

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
RADOMSKIEGO SZPITALA SPECJALISTYCZNEGO
IM. DR. TYTUSA CHAŁUBIŃSKIEGO
UL. LEKARSKA 4
26-610 RADOM
ZA ROK 2016



D

C



I. Wstęp

Radomski Szpital Specjalistyczny im. Dr. Tytusa Chałubińskiego jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej, wpisanym przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod Nr KRS 0000031259.

Radomski Szpital Specjalistyczny, poprzez wypracowaną wysoką jakość udzielanych świadczeń zdrowotnych oraz lokalizację w centrum Radomia, jest szpitalem, wybieranym głównie przez mieszkańców Radomia w celu leczenia w każdym zakresie świadczeń, jak i pomocy w nagłych przypadkach.

Jedynym podmiotem leczniczym istotnym dla funkcjonowania Radomskiego Szpitala Specjalistycznego jest Mazowiecki Szpital Specjalistyczny. Ze względu na bardzo duże zapotrzebowanie na świadczenia opieki zdrowotnej, nie stanowi on jednak istotnej konkurencji, która może spowodować zmniejszenie ilości udzielanych świadczeń.

Misją Radomskiego Szpitala Specjalistycznego im. Dr. Tytusa Chałubińskiego w Radomiu jest:
Nasza troska, kompetencje, serdeczność - to Twoje zdrowie

1. Stan organizacyjny RSzS przedstawia się następująco:

- a) organem sprawującym nadzór nad Szpitalem jest Rada Miejska w Radomiu.
- b) organem zarządzającym i kierującym pracą oraz odpowiedzialnym za jego działanie jest Dyrektor.
- c) organem opiniodawczym oraz organem doradczym Dyrektora jest Rada Społeczna.

2. Cel, zadania i rodzaj świadczeń zdrowotnych

a) Cele RSzS są następujące:

- profilaktyka, diagnozowanie, leczenie i rehabilitacja pacjentów w ramach opieki stacjonarnej, opieki długoterminowej oraz ambulatoryjnej opieki specjalistycznej, w zakresie reprezentowanych specjalności,
 - realizacja zadań dydaktycznych i badawczych w powiązaniu z: udzielaniem świadczeń zdrowotnych i promocją zdrowia, w tym wdrażanie nowych technologii medycznych oraz metod leczenia, udziałem w zapobieganiu powstawania chorób i urazów oraz promocji zachowań prozdrowotnych,
 - kształcenie przed i podyplomowe pracowników wykonujących zawody medyczne, na zasadach określonych w odrębnych przepisach, regulujących kształcenie tych osób,
 - prowadzenie prac badawczych (badania kliniczne, eksperymenty medyczne),
 - prowadzenie działalności gospodarczej innej niż medyczna, o ile nie koliduje ona z prowadzeniem działalności leczniczej.
- b) Do podstawowych zadań RSzS należy udzielanie świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych oraz innym osobom uprawnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów - nieodpłatnie, za częściową odpłatnością lub całkowitą odpłatnością.

3. Struktura organizacyjna

Strukturę organizacyjną R.Sz.S. tworzą niżej wymienione przedsiębiorstwa, w skład których wchodzi jednostki organizacyjne wraz z wchodzącymi w ich skład komórkami organizacyjnymi:

- 1) Radomski Szpital Specjalistyczny im. Dr Tytusa Chałubińskiego - opieka stacjonarna,
- 2) Radomski Szpital Specjalistyczny im. Dr Tytusa Chałubińskiego - ambulatoryjna opieka specjalistyczna,
- 3) Radomski Szpital Specjalistyczny im. Dr Tytusa Chałubińskiego - ZOD z ZPO i ZOL

W skład poszczególnych przedsiębiorstw wchodzi niżej wymienione jednostki organizacyjne i komórki organizacyjne:

3.1 Przedsiębiorstwo - Radomski Szpital Specjalistyczny im. Dr Tytusa Chałubińskiego - opieka stacjonarna:

3.1.1 Jednostka - Szpital:

Wykaz komórek :

- 1) Oddział Chorób Wewnętrznych,
- 2) Oddział Kardiologiczny z Odcinkiem Jednego Dnia Leczenia Stanów Nagłych w Chorobach Układu Krążenia z Pracownią Elektroterapii,
- 3) Oddział Intensywnego Nadzoru Kardiologicznego,
- 4) Odcinek Nefrologii,

- 5) Oddział Dializ,
- 6) Oddział Dermatologiczny z Odcinkiem Dermatologii Jednego Dnia,
- 7) Oddział Neurologiczny,
- 8) Pododdział Udarowy,
- 9) Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii,
- 10) Oddział Rehabilitacji,
- 11) Oddział Rehabilitacji Neurologicznej,
- 12) Oddział Obserwacyjno-Zakaźny z Odcinkiem Jednego Dnia leczenia Chorób Wątroby,
- 13) Oddział Dziecięcy z Odcinkiem Pediatrii jednego dnia,
- 14) Oddział neonatologii,
- 15) Oddział Ginekologiczno-Położniczy z Odcinkiem Chirurgii Ginekologicznej Jednego dnia,
- 16) Oddział Chirurgii Ogólnej z Odcinkiem Zabiegowym Jednego dnia,
- 17) Oddział Chirurgii naczyniowej z Odcinkiem Zabiegowym Jednego Dnia i Pracownią Terapii Wewnętrzznacyniowej im. Dr n. med. Tadeusza Chmielińskiego,
- 18) Oddział Chirurgii Szczękowo-Twarzowej z Odcinkiem Zabiegowym Jednego dnia,
- 19) Oddział Ortopedyczno-Urazowy,
- 20) Oddział Okulistyki z Odcinkiem Zabiegowym Jednego Dnia,
- 21) Oddział Urologii z Odcinkiem zabiegowym jednego dnia z Pracownią litotrypsji im. Dr Zenona Wasilewskiego,
- 22) Szpitalny Oddział Ratunkowy z Izba Przyjęć,
- 23) Izba Przyjęć oraz Izba Przyjęć Oddziałów: Ginekologiczno-Położniczego, Dziecięcego, Obserwacyjno-Zakaźnego, rehabilitacji,
- 24) Blok Operacyjny (Chirurgiczny z Centralną Sterylizacją, Ginekologiczny, Okulistyczny),
- 25) Pracownia Hemodynamiki,
- 26) Zakład Patomorfologii im. Prof. Dr med. Witolda Hańskiego z Pracownią Histopatologiczną,
- 27) Centralne Medyczne Laboratorium Diagnostyczne - Laboratorium Analityczne,
- 28) Centralne medyczne Laboratorium Diagnostyczne -Pracownia serologii Transfuzjologii,
- 29) Laboratorium Mikrobiologiczne
- 30) Zakład Diagnostyki obrazowej - Pracownia Radiologii Klasycznej,
- 31) Zakład diagnostyki Obrazowej - Pracownia Radiologii Zabiegowej,
- 32) Zakład Diagnostyki Obrazowej - Pracownia Tomografii Komputerowej,
- 33) Zakład Diagnostyki obrazowej - Pracownia RTG,
- 34) Zakład Diagnostyki Obrazowej - Pracownia Mammografii,
- 35) Zakład Diagnostyki Obrazowej - Pracownia USG,
- 36) Apteka,
- 37) Gabinet Diagnostyczno-Zabiegowy w Oddziale Chirurgii Naczyniowej z Odcinkiem Zabiegowym Jednego Dnia i Pracownią Terapii Wewnętrzznacyniowej im. Dr n. med. Tadeusza Chmielińskiego.
- 38) Gabinet Diagnostyczno-Zabiegowy w Oddziale Dermatologicznym z Odcinkiem Dermatologii Jednego Dnia,
- 39) Gabinet Diagnostyczno-Zabiegowy w Oddziale Neurologicznym,
- 40) Gabinet Diagnostyczno-Zabiegowy w Oddziale Obserwacyjno-Zakaźnym z Odcinkiem Jednego Dnia Lecenia Chorób Wątroby,
- 41) Gabinet Diagnostyczno-Zabiegowy w Oddziale Chirurgii Ogólnej z Odcinkiem Zabiegowym Jednego Dnia,
- 42) Gabinet Diagnostyczno-zabiegowy w Oddziale Chirurgii Szczękowo-Twarzowej z Odcinkiem Zabiegowym Jednego Dnia,
- 43) Gabinet Diagnostyczno-Zabiegowy w Oddziale Ortopedyczno-Urazowym,
- 44) Gabinet Diagnostyczno-Zabiegowy w Oddziale Okulistyki z Odcinkiem zabiegowym jednego Dnia,
- 45) Gabinet Diagnostyczno-Zabiegowy w Oddziale Urologii z Odcinkiem Zabiegowym Jednego Dnia z Pracownią Litotrypsji im. Dr Zenona Wasilewskiego,

3.2. Przedsiębiorstwo - Radomski Szpital Specjalistyczny im. Dr Tytusa Chałubińskiego - ambulatoryjna opieka specjalistyczna

3.2.1 Jednostka - Poradnie /Pracownie/ Specjalistyczne:

Wykaz komórek:

- 1) Poradnia Chirurgii Ogólnej,
- 2) Poradnia Proktologiczna,

- 3) Poradnia Chorób Naczyń,
- 4) Poradnia Okulistyczna dla Dorosłych,
- 5) Poradnia Jaskrowa,
- 6) Poradnia Okulistyczna dla Dzieci,
- 7) Pracownia Perymetrii Komputerowej,
- 8) Pracownia Retinopatii Cukrzycowej,
- 9) Poradnia Alergologiczna dla Dorosłych,
- 10) Poradnia Alergologiczna dla Dzieci,
- 11) Poradnia Diabetologiczna dla Dorosłych,
- 12) Poradnia Diabetologiczna dla Dzieci,
- 13) Poradnia Endokrynologiczna dla Dorosłych,
- 14) Poradnia Endokrynologiczna dla Dzieci,
- 15) Poradnia Kardiologiczna dla Dorosłych z Pracownią Badań Czynnościowych,
- 16) Poradnia Kardiologiczna dla Dzieci,
- 17) Poradnia Nefrologiczna dla Dorosłych,
- 18) Poradnia Nefrologiczna dla Dzieci,
- 19) Poradnia Konsultacyjna Szczepień z Punktem Szczepień,
- 20) Poradnia Chirurgii Szcękowo-Twarzowej,
- 21) Poradnia Chirurgii Stomatologicznej
- 22) Poradnia Ginekologiczna Dziecięca i Dziewczęca,
- 23) Poradnia Patologii Ciąży,
- 24) Szkoła Rodzenia,
- 25) Poradnia Ginekologiczno-Położnicza Konsultacyjna,
- 26) Poradnia Reumatologiczna i Leczenia Osteoporozy,
- 27) Poradnia Skórno-Wenerologiczna,
- 28) Poradnia Gastroenterologiczna dla Dorosłych im. Dr Janusza Zawadzkiego,
- 29) Pracownia Endoskopowa im. Dr Janusza Zawadzkiego,
- 30) Poradnia Hepatologiczna,
- 31) Poradnia Chorób Zakaźnych dla Dorosłych,
- 32) Poradnia Chorób zakaźnych dla Dzieci,
- 33) Poradnia Neurologiczna dla Dorosłych z Pracownią EEG i EMG,
- 34) Poradnia Neurologiczna dla Dzieci z Pracownią EEG,
- 35) Poradnia Patologii Noworodka,
- 36) Poradnia Neurochirurgiczna,
- 37) Poradnia Ortopedyczna,
- 38) Poradnia Otolaryngologiczna dla Dorosłych,
- 39) Poradnia Otolaryngologiczna dla Dzieci,
- 40) Poradnia Urologiczna z Pracownią Litotrypsji,
- 41) Poradnia Chorób Piersi i Profilaktyki Onkologicznej,
- 42) Poradnia Leczenia Uzależnień - do 31-12-2016r.,
- 43) Poradnia Rehabilitacji,
- 44) Zakład Rehabilitacji z Ośrodkiem Rehabilitacji Diennej,
- 45) Pracownia Fizjoterapii,
- 46) Poradnia Gruźlicy, Chorób Płuc i Alergii Oddechowej dla Dorosłych,
- 47) Pracownia Badań Czynności Płuc,
- 48) Poradnia Gruźlicy, Chorób Płuc i Alergii Oddechowej dla Dzieci,
- 49) Poradnia Stomatologii zachowawczej,
- 50) Poradnia Stomatologii Dziecięcej,
- 51) Poradnia Ortodontji,
- 52) Poradnia Protetyki Stomatologicznej,
- 53) Gabinet Lekarza Zakładowego,
- 54) Ośrodek Dializy Otrzewnowej,
- 55) Gabinet Diagnostyczno-Zabiegowy Poradni Urologicznej,
- 56) Gabinet diagnostyczno-Zabiegowy Poradni Ortopedycznej,
- 57) Gabinet Diagnostyczno-Zabiegowy Poradni Endokrynologicznej dla Dorosłych,
- 58) Gabinet Diagnostyczno-Zabiegowy Poradni Gastroenterologicznej,
- 59) Gabinet Diagnostyczno-Zabiegowy Poradni Gruźlicy, Chorób Płuc i Alergii Oddechowej dla Dorosłych,

- 60) Gabinet Diagnostyczno-Zabiegowy Poradni Gruźlicy, Chorób Płuc i Alergii Oddechowej dla Dzieci,
- 61) Gabinet Diagnostyczno-Zabiegowy Poradni Ginekologicznej Dziewczęcej i Dziewczęcej,
- 62) Gabinet Diagnostyczno-Zabiegowy Poradni Ginekologiczno-Położniczej Konsultacyjnej,
- 63) Gabinet Diagnostyczno-Zabiegowy Poradni Okulistycznej dla Dorosłych,
- 64) Gabinet Diagnostyczno-Zabiegowy Poradni Okulistycznej dla Dzieci,
- 65) Gabinet Diagnostyczno-Zabiegowy Poradni Chorób Zakaźnych dla Dzieci,
- 66) Gabinet Diagnostyczno-Zabiegowy Poradni Neurochirurgicznej i Neurologicznej dla Dorosłych,
- 67) Gabinet Diagnostyczno-Zabiegowy Poradni Otolaryngologicznej dla Dorosłych i Otolaryngologicznej dla Dzieci,
- 68) Gabinet Diagnostyczno-Zabiegowy Poradni Diabetologicznej dla Dzieci,
- 69) Gabinet Diagnostyczno-Zabiegowy Poradni Chorób Naczyń,
- 70) Gabinet Diagnostyczno-Zabiegowy Poradni Skórno-Wenerologicznej,
- 71) Gabinet Diagnostyczno-Zabiegowy Poradni Neurologicznej dla Dzieci,
- 72) Gabinet Diagnostyczno-Zabiegowy Poradni Reumatologicznej i Leczenia Osteoporozy,
- 73) Gabinet Diagnostyczno-Zabiegowy Poradni Chirurgii Ogólnej,
- 74) Gabinet Diagnostyczno-Zabiegowy Poradni Proktologicznej,
- 75) Gabinet Diagnostyczno-Zabiegowy Poradni Chirurgii Szczękowo-Twarzowej,
- 76) Gabinet Diagnostyczno-Zabiegowy Poradni Diabetologicznej dla Dorosłych.

