



**DOLNY
ŚLĄSK**

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej
za 2020 r. dla Pogotowia Ratunkowego we
Wrocławiu ul. Ziębicka 34-38, 50-507
Wrocław

czerwiec 2021 r.

SPIS TREŚCI

1	Ogólna charakterystyka	3
1.1	Podstawowe informacje o jednostce.....	3
1.2	Przedmiot działalności	5
2	Analiza organizacji i systemu zarządzania	11
2.1	Struktura organizacyjna	11
2.2	Analiza i prognoza zatrudnienia	14
2.2.1	Wielkość i struktura zatrudnienia w latach 2019-2020	14
2.2.2	Prognoza zatrudnienia na lata 2021-2023	17
2.3	Polityka płacowa.....	20
2.3.1	Płace wg grup zawodowych w latach 2019-2020.....	20
2.3.2	Prognoza płac na lata 2021-2023	24
3	Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej w latach 2019-2020.....	26
3.1	Rachunek zysków i strat – wariant kalkulacyjny [w zł].....	26
3.2	Bilans [w zł]	28
3.3	Rachunek przepływów pieniężnych [w zł].....	33
3.4	Analiza przychodów i kosztów.....	35
3.4.1	Przychody ze sprzedaży produktów towarów i materiałów [w zł]	35
3.4.2	Koszty dz. operacyjnej w podziale na stałe i zmienne [w zł]	37
3.4.3	Koszty ogólnego zarządu [w zł]	39
3.5	Analiza wskaźnikowa	39
4	Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2021-2023	40
4.1	Założenia prognozy.....	40
4.2	Prognoza przychodów.....	47
4.3	Prognoza kosztów.....	48
4.3.1	Prognoza kosztów dz. operacyjnej w podziale na stałe i zmienne na lata 2021-2023 [w tys. zł] .	48
4.3.2	Prognoza kosztów ogólnego zarządu na lata 2021-2023 [w tys. zł]	49
4.4	Nakłady inwestycyjne i źródła finansowania.....	50
4.5	Prognoza Rachunku zysków i strat [w tys. zł].....	52
4.5.1	Wynik finansowy z tytułu Covid [w tys. zł].....	53
4.6	Prognoza Bilansu w tym zobowiązań wymagalnych [w tys. zł]	55
4.6.1	Prognoza należności i zobowiązań wymagalnych [w tys. zł]	57
4.7	Prognoza Rachunku przepływów pieniężnych [w tys. zł]	58
4.8	Prognoza wskaźników.....	59
5	Podsumowanie	60
Załącznik nr 1	60
	– Diagnoza za lata 2019 i 2020 oraz prognoza finansowa na lata 2021-2023 (tabele w MS Excel).....	60

1 Ogólna charakterystyka

1.1 Podstawowe informacje o jednostce

Nazwa jednostki:	POGOTOWIE RATUNKOWE WE WROCŁAWIU
Forma prawna:	SP ZOZ
Siedziba:	50-507 WROCŁAW, UL. ZIĘBICKA 34-38
Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej oraz adres ESP	Telefon: 71 77 31 500, Faks: 71 36 76 518 sekretariat@pogotowie-ratunkowe.pl /q658rx7rry/prwroclaw
Numer identyfikacyjny REGON:	932207142
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP):	899-23-54-460
Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym i data rejestracji:	0000207618 21.05.2004
Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą	26.10.1994 000000001572

Pogotowie Ratunkowe we Wrocławiu, zwane dalej Pogotowiem, jest podmiotem leczniczym w rozumieniu ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 711 ze zm.) prowadzonym w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, dla którego podmiotem tworzącym jest Województwo Dolnośląskie. Siedziba Pogotowia Ratunkowego we Wrocławiu znajduje się przy ul. Ziębickiej 34-38 we Wrocławiu.

Pogotowie działa na podstawie obowiązujących przepisów prawa, w szczególności:

- ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 711. ze zm.),
- ustawy z 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 1398 ze zm.),
ustawy z dnia 8 września 2006 r. o Państwowym Ratownictwie Medycznym (t.j. Dz.U.2020 r., poz. 882 t.j. ze zm.),
- ustawy z dnia 6 listopada 2008 r. o prawach pacjenta i Rzeczniku Praw Pacjenta (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 849 ze zm.),
- rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 4 lutego 2019 r. w sprawie świadczeń gwarantowanych z zakresu ratownictwa medycznego (Dz.U. z 2019 r., poz. 237),
- rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 16 grudnia 2019 r. w sprawie szczegółowego

zakresu medycznych czynności ratunkowych i świadczeń zdrowotnych innych niż medyczne czynności ratunkowe, które mogą być udzielane przez ratownika medycznego (Dz.U. z 2019 r., poz. 2478),

- rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 17 grudnia 2019 r. w sprawie oznaczenia systemu Państwowe Ratownictwo Medyczne oraz wymagań w zakresie umundurowania członków zespołu ratownictwa medycznego (Dz.U. z 2019 r., poz. 2487).

Organami samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej pn. Pogotowie Ratunkowe we Wrocławiu są: Dyrektor oraz Rada Społeczna.

Dyrektor ponosi odpowiedzialność za zarządzanie Pogotowiem, kieruje jego działalnością i reprezentuje na zewnątrz. Jest przełożonym wszystkich pracowników Pogotowia, zarządza samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej przy pomocy zastępcy dyrektora ds. administracyjno-organizacyjnych oraz zastępcy dyrektora ds. logistyczno-eksploatacyjnych.

Rada Społeczna Pogotowia Ratunkowego we Wrocławiu, zgodnie z art. 48 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 711. , ze zm.) jest organem inicjującym i opiniodawczym podmiotu tworzącego oraz organem doradczym kierownika samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej pn. Pogotowie Ratunkowe we Wrocławiu. Do zadań Rady Społecznej należy w szczególności:

1. Przedstawianie podmiotowi tworzącemu wniosków i opinii w sprawach zbycia aktywów trwałych oraz zakupu lub przyjęcia darowizny nowej aparatury i sprzętu medycznego, związanych z przekształceniem lub likwidacją, rozszerzeniem lub ograniczeniem działalności, przyznawania dyrektorowi nagród, rozwiązania stosunku pracy lub umowy cywilnoprawnej z dyrektorem,
2. Przedstawianie dyrektorowi wniosków i opinii w sprawach planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego, rocznego sprawozdania z planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego, kredytów bankowych lub dotacji, podziału zysku, zbycia aktywów trwałych oraz zakupu lub przyjęcia darowizny nowej aparatury i sprzętu medycznego, regulaminu organizacyjnego,
3. Dokonywanie okresowych analiz skarg i wniosków wnoszonych przez pacjentów, z wyłączeniem spraw podlegających nadzorowi medycznemu,
4. Opiniowanie wniosku w sprawie czasowego zaprzestania działalności leczniczej.

Tryb pracy Rady Społecznej Pogotowia Ratunkowego we Wrocławiu, podejmowanie uchwał określa Regulamin Rady zatwierdzony przez podmiot tworzący.

1.2 Przedmiot działalności

Dziedzina medycyny:

Podstawowe cele i zadania określa Statut Pogotowia Ratunkowego we Wrocławiu, który stanowi załącznik do Uchwały Nr XXXIV/1024/13 Sejmiku Województwa Dolnośląskiego z dnia 22 kwietnia 2013 roku. Do podstawowych celów i zadań Pogotowia należy:

- 1) udzielanie świadczeń zdrowotnych w miejscu zdarzenia w razie wypadku, urazu, porodu, nagłego zachorowania lub nagłego pogorszenia stanu zdrowia powodującego zagrożenie życia, w tym w ramach systemu Państwowego Ratownictwa Medycznego;
- 2) 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;
- 3) promocja zdrowia.

Pogotowie Ratunkowe we Wrocławiu stosuje System Zarządzania Jakością i spełnia wymagania normy PN-EN ISO 9001:2015 w zakresie: ratownictwo medyczne, specjalistyczny transport medyczny i sanitarny, świadczenia transportu sanitarnego w POZ, dyspozytornia medyczna, zabezpieczenie imprez masowych i okolicznościowych, nocna i świąteczna, ambulatoryjna i wyjazdowa opieka lekarska i pielęgniarska w POZ.

Certyfikacji ISO udzieliła firma PCC – CETR Sp. z o.o. Sp. k. dnia 25.02.2019 r. – ważność do 24.02.2022 r.

Pogotowie Ratunkowe we Wrocławiu w swojej strukturze posiada dyspozytornię medyczną DM 01 01 zlokalizowaną we Wrocławiu przy ul. Strzegomskiej 148, która przyjmuje zgłoszenia do nagłych zdarzeń medycznych z obszaru działania zespołów ratownictwa medycznego, których dysponentem jest wrocławskie Pogotowie (powiaty: wrocławski, milicki, oławski, strzeliński, średzki, trzebnicki, wołowski) oraz zgłoszenia z powiatów: oleśnicki, ząbkowicki, kłodzki, dzierzoniowski, świdnicki i wałbrzyski.

Dyspozytornia medyczna DM01 01 obsługuje dysponentów:

- Lider – Pogotowie Ratunkowe we Wrocławiu
 - Współrealizatorzy :
 1. Powiatowy Zespół Szpitali z siedzibą w Oleśnicy,
 2. Pogotowie Ratunkowe w Wałbrzychu,
 3. „Zespół Opieki Zdrowotnej” w Kłodzku,
 4. SPZOZ Powiatowe Pogotowie Ratunkowe w Świdnicy,
 5. SP ZOZ Pomoc Doraźna w Ząbkowicach Śląskich,
 6. Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szpital Powiatowy Sp. z o.o. w Dzierżoniowie,

co przekłada się na dysponowanie 72 zespołów ratownictwa medycznego, w tym 17 zespołów specjalistycznych i 55 zespołów podstawowych.

Zgodnie z art. 21 ustawy o PRM jedno stanowisko dyspozytora medycznego przypada na każde rozpoczęte 200 tys. mieszkańców; do kryterium nie wlicza się stanowiska głównego dyspozytora medycznego. W dyspozytorni medycznej DM01 01 funkcjonuje łączenie 11 stanowisk dyspozytorskich, w tym:

- 6 stanowisk dyspozytorów przyjmujących,
- 4 stanowiska dyspozytorów wysyłających,
- 1 stanowisko dyspozytora głównego.

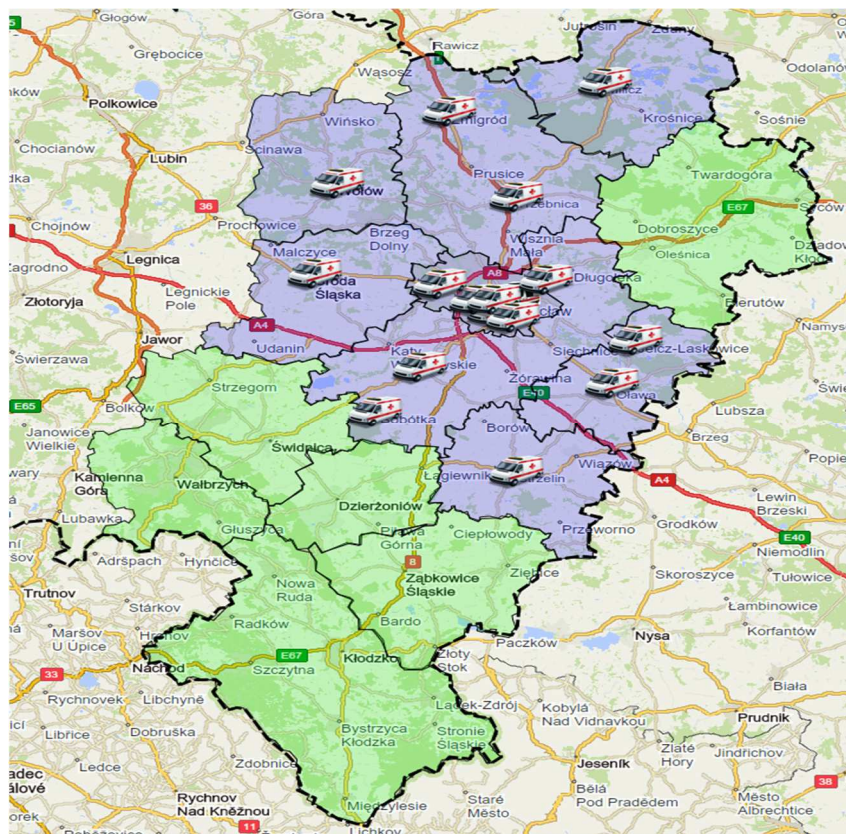
Rejon operacyjny jednostki to 5 675 km² i jest zamieszkały przez ponad 1 112 844 mieszkańców. Realizację zadań z zakresu ratownictwa medycznego Pogotowie zapewnia specjalistycznymi i podstawowymi zespołami ratownictwa medycznego, w ilości i zakresie zgodnym z Planem działania systemu Państwowe Ratownictwo Medyczne dla województwa dolnośląskiego. Zespoły ratownictwa medycznego oczekują na wezwanie do zdarzeń medycznych w Podstacjach zlokalizowanych w mieście Wrocław oraz w Oddziałach zlokalizowanych w nw. powiatach:

1. Podstacja Pogotowia Ratunkowego we Wrocławiu przy ul. Jantarowej 20 z punktem oczekiwania zespołu na wyjazd przy ul. Ziębickiej 34-38;
2. Podstacja Pogotowia Ratunkowego we Wrocławiu przy ul. Ukrytej 10 z punktem oczekiwania zespołu na wyjazd przy ul. Bierutowskiej 59;

3. Podstacja Pogotowia Ratunkowego we Wrocławiu przy ul. Inowrocławskiej 2;
4. Podstacja Pogotowia Ratunkowego we Wrocławiu przy ul. Strzegomskiej 148 z punktem oczekiwania zespołu na wyjazd przy ul. Kosmonautów 274;
5. Oddział w GNIECHOWICACH przy ul. Kąteckiej 49 z punktem oczekiwania zespołu na wezwanie w Sobótce przy ul. Strzelców 2;
6. Oddział w MILICZU przy ul. Stawnej 13;
7. Oddział w OŁAWIE przy ul. Ks. Kutrowskiego 20 z punktem oczekiwania zespołu na wezwanie w Jelczu Laskowicach przy ul. Techników 2;
8. Oddział w STRZELINIE przy ul. Mickiewicza 18;
9. Oddział w ŚRODZIE ŚL. przy al. Konstytucji 3 Maja 7a;
10. Oddział w TRZEBNICY przy ul. Milickiej 20 z punktem oczekiwania zespołu na wezwanie w Żmigrodzie przy ul. Lipowej 4;
11. Oddział w WOŁOWIE przy ul. Inwalidów Wojennych 24.

