

**RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-
FINANSOWEJ ZA ROK 2025 I PROGNOZA
NA LATA 2026-2028**

**WOJEWÓDZKIEGO OŚRODKA MEDYCyny
PRACY CENTRUM PROFILAKTYCZNO -
LECZNICZEGO W LUBLINIE**

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ WOJEWÓDZKIEGO OŚRODKA MEDYCyny PRACY CENTRUM PROFILAKTYCZNO - LECZNICZEGO W LUBLINIE

Podstawa prawna: art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. 2022 poz.633 t.j.)

I. PODSTAWOWE INFORMACJE.

1. Zakład działa pod nazwą: Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy Centrum Profilaktyczno-Lecznicze w Lublinie.
2. Skrócona nazwa firmy podmiotu brzmi „WOMP CP-L w Lublinie”.
3. Siedziba jednostki: 20 - 701 Lublin ul. Nałęczowska 27
4. . NIP: 712-25-20-810
5. . REGON: 431190120
6. Nr KRS 0000012209
7. . Numer telefonu, adres poczty elektronicznej, strony internetowej :(081) 533-00-34 ,
e-mail: sekretariat@womp.lublin.pl, www.womp.lublin.pl
8. Zakład jest jednostką organizacyjną służby medycyny pracy utrzymywaną przez Samorząd Województwa Lubelskiego w zakresie zadań Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy
9. Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy Centrum Profilaktyczno-Lecznicze w Lublinie, zwany dalej „Zakładem” jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą, działającym w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

1.1 Dodatkowe informacje o WOMP CP-L W LUBLINIE.

WOMP CP-L w Lublinie prowadzi szeroką działalność ambulatoryjną w zakresie ochrony zdrowia, tj. w szczególności w zakresie medycyny pracy, podstawowej opieki zdrowotnej, ambulatoryjnej opieki specjalistycznej, medycyny sportowej, rehabilitacji leczniczej, medycyny podróży, diagnostyki laboratoryjnej i obrazowej, orzecznictwa w

zakresie chorób zawodowych i zdolności do wykonywania pracy lub zawodu. Jednostka posiada akredytację Ministra Zdrowia do prowadzenia specjalizacji lekarskiej w zakresie medycyny pracy, medycyny rodzinnej, medycyny sportowej.

Posiada uprawnienia do kształcenia podyplomowego pielęgniarek w dziedzinie ochrony zdrowia pracujących, uprawnienia do prowadzenia specjalizacji dla fizjoterapeutów, prowadzenia praktyk zawodowych dla studentów medycyny, pielęgniarstwa, położnictwa, fizjoterapii oraz techników RTG.

WOMP CP-L realizuje programy zdrowotne finansowane przez Samorząd Województwa Lubelskiego, NFZ, Gminę Lublin, Ministerstwo Zdrowia i z funduszy unijnych. Specyfika działalności WOMP CPL w Lublinie sprawia, że jako jedyna publiczna jednostka ambulatoryjna w województwie prowadzi działalność w tak szerokim zakresie i świadczy usługi dla wszystkich grup wiekowych oraz działalność edukacyjną.

W skład Zakładu wchodzi:

- 1) jednostki organizacyjne: filia, WOMP, oddział terenowy;
- 2) poradnie, pracownie, gabinety;
- 3) ośrodek medycyny sportowej;
- 4) ośrodek rehabilitacji leczniczej;
- 5) ośrodek profilaktyki i promocji zdrowia
- 6) komórki administracyjne;
- 7) samodzielne stanowiska pracy

Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy Centrum Profilaktyczno-Lecznicze w Lublinie, prowadzi działalność na terenie województwa lubelskiego w dwóch lokalizacjach:

WOMP CPL w Lublinie 20-701 Lublin, ul. Nałęczowska 27 – siedziba jednostki i Filia nr 1

Oddział terenowy w Chełmie przy ul. Mickiewicza 37

Zatrudnienie na według stanu na 31.12.2025 wynosi : etatowe 198 osób,
(184,25 etaty) i 101 kontraktów.