3.3. Przedsiębiorstwo - Radomski Szpital Specjalistyczny im. Dr Tytusa Chałubińskiego - ZOD z ZPO i ZOL

3.3.1 Jednostka - Zakład Opieki Długoterminowej z Zakładem Pielęgnacyjno-Opiekuńczym i Zakładem Opiekuńczo-Lecznym:

Wykaz komórek:

- 1) Zakład Pielęgnacyjno-opiekuńczy,
- 2) Zakład Opiekuńczo-Lecznym.

3.4. Komórki organizacyjne o charakterze administracyjnym, technicznym, gospodarczym i obsługi, oraz stanowiska samodzielne:

- 1) Dział Ekonomiczno-Finansowy,
- 2) Dział Kadr,
- 3) Sekcja Zamówień Publicznych,
- 4) Sekcja Zaopatrzenia,
- 5) Dział Administracyjno-Gospodarczy,
- 6) Dział Techniczny,
- 7) Dział Żywienia,
- 8) Dział Informatyki,
- 9) Sekcja Organizacji,
- 10) Sekcja Dokumentacji i Ruchu Chorych,
- 11) Sekcja Statystyki Medycznej, Zawierania Umów i Rozliczeń,
- 12) Sekcja BHP,
- 13) Sekcja Radców Prawnych,
- 14) Ośrodek Kształcenia Podyplomowego Pielęgniarek i Położnych,
- 15) Sekretariat i Kancelaria,
- 16) Stanowiska pracy: Pełnomocnik ds. Informacji Niejawnych, ds. Socjalnych dla Pracowników, ds. Socjalnych dla Pacjentów, ds. Jakości, Pielęgniarki ds. Epidemiologii, Stanowisko ds. Pozyskiwania Środków Pomocowych, Kapelani Szpitalni, Inspektor Ochrony Radiologicznej, Pełnomocnik ds. Praw Pacjenta,
- 17) Zespół Kontroli Zakażeń Szpitalnych i Komitet Kontroli Zakażeń,
- 18) Komitet Terapeutyczny,
- 19) Administrator Bezpieczeństwa Informacji z powierzonym nadzorem nad Archiwum Zakładowym.

II. Analiza sytuacji majątkowej i finansowej Radomskiego Szpitala Specjalistycznego na podstawie bilansu

Bilans - Aktywa w tys. zł

Lp.	Wyszczególnienie	2016		2015		2014		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%	tys. zł	%
								2016/2015		2016/2014	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A	Aktywa trwałe	90 855,3	80,68	94 494,5	81,12	87 235,2	81,25	-3 639,20	96,15	3 620,10	104,15
I.	Wartości niematerialne i prawne	29,3	0,03	148,4	0,13	279,3	0,26	-119,10	19,74	-250,00	10,49
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	90 826,0	80,66	94 346,1	80,99	86 955,9	80,99	-3 520,10	96,27	3 870,10	104,45
B	Aktywa obrotowe	21 753,1	19,32	21 995,5	18,88	20 129,2	18,75	-242,40	98,90	1 623,90	108,07
I	Zapasy	1 946,8	1,73	2 099,2	1,80	2 175,9	2,03	-152,40	92,74	-229,10	89,47
II.	Należności krótkoterminowe	12 448,6	11,05	13 562,3	11,64	13 276,2	12,37	-1 113,70	91,79	-827,60	93,77
III	Inwestycje krótkoterminowe - środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 161,2	6,36	6 120,2	5,25	4 460,6	4,15	1 041,00	117,01	2 700,60	160,54
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	196,5	0,17	213,8	0,18	216,5	0,20	-17,30	91,91	-20,00	90,76
	Razem aktywa	112 608,4	100,00	116 490,0	100,00	107 364,4	100,00	-3 881,60	96,67	5 244,00	104,88

Bilans - Pasywa w tys. zł

Lp.	Wyszczególnienie	2016 r.		2015 r.		2014 r.		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%	tys. zł	%
								2016/2015		2016/2014	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A	Kapitał (fundusz) własny	-33 282,7	-29,56	-27 770,6	-23,84	-25 655,7	-23,90	-5 512,1	119,85	-7 627,0	129,73
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	59 660,4	52,98	59 660,4	51,22	59 660,4	55,57	0,0	100,00	0,0	100,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 000,0	0,89	1 000,0	0,86	1 000,0	0,93	0,0	100,00	0,0	100,00
III	Strata z lat ubiegłych	-82 287,0	-73,07	-74 429,7	-63,89	-66 413,9	-61,86	-7 857,3	110,56	-15 873,1	123,90
IV	Strata netto	-11 656,1	-10,35	-14 001,3	-12,02	-19 902,2	-18,54	2 345,2	83,25	8 246,1	58,57
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	145 891,1	129,56	144 260,6	123,84	133 020,1	123,90	1 630,5	101,13	12 871,0	109,68
I	Rezerwy na zobowiązania	5 835,3	5,18	7 849,5	6,74	7 362,1	6,86	-2 014,2	74,34	-1 526,8	79,26
II	Zobowiązania długoterminowe w tym:	33 390,6	29,65	16 516,6	14,18	19 224,6	17,91	16 874,0	202,16	14 166,0	173,69
1	kredyty i pożyczki	33 259,4	29,54	16 377,3	14,06	19 055,5	17,75	16 882,1	203,08	14 203,9	174,54
2	pozostałe	131,2	0,12	139,3	0,12	169,1	0,16	-8,1	94,19	-37,9	77,59
III	Zobowiązania krótkoterminowe w tym:	32 173,5	28,57	41 862,6	35,94	36 032,1	33,56	-9 689,1	76,85	-3 858,6	89,29
1	kredyty i pożyczki	5 118,0	4,54	3 122,6	2,68	3 136,5	2,92	1 995,4	163,90	1 981,5	163,18
2	z tytułu dostaw robót i usług	15 787,3	14,02	25 278,2	21,70	18 541,1	17,27	-9 490,9	62,45	-2 753,8	85,15
3	z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	5 626,8	5,00	6 323,0	5,43	6 930,1	6,45	-696,2	88,99	-1 303,3	81,19
4	z tytułu wynagrodzeń	3 964,4	3,52	5 399,5	4,64	5 807,3	5,41	-1 435,1	73,42	-1 842,9	68,27

5	inne	1 166,2	1,04	1 483,8	1,27	1 617,1	1,51	-317,6	78,60	-450,9	72,12
6	Fundusz socjalny	510,8	0,45	255,5	0,22	0,0	0,00	255,3	199,92	510,8	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	74 491,7	66,15	78 031,9	66,99	70 401,3	65,57	-3 540,2	95,46	4 090,4	105,81
	Razem pasywa	112 608,4	100,00	116 490,0	100,00	107 364,4	100,00	-3 881,6	96,67	5 244,0	104,88

Suma bilansowa Radomskiego Szpitala Specjalistycznego w roku 2016 zmalała o 3,33% w stosunku do roku poprzedniego i na dzień 31-12-2016r. wynosi 112 608 432,66 zł.

Zmiana wartości podstawowych grup pozycji bilansu w 2016 roku w stosunku do roku poprzedniego:

- aktywa trwałe spadły o 3,85%,
- aktywa obrotowe spadły o 1,1%
- kapitały własne spadły o 19,85%
- zobowiązania i rezerwy wzrosły o 1,13%

Spadek sumy bilansowej jest wynikiem w głównej mierze spadku należności krótkoterminowych i rzeczowych aktywów trwałych.

Ze względu na specyfikę Radomskiego Szpitala Specjalistycznego główne pozycje aktywów to rzeczowe aktywa trwałe, które na koniec 2016 roku stanowiły 80,66% sumy bilansowej i należności krótkoterminowe, które na koniec roku badanego stanowiły 11,05% sumy bilansowej.

III. AKTYWA

1. Aktywa trwałe

Aktywa trwałe to istotne składniki majątku przedsiębiorstwa. Aktywa trwałe dzieli się na następujące kategorie:

- wartości niematerialne i prawne,
- rzeczowe aktywa trwałe,
- należności długoterminowe,
- inwestycje długoterminowe.

W Radomskim Szpitalu Specjalistycznym występują dwie kategorie aktywów trwałych, tj. wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe.

Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się licencje i programy komputerowe o okresie użyteczności powyżej 12 miesięcy.

W skład rzeczowych aktywów trwałych wchodzi:

1. Środki trwałe, w tym:
 - grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu),
 - budynki i lokale,
 - urządzenia techniczne i maszyny,
 - środki transportu,
 - inne środki trwałe.
2. Środki trwałe w budowie.

Szpital gospodaruje samodzielnie przekazanymi w nieodpłatne użytkowanie nieruchomościami - majątkiem stanowiącym własność Gminy Miasta Radom oraz majątkiem ruchomym - własnym.

Poniższa tabela przedstawia wartość majątku trwałego RSzS oraz jego umorzenie według stanu na dzień 31 grudnia 2014, 2015 i 2016 roku.

Wyszczególnienie	Stan na 31-12-2014 r.				
	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	Stopień umorzenia w %	Struktura majątku netto w %
I. Wartość niematerialne i prawne, w tym:	951 422,41	672 063,89	279 358,52	70,64%	0,32%
programy komputerowe i licencje	951 422,41	672 063,89	279 358,52	29,36%	0,32%

II. Środki trwałe, w tym:	171 460 351,56	85 305 521,88	86 154 829,68	49,75%	98,76%
grunty	5 212 809,20	0,00	5 212 809,20	0,00%	5,98%
budynki i lokale	93 632 535,65	27 194 096,31	66 438 439,34	29,04%	76,16%
urządzenia techniczne i maszyny	11 150 318,29	7 554 871,30	3 595 446,99	67,75%	4,12%
środki transportu	65 893,00	65 893,00	0,00	100,00%	0,00%
inne środki trwałe	61 398 795,42	50 490 661,27	10 908 134,15	82,23%	12,50%
III. Środki trwałe w budowie	801 035,32	0,00	801 035,32	0,00%	0,92%
Razem aktywa trwałe	173 212 809,29	85 977 585,77	87 235 223,52	49,64%	100,00%

Wyszczególnienie	Stan na 31-12-2015 r.				
	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	Stopień umorzenia w %	Struktura majątku netto w %
I. Wartość niematerialne i prawne, w tym:	988 975,54	840 576,84	148 398,70	84,99%	0,15%
programy komputerowe i licencje	988 975,54	840 576,84	148 398,70	15,01%	0,15%
II. Środki trwałe, w tym:	182 276 255,55	89 249 143,01	93 027 112,54	48,96%	98,45%
grunty	5 212 809,20	0,00	5 212 809,20	0,00%	5,52%
budynki i lokale	94 711 696,35	29 681 446,52	65 030 249,83	31,34%	68,82%
urządzenia techniczne i maszyny	11 369 974,85	8 389 470,23	2 980 504,62	73,79%	3,15%
środki transportu	65 893,00	65 893,00	0,00	100,00%	0,00%
inne środki trwałe	70 915 882,15	51 112 333,26	19 803 548,89	72,07%	20,96%
III. Środki trwałe w budowie	1 318 957,46	0,00	1 318 957,46	0,00%	1,40%
Razem aktywa trwałe	184 584 188,55	90 089 719,85	94 494 468,70	48,81%	100,00%

Wyszczególnienie	Stan na 31-12-2016 r.				
	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	Stopień umorzenia w %	Struktura majątku netto w %
I. Wartość niematerialne i prawne, w tym:	982 986,67	953 638,24	29 348,43	97,01%	0,03%
programy komputerowe i licencje	982 986,67	953 638,24	29 348,43	2,99%	0,03%
II. Środki trwałe, w tym:	184 255 780,97	96 232 721,29	88 023 059,68	52,23%	96,88%
grunty	5 212 809,20	0,00	5 212 809,20	0,00%	5,74%
budynki i lokale	95 579 162,73	32 216 241,94	63 362 920,79	33,71%	69,74%
urządzenia techniczne i maszyny	11 417 876,71	8 711 281,66	2 706 595,05	76,30%	2,98%
środki transportu	65 893,00	65 893,00	0,00	100,00%	0,00%
inne środki trwałe	71 980 039,33	55 239 304,69	16 740 734,64	76,74%	18,42%
III. Środki trwałe w budowie	2 802 972,51	0,00	2 802 972,51	0,00%	3,09%
Razem aktywa trwałe	188 041 740,15	97 186 359,53	90 855 380,62	51,68%	100,00%

2. Aktywa obrotowe

2.1 Zapasy

W Radomskim Szpitalu Specjalistycznym zapasy to przede wszystkim leki, odczynniki oraz sprzęt medyczny jednorazowy. W Szpitalu ilość posiadanych zapasów utrzymywana jest na poziomie umożliwiającym ciągłą realizację usług medycznych. Staramy się racjonalnie gospodarować zapasami, aby utrzymywać je na możliwie jak najniższym poziomie ze względu na fakt, iż generują one istotne koszty.

