



Procedura
przekazywania oddziałom wojewódzkim Narodowego Funduszu
Zdrowia środków finansowych w celu bieżącego regulowania
zobowiązań

Spis skrótów:

NFZ	Narodowy Fundusz Zdrowia
OW	oddział wojewódzki NFZ
DEF	Departament Ekonomiczno -Finansowy
WTMPO	wstępna tygodniowa mapa płatności oddziału (sporządzana na podstawie faktur)
WTMPF	wstępna tygodniowa mapa płatności NFZ (sporządzana na podstawie WTMPO)
DMPF	dzienna mapa płatności Funduszu
MD	meldunek dzienny

1. Wstęp

- 1.1. Środki pieniężne niezbędne do regulowania zobowiązań przez Oddziały Wojewódzkie NFZ pochodzą w pierwszej kolejności z uzyskanych składek na ubezpieczenie zdrowotne z ZUS i KRUS, a w przypadku ich wyczerpania – z innych środków pieniężnych będących w dyspozycji Centrali NFZ.
- 1.2. Centrala NFZ przekazuje każdorazowo Oddziałom Wojewódzkim środki niezbędne do bieżącego regulowania zobowiązań wobec świadczeniodawców, aptek, pozostałych kontrahentów oraz wynikających z innych tytułów według niniejszej procedury.
- 1.3. Niniejsza procedura przekazywania środków pieniężnych do oddziałów zakłada zasilenie oddziału w n-tym miesiącu do wysokości n/12 planu finansowego OW NFZ z wyłączeniem amortyzacji.
- 1.4. Środki pieniężne wynikające z planowanych kosztów amortyzacji przekazywane są do oddziałów wojewódzkich zgodnie z Zarządzeniem Prezesa NFZ Nr 28/2005 z dnia 21 kwietnia 2005 roku w sprawie przyjęcia do stosowania w Narodowym Funduszu Zdrowia "Procedury postępowania w zakresie tworzenia planu wydatków inwestycyjnych Narodowego Funduszu Zdrowia, jego zatwierdzania i dokonywania zmian w trakcie jego realizacji".

- 1.4.1 Środki z Centralnego Funduszu Inwestycyjnego przekazywane są do oddziałów wojewódzkich na ich wnioski skierowane do Dyrektora Biura Administracyjno-Gospodarczego, zatwierdzone przez Zastępcę Prezesa ds. Ekonomiczno-Finansowych, a w przypadku jego nieobecności przez osobę zastępującą lub upoważnioną.
- 1.4.2 DEF po otrzymaniu zatwierdzonego wniosku, informuje Biuro Księgowości o wysokości środków do przekazania.
- 1.4.3 Biuro Księgowości realizuje stosowny przelew. Przekazane z tego tytułu kwoty pomniejszają środki pozostające do wykorzystania przez oddziały wojewódzkie - wynikające z rzeczowego planu wydatków inwestycyjnych, gromadzone w Centralnym Funduszu Inwestycyjnym.
- 1.5. W sytuacji uruchamiania przez Biuro Księgowości środków innych niż dotyczące kosztów świadczeń zdrowotnych i administracyjnych (z wyłączeniem amortyzacji) zapisanych w planach finansowych OW, Biuro Księgowości dzień wcześniej informuje o tym fakcie DEF.
- 1.6. Prezes Funduszu na wniosek Dyrektora Oddziału zaopiniowany przez Departament Ekonomiczno – Finansowy może ustalić na określony okres wyższe niż ustalone w pkt. 1.3 zasilenie oddziału.
- 1.7. Do 31.12.2005 roku każdy Oddział partycypuje w przychodach finansowych uzyskanych z lokowania środków finansowych przez Centralę NFZ według zasad określonych w pkt 5.
- 1.8. Biuro Księgowości na podstawie informacji uzyskanych z Departamentu Ekonomiczno – Finansowego dokonuje w okresach miesięcznych powiadomienia Oddziałów Wojewódzkich NFZ o wysokości przychodów z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne.

