

Załącznik Nr 1
do Uchwały Rady Społecznej
Nr 2/2023 z dnia 31.05.2023 r.

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
Zakładu Diagnostyki Obrazowej
za 2022 rok

Sosnowiec, maj 2023 r.

Spis treści

1. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ ZA 2022 ROK.....	3
1.1. Analiza wskaźnikowa samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.....	3
1.1.1..... Wskaźniki zyskowności	3
1.1.2..... Wskaźniki płynności	4
1.1.3..... Wskaźniki efektywności	5
1.1.4..... Wskaźniki zadłużenia	6
1.2. Ocena wskaźnikowa sytuacji ekonomiczno – finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.....	7
1.3. Podsumowanie analizy sytuacji ekonomiczno – finansowej podmiotu leczniczego za 2022 rok- wnioski.....	8
2. PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ NA KOLEJNE TRZY LATA OBROTOWE (2023,2024,2025) WRAZ Z OPISEM PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ.....	8
2.1. Opis przyjętych założeń makroekonomicznych i mikroekonomicznych z uwzględnieniem ich wpływu na projekcję dotyczącą sprawozdań finansowych w latach objętych prognozą.....	9
2.2. Prognoza kształtowania się wielkości zobowiązań wymagalnych w latach 2023, 2024 i 2025.....	16
2.3 Prognoza wartości wskaźników ekonomiczno – finansowych wraz z podsumowaniem wyników prognozy wskaźnikowej projekcji sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2023,2024 i 2025.....	16
2.4. Podsumowanie prognozy	17
3. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO – FINANSOWĄ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ.....	17

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

1. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ ZA 2022 ROK

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

W raport sporządzono zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 25 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno- finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2022 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu.

1.1. Analiza wskaźnikowa samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej

1.1.1. Wskaźniki zyskowności

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.

Wskaźnik zyskowności netto (%) pokazuje jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk lub strata. W ten sposób jest określona efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem – koszty ogółem podmiotu.

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.

Wskaźnik zyskowności aktywów (%) informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych w podmiocie aktywów, czyli wyznacza on ogólną zdolność aktywów podmiotu do generowania zysku.

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI					
Zyskowności netto	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	6,41%	5
Zyskowności działalności operacyjnej	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	-2,58%	0
Zyskowność aktywów	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	2,06%	4
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	9

Poziom wskaźników zyskowności uzyskują dobrą ocenę co wskazuje na właściwy stosunek przychodów w stosunku do kosztów (głównym celem zakładu jest udzielanie świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia) i świadczy o efektywnej działalności podstawowej i pozostałej zakładu.

Pozom wskaźnika zyskowności działalności operacyjnej kształtuje się na zbyt niskim poziomie w związku z utworzoną rezerwą na świadczenia pracownicze.

Wskaźnik zyskowności aktywów mieści się w średniej skali i świadczy o efektywnym wykorzystaniu aktywów do generowania zysku operacyjnego.

1.1.2. Wskaźniki płynności

Wskaźniki płynności określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Jeżeli poziom wskaźników obniża się, to występuje ryzyko utraty przez podmiot zdolności do terminowego regulowania zobowiązań. W przypadku gdy wskaźniki są zbyt wysokie, może to świadczyć o nieefektywnym gospodarowaniu posiadanymi środkami obrotowymi, takimi jak zapasy, należności lub środki finansowe.

Wskaźnik bieżącej płynności określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych.

Wskaźnik szybkiej płynności określa zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj. krótkoterminowymi należnościami i

aktywami finansowymi.

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI					
Płynności bieżącej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	16,42	10
	zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe				
Płynności szybkiej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	16,40	10
	zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe				
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	20

Wskaźnik płynności bieżącej 16,42 świadczy o bardzo dobrej sytuacji zakładu i możliwości natychmiastowej spłaty zobowiązań bieżących, w przypadku gdyby stały się natychmiast wymagalne, bez konieczności upłynniania części aktywów trwałych. Wskazuje również na nadpłynność co związane jest z gromadzeniem środków na rachunku bankowym na planowane inwestycje.

Wskaźnik szybkiej płynności 16,40 umożliwia terminowe regulowanie zobowiązań bieżących zakładu.

