



Narodowy Fundusz Zdrowia

**PROGNOZA PRZYCHODÓW
NA LATA 2021 - 2023**

**PREZES
NARODOWEGO FUNDUSZU ZDROWIA
ADAM NIEDZIELSKI**
/podpisano podpisem elektronicznym/

Warszawa, dnia 10 czerwca 2020 r.

SPIS TREŚCI

1. WSTĘP.	3
2. SKŁADKA NALEŻNA RÓWNA PRZYPISOWI SKŁADKI.	4
2.1. DANE BAZOWE.	4
2.1.1. DANE PRZEKAZANE PRZEZ ZUS.	4
2.1.2. DANE PRZEKAZANE PRZEZ KRUS.	4
2.1.3. SEGMENTACJA DANYCH ZUS I KRUS.	5
2.1.4. NIEDOSZACOWANIE PRZYPISU SKŁADKI PRZEZ ZUS I KRUS.	5
2.2. PROCEDURA SZACOWANIA PRZYCHODÓW ZE SKŁADEK.	6
2.2.1. PRZYGOTOWANIE DANYCH BAZOWYCH ZA 2018 R.	6
2.2.2. WSKAŹNIKI WZROSTU.	7
3. ODPIS AKTUALIZUJĄCY SKŁADKĘ NALEŻNĄ.	8
4. KOSZTY POBORU I EWIDENCJONOWANIA SKŁADEK.	9
5. PODSUMOWANIE PROGNOZY PRZYCHODÓW ZE SKŁADEK NA UBEZPIECZENIE ZDROWOTNE.	9
6. ODPIS DLA AGENCJI.	11
7. PRZYCHODY ZE SKŁADEK Z LAT UBIEGŁYCH.	11
8. PRZYCHODY WYNIKAJĄCE Z PRZEPISÓW O KOORDYNACJI.	12
9. DOTACJE Z BUDŻETU PAŃSTWA NA REALIZACJĘ ZADAŃ, O KTÓRYCH MOWA W ART. 97 UST. 3 PKT 2B I 2C USTAWY.	13
10. DOTACJA Z BUDŻETU PAŃSTWA NA REALIZACJĘ ZADAŃ ZESPOŁÓW RATOWNICTWA MEDYCZNEGO.	13
11. DOTACJA PODMIOTOWA Z BUDŻETU PAŃSTWA, O KTÓREJ MOWA W ART. 97 UST. 8A USTAWY.	14
12. POZOSTAŁE PRZYCHODY.	15
13. PRZYCHODY FINANSOWE.	16
14. PODSUMOWANIE.	17

1. WSTĘP.

Niniejsza prognoza przychodów została sporządzona w związku z art. 120 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1373, z późn. zm.). Na podstawie powyższego przepisu Prezes Funduszu, w porozumieniu z ministrem właściwym do spraw finansów publicznych oraz z ministrem właściwym do spraw zdrowia w terminie do dnia 1 czerwca sporządza coroczną prognozę przychodów na kolejne 3 lata.

Jednocześnie art. 120 ust. 6 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych stanowi, że coroczna prognoza przychodów na kolejne 3 lata jest podstawą do sporządzenia projektu planu finansowego na rok następny. Niniejsza prognoza dotyczy przede wszystkim spodziewanych przychodów ze składek na ubezpieczenie zdrowotne w latach 2021 - 2023 w następującym uszczegółowieniu:

1. składka należna równa przypisowi składki (z uwzględnieniem podziału na składki pochodzące z ZUS i z KRUS),
2. odpis aktualizujący składkę należną – służący do wyznaczenia przychodów ze składek brutto, które stanowią różnicę składki należnej równej przypisowi składki i odpisu aktualizującego składkę należną,
3. koszty poboru i ewidencjonowania składek - przychody ze składek netto stanowią różnicę przychodów ze składek brutto i kosztów poboru i ewidencjonowania składek.

Ponadto w niniejszej prognozie, poza przychodami ze składek bieżących uwzględniono pozostałe pozycje mające wpływ na wysokość przychodów Funduszu, w tym między innymi: przychody ze składek z lat ubiegłych, odpis dla Agencji (Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji), przychody wynikające z przepisów o koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego, dotacje z budżetu państwa, przychody pozostałe oraz przychody finansowe.

2. SKŁADKA NALEŻNA RÓWNA PRZYPISOWI SKŁADKI.

2.1. DANE BAZOWE.

Zgodnie z art. 87 ust. 4 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych składki na ubezpieczenie zdrowotne są opłacane i ewidencjonowane w Zakładzie Ubezpieczeń Społecznych lub w Kasie Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego.

Ponadto art. 120 ust. 7 ww. ustawy stanowi, że Zakład Ubezpieczeń Społecznych, Kasa Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego, organy administracji rządowej, jednostki samorządu terytorialnego, świadczeniodawcy oraz inne instytucje udzielają nieodpłatnie Funduszowi informacji koniecznych do sporządzenia prognoz.

Prognozę przychodów ze składek Narodowego Funduszu Zdrowia na lata 2021 - 2023 sporządzono w oparciu o dane statystyczne dotyczące liczby poszczególnych tytułów do ubezpieczenia zdrowotnego i wartości należnych składek na ubezpieczenie zdrowotne według tytułów ubezpieczenia, przekazane przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych i Kasę Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego.

2.1.1. Dane przekazane przez ZUS.

Zakład Ubezpieczeń Społecznych przekazał informacje o liczbie tytułów do ubezpieczenia zdrowotnego i należnej kwocie składek na ubezpieczenie zdrowotne za okres 2019 roku sklasyfikowane według tytułów ubezpieczenia zdrowotnego. Informacje powyższe były przekazywane przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych na bieżąco w formie elektronicznej poprzez system informatyczny „Wymiana danych KSI ZUS z Narodowym Funduszem Zdrowia – Interfejs”. Na podstawie przekazanych informacji został wygenerowany raport „Zestawienie liczbowe tytułów, osób oraz kwoty składek należnych ZUS za okres: 1-12/2019”.

W odniesieniu do osób, o których mowa w art. 87 ust. 2 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej ZUS przekazywał informacje w formie elektronicznej w postaci odrębnych comiesięcznych raportów zawierający dane statystyczne o liczbie tytułów ubezpieczenia i przypisie składki na ubezpieczenie zdrowotne za emerytów i rencistów oraz osoby pobierające zasiłki i świadczenia przedemerytalne.

