



**Procedura postępowania w zakresie tworzenia planu wydatków  
inwestycyjnych Narodowego Funduszu Zdrowia, jego zatwierdzenia  
i dokonywania zmian w trakcie jego realizacji**



## § 1

### Postanowienia ogólne

- W związku z art. 118 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych wskazującym, iż plan finansowy Funduszu zrównoważony jest w zakresie wpływów i wydatków, plan wydatków inwestycyjnych winien być tworzony w oparciu o środki finansowe zapisane w planie finansowym Funduszu w pozycji „amortyzacja”,
- Jednostką organizacyjną Funduszu wiodącą przy sporządzaniu planu wydatków inwestycyjnych NFZ i tym samym sprawującą nadzór nad realizacją planu wydatków inwestycyjnych Funduszu jest Biuro Administracyjne Centrali Funduszu.
- W NFZ tworzy się centralny fundusz inwestycyjny w wysokości rzeczywistej amortyzacji danego roku. Jego wartość planuje w wysokości planowanej łącznej amortyzacji określonej w planie finansowym Funduszu na ten rok. Środki finansowe na ten cel gromadzone są w Centrali zgodnie z odrębnymi regulacjami wewnętrznymi Funduszu.

### Użyte w dalszej treści określenie:

#### 1) wydatki inwestycyjne (nakłady inwestycyjne) obejmują:

- a) nabycie na własność lub współwłasność nieruchomości, tj. gruntów, lokali, w tym także będących odrębną własnością, budowli i inwestycji w obecnych obiektach,
- b) wykonanie robót budowlanych w obiektach własnych,
- c) wykonanie robót budowlanych w obiektach obcych, jeżeli obiekt w którym realizowana jest inwestycja będzie użytkowany przez NFZ przez okres dłuższy niż rok,
- d) wykonanie zgodnie z Prawem Budowlanym przez uprawnione osoby na zlecenie i w imieniu NFZ nadzoru inwestorskiego nad prawidłowym przebiegiem robót budowlanych,
- e) wykonanie nadzoru autorskiego nad prawidłową realizacją projektu na wykonywane w obiektach NFZ roboty budowlane i adaptacyjne,
- f) zakup innych środków trwałych, m.in.: środki transportu, maszyny i urządzenia, meble, sprzęt komputerowy, sprzęt i urządzenia biurowe, sprzęt poligraficzny,
- g) nabycie wartości niematerialnych i prawnych, m.in.: prawo do wieczystego użytkowania gruntów, licencje i programy komputerowe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok.

2) rok planowania – oznacza rok kalendarzowy, na który tworzony jest plan finansowy NFZ ograniczający, zgodnie z przyjętym założeniem, wysokość możliwych do poniesienia wydatków inwestycyjnych w roku planowania do wysokości planowanej amortyzacji.

## § 2

### **Regulacje ustawowe w zakresie planu wydatków inwestycyjnych NFZ**

Art. 100 ust. 1 pkt 2 lit. b) – „Do zadań Rady Funduszu należy uchwalanie rzeczowego planu wydatków inwestycyjnych”,

Art. 102 ust. 5 pkt 9 – „Do zakresu działania Prezesa Funduszu w szczególności należy sporządzanie projektu rzeczowego planu wydatków inwestycyjnych na następny rok”.

## § 3

### **Procedura tworzenia planu wydatków inwestycyjnych NFZ**

1. Oddziały Wojewódzkie w terminie do dnia 15 maja roku poprzedzającego rok, którego dotyczy plan wydatków inwestycyjnych składają w Biurze Administracyjnym Centrali NFZ:
  - 1) projekty planów wydatków inwestycyjnych na rok następny wraz z uzasadnieniem zawierające kalkulację kosztów i terminy realizacji zadań. Projekty wydatków inwestycyjnych OW sporządzane są w układzie rzeczowo – wartościowym;
  - 2) zestawienie zadań inwestycyjnych w układzie rzeczowo – wartościowym uwzględnionych w planie wydatków inwestycyjnych zatwierdzonych do realizacji w roku poprzedzającym rok planowania, które nie zostaną w części lub całości zrealizowane zgodnie z planem, a ich realizacja będzie kontynuowana w roku planowania.
2. Zadania inwestycyjne o których mowa w ust. 1 pkt 2 przewidziane do kontynuacji w roku planowania mogą podlegać korektom w miarę zmiany stopnia zaawansowania ich realizacji we właściwym dla nich roku planowania.
3. Biuro Administracyjne dokonuje w porozumieniu z właściwymi komórkami organizacyjnymi Centrali NFZ ( DEF, BK, BI) analizy kompletności i zasadności

