

Określenie
2024.09.13
F. B. Płoczek
2024.09.13



Województwo
Kujawsko-Pomorskie

M. Kurosz
2024.09.13

Określenie
13.09.2024
PBP

P. P. Kocynk -
Pielęgniarka
OHP

Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy we Włocławku
jest Jednostką Samorządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego

WOMP /734/2024

Urząd Marszałkowski
Departament Spraw
Społecznych i Zdrowia
13-09-2024
4003
I. Cz.
Ilość zał.
Podpis

Toruń, 13.09.2024 r.

Urząd Marszałkowski
Województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu
Departament Spraw Społecznych i Zdrowia
87-100 Toruń, ul. M. Skłodowskiej-Curie 73

dotyczy: programu naprawczego

Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy we Włocławku w załączeniu składa
program naprawczy na lata 2024-2026.

Z wyrazami szacunku

Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy
we Włocławku
p.o. Dyrektora
Dariusz Kuc

W załączeniu:

1. Program naprawczy 1.szt.;
2. Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Włocławek 2023 pdf

Do wiadomości:

1. Pani Krystyna Żejmo-Wysocka - Dyrektor Departamentu Spraw Społecznych i Zdrowia;
2. a/a.

PROGRAM NAPRAWCZY

WOJEWÓDZKIEGO OŚRODKA MEDYCYNY PRACY

WE WŁOCŁAWKU

NA LATA 2024-2026

AKTUALIZACJA

Włocławek 12 września 2024 roku

Niniejszy dokument, nazwany przez Dyrektora Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy Programem Naprawczym, stanowi streszczony opis bieżącej sytuacji jednostki, jej aktualnych problemów wraz z wskazaniem przesłanek, które umożliwią ich rozwiązanie, a także kierunek działalności jednostki na najbliższe trzy lata.

1. Ogólne informacje o jednostce

1.1 Ogólne informacje o Wojewódzkim Ośrodku Medycyny Pracy

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej pn. Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy (zwany dalej WOMP) z siedzibą przy ulicy Wyszyńskiego 21, 87-800 Włocławek działa od 01.05.1998 roku. Organem założycielskim placówki od 1 stycznia 1999 roku jest Samorząd Województwa-Kujawsko-Pomorskiego.

Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy działa na podstawie przepisów :

- Ustawa z dnia 27 czerwca 1997r. o służbie medycyny pracy (t. j. Dz.U. z 2022 r. , poz. 437)
- Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2016 roku poz. 1638 z późn. zmianami).
- Statut nadany przez Sejmik Województwa Kujawsko-Pomorskiego Uchwałą nr XLIII/4/13 z dnia 18 listopada 2013 roku.

Odpowiedzialność za zarządzenie WOMP ponosi zgodnie z ustawą o służbie medycyny pracy jego kierownik zwany dalej Dyrektorem. Pełniącym obowiązki Dyrektora jednostki od dnia 08.07.2019 roku do 19 grudnia 2023 r. był lek. med. Andrzej Giziński. Od 20 grudnia 2023 obowiązki Dyrektora WOMP pełni Dariusz Kuc. Organem inicjującym, opiniującym i doradczym WOMP jest Rada Społeczna.

W skład Rady Społecznej na dzień dzisiejszy wchodzi:

- Aneta Jędrzejewska – Przewodnicząca (osoba wyznaczona przez Marszałka Województwa Kujawsko-Pomorskiego);
- Jacek Jabłoński - Członek Rady - przedstawiciel Wojewody Województwa Kujawsko-Pomorskiego;
- Domicela Kopaczewska – Członek Rady- przedstawiciele Województwa Kujawsko-Pomorskiego;
- Łukasz Nowak– Członek Rady- przedstawiciele Województwa Kujawsko-Pomorskiego;
- Krzysztof Kowalski– Członek Rady- przedstawiciele Województwa Kujawsko-Pomorskiego;
- Jan Wadoń – Członek Rady- przedstawiciele Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

1.2 Dane rejestrowe

Jednostka posiada następujące dokumenty legalizujące jej działalność:

- aktualny wpis do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod nr 0000008969 z dnia

28.05.2001 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym Sądu Rejonowego w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego,

- numer identyfikacji podatkowej NIP 888-24-00-408 nadany w dniu 23.12.1998 roku przez Urząd skarbowy we Włocławku,
- nr identyfikacyjny Regon 910351710 zaktualizowany w dniu 22.11.2012 roku przez Urząd Statystyczny w Bydgoszczy oddział we Włocławku.

1.3 Majątek Ośrodka

Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy we Włocławku korzysta z majątku województwa Kujawsko-Pomorskiego, który został mu przekazany w nieodpłatne użytkowanie. Jesteśmy w użytkowaniu obiektu przy ul. Wyszyńskiego 21. Posiadane przez WOMP grunty o powierzchni 2 395 m² tj. działka nr 21/13 oraz 21/7 przy ulicy Szpitalnej zostały przekazane aktem notarialnym Repetytorium A numer 2168/2020 z dnia 27.02.2020 roku w użytkowanie na okres 40 lat Powiatowi Włocławskiemu na cele związane z wykonywaniem zadań publicznych w zakresie ochrony zdrowia. Opłata za pierwszy pięcioletni okres użytkowania wynosiła 152 640,00 złotych netto + podatek VAT 23% w wysokości 35 107,20. Na powyższe użytkowanie Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego Uchwałą nr 5/187/20 z dnia 5 lutego 2020 roku wyraził zgodę.

