



PROGRAM NAPRAWCZY NA LATA 2021-2023

Art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. 2021.711 j.t.), zobowiązuje kierownika samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, którego roczne sprawozdanie finansowe zamyka się stratą netto, do sporządzenia programu naprawczego i przedstawienia go podmiotowi tworzącemu do zatwierdzenia w terminie 3 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego. Program ten powinien być sporządzony na okres nie dłuższy niż trzy lata z uwzględnieniem raportu o sytuacji ekonomiczno – finansowej sp zoz .

Rachunek zysków i strat Podlaskiego Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Białymstoku za 2020 rok zamyka się stratą netto w wysokości (-) 140.283,90 zł, co zobowiązuje jednostkę do sporządzenia programu naprawczego.

Niniejszy program naprawczy obejmuje działania na lata 2021 – 2023. Pozycje przychodów i kosztów w okresie objętym programem oszacowano w oparciu o prognozę ekonomiczno – finansową na lata 2021 -2023 stanowiącą część raportu o sytuacji ekonomiczno – finansowej PWOMP w Białymstoku.

Ogólne dane o Podlaskim Wojewódzkim Ośrodku Medycyny Pracy w Białymstoku

Podlaski Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Białymstoku od 01.10.1998 roku funkcjonuje jako samodzielna jednostka organizacyjna. Dnia 8 września 1998 roku postanowieniem sądu (Sygn. Akt VIII Ns Rej PZOZ 10/98) Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Białymstoku został wpisany do rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej PZOZ 12. Ośrodek dnia 12 maja 2000 zmienił nazwę z Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Białymstoku na Podlaski Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy.

Podlaski Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej posiadającym osobowość prawną.

Celem działania Ośrodka jest ochrona zdrowia pracujących przed wpływem niekorzystnych warunków związanych ze środowiskiem pracy i sposobem jej wykonywania, sprawowanie profilaktycznej opieki nad pracującymi, promocja zdrowia, kształcenie w dziedzinie medycyny pracy.

Siedziba Ośrodka znajduje się w Białymstoku przy ul. Wiewiórczej 10. Obszar działania Ośrodka obejmuje województwo podlaskie. Województwo Podlaskie wykonuje uprawnienia organu, który utworzył Ośrodek.

Ośrodek działa na podstawie:

1. ustawy z dnia 27 czerwca 1997r. o służbie medycyny pracy (Dz. U.2019.1175 j.t.),
2. ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. 2021.711 j.t.),
3. ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. 2021.1285 j.t.),
4. ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2021.217 j.t.),
5. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2021.305 j.t.),
6. ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie województwa (Dz.U. 2020.1668 j.t.),
7. innych przepisów dotyczących samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej,
8. Statutu.

Cel działania i podstawowe zadania Ośrodka

1. Celem działania Ośrodka jest ochrona zdrowia pracujących przed wpływem niekorzystnych warunków związanych ze środowiskiem pracy i sposobem jej wykonywania, sprawowanie profilaktycznej opieki zdrowotnej nad pracującymi, promocja zdrowia, kształcenie w dziedzinie medycyny pracy.
2. Do zadań Ośrodka należy:
 - 1) udzielanie konsultacji podstawowym jednostkom służby medycyny pracy,
 - 2) wykonywanie kontroli podstawowych jednostek służby medycyny pracy i osób realizujących zadania tej służby poza zakładami opieki zdrowotnej w zakresie i w sposób określony w ustawie,
 - 3) prowadzenie podyplomowego kształcenia z zakresu medycyny pracy, z wyjątkiem tych form, które z mocy odrębnych przepisów są zastrzeżone do kompetencji innych jednostek,
 - 4) prowadzenie działalności diagnostycznej i orzeczniczej w zakresie chorób zawodowych,
 - 5) rozpatrywanie odwołań od orzeczeń lekarskich wydanych do celów przewidzianych w Kodeksie Pracy,
 - 6) współdziałanie w programowaniu i realizacji działań z zakresu profilaktyki i promocji zdrowia,
 - 7) udzielanie konsultacji i opiniowanie spraw dotyczących organizacji i funkcjonowania opieki zdrowotnej nad pracującymi oraz w innych sprawach związanych z ochroną zdrowia pracujących,
 - 8) prowadzenie rejestrów zgłoszeń o podjęciu bądź zakończeniu działalności lekarza, pielęgniarki, psychologa oraz innych osób o odpowiednich kwalifikacjach w zakresie profilaktycznej opieki zdrowotnej nad pracującymi,
 - 9) przyjmowanie, gromadzenie, przechowywanie i przetwarzanie dokumentacji służby medycyny pracy, przekazanej w związku z likwidacją jednostek organizacyjnych tej służby,
 - 10) gromadzenie, przechowywanie i przetwarzanie informacji zawartych w rejestrach zgłoszeń o podjęciu bądź zakończeniu działalności lekarza lub pielęgniarki w zakresie profilaktycznej opieki zdrowotnej nad pracującymi, oraz dokumentacji z kontroli jednostek podstawowych służby medycyny pracy zarejestrowanych na terenie województwa,
 - 11) wykonywanie badań wstępnych, okresowych i kontrolnych oraz innych świadczeń zdrowotnych niezbędnych do prowadzenia specjalizacji z medycyny pracy,
 - 12) sprawowanie profilaktycznej opieki zdrowotnej nad pracującymi na podstawie umów zawartych z pracodawcami,

13) badanie kierowców z Ustawy o kierujących pojazdami art. 74 ust.1 pkt 3,4

14) udzielanie świadczeń zdrowotnych na zlecenie jednostek podstawowych służby medycyny pracy w zakresie wykonywania badań diagnostycznych i specjalistycznych konsultacji lekarskich,

15) okresowe badania lekarskie osób narażonych na czynniki rakotwórcze i pyły zwłókniające po ustaniu narażenia, których zakład uległ likwidacji.