1.1.3. Wskaźniki efektywności

Wskaźnik rotacji należności (w dniach) określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Im wyższy poziom wskaźnika, tym podmiot ma większe trudności ze ściąganiem swoich należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań.

Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) określa okres, jaki jest potrzebny podmiotowi do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. Zbyt wysoka wartość wskaźnika może świadczyć o trudnościach podmiotu w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań.

III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI					
Rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni	3	40	3
		od 45 dni do 60 dni	2		
		od 61 dni do 90 dni	1		
		powyżej 90 dni	0		
Rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	do 60 dni	7	6	7
		od 61 dni do 90 dni	4		
		powyżej 90 dni	0		
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10

Wskaźnik rotacji należności na poziomie 40 dni (wartość graniczna z oceną najwyższą) może świadczyć o nieznacznych problemach w spływie należności za wykonane świadczenia zdrowotne i dotyczą „nadwykonań badań diagnostycznych TK i MR wykonanych ponad limit umowy podpisanej z NFZ (nadwykonania rozliczne są po upływie kwartału).

Wskaźnik rotacji zobowiązań na poziomie 6 dni świadczy o prawidłowych relacjach z kontrahentami i braku problemów w terminowym regulowaniu zobowiązań (brak zobowiązań przeterminowanych).

1.1.4. Wskaźniki zadłużenia

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. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań.

IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA					
Zadłużenia aktywów %	$\frac{\text{(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)}}{\text{aktywa razem}} \times 100\%$	poniżej 40 %	10	9%	10
		od 40% do 60%	8		
		powyżej 60% do 80%	3		
		powyżej 80%	0		
Wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	od 0,00 do 0,50	10	0,10	10
		od 0,51 do 1,00	8		
		od 1,01 do 2,00	6		
		od 2,01 do 4,00	4		
		powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0		
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	20

Wskaźniki zadłużenia uzyskują najwyższą ocenę i nie wymagają komentarza .

1.2. Ocena wskaźnikowa sytuacji ekonomiczno – finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej

**TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
za 2022 rok**

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena uzyskana
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	6,41%	5
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-2,58%	0
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	2,06%	4
		I. Razem	9
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	16,42	10
	Wskaźnik szybkiej płynności	16,40	10
		II. Razem	20
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	40	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	6	7
		III. Razem	10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	9%	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,10	10
		IV. Razem	20
Łączna wartość punktów			59

1.3. Podsumowanie analizy sytuacji ekonomiczno – finansowej podmiotu leczniczego za 2022 rok - wnioski

W roku 2022 zakład osiągnął zysk bilansowy oraz – przy uwzględnieniu zobowiązań powyżej 1 roku z tytułu dostaw i usług - dodatni kapitał obrotowy netto, co oznacza istnienie dobrej kondycji finansowej zakładu. Łączna wartość oceny punktowej wynosi 84,29 (w roku 2021 -85,71 %) wartości maksymalnej co należy przyjąć za wynik na poziomie bardzo dobrym.

2. PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ NA KOLEJNE TRZY LATA OBROTOWE (2023,2024,2025) WRAZ Z OPISEM PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ

Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2023-2025 została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. SP ZOZ ZDO pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata obrotowe 2023-2025 założono utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej, osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego. Celem ekonomicznym jest równoważenie kosztów przychodami.

W prognozach uwzględniono uchwalone przez sejm zmiany w zasadach finansowania świadczeń ze środków publicznych oraz opublikowane założenia makroekonomiczne określone przez Radę Ministrów w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2023-2026, którego elementem jest Program Konwergencji (DZ.U. z 2022 r.poz.1634, z póź.zm.).