Poniższa tabela przedstawia wartość zapasów w poszczególnych magazynach według stanu na dzień 31 grudnia 2014, 2015 i 2016 roku

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31-12-2014 r.	Stan na dzień 31-12-2015 r.	Stan na dzień 31-12-2016 r.
Magazyn medyczny	482 751,46	152 028,85	197 270,76
Magazyn tekstylny - gospodarczy	320 524,07	118 802,49	130 134,43
Magazyn pracowni serologicznej - krew	18 182,00	29 858,50	21 927,00
Magazyn tlenowni	25 166,10	23 357,95	27 196,58
Magazyn żywnościowy	18 838,54	21 493,32	11 372,85
Magazyn techniczny	35 237,56	29 602,59	35 611,21
Apteka	503 585,30	314 969,30	304 019,17
Magazyn oleju opałowego	173 671,26	172 973,88	107 782,64
Magazyn odczynników	238 794,09	237 379,17	182 461,58
Apteczki oddziałowe -leki	0,00	957 428,53	897 793,79
Rozliczenie zakupu materiałów	359 186,09	41 325,76	31 219,88
Razem	2 175 936,47	2 099 220,34	1 946 789,89

2.2 Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe Radomskiego Szpitala Specjalistycznego dotyczą należności od pozostałych jednostek z następujących tytułów:

- należności z tytułu dostaw i usług,
- pozostałe należności

Istotną wartość należności na dzień bilansowy roku 2014, 2015 i 2016 stanowią należności od Narodowego Funduszu Zdrowia, w tym:

- na dzień 31-12-2014 r. - w wysokości 12 333 832,16 zł,
- na dzień 31-12-2015 r. - w wysokości 13 013 654,77 zł,
- na dzień 31-12-2016 r. - w wysokości 11 746 126,51 zł

Należności te są niewymagalne - Narodowy Fundusz Zdrowia dotrzymuje terminów płatności ustalonych w zawartych umowach.

Szpital prowadzi systematyczne działania, łącznie ze skierowaniem spraw do postępowania sądowego w celu odzyskania należnych środków finansowych. Największe trudności napotyka w przypadku odzyskiwania środków finansowych od osób nieubezpieczonych oraz od innych podmiotów leczniczych na rzecz których wykonuje świadczenia medyczne lub diagnostyczne.

W stosunku do należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa ich nieściągalności Szpital, zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości tworzy odpis aktualizujący ich wartość. Dotyczy to przede wszystkim należności z tytułu opieki zdrowotnej udzielonej osobom nieubezpieczonym oraz należnych kar umownych z tytułu nieterminowego wykonania usługi/dostarczenia towaru. W latach 2014-2016 Szpital utworzył odpis aktualizujący należności w wysokości:

- w roku 2014 - 296 979,24 zł,
- w roku 2015 - 258 399,82 zł,
- w roku 2016 - 590 632,09 zł

Utworzony odpis aktualizujący należności sporne i niepewne odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Należności, po uaktualnieniu o utworzony odpis aktualizujący stanowią tzw. należności netto.

Poniższa tabela przedstawia strukturę należności netto na dzień 31 grudnia 2014, 2015 i 2016 roku, z podziałem na należności ogółem i wymagalne.

Wyszczególnienie	Należności ogółem netto na dzień 31-12-2014r.	Należności wymagalne netto na dzień 31-12-2014r.	Należności ogółem netto na dzień 31-12-2015r.	Należności wymagalne netto na dzień 31-12-2015r.	Należności ogółem netto na dzień 31-12-2016r.	Należności wymagalne netto na dzień 31-12-2016r.
Narodowy Fundusz Zdrowia - sprzedaż usług	12 333 832,16	0,00	12 762 542,77	0,00	11 245 694,51	0,00
Narodowy Fundusz zdrowia - dodatek kwotowy dla pielęgniarek i położnych	0,00	0,00	251 112,00	0,00	500 432,00	0,00
Sprzedaż materiałów	3 273,84	1 261,10	1 990,15	557,29	1 199,55	0,00
Leczenie szpitalne	780,00	0,00	10 917,74	4 637,74	19 188,00	0,00
Sprzedaż usług medycznych	157 817,23	85 277,97	147 985,43	79 618,97	220 213,21	117 555,32
Badania histopatologiczne	144 148,55	123 693,81	134 587,54	112 831,09	80 092,57	61 940,72
Sprzedaż pozostała	247 181,66	109 032,27	173 771,24	89 647,33	127 824,94	8 598,48
Czynsze	42 084,85	8 730,88	34 132,71	4 284,02	43 315,03	11 203,14
Razem należności z tytułu dostaw i usług	12 929 118,29	327 996,03	13 517 039,58	291 576,44	12 237 959,81	199 297,66
Należność z tytułu kar umownych i zabezpieczeń	321 664,00	0,00	599,45	191,10	15 230,36	0,00
Należności z tytułu refundacji wynagrodzeń z Ministerstwa Zdrowia dla lekarzy rezydentów	11 113,42	0,00	44 571,51	0,00	26 608,20	0,00
Należność z PFRON na częściowe dofinansowanie wynagrodzeń zatrudnionych osób niepełnosprawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	167 907,87	0,00
Pozostałe należności	14 288,39	0,00	164,50	150,00	917,76	0,00
Razem pozostałe należności	347 065,81	0,00	45 335,46	341,10	210 664,19	0,00
OGÓŁEM	13 276 184,10	327 996,03	13 562 375,04	291 917,54	12 448 624,00	199 297,66

2.3 Inwestycje krótkoterminowe

Krótkoterminowe aktywa finansowe - środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe w Radomskim Szpitalu Specjalistycznym obejmują:

- środki pieniężne w kasie,
- środki pieniężne na rachunku bankowym,
- krótkoterminowe lokaty bankowe,
- odsetki od lokat bankowych

Poniższa tabela przedstawia stan środków pieniężnych na dzień 31 grudnia w latach 2014, 2015 i 2016

Wyszczególnienie	Stan na dzień		
	31-12-2014r.	31-12-2015r.	31-12-2016r.
Rachunek bankowy - wydatki bieżące	1 403 269,79	3 382,48	69 119,85
Rachunek bankowy - dobrowolne wpłaty	0,00	0,00	37 832,57
Rachunek bankowy - wadia i zabezpieczenia	210 542,30	176 746,10	203 076,41
Rachunek bankowy ZFŚS	0,00	255 540,24	510 820,09
Razem	1 613 812,09	435 668,82	820 848,92
Lokata bankowa z rachunku bankowego - wydatki bieżące	2 800 000,00	5 660 000,00	6 300 000,00
Razem	2 800 000,00	5 660 000,00	6 300 000,00

Środki pieniężne w kasie	45 633,53	23 733,84	38 027,10
Razem	45 633,53	23 733,84	38 027,10
Inne środki pieniężne - odsetki od lokaty	1 132,27	778,11	2 301,36
Razem	1 132,27	778,11	2 301,36
OGÓŁEM	4 460 577,89	6 120 180,77	7 161 177,38

Jak wynika z powyższej tabeli Radomski Szpital Specjalistyczny na koniec każdego okresu rozliczeniowego zakłada terminowe lokaty bankowe, które są przeznaczane na:

- wynagrodzenia, których termin płatności zgodnie z obowiązującymi w Szpitalu przepisami przypada na pierwszego dnia roboczego każdego miesiąca oraz do dziesiątego dnia każdego miesiąca,
- zobowiązania publicznoprawne, tj. składki na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne i fundusz pracy oraz podatek dochodowy od osób fizycznych.

Tworzenie terminowych lokat bankowych, przeznaczonych na konkretny cel związane jest z systemem rozliczeń z Narodowym Funduszem Zdrowia, który jest głównym płatnikiem za świadczone przez Szpital usługi. Szpital środki z Funduszu otrzymuje raz w miesiącu na podstawie wystawionych faktur, w terminie wynikającym z zawartych umów. Otrzymane środki przeznaczane są na częściową spłatę wymagalnych zobowiązań z tytułu dostaw i usług, spłatę należnych rat kredytów i pożyczek, inne wymagalne zobowiązania oraz tworzone są lokaty terminowe na wynagrodzenia, podatki i składki na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne i fundusz pracy.

Tworząc lokaty Szpital zabezpieczenia środki na tzw. koszty pracy i dzięki temu nie występują wymagalne zobowiązania wobec pracowników oraz z tytułu podatków i ubezpieczeń.

2.4 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Jedną z najważniejszych zasad rachunkowości jest zasada współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów. Zgodnie z tą zasadą Szpital ujmuje w księgach rachunkowych zdarzenia, przyporządkowując je do właściwego okresu sprawozdawczego. Jeżeli koszty dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych stanowią tzw. czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Dzięki stosowaniu czynnych rozliczeń międzyokresowych Szpital może wiarygodnie ustalić wynik finansowy, w każdym (miesięcznym) okresie sprawozdawczym.

W RSzS występują krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, do których przede wszystkim zaliczają się wydatki z tytułu ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej i majątkowej.

Poniższa tabela przedstawia wysokość krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych według stanu na dzień 31 grudnia 2014, 2015 i 2016 roku.

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31-12-2014 r.	Stan na dzień 31-12-2015 r.	Stan na dzień 31-12-2016 r.
Ubezpieczenia majątkowe	12 461,25	12 709,26	9 390,09
Ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej	199 938,00	199 946,00	177 690,77
Prenumeraty	2 703,33	1 137,02	2 097,33
Pozostałe	1 364,40	0,00	7 282,58
Razem	216 466,98	213 792,28	196 460,77

IV. PASYWA

1. Fundusze własne

Fundusze własne Radomskiego Szpitala Specjalistycznego dzieli się na:

- fundusz podstawowy,
- fundusz zapasowy,
- stratę z lat ubiegłych
- stratę netto

Poniższa tabela przedstawia fundusz własny według stanu na dzień 31 grudnia 2014, 2015 i 2016 roku

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31-12-2014 r.	Stan na dzień 31-12-2015 r.	Stan na dzień 31-12-2016 r.
Fundusz podstawowy	59 660 391,93	59 660 391,93	59 660 391,93
Fundusz zapasowy	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
Strata z lat ubiegłych	-66 413 964,37	-74 429 733,72	-82 287 006,41
Strata netto	-19 902 209,73	-14 001 349,65	-11 656 090,75
Razem	-25 655 782,17	-27 770 691,44	-33 282 705,23

2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Na dzień 31 grudnia 2016r. zobowiązania Radomskiego Szpitala Specjalistycznego ogółem wynoszą 65 053 299,79 zł, w tym wymagalne 7 399 741,94 zł, z tego:

- a) zobowiązania krótkoterminowe ogółem wynoszą 31 662 674,47 zł, w tym wymagalne 7 399 741,94 zł:
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług - ogółem 15 787 265,65 zł, w tym wymagalne 6 499 741,94 zł,
 - zobowiązania publicznoprawne - ogółem 5 626 818,36 zł, w tym wymagalne 0,00 zł,
 - zobowiązania z tytułu wynagrodzeń - ogółem 3 964 411,05 zł, w tym wymagalne 0,00 zł,
 - zobowiązanie z tytułu pożyczki otrzymanej z budżetu Gminy Miasta radom - 2 000 000,00 zł,
 - zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek - ogółem 3 117 964,88 zł, w tym wymagalne 0,00 zł,
 - pozostałe zobowiązania krótkoterminowe - ogółem 1 166 214,53 zł, w tym wymagalne 900 000,00 zł.
- b) zobowiązania długoterminowe ogółem wynoszą 33 390 625,32 zł, wymagalne 0,00 zł:
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek - ogółem 33 259 377,87 zł, w tym wymagalne 0,00 zł,
 - pozostałe zobowiązania długoterminowe - ogółem 131 247,45 zł, w tym wymagalne 0,00 zł

Poniższa tabela przedstawia strukturę zobowiązań krótkoterminowych według stanu na dzień 31 grudnia 2014, 2015 i 2016 roku

Wyszczególnienie	31-12-2014 rok		31-12-2015 rok		31-12-2016 rok	
	ogółem	wymagalne	ogółem	wymagalne	ogółem	wymagalne
Zobowiązania z tytułu dostaw robot i usług, w tym:	18 541 125,50	12 514 335,22	25 278 151,19	19 743 698,20	15 787 265,65	6 499 741,94
należność główna	17 789 077,43	12 126 985,17	24 335 126,10	19 137 836,76	15 196 632,54	6 014 868,43
odsetki	691 095,07	336 487,05	829 646,62	513 172,72	578 814,61	477 427,01
koszty procesu	60 953,00	50 863,00	113 378,47	92 688,72	11 818,50	7 446,50
Zobowiązania budżetowe, w tym:	6 930 082,61	0,00	6 323 012,54	0,00	5 626 818,36	0,00
podatek od towarów i usług VAT	32 633,00	0,00	29 200,00	0,00	31 476,39	0,00
podatek dochodowy od osób fizycznych	1 146 326,00	0,00	1 198 060,00	0,00	1 254 085,00	0,00
podatek dochodowy od osób prawnych	152 071,00	0,00	6 099,00	0,00	14 384,00	0,00
PFRON	10 756,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZUS	5 588 296,61	0,00	5 089 653,54	0,00	4 326 872,97	0,00
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	5 807 310,96	0,00	5 399 536,23	0,00	3 964 411,05	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	3 136 484,52	0,00	3 122 594,52	0,00	5 117 964,88	0,00
Pozostałe zobowiązania	1 617 157,96	1 000 000,00	1 483 789,64	904 730,00	1 166 214,53	900 000,00
OGÓŁEM	36 032 161,55	13 514 335,22	41 607 084,12	20 648 428,20	31 662 674,47	7 399 741,94

Poniższa tabela przedstawia strukturę zobowiązań długoterminowych według stanu na dzień 31 grudnia 2014, 2015, 2016 roku

Wyszczególnienie	2014 rok		2015 rok		2016 rok	
	ogółem	wymagalne	ogółem	wymagalne	ogółem	wymagalne
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	19 055 493,27	0,00	16 377 342,75	0,00	33 259 377,87	0,00
Pozostałe zobowiązania	169 104,89	0,00	139 255,55	0,00	131 247,45	0,00
OGÓŁEM	19 224 598,16	0,00	16 516 598,30	0,00	33 390 625,32	0,00

Jedną z głównych przyczyn powstania zobowiązań jest realizacja wyroków sądowych, w związku z przegranyymi sprawami sądowymi w sprawie realizacji zapisów Porozumienia z dnia 03-10-2007r. kończącego spór zbiorowy Organizacji Terenowej Ogólnopolskiego Związku Zawodowego Lekarzy działającej przy RSzS z Dyrekcją RSzS.