Tabela 1. Szczegółowa struktura zatrudnienia:

Zatrudnienie wg grup zawodowych	ROK 2024			ROK 2025		
	umowa o pracę		umowy	umowa o pracę		umowy
			cywilno- prawne			cywilno- prawne
	osoby	etaty	osoby	osoby	etaty	osoby
Łącznie personel medyczny,	127	119,7	84	126	116,35	90
(łącznie z rezydentami) w tym:						
lekarze medycyny	34	29,5	63	34	29,1	66
Lekarze rezydenci, stażyści	13	13	2	12	12	5
pielęgniarki	29	27,35	11	30	27,2	9
położne	1	1	2	1	1	2
fizjoterapeuci	30	30	1	29	29	1
sekretarki medyczne	1	1	0	1	1	0
pomocniczy personel medyczny	19	17,85	5	19	17,05	7
Łącznie personel niemedyczny, w tym:	70	67,93	10	72	67,9	11
administracja	35	33,8	3	37	34,2	3
gospodarczy i obsługi	15	14,13	7	14	12,7	8
pozostały personel niemedyczny (rejestratorki)	20	20	0	21	21	0
Razem	197	187,63	94	198	184,25	101

II ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA ROK 2025 NA PODSTAWIE WSKAŹNIKÓW EKONOMICZNYCH.

W roku sprawozdawczym 2025 zaszły zmiany w strukturze organizacyjnej, została zamknięta działalność w lokalizacji Nowy Świat 38 w Lublinie. Inne zdarzenia

mające istotny wpływ na zmiany finansowe, kapitałowe oraz zmiany organizacyjne i gospodarcze, wpływające w znaczący sposób na sytuację ekonomiczną, finansową lub prawną nie wystąpiły

Jednostka posiada stabilną sytuację finansową, z podsumowania przeprowadzonej analizy sytuacji majątkowej i finansowej na podstawie danych analitycznych stwierdzono że:

- sytuacja majątkowa i finansowa jednostki jest stabilna, a struktura posiadanego majątku została dostosowana do specyfiki działalności,
- majątek jednostki ma główne finansowanie w postaci funduszy własnych,
- brak zobowiązań wymagalnych

Za rok obrotowy 2025 WOMP CP-L w Lublinie wykazuje dodatni wynik finansowy tj. zysk netto w kwocie 485 964,84 zł.

Suma bilansowa po stronie aktywów i pasywów na dzień 31 grudnia 2025 r. zamyka się w kwocie: 72 127 662,37 zł.

Zestawienie zmian w kapitale własnym (funduszu) za rok sprawozdawczy 2025, wykazuje wzrost stanu funduszy o sumę 478 940,46 zł.

Rachunek przepływów pieniężnych wykazuje zwiększenie wartości środków finansowych o kwotę 459 034,92 zł.

Założenia w planie dotyczące wzrostu przychodów ze sprzedaży usług medycznych zostały zrealizowane na poziomie 105 %. Ogółem zwiększenie przychodów z realizacji usług medycznych w stosunku do roku ubiegłego wyniosło 1 835 tys. zł, ponad połowę tj. 56,6 % stanowią przychody z tytułu realizacji świadczeń finansowanych z przez NFZ.

Planowane koszty z działalności operacyjnej zostały zrealizowane na poziomie 98,5 %, ogółem wzrost kosztów w stosunku do roku ubiegłego wynosi 12%. Największy wzrost odnotowano w zakresie amortyzacji, co związane jest z realizowanymi inwestycjami oraz kosztów osobowych.

- Wzrost należności o 16% (głównie zobowiązania NFZ) w zakresie zobowiązań zwiększenie o 42% w stosunku do roku poprzedniego (bieżące zobowiązania dotyczące inwestycji).
- Pozostałe przychody operacyjne – 6 573 477,17 zł (wzrost o 1 920 tys. zł)
- Przychody finansowe – 182 379,96 zł.

Tabela 2. Przychody ze sprzedaży usług medycznych.

