

Uchwała nr I/2023/MOW
Rady
Mazowieckiego Oddziału Wojewódzkiego
Narodowego Funduszu Zdrowia
z dnia 6 czerwca 2023 roku

w sprawie zaopiniowania rocznego sprawozdania z wykonania planu finansowego Mazowieckiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia za rok 2022

Na podstawie art. 106 ust. 10 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 roku o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 2561, z późn. zm.) Rada Mazowieckiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia uchwala, co następuje.

§ 1.

Opiniuje pozytywnie roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego Mazowieckiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia za rok 2022.

§ 2.

Zatwierdza się roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego Mazowieckiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia za rok 2022.

§ 3.

Roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego Mazowieckiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia za rok 2022 stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 4.

Uchwałę podjęto w głosowaniu jawnym:

- głosów „za” oddano 7
- głosów „przeciw” oddano 0
- głosów „wstrzymujących” oddano 0

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY
Mazowieckiego Oddziału Wojewódzkiego
Narodowego Funduszu Zdrowia

Sylwester Dąbrowski

B2.8	leczenie stomatologiczne	361 340,00	331 674,35	29 665,65	91,79%
B2.9	lecznictwo uzdrowiskowe	16,00	15,97	0,03	99,81%
B2.10	pomoc doraźna i transport sanitarny	37 451,00	37 399,75	51,25	99,86%
B2.11	koszty profilaktycznych programów zdrowotnych finansowanych ze środków własnych Funduszu	35 202,00	24 254,72	10 947,28	68,90%
B2.12	świadczenia opieki zdrowotnej kontraktowane odrębnie	376 035,00	355 112,04	20 922,96	94,44%
B2.13	zaopatrzenie w wyroby medyczne oraz ich naprawa, o których mowa w ustawie z dnia 12 maja 2011 r. o refundacji leków, środków spożywczych specjalnego przeznaczenia żywieniowego oraz wyrobów medycznych	239 708,00	223 952,44	15 755,56	93,43%
B2.14	refundacja, z tego:	1 282 814,00	1 261 841,75	20 972,25	98,37%
B2.14.1	refundacja leków, środków spożywczych specjalnego przeznaczenia żywieniowego oraz wyrobów medycznych dostępnych w aptece na receptę	1 271 169,00	1 254 754,09	16 414,91	98,71%
B2.14.2	refundacja leków, o których mowa w art. 15 ust. 2 pkt 17 ustawy	5 204,00	3 717,46	1 486,54	71,43%
B2.14.3	refundacja środków spożywczych specjalnego przeznaczenia żywieniowego, o których mowa w art. 15 ust. 2 pkt 18 ustawy	6 441,00	3 370,20	3 070,80	52,32%
B2.15	rezerwa na koszty realizacji zadań wynikających z przepisów o koordynacji	0,00	0,00	0,00	-
B2.16	rezerwa na pokrycie kosztów świadczeń opieki zdrowotnej oraz refundacji leków, w tym:	0,00	0,00	0,00	-
B2.16.1	rezerwa, o której mowa w art. 118 ust. 2 pkt 2 lit. c ustawy	0,00	0,00	0,00	-
B2.17	rezerwa na koszty świadczeń opieki zdrowotnej w ramach migracji ubezpieczonych	0,00	0,00	0,00	-
B2.18	koszty świadczeń opieki zdrowotnej z lat ubiegłych	0,00	-44 415,86	44 415,86	-
B2.19	koszty zadania, o którym mowa w art. 97 ust. 3 pkt 2g ustawy	31 877,00	11 384,49	20 492,51	35,71%
B2.20	rezerwa na dofinansowanie programów polityki zdrowotnej na podstawie art. 48d ustawy	204,00	197,95	6,05	97,03%
B2.21	koszty świadczeń opieki zdrowotnej w ramach programów pilotażowych, o których mowa w art. 48e ustawy, w tym:	712,00	711,50	0,50	99,93%
B2.21.1	koszty świadczeń opieki zdrowotnej w ramach programów pilotażowych w centrach zdrowia psychicznego	0,00	0,00	0,00	-
B2.22	świadczenia udzielane za pośrednictwem systemu teleinformatycznego lub systemu łączności	0,00	0,00	0,00	-
B3	koszty programów polityki zdrowotnej realizowanych na zlecenie	1 579,00	829,94	749,06	52,56%
B4	koszty realizacji zadań zespołów ratownictwa medycznego	394 344,00	394 342,74	1,26	100,00%
B5	koszty finansowania leku, środka spożywczego specjalnego przeznaczenia żywieniowego oraz wyrobu medycznego zgodnie z art. 43a ust. 3 ustawy	137 000,00	120 744,66	16 255,34	88,13%
B6	koszt zadania, o którym mowa w art. 97 ust. 3 pkt 4c ustawy	0,00	0,00	0,00	-
B7	koszty finansowania leku, zgodnie z art. 43b ust. 7 ustawy	1 700,00	1 565,50	134,50	92,09%
B8	koszty zadania, o którym mowa w art. 97 ust. 3 pkt 16 ustawy	0,00	0,00	0,00	-
B9	koszty zadania, o którym mowa w art. 97 ust. 3 pkt 17 ustawy	0,00	0,00	0,00	-
Bn	Całkowity budżet na refundację (B2.3.1.1 + B2.3.2.1 + B2.3.3 + B2.14 + B2.16.1 + B5 + B7)	2 743 815,00	2 549 185,21	194 629,79	92,91%
C	WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI (A - B)		-134 268,32		
D	Koszty administracyjne (D1 + ... + D8)	86 433,00	78 797,23	7 635,77	91,17%
D1	zużycie materiałów i energii	2 790,00	2 181,87	608,13	78,20%
D2	usługi obce	14 708,00	10 323,51	4 384,49	70,19%
D3	podatki i opłaty, z tego:	46,00	38,67	7,33	84,07%
D3.1	podatki stanowiące dochody własne jednostek samorządu terytorialnego, w tym:	23,00	20,45	2,55	88,91%
D3.1.1	podatek od nieruchomości	23,00	20,45	2,55	88,91%
D3.2	opłaty stanowiące dochody własne jednostek samorządu terytorialnego	12,00	10,39	1,61	86,58%
D3.3	VAT	0,00	0,00	0,00	-
D3.4	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	-
D3.5	wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	0,00	0,00	0,00	-
D3.6	inne	11,00	7,83	3,17	71,18%
D4	wynagrodzenia, w tym:	52 680,00	52 679,70	0,30	100,00%
D4.1	wynagrodzenia bezosobowe	0,00	0,00	0,00	-

