

**RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-
FINANSOWEJ ZA ROK 2024 I PROGNOZA
NA LATA 2025-2027**

**WOJEWÓDZKIEGO OŚRODKA MEDYCyny
PRACY CENTRUM PROFILAKTYCZNO -
LECZNICZEGO W LUBLINIE**

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
WOJEWÓDZKIEGO OŚRODKA MEDYCyny PRACY CENTRUM
PROFILAKTYCZNO - LECZNICZEGO W LUBLINIE

Podstawa prawna: art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. 2022 poz.633 t.j.)

I. PODSTAWOWE INFORMACJE.

1. Zakład działa pod nazwą: Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy Centrum Profilaktyczno-Lecznicze w Lublinie.
2. Skrócona nazwa firmy podmiotu brzmi „WOMP CP-L w Lublinie”.
3. Siedziba jednostki: 20 - 701 Lublin ul. Nałęczowska 27
4. . NIP: 712-25-20-810
5. . REGON: 431190120
6. Nr KRS 0000012209
7. . Numer telefonu, adres poczty elektronicznej, strony internetowej :(081) 533-00-34 ,
e-mail: sekretariat@womp.lublin.pl, www.womp.lublin.pl
8. Zakład jest jednostką organizacyjną służby medycyny pracy utrzymywaną przez Samorząd Województwa Lubelskiego w zakresie zadań Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy
9. Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy Centrum Profilaktyczno-Lecznicze w Lublinie, zwany dalej „Zakładem” jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą, działającym w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

1.1 Dodatkowe informacje o WOMP CP-L W LUBLINIE.

WOMP CP-L w Lublinie prowadzi szeroką działalność ambulatoryjną w zakresie ochrony zdrowia, tj. w szczególności w zakresie medycyny pracy, podstawowej opieki zdrowotnej, ambulatoryjnej opieki specjalistycznej, medycyny sportowej, rehabilitacji leczniczej, medycyny podróży, diagnostyki laboratoryjnej i obrazowej, orzecznictwa w zakresie chorób zawodowych i zdolności do wykonywania pracy lub zawodu. Jednostka posiada akredytację Ministra Zdrowia do prowadzenia specjalizacji lekarskiej w zakresie medycyny pracy, medycyny rodzinnej, medycyny sportowej.

Posiada uprawnienia do kształcenia podyplomowego pielęgniarek w dziedzinie ochrony zdrowia pracujących, uprawnienia do prowadzenia specjalizacji dla fizjoterapeutów, prowadzenia praktyk zawodowych dla studentów medycyny, pielęgniarstwa, położnictwa, fizjoterapii oraz techników RTG.

WOMP CP-L realizuje programy zdrowotne finansowane przez Samorząd Województwa Lubelskiego, NFZ, Gminę Lublin, Ministerstwo Zdrowia i z funduszy unijnych. Specyfika działalności WOMP CPL w Lublinie sprawia, że jako jedyna publiczna jednostka ambulatoryjna w województwie prowadzi działalność w tak szerokim zakresie i świadczy usługi dla wszystkich grup wiekowych oraz działalność edukacyjną.

W skład Zakładu wchodzi:

- 1) jednostki organizacyjne: filie, WOMP, oddział terenowy;
- 2) poradnie, pracownie, gabinety;
- 3) ośrodek medycyny sportowej;
- 4) ośrodek rehabilitacji leczniczej;
- 5) komórki administracyjne;
- 6) samodzielne stanowiska pracy

Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy Centrum Profilaktyczno-Lecznicze w Lublinie, prowadzi działalność na terenie województwa lubelskiego w trzech lokalizacjach:

WOMP CPL w Lublinie 20-701 Lublin, ul. Nałęczowska 27 – siedziba jednostki i Filia nr 1

Filia nr 2 w Lublinie przy ul. Nowy Świat 38,

Oddział terenowy w Chełmie przy ul. Mickiewicza 37

Na koniec roku 2024 zatrudnienie etatowe ogółem wynosi 197 osób , zwiększenie w stosunku do roku 2023 o 8 osób tj. 8,38 etatu, zatrudnienie kontraktowe zwiększenie o 11 osób. Łącznie zatrudnienie wynosi 272 osoby.