1. Ośrodek wykonuje też inne działania medyczne wynikające z odrębnych przepisów regulujących zasady ich wykonywania, a w szczególności:

- 1) wykonywanie badań osób ubiegających się lub posiadających licencję pracownika ochrony fizycznej i zabezpieczenia technicznego,
- 2) wykonywanie badań osób ubiegających się lub posiadających pozwolenie na broń,
- 3) wykonywanie badań kierowców i osób ubiegających się o uprawnienia do kierowania pojazdami,
- 4) badanie marynarzy
- 6) wykonywanie ambulatoryjnej opieki specjalistycznej,
- 7) wykonywanie konsultacji psychologicznych,
- 8) wykonywanie badań diagnostycznych.

4. Prowadzenie spraw administracyjno – technicznych, ekonomicznych, finansowych, osobowych oraz innych związanych z bieżącą działalnością Ośrodka.

W ramach Ośrodka funkcjonują następujące komórki organizacyjne oraz samodzielne stanowiska pracy:

1 Centrum Profilaktyczno - Lecznicze:

- 1) Kierownik Centrum Profilaktyczno-Leczniczego,
- 2) Pielęgniarka koordynująca,
- 3) Poradnia Chorób Zawodowych,
- 4) Poradnia Badań Kierowców,
- 5) Poradnia Szkoleniowa Medycyny Pracy,
- 6) Poradnia Okulistyczna,
- 7) Poradnia Laryngologiczno – Foniatryczna,
- 8) Poradnia Neurologiczna,
- 9) Pracownia Psychologiczna,
- 10) Gabinet Zabiegowo - Diagnostyczno – Szczepienny,
- 11) Rejestracja Ogólna,

- 12) Rejestracja Kierowców,
 - 13) Rejestracja Poradni Chorób Zawodowych,
 - 14) Rejestracja Poradni Okulistycznej.
- 2 Dział Organizacji Nadzoru i Szkolenia,
 - 1) Sekcja do Spraw Lekarskich,
 - 2) Sekcja do Spraw Pielęgniarskich,
 - 3) Sekcja do spraw Promocji Zdrowia.
 - 3 Dział Ekonomiczno - Administracyjny.
 - 1) Główny Księgowy,
 - 2) Stanowiska do spraw finansowo – kadrowych i kasowych,
 - 3) Stanowisko do spraw administracyjno – gospodarczych i archiwum,
 - 4) Informatyk
 - 4 Samodzielnymi stanowiskami pracy w Ośrodku są:
 - 1) Inspektor Ochrony Danych
 - 2) Asystent Dyrektora
 - 3) Radca Prawny.
 - 4) Inspektor BHP i PPOŻ
 - 5) Stanowiska do spraw obrony cywilnej i zarządzania kryzysowego.
 - 6) Pełnomocnik Dyrektora ds. Koordynacji Kontroli Zarządczej i Jakości

BILANS PODLASKIEGO WOJEWÓDZKIEGO OŚRODKA MEDYCYNY PRACY W BIAŁYMSTOKU ZA 2020 ROK

PODLASKI WOJEWÓDZKI OŚRODEK MEDYCYNY PRACY W BIAŁYMSTOKU			
Bilans na dzień		31.12.2019	31.12.2020
Aktywa			
A.	Aktywa trwale	1 705 685,20	1 633 647,45
I.	Wartości niematerialne i prawne		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwale	1 705 685,20	1 633 647,45
1.	Środki trwale	1 705 685,20	1 633 647,45
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	62 127,98	62 127,98
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 591 636,45	1 549 064,71
c)	urządzenia techniczne i maszyny	30 194,83	17 372,26
d)	środki transportu		
e)	inne środki trwale	21 725,94	5 082,50
2.	Środki trwale w budowie		
3.	Zaliczki na środki trwale w budowie		
III.	Należności długoterminowe		
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		
a)	w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	214 437,03	113 349,28
I.	Zapasy		
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	80 761,93	44 112,08
1.	Należności od jednostek powiązanych	15 391,50	2 847,50
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	15 391,50	2 847,50
	- do 12 miesięcy	15 391,50	2 847,50
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek	65 370,43	41 264,58
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	60 200,66	36 339,86
	- do 12 miesięcy	60 200,66	36 339,86