Wyszczególnienie	ROK 2024	Struktura %	ROK 2025	Struktura %	Dynamika 2025/2024
1	2	3	4	5	6
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w tym:	37 261 485,25	99,4%	39 096 317,50	99,1%	105%
Organ Założycielski	10 873 042,38		10 544 423,82		
Kontrakt	6 940 242,38	18,5%	7 611 363,82	19,3%	110%
Dotacja	3 600 000,00		2 476 100,00		
Programy profilaktyczne	332 800,00		456 960,00		
NFZ	20 335 996,57	54,2%	22 315 085,68	56,6%	110%
POZ	5 778 873,34		6 481 345,82		
Specjalistyka	9 473 608,06		10 899 573,15		
Rehabilitacja	4 960 507,10		4 820 923,58		
Programy profilaktyczne	123 008,07		113 243,13		
Ministerstwo Zdrowia	43 400,00	0,1%	47 090,00	0,1%	109%
Pracodawcy	4 570 272,93	12,2%	4 579 262,50	11,6%	100%
Pozostałe usługi medyczne	1 438 773,37	3,8%	1 610 455,50	4,1%	112%
2. Pozostałe przychody	233 041,71	0,6%	351 366,71	0,9%	151%
Razem (1+2)	37 494 526,96	100,0%	39 447 684,21	100%	105%

Tabela 3. Szczegółowe zestawienie kosztów operacyjnych.

Treść	ROK 2024	Struktura %	ROK 2025	Struktura	Dynamika 2025/2024
1	2	3	4	5	6
1. Amortyzacja	2 369 752,12	5,9%	3 295 062,05	7,3%	139%
2. Zużycie materiałów i energii	2 615 041,37	6,5%	2 330 635,84	5,2%	89%
3. Usługi obce w tym:	9 106 692,73	22,7%	10 213 556,56	22,8%	112%
czynsze	694 431,71	2%	694 431,71	2%	100%
usługi medyczne	6 701 520,14	17%	7 578 358,44	17%	113%
pozostałe	1 710 740,88	4%	1 940 766,41	4%	113%
4. Podatki i opłaty	114 500,00	0,3%	115 057,20	0,3%	100%
5. Wynagrodzenia w tym:	21 479 372,07	53,5%	23 907 810,75	53,3%	111%
wynagrodzenia ze stosunku pracy	19 776 428,34	49%	22 077 756,86	49%	112%
wynagrodzenia pozostałe	1 702 943,73	4%	1 830 053,89	4%	107%
6. Ubezpieczenie i inne świadczenia	4 350 837,85	10,8%	4 940 490,20	11,0%	114%
pochodne od wynagrodzeń	3 789 601,10	9%	4 246 346,55	9%	112%
odpis na fundusz socjalny	448 137,76	1%	508 840,06	1%	114%
pozostałe	113 098,99	0%	185 303,59	0%	164%
7. Pozostałe	88 239,46	0,2%	81 783,87	0,2%	93%
Ogółem	40 124 435,60	100%	44 884 396,47	100%	112%

W 2025 realizowano szereg inwestycji przy dofinansowaniu z funduszy zewnętrznych jak BWL i fundusze unijne. Łącznie nakłady inwestycyjne wyniosły 10 558 tys. zł, w tym środki własne 440 tys. zł.

Realizacja projektów inwestycyjnych odbywała się przy udziale funduszy zewnętrznych, nakłady inwestycyjne ogółem w omawianym okresie wynoszą 10 mln 118 tys. zł, w tym:

- ✓ Fundusze unijne i pozostałe dofinansowania - 7 mln 193 tys. zł
- ✓ BWL -2 mln 925 tys. zł
- ✓ Środki własne: 440 tys. zł

Została zakupiona aparatura medyczna na łączną kwotę 3 mln 637 tys. zł, i zrealizowane pozostałe inwestycje na kwotę 6 mln.921 tys. zł.

