

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ

Podstawa prawna: art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej
(Dz.U.2016.0.1638 t.j)

Powiatowy Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rydułtowach i Wodzisławiu Śląskim z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim ul. 26 Marca 51, 44-300 Wodzisław Śl.

Numer identyfikacyjny REGON 000312455

NIP 647-18-39-389

II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia.

W raport sporządzono zgodnie z Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 25 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno - finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2019 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu.

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego z 2019 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 10 punktów co stanowi 14,30 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania. *(Analiza przypisanych punktów pomiędzy poszczególne grupy wskaźników ekonomicznych odzwierciedla ich znaczenie w ocenie ekonomiczno-finansowej szpоз. Samodzielne zakłady opieki zdrowotnej zgodnie z ustawą o działalności leczniczej nie są nastawione na osiągnięcie zysku).*

Wskaźnik zyskowności – osiągnął łączną ocenę 0 pkt.

Wskaźnik płynności – osiągnął łączną ocenę 0 pkt.

Wskaźnik efektywności – osiągnął łączną ocenę 10 pkt. Na uzyskanie wartości dodatniej miał wpływ wysoki poziom należności oraz poziom rotacji zobowiązań w porównaniu do uzyskanych przychodów netto ze sprzedaży produktów.

III. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe

Opis przyjętych założeń.

Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2020-2022 rok została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. PPZOZ pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej w roku 2020 przyjęto poziom wyniku finansowego na podstawie planu finansowego. Wynik finansowy może ulec poprawie po podpisaniu i wypłaceniu przez NFZ świadczeń poza ryczałtem wykonanych ponad limit. Na lata 2021-2022 założono poprawę wyniku finansowego (*zmniejszenie straty*).

W prognozach uwzględniono uchwalone przez sejm zmiany w zasadach finansowania świadczeń ze środków publicznych oraz opublikowane założenia makroekonomiczne określone przez Radę Ministrów w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2019-2022.

Wskaźniki makroekonomiczne

Po okresie deflacji w latach 2015-2016, od 2017 r. średnioroczne zmiany inflacji stopniowo podążają w kierunku celu wyznaczonego przez NBP. I tak średnioroczny wskaźnik inflacji w 2017 r. ukształtował się na poziomie 2 % , w roku 2018 osiągnął poziom 1,6%, a w roku 2019 2,3 % , do roku 2021 poziom inflacji ma osiągnąć 2,5% .

Założenia do prognozy przychodów i kosztów

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2020 r. Do prognozy przychodów na lata 2020-2022 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu.

Wykaz umów na finansowanie świadczeń ze środków publicznych zawartych na dzień sporządzenia raportu:

1. 124/100310/03/8/2020 – umowa o udzielanie świadczeń gwarantowanych w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej.
2. 124/100310/02/1/2020 – umowa na ambulatoryjną opiekę specjalistyczną
3. WPR/3/11/2013 (wraz z aneksami) – umowa na świadczenia w zakresie ratownictwa medycznego zawarta z WPR w Katowicach.

Ustawa z dnia 23 marca 2017r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, wprowadziła zmiany w organizacji i finansowaniu świadczeń oraz określa kwalifikacje świadczeniodawcy do jednego z poziomów systemu zabezpieczenia oraz wskazała profil systemu zabezpieczenia, zakresy lub rodzaj świadczeń, w ramach których są udzielane świadczenia opieki zdrowotnej w systemie zabezpieczenia. PPZOZ został zakwalifikowany do systemu zabezpieczenia w grupie szpitali poziomu pierwszego i otrzymał umowę na okres od 01 października 2017 r. do dnia 30 czerwca 2021r.

Prognozę przychodów w zakresie świadczeń objętych ryczałtem na lata 2020, 2021 i 2022 opracowano z uwzględnieniem Rozporządzenia Ministra Zdrowia w sprawie określenia sposobu ustalania ryczałtu systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej oraz wykazu świadczeń opieki zdrowotnej wymagających ustalenia odrębnego sposobu finansowania oraz na podstawie podpisanej umowy z NFZ na rok 2020.

Prognoza pozostałych przychodów z tytułu świadczeń finansowanych ze środków publicznych (dotyczących ratownictwa medycznego) została opracowana na podstawie zawartych umów, które zgodnie z nowelizacją ustawy o świadczeniach zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych zostaną przedłużone do 31.12. 2020r.

Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz innych przychodów.

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

1. Regulacje płacowe

a) utrzymanie dodatku dla pielęgniarek i położnych zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 8 września 2015 w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w wyniku, którego przeznaczono dodatkowe środki finansowe na wzrost wynagrodzeń dla pielęgniarek i położnych.

b) wprowadzenie Ustawy z dnia 8 czerwca 2017r. o minimalnym wynagrodzeniu w zawodach medycznych (Dz. U. 2019 poz. 1471) powoduje podwyższenie minimalnego wynagrodzenia dla pracowników medycznych. Przepis zakłada, że minimalne wynagrodzenie zasadnicze będzie stanowiło iloczyn kwoty bazowej i współczynnika określonego w załączniku do ustawy. W okresie przejściowym – tj. do 31 grudnia 2021 r. – wzrost wynagrodzeń o 2% w każdym roku prognozy. Brak finansowania z budżetu NFZ wzrostu wynagrodzeń powoduje wzrost kosztów wynagrodzeń po stronie PPZOZ.

c) dopłata do wynagrodzeń lekarzy z tytułu podwyższenia kwoty zasadniczej do wysokości 6 750,00 zł. W związku z wprowadzoną Ustawą z dnia 5 lipca 2018r. (Dz.U. 2018 poz. 1532) PPZOZ otrzymuje środki z NFZ na pokrycie kosztów wzrostu wynagrodzeń lekarzy ok. 60 %, pozostałą część zmuszony jest pokrywać z własnych środków finansowych.

W w/w Ustawie oraz umowie z NFZ brak jest przepisów gwarantujących pracodawcy pokrycia kosztów pochodnych oraz kosztów składek ZUS od w/w wzrostu wynagrodzenia.

PPZOZ miesięcznie musi z własnych środków (kosztem zadłużania się wobec kontrahentów) zapłacić pochodne wynikające z podwyżek dla personelu lekarskiego w wysokości ok. 70 000,00 zł.

d) podwyższenie kwoty minimalnego wynagrodzenia (Ustawa o minimalnym wynagrodzeniu za pracę z 2002r., Dz. U. 2018 poz. 2177) powoduje wzrost kosztów wynagrodzeń po stronie pracodawcy. Wraz ze wzrostem wynagrodzeń zasadniczych pracodawca musi pokrywać koszty wzrostu pozostałych pochodnych od tych wynagrodzeń między innymi: nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, nadgodzin, średnich urlopowych, dodatków stażowych.

Skutki finansowe:

Rok 2020 – wzrost kosztów o ok. 4 142 890,00 zł.

2. Zmiany w grupie kosztów

W grupie kosztów działalności operacyjnych założono wzrost kosztów amortyzacji z uwagi na planowane zakupy środków trwałych.

W grupie wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne założono wzrost kosztów w roku 2020, w związku ze wzrostem wynagrodzeń wprowadzonych przepisami prawa.

Założono wzrost kosztów w grupie kosztów rodzajowych - zużycie materiałów i energii oraz usługi obce na rok 2021 i 2022 w związku ze wzrostem inflacji.

Skutki finansowe:

Rok 2020 – wzrost kosztów ogółem o ok. 4 450 893,00 zł

Załączniki:

- 1) Analiza wskaźnikowa i punktowa sytuacji finansowej za 2019r.
- 2) Tabela punktów ogółem za lata 2020--2022,
- 3) Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2019r.
- 4) Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej – Prognoza na lata 2020-2022,
- 5) Bilans za lata 2018-2019 oraz prognozowany Bilans na lata 2020-2022,
- 6) Rachunek zysków i strat za lata 2018-2019 oraz prognozowany Rachunek zysków i strat na lata 2020-2022.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Faint stamp and handwritten text]

