

## **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. Nazwa jednostki: Lotnicze Pogotowie Ratunkowe;
2. Siedziba: Warszawa;
3. Adres siedziby: ul. Książycowa 5, 01-934 Warszawa;
4. Nr telefonu: 22 22 99 931;
5. Numer identyfikacyjny REGON: 016321074;
6. Numer 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 (LPR) 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 2021 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w powyższym rozporządzeniu.

## Ocena punktowa sytuacji ekonomiczno-finansowej

		Wykonani e	Prognoz a	Prognoz a	Prognoz a
Wskaźnik	Formuła obliczeniowa	2021	2022	2023	2024
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
		<b>59</b>	<b>59</b>	<b>59</b>	<b>59</b>

W wyniku analizy wskaźników, sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego z dnia 31.12.2021 r., przy zastosowaniu metody punktowej LPR uzyskało 59 punktów, co stanowi 84% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej Lotniczego Pogotowia Ratunkowego.

**Lotnicze Pogotowie Ratunkowe**  
**ANALIZA WSKAŹNIKOWA**

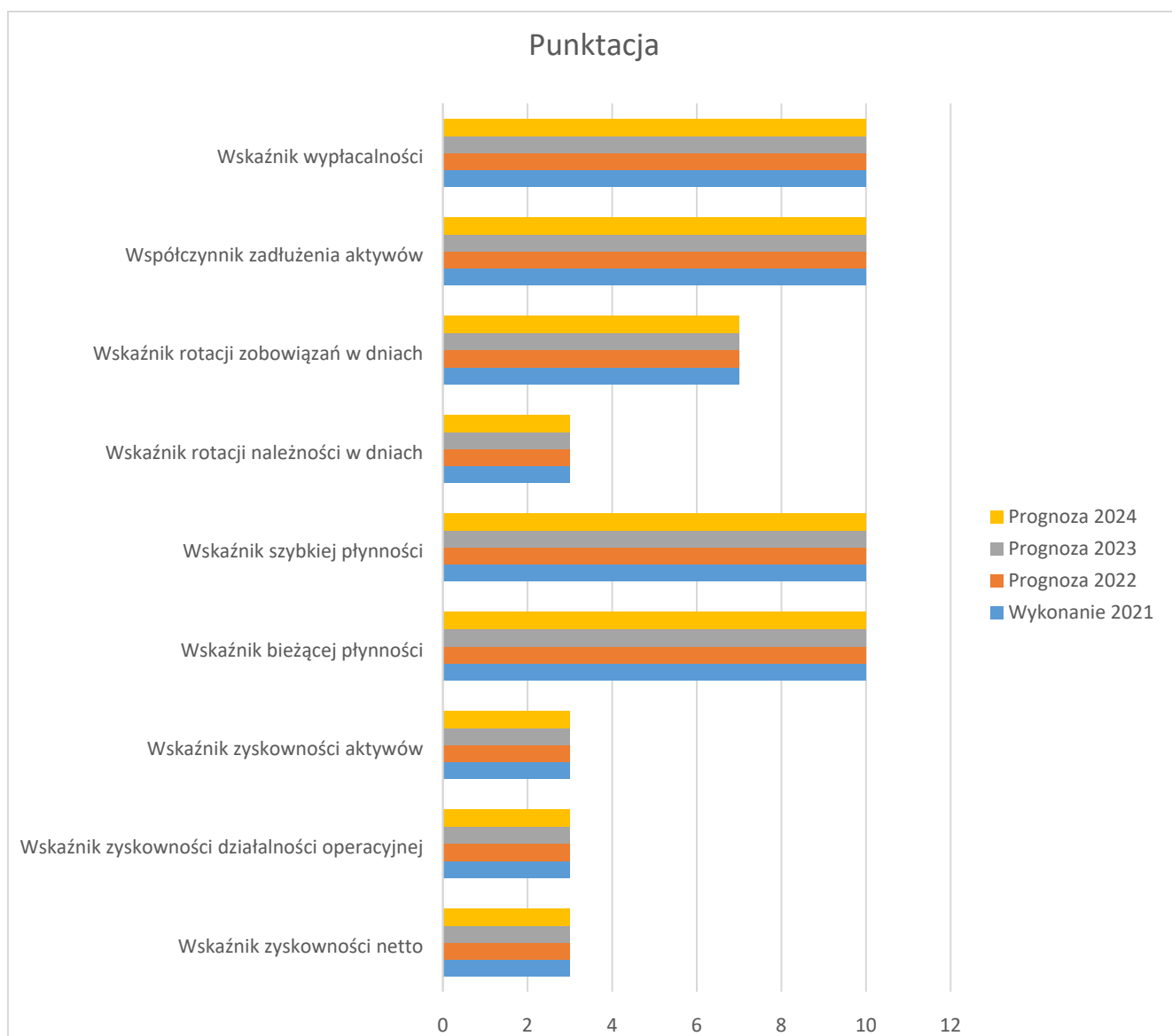
Wskaźnik	Formuła obliczeniowa	Wykonani e 2021	Prognoz a 2022	Prognoz a 2023	Prognoz a 2024
Wskaźnik zyskowności netto	wynik netto / (przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe)	0,16%	0,13%	0,37%	0,37%
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	wynik z działalności operacyjnej / (przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne)	0,36%	0,35%	0,58%	0,58%
Wskaźnik zyskowności aktywów	wynik netto / średni stan aktywów	0,07%	0,06%	0,17%	0,18%
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)	14,60	14,81	16,06	16,77
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)	6,18	6,29	7,33	7,92
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)	20	32	34	37
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)	6,74	2,27	2,14	2,06
Współczynnik zadłużenia aktywów	(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) / aktywa razem	0,9%	0,9%	0,9%	0,9%
Wskaźnik wypłacalności	(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) / fundusz własny	0,14	0,14	0,14	0,14