1.9. Departament Ekonomiczno – Finansowy dokonuje powiadomienia Oddziałów Wojewódzkich NFZ o wysokości przychodów finansowych pochodzących z lokowania przez Centralę wolnych środków finansowych pochodzących ze składek na ubezpieczenie zdrowotne.

2. Przekazywanie środków finansowych do oddziałów wojewódzkich NFZ:

2.1. Departament Ekonomiczno-Finansowy Centrali dokonuje analizy stanu zobowiązań i stanu środków pieniężnych poszczególnych OW NFZ.

2.2. Analiza dokonywana jest na podstawie wstępnych tygodniowych map płatności oddziałów wojewódzkich (WTMPO) oraz meldunków dziennych (MD). Sposób przekazywania danych opisany jest w dalszej części procedury.

2.3. Na podstawie powyższej analizy sporządzana jest dzienna notatka zawierająca informacje o zapotrzebowaniu poszczególnych oddziałów w zakresie środków finansowych na dzień następny zwana dalej dzienną mapą płatności (DMPF)

2.4. DMPF zatwierdzona przez Dyrektora ds. Ekonomiczno-Finansowych (w przypadku nieobecności Dyrektora przez osobę zastępującą lub upoważnioną) przekazywana jest do Zastępcy Prezesa NFZ ds. Finansowych (przypadku nieobecności Z-cy Prezesa do osoby zastępującej lub upoważnionej) najpóźniej do godziny 13:00 dnia poprzedzającego płatności.

2.5. Po akceptacji DMPF:

2.5.1. DMPF wraz z innymi informacjami niezbędnymi do przekazywania środków pieniężnych przekazywana jest do Biura Księgowości najpóźniej do godz. 14:00 dnia poprzedzającego płatności.

2.5.2. DMPF przekazywana jest do osoby odpowiedzialnej za dokonywanie lokat wolnych środków finansowych do godz. 14:00 dnia poprzedzającego płatności.

2.6. W przypadku braku akceptacji DMPF:

2.6.1. dokonywana jest korekta zgodnie z wytycznymi Zastępcy Prezesa ds. Finansowych, a w przypadku nieobecności Z-cy Prezesa osoby zastępującej lub upoważnionej.

2.6.2. DMPF po korekcie wraz z innymi informacjami niezbędnymi do przekazywania środków pieniężnych przekazywana jest do Biura Księgowości i osoby odpowiedzialnej za dokonywanie lokat wolnych środków finansowych najpóźniej do godz. 14:00 dnia poprzedzającego płatności.

2.7. Informacja o wysokości środków planowanych dla Oddziału na dzień następnego przekazywana jest elektronicznie na adres e-mail osoby kontaktowej w oddziale odpowiedzialnej za przygotowywanie i przesyłanie danych finansowych z oddziału lub w przypadku awarii poczty elektronicznej faksem na numer podany przez oddział, najpóźniej do godz. 15:00 dnia poprzedzającego płatności.

2.8. W przypadku niższej niż zakładana w planie realizacji przychodów ze składki na ubezpieczenie zdrowotne następuje przekazanie środków proporcjonalnie w stosunku do realizacji planu w tym zakresie.

3. Przepływ informacji z OW do Centrali danych niezbędnych do oceny płynności płatniczej.

3.1. Ostatniego dnia roboczego każdego tygodnia, najpóźniej do godz. 10:00 przekazywana jest przez OW do DEF w Centrali NFZ, drogą elektroniczną (zgodnie z pkt 3.4, 3.5.) wstępna tygodniowa mapa płatności oddziału (WTMPO) na kolejny tydzień. WTMPO sporządza się na podstawie danych uzyskanych z obcych i własnych dowodów księgowych według terminów zapadalności.

- WTMPO archiwizowane są w Departamencie Ekonomiczno-Finansowym Centrali.