przekazanych przez Oddziały Wojewódzkie projektów planów wydatków inwestycyjnych. Po przeprowadzeniu ewentualnych dodatkowych uzgodnień z oddziałami wojewódzkimi formułuje łączny projekt planu inwestycyjnego i przekazuje go Departamentowi Ekonomiczno – Finansowemu Centrali NFZ do dnia 30 czerwca.

4. Departament Ekonomiczno – Finansowy dokonuje analizy możliwości sfinansowania zadań określonych w projekcie planu nakładów inwestycyjnych. Opinia w tym zakresie przekazywana jest do Biura Administracyjnego w terminie do dnia 15 lipca.
5. Biuro Administracyjne w porozumieniu z właściwymi komórkami organizacyjnymi w Centrali Funduszu i oddziałami wojewódzkimi przygotowuje projekt planu wydatków inwestycyjnych i przekazuje go Prezesowi Funduszu w terminie do dnia 31 lipca.
6. Projekt, o którym mowa w ust. 5 sporządzany jest w układzie rzeczowo – wartościowym i składa się z dwóch części:
  - 1) planu wydatków inwestycyjnych projektowanych do realizacji w roku planowania wraz z częścią opisową;
  - 2) planu wydatków inwestycyjnych poprzedzającego rok planowania w części pozostałej do realizacji w roku planowania.
7. Prezes Funduszu w terminie do dnia 10 sierpnia przekazuje ostateczny plan wydatków inwestycyjnych Radzie Funduszu.
8. Oddziały wojewódzkie realizują zadania inwestycyjne zawarte w planie wydatków inwestycyjnych opisane w ust 6 pkt 1 i 2 w ramach środków finansowych przekazywanych przez Centralę NFZ z centralnego funduszu inwestycyjnego na udokumentowane wnioski oddziałów.
9. Procedura ma zastosowanie od roku 2005 (po dokonaniu stosownych zmian w planie wydatków inwestycyjnych roku 2005 przyjętym uchwałą nr 24 Rady Funduszu z dnia 2 grudnia 2004 r.). Zadania inwestycyjne uwzględnione w planie wydatków inwestycyjnych roku 2004 – kontynuowane w roku 2005, będą finansowane ze środków oddziałów wojewódzkich.

## § 4

### **Procedura zmiany planu wydatków inwestycyjnych NFZ**

1. Wniosek o zmianę w planie wydatków inwestycyjnych NFZ wraz z uzasadnieniem składany jest do Biura Administracyjnego Centrali NFZ.

2. Biuro Administracyjne dokonuje w porozumieniu z właściwymi komórkami organizacyjnymi Centrali NFZ, w tym z Departamentem Ekonomiczno – Finansowym, analizy kompletności i zasadności wniosków oraz oceny finansowej.
3. Biuro Administracyjne przekazuje wniosek wraz z opinią Prezesowi NFZ.
4. Prezes NFZ zwraca się do Rady NFZ o zmianę planu wydatków inwestycyjnych NFZ.
5. Plan wydatków inwestycyjnych może być zmieniony w trakcie roku w sytuacji:
  - 1) zagrożenia nieopłacenia świadczeń opieki zdrowotnej spowodowanej mniejszym wpływem składki na ubezpieczenie zdrowotne niż przewidziano w planie finansowym;
  - 2) stwierdzenia niegospodarności lub naruszenia zasad gospodarności finansowej w zakresie wydatków inwestycyjnych;
  - 3) opóźnień w realizacji zadań inwestycyjnych.