

Uchwała nr II/2024/MOW
Rady
Mazowieckiego Oddziału Wojewódzkiego
Narodowego Funduszu Zdrowia
z dnia 6 czerwca 2024 roku

w sprawie zaopiniowania i zatwierdzenia rocznego sprawozdania z wykonania planu finansowego Mazowieckiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia za rok 2023

Na podstawie art. 106 ust. 10 pkt 3 i art. 126 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 roku o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz.U. z 2024 r. poz. 146) Rada Mazowieckiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia uchwala, co następuje.

§ 1.

Rada Mazowieckiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia opiniuje pozytywnie roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego Mazowieckiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia za rok 2023.

§ 2.

Rada Mazowieckiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia zatwierdza roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego Mazowieckiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia za rok 2023.

§ 3.

Roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego Mazowieckiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia za rok 2023 stanowi załącznik do niniejszej uchwały.


§ 4.

Uchwałę podjęto w głosowaniu jawnym:

- | | |
|----------------------------------|-------------|
| – głosów „za” oddano |6..... |
| – 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

Załącznik
do uchwały nr 11/2024/MOW
Rady MOW NFZ z dnia 6 czerwca
2024 r.

Roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego Narodowego Funduszu Zdrowia na 2023 rok
MAZOWIECKIEGO ODDZIAŁU WOJEWÓDZKIEGO NARODOWEGO FUNDUSZU ZDROWIA

w tys. zł

Poz	Wyszczególnienie	Obowiązujący plan finansowy NFZ na 2023 r.	Wykonanie planu finansowego NFZ za 2023 r.	Różnica (poz. 3 - poz.4)	Udział wykonania (poz. 4/ poz. 3) (w %)
1	2	3	4	5	6
1	Składka należna brutto w roku planowania równa przypisowi składki (1.1 + 1.2)		15 118 731,23		
1.1	od ZUS		0,00		
1.2	od KRUS		0,00		
2	Planowany odpis aktualizujący składkę należną (2.1 + 2.2)		0,00		
2.1	w stosunku do ZUS		0,00		
2.2	w stosunku do KRUS		0,00		
3	Przychody ze składek z lat ubiegłych (3.1 + 3.2)		0,00		
3.1	od ZUS		0,00		
3.2	od KRUS		0,00		
4	Koszt poboru i ewidencjonowania składek (4.1 + 4.2)		0,00		
4.1	koszty poboru i ewidencjonowania składek przez ZUS		0,00		
4.2	koszty poboru i ewidencjonowania składek przez KRUS		0,00		
5	Odpis dla Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji, o którym mowa w art. 31t ust. 5-9 ustawy		0,00		
6	Odpis dla Agencji Badań Medycznych, o którym mowa w art. 97 ust. 3e ustawy		0,00		
7	Odpis dla Funduszu Kompensacyjnego, o którym mowa w art. 97 ust. 3i i 3j ustawy		0,00		
A	Przychody netto z działalności (1 - 2 + 3 - 4 - 5 - 6 - 7) + A1 + A2 + A3 + A4 + A5 + A6		15 722 033,36		
A1	przychody wynikające z przepisów o koordynacji		0,00		
A2	przychody z tytułu realizacji zadań zleconych		1 641,60		
A3	dotacja z budżetu państwa na finansowanie zadania, o którym mowa w art. 97 ust. 3 pkt 4c ustawy		0,00		
A4	dotacja podmiotowa z budżetu państwa, o której mowa w art. 97 ust. 8a ustawy		0,00		
A5	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 2022 r. poz. 1608 oraz z 2023 r. poz. 1718) oraz w art. 9 ² ust. 11 i 21 ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2023 r. poz. 2151)		180 588,77		
A6	środki z funduszy celowych, w tym:		421 071,76		
A6.1	środki z Funduszu Medycznego		418 713,19		
A6.2	środki z Funduszu Solidarnościowego		2 358,57		
B	Koszty realizacji zadań (B1 + ... + B13)		17 270 615,46		
B1	Obowiązkowy odpis na rezerwę ogólną				
B2	Koszty świadczeń opieki zdrowotnej (B2.1 + ... + B2.22)	17 539 805,00	17 066 653,73	473 151,27	97,30%
B2.1	podstawowa opieka zdrowotna	2 691 110,00	2 672 795,99	18 314,01	99,32%
B2.2	ambulatoryjna opieka specjalistyczna	2 206 545,00	2 135 645,09	70 899,91	96,79%
B2.3	leczenie szpitalne, w tym:	7 077 553,00	6 978 377,77	99 175,23	98,60%
B2.3.1	programy lekowe, w tym:	1 740 360,00	1 666 565,87	73 794,13	95,76%
B2.3.1.1	leki, środki spożywcze specjalnego przeznaczenia żywieniowego objęte programami lekowymi	1 547 407,00	1 479 109,39	68 297,61	95,59%
B2.3.2	chemioterapia, w tym:	312 597,00	306 676,93	5 920,07	98,11%
B2.3.2.1	leki stosowane w chemioterapii	91 666,00	90 537,79	1 128,21	98,77%
B2.3.3	ratunkowy dostęp do technologii lekowej	73 793,00	68 851,15	4 941,85	93,30%
B2.3.4	świadczenia wyskospecjalistyczne	0,00	0,00	0,00	-
B2.4	opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	788 538,00	766 583,81	21 954,19	97,22%
B2.5	rehabilitacja lecznicza	1 097 583,00	1 094 200,31	3 382,69	99,69%
B2.6	świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze w ramach opieki długoterminowej	477 166,00	470 025,53	7 140,47	98,50%

