

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ
WOJEWÓDZKIEGO OŚRODKA MEDYCyny PRACY CENTRUM
PROFILAKTYCZNO-LECZNICZEGO W ŁODZI
ZA 2024 ROK

Spis treści

1. Część I. Wprowadzenie.....	2
2. Część II. Analiza sytuacji ekonomiczno – finansowej za poprzedni rok obrotowy	9
3. Część III. Prognoza sytuacji ekonomiczno–finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń	20
4. Część IV. Informacja o istotnych zdarzeniach, które mają wpływ na sytuację ekonomiczno– finansową samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.	30

1. Część I. Wprowadzenie

Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy Centrum Profilaktyczno–Lecnicze w Łodzi (WOMP CP-L) Aleksandrowska 61/63 jest zarejestrowany w Sądzie Rejonowym dla Łodzi Śródmieścia, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego Nr 0000022077, w Rejestrze Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą Nr 000000004457.

Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy Centrum Profilaktyczno - Lecnicze w Łodzi został utworzony jako Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w dniu 01.09.1998 roku. WOMP CP - L prowadzi swoją działalność w czterech ośrodkach na terenie miasta Łodzi tj. przy ul. Aleksandrowskiej 61/63, ul. Gdańskiej 117a , Al. Piłsudskiego 133 B oraz przy ul. Tymienieckiego 18.

Podstawowym celem działalności Ośrodka jest:

- prowadzenie szeroko rozumianej profilaktyki w zakresie ochrony zdrowia,
- inicjowanie działań zapobiegających szerszeniu się niekorzystnych skutków zdrowotnych mających związek z warunkami i charakterem pracy,
- realizacja programów profilaktycznych wynikających z oceny stanu zdrowia pracujących,
- propagowanie oświaty zdrowotnej,
- prowadzenie ambulatoryjnej działalności leczniczej w zakresie podstawowej i specjalistycznej opieki zdrowotnej, stomatologii, rehabilitacji oraz diagnostyki.

Do zadań Ośrodka należy w szczególności:

1. realizowanie zadań profilaktycznej opieki zdrowotnej w odniesieniu do:
 - pracowników, osób pozostających w stosunku służbowym oraz osób wykonujących prace na podstawie umowy o pracę nakładczą,
 - osób wymienionych w art. 5 ust. 3 ustawy o służbie medycyny pracy,
 - kandydatów do szkół ponadpodstawowych lub wyższych, uczniów tych szkół oraz studentów, którzy w trakcie praktycznej nauki zawodu są narażeni na działanie czynników szkodliwych, uciążliwych lub niebezpiecznych dla zdrowia,
 - uczestników studiów doktoranckich, którzy w trakcie studiów są narażeni na działanie czynników szkodliwych, uciążliwych lub niebezpiecznych dla zdrowia,
 - osób świadczących pracę w czasie odbywania kary pozbawienia wolności w zakładach karnych, przebywania w aresztach śledczych lub wykonujących pracę w ramach kary ograniczenia wolności;
2. udzielanie świadczeń zdrowotnych z zakresu POZ, stomatologii, specjalistki, rehabilitacji oraz diagnostyki;
3. realizowanie zadań z zakresu obowiązków jednostki stopnia wojewódzkiego, w szczególności:
 - udzielanie konsultacji podstawowym jednostkom służby medycyny pracy,
 - wykonywanie kontroli podstawowych jednostek służby medycyny pracy i osób realizujących zadania tej służby poza podmiotami leczniczymi, w zakresie i w sposób określony w ustawie o służbie medycyny pracy,
 - prowadzenie podyplomowego kształcenia z zakresu medycyny pracy, z wyjątkiem tych form, które z mocy odrębnych przepisów są zastrzeżone do kompetencji innych jednostek,

- prowadzenie działalności diagnostycznej i orzeczniczej w zakresie chorób zawodowych,
 - rozpatrywanie odwołań od orzeczeń lekarskich wydawanych do celów przewidzianych w Kodeksie pracy,
 - propagowanie i realizacja działań z zakresu profilaktyki i promocji zdrowia,
 - udzielanie konsultacji i opiniowanie spraw dotyczących organizacji i funkcjonowania opieki zdrowotnej nad pracującymi oraz innych spraw związanych z ochroną zdrowia pracowników,
 - prowadzenie rejestrów zgłoszeń, o których mowa w art. 10 ustawy o służbie medycyny pracy,
 - udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie i na zasadach określonych w art. 12 ustawy o służbie medycyny pracy, niezbędnych do prowadzenia specjalizacji z medycyny pracy,
 - udzielanie świadczeń zdrowotnych na zlecenie jednostek podstawowych służby medycyny pracy w zakresie i na zasadach określonych w art. 14 ustawy o służbie medycyny pracy,
 - przyjmowanie, gromadzenie, przechowywanie i przetwarzanie dokumentacji służby medycyny pracy, przekazanej w związku z likwidacją jednostek organizacyjnych tej służby,
 - gromadzenie, przechowywanie i przetwarzanie informacji zawartych w rejestrach, o których mowa w art. 10 ustawy o służbie medycyny pracy, oraz dokumentacji z kontroli jednostek podstawowych służby medycyny pracy zarejestrowanych na terenie województwa,
 - okresowe badania lekarskie realizowane w trybie art. 229 § 5 Kodeksu pracy, w przypadku gdy podmiot, który zatrudniał pracownika, uległ likwidacji;
4. realizowanie zadań z zakresu obowiązków podstawowej jednostki służby medycyny pracy, w szczególności:
- sprawowanie profilaktycznej opieki zdrowotnej nad pracującymi poprzez:
 - wykonywanie badań wstępnych, okresowych i kontrolnych przewidzianych w Kodeksie pracy,
 - orzecznictwo lekarskie do celów przewidzianych w Kodeksie pracy i w przepisach wydanych na jego podstawie,
 - ocenę możliwości wykonywania pracy lub pobierania nauki uwzględniając stan zdrowia i zagrożenia występujące w miejscu pracy lub nauki,
 - prowadzenie działalności konsultacyjnej, diagnostycznej i leczniczej w zakresie patologii zawodowej,
 - prowadzenie czynnego poradnictwa w stosunku do chorych na choroby zawodowe lub inne choroby związane z wykonywaną pracą,
 - wykonywanie szczepień ochronnych niezbędnych w związku z wykonywaną pracą,
 - monitorowanie stanu zdrowia osób pracujących zaliczanych do grup szczególnego ryzyka, a zwłaszcza osób wykonujących pracę w warunkach przekroczenia normatywów higienicznych, młodocianych, niepełnosprawnych oraz kobiet w wieku rozrodczym i ciężarnych,
 - wykonywanie badań umożliwiających wczesną diagnostykę chorób zawodowych i innych chorób związanych z wykonywaną pracą,
 - prowadzenie ambulatoryjnej rehabilitacji leczniczej, uzasadnionej stwierdzoną patologią zawodową,

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ
WOJEWÓDZKIEGO OŚRODKA MEDYCyny PRACY CENTRUM PROFILAKTYCZNO-LECZNICZEGO W ŁODZI
ZA 2024 ROK

- organizowanie i udzielanie pierwszej pomocy w nagłych zachorowaniach i wypadkach, które wystąpiły w miejscu pracy lub pobierania nauki,
- inicjowanie i realizowanie promocji zdrowia, a zwłaszcza profilaktycznych programów prozdrowotnych, wynikających z oceny stanu zdrowia pracujących,
- prowadzenie analiz stanu zdrowia pracowników, a zwłaszcza występowania chorób zawodowych i ich przyczyn oraz przyczyn wypadków przy pracy,
- prowadzenie, przechowywanie i przetwarzanie informacji o narażeniach zawodowych, ryzyku zawodowym i stanie zdrowia osób objętych profilaktyczną opieką zdrowotną,
- świadczenie innych usług medycznych;

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ
WOJEWÓDZKIEGO OŚRODKA MEDYCYNY PRACY CENTRUM PROFILAKTYCZNO-LECZNICZEGO W ŁODZI
ZA 2024 ROK

Sprzedaż usług medycznych na rzecz Narodowego Funduszu Zdrowia w 2024 roku.