Prognoza danych za rok 2022, została wykonana w oparciu o plan finansowy Lotniczego Pogotowia Ratunkowego. Do szacowania przychodów oraz kosztów, na lata 2022-2024, przyjęte zostało założenie, że zakres świadczeń ze środków publicznych realizowanych przez LPR nie ulegnie zmianie. Prognozowane przychody uwzględniają finansowanie dla wszystkich rodzajów działalności, przewidzianych do realizacji przez LPR. Ponadto w niniejszej prognozie zostały zawarte wszystkie znane na dzień jej sporządzenia czynniki, wpływające na finansowanie prognozowanych obszarów działalności.

W latach 2022 – 2024, przy spełnieniu przyjętych w opracowanych prognozach założeń, LPR, uzyska dodatni wynik finansowy.

Na prognozowaną sytuację finansowo-ekonomiczną LPR, istotny wpływ będzie miał zakres realizowanych zadań. W związku z tym, że LPR finansowane jest głównie 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, jest uzyskiwanie finansowania pozwalającego na regulowanie bieżących zobowiązań z jednoczesnym zachowaniem zasady celowego i oszczędnego zarządzania posiadanymi zasobami.

W roku 2021, pomimo bardzo trudnych warunków gospodarczych, związanych m.in. z pandemią COVID, gwałtownymi zmianami cen materiałów i usług na rynku oraz zwiększającą się presją na wzrost wynagrodzeń pracowników, LPR wypracowała dodatni wynik finansowy. Osiągnięcie przedstawionych w powyższej analizie wyników, w perspektywie lat 2022 – 2024, jest obarczone dużym ryzykiem i będzie możliwe jedynie w przypadku uzyskania odpowiedniego poziomu finansowania działalności, które pozwoli na pokrycie rosnących kosztów, w szczególności w zakresie nabywanych źródeł energii ale również zakupu innych towarów i usług, spowodowanych utrzymywaniem się wysokiego wskaźnika inflacji.



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

W 2021r., negatywnie na sytuację ekonomiczno-finansową Lotniczego Pogotowia Ratunkowego wpływały trudne warunki gospodarcze związane z niekorzystnie zmieniającymi się cenami usług i materiałów eksploatacyjnych niezbędnych do zapewnienia stabilności kontynuacji działalności oraz przy jednocześnie zwiększonym zaangażowaniu jednostek ratowniczych LPR, w skutek nasienia się pandemii COVID. Dodatkowym czynnikiem wpływającym na sytuację ekonomiczno-finansową Lotniczego Pogotowia Ratunkowego w 2021r., było sfinalizowanie zakupu dwóch samolotów

LearJet 75, co ze względu na skalę operacji finansowych, przełożyło się na wyniki wskaźników rotacji należności i zobowiązań, a także na wskaźniki płynności w 2021 roku. Ważnym czynnikiem, wpływającym na prognozowane dane z lat 2022-2024, był wzrost cen energii, paliw oraz materiałów wykorzystywanych w działalności LPR, który na moment sporządzania niniejszej analizy był bardzo trudny do oszacowania.

#### **IV. Podsumowanie**

Przedstawiona powyżej analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej wskazuje, że kontynuowanie działalności przez LPR w 2022 roku jak i w perspektywie objętej prognozą nie jest zagrożone. Uzyskana liczba 59 punktów na możliwych 70, w przeprowadzonej analizie, wskazuje na dobrze prowadzoną gospodarkę finansową LPR w 2021r., z możliwą kontynuacją na zbliżonym poziomie w latach kolejnych.

Biorąc pod uwagę szczególny charakter prowadzonej działalności Lotniczego Pogotowia Ratunkowego, którego podstawowym źródłem dochodu jest sprzedaż usług zgodnych ze statutem LPR, głównie finansowanych przez Ministerstwo Zdrowia, trzeba mieć na uwadze przewidywany niski wynik wskaźnika zyskowności, wynikający z maksymalnej koncentracji LPR na efektywności wykonywanych medycznych czynności ratunkowych oraz lotniczego transportu sanitarnego. Warunkiem utrzymania wysokiej jakości świadczeń jest uzyskiwanie finansowania, które zapewni pokrycie kosztów działalności oraz utrzymanie i rozwój potrzebnej infrastruktury w LPR.