



**DOLNY
ŚLĄSK**

**Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. –
POGOTOWIE RATUNKOWE W LEGNICY**

2024 r.

SPIS TREŚCI

1	Charakterystyka podmiotu leczniczego	3
1.1	Podstawowe informacje	3
1.2	Przedmiot działalności	3
1.3	Główne problemy podmiotu i ich przyczyny	4
1.4	Podstawowe informacje statystyczne	4
1.5	Analiza SWOT	6
2	Analiza zatrudnienia i polityki płacowej	7
2.1	Analiza i prognoza zatrudnienia.....	7
2.2	Analiza i prognoza polityki płacowej.....	10
3	Analiza i prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej	21
3.1	Analiza i prognoza nakładów inwestycyjnych.....	21
3.2	Analiza i prognoza przychodów i kosztów	21
3.3	Analiza i prognoza Rachunku Zysków i Strat.....	24
3.4	Analiza i prognoza Bilansu	25
3.5	Analiza i prognoza Rachunku Przepływów Pieniężnych	27
4	Tabele do analizy i prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej.....	27
4.1	Schemat organizacyjny	28
4.2	Podsumowanie zarządcze	29
4.3	Analiza i prognoza zatrudnienia.....	30
4.4	Nakłady inwestycyjne	31
4.5	Przychody ogółem.....	32
4.6	Koszty ogółem.....	33
4.7	Rachunek Zysków i Strat	35
4.8	Aktywa.....	36
4.9	Pasywa	37
4.10	Dane uzupełniające do bilansu.....	38
4.11	Rachunek Przepływów Pieniężnych	39
4.12	Wskaźniki ekonomiczno-finansowe	40
5	Podsumowanie zarządcze	41

1 Charakterystyka podmiotu leczniczego

1.1 Podstawowe informacje

Nazwa jednostki:	POGOTOWIE RATUNKOWE W LEGNICY
Forma prawna:	SP ZOZ
Siedziba:	59-220 LEGNICA, UL. DWORCOWA 7
Numer telefonu, faksu, adres poczty elektronicznej, adres ESP	TEL.76-819-78-30 FAX 76-8763210 pogotowie.legnica@pertus.pl /PogotowieLegnica/SkrytkaESP
Numer identyfikacyjny REGON:	390760941
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP):	6912131539
Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym i data rejestracji:	0000026823 04.09.2001r.
Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą	09.07.1993r. 0000000001424

1.2 Przedmiot działalności

Dziedzina medycyny: Ratownictwo medyczne, transport sanitarny

Rodzaj udzielanych świadczeń:

Przedmiotem podstawowej działalności jednostki w roku obrotowym było: udzielanie świadczeń zdrowotnych w razie wypadku, w tym wypadku komunikacyjnego, zatrucia, urazu, porodu, nagłego zachorowania lub nagłego pogorszenia się stanu zdrowia, powodującego zagrożenie życia; koordynowanie, zlecenie i realizacja przewozów transportem sanitarnym, wykonywanie usług przewozowych pacjentów transportem sanitarnym. Organizowanie i koordynowanie oraz pomoc w akcjach ratowniczych w razie klęsk żywiołowych, katastrof oraz innych masowych akcji na terenie swojego działania, organizowanie szkoleń z zakresu udzielania I pomocy przedmedycznej przez Szkołę Ratownictwa Medycznego dla osób indywidualnych i instytucji. Pogotowie może prowadzić działalność gospodarczą nie ograniczającą działalności statutowej. Pogotowie działa na terenie powiatu: grodzkiego Legnica, ziemskiego Legnica, złotoryjskiego, jaworskiego, lubińskiego, polkowickiego,

głogowskiego. Swym działaniem może obejmować także inny obszar stosownie do zawartych umów.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki, wynikającym z umowy/statutu i wpisu do właściwego rejestru jest:

- udzielanie świadczeń zdrowotnych w miejscu zdarzenia w razie wypadku, urazu, porodu, nagłego zachorowania lub nagłego pogorszenia stanu zdrowia powodującego zagrożenia życia, w tym w ramach systemu państwowego ratownictwa medycznego,
- udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu lub poprawie zdrowia oraz inne działania medyczne wynikające z procesu leczenia lub przepisów odrębnych regulujących zasady ich wykonywania,
- promocja zdrowia.

1.3 Główne problemy podmiotu i ich przyczyny

1.4 Podstawowe informacje statystyczne

Pogotowie Ratunkowe w Legnicy świadczy usługi w rodzaju ambulatoryjna opieka zdrowotna w rodzaju ratownictwo medyczne w ramach kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia. Od 1 kwietnia 2020 jednostka świadczy także w ramach umowy z Funduszem usługi w rodzaju pomoc doraźna i transport sanitarny, w zakresie świadczeń udzielanych przez zespoły transportu medycznego. Poza tym PR w Legnicy świadczy usługi komercyjne w zakresie transportu medycznego, zabezpieczeń medycznych imprez masowych oraz prowadzi kursy i szkolenia w ramach Szkoły Ratownictwa.

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. – POGOTOWIE RATUNKOWE W LEGNICY

ZESTAWIENIE ILOŚCI WYJAZDÓW ZRM S ORAZ ZRM P

Pogotowie Ratunkowe w Legnicy posiada 5 specjalistycznych zespołów ratownictwa medycznego oraz 15 podstawowych zespołów ratownictwa medycznego.

2022		
Ilość wyjazdów S	Ilość wyjazdów P	Łączna ilość wyjazdów
11 556	38 156	49 712

Miasto	Ilość wyjazdów S	Ilość wyjazdów P	Ilość wyjazdów łącznie	Ilość zgonów S	Ilość zgonów P	Łącznie ilość zgonów
Legnica	3098	11235	14333	52	130	182
Lubin	2521	7561	10082	79	101	180
Chojnów	0	2134	2134	0	43	43
Polkowice	1759	3936	5695	74	41	115
Jawor	2347	2672	5019	66	34	100
Złotoryja	1831	1999	3830	38	24	62
Głogów	0	8619	8619	0	101	101

2023		
Ilość wyjazdów S	Ilość wyjazdów P	Łączna ilość wyjazdów
10 927	36 474	47401

Miasto	Ilość wyjazdów S	Ilość wyjazdów P	Ilość wyjazdów łącznie	Ilość zgonów S	Ilość zgonów P	Łącznie ilość zgonów
Legnica	2984	10985	13969	52	153	205
Lubin	2436	7355	9791	67	91	158
Chojnów	0	1903	1903	0	28	28
Polkowice	1715	3741	5456	59	29	88
Jawor	2167	2457	4624	48	36	84
Złotoryja	1625	1834	3459	33	19	52
Głogów	0	8199	8199	0	141	141

1.5 Analiza SWOT

Analiza SWOT - wyniki diagnozy stanu istniejącego na podstawie analizy zaprezentowanej w programie naprawczym:

WENĘTRZNE	MOCNE STRONY	SŁABE STRONY
	<ul style="list-style-type: none"> • Wysoka jakość świadczonych usług • Doświadczona kadra medyczna i administracyjna • Wysokiej klasy środki transportu • Właściwa lokalizacja i dogodny dojazd • Doświadczenie zdobyte długoletnią obecnością na rynku • Zaufanie i zadowolenie odbiorców usług • Brak konkurencji w najbliższym otoczeniu • Bardzo dobra współpraca z samorządami 	<ul style="list-style-type: none"> • Niewystarczający poziom kontraktu NFZ na finansowanie ZRM • Braki kadrowe (kadry lekarskiej) • Potrzeba inwestycji • Ograniczone możliwości pozyskania środków z Unii Europejskiej
ZEWNĘTRZNE	SZANSE	ZAGROŻENIA
	<ul style="list-style-type: none"> • Brak w otoczeniu podmiotów stanowiących konkurencję w zakresie ratownictwa medycznego • Możliwość rozbudowy infrastruktury • Silny gospodarczo region • Rosnące oczekiwania i wymagania klientów/pacjentów • Uznanie i bardzo dobra współpraca z samorządami 	<ul style="list-style-type: none"> • Pogłębiające się niedobory kadrowe, szczególnie lekarzy • Rosnące koszty utrzymania infrastruktury • Brak wpływu na wycenę świadczonych usług • Pomniejszanie ryczałtu lub nakładanie kar finansowych za brak lekarza w obsadzie ZRM „S”

2 Analiza zatrudnienia i polityki płacowej

2.1 Analiza i prognoza zatrudnienia

Zatrudnienie wg stanu na dzień 31.12.2023 r.

Lp.	Nazwa komórki organizacyjnej	Zatrudnienie w osobach	Zatrudnienie w etatach
1	Dyrektor naczelny	1	1
2	Inspektor ochrony danych	0	0
3	Zastępca Dyrektora ds. Medycznych	1	0,5
4	Zespół Ratownictwa Medycznego Legnica	52	51,5
5	Zespół Ratownictwa Medycznego Chojnów	12	11,5
6	Zespół Ratownictwa Medycznego Lubin	36	36
7	Zespół Ratownictwa Medycznego Głogów	35	34,25
8	Zespół Ratownictwa Medycznego Polkowice	24	24
9	Zespół Ratownictwa Medycznego Jawor	31	29,125
10	Zespół Ratownictwa Medycznego Złotoryja	18	18
11	Zespół Ratownictwa Medycznego inne	0	0
12	Główny Księgowy	1	1
13	Dział Finansowy	5	5
14	Dział Płac	3	3
15	Dział Kadr	3	3
16	Składnica akt	1	1
17	Kancelaria	0	0
18	Radca prawny	1	1
19	Specjalista ds. BHP, p.poż i OC	1	1
20	Sekretariat	1	1
21	Dział Zamówień Publicznych	3	3
22	Dział Statystyki	2	2
23	Szkoła Ratownictwa	1	1
24	Specjalista ds. informatycznych	1	0,75
25	Pełnomocnik ds. techniczno-eksploatacyjnych i pozyskiwania środków zewnętrznych	1	1
26	Dział Techniczny Legnica	12	11,75
27	Magazyn	1	1
28	Dział Techniczny Lubin	5	5

Wielkość i struktura zatrudnienia w latach 2022-2023

Pracujący w osobach w oparciu o umowy cywilnoprawne (w ramach umowy zlecenie , o dzieło, i pozostałe)

LP.	Wyszczególnienie	wg stanu na dzień 31.12.2022	wg stanu na dzień 31.12.2023
1	Wszystkie grupy zawodowe w tym:	125	128
2	Lekarz	1	0
3	Lekarze rezydenci	0	0
4	Pielęgniarka, położna	25	26
5	Perfuzjonista	0	0
6	Perfuzjonista Psycholog, psychoterapeuta, terapeuta uzależnień	0	0
7	Dietetyk	0	0
8	Logopeda	0	0
9	Fizjoterapeuta, rehabilitant, technik rehabilitacji, masażysta, mgr. rehabilitacji	0	0
10	Fizyk medyczny	0	0
11	Technik (radiologii, elektroradiologii itd.)	0	0
12	Terapeuta zajęciowy	0	0
13	Ratownicy medyczni	91	91
14	Pozostały personel medyczny	1	1
	Pozostały personel niemedyczny	6	9
15	Pozostały personel niemedyczny administracyjny, zarząd	1	1
16	Stażysta	0	0

Pracujący w osobach w oparciu o umowy cywilnoprawne (w ramach kontraktu)

LP.	Wyszczególnienie	wg stanu na dzień 31.12.2022	wg stanu na dzień 31.12.2023
1	Wszystkie grupy zawodowe w tym:	55	63
2	Lekarz	17	19
3	Lekarze rezydenci	0	0
4	Pielęgniarka, położna	2	2
5	Perfuzjonista	0	0
6	Perfuzjonista Psycholog, psychoterapeuta, terapeuta uzależnień	0	0
7	Dietetyk	0	0
8	Logopeda	0	0
9	Fizjoterapeuta, rehabilitant, technik rehabilitacji, masażysta, mgr. rehabilitacji	0	0
10	Fizyk medyczny	0	0

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. – POGOTOWIE RATUNKOWE W LEGNICY

11	Technik (radiologii, elektroradiologii itd.)	0	0
12	Terapeuta zajęciowy	0	0
13	Ratownicy medyczni	36	42
14	Pozostały personel medyczny	0	0
15	Pozostały personel niemedyczny	0	0
16	Pozostały personel niemedyczny administracyjny, zarząd	0	0
17	Stażysta	0	0

Zatrudnieni na umowę o pracę w osobach

LP.	Wyszczególnienie	wg stanu na dzień 31.12.2022	wg stanu na dzień 31.12.2023
1	Wszystkie grupy zawodowe w tym:	255	252
2	Lekarz	1	1
3	Lekarze rezydenci	0	0
4	Pielęgniarka, położna	29	26
5	Perfuzjonista	0	0
6	Perfuzjonista Psycholog, psychoterapeuta, terapeuta uzależnień	0	0
7	Dietetyk	0	0
8	Logopeda	0	0
9	Fizjoterapeuta, rehabilitant, technik rehabilitacji, masażysta, mgr. rehabilitacji	0	0
10	Fizyk medyczny	0	0
11	Technik (radiologii, elektroradiologii itd.)	0	0
12	Terapeuta zajęciowy	0	0
13	Ratownicy medyczni	165	164
14	Pozostały personel medyczny	6	1
15	Pozostały personel niemedyczny	30	29
16	Pozostały personel niemedyczny administracyjny, zarząd	24	31
17	Stażysta	0	0

- *lekarze – od kilku lat zauważalne stałe obniżanie się ilości osób świadczących usługi – brak zainteresowania świadczeniem usług w zespołach ratownictwa medycznego, zmniejszająca się ilość karettek S. Przyczyną tej sytuacji są ciężkie warunki pracy m.in.: różne warunki atmosferyczne, przypadki z całego zakresu medycyny- w szpitalach tylko w zakresie danego oddziału.*

- pielęgniarki – brak nowego personelu, przechodzenie na emeryturę i zainteresowanie umowami cywilnoprawnymi.
- wprowadzenie nowego Regulaminu wynagradzania spowodowało zmianę przeseregowania pracowników co jednak nie wpłynęło na ogólną liczbę zatrudnionych pracowników.
- Zmiany w roku 2023 r. i w latach następnych będą dotyczyły przede wszystkim w ilości umów cywilnoprawnych. Ich ilość uzależniona jest od polityki zdrowotnej kraju. Aktualnie kwestie dotyczące niedoborów kadry medycznej oraz luki pokoleniowej wynikającej z niekorzystnej struktury wiekowej – zarówno wśród lekarzy, jak i pielęgniarek – są kluczowymi wyzwaniami dla decydentów polityki zdrowotnej w tym również dla Pogotowia Ratunkowego w Legnicy.
- Przewiduje się utrzymanie stanu zatrudnienia i ilości umów cywilnoprawnych tak aby zapewnić prawidłowe działanie Pogotowia Ratunkowego w Legnicy.