L.p	Sygnatura umowy	Nazwa świadczenia	UMOWY NA 2024 rok	Wykonanie za 2024 r	% WYK. UMOWY
1	051/110029/01/050/24	Świadczenia Gwarantowane w rodzaju Podstawowa Opieka Zdrowotna			
Razem Świadczenia Gwarantowane w rodzaju Podstawowa Opieka Zdrowotna			4 722 545,00	4 725 492,75	100,06
2	051/110029/02/010/24	Świadczenia opieki Zdrowotnej - Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	8 316 503,57	8 312 981,64	99,96
	051/110029/02/010/24/1	Świadczenia opieki Zdrowotnej - Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	233 062,89	232 975,86	99,55
Świadczenia opieki Zdrowotnej - Ambulatoryjna opieka specjalistyczna			8 549 566,46	8 545 957,50	99,96
3	051/110029/05/010/24	Świadczenia opieki Zdrowotnej - Rehabilitacja lecznicza	3 011 199,90	2 985 893,64	99,16
		Nadwykonania - Rehab.lecznicza	375 903,05	375 897,14	99,99
	051/110029/07/010/24	Świadczenia opieki Zdrowotnej - leczenie stomatologiczne	989 377,48	970 130,47	98,05
Razem wartość AOS			12 926 046,89	12 877 878,75	99,63
RAZEM WARTOŚĆ UMÓW			17 648 591,89	17 603 371,50	99,74
5	Koordynacja opieki		85 288,26	85 288,23	100,00
6	Progra,m pilotażowy "Profilaktyka 40 +		27 623,00	27 630,20	100,03
8	Szczepienia przeciw COV-19		633,40	633,40	100,00
Razem UMOWY			17 762 136,55	17 716 923,33	99,75
9	Przych dot.1/12 kwoty wypłaconej w 2020 roku		77 887,06	77 887,06	
Razem			17 840 023,61	17 794 810,39	99,75

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ
WOJEWÓDZKIEGO OŚRODKA MEDYCyny PRACY CENTRUM PROFILAKTYCZNO-LECZNICZEGO W ŁODZI
ZA 2024 ROK

W 2024 roku wartość umów z Narodowym Funduszem Zdrowia została wykonana na kwotę 17 794 810,39 zł co stanowi 99,75 % podpisanych umów , odpracowano wartość 1/12 limitu umowy na kwotę 77 887,06 zł.

Umowa w zakresie Podstawowej Opieki Zdrowotnej (POZ) została wykonana w 100,06% w stosunku do planowanej wartości umowy. Wynika to ze zwiększenia dodatkowych środków dla POZ w ramach budżetu powierzonego dot. świadczeń lekarza nad pacjentem z wielochorobowością.

W ramach Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej (AOS) zrealizowano 99,96 % wartości umowy, co jest powodem zapłacenia za nadwykonania i przesunięcia między zakresami umów.

W świadczeniach ogólnostomatologicznych zrealizowano 98,05% wartości umowy, w rehabilitacji leczniczej zrealizowano 99,16% wartości umowy, natomiast w nadwykonaniach w/w umowy realizacja jest w 99,99%.

Umowa z Narodowym Funduszem Zdrowia na świadczenia w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej

świadczenia w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej (POZ)	2023 rok			2024 rok		
	Wielkość populacji	Średnia stawka kapitałowa	Wykonanie kontraktu z NFZ	Wielkość populacji	Średnia stawka kapitałowa	Wykonanie kontraktu z NFZ
Lekarz POZ	7 837	22,82	3 857 989,01	7 119	17,94	3 995 803,93
Pielegniarka POZ	7 255	4,17	651 902,85	6 562	4,39	573 653,11
Położna POZ	4 720	2,76	159 551,47	4 335	2,91	156 035,71
Razem	19 812	X	4 669 443,33	18 016	X	4 725 492,75

Liczba udzielonych porad w zakresie umowy z NFZ w 2024 roku

Świadczenia w zakresie		Liczba porad
1	Lekarza POZ	34 377
2	Lekarza AOS	42 961
z tego	kardiologia	5101
	dermatologia	1396

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ
WOJEWÓDZKIEGO OŚRODKA MEDYCyny PRACY CENTRUM PROFILAKTYCZNO-LECZNICZEGO W ŁODZI
ZA 2024 ROK

	neurologia	8976
	położnictwo i ginekologia	3789
	chirurgia ogólna	3468
	chirurgia urazowo - ortopedyczna	7547
	okulistyka	7134
	otolaryngologia	5402
	audiologia i foniatria	148
3	Lekarza rehabilitacji	785
4	Lekarza dentysty	5106
5	Pielęgniarki POZ	11 782
6	Położnej POZ	1028

Liczba zatrudnionych pracowników – stan na dzień 31.12.2024 roku

Lp	Grupa zawodowa	Liczba etatów przeliczeniowych	Liczba osób zatrudnionych w ramach umów cywilno – prawnych	Liczba osób zatrudnionych w ramach umów kontraktowych
1	Lekarze	25,66	4	46
2	Pielęgniarki i położne	24	6	0
3	Pozostały personel medyczny (inny z wyższym, średni medyczny, pozostały średni niemedyczny)	76,20	4	2
4	Administracja	26,75	3	1
5	Obsługa techniczno- gospodarcza	3	0	0
RAZEM		155,61	17	49

Średnioroczne zatrudnienie w 2024 roku wyniosło 155,61 etatów przeliczeniowych.

Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów

- Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3 500,00 zł amortyzuje się metodą liniową, która uwzględnia okres ich ekonomicznej użyteczności. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest okresowo weryfikowana i w uzasadnionych przypadkach może powodować korektę przyjętych stawek

amortyzacyjnych w następnych latach obrotowych. Środki trwałe o wartości do 3 500 zł i okresie użytkowania powyżej roku, objęte są ewidencją pozabilansową i traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu) w miesiącu wydania ich do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 3 500 zł są amortyzowane jednorazowo w m-cu wydania ich do użytkowania.

- Zapasy objęte są ewidencją ilościowo – wartościową. Zapasy są wykazywane w wartości brutto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). Stany i rozchody materiałów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT. Koszty dostawy materiałów i towarów są odpisywane w m-cu ich poniesienia

Rozchody materiałów dokonywane są wg zasady FIFO – „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”. Należności krótkoterminowe i roszczenia wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota ta obejmuje odsetki za zwłokę w zapłacie należności. Odsetki te są księgowane na dobro przychodów finansowych. Wartość należności urealniono, tworząc odpisy aktualizujące na dłużników zalegających z zapłatą dłużej niż 6 m-cy, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazywała, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna. Należności przeterminowane: powyżej 180 dni – odpisuje się w wysokości 50% ich wartości, natomiast powyżej 360 dni – odpisuje się w całości. Odpisy aktualizujące oraz ich rozwiązania dokonuje się na koniec każdego kwartału roku obrotowego. Na należności z tytułu świadczeń zdrowotnych wykonanych ponad limit umowy z NFZ, nie będące świadczeniami nagłymi lub ratującymi życie tworzy się odpis aktualizujący w wysokości 100 %.

- Inwestycje krótkoterminowe:

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wykazano w wartości nominalnej
- środków pieniężnych w walutach obcych jednostka nie posiada

Kredyty bankowe – podpisano umowę kredytu obrotowego odnawialnego dla podmiotów udzielających świadczeń opieki zdrowotnej.

- Rezerwy na straty lub zobowiązania wyceniane są w uzasadnionej wysokości. Podstawą ujęcia rezerw w księgach rachunkowych jest wiarygodny szacunek jej wartości. Niewykorzystane rezerwy na dzień, na który okazały się zbędne, zwiększają odpowiednio pozostałe przychody operacyjne, przychody finansowe lub zyski nadzwyczajne.

- Wysokość rezerw na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe) jest weryfikowana na koniec każdego roku obrotowego wg zasad aktuarialnych, a ich przyrost lub spadek jest odnoszony odpowiednio na konto 490 i wykazywany w rachunku zysków i strat jako zmiana stanu produktów.

- Zobowiązania wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty, to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

- Kapitały własne wycenione w wartości nominalnej.

- Fundusze specjalne wycenione w wartości nominalnej.

- Rozliczenia międzyokresowe wycenione w wartości nominalnej.

- Sprawozdanie finansowe jednostka sporządza wg załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości.

- Wynik z działalności (zysk lub strata) jest ustalona jako różnica pomiędzy przychodami operacyjnymi, pozostałymi przychodami operacyjnymi i przychodami z operacji finansowych, a kosztami operacyjnymi, pozostałymi kosztami operacyjnymi i finansowymi.

- Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

- Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

2. Część II. Analiza sytuacji ekonomiczno – finansowej za poprzedni rok obrotowy

Analiza dotyczy prognozowanych założeń na 2024 rok zawartych w Raporcie o sytuacji ekonomiczno–finansowej WOMP CP-L w Łodzi za 2024 rok

L.p.	Wyszczególnienie	Plan 2024 Raport ekonomiczny	Rok 2024 wykonanie	% wykonania
I.	PRZYCHODY OGÓŁEM	29 346 488,02	27 030 190,29	92,11
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	23 154 955,00	20 582 954,27	88,89
1.1	Przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia	20 201 755,00	17 794 810,39	88,09
	Pozostałe przychody netto ze sprzedaży	2 953 200,00	2 805 841,47	95,01
1.3	Zmiana stanu produktów	0	-17 697,59	-
1.4	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	-
2.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	6 189 633,02	6 444 746,48	104,12
2.1	Dotacje	5 204 231,83	5 236 616,97	100,62
2.2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	1 045,25	-
2.3	Inne przychody operacyjne	985 401,19	1 207 084,26	122,50
3.	Przychody finansowe	1 900,00	2 489,54	131,03
II.	KOSZTY OGÓŁEM	33 254 047,69	32 582 742,17	97,98
1.	Koszty działalności operacyjnej, w tym:	33 036 147,69	32 199 842,34	97,47
1.1	wynagrodzenia i składki od nich naliczane, w tym:	22 655 182,23	21 638 543,10	95,51
-	wynagrodzenia	18 834 884,00	18 028 148,44	95,72
-	składki od wynagrodzeń i inne świadczenia	3 820 298,23	3 610 394,66	94,51
1.2	zakup towarów i usług, w tym:	8 640 093,10	8 842 023,14	102,34
-	materiały i energia	1 499 187,05	1 528 033,62	101,92
-	usługi obce	7 140 906,05	7 313 989,52	102,42
1.3	pozostałe koszty, w tym:	1 740 872,36	1 719 276,10	98,76
-	amortyzacja	1 116 122,36	1 168 474,95	104,69
-	podatki i opłaty	454 250,00	386 958,52	85,19
-	Inne	170 500,00	163 842,63	96,1
2.	Pozostałe koszty działalności operacyjnej	149 700,00	233 918,98	156,26
3.	Koszty finansowe	68 200,00	148 980,85	218,45
III.	WYNIK BRUTTO	-3 907 559,67	-5 552 551,88	142,10
IV.	WYNIK NETTO	-3 907 559,67	-5 552 551,88	142,10

I. Przychody w roku 2024 zostały zrealizowane na poziomie 27 030 190,29 zł. co stanowi 92,11 prognozy za 2024 rok. Wartość nadwykonania wynosi 375 897,14 zł.