Tabela 1. Szczegółowa struktura zatrudnienia:

Zatrudnienie wg grup zawodowych	Rok 2024		
	umowa o pracę umowy		cywilno-prawne
	osoby	etaty	osoby
Łącznie personel medyczny, (łącznie z rezydentami) w tym:	127	119,7	84
lekarze medycyny	34	29,5	63
Lekarze rezydenci, stażyści	13	13	2
pielęgniarki	29	27,35	11
położne	1	1	2
fizjoterapeuci	30	30	1
sekretarki medyczne	1	1	0
pomocniczy personel medyczny	19	17,85	5
Łącznie personel niemedyczny, w tym:	70	67,93	10
administracja	35	33,8	3
gospodarczy i obsługi	15	14,13	7
pozostały personel niemedyczny (rejestratorki)	20	20	0
Razem	197	187,63	94

II ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA ROK 2024 NA PODSTAWIE WSKAŹNIKÓW EKONOMICZNYCH.

W roku sprawozdawczym 2024 zaszły zmiany w strukturze majątkowej, w związku z realizacją inwestycji. Inne zdarzenia mające istotny wpływ na zmiany finansowe, kapitałowe oraz zmiany organizacyjne i gospodarcze, wpływające w znaczący sposób na sytuację ekonomiczną, finansową lub prawną nie wystąpiły

Jednostka posiada stabilną sytuację finansową, z podsumowania przeprowadzonej analizy sytuacji majątkowej i finansowej na podstawie danych analitycznych stwierdzono że:

- sytuacja majątkowa i finansowa jednostki jest stabilna, a struktura posiadanego majątku została dostosowana do specyfiki działalności,
- majątek jednostki ma główne finansowanie w postaci funduszy własnych,
- brak zobowiązań wymagalnych

Za rok obrotowy 2024 WOMP CP-L w Lublinie wykazuje dodatni wynik finansowy tj. zysk netto w kwocie 478 940,46 zł.

Suma bilansowa po stronie aktywów i pasywów na dzień 31 grudnia 2024 r. zamyka się w kwocie: 64 435 816 ,47 zł.

Zestawienie zmian w kapitale własnym (funduszu) za rok sprawozdawczy 2024, wykazuje wzrost stanu funduszy o sumę 478 940,46 zł.

Rachunek przepływów pieniężnych wykazuje zwiększenie wartości środków finansowych o kwotę 39 161,36 zł.

Założenia w planie dotyczące przychodów ze sprzedaży usług medycznych zostały zrealizowane w 105 %. Ogółem zwiększenie przychodów z realizacji usług medycznych w stosunku do roku ubiegłego wyniosło 4 998 tys. zł, ponad połowę tj. 54 % stanowią przychody z tytułu realizacji świadczeń finansowanych z przez NFZ.

Planowane koszty z działalności operacyjnej zostały zrealizowane na poziomie 97,8 %, ogółem wzrost kosztów w stosunku do roku ubiegłego wynosi 19%. Największy wzrost odnotowano w zakresie amortyzacji i podatków, co związane jest z realizowanymi inwestycjami.

- Znaczny wzrost należności o 55,5% (głównie zobowiązania NFZ) w zakresie zobowiązań zmniejszenie o 27% w stosunku do roku poprzedniego.
- Pozostałe przychody operacyjne – 4 636 187,99 zł (wzrost o 1 476 tys. zł) wykonanie planu na poziomie 99%.
- Przychody finansowe – 221 207,61 zł.

Tabela 2. Przychody ze sprzedaży usług medycznych.

Wyszczególnienie	Rok 2023	Struktura %	Rok 2024	Struktura %	Dynamika 2024/ 2023
1	2	3	4	5	6
1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY ŚWIADCZEŃ ZDROWOTNYCH w tym:	32 263 304,15	99,8%	37 261 485,25	99,0%	115%
Organ Założycielski	8 489 498,70	26,3%	10 873 042,38	18,4%	110%
Kontrakt	6 336 698,70		6 940 242,38		
Dotacja	1 820 000,00		3 600 000,00		
Programy profilaktyczne	332 800,00		332 800,00		
NFZ	17 416 958,66	53,9%	20 335 996,57	54,1%	117%
POZ	5 238 740,94		5 778 873,34		
Specjalistyka	8 095 552,70		9 473 608,06		
Rehabilitacja	3 964 300,40		4 960 507,10		
Programy profilaktyczne	106 364,64		123 008,07		
Inne	11 999,98				
Ministerstwo Zdrowia	47 770,00	0,1%	43 400,00	0,1%	91%
Pracodawcy	5 000 338,85	15,5%	4 570 272,93	12,1%	91%
Pozostałe usługi medyczne	1 308 737,94	4,0%	1 438 773,37	3,8%	110%
2. POZOSTAŁE PRZYCHODY	54 131,21	0,2%	233 041,71	0,6%	430%
RAZEM (1+2)	32 317 438,36	100,0%	37 619 080,19	100%	116%

