



PROGRAM NAPRAWCZY NA LATA 2022-2024

Art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. 2022.633 t.j.), 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 2021 rok zamyka się stratą netto w wysokości (-) 67 712,59 (słownie : sześć siedem tysięcy siedemset dwanaście złotych 59/100), co zobowiązuje jednostkę do sporządzenia programu naprawczego.

Niniejszy program naprawczy obejmuje działania na lata 2022 – 2024. Pozycje przychodów i kosztów w okresie objętym programem oszacowano w oparciu o prognozę ekonomiczno – finansową na lata 2022 -2024 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.2022.437 j.t.),
2. ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. 2022.633 t.j.),
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. 2022.1634 j.t.),
6. ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie województwa (Dz.U. 2022.547 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.
3. 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 Okulistyczna NFZ,
 - 8) Poradnia Laryngologiczno – Foniatryczna,
 - 9) Poradnia Neurologiczna,
 - 10) Pracownia Psychologiczna,

- 11) Odwoławcza Pracownia Psychologiczna,
 - 12) Gabinet Zabiegowo - Diagnostyczno – Szczepienny,
 - 13) Rejestracja Ogólna,
 - 14) Rejestracja Kierowców,
 - 15) Rejestracja Poradni Chorób Zawodowych,
 - 16) 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) Stanowiska do spraw administracyjno – gospodarczych i archiwum,
 - 4) Informatyk,
 - 5) Konserwator.
 - 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 2021 ROK

Bilans na dzień		31.12.2020	31.12.2021
Aktywa			
A.	Aktywa trwałe	1 633 647,45	1 562 351,68
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	1 633 647,45	1 562 351,68
1.	Środki trwałe	1 633 647,45	1 562 351,68
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	62 127,98	62 127,98
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 549 064,71	1 484 486,08
c)	urządzenia techniczne i maszyny	17 372,26	15 737,62
d)	środki transportu		
e)	inne środki trwałe	5 082,50	0,00
2.	Środki trwałe w budowie		
3.	Zaliczki na środki trwałe 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	113 349,28	97 626,87
I.	Zapasy		
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	44 112,08	57 585,03
1.	Należności od jednostek powiązanych	2 847,50	13 044,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 847,50	13 044,00
	- do 12 miesięcy	2 847,50	13 044,00
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek	41 264,58	44 541,03
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	36 339,86	40 517,44
	- do 12 miesięcy	36 339,86	40 517,44

	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	980,14	1 657,78
c)	inne	3 944,58	2 365,81
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	67 156,06	36 992,72
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	67 156,06	36 992,72
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	67 156,06	36 992,72
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	67 156,06	36 992,72
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 081,14	3 049,12
	AKTYWA RAZEM	1 746 996,73	1 659 978,55
PODLASKI WOJEWÓDZKI OŚRODEK MEDYCyny PRACY W BIAŁYMSTOKU		31.12.2020	31.12.2021
Pasywa		-	-
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 409 607,86	1 341 895,27
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	(178 469,22)	(318 753,12)
VIII.	Zysk (strata) netto	(140 283,90)	(67 712,59)
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	337 388,87	318 083,28
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	127 418,61	154 510,54
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Wobec pozostałych jednostek	110 393,47	145 476,56
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	47 611,01	55 289,34
	- do 12 miesięcy	47 611,01	55 289,34
	- powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania weksłowe		
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	62 782,46	90 187,22
h)	z tytułu wynagrodzeń		
i)	inne		
3.	Fundusze specjalne	17 025,14	9 033,98
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	209 970,26	163 572,74
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	209 970,26	163 572,74
	- długoterminowe	163 572,74	117 175,22
	- krótkoterminowe	46 397,52	46 397,52
	PASYWA RAZEM	1 746 996,73	1 659 978,55