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ
WOJEWÓDZKIEGO OŚRODKA MEDYCyny PRACY CENTRUM PROFILAKTYCZNO-LECZNICZEGO W ŁODZI
ZA 2024 ROK

Spadek wartości prognoz w przychodach za 2024 rok wystąpiło w przychodach netto ze sprzedaży na poziomie 88,89 %.

Na w/w przychody składają się:

- sprzedaż na rzecz Województwa Łódzkiego: prowadzenie działalności konsultacyjnej, diagnostycznej i orzeczniczej w zakresie patologii zawodowej ,czynne poradnictwo w stosunku do chorych na choroby zawodowe, wykonywanie badań lekarskich uczniów i młodzieży , ze szkół w których występują narażenia na czynniki szkodliwe dla zdrowia.
- sprzedaż na rzecz Ministerstwa Zdrowia -badania profilaktyczne pracowników branży azbestowej
- sprzedaż usług profilaktycznych wg umów /badania wstępne , okresowe , kontrolne

Spadek wartości prognoz w przychodach za 2024 rok wystąpiło w przychodach z Narodowego Funduszu Zdrowia na poziomie 88,09 %.

Wynika to ze zmniejszonej liczby udzielonych porad lekarzy świadczący usługi w zakresie AOS i POZ, co jest spowodowane brakiem wyspecjalizowanej kadry medycznej na rynku pracy i wzrostem jej wynagrodzeń w innych instytucjach medycznych.

W 2024 roku w jednostce powstała zmiana stanu produktu po aktualizacji rezerw na świadczenia pracownicze (emerytalne, rentowe, nagrody jubileuszowe) na kwotę (-) 17 697,59 zł, która w rachunku zysków i strat pomniejszyła przychody ze sprzedaży.

Przychody finansowe – wyższe odsetki za zwłokę od należności .

Przekroczenie wartości prognoz w **pozostałych przychodach operacyjnych** za 2024 rok wystąpiło na poziomie 104,12 %.

Na w/w przychody składają się:

- dotacje –wzrost wartości przychodów w stosunku do prognoz na 2024 rok nastąpiło na poziomie 100,62 %.

Wzrost ten jest spowodowany zwiększeniem realizacji projektu „Zdrowo i aktywnie – program rehabilitacji medycznej w WOMP CPL” w stosunku do prognozy.

- Inne przychody operacyjne

W roku 2024 w stosunku do prognozy 2024 przychody operacyjne zwiększyły się o 221 186,07 tj. o 122,50%, w związku z rozliczeniem projektów realizowanych przez jednostkę niż zakładano w prognozie.

Wynika to głównie ze zwiększenia przychodów z tytułu naliczonych kar umownych wobec kontrahentów za niewywiązywanie się z umów.

II. Struktura przychodów w 2024 roku

Nazwa źródła	Plan 2024 raport ek.-fin.	2024 rok- wykonanie	Odchylenia w %
Narodowy Fundusz Zdrowia	68,84%	65,83%	-3,01%
Dotacje	17,73%	19,37%	1,64%
Pozostałe przychody ze sprzedaży usług medycznych	10,06%	10,38%	0,32%
Inne przychody operacyjne	3,36%	4,47%	1,11%
Przychody finansowe	0,01%	0,01%	0,00%

Głównym źródłem przychodów jednostki w 2024 roku są przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia, które stanowią 65,83 % ogólnych przychodów WOMP CP-L. Drugą pozycję zajmują dotacje, udział w przychodach zanotowano na poziomie 19,37%. Pozostałe przychody wymienione w tabeli nie przekraczają 15%.

II. Koszty w roku 2024 zrealizowano na poziomie 32 582 742,17 zł co stanowi 97,98 % prognozy w raporcie ekonomicznym za 2024 rok. Wartość niewykonania wynosi 671 305,52 zł

Przekroczenie wartości prognoz w kosztach za 2024 rok wystąpiło w:

Materiały i energia wzrost o 101,92 %.

Jednostka w prognozie przedstawiła koszty, przewidując ich znaczny wzrost, zwłaszcza energii elektrycznej, ciepłej oraz paliwa i innych surowców, które wpływają znacząco na ceny towarów i usług.

Usługi obce wzrost o 102,42 % jest związane z waloryzacją cen mediów przez dostawców energii elektrycznej i ciepłej.

Amortyzacja wzrost o 104,69 % przekłada się na realizację otrzymanych projektów i zakupem nowoczesnego sprzętu umożliwiającego leprze świadczenie usług medycznych.

Koszty finansowe- wzrost o 218,45 % , który wynika z wystawionych not odsetkowych dot. nieterminowych zapłat z tytułu dostaw i usług oraz odsetek naliczonych z tytułu zaciągniętego kredytu przez jednostkę .

Koszty operacyjne- wzrost 156,26 % związany z kosztami postępowań sądowych z powodu nieregulowania w terminie zobowiązań, kary i odszkodowania, różnice inwentaryzacyjne oraz wyksięgowania kosztów dot. przygotowania wniosku o dofinansowanie dla projektu Słoneczna energia dla WOMP CPL w Łodzi. WOMP CPL w Łodzi nie otrzymał dofinansowania ze względu na przekroczenie alokacji środków w konkursie.

Niewykonanie planu kosztów:

Fundusz wynagrodzeń w prognozie 2024 roku, w stosunku do wykonania roku 2024 był wyższy o 806 735,56 zł., również koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń pracowniczych były wyższe o 209 903,57 zł.

Spadek w stosunku do prognoz był spowodowany mniejszą liczbą etatów (prognoza - 175,46, wykonanie-155,61) oraz przyjętym większym wskaźnikiem procentowym wzrostu wynagrodzeń- z 17% w prognozie na 12 % w wykonaniu.

Podatki i opłaty- spadek o 85,19%- podatek vat nie podlegający odliczeniu związany ze zmniejszeniem kosztów planowanych.

Pozostałe koszty działalności operacyjnej – wyższe koszty za wynajem powierzchni.

III Struktura kosztów w 2024 roku

Nazwa kosztu	Plan 2024 rok- raport ek-fin.	2024 rok wykonanie	Różnice %
Wynagrodzenia	56,64%	55,33%	-1,31%
Usługi obce	21,47%	22,45%	0,98%
Składki od wynagrodzeń i inne świadczenia	11,49%	11,08%	-0,41%
Zużycie materiałów i energii	4,51%	4,69%	0,18%
Amortyzacja	3,36%	3,59%	0,23%
Podatki i opłaty	1,37%	1,19%	-0,18%
Pozostałe koszty operacyjne i finansowe	0,66%	1,18%	0,52%

Największy udział w całości kosztów stanowią wynagrodzenia tj. 55,33%. Porównując dane z prognozy na 2024 rok zanotowano niższy wzrost w tym koszcie bo aż o 1,31%. W poszczególnych grupach kosztów odchylenia są dość zróżnicowane. Najwyższe odchylenie in plus zanotowano w pozostałych kosztach operacyjnych i finansowych 0,52% oraz usługach obcych o 0,98 %

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ
WOJEWÓDZKIEGO OŚRODKA MEDYCYNY PRACY CENTRUM PROFILAKTYCZNO-LECZNICZEGO W ŁODZI
ZA 2024 ROK

IV. Wynik Finansowy za 2024 r

Wyszczególnienie	Plan na 2024 - raport ekonomiczny	Wykonanie za 2024 rok	Różnica między raportem ekonomicznym a planem finansowym	Odchylenia w %
Przychody ogółem:	29 346 488,02	27 030 190,29	-2 316 297,73	92,11%
w tym zmiana stanu produktów	0,00	-17 697,59	-17 697,59	
Koszty ogółem	33 254 047,69	32 582 742,17	671 305,52	97,98%
Zysk/strata brutto	-3 907 559,67	-5 552 551,88	-1 644 992,11	142,10%
Zysk/strata netto	-3 907 559,67	-5 552 551,88	-1 644 992,11	142,10%

Jednostka w prognozach na 2024 rok przedstawiła stratę w wysokości 3 907 559,67 złotych, natomiast rok sprawozdawczy zakończono stratą 5 552 551,88 złotych, czyli o 1 644 992,21 złotych większą niż zakładano.