1.4 Zadania statutowe i obszar działania WOMP

Przedmiotem działalności WOMP, zgodnie ze statutem, jest ochrona zdrowia pracujących i uczniów przed wpływem niekorzystnych warunków związanych ze środowiskiem pracy i nauki, oraz koordynowanie i kontrola profilaktycznej opieki zdrowotnej udzielanej przez podstawowe jednostki służby medycyny pracy oraz orzecznictwo w zakresie chorób zawodowych.

Do zadań statutowych WOMP 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,
3. prowadzenie podyplomowego kształcenia z zakresu medycyny pracy,
4. prowadzenie działalności diagnostycznej i orzeczniczej w zakresie chorób zawodowych,
5. rozpatrywanie odwołań od orzeczeń lekarskich wydawanych do celów przewidzianych w Kodeksie pracy,
6. współdziałanie w programowaniu i realizacji zadań z zakresu profilaktyki i promocji zdrowia,
7. udzielanie konsultacji i opiniowanie spraw dotyczących organizacji i funkcjonowania opieki zdrowotnej nad pracującymi oraz innych spraw związanych z ochroną zdrowia pracujących,
8. prowadzenie rejestru zgłoszeń podjęcia oraz zakończenia działalności lekarza, pielęgniarki lub psychologa w zakresie profilaktycznej opieki zdrowotnej nad pracującymi,
9. udzielanie świadczeń zdrowotnych niezbędnych do prowadzenia specjalizacji z medycyny pracy i innych specjalizacji lekarskich, których program obejmuje odbycie staży kierunkowych w zakresie medycyny pracy,
10. udzielanie świadczeń zdrowotnych na zlecenie jednostek podstawowych służby medycyny pracy,

11. przyjmowanie, gromadzenie, przechowywanie i przetwarzanie dokumentacji służby medycyny pracy, przekazanej w związku z likwidacją jednostek organizacyjnych tej służby,
12. gromadzenie, przechowywanie i przetwarzanie informacji zawartych w rejestrach, o których mowa w pkt.8 oraz dokumentacji z kontroli jednostek podstawowych służby medycyny pracy z terenu objętego działalnością Ośrodka,
13. przeprowadzanie okresowych badań lekarskich, realizowanych w trybie art. 229 § 5 Kodeksu pracy, w przypadku gdy podmiot, który zatrudniał pracownika, uległ likwidacji,
14. prowadzenie czynnego poradnictwa w stosunku do chorych na choroby zawodowe lub inne choroby związane z wykonywaną pracą,
15. prowadzenie ambulatoryjnej rehabilitacji leczniczej uzasadnionej stwierdzoną patologią zawodową,
16. ocena możliwości pobierania nauki w odniesieniu do kandydatów do szkół ponadpodstawowych, lub wyższych i na kwalifikacyjne kursy zawodowe, uczniów tych szkół, studentów oraz słuchaczy kwalifikacyjnych kursów zawodowych oraz uczestników studiów doktoranckich, którzy w trakcie praktycznej nauki zawodu lub w trakcie studiów są narażeni na działanie czynników szkodliwych, uciążliwych lub niebezpiecznych dla zdrowia,
17. wykonywanie szczepień ochronnych niezbędnych w związku wykonywaną pracą lub pobieraniem nauki,
18. organizowanie i udzielanie pierwszej pomocy medycznej w nagłych zachorowaniach i wypadkach które wystąpiły w miejscu pracy lub pobierania nauki,
19. wykonywanie profilaktycznej opieki zdrowotnej w odniesieniu do osób świadczących pracę w czasie odbywania kary pozbawienia wolności w zakładach karnych, przebywania w aresztach śledczych lub wykonujących pracę w ramach kary ograniczenia wolności,
20. wykonywanie odpłatnych badań wstępnych, okresowych i kontrolnych zleconych przez pracodawców,
21. wykonywanie badań osób ubiegających się lub posiadających pozwolenie na broń,
22. wykonywanie badań osób ubiegających się lub posiadających licencję pracownika ochrony fizycznej,
23. wykonywanie badań lekarskich i psychologicznych kierowców i osób ubiegających się o uprawnienia do kierowania pojazdami oraz wykonujących pracę na stanowisku kierowcy,
24. wykonywanie badań do celów sanitarno-epidemiologicznych,
25. orzekanie w zakresie udzielania nauczycielowi urlopu dla poratowania zdrowia, rozpatrywanie w trybie odwołań od orzeczeń wydawanych przez lekarza ubezpieczenia zdrowotnego,
26. udzielanie świadczeń zdrowotnych w ramach powszechnego ubezpieczenia Zdrowotnego,
27. prowadzenie statystyki i sprawozdawczości,
28. wykonywanie innych zadań zleconych,

Obszar działania WOMP obejmuje teren powiatów:

- 1) wrocławskiego
- 2) aleksandrowskiego
- 3) lipnowskiego
- 4) radziejowskiego
- 5) rypińskiego

oraz teren miasta Włocławka

1.5 Struktura organizacyjna

WOMP posiada wykwalifikowany kompetentny personel. Pracownicy medyczni i administracyjni posiadają odpowiednie kwalifikacje i wymagane uprawnienia do wykonywania powierzonych im zadań.

W strukturze organizacyjnej WOMP znajdują się następujące medyczne komórki organizacyjne:

- Poradnia Chorób Zawodowych
- Poradnia Badań Profilaktycznych
- Poradnia dla Młodocianych
- Poradnia Okulistyczna
- Poradnia Laryngologiczna
- Poradnia Neurologiczna
- Poradnia Psychiatryczna
- Pracownia Psychologiczna
- Pracownia Badań Audiometrycznych
- Pracownia Badań Spirometrycznych, EKG i Czucia Wibracji.