Analiza wskaźnikowa za rok 2025 Dobrą sytuację zapewniającą bezpieczeństwo finansowe i ciągłość działalności WOMP CP-L w Lublinie potwierdza analiza ekonomiczno-finansowa przeprowadzona zgodnie z rozporządzeniem MZ poz. 832 z dnia 12 kwietnia 2017 r

Tabela 4 .Wskaźniki zyskowności

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena uzyskana	Maksymalna o
1. Wskaźniki zyskowności	1.1 Wskaźnik zyskowności netto (%):	1,05%	3	5
	1.2 Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%):	0,67%	3	5
	1.3 Wskaźnik zyskowności aktywów (%):	0,48%	3	5
	Razem:		9	15

Wskaźniki zyskowności określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Dodatkowo wartości wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody podmiotu przewyższają koszty

Tabela 5. Wskaźniki płynności

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena uzyskana	Maksymalna o
1. Wskaźniki płynności	1.1 Wskaźnik płynności bieżącej:	3,47	10	12
	1.2 Wskaźnik szybkiej płynności:	3,42	10	13
Razem:			20	25

Wskaźniki płynności określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych, ich wartość wskazuje na racjonalne gospodarowanie środkami finansowymi.

Tabela 6. Wskaźniki efektywności

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena uzyskana	Maksymalna o
1. Wskaźniki efektywności	1.1 Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	37,88	3	3
	1.2 Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach):	10,73	7	7
Razem:			10	10

Wskaźnik rotacji należności (w dniach) określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) określa okres, jaki jest potrzebny podmiotowi do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych.

Tabela 7. Wskaźniki zadłużenia

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena uzyskana	Maksymalna o
1. Wskaźniki zadłużenia	1.1 Wskaźnik zadłużenia aktywów:	14,03 %	10	10
	1.2 Wskaźnik wypłacalności:	0,95	8	10
Razem:			18	20

Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Zbyt wysoka wartość wskaźnika podważa wiarygodność finansową podmiotu. Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego.

Tabela 8. Łączna wartość punktów

Łączna wartość punktów:	57	70
--------------------------------	-----------	-----------

Obecnie sytuacja finansowa jednostki jest stabilna, podstawowa działalność statutowa wykazuje w roku 2025 (podobnie jak w latach poprzednich) wynik ujemny, który rekompensują wyniki dodatnie (zysk) na pozostałej działalności operacyjnej oraz działalności finansowej.

III. PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ NA KOLEJNE TRZY LATA OBROTOWE WRAZ Z OPISEM ZAŁOŻEŃ.

Podstawą rozwoju WOMP CP-L jest stała praca nad poprawą jakości i dostępności do świadczeń zdrowotnych, jako warunków zwiększenia skali działalności, wzrostu przychodów i poprawy wyników. Nasze działania wychodzą naprzeciw potrzebom zarówno w zakresie inwestycji budowlanych jak również doposażenia w aparaturę, sprzęt medyczny i informatyczny. Obecnie realizujemy szereg projektów wieloletnich, których zakończenie pozwoli rozszerzyć działalność i znacząco podnieść jakość realizowanych świadczeń.

Projekty w trakcie realizacji:

- ***PLUA.02.01-IP.01-003/23***

Tytuł projektu: Creation of Cross-Border Centers for Preventve Examinations in Lubelskie and Volyn Regions.

Realizacja: 2024-2027

Zakończenie realizacji projektu planowane w I kwartale 2027 roku, w roku 2025 rozpoczęcie robót budowlanych. Projekt zakłada utworzenie Transgranicznych Ośrodków Badań Profilaktycznych w województwach lubelskim i wołyńskim, obejmuje działania

w zakresie rozbudowy i unowocześnienia infrastruktury obu jednostek

Ogółem koszt inwestycji szacujemy na 24,8 mln zł.