	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 186,35	980,14
c)	inne	3 983,42	3 944,58
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	131 845,77	67 156,06
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	131 845,77	67 156,06
a)	w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	131 845,77	67 156,06
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	131 845,77	67 156,06
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 829,33	2 081,14
	AKTYWA RAZEM	1 920 122,23	1 746 996,73
PODLASKI WOJEWÓDZKI OŚRODEK MEDYCYNY PRACY W BIAŁYMSTOKU		31.12.2019	31.12.2020
Pasywa		-	-
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 549 891,76	1 409 607,86
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 728 360,98	1 728 360,98
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	-	-
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(215 483,75)	(178 469,22)
VIII	Zysk (strata) netto	37 014,53	(140 283,90)
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	370 230,47	337 388,87
I.	Rezerwy na zobowiązania	-	-
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3.	Pozostałe rezerwy	-	-
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek		-
a)	kredyty i pożyczki		

b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	113 862,69	127 418,61
1.	Wobec jednostek powiązanych	323,00	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	323,00	-
	- do 12 miesięcy	323,00	-
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Wobec pozostałych jednostek	105 824,54	110 393,47
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	47 799,21	47 611,01
	- do 12 miesięcy	47 799,21	47 611,01
	- powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	58 025,33	62 782,46
h)	z tytułu wynagrodzeń		
i)	inne		
3.	Fundusze specjalne	7 715,15	17 025,14
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	256 367,78	209 970,26
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	256 367,78	209 970,26
	- długoterminowe	209 970,26	163 572,74
	- krótkoterminowe	46 397,52	46 397,52
	PASYWA RAZEM	1 920 122,23	1 746 996,73

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

		01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2020 - 31.12.2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		
	- od jednostek powiązanych	1 214 553,53	975 132,56
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 214 553,53	975 132,56
II.	Zmiana stanu produktów		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	3 726 384,80	3 510 914,24
I.	Amortyzacja	82 584,31	74 420,47
II.	Zużycie materiałów i energii	154 464,88	154 850,78
III.	Usługi obce	1 329 883,55	1 087 033,56
IV.	Podatki i opłaty	65 732,86	60 148,87
V.	Wynagrodzenia	1 738 521,62	1 776 899,55
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	335 632,51	338 603,94
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	19 565,07	18 957,07
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)	(2 511 831,27)	(2 535 781,68)
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 556 236,50	2 395 212,83
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-
II.	Dotacje	2 490 497,35	2 250 000,00
III.	Inne przychody operacyjne	65 739,15	145 212,83
E.	Pozostałe koszty operacyjne	8 275,25	72,10
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	8 275,25	72,10
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	36 129,98	(140 640,95)
G.	Przychody finansowe	1 118,55	398,79
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	1 118,55	398,79
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe		23,74
I.	Odsetki, w tym:		23,74
	- dla jednostek powiązanych		23,74
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	37 248,53	(140 265,90)
J.	Podatek dochodowy	234,00	18,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	37 014,53	(140 283,90)

Zestawienie porównawcze osiągniętych przychodów w latach 2019-2020

1	Wyszczególnienie	Wykonanie w zł		Struktura %		Dynamika 2020/2019 (%)
		2019	2020	2019	2020	
1	2	3	4	5	6	7
A	Przychody ze sprzedaży	1 214 553,53	975 132,56	32,20	28,93	80,29
I	Sprzedaż usług:	1 214 553,53	975 132,56	32,20	28,93	80,29
1	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	154 795,14	123 396,01	4,10	3,66	79,72
2	Badania profilaktyczne i badania kierowców	1 059 758,39	851 736,55	28,10	25,27	80,37
B	Pozostałe przychody operacyjne	2 556 236,50	2 395 212,83	67,77	71,06	93,70
1	Dotacja z Urzędu Marszałkowskiego	1 400 000,00	1 400 000,00	37,12	41,53	100,00
2	Wynagrodzenie płatnika	435,00	430,00	0,01	0,01	98,85
3	Rozliczenie z tytułu VAT	1,16	168,36	0,00	0,00	14513,79
4	Spisane różnice zapłaty	0,00	0,43	0,00	0,00	0,00
5	Dotacja na badania uczniów i studentów	1 090 497,35	850 000,00	28,91	25,22	77,95
6	Przychody z rozliczenia inwestycji – Wiewiórcza	45 508,56	45 508,56	1,21	1,35	100,00
7	Przychody z rozliczenia programu e-Zdrowie	888,96	888,96	0,02	0,03	100,00
8	Korekta podatku VAT wg wskaźnika – zmniejszenie	0,00	5 435,00	0,00	0,16	0,00
9	Przychody związane z COVID-19	0,00	92 453,92	0,00	2,74	0,00
10	Refundacja płać Ministerstwo Zdrowia	8 020,52	0,00	0,21	0,00	0,00
11	Pozostałe przychody operacyjne	10 884,95	327,60	0,29	0,01	3,00
C	Przychody finansowe	1 118,55	398,79	0,03	0,01	35,65
1	Odsetki bankowe	1 118,55	398,79	0,03	0,01	35,65
	Razem przychody	3 771 908,58	3 370 744,18	100,00	100,00	89,36

Główne źródło przychodów PWOMP stanowią pozostałe przychody operacyjne. Dotacja z budżetu Województwa Podlaskiego stanowi 66,75 % przychodów ogółem. Do pozostałych przychodów operacyjnych zalicza się odpisy dokonywane proporcjonalnie do amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacją co stanowi 1,23 % przychodów ogółem. Istotnym źródłem przychodów jest świadczenie usług medycznych (badania profilaktyczne, badania kierowców, osób posługujących się bronią i inne) co stanowi 25,27 % przychodów ogółem oraz świadczenia usług w ramach ambulatoryjnej opieki specjalistycznej w wysokości 3,66 % przychodów ogółem. Pandemia wywarła istotny wpływ na wielkość sprzedaży usług świadczonych przez Ośrodek. Na mocy art. 12 a ust. 1 i art. 15 z zyy ust. 1specustawy w sprawie COVID-19 zawieszono wykonywanie niektórych obowiązków w zakresie badań okresowych pracowników. Pomimo podwyższenia cen za badania, zawierania umów z nowymi podmiotami sprzedaż wykazuje tendencję spadkową.