Plan zakłada zwiększenie bezpieczeństwa zdrowotnego społeczeństwa poprzez zapewnienie trwałego dostępu do świadczeń zdrowotnych ze szczególnym uwzględnieniem świadczeń ratujących życie (w obszarze funkcji 20 -Zdrowie). W tym obszarze realizowane będą działania zwiększające dostępność leczenia , tak aby każdy obywatel otrzymał pomoc medyczną w sposób szybki i pozwalający na utrzymanie obywateli w poczuciu bezpieczeństwa. Ponadto finansowane będą wieloletnie programy związane z rozwojem medycyny transplantacyjnej czy zwalczaniem chorób nowotworowych oraz chorób układu krążenia oraz inne programy polityki zdrowotnej. Natomiast ocena celowości inwestycji dokonywana przez Ministra Zdrowia pozwoli na rozwój

infrastruktury w ochronie zdrowia zgodny z mapami potrzeb zdrowotnych oraz priorytetami dla regionalnej polityki zdrowotnej. Realizowane będą również działania w zakresie kształtowania zdrowego stylu życia poprzez profilaktykę oraz promocję zdrowia, a także edukację zdrowotną.

Nadal toczą się przygotowania do ustawy obejmującej całościowe podejście do restrukturyzacji w połączeniu ze wzmocnieniem i scentralizowaniem nadzoru nad szpitalami.

W obecnych warunkach prognozowanie sytuacji makroekonomicznej obarczone jest dużym ryzykiem błędu.

W roku 2022 wskaźnik realny PKB wyraźnie się zwiększył (5,1%) w odniesieniu do formułowanych prognoz. Wysoka dynamika aktywności gospodarczej dotycząca produkcji, sprzedaży detalicznej, znalazła odzwierciedlenie w poprawie sytuacji na rynku pracy (niestety nie dotyczy to zawodów medycznych, gdzie ciągle jest deficyt). Silny wzrost popytu na pracę przyczynił się do dalszego wzrostu płacy minimalnej i wzrostu dynamiki wynagrodzeń w gospodarce (o 11,7%). Szybkiej aktywności gospodarczej towarzyszył coraz silniejszy i wyższy od oczekiwań wzrost inflacji. Trwająca nadal wojna w Ukrainie zmieniła zasadniczo sytuację w odniesieniu do perspektyw gospodarki na rok 2023 i dalsze lata. W ujęciu średniorocznym inflacja w 2022 roku wyniosła 14,4%. Natomiast w lutym 2023 roku inflacja osiągnęła już 18,4%, przewidywany spadek inflacji może nastąpić w IV kwartale 2023 roku. Przewidywana stopa inflacji średniorocznej w 2023 roku wyniesie 11,9 %. W kolejnych latach inflacja nadal będzie spadać, lecz dynamika tego spadku będzie coraz wolniejsza. Zgodnie z prognozą, średnioroczna inflacja wyniesie 6,5% w 2024 roku, 3,9% w 2025 roku oraz 3,1% w 2026 roku. Głównymi czynnikami, które będą wpływały na obniżanie się inflacji będą stabilizacja cen surowców energetycznych i żywności na rynkach światowych, relatywnie niska dynamika spożycia prywatnego (zwłaszcza w br.) oraz restrykcyjna polityka pieniężna.

2.1. Opis przyjętych założeń makroekonomicznych i mikroekonomicznych z uwzględnieniem ich wpływu na projekcję dotyczącą sprawozdań finansowych w latach objętych prognozą .

W bieżącym roku ze względu na poważne spowolnienie gospodarcze wywołane bardzo wysoką inflacją, wszystkie państwa, uruchamiają dodatkowe środki budżetowe dla powstrzymania i łagodzenia jej skutków. W Polsce walka z inflacją oraz uruchomienie szeregu działań mających na celu ograniczenie negatywnych jej skutków, będzie miało wpływ na pogorszenie wskaźników

makroekonomicznych w stosunku do Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2023-2026 i ustawy budżetowej na 2023r .

Prognoza przychodów na 2023 rok i lata następne została oparta na planie rzeczowo-finansowym umowy z NFZ na rok 2023 i aktualnych zapisów obowiązującej umowy z NFZ do 30/06/2024 r. (na lata 2023-25 założono, że przychody finansowe w ramach kontraktu z NFZ będą wzrastać, przy uwzględnieniu rozszerzenia katalogu świadczeń nielimitowanych).

Przychody z NFZ stanowią prawie 100% przychodów SP ZOZ Zakładu Diagnostyki Obrazowej. Wysokość kontraktu oraz ilość wykonanych badań ponad limit wynikający z umowy mają bezpośredni wpływ na kondycję finansową zakładu.