2.1.2. Dane przekazane przez KRUS.

Kasa Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego przekazała informacje o liczbie płacących składki i przypisie składek na ubezpieczenie zdrowotne za okres całego 2019 roku sklasyfikowane według tytułów ubezpieczenia zdrowotnego. Informacje powyższe zostały przekazane przez Kasę Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego w następujących raportach miesięcznych:

- z dnia 19 lutego 2019 r., znak: 0000-BF.0361.6.2019 (dane za styczeń 2019 r.),
- z dnia 19 marca 2019 r., znak: 0000-BF.0361.10.2019 (dane za luty 2019 r.),
- z dnia 18 kwietnia 2019 r., znak: 0000-BF.0361.14.2019 (dane za marzec 2019 r.),
- z dnia 17 maja 2019 r., znak: 0000-BF.0361.18.2019 (dane za kwiecień 2019 r.),
- z dnia 19 czerwca 2019 r., znak: 0000-BF.0361.22.2019 (dane za maj 2019 r.),
- z dnia 17 lipca 2019 r., znak: 0000-BF.0361.26.2019 (dane za czerwiec 2019 r.),
- z dnia 19 sierpnia 2019 r., znak: 0000-BF.0361.30.2019 (dane za lipiec 2019 r.),
- z dnia 19 września 2019 r., znak: 0000-BF.0361.34.2019 (dane za sierpień 2019 r.),
- z dnia 22 października 2019 r., znak: 0000-BF.0361.38.2019 (dane za wrzesień 2019 r.),
- z dnia 19 listopada 2019 r., znak: 0000-BF.0361.42.2019 (dane za październik 2019 r.),
- z dnia 19 grudnia 2019 r., znak: 0000-BF.0361.46.2019 (dane za listopad 2019 r.),
- z dnia 20 stycznia 2020 r., znak: 0000-BF.0361.2.2020 (dane za grudzień 2019 r.).

2.1.3. Segmentacja danych ZUS i KRUS.

W celu wyróżnienia istotnych dla prognozy przychodów ze składek grup osób (tytułów) płacących składkę na ubezpieczenie zdrowotne dokonano segmentacji danych przekazanych przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych i przez Kasę Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego. W procedurze szacowania przychodów ze składek wyszczególniono następujące grupy osób (tytułów) ewidencjonowane przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych:

1. pracownicy w rozumieniu ustawy o systemie ubezpieczeń społecznych,
2. osoby prowadzące działalność pozarolniczą i osoby z nimi współpracujące,
3. osoby pobierające emeryturę lub rentę lub uposażenie,
4. służby mundurowe,
5. osoby wykonujące umowy zlecenia, umowy agencyjne,
6. osoby bezrobotne nie pobierające zasiłku przedemerytalnego lub świadczenia przedemerytalnego,
7. osoby pobierające zasiłek przedemerytalny lub świadczenie przedemerytalne,
8. osoby z pozostałych grup ubezpieczonych w Zakładzie Ubezpieczeń Społecznych,

oraz przez Kasę Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego:

1. osoby pobierające emeryturę lub rentę rolniczą,
2. rolnicy prowadzący działy specjalne produkcji rolnej oraz pomocnicy rolników,
3. osoby, o których mowa w art. 66 ust. 1 pkt 1 lit. b i pkt 34 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.

2.1.4. Niedoszacowanie przypisu składki przez ZUS i KRUS.

W procedurze szacowania uwzględniono dane o liczbie tytułów do ubezpieczenia oraz dane o przypisie składki na ubezpieczenie zdrowotne dotyczące ww. grup ubezpieczonych otrzymane z ZUS i KRUS.

Dane o liczbie tytułów oraz dane o przypisie składki na ubezpieczenie zdrowotne (za okres 2019 r.) przekazane przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych zwiększono o 0,031%, natomiast dane przekazane przez Kasę Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego zwiększono o 0,005%.

Powyższe zmiany podyktowane są tym, że wysokość przypisu składek wykazana przez ZUS i KRUS różni się od wysokości przychodów ze składek zaewidencjonowanych w Narodowym Funduszu Zdrowia.

W związku z powyższym, na podstawie porównania realizacji przychodów ze składek oraz informacji o wysokości składek należnych za 2019 r. przekazanych przez:

- ZUS, przy piśmie z dnia 28 lutego 2020 r., znak: 995000/321/57/2020 oraz
 - KRUS, przy piśmie z dnia 12 lutego 2020 r., znak: 0000-PK.0110.2.2020,
- dokonano, odrębnie dla Zakładu Ubezpieczeń Społecznych i KRUS, przeszacowania przekazanych danych o liczbie tytułów, z których opłacono składkę i danych o przypisie składki na ubezpieczenie zdrowotne.

2.2. PROCEDURA SZACOWANIA PRZYCHODÓW ZE SKŁADEK.

2.2.1. Przygotowanie danych bazowych za 2019 r.

Dane bazowe dla przeciętnego miesiąca w 2019 roku przygotowano w oparciu o powyżej opisane dane przekazywane przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych i przez Kasę Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego. Na podstawie tych danych dla każdej ww. grupy ubezpieczonych wyznaczono:

- bazową średnią miesięczną liczbę tytułów, z których należna była składka w 2019 r.,
- bazową średnią miesięczną podstawę wymiaru składki w 2019 r.,
- bazową średnią miesięczną wysokość składki w 2019 r.

Wyjątkiem w tej części procedury szacowania przychodów ze składek jest grupa osób, o których mowa w art. 66 ust. 1 pkt 1 lit. b (rolnicy i ich domownicy w rozumieniu przepisów o ubezpieczeniu społecznym rolników) i pkt 34 (rolnicy i ich domownicy, którzy nie podlegają ubezpieczeniu społecznemu rolników z mocy ustawy z dnia 20 grudnia 1990 r. o ubezpieczeniu społecznym rolników, niepodlegający obowiązkowi ubezpieczenia zdrowotnego na podstawie art. 66 ust. 1 pkt 1-33 i 35-37) ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.