Obszar koordynowania i zarządzania (rejon operacyjny) Zespołów Państwowego Ratownictwa Medycznego przez Dyspozytornię medyczną (RO02/01- rejon wrocławski) przedstawia poniższa mapa - mapa nr 1.

Mapa nr 1 . Rejon operacyjny Pogotowia Ratunkowego we Wrocławiu



W związku z ogłoszeniem z dniem 20 marca 2020 r. – do odwołania na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu epidemii w związku z zakażeniami wirusem SARS-COV2 Wojewoda Dolnośląski poleceniem z dnia 17 marca 2020 r. na podstawie art. 11 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. z 2020 r., poz. 374) w celu zwalczania choroby zakaźnej COVID-19 wywołanej wirusem SARS-COV-2 polecił Pogotowiu Ratunkowemu we Wrocławiu:

- 1) zorganizowanie przez Pogotowie Ratunkowe we Wrocławiu (ul. Ziębicka 34-38, 50-507 Wrocław) grupy w zakresie wsparcia koordynacji działań związanych z transportem sanitarnym osób z podejrzeniem zakażenia COVID-19, pobieraniem i transportem wymazów biologicznych do stacji epidemiologicznej oraz przeprowadzeniem analiz w zakresie szpitalnej bazy łóżkowej,
- 2) utworzenie całodobowego stanowiska koordynującego w zakresie realizacji zadania dot. przekazywania dyspozycji wyjazdu wyznaczonemu zespołowi wymazowemu do osoby

wskazanej przez właściwego miejscowo Powiatowego Inspektora Sanitarnego lub właściwego miejscowo Wojewódzkiego Inspektora Sanitarnego, zakwalifikowanej do przeprowadzenia testu w kierunku SARS-COV-2.

Uszczegółowienie:

- 1) Od 09.03.2020 r. Pogotowie Ratunkowe we Wrocławiu udziela świadczeń opieki zdrowotnej związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 – na podstawie Zarządzenia Nr 32/2020/DSOZ Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia (ze zm.),
- 2) Od 01.04.2020 r. Pogotowie Ratunkowe we Wrocławiu udziela świadczeń opieki zdrowotnej – pomoc doraźna i transport sanitarny w zakresie – świadczenia udzielane przez wyjazdowy zespół transportu medycznego – na podstawie zawartego kontraktu z Dolnośląskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia,
- 3) Od 12 marca 2020 r. Pogotowie Ratunkowe we Wrocławiu pobiera oraz transportuje wymazy materiału biologicznego pobieranego od osób wskazanych przez właściwego miejscowo Powiatowego Inspektora Sanitarnego lub właściwego miejscowo Wojewódzkiego Inspektora Sanitarnego – na podstawie umów zawieranych z Wojewodą Dolnośląskim, a od dnia 01.11.2020 r. na podstawie umów zawieranych z Dolnośląskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia,
- 4) Od 10 marca 2020 r. Pogotowie Ratunkowe we Wrocławiu realizuje transport sanitarny osób z podejrzeniem oraz zakażeniem COVID-19.

W ramach realizacji wyżej wskazanych zadań Pogotowie Ratunkowe we Wrocławiu uruchomiło:

- całodobowe stanowisko koordynatora (dyspozytora) transportów osób z podejrzeniem zakażenia COVID-19, pobieraniem i transportem wymazów biologicznych,
- zespoły transportu COVID-19,
- zespoły wymazowe – pobranie i transport wymazów od osób przebywających na kwarantannie oraz w izolacji.

Rodzaj udzielanych świadczeń:

Do zadań Pogotowia należy:

- 1) wykonywanie medycznych czynności ratunkowych, o których mowa w ustawie o Państwowym Ratownictwie Medycznym;
- 2) prowadzenie działań ratownictwa medycznego wspólnie z innymi jednostkami współpracującymi z systemem Państwowego Ratownictwa Medycznego;
- 3) udzielanie świadczeń zdrowotnych nocnej, świątecznej i wyjazdowej opieki zdrowotnej;
- 4) organizacja i udzielanie niezbędnej pomocy medycznej w przypadkach klęsk żywiołowych, katastrof oraz innych zdarzeń zagrażających życiu i zdrowiu;
- 5) organizacja efektywnego modelu ratownictwa medycznego na obszarze działania, tj. zawiadywanie nim oraz pełnienie nadzoru nad jego jednostkami wewnętrznymi;
- 6) organizowanie i zabezpieczanie łączności bezprzewodowej w zakresie ratownictwa medycznego, spójnej z systemem krajowym przy wykorzystaniu kanałów ratowniczych w pasmach częstotliwości przydzielanych dla resortu zdrowia i kompatybilnej ze służbami ratowniczymi innych resortów;
- 7) wykonywanie samochodowego transportu sanitarnego;
- 8) rozpoznawanie i monitorowanie występujących zagrożeń;
- 9) systematyczna obserwacja i analiza przyczyn wypadków, urazów i nagłych zachorowań, powiadamianie właściwych organów administracji i samorządu o przyczynach, wynikających wnioskach oraz sporządzanie okresowych ocen sytuacji na terenie działania i analiz wynikających z realizowanych zadań;
- 10) organizowanie szkoleń z zakresu udzielania pomocy przedmedycznej;
- 11) udzielanie świadczeń zdrowotnych na zlecenie jednostek ochrony zdrowia i innych podmiotów, w tym zabezpieczanie pod względem medycznym imprez masowych;
- 12) profilaktyka i promocja zdrowia;
- 13) uczestniczenie w przygotowywaniu osób do wykonywania zawodu medycznego i kształceniu osób wykonujących zawody medyczne na zasadach określonych w odrębnych przepisach regulujących kształcenie tych osób;

- 14) realizacja zleconych przez właściwy organ określonych zadań związanych z obroną cywilną, sprawami obronnymi i ochroną ludności.

Pogotowie dla osiągnięcia swoich celów i realizacji zadań:

- 1) współdziała z innymi podmiotami wykonującymi działalność leczniczą, innymi podmiotami systemu Państwowego Ratownictwa Medycznego, instytucjami działającymi na rzecz ochrony zdrowia, organizacjami społecznymi i stowarzyszeniami;
- 2) może uczestniczyć w realizacji zadań i programów zdrowotnych oraz naukowych zleconych przez instytucje naukowe, zakłady pracy, organizacje społeczne, jednostki samorządu terytorialnego i inne podmioty.

2 Analiza organizacji i systemu zarządzania

2.1 Struktura organizacyjna

Lp.	Ośrodki działalności podstawowej (oddziały stacjonarne, dzienne poradnie, inne nie wymienione)	Ośrodki działalności pomocniczej medycznej	Ośrodki działalności pomocniczej niemedycznej	Zarząd i administracja
1	Podstacja Pogotowia Ratunkowego we Wrocławiu przy ul. Jantarowej 20 z punktem oczekiwania na wyjazd przy ul. Ziębickiej 34 – 38	Dział Świadczeń Zdrowotnych i Statystyki Medycznej	Dział Techniczny	Dyrektor Pogotowia Zastępca dyrektora ds. administracyjno-organizacyjnych Zastępca dyrektora ds. logistyczno-eksploatacyjnych Główny Księgowy
2	Podstacja Pogotowia Ratunkowego we Wrocławiu przy ul. Ukrytej 10 z punktem oczekiwania zespołu na wyjazd przy ul. Bierutowskiej 59	Dział Farmacji	Dział Informatyki i łączności	Radca prawny
3	Podstacja Pogotowia Ratunkowego we Wrocławiu przy ul. Inowrocławskiej 2	Sekcja Kontroli Sprzętu Medycznego	Dział Zaopatrzenia i Gospodarki Materiałowej	Dział Księgowo-Finansowy
4.	Podstacja Pogotowia Ratunkowego we Wrocławiu przy ul. Strzegomskiej 148 z punktem oczekiwania zespołu na wyjazd przy ul. Kosmonautów 274			Dział Kadr, Płac i Szkolenia

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2020 r. dla Pogotowia Ratunkowego we Wrocławiu ul. Ziębicka 34-38, 50-507 Wrocław

5.	Dyspozytornia Medyczna we Wrocławiu przy ul. Strzegomskiej 148			Dział Organizacyjny
6	Oddział Pogotowia Ratunkowego w Gniechowicach przy ul. Kąteckiej 49 z punktem oczekiwania zespołu na wyjazd w Sobótce przy ul. Strzelców 2			Dział Zamówień Publicznych
7	Oddział Pogotowia Ratunkowego w Gniechowicach z nocną i świąteczną opieką medyczną w ramach POZ w Sobótce przy ul. Strzelców 2			Dział Administracyjno-Gospodarczy
8	Oddział Pogotowia Ratunkowego w Miliczu			Dział Ekonomiczny w organizacji
9	Oddział Pogotowia Ratunkowego w Oławie z punktem oczekiwania zespołu na wyjazd w Jelczu Laskowicach			Archiwum Zakładowe w organizacji
10	Oddział Pogotowia Ratunkowego w Strzelinie			Samodzielne stanowiska ds. bezpieczeństwa i higieny pracy (1 + 1*)
11	Oddział Pogotowia Ratunkowego w Środzie Śl.			Inspektor ochrony danych osobowych*
12	Oddział Pogotowia Ratunkowego w Trzebnicy z punktem oczekiwania zespołu na wyjazd w Żmigrodzie			Samodzielne stanowisko ds. obrony cywilnej i bezpieczeństwa
13	Oddział Pogotowia Ratunkowego w Wołowie			Samodzielne stanowisko ds. p/pož.*
14	Dział Transportu Sanitarnego i Medycznego			Pełnomocnik ds. Systemu Zarządzania Jakością*

* Powierzenie przedmiotowej działalności w ramach umów cywilnoprawnych, w tym firmom zewnętrznym:

- Inspektor ochrony danych osobowych,
- Pełnomocnik ds. systemu zarządzania jakością,
- Obsługa prawna,
- Samodzielne stanowisko ds. bezpieczeństwa i higieny pracy
- Samodzielne stanowisko ds. p/pož.

Zatrudnienie wg stanu na dzień 31.12.2020r.

Lp.	Nazwa komórki organizacyjnej	Zatrudnienie w osobach	Zatrudnienie w etatach
1	Dyrekcja, w tym Główny księgowy	4	4
2	Dyspozytornia Medyczna	55	51,13
3	Podstacje i Oddziały – system PRM	523	470,17
4	Dyspozytornia Transportu Sanitarnego i Medycznego	9	9
5	Dział Transporu Sanitarnego i Medycznego	83	69,84
6	POZ w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej	23	6,74
7	Dział Farmacji	2	2
8	Dział Świadczeń Zdrowotnych i Statystyki Medycznej	3	3
9	Sekcja Kontroli Sprzętu Medycznego	2	2
10	Dział Zamówień Publicznych	2	2
11	Dział Księgowo-Finansowy	6	6
12	Dział Zaopatrzenia i Gospodarki Materiałowej/Specjalista ds. p/poż.	3	3
13	Dział Administracyjno-Gospodarczy	8	7,55
14	Dział Techniczny	23	23
15	Dział Informatyki i łączności	3	3
16	Dział Kadr, Płac i Szkolenia	7	7
17	Radca prawny	1	1
18	Inspektor ds. bhp	1	1
19	Specjalista ds. obrony cywilnej i bezpieczeństwa i p.poż	2	1,36
20	Razem:	760	672,79

2.2 Analiza i prognoza zatrudnienia

2.1.1 Wielkość i struktura zatrudnienia w latach 2019-2020

a) Pracujący w oparciu o umowy cywilnoprawne (umowy zlecenia, kontrakty itp..)

Lp.	Wyszczególnienie	Pracujący w osobach wg stanu na dzień kończący okres sprawozdawczy		Pracujący w osobach wg stanu na dzień kończący okres sprawozdawczy w przeliczeniu na pełne etaty	
		2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31
1	Wszystkie grupy zawodowe w tym:	218	244	181,72	178,49
2	Lekarze (bez stażystów i rezydentów)	83	81	52,08	37,5
3	Lekarze dentyści (bez stażystów i rezydentów)	0	0	0	0
4	Lekarze rezydenci	0	0	0	0
5	Lekarze stażyści	0	0	0	0
6	Pielęgniarki	9	5	3,93	3,22
7	Położne	0	0	0	0
8	Diagności laboratoryjni	0	0	0	0
9	Ratownicy medyczni	90	86	93,34	76,18
10	Farmaceuci	0	1	0	0,09
11	Pozostały personel medyczny	30	34	29,44	27,88
12	Pozostali pracownicy (m.in. obsługa niemedyczna zakładu)	6	35	2,93	33,16
13	Zarząd i administracja	0	2	0	0,46

b) Zatrudnieni na umowę o pracę

Lp.	Wyszczególnienie	Pracujący w osobach wg stanu na dzień kończący okres sprawozdawczy		Pracujący w osobach wg stanu na dzień kończący okres sprawozdawczy w przeliczeniu na pełne etaty	
		2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31
1	Wszystkie grupy zawodowe w tym:	509	516	487,62	494,3
2	Lekarze (bez stażystów i rezydentów)	4	4	3,75	3,75
3	Lekarze dentyści (bez stażystów i rezydentów)	0	0	0	0
4	Lekarze rezydenci	0	0	0	0
5	Lekarze stażyści	0	0	0	0
6	Pielęgniarki	33	29	28,65	25,1
7	Położne	0	0	0	0
8	Diagności laboratoryjni	0	0	0	0
9	Ratownicy medyczni	340	345	325,85	330,85
10	Farmaceuci	0	0	0	0
11	Pozostały personel medyczny	28	34	27,50	33,25
12	Pozostali pracownicy (m.in. obsługa niemedyzna zakładu)	58	60	56,10	43,75
13	Zarząd i administracja	46	44	45,77	57,6

- zmiany zatrudnienia w 2020 r. w stosunku do roku poprzedniego z uwzględnieniem podziału na zawody medyczne i pozostałe grupy zawodowe
- uzasadnienie przyczyn istotnych odchyleń

1. zmiana polityki zatrudnienia, odstępowanie od formy zatrudniania na podstawie umów cywilnoprawnych, tzw. „kontraktowych” z dążeniem do formy zatrudnienia pracowniczego, w szczególności w grupie zawodowej ratowników medycznych, pielęgniarek systemu i dyspozytorów medycznych w oparciu o umowy o pracę.

