

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ LOTNICZEGO POGOTOWIA RATUNKOWEGO

Podstawa prawna: art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (tj. z dnia 28 stycznia 2020 r. Dz.U. z 2020 r. poz. 295 z późn. zm.)

I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej.

1. Lotnicze Pogotowie Ratunkowe
2. Siedziba: Warszawa
3. Adres siedziby: ul. Księżycowa 5, 01-934 Warszawa
4. Nr telefonu: 22 22 99 931
5. Numer identyfikacyjny REGON 016321074
6. KRS 0000144355
7. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą
23.03.2000 nr 000000018716

II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej (za poprzedni rok obrotowy oraz prognoza)

Ocena sytuacji ekonomicznej Lotniczego Pogotowia Ratunkowego została sporządzona w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej z uwzględnieniem warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia.

Raport sporządzono zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2020 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w powyższym rozporządzeniu.

Wskaźnik	Formuła obliczeniowa	Wykonani e 2020	Prognoz a 2021	Prognoz a 2022	Prognoz a 2023
Wskaźnik zyskowności netto	wynik netto / (przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe)	0,6%	0,5%	0,3%	0,5%
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	wynik z działalności operacyjnej / (przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne)	0,9%	0,7%	0,5%	0,8%
Wskaźnik zyskowności aktywów	wynik netto / średni stan aktywów	0,2%	0,2%	0,1%	0,2%
Wskaźnik bieżącej płynności	(aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)) / (zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe)	6,13	6,15	6,23	6,40
Wskaźnik szybkiej płynności	(aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy) / (zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe)	3,87	3,89	3,96	4,09
Wskaźnik rotacji należności w dniach	(średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)) / (przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów)	3	4	4	5
Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach	(średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)) / (przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów)	10	10	10	9
Współczynnik zadłużenia aktywów	(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) / aktywa razem	2%	1%	2%	2%
Wskaźnik wypłacalności	(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) / fundusz własny	0,28	0,28	0,27	0,27

Ocena punktowa sytuacji finansowej

			Prognoza	Prognoza	Prognoza
Wskaźnik	Formuła obliczeniowa	2020	2021	2022	2023
Wskaźnik zyskowności netto	wynik netto / (przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe)	3	3	3	3
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	wynik z działalności operacyjnej / (przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne)	3	3	3	3
Wskaźnik zyskowności aktywów	wynik netto / średni stan aktywów	3	3	3	3
Wskaźnik bieżącej płynności	(aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)) / (zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe)	10	10	10	10
Wskaźnik szybkiej płynności	(aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy) / (zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe)	10	10	10	10
Wskaźnik rotacji należności w dniach	(średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)) / (przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów)	3	3	3	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach	(średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)) / (przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów)	7	7	7	7
Współczynnik zadłużenia aktywów	(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) / aktywa razem	10	10	10	10
Wskaźnik wypłacalności	(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) / fundusz własny	10	10	10	10
		59	59	59	59

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2020 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 59 punkty, co stanowi 84% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki.

Prognoza roku 2021 została wykonana w oparciu o plan finansowy na 2021 rok. Do prognozy przychodów na lata 2021-2023 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie dotychczasowe zakresy działalności. Prognoza przychodów została zatem wykonana z uwzględnieniem obowiązku finansowania wszystkich rodzajów działalności realizowanych przez LPR. W niniejszej prognozie przychodów zostały uwzględnione wszystkie czynniki powodujące niezbędne zmiany, które pozwolą na finansowanie prognozowanych obszarów działalności.