Zmniejszenie pozostałych przychodów operacyjnych pozycji dotacja na badania uczniów i studentów wynika z niższej kwoty dotacji przyznanej na 2020 rok, która okazała się nie wystarczająca.

Przychody finansowe wykazują tendencję spadkową w związku z niższą kwotą odsetek bankowych.

Zestawienie porównawcze ponoszonych kosztów w latach 2019-2020

	Wyszczególnienie	Wykonanie w zł		Struktura %		Dynamika 2020/2019 (%)
		2019	2020	2019	2020	
1	2	3	4	5	6	7
1	Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	82 584,31	74 420,47	2,22	2,12	90,11
2	Zużycie materiałów:	63 544,63	66 200,24	1,71	1,89	104,18
	Leki	8 626,93	5204,29	0,23	0,15	60,33
	Materiały do badań diagnostycznych	10 192,00	7 886,76	0,27	0,22	77,38
	Drobny sprzęt medyczny i jednorazowy	1 702,54	241,23	0,05	0,01	14,17
	Pozostałe materiały nietrwałe	13 601,55	11 695,61	0,37	0,33	85,99
	Materiały do konserwacji i remontów	9 561,19	1 554,62	0,26	0,04	16,26
	Materiały do utrzymania czystości	1 700,04	2 127,92	0,05	0,06	125,17
	Materiały biurowe i druki	18 160,38	17 951,31	0,48	0,52	98,85
	Materiały do ochrony p/COVID-19	0,00	19 538,50	0,00	0,56	0,00
3	Zużycie energii	90 920,25	88 650,54	2,44	2,52	97,50
	Woda i ścieki	1 840,77	792,36	0,05	0,02	43,05
	Energia elektryczna	23 184,00	21 962,70	0,62	0,63	94,73
	Energia ciepła	65 895,48	65 895,48	1,77	1,87	100,00
4	Usługi obce	1 329 883,55	1 087 033,56	35,69	30,96	0,82
	Transportowe	1 727,52	2 166,43	0,05	0,06	125,41
	Konserwacja i naprawa sprzętu medycznego	13 212,38	7 032,58	0,35	0,20	53,23
	Konserwacja i naprawa sprzętu niemedycznego	7 176,08	10 761,73	0,19	0,31	149,97
	Medyczne innych jednostek opieki zdrowotnej	264 202,16	211 613,65	7,09	6,03	80,09

	Usługi telekomunikacyjne	16 626,66	17 466,96	0,45	0,50	105,05
	Czynsze i dzierżawy	3 120,00	2 820,00	0,08	0,08	90,38
	Dozór mienia	660,00	874,24	0,02	0,02	132,46
	Pranie odzieży	296,67	1 564,24	0,01	0,04	527,27
	Pozostałe usługi obce (ekspertyzy, pieczętki, ogłoszenia)	100 662,12	69 244,59	2,70	1,97	68,79
	Badania uczniów	873 374,50	709 808,72	23,44	20,22	81,27
	Prowizje bankowe	2 025,46	2 146,27	0,05	0,06	105,96
	Sprzątanie Ośrodka	46 800,00	51 534,15	1,26	1,47	110,12
5	Podatki i opłaty	65 732,86	60 148,87	1,76	1,71	91,51
6	Wynagrodzenia	1 738 521,62	1 776 899,55	46,65	50,62	102,21
7	Narzuty na wynagrodzenia	290 760,23	278 901,53	7,80	7,94	95,92
8	Świadczenia na rzecz pracowników	44 872,28	59 702,41	1,20	1,70	133,05
	Szkolenia	2 892,36	1 450,00	0,07	0,04	50,13
	Wydatki na BHP	3 330,28	2 130,83	0,09	0,06	63,98
	Odpis na ZFŚS	38 649,64	46 501,48	1,04	1,32	120,32
	Wydatki na mat. ochronne – COVID-19	0,00	9 620,10	0,00	0,27	0,00
9	Pozostałe koszty rodzajowe	19 565,07	18 957,07	0,53	0,54	96,89
	Podróże służbowe	3 292,12	427,92	0,09	0,01	13,00
	Ubezpieczenia majątkowe	9 403,83	10 957,00	0,25	0,31	116,62
	Koszty reprezentacji i reklamy	1 010,81	480,18	0,03	0,01	47,50
	Pozostałe koszty	5 858,31	7 091,97	0,16	0,20	121,06
	Razem koszty	3 726 384,80	3 510 914,24	100,00	100,00	94,22

Poziom kosztów rodzajowych w roku 2020 w stosunku do roku 2019 zmniejszył się o 215.470,56 zł. Na spadek kosztów miały wpływ głównie usługi obce, które zmniejszyły się w porównywanym okresie o 242.849,99 zł. Dotyczyły one głównie badań uczniów i studentów.