W prognozie na 2023 rok założono, że do końca roku zakres rzeczowy świadczeń wynikający z umowy zostanie zrealizowany i rozliczony wg wykonanych świadczeń. Dzięki wyższym wpływom środków ze składki zdrowotnej, która jest efektem Polskiego Ładu, oraz osiągniętym wskaźnikom makroekonomicznym w roku 2022, NFZ nie powinien zmniejszać swojego budżetu na rok 2023. Przewidywane nakłady na świadczenia medyczne mają wzrosnąć łącznie w przeciągu trzech lat o blisko 13 procent w stosunku do pierwotnego planu.

Na rok 2023 założono przychody na poziomie roku 2022 ze wzrostem około 7,5%. (przewidziany jest wzrost wyceny punktu od lipca 2023) a na rok 2024 nie przewidziano wzrostu przychodów. Przyjęto założenie, że niezależnie od realizacji kontraktu w 2023 r. wartość przychodów ze środków publicznych, która powinna gwarantować świadczenia gwarantowane dla osób uprawnionych nie może być obniżona, ponieważ ustawa o finansowaniu świadczeń ze środków publicznych gwarantuje rosnący udział w PKB środków przeznaczonych na ochronę zdrowia. Przychody uzyskane w ramach umowy z NFZ w latach 2023-2025 będą stanowiły prawie 100 % ogólnych przychodów ze sprzedaży usług medycznych.

W roku 2023 planowany jest przychód związany z przewidywaną wymianą „starego” aparatu MR o indukcji pola magnetycznego 1,5T z roku 2006 na aparat o indukcji pola magnetycznego 3,0T – odsprzedaż „starego” aparatu o wartości szacunkowej 500 tys. zł.

W przypadku kosztów:

- z uwagi na wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej oraz wzrostu minimalnej płacy zasadniczej pracowników ochrony zdrowia przewidywanej podwyżki od lipca 2023 r. założono 18% wzrost kosztów pracy, w kolejnych dwóch latach tempo wzrostu będzie spadać (około 3% i 2%). Środki na wzrost wynagrodzeń zostaną przekazane przez NFZ (zgodnie z informacją podaną przez Prezesa NFZ) przez zwiększenie wyceny punktu za udzielone świadczenia,

dokładnie tak jak w ubiegłym roku.

- amortyzacja wzrośnie w roku 2023 (planowany zakup nowego aparatu rezonansu magnetycznego o indukcji pola magnetycznego 3,0T)

- na podstawie analizy ostatnich dwóch lat, istotne koszty dotyczące zużycia materiałów diagnostycznych (środki kontrastowe, płyty CD) – w latach 2023-2025 powinny wzrosnąć mniej niż przewidywana inflacja . Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umowy z płatnikiem publicznym -NFZ, a także wydatki inwestycyjne na lata 2023-2025.

Realizacja oraz prognoza Rachunku zysków i strat oraz Bilansu na lata 2021-2025.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

