

***RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-
FINANSOWEJ ZA ROK 2019 I PROGNOZA
NA LATA 2020-2022***

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

1. OGÓLNA CHARAKTERYSTYKA ZAKŁADU.

Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy Centrum Profilaktyczno-Lecznicze w Lublinie, jest podmiotem leczniczym, niebędącym przedsiębiorcą działającym w formie Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - jest jednostką organizacyjną Samorządu Województwa Lubelskiego, posiadającą osobowość prawną.

WOMP CP-L w Lublinie prowadzi bardzo szeroką działalność w zakresie ochrony zdrowia, tj. w szczególności w zakresie medycyny pracy, podstawowej opieki zdrowotnej, medycyny sportowej, rehabilitacji leczniczej, medycyny podróży, stomatologii, diagnostyki laboratoryjnej i obrazowej, orzecznictwa w zakresie chorób zawodowych i zdolności do wykonywania pracy lub zawodu. Jednostka posiada akredytację Ministra Zdrowia do prowadzenia specjalizacji w zakresie medycyny pracy, medycyny sportowej dla lekarzy, uprawnienia kształcenia podyplomowego dla pielęgniarek w dziedzinie ochrony zdrowia pracujących oraz uprawnienia do prowadzenia specjalizacji dla fizjoterapeutów. W szerokim zakresie WOMP CP-L realizuje programy zdrowotne finansowane przez Samorząd Województwa Lubelskiego, NFZ, Gminę Lublin i Ministerstwo Zdrowia. 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.

2. PODSTAWOWE INFORMACJE.

Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy Centrum Profilaktyczno-Lecznicze w Lublinie, prowadzi działalność na terenie województwa lubelskiego w pięciu lokalizacjach tj.

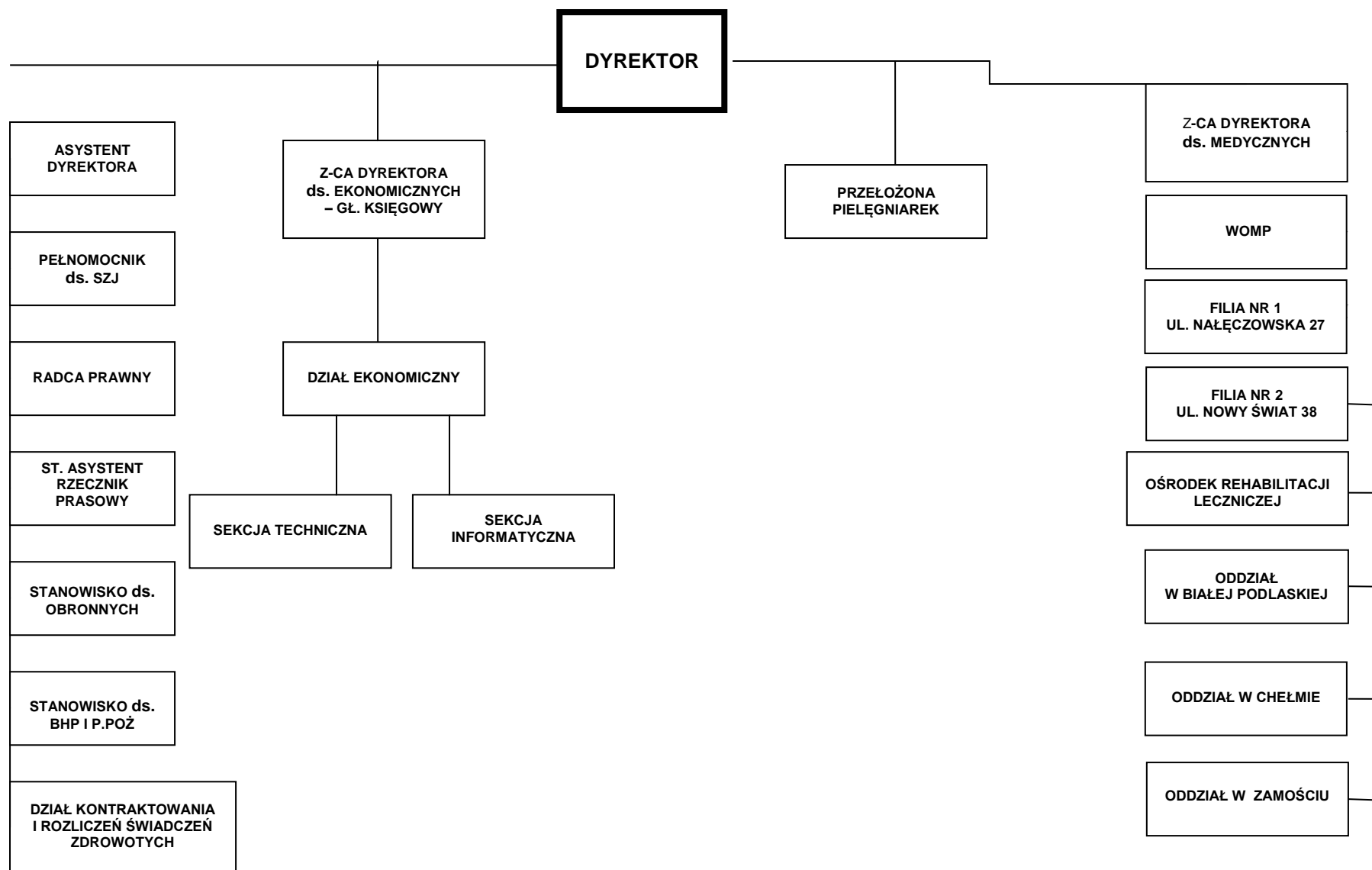
WOMP CPL w Lublinie 20-701 Lublin, ul. Nałęczowska 27 – siedziba jednostki i Filia nr 1