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

		01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2021 - 31.12.2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		
	- od jednostek powiązanych	975 132,56	1 247 560,10
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II.	Zmiana stanu produktów	975 132,56	1 247 560,10
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej		
I.	Amortyzacja	3 510 914,24	3 853 972,89
II.	Zużycie materiałów i energii	74 420,47	76 398,77
III.	Usługi obce	154 850,78	150 746,18
IV.	Podatki i opłaty	1 087 033,56	1 081 359,48
V.	Wynagrodzenia	60 148,87	58 117,75
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 776 899,55	2 050 121,59
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	338 603,94	405 196,08
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	18 957,07	32 033,04
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)	(2 535 781,68)	(2 606 412,79)
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 395 212,83	2 548 806,26
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	-	-
III.	Inne przychody operacyjne	2 250 000,00	2 440 404,98
E.	Pozostałe koszty operacyjne	145 212,83	108 401,28
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	72,10	10 106,06
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	72,10	10 106,06
G.	Przychody finansowe	(140 640,95)	(67 712,59)
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych	398,79	0,00
II.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	398,79	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe		
I.	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	23,74	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	(140 265,90)	(67 712,59)
J.	Podatek dochodowy	18,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	(140 283,90)	(67 712,59)

Ujemny wynik finansowy netto PWOMP w Białymstoku za 2021 rok wyniósł 67 712,59 zł.
W analogicznym okresie roku 2020 wynik finansowy był ujemny i wyniósł 140 238,90 zł.

Poprawa wyniku finansowego spowodowana została głównie wzrostem przychodów w porównaniu z kosztami. Przychody ze sprzedaży wzrosły w omawianym okresie 2021 w porównaniu do roku 2020 o 272.427,54 zł.

Zestawienie porównawcze osiągniętych przychodów w latach 2020-2021

1	Wyszczególnienie	Wykonanie w zł		Struktura %		Dynamika 2021/2020 (%)
		2020	2021	2020	2021	
		3	4	5	6	7
A	Przychody ze sprzedaży	975 132,56	1 247 560,10	28,93	32,86	127,94
I	Sprzedaż usług:	975 132,56	1 247 560,10	28,93	32,86	127,94
1	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	123 396,01	133 199,85	3,66	3,51	107,95
2	Badania profilaktyczne i badania kierowców	851 736,55	1 114 360,25	25,27	29,35	130,83
B	Pozostałe przychody operacyjne	2 395 212,83	2 548 806,26	71,06	67,14	106,41
1	Dotacja z Urzędu Marszałkowskiego	1 400 000,00	1 600 000,00	41,53	42,15	114,29
2	Wynagrodzenie płatnika	430,00	428,00	0,01	0,01	99,53
3	Rozliczenie z tytułu VAT	168,36	125,19	0,00	0,00	74,36
4	Spisane różnice zapłaty	0,43	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Dotacja na badania uczniów i studentów	850 000,00	840 404,98	25,22	22,14	98,87
6	Przychody z rozliczenia inwestycji – Wiewiórcza	45 508,56	45 508,56	1,35	1,22	101,95
7	Przychody z rozliczenia programu e-Zdrowie (Serwerownia)	888,96	888,96	0,03	0,00	0,00
8	Korekta podatku VAT wg wskaźnika – zmniejszenie	5 435,00	3 389,00	0,16	0,09	62,36
9	Przychody związane z COVID-19	92 453,92	0,00	2,74	0,00	0,00
10	Refundacja płac Ministerstwo Zdrowia	0,00	9 200,00	0,00	0,24	0,00

11	Pozostałe przychody operacyjne	327,60	48 861,57	0,01	1,29	14915,00
C	Przychody finansowe	398,79	0,00	0,01	0,00	0,00
1	Odsetki bankowe	398,79	0,00	0,01	0,00	0,00
	Razem przychody	3 370 744,18	3 796 366,36	100,00	100,00	112,63

Główne źródło przychodów PWOMP stanowią pozostałe przychody operacyjne. Dotacja z budżetu Województwa Podlaskiego stanowi 64,29 % przychodów ogółem. Nastąpił wzrost dotacji na działalność statutową o kwotę 200.000,00 zł.

Do pozostałych przychodów operacyjnych zalicza się odpisy dokonywane proporcjonalnie do amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacją co stanowi 1,22 % przychodów ogółem. Istotnym źródłem przychodów jest świadczenie usług medycznych (badania profilaktyczne, badania kierowców, osób posługujących się bronią i inne) co stanowi 29,35 % przychodów ogółem oraz świadczenia usług w ramach ambulatoryjnej opieki specjalistycznej w wysokości 3,51 % przychodów ogółem. Pomimo trwającego stanu epidemicznego nastąpił wzrost przychodów ze sprzedaży usług medycznych świadczonych przez Ośrodek. Wzrost pozostałych przychodów operacyjnych nastąpił w wyniku zwrotu nadpłaconych świadczeń wraz z odsetkami przez byłego dyrektora PWOMP zgodnie z wyrokiem Sądu. Przychody finansowe nie wystąpiły, ponieważ bank nie naliczał odsetek.