3.2. Każdego dnia roboczego, najpóźniej do godz. 10:00 przekazywany jest przez OW meldunek dzienny (MD) zawierający następujące dane:

- Stan wolnych środków na początek dnia, w którym MD jest sporządzany.
- Wysokość stanu zobowiązań wymagalnych OW wobec świadczeniodawców na kolejny dzień roboczy.
- Dodatkowe wyjaśnienia, w przypadku gdy w oddziale:
 - stan wolnych środków na koncie przekroczy kwotę 100 tys. zł
 - różnica w zobowiązaniach podanych w MD i we WTMPO przekroczy kwotę 100 tys. zł.

3.3. Dodatkowe wyjaśnienia, o których mowa w pkt. 3.2, podpisane przez Zastępcę Dyrektora ds. Ekonomiczno – Finansowych lub osobę do tego upoważnioną oddział wojewódzki przesyła wraz z MD, którego dotyczą wyjaśnienia.

3.4. Zastępca Dyrektora ds. Ekonomiczno - Finansowych Oddziału zobowiązany jest do wyznaczenia osoby odpowiedzialnej za przygotowywanie i przesyłanie powyższych danych:

- elektronicznie na adres wskazany przez Centralę.
- w przypadku awarii poczty elektronicznej faksem na numer wskazany przez Centralę.

3.5. Dane teleadresowe osoby odpowiedzialnej za przesyłanie danych (adres e-mail, numer telefonu, imię, nazwisko, zajmowane stanowisko), potwierdzone przez Zastępcę Dyrektora ds. Ekonomiczno - Finansowych OW są przesyłane do Centrali.

Centrala jest informowana o każdorazowej zmianie nie później niż na dzień przed zmianą osoby odpowiedzialnej.

4. Przygotowanie tygodniowych map płatności Narodowego Funduszu Zdrowia

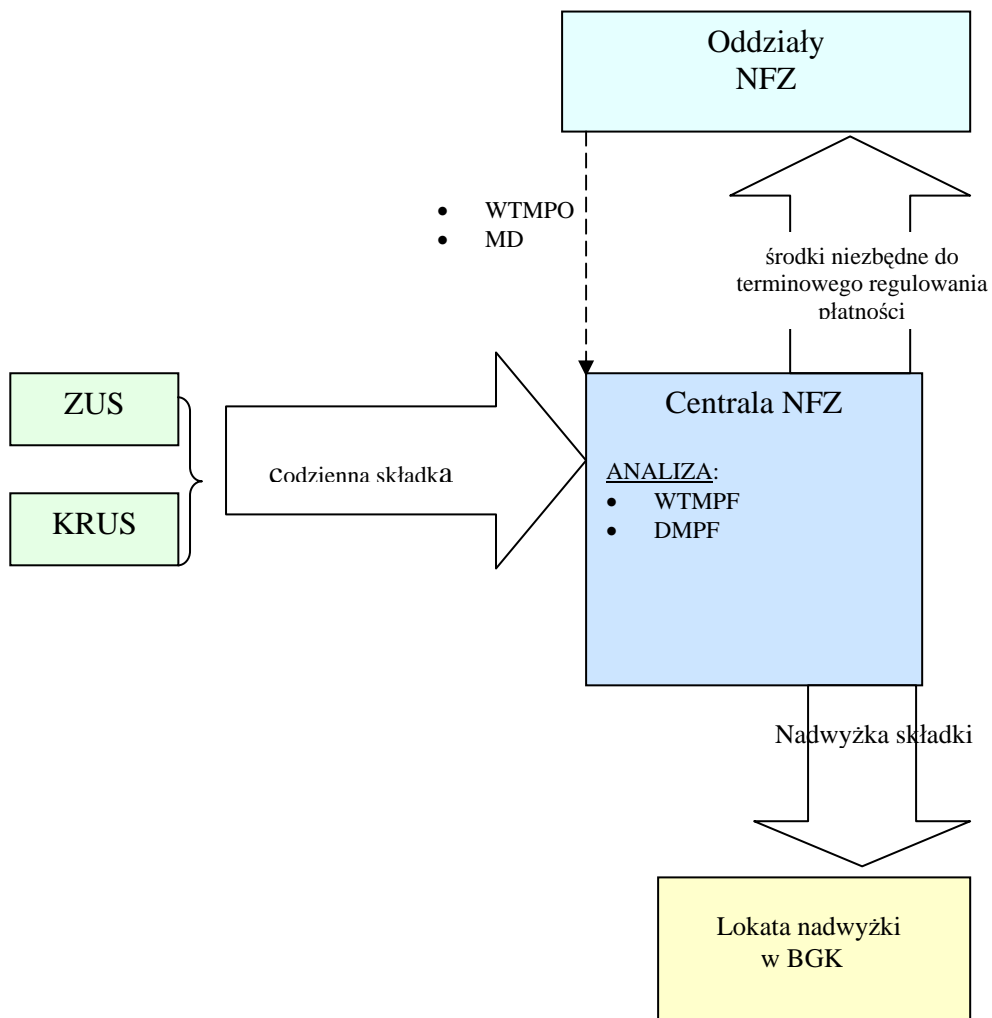
4.1. Na podstawie WTMPO w Departamencie Ekonomiczno- Finansowym Centrali sporządzana jest wstępna tygodniowa mapa płatności NFZ (WTMPF).