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

Trzy Oddziały terenowe :

1. Oddział w Białej Podlaskiej; ul. Okopowa 3, 21-500 Biała Podlaska,
2. Oddział w Chełmie; ul. Mickiewicza 37, , 22-100 Chełm,
3. Oddział w Zamościu; ul. Zagłoby 8, 22-400 Zamość.

SCHEMAT ORGANIZACYJNY WOMP CP-L W LUBLINIE



Na koniec roku 2019 stan zatrudnienia wynosił 307 osób (234,8 etaty) z czego 254 osoby to personel medyczny. Zatrudnionych jest 116 lekarzy medycyny w różnych specjalnościach. Wszyscy pracownicy są zobligowani do podnoszenia kwalifikacji zawodowych, ze szczególnym uwzględnieniem personelu medycznego (średni personel medyczny w większości posiada wykształcenie wyższe oraz specjalizacje i kursy).

Szczegółowa struktura zatrudnienia:

Zatrudnienie wg grup zawodowych	Za rok 2018				Za rok 2019			
	umowa o pracę		kontrakty*		umowa o pracę		kontrakty*	
	osoby	etaty	osoby	etaty	osoby	etaty	osoby	etaty
Łącznie personel medyczny,(łącznie z rezydentami) w tym:	166,00	156,48	78,00	29,95	165,00	156,30	89,00	32,09
lekarze medycyny	50,00	46,03	62,00	19,13	44,00	40,35	71,00	21,14
lekarze stomatolodzy	1,00	0,60	-	-	1,00	0,60	-	-
pielęgniarki	47,00	44,00	4,00	3,50	46,00	43,25	7,00	5,00
położne	2,00	2,00	1,00	0,75	2,00	2,00	-	-
pozostały personel medyczny	66,00	63,85	11,00	6,57	72,00	70,10	11,00	5,95
Łącznie personel niemedyczny, w tym:	47,00	43,00	8,00	5,85	43,00	39,37	10,00	7,04
gospodarczy i obsługi	15,00	13,30	6,00	4,75	16,00	13,97	8,00	5,29
administracja	32,00	29,70	2,00	1,10	27,00	25,40	2,00	1,75
Razem	213,00	199,48	86,00	35,80	208,00	195,67	99,00	39,13

3. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2019 na podstawie wskaźników ekonomicznych.

Od czterech lat tj.2016 roku jednostka wykazywała stratę finansową, w roku 2019 nastąpiła znacząca poprawa sytuacji finansowej wynikająca głównie ze zwiększonego zapotrzebowania na usługi medycyny pracy i znaczne ograniczenia kosztów. Za rok obrotowy 2019 WOMP CPL w Lublinie wykazuje dodatni wynik finansowy tj. zysk netto w kwocie 172 609,69 zł.

WOMP CP-L posiada dobrą sytuację finansową zapewniającą bezpieczeństwo finansowe i ciągłość działalności .