Tabela 3. Szczegółowe zestawienie kosztów operacyjnych.

Wyszczególnienie	Rok 2023	Struktura %	Rok 2024	Struktura %	Dynamika 2024/ 2023
1	2	3	4	5	6
1.Amortyzacja	1 187 983,81	2,3%	2 369 752,12	5,9%	199%
2. Zużycie materiałów i energii	2 093 323,11	5,5%	2 615 041,37	6,5%	125%
3.Usługi obce w tym:	8 109 195,75	23,0%	9 106 692,73	22,7%	112%
czynsze	968 448,41	3%	694 431,71	2%	72%
usługi medyczne	6 281 143,70	18%	6 701 520,14	17%	107%
pozostałe	859 603,64	2%	1 710 740,88	4%	199%
4.Podatki i opłaty	33 689,23	0,1%	114 500,00	0,3%	340%
5.Wynagrodzenia w tym:	18 626 560,31	57,5%	21 479 372,07	53,5%	115%
wynagrodzenia ze stosunku pracy	16 908 669,03	52%	19 776 428,34	49%	117%
wynagrodzenia pozostałe	1 717 891,28	5%	1 702 943,73	4%	99%
6. Ubezpieczenie i inne świadczenia	3 646 930,08	11,3%	4 350 837,85	10,8%	119%
pochodne od wynagrodzeń	3 184 428,03	10%	3 789 601,10	9%	119%
odpis na fundusz socjalny	317 200,00	1%	448 137,76	1%	141%
pozostałe	145 302,05	0%	113 098,99	0%	78%
7. Pozostałe	80 344,22	0,2%	88 239,46	0,2%	110%
OGÓŁEM	33 778 026,51	100%	40 124 435,60	100%	119%

W 2024 realizowano szereg inwestycji przy dofinansowaniu z funduszy zewnętrznych jak BWL i fundusze unijne .Łącznie nakłady inwestycyjne wyniosły 11 847 tys. zł, w tym środki własne 1 722 tys. zł.

Analiza wskaźnikowa za rok 2024 Dobrą sytuację zapewniającą bezpieczeństwo finansowe i ciągłość działalności WOMP CP-L w Lublinie potwierdza analiza ekonomiczno-finansowa przeprowadzona zgodnie z rozporządzeniem MZ poz. 832 z dnia 12 kwietnia 2017 r

Tabela 4 .Wskaźniki zyskowności

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena uzyskana	Maksymalna o
1. Wskaźniki zyskowności	1.1 Wskaźnik zyskowności netto (%):	1,13%	3	5
	1.2 Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%):	0,61%	3	5
	1.3 Wskaźnik zyskowności aktywów (%):	0,78%	3	5
	Razem:		9	15

Wskaźniki zyskowności określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Dodatkowo wartości wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody podmiotu przewyższają koszty

Tabela 5. Wskaźniki płynności

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena uzyskana	Maksymalna o
1. Wskaźniki płynności	1.1 Wskaźnik płynności bieżącej:	4,47	10	12
	1.2 Wskaźnik szybkiej płynności:	4,38	10	13
	Razem:		20	25

Wskaźniki płynności określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych, ich wartość wskazuje na racjonalne gospodarowanie środkami finansowymi.

Tabela 6. Wskaźniki efektywności

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena uzyskana	Maksymalna o
1. Wskaźniki efektywności	1.1 Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	30,36	3	3
	1.2 Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach):	11,42	7	7
	Razem:		10	10

Wskaźnik rotacji należności (w dniach) określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi..

Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) określa okres, jaki jest potrzebny podmiotowi do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych.