BILANS

5

KOD	Wyszczególnienie	2 018	2 019	2 020	2 021	2 022
1	2	3	4	5	6	7
AKTYWA						
A.	Aktywa trwałe	27 025 399	24 273 860	22 548 541	26 252 208	24 030 446
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	763 406	383 041	7 381	343 495	240 000
A.I.1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0	0
A.I.2	Wartość firmy	0	0	0	0	0
A.I.3	Inne wartości niematerialne i prawne	763 406	383 041	7 381	343 495	240 000
A.I.4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	23 367 311	21 379 647	20 385 672	23 749 584	21 971 125
A.II.1	Środki trwałe	21 983 500	20 915 376	20 043 725	22 954 289	21 175 830
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	792 527	792 527	792 527	792 527	792 527
A.II.1.b	budynki, lokale, urządzenia do badań i obiekty niefinansowe, wyposażenie	14 272 910	13 766 635	12 895 123	14 080 422	13 054 746
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	1 444 260	1 217 253	1 188 959	3 568 787	3 121 283
A.II.1.d	środki transportu	1 135 680	895 349	1 377 268	1 443 679	1 203 500
A.II.1.e	inne środki trwałe	4 338 123	4 243 612	3 789 848	3 068 874	3 003 774
A.II.2	Środki trwałe w budowie	1 383 811	464 271	341 947	795 295	795 295
A.II.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0
A.III.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
A.III.1	Od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
A.III.2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.III.3	Od pozostałych jednostek	0	0	0	0	0
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0
A.IV.1	Nieruchomości	0	0	0	0	0
A.IV.2	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
A.IV.3	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.1	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.2	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.3	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.4	inne długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych, w których jednostka posiada udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.5	inne długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych, w których jednostka posiada udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.6	inne długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych, w których jednostka posiada udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.7	inne długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych, w których jednostka posiada udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.8	inne długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych, w których jednostka posiada udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.9	inne długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych, w których jednostka posiada udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.10	inne długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych, w których jednostka posiada udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.11	inne długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych, w których jednostka posiada udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.12	inne długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych, w których jednostka posiada udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.13	inne długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych, w których jednostka posiada udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.14	inne długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych, w których jednostka posiada udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.15	inne długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych, w których jednostka posiada udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.16	inne długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych, w których jednostka posiada udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.17	inne długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych, w których jednostka posiada udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.18	inne długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych, w których jednostka posiada udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.19	inne długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych, w których jednostka posiada udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.20	inne długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych, w których jednostka posiada udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.b	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.1	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.2	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.3	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.4	inne długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	0
A.IV.3.c	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.1	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.2	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.3	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.4	inne długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	0
A.IV.4	Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 894 682	2 511 172	2 155 488	2 159 129	1 819 321
A.V.1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
A.V.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 894 682	2 511 172	2 155 488	2 159 129	1 819 321
B.	Aktywa obrotowe	11 755 811	11 708 409	11 183 432	11 614 275	12 191 343
B.I.	Zapasy	1 375 521	1 388 274	1 250 000	1 000 000	1 000 000
B.I.1	Materiały	1 375 521	1 388 274	1 250 000	1 000 000	1 000 000
B.I.2	Półprodukty i produkty w toku	0	0	0	0	0
B.I.3	Produkty gotowe	0	0	0	0	0
B.I.4	Towary	0	0	0	0	0
B.I.5	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0	0	0	0
B.II.	Należności krótkoterminowe	9 342 168	9 506 579	9 224 748	9 605 035	10 200 035
B.II.1	Należności od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.II.1.a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.1.a.1	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.1.a.2	inne	0	0	0	0	0
B.II.1.b	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.II.2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.II.2.a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.2.a.1	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.2.a.2	inne	0	0	0	0	0
B.II.2.b	inne	0	0	0	0	0
B.II.3	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	9 342 168	9 506 579	9 224 748	9 605 035	10 200 035
B.II.3.a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	8 783 410	9 078 298	8 900 000	9 100 000	9 700 000
B.II.3.a.1	powyżej 12 miesięcy	8 783 410	9 078 298	8 900 000	9 100 000	9 700 000
B.II.3.a.2	inne	0	0	0	0	0
B.II.3.b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	28	0	0	35	35
B.II.3.c	inne	497 654	363 533	260 000	505 000	500 000
B.II.3.d	dochodzone na drodze sądowej	61 076	64 748	64 748	0	0

B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	699 000	396 655	353 000	651 500	651 500
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	697 284	396 655	350 000	650 000	650 000
	<i>w jednostkach powiązanych</i>	0	0	0	0	0
B.III.1.a	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
B.III.1.a	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
B.III.1.a	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
B.III.1.a	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
B.III.1.b	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	0
B.III.1.b	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
B.III.1.b	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
B.III.1.b	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
B.III.1.b	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
B.III.1.c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	697 284	396 655	350 000	650 000	650 000
B.III.1.c	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	697 284	393 874	350 000	650 000	650 000
B.III.1.c	inne środki pieniężne	0	0	0	0	0
B.III.1.c	inne aktywa pieniężne	0	0	0	0	0
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	1 716	2 782	3 000	1 500	1 500
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	339 122	416 901	355 684	357 740	339 808
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0
	RAZEM AKTYWA	38 781 210	35 982 269	33 731 973	37 866 483	36 221 789