- przewidywane zmiany w roku br. wraz z opisem przyjętych założeń

Dążenie do ustabilizowanego poziomu zatrudnienia, adekwatnego do kompleksowej realizacji świadczeń zdrowotnych i innych usług świadczonych przez Pogotowie Ratunkowe

we Wrocławiu - pozyskiwanie nowego personelu, stwarzanie dogodnych, przyjaznych i bezpiecznych warunków pracy.

Ograniczone możliwości w powyższym zakresie ze względu na:

1. Zwiększanie wymogów dotyczących kwalifikacji i doświadczenia zawodowego dla:
 - lekarzy systemu w specjalistycznych zespołach ratownictwa medycznego,
 - kierownika zespołu podstawowego,
 - kierownika dyspozytorni medycznej, dyspozytora głównego, zastępcy dyspozytora głównego,
 - posiadanie kategorii C prawa jazdy i zezwolenia na kierowanie pojazdem uprzywilejowanym odpowiednim do kategorii C prawa jazdy.
2. Średnią wieku, w szczególności pielęgniarek wykonujących zadania dyspozytora medycznego - przechodzenie na emerytury pomostowe i emerytury stałe.
3. Dążenie personelu do osiągnięcia wyższych dochodów, otwarcie rynku pracy dla ratowników medycznych w szpitalach na oddziałach, np. anestezjologii i intensywnej terapii, w domach opieki, w izbach wytrzeźwień.
4. Brak możliwości zwiększenia wysokości wynagrodzeń w związku z niedoszacowaniem stawek na 1 dobokaretkę S i P w systemie PRM.
5. Konieczność zatrudnienia dodatkowych pracowników w związku ze zwiększeniem zatrudnienia na podstawie umów o pracę, co wiąże się ze zwiększeniem absencji pracowniczych, w tym związanych m.in. z udzielaniem urlopów, zwolnieniami lekarskimi, uprawnieniami pracowniczymi związanymi z rodzicielstwem i urlopami szkoleniowymi.
6. Zwiększenie zatrudnienia w związku z ogłoszonym stanem epidemii, brzmieniem art. 6 ustawy z dnia 2 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz poleceniem Wojewody Dolnośląskiego z dnia 17 marca 2020 roku nr BZ-RM.6310.80.2020.LS nakazującym zorganizowanie przez Pogotowie Ratunkowe we Wrocławiu grupy w zakresie wsparcia koordynacji działań związanych z pobieraniem i transportem wymazów biologicznych do stacji epidemiologicznej, a także świadczenie usług transportu sanitarnego wykonywanego w związku z COVID-19, w tym powołanie dodatkowych trzech zespołów w związku z Zarządzeniem Nr 32/2020/DSOZ z dnia 8 marca 2020 r. Prezesa NFZ w sprawie zasad sprawozdawca-

nia oraz warunków rozliczania świadczeń opieki zdrowotnej związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 oraz Zarządzeniem Nr 65/2020/DSOZ z dnia 8 marca 2020 r. Prezesa NFZ w sprawie zasad sprawozdawania oraz warunków rozliczania świadczeń opieki zdrowotnej związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19:

- 1) powołanie 3 zespołów do pobierania wymazów w kierunku diagnostyki zakażenia wirusem SARS-CoV-2 – na polecenie Wojewody Dolnośląskiego,
 - 2) powołanie 3 zespołów do świadczenie usług transportu sanitarnego w związku z przeciwdziałaniem COVID-19.
7. Utworzenie jednego całodobowego zespołu transportu medycznego w związku z realizacją od dnia 01.04.2020 r. umowy z DOW NFZ o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – pomoc doraźna i transport sanitarny w zakresie świadczenia udzielane przez wyjazdowy zespół sanitarny typu „N”/świadczenia udzielane przez zespół transportu medycznego.

Pozyskiwanie nowego personelu poprzez oferowanie zatrudnienia na podstawie umów o pracę, co umożliwi osiągnięcie stabilizacji życiowej.

Stwarzanie możliwości podwyższania kwalifikacji zawodowych poprzez finansowanie przez Pogotowie Ratunkowe we Wrocławiu szkoleń, m. in. kursów doskonalących dla personelu medycznego, uzyskiwanie kat. C prawa jazdy, uzyskiwanie zezwolenia na kierowanie pojazdem uprzywilejowanym w zakresie kat. C prawa jazdy.

Pozyskiwanie funduszy na szkolenia, m. in. ze środków Krajowego Funduszu Szkoleniowego (KFS) na finansowanie kosztów kształcenia ustawicznego pracowników i pracodawcy.

2.2.2 Prognoza zatrudnienia na lata 2021-2023

Pracujący w osobach w oparciu o umowy cywilnoprawne

LP.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023
1	Wszystkie grupy zawodowe w tym:	198	166	156
2	Lekarze (bez stażystów i rezydentów)	60	50	40
3	Lekarze dentyści (bez stażystów i rezydentów)	0	0	0
4	Lekarze rezydenci	0	0	0
5	Lekarze stażyści	0	0	0
6	Pielęgniarki	5	5	5
7	Położne	0	0	0
8	Diagności laboratoryjni	0	0	0
9	Ratownicy medyczni	90	100	100
10	Farmaceuci	1	1	1

11	Pozostały personel medyczny	30	0	0
12	Pozostali pracownicy (m.in. obsługa niemedyzna zakładu)	10	10	10
13	Zarząd i administracja	2	0	0

Zatrudnieni na umowę o pracę w osobach

LP.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023
1	Wszystkie grupy zawodowe w tym:	515	499	492
2	Lekarze (bez stażystów i rezydentów)	4	3	3
3	Lekarze dentyści (bez stażystów i rezydentów)	0	0	0
4	Lekarze rezydenci	0	0	0
5	Lekarze stażyści	0	0	0
6	Pielęgniarki	28	28	26
7	Położne	0	0	0
8	Diagności laboratoryjni	0	0	0
9	Ratownicy medyczni	360	370	370
10	Farmaceuci	0	0	0
11	Pozostały personel medyczny	33	8	8
12	Pozostali pracownicy (m.in. obsługa niemedyzna zakładu)	45	45	40
13	Zarząd i administracja	45	45	45

- *prognozowane zmiany zatrudnienia w latach 2020 - 2022 r. z uwzględnieniem podziału na zawody medyczne i pozostałe grupy zawodowe*

Prognozowane zmiany dotyczą:

1. wyłączenia zatrudnienia pozostałego personelu medycznego, tj. dyspozytorów medycznych, głównych dyspozytorów i kierownictwa dyspozytorni medycznej,
2. zmniejszenia zatrudnienia pielęgniarek w systemie PRM,
3. zmniejszenia zatrudnienia lekarzy w systemie PRM,
4. zmniejszenia zatrudnienia zaplecza technicznego,
5. zmniejszenia zatrudnienia kierowców.

- *uzasadnienie przyczyn istotnych odchyleń*

Przyczynami odchyleń są:

1. w oparciu o art. 9 ustawy z dnia 10 maja 2018 r. o zmianie ustawy o Państwowym Ratownictwie Medycznym oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2018, poz. 1115) wyłączenie ze struktury organizacyjnej Pogotowia Ratunkowego we

Wrocławiu Dyspozytorni Medycznej, która z dniem 1 stycznia 2022 roku będzie należała do struktury organizacyjnej wojewody dolnośląskiego, jednocześnie wojewoda dolnośląski będzie pracodawcą dla dyspozytorów medycznych, głównych dyspozytorów medycznych, kierownika Dyspozytorni Medycznej,

2. odchodzenie od wykonywania zawodu pielęgniarki w systemie PRM ze względu na wiek i specyfikę pracy, m. in. dźwiganie ciężarów, oferowanie atrakcyjniejszych wynagrodzeń przez szpitale, możliwość większego rozwoju zawodowego w szpitalu,
3. braki kadrowe lekarzy w systemie PRM, w szczególności brak lekarzy w dziedzinie medycyny ratunkowej,
4. przechodzenie na emerytury pracowników zaplecza technicznego,
5. ustanie stanu epidemii.

➤ *przewidywane zmiany w kolejnych latach*

1. w związku z odchodzeniem od wykonywania zawodu pielęgniarki w systemie PRM zwiększenie zatrudnienia w grupie zawodowej ratowników medycznych,
2. przekwalifikowywanie zespołów specjalistycznych, w skład których wchodzi lekarz systemu na zespoły podstawowe bez obowiązku zatrudniania lekarza,
3. stopniowe wygaszanie zatrudnienia mechaników z powierzaniem obsługi i napraw ambulansów firmom zewnętrznym

2.3 Polityka płacowa

2.3.1 Płace wg grup zawodowych w latach 2019-2020

- zmiany w 2020 r. w stosunku do roku poprzedniego poziomu przeciętnego wynagrodzenia wg grup zawodowych (zawody medyczne) i pozostałe grupy zawodowe.

Osoby zatrudnione na podstawie umów o pracę

Wyszczególnienie	Średniomiesięczne wynagrodzenie brutto	
	I-XII.2019	I-XII.2020
Wszystkie grupy zawodowe, w tym:	5 784	6 844
Lekarze i dentyści (bez stażystów i rezydentów)	8 850	9 743
Pielęgniarki i położne	6 803	7 421
Technicy w zawodach medycznych	4 981	5 081
Ratownicy medyczny	5 851	7 282
Pozostały personel medyczny	6 115	7 522
Zarząd i administracja	5 489	5 777
Pozostali pracownicy (m.in. obsługa niemedyzna zakładu)	3 920	4 013

Osoby zatrudnione na podstawie umów cywilnoprawnych

Wyszczególnienie	Średniomiesięczne wynagrodzenie brutto	
	I-XII.2019	I-XII.2020
Wszystkie grupy zawodowe w tym:	7 819,20	9 331,90
Lekarze i dentyści (bez stażystów i rezydentów)	12 435,20	14 000,00
Pielęgniarki i położne	5 363,20	7 492,80
Technicy w zawodach medycznych	0,00	0,00
Ratownicy medyczny	5 363,20	6 835,20
Pozostały personel medyczny	6 660,80	9 120,00
Zarząd i administracja	0,00	6 527,10
Pozostali pracownicy (m.in. obsługa niemedyzna zakładu)	2 352	4 232,80

➤ *uzasadnienie przyczyn odchyleń,*

Przyczynami odchyleń są:

1. wzrost wynagrodzeń dla ratowników medycznych i dyspozytorów medycznych w związku z wejściem w życie rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 17 grudnia 2020 r. w sprawie zmiany rozporządzenia zmieniającego rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej (Dz. U. 2020 r., poz. 2304) oraz wzrost wynagrodzeń dla pielęgniarek i położnych wprowadzony na mocy zapisów rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 17 grudnia 2020 r. w sprawie zmiany rozporządzenia zmieniającego rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej (Dz. U. 2020 r., poz. 2305),
2. wzrost wynagrodzeń na podstawie ustawy z dnia 8 czerwca 2017 roku o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (t.j. Dz. U. 2020 r., poz. 830 ze zm.),
3. wzrost wynagrodzeń dla pracowników działalności podstawowej, innych niż pracownicy wykonujący zawód medyczny i pracowników obsługi gospodarczej w związku z ustawowym zwiększaniem minimalnego wynagrodzenia za pracę,
4. wzrost wynagrodzeń w związku z występowaniem godzin nadliczbowych z powodu braków kadrowych. Niedobory kadrowe spowodowane są m.in. brakiem możliwości przeznaczenia środków finansowych na zwiększenie wynagrodzeń w takim stopniu, aby wynagrodzenia były atrakcyjniejsze niż oferują szpitale, ponadto niedobory kadrowe w związku z usprawiedliwionymi nieobecnościami spowodowanymi wystąpieniem epidemii COVID-19 (zachorowania, kwarantanny, izolacje, opieki sprawowane nad dziećmi w związku z zamknięciem żłobka, przedszkola, szkoły),
5. oferowane stawki godzinowe na rynku pracy w grupie zawodowej lekarzy,
6. wzrost wynagrodzeń dla lekarzy systemu, pielęgniarek systemu i ratowników medycznych w zespołach systemu Państwowego Ratownictwa Medycznego od 1 listopada 2020 roku w związku z wypłatami dodatkowego świadczenia pieniężnego w wysokości 100% miesięcznego wynagrodzenia wynikającego z umowy o pracę lub umowy cywilnoprawnej osoby uprawnionej, nie więcej niż 15.000,00 zł miesięcznie

na podstawie polecenia wydanego przez Ministra Zdrowia dla Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia z dnia 4 września 2020 roku, zmienionego poleceniem z dnia 1 listopada 2020 roku oraz umowy z NFZ,

7. wzrost wynagrodzeń dla dyspozytorów medycznych od 16 listopada 2020 roku w związku z wypłatami dodatkowego świadczenia pieniężnego w wysokości 100% miesięcznego wynagrodzenia wynikającego z umowy o pracę lub umowy cywilnoprawnej osoby uprawnionej, nie więcej niż 15.000,00 zł miesięcznie na podstawie polecenia wydanego przez Ministra Zdrowia z dnia 16 listopada 2020 roku, zmienionym poleceniem z dnia 8 grudnia 2020 roku oraz umową ze Skarbem Państwa-Ministrem Zdrowia.

