

**WOJEWÓDZKI OŚRODEK MEDYCyny PRACY**  
**75 613 K O S Z A L I N** ul. Zwycięstwa 136  
tel. 94 342-42-39 fax 94 346-67-09  
**75 613 K O S Z A L I N**

**NIP 6692211838**  
www.womp.koszalin.pl

**REGON 330917869**  
e-mail: [womp@womp.koszalin.pl](mailto:womp@womp.koszalin.pl)

---

**WOJEWÓDZKI OŚRODEK  
MEDYCyny PRACY**  
ul. Zwycięstwa 136  
**75-613 K O S Z A L I N**  
tel. 094/342-42-39, fax 094/346-67-09  
NIP 6692211838 REGON 330917869

**RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ  
WOJEWÓDZKIEGO OŚRODKA MEDYCyny PRACY  
W KOSZALINIE**

**analiza za 2019  
prognoza 2020 – 2022**

**Podstawa prawna:** art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. *o działalności leczniczej* (Dz.U.2020 r. poz. 295 ze zm.)

**I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej.**

1. Nazwa spzoz	<b>Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Koszalinie</b>
2. Siedziba	<b>Koszalin ul. Zwycięstwa 136</b>
3. Adres	<b>75-613 Koszalin ul. Zwycięstwa 136</b>
4. Numer telefonu, faksu adres poczty elektronicznej witryna www	<b>94 3424239; 94 3466709</b> <b><u>womp@womp.koszalin.pl</u></b> <b><u>www.womp.koszalin.pl</u></b>
5. Numer identyfikacyjny: REGON NIP	<b>330917869</b> <b>692211838</b>
6. Numer podmiotów wykonujących działalność leczniczą wg Rejestru Wojewody Zachodniopomorskiego	<b>0000000018278</b> <b>wpis z dnia 23.11.1998</b>
7. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym	<b>0000016786</b>
8. Rodzaj działalności wg PDK	<b>8622Z</b> <b>- praktyka lekarska specjalistyczna, z wyszczególnieniem działalności podstawowej, realizacja zadań służby medycyny pracy</b>

1. Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Koszalinie, zwany dalej Ośrodkiem, jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą, w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej.

2. Ośrodek działa na podstawie:

- ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej,
- ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o służbie medycyny pracy,
- statutu,
- innych przepisów prawa obowiązujących w zakresie prowadzonej działalności.

3. Podmiotem tworzącym jest Województwo Zachodniopomorskie, w imieniu którego działa Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego.

4. Organem inicjującym i opiniodawczym w kluczowych sprawach funkcjonowania Ośrodka jest Rada Społeczna.

## **II. Cele i zadania Ośrodka**

Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Koszalinie, realizuje świadczenia zdrowotne w zakresie:

- ochrony zdrowia pracujących przed wpływem niekorzystnych warunków środowiska pracy i sposobem jej wykonania oraz sprawowania profilaktycznej opieki zdrowotnej nad pracującymi oraz uczniami, w tym kontroli zdrowia, zgodnie z ustawą o służbie medycyny pracy,

- oraz na podstawie innych przepisów prawa zastrzeżonych do właściwości wojewódzkich ośrodków medycyny pracy, m.in.:

- badania lekarskie i psychologiczne kierowców,
- badania w celu wydania pozwolenia na broń,
- badania na wydanie pozwolenia na broń w celu ochrony osobistej lub w celu ochrony osób i mienia albo w celu łowieckim,
- badania marynarzy i rybaków w celu wydania świadectwa zdrowia,
- badania pracujących w warunkach narażenia na promieniowanie jonizujące.

Zgodnie z głównym celem zdrowia publicznego o zapewnieniu bezpieczeństwa zdrowotnego społeczeństwa, priorytetem działalności Ośrodka jest zagwarantowanie uprawnionym z obszaru działania dostępu do świadczeń profilaktycznych, w pełnym zakresie i na właściwym poziomie jakości realizowanych usług.

Ośrodek nie wykonuje świadczeń opieki zdrowotnej w ramach umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Na podstawie umowy z Województwem Zachodniopomorski Ośrodek prowadzi organizację i obsługę zadań, przewidzianych dla jednostek wojewódzkich medycyny pracy wynikających z ustawy o służbie medycyny pracy.

Baza kadrowo-materiałowa dostosowana jest do realizacji zadań statutowych.