B2.7	opieka palliatywna i hospicyjna	213 237,00	209 292,57	3 944,43	98,15%
B2.8	leczenie stomatologiczne	577 684,00	550 104,05	27 579,95	95,23%
B2.9	lecznictwo uzdrowiskowe	0,00	0,00	0,00	-
B2.10	pomoc doraźna i transport sanitarny	34 449,00	34 448,11	0,89	100,00%
B2.11	koszty profilaktycznych programów zdrowotnych finansowanych ze środków własnych Narodowego Funduszu Zdrowia	61 730,00	45 426,59	16 303,41	73,59%
B2.12	świadczenia opieki zdrowotnej kontraktowane odrębnie	481 538,00	469 494,94	12 043,06	97,50%
B2.13	zaopatrzenie w wyroby medyczne oraz ich naprawa, o których mowa w ustawie o refundacji	394 761,00	365 655,73	29 105,27	92,63%
B2.14	refundacja, z tego:	1 391 860,00	1 371 425,40	20 434,60	98,53%
B2.14.1	refundacja leków, środków spożywczych specjalnego przeznaczenia żywieniowego oraz wyrobów medycznych dostępnych w aptece na receptę	1 378 229,00	1 361 546,65	16 682,35	98,79%
B2.14.2	refundacja leków, o których mowa w art. 15 ust. 2 pkt 17 ustawy	6 131,00	5 189,70	941,30	84,65%
B2.14.3	refundacja środków spożywczych specjalnego przeznaczenia żywieniowego, o których mowa w art. 15 ust. 2 pkt 18 ustawy	7 500,00	4 689,05	2 810,95	62,52%
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	-103 337,26	103 337,26	-
B2.19	koszty zadania, o którym mowa w art. 97 ust. 3 pkt 2g ustawy	45 690,00	6 294,59	39 395,41	13,78%
B2.20	rezerwa na dofinansowanie programów polityki zdrowotnej na podstawie art. 48d ustawy	361,00	220,51	140,49	61,08%
B2.21	koszty świadczeń opieki zdrowotnej w ramach programów pilotażowych, o których mowa w art. 48e ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	-
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	1 955,00	1 641,60	313,40	83,97%
B4	Koszty realizacji zadań zespołów ratownictwa medycznego	0,00	0,00	0,00	-
B5	Koszty finansowania leku, środka spożywczego specjalnego przeznaczenia żywieniowego oraz wyrobu medycznego zgodnie z art. 43a ust. 3 ustawy	205 506,00	199 694,50	5 811,50	97,17%
B6	Koszt zadania, o którym mowa w art. 97 ust. 3 pkt 4c ustawy	0,00	0,00	0,00	-
B7	Koszty finansowania leku i wyrobu medycznego, zgodnie z art. 43b ust. 7 ustawy	2 874,00	1 880,21	993,79	65,42%
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	-
B10	Koszt zadania, o którym mowa w art. 97 ust. 3 pkt 3d ustawy	0,00	0,00	0,00	-
B11	Koszt zadania, o którym mowa w art. 97 ust. 3 pkt 3e ustawy	0,00	0,00	0,00	-
B12	Koszt zadania, o którym mowa w art. 97 ust. 3 pkt 3f ustawy				
B13	Koszt zadania, o którym mowa w art. 97 ust. 3 pkt 4d ustawy	950,00	745,42	204,58	78,47%
Bn	Całkowity budżet na refundację (B2.3.1.1 + B2.3.2.1 + B2.3.3 + B2.14 + B2.16.1 + B5 + B7)	3 313 106,00	3 211 498,44	101 607,56	96,93%
C	WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI (A - B)		-1 548 582,10		-
D	Koszty administracyjne (D1 + ... + D8)	92 435,00	88 796,19	3 638,81	96,06%
D1	zużycie materiałów i energii	3 408,00	3 037,91	370,09	89,14%
D2	usługi obce	15 187,00	13 858,55	1 328,45	91,25%
D3	podatki i opłaty, z tego:	52,00	44,13	7,87	84,87%
D3.1	podatki stanowiące dochody własne jednostek samorządu terytorialnego, w tym:	25,00	18,67	6,33	74,68%
D3.1.1	podatek od nieruchomości	25,00	18,67	6,33	74,68%
D3.2	opłaty stanowiące dochody własne jednostek samorządu terytorialnego	15,00	13,58	1,42	90,53%
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	12,00	11,88	0,12	99,00%