➤ *przewidywane zmiany w roku br.*

1. Przyjęte założenia w zmianie wysokości wynagrodzeń w bieżącym roku polegają na obligatoryjnym zwiększaniu wynagrodzeń w przypadkach, w których jest to wymagane przepisami obowiązującego prawa w tym zakresie.
2. Przyznawanie okresowych dodatków kwotowych lub nagród w związku z występowaniem sytuacji szczególnych lub kryzysowych dla pracowników, którzy wykonują zwiększone zadania związane z tymi sytuacjami, powodujące wzmożoną pracę aniżeli zwykle wykonywana – w bieżącym roku dodatkowe wynagradzanie głównie w związku ze zwalczaniem stanu epidemii COVID-19.
3. Wzrost wynagrodzeń dla lekarzy systemu, pielęgniarek systemu i ratowników medycznych w zespołach systemu Państwowego Ratownictwa Medycznego od 1 listopada 2020 roku do 31 maja 2021 roku w związku z wypłatami dodatkowego świadczenia pieniężnego w wysokości 100% miesięcznego wynagrodzenia wynikającego z umowy o pracę lub umowy cywilnoprawnej osoby uprawnionej, nie więcej niż 15.000,00 zł miesięcznie na podstawie polecenia wydanego przez Ministra Zdrowia dla Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia z dnia 4 września 2020 roku, zmienionego poleceniem z dnia 1 listopada 2020 roku oraz na podstawie umowy z NFZ,
4. Wzrost wynagrodzeń dla dyspozytorów medycznych od 16 listopada 2020 roku do 31 maja 2021 roku w związku z wypłatami dodatkowego świadczenia pieniężnego w wysokości 100% miesięcznego wynagrodzenia wynikającego z umowy o pracę lub

umowy cywilnoprawnej osoby uprawnionej, nie więcej niż 15.000,00 zł miesięcznie na podstawie polecenia wydanego przez Ministra Zdrowia z dnia 16 listopada 2020 roku, zmienionego poleceniem z dnia 8 grudnia 2020 roku oraz na podstawie umowy ze Skarbem Państwa-Ministrem Zdrowia,

5. Wypłata w czasie stanu epidemii dodatków do wynagrodzenia, o których mowa w art. 95 ust. 5 oraz w art. 99 ustawy o działalności leczniczej na podstawie art. 47a ustawy o zapobieganiu oraz zwalczaniu zakażeń i chorób zakaźnych u ludzi (Dz.U.2020, poz. 1845 ze zm.), wypłata nastąpiła w czerwcu 2021 r. za okres od 1 kwietnia 2020 roku do 30 kwietnia 2021 roku z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, gdyż ma tutaj zastosowanie zasada określona w art. 10 d ust. 5 ustawy z dnia 02.03.2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U. z 2020 r., poz. 1842 ze zm.), wypłata dodatków za okres od maja 2021 roku do czasu obowiązywania art. 47a odbędzie się po przekazaniu środków na ten cel przez Dolnośląski Urząd Wojewódzki.

➤ *zdefiniowanie ryzyk powodujących dodatkowe obciążenie kosztów operacyjnych w latach następnych.*

1. Ustawowy wzrost średniego wynagrodzenia dla ratowników medycznych, tj. podwyższenie płacy zasadniczej, co spowoduje wzrost wysokości wszystkich składników wynagrodzeń i pochodnych pracodawcy (składki na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy, Fundusz Emerytur Pomostowych, PPK) w najliczniejszej grupie zawodowej występującej w Pogotowiu Ratunkowym we Wrocławiu.
2. Ryzyko możliwości pokrywania ww. wzrostu wynagrodzeń ze środków pożykiwanych z NFZ tylko w części przypadającej na wynagrodzenie zasadnicze, dodatek za pracę w porze nocnej i dodatek za wysługę lat oraz pochodne pracodawcy od tych składników (składki na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy i Fundusz Emerytur Pomostowych), w zakresie wzrostu pozostałych składników wynagrodzeń przerzucenie kosztu wzrostu na pracodawcę.
3. W celu pozyskiwania ratowników medycznych do realizacji usług transportu sanitarnego konieczność finansowania wzrostu wynagrodzeń dla tej grupy zawodowej

z własnych środków, które nie są zapewniane przez umowy z DOW NFZ w związku z brakiem przepisów wprowadzających wzrost wynagrodzeń w rodzaju umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – pomoc doraźna i transport sanitarny w zakresie świadczenia udzielane przez wyjazdowy zespół sanitarny typu „N”/świadczenia udzielane przez zespół transportu medycznego. Niejednakowe zasady finansowania wzrostu wynagrodzeń ze względu na tytuł zawodowy personelu realizującego umowę – w grupie zawodowej pielęgniarek wzrost przysługuje, w grupie zawodowej ratowników medycznych wzrost nie przysługuje.

4. Wprowadzenie PPK, co powoduje wyższe koszty pracodawcy.

2.3.2 Prognoza płac na lata 2021-2023

W przypadku braku zmiany stawek na dobokaretkę oraz w związku z obniżeniem aktualnych stawek związanych z wyłączeniem finansowania Dyspozytorni Medycznej na podstawie umowy z DOW NFZ na udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju ratownictwo medyczne, płace będą ulegały zmianie tylko w takim zakresie, który został opisany w punkcie powyżej.

Ponadto zmiany wysokości wynagrodzeń uzależnione będą od wysokości przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej ogłaszanego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego, od którego zgodnie z art. 3 ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (j.t.Dz. U. 2020, poz. 830 ze zm.), zgodnie z w/w ustawą podmiot leczniczy dokonuje podwyższenia od dnia 1 lipca 2021 r. wynagrodzenia zasadniczego pracownika wykonującego zawód medyczny oraz pracownika działalności podstawowej, innego niż pracownik wykonujący zawód medyczny, którego wynagrodzenie zasadnicze jest niższe od najniższego wynagrodzenia zasadniczego, ustalonego jako iloczyn współczynnika pracy określonego w załączniku do ustawy i kwoty przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej w roku poprzedzającym ustalenie, ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej "Monitor Polski", do wysokości nie niższej niż najniższe wynagrodzenie zasadnicze. Jednocześnie w związku z zaprzestaniem wypłaty wzrostu średniego wynagrodzenia na podstawie rozporządzeń Ministra Zdrowia z dnia 17 grudnia 2020 roku zmieniających rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie

świadczeń opieki zdrowotnej (Dz. U. 2020 r., poz. 2304 i 2305) oraz brzmieniem art. 19 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 27 listopada 2020 r. o zmianie niektórych ustaw w celu zapewnienia w okresie ogłoszenia stanu zagrożenia epidemicznego lub stanu epidemii kadr medycznych (Dz. U. 2020 r., poz. 2401 ze zm.) podmioty lecznicze zatrudniające pielęgniarki i położne, ratowników medycznych, lekarzy specjalistów zobowiązane są zapewnić od dnia 30 czerwca 2021 roku wynagrodzenie w wysokości nie niższej niż wynagrodzenie personelu ustalone na podstawie wiążącej umowy z podmiotem leczniczym na dzień 30 czerwca 2021 roku.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku brak jest przepisów wykonawczych regulujących zasady i wysokość finansowania wzrostu wynagrodzeń oraz brak jest gwarancji pozyskania dodatkowych środków. Innych zmian aktualnie nie można przewidzieć.

3 Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej w latach 2019-2020

3.1 Rachunek zysków i strat – wariant kalkulacyjny [w zł]

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	Odchylenie (4-3)	Dynamika (5:3)
1	2	3	4	5	6
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	95 681 588,98	126 746 511,66	31 064 922,68	32,5%
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	95 681 588,98	126 745 752,96	31 064 163,98	32,5%
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	758,70	758,70	
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	91 377 047,05	122 199 031,21	30 821 984,16	33,7%
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	91 377 047,05	122 198 272,52	30 821 225,47	33,7%
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	758,69	758,69	
C.	Zysk(strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	4 304 541,93	4 547 480,45	242 938,52	5,6%
D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00	0,00	
E.	Koszty ogólnego zarządu	5 416 671,75	5 868 661,54	451 989,79	8,3%
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C - D - E)	-1 112 129,82	-1 321 181,09	-209 051,27	-18,8%
G.	Pozostałe przychody operacyjne	1 287 776,76	15 751 186,91	14 463 410,15	1123,1%
I.	Zysk z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	104 506,47	50 860,49	-53 645,98	-51,3%
II.	Dotacje	172 594,28	3 750 893,72	3 578 299,44	2073,2%
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	29 236,18	29 236,18	
IV.	Inne przychody operacyjne	1 010 676,01	11 920 196,52	10 909 520,51	1079,4%
H.	Pozostałe koszty operacyjne	2 066 911,21	9 416 283,52	7 349 372,31	355,6%
I.	Strata z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	40 346,48	8 355 811,99	8 315 465,51	20610,1%
III.	Inne koszty operacyjne	2 026 564,73	1 060 471,53	-966 093,20	-47,7%
I.	Zysk (strata) z dział. Operacyjnej (F+G-H)	-1 891 264,27	5 013 722,30	6 904 986,57	-365,1%
J.	Przychody finansowe	268 604,03	100 662,28	-167 941,75	-62,5%
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	
II.	Odsetki	268 604,03	100 662,28	-167 941,75	-62,5%
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	
K.	Koszty finansowe	50 223,46	7 277,38	-42 946,08	-85,5%
I.	Odsetki	50 223,46	7 277,38	-42 946,08	-85,5%

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2020 r. dla Pogotowia Ratunkowego we Wrocławiu ul. Ziębicka 34-38, 50-507 Wrocław

II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	
IV.	Inne	0,00	0,00	0,00	
L.	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	-1 672 883,70	5 107 107,20	6 779 990,90	-405,3%
M.	Podatek dochodowy	148 313,00	193 621,00	45 308,00	30,5%
N.	Poz. obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	
O.	Zysk (strata) netto (L - M -N)	-1 821 196,70	4 913 486,20	6 734 682,90	-369,8%
P.	Amortyzacja	3 286 536,28	4 275 574,05	989 037,77	30,1%
Q.	Wynik finansowy netto+ amortyzacja (O + P)	1 465 339,58	9 189 060,25	7 723 720,67	527,1%

Na wstępie trzeba zaznaczyć, że rok 2020 był rokiem szczególnym, w marcu na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej ogłoszony został stan epidemii w związku z zakażeniami wirusem SARS-Co-2, co w znaczący sposób odbiło się na przychodach, kosztach oraz wyniku finansowym jednostki.

Pogotowie podjęło się nowych zadań w nawiązaniu do art. 11 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 374) uzyskując przychody do walki z COVID-19.

Równolegle świadczenia medyczne do tej pory realizowane na podstawie umów komercyjnych w sposób znaczący się obniżyły, a przychody dotyczące zabezpieczenia imprez masowych w związku z licznymi reżimami sanitarnymi jednostka przestała osiągać.

Podmioty z którymi jednostka ma zawarte umowy, w okresie epidemii znacznie ograniczyły ich realizację, ponieważ musiały zaprzestać udzielania swoich świadczeń medycznych lub znacząco zmniejszyć ich zakres, bądź mocą aktów prawnych zostały one przekształcone w jednostki wyspecjalizowane do walki i przeciwdziałania COVID 19. Zmiany te wpłynęły znacząco na ograniczenie osiąganych przychodów w zakresie transportów międzyszpitalnych.

Jednostka rok 2019 zakończyła stratą w wysokości 1 821 196,70 zł, w planach finansowych roku 2020 również planowana była strata, jednak sytuacja epidemiologiczna i związane z nią powierzone zadania jednostce diametralnie wpłynęły na wynik, który zakończył się zyskiem 4 913 486,20 zł .

W zakresie przeciwdziałania i zwalczania COVID-19 jednostka podjęła się udzielania dodatkowych świadczeń medycznych w postaci usługi pobrania oraz transportu sanitarnego materiału biologicznego na podstawie Zarządzeń Narodowego Funduszu Zdrowia.

Jednostka na walkę i przeciwdziałanie wirusa SARS-COV-2 otrzymała wsparcie w ramach zawartych umów dotacyjnych na zakup środków ochrony osobistej, środków do dezynfekcji oraz sprzętu i aparatury medycznej. Dofinansowanie na wydatki majątkowe wyniosło 3 115 165,44 zł, a na wydatki bieżące 2 633 382,23zł

Jednostka otrzymała także darowizny rzeczowe i finansowe w wysokości 2 589 953,29zł które zdecydowanie wpłynęły na dodatni wynik roku bieżącego.

3.2 Bilans [w zł]

Aktywa

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	Odchylenie (4-3)	Dynamika (5:3)
				[zł]	[%]
1	2	3	4	5	6
A	Aktywa trwałe	41 469 119,53	40 725 948,75	-743 170,78	-1,8%
I	Wartości niematerialne i prawne	4 271,39	50 101,29	45 829,90	1073,0%
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	
2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	
3	Inne wartości niematerialne i prawne	4 271,39	50 101,29	45 829,90	1073,0%
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	
II	Rzeczowe aktywa trwałe	41 464 848,14	40 675 847,46	-789 000,68	-1,9%
1	Środki trwałe	41 034 773,86	39 579 709,68	-1 455 064,18	-3,5%
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 347 748,01	3 347 748,01	0,00	0,0%
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 687 920,41	15 182 388,22	-505 532,19	-3,2%
c)	urządzenia techniczne i maszyny	571 182,29	551 597,16	-19 585,13	-3,4%
d)	środki transportu	17 371 091,52	14 557 973,41	-2 813 118,11	-16,2%
e)	inne środki trwałe	4 056 831,63	5 940 002,88	1 883 171,25	46,4%
2	Środki trwałe w budowie	430 074,28	1 096 137,78	666 063,50	154,9%
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	
1	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2020 r. dla Pogotowia Ratunkowego we Wrocławiu ul. Ziębicka 34-38, 50-507 Wrocław

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	
B	Aktywa obrotowe	34 668 989,73	47 203 072,24	12 534 082,51	36,2%
I	Zapasy	519 416,83	3 540 228,33	3 020 811,50	581,6%
1	Materiały	519 416,83	3 540 228,33	3 020 811,50	581,6%
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	
4	Towary	0,00	0,00	0,00	
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	
II	Należności krótkoterminowe	3 223 910,79	6 327 721,21	3 103 810,42	96,3%
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	
b)	inne	0,00	0,00	0,00	
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	
b)	inne	0,00	0,00	0,00	
3	Należności od pozostałych	3 223 910,79	6 327 721,21	3 103 810,42	96,3%
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 074 248,82	4 516 483,84	3 442 235,02	320,4%
-	do 12 miesięcy	1 074 248,82	4 516 483,84	3 442 235,02	320,4%
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	1 850,94	1 639,91	-211,03	-11,4%
c)	inne	2 147 811,03	1 809 597,46	-338 213,57	-15,7%

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2020 r. dla Pogotowia Ratunkowego we Wrocławiu ul. Ziębicka 34-38, 50-507 Wrocław

d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	
III	Inwestycje krótkoterminowe	30 464 817,39	36 910 163,69	6 445 346,30	21,2%
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	30 464 817,39	36 910 163,69	6 445 346,30	21,2%
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	30 464 817,39	36 910 163,69	6 445 346,30	21,2%
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	30 464 817,39	36 910 163,69	6 445 346,30	21,2%
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	460 844,72	424 959,01	-35 885,71	-7,8%
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	
	AKTYWA RAZEM	76 138 109,26	87 929 020,99	11 790 911,73	15,5%