KOD	Wyszczególnienie	2 021	2 022	2 023	2 024	2 025
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 437 875	6 017 738	6 510 000	6 510 450	6 510 900
	- od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 437 848	6 019 529	6 510 000	6 510 450	6 510 900
A.I.1.	sprzedanych NFZ	5 429 494	6 012 675	6 500 000	6 500 000	6 500 000
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	0	0	0	0	0
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	0	0	0	0	0
A.I.4.	pozostałych	8 353	6 854	10 000	10 450	10 900
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)	27	-1 791	0	0	0
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0	0
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0	0
B.	Koszty działalności operacyjnej	5 417 757	5 855 368	7 363 600	7 255 686	7 432 050
B.I.	Amortyzacja	587 771	539 619	710 000	1 010 836	1 390 000
B.II.	Zużycie materiałów i energii	652 141	679 610	1 076 600	735 350	776 100
B.II.1.	Materiałów	452 089	478 997	757 600	497 500	527 000
B.II.1.a.	- leków	306	514	600	500	500
B.II.1.b.	- żywności	0	5 001	7 000	7 000	6 500
B.II.1.c.	- sprzętu jednorazowego	58 848	54 537	80 000	120 000	130 000
B.II.1.d.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	173 024	171 650	270 000	220 000	230 000
B.II.1.e.	- paliwa (gaz)	0	0	0	0	0
B.II.1.f.	- pozostałe	219 911	247 295	400 000	150 000	160 000
B.II.2.	Energii	200 052	200 614	319 000	237 850	249 100
B.II.2.a.	- elektrycznej	175 466	175 681	280 000	210 000	220 000
B.II.2.b.	- ciepłej	18 457	14 183	26 000	21 000	22 000
B.II.2.c.	- pozostałe	6 129	10 749	13 000	6 850	7 100
B.III.	Usługi obce	353 962	526 860	715 000	520 000	342 300
B.III.1.	remontowe	134 070	298 338	350 000	165 000	17 300
B.III.2.	transportowe	0	0	0	0	0
B.III.3.	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)	77 880	124 517	160 000	150 000	110 000
B.III.4.	pozostałe usługi	142 012	104 005	205 000	205 000	215 000
B.IV.	Podatki i opłaty	34 654	39 576	45 000	47 000	49 000
	w tym podatek akcyzowy	0	0	0	0	0
B.V.	Wynagrodzenia	3 180 718	3 445 200	4 150 000	4 276 000	4 191 650
B.V.1.	wynagrodzenia ze stosunku pracy	3 088 260	3 299 164	3 810 000	3 962 400	3 981 650
B.V.2.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	46 985	99 065	140 000	145 600	150 000
B.V.3.	wynagrodzenia pozostałe	45 473	46 971	200 000	168 000	60 000
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	594 633	601 429	635 000	635 000	650 000
	- składki na ubezpieczenia społeczne	493 865	494 607	580 000	590 000	595 000
	- składki na fundusz pracy	58 768	60 193	35 000	45 000	55 000
	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	0	0	0	0	0
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	13 878	23 074	32 000	31 500	33 000
	- w tym podróże służbowe	1 839	12 041	17 000	16 000	17 000
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0	0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	20 118	162 370	-853 600	-745 236	-921 150

D.	Pozostałe przychody operacyjne	102 079	15 892	550 000	410 000	430 000
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0
D.II.	Dotacje, w tym:	0	0	50 000	0	0
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
	- dotacje z jednostek samorządu terytorialnego	0	0	0	0	0
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0	0
D.IV.	Inne przychody operacyjne, w tym:	102 079	15 892	500 000	410 000	430 000
	- bezzwrotne środki zagraniczne	0	0	0	0	0
	- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych	0	0	0	0	0
E.	Pozostałe koszty operacyjne	15 238	333 823	0	0	0
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0	0
E.III.	Inne koszty operacyjne	15 238	333 823	0	0	0
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	106 959	-155 561	-303 600	-335 236	-491 150
G.	Przychody finansowe	23 491	579 305	400 000	350 000	500 000
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0	0
G.I.a.	<i>od jednostek powiązanych</i>	0	0	0	0	0
G.I.a.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
G.I.b.	<i>od jednostek pozostałych, w tym:</i>	0	0	0	0	0
G.I.b.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
G.II.	Odsetki	23 491	579 305	400 000	350 000	500 000
G.II.-	<i>w tym od jednostek powiązanych</i>	0	0	0	0	0
G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0
G.III.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
G.V.	Inne	0	0	0	0	0
H.	Koszty finansowe	0	0	0	0	0
H.I.	Odsetki, w tym:	0	0	0	0	0
H.I.-	<i>dla jednostek powiązanych</i>	0	0	0	0	0
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0
H.II.-	<i>w jednostkach powiązanych</i>	0	0	0	0	0
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
H.IV.	Inne	0	0	0	0	0
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	130 450	423 744	96 400	14 764	8 850
J.	Podatek dochodowy	0	0	0	0	0
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0	0
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	130 450	423 744	96 400	14 764	8 850

Lp.	Wyszczególnienie	2 021	2 022	2 023	2 024	2 025
1	Suma Przychodów	5 563 445	6 612 935	7 460 000	7 270 450	7 440 900
2	Suma Kosztów	5 432 995	6 189 191	7 363 600	7 255 686	7 432 050