Najistotniejszymi pozycjami kosztów są wynagrodzenia (50,62%) oraz usługi obce (30,96%). Zużycie materiałów i energii stanowi (4,41%) ogółu kosztów. Wzrost kosztów wynagrodzeń w 2020 roku do 2019 roku wyniósł 38.377,93 zł. Został spowodowany realizacją Ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz wzrostem płacy minimalnej z dniem 01.01.2020 roku. Konieczne było podwyższenie wynagrodzeń zasadniczych niektórych grup zawodowych wymienionych w ww. ustawie. Wzrost świadczeń na rzecz pracowników wynika z wyższej kwoty odpisu rocznego na ZFŚS.

Usługi obce (30,96%) zmniejszyły się w niektórych pozycjach. Dotyczy to kosztów konserwacji i naprawy sprzętu medycznego, usług medycznych innych jednostek opieki zdrowotnej, pozostałych usług obcych, badania uczniów. Niektóre pozycje były wyższe niż w roku poprzednim. Wzrosły koszty konserwacji i naprawy sprzętu niemedycznego, usługi telekomunikacyjne, dozór mienia, pranie odzieży (wzrost cen za usługę), prowizje bankowe oraz sprzątanie Ośrodka.

Ujemny wynik finansowy netto PWOMP w Białymstoku za 2020 rok wyniósł 140 283,90 zł. W analogicznym okresie roku 2019 wynik finansowy był dodatni i wyniósł 37 014,53 zł.

Pogorszenie wyniku finansowego spowodowane zostało głównie spadkiem przychodów w porównaniu z kosztami. Przychody ze sprzedaży spadły w omawianym okresie 2020 w porównaniu do roku 2019 o 239.420,97 zł. Spowodowane to było ogłoszeniem na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu epidemii, na mocy art. 12 a ust. 1 i art. 15 z zyy ust. 1 specustawy w sprawie COVID-19 zawieszono zostało wykonywanie niektórych obowiązków w zakresie badań okresowych pracowników.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej 2020			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2020	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowność netto (%)	-4,16	0
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-4,17	0
	3) wskaźnik zyskowności aktywów(%)	-7,65	0
		Razem: 0	
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	0,87	4
	2) wskaźnik szybkiej płynności	0,87	8
		Razem: 12	
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	21	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	18	7
		Razem: 10	
4. Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	7,29	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,09	10
		Razem: 20	
Łączna wartość punktów: 42			

Wskaźniki zyskowności przyjmują wartość ujemną ze względu na ujemny wynik finansowy (stratę netto). W porównaniu do roku poprzedniego wskaźniki odnotowały spadek, wskazując jednocześnie na pogorszenie relacji wyniku do przychodów.

Wskaźniki płynności osiągają wartość 0,87. Określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych.

Wskaźniki efektywności określają zdolność jednostki do ściągania należności oraz regulowania zobowiązań. Wskaźnik rotacji należności o wartości 21 dni wskazuje na brak zakłóceń w egzekwowaniu należności, z kolei w przypadku wskaźnika rotacji zobowiązań jego wartość na poziomie 18 dni oznacza terminowe regulowanie wierzytelności, czego skutkiem jest brak występowania zobowiązań wymagalnych.

Wskaźniki zadłużenia mają za zadanie monitorowanie bezpieczeństwa funkcjonowania jednostki w kontekście jej wypłacalności. Zaciąganie zobowiązań ponad możliwości płatnicze jednostki może prowadzić w krótkim czasie do poważnych zakłóceń w płynności finansowej, a w dalszej perspektywie, do zakłóceń w prowadzeniu działalności. W przypadku wartości wskaźnika zadłużenia aktywów na poziomie 7,29% nie występuje takie ryzyko, Wskaźnik zadłużenia kapitału (wypłacalności) jest w wartości 0,09.

Najsłabszym obszarem finansów jednostki jest jej zyskowność. W celu ustalenia przyczyn wystąpienia ujemnego wyniku finansowego, należy przeanalizować rentowność wykonywanych świadczeń i usług, w każdym zakresie działalności, aby wskazać rzeczywiste

zakresy nieefektywne, a docelowo – sposoby poprawy takiego stanu rzeczy. Analizie poddano najważniejsze świadczenia z punktu struktury przychodów jednostki, tj. sprzedaż usług z zakresu opieki profilaktycznej nad pracownikami. Przychody ze sprzedaży spadły w omawianym okresie 2020 w porównaniu do roku 2019 o 239.420,97 zł. Spowodowane to było ogłoszeniem stanu epidemii w Polsce, na mocy art. 12 a ust. 1 i art. 15 z zyy ust. 1 specustawy w sprawie COVID-19 zawieszono zostało wykonywanie niektórych obowiązków w zakresie badań okresowych pracowników.

Proponowane działania naprawcze wg poniższej tabeli.