Zgodnie z art. 86 ust. 2b ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, z tytułu ubezpieczenia zdrowotnego osób, o których mowa w art. 66 ust. 1 pkt 1 lit. b i pkt 34, oraz domowników rolników, którzy prowadzą działalność w zakresie działów specjalnych i dodatkowo w gospodarstwie rolnym, z wyłączeniem rolników prowadzących działalność wyłącznie w zakresie działów specjalnych i ich domowników oraz rolników prowadzących działalność w zakresie działów specjalnych i dodatkowo

w gospodarstwie rolnym, Kasa Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego przekazuje do Funduszu miesięcznie 155 167 tys. zł. Kwota przekazywana Funduszowi w danym miesiącu obejmuje składki na ubezpieczenie zdrowotne pobrane od rolników na podstawie art. 84a w poprzednim miesiącu wraz z odsetkami.

2.2.2. Wskaźniki wzrostu.

Przygotowane dane bazowe dotyczące 2019 r. zostały przeliczone na warunki roku 2020, 2021, 2022 i 2023.

Do tego celu wykorzystano dane o prognozowanych wskaźnikach makroekonomicznych otrzymanych z:

- Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej – pismo z dnia 19 maja 2020 r., znak: DF-I.3100.3.2020.MP, w zakresie: przeciętnej liczby osób prowadzących pozarolniczą działalność gospodarczą, liczby osób pobierających zasiłki i świadczenia przedemerytalne oraz przeciętnej wysokości zasiłku i świadczenia przedemerytalnego,
- Ministerstwa Finansów – pismo z dnia 11 maja 2020 r., znak: PM1.610.7.2020, w zakresie pozostałych wskaźników wykorzystywanych przy opracowaniu prognozy, z zastrzeżeniem, że dla brakującego wskaźnika dynamiki minimalnego wynagrodzenia za pracę przyjęto, że będzie odpowiadał dynamice średniorocznego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych.

Powyższe dane stanowiły podstawę dla przyjęcia wskaźników dynamiki liczby osób płacących składkę oraz przypisu składki w poszczególnych grupach ubezpieczonych dla prognoz dotyczących lat: 2020, 2021, 2022 i 2023.

Tabela 1.

Wskaźniki przeliczeniowe dla lat 2020-2023 r. dotyczące liczby osób ubezpieczonych płacących składki na ubezpieczenie zdrowotne.

GRUPA UBEZPIECZONYCH PŁACĄCYCH SKŁADKĘ	NAZWA WSKAŹNIKA	ŹRÓDŁO DANYCH	Dynamika 2020/2019	Dynamika 2021/2020	Dynamika 2022/2021	Dynamika 2023/2022
PRACOWNICY W ROZUMIENIU USTAWY O SYSTEMIE UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH	Dynamika przeciętnego zatrudnienia w gospodarce narodowej	Ministerstwo Finansów	98,20	100,47	100,48	100,47
OSOBY PROWADZĄCE DZIAŁALNOŚĆ POZAROLNICZĄ	Dynamika przeciętnej ilości osób prowadzących działalność pozarolniczą	Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej	99,91	101,82	101,82	101,82
OSOBY POBIERAJĄCE EMERYTURĘ LUB RENTĘ LUB UPOSAŻENIE	Dynamika przeciętnej liczby emerytów i rencistów z pozarolniczego systemu ubezpieczeń	Ministerstwo Finansów	101,28	101,24	101,24	101,29
SŁUŻBY MUNDUROWE	Dynamika przeciętnej liczby służb mundurowych	Ministerstwo Finansów	106,65	100,50	100,49	100,00
OSOBY WYKONUJĄCE UMOWY ZLECENIA, UMOWY AGENCYJNE	Dynamika przeciętnego zatrudnienia w gospodarce narodowej	Ministerstwo Finansów	98,20	100,47	100,48	100,47
OSOBY BEZROBOTNE NIE POBIERAJĄCE ZASIŁKU PRZEDEMERYTALNEGO ANI ŚWIADCZENIA PRZEDEMERYTALNEGO	Dynamika przeciętnej liczby zarejestrowanych bezrobotnych	Ministerstwo Finansów	145,73	90,89	94,33	95,38
OSOBY POBIERAJĄCE ZASIŁEK PRZEDEMERYTALNY LUB ŚWIADCZENIE PRZEDEMERYTALNE	Dynamika przeciętnej liczby zasiłków i świadczeń przedemerytalnych	Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej	85,82	99,88	99,86	99,86
OSOBY Z POZOSTAŁYCH GRUP UBEZPIECZONYCH W ZUS	Dynamika bez zmian	NFZ	100,00	100,00	100,00	100,00
OSOBY POBIERAJĄCE EMERYTURĘ LUB RENTĘ ROLNICZĄ	Dynamika przeciętnej liczby emerytów i rencistów rolników indywidualnych	Ministerstwo Finansów	96,43	96,85	96,56	96,44
ROLNICY PROWADZĄCY DZIAŁY SPECJALNE PRODUKCJI ROLNEJ I POMOCNICZY ROLNIKÓW	Dynamika bez zmian	NFZ	100,00	100,00	100,00	100,00
OSOBY Z POZOSTAŁYCH GRUP UBEZPIECZONYCH W KRUS	Dynamika bez zmian	NFZ	100,00	100,00	100,00	100,00

Tabela 2.

Wskaźniki przeliczeniowe dla lat 2020-2023 r. dotyczące składki na ubezpieczenie zdrowotne.