Tabela 7. Wskaźniki zadłużenia

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena uzyskana	Maksymalna o
1. Wskaźniki zadłużenia	1.1 Wskaźnik zadłużenia aktywów:	13,84 %	10	10
	1.2 Wskaźnik wypłacalności:	0,88	8	10
	Razem:		18	20

Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Zbyt wysoka wartość wskaźnika podważa wiarygodność finansową podmiotu.

Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego.

Tabela 8. Łączna wartość punktów

Łączna wartość punktów:	57	70
--------------------------------	-----------	-----------

Obecnie sytuacja finansowa jednostki jest stabilna, podstawowa działalność statutowa wykazuje w roku 2024 (podobnie jak w latach poprzednich) wynik ujemny, który rekompensują wyniki dodatnie (zysk) na pozostałej działalności operacyjnej oraz działalności finansowej.

III. PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ NA KOLEJNE TRZY LATA OBROTOWE WRAZ Z OPISEM ZAŁOŻEŃ.

Podstawą rozwoju WOMP CP-L jest stała praca nad poprawą jakości i dostępności do świadczeń zdrowotnych, jako warunków zwiększenia skali działalności, wzrostu przychodów i poprawy wyników. Nasze działania wychodzą naprzeciw potrzebom zarówno w zakresie inwestycji budowlanych jak również doposażenia w aparaturę, sprzęt medyczny i informatyczny. Obecnie realizujemy szereg projektów których zakończenie pozwoli rozszerzyć działalność i znacząco podnieść jakość realizowanych świadczeń.

Projekty w trakcie realizacji:

- **PLUA.02.01-IP.01-003/23**

Tytuł projektu: Creation of Cross-Border Centers for Preventve Examinations in Lubelskie and Volyn Regions.

Realizacja: 2024-2027

Zakończenie realizacji projektu planowane w I kwartale 2027 roku, w roku 2025 rozpoczęcie robót budowlanych. Projekt zakłada utworzenie Transgranicznych Ośrodków Badań Profilaktycznych w województwach lubelskim i wołyńskim, obejmuje działania w zakresie rozbudowy i unowocześnienia infrastruktury obu jednostek

Ogółem koszt inwestycji szacujemy na 23 mln zł.

- **FELU.07.08-IZ.00-003/24**

Tytuł projektu: Doposażenie i zwiększenie dostępności do świadczeń AOS w Wojewódzkim Ośrodku Medycyny Pracy Centrum Profilaktyczno-Lecznicznym w Lublinie

Realizacja: 2024-2025

Celem projektu jest zwiększenie potencjału WOMP CP-L w Lublinie w obszarze ambulatoryjnej opieki specjalistycznej, w tym Dziennego Ośrodka Rehabilitacji Leczniczej

(DOR) zwiększenie dostępności do przedmiotowych świadczeń. W ramach realizacji projektu nastąpi zakup sprzętu medycznego na potrzeby AOS oraz Ośrodka Rehabilitacji Leczniczej (DOR) WOMP CP-L w Lublinie. Zostanie zakupiony między innymi densytometr co pozwoli na poszerzenie badań diagnostycznych, zwiększy kompleksowość realizowanych świadczeń.

Wartość projektu ogółem: 10 000 000,00 zł

- **FELU.09.05-IZ.00-0005/24**

Tytuł projektu: Realizacja programu kompleksowej rehabilitacji uwzględniającej aktywizację zawodową i wsparcie w powrocie do pracy.

Realizacja: 2024-2027

Projekt jest skierowany do osób pracujących na terenie województwa lubelskiego, narażonych na opuszczenie rynku pracy z powodu czynników zdrowotnych z obszaru chorób układu nerwowego. Program ma charakter kompleksowy, uczestnika wspiera interdyscyplinarny zespół, w skład którego wchodzi: rehamanager, lekarz specjalista medycyny pracy, rehabilitacji medycznej, fizjoterapeuta, psycholog, logopeda, pielęgniarka, doradca zawodowy, specjalista ds. promocji zdrowia. Program obejmuje: rehabilitację medyczną (mającą na celu przywrócenie w jak najkrótszym czasie sprawności pozwalającej na uczestnictwo w życiu społecznym, a w przypadku uszkodzeń morfologicznych wykształcenie i utrwalenie mechanizmów zastępczych), rehabilitację zawodową (mającą na celu przywrócenie zdolności do pracy, przekwalifikowanie zawodowe, a także stworzenie warunków do podjęcia pracy po zakończeniu rehabilitacji), rehabilitację psychospołeczną (przygotowującą pacjenta do czynnego udziału w życiu społecznym, np. nauka pokonywania barier środowiskowych i technicznych oraz uodpornienie psychiczne), ukierunkowaną edukację oraz poradnictwo w zakresie ergonomii pracy. Program cieszy się bardzo dużym zainteresowaniem i jest wysoko oceniany przez uczestników.