- ***FELU.07.08-IZ.00-003/24***

Tytuł projektu: Doposażenie i zwiększenie dostępności do świadczeń AOS w Wojewódzkim Ośrodku Medycyny Pracy Centrum Profilaktyczno-Lecznicyzm w Lublinie

Realizacja: 2024-2026

Celem projektu jest zwiększenie potencjału WOMP CP-L w Lublinie w obszarze ambulatoryjnej opieki specjalistycznej, w tym Dziennego Ośrodka Rehabilitacji Lecznicyzm (DOR) zwiększenie dostępności do przedmiotowych świadczeń. W ramach realizacji projektu nastąpi zakup sprzętu medycznego na potrzeby AOS oraz Ośrodka Rehabilitacji Lecznicyzm (DOR) WOMP CP-L w Lublinie. Został zakupiony między innymi densytometr co pozwoliło na poszerzenie badań diagnostycznych, zwiększenie kompleksowości realizowanych świadczeń.

- wartość ogółem 5 957 500,00 zł

- wkład własny 893 625 zł

- ***FELU.09.05-IZ.00-0005/24***

Tytuł projektu: Realizacja programu kompleksowej rehabilitacji uwzględniającej aktywizację zawodową i wsparcie w powrocie do pracy.

Realizacja: 2024-2027

Projekt jest skierowany do osób pracujących na terenie województwa lubelskiego, narażonych na opuszczenie rynku pracy z powodu czynników zdrowotnych z obszaru chorób układu nerwowego. Program ma charakter kompleksowy, uczestnika wspiera interdyscyplinarny zespół, w skład którego wchodzi: rehamanager, lekarz specjalista medycyny pracy, rehabilitacji medycznej, fizjoterapeuta, psycholog, logopeda, pielęgniarka, doradca zawodowy, specjalista ds. promocji zdrowia.

Program obejmuje: rehabilitację medyczną (mającą na celu przywrócenie w jak najkrótszym czasie sprawności pozwalającej na uczestnictwo w życiu społecznym, a w przypadku uszkodzeń morfologicznych wykształcenie i utrwalenie mechanizmów zastępczych), rehabilitację zawodową (mającą na celu przywrócenie zdolności do pracy, przekwalifikowanie zawodowe, a także stworzenie warunków do podjęcia pracy po zakończeniu rehabilitacji), rehabilitację psychospołeczną (przygotowującą pacjenta do czynnego udziału w życiu społecznym, np. nauka pokonywania barier środowiskowych i technicznych oraz uodpornienie psychiczne), ukierunkowaną edukację oraz poradnictwo w zakresie ergonomii pracy. Program cieszy się bardzo dużym zainteresowaniem i jest wysoko oceniany przez uczestników.

Wartość projektu ogółem: 653 633,15 zł

- ***FELU.09.05-IZ.00-002/24***

Tytuł projektu: Opracowanie czterech programów związanych ze środowiskiem pracy, w tym dwóch programów profilaktycznych w obszarze chorób układu krążenia i nowotworowych oraz dwóch programów rehabilitacyjnych w obszarze chorób układu krążenia i układu nerwowego.

Realizacja: (2025-2026)

Wartość maksymalna: 565 000,00 zł

Realizacja inwestycji wpłynie na zwiększenie jakości, zakresu i ilości realizowanych świadczeń. Kompleksowa realizacja usług medycznych z szerokim zakresem diagnostyki w ramach ambulatorium powinna wpłynąć na zwiększenie zainteresowania pacjentów jednostką zarówno w ramach POZ jak i opieki specjalistycznej.

- ***„ Modernizacja pomieszczeń Budynku „A” WOMP CP-L w Lublinie wraz zakupem wyposażenia”.***

Planowany koszt realizacji zadania wyniesie ogółem 1 600 tys. zł,

(1 mln zł w roku 2025),

W ramach zadania została zrealizowana modernizacja sanitariatów na II i III piętrze oraz zakup wyposażenia meblowego do odnowionych pomieszczeń i częściowe uzupełnienie wyposażenia informatycznego. W kolejnym etapie będziemy realizować zakupy związane z infrastrukturą.