GRUPA UBEZPIECZONYCH PŁACĄCYCH SKŁADKĘ	NAZWA WSKAŹNIKA	ŹRÓDŁO DANYCH	Dynamika 2020/2019	Dynamika 2021/2020	Dynamika 2022/2021	Dynamika 2023/2022
PRACOWNICY W ROZUMIENIU USTAWY O SYSTEMIE UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH	Dynamika przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej	Ministerstwo Finansów	102,97	104,68	104,40	103,85
OSOBY PROWADZĄCE DZIAŁALNOŚĆ POZAROLNICZĄ	Dynamika przeciętnego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw	Ministerstwo Finansów	102,40	104,40	104,00	103,29
OSOBY POBIERAJĄCE EMERYTURĘ LUB RENTĘ LUB UPOSAŻENIE	Dynamika przeciętnej emerytury i renty z pozarolniczego systemu ubezpieczeń	Ministerstwo Finansów	105,54	104,48	104,48	104,51
SŁUŻBY MUNDUROWE	Dynamika przeciętnej podstawy wymiaru składki na ubezpieczenie zdrowotne dla służb mundurowych	Ministerstwo Finansów	107,06	101,20	101,86	100,00
OSOBY WYKONUJĄCE UMOWY ZLECENIA, UMOWY AGENCYJNE	Dynamika przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej	Ministerstwo Finansów	102,97	104,68	104,40	103,85
OSOBY BEZROBOTNE NIE POBIERAJĄCE ZASIŁKU PRZEDEMERYTALNEGO ANI ŚWIADCZENIA PRZEDEMERYTALNEGO	Dynamika przeciętnej wysokości podstawowego zasiłku dla bezrobotnych	Ministerstwo Finansów	101,34	100,77	101,47	101,46
OSOBY POBIERAJĄCE ZASIŁEK PRZEDEMERYTALNY LUB ŚWIADCZENIE PRZEDEMERYTALNE	Dynamika przeciętnej wysokości zasiłków i świadczeń przedemerytalnych	Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej	98,08	102,50	102,50	102,50
OSOBY Z POZOSTAŁYCH GRUP UBEZPIECZONYCH W ZUS	Średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych	Ministerstwo Finansów	102,80	102,50	102,50	102,50
OSOBY POBIERAJĄCE EMERYTURĘ LUB RENTĘ ROLNICZĄ	Dynamika przeciętnej emerytury i renty rolników indywidualnych	Ministerstwo Finansów	106,58	105,08	102,76	103,16
ROLNICY PROWADZĄCY DZIAŁY SPECJALNE PRODUKCJI ROLNEJ I POMOCNICY ROLNIKÓW	Dynamika minimalnego wynagrodzenia	NFZ	115,56	102,50	102,50	102,50
OSOBY Z POZOSTAŁYCH GRUP UBEZPIECZONYCH W KRUS	Dynamika bez zmian	NFZ	100,00	100,00	100,00	100,00

3. ODPIS AKTUALIZUJĄCY SKŁADKĘ NALEŻNĄ.

Wysokość planowanego odpisu aktualizującego składkę należną zależna jest od przyjętego w prognozie przychodów ze składek wskaźnika realizacji przychodów ze składek. Wskaźnik ten został wyznaczony:

- w wysokości 100% w przypadku składki należnej przekazywanej za pośrednictwem Zakładu Ubezpieczeń Społecznych dla lat 2021 - 2023,
- w wysokości 100% w przypadku składki należnej przekazywanej za pośrednictwem Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego dla lat 2021 - 2023.

Za przyjęciem ww. założeń przemawia:

- w odniesieniu do ZUS, nieznacznie niższa niż planowano realizacja przychodów ze składek na ubezpieczenie zdrowotne za rok 2019 (99,82%) oraz uwzględnienie w prognozie wskaźników makroekonomicznych będących podstawą prac nad projektem ustawy budżetowej na rok 2021,
- w odniesieniu do KRUS, gwarantowanie przez budżet państwa realizacji przychodów z tego tytułu (z wyjątkiem składek osób prowadzących wyłącznie działy specjalne produkcji rolnej oraz składek za pomocników rolnika).

4. KOSZTY POBORU I EWIDENCJONOWANIA SKŁADEK.

Koszty poboru i ewidencjonowania składek na ubezpieczenie zdrowotne zostały określone na podstawie przepisu art. 88 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, zgodnie z którym koszty poboru i ewidencjonowania składek na ubezpieczenie zdrowotne potrącane są przez ZUS oraz przez KRUS w wysokości 0,2% kwoty tej części składek przekazanych do Centrali Funduszu (także w zakresie składek z lat ubiegłych), które zostały zidentyfikowane (przypisane do konkretnego ubezpieczonego) również w zakresie wysokości wpłat. Dla lat 2021 - 2023 identyfikacja składek z ZUS i KRUS została założona na poziomie 100%, przy założeniu wyłączenia z identyfikacji osób, o których mowa w art. 66 ust. 1 pkt 1 lit. b i pkt 34 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, za których składka opłacana jest w formie zryczałtowanej.

Przesłanką do założenia 100% identyfikacji składek jest ich identyfikacja w latach 2013-2019, wartość kosztów poboru i ewidencjonowania składek zrealizowana w tym okresie oraz wprowadzone przez ZUS zmiany systemowe w zakresie opłacania i rozliczania składek (wprowadzenie indywidualnego numeru rachunku składkowego).

5. PODSUMOWANIE PROGNOZY PRZYCHODÓW ZE SKŁADEK NA UBEZPIECZENIE ZDROWOTNE.

1. Prognoza przychodów Narodowego Funduszu Zdrowia z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne została sporządzona w oparciu o dane dotyczące liczby tytułów do ubezpieczenia zdrowotnego i przepisu składki z ZUS i z KRUS za cały 2019 r.
2. W niniejszej prognozie zostały zastosowane wskaźniki makroekonomiczne przekazane przez Ministerstwo Finansów i Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej.
3. Składka na ubezpieczenie zdrowotne została przyjęta na poziomie 9,00% podstawy wymiaru składki dla lat 2021 - 2023¹.

¹ Zgodnie z art. 79 ust. 1 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.

Tabela 3.

Prognoza przychodów ze składek na ubezpieczenie zdrowotne Narodowego Funduszu Zdrowia na lata 2020-2023.