Wartość projektu ogółem: 653 633,15 zł

- **FELU.09.05-IZ.00-002/24**

Tytuł projektu: Opracowanie czterech programów związanych ze środowiskiem pracy, w tym dwóch programów profilaktycznych w obszarze chorób układu krążenia i nowotworowych oraz dwóch programów rehabilitacyjnych w obszarze chorób układu krążenia i układu nerwowego.

Realizacja: (2025-2026)

Wartość maksymalna: 565 000,00 zł

Realizacja inwestycji wpłynie na zwiększenie jakości, zakresu i ilości realizowanych świadczeń. Kompleksowa realizacja usług medycznych z szerokim zakresem diagnostyki w

ramach ambulatorium powinna wpłynąć na zwiększenie zainteresowania pacjentów jednostką zarówno w ramach POZ jak i opieki specjalistycznej.

- ***FENX.06.01-IP.03-0001/23***-pod nazwą „Wsparcie podstawowej opieki zdrowotnej (POZ)”

Wartość projektu ogółem 444 000,00 zł - 100 % finansowania.

Projekt skierowany zwiększenie dostępności do świadczeń POZ działających na obszarach słabiej rozwiniętych gospodarczo i terenów wiejskich oraz obszarów zagrożonych utratą/ograniczeniem dostępu do POZ, poprzez udzielenie odpowiedniego wsparcia w zabezpieczeniu tych podmiotów w niezbędny sprzęt, w tym sprzęt diagnostyczny, serwerowo-sieciowego.

- ***„Modernizacja pomieszczeń Budynku „A” WOMP CP-L w Lublinie wraz zakupem wyposażenia”.***

Planowany koszt realizacji zadania wyniesie ogółem 1 600 tys. zł,

(1 mln zł w roku 2025),

W ramach zadania zostanie zrealizowana modernizacja sanitariatów na II i III piętrze oraz zakup wyposażenia meblowego do odnowionych pomieszczeń i częściowe uzupełnienie wyposażenia informatycznego. W kolejnym etapie chcemy zakończyć rozbudowę systemu wentylacji dla całego budynku A (do uzupełnienia pozostały instalacje na parterze, I i III piętrze -laboratorium).

Projekty planowane do realizacji:

W WOMP CPL w Lublinie zaplanowano na rok 2026 inwestycję dotyczącą struktury informatycznej w ramach dwóch programów:

- ***”Wdrożenie wybranych standardów cyfrowych służących poprawie dojrzałości cyfrowej w WOMP CP-L w Lublinie***

Projekt z zakresu usług e-zdrowie ma na celu zapewnienie interoperacyjności i interwencję systemów informatycznych świadczeniodawców z centralną architekturą informatyczną e-zdrowia.

- wartość ogółem 1 955 000,00 zł

- wkład własny 299 250 zł

- ***„Modernizacja i rozbudowa systemu zabezpieczeń infrastruktury informatycznej w WOMP CPL w Lublinie”***

Projekt z zakresu rozwoju cyberbezpieczeństwa, zakłada kompleksowe działania w zakresie infrastruktury informatycznej poprzez wymianę i modernizację

istniejących systemów, rozbudowę zabezpieczeń i rozwój kompetencji cyfrowych pracowników.

- wartość ogółem 1 955 000,00 zł

- wkład własny 299 250 zł

Zgodnie z interwencją w ramach Funduszy Europejskich dla Lubelskiego 2021-2027 kluczowym wyzwaniem dla systemu ochrony zdrowia w regionie jest stworzenie warunków realizacji usług w sposób bezpieczny i adekwatny do zdiagnozowanych potrzeb i wyrównanie różnic w dostępie do świadczeń, m.in. poprzez wzmocnienie roli cyberbezpieczeństwa w świadczeniu usług zdrowotnych (w obszarach deficytowych wskazanych w WPT jak i MPZ).