2011-2012

KOD	Wyszczególnienie	2 018	2 019	2 020	2 021	2 022
1	2	3	4	5	6	7
PASYWA						
A.	Kapitał (fundusz) własny	-24 305 929	-28 315 988	-34 542 094	-34 337 794	-42 105 212
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	17 066 490	17 401 413	18 464 608	22 553 908	17 566 490
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0	0	0	0	0
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0	0	0	0
A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wartości	0	0	0	0	0
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0	0	0	0
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0	0	0	0
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem)	0	0	0	0	0
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-38 781 058	-42 070 103	-45 717 402	-53 006 702	-56 891 702
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	0	0	0	0
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	-38 781 058	-42 070 103	-45 717 402	-53 006 702	-56 891 702
A.VI.	Zysk (strata) netto	-2 591 361	-3 647 298	-7 289 300	-3 885 000	-2 780 000
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	0	0	0	0
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	-2 591 361	-3 647 298	-7 289 300	-3 885 000	-2 780 000
A.VII.	Opisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	63 087 139	64 298 258	68 174 067	72 204 277	78 327 001
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	6 814 368	6 834 060	6 868 230	6 739 728	6 739 278
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 814 368	6 834 060	6 868 230	6 739 728	6 739 278
B.I.2.-	długoterminowa	5 560 959	5 173 012	4 874 972	5 523 610	5 523 160
B.I.2.-	krótkoterminowa	1 253 409	1 661 048	1 993 258	1 216 118	1 216 118
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	0	0	0	0	0
B.I.3.-	długoterminowe	0	0	0	0	0
B.I.3.-	krótkoterminowe	0	0	0	0	0
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	25 712 645	21 462 620	24 683 433	23 325 345	28 475 955
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek	25 712 645	21 462 620	24 683 433	23 325 345	28 475 955
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	17 096 236	14 279 040	16 781 903	16 419 436	22 441 021
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
B.II.3.d.	zobowiązania weksłowe	0	0	0	0	0
B.II.3.e.	inne	8 616 409	7 183 580	7 901 530	6 905 909	6 034 934
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	20 943 240	27 162 415	28 942 135	32 063 460	33 499 464
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.1.a.	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.1.b.	inne	0	0	0	0	0
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.III.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.2.a.	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.2.b.	inne	0	0	0	0	0
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	20 335 513	26 625 131	28 462 135	31 713 460	33 149 464
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	4 240 129	4 583 427	4 377 135	4 845 837	4 745 745
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	6 935 737	13 110 697	14 200 000	16 023 423	18 353 719
B.III.3.d.	powyżej 12 miesięcy	6 935 737	13 110 697	14 200 000	16 023 423	18 353 719
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0	0	0	0
B.III.3.f.	zobowiązania weksłowe	0	0	0	0	0
B.III.3.g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	5 498 234	5 235 594	6 350 000	5 750 000	5 800 000
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	3 120 863	3 222 658	3 250 000	3 250 000	3 300 000
B.III.3.i.	inne	540 550	472 755	285 000	1 844 200	950 000
B.III.4.	Fundusze specjalne	607 727	537 284	480 000	350 000	350 000
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	607 727	537 284	480 000	350 000	350 000
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	9 616 886	8 839 163	7 680 269	10 075 744	9 612 304
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0	0	0	0
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	9 616 886	8 839 163	7 680 269	10 075 744	9 612 304
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	7 852 400	6 960 787	5 729 375	7 417 901	6 760 058
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu województwa	7 118 040	6 960 787	5 500 000	6 783 277	3 417 568
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	1 764 486	1 878 376	1 950 894	2 657 843	2 657 843
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu województwa	1 304 486	1 304 486	1 320 000	1 965 700	1 965 700
RAZEM PASYWA		38 781 210	35 982 270	33 631 973	37 866 483	36 221 789

[Handwritten signature]

15.11.2020
Kierownik Biura

[Handwritten signature]