Prognoza przychodów ze składek na lata 2020 - 2023

[tys. zł]

Wyszczególnienie	2020 plan pierwotny	2020 prognoza	2021 prognoza	2022 prognoza	2023 prognoza	2021 - 2020	2021 - 2020	2022 - 2021	2023 - 2022	2021 / 2020	2021 / 2020	2022 / 2021	2023 / 2022
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7=4-2</i>	<i>8=4-3</i>	<i>9=5-4</i>	<i>10=6-5</i>	<i>11=4/2</i>	<i>12=4/3</i>	<i>13=5/4</i>	<i>14=6/5</i>
składka należna równa przypisowi (ujęcie memorialowe)	93 157 823	91 230 294	95 742 855	100 339 954	104 775 237	2 585 032	4 512 561	4 597 099	4 435 283	102,77%	104,95%	104,80%	104,42%
odpis aktualizujący składkę	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-	-
składka należna równa przypisowi pomniejszona o odpis aktualizujący	93 157 823	91 230 294	95 742 855	100 339 954	104 775 237	2 585 032	4 512 561	4 597 099	4 435 283	102,77%	104,95%	104,80%	104,42%
koszty poboru	182 821	156 810	187 762	196 956	205 827	4 941	30 952	9 194	8 871	102,70%	119,74%	104,90%	104,50%
przychody netto ze składek na ubezpieczenie zdrowotne	92 975 002	91 073 484	95 555 093	100 142 998	104 569 410	2 580 091	4 481 609	4 587 905	4 426 412	102,78%	104,92%	104,80%	104,42%

Prognoza przychodów ze składek na lata 2020 - 2023

[tys. zł]

Wyszczególnienie	2020 plan pierwotny	2020 prognoza	2021 prognoza	2022 prognoza	2023 prognoza	2021 - 2020	2021 - 2020	2022 - 2021	2023 - 2022	2021 / 2020	2021 / 2020	2022 / 2021	2023 / 2022
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7=4-2</i>	<i>8=4-3</i>	<i>9=5-4</i>	<i>10=6-5</i>	<i>11=4/2</i>	<i>12=4/3</i>	<i>13=5/4</i>	<i>14=6/5</i>
składka należna równa przypisowi (ujęcie memorialowe)	89 819 705	87 708 321	92 193 039	96 799 899	101 240 934	2 373 334	4 484 718	4 606 860	4 441 035	102,64%	105,11%	105,00%	104,59%
odpis aktualizujący składkę	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-	-
składka należna równa przypisowi pomniejszona o odpis aktualizujący	89 819 705	87 708 321	92 193 039	96 799 899	101 240 934	2 373 334	4 484 718	4 606 860	4 441 035	102,64%	105,11%	105,00%	104,59%
koszty poboru	179 869	153 490	184 386	193 600	202 482	4 517	30 896	9 214	8 882	102,51%	120,13%	105,00%	104,59%
przychody netto ze składek na ubezpieczenie zdrowotne	89 639 836	87 554 831	92 008 653	96 606 299	101 038 452	2 368 817	4 453 822	4 597 646	4 432 153	102,64%	105,09%	105,00%	104,59%

Prognoza przychodów ze składek na lata 2020 - 2023

[tys. zł]

Wyszczególnienie	2020 plan pierwotny	2020 prognoza	2021 prognoza	2022 prognoza	2023 prognoza	2021 - 2020	2021 - 2020	2022 - 2021	2023 - 2022	2021 / 2020	2021 / 2020	2022 / 2021	2023 / 2022
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7=4-2</i>	<i>8=4-3</i>	<i>9=5-4</i>	<i>10=6-5</i>	<i>11=4/2</i>	<i>12=4/3</i>	<i>13=5/4</i>	<i>14=6/5</i>
składka należna równa przypisowi (ujęcie memorialowe)	3 338 118	3 521 973	3 549 816	3 540 055	3 534 303	211 698	27 843	-9 761	-5 752	106,34%	100,79%	99,73%	99,84%
odpis aktualizujący składkę	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-	-
składka należna równa przypisowi pomniejszona o odpis aktualizujący	3 338 118	3 521 973	3 549 816	3 540 055	3 534 303	211 698	27 843	-9 761	-5 752	106,34%	100,79%	99,73%	99,84%
koszty poboru	2 952	3 320	3 376	3 356	3 345	424	56	-20	-11	114,36%	101,69%	99,41%	99,67%
przychody netto ze składek na ubezpieczenie zdrowotne	3 335 166	3 518 653	3 546 440	3 536 699	3 530 958	211 274	27 787	-9 741	-5 741	106,33%	100,79%	99,73%	99,84%

6. ODPIS DLA AGENCJI.

Zgodnie z przepisem art. 116 ust. 1a ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, przychody, o których mowa w ust. 1 (przychody Funduszu), zmniejsza się o odpis dla Agencji, o którym mowa w art. 31t ust. 5-9. W związku z powyższym Fundusz wystąpił do Prezesa Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji z prośbą o przekazanie informacji o wysokości odpisu dla Agencji, jaki powinien zostać uwzględniony w prognozie przychodów na lata 2021-2023.

Prezes AOTMiT pismem z dnia 4 maja 2020 r., znak: BKS.311.5.2020.BRT.1, poinformował, że wystąpił do ministra właściwego do spraw zdrowia, zgodnie z art. 31t ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych o ustalenie wysokości odpisu dla Agencji na 2021 r., o którym mowa w art. 31t ust. 2 pkt 1a ustawy o świadczeniach, w wysokości 42 479 tys. zł. Ponadto poinformował, że w przygotowanych do złożenia w Ministerstwie Zdrowia drukach planistycznych PF-OSPR na lata 2021-2024, przyjęto odpis dla Agencji na lata 2022 i 2023 w kwotach odpowiednio: 41 637 tys. zł i 42 999 tys. zł oraz, że ostateczna wysokość odpisu dla Agencji na 2021 r. zostanie przekazana niezwłocznie po ustaleniu jego wysokości przez ministra właściwego do spraw zdrowia w porozumieniu z ministrem właściwym do spraw finansów publicznych.

W związku z powyższym do czasu ustalenia kwoty odpisu dla Agencji, zgodnie z trybem, o którym mowa w art. 31t ust. 5-9 ustawy o świadczeniach, prognozowaną wysokość odpisu dla Agencji przyjęto w wysokości wynikającej z ww. pisma Prezesa Agencji, która dla poszczególnych lat wynosi:

Rok 2021 – 42.479 tys. zł,

Rok 2022 – 41.637 tys. zł,

Rok 2023 – 42.999 tys. zł.

Ostateczna wartość odpisu dla Agencji zostanie ustalona w terminie późniejszym, zgodnie z trybem, o którym mowa w art. 31t ust. 5-9 ustawy o świadczeniach, na dalszym etapie prac nad opracowaniem planu finansowego Funduszu na rok 2021.