Projekty planowane do realizacji:

W WOMP CPL w Lublinie zaplanowano na rok 2026 inwestycję dotyczącą struktury informatycznej w ramach projektów unijnych jak i środków własnych:

- **„Modernizacja i rozbudowa systemu zabezpieczeń infrastruktury informatycznej w WOMP CPL w Lublinie”**

Projekt z zakresu rozwoju cyberbezpieczeństwa, zakłada kompleksowe działania w zakresie infrastruktury informatycznej poprzez wymianę i modernizację istniejących systemów, rozbudowę zabezpieczeń i rozwój kompetencji cyfrowych pracowników.

- wartość ogółem 1 955 000,00 zł
- wkład własny 299 250 zł

Zgodnie z interwencją w ramach Funduszy Europejskich dla Lubelskiego 2021-2027 kluczowym wyzwaniem dla systemu ochrony zdrowia w regionie jest stworzenie warunków realizacji usług w sposób bezpieczny i adekwatny do zdiagnozowanych potrzeb i wyrównanie różnic w dostępie do świadczeń, m.in. poprzez wzmocnienie roli cyberbezpieczeństwa w świadczeniu usług zdrowotnych (w obszarach deficytowych wskazanych w WPT jak i MPZ).

W założeniach do planu uwzględniono wzrost przychodów na podstawie wyższej wyceny świadczeń w związku z rosnącymi kosztami (m.in. ustawowy wzrost wynagrodzeń) jak i finansowanie świadczeń do faktycznego wykonania bez limitów. W ramach AOS została rozszerzona działalność o zabiegi kriolezji i termolezji, świadczenia w zakresie leczenia bólu na które istnieje bardzo duże zapotrzebowanie. Natomiast dużym problemem jest wprowadzenie do rozliczeń w części poradni m.in. w kardiologii współczynnika regresywnego mającego zwiększyć dostępność dla pacjentów pierwszorazowych.

W związku rozszerzeniem diagnostyki i zakresu realizowanych świadczeń oraz unowocześnieniem infrastruktury zakładamy wzrost realizowanych świadczeń jak również odwrócenie tendencji spadkowej w ilości pacjentów zadeklarowanych do podstawowej opieki w ramach praktyki lekarza rodzinnego. Negatywny wpływ na zwiększenie realizacji świadczeń w roku 2026 ma zamknięcie działalności w ramach

Filii nr 2 przy ul. Nowy Świat 38 w Lublinie, co wiąże się z wyłączeniem czasowym realizacji zabiegów w kriokomorze w zakresie fizjoterapii.

Założenia do szacunku przychodów od NFZ przyjęto na podstawie bieżącej realizacji usług. Pozostałe przychody z poza NFZ oszacowano w oparciu o doświadczenia z lat poprzednich z uwzględnieniem bieżącej sytuacji i możliwości realizacji usług przy utrudnieniach związanych z inwestycjami. Kluczowe znaczenie przy realizacji założeń będą miały podjęte decyzje w sprawie finansowania ustawowego wzrostu wynagrodzeń. Rosnące koszty pracy i inflacja przy obecnych obciążeniach kosztowych pozwalają na bardzo ostrożne założenia w zakresie poprawy wyników finansowych.

Analizy finansowe opracowane na podstawie przyjętych założeń przychodowych i kosztowych przedstawiono w dalszej części. W założeniach przyjęto wzrost przychodów po zakończeniu realizacji kluczowych projektów tj. od roku 2027 i częściowy wzrost finansowania (biorąc pod uwagę bieżące regulacje wyceny procedur).

2026 rok --597 628,782 zł,

2027rok +255 236,90 zł.,

2028 rok +334 695,71zł.

3.1. Rachunki Zysków i strat : za rok 2025 oraz prognozowane na rok 2026, 2027 i 2028 (załącznik nr 1 – Rachunki).

3.1.1 Założenia dotyczące przychodów.

Ogółem przychody ze sprzedaży produktów w 2026 roku planujemy niewielki wzrost

+ 1,7 % w stosunku do roku poprzedniego, i w kolejnych latach wzrost w 2027

+ 13,5 % i w 2028 + 10 %.