D4	wynagrodzenia, w tym:	58 095,00	58 094,73	0,27	100,00%
D4.1	wynagrodzenia bezosobowe	0,00	0,00	0,00	-
D5	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, z tego:	13 587,00	12 116,80	1 470,20	89,18%
D5.1	składki na Fundusz Ubezpieczeń Społecznych	9 983,00	9 416,04	566,96	94,32%
D5.2	składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 425,00	1 037,99	387,01	72,84%
D5.3	składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	0,00	0,00	0,00	-
D5.4	pozostałe świadczenia	2 179,00	1 662,77	516,23	76,31%
D6	koszty funkcjonowania Rady Narodowego Funduszu Zdrowia	0,00	0,00	0,00	-
D7	amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	1 870,00	1 477,53	392,47	79,01%
D8	pozostałe koszty administracyjne	236,00	166,54	69,46	70,57%
E	Pozostałe przychody		263 344,47		-
F	Pozostałe koszty (F1 + ... + F4)	82 154,00	63 770,00	18 384,00	77,62%
F1	wydanie i utrzymanie kart ubezpieczenia	0,00	0,00	0,00	-
F2	rezerwa na zobowiązania wynikające z postępowań sądowych	6 207,00	81,71	6 125,29	1,32%
F3	Inne rezerwy	0,00	0,00	0,00	-
F4	inne koszty	75 947,00	63 688,29	12 258,71	83,86%
G	Przychody finansowe (G1 + G2)		4 656,28		-
G1	odsetki uzyskane z lokat		777,08		-
G2	inne przychody finansowe		3 879,20		-
H	Koszty finansowe	16 268,00	7 419,03	8 848,97	45,61%
I	WYNIK FINANSOWY OGÓŁEM NETTO (C - D + E - F + G - H)		-1 440 566,57		-
J	PRZYCHODY - ogółem		15 990 034,11		-
K	KOSZTY - ogółem		17 430 600,68		-

data sporządzenia: 13-05-2024 r.

sporządził: Mazowiecki OW NFZ

(22) 279 78 01

zatwierdził: Dyrektor Mazowieckiego OW NFZ

(22) 279 75 30

Omówienie: w części opisowej do rocznego sprawozdania z wykonania planu finansowego NFZ na 2023 r.

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Mazowieckiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia w Warszawie za 2023 rok

Wprowadzenie

Przedstawioną informację o realizacji planu finansowego w 2023 roku odniesiono do planu finansowego Funduszu na 2023 rok, zatwierdzonego przez Ministra Zdrowia w porozumieniu z Ministrem Finansów 26 lipca 2022 roku, z uwzględnieniem zmian planu finansowego dokonanych w tym okresie na podstawie art. 124 ustawy z 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 146) – dalej jako ustawa.

Przychody ogółem (pozycja J planu finansowego)

Oddział Funduszu zrealizował przychody ogółem w kwocie 15 990 034,11 tys. zł, w tym:

L.p.	Przychody wg rodzaju	Kwota (w tys. zł)	Struktura
1	Przychody brutto ze składek na ubezpieczenie zdrowotne	15 118 731,23	94,55%
2	Środki z Funduszu Medycznego	418 713,19	2,62%
3	Pozostałe przychody	263 344,47	1,65%
4	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 2022 r. poz. 1608) 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 2023 r. poz. 165, z późn. zm.)	180 588,77	1,13%
5	Przychody finansowe	4 656,28	0,03%
6	Środki z Funduszu Solidarnościowego	2 358,57	0,01%
7	Przychody z tytułu realizacji zadań zleconych	1 641,60	0,01%
	Przychody ogółem	15 990 034,11	100,00%

W okresie od stycznia do grudnia 2023 roku pozostałe przychody MOW NFZ wyniosły 263 344,47 tys. zł i objęły kategorie:

- środki należne z tytułu pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa w kwocie 179 941,27 tys. zł,

- środki z funduszu przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie świadczeń opieki zdrowotnej w związku z COVID-19 w kwocie 61 295,04 tys. zł,
- pozostałe przychody operacyjne (łącznie ze składkami z lat ubiegłych) w kwocie 18 906,46 tys. zł,
- przychody z regresów w kwocie 2 315,21 tys. zł,
- przychody z tytułu innych opłat ustawowych w kwocie 841,03 tys. zł,
- zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) w kwocie 33,96 tys. zł,
- przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w kwocie 11,50 tys. zł.

Koszty ogółem (pozycja K planu finansowego)

Poniesione w badanym okresie koszty ogółem wyniosły 17 430 600,68 tys. zł i były niższe od planowanych o 511 346,32 tys. zł, tj. o 2,85%, a uzyskany wskaźnik % realizacji planu wyniósł 97,15%.