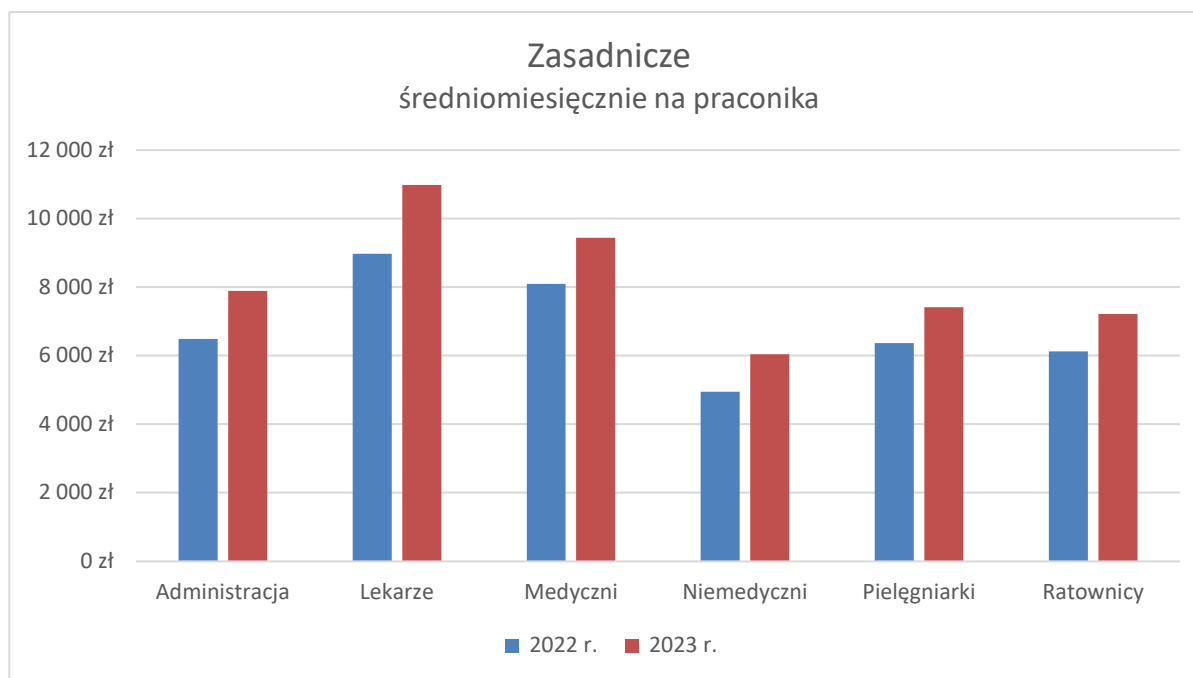
2.2 Analiza i prognoza polityki płacowej

- Zmiany w 2023 r. w stosunku do roku poprzedniego oraz przyczyny istotnych odchyień

Pracownicy etatowi

Zmiana poziomu średniomiesięcznego kosztu wynagrodzenia zasadniczego (2022-2023)

Zasadnicze	2022 r.	2023 r.
Administracja	6 486 zł	7 885 zł
Lekarze	8 965 zł	10 974 zł
Pozostały Personel Medyczny	8 088 zł	9 432 zł
Pozostały Personel Niemedyczny	4 939 zł	6 035 zł
Pielęgniarki	6 359 zł	7 412 zł
Ratownicy	6 119 zł	7 208 zł



W tabeli i na wykresie powyżej zobrazowano jak przedstawiają się zmiany poziomu kosztu średniego wynagrodzenia zasadniczego w poszczególnych grupach zawodowych w latach 2022 do 2023. Widoczny jest stały rosnący wzrost tych wynagrodzeń.

- ✓ Od dnia 01.07.2023r podniesiono płacę zasadniczą na podstawie ustawy z dnia 08 czerwca 2017r. o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U z dnia 28 maja 2021r. poz. 1801)

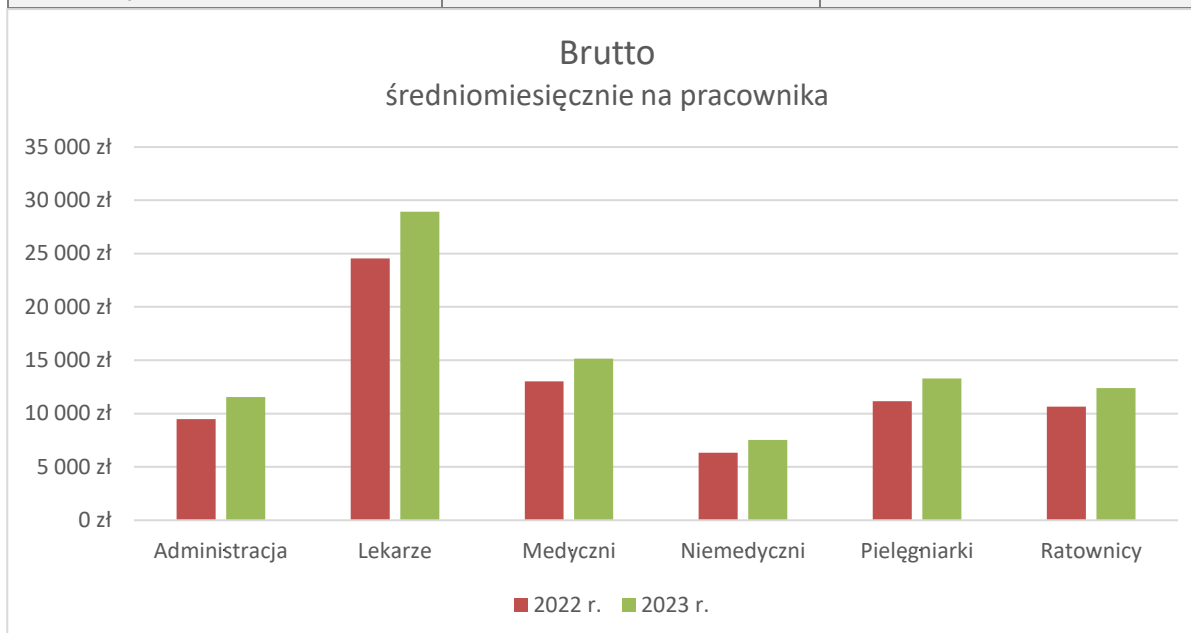
Wzrost wynagrodzeń związany jest ze zmianą kwoty przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej w roku poprzedzającym ustalenie, ogłoszonego przez Prezesa GUS w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej „Monitor Polski”, która ma bezpośredni wpływ na zmianę wartości współczynników pracy dla poszczególnych grup zawodowych według kwalifikacji wymaganych na zajmowanym stanowisku. Na podstawie powyższej ustawy podmiot leczniczy ma obowiązek podwyższyć wynagrodzenie zasadnicze pracownika wykonującego zawód medyczny obliczone na podstawie współczynników pracy określone w art.3, art. 3a albo art. 7. Jednocześnie zgodnie z ustawą dla zatrudnionych pracowników działalności podstawowej innych niż pracownik wykonujący zawód medyczny ustalono wzrost o 11% płacy zasadniczej. Poziom podwyżki wynagrodzenia obliczono na podstawie średniego wzrostu wynagrodzeń pracowników medycznych proporcjonalnie do wymiaru czasu pracy pracownika określonego w ramach stosunku pracy.

Zmiana poziomu średniomiesięcznego poziomu wynagrodzenia brutto (2022 -2023)

Brutto	2022 r.	2023 r.
Administracja	9 466 zł	11 540 zł

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. – POGOTOWIE RATUNKOWE W LEGNICY

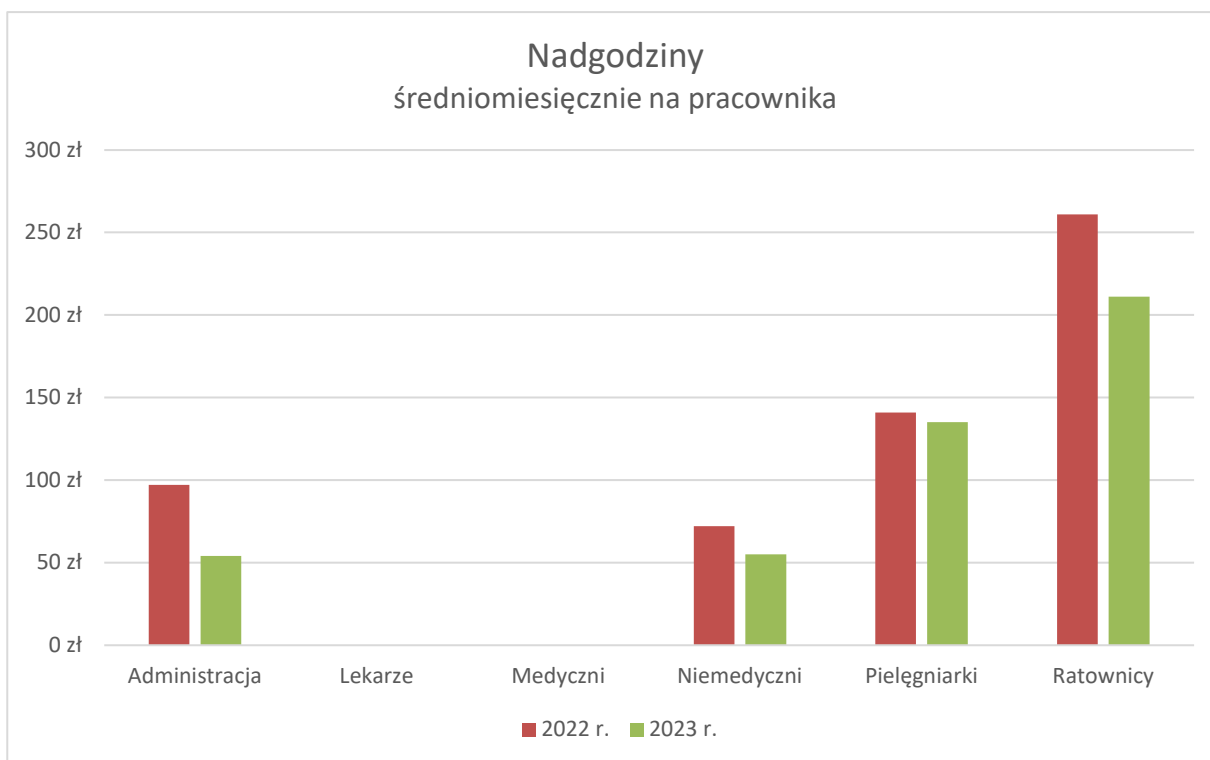
<i>Lekarze</i>	<i>24 552 zł</i>	<i>28 934 zł</i>
<i>Pozostały Personel Medyczny</i>	<i>13 017 zł</i>	<i>15 140 zł</i>
<i>Pozostały Personel Niemedyczny</i>	<i>6 316 zł</i>	<i>7 536 zł</i>
<i>Pielęgniarki</i>	<i>11 152 zł</i>	<i>13 278 zł</i>
<i>Ratownicy</i>	<i>10 637 zł</i>	<i>12 396 zł</i>



W tabeli i na wykresie powyżej zobrazowano jak przedstawiają się zmiany poziomu średniego kosztu wynagrodzenia brutto w poszczególnych grupach zawodowych w latach 2022 do 2023. Widoczny jest wzrost kosztów wynagrodzeń w roku 2023 w stosunku do roku 2022.

Zmiana poziomu średniomiesięcznego kosztu nadgodzin w latach 2022 - 2023

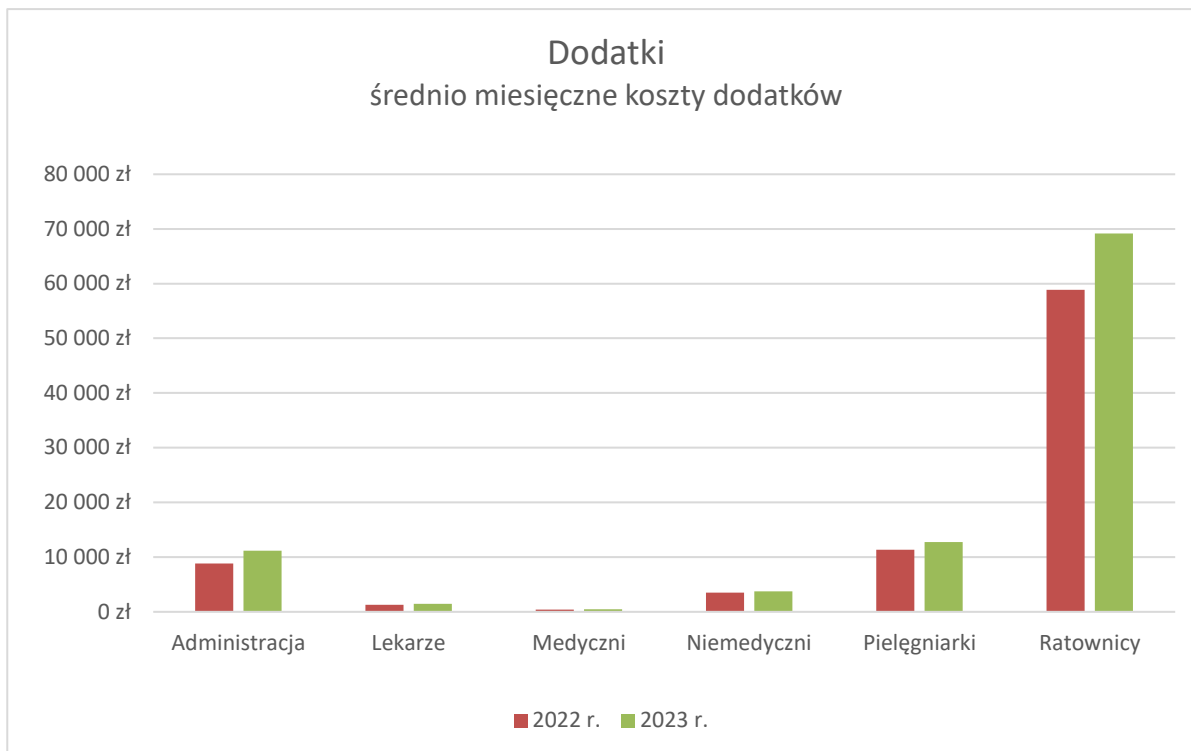
<i>Nadgodziny</i>	<i>2022 r.</i>	<i>2023 r.</i>
<i>Administracja</i>	<i>97 zł</i>	<i>54 zł</i>
<i>Lekarze</i>	<i>- zł</i>	<i>- zł</i>
<i>Pozostały Personel Medyczny</i>	<i>- zł</i>	<i>- zł</i>
<i>Pozostały Personel Niemedyczny</i>	<i>72 zł</i>	<i>55 zł</i>
<i>Pielęgniarki</i>	<i>141 zł</i>	<i>135 zł</i>
<i>Ratownicy</i>	<i>261 zł</i>	<i>211 zł</i>



Wyraźnie można zaobserwować spadek kosztów nadgodzin w stosunku do poprzedniego roku. Oznacza to zmniejszenie ilości godzin pracy w godzinach nadliczbowych głównie w zespołach ratownictwa medycznego. Niewątpliwie jest to związane ze spadkiem zakażeń wirusem SARS-CoV-2 i zniesieniem w Polsce 1.07 2023 stanu zagrożenia epidemicznego.