Z tytułu realizacji powyższych wyroków Szpital do końca grudnia 2016 roku wypłacił kwotę 13 389 777,10 zł., w tym:

Wyszczególnienie	2013r.	2014r.	2015r.	2016r.	Razem
Należność główna	1 247 505,47	3 870 955,81	2 337 771,17	1 680 039,84	9 136 272,29
ZUS pracodawcy	252 271,43	767 381,82	312 355,55	166 957,35	1 498 966,15
Odsetki	425 677,87	968 059,61	666 535,18	466 306,68	2 526 579,34
Koszty procesu	67 500,00	24 400,00	28 350,00	53 156,50	173 406,50
Pozostałe wydatki związane z egzekucją komorniczą	48 759,99	1 492,83	4 300,00	0,00	54 552,82
Razem	2 041 714,76	5 632 290,07	3 349 311,90	2 366 460,37	13 389 777,10

Szpital dokonał wypowiedzenia Związkowi Zawodowemu Lekarzy zawartego porozumienia, Okres wypowiedzenia wynosił trzy miesiące i biegł od dnia 01-01-2013 r. do dnia 31-03-2013 r. Lekarze odwołali się do sądu, uznając iż wypowiedzenie jest niezasadne. Sąd przyznał rację Szpitalowi i uznał wypowiedzenie porozumienia za zasadne.

W związku z powyższym na przełomie lat 2013-2014 wszystkim zatrudnionym na umowę o prace lekarzom wręczono wypowiedzenia warunków pracy i płacy w zakresie zmiany podstawy prawnej. Część lekarzy przyjęła nowe warunki, ale grupa 128 lekarzy odwołała się do sądu. Sąd uznał, iż z powodu uchybień formalnych wypowiedzenie jest bezskuteczne, nie mniej jednak lekarze ci mieli świadomość, że pracodawca będzie kontynuował procedurę normalizowania stanu po utracie bytu porozumienia z 2007 r.

Dlatego też tej grupie lekarzy Szpital w 2016 r. ponownie wręczył wypowiedzenie warunków płacy i pracy. Wypowiedzenia z 2016 r. są kontynuacją wypowiedzeń z 2013 i 2014 roku. Nowe wypowiedzenia otrzymali wyłącznie ci lekarze, którzy wówczas odwołali się do sądu. Wręczenie wypowiedzeń było poprzedzone procedurą konsultacji ze związkami zawodowymi oraz były organizowane spotkania z lekarzami. Z tej grupy 128 lekarzy, na skutek wypowiedzeń dokonanych w 2016 r. do sądu odwołało się 41 osób.

Sąd sprawy te połączył do wspólnego rozpatrzenia, na skutek czego obecnie toczą się przeciwko szpitalowi 4 sprawy sądowe o uznanie dokonanych lekarzom wypowiedzeń za bezskuteczne (każda sprawa dotyczy około 10 lekarzy).

W przypadku złożenia pozwów przez wszystkich lekarzy, do dnia indywidualnego ich wypowiedzenia Szpital zobowiązany będzie wypłacić jeszcze kwotę w wysokości około 6 600 000,00 zł.

Realizując wyroki sądowe Szpital coraz bardziej zadłużał się wobec kontrahentów. W związku z powyższym należało poszukać dodatkowych źródeł finansowania.

Dlatego też, w 2014 roku Radomski Szpital Specjalistyczny w trybie przepisów ustawy Prawo Zamówień Publicznych ogłosił przetarg na udzielenie kredytu lub pożyczki w wysokości 20 000 000,00 zł, na sfinansowanie zaległych zobowiązań krótkoterminowych wobec dostawców. W wyniku przeprowadzenia procedury przetargowej dokonano wyboru oferenta, który zaproponował udzielenie pożyczki na warunkach zawartych w ofercie. Po ustanowieniu przez Szpital stosownych zabezpieczeń podpisana została umowa pożyczki. Zgodnie z zawartą umową, pożyczka oprocentowana była według stopy zmiennej, równej stopie WIBOR 3M powiększonej o stałą marżę w wysokości 5,20% rocznie. Okres kredytowania wynosił 96 miesięcy od miesiąca kalendarzowego następującego po miesiącu, w którym nastąpiło uruchomienie pożyczki.

Szpital pożyczkę otrzymał w listopada 2014 roku i została ona przeznaczona na spłatę części wymagalnych zobowiązań z tytułu dostaw i usług. W związku z tym nastąpiła zmiana zobowiązań długoterminowych na zobowiązania krótkoterminowe.

W 2015 roku na rynku nastąpiło znaczne obniżenie oprocentowania udzielanych kredytów i pożyczek. Dlatego też, Szpital ponownie ogłosił przetarg na kredyt lub pożyczkę. W wyniku przeprowadzonego postępowania, w trybie przetargu nieograniczonego, stosownie do przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych w lipcu 2015 roku została podpisana z bankiem umowa kredytu na kwotę 20 000 000,00 zł. Zgodnie z zawartą umową, kredyt oprocentowany jest według stopy zmiennej, równej stopie WIBOR 3M powiększonej o stałą marżę banku w wysokości 3,63 p.p. Okres kredytowania wynosi 90 miesięcy od miesiąca

kalendaryzowego następującego po miesiącu, w którym nastąpiło uruchomienie kredytu. Kredyt ten został przeznaczony na spłatę otrzymanej w 2014 roku pożyczki. Dzięki temu oprocentowanie długoterminowego kredytu zostało zmniejszone o 1,57 p.p. rocznie.

W 2016 roku, w wyniku przeprowadzonych negocjacji zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych Szpital podpisał z bankiem umowę kredytu na kwotę 20 000 000,00 zł. Zgodnie z zawartą umową, kredyt oprocentowany jest według stopy zmiennej, równej stopie WIBOR 3M powiększonej o stałą marżę banku w wysokości 3,80% rocznie. Okres kredytowania wynosi 120 miesięcy od miesiąca kalendaryzowego następującego po miesiącu, w którym nastąpiło uruchomienie kredytu.

Kredyt został przeznaczony na spłatę części wymagalnych zobowiązań cywilnoprawnych. W związku z tym, podobnie jak w roku 2014 nastąpiła zmiana zobowiązań długoterminowych na zobowiązania krótkoterminowe.

Zadłużenie Szpital skutkuje, występowaniem wierzycieli w celu odzyskania swoich wierzytelności na drogę postępowania sądowego. Efektem ubocznym tego działania jest ponoszenie przez Szpital dodatkowych kosztów w postaci odsetek i kosztów procesu. Dlatego są podejmowane działania polegające na prowadzeniu prawidłowo funkcjonującego modelu zarządzania zobowiązaniami.

Przed dokonaniem spłaty wymagalnych zobowiązań z kwoty kredytu, dyrekcja szpitala prowadziła negocjacje z kontrahentami. W wyniku przeprowadzonych negocjacji zostały podpisane ugody w sprawie spłaty zaległych zobowiązań. W zawartych ugodach wielu kontrahentów umorzyło lub całkowicie odstąpiło od naliczania odsetek za opóźnienie, pod warunkiem dotrzymania terminów spłat należności głównej. Szpital wywiązał się z zawartych ugód i dzięki temu zostały umorzone odsetki na łączną wartość 898 779,05 zł.

V. Przychody i koszty kształtujące wynik finansowy

1. Rachunek zysków i strat

Za 2016 rok Radomski Szpital Specjalistyczny osiągnął przychody w wysokości 142 189 350,83 zł, w tym:

- przychody netto ze sprzedaży - 131 618 393,60 zł,
- pozostałe przychody operacyjne - 10 207 997,49 zł,
- przychody finansowe - 362 959,74 zł

Za 2016 rok Radomski Szpital Specjalistyczny poniósł koszty w wysokości 153 700 261,58 zł, w tym:

- koszty działalności operacyjnej - 149 629 899,78 zł,
- pozostałe koszty operacyjne - 1 772 198,18 zł,
- koszty finansowe - 2 298 163,62 zł.

RSzS za rok 2016 poniósł stratę brutto w wysokości (-) 11 510 910,75 zł. Strata ta została powiększona o podatek dochodowy od osób prawnych w kwocie 145 180,00 zł.

W związku z powyższym strata netto wyniosła (-) 11 656 090,75 zł. Po dodaniu kosztów amortyzacji Szpital, nadal za 2016 rok ma stratę w wysokości (-) 2 892 887,07 zł.

Poniższa tabela przedstawia rachunek zysków i strat za lata 2014-2016

Lp.	Wyszczególnienie	2014 rok	2015 rok	2015 rok
A	Przychody netto ze sprzedaży	123 582 017,87	129 193 695,21	131 618 393,60
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	123 542 791,04	129 141 811,87	131 571 336,86
a	Sprzedaż usług medycznych finansowana z Narodowego Funduszu Zdrowia	116 763 901,15	122 058 199,11	121 612 531,57
b	Przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia przyznane na wynagrodzenia dla pielęgniarek i położnych w związku z wejściem w życie Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 08-09-2015r. i z dnia 14-10-2015r.	0,00	1 004 564,00	3 996 062,00
c	Pozostałe przychody netto ze sprzedaży produktów	6 778 889,89	6 079 048,76	5 962 743,29
2	Przychody netto ze sprzedaży materiałów	39 226,83	51 883,34	47 056,74
B	Koszty działalności operacyjnej	147 671 955,11	147 568 597,80	149 629 899,78
1	Amortyzacja	8 015 769,35	7 857 272,69	8 763 203,68
2	Zużycie materiałów i energii	33 245 734,63	33 264 881,89	33 880 814,77
3	Usługi obce	16 038 251,21	14 935 179,22	16 525 299,95
4	Podatki i opłaty	540 850,94	471 318,83	408 949,00
5	Wynagrodzenia	74 037 704,61	75 165 773,37	74 147 885,01
6	Świadczenia na rzecz pracowników	14 845 424,29	14 947 663,18	15 043 041,64
7	Pozostałe koszty	926 821,56	897 964,38	859 376,82
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	21 398,52	28 544,24	1 328,91
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-24 089 937,24	-18 374 902,59	-18 011 506,18

D	Pozostałe przychody operacyjne	7 840 761,68	8 426 731,43	10 207 997,49
1	Dotacje	7 218 932,49	7 305 892,55	8 473 863,32
2	Inne przychody operacyjne	621 829,19	1 120 838,88	1 734 134,17
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 055 056,15	1 204 979,26	1 772 198,18
1	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	179 708,26	282 800,05	548 000,65
2	Inne koszty operacyjne	875 347,89	922 179,21	1 224 197,53
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-17 304 231,71	-11 153 150,42	-9 575 706,87
G	Przychody finansowe	494 770,38	293 641,88	362 959,74
1	Odsetki	59 630,95	39 564,18	48 840,46
3	Inne	435 139,43	254 077,70	314 119,28
H	Koszty finansowe	2 940 677,40	3 024 221,11	2 298 163,62
1	Odsetki	2 640 020,03	2 946 200,85	2 276 887,19
3	Inne	300 657,37	78 020,26	21 276,43
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-19 750 138,73	-13 883 729,65	-11 510 910,75
J	Podatek dochodowy	152 071,00	117 620,00	145 180,00
K	Zysk (strata) netto (I-J)	-19 902 209,73	-14 001 349,65	-11 656 090,75

Poniższa tabela przedstawia zmianę wartość przychodów i kosztów roku 2015 do 2014, roku 2016 do 2015 i 2014