7. PRZYCHODY ZE SKŁADEK Z LAT UBIEGŁYCH.

Mając na uwadze zmienną dynamikę realizacji przychodów ze składek z lat ubiegłych, która w latach 2011-2019 wyniosła odpowiednio: 140,4 mln zł, 89,9 mln zł, 431,4 mln zł, 290,2 mln zł, 173,5 mln zł, 163,2 mln zł, 110,5 mln zł, 124,0 mln zł i 141,6 mln zł, w tym:

- od ZUS – 179,4 mln zł, 138,5 mln zł, 449,5 mln zł, 307,3 mln zł, 185,8 mln zł, 170,4 mln zł, 115,7 mln zł, 126,2 mln zł, 141,6 mln zł oraz,
- od KRUS – (-) 39,0 mln zł, (-) 48,6 mln zł, (-) 18,2 mln zł, (-) 17,0 mln zł, (-) 12,3 mln zł, (-) 7,2 mln zł, (-) 5,2 mln zł, (-) 2,2 mln zł i 0 mln zł, będąca skutkiem

korekt wynikających z wyłączenia przez KRUS z ubezpieczenia osób z okresem wstecznym,
ze względów ostrożnościowych przyjęto, iż przychody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne z lat ubiegłych, jakie będą zrealizowane w okresie objętym prognozą, będą odpowiadały przychodom wynikającym z planu finansowego Funduszu na rok 2020 i wyniosą w przypadku:

ZUS

Rok 2021 – 115.000 tys. zł,

Rok 2022 – 115.000 tys. zł,

Rok 2023 – 115.000 tys. zł,

KRUS

Rok 2021 – 0 tys. zł,

Rok 2022 – 0 tys. zł,

Rok 2023 – 0 tys. zł.

8. PRZYCHODY WYNIKAJĄCE Z PRZEPISÓW O KOORDYNACJI.

Pozycja ta uwzględnia przychody wynikające z rozliczeń z krajami członkowskimi UE/EFTA za świadczenia zdrowotne zrealizowane na terenie Polski na rzecz uprawnionych. Ustalona wysokość przychodów wynika z prognozowanych kwot roszczeń Funduszu wobec innych państw członkowskich za świadczenia opieki zdrowotnej udzielone przez świadczeniodawców z terenu Polski na rzecz ubezpieczonych w tych krajach. W latach 2011-2019 Fundusz zrealizował przychody z tego tytułu w wysokości odpowiednio: 117,88 mln zł, 154,52 mln zł, 125,88 mln zł, 146,95 mln zł, 178,09 mln zł, 214,27 mln zł, 252,76 mln zł, 268,57 mln zł i 279,03 mln zł. W planie finansowym NFZ na 2020 r. przychody z tego tytułu zaprognozowano na poziomie 305,45 mln zł.

Według szacunków Departamentu Współpracy Międzynarodowej Centrali NFZ przychody wynikające z przepisów o koordynacji w roku 2021 mogą wynieść około 353,05 mln zł. Zakładając, że wartość przedmiotowych przychodów w kolejnych latach będzie nie mniejsza niż w roku 2021, w latach 2021 - 2023 przychody z tego tytułu wyniosą:

Rok 2021 – 353.050 tys. zł,

Rok 2022 – 353.050 tys. zł,

Rok 2023 – 353.050 tys. zł.

9. DOTACJE Z BUDŻETU PAŃSTWA NA REALIZACJĘ ZADAŃ, O KTÓRYCH MOWA W ART. 97 UST. 3 PKT 2B i 2C USTAWY.

Zgodnie z art. 97 ust. 8 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, począwszy od 2020 r. Fundusz otrzymywał będzie dotację z budżetu państwa na sfinansowanie kosztów realizacji zadań, o których mowa w ust. 3 pkt 2b i 2c, tj. na:

- 1) finansowanie świadczeń gwarantowanych określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 31d w zakresie określonym w art. 15 ust. 2 pkt 12 (świadczenia wysokospecjalistyczne),
- 2) finansowanie leków, środków spożywczych specjalnego przeznaczenia żywieniowego oraz wyrobów medycznych przysługujących świadczeniobiorcom, o których mowa w art. 43a ust. 1 (leki 75+).

Wysokość środków na realizację zadania, o których mowa w art. 97 ust. 3 pkt 2c ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej, została określona w art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 18 marca 2016 r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 652), wprowadzającej bezpłatne leki dla osób powyżej 75 roku życia. Wysokość przychodów z tego tytułu przyjęto w wysokości określonej ww. przepisami.

W zakresie środków na realizację zadania, o którym mowa w art. 97 ust. 3 pkt 2b ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej (finansowanie świadczeń wysokospecjalistycznych) na lata 2021-2023 oszacowania wartości dotacji dokonano z uwzględnieniem wartości dotacji przeznaczonej na ten cel w roku 2019 oraz wartości świadczeń, których płatnikiem został Narodowy Fundusz Zdrowia w konsekwencji wejścia w życie przepisów rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 8 listopada 2019 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie świadczeń gwarantowanych z zakresu świadczeń wysokospecjalistycznych oraz warunków ich realizacji (Dz. U. poz. 2223), tj. na poziomie 143.615 tys. zł.

Uwzględniając powyższe wartość przedmiotowej dotacji w kolejnych latach wynosi odpowiednio:

Rok 2021 – 1.096.715 tys. zł,

Rok 2022 – 1.153.915 tys. zł,

Rok 2023 – 1.214.515 tys. zł.

10. DOTACJA Z BUDŻETU PAŃSTWA NA REALIZACJĘ ZADAŃ ZESPOŁÓW RATOWNICTWA MEDYCZNEGO.

Biorąc pod uwagę konieczność uwzględnienia w prognozie przychodów pochodzących ze wszystkich źródeł oraz mając na względzie przepis art. 46 ust. 7 ustawy z dnia 8 września 2006 r. o Państwowym Ratownictwie Medycznym (Dz. U. z 2019 r. poz. 993, z późn. zm.), zgodnie z którym w terminie określonym w art. 120 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r.

o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, minister właściwy do spraw finansów publicznych przekazuje Prezesowi Narodowego Funduszu Zdrowia informację o wysokości środków na finansowanie, o którym mowa w ust. 1, które będą ujęte w projekcie ustawy budżetowej, Prezes Funduszu wystąpił do ministra właściwego do spraw finansów publicznych z prośbą o przedstawienie przedmiotowej informacji.