Zmiana poziomu średniomiesięcznego kosztu dodatków w latach 2022 – 2023

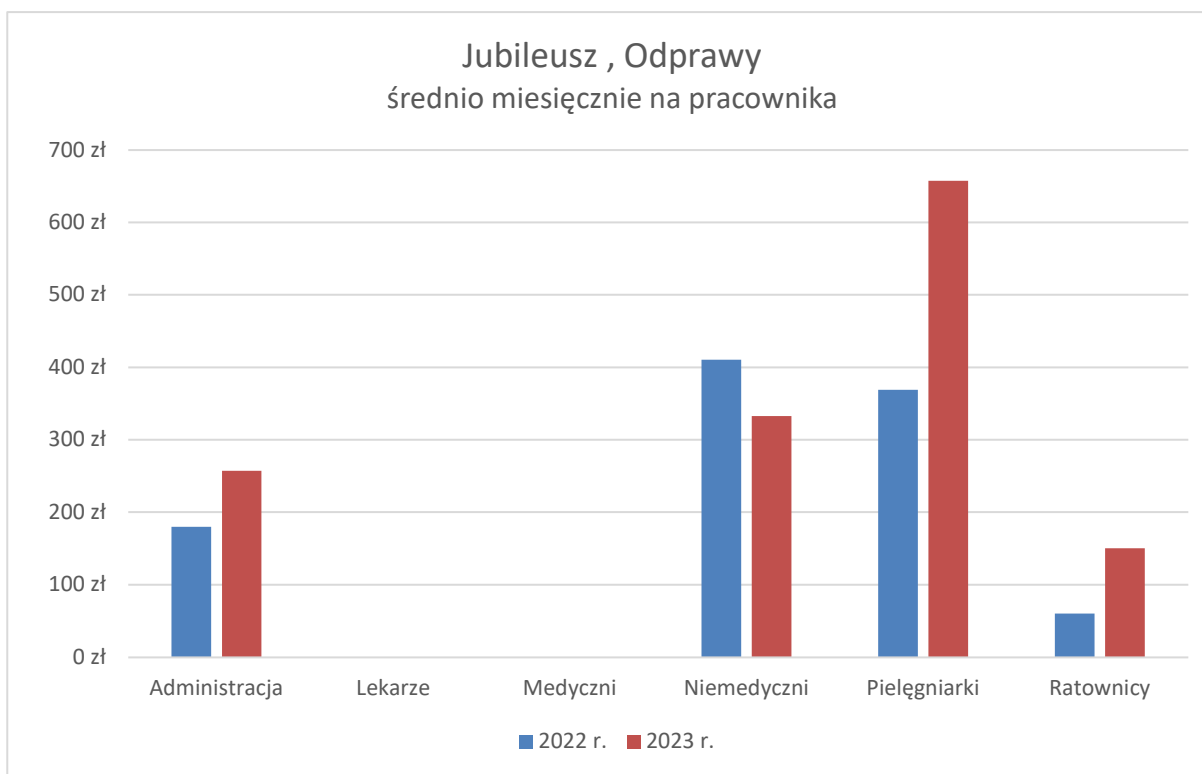
<i>Dodatki</i>	<i>2022 r.</i>	<i>2023 r.</i>
<i>Administracja</i>	<i>8 849 zł</i>	<i>11 194 zł</i>
<i>Lekarze</i>	<i>1 283 zł</i>	<i>1 478 zł</i>
<i>Pozostały Personel Medyczny</i>	<i>413 zł</i>	<i>478 zł</i>
<i>Pozostały Personel Niemedyczny</i>	<i>3 512 zł</i>	<i>3 744 zł</i>
<i>Pielęgniarki</i>	<i>11 346 zł</i>	<i>12 780 zł</i>
<i>Ratownicy</i>	<i>58 851 zł</i>	<i>69 181 zł</i>



Koszty dodatków do wynagrodzenia zasadniczego np. stażowe, funkcyjne, nocne (65%), świąteczne (45%), wyjazdowe (30%) obliczane są procentowo w stosunku do wysokości wynagrodzenia zasadniczego. Wraz ze wzrostem wynagrodzenia podstawowego wzrastają koszty wszystkich dodatków w wysokości przedstawionej w tabeli i na wykresie powyżej.

Zmiana poziomu średniomiesięcznego kosztu odpraw i jubileuszy w latach 2022 -2023

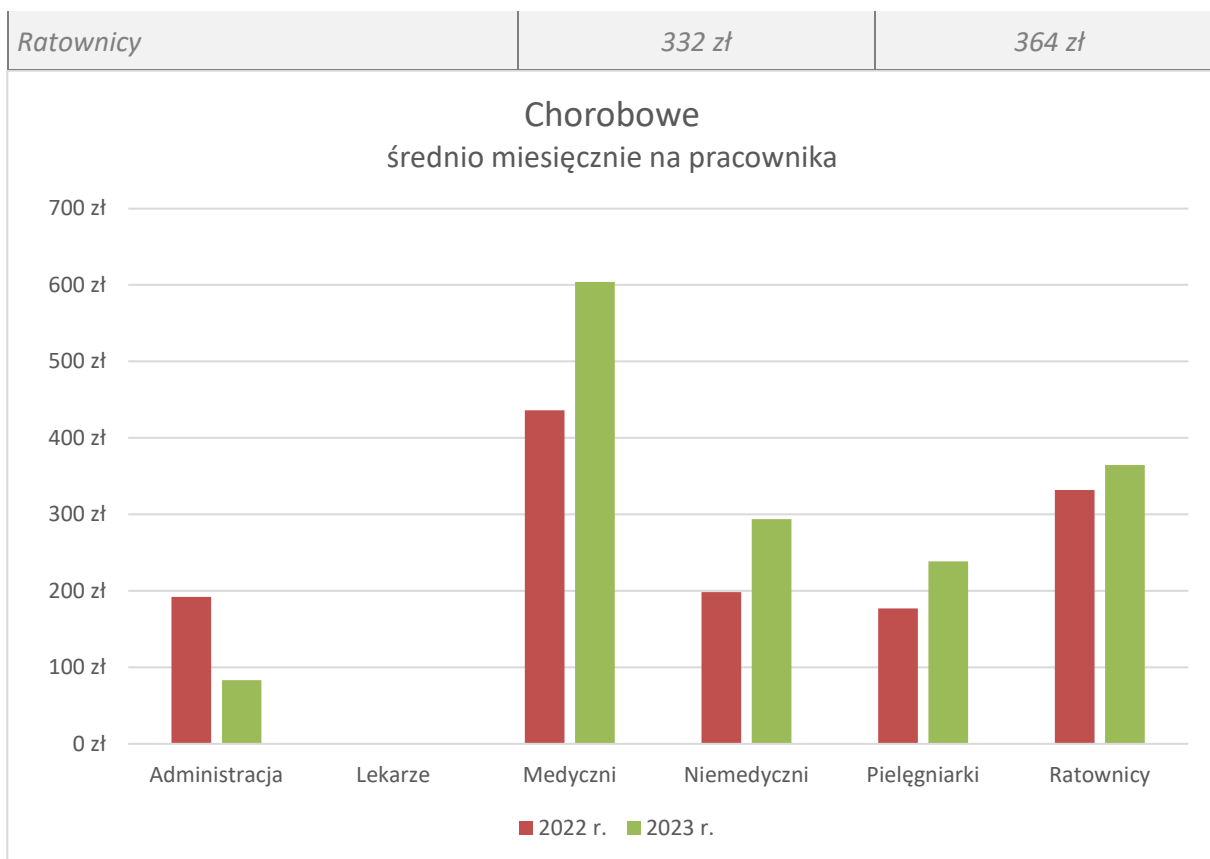
<i>Jubileusz, Odprawy</i>	<i>2022 r.</i>	<i>2023 r.</i>
<i>Administracja</i>	<i>180 zł</i>	<i>257 zł</i>
<i>Lekarze</i>	<i>- zł</i>	<i>- zł</i>
<i>Pozostały Personel Medyczny</i>	<i>- zł</i>	<i>- zł</i>
<i>Pozostały Personel Niemedyczny</i>	<i>411 zł</i>	<i>333 zł</i>
<i>Pielęgniarki</i>	<i>369 zł</i>	<i>658 zł</i>
<i>Ratownicy</i>	<i>60 zł</i>	<i>150 zł</i>



Koszty nagród jubileuszowych oraz odpraw uzależnione są od stażu pracy oraz wieku pracowników – zgodnie z ustawą o działalności leczniczej. Wysokość w poszczególnych latach i w poszczególnych grupach zawodowych kształtuje się w bardzo różnie, nie ma tendencji stałych, spadkowych ani też wzrostowych. Wszystko uzależnione jest od tego w którym momencie jaki pracownik nabędzie praw do emerytury lub do nagrody jubileuszowej. Zdarza się więc, że w jednym okresie koszty mogą być bardzo wysokie w innym z kolei bardzo niskie.

Zmiana poziomu średniomiesięcznego kosztu zwolnień chorobowych w latach 2022 -2023

<i>Chorobowe</i>	<i>2022 r.</i>	<i>2023 r.</i>
<i>Administracja</i>	<i>192 zł</i>	<i>83 zł</i>
<i>Lekarze</i>	<i>- zł</i>	<i>- zł</i>
<i>Pozostały Personel Medyczny</i>	<i>436 zł</i>	<i>604 zł</i>
<i>Pozostały Personel Niemedyczny</i>	<i>198 zł</i>	<i>294 zł</i>
<i>Pielęgniarki</i>	<i>177 zł</i>	<i>239 zł</i>



Analizując koszty zwolnień lekarskich w okresie trzech ostatnich lat można zauważyć ich wzrost w niektórych grupach zawodowych. Trudno jednak w tym momencie wyciągnąć jakiegokolwiek wnioski lub przewidywać jak sytuacja będzie wyglądała w latach kolejnych. Na razie nic nie wskazuje na to, żeby tendencja wzrostowa miała się utrzymać.

Przyczyny wzrostu kosztów wynagrodzeń w roku 2023 do roku 2022

- ✓ wzrost płacy minimalnej :
rok 2022 od stycznia do czerwca 3010 zł brutto,
rok 2023 od stycznia do czerwca 3490 zł brutto, od lipca do grudnia 3600 zł brutto
- ✓ wzrost płacy zasadniczej dla pracowników medycznych wynikający z ustawy z dnia 08 czerwca 2017r o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w pomiotach leczniczych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1473z póź. zm.)

- ✓ regulaminowe podwyżki dla pracowników wynikające z dynamizacji inflacji w celu dostosowań rynkowych związanych z poziomem wynagrodzeń.
- ✓ regulaminowe podwyżki dla pracowników wynikające z zapewnienia równości płac, przejrzystości płac, spójności z wartościami firmy, elementami strategii związanymi z przyciąganiem i zatrzymaniem kluczowych pracowników oraz w odpowiedzi na potrzeby pracowników.
- ✓ zwiększone oczekiwania finansowe osób wykonujących pracę w ramach umowy cywilnoprawnej,
- ✓ wzrost pochodnych składników płac w związku z podwyżkami płacy minimalnej

Zleceniobiorcy

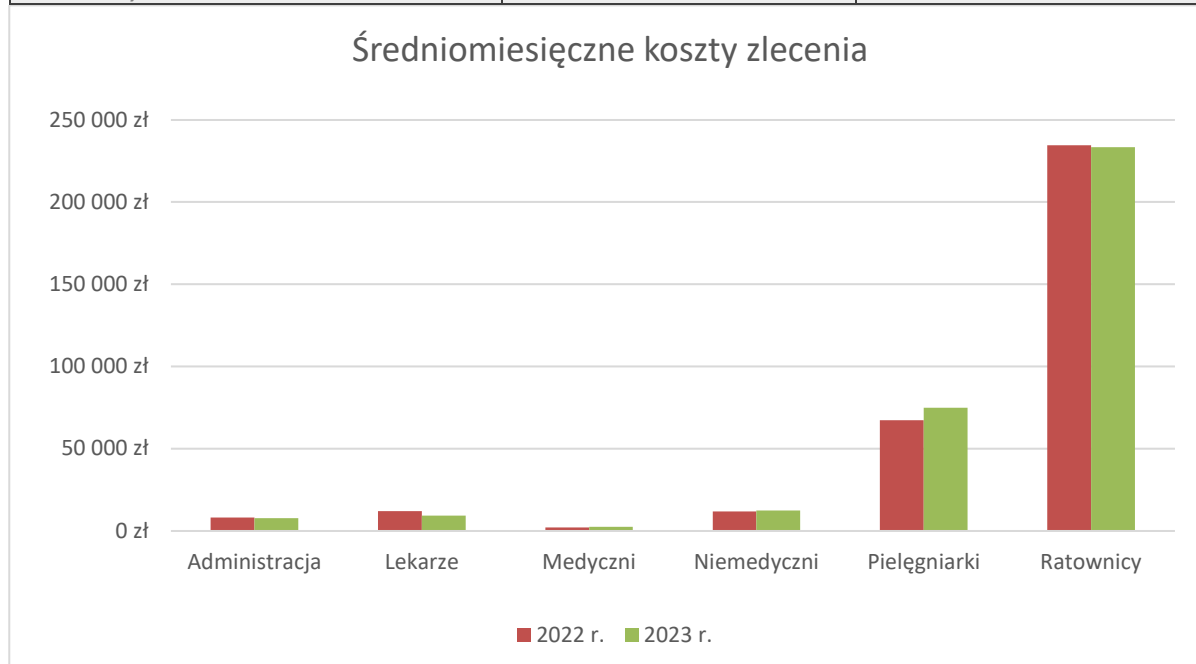
Przyczyny wzrostu kosztów umów cywilnoprawnych w roku 2023 w stosunku do lat poprzednich

- ✓ wzrost stawki minimalnej na umowę zlecenie za godzinę pracy (z 22,80 na 23,50 zł)
- ✓ Od 01.08.2023r. zwiększono stawkę za 1 godzinę świadczenia usług w ramach umowy cywilnoprawnej w zespołach ratownictwa medycznego oraz w zespołach transportu medycznego . Szczegóły przedstawiono w poniższej tabeli.
- ✓ Koszty umów zleceń utrzymują się na zbliżonym poziomie jedynie w przypadku grupy lekarzy następują zmiany z powodu ich braku na rynku.