4.2 Kopia WTMPF przekazywana jest do osoby odpowiedzialnej za dokonywanie lokat do godziny 14:30.

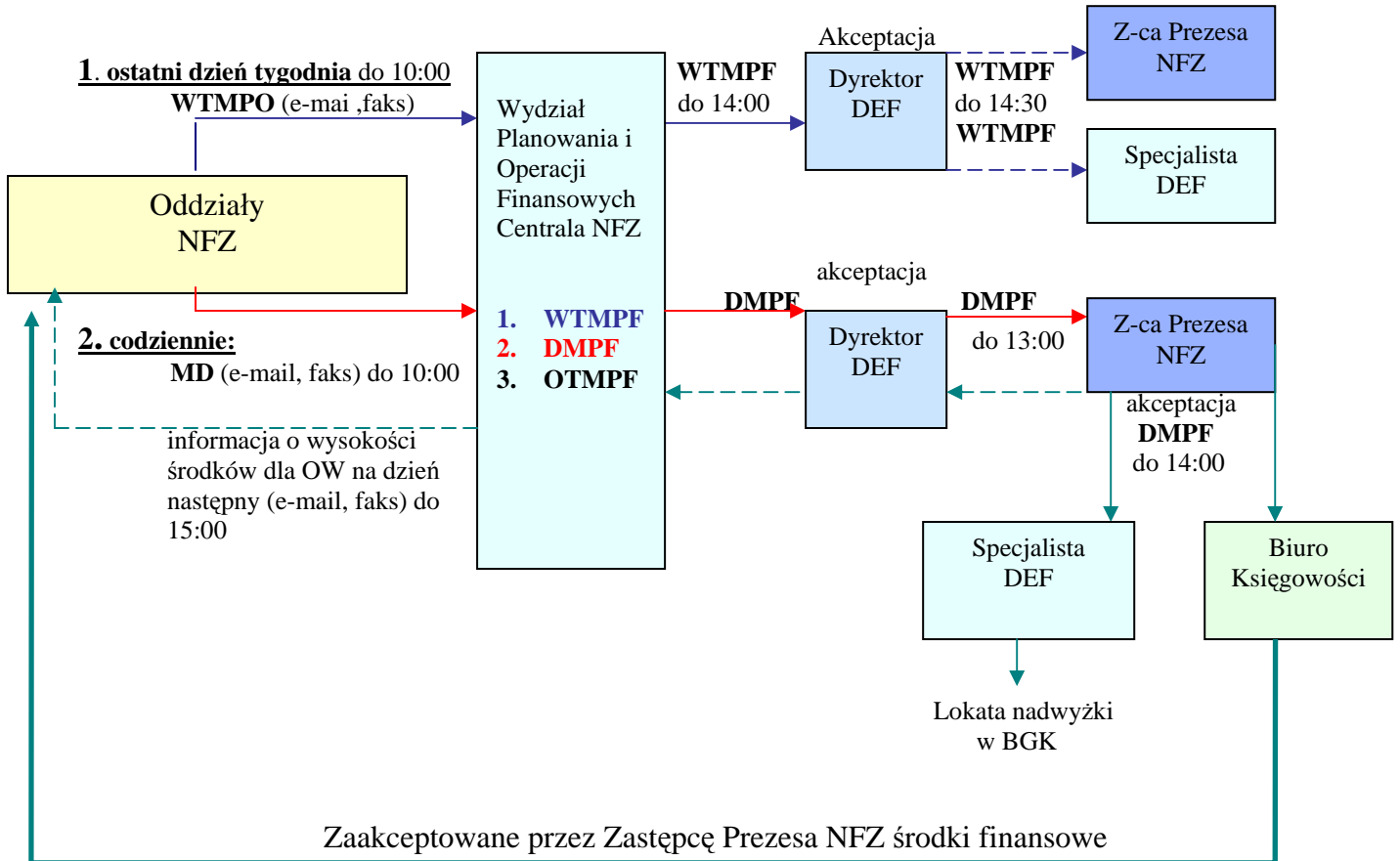
5. Przekazywanie środków finansowych do Oddziałów Wojewódzkich NFZ pochodzących z przychodów finansowych.