Potwierdzają to poniższe wskaźniki za rok 2019:

1. Wskaźniki zyskowności

1.1 Wskaźnik zyskowności netto (%): 0,76% - ocena 3

1.2 Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%): 0,34% - ocena 3

1.3 Wskaźnik zyskowności aktywów (%): 1,17% - ocena 3

Razem ocena wskaźników zyskowności: 9

2. Wskaźniki płynności

2.1 Wskaźnik bieżącej płynności: 4,24 - ocena 10

2.2 Wskaźnik szybkiej płynności: 4,17 - ocena 10

Razem ocena wskaźników płynności: 20

3. Wskaźniki efektywności

3.1 Wskaźnik rotacji należności (w dniach): 22,47 - ocena 3

3.2 Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach): 6,10 - ocena 7

Razem ocena wskaźników efektywności: 10

4. Wskaźniki zadłużenia

4.1 Wskaźnik zadłużenia aktywów (%): 25,23% - ocena 10

4.2 Wskaźnik wypłacalności : 0,44 - ocena 10

Razem ocena wskaźników zadłużenia: 20

Łączna wartość punktów 59

Wystąpiły również zmiany w sytuacji majątkowej;

- a) zakończono realizację i rozliczenie finansowe projektu „*Wdrożenie nowych e-usług oraz rozwiązań informatycznych przez WOMP CPL w Lublinie*” przy współfinansowaniu z Funduszy Unijnych. Łączne nakłady wyniosły 1 494 551,46 zł., w tym z UE 1 262 676,23 zł. (środki własne 231 875,23 zł.).
- b) przy współfinansowaniu z budżetu województwa lubelskiego zrealizowano zakup aparatu mammograficznego na łączną kwotę 799 626,00 zł. (kwota dotacji 500 tys. zł.).
- c) w ramach środków własnych zrealizowano pozostałe inwestycje na kwotę 344 tys. zł. Rozliczono finansowo wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na potrzeby rozbudowy budynku przy ul. Nałęczowskiej 27 w Lublinie w kwocie 194 tys. zł. oraz uzupełniono wyposażenie rejestracji (m.in. w szafy i regały kartotekowe), rozbudowano klimatyzację i zakupiono sprzęt medyczny

Obecnie sytuacja finansowa jednostki jest stabilna, w strukturze zobowiązań jednostki występują wyłącznie zadłużenia o charakterze zobowiązań bieżących. Majątek jednostki ma główne finansowanie w postaci funduszy własnych. Prowadzona przez lata racjonalna gospodarka finansowa pozwala kontynuować działalność, jednak trwająca pandemia i związane z tym ograniczenia w funkcjonowaniu w dłuższej perspektywie bez zmian w systemie finansowania ochrony zdrowia, mogą być przyczyną utraty płynności finansowej.

Podstawowa działalność statutowa wykazuje w roku 2019 (podobnie jak w latach poprzednich) wynik ujemny, który rekompensują wyniki dodatnie (zysk) na pozostałej działalności operacyjnej oraz działalności finansowej.

W roku 2019 wzrosła wartość przychodów ze sprzedaży o 8,45% a w szczególności wzrost przychodów od :

Organu Założycielski wzrost o 12,15%,

NFZ wzrost o 7,84%,

Pozostałe usługi medyczne (pracodawcy osoby fizyczne) 10,23%.

Wzrost kosztów w stosunku do roku ubiegłego wynosi 7,32%, co pozwoliło zmniejszyć stratę na działalności operacyjnej o 124 388,59 zł. w stosunku do roku 2018.

4. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem założeń.

4.1. Przyjęte założenia na lata 2020-2022:

Podstawą rozwoju WOMP CP-L jest stała praca nad poprawą jakości i dostępności do świadczeń zdrowotnych, jako głównych warunków rozwoju skali działalności, wzrostu przychodów i poprawy wyników. W 2019 roku rozpoczęliśmy działania zmierzające do wygaszenia działalności w naszych dwóch oddziałach terenowych w Białej Podlaskiej i Zamościu, które planujemy zakończyć do końca 2020 roku.. Do podjęcia działań w tym kierunku zmusza nas w Białej Podlaskiej brak pomieszczeń spełniających wymogi do realizacji usług zdrowotnych a w przypadku Zamościa problemy z pozyskaniem lekarzy specjalistów. W strukturze przychodów Oddziałów terenowych około 40% stanowią dochody z tytułu realizacji zadań samorządu Województwa Lubelskiego (które będzie realizował WOMP CPL w Lublinie), pozostałe to wpływy z realizacji badań profilaktycznych dla zakładów pracy (które będzie realizować jednostka przejmująca). Powyższe działania wpłyną na zmniejszenie przychodów w roku 2021.

Kolejnym elementem w planach jest rozbudowa i przebudowa nieruchomości w Lublinie przy ulicy Nałęczowskiej, warunkującą dalszą poprawę funkcjonowania i sprostania rosnącym potrzebom zdrowotnym w zakresie leczenia ambulatoryjnego ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb starzejącego się społeczeństwa i podniesienia poziomu bezpieczeństwa sanitarno-epidemiologicznego. W 2019 jednostka otrzymała pozwolenie na budowę, której realizację zaplanowano na lata 2021-2023, przy uzyskaniu finansowaniu ze środków unijnych.