UMOWA ZLECENIE	ZRM (Zespoły Ratownictwa Medycznego)	ZTM (Zespoły Transportu Medycznego)	INNE/ POZO-STAŁE
stawka godzinowa	65 zł/godz		wg angażu
stawka miesięczna		45 zł/godz	wg angażu
dodatek za święto	2 zł/godz Niedziela, Poniedziałek Wielkanocny, 25,26 grudzień, 1 styczeń	2 zł/godz święto	
pozostałe dodatki	2 zł/godz Sobota Wielkanocna, 24 grudzień, 31 grudzień	2 zł/godz 24 grudzień, 31 grudzień(nocki)	
dodatek za niedziele		2 zł/godz niedziela	

Zmiana poziomu średniomiesięcznego kosztu umów zleceń w latach 2022 -2023

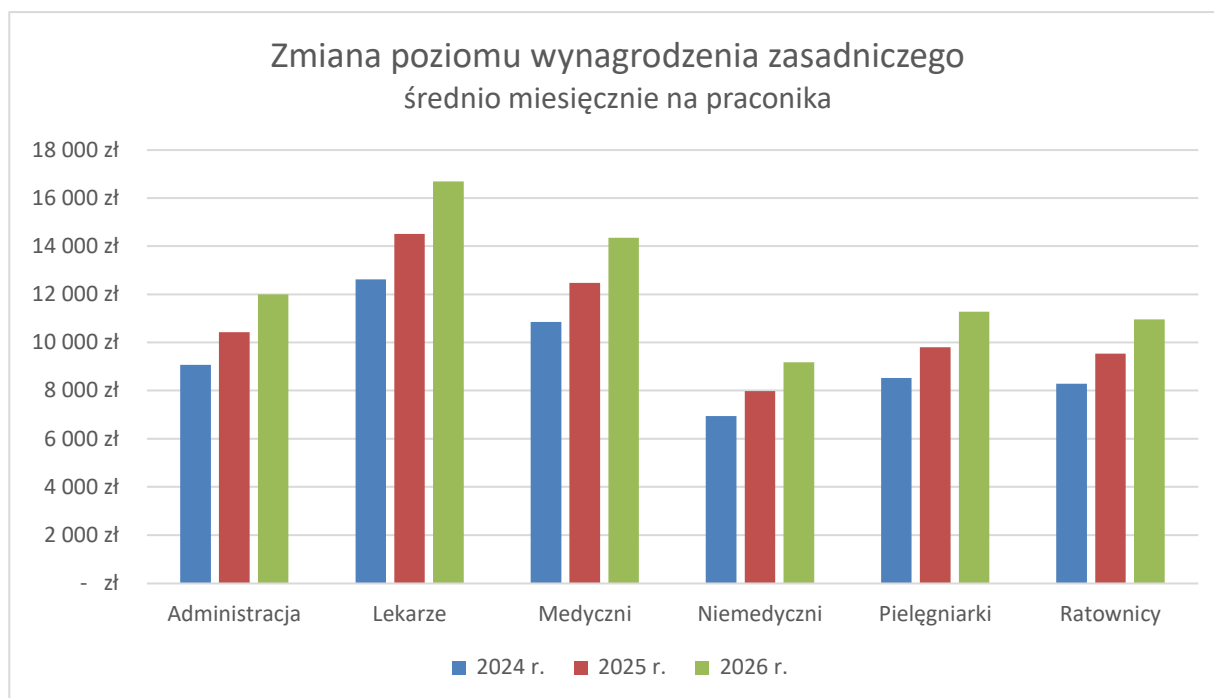
Średniomiesięczne koszty zlecenia	2022 r.	2023 r.
Administracja	8 053 zł	7 711 zł
Lekarze	11 911 zł	9 262 zł
Pozostały Personel Medyczny	2 121 zł	2 510 zł
Pozostały Personel Niemedyczny	11 780 zł	12 413 zł
Pielęgniarki	67 225 zł	74 931 zł
Ratownicy	234 462 zł	233 331 zł



- **Przewidywane zmiany w latach 2024-2026 wraz z opisem przyjętych założeń**

Prognoza zmiany poziomu średniomiesięcznego kosztu wynagrodzenia zasadniczego

Zasadnicze	2024 r.	2025 r.	2026 r.
Administracja	9 068 zł	10 428 zł	11 992 zł
Lekarze	12 620 zł	14 513 zł	16 690 zł
Pozostały Personel Medyczny	10 847 zł	12 474 zł	14 345 zł
Pozostały Personel Niemedyczny	6 940 zł	7 981 zł	9 178 zł
Pielęgniarki	8 524 zł	9 803 zł	11 273 zł
Ratownicy	8 289 zł	9 532 zł	10 962 zł



Przyjęte założenia zmian polityki płacowej

- Zmiana ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw (Ustawa z dnia 28.06.2022r.)

Zmiana ustawy zawiera nowe współczynniki pracy dla poszczególnych grup zawodowych według kwalifikacji wymaganych na zajmowanym stanowisku. Podmiot leczniczy dokonuje podwyższenia wynagrodzenia zasadniczego pracownika wykonującego zawód medyczny oraz pracownika działalności podstawowej, innego niż pracownik wykonujący zawód medyczny, zatrudnionym w podmiocie leczniczym, obliczone na podstawie współczynników pracy.

- wzrost płacy minimalnej w latach 2024 -2026 (od stycznia 2024 -4 242,00 zł brutto a następnie od lipca 2024 – 4300.00 zł brutto)

Zdefiniowanie ryzyka powodującego dodatkowe obciążenie kosztów operacyjnych w latach następnych:

- Podwyżka płacy minimalnej pracowników etatowych w roku 2024 do roku 2026 (Ustawa z dnia 28.06.2022r.)
- Podwyżka stawki minimalnej na umowę zlecenie w roku 2024-2026
Ustawa z dnia 28.06.2022r. dotycząca sposobu ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych nie uwzględnia podwyżek dla zleceniobiorców oraz pracowników kontraktowych. Brak wzrostu wynagrodzeń dla tej grupy świadczeniobiorców spowoduje całkowity paraliż świadczonych usług. Dlatego konieczne będzie zwiększenie kosztów wynagrodzeń, które w całości obciążą budżet Pogotowia Ratunkowego w Legnicy.

- Nie planowane podwyżki płacy zasadniczej podwyżki płacy minimalnej oraz podwyżki dla grup zawodowych medycznych pielęgniarek i ratowników w roku 2024 do 2026 wynikające z ustawy wprowadzają dużą dysproporcję w poziomach płac jednocześnie powodują wzrost oczekiwań na podniesienie wynagrodzenia w innych grupach zawodowych celem utrzymania wewnętrznej sprawiedliwości i przejrzystości płac
- Ponadto należy zauważyć, że art.5 ustawy o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych określa również zasady podwyższania wynagrodzenia osoby zatrudnionej w ramach stosunku pracy w podmiocie leczniczym, niewykonującej zawodu medycznego, uwzględniając wysokość wynagrodzenia odpowiadającą adekwatnemu „średniemu” wzrostowi wynagrodzenia w danym podmiocie. Ewentualne koszty związane z podwyżką wynagrodzeń dla tej grupy stanowisk w całości obciążają budżet jednostki.
- Zwiększone oczekiwania finansowe osób wykonujących pracę w ramach umowy cywilnoprawnej, których całkowicie pominięto w ustawie z dnia 28.06.2022r. dotyczącej sposobu ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych
- Dynamizacja inflacji, dostosowania rynkowe wpływają znacząco na zwiększone potrzeby wyższych wynagrodzeń za pracę wszystkich pracowników.
- Zapewnianie równości płac jest niezbędnym krokiem ku ich przejrzystości, dlatego niezbędna jest stała analiza luki płacowej, spójności z wartościami firmy, aspekty prawne, element strategii przyciągania pracowników, odpowiedź na potrzeby pracowników.
- Wyzwania na najbliższe lata w zakresie polityki płacowej Pogotowia Ratunkowego w Legnicy będą się koncentrować na tworzeniu lub poprawie struktury płac, rozwoju strategii wynagrodzeń, budżetowaniu i planowaniu podwyżek.
- Brak również środków finansowych na wzrost wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, które stanowią znaczące wartości.

3 Analiza i prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej

3.1 Analiza i prognoza nakładów inwestycyjnych

W roku 2023 nakłady inwestycyjne wyniosły: 17 986 302,85 znacząco wyższe od ubiegłego roku.

W 2023 roku zrealizowano zadania przeniesione z 2022 roku z powodu trudności z realizacją zakupu (brak ambulansów):

- zakup 2 sztuk ambulansów z częściowym wyposażeniem w postaci: 2 sztuk defibrylatorów, 2 sztuk respiratorów, 2 sztuk noszy automatycznych oraz drobnego sprzętu medycznego ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

Zakupiono również ambulans z wyposażeniem ze środków budżetu Województwa Dolnośląskiego, torby pediatryczne ze środków budżetu Gminy Polkowice oraz trzy komputery ze środków własnych.

W okresie prognozy na lata 2024-2026 założono zakup:

- * ambulansów oraz sprzętu medycznego w latach 2024-2025 (w tym: w 2024 zakup auta osobowego)
- * komputerów w 2024r., a w 2025 wymianę tabletów do systemu SWD PRM
- * pozostałego sprzętu i wyposażenia zaplanowano na 2026 rok.

3.2 Analiza i prognoza przychodów i kosztów

Pogotowie Ratunkowe w Legnicy od 01.04.2019r. wspólnie z czterema współrealizatorami realizuje kontrakt z NFZ w ramach ratownictwo medyczne. Pogotowie Ratunkowe w Legnicy jako reprezentant zawiera umowę z NFZ. Z uwagi na takie rozwiązanie przychody z tytułu realizacji umowy w zakresie ratownictwo medyczne wykazywane są w naszych księgach w całości, jednocześnie część przypadająca na współrealizatorów wykazana jest w kosztach w pozycji usługi obce- usługi medyczne. Pozycja przychodów: NFZ – sprzedaż usług- wyższa od 2022 roku.

Przychody do roku ubiegłego zwiększyły się o 16,6%.

W pozycji tej ujęte są:

- Przychody w zakresie-Ratownictwo Medyczne (RTM): 105 382 015,51

*PR Legnica- 48 837 304,36

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. – POGOTOWIE RATUNKOWE W LEGNICY

* Współrealizatorzy: 56 544 711,15

- Przychody Zespołu Transportu Medycznego (ZTM): 5 115 492,60 wyższe o 540 464,52 do roku ubiegłego
- Pozostałe przychody finansowane przez NFZ- za wykonane testy antygenowe (Covid-19) w 2022 roku wyniosły: 492 258,10- w 2023 roku nie były wykonywane.
- Przychody w ramach działalności podstawowej to przychody komercyjne: zabezpieczenia imprez masowych, transporty medyczne, szkolenia Szkoły Ratownictwa- w 2023 roku wyniosły: 138 947,99 nieznacznie wyższe od 2022 roku (112 886,95).

Koszty działalności operacyjnej w porównaniu do roku 2022 uległy zwiększeniu o 17,2%.

Odchylenie ogółem wyniosło: 16 579 086,43. W poszczególnych kategoriach przedstawia się następująco:

- Amortyzacja- wzrost o 838,7 tys.

- Zużycie materiałów-ogólnie spadek w porównaniu do ubiegłego roku:

zużycie materiałów medycznych spadek o 281,6 tys., natomiast materiały niemedyczne na zbliżonym poziomie, niższe o 22,4 tys.

- Zużycie energii - wzrost o 234,9 tys.

- Usługi obce w porównaniu do 2022 roku odnotowano wzrost o 9 782,5 tys. W tej pozycji kosztów występują rozliczenia ze współrealizatorami. Znaczny wzrost o 16,6% spowodowało zwiększenie stawki dobokaretki. Duży udział w tej kategorii kosztów mają: usługi remontów, napraw, konserwacji i przeglądów - 371 608,16; usługi informatyczne – 434 611,44; usługi niemedyczne pozostałe (w tym: usługi bankowe, pocztowe i telekomunikacyjne oraz usługi utrzymania czystości, utylizacji odpadów komunalnych i medycznych) – 602 447,79.

Podwykonawstwo medyczne wzrost o 1 564,9 tys. (30%)- kontrakty na usługi lekarskie, pielęgniarskie oraz ratowników medycznych - wzrost wartości umów wynika z następstw ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych.

- Podatki i opłaty- spadek o 4,0 tys.

- Wynagrodzenia brutto- wzrost o 4 697,9tys. (16,7%). Zwiększenie wynagrodzeń od lipca 2023 roku (na podstawie ustawy z dnia 08 czerwca 2017r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych)

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. – POGOTOWIE RATUNKOWE W LEGNICY

- Ubezpieczenia społeczne wzrost o 913,2 tys.(16,6%).
- Inne świadczenia na rzecz pracowników wzrost o 336,0 tys. Wzrost w tej pozycji stanowią w głównej mierze:
 - * koszty zachowania bezpieczeństwa i higieny pracy- 446 935,81. W 2023 roku dokonano zakupu odzieży- umundurowania dla pracowników.
 - *odpis na ZFŚS- 272 329,50- wyższy od ubiegłego roku o 9%.
- Pozostałe koszty rodzajowe wzrost o 83,8 tys.- dominującą pozycję stanowią koszty ubezpieczeń majątkowych, OC i komunikacyjnych.

Prognozę finansową na kolejne trzy lata opracowano przyjmując jako podstawę założenia: plan finansowy i plan inwestycyjny na rok 2024, z uwzględnieniem zmian wynikających z bieżącej sytuacji oraz mając na uwadze optymalizację kosztów.

Prognozując przychody na lata 2024-2026 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności (wraz ze zmianą, która nastąpiła od 2024 roku, tj.: zmniejszenie ilości Zespołów Transportu Medycznego z trzech do jednego- decyzja NFZ)

Podstawą oszacowania przychodów są podpisane kontrakty z Narodowym Funduszem Zdrowia z założeniem corocznego wzrostu o 11%.

Koszty działalności operacyjnej ustalono na podstawie danych historycznych, zakładając ok. 3% wzrost kosztów zużycia materiałów, podatków i opłat oraz pozostałych kosztów rodzajowych. Natomiast zużycie energii założono wzrost o ok. 20% - 30%; wynagrodzenia wzrost o ok. 12%; podwykonawstwo medyczne ok. 10%. Prognoza kosztów oparta jest na kontrakcie zawartym z Narodowym Funduszem Zdrowia. Zawarty kontrakt jest podstawą określającą warunki realizacji świadczeń, które determinują poziom kosztów we wszystkich rodzajach. Wysokość amortyzacji oszacowano na podstawie planu amortyzacji. Poziom wykonania świadczeń determinuje poziom zużytych materiałów czy usług obcych. Koszt wynagrodzeń determinowany jest wymogami stawianymi przez uwarunkowania prawne udzielania świadczeń, a także kształtowanymi przez prawo poziomami stawek minimalnych. Pozostałe koszty operacyjne oraz koszty finansowe zaplanowano na zbliżonym poziomie do lat ubiegłych. Trudno przewidzieć w kolejnych latach sposób nakładania sankcji przez NFZ za „status niegotowy” i brak obsady lekarskiej. Jednak należy nadmienić, że od października 2024 planowane jest przekształcenie dwóch karet „S” na „P”. Tylko czy to wystarczy

aby zapewnić pełną obsadę lekarską na pozostałych trzech zespołach specjalistycznych, aby uniknąć sankcji z tego tytułu?

3.3 Analiza i prognoza Rachunku Zysków i Strat

Pogotowie Ratunkowe w Legnicy w 2023 roku realizowało zadania wynikające z przyjętego planu finansowego oraz inwestycyjnego.

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi wzrosły o 17% do roku 2022, koszty działalności operacyjnej w porównaniu do 2022 wyższe o 17,2%. W konsekwencji strata ze sprzedaży pogłębiła się w 2023 roku wyniosła: 2 285 623,30. Strata powstała również na działalności operacyjnej w 2023 roku wyniosła: 670 444,01. Podatek dochodowy znacznie wyższy od ubiegłego roku: w 2022- 23 505,00 w 2023- 113 972,00.

Na działalności finansowej odnotowaliśmy zysk w wysokości: 228 974,40. Nie mniej jednak strata netto za 2023 rok wyniosła: 555 441,61

Podkreślić należy, że do powstania straty za 2023 rok przyczyniły się następujące pozycje:

*zwrot niezamortyzowanego budynku do UMWD. Niezamortyzowana wartość to: 688 524,43

* wartość skasowanych zapasów magazynowych – 266 484,12 (środki do dezynfekcji, testy antygenowe COVID-19)

* zakwestionowane świadczenia NFZ – 315 896,33 wartość kar umownych (PR Legnica- 87 445,41 Współrealizatorzy – 228 450,92)

Kary nałożone przez NFZ za brak obsady lekarskiej nie są jedyną sankcją. Przy braku obsady lekarskiej w trzyosobowym specjalistycznym zespole ratownictwa medycznego dokonuje się zmniejszenia stawki ryczałtu dobowego w wysokości różnicy jaką stanowi stawka ZRM „S” a stawką ZRM „S”- określoną przez AOTMiT (8 091,00). Natomiast przy braku obsady lekarskiej w dwuosobowym specjalistycznym zespole ratownictwa medycznego nakładana jest kara umowna w wysokości równej pomiędzy stawką ryczałtu dobowego ZRM S a stawką ryczałtu dobowego ZRM P. Dodatkowo w sytuacji „Statusu Niegotowy” pomniejszana jest stawka ryczałtu dobowego ZRM „S” lub ZRM „P” oraz nakładana jest kara umowna, proporcjonalnie do czasu w jakim dany ZRM nie funkcjonował.