- 5.1 Przychody finansowe każdego oddziału wyliczane są na podstawie wzoru stanowiącego załącznik do niniejszej procedury.
- 5.2 Przychody finansowe obliczone zgodnie z pkt. 5.1 przeznaczone zostaną na powiększenie planu kosztów odpowiedniego OW NFZ.
- 5.3 Ostateczne przekazanie środków zgodnie z pkt. 5.2. w danym roku nastąpi wraz z ostatnią w tym roku zatwierdzoną przez Ministra Zdrowia zmianą planu finansowego.

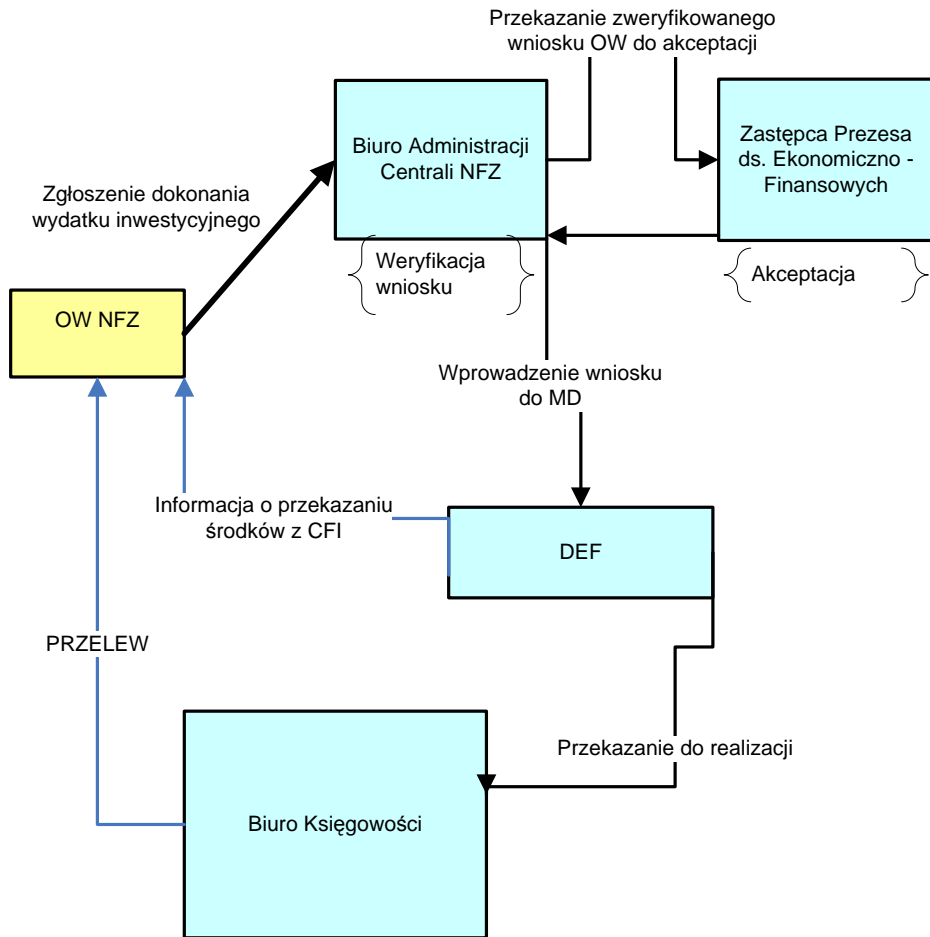
1. Proces przekazywania Oddziałom Wojewódzkim środków niezbędnych do terminowego regulowania zobowiązań.