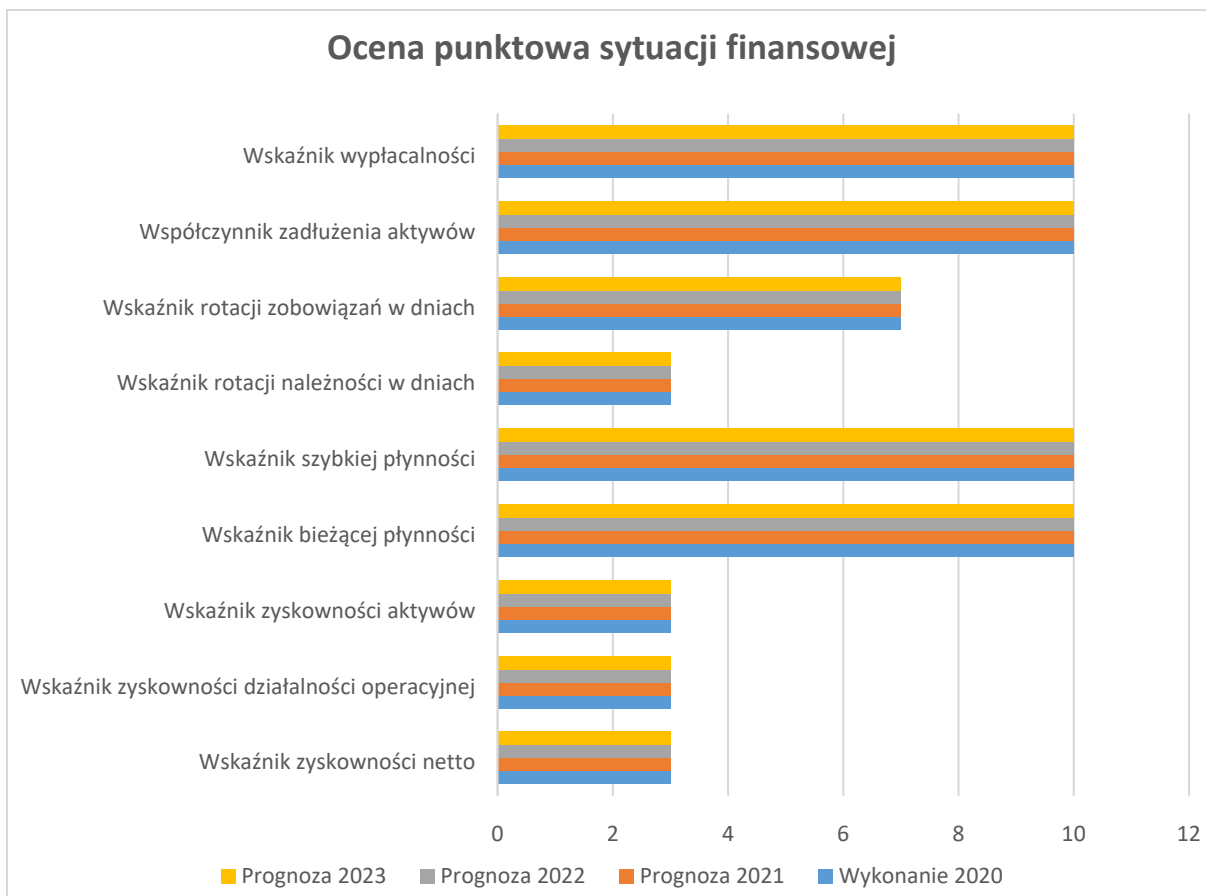
Koszty materiałów i usług zostały oszacowane na podstawie danych z roku 2020 z uwzględnieniem tendencji wzrostu cen na nabywane wyroby i usługi.

W kosztach amortyzacji zostały uwzględnione zakupy środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz przedsięwzięć inwestycyjnych ujętych w planie finansowym 2020 roku, jak również we wstępnych planach na lata 2021 - 2023.

Zgodnie z dokonanymi prognozami w latach 2021 – 2023 wynik finansowy będzie utrzymywał się na dodatnim poziomie.

Na prognozowaną sytuację finansowo-ekonomiczną istotny wpływ ma zakres realizowanych zadań. LPR finansowane jest w formie dotacji podmiotowej uzyskiwanej na podstawie art. 48 ust. 1 i 5 ustawy z dnia 8 września 2006 r. o Państwowym Ratownictwie Medycznym (Dz. U. z 2017 r. poz. 2195) oraz art. 161d ust. 1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanej ze środków publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1938, z późn. zm.). Gwarancją osiągnięcia dodatniego wyniku finansowego jak w roku poprzednim jest zapewnienie odpowiednich wpływów pozwalających na regulowanie powstałych zobowiązań przy zachowaniu zasady zarządzania posiadanymi zasobami w sposób celowy i oszczędny.

W roku 2020 pomimo występowania niesprzyjających zjawisk wynikających z epidemii koronawirusa utrzymano wielkość ponoszonych kosztów na planowanym poziomie co przełożyło się na osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego. Utrzymanie dodatniego wyniku w perspektywie prognozowanych lat będzie możliwe przy założeniu dalszego ograniczania kosztów funkcjonowania oraz zapewnienie odpowiedniego poziomu finansowania, który pozwoli na finansowanie dodatkowych wydatków związanych z koniecznością prowadzenia działalności w reżimie sanitarnym.



III. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową

Istotny wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową LPR może mieć panująca w Polsce epidemia koronawirusa. Z jednej strony sytuacja ta wpływa na wzrost kosztów funkcjonowania LPR wynikający z konieczności prowadzenia działalności w reżimie sanitarnym z drugiej zaś strony zachodzi systematyczny wzrost popytu na realizowane usługi. Na sytuację ekonomiczno-finansową może wpłynąć dalszy negatywny rozwój pandemii, trudne na tym etapie do przewidzenia.

IV. Podsumowanie

Przedstawiona powyżej analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej wskazuje, że kontynuowanie działalności przez LPR w bieżącym roku jak i w perspektywie objętej prognozą nie jest zagrożone. Biorąc jednak pod uwagę rodzaj prowadzonej działalności, jak i sposób finansowania warunkiem utrzymania takiej sytuacji jest tak jak w latach poprzednich, uzyskiwanie finansowania na poziomie odpowiadającym ponoszonym kosztom.