W założeniach do planu uwzględniono wzrost przychodów na podstawie wyższej wyceny świadczeń w związku z rosnącymi kosztami (m.in. ustawowy wzrost wynagrodzeń) jak i finansowanie świadczeń do faktycznego wykonania bez limitów. W ramach AOS chcemy rozszerzyć zakres i ilość realizowanych świadczeń, w związku z zakupem aparatury do kriolezji i termolezji będą realizowane świadczenia w zakresie leczenia bólu (procedury dotychczas realizowane w warunkach leczenia zamkniętego). W związku rozszerzeniem diagnostyki i zakresu realizowanych świadczeń oraz unowocześnieniem infrastruktury zakładamy wzrost realizowanych świadczeń jak również odwrócenie tendencji spadkowej w ilości pacjentów zadeklarowanych do podstawowej opieki w ramach praktyki lekarza rodzinnego.

Założenia do szacunku przychodów od NFZ przyjęto na podstawie bieżącej realizacji usług. Pozostałe przychody spoza NFZ oszacowano w oparciu o doświadczenia z lat poprzednich z uwzględnieniem bieżącej sytuacji i możliwości realizacji usług przy utrudnieniach związanych z inwestycjami. W ubiegłym roku odnotowaliśmy zmniejszone zapotrzebowanie na usługi w zakresie badań profilaktycznych w medycynie pracy. Kluczowe znaczenie przy realizacji założeń będą miały podjęte decyzje w sprawie finansowania ustawowego wzrostu wynagrodzeń. Rosnące koszty pracy i inflacja przy obecnych obciążeniach kosztowych pozwalają na bardzo ostrożne założenia w zakresie poprawy wyników finansowych.

Analizy finansowe opracowane na podstawie przyjętych założeń przychodowych i kosztowych przedstawiono w dalszej części. W założeniach przyjęto wzrost przychodów po zakończeniu realizacji kluczowych projektów tj. od roku 2026 i częściowy wzrost finansowania (biorąc pod uwagę bieżące regulacje wyceny procedur) nie ujęto planowanych centralnie zmian w finansowaniu ochrony zdrowia, które mogą znacznie poprawić planowane wyniki.

2025 rok -215 757,62 zł,

2026 rok +149 813,89 zł.,

2027 rok +213 079,03 zł.

3.1. Rachunki Zysków i strat : za rok 2024 oraz prognozowane na rok 2025, 2026 i 2027 (załącznik nr 1 – Rachunki).

3.1.1 Założenia dotyczące przychodów.

Ogółem przychody ze sprzedaży produktów w 2025 roku planujemy zmniejszenie

- 2,5% w stosunku do roku poprzedniego, i w kolejnych latach wzrost w 2026

+ 13 % i w 2027 + 10 %.

Pozostałe przychody operacyjne w 2025 zwiększenie o +24,05 % a w latach

kolejnych wzrost + 1,5%.