Projekt zakłada rozbudowę Ośrodka, polegającą na dobudowie nowych części do już istniejącego budynku głównego oraz ich wyposażenie (w aparaturę, sprzęt medyczny i informatyczny). Dobudowana od strony północno-wschodniej zostanie pięciokondygnacyjna konstrukcja szkieletowo-żelbetonowa (z jedną kondygnacją podziemną) oraz budynek dwukondygnacyjnej centralnej rejestracji. W kolejnym etapie zostanie zmodernizowany parter budynku Łącznika, do którego od strony południowej dobudowany zostanie kompleks do zabiegów wodnych z basenem. Równocześnie rozpocznie się modernizacja

gabinetów na parterze budynku głównego wraz z przebudową wejścia głównego łączącego oba budynki. W początkowym i końcowym etapie rozbudowy będą prowadzone prace mające na celu uporządkowanie terenu wokół budynków, dostosowanie do bezkolizyjnego ruchu okrężnego z utwardzeniem terenu i modernizacją ogrodzenia oraz zabezpieczeniem miejsc parkingowych.

Istotna poprawa sytuacji finansowej powinna nastąpić w roku 2024 po zakończeniu realizacji inwestycji rozbudowy. Obecnie najważniejsze jest utrzymanie stabilnej sytuacji bez utraty płynności finansowej. Najtrudniej jest określić skutki jakie wywołał COVID 19. W prognozie na lata 2020 i 2021-2022 uwzględniono niższe przychody w stosunku do poprzednich planów i odpowiednio graniczono koszty. Obecna sytuacja związana z wprowadzonym stanem epidemicznym na terytorium kraju nie pozwala na znaczne zwiększenie wykonywanych świadczeń. Wprowadzone ograniczenia działalności w zakresie świadczenia usług medycznych takich jak; badania profilaktyczne z medycyny pracy, leczenie stomatologiczne oraz ograniczenia w zakresie rehabilitacji (czasowe zawieszenie niektórych usług) spowodowały znaczne zmniejszenie przychodów.

W latach 2020-2022 w prognozach wykazywany jest ujemny wynik finansowy:

w 2020 strata 629 979,60 zł ,

w 2021 strata 525 743,96 zł.

w 2022 strata 176 016,41 zł.

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 epidemicznej, możliwości rozszerzenia działalności a także zwiększenia realizacji usług w niektórych zakresach jak np. rehabilitacja osób ze znacznym stopniem niepełnosprawności. Istotną w zaistniałej sytuacji jest racjonalizacja kosztów, wszystkie zakupy, inwestycje będą realizowane w niezbędnym zakresie, po bieżącej analizie potrzeb zakupu i z uwzględnieniem możliwości finansowych. Najwyższy udział w strukturze kosztów stanowią koszty wynagrodzeń, prowadzenie racjonalnej polityki wynagrodzeń utrudniają narzucane ogólnie regulacje płacowe bez zabezpieczenia środków na ich realizację jak np. ustawa z dnia 8 czerwca 2017 roku, o sposobie ustalenia najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz.U. 2020 poz.830).

W roku 2020 dodatkowo wzrosną koszty wynagrodzeń w związku z decyzją pracowników w wieku emerytalnym o przechodzeniu na świadczenia emerytalne, co wiąże się z regulaminowym wzrostem wynagrodzenia, wypłatą odpraw i w wielu przypadkach nagród jubileuszowych. Również likwidacja działalności w Oddziałach terenowych w Białej Podlaskiej i Zamościu, będzie generować dodatkowe koszty związane z wypłatą odpraw dla pracowników, których nie zatrudnią jednostki przejmujące zadania medycyny pracy. W latach następnych powyższe działania pozwolą obniżyć koszty zatrudnienia.

Zakładane straty mają charakter przejściowy i są związane z niedofinansowaniem ambulatoryjnej publicznej ochrony zdrowia, obecna sytuacja zmusza do podjęcia działań w kierunku poprawy jej funkcjonowania.

Analizy finansowe opracowane na podstawie przyjętych założeń przychodowych i kosztowych przedstawiono w dalszej części.