D5	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, z tego:	12 260,00	10 736,60	1 523,40	87,57%
D5.1	składki na Fundusz Ubezpieczeń Społecznych	9 051,00	8 480,82	570,18	93,70%
D5.2	składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 292,00	951,06	340,94	73,61%
D5.3	składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	0,00	0,00	0,00	-
D5.4	pozostałe świadczenia	1 917,00	1 304,72	612,28	68,06%
D6	koszty funkcjonowania Rady Funduszu	0,00	0,00	0,00	-
D7	amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	3 730,00	2 691,33	1 038,67	72,15%
D8	pozostałe koszty administracyjne	219,00	145,55	73,45	66,46%
E	Pozostałe przychody		1 440 267,66		
F	Pozostałe koszty (F1 + ... + F4)	262 451,00	209 295,90	53 155,10	79,75%
F1	wydanie i utrzymanie kart ubezpieczenia	0,00	0,00	0,00	-
F2	rezerwa na zobowiązania wynikające z postępowań sądowych	3 683,00	215,45	3 467,55	5,85%
F3	inne rezerwy	0,00	0,00	0,00	-
F4	inne koszty	258 768,00	209 080,45	49 687,55	80,80%
G	Przychody finansowe (G1 + G2)		6 590,43		
G1	odsetki uzyskane z lokat		799,57		
G2	inne przychody finansowe		5 790,86		
H	Koszty finansowe	5 814,00	8 627,07	-2 813,07	148,38%
I	WYNIK FINANSOWY OGÓŁEM NETTO (C - D + E - F + G - H)		1 015 869,57		
J	PRZYCHODY - ogółem		15 297 842,55		
K	KOSZTY - ogółem		14 281 972,98		

data sporządzenia: 18-05-2023 r.

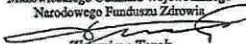
sporządził: Mazowiecki OW NFZ

kontakt
22 279 78 01

zatwierdził: Dyrektor
Mazowieckiego OW NFZ

kontakt
22 279 75 50

Omówienie: w części opisowej do rocznego sprawozdania z wykonania planu finansowego NFZ na 2022 r.

DYREKTOR
Mazowieckiego Oddziału Wojewódzkiego
Narodowego Funduszu Zdrowia

Zbigniew Terek

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Mazowieckiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia w Warszawie za 2022 rok

Wprowadzenie

Przedstawioną informację o realizacji planu finansowego w 2022 roku odniesiono do planu finansowego Funduszu na 2022 rok, zatwierdzonego przez Ministra Zdrowia w porozumieniu z Ministrem Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej 30 lipca 2021 roku, z uwzględnieniem zmian planu finansowego dokonanych w tym okresie na podstawie art. 124 ust. 4, 7 i 9 ustawy z 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 2561, z późn. zm.) – dalej jako ustawa.

Przychody ogółem (pozycja J planu finansowego)

Oddział Funduszu zrealizował przychody ogółem w kwocie 15 297 842,55 tys. zł, w tym:

- przychody brutto ze składek na ubezpieczenie zdrowotne uzyskane w wysokości 12 938 763,00 tys. zł stanowiły 84,58% przychodów ogółem,
- pozostałe przychody uzyskane w wysokości 1 440 267,66 tys. zł stanowiły 9,41% przychodów ogółem,
- dotacja z budżetu państwa na realizację zadań zespołów ratownictwa medycznego wyniosła 391 717,49 tys. zł i stanowiła 2,56% przychodów ogółem,
- środki z Funduszu Medycznego wyniosły 299 985,76 tys. zł i stanowiły 1,96% przychodów ogółem,
- środki uzyskane z tytułu opłat, o których mowa w art. 12a ust. 1 i art. 12i ust. 1 ustawy z dnia 11 września 2015 r. o zdrowiu publicznym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1956 i 2469) oraz w art. 92 ust. 11 i 21 ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2021 r. poz. 1119 i 2469) w wysokości 215 684,00 tys. zł stanowiły 1,41% przychodów ogółem,
- przychody finansowe w wysokości 6 590,43 tys. zł stanowiły 0,04% przychodów ogółem,
- środki z Funduszu Solidarnościowego wyniosły 2 449,72 tys. zł i stanowiły 0,02% przychodów ogółem,

- dotacja z budżetu państwa na finansowanie zadań, o których mowa w art. 97 ust. 3 pkt 2b, 2c i 2e ustawy wyniosła 1 554,55 tys. zł i stanowiły 0,01% przychodów ogółem,
- przychody z tytułu realizacji zadań zleconych wyniosły 829,94 tys. zł i stanowiły 0,01% przychodów ogółem.