2. Proces przepływu danych niezbędnych do analizy stanu środków i zobowiązań OW.



3. Proces przepływu danych niezbędnych do przekazania środków na wydatki inwestycyjne z Centralnego Funduszu Inwestycyjnego.



Załącznik - do procedury przekazywania oddziałom wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia środków finansowych w celu bieżącego regulowania zobowiązań

**WZÓR USTALAJĄCY PRZYCHODY FINANSOWE ODDZIAŁÓW
WOJEWÓDZKICH NARODOWEGO FUNDUSZU ZDROWIA**

$$\sum_{i=1}^k \left\{ \begin{array}{l} PF_1^i = x_1 \cdot (y_1^i - z_1^i) \\ PF_2^i = x_2 \cdot \left[PF_1^i \cdot \left(\frac{x_1 + 1}{x_1} \right) + y_2^i - z_2^i \right] \\ PF_3^i = x_3 \cdot \left[PF_2^i \cdot \left(\frac{x_2 + 1}{x_2} \right) + y_3^i - z_3^i \right] \\ \cdot \\ \cdot \\ \cdot \\ PF_n^i = x_n \cdot \left[PF_{n-1}^i \cdot \left(\frac{x_{n-1} + 1}{x_{n-1}} \right) + y_n^i - z_n^i \right] \end{array} \right.$$

gdzie:

i - indeks oznaczający i -ty oddział wojewódzki NFZ

k - okres, za który naliczane są przychody finansowe

$\sum_{i=1}^k$ - suma przychodów finansowych i -tego oddziału wojewódzkiego NFZ za okres k

1, 2, 3 ... n - indeksy oznaczające kolejne dni w okresie k

PF_n^i - przychody finansowe i -tego oddziału wojewódzkiego NFZ uzyskane w n -tym dniu

x_n - w n -tym dniu stopa zwrotu z inwestycji uzyskana przez NFZ

y_n^i - w n -tym dniu należne przychody z tytułu składki i -tego oddziału wojewódzkiego NFZ wynikające z algorytmu *

z_n^i - w n -tym dniu zrealizowane przychody z tytułu składki i -tego oddziału wojewódzkiego NFZ na podstawie wykazanego zapotrzebowania i -tego oddziału wojewódzkiego NFZ

* algorytm wyznaczony w oparciu o plan finansowy NFZ jako udział planowanych kosztów poszczególnych jednostek organizacyjnych NFZ w sumie tych kosztów