Zestawienie porównawcze ponoszonych kosztów w latach 2020-2021

	Wyszczególnienie	Wykonanie w zł		Struktura %		Dynamika 2021/2020 (%)
		2020	2021	2020	2021	
1	2	3	4	5	6	7
1	Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	74 420,47	76 398,77	2,12	1,98	102,22
2	Zużycie materiałów:	66 200,24	59 471,81	1,89	1,54	89,84
	Leki	5 204,29	6 393,07	0,15	0,17	122,84
	Materiały do badań diagnostycznych	7 886,76	10 022,47	0,22	0,26	127,08
	Drobny sprzęt medyczny i	241,23	0,00	0,01	0,00	0,00

	jednorazowy					
	Pozostałe materiały nietrwałe	11 695,61	5 830,23	0,33	0,15	49,85
	Materiały do konserwacji i remontów	1 554,62	8 157,01	0,04	0,21	524,69
	Materiały do utrzymania czystości	2 127,92	1 221,56	0,06	0,03	57,41
	Materiały biurowe i druki	17 951,31	23 148,38	0,52	0,60	128,95
	Materiały do ochrony p/COVID-19	19 538,50	4 699,09	0,56	0,12	24,05
3	Zużycie energii	88 650,54	91 274,37	2,52	2,37	102,96
	Woda i ścieki	792,36	1 449,69	0,02	0,04	182,96
	Energia elektryczna	21 962,70	23 929,20	0,63	0,62	108,95
	Energia ciepła	65 895,48	65 895,48	1,87	1,71	100,00
4	Usługi obce	1 087 033,56	1 081 359,48	30,96	28,06	99,48
	Transportowe	2 166,43	2 890,95	0,06	0,08	133,44
	Konserwacja i naprawa sprzętu medycznego	7 032,58	8 600,27	0,20	0,22	122,29
	Konserwacja i naprawa sprzętu niemedyceznego	10 761,73	3 775,99	0,31	0,10	35,09
	Medyczne innych jednostek opieki zdrowotnej	211 613,65	199 151,75	6,03	5,17	94,11
	Usługi telekomunikacyjne	17 466,96	7 050,58	0,50	0,18	40,37
	Czynsze i dzierżawy	2 820,00	2 064,72	0,08	0,05	73,22
	Dozór mienia	874,24	624,24	0,02	0,02	71,40
	Pranie odzieży	1 564,24	1 486,50	0,04	0,04	95,03
	Pozostałe usługi obce (ekspertyzy, pieczętki, ogłoszenia)	69 244,59	97 698,33	1,97	2,54	141,09
	Badania uczniów	709 808,72	699 515,40	20,22	18,15	98,55
	Prowizje bankowe	2 146,27	2 890,95	0,06	0,07	134,70
	Sprzątanie Ośrodka	51 534,15	55 609,80	1,47	1,44	107,91
5	Podatki i opłaty	60 148,87	58 117,75	1,71	1,51	96,62

6	Wynagrodzenia	1 776 899,55	2 050 121,59	50,62	53,20	115,38
7	Narzuty na wynagrodzenia	278 901,53	334 498,21	7,94	8,68	119,93
8	Świadczenia na rzecz pracowników	59 702,41	70 697,87	1,70	1,83	118,42
	Szkolenia	1 450,00	13 785,36	0,04	0,36	950,71
	Wydatki na BHP	2 130,83	4 203,67	0,06	0,11	197,28
	Odpis na ZFŚS	46 501,48	52 708,84	1,32	1,36	113,35
	Wydatki na mat. ochronne – COVID-19	9 620,10	0,00	0,27	0,00	0,00
9	Pozostałe koszty rodzajowe	18 957,07	32 033,04	0,54	0,83	168,98
	Podróże służbowe	427,92	1 437,18	0,01	0,04	335,85
	Ubezpieczenia majątkowe	10 957,00	10 313,00	0,31	0,26	94,12
	Koszty reprezentacji i reklamy	480,18	678,13	0,01	0,02	141,22
	Pozostałe koszty	7 091,97	19 604,73	0,20	0,51	276,44
	Razem koszty	3 510 914,24	3 853 972,89	100,00	100,00	109,77