L.p.	Przychody wg rodzaju	Kwota (w tys. zł)	Struktura
1	Przychody brutto ze składek na ubezpieczenie zdrowotne	12 938 763,00	84,58%
2	Pozostałe przychody	1 440 267,66	9,41%
3	Dotacje z budżetu państwa na realizację zadań zespołów ratownictwa medycznego	391 717,49	2,56%
4	Środki z Funduszu Medycznego	299 985,76	1,96%
5	Środki uzyskane z tytułu opłat, o których mowa w art. 12a ust. 1 i art. 12i ust. 1 ustawy z dnia 11 września 2015 r. o zdrowiu publicznym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1956 i 2469) oraz w art. 92 ust. 11 i 21 ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2021 r. poz. 1119 i 2469)	215 684,00	1,41%
6	Przychody finansowe	6 590,43	0,04%
7	Środki z Funduszu Solidarnościowego	2 449,72	0,02%
8	Dotacje z budżetu państwa na finansowanie zadań, o których mowa w art. 97 ust. 3 pkt 2b, 2c i 2e ustawy	1 554,55	0,01%
9	Przychody z tytułu realizacji zadań zleconych	829,94	0,01%
	Przychody ogółem	15 297 842,55	100,00%

W okresie od stycznia do grudnia 2022 roku pozostałe przychody MOW NFZ wyniosły 1 440 267,66 tys. zł i objęły kategorie:

- środki z funduszu przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie świadczeń opieki zdrowotnej w związku z COVID-19 w kwocie 1 318 027,55 tys. zł,
- środki należne z tytułu pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa w kwocie 106 961,09 tys. zł,
- pozostałe przychody operacyjne (łącznie ze składkami z lat ubiegłych) w kwocie 11 527,44 tys. zł,
- przychody z regresów w kwocie 2 797,87 tys. zł,
- opłata dodatkowa za ubezpieczenie dobrowolne w kwocie 776,96 tys. zł,
- opłata za zmianę lekarza POZ w kwocie 34,16 tys. zł,

- przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w kwocie 8,53 tys. zł,
- zmiana stanu produktów (zmniejszenie - wartość ujemna) w kwocie in minus 11,16 tys. zł.

Koszty ogółem (pozycja K planu finansowego)

Poniesione w badanym okresie koszty ogółem wyniosły 14 281 972,98 tys. zł i były niższe od planowanych o 748 660,02 tys. zł, tj. o 4,98%, a uzyskany wskaźnik % realizacji planu wyniósł 95,02%.

L.p.	Koszty wg rodzaju	Plan I-XII 2022 r. (w tys. zł)	Wykonanie I-XII 2022 r. (w tys. zł)	Wskaźnik realizacji planu	Struktura
1	Koszty świadczeń opieki zdrowotnej	14 141 312,00	13 467 769,94	95,24%	94,29%
2	Koszty realizacji zadań zespołów ratownictwa medycznego	394 344,00	394 342,74	100,00%	2,76%
3	Pozostałe koszty	262 451,00	209 295,90	79,75%	1,47%
4	Koszty finansowania leku, środka spożywczego specjalnego przeznaczenia żywieniowego oraz wyrobu medycznego w części finansowanej z budżetu państwa zgodnie z art. 43a ust. 3 ustawy	137 000,00	120 744,66	88,13%	0,85%
5	Koszty administracyjne	86 433,00	78 797,23	91,17%	0,55%
6	Koszty finansowe	5 814,00	8 627,07	148,38%	0,06%
7	Koszty finansowania leku, zgodnie z art. 43b ust. 7 ustawy	1 700,00	1 565,50	92,09%	0,01%
8	Koszty programów polityki zdrowotnej realizowanych na zlecenie	1 579,00	829,94	52,56%	0,01%
	Koszty ogółem	15 030 633,00	14 281 972,98	95,02%	100,00%

W strukturze kosztów poniesionych na koniec grudnia 2022 roku, które zostaną szczegółowo omówione w dalszej części opracowania największy udział procentowy (94,29%) mają koszty świadczeń opieki zdrowotnej. Drugą pozycją kosztową Oddziału Funduszu (2,76%) są koszty realizacji zadań zespołów ratownictwa medycznego.

Ponadto w grupie kosztów występują:

- pozostałe koszty, które poniesione zostały w kwocie 209 295,90 tys. zł i w stosunku do planu były niższe o 53 155,10 tys. zł, tj. o 20,25%, a wskaźnik % realizacji planu wyniósł 79,75%,
- koszty finansowania leku, środka spożywczego specjalnego przeznaczenia żywieniowego oraz wyrobu medycznego w części finansowanej z budżetu państwa zgodnie z art. 43a ust. 3 ustawy, które poniesione zostały w kwocie 120 744,66 tys. zł i w stosunku do planu były niższe o 16 255,34 tys. zł, tj. o 11,87%, a wskaźnik % realizacji planu wyniósł 88,13%,
- koszty administracyjne, które poniesione zostały w kwocie 78 797,23 tys. zł i w stosunku do planu były niższe o 7 635,77 tys. zł, tj. o 8,83%, a wskaźnik % realizacji planu wyniósł 91,17%,
- koszty finansowe, które poniesione zostały w kwocie 8 627,07 tys. zł i w stosunku do planu były wyższe o 2 813,07 tys. zł, tj. o 48,38%, a wskaźnik % realizacji planu wyniósł 148,38,
- koszty finansowania leku, zgodnie z art. 43b ust. 7 ustawy, które poniesione zostały w kwocie 1 565,50 tys. zł i w stosunku do planu były niższe o 134,50 tys. zł, tj. o 7,91%, a wskaźnik % realizacji planu wyniósł 92,09%,
- koszty programów polityki zdrowotnej realizowanych na zlecenie, które poniesione zostały w kwocie 829,94 tys. zł i w stosunku do planu były niższe o 749,06 tys. zł, tj. o 47,44%, a wskaźnik % realizacji planu wyniósł 52,56%.

