

Uchwała nr I/2022/MOW
Rady
Mazowieckiego Oddziału Wojewódzkiego
Narodowego Funduszu Zdrowia
z dnia 7 czerwca 2022 roku

w sprawie zaopiniowania rocznego sprawozdania z wykonania planu finansowego Mazowieckiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia za rok 2021

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 2021 r. poz. 1285, 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 2021.

§ 2.

Zatwierdza się roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego Mazowieckiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia za rok 2021.

§ 3.

Roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego Mazowieckiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia za rok 2021 stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 4.

Uchwałę podjęto w głosowaniu jawnym:

- głosów „za” oddano **5**
- 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

Roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego Mazowieckiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia w Warszawie za 2021 rok

Wprowadzenie

Przedstawioną informację o realizacji planu finansowego za 2021 rok odniesiono do planu finansowego Funduszu na 2021 rok, zatwierdzonego przez Ministra Zdrowia w porozumieniu z Ministrem Finansów 30 września 2020 roku, z uwzględnieniem zmian planu finansowego dokonanych w tym okresie na podstawie art. 124 ust. 5, 7 i 9 ustawy z 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 1285, z późn. zm.) – dalej jako ustawa oraz zmiany planu finansowego z 31 grudnia 2021 roku (DEF-WPiAE.311.148.2021 2021.413348.MAZO) dokonanej w trybie art. 124 ust. 4 i 9 ustawy.

Przychody ogółem (pozycja J planu finansowego)

Oddział Funduszu uzyskał przychody ogółem w kwocie 14 561 468,65 tys. zł, w tym:

- przychody brutto ze składek na ubezpieczenie zdrowotne uzyskane w wysokości 10 052 420,00 tys. zł stanowiły 69,04% uzyskanych przychodów ogółem,
- pozostałe przychody uzyskane w wysokości 4 095 516,09 tys. zł stanowiły 28,13% uzyskanych przychodów ogółem,
- dotacja z budżetu państwa na realizację zadań zespołów ratownictwa medycznego wyniosła 294 638,55 tys. zł i stanowiła 2,02% uzyskanych przychodów ogółem,
- dotacja z budżetu państwa na finansowanie zadań, o których mowa w art. 97 ust. 3 pkt 2b, 2c i 2e ustawy wyniosła 115 127,28 tys. zł i stanowiła 0,79% uzyskanych przychodów ogółem,
- przychody finansowe zrealizowane w wysokości 3 291,59 tys. zł stanowiły 0,02% uzyskanych przychodów ogółem,
- przychody z tytułu realizacji zadań zleconych wyniosły 475,14 tys. zł.

L.p.	Przychody wg rodzaju	Kwota (w tys. zł)	Struktura
1	Przychody brutto ze składek na ubezpieczenie zdrowotne	10 052 420,00	69,03%
2	Pozostałe przychody	4 095 516,09	28,13%
3	Dotacje z budżetu państwa na realizację zadań zespołów ratownictwa medycznego	294 638,55	2,02%
4	Dotacje z budżetu państwa na finansowanie zadań, o których mowa w art. 97 ust. 3 pkt 2b, 2c i 2e ustawy	115 127,28	0,79%
5	Przychody finansowe	3 291,59	0,02%
6	Przychody z tytułu realizacji zadań zleconych	475,14	0,00%
	Przychody ogółem	14 561 468,65	100,00%

W okresie od stycznia do grudnia 2021 roku pozostałe przychody MOW NFZ wyniosły

4 095 516,09 tys. zł i objęły:

- środki z funduszu przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie świadczeń opieki zdrowotnej, o których mowa w ustawie z dnia 2 marca 2020 r. z późn. zm. - "o przeciwdziałaniu COVID-19" (dawny art. 9 ust 1 - wraz z ryczałtem za gotowość 3%) w kwocie 1 521 393,66 tys. zł;
- środki z funduszu przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie dodatkowych świadczeń pieniężnych dla personelu uczestniczącego w udzielaniu świadczeń zdrowotnych art. 11h ust. 2 pkt 2 i ust. 5 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. - "o przeciwdziałaniu COVID-19" - decyzja Ministra Zdrowia znak: DSZ.0212.1362.2021.ASB z dnia 30 listopada 2021 r. z późn. zm. w kwocie 1 314 662,98 tys. zł;
- środki z funduszu przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie testów diagnostycznych RT-PCR w kierunku SARS-CoV-2 art. 11h ust. 2 pkt 2 i ust. 5 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. - "o przeciwdziałaniu COVID-19" - polecenie Ministra Zdrowia znak: 2022824-AM z dnia 21 kwietnia 2020 r. z późn. zm. w kwocie 585 078,95 tys. zł;
- środki z funduszu przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie świadczeń opieki zdrowotnej, wykonywanych w związku z przeciwdziałaniem COVID-19, w tym szczepień przeciwko wirusowi SARS-CoV-2, zgodnie z ustawą z dnia 2 marca 2020 r. z późn. zm. - pismo Ministra Zdrowia znak: DLF.736.8.2021.KA z dnia 14 stycznia 2021 r. w kwocie 400 166,03 tys. zł;
- środki należne za świadczenia finansowane z Funduszu Medycznego, o których mowa w art. 31 ustawy o Funduszu Medycznym (subfunduszu terapeutyczno-innowacyjnego) - ustawa z dnia 7 października 2020 r. w kwocie 163 195,48 tys. zł;