Wartość przedmiotowych środków na rok 2021 przyjęto w wysokości wynikającej ze stanowiska Ministra Finansów w przedmiotowej sprawie (pismo z dnia 15 maja 2020 r., znak: FS1.450.1.2020), tj. - 2.233.547 tys. zł. Określając wartość środków na zadania zespołów ratownictwa medycznego na lata 2022 i 2023 założono, że ich wartość w kolejnych latach będzie odpowiadała wartości z roku 2021. Uwzględniając powyższe wysokość przychodów z tytułu dotacji z budżetu państwa na realizację zadań zespołów ratownictwa medycznego wyniesie odpowiednio:

Rok 2021 – 2.233.547 tys. zł,

Rok 2022 – 2.233.547 tys. zł,

Rok 2023 – 2.233.547 tys. zł.

Zgodnie ze stanowiskiem Ministra Finansów wyrażonym w ww. piśmie, „Kwota ta może ulec zmianie na dalszym etapie prac budżetowych.”

11. DOTACJA PODMIOTOWA Z BUDŻETU PAŃSTWA, O KTÓREJ MOWA W ART. 97 UST. 8A USTAWY.

Zgodnie z art. 97 ust. 8a ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, Fundusz otrzymuje dotację z budżetu państwa na finansowanie świadczeń gwarantowanych na podstawie art. 131d (dotacja podmiotowa).

Wartość dotacji podmiotowej oszacowano na podstawie danych o wartości produktu krajowego brutto za rok 2019 (obwieszczenie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 15 maja 2020 r. w sprawie pierwszego szacunku wartości produktu krajowego brutto w 2019 r. – M.P. poz. 415, dla lat 2020 i 2021 wartość PKB oszacowano uwzględniając wartość wskaźników przekazanych przez Ministra Finansów, tj.: dynamiki realnej PKB i dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych), wskaźników nakładów na ochronę zdrowia w kolejnych latach określonych przepisem art. 131 c ust. 1 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, prognozowanych wartości przychodów Narodowego Funduszu Zdrowia na lata objęte prognozą (bez transferów środków z innych źródeł) oraz stanowiska Ministra Zdrowia wyrażonego w piśmie z dnia 9 czerwca 2020 r., znak: SZF.736.81.2020.KA, zgodnie z którym poziom dotacji podmiotowej na lata 2021-2023 należy wyznaczyć przy założeniu zachowania stałej kwoty wydatków budżetowych na poziomie roku 2020.

Uwzględniając powyższe założenia wartość przedmiotowej dotacji w kolejnych latach oszacowano na poziomie:

Rok 2021 – 8.884.952 tys. zł,

Rok 2022 – 9.240.193 tys. zł,

Rok 2023 – 18.966.679 tys. zł.

12. POZOSTAŁE PRZYCHODY.

W niniejszej prognozie przychody z pozostałej działalności Funduszu obejmują w szczególności: darowizny i zapisy otrzymane, w tym kwotę umorzenia majątku otrzymanego nieodpłatnie wynikającą z rozliczeń międzyokresowych przypadającą na rok planowania, przychody z innych opłat ustawowych (z tytułu obronności, opłata dodatkowa za ubezpieczenie dobrowolne, opłata za zmianę lekarza podstawowej opieki zdrowotnej, inne), przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, zmianę stanu produktów, przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, odpisane zobowiązania, otrzymane odszkodowania, kary i grzywny, rozwiązane rezerwy, przychody korygujące przychody lat ubiegłych i inne.

Ze względu na dużą zmienność realizacji ww. przychodów oraz trudności w prognozowaniu większości tytułów wchodzących w skład tej grupy przychodów prognozowaną wartość pozostałych przychodów dla lat 2021 – 2023 przyjęto na poziomie wynikającym z prognozowanego przez jednostki organizacyjne NFZ wykonania w poszczególnych latach objętych prognozą.

Ponadto w pozycji tej ujęto przychody, jakie Fundusz przewiduje uzyskać tytułem realizacji programów z udziałem środków zewnętrznych, tj.:

- „Przygotowanie, przetestowanie i wdrożenie do systemu opieki zdrowotnej organizacji opieki koordynowanej (OOK) – Etap II Faza pilotażowa – model POZ PLUS”,
 - „Wdrożenie systemu Hospital-Based HTA (HB-HTA) – Szpitalnej Oceny Innowacyjnych Technologii Medycznych”,
 - „Wypracowanie i wdrożenie systemu kompleksowej oceny funkcjonalnej w rehabilitacji z wykorzystaniem doświadczeń i rozwiązań zagranicznych”,
 - „Scirocco Exchange” – którego celem jest ułatwienie procesu dopasowywania potrzeb regionów do istniejących dowodów, dobrych praktyk, narzędzi i wytycznych na temat zintegrowanej opieki. Projekt za pomocą internetowego narzędzia samooceny Scirocco bada również gotowość środowiska lokalnego do przyjęcia zintegrowanej opieki, aby zrozumieć lokalne potrzeby i grunt pod transformację,
 - „Otwarte dane – dostęp, standard, edukacja”,
- oraz
- przychodów wynikających z przepisów ustawy z dnia 12 maja 2011 r. o refundacji leków, środków spożywczych specjalnego przeznaczenia żywieniowego oraz wyrobów

medycznych (Dz. U. z 2020 r. poz. 357), z tytułu realizacji przez wnioskodawców instrumentów dzielenia ryzyka zawartych w decyzjach Ministra Zdrowia o objęciu refundacją leku, środka spożywczego specjalnego przeznaczenia żywieniowego lub wyrobu medycznego,

Dla lat objętych prognozą wartość pozostałych przychodów wyniesie odpowiednio:

Rok 2021 - 511.888 tys. zł,

Rok 2022 - 485.233 tys. zł,

Rok 2023 - 494.318 tys. zł.

13. PRZYCHODY FINANSOWE.

Pozycja ta obejmuje w szczególności prognozowane przychody z tytułu osiągniętych odsetek uzyskanych z tytułu krótkoterminowych lokat wolnych środków finansowych, które będą w dyspozycji Funduszu, pochodzących z:

- zarządzania środkami,
- rezerwy ogólnej,
- rezerwy na zobowiązania wynikające z postępowań sądowych,
- rezerwy na koszty realizacji zadań wynikających z przepisów o koordynacji.