Pozostałe przychody operacyjne w 2026 zmniejszenie o + 21 % a w kolejnych latach wzrost w 2027 + 15% i w 2028 + 8 %

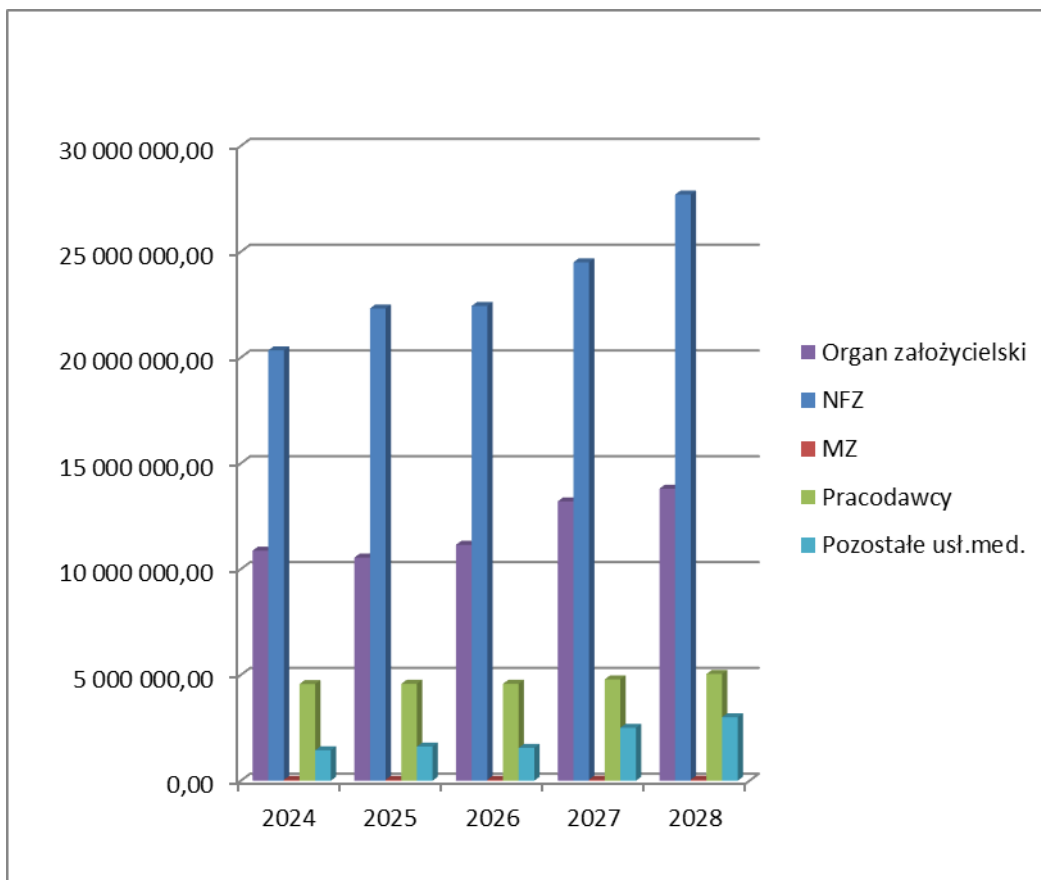
Przychody finansowe w zwiększenie 2026 r. -9,7 %, w latach następnych na stałym poziomie.

3.1.2 Założenia dotyczące kosztów.

W kosztach działalności operacyjnej (zespół 4) zaplanowano wzrost na poziomie + 2,6 % w 2026 r. w latach 2027-2028 odpowiednio o + 11,6% i + 9,6 %.

Koszty amortyzacji zaplanowano zgodnie z planem realizacji inwestycji, zakupów i ulepszeń na podstawie stawek amortyzacyjnych z zakładowej polityki rachunkowości.

Tabela 9. Główne wartości rachunku zysków i strat na przestrzeni lat 2024-2028.



