| L | Inne obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego (w tym CIT) | | | | |
| M | WYNIK FINANSOWY OGÓLEM NETTO (K-L) | | | | |
| P | PRZYCHODY — ogółem | | | | |
| R | KOSZTY — ogółem | | | | |

*) Sprawozdanie należy sporządzić zbiorczo dla Narodowego Funduszu Zdrowia oraz oddzielnie dla centrali Funduszu i oddzielnie dla każdego z oddziałów wojewódzkich Funduszu.

**) Przepisy w zakresie art. 97 ust. 3 pkt 2a i 3b ustawy stosuje się po raz pierwszy do rocznego sprawozdania z wykonania planu finansowego na rok 2008.

Data sporządzenia

.....

sporządził:

.....

kontakt

.....

zatwierdził:

.....

kontakt

.....

Uwaga: Do sprawozdania należy dołączyć omówienie, o którym mowa w § 6 ust. 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 maja 2005 r. w sprawie szczegółowych zasad prowadzenia gospodarki finansowej Narodowego Funduszu Zdrowia (Dz. U. Nr 104, poz. 875 i Nr 151, poz. 1264, z 2006 r. Nr 192, poz. 1418 oraz z 2007 r. Nr 97, poz. 643 i Nr 212, poz. 1564).