- środki z funduszu przeciwdziałania COVID-19 - realizowane na podstawie art. 6 ustawy o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz niektórych innych ustaw z dnia 17 listopada 2021 r. oraz art. 4 ustawy o zmianie ustawy - Kodeks cywilny, ustawy - Kodeks postępowania cywilnego oraz niektórych innych ustaw z dnia 2 grudnia 2021 r. w kwocie 36 188,90 tys. zł;
- środki należne za świadczenia finansowane z Funduszu Medycznego, o których mowa w art. 33 ustawy o Funduszu Medycznym z dnia 7 października 2020 r. (ratunkowy dostęp do technologii lekowej, o której mowa w art. 47d ustawy) w kwocie 29 895,91 tys. zł;
- środki należne za świadczenia finansowane z Funduszu Medycznego, o których mowa w art. 32 ustawy o Funduszu Medycznym - ustawa z dnia 7 października 2020 r. w kwocie 12 276,34 tys. zł;
- środki z funduszu przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie miejsc odpoczynku dla personelu szpitali jednoprofilowych i szpitali z oddziałami zakaźnymi art. 11h ust. 2 pkt 2 i ust. 5 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. z późn. zm. - "o przeciwdziałaniu COVID-19" - polecenie Ministra Zdrowia znak: 2008474.AM z dnia 7 kwietnia 2020 r., z późn. zm. oraz decyzją Ministra Zdrowia znak: DLU.736.632.2021.KB z dnia 8 listopada 2021 r. w kwocie 9 300,64 tys. zł;
- środki z funduszu przeciwdziałania COVID-19 z tyt. premii motywacyjnej dla lekarzy POZ związanej ze szczepieniami przeciwko chorobie COVID-19 - decyzja Ministra Zdrowia z dnia 23 lipca 2021 r. w kwocie 5 673,72 tys. zł;
- pozostałe przychody operacyjne w kwocie 4 907,10 tys. zł;
- przychody z regresów w kwocie 3 859,80 tys. zł;
- środki z funduszu przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie rehabilitacji uzdrowiskowej w zakładach lecznictwa uzdrowiskowego lub w podmiotach realizujących rehabilitację leczniczą w trybie stacjonarnym dla świadczeniobiorców po przebytej chorobie COVID-19 - decyzja Ministra Zdrowia znak: DLG.745.7.2021.IJ z dnia 2 kwietnia 2021 r. w kwocie 3 520,11 tys. zł;
- środki na świadczenia uzupełniające - związane z wydawaniem orzeczeń dla osób niezdolnych do samodzielnej egzystencji, o których mowa w art. 11 ust 1 ustawy o Funduszu Solidarnościowym z dnia 31 lipca 2019 r. w kwocie 3 423,4 tys. zł;

- środki z funduszu przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie fizjoterapii ambulatoryjnej i domowej, dla świadczeniobiorców po przebytej chorobie COVID-19 - decyzja Ministra Zdrowia znak: DLG.744.19.2021.IJ z dnia 2 kwietnia 2021 r. w kwocie 746,53 tys. zł;
- środki z funduszu przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie wykonania szczepień ochronnych przeciw grypie sezon 2021/2022 r. u osób objętych rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 27 sierpnia 2021 r. w sprawie metody zapobiegania grypie sezonowej w sezonie 2021/2022 – polecenie Ministra Zdrowia znak: ZPŚ.641.177.2021.JK z dnia 8 września 2021 r. z późn. zm. w kwocie 640,83 tys. zł;
- przychody z tytułu innych opłat ustawowych w kwocie 594,22 tys. zł;
- środki z funduszu przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie szczepień ochronnych przeciw grypie dla personelu medycznego art. 11h ust. 2 pkt 2 i ust. 5 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. z późn. zm. - "o przeciwdziałaniu COVID-19" - polecenie Ministra Zdrowia znak: SSR.7002.7.2020, SZZR.7102.7.2020.AM z dnia 14 sierpnia 2020 r. w kwocie 169,62 tys. zł;
- przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w kwocie 5,73 tys. zł;
- zmiana stanu produktów w kwocie in minus 183,86 tys. zł.

Koszty ogółem (pozycja K planu finansowego)

Poniesione w badanym okresie koszty ogółem wyniosły 14 162 901,59 tys. zł i były niższe od planowanych o 1 223 036,41 tys. zł, tj. o 7,95%, a uzyskany wskaźnik % realizacji planu wyniósł 92,05%.

L.p.	Koszty wg rodzaju	Plan 2021 r. (w tys. zł)	Wykonanie 2021 r. (w tys. zł)	Wskaźnik realizacji planu	Struktura
1	Koszty świadczeń opieki zdrowotnej	13 312 119,00	12 433 197,45	93,40%	87,78%
2	Pozostałe koszty	1 549 237,00	1 237 462,15	79,88%	8,74%
3	Koszty realizacji zadań zespołów ratownictwa medycznego	306 007,00	302 515,36	98,86%	2,14%
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	133 169,00	114 079,26	85,67%	0,81%
5	Koszty administracyjne	75 389,00	71 761,77	95,19%	0,51%
6	Koszty finansowe	5 496,00	2 098,14	38,18%	0,01%
7	Koszty finansowania leku, zgodnie z art. 43b ust. 7 ustawy	3 845,00	1 327,36	34,52%	0,01%

8	Koszty programów polityki zdrowotnej realizowanych na zlecenie	676,00	460,10	68,06%	0,00%
	Koszty ogółem	15 385 938,00	14 162 901,59	92,05%	100,00%

W strukturze kosztów poniesionych na koniec grudnia 2021 roku, które zostaną szczegółowo omówione w dalszej części opracowania największy udział procentowy (87,78%) mają koszty świadczeń opieki zdrowotnej. Drugą pozycją kosztową Oddziału Funduszu (8,74%) są pozostałe koszty.

Ponadto w grupie kosztów występują:

- koszty realizacji zadań zespołów ratownictwa medycznego, które poniesione zostały w kwocie 302 515,36 tys. zł i w stosunku do planu były niższe o 3 491,64 tys. zł, tj. o 1,14%, a uzyskany wskaźnik % realizacji planu wyniósł 98,86%,
- 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 114 079,26 tys. zł i w stosunku do planu były niższe o 19 089,74 tys. zł, tj. o 14,33%, a uzyskany wskaźnik % realizacji planu wyniósł 85,67%,
- koszty administracyjne, które poniesione zostały w kwocie 71 761,77 tys. zł i w stosunku do planu były niższe o 3 627,23 tys. zł, tj. o 4,81%, a uzyskany wskaźnik % realizacji planu wyniósł 95,19%,
- koszty finansowe, które poniesione zostały w kwocie 2 098,14 tys. zł i w stosunku do planu były niższe o 3 397,86 tys. zł, tj. o 65,48%, a uzyskany wskaźnik % realizacji planu wyniósł 38,18%,
- koszty finansowania leku, zgodnie z art. 43b ust. 7 ustawy, które poniesione zostały w kwocie 1 327,36 tys. zł i w stosunku do planu były niższe o 2 517,64 tys. zł, tj. o 65,48%, a uzyskany wskaźnik % realizacji planu wyniósł 34,52%,
- koszty programów polityki zdrowotnej realizowanych na zlecenie, które poniesione zostały w kwocie 460,10 tys. zł i w stosunku do planu były niższe o 215,90 tys. zł, tj. o 31,94%, a uzyskany wskaźnik % realizacji planu wyniósł 68,06%.