Zmniejszenie ryczałtu dobowego ZRM „S” oraz ZRM „P” znajduje odzwierciedlenie w przychodach z NFZ- pomniejsza pierwotny kontrakt, zawarty z NFZ. Zmniejszenie ryczałtu za 2023 rok wyniosło: 1 407 153,29 (PR Legnica- 590 623,64; Współrealizatorzy – 816 529,65). Należy zaznaczyć, że zwrot ryczałtu dobowego wpłynął znacząco na wynik finansowy.

Założono, iż w okresie od 2024-2026 roku wynik finansowy Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Pogotowia Ratunkowego w Legnicy, uwzględniając zmiany zaprezentowane w prognozie przychodów i kosztów - będzie dodatni.

3.4 Analiza i prognoza Bilansu

Bilans na dzień 31.12.2023r. zamyka się sumą w wysokości 43 100 876,35 i jest wyższy od ubiegłego roku o 21 506 319,76 (99,6%).

Aktywa trwałe:

-WNIIP- wyższe od ubiegłego roku o 16 115,55-

-Rzeczowe aktywa trwałe: wartość bilansowa wyższa od poprzedniego roku o 13 538 340,38 – wzrost spowodowany otrzymaniem w nieodpłatne użytkowanie nowego budynku wraz z działką dla Zespołów Ratownictwa Medycznego w Lubinie.

Aktywa obrotowe:

-Zapasy – tendencja spadkowa, niższe o 341 078,80

- należności z tytułu dostaw i usług- wyższe od ubiegłego roku o 10 288 546,08- w głównej mierze do należności od NFZ- zmiana sposobu finansowania.

- Inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne) niższe od roku 2022 o 1 988 066,55

- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe- na zbliżonym poziomie do roku poprzedniego.

Po stronie pasywów najistotniejsze zmiany odnotowaliśmy w kapitale własnym, który na dzień 31.12.2023r. wynosi: 17 887 828,36 i jest wyższy od 2022 roku o 12 783 552,30. Rezultat przyjęcia w nieodpłatne użytkowanie nowego budynku wraz z działką dla Zespołów Ratownictwa Medycznego w Lubinie- odniesionego na Fundusz podstawowy (Założycielski).

- Rezerwy na świadczenia emerytalne wyższe o 63 435,30 w odniesieniu do 2022 roku.

- Zobowiązania długoterminowe – nie wystąpiły

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. – POGOTOWIE RATUNKOWE W LEGNICY

- Zobowiązania krótkoterminowe ogółem zwiększenie do poprzedniego roku:

*w pozycji kredyty i pożyczki- zmniejszenie w porównaniu do 2022 roku, ostatnia rata płatna w styczniu 2024r.

*w pozycji z tytułu dostaw i usług- zwiększenie o 6 685 696,67- spowodowane zmianą sposobu rozliczenia z NFZ, które spowodowało powstanie zobowiązań wobec współrealizatorów.

*w pozycji z tytułu wynagrodzeń – zwiększenie w odniesieniu do ubiegłego roku o 217 311,41

*w pozycji z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych- zwiększenie w odniesieniu do poprzedniego roku o 107 398,12

-Rozliczenia międzyokresowe- zwiększenie o 2 075 247,19 do poprzedniego roku: głównie wpływ dotacji na zakup ambulansów i sprzętu medycznego z Funduszu COVID-19, UMWD, darowizn sprzętu medycznego oraz dotacji na zakup sprzętu medycznego i wyposażenie od jednostek samorządów terytorialnych, Rządowej Agencji Rezerw Strategicznych.

PROGNOZA

Aktywa trwałe -założono utrzymanie na podobnym poziomie.

Aktywa obrotowe:

Założono zmniejszanie wartości zapasów. W poprzednich latach epidemia COVID-19 zmusiła do magazynowania środków ochrony osobistej oraz środków do dezynfekcji, co w konsekwencji przyczyniło się do wzrostu zapasów znajdujących się w magazynach. Należności krótkoterminowe, inwestycje krótkoterminowe oraz krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe na zbliżonym poziomie.

Pasywa:

Kapitał fundusz własny w okresie prognozy z tendencją wyżkową. Zakłada się w okresie od 2024-2026 dodatnie wyniki finansowe, co powinno przełożyć się na „odbudowę” kapitału zakładowego.

Rezerwy na zobowiązania, to przede wszystkim rezerwy na świadczenia pracownicze, z tendencją wzrostową.

Zobowiązania długoterminowe nie występują. Zobowiązania krótkoterminowe- na podobnym poziomie.

Rozliczenia międzyokresowe- z tendencją malejącą, dotacje zaplanowano na niższym poziomie w porównaniu do lat ubiegłych.

3.5 Analiza i prognoza Rachunku Przepływów Pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony na dzień 31.12.2023r. wykazuje bilansową zmianę w wysokości (1 988 066,55).

Środki pieniężne na koniec 2023 roku są niższe od roku ubiegłego o 1 988 066,55.

W zakresie działalności operacyjnej w stosunku do roku ubiegłego znaczący wpływ stanowią pozycje:

- amortyzacja wyższa o 838 695,61
- zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wyższa o 797 777,96
- zmiana stanu zapasów- wyższa o 263 404,81
- zmiana stanu należności- niższa o (10 195 93,95)*
- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych- wyższa o 6 245 947,84*
- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wyższa o 1 656 437,42

*zmiana stanu należności i zobowiązań

- *Należności*-wynika ze zmiany sposobu rozliczeń z Narodowym Funduszem Zdrowia (wypłata ryczałtu za miesiąc grudzień dokonywana jest w styczniu, w poprzednich latach dokonywana była w grudniu) oraz w związku z tym powstały zobowiązania wobec współrealizatorów.

W zakresie działalności inwestycyjnej wydatki w wysokości: 3 492 391,20

W zakresie działalności finansowej zmiany ukształtowane przez otrzymane dotacje oraz spłaty kredytów na zakup ambulansów oraz auta dostawczego.

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania – 24 944,20- środki ZFŚS.

W okresie prognozy założono stopniowo zmniejszającą się bilansową zmianę stanu środków pieniężnych.

Nie zakłada się zakupu ambulansów w formie kredytów.

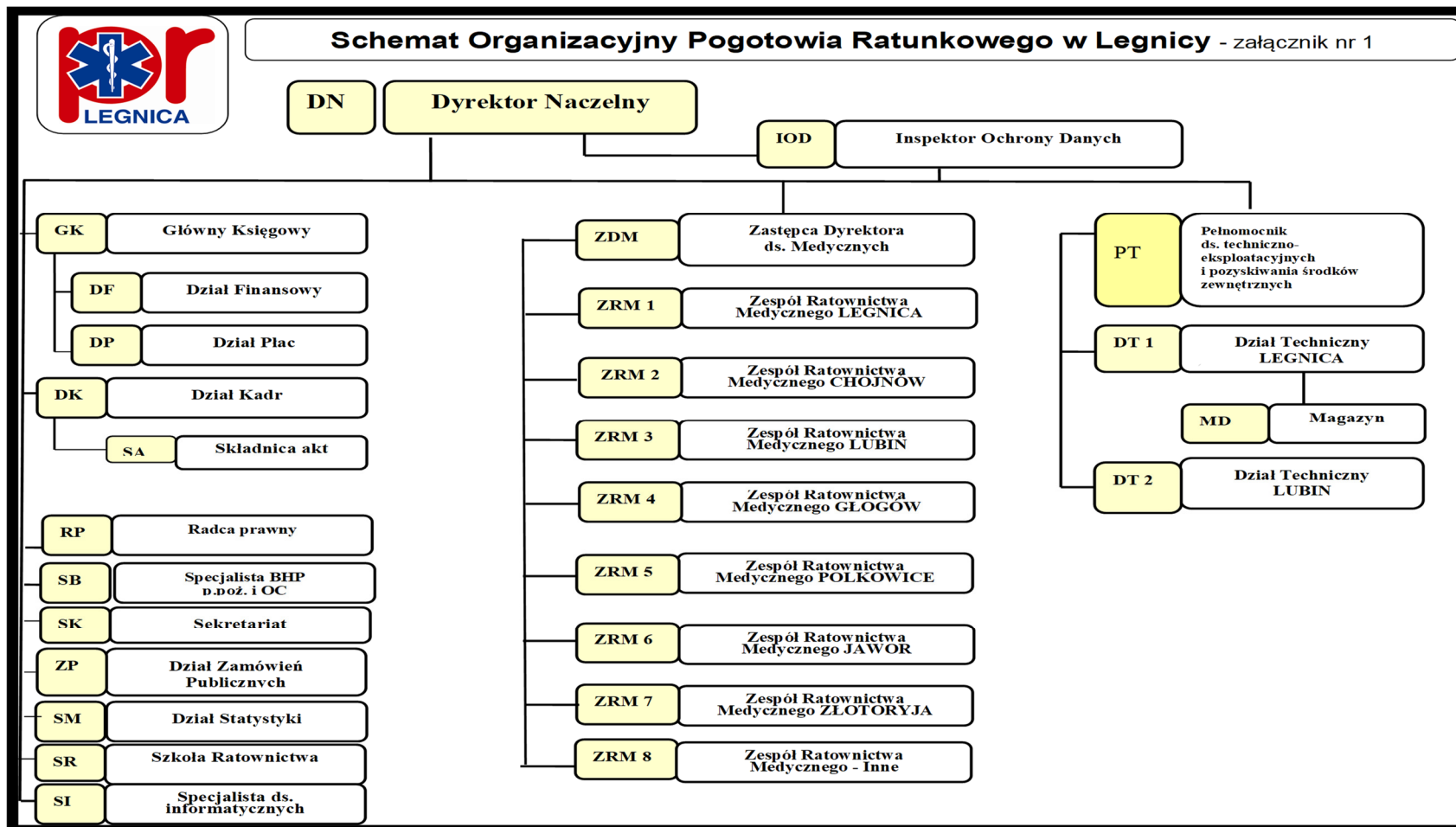
Dotacje założono w wysokości: 50 000,00-w 2024roku oraz 150 000,00 w 2026roku.

W zakresie działalności inwestycyjnej wydatki w 2024 roku założono na podstawie planu inwestycyjnego, natomiast na 2025-2026 na podstawie prognozy inwestycyjnej.

Amortyzację w okresie prognozy założono na podobnym poziomie do wykonania z roku 2023r.

4 Tabele do analizy i prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej

4.1 Schemat organizacyjny



4.2 Podsumowanie zarządcze

Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
	2022	2023	2024	2025	2026	2023 - 2022	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2023/ 2022	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
Przychody ogółem	100 599 478,07	113 737 417,31	121 943 390,84	135 066 900,00	149 510 269,00	13 137 939,24	8 205 973,53	13 123 509,16	14 443 369,00	113,1%	107,2%	110,8%	110,7%
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	94 513 883,19	110 564 325,36	117 932 951,69	131 416 900,00	145 860 269,00	16 050 442,17	7 368 626,33	13 483 948,31	14 443 369,00	117,0%	106,7%	111,4%	111,0%
Przychody ze sprzedaży - NFZ	94 793 346,88	110 497 508,11	117 753 977,24	131 217 900,00	145 651 869,00	15 704 161,23	7 256 469,13	13 463 922,76	14 433 969,00	116,6%	106,6%	111,4%	111,0%
Przychody ze sprzedaży - pozostałe	-279 463,69	66 817,25	178 974,45	199 000,00	208 400,00	346 280,94	112 157,20	20 025,55	9 400,00	-23,9%	267,9%	111,2%	104,7%
Pozostałe przychody operacyjne	6 003 569,09	2 912 735,58	3 785 439,15	3 550 000,00	3 550 000,00	-3 090 833,51	872 703,57	-235 439,15	0,00	48,5%	130,0%	93,8%	100,0%
Przychody finansowe	82 025,79	260 356,37	225 000,00	100 000,00	100 000,00	178 330,58	-35 356,37	-125 000,00	0,00	317,4%	86,4%	44,4%	100,0%
Koszty ogółem	97 357 201,90	114 178 886,92	121 791 266,75	134 923 221,00	149 342 726,00	16 821 685,02	7 612 379,83	13 131 954,25	14 419 505,00	117,3%	106,7%	110,8%	110,7%
Koszty działalności operacyjnej	96 270 862,23	112 849 948,66	120 821 167,75	133 922 221,00	148 291 726,00	16 579 086,43	7 971 219,09	13 101 053,25	14 369 505,00	117,2%	107,1%	110,8%	110,7%
Koszty osobowe	39 571 650,25	47 083 680,21	50 064 017,75	55 193 685,00	61 122 823,00	7 512 029,96	2 980 337,54	5 129 667,25	5 929 138,00	119,0%	106,3%	110,2%	110,7%
Podwykonawstwo medyczne	5 211 048,16	6 775 932,00	6 789 000,00	6 811 000,00	6 942 100,00	1 564 883,84	13 068,00	22 000,00	131 100,00	130,0%	100,2%	100,3%	101,9%
Wynagrodzenia z narzutami (ZUS)	34 360 602,09	40 307 748,21	43 275 017,75	48 382 685,00	54 180 723,00	5 947 146,12	2 967 269,54	5 107 667,25	5 798 038,00	117,3%	107,4%	111,8%	112,0%
Pozostałe koszty operacyjne	956 028,42	1 297 556,29	969 060,00	1 000 000,00	1 050 000,00	341 527,87	-328 496,29	30 940,00	50 000,00	135,7%	74,7%	103,2%	105,0%
Koszty finansowe	130 311,25	31 381,97	1 039,00	1 000,00	1 000,00	-98 929,28	-30 342,97	-39,00	0,00	24,1%	3,3%	96,2%	100,0%
Wynik finansowy netto	3 218 771,17	-555 441,61	32 124,09	43 679,00	67 543,00	-3 774 212,78	587 565,70	11 554,91	23 864,00	-17,3%	-5,8%	136,0%	154,6%
Wynik finansowy netto + amortyzacja	5 967 649,75	3 032 132,58	3 430 124,09	3 543 679,00	3 567 543,00	-2 935 517,17	397 991,51	113 554,91	23 864,00	50,8%	113,1%	103,3%	100,7%
Zapasy	815 156,96	474 078,16	420 000,00	400 000,00	350 000,00	-341 078,80	-54 078,16	-20 000,00	-50 000,00	58,2%	88,6%	95,2%	87,5%
Inwestycje krótkoterminowe	9 721 297,62	7 733 231,07	7 340 000,00	7 000 000,00	6 800 000,00	-1 988 066,55	-393 231,07	-340 000,00	-200 000,00	79,5%	94,9%	95,4%	97,1%
Kapitały własne	5 104 276,06	17 887 828,36	17 906 287,75	17 949 966,75	18 017 509,75	12 783 552,30	18 459,39	43 679,00	67 543,00	350,4%	100,1%	100,2%	100,4%
Zobowiązania ogółem	16 490 280,53	25 213 047,99	25 203 664,70	24 720 033,25	24 942 490,25	8 722 767,46	-9 383,29	-483 631,45	222 457,00	152,9%	100,0%	98,1%	100,9%
Zobowiązania z tytułu DTiU	1 050 493,17	7 736 189,84	7 913 664,70	7 644 033,25	7 814 490,25	6 685 696,67	177 474,86	-269 631,45	170 457,00	736,4%	102,3%	96,6%	102,2%
Zobowiązania z tytułu pożyczek - UMWD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Zobowiązania z tytułu pożyczek - inne	414 825,91	6 104,56	0,00	0,00	0,00	-408 721,35	-6 104,56	0,00	0,00	1,5%	0,0%	0,0%	0,0%
Zobowiązania wymagalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Wskaźnik płynności szybkiej	1,51	1,36	1,32	1,30	1,27								