KOD	Wyszczególnienie	2 021	2 022	2 023	2 024	2 025
1	2	3	4	5	6	7
AKTYWA						
A.	Aktywa trwałe	3 260 816	4 065 869	12 967 571	11 054 309	9 901 048
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0	0
A.I.2.	Wartość firmy	0	0	0	0	0
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 260 816	3 748 813	12 631 864	10 793 204	9 714 544
A.II.1.	Środki trwałe	3 170 411	2 962 127	11 831 864	10 793 204	9 714 544
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	325 763	325 763	325 763	325 763	325 763
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 409 561	2 221 047	2 220 901	2 032 241	1 843 581
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	13 359	330 120	900 000	690 000	480 000
A.II.1.d	środki transportu	0	0	0	0	0
A.II.1.e	inne środki trwałe	421 728	85 196	8 385 200	7 745 200	7 065 200
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	90 405	786 686	800 000	0	0
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0
A.III.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
A.III.3.	Od pozostałych jednostek	0	0	0	0	0
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0
A.IV.1.	Nieruchomości	0	0	0	0	0
A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	317 056	335 707	261 105	186 504
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	317 056	335 707	261 105	186 504
B.	Aktywa obrotowe	16 896 177	16 921 281	7 430 105	9 329 431	10 349 730
B.I.	Zapasy	23 910	23 688	25 105	26 360	27 678
B.I.1.	Materiały	23 910	23 688	25 105	26 360	27 678
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0	0	0	0
B.I.3.	Produkty gotowe	0	0	0	0	0
B.I.4.	Towary	0	0	0	0	0
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0	0	0	0
B.II.	Należności krótkoterminowe	676 792	628 432	800 000	737 797	517 575
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.II.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0	0	0	0	0
B.II.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.1.b.	inne	0	0	0	0	0
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0	0	0
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.2.b.	inne	0	0	0	0	0
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	676 792	628 432	800 000	737 797	517 575
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	676 792	628 432	800 000	737 797	517 575
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	676 792	628 432	800 000	737 797	517 575
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0	0	0	0	0
B.II.3.c.	inne	0	0	0	0	0
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	0
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	16 193 684	16 266 215	6 600 000	8 565 274	9 804 477
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 193 684	16 266 215	6 600 000	8 565 274	9 804 477
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	14 000 000	0	0	0	0
B.III.1.b.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 193 684	16 266 215	6 600 000	8 565 274	9 804 477
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 187 976	2 202 835	600 000	1 565 274	1 804 477
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	5 707	14 063 380	6 000 000	7 000 000	8 000 000
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	0	0	0	0	0
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0	0	0
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 791	2 946	5 000	0	0
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0
RAZEM AKTYWA		20 156 993	20 987 150	20 397 676	20 383 740	20 250 778

KOD	Wyszczególnienie	2 021	2 022	2 023	2 024	2 025
1	2	3	4	5	6	7
PASYWA						
A.	Kapitał (fundusz) własny	18 695 193	19 118 936	18 791 593	18 806 357	18 815 207
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 230 370	6 230 370	6 230 370	6 230 370	6 230 370
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	12 334 373	12 464 823	12 464 823	12 561 223	12 575 987
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0	0	0	0
A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0	0	0	0
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0	0	0	0
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0	0	0	0
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0	0	0	0
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0	0	0	0
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	0	0	0	0
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	0	0	0	0	0
A.VI.	Zysk (strata) netto	130 450	423 744	96 400	14 764	8 850
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	130 450	423 744	96 400	14 764	8 850
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	0	0	0	0	0
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 461 800	1 868 213	1 606 083	1 577 383	1 435 571
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	908 540	1 201 658	957 137	997 137	767 137
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	908 540	1 201 658	957 137	997 137	767 137
B.I.2.-	długoterminowa	839 281	837 775	807 137	857 137	717 137
B.I.2.-	krótkoterminowa	69 259	363 883	150 000	140 000	50 000
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	0	0	0	0	0
B.I.3.-	długoterminowe	0	0	0	0	0
B.I.3.-	krótkoterminowe	0	0	0	0	0
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	0
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	0	0	0	0	0
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0
B.II.3.e.	inne	0	0	0	0	0
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	553 260	666 555	648 946	580 246	668 434
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.1.b.	inne	0	0	0	0	0
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.III.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0	0
B.III.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.2.b.	inne	0	0	0	0	0
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	549 224	659 080	644 708	575 796	663 851
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	68 320	132 035	125 751	75 323	79 089
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	68 320	132 035	125 751	75 323	79 089
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0	0	0	0
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0
B.III.3.g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	129 175	302 898	267 578	280 957	281 500
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	351 729	224 146	251 379	219 516	303 262
B.III.3.i.	inne	0	0	0	0	0
B.III.4.	Fundusze specjalne	4 036	7 476	4 238	4 450	4 583
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFSS)	0	0	0	0	0
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0	0	0	0
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	0	0	0	0	0
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0	0	0	0
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	0	0	0	0	0
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0	0	0	0
	RAZEM PASYWA	20 156 993	20 987 150	20 397 676	20 383 740	20 250 778

