

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.

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

ROZNY 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 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				

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 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				

*) 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).