Wyżej wymienione Poradnie działają wyłącznie na potrzeby orzecznictwa w medycynie pracy. Ośrodek nie posiada kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia. Firmom zewnętrznym zostały powierzone usługi, których placówka nie zapewnia w ramach działalności własnej, między innymi: konsultacje specjalistyczne, laboratorium analityczne, diagnostyka RTG, sterylizacja narzędzi, pranie odzieży ochronnej.

Wszystkie pomieszczenia WOMP spełniają wymogi formalne określone w rozporządzeniu Ministra Zdrowia i Opieki Zdrowotnej z dnia 02.02.2011 r. w sprawie wymagań jakim powinny odpowiadać pod względem fachowym i sanitarnym pomieszczenia i urządzenia zakładów opieki zdrowotnej.

Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy we Włocławku realizuje w/w zadania w dni powszednie :

= poniedziałki, wtorki, środy, czwartki, piątki w godz. 7.00 – 14.35

1.6 Zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe (etaty, umowy)

Porównanie struktury zatrudnienia pracowników za rok 2023 i zakładane wielkości w latach 2024-2026.

Struktura zatrudnienia w Wojewódzkim Ośrodku Medycyny Pracy na dzień 30.06.2024 roku przedstawia się następująco:

		stan na 31.12.2023	stan na 30.06.2024	planowany stan na 31.12.2024	planowany stan na 31.12.2025	planowany stan na 31.12.2026
I.	Zatrudnienie (na podstawie umów o pracę) – etaty	18,7	15	17,5	16,5	16,5
1.	Administracja	5,2	3,5	3,5	3,5	3,5
2.	Lekarze	1,5	1,5	2	1,5	1,5
3.	lekarze rezydenci					
4.	pielęgniarki i położne	6,5	5,5	6,5	6	6
5.	pozostała obsługa medyczna					
6.	obsługa niemedyczna	5,5	4,5	5,5	5,5	5,5
II.	Zatrudnienie - kontrakty (na podstawie umów cywilno-prawnych) - etaty przeliczeniowe	2,57	2,95	3,63	3,1	3,1
1.	Administracja	1,13	1,38	1,5	1,4	1,4
2.	Lekarze	1,26	1,39	2	1,5	1,5
3.	Pielęgniarki i położne					
4.	Pozostała obsługa medyczna	0,18	0,18		0,2	0,2
5.	Obsługa niemedyczna			0,13		

Uzupełnienie do zatrudnienia wg stanu na dzień 30.06.2024

W pozycji pracownicy administracyjni zatrudnieni w ramach stosunku pracy ujęci są:

- osoba (etat) – Główna Księgowa – przebywa na zasiłku macierzyńskim
- 1 osoba (etat) – Kierownik działu organizacyjno-administracyjnego + Bhp
- 1 osoba (0,5 etatu) – p.o. Główna Księgowa
- 1 osoba (etat) – St. Inspektor do spraw administracji i pracowniczych

W pozycji pracownicy administracji wykonujący zadania na innej podstawie niż stosunek pracy ujęci są :

- 1 osoba p.o. Dyrektor w wymiarze 1 etat
- 1 osoba do spraw obrony cywilnej/ informacji niejawnych w wymiarze 0,13 etatu
- 1 osoba – Inspektor ds. księgowych w wymiarze 0,25 etatu

W pozycji lekarze zatrudnieni w ramach stosunku pracy ujęci są :

- 1 osoba (etat) – lekarz medycyny pracy
- 1 osoba (½ etatu) – specjalista otolaryngolog

W pozycji lekarze wykonujący zadania na podstawie innej niż stosunek pracy ujęci są:

- 7 osób – lekarz medycyny pracy w wymiarze 1 etat
- 1 osoba – specjalista neurolog w wymiarze 0,03 etatu
- 1 osoba – psychiatra w wymiarze 0,04 etatu
- 1 osoba – specjalista laryngolog w wymiarze 0,13 etatu
- 3 osoby – specjalista okulista w wymiarze 0,19 etatu

Z końcem 2023 roku rezygnację z zatrudnienia złożył Kierownik Poradni Chorób Zawodowych realizujący między innymi zadania z zakresu prowadzenia działalności diagnostycznej i orzeczniczej w zakresie chorób zawodowych, badań odwoławczych oraz konsultacji dla podstawowych jednostek służby medycyny pracy. Do chwili obecnej nie udało się pozyskać lekarza do realizacji tych zadań.

W grupie zawodowej pielęgniarek zatrudnionych w ramach stosunku pracy jest :

- 6 osób : z czego 5 osób to pielęgniarki służby medycyny pracy, jedna pielęgniarka nie posiada specjalizacji z medycyny pracy.

W pozycji pracownicy obsługi niemedycznej zatrudnieni w ramach stosunku pracy ujęci są:

- 3 osoby (2,5 etatu) – pracownik gospodarczy
- 2 osoby (2 etaty) – rejestratorki

W pozycji pracownicy pozostałej obsługi medycznej wykonujący zadania na innej podstawie niż stosunek pracy ujęci są :

- 1 osoba – psycholog uprawniony do badań w zakresie psychologii transportu w wymiarze 0,13 etatu
- 1 osoba – psycholog kliniczny w wymiarze 0,05 etatu

2.Diagnoza- Analiza SWOT

Opracowano diagnozę strategiczną WOMP przy użyciu analizy SWOT, która pozwala dokładnie ocenić aktualną pozycję i potencjał Ośrodka na tle uwarunkowań panujących w otoczeniu.