4.3 Analiza i prognoza zatrudnienia

Grupa pracowników		umowy o pracę						umowy zlecenia, o dzieło i pozostałe						pracujący na kontraktach (podwykonawstwo)									
		Zatrudnieni w osobach na koniec okresu		Zatrudnieni w etatach ¹		Zatrudnieni w równoważnikach etatu ²		Zatrudnieni w równoważnikach etatu ²			Zatrudnieni w osobach na koniec okresu			Zatrudnieni w równoważnikach etatu ²			Pracujący w osobach na koniec okresu			Pracujący w równoważnikach etatu ²			
		wykonanie			plan			wykonanie			plan			wykonanie			plan						
		na 31.12.2023 r.			2024 r.			2025 r.			2026 r.			na 31.12.2023 r.			2024 r.			2025 r.			2026 r.
1	Lekarz	1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	19	13,8	13,8	13,8	13,8					
2	Lekarz rezydent	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0					
3	Pielęgniarka, położna	26	25,5	22,0	22,0	22,0	22,0	26	7,9	7,9	7,9	7,9	2	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7					
4	Perfuzjonista	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0					
5	Psycholog, psychoterapeuta, terapeuta uzależnień	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0					
6	Dietetyk	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0					
7	Logopeda	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0					
8	Fizjoterapeuta, rehabilitant, technik rehabilitacji, masażysta, mgr rehabilitacji	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0					
9	Fizyk medyczny	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0					
10	Technik (radiologii, elektroradiologii itd.)	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0					
11	Terapeuta zajęciowy	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0					
12	Ratownik medyczny	164	163,5	132,8	132,8	132,8	132,8	91	26,4	26,4	26,4	26,4	42	25,2	25,2	25,2	25,2	25,2					
13	Pozostały personel medyczny	1	1,0	0,8	0,8	0,8	0,8	1	0,3	0,3	0,3	0,3	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0					
14	Pozostały personel niemedyczny	29	27,5	22,9	22,9	22,9	22,9	9	2,7	2,7	2,7	2,7	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0					
15	Pozostały personel niemedyczny administracyjny, zarząd	31	29,8	27,2	27,2	27,2	27,2	1	0,6	0,6	0,6	0,6	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0					
16	Stażysta	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0					
Ogółem		252	247,4	205,8	205,8	205,8	205,8	128	37,9	37,9	37,9	37,9	63	39,7	39,7	39,7	39,7	39,7					

¹ Wartość odpowiadająca wymiarowi zatrudnienia - średniomiesięcznie

² Wartość z uwzględnieniem wszystkich przepracowanych godzin - średniomiesięcznie

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. – POGOTOWIE RATUNKOWE W LEGNICY

4.4 Nakłady inwestycyjne

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	RAZEM PLAN	Źródła finansowania razem							
		2022	2023	2024	2025	2026	2024 - 2026	Środki własne	Kredyty i pożyczki	Dotacje SWD	Dotacje MZ	Dotacje RPO	Inne doatcje unijne	Dotacje z innych instytucji	
		zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	33 483,76	0,00	0,00	0,00	0,00	33 483,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Oprogramowania, dodatkové moduły	0,00	33 483,76	0,00	0,00	0,00	0,00	33 483,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2							0,00								
3							0,00								
4							0,00								
5							0,00								
II.	Rzeczowy majątek trwały	2 982 646,00	17 952 819,09	1 702 000,00	2 500 000,00	350 000,00	4 552 000,00	5 035 163,73	1 090 418,35	16 278 715,64	0,00	0,00	998 400,00	2 084 767,37	
1	GRUNTY GR.0	0,00	360 779,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360 779,69	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	BUDYNKI, LOKALE - GR.1	0,00	13 181 369,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 181 369,91	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	MASZYNY,URZĄDZ.I APAR.OG.ZAST. -GR.4	258 175,00	35 481,99	42 000,00	0,00	300 000,00	342 000,00	343 845,99	0,00	13 000,00	0,00	0,00	0,00	278 811,00	
4	URZĄDZENIA TECHN. _ GR.6	6 850,00	16 014,60	0,00	0,00	0,00	0,00	22 864,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	ŚRODKI TRANSPORTU _ GR.7	2 025 208,00	1 965 527,60	1 610 000,00	2 250 000,00	0,00	3 860 000,00	3 887 530,00	1 090 418,35	1 556 272,25	0,00	0,00	867 145,00	449 370,00	
6	SPRZĘT I INNE URZ.MEDYCZNE - GR. 8	492 907,00	2 205 439,14	50 000,00	250 000,00	0,00	300 000,00	531 464,63	0,00	1 167 293,79	0,00	0,00	32 855,00	1 266 732,72	
7	POZOSTAŁE _ GR.8	172 661,00	116 811,08	0,00		50 000,00	50 000,00	186 940,72	0,00	0,00	0,00	0,00	98 400,00	54 131,36	
8	NISKOCENNE SKŁ.MAJATKU/ SPRZĘT MEDYCZNY	7 434,00	24 378,13	0,00	0,00	0,00	0,00	5 516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 296,13	
9	NISKOCENNE SKŁ.MAJATKU/ POZOSTAŁE	19 411,00	47 016,95	0,00	0,00	0,00	0,00	57 001,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 426,16	
10							0,00								
11							0,00								
12							0,00								
13							0,00								
14							0,00								
15							0,00								
16							0,00								
17							0,00								
18							0,00								
19							0,00								
20							0,00								
21							0,00								
22							0,00								
23							0,00								
24							0,00								
25							0,00								
	RAZEM	2 982 646,00	17 986 302,85	1 702 000,00	2 500 000,00	350 000,00	4 552 000,00	5 068 647,49	1 090 418,35	16 278 715,64	0,00	0,00	998 400,00	2 084 767,37	

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. – POGOTOWIE RATUNKOWE W LEGNICY

4.5 Przychody ogółem

Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
	2022	2023	2024	2025	2026	2023 - 2022	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2023/ 2022	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
Przychody ogółem	100 599 478,07	113 737 417,31	121 943 390,84	135 066 900,00	149 510 269,00	13 137 939,24	8 205 973,53	13 123 509,16	14 443 369,00	113,1%	107,2%	110,8%	110,7%
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	94 513 883,19	110 564 325,36	117 932 951,69	131 416 900,00	145 860 269,00	16 050 442,17	7 368 626,33	13 483 948,31	14 443 369,00	117,0%	106,7%	111,4%	111,0%
Przychody z NFZ	94 793 346,88	110 497 508,11	117 753 977,24	131 217 900,00	145 651 869,00	15 704 161,23	7 256 469,13	13 463 922,76	14 433 969,00	116,6%	106,6%	111,4%	111,0%
Ryczałt PSZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Ryczałty pozostałe (SOR, IP, NIŚOZ, transport, inne)	45 750 689,04	53 952 796,96	56 052 160,04	62 217 900,00	69 061 869,00	8 202 107,92	2 099 363,08	6 165 739,96	6 843 969,00	117,9%	103,9%	111,0%	111,0%
Leki i substancje czynne (programy lekowe i chemioterapia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Pozostałe usługi medyczne	1 115 360,04	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 115 360,04	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Otrzymane środki na wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
NFZ - dotyczące innych podmiotów w ramach konsorcjum	47 927 297,80	56 544 711,15	61 701 817,20	69 000 000,00	76 590 000,00	8 617 413,35	5 157 106,05	7 298 182,80	7 590 000,00	118,0%	109,1%	111,8%	111,0%
Pozostałe przychody	-279 463,69	66 817,25	178 974,45	199 000,00	208 400,00	346 280,94	112 157,20	20 025,55	9 400,00	-23,9%	267,9%	111,2%	104,7%
Usługi odpłatne - art. 44 i 45 UoDL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Usługi odpłatne - art. 55 UoDL	86 596,95	108 297,99	150 000,00	165 000,00	180 000,00	21 701,04	41 702,01	15 000,00	15 000,00	125,1%	138,5%	110,0%	109,1%
Kształcenie rezydentów i stażystów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Usługi niemedyce	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Zmiana stanu produktów	-392 350,64	-72 130,74	-11 025,55	-10 000,00	-20 000,00	320 219,90	61 105,19	1 025,55	-10 000,00	18,4%	15,3%	90,7%	200,0%
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Inne tytuły razem	26 290,00	30 650,00	40 000,00	44 000,00	48 400,00	4 360,00	9 350,00	4 000,00	4 400,00	116,6%	130,5%	110,0%	110,0%
Pozostałe przychody operacyjne	6 003 569,09	2 912 735,58	3 785 439,15	3 550 000,00	3 550 000,00	-3 090 833,51	872 703,57	-235 439,15	0,00	0,49	1,30	0,94	1,00
Umorzenie pożyczek UMWD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
Rozliczenie dotacji (RMP)	1 589 468,70	2 044 427,02	2 000 000,00	2 050 000,00	1 950 000,00	454 958,32	-44 427,02	50 000,00	-100 000,00	128,6%	97,8%	102,5%	95,1%
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	36 076,31	14 724,00	0,00	0,00	0,00	-21 352,31	-14 724,00	0,00	0,00	40,8%	0,0%	0,0%	0,0%
Inne	4 378 024,08	853 584,56	1 785 439,15	1 500 000,00	1 600 000,00	-3 524 439,52	931 854,59	-285 439,15	100 000,00	19,5%	209,2%	84,0%	106,7%
Przychody finansowe	82 025,79	260 356,37	225 000,00	100 000,00	100 000,00	178 330,58	-35 356,37	-125 000,00	0,00	3,17	0,86	0,44	1,00
Umorzenie pożyczek UMWD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
Inne przychody finansowe	82 025,79	260 356,37	225 000,00	100 000,00	100 000,00	178 330,58	-35 356,37	-125 000,00	0,00	317,4%	86,4%	44,4%	100,0%

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. – POGOTOWIE RATUNKOWE W LEGNICY

4.6 Koszty ogółem
część A

Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
	2022	2023	2024	2025	2026	2023 - 2022	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2023/ 2022	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
Koszty ogółem (1+2+3)	97 357 201,90	114 178 886,92	121 791 266,75	134 923 221,00	149 342 726,00	16 821 685,02	7 612 379,83	13 131 954,25	14 419 505,00	117,3%	106,7%	110,8%	110,7%
Koszty działalności operacyjnej w tym:	96 270 862,23	112 849 948,66	120 821 167,75	133 922 221,00	148 291 726,00	16 579 086,43	7 971 219,09	13 101 053,25	14 369 505,00	117,2%	107,1%	110,8%	110,7%
Amortyzacja	2 748 878,58	3 587 574,19	3 398 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	838 695,61	-189 574,19	102 000,00	0,00	130,5%	94,7%	103,0%	100,0%
Zużycie materiałów	2 845 790,50	2 541 786,74	2 559 700,00	2 636 492,00	2 715 589,00	-304 003,76	17 913,26	76 792,00	79 097,00	89,3%	100,7%	103,0%	103,0%
Materiały medyczne	1 057 384,80	775 752,11	803 300,00	827 400,00	852 224,00	-281 632,69	27 547,89	24 100,00	24 824,00	73,4%	103,6%	103,0%	103,0%
Leki i substancje czynne (programy lekowe i chemioterapia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Leki pozostałe	181 712,68	203 548,81	220 000,00	226 600,00	233 400,00	21 836,13	16 451,19	6 600,00	6 800,00	112,0%	108,1%	103,0%	103,0%
Wszczępalne wyroby medyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Pozostałe materiały medyczne	875 672,12	572 203,30	583 300,00	600 800,00	618 824,00	-303 468,82	11 096,70	17 500,00	18 024,00	65,3%	101,9%	103,0%	103,0%
Materiały niemedyyczne	1 788 405,70	1 766 034,63	1 756 400,00	1 809 092,00	1 863 365,00	-22 371,07	-9 634,63	52 692,00	54 273,00	98,7%	99,5%	103,0%	103,0%
Zużycie energii	639 244,26	874 132,35	906 000,00	1 099 800,00	1 132 794,00	234 888,09	31 867,65	193 800,00	32 994,00	136,7%	103,6%	121,4%	103,0%
Energia elektryczna	212 401,44	375 236,39	426 000,00	511 200,00	526 536,00	162 834,95	50 763,61	85 200,00	15 336,00	176,7%	113,5%	120,0%	103,0%
Gaz	77 350,51	180 313,34	210 000,00	273 000,00	281 190,00	102 962,83	29 686,66	63 000,00	8 190,00	233,1%	116,5%	130,0%	103,0%
Energia ciepła	211 860,07	216 383,54	214 000,00	256 800,00	264 504,00	4 523,47	-2 383,54	42 800,00	7 704,00	102,1%	98,9%	120,0%	103,0%
Woda i ścieki	60 171,26	58 590,04	56 000,00	58 800,00	60 564,00	-1 581,22	-2 590,04	2 800,00	1 764,00	97,4%	95,6%	105,0%	103,0%
Opał (ogrzewanie)	62 940,73	27 994,09	0,00	0,00	0,00	-34 946,64	-27 994,09	0,00	0,00	44,5%	0,0%	0,0%	0,0%
Pozostałe zużycie mediów	14 520,25	15 614,95	0,00	0,00	0,00	1 094,70	-15 614,95	0,00	0,00	107,5%	0,0%	0,0%	0,0%
Usługi obce	55 006 806,36	64 789 317,59	69 961 800,00	77 561 000,00	85 998 100,00	9 782 511,23	5 172 482,41	7 599 200,00	8 437 100,00	117,8%	108,0%	110,9%	110,9%
Podwykonawstwo medyczne	5 211 048,16	6 775 932,00	6 789 000,00	6 811 000,00	6 942 100,00	1 564 883,84	13 068,00	22 000,00	131 100,00	130,0%	100,2%	100,3%	101,9%
Lekarze	2 839 758,18	3 800 493,00	3 779 000,00	3 500 000,00	3 300 000,00	960 734,82	-21 493,00	-279 000,00	-200 000,00	133,8%	99,4%	92,6%	94,3%
Pielęgniarki i położne	62 052,33	75 747,00	66 000,00	72 600,00	79 860,00	13 694,67	-9 747,00	6 600,00	7 260,00	122,1%	87,1%	110,0%	110,0%
Pozostały personel medyczny	2 309 237,65	2 899 692,00	2 944 000,00	3 238 400,00	3 562 240,00	590 454,35	44 308,00	294 400,00	323 840,00	125,6%	101,5%	110,0%	110,0%
Usługi medyczne	48 244 063,35	56 258 695,01	61 400 800,00	68 800 000,00	77 056 000,00	8 014 631,66	5 142 104,99	7 399 200,00	8 256 000,00	116,6%	109,1%	112,1%	112,0%
Usługi diagnostyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Usługi transportowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Pozostałe	0,00	800,00	800,00	0,00	0,00	800,00	0,00	-800,00	0,00	0,0%	100,0%	0,0%	0,0%
NFZ - koszty usług wynikające z konsorcjum	48 244 063,35	56 257 895,01	61 400 000,00	68 800 000,00	77 056 000,00	8 013 831,66	5 142 104,99	7 400 000,00	8 256 000,00	116,6%	109,1%	112,1%	112,0%
Usługi niemedyczne	1 551 694,85	1 754 690,58	1 772 000,00	1 950 000,00	2 000 000,00	202 995,73	17 309,42	178 000,00	50 000,00	113,1%	101,0%	110,0%	102,6%
Podatki i opłaty	465 312,34	461 339,60	437 500,00	450 600,00	464 120,00	-3 972,74	-23 839,60	13 100,00	13 520,00	99,1%	94,8%	103,0%	103,0%