Koszty świadczeń opieki zdrowotnej (poz. B2 planu finansowego)

Poniesione w 2021 roku koszty świadczeń opieki zdrowotnej wyniosły 12 433 197,45 tys. zł i były niższe od planowanych o 878 921,55 tys. zł, tj. o 6,60%, a uzyskany wskaźnik % realizacji planu wyniósł 93,40%.

Głównymi powodami niepełnego wykonania planowanych kosztów świadczeń opieki zdrowotnej były:

- ograniczenie działalności przez podmioty lecznicze z uwagi na sytuację epidemiologiczną,
- wysokie ujemne wykonanie planu kosztów w pozycji B2.18,
- niepełne rozliczenie umów przez świadczeniodawców, a w szczególności niepełne wykonanie kontraktów oraz występowanie w sprawozdawczości świadczeń nierozliczonych, które oznaczone są problemem o wadze „błąd”,
- wyksięgowanie niewykorzystanych biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów utworzonych w kosztach roku 2020 na nierozliczone przez świadczeniodawców świadczenia opieki zdrowotnej.

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

1. leczenia szpitalnego (45,61%),
2. podstawowej opieki zdrowotnej (20,00%),
3. refundacji leków (9,58%).

Realizacja planu kosztów świadczeń zdrowotnych na koniec 2021 roku kształtowała się następująco.

Poz.	Wyszczególnienie	Plan 2021 r. (w tys. zł)	Koszty 2021 r. (w tys. zł)	Wskaźnik realizacji planu	Struktura
B2.1	podstawowa opieka zdrowotna	2 520 001,00	2 486 162,84	98,66%	20,00%
B2.2	ambulatoryjna opieka specjalistyczna	1 151 387,00	1 032 103,33	89,64%	8,30%
B2.3	leczenie szpitalne, w tym:	6 032 064,00	5 671 252,19	94,02%	45,61%
B2.3.1	programy lekowe, w tym:	973 169,00	914 214,73	93,94%	7,35%
B2.3.1.1	leki, środki spożywcze specjalnego przeznaczenia żywieniowego objęte programami lekowymi	875 358,00	826 747,32	94,45%	6,65%
B2.3.2	chemioterapia, w tym:	227 947,00	204 318,77	89,63%	1,64%
B2.3.2.1	leki stosowane w chemioterapii	85 497,00	75 261,89	88,03%	0,61%
B2.3.3	ratunkowy dostęp do technologii lekowej	49 337,00	36 803,07	74,60%	0,30%
B2.3.4	świadczenia wysokospecjalistyczne	0,00	0,00	0,00%	0,00%
B2.4	opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	493 800,00	460 233,32	93,20%	3,70%
B2.5	rehabilitacja lecznicza	659 243,00	585 567,03	88,82%	4,71%
B2.6	świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze w ramach opieki długoterminowej	261 229,00	240 760,12	92,16%	1,94%

B2.7	opieka paliatywna i hospicyjna	96 782,00	84 313,29	87,12%	0,68%
B2.8	leczenie stomatologiczne	277 320,00	246 466,66	88,87%	1,98%
B2.9	lecznictwo uzdrowiskowe	46,00	39,10	85,00%	0,00%
B2.10	pomoc doraźna i transport sanitarny	42 575,00	41 084,06	96,50%	0,33%
B2.11	koszty profilaktycznych programów zdrowotnych finansowanych ze środków własnych Funduszu	29 032,00	22 000,42	75,78%	0,18%
B2.12	świadczenia opieki zdrowotnej kontraktowane odrębnie	315 303,00	282 102,73	89,47%	2,27%
B2.13	zaopatrzenie w wyroby medyczne oraz ich naprawa, o których mowa w ustawie o refundacji	203 737,00	181 454,28	89,06%	1,46%
B2.14	refundacja, z tego:	1 227 196,00	1 190 525,93	97,01%	9,58%
B2.14.1	refundacja leków, środków spożywczych specjalnego przeznaczenia żywieniowego oraz wyrobów medycznych dostępnych w aptece na receptę	1 214 351,00	1 184 456,53	97,54%	9,53%
B2.14.2	refundacja leków, o których mowa w art. 15 ust. 2 pkt 17 ustawy	5 054,00	2 812,15	55,64%	0,02%
B2.14.3	refundacja środków spożywczych specjalnego przeznaczenia żywieniowego, o których mowa w art. 15 ust. 2 pkt 18 ustawy	7 791,00	3 257,25	41,81%	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	-92 517,89	0,00%	-0,74%
B2.19	rezerwa na koszty świadczeń opieki zdrowotnej udzielone w ramach transgranicznej opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00%	0,00%
B2.20	rezerwa na dofinansowanie programów polityki zdrowotnej na podstawie art. 48d ustawy	272,00	234,38	86,17%	0,00%
B2.21	koszty świadczeń opieki zdrowotnej w ramach programów pilotażowych, o których mowa w art. 48e ustawy, w tym:	2 132,00	1 415,66	66,40%	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:		13 312 119,00	12 433 197,45	93,40%	100,00%

Poniesione w badanym okresie koszty świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju podstawowa opieka zdrowotna (poz. B2.1 planu finansowego) wyniosły 2 486 162,84 tys. zł i były niższe od planowanych o 33 838,16 tys. zł, tj. o 1,34% a uzyskany wskaźnik % realizacji planu wyniósł 98,66%.

Poniesione w badanym okresie koszty świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju zaopatrzenie w wyroby medyczne oraz ich naprawa, o których mowa w ustawie o refundacji (poz. B2.13 planu finansowego) wyniosły 181 454,28 tys. zł i były niższe od planowanych o 22 282,72 tys. zł, tj. o 10,94% a uzyskany wskaźnik % realizacji planu wyniósł 89,06%.