Mocne strony:

- Budynek, dostosowany do potrzeb i realizacji zadań z zakresu służby medycyny pracy – przekazany w nieodpłatne użytkowanie na podstawie Uchwały Nr 15/466/14 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 8 kwietnia 2014r.
- Lokalizacja Ośrodka w centrum miasta – placówka dobrze skomunikowana, łatwy dojazd z każdej części miasta.
- Doświadczona kadra medyczna.

- Udostępnienie możliwości rejestracji w drodze poczty elektronicznej pozwalające na ograniczenie liczby wizyt osobistych i skrócenie czasu oczekiwania na badania.
- Konkurencyjność cenowa w stosunku do pozostałych podmiotów świadczących podobny katalog usług.

Słabe strony:

- Rosnące zadłużenie jednostki wskutek strat finansowych z lat ubiegłych.
- Niedobory kadrowe personelu- czego skutkiem jest wydłużenie czasu oczekiwania na poradę lekarską.
- Rokroczny wzrost kosztów utrzymania WOMP niewspółmierny do uzyskiwanych przychodów.
- Wzrost konkurencyjności w prywatnych podstawowych jednostkach służby medycyny pracy.
- Trudna sytuacja finansowa od wielu lat skutkuje wzrostem kosztów finansowych w celu obsłużenia zadłużenia i w konsekwencji pogarszającą się płynnością finansową jednostki.
- Brak możliwości pozyskania nowych źródeł finansowania działalności Ośrodka

Szanse :

- Pozyskanie nowych kontrahentów z wysokim wskaźnikiem zatrudnienia.
- Wsparcie organu założycielskiego w postaci znaczącego podwyższenia cen jednostkowych świadczonych przez nas usług.
- Połączenie z inną jednostką o tym samym profilu działalności w celu ograniczenia kosztów działalności.

Zagrożenia

- Wysoki wskaźnik zadłużenia w stosunku do uzyskiwanych przychodów.
- Konieczność uwzględnienia corocznie wzrostu wynagrodzeń zgodnie z ustawą z dnia 8 czerwca 2017 roku (Dz.U. z 2017 r. poz. 1473) oraz Ustawą z dnia 26 maja 2022 roku o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz Ustawy o zmianie ustawy o Państwowym Ratownictwie Medycznym oraz niektórych innych ustaw.
- Ograniczone środki finansowe w dyspozycji Ośrodka uniemożliwiają podniesienie kwalifikacji zawodowych zatrudnionego personelu medycznego.

3. Przedstawienie inicjatyw rozwojowych oraz ich wpływu na sytuację ekonomiczną.

Celem Programu naprawczego jest przeprowadzenie działań, które przywrócą zdolność do stabilnego, długookresowego funkcjonowania i rozwoju poprzez:

1. odzyskanie stabilizacji finansowej jednostki.
2. podwyższenie poziomu udzielanych świadczeń medycznych, co wiąże się ze zwiększeniem zatrudnienia i podniesieniem kwalifikacji zatrudnionego personelu.

3. doskonalenie organizacji pracy – koordynacja działań w bezpośrednim kontakcie z zakładami pracy,

3.1 Działania dotychczasowe:

- Ograniczenie zakupów bieżących, niezbędnych do utrzymania działalności Ośrodka.
- Ograniczenie kosztów zatrudnienia poprzez zmniejszenie liczby pracowników.
- Pozyskanie lekarza medycyny pracy.
- Uzyskanie zaliczki na realizację zadań 2024 roku z budżetu Województwa Kujawsko-pomorskiego.

3.2 Działania Programu Naprawczego na lata obowiązywania planu naprawczego:

- Uzupelnienie kwalifikacji kadry pielęgniarskiej, utrzymanie stanu zatrudnienia lekarzy medycyny pracy i pozyskanie lekarza do Poradni Chorób Zawodowych.
- ~~Podjęcie negocjacji z Organem Założycielskim w celu podwyższenia stawek za świadczone usługi w ramach zadań Medycyny Pracy.~~
- W przypadku braku możliwości realizacji pkt powyżej przygotowanie alternatywnych rozwiązań tj. np. połączenia z inną jednostką o podobnym profilu działalności.

4. Analiza sytuacji finansowej w latach 2021 -2023

Szczegółową analizę sytuacji Ośrodka zawiera Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2023 rok stanowiący Załącznik Nr 1.

Główne źródła przychodów WOMP we Włocławku stanowią:

- Badania profilaktyczne pracowników realizowane w trybie art. 229 Kodeksu pracy,
- Badania kierowców w tym osób kierowanych do Ośrodka na podstawie art. 75 ust. 1 pkt. 3,4,5, ustawy o kierujących pojazdami (tj. Dz.U. z 2015r. poz.155)

Badania na podstawie innych przepisów niż wyżej wymienione:

- staże i kursy kwalifikacyjne ,
- badania na licencje i uprawnienia ,
- badania na konkursy na stanowiska kierownicze,
- badania sędziów i prokuratorów,
- badania do celów sanitaro-epidemiologicznych,
- badania kadry nauczycielskiej ubiegających się o urlop dla poratowania zdrowia.