Dane z działalności operacyjnej mające wpływ na treść sprawozdania finansowego za 2019 r.

Lp.	Nazwa	Wyszczególnienie; przychody/koszty
1.	Przychody z realizacji zadań statutowych wynikających z ustawy o służbie medycynie oraz na podstawie innych przepisów prawa, w tym zastrzeżonych do właściwości wojewódzkich ośrodków medycyny pracy	w tym: -finansowanie z budżetu samorządu województwa 63,1% -przychody w ramach umów z zakładami pracy i inne 36,9%
2.	Koszty zabezpieczenia świadczeń zwrotnych	z tego: - świadczenia osobowe 47,1%, - koszty rzeczowe 52,9%
3.	Zatrudnienie średnio roczne 32 osób	z tego: -15 osób w ramach umowy o pracę (tj. 13,5 etatów- stan na 31.12.2019 r.) - 17 osób w ramach umów cywilnoprawnych

### **III. Założenia do sporządzenia Raportu**

Raport został sporządzony na podstawie sprawozdania finansowego za rok 2019, który zawiera:

- analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2019 r.;
- prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń;
- informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację Ośrodka.

Analiza oraz prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej zawarta w raporcie została przygotowana w oparciu o wskaźniki określone w rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. *w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej* (Dz. U. z 2017 r., poz. 832).

Przyjęto cztery obszary analizy sytuacji ekonomiczno-finansowej Ośrodka: zyskowość, płynność, efektywność i zadłużenie. Wskaźniki zyskowości służą do oceny rentowności działania. Wskaźniki płynności mierzą zdolność do wywiązywania się z krótkoterminowych zobowiązań. Wskaźniki efektywności informują w jakich cyklach podmiot spłaca zobowiązania oraz otrzymuje należności. Wskaźniki zadłużenia obrazują poziom i zdolność do obsługi zadłużenia.

### **IV. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok obrotowy – 2019**

Dane wykorzystywane do analizy zaczerpnięte zostały bezpośrednio ze sprawozdania finansowego za rok 2019, tj. bilansu oraz rachunku zysków i strat, które podlegało badaniu przez biegłego rewidenta i uzyskało opinię o zgodności sprawozdania z obowiązującymi jednostką przepisami prawa i statutem (dane za rok 2019 przedstawiono w załączniku do *Raportu*).

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2019 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu.

Analiza przypisanych punktów pomiędzy poszczególne grupy wskaźników ekonomicznych odzwierciedla ich znaczenie w ocenie ekonomiczno-finansowej Ośrodka, jako samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej, który zgodnie z ustawą o działalności leczniczej, nie jest nastawiony na osiąganie zysku.

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej Ośrodka została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia.

Wypracowany na całokształcie działalności Ośrodka zysk netto jest wynikiem skutecznej strategii zarządzania podmiotem, w tym racjonalnej gospodarki wydatkami.

Przekazanie, zgodnie ze statutem, zysku netto na zwiększenie kapitału własnego umocniło płynność finansową zakładu.

Wybrane pozycje sprawozdania finansowego za 2019 rok do ustalenia wskaźników prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej WOMP Koszalin (w zł)		
Lp.	Nazwa	Wartość 2019
1.	Wynik finansowy netto	68 414
2.	Przychody ze sprzedaży produktów	1 637 150
3.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	
4.	Pozostałe przychody operacyjne	1 442
5.	Pozostałe przychody finansowe	14 640
6.	Wynik z działalności operacyjnej	53 924
7.	Średni stan aktywów	1 330 056
8.	Aktywa obrotowe	1 355 162
9.	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie zapłaty powyżej 12 miesięcy	
10.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	4 212
11.	Zobowiązania krótkoterminowe	82 642
12.	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie zapłaty powyżej 12 miesięcy	
13.	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	29 401
14.	Zapasy	117

15.	Średni stan należności z tytułu dostaw i usług	23 510
16.	Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług	25 148
17.	Zobowiązania długoterminowe	
18.	Rezerwy na zobowiązania	80 900
19.	Aktywa razem	1 361 922
20.	Fundusz własny	1 198 380
<b>Suma wybranych pozycji sprawozdania finansowego 2019 rok</b>		<b>7 293 942</b>

W wyniku analizy wskaźników, przy zastosowaniu metody punktowej, sporządzonych na podstawie danych sprawozdania finansowego za 2019 r., uzyskano 64 punktów (maksymalna ilość punktów 70), co stanowi 91,4% maksymalnej liczby punktów możliwych do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej oraz sprawności w zarządzaniu podmiotem.

Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Koszalinie w obecnym stanie kadrowo-materiałowym spełnia wymogi zakwalifikowania zakładu do systemu zabezpieczenia dostępu do świadczeń zdrowotnych w grupie innej niż szpitale, tj. w grupie *specjalistycznej* opieki ambulatoryjnej.

Ośrodek spełnia standardy kompleksowości i koordynacji działań ambulatoryjnych z zakresu medycyny pracy.

### 1) Analiza wskaźnikowa i punktowa sytuacji finansowej za 2019 rok

Uzyskany w roku obrotowym zysk przedstawia, że wskaźniki zyskowności za ten okres sprawozdawczy przyjęły wartości dodatnie oraz że wzrósł ich poziom. Osiągnięte wskaźniki informują, że sytuacja finansowa Ośrodka umacnia się.

Poniżej charakterystyka wskaźników efektywności prowadzonej działalności, przy **sumie uzyskanych punktów – 64**, co stanowi 91,4% maksymalnej ilości punktów możliwych do uzyskania.

**1. Wskaźniki zyskowności** wystąpiły na wszystkich działalnościach, przy maksymalnej ocenie punktów 15, WOMP uzyskał 14 punktów, co stanowi 93,3% maksymalnej ilości uzyskania punktów.

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena uzyskana
<b>I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>	Wskaźnik zyskowności netto (%)	4,14%	5

	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	3,29%	4
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	5,14%	5
<b>Maksymalna ocena punktów 15</b>		<b>I. Razem</b>	<b>14</b>

Wskaźniki zyskowności Ośrodka informują o funkcjonowaniu zdolność do generowania zysków. Prowadzona efektywnie działalność statutowa świadczy o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody przewyższają koszty.

Co do zasady, im większe wartości przyjmuje wskaźnik zyskowności, tym bardziej efektywna jest działalność podmiotu. Samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej są organizacjami „non profit” i najistotniejszym celem ich działalności jest zwiększenie użyteczności świadczeń medycznych. W przypadku Ośrodka jako podmiotu, którego celem nie jest maksymalizacja zysku, istotniejszym jest fakt bilansowania się prowadzonej działalności. Rozumie się przez to, że celem Ośrodka jest maksymalizacja rozmiarów i jakości realizowanych świadczeń oraz gwarantowanie osobom aktywnym zawodowo ich pełnej dostępności.

Uzyskane wskaźniki zyskowności ocenia się jako prawidłowe i w prognozie zakłada się, że nie będą przedmiotem "optymalizacji" w celu uzyskania wyższej oceny punktowej.

**2. Wskaźniki płynności** kształtują się na poziomie kilkakrotnie wyższym od poziomu uznawanego za bezpieczny. Sytuacja płatnicza jest bardzo dobra przy maksymalnej ocenie punktów 25, Ośrodek uzyskał 20 punktów, co stanowi 80,0% maksymalnej ilości uzyskania punktów.

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena uzyskana
<b>II. WSKAŹNIKI PŁYNNOCI</b>	Wskaźnik bieżącej płynności	12,06	10
	Wskaźnik szybkiej płynności	12,06	10
<b>Maksymalna ocena punktów 25</b>		<b>II. Razem</b>	<b>20</b>

Uzyskane wskaźniki płynności informują, że zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych jest w pełni zabezpieczona aktywami finansowymi.

Występuje pewna nadpłynność finansowa i jest to świadomie utrzymywane ze względu na status materialny podmiotu. Ośrodek prowadzi działalność w obcym środku trwałym i planuje, że gromadzone aktywa zabezpieczą udział własny w finansowaniu wspólnych inwestycji w obszarze działania jednostek samorządu województwa, na rzecz przeniesienia

prowadzenia działalności do własnych nieruchomości.

Ośrodek nie zamierza zmieniać swojej polityki celem "optymalizacji" wskaźników płynności i uzyskania wyższej oceny punktowej.

**3. Wskaźniki efektywności** kształtują się na poziomie uznanym za bardzo dobry, przy maksymalnej ocenie punktów 10, WOMP uzyskał ich maksymalną wysokość - 10 punktów.