Koszty świadczeń opieki zdrowotnej (poz. B2 planu finansowego)

Poniesione w 2022 roku koszty świadczeń opieki zdrowotnej wyniosły 13 467 769,94 tys. zł i były niższe od planowanych o 673 542,06 tys. zł, tj. o 4,76%, a wskaźnik % realizacji planu wyniósł 95,24%.

W strukturze kosztów świadczeń opieki zdrowotnej w badanym okresie największy udział procentowy mają koszty:

1. leczenia szpitalnego (39,98%),
2. podstawowej opieki zdrowotnej (17,10%),
3. ambulatoryjnej opieki specjalistycznej (12,00%).

Realizacja planu kosztów świadczeń zdrowotnych na koniec grudnia 2022 roku kształtowała się następująco.

Poz.	Wyszczególnienie	Plan I-XII 2022 r. (w tys. zł)	Koszty I-XII 2022 r. (w tys. zł)	Wskaźnik realizacji planu	Struktura
B2.1	podstawowa opieka zdrowotna	2 319 245,00	2 302 781,58	99,29%	17,10%
B2.2	ambulatoryjna opieka specjalistyczna	1 718 484,00	1 615 606,46	94,01%	12,00%
B2.3	leczenie szpitalne, w tym:	5 675 286,00	5 384 404,51	94,87%	39,98%
B2.3.1	programy lekowe, w tym:	1 331 975,00	1 177 600,93	88,41%	8,74%
B2.3.1.1	leki, środki spożywcze specjalnego przeznaczenia żywieniowego objęte programami lekowymi	1 192 461,00	1 051 568,31	88,18%	7,81%
B2.3.2	chemioterapia, w tym:	272 258,00	240 691,78	88,41%	1,79%
B2.3.2.1	leki stosowane w chemioterapii	90 757,00	76 748,41	84,56%	0,57%
B2.3.3	ratunkowy dostęp do technologii lekowej	39 083,00	36 716,58	93,95%	0,27%
B2.3.4	świadczenia wysokospecjalistyczne	0,00	0,00	0,00%	0,00%
B2.4	opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	665 632,00	626 909,55	94,18%	4,65%
B2.5	rehabilitacja lecznicza	920 173,00	879 166,99	95,54%	6,53%
B2.6	świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze w ramach opieki długoterminowej	348 386,00	336 549,80	96,60%	2,50%
B2.7	opieka paliatywna i hospicyjna	128 747,00	120 221,95	93,38%	0,89%
B2.8	leczenie stomatologiczne	361 340,00	331 674,35	91,79%	2,46%
B2.9	lecznictwo uzdrowiskowe	16,00	15,97	99,81%	0,00%
B2.10	pomoc doraźna i transport sanitarny	37 451,00	37 399,75	99,86%	0,28%
B2.11	koszty profilaktycznych programów zdrowotnych finansowanych ze środków własnych Funduszu	35 202,00	24 254,72	68,90%	0,18%
B2.12	świadczenia opieki zdrowotnej kontraktowane odrębnie	376 035,00	355 112,04	94,44%	2,64%
B2.13	zaopatrzenie w wyroby medyczne oraz ich naprawa, o których mowa w ustawie z dnia 12 maja 2011 r. o refundacji leków, środków spożywczych specjalnego przeznaczenia żywieniowego oraz wyrobów medycznych	239 708,00	223 952,44	93,43%	1,66%

B2.14	refundacja, z tego:	1 282 814,00	1 261 841,75	98,37%	9,37%
B2.14.1	refundacja leków, środków spożywczych specjalnego przeznaczenia żywieniowego oraz wyrobów medycznych dostępnych w aptece na receptę	1 271 169,00	1 254 754,09	98,71%	9,32%
B2.14.2	refundacja leków, o których mowa w art. 15 ust. 2 pkt 17 ustawy	5 204,00	3 717,46	71,43%	0,03%
B2.14.3	refundacja środków spożywczych specjalnego przeznaczenia żywieniowego, o których mowa w art. 15 ust. 2 pkt 18 ustawy	6 441,00	3 370,20	52,32%	0,03%
B2.15	rezerwa na koszty realizacji zadań wynikających z przepisów o koordynacji	0,00	0,00	0,00%	0,00%
B2.16	rezerwa na pokrycie kosztów świadczeń zdrowotnych oraz refundacji, w tym:	0,00	0,00	0,00%	0,00%
B2.16.1	rezerwa, o której mowa w art. 118 ust. 2 pkt 2 lit. c ustawy	0,00	0,00	0,00%	0,00%
B2.17	rezerwa na koszty świadczeń opieki zdrowotnej w ramach migracji ubezpieczonych	0,00	0,00	0,00%	0,00%
B2.18	koszty świadczeń opieki zdrowotnej z lat ubiegłych	0,00	-44 415,86	0,00%	-0,33%
B2.19	koszty zadania, o którym mowa w art. 97 ust. 3 pkt 2g ustawy	31 877,00	11 384,49	35,71%	0,08%
B2.20	rezerwa na dofinansowanie programów polityki zdrowotnej na podstawie art. 48d ustawy	204,00	197,95	97,03%	0,00%
B2.21	koszty świadczeń opieki zdrowotnej w ramach programów pilotażowych, o których mowa w art. 48e ustawy, w tym:	712,00	711,50	99,93%	0,01%
B2.21.1	koszty świadczeń opieki zdrowotnej w ramach programów pilotażowych w centrach zdrowia psychicznego	0,00	0,00	0,00%	0,00%
B2.22	świadczenia udzielane za pośrednictwem systemu teleinformatycznego lub systemu łączności	0,00	0,00	0,00%	0,00%
razem:		14 141 312,00	13 467 769,94	95,24%	100,00%

Całkowity budżet na refundację – poz. Bn planu finansowego.