W celu poprawy wyniku finansowego jednostka planuje podjęcie następujących działań

L.p.	Działanie restrukturyzacyjne	Termin realizacji	Nakłady finansowe	Źródło pozyskania środków na realizację zadania	Efekt finansowy	Uwagi
			w latach 2021-2023		w latach 2021-2023	
1	Zawieranie nowych umów z kontrahentami. oraz zwiększanie cen za badania	2021	-----	Usługodawcy	297.367,44	
		2022	-----	Usługodawcy	24.500,00	
		2023	-----	Usługodawcy	2.200,00	
2.	Wzrost kontraktu z NFZ w zakresie okulistyki	2021	-----	NFZ	2.000,00	
		2022	-----	NFZ	2.000,00	
		2023	-----	NFZ	3.000,00	

Ad.1

Przewidujemy pozyskanie nowych kontrahentów, utrzymanie dotychczasowych umów w zakładami pracy na badania profilaktyczne pracowników oraz ich aneksowanie związane ze zmianą cen.

Ad.2

Założono wzrost przychodów z realizacji umowy z NFZ w zakresie okulistyki w oparciu o analizę lat ubiegłych, zakładając minimalny wzrost przychodu.

Podlaski Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy jest jednostką szkoleniową, realizującą głównie zadania statutowe, finansowane przez budżet państwa. Oprócz tego świadczy odpłatnie usługi medyczne z zakresu medycyny pracy. Są to główne źródła finansowania Ośrodka, których stabilizacja pozwala na efektywne prowadzenie działalności.

Bilans 2021 -2022

	Wyszczególnienie	2021	2022	2023
		zł	zł	zł
	<i>l</i>	3	3	
A.	Aktywa trwałe	1 572 127,98	1 503 127,98	1 434 127,98
I.	Wartości niematerialne i prawne			
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
	2. Wartość firmy			
	3. Inne wartości niematerialne i prawne			
	4. zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 572 127,98	1 503 127,98	1 434 127,98
	1. Środki trwałe	1 572 127,98	1 503 127,98	1 434 127,98
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	62 127,98	62 127,98	62 127,98
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 461 000,00	1 396 000,00	1 331 000,00
	c) urządzenia techniczne i maszyny	36 000,00	34 000,00	32 000,00
	d) środki transportu			
	e) inne środki trwałe	13 000,00	11 000,00	9 000,00
	2. Środki trwałe w budowie			
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III.	Należności długoterminowe			
	1. Od jednostek powiązanych			
	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
	3. Od pozostałych jednostek			
IV.	Inwestycje długoterminowe			
	1. Nieruchomości			
	2. Wartości niematerialne i prawne			
	3. Długoterminowe aktywa finansowe			
	a) w jednostkach powiązanych			
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
	c) w pozostałych jednostkach			
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			

	4. Inne inwestycje długoterminowe			
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B.	Aktywa obrotowe	248 260,00	262 500,00	266 600,00
I.	Zapasy			
	1. Materiały			
	2. Półprodukty i produkty w toku			
	3. Produkty gotowe			
	4. Towary			
	5. Zaliczki na dostawy			
II.	Należności krótkoterminowe	105 000,00	111 400,00	114 600,00
	1. Należności od jednostek powiązanych	12 000,00	14 000,00	15 000,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 000,00	14 000,00	15 000,00
	- do 12 miesięcy	12 000,00	14 000,00	15 000,00
	- powyżej 12 miesięcy			
	b) inne			
	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
	b) inne			
	3. Należności od pozostałych jednostek	93 000,00	97 400,00	99 600,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	88 000,00	93 000,00	95 000,00
	- do 12 miesięcy	88 000,00	93 000,00	95 000,00
	- powyżej 12 miesięcy			
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 500,00	1 400,00	1 500,00
	c) inne	3 500,00	3 000,00	3 100,00
	d) dochodzone na drodze sądowej			
III.	Inwestycje krótkoterminowe	142 000,00	149 800,00	150 500,00
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	142 000,00	149 800,00	150 500,00
	a) w jednostkach powiązanych			
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
	b) w pozostałych jednostkach			
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			

	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	142 000,00	149 800,00	150 500,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	142 000,00	149 800,00	150 500,00
	- inne środki pieniężne			
	- inne aktywa pieniężne			
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 260,00	1 300,00	1 500,00
C.	Należne wpłaty na fundusz podstawowy			
D.	Udziały (akcje własne)			
	Aktywa razem	1 820 387,98	1 765 627,98	1 700 727,98

	Wyszczególnienie	2021	2022	2023
		zł	zł	zł
	<i>I</i>	3	3	
	PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 515 177,98	1 516 477,98	1 517 577,98
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 728 360,98	1 728 360,98	1 728 360,98
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy			
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 214 383,00	- 213 183,00	- 211 883,00
VI.	Zysk (strata) netto	1 200,00	1 300,00	1 100,00
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	305 210,00	249 150,00	183 150,00
I.	Rezerwy na zobowiązania			
	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
	- długoterminowa			
	- krótkoterminowa			
	3. Pozostałe rezerwy			
	- długoterminowe			
	- krótkoterminowe			
II.	Zobowiązania długoterminowe			
	1. Wobec jednostek powiązanych			