Środki z budżetu województwa na niektóre zadania wynikające z ustawy o służbie medycyny pracy:

- konsultacje dla jednostek podstawowych służby medycyny pracy ,
- prowadzenie działalności diagnostycznej i orzeczniczej w zakresie chorób zawodowych,
- rozpatrywanie odwołań od orzeczeń lekarskich wydawanych do celów przewidzianych w Kodeksie pracy ,

- prowadzenie rejestrów zgłoszeń podjęcia oraz zakończenia działalności lekarza, pielęgniarki lub psychologa w zakresie profilaktycznej opieki zdrowotnej nad pracującymi,
- ocena możliwości pobierania nauki w odniesieniu do kandydatów do szkół ponadpodstawowych lub wyższych i na kwalifikacyjne kursy zawodowe, uczniów tych szkół, studentów oraz słuchaczy kwalifikacyjnych kursów zawodowych oraz uczestników studiów doktoranckich, którzy w trakcie praktycznej nauki zawodu są narażeni na działanie czynników szkodliwych, uciążliwych lub niebezpiecznych dla zdrowia,
- Badania kandydatów do szkoły ponadpodstawowej na podstawie art. 75 ust. 1 pkt. 7,8 ustawy o kierujących pojazdami (Dz.U. z 2019r. z późn.zm.)
- organizowanie i udzielanie pierwszej pomocy medycznej w nagłych zachorowaniach i wypadkach, które wystąpiły w miejscu pracy lub pobierania nauki,

Proporcje przychodów w omawianych latach kształtują się następująco :

2021r.

- sprzedaż własna - 59,60 %
- dotacja z budżetu województwa - 33,80 %

2022r.

- sprzedaż własna - 65,60 %
- dotacja z budżetu województwa - 28,00 %

2023r.

- sprzedaż własna - 63,80 %
- dotacja z budżetu województwa - 35,30 %

Z powyższego zestawienia wynika, że w latach 2021 i 2023 dotacja z budżetu województwa była na podobnym poziomie tj. około 35 % przychodów ogółem Ośrodka. Jedynie w 2022 roku była zauważalnie niższa tj. na poziomie 28 % przychodów ogółem. Pozostałe środki placówka musiała pozyskać ze sprzedaży usług na wolnym rynku.

4.1 struktura przychodów

	31.12.2021	udział w przych. ogółem	31.12.2022	udział w przych. ogółem	31.12.2023	udział w przych. ogółem	dynamika 2023 do 2021
I Przychody działalności podstawowej	2 174 300,06	93,42%	2 652 751,42	93,63%	2 886 124,09	99,12%	132,74%
1 Województwo Kujawsko-Pomorskie - zadania statutowe	786 849,80	33,8%	793 463,42	28,0%	1 028 982,05	35,3%	130,77%
2 Zakłady Pracy + komercja	1 387 450,26	59,6%	1 859 288,00	65,6%	1 857 142,04	63,8%	133,85%
II Pozostałe przychody operacyjne	148 096,81	6,4%	175 938,25	6,2%	25 511,66	0,9%	17,23%
III Przychody finansowe	5 007,55	0,2%	4 403,80	0,2%	6,23	0,0%	0,12%
Razem przychody:	2 327 404,42	100,00%	2 833 093,47	100,00%	2 911 641,98	100,00%	125,10%

Z powyższego zestawienia przychodów wynika że w roku 2023 osiągnięto najwyższą wartość przychodów. Jednakże to w roku 2022 nastąpił najwyższy wzrost przychodów w stosunku do roku poprzedniego tj. o kwotę 505 689,05 zł i wynikało to z faktu sprzedaży usług zakładom pracy i osobom fizycznym, środki z Urzędu Marszałkowskiego zwiększyły się jedynie o kwotę 6 613,62 zł.