Poniesione od stycznia do grudnia 2022 roku koszty całkowitego budżetu na refundację obejmującego:

- leki, środki spożywcze specjalnego przeznaczenia żywieniowego objęte programami lekowymi,
- leki stosowane w chemioterapii,
- ratunkowy dostęp do technologii lekowej,
- refundację leków, środków spożywczych specjalnego przeznaczenia żywieniowego oraz wyrobów medycznych dostępnych w aptece na receptę,
- refundację leków, o których mowa w art. 15 ust. 2 pkt 17 ustawy,
- refundację środków spożywczych specjalnego przeznaczenia żywieniowego, o których mowa w art. 15 ust. 2 pkt 18 ustawy,
- rezerwę, o której mowa w art. 118 ust. 2 pkt 2 lit. c ustawy,
- koszty finansowania leku, środka spożywczego specjalnego przeznaczenia żywieniowego oraz wyrobu medycznego zgodnie z art. 43a ust. 3 ustawy,
- koszty finansowania leku, zgodnie z art. 43b ust. 7 ustawy,

wyniosły 2 549 185,21 tys. zł i były niższe od planowanych o 194 629,79 tys. zł, tj. o 7,09%, a wskaźnik % realizacji planu wyniósł 92,91%.

Wartość świadczeń ponadumownych oraz niewykonanych świadczeń wynikających z zawartych kontraktów

W okresie styczeń-grudzień 2022 roku MOW NFZ odnotował świadczenia ponadumowne wykonane przez świadczeniodawców w łącznej wysokości 18 646,91 tys. zł. Dane liczbowe dotyczące wartości świadczeń naliczanych w poszczególnych rodzajach świadczeń opieki zdrowotnej zawiera poniższa tabela:

dane w tys. zł		
Poz.	Wyszczególnienie	wartość świadczeń nadlimitowych, w tym:
B2.2	ambulatoryjna opieka specjalistyczna	271,60
B2.3	leczenie szpitalne, w tym:	17 460,44
B2.3.1	programy lekowe, w tym:	761,62

B2.3.1.1	leki, środki spożywcze specjalnego przeznaczenia żywieniowego objęte programami lekowymi	761,62
B2.3.2	chemioterapia, w tym:	0,00
B2.3.2.1	leki stosowane w chemioterapii	0,00
B2.3.3	ratunkowy dostęp do technologii lekowej	13 639,06
B2.3.4	świadczenia wysokospecjalistyczne	3 059,76
B2.4	opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	782,95
B2.5	rehabilitacja lecznicza	93,54
B2.6	świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze w ramach opieki długoterminowej	36,26
B2.7	opieka paliatywna i hospicyjna	0,00
B2.8	leczenie stomatologiczne	0,00
B2.11	koszty profilaktycznych programów zdrowotnych i programów polityki zdrowotnej, finansowanych ze środków Funduszu	0,00
B2.12	świadczenia opieki zdrowotnej kontraktowane odrębnie	0,00
B2.21	koszty świadczeń opieki zdrowotnej w ramach programów pilotażowych, o których mowa w art. 48e ustawy, w tym:	2,12
B2.21.1	koszty świadczeń opieki zdrowotnej w ramach programów pilotażowych w centrach zdrowia psychicznego	0,00
razem:		18 646,91

Wartość tzw. niewykonań, czyli faktycznej realizacji w przekazanych raportach statystycznych poniżej zawartych kontraktów w badanym okresie zamyka się kwotą 132 398,72 tys. zł, z czego 75 752,66 tys. zł (tj. 57,22%) dotyczy świadczeń w rodzaju leczenie szpitalne. Dane liczbowe dotyczące niewykonań w poszczególnych rodzajach świadczeń opieki zdrowotnej zawiera poniższa tabela:

Poz.	Wyszczególnienie	dane w tys. zł wartość niewykonań
B2.2	ambulatoryjna opieka specjalistyczna	11 185,34
B2.3	leczenie szpitalne, w tym:	75 752,66
B2.3.1	programy lekowe, w tym:	33 770,88
B2.3.1.1	leki, środki spożywcze specjalnego przeznaczenia żywieniowego objęte programami lekowymi	30 954,78
B2.3.2	chemioterapia, w tym:	5 744,58
B2.3.2.1	leki stosowane w chemioterapii	2 390,69
B2.3.3	ratunkowy dostęp do technologii lekowej	1 194,46
B2.3.4	świadczenia wysokospecjalistyczne	1 153,55
B2.4	opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	9 048,72

B2.5	rehabilitacja lecznicza	9 398,55
B2.6	świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze w ramach opieki długoterminowej	2 806,56
B2.7	opieka paliatywna i hospicyjna	514,12
B2.8	leczenie stomatologiczne	2 556,94
B2.11	koszty profilaktycznych programów zdrowotnych i programów polityki zdrowotnej, finansowanych ze środków Funduszu	2 469,08
B2.12	świadczenia opieki zdrowotnej kontraktowane odrębnie	726,14
B2.21	koszty świadczeń opieki zdrowotnej w ramach programów pilotażowych, o których mowa w art. 48e ustawy, w tym:	17 940,61
B2.21.1	koszty świadczeń opieki zdrowotnej w ramach programów pilotażowych w centrach zdrowia psychicznego	108,55
razem:		132 398,72

Działania jakie Oddział Funduszu podjął w celu dostosowania wartości umów do realizacji świadczeń

W kwietniu Mazowiecki OW NFZ przeprowadził proces rozliczenia umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej za I kwartał 2022 roku na jednolitych zasadach dla wszystkich świadczeniodawców. Celem przeprowadzenia procesu było:

- finansowanie świadczeń ponadlimitowych udzielonych świadczeniobiorcom do ukończenia 18. r.ż. oznaczonych do Planu FM;
- pełne finansowanie nadwykonań w Nielimitowanych zakresach świadczeń;
- pełne finansowanie nadwykonań w rodzaju leczenie szpitalne – programy lekowe i leczenie szpitalne – chemioterapia.