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. – POGOTOWIE RATUNKOWE W LEGNICY

cześć B

Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
	2022	2023	2024	2025	2026	2023 - 2022	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2023/ 2022	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
Wynagrodzenia z narzutami	34 360 602,09	40 307 748,21	43 275 017,75	48 382 685,00	54 180 723,00	5 947 146,12	2 967 269,54	5 107 667,25	5 798 038,00	117,3%	107,4%	111,8%	112,0%
Wynagrodzenia	28 206 098,16	32 904 045,39	35 593 779,94	39 864 358,00	44 697 412,00	4 697 947,23	2 689 734,55	4 270 578,06	4 833 054,00	116,7%	108,2%	112,0%	112,1%
Lekarze (razem z rezydentami i stażystami)	173 173,89	146 779,81	44 352,49	49 000,00	54 000,00	-26 394,08	-102 427,32	4 647,51	5 000,00	84,8%	30,2%	110,5%	110,2%
Pielęgniarki i położne	3 893 554,66	4 389 570,86	4 483 149,19	5 021 127,00	5 673 873,00	496 016,20	93 578,33	537 977,81	652 746,00	112,7%	102,1%	112,0%	113,0%
Pozostały personel medyczny	20 134 493,73	23 142 299,76	24 907 942,30	27 896 895,00	31 244 522,00	3 007 806,03	1 765 642,54	2 988 952,70	3 347 627,00	114,9%	107,6%	112,0%	112,0%
Pozostały personel niemedyyczny	4 004 875,88	5 225 394,96	6 158 335,96	6 897 336,00	7 725 017,00	1 220 519,08	932 941,00	739 000,04	827 681,00	130,5%	117,9%	112,0%	112,0%
Ubezpieczenia społeczne (ZUS)	5 512 654,24	6 425 812,40	6 961 537,81	7 777 036,00	8 719 781,00	913 158,16	535 725,41	815 498,19	942 745,00	116,6%	108,3%	111,7%	112,1%
Lekarze (razem z rezydentami i stażystami)	5 389,64	6 351,22	1 919,36	2 122,00	2 338,00	961,58	-4 431,86	202,64	216,00	117,8%	30,2%	110,6%	110,2%
Pielęgniarki i położne	745 799,42	845 228,55	863 251,19	954 015,00	1 078 036,00	99 429,13	18 022,64	90 763,81	124 021,00	113,3%	102,1%	110,5%	113,0%
Pozostały personel medyczny	4 046 673,02	4 628 453,67	4 981 708,02	5 579 379,00	6 248 904,00	581 780,65	353 254,35	597 670,98	669 525,00	114,4%	107,6%	112,0%	112,0%
Pozostały personel niemedyyczny	714 792,16	945 778,96	1 114 659,24	1 241 520,00	1 390 503,00	230 986,80	168 880,28	126 860,76	148 983,00	132,3%	117,9%	111,4%	112,0%
Inne świadczenia na rzecz pracowników	641 849,69	977 890,42	719 700,00	741 291,00	763 530,00	336 040,73	-258 190,42	21 591,00	22 239,00	152,4%	73,6%	103,0%	103,0%
Pozostałe koszty rodzajowe	204 228,10	288 049,98	283 150,00	291 644,00	300 400,00	83 821,88	-4 899,98	8 494,00	8 756,00	141,0%	98,3%	103,0%	103,0%
Pozostałe koszty operacyjne	956 028,42	1 297 556,29	969 060,00	1 000 000,00	1 050 000,00	341 527,87	-328 496,29	30 940,00	50 000,00	135,7%	74,7%	103,2%	105,0%
Odpisy aktualizujące należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Pozostałe koszty operacyjne - inne tytuły	956 028,42	1 297 556,29	969 060,00	1 000 000,00	1 050 000,00	341 527,87	-328 496,29	30 940,00	50 000,00	135,7%	74,7%	103,2%	105,0%
Koszty finansowe	130 311,25	31 381,97	1 039,00	1 000,00	1 000,00	-98 929,28	-30 342,97	-39,00	0,00	24,1%	3,3%	96,2%	100,0%
Odsetki od kredytów i pożyczek	78 902,64	26 131,97	39,00	0,00	0,00	-52 770,67	-26 092,97	-39,00	0,00	33,1%	0,1%	0,0%	0,0%
Odsetki - pozostałe	44 408,61	0,00	0,00	0,00	0,00	-44 408,61	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Koszty finansowe - inne tytuły	7 000,00	5 250,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	-1 750,00	-4 250,00	0,00	0,00	75,0%	19,0%	100,0%	100,0%

Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
	2022	2023	2024	2025	2026	2023 - 2022	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2023/ 2022	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
Podatek dochodowy + pozostałe obow. zmniejszenia zysku	23 505,00	113 972,00	120 000,00	100 000,00	100 000,00	90 467,00	6 028,00	-20 000,00	0,00	484,9%	105,3%	83,3%	100,0%

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. – POGOTOWIE RATUNKOWE W LEGNICY

4.7 Rachunek Zysków i Strat

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	
		2022	2023	2024	2025	2026	2023 - 2022	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2023/ 2022	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025
		zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	94 513 883,19	110 564 325,36	117 932 951,69	131 416 900,00	145 860 269,00	16 050 442,17	7 368 626,33	13 483 948,31	14 443 369,00	117,0%	106,7%	111,4%	111,0%
A.1	Przychody z NFZ	94 793 346,88	110 497 508,11	117 753 977,24	131 217 900,00	145 651 869,00	15 704 161,23	7 256 469,13	13 463 922,76	14 433 969,00	116,6%	106,6%	111,4%	111,0%
A.2	Pozostałe przychody	-279 463,69	66 817,25	178 974,45	199 000,00	208 400,00	346 280,94	112 157,20	20 025,55	9 400,00	-23,9%	267,9%	111,2%	104,7%
B.	Koszty działalności operacyjnej w tym:	96 270 862,23	112 849 948,66	120 821 167,75	133 922 221,00	148 291 726,00	16 579 086,43	7 971 219,09	13 101 053,25	14 369 505,00	117,2%	107,1%	110,8%	110,7%
B.1	Amortyzacja	2 748 878,58	3 587 574,19	3 398 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	838 695,61	-189 574,19	102 000,00	0,00	130,5%	94,7%	103,0%	100,0%
B.2	Zużycie materiałów	2 845 790,50	2 541 786,74	2 559 700,00	2 636 492,00	2 715 589,00	-304 003,76	17 913,26	76 792,00	79 097,00	89,3%	100,7%	103,0%	103,0%
B.2.1	Materiały medyczne	1 057 384,80	775 752,11	803 300,00	827 400,00	852 224,00	-281 632,69	27 547,89	24 100,00	24 824,00	73,4%	103,6%	103,0%	103,0%
B.2.2	Materiały niemedyczne	1 788 405,70	1 766 034,63	1 756 400,00	1 809 092,00	1 863 365,00	-22 371,07	-9 634,63	52 692,00	54 273,00	98,7%	99,5%	103,0%	103,0%
B.3	Zużycie energii	639 244,26	874 132,35	906 000,00	1 099 800,00	1 132 794,00	234 888,09	31 867,65	193 800,00	32 994,00	136,7%	103,6%	121,4%	103,0%
B.4	Usługi obce	55 006 806,36	64 789 317,59	69 961 800,00	77 561 000,00	85 998 100,00	9 782 511,23	5 172 482,41	7 599 200,00	8 437 100,00	117,8%	108,0%	110,9%	110,9%
B.4.1	Podwykonawstwo medyczne	5 211 048,16	6 775 932,00	6 789 000,00	6 811 000,00	6 942 100,00	1 564 883,84	13 068,00	22 000,00	131 100,00	130,0%	100,2%	100,3%	101,9%
B.4.2	Usługi medyczne	48 244 063,35	56 258 695,01	61 400 800,00	68 800 000,00	77 056 000,00	8 014 631,66	5 142 104,99	7 399 200,00	8 256 000,00	116,6%	109,1%	112,1%	112,0%
B.4.3	Usługi niemedyczne	1 551 694,85	1 754 690,58	1 772 000,00	1 950 000,00	2 000 000,00	202 995,73	17 309,42	178 000,00	50 000,00	113,1%	101,0%	110,0%	102,6%
B.5	Podatki i opłaty	465 312,34	461 339,60	437 500,00	450 600,00	464 120,00	-3 972,74	-23 839,60	13 100,00	13 520,00	99,1%	94,8%	103,0%	103,0%
B.6	Wynagrodzenia z narzutami	34 360 602,09	40 307 748,21	43 275 017,75	48 382 685,00	54 180 723,00	5 947 146,12	2 967 269,54	5 107 667,25	5 798 038,00	117,3%	107,4%	111,8%	112,0%
B.6.1	Wynagrodzenia	28 206 098,16	32 904 045,39	35 593 779,94	39 864 358,00	44 697 412,00	4 697 947,23	2 689 734,55	4 270 578,06	4 833 054,00	116,7%	108,2%	112,0%	112,1%
B.6.2	Ubezpieczenia społeczne (ZUS)	5 512 654,24	6 425 812,40	6 961 537,81	7 777 036,00	8 719 781,00	913 158,16	535 725,41	815 498,19	942 745,00	116,6%	108,3%	111,7%	112,1%
B.6.3	Inne świadczenia na rzecz pracowników	641 849,69	977 890,42	719 700,00	741 291,00	763 530,00	336 040,73	-258 190,42	21 591,00	22 239,00	152,4%	73,6%	103,0%	103,0%
B.7	Pozostałe koszty rodzajowe	204 228,10	288 049,98	283 150,00	291 644,00	300 400,00	83 821,88	-4 899,98	8 494,00	8 756,00	141,0%	98,3%	103,0%	103,0%
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 756 979,04	-2 285 623,30	-2 888 216,06	-2 505 321,00	-2 431 457,00	-528 644,26	-602 592,76	382 895,06	73 864,00	130,1%	126,4%	86,7%	97,1%
D.	Pozostałe przychody operacyjne	6 003 569,09	2 912 735,58	3 785 439,15	3 550 000,00	3 550 000,00	-3 090 833,51	872 703,57	-235 439,15	0,00	48,5%	130,0%	93,8%	100,0%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	956 028,42	1 297 556,29	969 060,00	1 000 000,00	1 050 000,00	341 527,87	-328 496,29	30 940,00	50 000,00	135,7%	74,7%	103,2%	105,0%
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 290 561,63	-670 444,01	-71 836,91	44 679,00	68 543,00	-3 961 005,64	598 607,10	116 515,91	23 864,00	-20,4%	10,7%	-62,2%	153,4%
G.	Przychody finansowe	82 025,79	260 356,37	225 000,00	100 000,00	100 000,00	178 330,58	-35 356,37	-125 000,00	0,00	317,4%	86,4%	44,4%	100,0%
H.	Koszty finansowe	130 311,25	31 381,97	1 039,00	1 000,00	1 000,00	-98 929,28	-30 342,97	-39,00	0,00	24,1%	3,3%	96,2%	100,0%
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 242 276,17	-441 469,61	152 124,09	143 679,00	167 543,00	-3 683 745,78	593 593,70	-8 445,09	23 864,00	-13,6%	-34,5%	94,4%	116,6%
J.	Podatek dochodowy + poz. ob. zmniejszenia zysku	23 505,00	113 972,00	120 000,00	100 000,00	100 000,00	90 467,00	6 028,00	-20 000,00	0,00	484,9%	105,3%	83,3%	100,0%
K.	Zysk (strata) netto (I-J)	3 218 771,17	-555 441,61	32 124,09	43 679,00	67 543,00	-3 774 212,78	587 565,70	11 554,91	23 864,00	-17,3%	-5,8%	136,0%	154,6%
-	Zysk (strata) netto + Amortyzacja	5 967 649,75	3 032 132,58	3 430 124,09	3 543 679,00	3 567 543,00	-2 935 517,17	397 991,51	113 554,91	23 864,00	50,8%	113,1%	103,3%	100,7%

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. – POGOTOWIE RATUNKOWE W LEGNICY

4.8 Aktywa

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	
		2022	2023	2024	2025	2026	2023 - 2022	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2023/ 2022	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025
		zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
A.	Aktywa trwałe	10 387 889,30	23 942 345,23	24 055 937,27	23 850 000,00	24 100 000,00	13 554 455,93	113 592,04	-205 937,27	250 000,00	230,5%	100,5%	99,1%	101,0%
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	16 115,55	5 937,27	0,00	0,00	16 115,55	-10 178,28	-5 937,27	0,00	0,0%	36,8%	0,0%	0,0%
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	10 387 889,30	23 926 229,68	24 050 000,00	23 850 000,00	24 100 000,00	13 538 340,38	123 770,32	-200 000,00	250 000,00	230,3%	100,5%	99,2%	101,0%
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
B.	Aktywa obrotowe	11 206 667,29	19 158 531,12	19 054 015,18	18 820 000,00	18 860 000,00	7 951 863,83	-104 515,94	-234 015,18	40 000,00	171,0%	99,5%	98,8%	100,2%
I.	Zapasy	815 156,96	474 078,16	420 000,00	400 000,00	350 000,00	-341 078,80	-54 078,16	-20 000,00	-50 000,00	58,2%	88,6%	95,2%	87,5%
II.	Należności krótkoterminowe	543 334,04	10 833 038,66	11 164 015,18	11 300 000,00	11 610 000,00	10 289 704,62	330 976,52	135 984,82	310 000,00	1993,8%	103,1%	101,2%	102,7%
II.1	z tytułu dostaw i usług	502 842,54	10 791 388,62	11 119 015,18	11 250 000,00	11 555 000,00	10 288 546,08	327 626,56	130 984,82	305 000,00	2146,1%	103,0%	101,2%	102,7%
II.1.1	- z tytułu dostaw i usług o okr. spł. do 12 mies.	502 842,54	10 791 388,62	11 119 015,18	11 250 000,00	11 555 000,00	10 288 546,08	327 626,56	130 984,82	305 000,00	2146,1%	103,0%	101,2%	102,7%
II.1.2	- z tytułu dostaw i usług o okr. spł. pow. 12 mies.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
II.2	pozostałe należności	40 491,50	41 650,04	45 000,00	50 000,00	55 000,00	1 158,54	3 349,96	5 000,00	5 000,00	102,9%	108,0%	111,1%	110,0%
III.	Inwestycje krótkoterminowe w tym:	9 721 297,62	7 733 231,07	7 340 000,00	7 000 000,00	6 800 000,00	-1 988 066,55	-393 231,07	-340 000,00	-200 000,00	79,5%	94,9%	95,4%	97,1%
III.1	środki pieniężne i inne akt. pieniężne	9 721 297,62	7 733 231,07	7 340 000,00	7 000 000,00	6 800 000,00	-1 988 066,55	-393 231,07	-340 000,00	-200 000,00	79,5%	94,9%	95,4%	97,1%
III.2	pozostałe inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	126 878,67	118 183,23	130 000,00	120 000,00	100 000,00	-8 695,44	11 816,77	-10 000,00	-20 000,00	93,1%	110,0%	92,3%	83,3%
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
	Aktywa razem	21 594 556,59	43 100 876,35	43 109 952,45	42 670 000,00	42 960 000,00	21 506 319,76	9 076,10	-439 952,45	290 000,00	199,6%	100,0%	99,0%	100,7%