Pasywa

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	Odchylenie (4-3)	Dynamika (5:3)
				[zł]	[%]
1	2	3	4	5	6
A	Kapitał (fundusz) własny	57 675 923,84	62 581 863,92	4 905 940,08	8,5%
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	14 964 722,25	14 957 176,13	-7 546,12	-0,1%
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	44 532 398,29	42 711 201,59	-1 821 196,70	-4,1%
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	
VI	Zysk (strata) netto	-1 821 196,70	4 913 486,20	6 734 682,90	-369,8%
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 462 185,42	25 347 157,07	6 884 971,65	37,3%
I	Rezerwy na zobowiązania	4 933 633,21	4 825 997,04	-107 636,17	-2,2%

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2020 r. dla Pogotowia Ratunkowego we Wrocławiu ul. Ziębicka 34-38, 50-507 Wrocław

1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 246 665,58	4 254 851,03	8 185,45	0,2%
-	długoterminowa	3 422 117,37	3 367 879,77	-54 237,60	-1,6%
-	krótkoterminowa	824 548,21	886 971,26	62 423,05	7,6%
3	Pozostałe rezerwy	686 967,63	571 146,01	-115 821,62	-16,9%
-	długoterminowe	686 967,63	571 146,01	-115 821,62	-16,9%
-	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	
e)	inne	0,00	0,00	0,00	
III	Zobowiązania krótkoterminowe	10 341 197,36	14 588 439,92	4 247 242,56	41,1%
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	
b)	inne	0,00	0,00	0,00	
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	
b)	inne	0,00	0,00	0,00	
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 877 026,99	12 228 397,62	4 351 370,63	55,2%
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 605 108,76	4 159 096,24	1 553 987,48	59,7%
-	do 12 miesięcy	2 605 108,76	4 159 096,24	1 553 987,48	59,7%
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2020 r. dla Pogotowia Ratunkowego we Wrocławiu ul. Ziębicka 34-38, 50-507 Wrocław

g)	z tytułu podatków, ceł, ub. społ. i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	2 599 713,80	4 186 447,15	1 586 733,35	61,0%
h)	z tytułu wynagrodzeń	2 208 445,04	3 743 940,92	1 535 495,88	69,5%
i)	inne	463 759,39	138 913,31	-324 846,08	-70,0%
4	Fundusze specjalne	2 464 170,37	2 360 042,30	-104 128,07	-4,2%
IV	Rozliczenia międzyokresowe	3 187 354,85	5 932 720,11	2 745 365,26	86,1%
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 187 354,85	5 932 720,11	2 745 365,26	86,1%
-	długoterminowe	2 799 096,16	5 150 250,01	2 351 153,85	84,0%
-	krótkoterminowe	388 258,69	782 470,10	394 211,41	101,5%
	PASYWA RAZEM	76 138 109,26	87 929 020,99	11 790 911,73	15,5%

Zmiana wartości po stronie aktywów trwałych dotyczy „innych środków trwałych” które obejmują grupę 8 - jest to sprzęt medyczny zakupiony w ramach projektów pn. Poprawa dostępności i podniesienie jakości świadczeń zdrowotnych na rzecz ograniczenia zachorowalności mieszkańców regionu w związku z pojawieniem się COVID-19” oraz projektu o nazwie „Zapobieganie i zwalczanie chorób zakaźnych„. W ramach tego wsparcia jednostka zakupiła między innymi:

- Urządzenia do zamgławiania
- Defibrylatory
- Respiratory
- Urządzenia do kompresacji klatki piersiowej
- Ssaki elektryczne i mechaniczne pompy infuzyjne
- Krzeselka kardiologiczne
- Nosze próżniowe

Ponadto w ramach projektu pn. Poprawa dostępności i podniesienie jakości świadczeń zdrowotnych na rzecz ograniczenia zachorowalności mieszkańców regionu w związku z pojawieniem się COVID-19” zakupiony został ambulans bariatryczny ujęty w środkach trwałych w grupie 7 jako „środki transportu”.

Dotacje ujmowane w aktywach trwałych stanowią dotacje majątkowe.

Zmiana wartości po stronie aktywów obrotowych dotyczy:

- zwiększenia wartości zapasów – wzrost związany z otrzymanymi dotacjami bieżącymi udzielonymi w celu przeciwdziałania i zwalczania wirusa COVID-19 oraz otrzymanymi licznymi darowiznami rzeczowymi – w zakresie środków ochrony osobistej i środków do dezynfekcji,
- zwiększenia wartości należności,
- zwiększenie środków pieniężnych - wzrost również związany z sytuacją epidemiologiczną – jednostka otrzymała znaczące wsparcie w postaci dotacji i darowizn rzeczowych na przeciwdziałanie i zwalczanie wirusa COVID -19,
- zmniejszenie krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

Zmiana w pasywach po stronie kapitałów związana jest z rozliczeniem ujemnego wyniku finansowego roku 2019, a zmiana wartości w pozycji zobowiązania i rezerwy na zobowiązania związana jest ze zwiększeniem rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe wyliczoną przez aktuarusza oraz zwiększeniem rezerwy na sprawy sądowe.

Nastąpiło zwiększenie pozycji „Inne rozliczenia międzyokresowe” związane z rozliczaniem środków trwałych otrzymanych z dotacji do walki i przeciwdziałania COVID-19.

Należy zwrócić uwagę na fakt, że jednostka nie ma problemów płatniczych w zakresie regulowania zobowiązań. Świadczy o tym analiza wskaźników płynności bieżącej i szybkiej, które określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych oraz zdolność do spłacania zobowiązań krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi. Jednostka osiągnęła w tym zakresie maksymalną do uzyskania liczbę 20 punktów.

Rachunek przepływów pieniężnych [w zł]

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020
1	2	3	4
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-1 821 196,70	4 913 486,20
II.	Korekty razem	4 248 826,27	1 834 274,07
1.	Amortyzacja	3 690 870,86	4 432 314,78

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2020 r. dla Pogotowia Ratunkowego we Wrocławiu ul. Ziębicka 34-38, 50-507 Wrocław

2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-262 229,40	-100 662,28
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	44 998,33	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	259 079,53	-107 636,17
6.	Zmiana stanu zapasów	-29 066,10	-3 020 811,50
7.	Zmiana stanu należności	-172 260,99	-3 103 810,42
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z	801 151,63	4 247 242,56
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 204 290,39	2 781 250,97
10.	Inne korekty	-2 288 007,98	-3 293 613,87
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyj-	2 427 629,57	6 747 760,27
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności in-		
	westycyjnej		
I.	Wpływy	262 229,40	100 662,28
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	262 229,40	100 662,28
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	262 229,40	100 662,28
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	262 229,40	100 662,28
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	-6 754 609,26	-3 518 241,50
1.	Nabycie WNiP oraz rzeczowych aktywów trwałych	-6 754 609,26	-3 518 241,50
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz WNiP	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwesty-	-6 492 379,86	-3 417 579,22
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności fi-		
	ansowej		
I.	Wpływy	2 338 667,04	3 115 165,25
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	2 338 667,04	3 115 165,25
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tyt.	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00

7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finans.	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 338 667,04	3 115 165,25
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-1 726 083,25	6 445 346,30
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-1 726 083,25	6 445 346,30
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	32 190 900,64	30 464 817,39
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	30 464 817,39	36 910 163,69
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	492 214,37	641 367,30

Przepływy środków pieniężnych odzwierciedlają dane zawarte w rachunku zysku i strat oraz w bilansie jednostki, ich wartości prezentują stan zwiększenia lub zmniejszenia odpowiednim znakiem „plus” lub „minus”. Ujęte w ten sposób dane dotyczą części pierwszej przepływów dotyczącej działalności operacyjnej.

W części dotyczącej działalności inwestycyjnej ujęta jest wartość otrzymanych odsetek od lokat oraz wartość wydatkowana na nabycie środków trwałych i wnip.

W ostatniej części – finansowej podana jest wartość otrzymanych dotacji na zakup środków trwałych i wnip.

Analiza przychodów i kosztów

3.4.1 Przychody ze sprzedaży produktów towarów i materiałów [w zł]

LP.	Wyszczególnienie	2019	2020	Odchylenie (4-3)	Dynamika (5:3)
				[zł]	[%]
1	2	3	4	5	6
1.	Narodowy Fundusz Zdrowia -sprzedaż usług w tym:	90 023 889	119 922 010	29 898 121	33,2%
1a.	NFZ - ryczałt PSZ	0	0	0	
1.b	NFZ - otrzymane środki na podwyżki	10 365 188	14 487 600	4 122 412	39,8%
1.c.	NFZ - sprzedaż pozostałych usług	79 658 701	95 727 938	16 069 237	20,2%
1d.	NFZ - otrzymane środki na walkę z Covid	0	9 706 472	9 706 472	
2.	Ministerstwo Zdrowia - sprzedaż usług	0	0	0	

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2020 r. dla Pogotowia Ratunkowego we Wrocławiu ul. Ziębicka 34-38, 50-507 Wrocław

3.	ZUS - sprzedaż usług	0	0	0	
4.	Usługi medyczne odpłatne na podstawie art. 44 i 45 ust.	1 386	240	-1 146	-82,7%
5.	Usługi medyczne realizowane odpłatnie na podstawie art. 55 ust.	5 210 672	6 429 283	1 218 611	23,4%
6.	Pozostałe usługi medyczne	0	0	0	
7.	Kształcenie rezydentów i stażystów	0	0	0	
8.	Usługi niemedyceczne	445 642	394 221	-51 421	-11,5%
9.	Inne tytuły	0	0	0	
10.	Pozostałe	0	0	0	
11.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	759	759	
I.A	Przychody ze sprzedaży produktów towarów i materiałów	95 681 589	126 746 512	31 064 923	32,5%

Zmiana w wysokości przychodów z NFZ wynika z podwyższenia stawek na dobokaretkę od 01.02.2020 r. Stawka na zespół podstawowy wzrosła o 350,00 zł (z kwoty 3 950,62 zł na 4 100,62 zł), stawka na zespół specjalistyczny wzrosła o 150,00 zł (z kwoty 3 156,71 zł na 3 506,71 zł).

W związku z ogłoszeniem z dniem 20 marca 2020 r. – do odwołania na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu epidemii w związku z zakażeniami wirusem SARS-COV-2 Wojewoda Dolnośląski poleceniem z dnia 17 marca 2020 r. na podstawie art. 11 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 374) w celu zwalczania choroby zakaźnej COVID-19 wywołanej wirusem SARS-CoV-2 polecił Pogotowiu Ratunkowemu we Wrocławiu:

- 1) zorganizowanie przez Pogotowie Ratunkowe we Wrocławiu (ul. Ziębicka 34-38, 50-507 Wrocław) grupy w zakresie wsparcia koordynacji działań związanych z transportem sanitarnym osób z podejrzeniem zakażenia COVID-19, pobieraniem i transportem wymazów biologicznych do stacji epidemiologicznej,
- 2) utworzenie całodobowego stanowiska koordynującego w zakresie realizacji zadania dot. przekazywania dyspozycji wyjazdu wyznaczonemu zespołowi wymazowemu do osoby wskazanej przez właściwego miejscowo Powiatowego Inspektora Sanitarnego lub właściwego miejscowo Wojewódzkiego Inspektora Sanitarnego, zakwalifikowanej do przeprowadzenia testu w kierunku SARS-CoV-2.

Przychody otrzymane na walkę COVID-19 wyniosły ponad 9 700 000,00 zł i dotyczą omówionych powyżej działalności oraz zwiększonych przychodów na ratownictwo medyczne o 0,3%

w związku z zwiększonym reżimem sanitarnym oraz otrzymanych dodatków 100% COVID na dodatkowe wynagrodzenia dla personelu medycznego.

Spadek przychodów dotyczących usług medycznych odpłatnych na podstawie art. 55 ustawy dotyczy realizacji komercyjnych umów zawartych przez Pogotowie Ratunkowe z innymi jednostkami medycznymi, takimi jak Szpitale, Przychodnie na transporty sanitarne i inne świadczenia medyczne i związany jest z sytuacją epidemiologiczną, w okresie którym jednostki zaprzestały udzielać świadczeń medycznych, zmniejszyły ich zakres lub przekształciły się w jednostki wyspecjalizowane do walki i przeciwdziałania COVID 19.

W pozycji usługi niemedyce nastąpiło zmniejszenie przychodów o ponad 51 tys (w pozycji tej ujęte są przychody z pozostałej działalności takiej jak: przychody z wynajmu garaży i miejsc parkingowych ,refaktur za media rozliczanych przy wynajmach oraz usług diagnostycznych, warsztatowych i myjni) i jest to związane z sytuacją epidemiologiczną.