Prognozę przychodów ze sprzedaży oszacowano w raporcie na poziomie 29 346 488,02 zł, zrealizowane przychody wyniosły 27 030 190,29 zł, wykonanie okazało się niższe o 2 316 297,73 zł.

W prognozie w raporcie ekonomiczno- finansowym na 2024 rok, koszty oszacowano w wysokość 33 254 047,69 zł.

Jednostka na działalność w 2024 roku poniosła koszty na wartość 32 582 742,17 zł, czyli mniej o 671 305,52 zł niż przedstawiono w prognozie raportu ekonomicznego.

W 2024 roku w jednostce powstała zmiana stanu produktu po aktualizacji rezerw na świadczenia pracownicze (emerytalne , rentowe, nagrody jubileuszowe) na kwotę 17 697,59 zł., która w rachunku zysków i strat zmniejszyła przychody ze sprzedaży.

Strata netto za 2024 rok nie może być pokryta przez jednostkę we własnym zakresie z uwagi na zerowy Funduszu Zakładu, w związku z powyższym strata z 2024 r. powiększy wartość strat z lat ubiegłych.

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ
WOJEWÓDZKIEGO OŚRODKA MEDYCYNY PRACY CENTRUM PROFILAKTYCZNO-LECZNICZEGO W ŁODZI
ZA 2024 ROK

Odniesienie do analizy wskaźnikowej za 2024 rok.

		Wartość wskaźnika 2024 rok wg prognoz	Liczba punktów - wg prognoz	Wartość wskaźnika 2024 rok wykonanie	Liczba punktów - wykonanie
Wskaźniki zyskowości	Wskaźnik zyskowości netto	-13,32%	0	-20,53%	0
	Wskaźnik zyskowości działalności operacyjnej	-13,09%	0	-19,99%	0
	Wskaźnik zyskowości aktywów	-21,63%	0	-31,04%	0
	SUMA		0		0
Wskaźniki płynności	Wskaźnik bieżącej płynności	0,45	0	0,27	0
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,41	0	0,25	0
	SUMA		0		0
Wskaźniki efektywności	Wskaźnik rotacji należności	35	3	39	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	20	7	37	7
	SUMA		10		10
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów	47%	8	61%	3
	Wskaźnik wypłacalności	5,52	0	-98,26	0
	SUMA		8		3
	OCENA ŁĄCZNA		18		13

Wg prognoz zakładano osiągnięcie 18 punktów, a łączna ocena uzyskana przez jednostkę wyniosła 13 punktów w stosunku do 70 możliwych do osiągnięcia. Ocenę 0 punktów

uzyskano we wszystkich wskaźnikach zyskowności. Za 2024 rok wystąpiła strata netto. W roku 2024 odnotowano spadek przychodów.

Wskaźniki płynności określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. W prognozie wartość wskaźnika bieżącej płynności wyniosła 0,45 (0 punktów), wskaźnika szybkiej płynności 0,41 (0 punktów). Wykonanie wyniosło odpowiednio 0,27 (0 punktów) i 0,25 (0 punktów). W 2024 r. odnotowano wzrost zobowiązań krótkoterminowych z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych, z tytułu dostaw i usług oraz innych zobowiązań krótkoterminowych.

Wartości wskaźników efektywności aktywów osiągnęły wartości punktowe założone w prognozie, tj. 3 punkty –wskaźnik rotacji należności, 7 punktów-wskaźnik rotacji zobowiązań.. Wzrosła wartość wskaźnika zadłużenia aktywów z 47% (8 punktów) na 61% (3 punkty) . Natomiast wskaźnik wypłacalności pozostał na tym samym poziomie.

Wyjaśnienie istotnych różnic w wybranych pozycjach bilansu w stosunku do prognoz:

Aktywa

Aktywa obrotowe – zmniejszenie kwoty wykonania w stosunku do prognozy nastąpiło głównie w inwestycjach krótkoterminowych z tytułu środków pieniężnych w kasie i na rachunkach o około 66 % .

Zwiększenie nastąpiło w należnościach od pozostałych jednostek – Inne ze 104 530,00 zł. w stosunku do prognoz , a 156 443,52 zł. w stosunku do wykonania , tj. o około 50% dot. rozrachunków z pracownikami z tytułu udzielonych pożyczek mieszkaniowych. Zwiększenie ilości oraz kwoty udzielonych pożyczek.

Aktywa trwałe -Inne środki trwałe - zmniejszenie kwot nastąpiło głównie w środkach trwałych, urządzenie techniczne i maszyny o 3% oraz środków trwałych w budowie o 12%. Natomiast zwiększenie o 14 084,74 zł., tj. 1% wystąpiło w grupie –inne środki trwałe

Pasywa

Kapitał (fundusz) własny – zmniejszenie w 2024 r. w stosunku do prognozy 2024r. funduszu zakładu o 1 644 992,21 zł, tj. 107 %, m.in. w wyniku wyższej straty netto niż zakładano w prognozie.

Zobowiązania krótkoterminowe:

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych – uregulowano częściowo płatności składek ZUS z odroczonej terminów płatności, jednocześnie powstały nowe umowy o przedłużenie terminów płatności tych składek. Na dzień 31.12.2024 r. zobowiązania krótkoterminowe ogółem wynoszą 8 379 309,98 zł., natomiast z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych – 3 184 036,34 zł.

Inne zobowiązania – powstała różnica wynika na skutek zawarcia porozumienia ze Związkiem Zawodowym NSZZ „Solidarność” działającym przy WOMP CP-L w Łodzi w

sprawie przesunięcia terminu wypłaty wynagrodzenia dla pracowników z dołu w 10 dniu następnego miesiąca kalendarzowego.

Rozliczenia międzyokresowe – zmniejszenie kwoty wykonania w stosunku do prognozy, wynika głównie z prognozowanej zwiększonej kwoty dotacji z nowych projektów realizowanych przez jednostkę w 2024 roku

V. Wyjaśnienie istotnych różnic w wybranych pozycjach RZiS, bilansu oraz wartości poszczególnych wskaźników za 2024 rok w porównaniu z 2023 r.

BILANS

Środki trwałe –

Zwiększenie wartości środków trwałych w budowie, wynika z przygotowania dokumentacji – „Wykonanie Programu Funkcjonalno-użytkowego oraz zbiorczego zestawienia kosztów - Poprawa jakości zdrowotnej poprzez modernizację placówki przy ul. Gdańskiej 117 z w Łodzi” oraz „Wykonanie Programu Funkcjonalno-Użytkowego oraz zbiorczego zestawienia kosztów-Poprawa jakości zdrowotnej poprzez modernizację placówki przy ul. Aleksandrowskiej 61/63 w Łodzi”

Zwiększenie wartości środków trwałych w poz. Urządzenia techniczne i maszyny , jest spowodowany zakupem nowego serwera z umowy dotacji z Urzędem Marszałkowskim – „Aktualizacja oprogramowania bazodanowego wraz z migracją danych w WOMP CPL w Łodzi „.

Pozostałe pozycje środków trwałych uległy zmniejszeniu wskutek naliczonej amortyzacji za dany rok.

Należności krótkoterminowe –zwiększenie kwoty prognozy w stosunku do wykonania nastąpiło głównie w należnościach krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług- umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia oraz w innych należnościach dot. rozrachunków z pracownikami z tytułu udzielonych pożyczek mieszkaniowych. Zwiększenie ilości oraz kwoty udzielonych pożyczek.

Zobowiązania krótkoterminowe:

Wzrost zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązań publiczno – prawnych, który wynika z zakończenia realizacji projektów w 2023r. i braku konkursów na nowe projekty w 2024r. Brak refundacji środków z projektów na rachunek jednostki miało wpływ na zwiększenie powyższych zobowiązań.

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych – uregulowano częściowo płatności składek ZUS z odroczonej terminów płatności. Na dzień 31.12.2024 r. zobowiązania krótkoterminowe ogółem wynoszą 58 379 309,98 zł., natomiast z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych – 3 184 036,34 zł.

Inne zobowiązania – zwiększenie wynika przesunięcia terminu wypłaty zobowiązań z tytułu wynagrodzeń z pracownikami. Jednostka zawarła porozumienie ze Związkiem Zawodowym NSZZ „Solidarność” działającym przy WOMP CP-L w Łodzi w sprawie przesunięcia terminu wypłaty wynagrodzenia dla pracowników do 10 dnia następnego miesiąca kalendarzowego.

Rozliczenia międzyokresowe –zwiększenie w stosunku do 2023 roku o około 5 % wynika z zakończenia realizacji projektów przez jednostkę oraz podpisanie umowy dotacji z Urzędem Marszałkowskim – „Aktualizacja oprogramowania bazadaniowego wraz z migracją danych w WOMP CPL w Łodzi na kwotę 1 057 322,00 zł.