W ramach procesu przekazano świadczeniodawcom do podpisania ponad 1 200 aneksów na łączną kwotę ok. 218 mln zł, z tego: FM 54 mln zł, inne świadczenia ponadlimitowe 136 mln zł, programy lekowe i chemioterapia 28 mln zł.

W sierpniu i wrześniu Mazowiecki OW NFZ przeprowadził proces rozliczenia umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej za I półrocze 2022 roku według jednolitych zasad dla wszystkich świadczeniodawców. Celem przeprowadzenia procesu było:

- efektywniejsze wykorzystanie środków finansowych zaangażowanych w umowie świadczeniodawcy;
- sfinansowanie świadczeń ponadlimitowych oznaczonych do Planu FM;
- sfinansowanie nadwykonań w Nielimitowanych zakresach świadczeń;

- sfinansowanie nadwykonań w limitowanych zakresach świadczeń z wyłączeniem zakresów związanych z realizacją świadczeń domowej wentylacji mechanicznej (innych niż oznaczone do Planu FM);
- przeniesienia do miesiąca czerwca br. 75% dysponowanej kwoty niewykonań z umowy na rzecz finansowania przyszłych nadwykonań z 2022 roku w Nielimitowanych i limitowanych punktach umowy;
- zwiększenie kwoty tzw. „wolnych” środków w planie finansowym Oddziału Funduszu na 2022 rok poprzez uwolnienie części niewykonań z umów świadczeniodawców.

W ramach procesu przekazano świadczeniodawcom propozycje renegotjacji do 1 807 umów, z czego propozycje dotyczące 1 766 umów zostały zaakceptowane przez świadczeniodawców.

Dzięki przeprowadzeniu procesu:

- zmniejszono niewykonania w umowach na łączną kwotę ok. 362 mln zł (dodatkowe zmniejszenie po sfinansowaniu nadwykonań i przeznaczeniu kwoty na zaś w umowach wyniosło ok. 105 mln zł),
- sfinansowano nadwykonania w umowach łącznie na kwotę ok. 495 mln zł,
- w ramach alokacji środków w umowach sfinansowano nadwykonania na łączną kwotę ok. 167 mln zł.

W listopadzie Mazowiecki OW NFZ przeprowadził proces rozliczenia umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej za okres styczeń-wrzesień 2022 roku według jednolitych zasadach dla wszystkich świadczeniodawców. Celem przeprowadzenia procesu było:

- efektywniejsze wykorzystanie środków finansowych zaangażowanych w umowie świadczeniodawcy, poprzez przeprowadzenie ich alokacji pomiędzy zakresami świadczeń rozliczanymi w tej samej pozycji planu finansowego;
- sfinansowanie świadczeń ponadlimitowych oznaczonych do Planu FM;
- sfinansowanie nadwykonań w Nielimitowanych zakresach świadczeń;
- sfinansowanie nadwykonań w limitowanych zakresach świadczeń z wyłączeniem zakresu ratunkowego dostępu do technologii lekowej oraz zakresów związanych z realizacją świadczeń domowej wentylacji mechanicznej (innych niż oznaczone do Planu FM);

- zwiększenie kwoty tzw. „wolnych” środków w planie finansowym Oddziału Funduszu na 2022 rok poprzez uwolnienie części niewykonanych umów świadczeniodawców.

W ramach procesu przekazano świadczeniodawcom propozycje renegotjacji do 1 821 umów, z czego propozycje dotyczące 1 714 umów zostały zaakceptowane przez świadczeniodawców.

Dzięki przeprowadzeniu procesu:

- sfinansowano nadwykonania w umowach łącznie na kwotę ok. 450 mln zł, w tym, w ramach:
 - alokacji na kwotę 113 mln zł;
 - środków własnych MOW NFZ na kwotę 249 mln zł;
 - planu FM na kwotę 88 mln zł.
- zmniejszono niewykonania w umowach (po przeprowadzeniu alokacji) na łączną kwotę ok. 217 mln zł.

W grudniu Mazowiecki OW NFZ przeprowadził proces rozliczenia umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej za okres styczeń-listopad 2022 roku według jednolitych zasadach dla wszystkich świadczeniodawców. Celem przeprowadzenia procesu było:

- sfinansowanie świadczeń ponadlimitowych oznaczonych do Planu FM;
- sfinansowanie nadwykonanych w nielimitowanych zakresach świadczeń;
- sfinansowanie nadwykonanych w limitowanych zakresach świadczeń z wyłączeniem: zakresów związanych z realizacją świadczeń domowej wentylacji mechanicznej (innych niż oznaczonych do Planu FM); świadczeń wysokospecjalistycznych finansowanych z budżetu państwa; zakresu ratunkowego dostępu do technologii lekowej, dla świadczeniodawców zakwalifikowanych w ramach PSZ do poziomu: III stopnia, ogólnopolskiego, onkologicznego, pediatrycznego, pulmonologicznego.

Dzięki przeprowadzeniu tego procesu sfinansowano nadwykonania na łączną kwotę 198,5 mln zł.