L.p.	Koszty wg rodzaju	Plan I-XII 2023 r. (w tys. zł)	Wykonanie I-XII 2023 r. (w tys. zł)	Wskaźnik realizacji planu	Struktura
1	Koszty świadczeń opieki zdrowotnej	17 539 805,00	17 066 653,73	97,30%	97,91%
2	Koszty finansowania leku, środka spożywczego specjalnego przeznaczenia żywieniowego oraz wyrobu medycznego w części finansowanej z budżetu państwa zgodnie z art. 43a ust. 3 ustawy	205 506,00	199 694,50	97,17%	1,15%
3	Koszty administracyjne	92 435,00	88 796,19	96,06%	0,51%
4	Pozostałe koszty	82 154,00	63 770,00	77,62%	0,37%
5	Koszty finansowe	16 268,00	7 419,03	45,61%	0,04%
6	Koszty finansowania leku, zgodnie z art. 43b ust. 7 ustawy	2 874,00	1 880,21	65,42%	0,01%
7	Koszty programów polityki zdrowotnej realizowanych na zlecenie	1 955,00	1 641,60	83,97%	0,01%
8	Koszt zadania, o którym mowa w art. 97 ust. 3 pkt 4d ustawy	950,00	745,42	78,47%	0,00%
9	Koszty realizacji zadań zespołów ratownictwa medycznego	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	Koszty ogółem	17 941 947,00	17 430 600,68	97,15%	100,00%

W strukturze kosztów poniesionych na koniec grudnia 2023 roku, które zostaną szczegółowo omówione w dalszej części opracowania największy udział procentowy (97,91%) mają koszty świadczeń opieki zdrowotnej.

Koszty świadczeń opieki zdrowotnej (poz. B2 planu finansowego)

Poniesione w 2023 roku koszty świadczeń opieki zdrowotnej wyniosły 17 066 653,73 tys. zł i były niższe od planowanych o 473 151,27 tys. zł, tj. o 2,70%, a wskaźnik % realizacji planu wyniósł 97,30%.

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

1. leczenia szpitalnego (40,89%),
2. podstawowej opieki zdrowotnej (15,66%),
3. ambulatoryjnej opieki specjalistycznej (12,51%).

Realizacja planu kosztów świadczeń zdrowotnych na koniec grudnia 2023 roku kształtowała się następująco.

Poz.	Wyszczególnienie	Plan I-XII 2023 r. (w tys. zł)	Koszty I-XII 2023 r. (w tys. zł)	Wskaźnik realizacji planu	Struktura
B2.1	podstawowa opieka zdrowotna	2 691 110,00	2 672 795,99	99,32%	15,66%
B2.2	ambulatoryjna opieka specjalistyczna	2 206 545,00	2 135 645,09	96,79%	12,51%
B2.3	leczenie szpitalne, w tym:	7 077 553,00	6 978 377,77	98,60%	40,89%
B2.3.1	programy lekowe, w tym:	1 740 360,00	1 666 565,87	95,76%	9,77%
B2.3.1.1	leki, środki spożywcze specjalnego przeznaczenia żywieniowego objęte programami lekowymi	1 547 407,00	1 479 109,39	95,59%	8,67%
B2.3.2	chemioterapia, w tym:	312 597,00	306 676,93	98,11%	1,80%
B2.3.2.1	leki stosowane w chemioterapii	91 666,00	90 537,79	98,77%	0,53%
B2.3.3	ratunkowy dostęp do technologii lekowej	73 793,00	68 851,15	93,30%	0,40%
B2.3.4	świadczenia wysokospecjalistyczne	0,00	0,00	0,00%	0,00%
B2.4	opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	788 538,00	766 583,81	97,22%	4,49%
B2.5	rehabilitacja lecznicza	1 097 583,00	1 094 200,31	99,69%	6,41%

B2.6	świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze w ramach opieki długoterminowej	477 166,00	470 025,53	98,50%	2,75%
B2.7	opieka paliatywna i hospicyjna	213 237,00	209 292,57	98,15%	1,23%
B2.8	leczenie stomatologiczne	577 684,00	550 104,05	95,23%	3,22%
B2.9	lecznictwo uzdrowiskowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%
B2.10	pomoc doraźna i transport sanitarny	34 449,00	34 448,11	100,00%	0,20%
B2.11	koszty profilaktycznych programów zdrowotnych finansowanych ze środków własnych Narodowego Funduszu Zdrowia	61 730,00	45 426,59	73,59%	0,27%
B2.12	świadczenia opieki zdrowotnej kontraktowane odrębnie	481 538,00	469 494,94	97,50%	2,75%
B2.13	zaopatrzenie w wyroby medyczne oraz ich naprawa, o których mowa w ustawie o refundacji	394 761,00	365 655,73	92,63%	2,14%
B2.14	refundacja, z tego:	1 391 860,00	1 371 425,40	98,53%	8,04%
B2.14.1	refundacja leków, środków spożywczych specjalnego przeznaczenia żywieniowego oraz wyrobów medycznych dostępnych w aptece na receptę	1 378 229,00	1 361 546,65	98,79%	7,98%
B2.14.2	refundacja leków, o których mowa w art. 15 ust. 2 pkt 17 ustawy	6 131,00	5 189,70	84,65%	0,03%
B2.14.3	refundacja środków spożywczych specjalnego przeznaczenia żywieniowego, o których mowa w art. 15 ust. 2 pkt 18 ustawy	7 500,00	4 689,05	62,52%	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 opieki zdrowotnej oraz refundacji leków, 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	-103 337,26	0,00%	-0,61%