4.2. Struktura kosztów:

		2021	udział w kosztach ogółem	2022	udział w kosztach ogółem	2023	udział w kosztach ogółem	dynamika 2023 r. do 2021 r.
I	Zużycie materiałów i energii	128 245,48	5,02%	122 641,04	4,26%	148 203,26	4,60%	116%
1	Energia	71 397,44	2,80%	77 204,41	2,68%	99 020,68	3,08%	139%
a	Energia elektryczna	28 921,61	1,13%	26 656,48	0,93%	34 863,46	1,08%	121%
b	Energia ciepła	42 475,83	1,66%	50 547,93	1,75%	64 157,22	1,99%	151%
2	Prasa	520,07	0,02%	443,65	0,02%	315,82	0,01%	61%
3	Materiały biurowe	15 978,75	0,63%	19 425,66	0,67%	15 777,84	0,49%	99%
4	Środki czystości	4 149,00	0,16%	4 210,44	0,15%	4 234,78	0,13%	102%
5	Leki	529,28	0,02%	54,81	0,00%	725,86	0,02%	137%
6	Sprzęt medyczny	2 563,49	0,10%	366,22	0,01%	725,17	0,02%	28%
7	Sprzęt jednorazowy	28 980,06	1,13%	18 700,53	0,65%	19 457,34	0,60%	67%
8	Pozostałe materiały	4 127,39	0,16%	2 235,32	0,08%	7 945,77	0,25%	193%
II	Usługi obce	615 473,21	24,10%	621 494,79	21,58%	684 306,20	21,26%	111%
1	Usługi medyczne	480 614,71	18,82%	427 195,50	14,83%	489 792,60	15,21%	102%
a	Kontrakty lekarzy	410 790,91	16,09%	359 057,00	12,46%	402 264,00	12,49%	98%
b	Usługi medyczne zlecone	69 823,80	2,73%	68 138,50	2,37%	87 528,60	2,72%	125%
2	Kontrakty niemedyczne	27 905,00	1,09%	64 505,00	2,24%	69 795,00	2,17%	250%
3	Prowizje i opłaty	25 316,97	0,99%	27 919,08	0,97%	2 008,20	0,06%	8%
4	Woda i ścieki	1 750,88	0,07%	1 806,12	0,06%	1 848,42	0,06%	106%
5	Wywóz odpadów	3 453,26	0,14%	3 860,41	0,13%	5 303,40	0,16%	154%
6	Dozór	6 726,35	0,26%	13 881,62	0,48%	10 127,96	0,31%	151%
7	Usługi pocztowe	9 984,85	0,39%	6 220,18	0,22%	4 996,20	0,16%	50%
9	Usługi pozostałe	59 721,19	2,34%	76 106,88	2,64%	100 434,42	3,12%	168%
III	Podatki	12 820,00	0,50%	12 484,80	0,43%	12 558,00	0,39%	98%
IV	Wynagrodzenia	1 380 767,64	54,07%	1 683 019,41	58,43%	1 897 755,42	58,95%	137%
1	Wynagrodzenia	1 380 767,64	54,07%	1 683 019,41	58,43%	1 811 648,32	56,27%	131%
a	Umowy o pracę	1 124 984,12	44,05%	1 417 793,71	49,22%	1 491 817,64	46,34%	133%
b	Umowa zlecenia i o dzieło	255 783,52	10,02%	262 232,25	9,10%	319 830,68	9,93%	125%
c	Ekwiwalenty, Odprawy	0,00	0,00%	0,00	0,00%	29 559,60	0,92%	#DZIEL/0!
d	Nagrody jubileuszowe	0,00	0,00%	2 993,45	0,10%	56 547,50	1,76%	#DZIEL/0!
V	Ubezpieczenia społ. i świadczenia na rzecz prac	269 996,86	10,57%	327 850,00	11,38%	356 410,41	11,07%	132%
1	Składki ZUS	239 993,98	9,40%	297 796,04	10,34%	321 676,27	9,99%	134%
a	Składki ZUS	227 793,10	8,92%	283 626,06	9,85%	305 192,48	9,48%	134%
b	Składki na Fundusz Pracy	12 200,88	0,48%	14 169,98	0,49%	16 483,79	0,51%	135%
2	Pozostałe	30 002,88	1,17%	30 053,96	1,04%	34 734,14	1,08%	116%
VII	Pozostałe koszty	9 697,56	0,38%	10 565,04	0,37%	10 890,90	0,34%	112%
VIII	Amortyzacja	136 693,32	5,35%	118 933,53	4,13%	109 288,36	3,39%	80%
1	Środki trwałe	136 693,32	5,35%	118 933,53	4,13%	109 288,36	3,39%	80%
	Razem koszty:	2 553 694,07	100,00%	2 480 582,21	100,00%	3 219 412,55	100,00%	126%

Największy koszt utrzymania Ośrodka stanowią koszty osobowe - wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników, które stanowią rokrocznie około 70 % całości kosztów. Doliczając do tego wartość zakupu usług medycznych tj. około 15 %, daje to wielkość 85 % całości kosztów ponoszonych przez WOMP. Przy tak wysokim wskaźniku trudno jest wygospodarować środki na pozostałe koszty związane z zarządzaniem zakładem jako całością, w tym koszty utrzymania Ośrodka, koszty usług zewnętrznych, energię, podatek.

4.3. Struktura wynagrodzeń

	2021	2022	2023	I półrocze 2024
Umowy o pracę				
lekarze	277 909,56	337 231,30	295 307,95	87 440,37
pielęgniarki	392 501,68	505 947,66	535 308,12	260 488,31
pozostały personel medyczny		91 845,43	-	-
księgowość	158 651,92	198 686,85	198 397,26	61 312,77
pozostała administracja	123 360,54	175 499,43	197 679,11	104 553,50
obsługa niemedyzna	172 560,42	108 583,04	265 125,20	141 065,34
nagrody jubileuszowe i odprawy	-	2 993,45	86 107,00	5 521,20
razem wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę	1 124 984,12	1 420 787,16	1 577 924,64	660 381,49
Umowy zlecenie				
dyrektor	182 565,00	182 565,00	205 668,85	137 411,67
lekarze	50 586,52	53 559,60	71 770,58	26 711,48
pielęgniarki		-	14 239,15	
pozostały personel medyczny		17 917,71	-	
księgowość		-	19 752,10	18 000,00
pozostała administracja		-	8 400,00	4 200,00
pozostałe umowy	22 632,00	8 189,94	-	-
razem wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenie	255 783,52	262 232,25	319 830,68	186 323,15
Razem wynagrodzenia	1 380 767,64	1 683 019,41	1 897 755,32	846 704,64
Dyrektora + księgowych bez pochodnych od wynagrodzeń	341 216,92	381 251,85	423 818,21	216 724,44
udział % wynagrodzeń Dyrektora+ księgowych w kosztach wynagrodzeń ogółem	24,71	22,65	22,33	25,60

Jak wynika z powyższego zestawienia około ¼ kosztów wynagrodzeń Ośrodka stanowią wynagrodzenia Dyrektora i księgowych (główna księgowa wraz z pracownikiem bądź pracownikami ds. księgowości), bez uwzględnienia kosztów pozostałych dwóch pracowników administracji, co niewątpliwie stanowi poważne obciążenie finansowe dla tak niewielkiego podmiotu. Zestawienie nie obejmuje pochodnych od wynagrodzeń, które stanowią dodatkowo około 20 % wartości bazowej.