Poziom kosztów rodzajowych w roku 2021 w stosunku do roku 2020 zwiększył się o 343.058,65 zł. Na wzrost kosztów miały wpływ głównie wynagrodzenia, które zwiększyły się w porównywanym okresie o 273.222,04 zł i związane z tym narzuty na wynagrodzenia, które zwiększyły się w porównywalnym okresie o 55.596,68 zł. Wzrost kosztów został spowodowany realizacją Ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych. Konieczne było podwyższenie wynagrodzeń zasadniczych niektórych grup zawodowych wymienionych w ww. ustawie.

Wzrost świadczeń na rzecz pracowników w porównywalnym okresie zwiększył się o 10.995,46 zł, wynika to z wyższej kwoty odpisu rocznego na ZFŚS, zwiększonych wydatków na BHP i szkoleń.

Usługi obce 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 sprzątnięcie Ośrodka.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej 2021			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2021	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowność netto (%)	-1,78	0
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-1,78	0
	3) wskaźnik zyskowności aktywów(%)	-3,97	0
		Razem: 0	
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	0,61	4
	2) wskaźnik szybkiej płynności	0,61	8
		Razem: 12	
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	14	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	15	7
		Razem: 10	
4. Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	9,31	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,12	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 wzrost, wskazując jednocześnie na poprawę relacji wyniku do przychodów.

Wskaźniki płynności osiągają wartość 0,61. 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 14 dni wskazuje na brak zakłóceń w egzekwowaniu należności, z kolei w przypadku wskaźnika rotacji zobowiązań jego wartość na poziomie 15 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 9,31% nie występuje takie ryzyko, Wskaźnik zadłużenia kapitału (wypłacalności) jest w wartości 0,12.

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 oraz ambulatoryjna opieka specjalistyczna. Przychody ze sprzedaży wzrosły w omawianym okresie 2021 w porównaniu do roku 2020 o 272.427,54 zł.

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 2022-2024		w latach 2022-2024	
1	Zawieranie nowych umów z kontrahentami. oraz zwiększanie cen za badania	2022	----	Usługodawcy	140.940,00	
		2023	----	Usługodawcy	62.500,00	
		2024	----	Usługodawcy	40.000,00	
2.	Wzrost kontraktu z NFZ w zakresie okulistyki	2022	----	NFZ	2.000,00	
		2023	----	NFZ	2.000,00	
		2024	----	NFZ	2.000,00	
3.	Realizacja programów promocji zdrowia	2022	----	Programy unijne- środki z RPO, pracodawcy	W zależności od ogłoszonych konkursów	
		2023	----			
		2024	----			

Ad.1

Przewiduje się 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.

Ad. 3

W Podlaskim Wojewódzkim Ośrodku Medycyny Pracy uwzględniono także realizację projektów w ramach promocji zdrowia finansowanych przez Województwo Podlaskie.

Bilans 2022 -2024

	Wyszczególnienie	2022	2023	2024
		zł	zł	zł
	<i>1</i>	<i>3</i>	<i>3</i>	
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	76 477,00	91 117,00	96 017,00
I.	Zapasy			
	1. Materiały			
	2. Półprodukty i produkty w toku			
	3. Produkty gotowe			
	4. Towary			
	5. Zaliczki na dostawy			
II.	Należności krótkoterminowe	37 000,00	41 400,00	44 600,00
	1. Należności od jednostek powiązanych	2 000,00	4 000,00	5 000,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
	- do 12 miesięcy	2 000,00	4 000,00	5 000,00
	- 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	35 000,00	37 400,00	39 600,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
	- do 12 miesięcy	30 000,00	33 000,00	35 000,00
	- powyżej 12 miesięcy			
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, 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	37 917,00	47 917,00	49 917,00
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	37 917,00	47 917,00	49 917,00
	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	37 917,00	47 917,00	49 917,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	37 917,00	47 917,00	49 917,00
	- inne środki pieniężne			
	- inne aktywa pieniężne			
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 560,00	1 800,00	1 500,00
C.	Należne wpłaty na fundusz podstawowy			
D.	Udziały (akcje własne)			
Aktywa razem		1 648 604,98	1 594 244,98	1 530 144,98