B2.19	koszty zadania, o którym mowa w art. 97 ust. 3 pkt 2g ustawy	45 690,00	6 294,59	13,78%	0,04%
B2.20	rezerwa na dofinansowanie programów polityki zdrowotnej na podstawie art. 48d ustawy	361,00	220,51	61,08%	0,00%
B2.21	koszty świadczeń opieki zdrowotnej w ramach programów pilotażowych, o których mowa w art. 48e ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00%	0,00%
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:		17 539 805,00	17 066 653,73	97,30%	100,00%

Całkowity budżet na refundację – poz. Bn planu finansowego.

Poniesione od stycznia do grudnia 2023 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 3 211 498,44 tys. zł i były niższe od planowanych o 101 607,56 tys. zł, tj. o 3,07%, a wskaźnik % realizacji planu wyniósł 96,93%.

Wartość świadczeń ponadumownych oraz niewykonanych świadczeń wynikających z zawartych kontraktów

W okresie styczeń-grudzień 2023 roku MOW NFZ odnotował świadczenia ponadumowne wykonane przez świadczeniodawców w łącznej wysokości 62 585,48 tys. zł:

dane w tys. zł		
Poz.	Wyszczególnienie	wartość świadczeń nadlimitowych, w tym:
B2.2	ambulatoryjna opieka specjalistyczna	0,00
B2.3	leczenie szpitalne, w tym:	19 408,96
B2.3.1	programy lekowe, w tym:	0,00
B2.3.1.1	leki, środki spożywcze specjalnego przeznaczenia żywieniowego objęte programami lekowymi	0,00
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	0,00
B2.3.4	świadczenia wysokospecjalistyczne	706,80
B2.4	opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	0,00
B2.5	rehabilitacja lecznicza	41 842,75
B2.6	świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze w ramach opieki długoterminowej	0,00
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	1 069,46
B2.21	koszty świadczeń opieki zdrowotnej w ramach programów pilotażowych, o których mowa w art. 48e ustawy, w tym:	264,31
B2.21.1	koszty świadczeń opieki zdrowotnej w ramach programów pilotażowych w centrach zdrowia psychicznego	197,07
razem:		62 585,48

Wartość tzw. niewykonanych, czyli faktycznej realizacji w przekazanych raportach statystycznych poniżej zawartych kontraktów w badanym okresie zamyka się kwotą 67 754,25 tys. zł, z czego 23 768,32 tys. zł (tj. 35,08%) dotyczy świadczeń w rodzaju leczenie szpitalne:

dane w tys. zł

Poz.	Wyszczególnienie	wartość niewykonanych
B2.2	ambulatoryjna opieka specjalistyczna	7 420,51
B2.3	leczenie szpitalne, w tym:	23 768,32
B2.3.1	programy lekowe, w tym:	17 424,46
B2.3.1.1	leki, środki spożywcze specjalnego przeznaczenia żywieniowego objęte programami lekowymi	17 377,57
B2.3.2	chemioterapia, w tym:	18,85
B2.3.2.1	leki stosowane w chemioterapii	7,79
B2.3.3	ratunkowy dostęp do technologii lekowej	1 780,84
B2.3.4	świadczenia wysokospecjalistyczne	3 221,73
B2.4	opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	3 159,73
B2.5	rehabilitacja lecznicza	1 440,08
B2.6	świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze w ramach opieki długoterminowej	5 061,02
B2.7	opieka paliatywna i hospicyjna	1 398,72
B2.8	leczenie stomatologiczne	3 253,90
B2.11	koszty profilaktycznych programów zdrowotnych i programów polityki zdrowotnej, finansowanych ze środków Funduszu	11 607,35
B2.12	świadczenia opieki zdrowotnej kontraktowane odrębnie	767,51
B2.21	koszty świadczeń opieki zdrowotnej w ramach programów pilotażowych, o których mowa w art. 48e ustawy, w tym:	9 877,11
B2.21.1	koszty świadczeń opieki zdrowotnej w ramach programów pilotażowych w centrach zdrowia psychicznego	306,36
	razem:	67 754,25