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

KOD	Wyszczególnienie	2 018	2 019	2 020	2 021	2 022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi wartości	89 715 961	100 133 750	100 379 825	103 650 000	105 050 000
	- od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	89 790 601	100 115 228	100 379 825	103 650 000	105 050 000
A.I.1.	sprzedanych NFZ	85 948 182	95 946 806	96 239 825	98 700 000	99 600 000
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	686 536	853 020	700 000	950 000	950 000
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	0	0	0	0	0
A.I.4.	pozostałych	3 155 883	3 315 402	3 440 000	4 000 000	4 500 000
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-74 640	18 522	0	0	0
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	0	0	0	0	0
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0	0
B.	Koszty działalności operacyjnej	95 802 504	103 358 231	108 699 125	108 515 000	109 210 000
B.I.	Amortyzacja	3 156 431	3 251 788	3 400 000	3 500 000	3 600 000
B.II.	Zużycie materiałów i energii	14 305 715	14 010 132	14 013 300	14 980 000	14 980 000
B.II.1.	Materiałów	12 259 711	12 061 807	12 033 300	12 530 000	12 530 000
B.II.1.a.	- leków	5 163 706	4 529 858	5 040 000	5 300 000	5 300 000
B.II.1.b.	- żywności	0	0	0	0	0
B.II.1.c.	- sprzętu jednorazowego	4 482 030	4 438 847	4 515 000	4 900 000	4 900 000
B.II.1.d.	- przydatnych do czynności diagnostycznych i materiałów diagnostycznych	189 000	92 862	195 000	220 000	220 000
B.II.1.e.	- paliwa (gaz)	207 834	227 047	230 000	210 000	210 000
B.II.1.f.	- pozostałe	2 217 141	2 763 193	2 053 300	1 900 000	1 900 000
B.II.2.	Energii	2 046 004	1 958 325	1 980 000	2 450 000	2 450 000
B.II.2.a.	- elektrycznej	720 493	708 772	780 000	1 000 000	1 000 000
B.II.2.b.	- ciepłej	1 325 511	1 249 553	1 200 000	1 450 000	1 450 000
B.II.2.c.	- pozostałe	0	0	0	0	0
B.III.	Usługi obce	20 610 639	21 439 271	20 948 000	20 800 000	21 000 000
B.III.1.	remontowe	298 044	185 093	200 000	300 000	300 000
B.III.2.	transportowe	566 295	509 163	500 000	400 000	400 000
B.III.3.	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)	14 773 072	15 652 124	15 300 000	15 500 000	15 600 000
B.III.4.	pozostałe usługi	4 973 228	5 092 901	4 948 000	4 600 000	4 800 000
B.IV.	Podatki i opłaty	1 342 727	1 381 658	1 468 125	1 345 000	1 400 000
	- w tym podatek akcyzowy	0	0	0	0	0
B.V.	Wynagrodzenia	46 691 645	52 447 910	56 590 800	56 700 000	56 700 000
B.V.1.	wynagrodzenia ze stosunku pracy	44 861 455	50 629 706	54 640 800	55 000 000	55 000 000
B.V.2.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	1 830 190	1 818 204	1 950 000	1 700 000	1 700 000
B.V.3.	wynagrodzenia pozostałe	0	0	0	0	0
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	9 344 693	10 466 646	11 898 900	10 800 000	11 140 000
	- składki na ubezpieczenia społeczne	7 105 992	9 457 712	9 123 600	8 702 000	8 702 000
	- składki na fundusz pracy	821 959	855 909	1 200 000	990 000	990 000
	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	135 254	153 025	165 300	170 000	170 000
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	350 654	360 826	380 000	390 000	390 000
	- w tym podróże służbowe	18 588	18 017	20 000	20 000	20 000
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0	0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-6 086 543	-3 224 481	-8 319 300	-4 865 000	-4 160 000
D.	Pozostałe przychody operacyjne	6 096 132	2 244 361	2 800 000	2 600 000	3 000 000
D.I.	Zysk z tytułu rocznego nieminusowego	0	0	0	0	0
D.II.	Dotacje, w tym:	0	47 288	0	0	0
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
	- dotacje z jednostek samorządu terytorialnego	0	0	0	0	0
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0	0
D.IV.	Inne przychody operacyjne, w tym:	6 096 132	2 197 073	2 800 000	2 600 000	3 000 000
	- bezwrotne środki zagraniczne	0	0	0	0	0
	- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych	1 764 486	1 554 145	1 908 894	1 764 486	1 800 000
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 384 273	1 053 584	300 000	250 000	250 000
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów	0	13 091	0	0	0
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	247 230	0	0	0
E.III.	Inne koszty operacyjne	1 384 273	793 263	300 000	250 000	250 000
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 374 684	-2 033 704	-5 819 300	-2 515 000	-1 410 000
G.	Przychody finansowe	39 736	22 823	30 000	30 000	30 000
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0	0
G.I.a.	od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
G.I.a.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
G.I.b.	od jednostek pozostałych, w tym:	0	0	0	0	0
G.I.b.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
G.II.	Odsetki	39 736	22 823	30 000	30 000	30 000
G.II.-	w tym od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
G.III.	Zysk z tytułu rocznego nieminusowego	0	0	0	0	0
G.III.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
G.V.	Inne	0	0	0	0	0
H.	Koszty finansowe	1 256 413	1 636 417	1 500 000	1 400 000	1 400 000
H.I.	Odsetki, w tym:	1 117 636	1 471 541	1 375 000	1 250 000	1 250 000
H.I.-	dla jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
H.II.	Strata z tytułu rocznego nieminusowego	0	0	0	0	0
H.II.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
H.IV.	Inne	0	0	0	0	0
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 591 361	-3 647 298	-7 289 300	-3 885 000	-2 780 000
J.	Podatek dochodowy	0	0	0	0	0
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia strat)	0	0	0	0	0
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 591 361	-3 647 298	-7 289 300	-3 885 000	-2 780 000