3.2.2 Koszty dz. operacyjnej w podziale na stałe i zmienne [w zł]

LP.	Wyszczególnienie	2019	2020	Odchylenie (4-3)	Dynamika (5:3)
				[zł]	[%]
1	2	3	4	5	6
1.	Zużycie materiałów, w tym:	3 798 277,6	4 359 661,5	561 383,9	14,8%
1.1	Zużycie materiałów medycznych	1 074 973,92	1 572 289,28	497 315,4	46,3%
1.2	Zużycie pozostałych materiałów	2 723 303,64	2 787 372,18	64 068,5	2,4%
2.	Usługi obce, w tym:	47 466 898,8	63 731 523,4	16 264 624,6	34,3%
2.1	Kontrakty z personelem medycznym	15 678 483,22	16 118 761,27	440 278,0	2,8%
2.2	Usługi medyczne	30 541 526,60	45 104 294,75	14 562 768,2	100,0%
2.3	Pozostałe usługi obce	1 246 888,97	2 508 467,33	1 261 578,4	101,2%
3.	Razem koszty zmienne (1+2)	51 265 176,4	68 091 184,8	16 826 008,5	32,8%
4.	Amortyzacja	3 286 536,28	4 275 574,05	989 037,8	30,1%
5.	Zużycie materiałów	0,00	0,00	0,0	

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2020 r. dla Pogotowia Ratunkowego we Wrocławiu ul. Ziębicka 34-38, 50-507 Wrocław

6.	Zużycie energii	755 931,89	847 276,43	91 344,5	12,1%
7.	Usługi obce	0,00	0,00	0,0	
8.	Podatki i opłaty	791 215,46	865 592,52	74 377,1	9,4%
9.	Wynagrodzenia	32 197 984,84	39 480 477,39	7 282 492,6	22,6%
10.	Świadczenia na rzecz pracowników	7 671 775,54	13 627 484,14	5 955 708,6	77,6%
11.	Pozostałe koszty	825 098,44	880 103,41	55 005,0	6,7%
12.	Razem koszty stałe	45 528 542,5	59 976 507,9	14 447 965,5	31,7%
13.	Razem koszty dz. operacyjnej	96 793 718,8	128 067 692,8	31 273 974,0	32,3%

Analizując koszty rodzajowe jednostki zauważalne są zmiany w poszczególnych segmentach kosztowych:

- w amortyzacji nastąpiło zwiększenie kosztów o 14% , które jest wynikiem zakupu 10 sztuk ambulansów w październiku 2019 oraz wprowadzonych do ewidencji kolejnych 5 w miesiącu grudniu 2019,
- w zużyciu materiałów i energii nastąpił wzrost o 46,3% i związany jest z dużym zużyciem materiałów medycznych do walki z COVID-19, wyższymi cenami na drobny sprzęt medyczny, jednorazowy sprzęt medyczny i odczynniki medyczne oraz wzrostem cen paliw oraz energii elektrycznej i ciepłej,
- w usługach obcych najistotniejszy wzrost kosztów w zakresie usług medycznych dotyczy współrealizatorów i wynika z faktu, że zmiany zasad kontraktowania nastąpiły od kwietnia 2019 – czyli dotyczą 9 miesięcy, natomiast rok 2020 obejmuje już 12 miesięcy. Przypomnieć należy, że dotyczy to zmiany zasad kontraktowania świadczeń z zakresu Ratownictwa Medycznego, na podstawie zawartego porozumienia. Współrealizatorzy tj. dysponenci ZRM z powiatów oleśnickiego, ząbkowickiego, kłodzkiego, dzierzoniowskiego, świdnickiego i wałbrzyskiego obciążają nas za udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej z zakresu Ratownictwa Medycznego oraz dopłat do wynagrodzeń ratowników medycznych, pielęgniarek za usługi wykonane w rejonie operacyjnym Scentralizowanej Dyspozytorni Medycznej Wrocław.
- w usługach obcych w zakresie kosztów dotyczących kontraktów z personelem oraz kosztów wynagrodzeń zauważamy zmiany związane z wypłatą 100% dodatków COVID-19 w miesiącu

listopadzie i grudniu 2020r. dla pracowników medycznych świadczących usługi w RTM oraz na Dyspozytorni Medycznej,

Wzrost liczby pracowników zatrudnionych na umowę o pracę generuje wyższe koszty świadczeń na rzecz pracowników czyli składki na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, odpisów na ZFŚS, badań lekarskich, świadczeń w ramach BHP, a także wyższych opłat na PFRON. Ponadto wypłaty 100% dodatków COVID-19 również wygenerowały dodatkowe zobowiązanie z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne do ZUS i tym samym wyższe koszty.

3.2.3 Koszty ogólnego zarządu [w zł]

Wyszczególnienie	2019	2020	Odchylenie (4-3)	Dynamika (5:3)
			[zł]	[%]
2	3	4	5	6
Amortyzacja	546 464,69	327 722,47	-218 742,2	-40,0%
Zużycie materiałów	90 930,65	180 827,74	89 897,1	98,9%
Zużycie energii	735 255,25	461 505,82	-273 749,4	-37,2%
Usługi obce	714 007,76	829 329,81	115 322,1	16,2%
Podatki i opłaty	238 000,53	154 342,54	-83 658,0	-35,2%
Wynagrodzenia	2 419 303,10	2 992 122,22	572 819,1	23,7%
Świadczenia na rzecz pracowników	489 550,45	744 147,38	254 596,9	52,0%
Pozostałe koszty	183 159,32	178 663,56	-4 495,8	-2,5%
Razem koszty ogólnego zarządu	5 416 671,8	5 868 661,5	451 989,8	8,3%

3.3 Analiza wskaźnikowa

Lp.	Wyszczególnienie	miernik	2019	2020	2019	2020
			miernik	miernik	pkt	pkt
1.	Wskaźniki zyskowności				0	13
1.1	Wskaźnik zyskowności netto	procent	-1,9%	3,4%	0	4
1.2	Wskaźnik zyskowności działalności	procent	-2,0%	3,5%	0	4
1.3	Wskaźnik zyskowności aktywów	procent	-2,4%	6,0%	0	5
2.	Wskaźniki płynności				20	20

2.1	Wskaźnik bieżącej płynności	krotność	3,06	3,02	10	10
2.2	Wskaźnik szybkiej płynności	krotność	3,02	2,79	10	10
3.	Wskaźniki efektywności				10	10
3.1	Wskaźnik rotacji należności	w dniach	4	8	3	3
3.2	Wskaźnik rotacji zobowiązań	w dniach	10	10	7	7
4.	Wskaźniki zadłużenia				20	20
4.1	Wskaźnik zadłużenia aktywów	procent	20%	22%	10	10
4.2	Wskaźnik wypłacalności	zł/zł	0,26	0,31	10	10
	suma punktów				50	63

4 Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2021-2023

4.1 Założenia prognozy

➤ Prognoza sytuacji w branży

Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na lata 2021-2023 została opracowana zgodnie z art.52 ustawy o działalności leczniczej. SPZOZ pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania.

W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej, osiągnięcie ujemnego wyniku finansowego na poziomie nie przekraczającym amortyzację.

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2021 r. Do prognozy przychodów na lata 2021-2023 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń, ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu. Dodatkowo w planie finansowym roku 2021 ujęty jest dodatkowy obszar działalności związanych z sytuacją epidemiologiczną COVID-19 i ma to swoje odzwierciedlenie zarówno po stronie przychodowej i kosztowej jednostki. Plany na lata 2022 i 2023 nie przewidują takiego zakresu, ale w zależności od tego jak stan epidemii będzie się utrzymywać jednostka na bieżąco będzie monitorować zmiany.

Głównym przedmiotem działalności Pogotowia Ratunkowego we Wrocławiu jest świadczenie usługi w zakresie Ratownictwa Medycznego zgodnie z Ustawą o zmianie ustawy

o Państwowym Ratownictwie Medycznym oraz niektórych innych ustaw z dnia 10 maja 2018 r. (Dz. U. z 2018 r. poz. 1115).

W zakresie udzielania świadczeń z zakresu Ratownictwa Medycznego Pogotowie Ratunkowe we Wrocławiu nie ma konkurencji, natomiast w przypadku usług transportu sanitarnego (transport szpitalny), Pogotowie Ratunkowe we Wrocławiu obserwuje i bada rynek potrzeb podmiotów leczniczych w tym zakresie. Po wnikliwej analizie wysuwa się wniosek, że Pogotowie w zakresie świadczeń transportu sanitarnego specjalistycznego typu „S” nie ma konkurencji na rynku „wrocławskim”.

Pogotowie Ratunkowe konkuruje na rynku z podmiotami prywatnymi w zakresie transportu sanitarnego (transport szpitalny) zespołem podstawowym „P”, transportowym „T” oraz „zabezpieczenia medycznego” na rzecz podmiotów leczniczych, w tym szpitali i innych osób prawnych.

W skład systemu wchodzi zespoły podstawowe (P) oraz zespoły specjalistyczne (S).

Zespół specjalistyczny (S) to co najmniej trzy osoby z wykształceniem medycznym, w tym lekarz systemu, pielęgniarki systemu i/lub ratownika medycznego oraz ratownika medycznego z których jedna osoba posiada uprawnienia do kierowania pojazdem uprzywilejowanym, w podstawowym zespole ratownictwa medycznego (P), to co najmniej dwie osoby z wykształceniem medycznym, w skład których wchodzi pielęgniarka systemu i/lub ratownik medyczny z których jedna osoba posiada uprawnienia do kierowania pojazdem uprzywilejowanym.

Od kilku lat systematycznie narasta problem z zapewnieniem obsady nie tylko w zespołach specjalistycznych (S) Państwowego Ratownictwa Medycznego, ale także w zespołach podstawowych (P) jak i w dyspozytorni medycznej. W dużym stopniu spowodowane jest to wysokimi kryteriami zawodowymi zawartymi w ustawie o Państwowym Ratownictwie Medycznym, w szczególności spowodowane jest to wygórowanymi kryteriami zawodowymi dla lekarzy w ramach ubiegłorocznej nowelizacji ustawy o Państwowym Ratownictwie Medycznym. Powstała paradoksalna wręcz sytuacja, mianowicie lekarze, którzy specjalizowali się według „starych” zasad, nie złożyli egzaminu i stracili uprawnienia do pracy w Zespołach Ratownictwa Medycznego, a zachowali uprawnienia do pracy w SOR-ach. Taka sytuacja spowodowała problem w zapewnieniu pełnej obsady lekarzy w zespołach specjalistycznych.

W dużym stopniu spowodowane jest to brakiem możliwości spełnienia oczekiwań finansowych lekarzy oraz kryteriami dotyczącymi kwalifikacji i doświadczenia zawodowego dla lekarzy systemu wynikającymi z przepisów ustawy o Państwowym Ratownictwie Medycznym.

W przypadku usług transportu medycznego, Pogotowie Ratunkowe we Wrocławiu obserwuje i bada rynek potrzeb podmiotów leczniczych w tym zakresie. Po wnikliwej analizie wysuwa się wnioski, że Pogotowie jest jednostką na Dolnym Śląsku, która w zakresie świadczeń transportu sanitarnego specjalistycznego typu „S” nie ma konkurencji. Wynika to z bardzo trudnej sytuacji na rynku pracy dla pracodawcy – pozyskanie lekarza, który zechce świadczyć usługi w transporcie medycznym.

Transport medyczny realizowany na podstawie umowy zawartej z NFZ płacony ryczałtem, wynosi iloczyn miesięcznej stawki kapitałowej, która wynosi 0,48 zł. Wartość umowy liczona jest jako iloczyn ryczałtu razy liczba podopiecznych zadeklarowanych w poszczególnych POZ-tach.

Pogotowie Ratunkowe napotyka na coraz większą konkurencję w zakresie pozyskiwania umów na usługi komercyjne w zakresie transportu sanitarnego na rzecz podmiotów leczniczych, w tym szpitali i innych osób prawnych, zabezpieczenia medyczne imprez.

Na rynek usług w tym zakresie w ostatnich latach weszły firmy prywatne, które oferują niższe stawki niż oferowane przez Pogotowie (na transport szpitalny zespołem podstawowym „P” oraz transportowym „T”, zabezpieczenie medyczne). Wyższe stawki Pogotowia związane są z koniecznością utrzymania rozbudowanej infrastruktury, wielu miejsc stacjonowania ambulansów określonych przez **wojewódzki plan działania systemu Państwowe Ratownictwo Medyczne dla województwa dolnośląskiego**, a także niejednokrotnie wyższe wynagrodzenia personelu aniżeli w podmiotach konkurencyjnych.

Pogotowie konkuruje ze szpitalami o personel medyczny - ratowników medycznych pracujących w szpitalach - ratownicy chętniej podejmują pracę w szpitalach, ponieważ jednostki te proponują wynagrodzenie o co najmniej 20 proc. wyższe niż w zespołach ratownictwa medycznego. W związku z powyższym ratownicy medyczni rezygnują z pracy w Pogotowiu i migrują pomiędzy szpitalami.

Szybki postęp technologiczny, wysokie koszty sprzętu medycznego, stale rosnące koszty zatrudnienia wysoko wykwalifikowanej kadry, problem z pozyskaniem i utrzymaniem kadry

medycznej oraz wzrost oczekiwań pacjentów zmuszają jednostki działające w systemie ochrony zdrowia do stałego monitorowania zmian zachodzących w otoczeniu bliższym i dalszym jednostki.

➤ Planowane zmiany w zakresie przychodów i kosztów

Pogotowie Ratunkowe we Wrocławiu zwymiarowało plan finansowy na rok 2021, który zgodnie z zaprezentowanym w planie naprawczym na lata 2021-2023 przewidywał wynik finansowy na poziomie (-) 106 200 zł, a na podstawie opisanych poniżej zmian głównie w nawiązaniu do trwającego nadal stanu epidemii związanego z wirusem COVID-19, wielkości przychodów i kosztów zostały uaktualnione i planowany wynik wynosi (-) 148 200,00 zł.

Zmiany zaprezentowane w planie finansowym dotyczą głównie przyznania ratownikom medycznym i dyspozytorom medycznym pracującym w systemie Ratownictwa Medycznego dodatkowego wynagrodzenia w postaci 100% dodatków COVID-19 jako dodatkowe świadczenie.

W ramach tego Pogotowie otrzymuje środki na wypłatę dodatków od Narodowego Funduszu Zdrowia na Zespoły RTM oraz od Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego dla dyspozytorów medycznych.

Powyższe środki wpłynęły na wzrost przychodów netto ze sprzedaży produktów oraz na wielkość pozostałych przychodów operacyjnych – dotacje bieżące.

Wypłata dodatków równolegle wpłynęła na zwiększone koszty rodzajowe dotyczące wynagrodzeń, usług obcych – wypłata kontraktów oraz składek na ubezpieczenie społeczne.

Ponadto zmieniała się forma finansowania pracowników na dyspozytorni medycznej – od 01.01.2021r. koszty ich utrzymania nie są ujęte z ryczałcie dobowym na RTM wypłacanym przez NFZ (ten od 01.01.2021 został zmniejszony o 5%), lecz w formie dotacji bieżącej otrzymywanej z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego.

Zmiana ta wynika ze zmiany ustawy o Państwowym Ratownictwie Medycznym – na podstawie art. 9 ust 1, od dnia 01.01.2021 r. Dyspozytornia Medyczna powinna odejść ze struktur organizacyjnych Pogotowia Ratunkowego i przejść w struktury Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu. Z uwagi na stan epidemiologiczny data tej zmiany została odroczone na dzień 01.01.2022 r. i na ten okres decyzją Wojewody Dolnośląskiego Nr. FB-BP.3111.2.2021.AD z dnia 8 stycznia 2021 r. oraz uchwałą nr 3340/VI/2021 Zarząd

Województwa Dolnośląskiego z dnia 02.02 2021 r. udzielił Pogotowiu Ratunkowemu we Wrocławiu dotację na realizację zadania pn.: „Zapewnienie funkcjonowania dyspozytorni medycznej na terenie województwa dolnośląskiego” (Umowa Nr DZ-Z/18/2021).

W przychodach – *dotatkowe usługi COVID-19* - oprócz przychodów dotyczących zabezpieczenia sanitarnego ujęte zostały przychody za wykonanie testów antygenowych.