Rachunek zysków i strat

Przychody netto ze sprzedaży produktów

Największy udział w przychodach stanowi sprzedaż na rzecz Narodowego Funduszu Zdrowia. Za m-ce III-VIII 2020 roku jednostka otrzymywała co miesiąc 1/12 raty kontraktu niezależnie od poziomu realizacji świadczeń. Operację tę początkowo zaliczono jako przychód ze sprzedaży usług medycznych poprawiając wynik finansowy zarówno na sprzedaży jak również całej działalności. Wydane Rozporządzenie Ministra Zdrowia z 4 września 2020 roku podało rozwiązanie, z którego wynika iż wystawione faktury do NFZ za nie wykonane świadczenia są traktowane jak zaliczki na poczet świadczeń. W związku z powyższym na dzień 31 grudnia 2021 roku przeksięgowano wartość niewykonanych świadczeń 436 966,17zł. na rozliczenia międzyokresowe przychodów.

W 2024r. jednostka spłaciła całość zobowiązania z tyt. 1/12 na rzecz NFZ.

Wzrost ze sprzedaży w 2024 r. w stosunku do 2023 r. wyniósł 304 687,18 zł. co głównie wynika ze zwiększenia przychodów NFZ

Natomiast w 2024 roku odnotowano spadek świadczeń z zakresu medycyny pracy (badania wstępne, kontrolne, okresowe) w stosunku do 2023 roku.

Liczba wykonywanych badań wynika z wprowadzenia ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych. Przepisy te stanowią, że orzeczenia lekarskie wydane w ramach badań wstępnych, okresowych i kontrolnych badań lekarskich, których ważność upłynęła po dniu 7 marca 2020r., zachowują ważność na okres do 180 dni od dnia odwołania stanu zagrożenia epidemicznego albo stanu epidemii.

W związku z powyższym w 2023 roku zostało zwiększone wykonywanie badań okresowych pracowników.

Pozostałe przychody operacyjne – w roku 2024 w stosunku do roku 2023 nastąpił spadek o 4 480 162,83 zł. , na który składa się między innymi brak realizacji nowych projektów w bieżącym roku.

Przychody finansowe pozostały na podobnym poziomie.

Koszty działalności operacyjnej:

Spadek w/w kosztów w 2024 r. w stosunku do 2023 r. wyniósł 1 526 298,25 zł. na co miał wpływ wzrost następujących pozycji kosztowych:

Zużycie materiałów i energii: niższe koszty zakupu materiałów i energii dot. zakończenia realizacji projektów w 2023r.

Usługi doradztwa, audytów i kontroli zewnętrznych:

W 2023 roku przeprowadzono audyt zewnętrzny w nadzorze na zgodność z wymogami norm ISO 9001 oraz /ISO/IEC27001 oraz realizowano projekt „Poprawa dostępności do usług

medycznych dla osób ze szczególnymi potrzebami”, okres realizacji 01.07.2022-31.07.2023 roku.

Usługi informatyczne : Rezygnacja z dotychczasowego oprogramowania, które służyło do obsługi pacjentów w ramach Medycyny Pracy. Obecnie jednostka jest w trakcie testowania oprogramowania do obsługi wszystkich pacjentów. Pozwoli to również usprawnić raportowanie danych w celach zarządczych.

Usługi medyczne: pozostały personel medyczny -perfuzjoniści, psychologzy, psychoterapeuci, terapeuci uzależnień, dietetycy, logopedzi, fizjoterapeuci, rehabilitanci, technicy rehabilitacji, masażyści, mgr rehabilitacji, fizycy medyczni, technicy (radiologii, elektroradiologii itd.), terapeuci zajęciowi.

Niższe koszty w tej pozycji, to spadek kosztów ponoszonych w ramach realizowanych przez WOMP CPL świadczeń medycznych udzielanych w realizowanych projektów.

Koszty reprezentacji i reklamy:

Dotyczą one publikacji ogłoszeń, produkcji i emisji spotów radiowych i telewizyjnych, kampanii informacyjno – edukacyjnych, reklamowych związanych z realizacją projektów w 2023r.

Natomiast wzrost kosztów w 2024r, w stosunku do 2023r. dotyczy m.in.:

Usługi dozoru i ochrony mienia, usługi sprzątania:

Koszty wzrosły w stosunku do roku 2023 co spowodowane jest zmianą wykonawcy przystępującego do przetarg oraz podwyższeniem płacy minimalnej.

Usługi medyczne:

wzrost kosztów wynagrodzeń z tytułu umów kontraktowych podyktowany jest zwiększeniem stawki i ceny za punkt udzielonych świadczeń zdrowotnych w umowach podpisanych z lekarzami i rehabilitantami, którzy realizują kontrakt z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Podatki i opłaty:

Uchwalane corocznie przez Radę Miasta stawki spowodowały wzrost kosztów podatku od nieruchomości o 13,57%.

Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę:

Wzrost kosztów wynagrodzeń w pozycji: pozostały personel niemedyczny, administracja, pozostałym personel medyczny wynika m.in. ze zwiększenia stanu zatrudnienia, a także kumulacji nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych. Wzrost wynagrodzenia zasadniczego na mocy ustawy spowodował również wzrost pochodnych od wynagrodzeń, w tym dodatków funkcyjnych. Wzrost kosztów wynika również z ustawy z dnia 8 czerwca 2017 roku o sposobie ustalenia najniższego wynagrodzenia zasadniczego dla pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz. U. z 2022 roku poz. 2139 ze.zm) oraz ze wzrostu zatrudnienia. Również na skutek rotacji personelu wystąpiły zmiany związane ze wzrostem funduszu wynagrodzeń.

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ
WOJEWÓDZKIEGO OŚRODKA MEDYCYNY PRACY CENTRUM PROFILAKTYCZNO-LECZNICZEGO W ŁODZI
ZA 2024 ROK

Pozostałe koszty operacyjne – wzrost 75 460,65 zł.. związany z kosztami postępowań sądowych z powodu nieregulowania w terminie zobowiązań, kary i odszkodowania, różnice inwentaryzacyjne

Koszty finansowe – zwiększona wartość w stosunku do 2023 r. dotyczy odsetek zapłaconych w wyniku podpisanej umowy kredytowej oraz kosztów opłat prolongacyjnych naliczonych z tytułu zobowiązań publiczno-prawnych (wnioski o rozłożenie składek ZUS i podatków na raty, wnioski o odroczenie terminu płatności składek ZUS).

Tabela porównawcza wskaźników za 2024 rok w porównaniu do 2023 roku

		Wartość wskaźnika 2023 rok	Liczba punktów	Wartość wskaźnika 2024 rok	Liczba punktów
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	-8,59%	0	-20,53%	0
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	-8,54%	0	-19,99%	0
	Wskaźnik zyskowności aktywów	-13,11%	0	-31,04%	0
	SUMA		0		0
Wskaźniki płynności	Wskaźnik bieżącej płynności	0,53	0	0,27	0
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,47	0	0,25	0
	SUMA		0		0
Wskaźniki efektywności	Wskaźnik rotacji należności	37	3	39	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	22	7	37	7
	SUMA		10		10
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów	42%	8	61%	3
	Wskaźnik wypłacalności	2,03	4	-98,26	0
	SUMA		12		3
	OCENA ŁĄCZNA		22		13

W roku 2023 osiągnięto 22 punkty, a w 2024 roku 13 punktów. Ocenę 0 punktów uzyskano we wszystkich wskaźnikach zyskowności. Związane jest to z osiągnięciem za 2024 rok straty netto.

W roku 2024 odnotowano wzrost przychodów w większości zakresów świadczeń medycznych.

Następuje jednocześnie systematyczny wzrost kosztów. Budżet jednostki obciążają ustawowe podwyżki wynagrodzeń : średniej płacy, wypłat jednorazowych i wypłat z tytułu umów-zleceń w stosunku do roku ubiegłego oraz na skutek realizacji ustawy z dnia 26 maja 2022 roku „sposobie ustalenia najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych”.

Wskaźniki płynności określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Wskaźniki pozostały na tym samym poziomie.. Jednostka posiada zbyt niską wartość majątku obrotowego, aby w danej chwili pokryć zobowiązania.

Wartości punktowa wskaźników efektywności utrzymana została na tym samym poziomie, natomiast wskaźniki zadłużenia aktywów spadły i osiągnęły wartość 3 punktów stosunku do 12 punktów w 2023 roku.

WOMP CP-L od kilku lat starał się działać w nienaruszonej strukturze organizacyjnej, mimo niekorzystnych wyników finansowych jednostki, przy zmieniających się przepisach prawa dotyczących działalności leczniczej, w warunkach agresywnej konkurencji na rynku świadczeń, rosnących kosztach utrzymania, w tym wynagradzania pracowników. Sytuacja wymaga działań systemowych – oprócz zwiększonego finansowania, również zmian organizacyjnych i prawnych.