Obecnie Oddział Funduszu realizuje proces rocznego rozliczenia umów. Wg stanu na 22 lutego 2023 roku w ramach tego procesu zawarliśmy 1 885 aneksów rozliczających i w efekcie:

- sfinansowaliśmy nadwykonania w umowach łącznie na kwotę ok. 259 mln zł,

- zmniejszyliśmy niewykonania w umowach na łączną kwotę ok. 165 mln zł.

Na przełomie lutego i marca zawieraliśmy również porozumienia zmniejszające wartość umów zakończonych. Po przeprowadzeniu procesu dotyczącego umów trwających aktualnie przystępujemy do przeprowadzenia procesu rozliczenia końcowego i finansowania nadwykonań w umowach zakończonych.

Koszty realizacji zadań zespołów ratownictwa medycznego (poz. B4 planu finansowego)

Poniesione koszty realizacji zadań zespołów ratownictwa medycznego wyniosły 394 342,74 tys. zł i były niższe od planowanych o 1,26 tys. zł, a uzyskany wskaźnik % realizacji planu wyniósł 100%.

Koszty finansowania leku, środka spożywczego specjalnego przeznaczenia żywieniowego oraz wyrobu medycznego w części finansowanej z budżetu państwa zgodnie z art. 43a ust. 3 ustawy (poz. B5 planu finansowego)

Poniesione w badanym okresie koszty finansowania leku, środka spożywczego specjalnego przeznaczenia żywieniowego oraz wyrobu medycznego w części finansowanej z budżetu państwa zgodnie z art. 43a ust. 3 ustawy wyniosły 120 744,66 tys. zł i były niższe od planowanych o 16 255,34 tys. zł, tj. o 11,87%, a uzyskany wskaźnik % realizacji planu wyniósł 88,13%.

Koszty finansowania leku, zgodnie z art. 43b ust. 7 ustawy (poz. B7 planu finansowego)

Poniesione od stycznia do grudnia 2022 roku koszty finansowania leku, zgodnie z art. 43b ust. 7 ustawy wyniosły 1 565,50 tys. zł i były niższe od planowanych o 134,50 tys. zł, tj. o 7,91%, a uzyskany wskaźnik % realizacji planu wyniósł 92,09%.

Koszty administracyjne (poz. D planu finansowego)

Poniesione w badanym okresie koszty administracyjne wyniosły 78 797,23 tys. zł i były niższe od planowanych o 7 635,77 tys. zł, tj. o 8,83%, a uzyskany wskaźnik % realizacji planu wyniósł 91,17% i w poszczególnych pozycjach analitycznych wahał się od 0,00% do 100% (w przypadku wynagrodzeń).

Realizacja planu kosztów administracyjnych kształtowała się następująco:

Poz.	Wyszczególnienie	Plan I-XII 2022 r. (w tys. zł)	Koszty I-XII 2022 r. (w tys. zł)	Wskaźnik realizacji planu	Struktura
D1	zużycie materiałów i energii	2 790,00	2 181,87	78,20%	2,77%
D2	usługi obce	14 708,00	10 323,51	70,19%	13,10%
D3	podatki i opłaty, z tego:	46,00	38,67	84,07%	0,05%
D3.1	podatki stanowiące dochody własne jednostek samorządu terytorialnego, w tym:	23,00	20,45	88,91%	0,03%
D3.1.1	podatek od nieruchomości	23,00	20,45	88,91%	0,03%
D3.2	opłaty stanowiące dochody własne jednostek samorządu terytorialnego	12,00	10,39	86,58%	0,01%
D3.3	VAT	0,00	0,00	-	-
D3.4	podatek akcyzowy	0,00	0,00	-	-
D3.5	wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	0,00	0,00	-	0,00%
D3.6	inne	11,00	7,83	71,18%	0,01%
D4	wynagrodzenia, w tym:	52 680,00	52 679,70	100,00%	66,85%
D4.1	wynagrodzenia bezosobowe	0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00%
D5	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, z tego:	12 260,00	10 736,60	87,57%	13,63%
D5.1	składki na Fundusz Ubezpieczeń Społecznych	9 051,00	8 480,82	93,70%	10,76%
D5.2	składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 292,00	951,06	73,61%	1,21%
D5.3	składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	0,00	0,00	-	-
D5.4	pozostałe świadczenia	1 917,00	1 304,72	68,06%	1,66%
D6	koszty funkcjonowania Rady Funduszu	0,00	0,00	-	-
D7	amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	3 730,00	2 691,33	72,15%	3,42%
D8	pozostałe koszty administracyjne	219,00	145,55	66,46%	0,18%
	razem:	86 433,00	78 797,23	91,17%	100,00%

Podejmowane przez Oddział Funduszu działania ograniczające poziom ponoszonych kosztów zużycia materiałów i energii pozwoliły na realizację planu w tej pozycji na poziomie 2 181,87 tys. zł, co stanowiło 78,20% wartości planowanej.

Niepełna realizacja planu usług obcych wynikała m.in.: z przedłużającego się procesu postępowania w zakresie zamówień publicznych, różnic pomiędzy szacowaną wartością usług określoną w specyfikacji istotnych warunków zamówienia, a wartością ustaloną w wyniku zakończenia postępowania w zakresie zamówień publicznych oraz efektów prowadzonych działań ograniczających poziom ponoszonych kosztów.

Poziom realizacji kosztów amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych odzwierciedla wartość dokonywanych w trakcie roku odpisów amortyzacyjnych.

Pozostałe koszty administracyjne obejmują w szczególności koszty związane z ubezpieczeniem mienia Oddziału, podróżami służbowymi, odprawami dla zwalnianych pracowników oraz koszty reprezentacji. Wartość poniesionych w roku 2022 pozostałych kosztów administracyjnych wyniosła 145,55 tys. zł, co stanowiło 66,46% wartości planowanej.