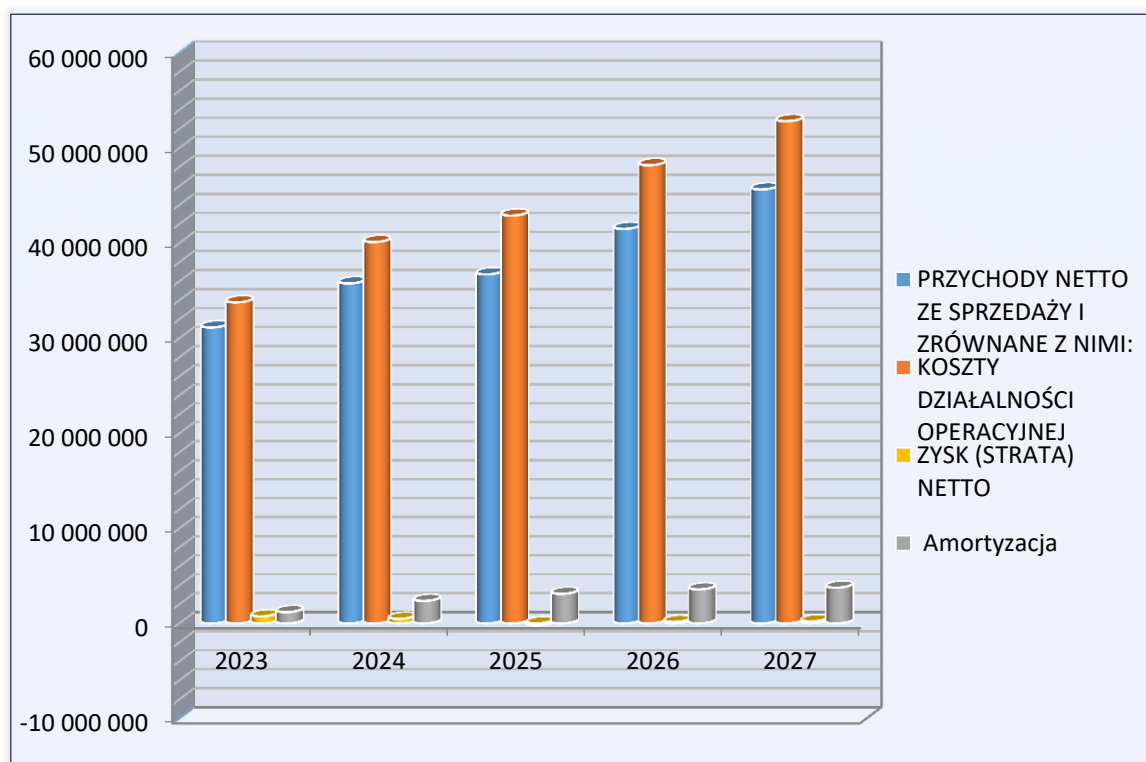
Przychody finansowe w zmniejszenie 2025r. -0,55%, w 2026 r. + 10%, w 2027 +3%.

3.1.2 Założenia dotyczące kosztów.

W kosztach działalności operacyjnej (zespół 4) zaplanowano wzrost na poziomie + 6,93 % w 2025 r. w latach 2026-2027 odpowiednio o + 12,34% i + 9,59 %.

Koszty amortyzacji zaplanowano zgodnie z planem realizacji inwestycji, zakupów i ulepszeń na podstawie stawek amortyzacyjnych z zakładowej polityki rachunkowości.

Tabela 9. Główne wartości rachunku zysków i strat na przestrzeni lat 2023-2027.



3.2 Bilanse: za rok 2024 oraz prognozowane na rok 2025, 2026 i 2027 (załącznik nr 2 – Bilanse).

Bilanse zostały sporządzone z uwzględnieniem zmian wynikających z bieżącej sytuacji ekonomicznej oraz z uwzględnieniem działalności inwestycyjnej. W prognozach założono zwiększenie wartości majątku wynikające z planowanych do realizacji inwestycji, finansowanych głównie ze środków zewnętrznych. Założono wzrost aktywów trwałych w roku 2025 (wartość 55 615 785,42 zł zwiększenie o 5 249 365,93 zł) i w roku 2026 (wartość 77 249 209,71 zł, zwiększenie o 21 633 424,29 zł). Od roku 2027 po zakończeniu inwestycji złożono zmniejszenie o 4 104 916,23 zł, wartość aktywów trwałych ogółem 73 144 293,48 zł.