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

W maju Mazowiecki OW NFZ przeprowadził proces rozliczenia umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej za I kwartał 2023 roku na jednolitych zasadach dla wszystkich świadczeniodawców. Celem przeprowadzenia procesu było:

- efektywniejsze wykorzystanie środków finansowych zaangażowanych w umowie świadczeniodawcy, w tym alokacja środków finansowych w umowie, w punktach rozliczanych w tej samej pozycji planu finansowego;
- sfinansowanie świadczeń ponadlimitowych oznaczonych do Planu FM;

- sfinansowanie nadwykonań w nielimitowanych zakresach świadczeń, z wyłączeniem zakresu ośrodek środowiskowej opieki psychologicznej i psychoterapeutycznej dla dzieci i młodzieży – I poziom referencyjny (rozliczenie produktu);
- sfinansowanie nadwykonań ponad alokację w następujących grupach zakresów świadczeń limitowanych: zakresy świadczeń związane z chemioterapią, programami lekowymi, diagnostyką genetyczną, świadczenia wysokospecjalistyczne - przeszczepy, ratunkowy dostęp do technologii lekowej, programy pilotażowe.
- pozostawienie w umowach do 90% niewykorzystanych w I kwartale środków na poczet rozliczania i finansowania na bieżąco większej liczby świadczeń w zakresach z nadwykonaniami w kolejnych miesiącach 2023 roku; w pierwszej kolejności kwota została przeznaczona na zakresy nielimitowane, a następnie na limitowane.

Źródła finansowania nadwykonań w procesie:

- środki finansowe niewykorzystane w umowie w danej pozycji planu finansowego,
- środki dostępne w planie finansowym Oddziału Funduszu z 2023 roku,
- środki finansowe w części z upoważnień Centrali NFZ.

W ramach procesu udało się sfinansować ok. 80% zrealizowanych nadwykonań. Przed jego rozpoczęciem Oddział Funduszu dokonał zaliczenia nadwykonań z I kwartału 2023 roku, po uwzględnieniu szacowanej alokacji, na spłatę długu z tytułu tzw. 1/12.

Oddział Funduszu zrealizował proces renegotjacji umów obowiązujących, w których nastąpiło:

- 1) zwiększenie Planu FM o kwotę świadczeń ponadlimitowych udzielonych świadczeniobiorcom poniżej 18 r.ż. oznaczonych przez system do Planu FM,
- 2) renegotjacje umowy w części planu rzeczowo-finansowego (bez FM), obejmujące:
 - a) alokację środków finansowych w umowie, w punktach rozliczanych w tej samej pozycji planu finansowego,
 - b) sfinansowanie nadwykonań w nielimitowanych zakresach świadczeń, z wyłączeniem zakresu: ośrodek środowiskowej opieki psychologicznej i psychoterapeutycznej dla dzieci i młodzieży – I poziom referencyjny (rozliczenie produktu),
 - c) sfinansowanie kwoty nadwykonań (ponad alokację) w wybranych priorytetowych zakresach limitowanych,
 - d) zmniejszenie wartości umowy o 90% lub 100 % kwoty niewykorzystanych środków pozostających po alokacji.

Z uwagi na trudną sytuację finansową, Mazowiecki OW NFZ podjął decyzję o sfinansowaniu pełnej kwoty nadwykonań wypracowanych przez świadczeniodawców ze środków własnych Oddziału wyłącznie w najbardziej priorytetowych zakresach świadczeń limitowanych: programy lekowe i chemioterapia, programy pilotażowe, zakres RDTL, zakresy świadczeń związane z diagnostyką genetyczną, zakresy świadczeń wysokospecjalistycznych w części przeszczepy oraz program badań prenatalnych.

Źródła finansowania nadwykonań:

- środki finansowe niewykorzystane w umowie świadczeniodawcy w danej pozycji planu finansowego,
- środki finansowe dostępne w planie finansowym Oddziału Funduszu na 2023 rok,
- środki finansowe w części z upoważnień Centrali NFZ.

Zarządzeniem nr 130/2023/DEF z dnia 4 września 2023 roku w sprawie zmiany planu finansowego Narodowego Funduszu Zdrowia na 2023 rok Prezes Narodowego Funduszu Zdrowia zwiększył pozycję B2 "koszty świadczeń opieki zdrowotnej" o 3 000 000 tys. zł, z czego Mazowieckiemu OW NFZ przypadła kwota 605 695 tys. zł. Tym samym pojawiła się możliwość sfinansowania świadczeń ponadlimitowych ponad już sfinansowane w przeprowadzonym procesie renegotjacji umów.

Dzięki dodatkowym środkom finansowym Oddział Funduszu sfinansował wszystkie nadwykonania za okres I półrocza 2023 roku, co wpływa pozytywnie na dostępność do świadczeń opieki zdrowotnej i przyczynia się do niwelowania długu zdrowotnego powstałego po pandemii COVID-19.