3. Część III. Prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń

Analiza SWOT

Zagrożenia:

- konieczność rozliczenia środków w ramach 1/12 limitu rocznego, za niezrealizowane a opłacone świadczenia przez NFZ, poprzez ich wykonanie w przyszłości lub zwrot środków do NFZ.
- duża i wciąż rosnąca liczba wyspecjalizowanych placówek medycznych świadczących kompleksowe usługi medyczne i umacnianie się na rynku dużych sieci medycznych z filiami zlokalizowanymi w największych miastach Polski będąca konkurencja na rynku świadczeń medycznych
- bardzo niskie ceny usług proponowane przez jednostki medyczne w konkursach i przetargach na świadczenia zdrowotne z zakresu medycyny pracy
- trudności z pozyskaniem i zatrzymaniem wykwalifikowanej kadry medycznej, ze względu na małą liczbę specjalistów i dużą konkurencję panującą między placówkami medycznymi o ich zatrudnienie
- niedobór młodych lekarzy specjalistów zasilających rynek pracy i zaawansowana wiekowo kadra, wkraczająca w wiek emerytalny lub będąca na emeryturze

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ
WOJEWÓDZKIEGO OŚRODKA MEDYCYNY PRACY CENTRUM PROFILAKTYCZNO-LECZNICZEGO W ŁODZI
ZA 2024 ROK

- zbyt mała liczba miejsc specjalizacyjnych, względem potrzeb rynku oraz ograniczone środki finansowe ministerstwa przyczyniają się do problemów z pozyskaniem wyspecjalizowanej kadry medycznej
- częsta emigracja zarobkowa lekarzy oraz personelu medycznego
- trudności z obsadą stanowisk we wszystkich ośrodkach przy obecnym stanie zatrudnienia wymogach NFZ w tym zakresie (normy zatrudnienia)
- zmniejszanie się populacji osób zadeklarowanych do lekarza, pielęgniarki i położnej podstawowej opieki zdrowotnej wskutek: zgonów, emigracji zarobkowej młodego pokolenia, ujemnego przyrostu naturalnego
- rosnące koszty utrzymania placówki i remontów
- częste i niekorzystne zmiany przepisów prawnych w ochronie zdrowia

Szanse:

- wzrost świadomości zdrowotnej pracodawców i zainteresowanie zapewnieniem pracownikom dodatkowych badań, poza zlecanymi z tytułu narażeń występujących na stanowisku pracy np. dodatkowe badania laboratoryjne, diagnostyczne, okresowe szczepienia
- wzrost świadomości zdrowotnej społeczeństwa i częste korzystanie przez mieszkańców z programów dotyczących profilaktycznej opieki zdrowotnej i pozostałych usług medycznych.
- możliwe zwiększenie liczby osób kierowanych na badania z tytułu prowadzenia pojazdów pod wpływem alkoholu w związku z upływem wydłużonego okresu kary w postaci zakazu kierowania pojazdami mechanicznymi
- udział w nowych programach, projektach dotyczących m.in. rehabilitacji pacjentów, profilaktyki nowotworowej, programy prozdrowotne
- rosnące zapotrzebowanie na nowe usługi medyczne dedykowane starszym osobom
- zapewnienie szerszego zakresu i liczby świadczeń poprzez zakupy sprzętu i aparatury medycznej w ramach dotacji.
- możliwość korzystania ze środków finansowych na inwestycje i doskonalenie kadry medycznej
- bardzo dobre rozeznanie potrzeb w zakresie leczenia
- dobry wizerunek placówki wśród chorych z uwagi na udział jednostki w licznych projektach zdrowotnych kierowanych do mieszkańców woj. łódzkiego

Słabe strony:

- konieczność częstego serwisowania sprzętu medycznego spowodowanego intensywnym użytkowaniem. Serwisowanie musi być wykonywane przez wyspecjalizowane firmy, co dodatkowo podnosi koszty
- okresowo pojawiające się braki kadrowe w zakresie lekarzy specjalistów i pozostałego personelu medycznego
- liczne ograniczenia systemowo – prawne, rozbudowana sprawozdawczość, mała elastyczność działania spowodowana przez szeroki zakres przepisów, którym podlega jednostka finansowana ze środków publicznych
- stosunkowo zaawansowana wiekowo populacja pacjentów w POZ, co ma istotny wpływ na zachorowalność, chorobowość i umieralność,

- ograniczone możliwości wykonywania usług odpłatnych, których nie mają jednostki niepubliczne.
- zmiana przepisów związana z prowadzeniem działalności medycznej jak również prawa pracy
- stan techniczny budynków wymagający remontów i modernizacji znacznych nakładów finansowych

Mocne strony:

- wykwalifikowany personel medyczny, posiadający wieloletnie doświadczenie zawodowe
- korzystne usytuowanie placówek WOMP CP-L, w centralnych punktach miasta (dzielnice – Bałuty, Widzew, Śródmieście i Polesie)
- bogate i nowoczesne wyposażenie sprzętowe, pozwalające min. na elektroniczne przysyłanie zdjęć RTG i opisów między placówkami WOMP CP-L
- posiadanie własnego laboratorium
- posiadanie dobrze wyposażonych pracowni diagnostycznych i rehabilitacyjnych
- szeroki zakres świadczonych usług
- wieloletnia obecność na rynku usług medycznych
- posiadane certyfikaty z zakresu systemu zarządzania jakością ISO 9001 i ISO/IEC 27001. Ważność certyfikatów jest utrzymywana bez jakichkolwiek przerw.

Analiza trendu

Analiza trendu wskazuje na rosnąco/malejącą (w 2026r) wartość majątku trwałego oraz malejącą kapitału własnego. Strata netto w stosunku do roku 2024 wykazuje tendencję malejącą, co jest spowodowane rezultatem podejmowanych działań w kierunku rozwoju Jednostki, m.in. poprzez starania w pozyskiwaniu funduszy z programów na rzecz profilaktyki i promocji zdrowia oraz programów inwestycyjnych. Planowana jest również reorganizacja jednostki polegająca na zmniejszeniu działalności do dwóch placówek.

Najmniejsza strata jest planowana na rok 2027 co wiąże się ze wzrostem źródeł współfinansowania zewnętrznego działalności placówki, rozwoju nowych programów profilaktycznych oraz projektów inwestycyjnych dofinansowanych ze środków zewnętrznych.

Jeśli chodzi o wskaźniki ekonomiczno – finansowe to planuje się uzyskanie 13 punktów w latach 2025-2027. Wskaźniki zyskowności osiągają we wszystkich latach ocenę punktową 0 (osiąganie straty netto we wszystkich latach prognozy). Wartości wskaźników ulegają poprawie (szczególnie w roku 2027). Również wskaźniki płynności osiągają w latach 2025 – 2027 jednakową ocenę punktową tj. 0.

Wskaźniki płynności określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych.

Wskaźniki rotacji kształtują się na takim samym poziomie w latach 2025-2027. Wskaźnik zadłużenia kształtuje się na poziomie 3 pkt. określa wielkość funduszy obcych przypadających na jednostkę funduszu własnego. Pogorszenie wskaźnika świadczy o utracie zdolności do regulowania przez jednostkę zobowiązań.

Prognoza na lata 2025-2027 może być obciążona dużym ryzykiem błędu. Zmiany w przepisach prawa, wzrost inflacji przekładający się na wzrost cen. Ze względu na otwieranie się gospodarki po pandemii inflacja na podobnym poziomie może utrzymywać się przez dłuższy czas.

Założenia do prognozy na 2025 rok

Przychody

- **Przychody ze sprzedaży usług medycznych**

Prognozę na 2025 r. sporządzono na podstawie planu na rok 2024. Sprzedaż w 2025 roku na rzecz NFZ przyjęto w wysokości podpisanych umów roku 2025 ze zmniejszeniem przychodów (II półrocze) dot. placówek przy Tymienieckiego i Piłsudskiego. W przychodach uwzględniono m.in. przychody z tyt. sprzedaży na rzecz Województwa Łódzkiego –umowy z zakresu medycyny pracy : badania uczniów, rehabilitacja zawodowa), działalność konsultacyjno-diagnostyczna i orzecznicza w zakresie patologii zawodowej , prowadzenia czynnego poradnictwa. Przychody z usług medycznych : badania profilaktyczne dla pracowników.

Planowana wartość przychodów na rzecz Narodowego Funduszu Zdrowia w 2025 r. wynosi 15 852 115,04 zł.

W 2025 r. planowana kwota przychodów z tyt. sprzedaży na rzecz Województwa Łódzkiego, badań pracowników branży azbestowej oraz innych usług medycznych wynosi 3 049 554,00 zł.

Dotacje – w 2025 r. przyjęto kwotę podpisanej umowy z Urzędem Marszałkowskim – 5 067 700,00zł.

Ponadto uwzględniono również realizację nowych projektów :

- Program profilaktyki nowotworów skóry
- Zdrowo i aktywnie –program rehabilitacji medycznej w WOMP CPL
- Zdrowy pracownik WOMP CPL
- Zdrowy pracownik –wsparcie psychologiczne
- Program polityki zdrowotnej w zakresie profilaktyki nadwagi i otyłości u dzieci z terenu województwa łódzkiego
- Zdrowo i aktywnie-zakup sprzętu do prowadzenie rehabilitacji leczniczej

Pozostałe przychody operacyjne – w 2025 r. założono wzrost kwoty pozostałych przychodów operacyjnych w stosunku do 2024 r. - wynika to z realizacji nowych projektów przez jednostkę oraz wzrostu amortyzacji od środków trwałych.

Podpisano umowy z Urzędem Marszałkowskim na zakup aparatu EEG oraz aparatu USG.

W przychodach jest również ujęty najem powierzchni , koszty ksero , realizacja umowy z Uniwersytetem Medycznym- „Anglojęzyczne szkolenia praktyczne dla absolwentów UM”

Znaczny wzrost w 2025 r. w stosunku do 2024 r. występuje w pozostałych przychodach operacyjnych w pozycji dotacje, co wynika z wyśięgowania niezamortyzowanej kwoty z dotacji dot. budynków przy Al. Piłsudskiego 133 i ul. Tymienieckiego 18.