Poniesione w badanym okresie koszty refundacji (poz. B2.14 planu finansowego) wyniosły 1 190 525,93 tys. zł i były niższe od planowanych o 36 670,07 tys. zł, tj. o 2,99% a uzyskany wskaźnik % realizacji planu wyniósł 97,01%, w tym:

- koszty refundacji leków, środków spożywczych specjalnego przeznaczenia żywieniowego oraz wyrobów medycznych dostępnych w aptece na receptę (poz. B2.14.1 planu finansowego) wyniosły 1 184 456,53 tys. zł i były niższe od planowanych o 29 894,47 tys. zł, tj. o 2,46% a uzyskany wskaźnik % realizacji planu wyniósł 97,54%,
- koszty refundacji leków, o których mowa w art. 15 ust. 2 pkt 17 ustawy (poz. B2.14.2 planu finansowego) wyniosły 2 812,15 tys. zł i były niższe od planowanych o 2 241,85 tys. zł, tj. o 44,36% a uzyskany wskaźnik % realizacji planu wyniósł 55,64%,
- koszty refundacji środków spożywczych specjalnego przeznaczenia żywieniowego, o których mowa w art. 15 ust. 2 pkt 18 ustawy (poz. B2.14.3 planu finansowego) wyniosły 3 257,25 tys. zł i były niższe od planowanych o 4 533,75 tys. zł, tj. o 58,19% a uzyskany wskaźnik % realizacji planu wyniósł 41,81%.

Wykonanie planu finansowego za okres styczeń – grudzień 2021 roku w pozycji B2.18 „koszty świadczeń opieki zdrowotnej z lat ubiegłych” zamyka się kwotą in minus 92 517,89 tys. zł przy kosztach planowanych 0,00 zł. Na kwotę in minus 92 517,89 tys. zł składają się:

- wartość not rozliczeń międzyoddziałowych z tytułu migracji ubezpieczonych w latach poprzednich (44 585,37 tys. zł – noty otrzymane z innych oddziałów NFZ, 83 457,86 tys. zł – noty przekazane do innych oddziałów NFZ) – rachunki wynikające z rozliczenia rocznego umów (zapłaty za świadczenia ponadlimitowe) są składane przez świadczeniodawców po zakończeniu rozliczeń międzyoddziałowych za dany rok,
- rachunki złożone przez świadczeniodawców (in minus 18 737,80 tys. zł),
- ugody pozasądowe dotyczące świadczeń ponadlimitowych (1 159,65 tys. zł),
- wyroki sądowe (121,65 tys. zł),
- pozostałe tytuły (in minus 36 188,90 tys. zł).

Poniesione w badanym okresie koszty w rodzaju rezerwa na dofinansowanie programów polityki zdrowotnej na podstawie art. 48d ustawy (poz. B2.20 planu finansowego) wyniosły 234,38 tys. zł i były niższe od planowanych o 37,62 tys. zł tj. o 13,83% a uzyskany wskaźnik % realizacji planu wyniósł 86,17%.

Całkowity budżet na refundację – poz. Bn planu finansowego.

Poniesione w 2021 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 2 244 744,83 tys. zł i były niższe od planowanych o 129 657,17 tys. zł, tj. o 5,46%, a uzyskany wskaźnik % realizacji planu wyniósł 94,54%.

Wartość świadczeń ponadumownych oraz niewykonanych świadczeń wynikających z zawartych kontraktów

Na koniec 2021 roku MOW NFZ odnotował świadczenia ponadumowne wykonane przez świadczeniodawców w łącznej wysokości 21 385,30 tys. zł, z czego 9 928,94 tys. zł (tj. 46,43%) dotyczy świadczeń w rodzaju leczenie szpitalne:

dane w tys. zł		
Poz.	Wyszczególnienie	wartość świadczeń nadlimitowych, w tym:
B2.2	ambulatoryjna opieka specjalistyczna	1 763,02
B2.3	leczenie szpitalne, w tym:	9 928,94
B2.3.1	programy terapeutyczne (lekowe), w tym:	82,03
B2.3.1.1	leki, środki spożywcze specjalnego przeznaczenia żywieniowego objęte programami lekowymi	81,56
B2.3.2	chemioterapia, w tym:	27,11
B2.3.2.1	leki stosowane w chemioterapii	7,69
B2.3.3	ratunkowy dostęp do technologii lekowej	201,87
B2.3.4	świadczenia wysokospecjalistyczne	0,00

B2.4	opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	26,45
B2.5	rehabilitacja lecznicza	917,21
B2.6	świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze w ramach opieki długoterminowej	8 002,39
B2.7	opieka paliatywna i hospicyjna	0,00
B2.8	leczenie stomatologiczne	32,62
B2.11	koszty profilaktycznych programów zdrowotnych finansowanych ze środków własnych Funduszu	0,00
B2.12	świadczenia opieki zdrowotnej kontraktowane odrębnie	640,15
B2.21	koszty świadczeń opieki zdrowotnej w ramach programów pilotażowych, o których mowa w art. 48e ustawy, w tym:	74,52
B2.21.1	koszty świadczeń opieki zdrowotnej w ramach programów pilotażowych w centrach zdrowia psychicznego	0,00
razem:		21 385,30

Wartość tzw. niewykonań, czyli faktycznej realizacji w przekazanych raportach statystycznych poniżej zwartych kontraktów w badanym okresie zamyka się kwotą 165 628,16 tys. zł, z czego 96 421,55 tys. zł (tj. 58,22%) dotyczy świadczeń w rodzaju leczenie szpitalne. Dane liczbowe dotyczące niewykonań w poszczególnych rodzajach świadczeń opieki zdrowotnej zawiera poniższa tabela:

dane w tys. zł		
Poz.	Wyszczególnienie	wartość niewykonań
B2.2	ambulatoryjna opieka specjalistyczna	12 276,60
B2.3	leczenie szpitalne, w tym:	96 421,55
B2.3.1	programy terapeutyczne (lekowe), w tym:	8 296,03
B2.3.1.1	leki, środki spożywcze specjalnego przeznaczenia żywieniowego objęte programami lekowymi	6 563,83
B2.3.2	chemioterapia, w tym:	2 159,62
B2.3.2.1	leki stosowane w chemioterapii	509,73
B2.3.3	ratunkowy dostęp do technologii lekowej	2 852,02
B2.3.4	świadczenia wyskospecjalistyczne	8 284,80
B2.4	opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	25 095,38
B2.5	rehabilitacja lecznicza	17 289,58
B2.6	świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze w ramach opieki długoterminowej	1 876,06
B2.7	opieka paliatywna i hospicyjna	1 070,89
B2.8	leczenie stomatologiczne	3 959,52
B2.11	koszty profilaktycznych programów zdrowotnych finansowanych ze środków własnych Funduszu	1 027,47
B2.12	świadczenia opieki zdrowotnej kontraktowane odrębnie	2 729,71
B2.21	koszty świadczeń opieki zdrowotnej w ramach programów pilotażowych, o których mowa w art. 48e ustawy, w tym:	3 881,40
B2.21.1	koszty świadczeń opieki zdrowotnej w ramach programów pilotażowych w centrach zdrowia psychicznego	34,49
razem:		165 628,16

Działania jakie Oddział Funduszu podjął w celu zmniejszenia wartości świadczeń ponadlimitowych

Mazowiecki OW NFZ przeprowadził proces rozliczenia umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej za 2021 rok w formie zawierania ze świadczeniodawcami aneksów rozliczających, umów o sfinansowanie świadczeń opieki zdrowotnej udzielonych świadczeniobiorcom ponad kwotę zobowiązania w zakończonym okresie rozliczeniowym oraz porozumień. Cele przeprowadzenia procesu:

- optymalne wykorzystanie środków finansowych zaangażowanych w umowach,
- zaliczenie nadwykonań na spłatę długu z tytułu rozliczenia bez sprawozdawczości tzw. 1/12 z 2021 roku,
- sfinansowanie nadwykonań w zakresach nielimitowanych oraz limitowanych (z wyłączeniem świadczeń domowej wentylacji mechanicznej – wyjaśnienie poniżej),
- uwolnienie z umów niewykorzystanych środków finansowych,
- zminimalizowanie wartości nadwykonań, w celu uniknięcia w przyszłości spraw sądowych i związanych z tym kosztów Oddziału Funduszu.

Możliwości finansowe Oddziału Funduszu w poszczególnych pozycjach planu finansowego za 2021 rok pozwoliły na sfinansowanie pełnej kwoty szacowanych nadwykonań wypracowanych przez świadczeniodawców. Z uwagi na sytuację epidemiologiczną występującą w kraju oraz możliwości finansowe Oddziału Funduszu, uzasadnionym wydało się sfinansowanie nadwykonań wypracowanych przez świadczeniodawców, którzy mimo utrudnień w wykonywaniu świadczeń dołożyli wszelkich starań objęcia pacjentów opieką i wypracowali nadwykonania. Z tego względu zastosowano w Oddziale Funduszu wskaźniki finansowania na poziomie 100% dla wszystkich zakresów świadczeń wskazanych do procesu, w których wystąpiły nadwykonania, z wyłączeniem świadczeń domowej wentylacji mechanicznej. W związku z koniecznością zastosowania się do wytycznych przekazanych pismem Prezesa NFZ z 23 września 2021 roku (znak: DSOZ-SOD.401.356.2021 2021.277222.MAMI), Oddział Funduszu przystąpi do procesu degresywnego finansowania nadwykonań w zakresach związanych z realizacją świadczeń domowej wentylacji mechanicznej w terminie późniejszym, w oparciu o odrębny proces.

W ramach realizacji procesu, Oddział Funduszu zatrzymał kwoty pochodzące z nadwykonań, pozostających po zbilansowaniu środków w umowie, na poczet zaliczenia ich na spłatę zadłużenia z 2021 roku z tytułu tzw. 1/12.

W ramach procesu rozliczenia dysponowano środkami niewykorzystanymi w ramach umów, wolnymi środkami Oddziału oraz środkami finansowymi w części z upoważnień Centrali NFZ. Propozycje rozliczenia umów przekazano do 1 816 umów trwających, w tym:

- 1 787 (98%) propozycji zostało zaakceptowanych przez świadczeniodawców;
- 29 (2%) propozycji spotkało się z brakiem akceptacji ze strony świadczeniodawców.

W wyniku podjętych działań sfinansowano nadwykonania na kwotę 362,9 mln zł, w tym dodatkowe środki przekazane przez Oddział na sfinansowanie nadwykonań wynoszą około 310,96 mln zł, w części Planu Funduszu Medycznego około 51,99 mln zł. W ramach alokacji środków w umowach sfinansowano nadwykonania na łączną kwotę ok. 86,27 mln zł.

Nadwykonania w pozostałych zakresach świadczeń opieki zdrowotnej wynikają z faktu, że część świadczeniodawców nie przyjęła przedstawionych propozycji rozliczenia umów i w związku z tym nie zrzekła się roszczeń, a także Oddział Funduszu pozytywnie rozpatrzył wnioski kilku świadczeniodawców o brak zrzeczenia roszczeń w pojedynczych lub większej liczbie punktów umowy (świadczeniodawcy zgłaszali problemy techniczne, z których wynikały opóźnienia w sprawozdawczości, część raportów statystycznych zostanie jeszcze przekazana do Mazowieckiego OW NFZ).

Aktualnie finalizujemy proces rocznego rozliczenia umów zakończonych, który obejmuje 49 umów na łączną kwotę finansowania nadwykonań wynoszącą około 5 mln zł.

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

Poniesione koszty programów polityki zdrowotnej realizowanych na zlecenie wyniosły 460,10 tys. zł i były niższe od planowanych o 215,90 tys. zł, tj. o 31,94%, a uzyskany wskaźnik % realizacji planu wyniósł 68,06%.

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

Poniesione koszty realizacji zadań zespołów ratownictwa medycznego wyniosły 302 515,36 tys. zł i były niższe od planowanych o 3 491,64 tys. zł, tj. o 1,14%, a uzyskany wskaźnik % realizacji planu wyniósł 98,86%.

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 114 079,26 tys. zł i były niższe od planowanych o 19 089,74 tys. zł, tj. o 14,33%, a uzyskany wskaźnik % realizacji planu wyniósł 85,67%.