Oddział Funduszu prowadził proces rozliczenia umów za okres I-III kwartału, który objął sfinansowanie nadwykonań w priorytetowych zakresach świadczeń limitowanych:

- w pełnej kwocie - w zakresach świadczeń: badania genetyczne- świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. roku życia (świadczenia finansowane odrębnie w psz), zakresach związanych z diagnostyką genetyczną, programach pilotażowych, RDTL-u, zakresach świadczeń wysokospecjalistycznych w części przeszczepy oraz w programie badań prenatalnych,
- w przypadku świadczeń wysokospecjalistycznych w części przeszczepy - finansowanie nadwykonań nastąpiło dwuetapowo. W pierwszej kolejności propozycja renegotjacji

objęta % nadwykonań możliwy do sfinansowania w oparciu o środki będące w dyspozycji Oddziału Funduszu w momencie rozpoczynania procesu. W dalszej kolejności, po odzyskaniu środków finansowych z niewykonań w tych zakresach świadczeń, nastąpiło sfinansowanie pozostałej kwoty nadwykonań za styczeń-wrzesień br.

- część kwoty nadwykonań w umowie, pozostająca po zatrzymaniu nadwykonań na spłatę długu z tytułu tzw. 1/12, w zakresach świadczeń w rodzaju leczenie szpitalne – chemioterapia i leczenie szpitalne – programy lekowe.

Źródła finansowania nadwykonań:

- środki finansowe niewykorzystane w umowie świadczeniodawcy w danej pozycji planu finansowego,
- środki finansowe dostępne w planie finansowym Oddziału Funduszu na 2023 rok,
- środki finansowe w części z upoważnień Centrali NFZ.

W celu optymalnego wykorzystania środków finansowych i sfinansowania jak największej liczby nadwykonań przed zamknięciem ksiąg rachunkowych za 2023 rok, Oddział Funduszu przeprowadził duży proces rocznego rozliczenia umów z „dogrywką”.

Z ogólnej kwoty 920 mln nadwykonań sfinansowane zostało 852 mln, tj. 93%. W większości rodzajów sfinansowano 100% świadczeń ponadlimitowych.

Podział środków, z których sfinansowano świadczenia ponadlimitowe:

- naliczone do planu FM – 145 mln zł,
- z alokacji – 137 mln zł
- ze środków własnych MOW NFZ – 570 mln zł.

Do sfinansowania zostają głównie nadwykonania w rodzaju rehabilitacja lecznicza, w zakresie fizjoterapii ambulatoryjnej. Oddział Funduszu uruchomił wsteczną weryfikację świadczeń wykonanych w III kwartale 2023 roku. Po zakończeniu procesu MOW NFZ sfinansuje pozostałe do zapłaty nadwykonania.

Koszty programów polityki zdrowotnej realizowanych na zlecenie (poz. B3 planu finansowego)

Poniesione w okresie styczeń – grudzień 2023 roku koszty programów polityki zdrowotnej realizowanych na zlecenie wyniosły 1 641,60 tys. zł i były niższe od planowanych o 313,40 tys. zł, tj. o 16,03%, a uzyskany wskaźnik % realizacji planu wyniósł 83,97%.

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 199 694,50 tys. zł i były niższe od planowanych o 5 811,50 tys. zł, tj. o 2,83%, a uzyskany wskaźnik % realizacji planu wyniósł 97,17%.

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

Poniesione od stycznia do grudnia 2023 roku koszty finansowania leku, zgodnie z art. 43b ust. 7 ustawy wyniosły 1 880,21 tys. zł i były niższe od planowanych o 993,79 tys. zł, tj. o 34,58%, a uzyskany wskaźnik % realizacji planu wyniósł 65,42%.

Koszt zadania, o którym mowa w art. 97 ust. 3 pkt 4d ustawy (poz. B13 planu finansowego)

Poniesiony w 2023 roku koszt zadania, o którym mowa w art. 97 ust. 3 pkt 4d ustawy wyniósł 745,42 tys. zł i był niższy od planowanego o 204,58 tys. zł, tj. o 21,53%, a uzyskany wskaźnik % realizacji planu wyniósł 78,47%.

Koszty administracyjne (poz. D planu finansowego)

Poniesione w badanym okresie koszty administracyjne wyniosły 88 796,19 tys. zł i były niższe od planowanych o 3 638,81 tys. zł, tj. o 3,94%, a uzyskany wskaźnik % realizacji planu wyniósł 96,06% i w poszczególnych pozycjach analitycznych wahał się od 70,57% (w przypadku pozostałych kosztów administracyjnych) do 100% (w przypadku wynagrodzeń).