W zakresie kosztów rodzajowych zostały dokonane następujące zmiany :

- a) Koszty amortyzacji zwiększone zostały o 350 000,00 zł – uaktualnione o koszty amortyzacji jednorazowej otrzymanych w ramach dotacji za pośrednictwem Urzędu Marszałkowskiego oraz o amortyzację ratalną 5 szt. ambulansów otrzymanych z dotacji z Ministerstwa Zdrowia.
- b) Koszty zużycia materiałów i energii zwiększone zostały o ponad 7 000 000,00 zł i związane są z przesunięciem zużycia środków ochrony osobistej z pozostałych świadczeń na rzecz pracowników na „użycie materiałów medycznych” w związku z nowym rachunkiem kosztów stosowanym od 2021 roku. Ponadto ta pozycja została dodatkowo zaktualizowana w oparciu o wielkość zużycia w pierwszym kwartale bieżącego roku. Ponadto w grupie tych kosztów znaczące jest także zużycie testów do badań diagnostycznych czyli testów na wykrycie COVID-19.

W aktualizacji wartości tej pozycji kosztowej dodatkowo brany był pod uwagę wysoki stan zapasów w aktywach na dzień 31.12.2020, który wyniósł 3 540 228,83 zł (stan zapasów na 31.12.2019 – 519 416,83zł). Wartość ta związana jest z dotacją bieżącą otrzymaną w ubiegłym roku w ramach realizacji projektu „Poprawa dostępności i podniesienie jakości świadczeń zdrowotnych na rzecz ograniczenia zachorowalności mieszkańców regionu w związku z pojawieniem się COVID-19”. Wysoki stan zapasów, w bieżącym roku wpłynie na wielkość zużycia materiałów.

- c) Koszty usług obcych zwiększone zostały o ponad 15 000 000,00 zł i również związane są z wypłatą 100% dodatków COVID dla personelu medycznego kontraktowego.
- d) Koszty podatków i opłaty wzrosły o 25 000,00 zł .
- e) Koszty wynagrodzeń zwiększone zostały o ponad 22 000 000,00 zł i i wpływ na to ma wypłata 100% dodatków COVID dla personelu medycznego, natomiast wzrost wynagrodzenia z tytułu umów zleceń dotyczy realizowanych świadczeń związanych z COVID-19 w ramach transportu sanitarnego COVID oraz Usług wymazowych COVID-19.

- f) Świadczenia na rzecz pracowników zostały zwiększone o kwotę ponad 3 500 000,00 zł. Zmiana dotyczy składek ZUS od wypłaty 100% dodatków COVID oraz ujęciu nowej pozycji – pracownicze plany kapitałowe – jako koszt pracodawcy.
- g) Pozostałe koszty rodzajowe nie zostały zmienione.

Wynik jednostki w zakresie pozostałych przychodów został powiększony o otrzymane dotacje i darowizny, które mają za cel przeciwdziałanie COVID-19.

W pozostałych przychodach operacyjnych - dotacje majątkowe – w wartości 2 500 000,00 ujęty jest zakup inwestycyjny 5 sztuk ambulansów finansowanych przez Ministerstwo Zdrowia, natomiast w dotacjach bieżących ujęto finansowanie dyspozytorni medycznej w zakresie jej bieżącej działalności oraz wypłat 100% dodatków COVID -19 w kwocie 10 455 200,00 zł.

W pozycji pozostałych przychodów operacyjnych - darowizny majątkowe – na podstawie wielkości otrzymanych darowizn w pierwszym kwartale bieżącego roku zaplanowano kwotę 1 000 000,00 zł.

Wynik finansowy roku 2022 został utrzymany w wysokości ustalonej w planie naprawczym na lata 2020-2022 i wynosi (-) 468 800,00zł, natomiast wynik roku 2023 zaplanowany został w wysokości (-) 522 000,00zł.

- planowane zmiany wartości aktywów i pasywów

Pogotowie Ratunkowe we Wrocławiu zwymiarowało wartości aktywów i pasywów na rok 2021 i na rok 2022, które zostały zaprezentowanym w planie naprawczym na lata 2020-2022, zmiany sum bilansowych przedstawiają się następująco :

- w roku 2021 z kwoty 79 649 000 zł na 87 682 200 zł,
- w roku 2022 z kwoty 78 560 400 zł na 86 363 600 zł.

Suma bilanowa roku 2023 zaplanowana została w wysokości 85 367 600,00 zł

Zwymiarowanie dotyczy wszystkich elementów bilansu tj. aktywów trwałych, obrotowych, kapitałów, zobowiązań i rezerw, funduszy specjalnych i rozliczeń międzyokresowych.

- założenia przyjęte do realizacji planu inwestycyjnego

W związku z wystąpieniem nowych zadań inwestycyjnych w roku 2021 oraz aktualizacją już realizowanych, plan inwestycyjny zaprezentowany w planie naprawczym na lata 2020-2022 został uaktualniony w powyższym raporcie.

Zmiany obejmują :

- W zakresie sprzętu medycznego planowane nakłady w wysokości 1 850 000 zł zostały uaktualnione do kwoty 2 500 000,00 zł w związku z podpisaniem kolejnej umowy dotacyjnej z Ministerstwem Zdrowia. W ramach tej kwoty jednostka sfinansuje zakup 5 sztuk ambulansów (w ramach dwóch umów dotacyjnych), który stanowić będzie wsparcie Zespołów Ratownictwa Medycznego.
- Planowane nakłady w wysokości 200 000 zł stanowiące inwestycję polegającą na modernizacji pomieszczeń przy ul. Ziębickiej i zmianę ich przeznaczenia z pomieszczeń magazynowych na pomieszczenia do dekontaminacji personelu oraz sprzętu zostały zwiększone do kwoty 355 000,00zł.

Powyższy nakład ma zmienione źródło finansowania z własnych na sfinansowane dotacją w ramach poszerzonego zakresu zadań w ramach umowy partnerskiej z Województwem Dolnośląskim na realizację projektu „Poprawa dostępności i podniesienie jakości świadczeń zdrowotnych na rzecz ograniczenia zachorowalności mieszkańców regionu w związku z pojawieniem się COVID-19.

- W zakresie sprzętu technicznego planowane nakłady na kwotę 130 000 zł zostały podwyższone do kwoty 430 000,00 zł.

Wzrost o 300 000,00 zł dotyczy:

- Zakupu zespołu prądotwórczego wraz z bateryjnym podtrzymaniem napięcia – w wysokości 200 000,00 zł,
- Zakupu serwera pozwalającego na rozbudowę stosowanych w jednostce systemów informatycznych – w wysokości 100 000,00 zł ,

Ponize nakłady ujęte w planie pozostają bez zmian i dotyczą:

- zakup systemu kontroli wjazdów i wyjazdów do obiektu przy ulicy Ziębickiej – o wartości 70 000,00 zł ,
- zakup sprzętu informatycznego w ramach bieżącej wymiany - o wartości 60 000,00 zł.

Łączna wartości zakupu sprzętu technicznego sfinansowana zostanie ze środków własnych.

4.2 Prognoza przychodów

Prognoza przychodów ze sprzedaży produktów towarów i materiałów na lata 2021-2023 w [tys. zł]

LP.	Wyszczególnienie	WYKONANIE	PROGNOZA			Odchylenie 2021-2020 (4-3)	Odchylenie 2022-2021 (5-4)	Odchylenie 2023-2022 (6-5)
		2020	2021	2022	2023			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Narodowy Fundusz Zdrowia -sprzedaż usług w tym:	119 922,0	149 580,0	110 800,0	112 538,0	29 658,0	-38 780,0	1 738,0
1a.	NFZ - ryczałt PSZ	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.b	NFZ - otrzymane środki na podwyżki	14 487,6	14 672,0	15 800,0	16 738,0	184,4	1 128,0	938,0
1c.	NFZ - sprzedaż pozostałych usług	95 727,9	90 165,0	95 000,0	95 800,0	-5 562,9	4 835,0	800,0
1d.	NFZ - otrzymane środki na walkę z Covid	9 706,5	44 743,0	0,0	0,0	35 036,5	-44 743,0	0,0
2.	Ministerstwo Zdrowia - sprzedaż usług	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.	ZUS - sprzedaż usług	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4.	Usługi medyczne odpłatne na podstawie art. 44 i 45 ust.	0,2	2,0	2,0	2,0	1,8	0,0	0,0
5.	Usługi medyczne realizowane odpłatnie na podstawie art. 55 ust.	6 429,3	4 314,0	6 748,0	7 000,0	-2 115,3	2 434,0	252,0
6.	Pozostałe usługi medyczne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7.	Kształcenie rezydentów i stażystów	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
8.	Usługi niemedyczne	394,2	430,0	450,0	460,0	35,8	20,0	10,0
9.	Inne tytuły	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
10.	Pozostałe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,8	0,0	0,0	0,0	-0,8	0,0	0,0
I.A	Przychody ze sprzedaży produktów towarów i materiałów	126 746,5	154 326,0	118 000,0	120 000,0	27 579,5	-36 326,0	2 000,0

4.3 Prognoza kosztów

4.3.1 Prognoza kosztów dz. operacyjnej w podziale na stałe i zmienne na lata 2021-2023 [w tys. zł]

LP.	Wyszczególnienie	WYKONANIE	PROGNOZA			Odchylenie 2021-2020 (4-3)	Odchylenie 2022-2021 (5-4)	Odchylenie 2023-2022 (6-5)
		2020	2021	2022	2023			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Zużycie materiałów, w tym:	4 359,7	12 100,0	4 450,0	4 600,0	7 740,3	-7 650,0	150,0
1.1	Zużycie materiałów medycznych	1 572,3	8 400,0	1 720,0	1 765,0	6 827,7	-6 680,0	45,0
1.2	Zużycie pozostałych materiałów	2 787,4	3 700,0	2 730,0	2 835,0	912,6	-970,0	105,0
2.	Usługi obce, w tym:	63 731,5	74 242,0	58 666,6	59 400,0	10 510,5	-15 575,4	733,4
2.1	Kontrakty z personelem medycznym	16 118,8	26 200,0	16 267,5	16 335,0	10 081,2	-9 932,5	67,5
2.2	Usługi medyczne	45 104,3	46 200,0	40 591,6	41 250,0	1 095,7	-5 608,4	658,4
2.3	Pozostałe usługi obce	2 508,5	1 842,0	1 807,5	1 815,0	-666,5	-34,5	7,5
3.	Razem koszty zmienne (1+2)	68 091,2	86 342,0	63 116,6	64 000,0	18 250,8	-23 225,4	883,4
4.	Amortyzacja	4 275,6	4 800,0	4 650,0	4 650,0	524,4	-150,0	0,0
5.	Zużycie materiałów	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6.	Zużycie energii	847,3	1 040,0	1 100,0	1 150,0	192,7	60,0	50,0
7.	Usługi obce	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
8.	Podatki i opłaty	865,6	950,0	950,0	960,0	84,4	0,0	10,0
9.	Wynagrodzenia	39 480,5	59 000,0	38 450,0	39 250,0	19 519,5	-20 550,0	800,0
10.	Świadczenia na rzecz pracowników	13 627,5	14 420,0	9 600,0	9 900,0	792,5	-4 820,0	300,0
11.	Pozostałe koszty	880,1	830,0	850,0	860,0	-50,1	20,0	10,0
12.	Razem koszty stałe	59 976,5	81 040,0	55 600,0	56 770,0	21 063,5	-25 440,0	1 170,0
13.	Razem koszty dz. operacyjnej	128 067,7	167 382,0	118 716,6	120 770,0	39 314,3	-48 665,4	2 053,4

4.3.2 Prognoza kosztów ogólnego zarządu na lata 2021-2023 [w tys. zł]

LP.	Wyszczególnienie	WYKONANIE	PLAN			Odchylenie 2021-2020 (4-3)	Odchylenie 2022-2021 (5-4)	Odchylenie 2023-2022 (6-5)
		2019	2021	2022	2023			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Amortyzacja	4 275,6	4 800,0	4 650,0	4 650,0	524,4	-150,0	0,0
2.	Zużycie materiałów	4 359,7	12 100,0	4 450,0	4 600,0	7 740,3	-7 650,0	150,0
3.	Zużycie energii	847,3	1 040,0	1 100,0	1 150,0	192,7	60,0	50,0
4.	Usługi obce	63 731,5	74 242,0	58 666,6	59 400,0	10 510,5	-15 575,4	733,4
5.	Podatki i opłaty	865,6	950,0	950,0	960,0	84,4	0,0	10,0
6.	Wynagrodzenia	39 480,5	59 000,0	38 450,0	39 250,0	19 519,5	-20 550,0	800,0
7.	Świadczenia na rzecz pracowników	13 627,5	14 420,0	9 600,0	9 900,0	792,5	-4 820,0	300,0
8.	Pozostałe koszty	880,1	830,0	850,0	860,0	-50,1	20,0	10,0
9.	Razem koszty dz. operacyjnej	128 067,7	167 382,0	118 716,6	120 770,0	39 314,3	-48 665,4	2 053,4

b) wykaz pozostałych planowanych inwestycji i źródeł ich finansowania

Lp.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Kategoria zadania inwestycyjnego (modernizacja, odtworzenie, rozwój, B+R)	Grupa środków trwałych	Data rozpoczęcia	Data zakończenia	Kwota nakładów inwestycyjnych			Źródła finansowania-plan do montażu finansowego						
						2021	2022	2023	Środki własne	Dotacje WD	MZ	RPO	Inne środki unijne	Kredyty pożyczki	Inne instytucje finansujące
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Zespół prądotwórczy w biurcu przy ul. Ziębickiej 34/38	rozwój	gr 3	styczeń 2020r	grudzień 2020 r.	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Sprzęt komputerowy- bieżąca wymiana	odtworzenie	gr 4	styczeń 2020r	grudzień 2022 r.	60 000,00	60 000,00	60 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Serwer do rozbudowy systemów informatyczny w jednostce	odtworzenie	gr 4	styczeń 2020r	grudzień 2020 r.	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	System kontroli wjazdów i wyjazdów do obiektów przy ul.Ziębickiej 34-38	rozwój	gr 8	styczeń 2020r	grudzień 2020 r.	70 000,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sprzęt medyczny	odtworzenie	gr 8	styczeń 2020r	grudzień 2022 r.	0,00	190 000,00	190 000,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem					430 000,00	250 000,00	250 000,00	930 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem NAKŁADY					3 285 000,00	250 000,00	250 000,00	930 000,00	0,00	0,00	0,00	2 855 000,00	0,00	0,00