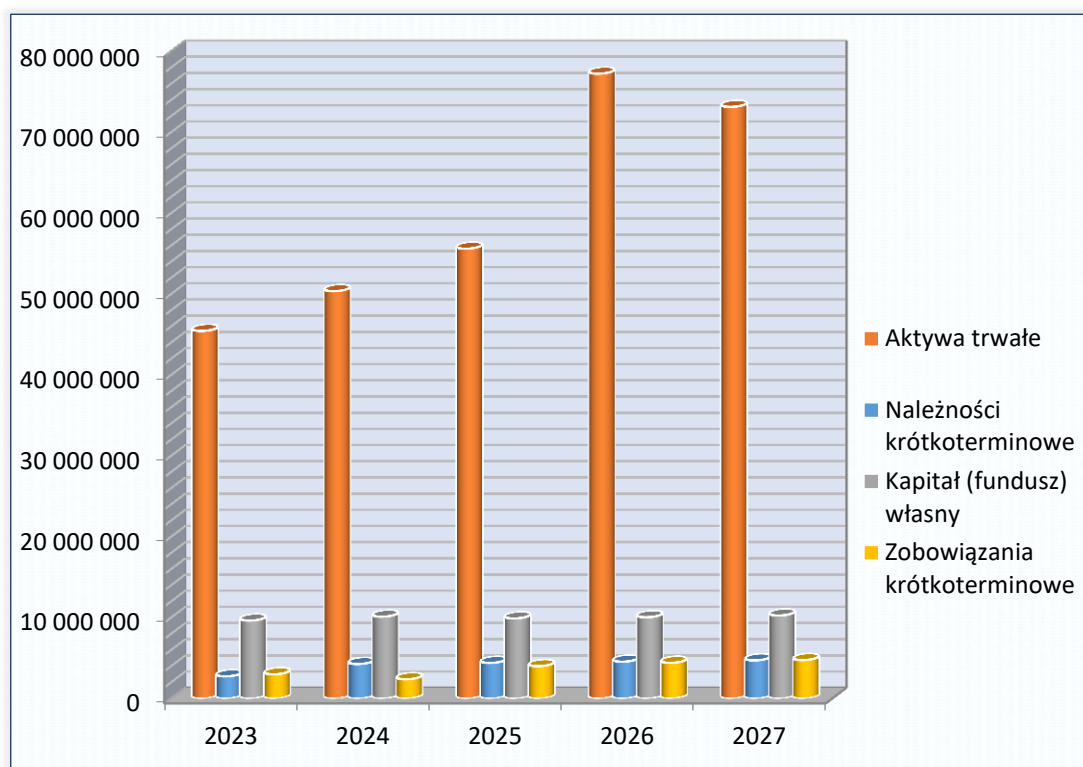
Dynamika wzrostu należności kształtuje się na poziomie + 3,24% , w 2026 r.+ 3,47% i w roku 2027 + 3,50%.

W strukturze zobowiązań występują wyłącznie zadłużenia o charakterze zobowiązań bieżących, nie występują zobowiązania wymagalne.

Stan środków pieniężnych w 2025 wykazuje w niewielkim zakresie tendencję spadkową w latach następnych niewielki wzrost + 2,64%, + 3,27%.

Wzrost zobowiązań krótkoterminowych wynosi odpowiednio w roku 2025 + 67,96%, w roku 2026 +10,23%, w roku 2027+ 7,64% .

Tabela 10. Główne wartości bilansu na przestrzeni lat 2023-2027.



3.3 Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe (załącznik nr 3).

Analiza sporządzona na podstawie wskaźników ekonomiczno-finansowych określonych dla samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2023 r. wskazuje wysokie wartości.

Suma wskaźników: zyskowności, płynności finansowej, efektywności oraz zadłużenia w roku 2024 wynosi 57 punktów, w prognozach założono zmniejszenie w roku 2025 o 9 punktów co daje ogółem wartość punktową 48. Zmniejszenie dotyczy wskaźników zyskowności tj. zyskowności netto i zyskowności działalności operacyjnej.

W kolejnych latach 2026-2027 założono wzrost wartości na poziomie 54 punktów

IV. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPLYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ ZAKŁADU.

Istotnym zdarzeniem, mającym wpływ na sytuację ekonomiczną WOMP CP-L, w tym na poprawę jakości świadczeń zdrowotnych, dostępności do świadczeń oraz w efekcie także na poprawę wyników finansowych jest realizacja inwestycji.

Dotyczy to zarówno infrastruktury budowlanej jak i zakupu aparatury medycznej co pozwoli na przeniesienie działalności w zakresie rehabilitacji Filii nr 2 i zmniejszenie kosztów wynajmu pomieszczeń. Ważne jest dla rozwoju jednostki rozszerzenie zakresu usług w ramach kontraktu z NFZ w zakresie porad okulistycznych, w ten sposób uzyskano by kompleksową obsługę pacjenta zdiagnozowanego w ramach badań profilaktycznych.

Niekorzystny wpływ na zarządzanie ma ogólna polityka w zakresie regulacji wynagrodzeń. W przypadku WOMP CPL w Lublinie brak zabezpieczenia wzrostu wynagrodzeń dla personelu realizującego świadczenia w zakresie medycyny pracy.

Jednak najważniejszym elementem w utrzymaniu dobrej kondycji finansowej jednostki będzie zwiększenie nakładów na ambulatoryjną opiekę medyczną.

Lublin, dnia 26.05.2025 r.