Lp.	Wyszczególnienie	2 018	2 019	2 020	2 021	2 022
1	Suma Przychodów	95 851 829	102 400 934	103 209 825	106 280 000	108 080 000
2	Suma Kosztów	98 443 190	106 048 232	110 499 125	110 165 000	110 860 000

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ ZA ROK 2019

Lp.	Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
1	2	3	4	5	6	7
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI						
1.	Zyskowności netto	wynik netto x 100% przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	-3,56%	0
2.	Zyskowności działalności operacyjnej	wynik z działalności operacyjnej x 100% przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	-1,99%	0
3.	Zyskowność aktywów	wynik netto x 100% Średni stan aktywów	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	-9,76%	0
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI				Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt. 0
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI						
1.	Płynności bieżącej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00	0 4 8 12 10	0,39	0
2.	Płynności szybkiej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy zobowiązania krótkoterminowe	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania	0 8 13 10	0,34	0
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI				Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt. 0
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI						
1.	Rotacji należności (w dniach)	średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	35	3
2.	Rotacji zobowiązań (w dniach)	średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	37	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI				Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt. 10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA						

1.	Zadłużenia aktywów %	(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100%	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	154%	0
2.	Wypłacalności	zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania fundusz własny	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00	10 8 6 4 0	-1,96	0
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	0
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW						10

Wzrost w 2017 r. o 100%
wzrost w 2018 r. o 100%

100%
100%

[Handwritten signature]

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ - PROGNOZA NA LATA 2020-2022

Grupa	Wskaźniki	2020		2021		2022	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-7,06%	0	-3,66%	0	-2,57%	0
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-5,64%	0	-2,37%	0	-1,30%	0
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	-20,91%	0	-10,85%	0	-7,50%	0
Razem		0		0		0	
II. WSKAŹNIKI PLYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	0,35	0	0,34	0	0,34	0
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,31	0	0,31	0	0,31	0
Razem		0		0		0	
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	34	3	33	3	35	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	50	7	54	7	60	7
Razem		10		10		10	
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	179%	0	164%	0	190%	0
	Wskaźnik wypłacalności	-1,75	0	-1,81	0	-1,63	0
Razem		0		0		0	
Łączna wartość punktów		10		10		10	

Główny Zarząd
mgr Michał Świerkowski

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ za 2019 rok

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena uzyskana
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-3,50%	0
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-1,99%	0
	Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-9,76%	0
	I. Razem		0
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	0,39	0
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,34	0
	II. Razem		0
	III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	35
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)		37	7
III. Razem			10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA		Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	15,4%
	Wskaźnik wypłacalności	-1,9%	0
	IV. Razem		0
	Łączna wartość punktów		

Urząd Gminy Łęka
ul. Mickiewicza 10, 25-100 Łęka

[Handwritten signature]

[Handwritten notes]