4.5 Prognoza Rachunku zysków i strat [w tys. zł]

LP.	Wyszczególnienie	WYKONANIE	PROGNOZA			Odchylenie 2021-2020 (4-3)	Odchylenie 2022-2021 (5-4)	Odchylenie 2023-2022 (6-5)
		2020	2021	2022	2023			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	126 746,51	154 326,0	118 000,0	120 000,0	27 579,49	-36 326,00	2 000,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	126 745,75	154 326,0	118 000,0	120 000,0	27 580,25	-36 326,00	2 000,00
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,76	0,0	0,0	0,0	-0,76	0,00	0,00
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	122 199,03	162 385,0	113 699,6	115 624,0	40 185,97	-48 685,40	1 924,40
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	122 198,27	162 385,0	113 699,6	115 624,0	40 186,73	-48 685,40	1 924,40
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,76	0,0	0,0	0,0	-0,76	0,00	0,00
C.	Zysk(strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	4 547,48	-8 059,0	4 300,4	4 376,0	-12 606,48	12 359,40	75,60
D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00	0,00
E.	Koszty ogólnego zarządu	5 868,66	4 997,0	5 017,0	5 146,0	-871,66	20,00	129,00
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C - D - E)	-1 321,18	-13 056,0	-716,6	-770,0	-11 734,82	12 339,40	-53,40
G.	Pozostałe przychody operacyjne	15 751,19	14 910,2	1 700,0	1 800,0	-840,99	-13 210,20	100,00
H.	Pozostałe koszty operacyjne	9 416,28	1 745,0	1 250,0	1 350,0	-7 671,28	-495,00	100,00
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	5 013,72	109,2	-266,6	-320,0	-4 904,52	-375,80	-53,40
J.	Przychody finansowe	100,66	10,0	30,0	30,0	-90,66	20,00	0,00
K.	Koszty finansowe	7,28	2,0	2,0	2,0	-5,28	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	5 107,11	117,2	-238,6	-292,0	-4 989,91	-355,80	-53,40
M.	Podatek dochodowy	193,62	260,0	230,0	230,0	66,38	-30,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (L -M)	4 913,49	-142,8	-468,6	-522,0	-5 056,29	-325,80	-53,40
O.	Amortyzacja	4 275,57	4 800,0	4 400,0	4 350,0	524,43	-400,00	-50,00
P.	Wynik finansowy netto+ amortyzacja (N + O)	9 189,06	4 657,2	3 931,4	3 828,0	-4 531,9	-725,8	-103,4

Wynik finansowy z tytułu Covid [w tys. zł]

LP.	Wyszczególnienie	WYKONANIE	PLAN	RAZEM
		sty-maj 2021	czerwiec-gru 2021	2021
1	2			4
A	Przychody, dotacje i darowizny	25 883,5	5 011,0	30 894,5
1.	NFZ	18 887,2	3 800,0	22 687,2
2.	Urząd Wojewódzki	0,0	0,0	0,0
3.	Dotacje z budżetu państwa	0,0	0,0	0,0
4.	Dotacje z funduszy unijnych	463,3	46,0	509,3
5.	Dotacje z budżetu SWD	0,0	0,0	0,0
7.	Dotacje z budżetów pozostałych JST	0,0	0,0	0,0
8.	Pozostałe dotacje	5 356,8	865,0	6 221,8
9.	Darowizny w formie pieniężnej od firm i instytucji	0,0	0,0	0,0
10.	Pozostałe darowizny w formie pieniężnej	0,0	0,0	0,0
11.	Darowizny w formie rzeczowej od firm i instytucji	1 176,2	300,0	1 476,2
12.	Pozostałe darowizny w formie rzeczowej	0,0	0,0	0,0
B.	Koszty wg rodzaju	20 612,0	4 989,9	25 601,9
1.	Amortyzacja	314,7	440,3	755,0
2.	Zużycie materiałów i energii	2 639,8	2 600,0	5 239,8
3.	Usługi obce	5 130,0	1 000,0	6 130,0

4.	Podatki i opłaty	1,8	2,6	4,4
5.	Wynagrodzenia	10 016,0	750,0	10 766,0
6.	Świadczenia na rzecz pracowników	2 480,5	156,0	2 636,5
7.	Pozostałe koszty	29,2	41,0	70,2
C	Wynik na działalności Covid (A-B)	5 271,5	21,1	5 292,6
D.	Pozostałe przychody operacyjne	144,1	200,0	344,1
E.	Pozostałe koszty operacyjne	2 461,6	0,0	2 461,6
F.	Wynik na działalności operacyjnej (C+D-E)	2 954,0	221,1	3 175,1
G.	Przychody finansowe	0,0	0,0	0,0
H.	Koszty finansowe	0,0	0,0	0,0
I.	Wynik finansowy Covid (F+G-H)	2 954,0	221,1	3 175,1

4.6 Prognoza Bilansu w tym zobowiązań wymagalnych [w tys. zł]

Lp.	Wyszczególnienie	WYKONANIE	PROGNOZA			Odchylenie	Odchylenie	Odchylenie
		2020	2021	2022	2023	2021-2020 (4-3)	2022-2021 (5-4)	2023-2022 (6-5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	Aktywa trwałe	40 725,9	44 020,0	42 730,0	42 600,0	3 294,1	-1 290,0	-130,0
I	Wartości niematerialne i prawne	50,1	50,0	40,0	30,0	-0,1	-10,0	-10,0
II	Rzeczowe aktywa trwałe	40 675,8	43 970,0	42 690,0	42 570,0	3 294,2	-1 280,0	-120,0
III	Należności długoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
IV	Inwestycje długoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
B	Aktywa obrotowe	47 203,1	43 662,2	43 633,6	42 767,6	-3 540,9	-28,6	-866,0
I	Zapasy	3 540,2	1 700,0	1 500,0	1 000,0	-1 840,2	-200,0	-500,0
II	Należności krótkoterminowe w tym:	6 327,7	6 500,0	7 000,0	7 000,0	172,3	500,0	0,0
	z tytułu dostaw i usług	4 516,5	4 500,0	4 500,0	4 500,0	-16,5	0,0	0,0
III	Inwestycje krótkoterminowe	36 910,2	34 962,2	34 633,6	34 267,6	-1 948,0	-328,6	-366,0
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	36 910,2	34 962,2	34 633,6	34 267,6	-1 948,0	-328,6	-366,0
a)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	36 910,2	34 962,2	34 633,6	34 267,6	-1 948,0	-328,6	-366,0
b)	Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	425,0	500,0	500,0	500,0	75,0	0,0	0,0
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
D	Udziały (akcje) własne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	AKTYWA RAZEM	87 929,0	87 682,2	86 363,6	85 367,6	-246,8	-1 318,6	-996,0

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2020 r. dla Pogotowia Ratunkowego we Wrocławiu ul. Ziębicka 34-38, 50-507 Wrocław

Lp.	Wyszczególnienie	WYKONANIE	PLAN				Odchylenie	Odchylenie	Odchylenie
		2020	2021	2022	2023	2021-2020 (4-3)	2022-2021 (5-4)	2023-2022 (6-5)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
A	Kapitał (fundusz) własny	62 581,9	62 447,2	61 978,6	61 442,6	-134,7	-468,6	-536,0	
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	14 957,2	14 965,0	14 965,0	14 965,0	7,8	0,0	0,0	
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	42 711,2	47 625,0	47 482,2	46 999,6	4 913,8	-142,8	-482,6	
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
VI	Zysk (strata) netto	4 913,5	-142,8	-468,6	-522,0	-5 056,3	-325,8	-53,4	
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	25 347,2	25 235,0	24 385,0	23 925,0	-112,2	-850,0	-460,0	
I	Rezerwy na zobowiązania	4 826,0	4 835,0	4 835,0	4 835,0	9,0	0,0	0,0	
1	długoterminowe	3 939,0	3 945,0	3 945,0	3 945,0	6,0	0,0	0,0	
2	krótkoterminowe	887,0	890,0	890,0	890,0	3,0	0,0	0,0	
II	Zobowiązania długoterminowe w tym	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
a)	Kredyty i pożyczki	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
III	Zobowiązania krótkoterminowe:	14 588,4	14 800,0	14 600,0	14 500,0	211,6	-200,0	-100,0	
1	Kredyty i pożyczki	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
2.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 159,1	4 500,0	4 500,0	4 500,0	340,9	0,0	0,0	
3.	Pozostałe zobowiązania i fundusze specjalne	10 429,3	10 300,0	10 100,0	10 000,0	-129,3	-200,0	-100,0	
IV	Rozliczenia międzyokresowe	5 932,7	5 600,0	4 950,0	4 590,0	-332,7	-650,0	-360,0	
-	długoterminowe	5 150,3	5 000,0	4 500,0	4 200,0	-150,3	-500,0	-300,0	
-	krótkoterminowe	782,5	600,0	450,0	390,0	-182,5	-150,0	-60,0	
	PASYWA RAZEM	87 929,0	87 682,2	86 363,6	85 367,6	-246,8	-1 318,6	-996,0	

4.6.1 Prognoza należności i zobowiązań wymagalnych [w tys. zł]

Lp.	Wyszczególnienie	WYKONANIE	PROGNOZA		
		2020	2021	2022	2023
1	2	3	4	5	6
I.	Należności wymagalne wg wartości nominalnej w tym:	193,9	165,0	165,0	165,0
1.	Należności wymagalne z opóźnieniem w zapłacie do 90 dni	139,4	100,0	100,0	100,0
2.	Należności wymagalne z opóźnieniem w zapłacie od 90 do 180 dni	4,0	15,0	15,0	15,0
3.	Należności wymagalne z opóźnieniem w zapłacie od 180 do 365 dni	20,0	20,0	20,0	20,0
4.	Należności wymagalne z opóźnieniem w zapłacie powyżej 365 dni	30,5	30,0	30,0	30,0
II.	Odpisy aktualizujące należności	40,0	20,0	20,0	20,0
III.	Należności wymagalne wg wartości bilansowej (I - II)	153,90	145,00	145,00	145,00

Lp.	Wyszczególnienie	WYKONANIE	PROGNOZA		
		2020	2021	2022	2023
1	2	3	4	5	6
I.	Zobowiązania wymagalne wg wartości nominalnej w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
1.	Zobowiązania wymagalne z opóźnieniem w zapłacie do 90 dni	0,0	0,0	0,0	0,0
2.	Zobowiązania wymagalne z opóźnieniem w zapłacie od 90 do 180 dni	0,0	0,0	0,0	0,0
3.	Zobowiązania wymagalne z opóźnieniem w zapłacie od 180 do 365 dni	0,0	0,0	0,0	0,0
4.	Zobowiązania wymagalne z opóźnieniem w zapłacie powyżej 365 dni	0,0	0,0	0,0	0,0

4.7 Prognoza Rachunku przepływów pieniężnych [w tys. zł]

Lp.	Wyszczególnienie	WYKONANIE		PLAN	
		2020	2021	2022	2023
1	2	3	4	5	6
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	4 913,5	-142,8	-468,6	-522,0
II.	Korekty razem	1 834,27	-1 385,16	360,00	376,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	6 747,76	-1 527,96	-108,60	-146,00
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	100,66	10,0	30,0	30,0
II.	Wydatki	-3 518,24	-3 285,0	-250,0	-250,0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 417,58	-3 275,00	-220,00	-220,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy w tym:	3 115,17	2 855,00	0,00	0,00
1.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,0	0,0	0,0
2.	Pokrycie ujemnego wyniku	0,0	0,0	0,0	0,0
3.	Inne wpływy finansowe	3 115,2	2 855,0	0,0	0,0
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,0	0,0	0,0	0,0
2.	Odsetki	0,0	0,0	0,0	0,0
3.	Inne wydatki finansowe	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 115,17	2 855,00	0,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	6 445,35	-1 947,96	-328,60	-366,00
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	6 445,35	-1 947,96	-328,60	-366,00
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,0	0,0	0,0	0,0
F.	Środki pieniężne na początek okresu	30 464,8	36 910,2	34 962,2	34 633,60
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	36 910,16	34 962,20	34 633,60	34 267,60
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	493,2	550,0	600,0	600,0

4.8 Prognoza wskaźników

Lp.	Wyszczególnienie	miernik	2020	2021	2022	2023	2021	2022	2023
			miernik	miernik	miernik	miernik	pkt	pkt	pkt
1.	Wskaźniki zyskowności						3	0	0
1.1	Wskaźnik zyskowności netto	procent	3,4%	-0,1%	-0,4%	-0,4%	0	0	0
1.2	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	procent	3,5%	0,1%	-0,2%	-0,3%	3	0	0
1.3	Wskaźnik zyskowności aktywów	procent	6,0%	-0,2%	-0,5%	-0,6%	0	0	0
2.	Wskaźniki płynności						22	22	22
2.1	Wskaźnik bieżącej płynności	krotność	3,02	2,75	2,78	2,75	12	12	12
2.2	Wskaźnik szybkiej płynności	krotność	2,79	2,64	2,69	2,68	10	10	10
3.	Wskaźniki efektywności						10	10	10
3.1	Wskaźnik rotacji należności	w dniach	8	11	14	14	3	3	3
3.2	Wskaźnik rotacji zobowiązań	w dniach	10	10	14	14	7	7	7
4.	Wskaźniki zadłużenia						20	20	20
4.1	Wskaźnik zadłużenia aktywów	procent	22,08%	22,39%	22,50%	22,65%	10	10	10
4.2	Wskaźnik wypłacalności	zł/zł	0,31	0,31	0,31	0,31	10	10	10
	suma punktów						55	52	52

5 Podsumowanie

Na sytuację wewnętrzną Pogotowia wpłynęły opisane czynniki zewnętrzne powodując, iż jednostka w kolejnych latach generować będzie ujemny wynik finansowy, co pogarszać będzie kondycję finansową jednostki. Pogotowie na bieżąco analizuje zasadność wszystkich wydatków mających na celu poprawę wyniku finansowego poprzez pomniejszenie straty.

Biorąc pod uwagę relatywnie obecnie nieduże – w stosunku do oczekiwań społecznych i potrzeb – nakłady na publiczną ochronę zdrowia oraz niewystarczający poziom finansowania opieki zdrowotnej, przewiduje się, że zaspokojenie wielu oczekiwań społecznych w zakresie zdrowia i infrastruktury zdrowotnej będzie napotykać w najbliższych latach na znaczne trudności. Podmiot leczniczy nie jest organizacją nastawioną na zysk.

Jednostka nadal będzie śledzić i na bieżąco reagować na zmiany zachodzące w otoczeniu bliższym i dalszym, tak by prowadzić działania zmierzające do pomniejszenia straty przy zachowaniu zadań ustawowych.

Załącznik nr 1

– Diagnoza za lata 2019 i 2020 oraz prognoza finansowa na lata 2021-2023
(tabele w MS Excel)