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena uzyskana
<b>III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	5	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	6	7
<b>Maksymalna ocena punktów 10</b>		<b>III. Razem</b>	<b>10</b>

Uzyskane wskaźniki rotacji należności i zobowiązań w dniach ocenia się jako prawidłowe zarządzanie wierzytelnościami, tj. krótki termin ściągальności zapłaty za należności i terminowe regulowanie zobowiązań. Stabilizuje to płynność finansową i świadczy o dobrym zarządzaniu kapitałem.

Ośrodek nie ma wierzytelności długoterminowych, ma optymalną sytuację ekonomiczno-finansową, która gwarantuje pełną zdolność do terminowego regulowania zobowiązań krótkoterminowych.

Uzyskany wskaźnik rotacji zobowiązań jest wyższy niż wskaźnikowi rotacji należności.

**4. Wskaźniki zadłużenia** kształtują się na poziomie uznanym za bardzo dobry, przy maksymalnej ocenie punktów 20, WOMP uzyskał ich maksymalną wysokość - 20 punktów.

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena uzyskana
<b>IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	12%	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,14	10
<b>Maksymalna ocena punktów 20</b>		<b>IV. Razem</b>	<b>20</b>

Uzyskane niskie wskaźniki zadłużenia aktywów i wypłacalności informują o samodzielności finansowej podmiotu, bez ryzyka kredytowania.

Niska wartość wskaźnika w Ośrodku wskazuje na wysoką zdolność do regulowania przez podmiot swoich zobowiązań.

### **III. Prognoza ekonomiczno-finansowa na lata 2020-2022**

#### **1) Prognoza na lata 2020-2022, opis przyjętych założeń**



Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Koszalinie prowadzi gospodarke finansowa na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2020-2022 została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej i zakłada kontynuację prowadzonej gospodarki finansowej.

Ośrodek z uzyskiwanych przychodów i posiadanych środków finansowych pokrywa koszty działalności i reguluje zobowiązania.

- W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej i przyjęto wypracowanie dodatniego wyniku finansowego o umiarkowanym tempie wzrostu.
- W prognozach działalności uwzględniono stan prawny obowiązujący spzoz:
  - zmiany w zasadach finansowania świadczeń ze środków publicznych,
  - założenia makroekonomiczne określone w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2020-2022 (WPF),
  - wzrost wynagrodzenia zasadniczego w podmiotach leczniczych,
  - wzrost minimalnej stawki godzinowej w umowach cywilnoprawnych
  - wzrost cen usług medycznych obcych do poziomu cen średnio-rynkowych.
- W założeniach na 2020 rok oraz na lata następne planowane jest zwiększenie kontraktu na świadczenia zdrowotne finansowane z budżetu samorządu województwa, wynikające z przepisów właściwych dla Ośrodka, z uwzględnieniem maksymalizacji i jakości świadczeń oraz zapewnienia ich pełnej dostępności.

Na lata 2020-2022 planowana jest realizacja *Projektu e-Zdrowie Zachodniopomorskie (RPOWZ) na lata 2014-2022*, w zakresie przetwarzania dokumentacji medycznej w formie elektronicznej, w tym kompatybilność zarządzania oprogramowaniem na poziomie regionalnym.

## **2) Założenia do prognozy przychodów i kosztów**

Bazą prognozy przychodów na lata 2020-2022 jest wykonanie zadań za poprzedni rok sprawozdawczy 2019 oraz zatwierdzony na rok 2020 plan finansowo-rzeczowy.

Do prognozy przychodów i kosztów na lata 2020-2022 przyjęto cały zakres dotychczasowej działalności oraz rozszerzenie o nowe zadania dot. profilaktycznych programów na rzecz ochrony zdrowia pracujących.

Podstawą prognozy planowanych przychodów ze sprzedaży usług medycznych są umowy okresowe obowiązujące w 2020 r. oraz zawarte na czas nieokreślony, które według źródeł finansowania dzielą się na:

1) finansowanie z budżetu samorządu województwa (umowa zawarta na rok budżetowy, co stanowi - 65,7% udziału w sprzedaży),

2) finansowanie zabezpieczone umowami zawartym z pracodawcami (zawarte na czas określony i stałe, co stanowi - 26,0% udziału w sprzedaży),

3) inne zastrzeżone do właściwości wojewódzkich ośrodków medycyny pracy, w tym badania lekarskie i psychologiczne kierowców, (zlecenia doraźne, co stanowi - 8,3% udziału w sprzedaży).