Ponadto w pozycji tej ujęto prognozowane przez poszczególne jednostki organizacyjne NFZ inne przychody zaliczane do tej grupy przychodów, np.: przychody z regresów, opłaty dodatkowe za ubezpieczenie dobrowolne, należne odszkodowania, kary, grzywny, itp.

Założono uzyskanie przychodów pochodzących z odsetek uzyskanych z depozytów u Ministra Finansów wynikających z efektywnego zarządzania płynnością (zgodnie z procedurą wdrożoną zarządzeniem nr 22/2005 Prezesa NFZ z 21 lutego 2005 roku, z późn. zm.).

Prognozowane przychody z tytułu odsetek od deponowanych wolnych środków pieniężnych oszacowano przy założeniu uzyskania w roku 2021 oprocentowania w wysokości aktualnie uzyskiwanej oraz szacowanej jego wysokości w latach 2022-2023. Uwzględniając powyższe szacowane oprocentowanie depozytów terminowych w latach objętych prognozą założono na poziomie 0,30%, 0,35%, 0,4%. Dla depozytów over night oprocentowanie wynosi 0,00% – w związku z obniżeniem od dnia 9.04 br. depozytowej stopy procentowej Narodowego Banku Polskiego do wysokości 0,00%.

Uwzględniając ww. założenia wartość przychodów finansowych w latach objętych prognozą wyniesie odpowiednio:

Rok 2021 - 9.392 tys. zł,

Rok 2022 - 9.756 tys. zł,

Rok 2023 - 10.203 tys. zł,

w tym z tytułu odsetek odpowiednio:

Rok 2021 - 2.698 tys. zł,

Rok 2022 - 3.167 tys. zł,

Rok 2023 - 3.658 tys. zł.

14. PODSUMOWANIE.

Uwzględniając powyższe prognozowane przychody Funduszu na lata 2020-2023 przedstawiają się następująco.

Tabela 4.

Prognoza przychodów Narodowego Funduszu Zdrowia na lata 2020-2023.

Poz.	Wyszczególnienie	w tys. zł													
		2020		2021		2022		2023		2021/2020		2022/2021		2023/2022	
		plan na dzień 30-04-2020	prognoza	prognoza	prognoza	prognoza	różnica kol.4-kol.3	dynamika kol.4/kol.3	różnica kol.5-kol.4	dynamika kol.5/kol.4	różnica kol.6-kol.5	dynamika kol.6/kol.5			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12				
1	Składka należna brutto w roku planowania równa przypisowi składki (1.1 + 1.2)	93 157 823	95 742 855	100 339 954	104 775 237	2 585 032	102,77%	4 597 099	104,80%	4 435 283	104,42%				
1.1	od ZUS	89 819 705	92 193 039	96 799 899	101 240 934	2 373 334	102,64%	4 606 860	105,00%	4 441 035	104,59%				
1.2	od KRUS	3 338 118	3 549 816	3 540 055	3 534 303	211 698	106,34%	-9 761	99,73%	-5 752	99,84%				
2	Planowany odpis aktualizujący składkę należną (2.1 + 2.2)	0	0	0	0	0	-	0	-	0	-				
2.1	w stosunku do ZUS	0	0	0	0	0	-	0	-	0	-				
2.2	w stosunku do KRUS	0	0	0	0	0	-	0	-	0	-				
3	Przychody ze składek z lat ubiegłych (3.1+3.2)	115 000	115 000	115 000	115 000	0	100,00%	0	100,00%	0	100,00%				
3.1	od ZUS	115 000	115 000	115 000	115 000	0	100,00%	0	100,00%	0	100,00%				
3.2	od KRUS	0	0	0	0	0	-	0	-	0	-				
4	Koszty poboru i ewidencjonowania składek (4.1 + 4.2.)	182 821	187 992	197 186	206 057	5 171	102,83%	9 194	104,89%	8 871	104,50%				
4.1	koszty poboru i ewidencjonowania składek przez ZUS	179 869	184 616	193 830	202 712	4 747	102,64%	9 214	104,99%	8 882	104,58%				
4.2	koszty poboru i ewidencjonowania składek przez KRUS	2 952	3 376	3 356	3 345	424	114,36%	-20	99,41%	-11	99,67%				
5	Odpis dla Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji, o którym mowa w art. 31t ust. 5-9 ustawy	41 848	42 479	41 637	42 999	631	101,51%	-842	98,02%	1 362	103,27%				
A	Przychody netto z działalności (1-2+3-4-5) + A1 + A2 + A3 + A4 + A5	96 650 663	108 195 648	113 196 836	127 408 972	11 544 985	111,95%	5 001 188	104,62%	14 212 136	112,56%				
A1	przychody wynikające z przepisów o koordynacji	305 450	353 050	353 050	353 050	47 600	115,58%	0	100,00%	0	100,00%				
A2	przychody z tytułu realizacji zadań zleconych	0	0	0	0	0	-	0	-	0	-				
A3	dotacje z budżetu państwa na finansowanie zadań, o których mowa w art. 97 ust. 3 pkt 2b)12c ustawy	991 615	1 096 715	1 153 915	1 214 515	105 100	110,60%	57 200	105,22%	60 600	105,25%				
A4	dotacja z budżetu państwa na realizację zadań zespołów ratownictwa medycznego	2 305 444	2 233 547	2 233 547	2 233 547	-71 897	96,88%	0	100,00%	0	100,00%				
A5	dotacja podmiotowa z budżetu państwa, o której mowa w art. 97 ust. 8a ustawy	0	8 884 952	9 240 193	18 966 679	8 884 952	-	355 241	104,00%	9 726 486	205,26%				
E	Pozostałe przychody	815 573	511 888	485 233	494 318	-303 685	62,76%	-26 655	94,79%	9 085	101,87%				
G	Przychody finansowe (G1 + G2)	46 485	9 392	9 756	10 203	-37 093	20,20%	364	103,88%	447	104,58%				
G1	odsetki uzyskane z lokat	39 429	2 698	3 167	3 658	-36 731	6,84%	469	117,38%	491	115,50%				
G2	inne przychody finansowe	7 056	6 694	6 589	6 545	-362	94,87%	-105	98,43%	-44	99,33%				
J	Przychody - ogółem	97 695 542	108 904 920	113 889 011	128 119 550	11 209 378	111,47%	4 984 091	104,58%	14 230 539	112,50%				