	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
	3. Wobec pozostałych jednostek			
	a) kredyty i pożyczki			
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
	c) inne zobowiązania finansowe			
	d) inne			
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	109 600,00	114 300,00	109 060,00
	1. Wobec jednostek powiązanych	500,00	550,00	600,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	500,00	550,00	600,00
	- do 12 miesięcy	500,00	550,00	600,00
	- powyżej 12 miesięcy			
	b) inne			
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności			
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
	b) inne			
	3. Wobec pozostałych jednostek	102 000,00	106 550,00	100 960,00
	a) kredyty i pożyczki			
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
	c) inne zobowiązania finansowe			
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	42 000,00	41 000,00	37 980,00
	- do 12 miesięcy	42 000,00	41 000,00	37 980,00
	- powyżej 12 miesięcy			
	e) zaliczki otrzymane na dostawy			
	f) zobowiązania wekslowe			
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	60 000,00	65 550,00	62 980,00
	h) z tytułu wynagrodzeń			
	i) inne			
	4. Fundusze specjalne	7 100,00	7 200,00	7 500,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	195 610,00	134 850,00	74 090,00
	1. Ujemna wartość firmy			
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	195 610,00	134 850,00	74 090,00
	- długoterminowe	134 850,00	74 090,00	13 330,00
	- krótkoterminowe	60 760,00	60 760,00	60 760,00
	Pasywa razem	1 820 387,98	1 765 627,98	1 700 727,98

Prognozowany Plan finansowy 2021-2023

l.p.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 272 500,00	1 297 000,00	1 299 200,00
	- od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 272 500,00	1 297 000,00	1 299 200,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III.	Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B.	Koszty działalności operacyjnej	3 911 500,00	4 119 700,00	4 148 800,00
I.	Amortyzacja	75 500,00	70 000,00	68 000,00
II.	Zużycie materiałów i energii	164 000,00	168 500,00	169 700,00
III.	Usługi obce	1 129 500,00	1 142 500,00	1 157 000,00
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	65 700,00	58 500,00	59 200,00
	-podatek akcyzowy			
V.	Wynagrodzenia	2 067 400,00	2 247 000,00	2 256 800,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	385 600,00	408 000,00	412 000,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	23 800,00	25 200,00	26 100,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C.	Zysk/Strata na sprzedaży (A - B)	- 2 639 000,00	- 2 822 700,00	- 2 253 000,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 647 700,00	2 827 900,00	2 854 200,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje	2 560 000,00	2 742 000,00	2 797 000,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV.	Inne przychody operacyjne	87 700,00	85 900,00	57 200,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	7 700,00	4 200,00	4 400,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne koszty operacyjne	7 700,00	4 200,00	4 400,00
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	1 000,00	1 000,00	200,00
G.	Przychody finansowe	500,00	700,00	1 300,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
	- od jednostek powiązanych			
II.	Odsetki, w tym:	500,00	700,00	1 300,00
	- od jednostek powiązanych			
H.	Koszty finansowe	200,00	200,00	150,00
I.	Odsetki, w tym:	200,00	200,00	150,00
	- od jednostek powiązanych			
II.	Strata ze zbycia inwestycji			
III.	Aktualizacja wartości inwestycji			
IV.	Inne			
I.	Zysk/strata brutto (F+G-H)	1 300,00	1 500,00	1 350,00
J.	I. Podatek dochodowy	100,00	200,00	250,00
K.	II. Pozostałe obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego			
L.	Zysk/Strata netto (I-J-K)	1 200,00	1 300,00	1 100,00

Prognoza planu naprawczego na lata : 2021 - 2023 zakłada wzrost przychodu z realizacji kontraktu z NFZ w zakresie okulistyki o ok. 2% w kolejnych latach. W roku bieżącym przychody w tym zakresie wzrosną o ok. 2 % w porównaniu z rokiem ubiegłym.

Również przewiduje się wzrost przychodu z badań wykonywanych w ramach medycyny pracy o ok. 2%. Został zmieniony cennik na te badania, PWOMP przystępuje do przetargów dokonuje analizy rynku w zakresie tych badań, stosując szereg rozwiązań organizacyjnych np. telefoniczna rejestracja pacjentów.

Podlaski Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy jest jednostką szkoleniową, realizującą głównie zadania statutowe. Ośrodek świadczy odpłatnie usługi medyczne z zakresu medycyny pracy oraz usługi okulistyczne w ramach umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Przychód z odpłatnego świadczenia usług z zakresu medycyny pracy zależy od warunków na rynku komercyjnym. Zakłady pracy wysyłając pracowników na badania profilaktyczne kierują się głównie ceną tych badań. Trudna jest konkurencja z podmiotami świadczącymi ww. usługi z uwagi na zaniżane przez nich ceny za badania oraz proponowane pakiety medyczne.

Ośrodek stara się utrzymać zawarte umowy z zakładami pracy oraz przystępuje do przetargów w celu pozyskania nowych kontrahentów.

W okresie objętym prognozą sytuacja w obszarze ochrony zdrowia będzie podlegała dynamicznym zmianom. Ogromne braki kadrowe, rosnące oczekiwania pacjentów mogą zmienić prognozowane wartości.

Znaczący wpływ na sytuację finansową PWOMP będzie miał również ustawowy obowiązek płacy minimalnej mający przełożenie na koszty zakupu usług obcych i wynagrodzeń etatowych.

Dodatkowym czynnikiem mającym bezpośredni wpływ na działalność PWOMP jest epidemia koronawirusa, która oddziałuje na bieżące funkcjonowanie Ośrodka. Od dnia ogłoszenia na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu epidemii na mocy art. 12 a ust. 1 i art. 15 z zzz ust. 1 specustawy w sprawie COVID-19 zawieszono wykonywanie niektórych obowiązków w zakresie badań okresowych pracowników co wpłynęło na uzyskiwane przychody z tego tytułu a tym samym na ujemny wynik finansowy za 2020 rok. PWOMP w trosce o kondycję finansową jednostki przeprowadza badania profilaktyczne w reżimie sanitarnym nie ograniczając dostępu do Ośrodka.

**PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ NA LATA 2021 – 2023
WG WSKAŹNIKÓW EKONOMICZNO – FINANSOWYCH**

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej 2021-2023							
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2021	Ocena	Wartość wskaźnika 2022	Ocena	Wartość wskaźnika 2023	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowność netto (%)	0,03	3	0,03	3	0,03	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,03	3	0,02	3	0,00	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów(%)	0,07	3	0,07	3	0,06	3
		Razem: 0	9	Razem:	9	Razem:	9
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	2,25	12	2,29	12	2,43	12
	2) wskaźnik szybkiej płynności	2,25	13	2,29	13	2,43	13
		Razem: 21	25	Razem:	25	Razem:	25
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	20	3	29	3	30	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	13	7	12	7	11	7
		Razem: 10	10	Razem:	10	Razem:	10
4. Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	6,02	10	6,47	10	6,41	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,07	10	0,08	10	0,07	10
		Razem: 20	20	Razem:	20	Razem:	20
Łączna wartość punktów:			64		64		64

Przy założeniu dodatnich wyników finansowych na lata 2021 – 2023 wskaźniki zyskowności będą wielkościami dodatnimi.

Wskaźniki płynności bieżącej kształtują się w granicach optymalnych (2,25 – 2,43). Można stwierdzić, że spłata zobowiązań bieżących w przypadku gdyby stały się wymagalne jest możliwa.

Wskaźniki szybkiej płynności są zadowalające (2,25 – 2,43), oznaczają zdolność Ośrodka do terminowego regulowania zobowiązań bieżących.

Wskaźniki rotacji należności kształtują się w przedziale poniżej 45 dni (wielkość optymalna) co oznacza skuteczną ściągalność należności.

Wskaźniki rotacji zobowiązań kształtują się w przedziale do 60 dni, co wskazuje na możliwość terminowego regulowania zobowiązań.

Wskaźniki zadłużenia aktywów kształtują się w przedziale poniżej 40% i są to wielkości zadowalające.

Wskaźniki wypłacalności zawierają się w przedziale 0 – 0,50, co wskazuje na pełną zdolność do regulowania zobowiązań.

ANALIZA SWOT
PODLASKIEGO WOJEWÓDZKIEGO OŚRODKA MEDYCZYNY PRACY W
BIAŁYMSTOKU

Mocne strony	Słabe strony
<ul style="list-style-type: none"> - znacząca pozycja na rynku, - doświadczona i wysoko wykwalifikowana kadra, - parking dla pacjentów przy Ośrodku, - szeroki zakres i kompleksowość usług medycznych - duża ilość poradni specjalistycznych (okulista, laryngolog, neurolog, psychiatra, pracownia psychologiczna), - własny gabinet zabiegowo-diagnostyczno-szczepienny, - dobra opinia o PWOMP w zakresie świadczonych usług, - zaawansowany proces informatyzacji, - podpisane z NFZ umowy na świadczenie zdrowotne - telefoniczna rejestracja pacjentów, - kadra związana trwale z zakładem, - zlikwidowane bariery architektoniczne dla osób niepełnosprawnych, - dobra sytuacja finansowa, zachowana płynność finansowa, brak zobowiązań 	<ul style="list-style-type: none"> - potrzeba przeprowadzenia znaczących inwestycji w infrastrukturę techniczną (termomodernizacja, pokrycie dachowe) i aparaturę medyczną, - lokalizacja PWOMP na obrzeżach miasta – utrudniony dojazd pacjentom, - niewystarczający poziom utożsamiania się personelu z Ośrodkiem, - brak możliwości poszerzenia oferty medycznej dla pracodawców z powodu braku możliwości lokalowych
Szanse	Zagrożenia
<ul style="list-style-type: none"> - poszukiwanie przez klienta kompleksowej dostępnej usługi medycznej, - wzrost oczekiwań społecznym związanych ze standardem usług medycznych, - pozyskanie nowych lekarzy specjalistów, - pojawienie się nowych grup pacjentów – nowe firmy na rynku pracy, - możliwość nawiązania współpracy z innymi poradniami specjalistycznymi, - reklamowanie firmy poprzez udział w festynach prozdrowotnych organizowanych na terenie województwa podlaskiego, - motywacja finansowa pracowników PWOMP, 	<ul style="list-style-type: none"> - niestabilność systemowych rozwiązań organizacyjno – prawnych w ochronie zdrowia, - napięcia na tle płacowym wśród lekarzy, pielęgniarek i pozostałego personelu, - niedobory kadrowe w niektórych grupach zawodowych (personel lekarski, pielęgniarski), - silna konkurencja na rynku usług z zakresu medycyny pracy (sieciówki zapewniające poszerzoną opiekę zdrowotną nad pracownikiem) - stan pandemii w związku z COVID-19 (wstrzymane wykonywanie badań okresowych)

DYREKTOR
Podlaskiego Wojewódzkiego Ośrodka
Medycyny Pracy w Białymstoku

Ewa Komorowska
Specjalista medycyny pracy