W prognozach na lata 2020-2022 ujęto również planowane do sfinansowania inwestycje w ramach programów wieloletnich inwestycyjnych, w tym związanych z wydatkami w obszarze dostosowania infrastruktury teleinformatycznej i systemów informatycznych do przepisów o przetwarzaniu dokumentacji medycznej wyłącznie w formie elektronicznej. Ośrodek w 2018 r. przystąpił do udziału w projekcie *Zachodniopomorskie e-Zdowie*. Nakłady inwestycyjne dotyczą również wymiany i doposażenia w aparaturę medyczną, w tym dla realizacji nowych zadań.

W prognozie kosztów ujęto wydatki dotyczące realizacji projektu *e-Zdowie*, w wysokości właściwej dla odpisów amortyzacyjnych środków trwałych stosowanych w zakładzie.

W założeniach kosztów przyjęto, że tempo wzrostu zużycia pośredniego tj. zakupy towarów i usług związane z wykonywaniem świadczeń zdrowotnych będą rosły w tempie wzrostu inflacji, tj. w 2020 r. 2,3%, na 2021 r i 2022 r. 2,5%. Prognoza dynamiki PKB zakłada spowolnienie, tj. w 2020 - spadek na poziomie 3,6%, następnie w 2021 r. wzrost o 3,7% i w 2022 r. wzrost. O 3,1% 5,1% (wg raportu NBP).

Przyjęte do planu założenia są optymalne i zabezpieczają prognozę perspektywicznej działalności WOMP.

### **3) Analiza wskaźników zyskowności na lata 2020-2022**

Planowanie zysku na lata 2020-2022 według prognozy uzyskania przychodów i prognozy poziomu kosztów zabezpieczenia świadczeń zdrowotnych przedstawia, że wszystkie wskaźniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej przyjęły wartości dodatnie i zakładają stabilność, pomimo trudnej obecnie sytuacji epidemicznej i związane z tym spowolnienie gospodarcze. Dla 2020 roku szansą realizacji przestoju planu za I. półrocze będzie IV kw. działalności Ośrodka, tj. przesunięcie zadań na ostatnie miesiące roku i ich wykonanie na wyższym poziomie.

Ustalone wskaźniki zyskowności, w założeniu optymistycznego wychodzenia ze skutków epidemii COVID-19 do końca roku wykazują, że

dobra sytuacja finansowa Ośrodka utrzyma się i pokrycie kosztów realizacji planowanych zadań uzyskanymi przychodami będzie wykonane.

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie prognozy na lata 2020-2022 przy zastosowaniu metody punktowej **uzyskano 59 punktów**, co stanowi 84,3% maksymalnej liczby punktów możliwych do uzyskania i świadczy o umacnianiu się stabilności ekonomiczno-finansowej oraz o sprawności zarządzaniu dla działalności perspektywicznej Ośrodka.

<b>TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ - PROGNOZA NA LATA 2020 -2022</b>							
Grupa	Wskaźniki	2020		2021		2022	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
<b>I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>	Wskaźnik zyskowności netto (%)	1,28%	3	1,34%	3	1,47%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,46%	3	0,86%	3	0,95%	3
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	1,66%	3	1,75%	3	1,92%	3
<b>Maksymalna ocena punktów 15</b>		<b>Razem</b>	<b>9</b>		<b>9</b>		<b>9</b>
<b>II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>	Wskaźnik bieżącej płynności	12,65	10	11,43	10	10,27	10
	Wskaźnik szybkiej płynności	12,65	10	11,43	10	10,26	10
<b>Maksymalna ocena punktów 25</b>		<b>Razem</b>	<b>20</b>		<b>20</b>		<b>20</b>
<b>III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	5	3	5	3	5	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	5	7	6	7	6	7
<b>Maksymalna ocena punktów 10</b>		<b>Razem</b>	<b>10</b>		<b>10</b>		<b>10</b>
<b>IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	12%	10	12%	10	13%	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,14	10	0,14	10	0,15	10
<b>Maksymalna ocena punktów 20</b>		<b>Razem</b>	<b>20</b>		<b>20</b>		<b>20</b>
<b>Łączna wartość punktów</b>			<b>59</b>		<b>59</b>		<b>59</b>

**I. Wskaźniki zyskowności** na lata 2020-2022 wystąpiły na wszystkich działalnościach, przy maksymalnej ocenie punktów 15, WOMP uzyskał od 3 do 9 punktów.