Realizacja planu kosztów administracyjnych kształtowała się następująco:

Poz.	Wyszczególnienie	Plan I-XII 2023 r. (w tys. zł)	Koszty I-XII 2023 r. (w tys. zł)	Wskaźnik realizacji planu	Struktura
D1	zużycie materiałów i energii	3 408,00	3 037,91	89,14%	3,42%
D2	usługi obce	15 187,00	13 858,55	91,25%	15,61%

D3	podatki i opłaty, z tego:	52,00	44,13	84,87%	0,05%
D3.1	podatki stanowiące dochody własne jednostek samorządu terytorialnego, w tym:	25,00	18,67	74,68%	0,02%
D3.1.1	podatek od nieruchomości	25,00	18,67	74,68%	0,02%
D3.2	opłaty stanowiące dochody własne jednostek samorządu terytorialnego	15,00	13,58	90,53%	0,02%
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	12,00	11,88	99,00%	0,01%
D4	wynagrodzenia, w tym:	58 095,00	58 094,73	100,00%	65,42%
D4.1	wynagrodzenia bezosobowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%
D5	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, z tego:	13 587,00	12 116,80	89,18%	13,65%
D5.1	składki na Fundusz Ubezpieczeń Społecznych	9 983,00	9 416,04	94,32%	10,60%
D5.2	składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 425,00	1 037,99	72,84%	1,17%
D5.3	składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	0,00	0,00	-	-
D5.4	pozostałe świadczenia	2 179,00	1 662,77	76,31%	1,87%
D6	koszty funkcjonowania Rady Funduszu	0,00	0,00	-	-
D7	amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	1 870,00	1 477,53	79,01%	1,66%
D8	pozostałe koszty administracyjne	236,00	166,54	70,57%	0,19%
	razem:	92 435,00	88 796,19	96,06%	100,00%

Podejmowane przez Oddział Funduszu działania ograniczające poziom ponoszonych kosztów zużycia materiałów i energii pozwoliły na realizację planu w tej pozycji na poziomie 3 037,91 tys. zł, co stanowiło 89,14% wartości planowanej.

Niepełna realizacja planu usług obcych wynikała m.in.: z 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 2023 pozostałych kosztów administracyjnych wyniosła 166,54 tys. zł, co stanowiło 70,57% wartości planowanej.

Pozostałe koszty (poz. F planu finansowego)

Poniesione w badanym okresie pozostałe koszty wyniosły 63 770,00 tys. zł i były niższe od planowanych o 18 384,00 tys. zł, tj. o 22,38%, a uzyskany wskaźnik % realizacji planu wyniósł 77,62%.

Koszty w pozycji F2 wyniosły 81,71 tys. zł i były niższe od planowanych o 6 125,29 tys. zł, tj. o 98,68%, a uzyskany wskaźnik % realizacji planu wyniósł 1,32%. 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 63 688,29 tys. zł i były niższe od planowanych o 12 258,71 tys. zł, tj. o 16,14%, a wskaźnik % realizacji planu wyniósł 83,86%.

Na poniesione przez Oddział Funduszu inne koszty złożyły się kategorie:

- koszty w związku z przeciwdziałaniem COVID-19 w kwocie 60 978,94 tys. zł,
- odpisy aktualizujące należności w kwocie 2 466,22 tys. zł,
- pozostałe w kwocie 221,91 tys. zł,
- koszty sądowe w kwocie 21,22 tys. zł.

Koszty finansowe (poz. H planu finansowego)

Koszty finansowe wyniosły 7 419,03 tys. zł i były niższe od planowanych o 8 848,97 tys. zł, tj. o 54,39%, a wskaźnik % realizacji planu wyniósł 45,61%.

Na poniesione przez Oddział Funduszu koszty finansowe złożyły się kategorie:

- inne w kwocie 3 642,60 tys. zł (na tę kwotę składają się przede wszystkim odpisy aktualizujące należności),
- ujemne różnice kursowe w kwocie 2 604,77 tys. zł,
- odsetki za zwłokę w zapłacie zobowiązań w kwocie 1 134,82 tys. zł,
- utworzone rezerwy na odsetki w kwocie 36,84 tys. zł.

Wynik finansowy ogółem netto (pozycja I planu finansowego)

W okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku Oddział Funduszu odnotował nadwyżkę kosztów nad przychodami w kwocie 1 440 566,57 tys. zł.

Potwierdzam zgodność kopii wydruku z dokumentem elektronicznym:

Identyfikator dokumentu	2602104.6476606.6862550
Nazwa dokumentu	Mazowiecki OW NFZ Roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego za 2023 rok.pdf
Tytuł dokumentu	Mazowiecki OW NFZ Roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego za 2023 rok
Sygnatura dokumentu	NFZ07-WEF-I-DPAF.3131.3.2024
Data dokumentu	2024-05-28
Skrót dokumentu	7C4CE538686DC1E754F0B82E1300C198CC9D7869
Wersja dokumentu	1.2
Data podpisu	2024-05-28 12:58:16
Podpisane przez	Katarzyna Słodka Dyrektor MOW NFZ
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego

EZD 3.122.10.10.

Data wydruku: 2024-06-04

Autor wydruku: Nowak Magdalena (p.o. Naczelnik Wydziału Organizacyjnego)