Przy szacowaniu funduszu wynagrodzeń na lata 2025-2027 założono utrzymanie poziomu wzrostu płac w wysokości przewidzianej w rozporządzeniach Ministra Zdrowia.

Uwzględniono zmiany stanu produktów z tytułu rezerw na świadczenia pracownicze. Na wycenę rezerw ma wpływ wiele czynników: m.in. aktualna stopa dyskonta, struktura zatrudnienia, aktualny poziom wynagrodzeń, średni termin zapadalności. Trudno oszacować dalszy wzrost wynagrodzeń w latach 2025-2027 wynikający z ustawy z 8 czerwca 2017 roku, gdyż do wyliczenia kwot docelowych najniższego wynagrodzenia zasadniczego dla danego roku stosuje się wskaźniki pracy pomnożone przez kwotę przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w roku poprzedzającym ustalenie. Rezerwy na świadczenia pracownicze przyjęto w wysokości ustalonej na dzień bilansowy 31.12.2023 rok i zwiększone o wskaźnik szacowanego wzrostu płac.

W 2025 r. planuje się wysokość kosztów operacyjnych na kwotę 30 792 589,32 zł., natomiast w 2026r. na kwotę 28 418 388,73 zł.

Koszty

W roku 2025 w stosunku do roku 2024 założono spadek kosztów działalności operacyjnej w większości pozycji.

Koszty w 2025 r. oszacowano na podstawie kosztów z 2024r. z uwzględnieniem inflacji 5,2 % i ze zmniejszeniem kosztów (II półrocze) dot. placówek przy Tymienieckiego i Piłsudskiego.

Poziom przychodów i kosztów będzie zależny od warunków określających nowe zadania i uzyskanych środków na podstawie zatwierdzonych wniosków projektowych, poziomu zgłaszalności pacjentów w czasie realizacji programów. Założono realizację innych projektów m.in. dotyczących doposażenia jednostki jak też jej modernizację, co będzie miało wpływ na wzrost kosztów.

Dużym zagrożeniem dla działalności jednostki są braki w zatrudnieniu personelu medycznego, co powoduje dyktowanie warunków płacowych przy obsadzaniu stanowisk.

Dużym obciążeniem finansowym dla jednostki są skutki regulacji wynagrodzeń zgodnie z ustawą z 8 czerwca 2017 roku o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych.

W 2025 r. planuje się wysokość kosztów operacyjnych na kwotę 30 792 589,32 zł

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ
WOJEWÓDZKIEGO OŚRODKA MEDYCYNY PRACY CENTRUM PROFILAKTYCZNO-LECZNICZEGO W ŁODZI
ZA 2024 ROK

Spadek w/w kosztów w 2025 r. w stosunku do 2024 r. wynika głównie z planowanej restrukturyzacji dwóch placówek: Międzyzakładowy Ośrodek Medycyny Pracy Al. Piłsudskiego 133 B i Międzyzakładowy Ośrodek Medycyny Pracy ul. Tymienieckiego 18. Dotyczy to kosztów:

- Amortyzacja: umorzenie dot. budynku oraz sprzętu używanego w jednostce.
- Zużycie materiałów i energii : usługi dystrybucji energii elektrycznej, dostawa wody i odbiór ścieków, zakup pozostałych materiałów: materiały biurowe, materiały jednorazowego sprzętu, itp.
- Usługi obce: usługi ochrony obiektu, odpady komunalne, usługi sprzątania , usługi informatyczne, itp.
- Podatki i opłaty: podatek od nieruchomości.
- Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne: oszczędności dot. redukcji etatów (około 12) w placówce.
- Pozostałe koszty rodzajowe: ubezpieczenie placówki.

Pozostałe koszty operacyjne – wzrost w 2025 r. w stosunku do 2024_r. o 2 531 822,17 zł. to strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych.

Kwoty kosztów finansowych w 2025 r.. mają tendencję wzrostową, co wynika z naliczonych odsetek z tytułu podpisanej umowy kredytowej oraz umowy na pożyczkę .

Założenia do prognozy na lata 2026-2027

Przychody

- przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi –

Sprzedaż w 2026, 2027 roku na rzecz NFZ przyjęto w wysokości podpisanych umów roku 2025 ze zmniejszeniem przychodów w 2026r. (cały rok) dot. placówek przy ul. Tymienieckiego oraz al. Piłsudskiego, natomiast w przychodach w 2027 r. uwzględniono wzrost o stopę inflacji na poziomie 2,7 %.

Założono refundację środków z NFZ na wprowadzone od 1 lipca 2024 r. podwyżki najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawód medyczny oraz pracowników działalności podstawowej, innych niż pracownicy wykonujący zawód medyczny.

Sprzedaż na rzecz Województwa Łódzkiego – w raporcie przyjęto wartość podpisanych umów w 2025 r. zwiększając odpowiednio w poszczególnych latach ich wartość.

Założono zwiększenie przychodu z tytułu badań profilaktycznych i badań kierowców w stosunku do 2025 r,

Pozostałe przychody

W powyższych przychodach uwzględniona jest kwota dotacji podmiotowej z budżetu Województwa Łódzkiego oraz ujęto kontynuację programu „Zdrowo i aktywnie”- program rehabilitacji medycznej w WOMP CPL w Łodzi oraz realizację nowego programu – „Zdrowy Pracownik WOMP CPL” , który zakłada wspieranie dostosowania pracowników Wnioskodawcy - WOMP CPL do zmian, wspieranie aktywnego i zdrowego starzenia się oraz zdrowego i dobrze dostosowanego środowiska pracy, które uwzględnia zagrożenia dla zdrowia.

W przychodach w 2027r. uwzględniono również realizacji następujących projektów :

- Program profilaktyki nowotworów skóry
- Zdrowy pracownik –wsparcie psychologiczne
- Program polityki zdrowotnej w zakresie profilaktyki nadwagi i otyłości u dzieci z terenu województwa łódzkiego
- Zdrowo i aktywnie-zakup sprzętu do prowadzenie rehabilitacji leczniczej

Koszty

W roku 2026 i 2027 w stosunku do roku 2025 założono spadek kosztów działalności operacyjnej w większości pozycji.

Koszty w 2026 r. oszacowano na podstawie kosztów z 2025r. z uwzględnieniem inflacji 5,2 % i ze zmniejszeniem kosztów (cały rok) dot. placówek przy Tymienieckiego i Piłsudskiego
Koszty w 2027r. oszacowano na podstawie kosztów z 2026r. z uwzględnieniem inflacji 2,7 %

Poziom przychodów i kosztów będzie zależny od warunków określających nowe zadania i uzyskanych środków na podstawie zatwierdzonych wniosków projektowych, poziomu zgłaszalności pacjentów w czasie realizacji programów Założono realizację innych projektów m.in. dotyczących doposażenia jednostki jak też jej modernizację, co będzie miało wpływ na wzrost kosztów.

Dużym zagrożeniem dla działalności jednostki są braki w zatrudnieniu personelu medycznego, co powoduje dyktowanie warunków płacowych przy obsadzaniu stanowisk.

Dużym obciążeniem finansowym dla jednostki są skutki regulacji wynagrodzeń zgodnie z ustawą z 8 czerwca 2017 roku o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych.

Przy szacowaniu funduszu wynagrodzeń na lata 2026-2027 założono utrzymanie poziomu wzrostu płac w wysokości przewidzianej w rozporządzeniach Ministra Zdrowia.

Uwzględniono zmiany stanu produktów z tytułu rezerw na świadczenia pracownicze. Na wycenę rezerw ma wpływ wiele czynników: m.in. aktualna stopa dyskonta, struktura zatrudnienia, aktualny poziom wynagrodzeń, średni termin zapadalności. Trudno oszacować

dalszy wzrost wynagrodzeń w latach 2026-2027 wynikający z ustawy z 8 czerwca 2017 roku, gdyż do wyliczenia kwot docelowych najniższego wynagrodzenia zasadniczego dla danego roku stosuje się wskaźniki pracy pomnożone przez kwotę przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w roku poprzedzającym ustalenie. Rezerwy na świadczenia pracownicze przyjęto w wysokości ustalonej na dzień bilansowy 31.12.2023 rok i zwiększone o wskaźnik szacowanego wzrostu płac.

W 2026 r. planuje się wysokość kosztów operacyjnych na kwotę 28 348 388,73 zł., natomiast w 2027r. na kwotę 28 553 795,22 zł.

Spadek w/w kosztów w 2026 r. i 2027 r. w stosunku do 2025 r. wynika głównie z planowanej restrukturyzacji dwóch placówek: Międzyzakładowy Ośrodek Medycyny Pracy Al.

Piłsudskiego 133 B i Międzyzakładowy Ośrodek Medycyny Pracy ul. Tymienieckiego 18.