**II. Wskaźniki płynności** na lata 2020-2022 kształtują się na poziomie kilkakrotnie wyższym od poziomu uznawanego za bezpieczny. Sytuacja płatnicza jest bardzo dobra przy maksymalnej ocenie punktów 25, WOMP uzyskał od 10 - 20 punktów. Występuje pełne zabezpieczenie pokrycia zobowiązań bezpośrednio z dostępnych środków płatniczych majątku obrotowego. Nadpłynność finansowa jest zabezpieczeniem perspektywicznych planów inwestycyjnych, w tym współfinansowania na rzecz przeniesienia prowadzenia działalności we własnych nieruchomościach.

**III. Wskaźniki efektywności** na lata 2020-22 kształtują się na poziomie uznanym za bardzo dobry, przy maksymalnej ocenie punktów 10, WOMP uzyskał ich maksymalną wysokość – 10 punktów.

**IV. Wskaźniki zadłużenia na lata 2020-2022** kształtują się na dobrym poziomie, przy maksymalnej ocenie punktów 20, WOMP uzyskał ich maksymalną wysokość - 20 punktów. Wpływ na wielkość wskaźników wypłacalności mają rezerwy na zobowiązania pracownicze z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych, które kształtują się na zróżnicowanym poziomie i zależą od statusu uprawnionych w okresie rozliczeniowym i prognozy wzrostu wynagrodzeń.

#### **4) Zagrożenia do prognozy przychodów i kosztów**

Zagrożeniem dla perspektywy działalności założonej na lata 2020-2022 mogą być:

- spowolnienie gospodarcze wywołane pandemią i negatywne skutki prolongaty zatwierdzonych do wykonania świadczeń zdrowotnych i ich realizacji w planach perspektywicznych,
- zmiana przepisów odnośnie badań profilaktycznych pracowników,
- ciągły wzrost konkurencji na rynku usług medycznych,
- założenia makroekonomiczne określone w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2020-2022,
- poziom rocznych umów na finansowanie zadań wynikających z ustawy o służbie medycyny pracy,
- regulacje płacowe – wg przepisów o wzroście wynagrodzenia zasadniczego zatrudnionych w podmiocie leczniczy,
- zabezpieczenie wzrostu wynagrodzeń własnymi środkami (Ośrodek nie ma podpisanej umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia i nie stosuje przepisów właściwych dla nfz),
- zasoby kadrowe, grupa medyczna – deficyt na rynku pracy lekarzy specjalistów.

#### **5) Podsumowanie**

Uwzględniając wskaźniki analizy ekonomiczno-finansowej na lata 2020-2022 oraz wskaźniki uzyskane z realizacji zdarzeń gospodarczych za 2019 rok, w podsumowaniu wyraża się ocenę, że zdolność kontynuowania działalności WOMP w zakresie ochrony zdrowia pracujących, realizowana

zgodnie z ustawą o służbie medycyny pracy, w ujęciu długookresowym jest perspektywiczna i nie jest zagrożona ujemnym wynikiem finansowym.

Prognozowane wypracowanie zysku na całokształcie działalności jest w wielkości umiarkowanej do wzrostu przychodów.

Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Koszalinie wciąż pozostaje zakładem perspektywicznym, którego celem nadrzędnym jest zapewnienie dostępu osobom uprawnionym z obszaru działania WOMP, do świadczeń zdrowotnych z zakresu medycyny pracy, na wysokim poziomie jakości usług.

Sytuację Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Koszalinie należy uznać za stabilną i w pełni kontrolowaną zarządzaniem. Nie przewiduje się istotnych zagrożeń dla dotychczas prowadzonej działalności. Zakłada się że konsekwencje spowolnienia gospodarczego wywołane pandemią będą możliwe do odpracowania w okresie prognozowanym jw.

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Krystyna Sycz*

DYREKTOR

dr med. Małgorzata Torzevska-Pawłowska  
Specjalista Medycyny Pracy

Elektronicznie  
podpisany przez  
Małgorzata Torzevska-  
Pawłowska

Data: 2020.09.24  
14:53:00 +02'00'