3.2 Bilanse: za rok 2025 oraz prognozowane na rok 2026, 2027 i 2028 (załącznik nr 2 – Bilanse).

Bilanse zostały sporządzone z uwzględnieniem zmian wynikających z bieżącej sytuacji ekonomicznej oraz z uwzględnieniem działalności inwestycyjnej. W prognozach założono zwiększenie wartości majątku wynikające z planowanych do realizacji inwestycji, finansowanych głównie ze środków zewnętrznych.

Założono wzrost aktywów trwałych :

w roku 2026 (wartość 58 219 189,45 zł zwiększenie o 3 546 891,53 zł),

i w roku 2027 (wartość 83 550 340,28 zł, zwiększenie o 23 129 802,66 zł),

od roku 2028 po zakończeniu inwestycji złożono zmniejszenie o -1 360 000,00 zł, wartość aktywów trwałych ogółem 78 748 976,76 zł .

W zakresie należności w roku 2026 zmniejszenie o - 5,7 % , w latach kolejnych wzrost na poziomie + 1,04 %.

W strukturze zobowiązań występują wyłącznie zadłużenia o charakterze zobowiązań bieżących, nie występują zobowiązania wymagalne.

Stan środków pieniężnych w 2026 wykazuje w niewielkim zakresie tendencję spadkową w latach następnych niewielki wzrost + 2,64%, + 3,27%.

Wzrost zobowiązań krótkoterminowych wynosi odpowiednio w roku 2026 + 50,7%, w roku 2027 +10,9%, w roku 2028+ 7,96% .

3.3 Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe (załącznik nr 3).

Analiza sporządzona na podstawie wskaźników ekonomiczno-finansowych określonych dla samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. wskazuje wysokie wartości.

Suma wskaźników: zyskowności, płynności finansowej, efektywności oraz wskaźniki zadłużenia zwiększają wartość punktową w roku 2026 w stosunku do roku 2025 o 3 punkty, i wynosi 60 punktów. Zwiększa się wartość punktowa wskaźnika płynności a maleje wskaźnika zadłużenia.

W kolejnych latach 2027-2028 wartość punktowa wskaźników utrzymuje się na stałym poziomie 60 punktów, co przy maksymalnej wartości 70 punktów dale bardzo wysoką ocenę.

IV. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPLYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ ZAKŁADU.

Istotnym zdarzeniem, mającym wpływ na sytuację ekonomiczną WOMP CP-L, w tym na poprawę jakości świadczeń zdrowotnych, dostępności do świadczeń oraz w efekcie także na poprawę wyników finansowych jest realizacja inwestycji. Dotyczy to zarówno infrastruktury budowlanej jak i zakupu aparatury medycznej. Likwidacja Filii nr 2 (w wynajmowanych pomieszczeniach) i przeniesienie działalności w zakresie rehabilitacji, medycyny sportowej i POZ na ulicę. Nałęczowską w Lublinie pozwoli na zmniejszenie kosztów wynajmu pomieszczeń, jednak do czasu zakończenia rozbudowy nie będzie możliwe zwiększenie realizacji świadczeń medycznych. Planowane zakończenie w 2027 roku inwestycji budowlanej „bloku B” znacząco usprawni realizację usług w zakresie rehabilitacji i pozwoli na znaczne zwiększenie świadczonych usług. Ważne jest dla rozwoju jednostki rozszerzenie zakresu usług w ramach kontraktu z NFZ w zakresie porad okulistycznych, w ten sposób uzyskano by kompleksową obsługę pacjenta zdiagnozowanego w ramach badań profilaktycznych.

Niekorzystny wpływ na zarządzanie ma odgórna polityka w zakresie regulacji wynagrodzeń. W przypadku WOMP CPL w Lublinie brak zabezpieczenia wzrostu wynagrodzeń dla personelu realizującego świadczenia w zakresie medycyny pracy.

Jednak najważniejszym elementem w utrzymaniu dobrej kondycji finansowej jednostki będzie zwiększenie nakładów na ambulatoryjną opiekę medyczną.

Lublin, dnia 15.05.2026 r.