Pozostałe koszty (poz. F planu finansowego)

Poniesione w badanym okresie pozostałe koszty wyniosły 209 295,90 tys. zł i były niższe od planowanych o 53 155,10 tys. zł, tj. o 20,25%, a uzyskany wskaźnik % realizacji planu wyniósł 79,75%.

Koszty w pozycji F2 wyniosły 215,45 tys. zł i były niższe od planowanych o 3 467,55 tys. zł, tj. o 94,15%, a uzyskany wskaźnik % realizacji planu wyniósł 5,85%. Powodem niższej niż planowano realizacji tej grupy kosztów był brak negatywnych rozstrzygnięć spraw toczących się przeciwko Oddziałowi Funduszu w sądach I instancji.

Koszty w pozycji F4 wyniosły 209 080,45 tys. zł i były niższe od planowanych o 49 687,55 tys. zł, tj. o 19,20%, a wskaźnik % realizacji planu wyniósł 80,80%.

Na poniesione przez Oddział Funduszu inne koszty złożyły się kategorie:

- koszty w związku z przeciwdziałaniem COVID-19 w kwocie 205 666,55 tys. zł,
- odpisy aktualizujące należności w kwocie 2 930,96 tys. zł,
- koszty sądowe w kwocie 266,84 tys. zł,
- pozostałe w kwocie 213,78 tys. zł,
- wartość z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych w kwocie 2,32 tys. zł.

Niepełne wykonanie planu w pozycji F4 wynika z przesunięcia na 2023 rok finansowania znacznej części działań zrealizowanych w 2022 roku w celu podniesienia poziomu bezpieczeństwa teleinformatycznego świadczeniodawców, na podstawie Zarządzenia

Nr 68/2022/BBIICD Prezesa NFZ z 20 maja 2022 r. Środki na ten cel, ujęte w planie finansowym Oddziału Funduszu, pochodzą z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

Koszty finansowe (poz. H planu finansowego)

Koszty finansowe wyniosły 8 627,07 tys. zł i były wyższe od planowanych o 2 813,07 tys. zł.

Na poniesione przez Oddział Funduszu koszty finansowe złożyły się kategorie:

- ujemne różnice kursowe w kwocie 3 303,55 tys. zł,
- inne w kwocie 3 312,14 tys. zł (na tę kwotę składają się przede wszystkim odpisy aktualizujące należności),
- odsetki za zwłokę w zapłacie zobowiązań w kwocie 1 260,81 tys. zł,
- rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń ponadumownych w kwocie 688,20 tys. zł,
- pozostałe rezerwy w kwocie 62,37 tys. zł.

Powodem przekroczenia planu kosztów finansowych są zwiększone koszty ujemnych różnic kursowych, stanowiące techniczny zapis w księgach rachunkowych, zgodnie z art. 30 ust. 1 ustawy o rachunkowości, a dotyczące leczenia za granicą. Oddział Funduszu na podstawie decyzji Prezesa NFZ, wypłacał zaliczki podmiotom zagranicznym po kursie sprzedaży waluty wg taryfy BGK, a następnie był zobowiązany do wyceny na dzień bilansowy wyrażonych w walutach obcych składników aktywów po obowiązującym na ten dzień średni kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Bilansowe ustalenie ujemnych różnic kursowych nie jest wydatkiem i nie stanowi naruszenia dyscypliny finansów publicznych w świetle z art. 11 ustawy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz.U. z 2021 r, poz. 289).

Wynik finansowy ogółem netto (pozycja I planu finansowego)

W okresie od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku Oddział Funduszu odnotował nadwyżkę przychodów nad kosztami w kwocie 1 015 869,57 tys. zł.

Potwierdzam zgodność kopii z dokumentem elektronicznym:

Identyfikator dokumentu	2072001.4886284.5123224
Nazwa dokumentu	Sprawozdanie z wykonania planu finansowego MOW NFZ na posiedzenie RO.pdf
Tytuł dokumentu	Sprawozdanie z wykonania planu finansowego MOW NFZ na posiedzenie RO
Sygnatura dokumentu	NFZ07-WEF-I-DPAF.3131.3.2023
Data dokumentu	2023-06-02 08:52:21
Skrót dokumentu	192B5947552B334BEA39B35BD1A3F01B2E0A0C 0D
Wersja dokumentu	1.3
Data podpisu	2023-06-02
Podpisane przez	Zbigniew Jan Terek Dyrektor Oddziału DN
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
Akceptacja	Rusiecka Agnieszka, 2023-06-01 14:51:51, wersja 1.0 (Zastępca Dyrektor ds. Finansowych, ZASTĘPCA DYREKTORA DS. FINANSOWYCH (NFZ07-DF), ZASTĘPCA DYREKTORA DS. FINANSOWYCH (NFZ07-DF)) Mazowiecki Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia
Akceptacja	Leszczyńska Ewa, 2023-06-01 14:24:44, wersja 1.0 (Naczelnik Wydziału WEF-I, Wydział Ekonomiczno-Finansowy I (NFZ07-WEF-1), Wydział Ekonomiczno-Finansowy I (NFZ07-WEF-1)) Mazowiecki Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia
Akceptacja	Małecki Kamil, 2023-06-01 14:23:50, wersja 1.0 (Kierownik Działu DPAF, Wydział Ekonomiczno-Finansowy I (NFZ07-WEF-1), DZIAŁ PLANOWANIA I ANALIZ FINANSOWYCH (NFZ07-WEF-I-DPAF)) Mazowiecki Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia

	EZD 3.112.1.1.
Data wydruku:	2023-06-06 11:03:38
Autor wydruku:	Małecki Kamil w zastępstwie za Szewczuk Małgorzata