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

Poniesione w badanym okresie koszty finansowania leku, zgodnie z art. 43b ust. 7 ustawy wyniosły 1 327,36 tys. zł i były niższe od planowanych o 2 517,64 tys. zł, tj. o 65,48%, a uzyskany wskaźnik % realizacji planu wyniósł 34,52%.

Koszty administracyjne (poz. D planu finansowego)

Poniesione w badanym okresie koszty administracyjne wyniosły 71 761,77 tys. zł i były niższe od planowanych o 3 627,23 tys. zł, tj. o 4,81%, a uzyskany wskaźnik % realizacji planu wyniósł 95,19% i w poszczególnych rodzajach kosztów wahał się od 45,75% (w przypadku opłat stanowiących dochody własne jednostek samorządu terytorialnego) do 99,80% (w przypadku wynagrodzeń).

Realizacja planu kosztów administracyjnych w 2021 roku kształtowała się następująco:

Poz.	Wyszczególnienie	Plan 2021 r. (w tys. zł)	Koszty 2021 r. (w tys. zł)	Wskaźnik realizacji planu	Struktura
D1	zużycie materiałów i energii	2 083,00	1 728,46	82,98%	2,41%
D2	usługi obce	12 284,00	9 790,25	79,70%	13,64%
D3	podatki i opłaty, w tym:	45,00	33,09	73,53%	0,05%

D3.1	podatki stanowiące dochody własne jednostek samorządu terytorialnego, w tym:	22,00	20,25	92,05%	0,03%
D3.1.1	podatek od nieruchomości	22,00	20,25	92,05%	0,03%
D3.2	opłaty stanowiące dochody własne jednostek samorządu terytorialnego	12,00	5,49	45,75%	0,01%
D3.3	VAT	0,00	0,00	-	-
D3.4	podatek akcyzowy	0,00	0,00	-	-
D3.5	wpłaty na PFRON	0,00	0,00	-	0,00%
D3.6	inne	11,00	7,35	66,82%	0,01%
D4	wynagrodzenia	48 345,00	48 249,92	99,80%	67,24%
D4.1	wynagrodzenia bezosobowe	0,00	0,00	-	0,00%
D5	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	10 384,00	9 857,38	94,93%	13,74%
D5.1	składki na Fundusz Ubezpieczeń Społecznych	8 010,00	7 768,83	96,99%	10,83%
D5.2	składki na Fundusz Pracy	970,00	871,99	89,90%	1,22%
D5.3	składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	0,00	0,00	-	-
D5.4	pozostałe świadczenia	1 404,00	1 216,56	86,65%	1,70%
D6	koszty funkcjonowania Rady Funduszu	0,00	0,00	-	-
D7	amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	2 125,00	2 009,66	94,57%	2,80%
D8	pozostałe koszty administracyjne	123,00	93,01	75,62%	0,13%
razem:		75 389,00	71 761,77	95,19%	100,00%

W badanym okresie wartość realizacji kosztów zużycia materiałów i energii (poz. D1 planu finansowego) wyniosła 1 728,46 tys. zł i była niższa od planowanej o 354,54 tys. zł, tj. o 17,02%, a uzyskany wskaźnik % realizacji planu wyniósł 82,98%.

W 2021 roku wartość realizacji kosztów usług obcych (poz. D2 planu finansowego) wyniosła 9 790,25 tys. zł i była niższa od planowanej o 2 493,75 tys. zł, tj. o 20,30%, a uzyskany wskaźnik % realizacji planu wyniósł 79,70%.

W pozycjach planu D1 (zużycie materiałów i energii) oraz D2 (usługi obce) koszty są niższe od wartości zaplanowanej. Przyczyną takiego stanu rzeczy były głównie ceny dostaw i usług oferowanych przez wykonawców, które były niejednokrotnie niższe niż ceny wynikające z szacunków prowadzonych w związku z realizacją postępowań przetargowych/procedur o udzielanie zamówień publicznych.

W okresie od stycznia do grudnia 2021 roku wartość realizacji kosztów podatków i opłat (poz. D3 planu finansowego) wyniosła 33,09 tys. zł i była niższa od planowanej o 11,91 tys. zł, tj. o 26,47%, a uzyskany wskaźnik % realizacji planu wyniósł 73,53%.

W 2021 roku wartość realizacji kosztów wynagrodzeń (poz. D4 planu finansowego) wyniosła 48 249,92 tys. zł i była niższa od planowanej o 95,08 tys. zł, tj. o 0,20%, a uzyskany wskaźnik % realizacji planu wyniósł 99,80%.

Poniesione w badanym okresie koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń (pozycja D5 planu finansowego) wyniosły 9 857,38 tys. zł i były niższe od planowanych o 526,62 tys. zł, tj. o 5,07%, a uzyskany wskaźnik % realizacji planu wyniósł 94,93%. Koszty ubezpieczeń społecznych są pochodną kosztów wynagrodzeń.

Poniesione w badanym okresie koszty amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (pozycja D7 planu finansowego) wyniosły 2 009,66 tys. zł i były niższe od planowanych o 115,34 tys. zł, tj. o 5,43%, a uzyskany wskaźnik % realizacji planu wyniósł 94,57%.

Poniesione w badanym okresie pozostałe koszty administracyjne (pozycja D8 planu finansowego) wyniosły 93,01 tys. zł i były niższe od planowanych o 29,99 tys. zł, tj. o 24,38%, a uzyskany wskaźnik % realizacji planu wyniósł 75,62%.

Pozostałe koszty (poz. F planu finansowego)

Poniesione w badanym okresie pozostałe koszty ogółem wyniosły 1 237 462,15 tys. zł i były niższe od planowanych o 311 774,85 tys. zł, tj. o 20,12%, a uzyskany wskaźnik % realizacji planu wyniósł 79,88%.

Poniesione koszty dotyczyły głównie pozycji F4 planu (inne koszty), na które złożyły się przede wszystkim:

- „dodatkowe świadczenie pieniężne” dla personelu w kwocie 1 187 512,19 tys. zł,
- „miejsca odpoczynku” dla personelu szpitali jednoprofilowych i szpitali z oddziałami zakaźnymi w kwocie 9 560,03 tys. zł,
- koszty z tyt. korekt poprzednich lat obrotowych w związku z art. 9 ustawy w kwocie 36 188,90 tys. zł,
- odpisy aktualizujące należności w kwocie 3 463,13 tys. zł,
- pozostałe w kwocie 535,60 tys. zł,
- koszty sądowe w kwocie 84,72 tys. zł,
- wartość z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych w kwocie 5,36 tys. zł.