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. – POGOTOWIE RATUNKOWE W LEGNICY

4.9 Pasywa

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	
		2022	2023	2024	2025	2026	2023 - 2022	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2023/ 2022	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025
		zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
A.	Kapitał (fundusz) własny	5 104 276,06	17 887 828,36	17 906 287,75	17 949 966,75	18 017 509,75	12 783 552,30	18 459,39	43 679,00	67 543,00	350,4%	100,1%	100,2%	100,4%
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 562 499,15	17 901 493,06	17 887 828,36	17 887 828,36	17 887 828,36	13 338 993,91	-13 664,70	0,00	0,00	392,4%	99,9%	100,0%	100,0%
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	541 776,91	0,00	18 459,39	62 138,39	541 776,91	-541 776,91	18 459,39	43 679,00	0,0%	0,0%	0,0%	336,6%
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 676 994,26	0,00	-13 664,70	0,00	0,00	2 676 994,26	-13 664,70	13 664,70	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
VI.	Zysk (strata) netto	3 218 771,17	-555 441,61	32 124,09	43 679,00	67 543,00	-3 774 212,78	587 565,70	11 554,91	23 864,00	-17,3%	-5,8%	136,0%	154,6%
VII.	Odpisy z zysku w roku obr. (wiel. ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 490 280,53	25 213 047,99	25 203 664,70	24 720 033,25	24 942 490,25	8 722 767,46	-9 383,29	-483 631,45	222 457,00	152,9%	100,0%	98,1%	100,9%
I.	Rezerwy na zobowiązania	4 359 198,88	4 422 634,18	4 520 000,00	4 700 000,00	4 870 000,00	63 435,30	97 365,82	180 000,00	170 000,00	101,5%	102,2%	104,0%	103,6%
I.1	- krótkoterminowe	597 210,09	891 271,60	920 000,00	950 000,00	990 000,00	294 061,51	28 728,40	30 000,00	40 000,00	149,2%	103,2%	103,3%	104,2%
I.2	- długoterminowe	3 761 988,79	3 531 362,58	3 600 000,00	3 750 000,00	3 880 000,00	-230 626,21	68 637,42	150 000,00	130 000,00	93,9%	101,9%	104,2%	103,5%
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
II.1	- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
II.2	- pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	6 179 819,35	12 763 904,32	13 138 664,70	13 074 033,25	13 504 490,25	6 584 084,97	374 760,38	-64 631,45	430 457,00	206,5%	102,9%	99,5%	103,3%
III.1	kredyty i pożyczki	414 825,91	6 104,56	0,00	0,00	0,00	-408 721,35	-6 104,56	0,00	0,00	1,5%	0,0%	0,0%	0,0%
III.2	z tytułu dostaw i usług	1 050 493,17	7 736 189,84	7 913 664,70	7 644 033,25	7 814 490,25	6 685 696,67	177 474,86	-269 631,45	170 457,00	736,4%	102,3%	96,6%	102,2%
III.2.1	- o okresie spl. do 12 mies.	1 050 493,17	7 736 189,84	7 913 664,70	7 644 033,25	7 814 490,25	6 685 696,67	177 474,86	-269 631,45	170 457,00	736,4%	102,3%	96,6%	102,2%
III.2.2	- o okresie splaty powyżej 12 mies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
III.3	z tytułu wynagrodzeń	1 818 800,67	2 036 112,08	2 150 000,00	2 250 000,00	2 400 000,00	217 311,41	113 887,92	100 000,00	150 000,00	111,9%	105,6%	104,7%	106,7%
III.4	publiczno-prawne	2 808 111,47	2 915 509,59	3 000 000,00	3 100 000,00	3 200 000,00	107 398,12	84 490,41	100 000,00	100 000,00	103,8%	102,9%	103,3%	103,2%
III.5	pozostałe zob. i fundusze specjalne	87 588,13	69 988,25	75 000,00	80 000,00	90 000,00	-17 599,88	5 011,75	5 000,00	10 000,00	79,9%	107,2%	106,7%	112,5%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe (rozl. dotacji)	5 951 262,30	8 026 509,49	7 545 000,00	6 946 000,00	6 568 000,00	2 075 247,19	-481 509,49	-599 000,00	-378 000,00	134,9%	94,0%	92,1%	94,6%
	Pasywa razem	21 594 556,59	43 100 876,35	43 109 952,45	42 670 000,00	42 960 000,00	21 506 319,76	9 076,10	-439 952,45	290 000,00	199,6%	100,0%	99,0%	100,7%

4.10 Dane uzupełniające do bilansu

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	
		2022	2023	2024	2025	2026	2023 - 2022	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2023/ 2022	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025
		zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
1	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	4 359 198,88	4 422 634,18	4 520 000,00	4 700 000,00	4 870 000,00	63 435,30	97 365,82	180 000,00	170 000,00	101,5%	102,2%	104,0%	103,6%
2	Rezerwy pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
3	Rezerwy na zobowiązania ogółem	4 359 198,88	4 422 634,18	4 520 000,00	4 700 000,00	4 870 000,00	63 435,30	97 365,82	180 000,00	170 000,00	101,5%	102,2%	104,0%	103,6%
Należności wymagalne		7 573,32	23 978,43	10 000,00	7 000,00	6 000,00	16 405,11	-13 978,43	-3 000,00	-1 000,00	316,6%	41,7%	70,0%	85,7%
Zobowiązania wymagalne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
1	Kredyty i pożyczki - UMWD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
2	Kredyty i pożyczki - pozostałe	414 825,91	6 104,56	0,00	0,00	0,00	-408 721,35	-6 104,56	0,00	0,00	1,5%	0,0%	0,0%	0,0%
3	Kredyty i pożyczki ogółem	414 825,91	6 104,56	0,00	0,00	0,00	-408 721,35	-6 104,56	0,00	0,00	1,5%	0,0%	0,0%	0,0%

4.11 Rachunek Przepływów Pieniężnych

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan
		2022	2023	2024	2025	2026
		zł	zł	zł	zł	zł
A.	Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej					
I.	Zysk (strata) netto	3 218 771,17	-555 441,61	32 124,09	43 679,00	67 543,00
II.	Korekty razem	-461 547,25	-1 172 992,74	1 002 683,84	2 017 321,00	-166 543,00
1	Amortyzacja	2 748 878,58	3 587 574,19	3 398 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	41 285,46	-234 224,40	-223 961,00	-99 000,00	-99 000,00
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	79 178,16	673 800,43	699 592,04	211 937,27	250 000,00
5	Zmiana stanu rezerw	319 459,66	63 435,30	97 365,82	180 000,00	170 000,00
6	Zmiana stanu zapasów	77 673,99	341 078,80	54 078,16	20 000,00	50 000,00
7	Zmiana stanu należności	-93 110,67	-10 289 704,62	-330 976,52	-135 984,82	-310 000,00
8	Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	746 858,48	6 992 806,32	374 760,38	-50 966,84	444 121,61
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 941 152,10	-2 284 714,68	-3 016 175,04	-1 608 664,61	-4 171 664,61
10	Inne korekty	-440 618,81	-23 044,08	-50 000,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 757 223,92	-1 728 434,35	1 034 807,93	2 061 000,00	-99 000,00
B.	Przepływy środków pieniężnych z dział. inwestycyjnej					
I.	Wpływy z działalności inwestycyjnej	36 076,31	14 724,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki inwestycyjne	384 015,07	3 492 391,20	1 702 000,00	2 500 000,00	350 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-347 938,76	-3 477 667,20	-1 702 000,00	-2 500 000,00	-350 000,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z dział. finansowej					
I.	Wpływy	1 634 111,40	3 652 888,32	275 000,00	100 000,00	250 000,00
1.	Zwiększenie kapitału (pokrycie straty) - w kapitale zapasowym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zaciągnięcie kredytów i pożyczek - UMWD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zaciągnięcie kredytów i pożyczek - pozostałe	136 446,16	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dotacje	1 497 665,24	3 392 531,95	50 000,00	0,00	150 000,00
5.	Inne wpływy finansowe	0,00	260 356,37	225 000,00	100 000,00	100 000,00
II.	Wydatki	722 899,99	434 853,32	1 039,00	1 000,00	1 000,00
1.	Dywidendy (pomniejszenie zysków skumulowanych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Splata kredytów i pożyczek - UMWD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Splata kredytów i pożyczek - pozostałe	681 614,53	408 721,35	0,00	0,00	0,00
4.	Odsetki (w tym od kredytów i pożyczek)	41 285,46	26 131,97	1 039,00	1 000,00	1 000,00
5.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	911 211,41	3 218 035,00	273 961,00	99 000,00	249 000,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem	3 320 496,57	-1 988 066,55	-393 231,07	-340 000,00	-200 000,00
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	3 320 496,57	-1 988 066,55	-393 231,07	-340 000,00	-200 000,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	6 400 801,05	9 721 297,62	7 733 231,07	7 340 000,00	7 000 000,00
G.	Środki pieniężne na koniec okresu	9 721 297,62	7 733 231,07	7 340 000,00	7 000 000,00	6 800 000,00

4.12 Wskaźniki ekonomiczno-finansowe

L.p.	Wyszczególnienie	J.m.	Wartość wskaźnika					J.m.	Ocena punktowa					Maksymalne punkty do uzyskania
			Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan		Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	
			2022	2023	2024	2025	2026		2022	2023	2024	2025	2026	
1.	Wskaźniki zyskowności								13	0	6	9	9	15
1.1.	Wskaźnik zyskowności netto	%	3,2%	-0,5%	0,0%	0,0%	0,0%	punkty	4	0	3	3	3	5
1.2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	%	3,3%	-0,6%	-0,1%	0,0%	0,0%	punkty	4	0	0	3	3	5
1.3.	Wskaźnik zyskowności aktywów	%	15,9%	-1,7%	0,1%	0,1%	0,2%	punkty	5	0	3	3	3	5
2.	Wskaźniki płynności								25	21	21	21	21	25
2.1.	Wskaźnik bieżącej płynności	krotność	1,63	1,39	1,35	1,33	1,29	punkty	12	8	8	8	8	12
2.2.	Wskaźnik szybkiej płynności	krotność	1,51	1,36	1,32	1,30	1,27	punkty	13	13	13	13	13	13
3.	Wskaźniki efektywności								10	10	10	10	10	10
3.1.	Wskaźnik rotacji należności	dni	1,77	18,63	34,00	31,06	28,53	punkty	3	3	3	3	3	3
3.2.	Wskaźnik rotacji zobowiązań	dni	3,98	14,49	24,28	21,60	19,34	punkty	7	7	7	7	7	7
4.	Wskaźniki zadłużenia								12	18	16	16	14	20
4.1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów	%	48,8%	39,9%	41,0%	41,7%	42,8%	punkty	8	10	8	8	8	10
4.2.	Wskaźnik wypłacalności	zł/zł	2,06	0,96	0,99	0,99	1,02	punkty	4	8	8	8	6	10
suma punktów									60	49	53	56	54	70
udział uzyskanych punktów do maksymalnej liczby punktów									85,7%	70,0%	75,7%	80,0%	77,1%	100,0%

5 Podsumowanie zarządcze

Podstawową działalnością samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej jest działalność lecznicza. Pogotowie Ratunkowe w Legnicy świadczy usługi w rodzaju Ratownictwo Medyczne oraz Transport Medyczny finansowane ze środków publicznych. SPZOZ nie jest jednostką nastawioną na osiągnięcie zysku.

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2023 rok przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 49 punktów, co stanowi 70 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania. Analiza przypisanych punktów pomiędzy poszczególne grupy wskaźników ekonomicznych odzwierciedla ich znaczenie w ocenie ekonomiczno-finansowej SPZOZ.

Pogotowie Ratunkowe w Legnicy za 2023 rok osiągnęło ujemny wynik finansowy, co znalazło odzwierciedlenie we wskaźnikach. Wskaźniki zyskowności wykazują ujemne wartości, odmienne niż za rok 2022.

Wskaźnik płynności bieżącej wykazuje niższą wartość od roku 2022, natomiast wskaźnik płynności szybkiej uzyskał niższą krotność, przy zachowaniu na tym samym poziomie oceny punktowej. Pogotowie Ratunkowe w Legnicy nie posiada przeterminowanych zobowiązań.

Wskaźniki efektywności – rotacji należności wyniósł 18,63 dni, natomiast wskaźnik rotacji zobowiązań 14,49 dni. Wskaźniki efektywności na tym samym poziomie punktowym w porównaniu do 2022 roku.

Wskaźnik zadłużenia aktywów niższy od ubiegłego roku, na poziomie 39,9%.

Wskaźnik wypłacalności również niższy od 2022r., na poziomie 0,96 zł/zł (w 2022r. na poziomie 2,06 zł/zł).

Po dokonaniu analizy wskaźnikowej za 2023 rok stwierdza się spadek ilości punktów ogółem (o 11) w porównaniu do 2022 roku.

Pogotowie Ratunkowe w Legnicy w prognozie na lata 2024-2026 zakłada dodatnie wyniki finansowe, co powinno znaleźć odzwierciedlenie w prognozie wskaźników ekonomiczno-finansowych. W prognozie założono wzrost oceny punktowej, co powinno przełożyć się na

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. – POGOTOWIE RATUNKOWE W LEGNICY

uzyskanie powyżej 70% punktów możliwych do uzyskania. Założono, iż ocenę stabilności sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2024-2026 można określić jako dobrą.

SPZOZ Pogotowie Ratunkowe w Legnicy na bieżąco analizuje swoją sytuację finansową i przykłada wiele starań, aby równoważyć swoje koszty przychodami.

Jednakże, nie bez znaczenia pozostają sytuacje, na które nie mamy wpływu.

Podkreślić należy, że do powstania straty za 2023 rok przyczyniły się następujące pozycje:

* Zmniejszenie ryczałtu (pierwotnego kontraktu) za 2023 rok wyniosło: 1 407 153,29 (PR Legnica- 590 623,64; Współrealizatorzy – 816 529,65.

* zwrot niezamortyzowanego budynku do UMWD. Niezamortyzowana wartość to: 688 524,43

* wartość skasowanych zapasów magazynowych – 266 484,12 (środki do dezynfekcji, testy antygenowe COVID-19)

* zakwestionowane świadczenia NFZ – 315 896,33 wartość kar umownych (PR Legnica- 87 445,41 Współrealizatorzy – 228 450,92).

Prognozowanie wyników finansowych na lata 2024-2026 z uwagi na zmieniające się uwarunkowania ekonomiczne, obarczone jest ryzykiem niedoszacowania lub przeszacowania planowanych wielkości. W związku z tym konieczne może być dalsze aktualizowanie planów jednostki, przy uwzględnieniu kosztów funkcjonowania oraz możliwych zmian zasad rozliczeń z Narodowym Funduszem Zdrowia.