	Wyszczególnienie	2022	2023	2024
		zł	zł	zł
	<i>I</i>	3	3	
PASYWA				
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 342 894,98	1 343 994,98	1 344 944,98
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	- 386 466,00	- 385 466,00	- 384 366,00
VI.	Zysk (strata) netto	1 000,00	1 100,00	1 050,00
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	305 710,00	250 250,00	185 200,00
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	110 100,00	115 400,00	111 110,00
	1. Wobec jednostek powiązanych	1 000,00	1 650,00	2 550,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 000,00	1 650,00	2 550,00
	- do 12 miesięcy	1 000,00	1 650,00	2 550,00
	- 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	1 648 604,98	1 594 244,98	1 530 144,98

Prognozowany Plan finansowy 2022-2024

l.p.	Wyszczególnienie	2022	2023	2024
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 390 500,00	1 455 000,00	1 497 000,00
	- od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 390 500,00	1 455 000,00	1 497 000,00
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	4 139 200,00	4 372 500,00	4 519 900,00
I.	Amortyzacja	82 500,00	84 600,00	87 100,00
II.	Zużycie materiałów i energii	174 500,00	178 500,00	182 000,00
III.	Usługi obce	1 441 700,00	1 448 500,00	1 453 200,00
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	67 700,00	68 500,00	69 200,00
	-podatek akcyzowy			
V.	Wynagrodzenia	2 500 500,00	2 645 800,00	2 786 000,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	402 500,00	413 700,00	429 000,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	34 800,00	35 700,00	36 400,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C.	Zysk/Strata na sprzedaży (A - B)	- 2 748 700,00	- 2 917 500,00	- 3 022 900,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 757 000,00	2 923 700,00	3 029 500,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje	3 210 000,00	3 300 000,00	3 420 000,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV.	Inne przychody operacyjne	112 000,00	126 500,00	132 500,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	7 500,00	6 200,00	6 700,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne koszty operacyjne	7 500,00	6 200,00	6 700,00
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	8 000,00	0,00	-100,00
G.	Przychody finansowe	500,00	1 500,00	1 700,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
	- od jednostek powiązanych			
II.	Odsetki, w tym:	500,00	1 500,00	1 700,00
	- od jednostek powiązanych			
H.	Koszty finansowe	200,00	200,00	200,00
I.	Odsetki, w tym:	200,00	200,00	200,00
	- od jednostek powiązanych			
II.	Strata ze zbycia inwestycji			
III.	Aktualizacja wartości inwestycji			
IV.	Inne			
I.	Zysk/strata brutto (F+G-H)	1 100,00	1 300,00	1 400,00
J.	I. Podatek dochodowy	100,00	200,00	350,00
K.	II. Pozostałe obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego			
L.	Zysk/Strata netto (I-J-K)	1 000,00	1 100,00	1 050,00

Prognoza planu naprawczego na lata : 2022 - 2024 zakłada wzrost przychodu z realizacji kontraktu z NFZ w zakresie okulistyki o ok. 3% w kolejnych latach. W roku bieżącym przychody w tym zakresie wzrosną o ok. 3% w porównaniu z rokiem ubiegłym.

Również przewiduje się wzrost przychodu z badań wykonywanych w ramach medycyny pracy o ok. 3%. 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.

W związku z Ustawą z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1801 z późn. zm.), i nowelizacją powyższej ustawy, która od 1 lipca br. podnosi minimalne wynagrodzenia pracowników w ochronie zdrowia, Ośrodek dokonał przeliczenia wynagrodzeń zgodnie z kwalifikacjami wymaganymi na zajmowanym stanowisku i nowymi wysokościami współczynnika pracy. Łączny wzrost wynagrodzeń w 2022 r. wyniósł 634.478,88 zł.

Podwyższenie wynagrodzeń zasadniczych zgodnie z przedmiotową ustawą spowodowało również wzrost kosztów należnych nagród jubileuszowych. W 2022 roku PWOMP ma obowiązek wypłacić 4 pracownikom nagrody na łączną kwotę 45.108,03 zł.

W latach 2023 – 2024 podwyżka wynagrodzeń przeliczana będzie jako iloczyn współczynnika pracy określonego w załączniku do przedmiotowej ustawy i kwoty przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej w roku poprzedzającym ustalenie, ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w

Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej „Monitor Polski”, co będzie miało przełożenie na koszty wypłacanych wynagrodzeń, nagród jubileuszowych i odpraw.