Lp.	Wyszczególnienie	Wzrost/spadek 2015/2014	Wzrost/spadek 2016/2015	Wzrost/spadek 2016/2014
A	Przychody netto ze sprzedaży	5 611 677,34	2 424 698,39	8 036 375,73
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	5 599 020,83	2 429 524,99	8 028 545,82
a	Sprzedaż usług medycznych finansowana z Narodowego Funduszu Zdrowia	5 294 297,96	-445 667,54	4 848 630,42
b	Przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia przyznane na wynagrodzenia dla pielęgniarek i położnych w związku z wejściem w życie Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 08-09-2015r. i z dnia 14-10-2015r.	1 004 564,00	2 991 498,00	3 996 062,00
c	Pozostałe przychody netto ze sprzedaży produktów	-699 841,13	-116 305,47	-816 146,60
2	Przychody netto ze sprzedaży materiałów	12 656,51	-4 826,60	7 829,91
B	Koszty działalności operacyjnej	-103 357,31	2 061 301,98	1 957 944,67
1	Amortyzacja	-158 496,66	905 930,99	747 434,33
2	Zużycie materiałów i energii	19 147,26	615 932,88	635 080,14
3	Usługi obce	-1 103 071,99	1 590 120,73	487 048,74
4	Podatki i opłaty	-69 532,11	-62 369,83	-131 901,94
5	Wynagrodzenia	1 128 068,76	-1 017 888,36	110 180,40
6	Świadczenia na rzecz pracowników	102 238,89	95 378,46	197 617,35
7	Pozostałe koszty	-28 857,18	-38 587,56	-67 444,74
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 145,72	-27 215,33	-20 069,61
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	5 715 034,65	363 396,41	6 078 431,06
D	Pozostałe przychody operacyjne	585 969,75	1 781 266,06	2 367 235,81
1	Dotacje	86 960,06	1 167 970,77	1 254 930,83
2	Inne przychody operacyjne	499 009,69	613 295,29	1 112 304,98
E	Pozostałe koszty operacyjne	149 923,11	567 218,92	717 142,03
1	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	103 091,79	265 200,60	368 292,39
2	Inne koszty operacyjne	46 831,32	302 018,32	348 849,64
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	6 151 081,29	1 577 443,55	7 728 524,84
G	Przychody finansowe	-201 128,50	69 317,86	-131 810,64
1	Odsetki	-20 066,77	9 276,28	-10 790,49
3	Inne	-181 061,73	60 041,58	-121 020,15

H	Koszty finansowe	83 543,71	-726 057,49	-642 513,78
1	Odsetki	306 180,82	-669 313,66	-363 132,84
3	Inne	-222 637,11	-56 743,83	-279 380,94
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	5 866 409,08	2 372 818,90	8 239 227,98
J	Podatek dochodowy	-34 451,00	27 560,00	-6 891,00
K	Zysk (strata) netto (I-J)	5 900 860,08	2 345 258,90	8 246 118,98

Poniższa tabela przedstawia procentowy udział kosztów działalności operacyjnej (z wyłączeniem amortyzacji) w przychodach netto ze sprzedaży.

Wyszczególnienie	2014 rok	Udział kosztów w przychodach ze sprzedaży	2015 rok	Udział kosztów w przychodach ze sprzedaży	2015 rok	Udział kosztów w przychodach ze sprzedaży
Koszty działalności operacyjnej	139 656 185,76	113,01%	139 711 325,11	108,14%	140 866 696,10	107,03%
Zużycie materiałów i energii	33 245 734,63	26,90%	33 264 881,89	25,75%	33 880 814,77	25,74%
Usługi obce	7 314 885,84	5,92%	7 147 414,37	5,53%	7 195 028,02	5,47%
Podatki i opłaty	540 850,94	0,44%	471 318,83	0,36%	408 949,00	0,31%
Koszty pracy (wynagrodzenia + składki na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy + ZFŚS + umowy cywilnoprawne lekarzy)	97 530 304,76	78,92%	97 832 420,76	75,73%	98 481 842,98	74,82%
Świadczenia na rzecz pracowników	76 189,51	0,06%	68 780,64	0,05%	39 355,60	0,03%
Pozostałe koszty	926 821,56	0,75%	897 964,38	0,70%	859 376,82	0,65%
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	21 398,52	0,02%	28 544,24	0,02%	1 328,91	0,00%
Przychody ze sprzedaży	123 582 017,87	100%	129 193 695,21	100%	131 618 393,60	100%

Koszty działalności operacyjnej w każdym z okresów przewyższają osiągnięte przychody, w tym:

- za 2014 rok o 13,01%, tj. o kwotę 16 074 167,89 zł rocznie,
- za 2015 rok o 8,14%, tj. o kwotę 10 517 629,90 zł rocznie,
- za 2016 rok o 7,03%, tj. o kwotę 9 248 302,50 zł rocznie

W latach 2015-2016 widoczna jest znaczna poprawa. Wynika to przede wszystkim z utrzymania kosztów na praktycznie nie zmienionym poziomie, z drugiej zaś strony nastąpił wzrost przychodów ze sprzedaży.

- koszty roku 2015 w stosunku do 2014 wzrosły o 55 139,35 zł, przychody zaś o 5 611 677,34 zł,
- koszty roku 2016 w stosunku do 2015 wzrosły o 1 155 370,99 zł, a przychody o 2 424 698,39 zł.

2. Przychody

Radomski Szpital Specjalistyczny źródło utrzymania czerpie głównie ze środków przekazywanych przez Narodowy Fundusz Zdrowia, w zamian za świadczenia zdrowotne udzielone osobom ubezpieczonym. Przychody z tego tytułu w 2016 roku stanowią 88,34% ogółu przychodów. Szpital zawiera z NFZ umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej, które określają zasady finansowania przez NFZ wykonanych przez Szpital usług medycznych. Okres rozliczeniowy jest podzielony na miesięczne okresy sprawozdawcze. Po zakończeniu każdego miesiąca RSzS przekazuje do NFZ szczegółową informację zawierającą wykaz wykonanych usług medycznych na rzecz pacjentów posiadających ubezpieczenia, tzw. sprawozdania rzeczowo-finansowe. Obejmują one wykaz zrealizowanych świadczeń medycznych oraz wyliczenie wynagrodzenia z tego tytułu,

z uwzględnieniem liczby jednostek rozliczeniowych przypadających za dane świadczenie i ich cen, uzgodnionych w ramach kontraktu podpisanego z NFZ na dany rok. Po przekazaniu przez RSzS danych o wykonanych w danym okresie usługach medycznych oraz ich weryfikacji, NFZ przekazuje informację, w której wskazuje usługi spełniające, jego zdaniem, warunki do ich sfinansowania oraz usługi na sfinansowanie których NFZ nie wyraża akceptacji.

Umowy zawarte z NFZ zawierają limity usług medycznych wykonywanych przez Szpital w okresie rozliczeniowym, do których finansowania zobowiązuje się NFZ. Limit ten jest rozdzielony proporcjonalnie na wszystkie okresy sprawozdawcze w trakcie okresu rozliczeniowego.

Ustalenie limitów, powodują powstawanie tzw. nadwykonań, szczególnie w przypadku, gdy RSzS wykonuje procedury medyczne ratujące życie pacjenta. W przypadku takich procedur Szpital nie ma prawa odmówić ich realizacji nawet wówczas, gdy limit określony w umowie z NFZ został już w danym okresie rozliczeniowym (sprawozdawczym) przekroczony. Takie świadczenie jest kwalifikowane przez NFZ jako świadczenie zrealizowane w ramach danego limitu, zastępując inne, wcześniej zrealizowane w ramach limitu świadczenia, które nie stanowiło procedury ratującej życia. Jednocześnie zastąpione świadczenie jest uznawane przez NFZ za nadwykonanie (zakładając, iż limit na dany okres sprawozdawczy został już przekroczony).

W latach 2014-2016 RSzS wykonywał nadwykonania (inne niż ratujące życie), mając świadomość, iż limit na następny okres rozliczeniowy jest ustalany na podstawie ilości usług wykonanych przez Szpital w przeszłości, w tym także na podstawie nadwykonań, których finansowania NFZ odmawia. Świadczenie usług ponad limit określony w umowie z NFZ wynikało również z dużego zapotrzebowania na świadczenia opieki zdrowotnej.

Poniższa tabela przedstawia ilość wykonanych świadczeń ponad limit

Zakres umowy	2014 rok		2015 rok		2016 rok	
	Wartość nadwykonań	Wartość sfinansowanych nadwykonań	Wartość nadwykonań	Wartość sfinansowanych nadwykonań	Wartość nadwykonań	Wartość sfinansowanych nadwykonań
AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA - ŚWIADCZENIA W PORADNIACH	55 599,75	0,00	409,12	0,00	2 703,15	0,00
AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA - AMBULATORYJNE ŚWIADCZENIA DIAGNOSTYCZNE KOSZTOCHŁONNE	112 221,00	81 803,07	33 615,00	20 740,86	0,00	0,00
LECZENIE SZPITALNE	2 628 271,88	750 872,72	891 780,76	435 418,51	1 785 547,37	878 635,90
LECZENIE SZPITALNE-PROGRAMY TERAPEUTYCZNE (LEKOWE)	5 065,53	0,00	170,99	0,00	1 699,87	0,00
LECZENIE SZPITALNE-CHEMIOTERAPIA	0,00	0,00	0,00	0,00	225,56	0,00
OPIEKA PSYCHIATRYCZNA I LECZENIE UZALEŻNIEŃ	621,00	0,00	0,00	0,00	6 732,00	5 042,25
REHABILITACJA LECZNICZA	811 271,18	0,00	793 453,24	58 884,00	432 363,52	0,00
LECZENIE STOMATOLOGICZNE	97 074,56	80 755,20	0,00	0,00	0,00	0,00
ŚWIADCZENIA ZDROWOTNE KONTRAKTOWANE ODREBNI	0,00	0,00	5 382,00	0,00	219 006,00	0,00

ŚWIADCZENIA PIELĘGNACYJNE I OPIEKUŃCZE W RAMACH OPIEKI DŁUGOTERMINOWEJ	54 314,71	29 258,59	51 309,80	41 947,70	0,00	0,00
OGÓLEM	3 764 439,61	942 689,58	1 776 120,91	556 991,07	2 448 277,47	883 678,15

Jak wynika z powyższej tabeli za lata 2014-2016 RSzS nie miał sfinansowanych świadczeń wykonanych ponad limit określony w umowach z NFZ na łączną wartość 5 605 479,19 zł, w tym:

- za 2014 rok - 2 821 750,03 zł,
- za 2015 rok - 1 219 129,84 zł,
- za 2016 rok - 1 564 599,32 zł.

Dodatkowy źródłem utrzymania Radomskiego Szpitala Specjalistycznego jest świadczenie usług medycznych innym podmiotom, osobom nieubezpieczonym, wykonywane za odpłatnością badań laboratoryjnych, diagnostycznych oraz z tytułu innej działalności, tj. wynajem powierzchni, szkolenia pielęgniarek i położnych, szczepienia, konsultacje medyczne, itp. Szpital pozyskuje również środki z tytułu refundacji wynagrodzeń lekarzy rezydentów, stażystów oraz osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę posiadających stopień niepełnosprawności.

Poniższa tabela przedstawia strukturę przychodów RSzS w latach 2014-2016

Przychody	2014 rok		2015 rok			2016 rok		
	wartość	struktura	wartość	struktura	wzrost/spadek 2015/2014	wartość	struktura	wzrost/spadek 2016/2015
Razem przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia, w tym:	116 763 901,15	88,51%	123 062 763,11	89,23%	6 298 861,96	125 608 593,57	88,34%	2 545 830,46
Przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia z tytułu świadczenia usług medycznych	116 763 901,15	88,51%	122 058 199,11	88,50%	5 294 297,96	121 612 531,57	85,53%	-445 667,54
Leczenie stacjonarne	83 060 376,08	62,96%	88 732 529,28	64,34%	5 672 153,20	87 506 667,70	61,54%	-1 225 861,58
Leczenie ambulatoryjne	12 664 259,05	9,60%	12 499 147,88	9,06%	-165 111,17	13 035 931,28	9,17%	536 783,40
Hemodializa i dializa otrzewnowa	8 903 754,00	6,75%	8 450 622,00	6,13%	-453 132,00	8 462 130,04	5,95%	11 508,04
Leczenie uzależnień	321 309,00	0,24%	327 249,00	0,24%	5 940,00	323 541,00	0,23%	-3 708,00
Stomatologia	1 739 777,92	1,32%	1 673 537,76	1,21%	-66 240,16	1 638 434,31	1,15%	-35 103,45
Świadczenia kosztochłonne	1 288 278,00	0,98%	1 344 539,07	0,97%	56 261,07	1 251 885,06	0,88%	-92 654,01
Rehabilitacja	4 394 130,40	3,33%	4 539 462,18	3,29%	145 331,78	4 519 485,86	3,18%	-19 976,32
ZPO	1 428 071,04	1,08%	1 450 945,73	1,05%	22 874,69	1 513 309,54	1,06%	62 363,81
Programy lekowe	2 739 860,00	2,08%	2 830 839,95	2,05%	90 979,95	3 180 215,46	2,24%	349 375,51
Profilaktyka raka piersi	193 089,60	0,15%	176 695,20	0,13%	-16 394,40	150 116,40	0,11%	-26 578,80
Program chemioterapii	30 996,06	0,02%	32 631,06	0,02%	1 635,00	30 814,92	0,02%	-1 816,14

Przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia na podwyżki dla pielęgniarek i położnych	0,00	0,00%	1 004 564,00	0,73%	1 004 564,00	3 996 062,00	2,81%	2 991 498,00
Leczenie stacjonarne	0,00	0,00%	783 728,00	0,57%	783 728,00	3 132 810,00	2,20%	2 349 082,00
Leczenie ambulatoryjne	0,00	0,00%	84 116,00	0,06%	84 116,00	317 172,00	0,22%	233 056,00
Hemodializa i dializa otrzewnowa	0,00	0,00%	51 200,00	0,04%	51 200,00	202 400,00	0,14%	151 200,00
Leczenie uzależnień	0,00	0,00%	1 600,00	0,00%	1 600,00	6 400,00	0,00%	4 800,00
Stomatologia	0,00	0,00%	1 600,00	0,00%	1 600,00	14 400,00	0,01%	12 800,00
Świadczenia kosztochłonne	0,00	0,00%	4 320,00	0,00%	4 320,00	17 280,00	0,01%	12 960,00
Rehabilitacja	0,00	0,00%	44 400,00	0,03%	44 400,00	171 200,00	0,12%	126 800,00
ZPO	0,00	0,00%	33 600,00	0,02%	33 600,00	134 400,00	0,09%	100 800,00
Razem przychody ze sprzedaży materiałów	39 226,83	0,03%	51 883,34	0,04%	12 656,51	47 056,74	0,03%	-4 826,60
Sprzedaż obuwia ochronnego	7 195,06	0,01%	5 802,31	0,00%	-1 392,75	5 223,20	0,00%	-579,11
Sprzedaż pozostałych materiałów	12 676,09	0,01%	27 107,12	0,02%	14 431,03	24 141,70	0,02%	-2 965,42
Sprzedaż energii, wody i gazu, co	19 355,68	0,01%	18 973,91	0,01%	-381,77	17 691,84	0,01%	-1 282,07
Razem przychody ze sprzedaży usług medycznych	2 205 874,90	1,67%	2 042 719,21	1,48%	-163 155,69	1 971 791,67	1,39%	-70 927,54
Leczenie szpitalne - osoby fizyczne	144 356,48	0,11%	154 790,48	0,11%	10 434,00	114 255,76	0,08%	-40 534,72
Badania laboratoryjne i diagnostyczne	965 949,15	0,73%	851 242,50	0,62%	-114 706,65	911 731,65	0,64%	60 489,15
Badania histopatologiczne	289 650,08	0,22%	251 857,21	0,18%	-37 792,87	219 956,88	0,15%	-31 900,33
Badania RTG	340 179,49	0,26%	338 545,00	0,25%	-1 634,49	269 403,75	0,19%	-69 141,25
Konsultacje	41 441,16	0,03%	59 467,19	0,04%	18 026,03	69 465,90	0,05%	9 998,71
Zabiegi rehabilitacyjne	1 767,00	0,00%	0,00	0,00%	-1 767,00	0,00	0,00%	0,00
Programy medyczne	13 303,02	0,01%	20 895,42	0,02%	7 592,40	0,00	0,00%	-20 895,42
Inne zabiegi	3 333,42	0,00%	2 000,00	0,00%	-1 333,42	0,00	0,00%	-2 000,00
Usługi stomatologiczne	4 862,50	0,00%	3 560,00	0,00%	-1 302,50	2 870,00	0,00%	-690,00
Sekcje zwłok	4 587,50	0,00%	2 776,50	0,00%	-1 811,00	3 505,00	0,00%	728,50
Szczepienia	81 510,00	0,06%	29 600,00	0,02%	-51 910,00	36 410,00	0,03%	6 810,00
Pobyt w ZPO	308 260,20	0,23%	319 315,51	0,23%	11 055,31	331 344,16	0,23%	12 028,65
Szkoła rodzenia	6 674,90	0,01%	4 601,70	0,00%	-2 073,20	2 975,67	0,00%	-1 626,03
Przeszczep narządów	0,00	0,00%	4 067,70	0,00%	4 067,70	9 872,90	0,01%	5 805,20

Razem przychody ze sprzedaży pozostałych usług	2 196 508,82	1,67%	1 727 042,09	1,25%	-469 466,73	1 423 636,30	1,00%	-303 405,79
Usługi parkingowe	29 929,31	0,02%	27 341,26	0,02%	-2 588,05	70 382,81	0,05%	43 041,55
Szkolenia	169 387,00	0,13%	241 852,00	0,18%	72 465,00	175 112,00	0,12%	-66 740,00
Praktyki zawodowe	96 774,74	0,07%	60 442,15	0,04%	-36 332,59	77 089,02	0,05%	16 646,87
Udostępnienie pomieszczeń	38 160,00	0,03%	37 690,00	0,03%	-470,00	40 880,00	0,03%	3 190,00
Pozostałe usługi	207 492,20	0,16%	278 962,21	0,20%	71 470,01	224 560,71	0,16%	-54 401,50
Wynajem lokali i dzierżawa gruntu	1 180 084,97	0,89%	876 981,45	0,64%	-303 103,52	675 789,23	0,48%	-201 192,22
Reklamy	3 300,00	0,00%	3 533,17	0,00%	233,17	2 800,80	0,00%	-732,37
Sterylizacja	36 660,00	0,03%	14 495,00	0,01%	-22 165,00	14 300,00	0,01%	-195,00
Usługi bufetowe	221 723,97	0,17%	109 960,90	0,08%	-111 763,07	2 469,00	0,00%	-107 491,90
Szkolenia-finansowane z CKPPIP	212 996,63	0,16%	75 783,95	0,05%	-137 212,68	140 252,73	0,10%	64 468,78
Razem przychody z tytułu refundacji kosztów pracy	1 739 050,04	1,32%	1 862 827,01	1,35%	123 776,97	2 048 772,51	1,44%	185 945,50
Przychody z Ministerstwa Zdrowia na etaty lekarzy rezydentów	939 341,66	0,71%	1 072 652,77	0,78%	133 311,11	1 320 934,43	0,93%	248 281,66
Przychody z Urzędu Marszałkowskiego na staże podyplomowe lekarzy	797 045,95	0,60%	787 198,70	0,57%	-9 847,25	727 838,08	0,51%	-59 360,62
Przychody z Powiatowego Urzędu pracy na staże	2 662,43	0,00%	2 975,54	0,00%	313,11	0,00	0,00%	-2 975,54
Razem przychody z tytułu realizacji programów zdrowotnych	637 456,13	0,48%	446 460,45	0,32%	-190 995,68	518 542,81	0,36%	72 082,36
Program terapeutyczny dla osób uzależnionych od alkoholu i współuzależnionych	299 339,95	0,23%	266 701,69	0,19%	-32 638,26	278 939,60	0,20%	12 237,91
Program profilaktyczny przeciwko rakowi szyjki macicy-HPV	222 066,18	0,17%	79 758,76	0,06%	-142 307,42	139 638,05	0,10%	59 879,29
Program HIV	16 050,00	0,01%	0,00	0,00%	-16 050,00	0,00	0,00%	0,00
Szczepienia ochronne seniorów przeciwko grypie	100 000,00	0,08%	100 000,00	0,07%	0,00	99 965,16	0,07%	-34,84
RAZEM PRZYCHODY NETTO ZE SPREDAŻY	123 582 017,87	93,68%	129 193 695,21	93,68%	5 611 677,34	131 618 393,60	92,57%	2 424 698,39
RAZEM POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	7 840 761,68	5,94%	8 426 731,43	6,11%	585 969,75	10 207 997,49	7,18%	1 781 266,06

Dotacje-stanowiące równowartość odpisu amortyzacyjnego	7 218 932,49	5,47%	7 305 892,55	5,30%	86 960,06	8 473 863,32	5,96%	1 167 970,77
Inne przychody operacyjne	621 829,19	0,47%	1 120 838,88	0,81%	-499 009,69	1 734 134,17	1,22%	613 295,29
RAZEM PRZYCHODY FINANSOWE	494 770,38	0,38%	293 641,88	0,21%	-201 128,50	362 959,74	0,26%	69 317,86
Odsetki	59 630,95	0,05%	39 564,18	0,03%	-20 066,77	48 840,46	0,03%	9 276,28
Inne przychody finansowe	435 139,43	0,33%	254 077,70	0,18%	-181 061,73	314 119,28	0,22%	60 041,58
OGÓLEM PRZYCHODY	131 917 549,93	100,00%	137 914 068,52	100,00%	5 996 518,59	142 189 350,83	100,00%	4 275 282,31

W latach 2014-2016 Radomski Szpital Specjalistyczny poniósł koszty w wysokości:

- a) za 2014 rok - 151 667 688,66 zł, w tym:
- koszty działalności operacyjnej - 147 671 955,11 zł,
 - pozostałe koszty operacyjne - 1 055 056,15 zł,
 - koszty finansowe - 2 940 677,40 zł,
- b) za 2015 rok - 151 797 798,17 zł, w tym:
- koszty działalności operacyjnej - 147 568 597,80 zł,
 - pozostałe koszty operacyjne - 1 204 979,26 zł,
 - koszty finansowe - 3 024 221,11 zł
- c) za 2016 rok - 153 700 261,58 zł, w tym:
- koszty działalności operacyjnej - 149 629 899,78 zł,
 - pozostałe koszty operacyjne - 1 772 198,18 zł,
 - koszty finansowe - 2 298 163,62 zł.

Poniżej tabela przedstawia strukturę kosztów w latach 2014-2016

Wyszczególnienie	2014 rok		2015 rok			2016 rok		
	wartość	struktura	wartość	struktura	wzrost/spadek 2015/2014	wartość	struktura	wzrost/spadek 2016/2015
Materiały tekstylno-gospodarcze	482 414,12	0,32%	483 214,30	0,32%	800,18	489 264,74	0,32%	6 050,44
Środki czystości i dezynfekcji	102 361,16	0,07%	97 592,69	0,06%	-4 768,47	113 501,00	0,07%	15 908,31
Materiały biurowe i papiernicze	232 288,36	0,15%	265 906,59	0,18%	33 618,23	265 508,04	0,17%	-398,55
Opakowania	33 014,83	0,02%	34 672,24	0,02%	1 657,41	32 813,55	0,02%	-1 858,69
Materiały do konserwacji-technicznej	295 014,10	0,19%	206 797,64	0,14%	-88 216,46	168 974,24	0,11%	-37 823,40
Materiały do konserwacji-medycznej	52 339,67	0,03%	98 303,03	0,06%	45 963,36	167 539,99	0,11%	69 236,96
Środki trwale niskocenne-wyposażenie	43 852,14	0,03%	141 519,50	0,09%	97 667,36	129 501,40	0,08%	-12 018,10
Paliwo, olej napędowy	3 200,93	0,00%	2 915,67	0,00%	-285,26	2 058,19	0,00%	-857,48
Artykuły żywnościowe - materiały	1 123 703,68	0,74%	992 436,97	0,65%	-131 266,71	873 597,03	0,57%	-118 839,94
Towary żywnościowe - bufet	21 083,43	0,01%	6 368,09	0,00%	-14 715,34	0,00	0,00%	-6 368,09
Leki	9 951 265,10	6,56%	9 459 039,27	6,23%	-492 225,83	10 039 164,64	6,53%	580 125,37
Antybiotyki	552 621,82	0,36%	573 428,28	0,38%	20 806,46	588 900,02	0,38%	15 471,74

Tlen medyczny	186 956,47	0,12%	239 664,23	0,16%	52 707,76	266 123,17	0,17%	26 458,94
Krew i preparaty krwiopochodne	1 111 229,39	0,73%	1 097 579,59	0,72%	-13 649,80	990 077,20	0,64%	-107 502,39
Sprzęt medyczny	1 198 752,13	0,79%	1 591 196,39	1,05%	392 444,26	1 602 459,39	1,04%	11 263,00
Sprzęt medyczny-jednorazowy	4 034 786,64	2,66%	4 163 134,83	2,74%	128 348,19	4 757 320,83	3,10%	594 186,00
Sprzęt laboratoryjny	104 217,88	0,07%	114 002,19	0,08%	9 784,31	114 682,43	0,07%	680,24
Sprzęt stomatologiczny	17 048,07	0,01%	6 422,19	0,00%	-10 625,88	25 450,77	0,02%	19 028,58
Energia gazowa	1 468 065,39	0,97%	1 697 828,85	1,12%	229 763,46	1 584 443,40	1,03%	-113 385,45
Energia elektryczna	1 022 177,08	0,67%	1 064 892,46	0,70%	42 715,38	1 176 392,76	0,77%	111 500,30
Olej opałowy	41 274,32	0,03%	697,38	0,00%	-40 576,94	65 191,24	0,04%	64 493,86
Woda	615 147,81	0,41%	595 715,04	0,39%	-19 432,77	606 205,46	0,39%	10 490,42
Odczynniki	1 489 575,64	0,98%	1 599 880,78	1,05%	110 305,14	1 759 080,15	1,14%	159 199,37
Nici chirurgiczne	506 586,19	0,33%	478 002,12	0,31%	-28 584,07	441 271,07	0,29%	-36 731,05
Opatrunki	578 656,18	0,38%	539 392,70	0,36%	-39 263,48	548 110,83	0,36%	8 718,13
Środki czystości i dezynfekcji	697 703,59	0,46%	331 753,02	0,22%	-365 950,57	278 809,89	0,18%	-52 943,13
Zestawy do dializy otrzewnowej	977 748,94	0,64%	815 572,06	0,54%	-162 176,88	599 704,75	0,39%	-215 867,31
koncentraty do dializ	413 766,68	0,27%	358 005,55	0,24%	-55 761,13	398 245,46	0,26%	40 239,91
Kontrasty	581 760,48	0,38%	507 080,33	0,33%	-74 680,15	541 378,21	0,35%	34 297,88
Materiały eksploatacyjne do aparatury medycznej: chemikalia, błony, papier, płyty	515 097,85	0,34%	407 610,95	0,27%	-107 486,90	579 632,66	0,38%	172 021,71
Materiały stomatologiczne i laboratoryjne	18 399,60	0,01%	14 553,35	0,01%	-3 846,25	22 815,41	0,01%	8 262,06
Materiały higieniczne	43 064,62	0,03%	56 346,84	0,04%	13 282,22	53 778,55	0,03%	-2 568,29
Materiały medyczne-jednorazowe	4 730 560,34	3,12%	5 223 356,77	3,44%	492 796,43	4 598 818,30	2,99%	-624 538,47
Razem zużycie materiałów i energii	33 245 734,63	21,92%	33 264 881,89	21,91%	19 147,26	33 880 814,77	22,04%	615 932,88
Naprawy i konserwacje sprzętu i aparatury technicznej	310 485,51	0,20%	138 548,32	0,09%	-171 937,19	147 172,76	0,10%	8 624,44
Stale konserwacje i przeglądy sprzętu i aparatury technicznej	929 070,09	0,61%	789 056,06	0,52%	-140 014,03	746 076,64	0,49%	-42 979,42
Naprawy i konserwacje sprzętu i aparatury medycznej	654 454,60	0,43%	704 315,36	0,46%	49 860,76	922 927,43	0,60%	218 612,07
Stale konserwacje i przeglądy sprzętu i aparatury medycznej	726 421,08	0,48%	223 904,92	0,15%	-502 516,16	0,00	0,00%	-223 904,92
Transport medyczny	1 289 108,99	0,85%	1 317 477,38	0,87%	28 368,39	1 338 103,63	0,87%	20 626,25
Usługi pocztowe i telefoniczne	118 250,86	0,08%	119 012,51	0,08%	761,65	117 402,70	0,08%	-1 609,81
Wywóz nieczystości	294 515,61	0,19%	323 924,16	0,21%	29 408,55	358 335,80	0,23%	34 411,64
Pranie	418 755,63	0,28%	695 281,51	0,46%	276 525,88	914 034,15	0,59%	218 752,64
Pozostałe usługi materialne	128 499,08	0,08%	283 379,56	0,19%	154 880,48	123 157,42	0,08%	-160 222,14
Transport gospodarczy	222 465,29	0,15%	206 497,49	0,14%	-15 967,80	194 982,01	0,13%	-11 515,48