2.2. Prognoza kształtowania się wielkości zobowiązań wymagalnych w latach 2023, 2024 i 2025.

Przez cały okres działalności (od roku 1998) zakład nie miał zobowiązań wymagalnych i nie są one planowane na lata 2023-2025.

2.3. Prognoza wartości wskaźników ekonomiczno – finansowych wraz z podsumowaniem wyników prognozy wskaźnikowej projekcji sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2023, 2024 i 2025.

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ -
PROGNOZA NA LATA 2023- 2025

Grupa	Wskaźniki	2023		2024		2025	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	1,29%	3	0,20%	3	0,12%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-4,30%	0	-4,84%	0	-7,08%	0
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	0,47%	3	0,07%	3	0,04%	3
Razem		6		6		6	
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	9,29	10	12,95	10	14,41	10
	Wskaźnik szybkiej płynności	9,26	10	12,92	10	14,37	10
Razem		20		20		20	
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	40	3	43	3	35	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	6	7	4	7
Razem		10		10		10	
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	8%	10	8%	10	7%	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,09	10	0,08	10	0,08	10
Razem		20		20		20	
Łączna wartość punktów		56		56		56	

2.4. Podsumowanie prognozy.

Łączna wartość oceny punktowej sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2023-2025 jest stabilna i wynosi 80% maksymalnej oceny i jest mniejsza w porównaniu z rokiem 2022 głównie ze względu na obniżenie wartości wskaźników zyskowności na działalności operacyjnej – od roku 2023 wyraźny wzrost kosztów amortyzacji, oraz wzrost kosztów wynagrodzeń wraz z pochodnymi jak również ogólny wzrost kosztów operacyjnych. Z powyższej analizy wskaźnikowej wynika, że w najbliższych 3 latach planowana jest, przy założeniu wzrostu nakładów na służbę zdrowia, względna stabilizacja sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki w stosunku do 2022 roku.

3. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPLYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO – FINANSOWĄ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ

- Obowiązująca umowa z NFZ „O udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna (Ambulatoryjne Świadczenia Diagnostyczne Kosztochłonne)” na okres od 01/07/2019 r. do 30/06/2024 r., przy uwzględnieniu rozszerzenia katalogu świadczeń nielimitowanych wpływa na stabilizację przychodów.

-Zwiększenie ilości wykonanych badań TK i MR w roku 2022 – po mimo problemów z personelem medycznym (brak lekarzy radiologów).

- Planowana wymiana aparatu rezonansu magnetycznego o indukcji pola 1,5T (zakup 2006 rok, modernizacja 2012 rok) na aparat o indukcji pola 3,0T . Będzie to skutkować powiększeniem spektrum badań, podwyższeniem jakości wykonywanych badań, większym komfortem dla pacjenta (otwór magnezu 70 cm, obecnie posiadany otwór magnezu 60 cm), skróceniem czasu wykonywanych sekwencji. Wzrośnie koszt amortyzacji, ale niższe będą koszty serwisu i naprawy urządzenia. Rozpoczęcie inwestycji planowane jest na IV kw.2023 r.

W związku z trudną sytuacją gospodarczą (wojna na Ukrainie i wzrost inflacji) nie można precyzyjnie określić zagrożeń dla funkcjonowania zakładu, w szczególności dotyczy to sytuacji kadrowej oraz ilości wykonywanych badań.