5. Zobowiązania krótko i długoterminowe w latach 2021-2023

5.1 Zobowiązania krótkoterminowe

		2021 r	2022 r	2023 r
I	Zobowiązania krótkoterminowe	731 855,46	860 496,88	965 799,34
	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	inne	0,00	0,00	0,00
	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	inne	0,00	0,00	0,00
	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	720 583,12	838 418,69	933 166,02
	kredyty i pożyczki	244 219,61	245 546,00	0,00
	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	56 198,89	67 510,84	147 082,93
	do 12 miesięcy	56 198,89	67 510,84	147 082,93
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	324 425,72	369 048,33	419 144,25
	z tytułu wynagrodzeń	94 599,98	139 560,12	294 615,60
	inne	1 138,92	16 754,40	72 323,24
	Fundusze specjalne	11 272,34	22 077,19	32 633,32

W kwotę zobowiązań wobec pozostałych jednostek wchodzi:

- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności
- zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń
- zobowiązania inne (związane z potrąceniami od wynagrodzeń w tym PZU pracowników , izby pielęgniarskie , izby lekarskie, pracownicza kasa zapomogowo pożyczkowa w XII 2021).

Z powyższej tabeli wynika że zobowiązania krótkoterminowe w 2023 roku wzrosły o 12,24 % w stosunku do roku 2022 oraz o 31,96 % w stosunku do roku 2021. Stosunkowo niewielki wzrost w 2023 roku w stosunku do roku 2022 spowodowany jest przekształceniem zobowiązań krótkoterminowych w długoterminowe co przedstawia tabela poniżej. Jak z niej wynika w latach poprzednich nie występowały zobowiązania długoterminowe. W 2023 roku skonsolidowano zobowiązania kredytowe krótkoterminowe i zaciągnięto kredyt długoterminowy, jego spłata przewidziana jest do 2030 roku. Także druga pozycja tj. układ ratalny z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych wynika z rozłożenia na raty zobowiązania z tytułu składek ZUS, które pierwotnie stanowiły zobowiązanie krótkoterminowe. Sumując wartość zobowiązań krótkoterminowych i długoterminowych w 2023 roku uzyskujemy wzrost zobowiązań w stosunku do roku 2022 o 44,28 %.

5.2. Zobowiązania długoterminowe

		2021 r	2022 r	2023r
1	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	275 697,52
	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	275 697,52
	<i>kredyty i pożyczki</i>	0,00	0,00	151 792,00
	<i>z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>Inne zobowiązania finansowe</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>zobowiązania wekslowe</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>inne</i>	0,00	0,00	123 905,52

5.3 Zobowiązania wymagalne

Rok 2021 – brak

Rok 2022 – 75 767,95

Rok 2023 – 490 548,44

Na podstawie powyższego zestawienia można zaobserwować ogromny przyrost wartości zobowiązań wymagalnych tj. zobowiązań, których termin płatności nie został dotrzymany. Przy wartości przychodów rocznych nie przekraczających trzech milionów, tak wysoka wartość zobowiązań wymagalnych oznacza zaangażowania dwumiesięcznych przychodów na samą spłatę zobowiązań przeterminowanych, bez uwzględnienia pozostałych zobowiązań. Nie jest to wartość możliwa do udźwignięcia przez Ośrodek bez wsparcia zewnętrznego.

5.4 Raport o sytuacji finansowo-ekonomicznej

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej w 2021 roku			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	-9,85	0
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-10,09	0
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-6,79	0
		1. Razem:	0
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	0,15	0
	2) wskaźnik szybkiej płynności	0,15	0
		2. Razem:	0
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	15,73	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	9,43	7
		3. Razem:	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	21,68	10
	2) wskaźnik wypłacalności	-1,47	0
		4. Razem:	10
łącznie wartość punktów:			20

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej w 2022 roku			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	-2,52	0
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-2,65	0
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-2,14	0
		1. Razem:	0
2. Wskaźnik płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	0,11	0
	2) wskaźnik szybkiej płynności	0,11	0
		2. Razem:	0
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	11,11	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	9,29	7
		3. Razem:	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	25,80	10
	2) wskaźnik wypłacalności	-1,51	0
		4. Razem:	10
łącznie wartość punktów:			20

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej w 2023 roku			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	-15,06	0
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-13,82	0
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-13,38	0
		1. Razem:	0
2. Wskaźnik płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	0,2	0
	2) wskaźnik szybkiej płynności	0,2	0
		2. Razem:	0
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	12,83	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	18,6	7
		3. Razem:	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	37,87	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,61	8
		4. Razem:	18
Łączna wartość punktów:			28

Jak wynika z przedstawionych powyżej tabel z wskaźnikami w latach 2021-2022 uzyskano 20 pkt na możliwe do uzyskania 70 pkt. Każdy z analizowanych okresów sprawozdawczych nie wykazuje jakichkolwiek punktów w kategorii płynności i zyskowności, co w pełni odzwierciedla bardzo złą sytuację finansową Ośrodka i brak instrumentów do jej skutecznej poprawy.

Umowy na badania profilaktyczne zawarte z zakładami pracy

Rok	Ilość umów zawartych z pracodawcami
2020	369
2021	362
2022	345
2023	317
12.09.2024	347

W tej trudnej sytuacji dodatkowo pogłębiła nasze problemy pandemia koronawirusa, w wyniku której nastąpiła likwidacja miejsc pracy i zawieszono też wykonanie większości badań na rzecz pracowników zgodnie z wymogami ustawowymi.