Dzierżawa sprzętu i aparatury medycznej	138 566,25	0,09%	355 428,13	0,23%	216 861,88	176 344,88	0,11%	-179 083,25
Ochrona mienia	390 405,96	0,26%	358 004,63	0,24%	-32 401,33	543 753,48	0,35%	185 748,85
Badania laboratoryjne i diagnostyczne	721 223,95	0,48%	730 272,02	0,48%	9 048,07	720 571,57	0,47%	-9 700,45
Wysokospecjalistyczne usługi medyczne	527 008,20	0,35%	379 188,14	0,25%	-147 820,06	385 418,62	0,25%	6 230,48
Dyżury medyczne lekarskie	4 968 888,59	3,28%	4 195 246,46	2,76%	-773 642,13	5 628 301,44	3,66%	1 433 054,98
Pozostałe usługi niematerialne	633 932,93	0,42%	556 312,06	0,37%	-77 620,87	524 632,20	0,34%	-31 679,86
Specjalistyczne porady lekarskie	3 150 154,25	2,08%	3 145 095,25	2,07%	-5 059,00	3 137 113,32	2,04%	-7 981,93
Szkolenia specjalizacyjne pielęgniarek	93 989,90	0,06%	103 710,26	0,07%	9 720,36	91 997,35	0,06%	-11 712,91
Usługi medyczne w zakresie świadczenia opieki lekarskiej w ramach podstawowej ordynacji	77 314,33	0,05%	68 235,00	0,04%	-9 079,33	179 438,55	0,12%	111 203,55
Usługi medyczne pielęgniarskie	14 982,00	0,01%	7 689,00	0,01%	-7 293,00	0,00	0,00%	-7 689,00
Konsultacje medyczne	18 030,11	0,01%	19 991,00	0,01%	1 960,89	43 794,00	0,03%	23 803,00
Pozostałe usługi medyczne	2 508,00	0,00%	0,00	0,00%	-2 508,00	30 560,00	0,02%	30 560,00
Usługi ortodoncji i protetyki	209 220,00	0,14%	214 610,00	0,14%	5 390,00	201 182,00	0,13%	-13 428,00
Razem usługi obce	16 038 251,21	10,57%	14 935 179,22	9,84%	-1 103 071,99	16 525 299,95	10,75%	1 590 120,73
Podatek od nieruchomości	402 378,00	0,27%	403 509,00	0,27%	1 131,00	403 554,00	0,26%	45,00
PFRON	136 065,00	0,09%	65 405,00	0,04%	-70 660,00	0,00	0,00%	-65 405,00
Oplaty za zanieczyszczenie środowiska	0,00	0,00%	1 184,00	0,00%	1 184,00	2 435,00	0,00%	1 251,00
Pozostałe opłaty i składki	2 407,94	0,00%	1 220,83	0,00%	-1 187,11	2 960,00	0,00%	1 739,17
Razem podatki i opłaty	540 850,94	0,36%	471 318,83	0,31%	-69 532,11	408 949,00	0,27%	-62 369,83
Wynagrodzenia osobowe	72 044 297,09	47,50%	73 179 389,53	48,21%	1 135 092,44	71 222 914,79	46,34%	-1 956 474,14
Wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i o dzieło	1 993 407,52	1,31%	1 986 383,84	1,31%	-7 023,68	2 924 970,22	1,90%	938 586,38
Razem wynagrodzenia	74 037 704,61	48,82%	75 165 773,37	49,52%	1 128 068,76	74 147 885,01	48,24%	-1 017 888,36
Dopłaty do biletów na dojazdy pracowników	996,00	0,00%	1 120,00	0,00%	124,00	1 384,00	0,00%	264,00
Świadczenia rzeczowe związane z BHP - woda, pranie	0,00	0,00%	1 989,90	0,00%	1 989,90	3 547,13	0,00%	1 557,23
Odzież ochronna i robocza	32 915,12	0,02%	14 269,82	0,01%	-18 645,30	376,76	0,00%	-13 893,06
Szkolenie pracowników	23 889,39	0,02%	31 515,35	0,02%	7 625,96	20 563,00	0,01%	-10 952,35

Badania profilaktyczne oraz badane osób narażonych na promieniowanie i odczyt dawkomierzy	17 189,00	0,01%	18 485,57	0,01%	1 296,57	11 384,71	0,01%	-7 100,86
Świadczenia pieniężne związane z dofinansowaniem na zakup okularów	1 200,00	0,00%	1 400,00	0,00%	200,00	2 100,00	0,00%	700,00
Składki z tytułu ubezpieczeń społecznych i FP-osobowy fundusz płac	13 179 667,37	8,69%	12 913 956,04	8,51%	-265 711,33	13 056 801,28	8,49%	142 845,24
Składki z tytułu ubezpieczeń społecznych i FP-umowy zlecenie i umowy o dzieło	203 662,05	0,13%	170 218,50	0,11%	-33 443,55	154 138,76	0,10%	-16 079,74
Odpis na ZFŚS	1 385 905,36	0,91%	1 794 708,00	1,18%	408 802,64	1 792 746,00	1,17%	-1 962,00
Razem świadczenia i rzecz pracownika i ubezpieczenia społeczne	14 845 424,29	9,79%	14 947 663,18	9,85%	102 238,89	15 043 041,64	9,79%	95 378,46
Amortyzacja - środki trwałe	4 978 848,43	3,28%	5 087 046,16	3,35%	108 197,73	5 438 802,60	3,54%	351 756,44
Amortyzacja Proj. "Moder. Bl. Op. Chir., zak. sprz. i ap. med oraz na pr. inw.moder. w RSzS"	318 273,23	0,21%	133 626,97	0,09%	-184 646,26	130 775,64	0,09%	-2 851,33
Amortyzacja-projekt Z/2.14/I/1.3.2/2880/09/U/20/09	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00
Amortyzacja - zbiory biblioteczne	316,00	0,00%	0,00	0,00%	-316,00	0,00	0,00%	0,00
Amortyzacja Projekt:"Przebudowa i wyp. ZOD RSzS"	186 503,76	0,12%	99 995,39	0,07%	-86 508,37	111 164,12	0,07%	11 168,73
Amortyzacja-Projekty-udowa Pawilonu Gin.-Położniczego-Nr Umowy RPMA.07.01.00-14-181/09-00	2 461 278,80	1,62%	2 117 177,74	1,39%	-344 101,06	989 853,97	0,64%	-1 127 323,77
Projekt finansowany z Gminy Miasta Radomia Umowa Nr ZS-II.8023.16.20.2015 pn. "Zakup sprzętu , urządzeń i aparatury medycznej wraz z adaptacją pomieszczeń dla potrzeb Oddziału Chirurgii Naczyniowej..."	0,00	0,00%	96 907,33	0,06%	96 907,33	1 147 976,49	0,75%	1 051 069,16

Projekt finansowany z Gminy Miasta Radomia Umowa Nr ZS-II.8023.16.21.2015 pn. "Zakup Sprzętu, urządzeń i aparatury medycznej dla potrzeb Oddziału Rehabilitacji..."	0,00	0,00%	126 873,58	0,08%	126 873,58	766 883,76	0,50%	640 010,18
Amortyzacja - wartości niematerialne i prawne	70 549,13	0,05%	195 645,52	0,13%	125 096,39	177 747,10	0,12%	-17 898,42
Razem amortyzacja	8 015 769,35	5,29%	7 857 272,69	5,18%	-158 496,66	8 763 203,68	5,70%	905 930,99
Koszty krajowych i zagranicznych podróży służbowych	33 194,50	0,02%	18 307,25	0,01%	-14 887,25	59 455,30	0,04%	41 148,05
Ubezpieczenie majątku firmy	60 736,28	0,04%	50 592,99	0,03%	-10 143,29	40 879,17	0,03%	-9 713,82
Ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej i NW	804 154,16	0,53%	799 339,04	0,53%	-4 815,12	732 487,05	0,48%	-66 851,99
Koszty reprezentacji i reklamy	1 964,32	0,00%	0,00	0,00%	-1 964,32	0,00	0,00%	0,00
Prowizja bankowa	18 000,00	0,01%	18 000,00	0,01%	0,00	16 500,00	0,01%	-1 500,00
Usługi bankowe	150,00	0,00%	200,00	0,00%	50,00	80,00	0,00%	-120,00
Koszty wdrożenia normy ISO	8 622,30	0,01%	11 525,10	0,01%	2 902,80	9 975,30	0,01%	-1 549,80
Razem pozostałe koszty	926 821,56	0,61%	897 964,38	0,59%	-28 857,18	859 376,82	0,56%	-38 587,56
Wartość netto sprzedanych materiałów i towarów	21 398,52	0,01%	28 544,24	0,02%	7 145,72	1 328,91	0,00%	-27 215,33
Razem wartość netto sprzedanych materiałów i towarów	21 398,52	0,01%	28 544,24	0,02%	7 145,72	1 328,91	0,00%	-27 215,33
Razem koszty działalności operacyjnej	147 671 955,11	97,37%	147 568 597,80	97,21%	-103 357,31	149 629 899,78	97,35%	2 061 301,98
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	179 708,26	0,12%	282 800,05	0,19%	103 091,79	548 000,65	0,36%	265 200,60
Inne koszty operacyjne	875 347,89	0,58%	922 179,21	0,61%	46 831,32	1 224 197,53	0,80%	302 018,32
Pozostałe koszty operacyjne	1 055 056,15	0,70%	1 204 979,26	0,79%	149 923,11	1 772 198,18	1,15%	567 218,92
Odsetki	2 640 020,03	1,74%	2 946 200,85	1,94%	306 180,82	2 276 887,19	1,48%	-669 313,66
Pozostałe koszty finansowe	300 657,37	0,20%	78 020,26	0,05%	-222 637,11	21 276,43	0,01%	-56 743,83
Razem koszty finansowe	2 940 677,40	1,94%	3 024 221,11	1,99%	83 543,71	2 298 163,62	1,50%	-726 057,49
OGÓLEM KOSZTY	151 667 688,66	100,00%	151 797 798,17	100,00%	130 109,51	153 700 261,58	100,00%	1 902 463,41

VI. Struktura zatrudnienia w latach 2014-2016

Wyszczególnienie	2014		2015		2016	
	etaty	osoby	etaty	osoby	etaty	osoby
Wyższy personel medyczny w tym:	346,75	358	399,50	410	401,17	411
lekarze	219,90	229	227,20	236	220,12	229
mgr pielęgniarstwa	62,00	62	108,00	108	117,00	117
mgr położnictwa	11,00	11	10,00	10	11,00	11
Średni personel medyczny w tym:	809,50	816	772,20	776	777,20	782
pielęgniarki	485,50	490	438,70	442	437,20	440
położne	83,00	83	82,00	82	84,00	84
sekretarki medyczne	51,00	51	58,00	58	57,00	57
dietetyczki	12,00	12	10,00	10	11,00	11
Niższy personel medyczny w tym:	210,00	210	196,90	197	196,00	196
salowe	118,00	118	109,00	109	111,00	111
sanitariusze	70,00	70	66,00	66	64,00	64
Obsługa gospodarcza	66,00	66	60,00	60	55,00	55
Obsługa techniczna	31,00	31	31,00	31	31,00	31
Administracja	104,26	106	105,76	107	103,46	105
OGÓŁEM	1 567,51	1 587,00	1 565,36	1 581,00	1 563,83	1 580,00

VII. Nakłady Inwestycyjne Radomskiego szpitala Specjalistycznego w latach 2014-2016

W 2016 roku Radomski Szpital Specjalistyczny zrealizował zadania inwestycyjne na łączną wartość 5 217 508,81 zł. Inwestycje te w 91,49% zostały sfinansowane z dotacji celowej otrzymanej z Gminy Miasta Radomia.

Poniższe tabele przedstawiają wykaz zrealizowanych przez szpital inwestycji w latach 2014-2016 oraz źródeł ich finansowania.