W 2022 roku wzrosły również koszty utrzymania takie jak sprzątanie, asysta techniczna o kwotę 13.472,04 zł.

**PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ NA LATA 2022 – 2024
WG WSKAŹNIKÓW EKONOMICZNO – FINANSOWYCH**

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej 2022-2024							
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2022	Ocena	Wartość wskaźnika 2023	Ocena	Wartość wskaźnika 2024	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowność netto (%)	0,02	3	0,03	3	0,02	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,02	3	0,00	3	0,00	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów(%)	0,06	3	0,07	3	0,07	3
	Razem:		9	Razem:	9	Razem:	9
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	0,68	4	0,77	4	0,85	4
	2) wskaźnik szybkiej płynności	0,68	8	0,77	8	0,85	8
	Razem:		12	Razem:	12	Razem:	12
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	11	3	9	3	9	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	13	7	11	7	10	7
	Razem:		10	Razem:	10	Razem:	10
4. Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	6,68	10	7,24	10	7,25	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,08	10	0,09	10	0,08	10
	Razem:		20	Razem:	20	Razem:	20
Łączna wartość punktów:			51		51		51

Przy założeniu dodatnich wyników finansowych na lata 2022 – 2024 wskaźniki zyskowności będą wielkościami dodatnimi.

Wskaźniki płynności bieżącej kształtują się w granicach optymalnych (0,68 – 0,85). Można stwierdzić, że spłata zobowiązań bieżących w przypadku gdyby stały się wymagalne jest możliwa.

Wskaźniki szybkiej płynności są zadowalające (0,68 – 0,85), oznaczają zdolność Ośrodka do terminowego regulowania zobowiązań bieżących.

Wskaźniki rotacji należności kształtują się w przedziale poniżej 9-11 dni (wielkość optymalna) co oznacza skuteczną ściągalność należności.

Wskaźniki rotacji zobowiązań kształtują się w przedziale do 10-13 dni, co wskazuje na możliwość terminowego regulowania zobowiązań.

Wskaźniki zadłużenia aktywów kształtują się w przedziale poniżej 7,25% i są to wielkości zadowalające.

Wskaźniki wypłacalności zawierają się w przedziale 0,08 – 0,09 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, - wysoka jakość świadczonych usług, - podpisane z NFZ umowy na świadczenie zdrowotne - telefoniczna rejestracja pacjentów. 	<ul style="list-style-type: none"> - potrzeba przeprowadzenia znaczących inwestycji w infrastrukturę techniczną (termomodernizacja, pokrycie dachowe) i aparaturę medyczną, - niewystarczający poziom utożsamiania się personelu z Ośrodkiem, - brak możliwości poszerzenia oferty medycznej dla pracodawców z powodu ograniczonych możliwości lokalowych, np. rehabilitacja medyczna, - problemy z pozyskaniem lekarzy medycyny pracy, - brak kompleksowego systemu informatycznego umożliwiającego prowadzenie dokumentacji medycznej w formie elektronicznej, - ograniczenie możliwości konkurencji na rynku świadczeń z zakresu medycyny pracy (limit badań do wykonania w PWOMP ograniczony do specjalizacji z medycyny pracy.
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 w zakresie konsultacji specjalistycznych i badań diagnostycznych świadczonych przez PWOMP, - prowadzenie we współpracy z innymi partnerami programów promocji zdrowia o zasięgu wojewódzkim, - współpraca z innymi partnerami w organizacji szkoleń i konferencji, - motywacja finansowa pracowników PWOMP. 	<ul style="list-style-type: none"> - niestabilność systemowych rozwiązań organizacyjno – prawnych w ochronie zdrowia, - przechodzenie wykwalifikowanej kadry do sektora niepublicznego, - niedobory kadrowe personelu lekarskiego, - silna konkurencja na rynku usług z zakresu medycyny pracy (placówki niepubliczne zapewniające poszerzoną opiekę zdrowotną nad pracownikiem – abonamenty medyczne), - wstrzymane wykonywanie badań okresowych – w związku ze stanem zagrożenia epidemicznego COVID-19.

DYREKTOR
Podlaskiego Wojewódzkiego Ośrodka
Medycyny Pracy w Białymstoku

Ewa Komorowska
Specjalista medycyny pracy