4.1.1 Założenia zwiększenia przychodów.

- Ogółem wzrost przychodów ze sprzedaży usług i zrównanych z nimi w 2020 roku wynosi + 3,47%, w kolejnych latach 2021 + 5,00% i 2022 + 4,56%.
- W założeniach przychody od NFZ wykazują wartość wzrostową, wynosi odpowiednio; 2020r. + 3,26% , w kolejnych latach 2021 +3,00 i 2022 + 4,00%.
- Pozostałe przychody operacyjne oraz przychody finansowe ujęto w sposób uproszczony na poziomie wykonania roku 2019 z uwzględnieniem rozliczenia inwestycji finansowanych ze środków publicznych i bieżącej realizacji.

4.1.2 Założenia do zmian i racjonalizacji kosztów.

- W kosztach działalności operacyjnej (zespół 4) zaplanowano dynamikę wzrostu na poziomie + 7,82% w 2020 r. w latach 2021-2022 odpowiednio o + 2,43% i + 2,97%.
- Z uwagi na konieczność ograniczenia przyrostu kosztów założono zmniejszenie stanu zatrudnienia, braki kadrowe na bieżąco będą uzupełniane o stażystów, umowy na zastępstwa lub czasowe zlecenia.

- Koszty amortyzacji zaplanowano zgodnie z programem zakupów i ulepszeń oraz stawek amortyzacyjnych z zakładowej polityki rachunkowości.

4.2 Tabele – bilanse, rachunki zysków i strat, analizy wskaźnikowe (na trzy lata następujące po roku bilansowym)

Bilanse zostały sporządzone z uwzględnieniem zmian wynikających ze zwiększenia skali działalności i oraz z uwzględnieniem działalności inwestycyjnej (rozbudowy WOMP CLP w Lublinie od roku 2021).

Bilanse: za rok 2019 oraz prognozowane na rok 2020, 2021 i 2022 (załącznik nr 1).

W ciągu trzech lat Aktywa WOMP CPL powinny się zwiększyć z kwoty 15 184 799,72 zł. wg. stanu na koniec 2019 r. do kwoty 58 358 850,13 zł tj. zwiększenie o kwotę 43 174 050,41zł.

Zwiększenie wartości majątku jest związane z realizowanymi i planowanymi inwestycjami finansowanymi ze środków zewnętrznych.

Wartość Funduszy własnych wykazuje od roku 2020 tendencję spadkową w 2022 wynosi 7 389 188,22 zł. zmniejszenie od roku 2019 do roku 2022 o 1 330 981, 97 zł.

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

Rachunki Zysków i Strat: za rok 2019 oraz prognozowane na rok 2020, 2021 i 2022 (załącznik nr 2).

W ciągu 3 lat *Przychody netto ze sprzedaży* powinny się zwiększyć; z kwoty 21 305 878,69 zł. za 2019 r. do kwoty 23 798 882,36 zł. w roku 2022 tj. o kwotę 3 954 425,22 zł. (o 9,96 %).

W ciągu 3 lat *Koszty działalności operacyjnej* mogą się zwiększyć z kwoty 22 113 141,51zł. za 2019 r. do kwoty 25 146 417,29 zł. w roku 2022 tj. o kwotę 3 033 275,78 zł. (o 13,72%).

Wyższa dynamika wzrostu kosztów uzyskania przychodów w stosunku do dynamiki przyrostu przychodów wynika z ograniczeń związanych ze stanem epidemicznym i prowadzeniem rozbudowy. Mimo zmniejszenia struktury jednostki (likwidacja dwóch Oddziałów) zaplanowano zwiększenie przychodów wynikające z utrzymania ilościowej

realizacji świadczeń i stopniowego wzrostu przy założeniu wzrostu wyceny procedur medycznych.

Efektym finansowym działań będzie zmniejszenie straty netto z kwoty - 629 979,60 zł. za rok 2020 do straty 176 016,41 zł w roku 2022.

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

Suma wskaźników: zyskowości, płynności finansowej, efektywności oraz zadłużenia wynosi odpowiednio : za rok 2020 50 punktów oraz 48 punktów na rok 2021 i 2022.

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

Istotnym zdarzeniem, mającym wpływ na sytuację ekonomiczną WOMP CP-L, w tym na poprawę jakości świadczeń zdrowotnych, dostępności do tych świadczeń dla pacjentów oraz w efekcie także na poprawę wyników finansowych jest planowane rozpoczęcie w roku 2021 rozbudowy i przebudowy Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy CP-L w Lublinie przy ul. Nałęczowskiej 27.

Ważnym elementem w utrzymaniu dobrej sytuacji finansowej Jednostki będzie zwiększenie nakładów na ambulatoryjną opiekę medyczną i zniesienie ograniczeń w związku z wprowadzonym stanem epidemicznym.

Lublin, dnia 28 sierpień 2020 r.