Koszty w pozycji F4 wyniosły 1 237 350,93 tys. zł i były niższe od planowanych o 308 138,07 tys. zł, tj. o 19,94%, a uzyskany wskaźnik % realizacji planu wyniósł 80,06%.

Mazowiecki OW NFZ poniósł w badanym okresie koszty w pozycji F2 (rezerwa na zobowiązania wynikające z postępowań sądowych) w kwocie 111,22 tys. zł, co oznacza niewykonanie planu na kwotę 3 636,78 tys. zł, tj. 97,03%. Uzyskany wskaźnik % realizacji planu wyniósł 2,97%.

Koszty finansowe (poz. H planu finansowego)

Poniesione w badanym okresie koszty finansowe wyniosły 2 098,14 tys. zł i były niższe od planowanych o 3 397,86 tys. zł, tj. o 61,82% a uzyskany wskaźnik % realizacji planu wyniósł 38,18%. Na poniesione przez Oddział Funduszu koszty finansowe złożyły się:

- kwota 1 774,44 tys. zł dotycząca pozostałych kosztów finansowych,
- kwota 395,92 tys. zł dotycząca utworzonych rezerw na odsetki,
- kwota 17,39 tys. zł dotycząca odsetek za zwłokę w zapłacie zobowiązań,
- kwota in minus 89,61 tys. zł dotycząca ujemnych różnic kursowych.

Wynik finansowy ogółem netto (pozycja I planu finansowego)

W okresie od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku Oddział Funduszu odnotował nadwyżkę przychodów nad kosztami w kwocie 398 567,06 tys. zł.

PRZEWODNICZĄCY RADY
Mazowieckiego Oddziału Wojewódzkiego
Narodowego Funduszu Zdrowia

Sylwester Dąbrowski

DYREKTOR
Mazowieckiego Oddziału Wojewódzkiego
Narodowego Funduszu Zdrowia

Zbigniew Terek

GLÓWNY SPECJALISTA
Dział Planowania
i Analiz Finansowych
Małgorzata Szewczuk

NACZELNIK
Działu Planowania
i Analiz Finansowych
Kim...

NACZELNIK
Wydziału Ekonomiczno-Finansowego
ZASTĘPCA DYREKTORA
Mazowieckiego Oddziału Wojewódzkiego
Narodowego Funduszu Zdrowia
ds. Finansowych
...

Roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego Narodowego Funduszu Zdrowia na 2021 rok
MAZOWIECKIEGO ODDZIAŁU WOJEWÓDZKIEGO NARODOWEGO FUNDUSZU ZDROWIA

w tys. zł

Poz	Wyszczególnienie	Obowiązujący plan finansowy NFZ na 2021 r.	Wykonanie planu finansowego NFZ za 2021 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)		10 052 420,00		
1.1	od ZUS		-		
1.2	od KRUS		-		
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		
A	Przychody netto z działalności (1-2+3-4-5) + A1 + A2 + A3 + A4 + A5		10 462 660,97		
A1	przychody wynikające z przepisów o koordynacji		0,00		
A2	przychody z tytułu realizacji zadań zleconych		475,14		
A3	dotacje z budżetu państwa na finansowanie zadań, o których mowa w art. 97 ust. 3 pkt 2b, 2c i 2e ustawy		115 127,28		
A4	dotacja z budżetu państwa na realizację zadań zespołów ratownictwa medycznego		294 638,55		
A5	dotacja podmiotowa z budżetu państwa, o której mowa w art. 97 ust. 8a ustawy		0,00		
B	Koszty realizacji zadań (B1 + B2 + B3 + B4 + B5 + B6 + B7)		12 851 579,53		
B1	Obowiązkowy odpis na rezerwę ogólną		0,00		
B2	Koszty świadczeń opieki zdrowotnej (B2.1 + ... + B2.22)	13 312 119,00	12 433 197,45	878 921,55	93,40%
B2.1	podstawowa opieka zdrowotna	2 520 001,00	2 486 162,84	33 838,16	98,66%
B2.2	ambulatoryjna opieka specjalistyczna	1 151 387,00	1 032 103,33	119 283,67	89,64%
B2.3	leczenie szpitalne, w tym:	6 032 064,00	5 671 252,19	360 811,81	94,02%
B2.3.1	programy lekowe, w tym:	973 169,00	914 214,73	58 954,27	93,94%
B2.3.1.1	leki, środki spożywcze specjalnego przeznaczenia żywieniowego objęte programami lekowymi	875 358,00	826 747,32	48 610,68	94,45%
B2.3.2	chemioterapia, w tym:	227 947,00	204 318,77	23 628,23	89,63%
B2.3.2.1	leki stosowane w chemioterapii	85 497,00	75 261,89	10 235,11	88,03%
B2.3.3	ratunkowy dostęp do technologii lekowej	49 337,00	36 803,07	12 533,93	74,60%
B2.3.4	świadczenia wysokospecjalistyczne	0,00	0,00	0,00	-
B2.4	opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	493 800,00	460 233,32	33 566,68	93,20%
B2.5	rehabilitacja lecznicza	659 243,00	585 567,03	73 675,97	88,82%
B2.6	świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze w ramach opieki długoterminowej	261 229,00	240 760,12	20 468,88	92,16%
B2.7	opieka paliatywna i hospicyjna	96 782,00	84 313,29	12 468,71	87,12%
B2.8	leczenie stomatologiczne	277 320,00	246 466,66	30 853,34	88,87%
B2.9	lecznictwo uzdrowiskowe	46,00	39,10	6,90	85,00%
B2.10	pomoc doraźna i transport sanitarny	42 575,00	41 084,06	1 490,94	96,50%
B2.11	koszty profilaktycznych programów zdrowotnych finansowanych ze środków własnych Funduszu	29 032,00	22 000,42	7 031,58	75,78%
B2.12	świadczenia opieki zdrowotnej kontraktowane odrębnie	315 303,00	282 102,73	33 200,27	89,47%
B2.13	zaopatrzenie w wyroby medyczne oraz ich naprawa, o których mowa w ustawie o refundacji	203 737,00	181 454,28	22 282,72	89,06%
B2.14	refundacja, z tego:	1 227 196,00	1 190 525,93	36 670,07	97,01%
B2.14.1	refundacja leków, środków spożywczych specjalnego przeznaczenia żywieniowego oraz wyrobów medycznych dostępnych w aptece na receptę	1 214 351,00	1 184 456,53	29 894,47	97,54%
B2.14.2	refundacja leków, o których mowa w art. 15 ust. 2 pkt 17 ustawy	5 054,00	2 812,15	2 241,85	55,64%
B2.14.3	refundacja środków spożywczych specjalnego przeznaczenia żywieniowego, o których mowa w art. 15 ust. 2 pkt 18 ustawy	7 791,00	3 257,25	4 533,75	41,81%
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	-92 517,89	92 517,89	-
B2.19	rezerwa na koszty świadczeń opieki zdrowotnej udzielone w ramach transgranicznej opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	-
B2.20	rezerwa na dofinansowanie programów polityki zdrowotnej na podstawie art. 48d ustawy	272,00	234,38	37,62	86,17%
B2.21	koszty świadczeń opieki zdrowotnej w ramach programów pilotażowych, o których mowa w art. 48e ustawy, w tym:	2 132,00	1 415,66	716,34	66,40%

Roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego Narodowego Funduszu Zdrowia na 2021 rok
MAZOWIECKIEGO ODDZIAŁU WOJEWÓDZKIEGO NARODOWEGO FUNDUSZU ZDROWIA

w tys. zł

Poz	Wyszczególnienie	Obowiązujący plan finansowy NFZ na 2021 r.	Wykonanie planu finansowego NFZ za 2021 r.	Różnica (poz. 3 - poz.4)	Udział wykonania (poz. 4/ poz. 3) (w %)
1	2	3	4	5	6
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	676,00	460,10	215,90	68,06%
B4	Koszty realizacji zadań zespołów ratownictwa medycznego	306 007,00	302 515,36	3 491,64	98,86%
B5	koszty finansowania leku, środka spożywczego specjalnego przeznaczenia żywieniowego oraz wyrobu medycznego zgodnie z art. 43a ust. 3 ustawy	133 169,00	114 079,26	19 089,74	85,67%
B6	Koszty 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	3 845,00	1 327,36	2 517,64	34,52%
Bn	Całkowity budżet na refundację (B2.3.1.1+B2.3.2.1+B2.3.3+B2.14+B2.16.1+B5+B7)	2 374 402,00	2 244 744,83	129 657,17	94,54%
C	WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI (A - B)		-2 388 918,56		
D	Koszty administracyjne (D1 + ... + D8)	75 389,00	71 761,77	3 627,23	95,19%
D1	zużycie materiałów i energii	2 083,00	1 728,46	354,54	82,98%
D2	usługi obce	12 284,00	9 790,25	2 493,75	79,70%
D3	podatki i opłaty, z tego:	45,00	33,09	11,91	73,53%
D3.1	podatki stanowiące dochody własne jednostek samorządu terytorialnego, w tym:	22,00	20,25	1,75	92,05%
D3.1.1	podatek od nieruchomości	22,00	20,25	1,75	92,05%
D3.2	opłaty stanowiące dochody własne jednostek samorządu terytorialnego	12,00	5,49	6,51	45,75%
D3.3	VAT	0,00	0,00	0,00	-
D3.4	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	-
D3.5	wpłaty na PFRON	0,00	0,00	0,00	-
D3.6	inne	11,00	7,35	3,65	66,82%
D4	wynagrodzenia, w tym:	48 345,00	48 249,92	95,08	99,80%
D4.1	wynagrodzenia bezosobowe	0,00	0,00	0,00	-
D5	ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia, z tego:	10 384,00	9 857,38	526,62	94,93%
D5.1	składki na Fundusz Ubezpieczeń Społecznych	8 010,00	7 768,83	241,17	96,99%
D5.2	składki na Fundusz Pracy	970,00	871,99	98,01	89,90%
D5.3	składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	0,00	0,00	0,00	-
D5.4	pozostałe świadczenia	1 404,00	1 216,56	187,44	86,65%
D6	koszty funkcjonowania Rady Funduszu	0,00	0,00	0,00	-
D7	amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	2 125,00	2 009,66	115,34	94,57%
D8	pozostałe koszty administracyjne	123,00	93,01	29,99	75,62%
E	Pozostałe przychody		4 095 516,09		
F	Pozostałe koszty (F1+ ... +F4)	1 549 237,00	1 237 462,15	311 774,85	79,88%
F1	wydanie i utrzymanie kart ubezpieczenia	0,00	0,00	0,00	-
F2	rezerwa na zobowiązania wynikające z postępowań sądowych	3 748,00	111,22	3 636,78	2,97%
F3	inne rezerwy	0,00	0,00	0,00	-
F4	inne koszty	1 545 489,00	1 237 350,93	308 138,07	80,06%
G	Przychody finansowe (G1 + G2)		3 291,59		
G1	odsetki uzyskane z lokat		186,59		
G2	inne przychody finansowe		3 105,00		
H	Koszty finansowe	5 496,00	2 098,14	3 397,86	38,18%
I	WYNIK FINANSOWY OGÓŁEM NETTO (C - D + E - F + G - H)		398 567,06		
J	PRZYCHODY - ogółem		14 561 468,65		
K	KOSZTY - ogółem		14 162 901,59		

data sporządzenia: 17-05-2022 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 2021 r.

PRZEWODNICZĄCY RADY
Mazowieckiego Oddziału Wojewódzkiego
Narodowego Funduszu Zdrowia

Sylwester Dąbrowski

DYREKTOR
Mazowieckiego Oddziału Wojewódzkiego
Narodowego Funduszu Zdrowia

Zbigniew Terek

GLÓWNY SPECJALISTA
Dział Planowania
i Analiz Finansowych

NACZELNIK
Wydziału Ekonomiczno-Finansowego

Ewa Leszczyńska

ZASTĘPCA DYREKTORA
Mazowieckiego Oddziału Wojewódzkiego
Narodowego Funduszu Zdrowia
ds. Finansowych