W pierwszym półroczu 2024 r. nastąpił co prawda wzrost ilości umów, jednakże nie udało się odzyskać ilości sprzed pandemii, na co wpływ miało kilka czynników:

- słabo gospodarczo region będący obszarem działania WOMP ,
- przejmowanie pacjentów „z rynku” przez podmioty niepubliczne na zasadzie konkurencyjnej oferty medycznej z pełnym katalogiem diagnostyki,
- funkcjonowanie na rynku firm ubezpieczeniowych proponujących pakiety medyczne i socjalne w tym badania profilaktyczne.
- realizowanie przez pracodawców umów z wieloma podstawowymi jednostkami medycyny pracy jednocześnie.

6. Harmonogram wdrożenia programu naprawczego:

WOMP cały czas podejmuje działania naprawcze na wielu płaszczyznach swojej działalności, które dotyczą :

- obszaru kosztowego,
- obszaru organizacyjno-prawnego,
- obszaru przychodowego.

Wdrażanie założeń Programu naprawczego WOMP rozpoczął już w 2016 r., jednakże jak wynika z poniżej przedstawionej tabeli wszystkie podejmowane działania ograniczały jedynie wysokość ponoszonych przez WOMP strat, które jednostka ponosiła nieprzerwanie od 2017 roku.

ZESTAWIENIE PRZYCHODÓW KOSZTÓW W LATACH 2017-2023										
		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023		
A.	Przychody netto	1663666,39	1 687 925,19	1 716 595,78	1 919 910,31	2 174 300,06	2 652 751,42	2 886 124,09		
B.	koszty działalności operacyjnej	1861252,63	1 913 216,93	2 201 241,62	2 219 846,51	2 553 694,07	2 880 582,21	3 219 412,55		
C.(A-B)	Zysk ze sprzedaży	-197 586,24	-225 291,74	-484 645,84	-299 936,20	-379 394,01	-227 830,79	-333 288,46		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	147166,88	138 322,92	133 158,75	146 058,30	148 096,81	175 938,25	25 511,66		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	22856,73	662,00	0,00	674,00	2 951,82	23 208,93	94 476,85		
F.(C+D-E)	Zysk z działalności gospodarczej	-73 276,09	-87 630,82	-351 487,09	-154 551,90	-234 249,02	-75 101,47	-402 253,65		
G.	przychody finansowe	5337,66	3 688,67	0,00	13 758,16	5 007,55	4 403,80	6,23		
H.	koszty finansowe	0	0,00	413,00	0,00	0,40	691,11	36 220,33		
I.(F+G-H)	zysk/strata brutto	-67 938,43	-83 942,15	-351 900,09	-140 793,74	-229 241,87	-71 388,78	-438 467,75		
Skumulowana strata z lat 2017-2023										- 1 383 672,81

Skumulowanie się ponoszonych rocznie strat doprowadziło do sytuacji, gdzie WOMP notuje wzrost zobowiązań i generuje coraz wyższe koszty związane z obsługą zadłużenia. W chwili obecnej nie mamy możliwości zaciągnięcia jakichkolwiek zobowiązań kredytowych, a uzyskiwane przychody nie pokrywają kosztów funkcjonowania jednostki.

Pomimo podjętych działań naprawczych polegających m.in. na analizie ofert konkurencji w obrębie cennika oraz dostępności usług, zwiększenia działań marketingowych w celu pozyskania większej liczby odbiorców naszych usług, brak jest nowych zakładów pracy w rejonie działania WOMP Włocławek. Jest też kilka zakładów, które nie są zainteresowane

współpracą z nami, przede wszystkim z uwagi na żądanie wyższego standardu usług, niż my jesteśmy w stanie zapewnić.

Ośrodek sporządza miesięczne sprawozdania z rzeczowo-finansowego wykonania zadań realizowanych przez WOMP, są one przekazywane do Urzędu Marszałkowskiego. Sprawozdania poddaje się analizie i reaguje się na bieżąco na pojawiające się odchylenia od planu, niestety podejmowane przez ostatnie siedem lat działania nie wpłynęły znacząco na poprawę sytuacji finansowej jednostki. W chwili obecnej konieczne jest podjęcie radykalnych kroków, zmierzających do spłaty powstałych w latach ubiegłych zobowiązań oraz uzdrowienie gospodarki finansowej Ośrodka. Wskazane przez nas ścieżki wyjścia z tak trudnej sytuacji tj. podwyższenie stawek jednostkowych świadczonych przez nas usług na rzecz Województwa Kujawsko-Pomorskiego o około 30 % bądź połączenie z inną jednostką o podobnym profilu działalności nie leży w naszej gestii. Nie widzimy innych możliwości poprawy sytuacji finansowej WOMP, a jak przedstawia zestawienie strat za lata 2017-2023 także w latach wcześniejszych nie znaleziono sposobu na zrównoważenie finansów Ośrodka.

Mając na uwadze konieczność podjęcia działań na szczeblu Województwa prosimy o zajęcie stanowiska w podnoszonych przez nas kwestiach i wsparcie naszych działań w postaci wskazania jednego z dwóch wskazanych przez nas wariantów do realizacji przy udziale Organu Założycielskiego.

Załącznik:

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2023 rok.

Włocławek dnia 12.09.2024 roku

Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy
we Włocławku
p.o. Dyrektora
Dariusz Kuc