Dotyczy to kosztów:

- Amortyzacja: umorzenie dot. budynku oraz sprzętu używanego w jednostce.
- Zużycie materiałów i energii : usługi dystrybucji energii elektrycznej, dostawa wody i odbiór ścieków, zakup pozostałych materiałów: materiały biurowe, materiały jednorazowego sprzętu, itp.
- Usługi obce: usługi ochrony obiektu, odpady komunalne, usługi sprzątania , usługi informatyczne, itp.
- Podatki i opłaty: podatek od nieruchomości.
- Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne: oszczędności dot. redukcji etatów (około 12) w placówce.
- Pozostałe koszty rodzajowe: ubezpieczenie placówki.

Kwoty kosztów finansowych w 2026 r. i 2027 r. mają tendencję wzrostową i dotyczą spłaty odsetek od zaciągniętych umów : kredyt, pożyczka oraz kosztów opłat prolongacyjnych z tytułu rozłożenia na raty płatności składek ZUS

Podsumowanie

WOMP CP-L w Łodzi na tle innych placówek ochrony zdrowia wyróżnia się korzystnym usytuowaniem, dobrze skomunikowanych placówek (w dzielnicach: Bałuty, Widzew, Śródmieście, Polesie). Placówki spełniają standardy sanitarno- techniczne i są wyposażone w nowoczesny sprzęt i aparaturę medyczną. Jednakże eksploatacja i wiek obiektów powoduje konieczność przeprowadzenia prac modernizacyjno-remontowych (głównie obiektu wpisanego w rejestr zabytków przy ul. Tymienieckiego 18). WOMPCP-L na bieżąco analizuje swoją sytuację finansowa, stara się przewidzieć możliwości funkcjonowania jednostki na przyszłe lata. Ze względu na warunki zewnętrzne opisane powyżej głównie konkurencje na rynku świadczeń i braki kadrowe (medyczne) oraz planowany wzrost kosztów mediów, jednostka będzie dążyła do optymalizacji kosztów swoich działań (kumulacja usług

w wybranych lokalizacjach). Wysokie koszty utrzymania obiektów zmuszają WOMPCP-L do podjęcia działań w kierunku reorganizacji, powodującą optymalizację wyniku finansowego i poprawę płynności finansowej jednostki.

Świadczymy usługi w ramach umów zawieranych z NFZ, a także usługi z zakresu medycyny pracy szczebla podstawowego (umowy z zakładami pracy i z Urzędem Marszałkowskim) oraz szczebla wojewódzkiego (realizacja zadań wynikających z ustawy o służbie medycyny pracy z art. 17 oraz ustawy prawo o ruchu drogowym). Mimo, że jednostka nie jest szpitalem naszą zaletą jest kompleksowość udzielanych świadczeń w ramach: POZ, AOS i rehabilitacji. Wobec rosnącej konkurencji ze strony niepublicznych placówek ochrony zdrowia główny nacisk jest kładziony na poprawę jakości obsługi i leczenia pacjenta.

Jednostka w 2024 roku utrzymała ważność certyfikatu systemu zarządzania jakością i certyfikatu systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji.

WOMPCP-L przystąpił do realizacji świadczeń zdrowotnych w zakresie opieki koordynowanej w POZ (kardiologicznym, endokrynologicznym, alergologicznym, pulmonologicznym).

Jednostka przystąpiła do realizacji świadczeń w ramach pilotażowego Programu Krajowej Sieci Kardiologicznej zarówno w zakresie poradni podstawowej opieki zdrowotnej jak i poradni kardiologicznej. WOMP CP-L realizuje również program profilaktyczny „Profilaktyka 40+”

Dążymy do ograniczania i optymalizacji kosztów.

W związku z na bieżąco prowadzoną analizą rentowności Międzyzakładowych Ośrodków Medycyny Pracy, koniecznym stało się podjęcie decyzji o ograniczeniu działalności leczniczej do dwóch Międzyzakładowych Ośrodków Medycyny Pracy, tj. MOMP przy ul. Aleksandrowskiej 61/63 oraz MOMP przy ul. Gdańskiej 117a w Łodzi (których nazwy również zostaną poddane zmianie). Wdrażane do tej pory przez Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy Centrum Profilaktyczno-Lecznicze w Łodzi działania naprawcze, które miały poprawić kondycję finansową i konkurencyjność Ośrodka na rynku usług medycznych nie przyniosły zamierzonego rezultatu. Wpływ na obecną sytuację Ośrodka ma przede wszystkim utrzymująca się niekorzystna koniunktura gospodarcza, a w tym m.in.:

- braki kadrowe wśród lekarzy specjalistów do wymaganego minimum, stanowiącym zagrożenie wykonania obecnych kontraktów, a jednocześnie ograniczającymi nasz ranking w przyszłych konkursach NFZ w ramach ambulatoryjnej opieki specjalistycznej,
- braki kadrowe wśród lekarzy POZ, skutkujące brakiem możliwości pełnej obsady dostępności do świadczeń lekarza podstawowej opieki zdrowotnej oraz związanym z tym spadkiem liczby zadeklarowanych pacjentów;
- wzrost wynagrodzeń wynikający z ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 2139).;

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ
WOJEWÓDZKIEGO OŚRODKA MEDYCYNY PRACY CENTRUM PROFILAKTYCZNO-LECZNICZEGO W ŁODZI
ZA 2024 ROK

- wzrost cen usług obcych (media, energia, ogrzewanie), transport, konserwacja sprzętu, ochrona, sprzątanie, itp.),
- wzrost kosztów usług medycznych niezbędnych do realizacji kontraktów (w tym diagnostycznych);
- wzrost konkurencji na rynku usług medycyny pracy - komercjalizacja usług medycyny pracy na rynku usług medycznych, która umożliwiła wykonywanie tych usług wszystkim podmiotom leczniczym oraz indywidualnym praktykom lekarskim, w tym możliwość realizacji trybu odwoławczego w zakresie kandydatów bądź posiadających broń,
- przestarzała infrastruktura informatyczna, wymagająca ciągłych nakładów finansowych ze względu na obszerność i rodzaj przetwarzanych danych (dane wrażliwe) a przede wszystkim związane z tym bezpieczeństwo – Brak dodatkowej serwerowni;
- dodatkowo MOMP przy ul. Piłsudskiego 118 oraz przy ul. Tymienieckiego 18 wymagają pilnych nakładów finansowych związanych z ich modernizacją oraz remontami. Co więcej budynek przy ul. Tymienieckiego objęty jest ochroną i nadzorem Konserwatora Zabytów, co również generuje dodatkowe koszty.

Skumulowanie całej działalności WOMP CP-L w dwóch lokalizacjach, tj. przy ul. Aleksandrowskiej 61/63 oraz przy ul. Gdańskiej 117a w Łodzi pozwoli przede wszystkim na istotne ograniczenie kosztów stałych związanych z administrowaniem i utrzymaniem budynków. MOMP-y przy ul. Tymienieckiego i Piłsudskiego z uwagi na bardzo słabą rentowność, i generowane bardzo wysokie koszty stałe - mają bezpośredni wpływ na rentowność całego WOMP CP-L w Łodzi. Rentowność Ośrodka powiązana jest ze zdolnościami kadrowymi, czyli pozyskaniem co do zasady personelu medycznego, a tym bardziej gdy koniecznym jest zapewnienie obsady kadrowej w kilku lokalizacjach świadczących bardzo szeroki zakres usług. Proponowane zmiany organizacyjne obniżą koszty stałe funkcjonowania Ośrodka, wpłyną na poprawę konkurencyjności Ośrodka na rynku usług medycznych w tym na rynku medycyny pracy, pozwolą na efektywniejsze gospodarowanie środkami publicznymi, usprawnią organizację i zarządzanie harmonogramami lekarzy i kadry działalności podstawowej, pozwolą na efektywniejsze wykorzystanie sprzętu medycznego, co docelowo jeszcze bardziej poprawi jakość świadczonych usług.

4. Część IV. Informacja o istotnych zdarzeniach, które mają wpływ na sytuację ekonomiczno – finansową samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

Istotne zdarzenia, które mogą wpłynąć na pogorszenie sytuacji ekonomiczno – finansowej jednostki to:

- Znaczący wzrost wynagrodzeń bez ich jednoczesnej pełnej refundacji powoduje znaczący wzrost kosztów i trudności w funkcjonowaniu jednostki
- Braki personelu medycznego powodujące wzrost żądań płacowych i trudności w realizacji świadczeń medycznych (zagrożenie dalszej działalności jednostki)
- Trudności w pozyskaniu do pracy lekarzy, szczególnie lekarzy podstawowej opieki zdrowotnej oraz starzenie się aktualnie zatrudnionej kadry lekarskiej i pielęgniarskiej
- Zmiany w przepisach dotyczących świadczeń profilaktycznych (ustawowe ograniczenia w ich wykonywaniu w czasie epidemii, zmniejszenie zakresu wykonywanych badań, duża konkurencja na rynku przez podmioty realizujących powyższe badania)
- Znaczący wzrost cen spowodowany wzrostem płacy minimalnej i inflacją, co powoduje wzrost cen: materiałów, mediów i usług świadczonych przez firmy zewnętrzne.

p.o. Z-ca DYREKTORA
ds. Ekonomicznych
GŁÓWNY KSIĘGOWY
WOMiP CPiL w Łodzi
Dorota Kuzdraj

DYREKTOR
Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy
Centrum Profilaktyczno-Leczniczego
w Łodzi
Izabela Łacka-Kotras