Nakłady inwestycyjne w 2014 roku oraz źródła ich finansowania

L.p.	Nazwa zadania	Kwota zadania	Źródło finansowania					Uwagi
			Dotacja GMR	Ministerstwo Zdrowia	Wojewoda Mazowiecki	Środki własne	Darowizny rzeczowe i pieniężne	
1	Zakup sprzętu i aparatury medycznej wraz z adaptacją pomieszczeń dla potrzeb Radomskiego Szpitala Specjalistycznego	4 467 677,00	1 657 006,56	2 793 933,00	0,00	16 737,44	0,00	Dotacja Gminy Miasta Radomia oraz Ministerstwa Zdrowia
2	Budowa Centrum Rehabilitacji w Radomskim Szpitalu Specjalistycznym	5 050,51	5 000,00	0,00	0,00	50,51	0,00	Dotacja Gminy Miasta Radomia
3	Kompleksowa informatyzacja Radomskiego Szpitala Specjalistycznego	560 996,15	550 000,00	0,00	0,00	10 996,15	0,00	Dotacja Gminy Miasta Radomia

4	Wykonanie robót budowlanych -remont dachu budynku Szpitalnego Oddziału Ratunkowego z Izłą Przyjęć	298 750,00	295 762,00	0,00	0,00	2 988,00	0,00	Dotacja Gminy Miasta Radomia
Razem dotacja Gmina Miasta Radomia		0,00	2 507 768,56	0,00	0,00	0,00	0,00	X
Razem dotacja Ministerstwo Zdrowia		0,00	0,00	2 793 933,00	0,00	0,00	0,00	X
5	Zakup sprzętu i aparatury medycznej oraz oprogramowania	111 367,01	0,00	0,00	0,00	111 367,01	0,00	Środki własne
6	Zakup sprzętu, i aparatury medycznej	35 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 908,00	Darowizny rzeczowe i pieniężne
Razem 2014		5 479 748,67	2 507 768,56	2 793 933,00	0,00	142 139,11	35 908,00	X

Nakłady inwestycyjne w 2015 roku oraz źródła ich finansowania

L.p.	Nazwa zadania	Kwota zadania	Źródło finansowania					Uwagi
			Dotacja GMR	Ministerstwo Zdrowia	Wojewoda Mazowiecki	Środki własne	Darowizny rzeczowe i pieniężne	
1	Budowa Centrum Rehabilitacji w Radomskim Szpitalu Specjalistycznym	394 949,49	391 000,00	0,00	0,00	3 949,49	0,00	Dotacja Gminy Miasta Radomia
2	Zakup sprzętu i aparatury medycznej wraz z adaptacją pomieszczeń dla potrzeb Radomskiego Szpitala Specjalistycznego	987 535,35	977 660,00	0,00	0,00	9 875,35	0,00	Dotacja Gminy Miasta Radomia
3	Zakup sprzętu i aparatury medycznej	2 499 663,13	2 474 663,00	0,00	0,00	25 000,13	0,00	Dotacja Gminy Miasta Radomia
4	Przebudowa i doposażenie Radomskiego Szpitala Specjalistycznego	5 050,50	5 000,00	0,00	0,00	50,50	0,00	Dotacja Gminy Miasta Radomia
5	Przebudowa pomieszczeń Poradni Kardiologicznej dla dorosłych z Pracownią Badań Czynnościowych wraz z wyposażeniem- Etap I; opracowanie wielobranżowej dokumentacji projektowo-kosztorysowej	99 630,00	98 633,70	0,00	0,00	996,30	0,00	Dotacja Gminy Miasta Radomia
6	Przebudowa pomieszczeń Zakładu Diagnostyki Obrazowej Radomskiego Szpitala Specjalistycznego wraz z wyposażeniem- Etap I: opracowanie wielobranżowej dokumentacji projektowo-kosztorysowej	119 310,00	118 116,90	0,00	0,00	1 193,10	0,00	Dotacja Gminy Miasta Radomia
7	Kompleksowa informatyzacja Radomskiego Szpitala Specjalistycznego	105 523,65	99 000,00	0,00	0,00	6 523,65	0,00	Dotacja Gminy Miasta Radomia

8	Zakup sprzętu, urządzeń i aparatury medycznej dla potrzeb Oddziału Rehabilitacji, Oddziału Neurologicznej, Poradni Rehabilitacji, Zakładu Rehabilitacji z Ośrodkiem Rehabilitacji Diennej	3 936 359,44	831 173,24	0,00	3 065 750,00	39 436,20	0,00	Dotacja Gminy Miasta Radomia oraz Wojewody Mazowieckiego
9	Zakup sprzętu, urządzeń i aparatury medycznej wraz z adaptacją pomieszczeń dla potrzeb Oddziału Chirurgii Naczyniowej z Odcinkiem Zabiegowym I Dnia i Pracownią Terapii Wewnętrznych im. Dr n.med. Tadeusza Chmielińskiego	6 699 189,78	1 632 198,88	0,00	4 999 999,00	66 991,90	0,00	Dotacja Gminy Miasta Radomia oraz Wojewody Mazowieckiego
Razem dotacja Gmina Miasta Radomia		0,00	6 627 445,72	0,00	0,00	0,00	0,00	X
Razem dotacja Wojewoda Mazowiecki		0,00	0,00	0,00	8 065 749,00	0,00	0,00	X
10	Zakup sprzętu i aparatury medycznej oraz oprogramowania	40 591,71	0,00	0,00	0,00	40 591,71	0,00	Środki własne
11	Zakup sprzętu, i aparatury medycznej	311 748,21	0,00	0,00	0,00	0,00	311 748,21	Darowizny rzeczowe i pieniężne
Razem 2015		15 199 551,26	6 627 445,72	0,00	8 065 749,00	194 608,33	311 748,21	X

Nakłady inwestycyjne w 2016 roku oraz źródła ich finansowania

L.p.	Nazwa zadania	Kwota zadania	Źródło finansowania					Uwagi
			Dotacja	Ministerstw o Zdrowia	Wojewoda Mazowiecki	Środki własne	Darowizny rzeczowe i pieniężne	
1	Przebudowa pomieszczeń Poradni Specjalistycznych przy ul. Lekarskiej Radomskiego Szpitala Specjalistycznego wraz z wyposażeniem	201.444,78	199 380,00	0,00	0,00	2 064,78	0,00	Dotacja Gminy Miasta Radomia
2	Zakup sprzętu i aparatury medycznej wraz z adaptacją pomieszczeń dla potrzeb Radomskiego Szpitala Specjalistycznego	35.314,65	34 961,50	0,00	0,00	353,15	0,00	Dotacja Gminy Miasta Radomia
3	Zakup sprzętu i aparatury medycznej	2.021.966,46	2 001 038,00	0,00	0,00	20 928,46	0,00	Dotacja Gminy Miasta Radomia
4	Przebudowa i doposażenie Radomskiego Szpitala Specjalistycznego	737.373,74	730 000,00	0,00	0,00	7 373,74	0,00	Dotacja Gminy Miasta Radomia
5	Przebudowa pomieszczeń Poradni Kardiologicznej dla dorosłych z Pracownią Badań Czynnościowych wraz z wyposażeniem	742.534,00	734 980,00	0,00	0,00	7 554,00	0,00	Dotacja Gminy Miasta Radomia

6	Przebudowa pomieszczeń Zakładu Diagnostyki Obrazowej Radomskiego Szpitala Specjalistycznego wraz z wyposażeniem-Etap1	202.020,21	200 000,00	0,00	0,00	2 020,21	0,00	Dotacja Gminy Miasta Radomia
7	Kompleksowa informatyzacja Radomskiego Szpitala Specjalistycznego	307.696,80	304 619,83	0,00	0,00	3 076,97	0,00	Dotacja Gminy Miasta Radomia
8	Budowa własnego ujęcia wody dla obiektów Radomskiego Szpitala Specjalistycznego-Etap1; opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej	298.000,00	295 020,00	0,00	0,00	2 980,00	0,00	Dotacja Gminy Miasta Radomia
9	Budowa parkingu przy Radomskim Szpitalu Specjalistycznym przy ul. Tochtermana	101.010,10	100 000,00	0,00	0,00	1 010,10	0,00	Dotacja Gminy Miasta Radomia
10	Termomodernizacja obiektów Radomskiego Szpitala Specjalistycznego im. dr. Tytusa Chałubińskiego	54.120,00	53 578,80		0,00	541,20	0,00	Dotacja Gminy Miasta Radomia
11	Wykonanie robót budowlanych w budynku Szpitalnego Oddziału Ratunkowego związanych z udzielaniem świadczeń medycznych osobom będącym po nadmiernym spożyciu alkoholu	147 000,01	120 000,00	0,00	0,00	27 000,01	0,00	Dotacja Gminy Miasta Radomia
Razem dotacja Gmina Miasta Radomia		0,00	4 773 578,13	0,00	0,00	0,00	0,00	X
12	Zakup sprzętu i aparatury medycznej oraz oprogramowania	99.516,21	0,00	0,00	0,00	99 516,21	0,00	Środki własne
13	Zakup sprzętu, i aparatury medycznej	269.511,85	0,00	0,00	0,00	0,00	269.511,85	Darowizny rzeczowe i pieniężne
Razem 2016		5 217 508,81	4 773 578,13	0,00	0,00	174 418,83	269 511,85	X

VIII. Wskaźniki ekonomiczno-finansowe charakteryzujące działalność Szpitala oraz sytuację majątkową i finansową w roku 2016 na tle poprzednich okresów

Analiza wskaźnikowa została przeprowadzona na podstawie wskaźników określonych Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

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.

Poniższa tabela przedstawia wartość wskaźników zyskowności RSzS za lata 2014-2016

Grupa	Wskaźnik	Wzór	Rok obrotowy		
			2014	2015	2016
			Wartość wskaźnika	Wartość wskaźnika	Wartość wskaźnika
1. Wskaźniki zyskowności	wskaźnik zyskowności netto (%)	$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	-15,09%	-10,15%	-8,20%
	wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	$\frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	-13,17%	-8,10%	-6,75%
	wskaźnik zyskowności aktywów (%)	$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	-18,09%	-12,51%	-10,18%

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.

W Radomskim Szpitalu Specjalistycznym wszystkie wskaźniki zyskowności w omawianym okresie przyjęły wartość ujemną. Jest to związane z tym, iż w każdym roku Szpital poniósł stratę. Należy jednak zauważyć, iż wskaźniki zyskowności w roku 2016, pomimo iż nadal mają wartość ujemną, uległy znacznej poprawie w stosunku do lat poprzednich. Wynika z tego, iż Szpital w 2016 roku wygenerował ujemny wynik finansowy, ale jest on o wiele niższy od osiągniętej straty za rok 2014 czy 2015.

Należy również zauważyć, iż RSzS, jako organizacja użyteczności publicznej działa na zasadach non - profit, nie jest nastawiona na osiągnięcie zysku. Nadrzędnym celem jest świadczenie usług medycznych, które w 98% finansowane są ze środków publicznych, w tym z Narodowego Funduszu Zdrowia.

Biorąc więc pod uwagę specyfikę podmiotów leczniczych, trudno przy tak określonych Rozporządzeniem Ministra Zdrowia kryteriach oceny uzyskać wysoką jej wartość.

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, takim jak zapasy, należności lub środki finansowe.

Poniższa tabela przedstawia wartość wskaźników płynności RSzS za lata 2014-2016

Grupa	Wskaźnik	Wzór	Rok obrotowy		
			2014	2015	2016
			Wartość wskaźnika	Wartość wskaźnika	Wartość wskaźnika
2. Wskaźniki płynności	wskaźnik bieżącej płynności	Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	0,52	0,49	0,64
		Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe			
	wskaźnik szybkiej płynności	Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy	0,47	0,45	0,58
		Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe			

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.

W Radomskim Szpitalu Specjalistycznym wskaźniki płynności ukształtowały się na dość niskim poziomie. Zauważalna jest jednak pozytywna tendencja wzrostowa tego wskaźnika, w szczególności za rok 2016, kiedy to wskaźnik bieżącej płynności osiągnął poziom 0,64 uzyskując w ocenie 4 punkty, a szybkiej płynności osiągnął poziom 0,52 uzyskując w ocenie 8 punktów. Jest to bardzo dobra tendencja, oznaczająca, iż pomimo posiadanych zobowiązań Szpital prawidłowo nimi zarządza. Pozytywne efekty przyniosły zawarte porozumienia/ugody z kontrahentami, w których to wierzyciele po dotrzymaniu przez Szpital terminów i wysokości ustalonych rat umorzyli całkowicie lub częściowo odsetki.

Należy również zauważyć, iż wskaźniki płynności kształtowałyby się na zdecydowanie wyższym poziomie, gdyby Szpital, jak niektóre podmioty lecznicze nie tworzył rezerw na świadczenia pracownicze, tj. odprawy emerytalno-rentowe oraz nagrody jubileuszowe. Jednak RSzS zachowuje się bardzo racjonalnie i zgodnie z ustawą o rachunkowości rezerwy na przyszłe wydatki związane ze świadczeniami pracowniczymi tworzy się w postaci biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w oparciu o art. 39 ust. 2 pkt. 2 ustawy o rachunkowości. Przyjęte przez Szpital rozwiązanie jest więc prawidłowe i nie zniekształca wyniku finansowego danego roku obrachunkowego.

3. Wskaźniki efektywności

Wskaźniki efektywności to wskaźnik rotacji należności oraz wskaźnik rotacji zobowiązań. 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

Poniższa tabela przedstawia wartość wskaźników efektywności RSzS za lata 2014-2016

Grupa	Wskaźnik	Wzór	Rok obrotowy		
			2014	2015	2016
			Wartość wskaźnika	Wartość wskaźnika	Wartość wskaźnika
3. Wskaźniki efektywności	wskaźnik rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{Średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	44,94	37,36	35,71
	wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	63,68	61,90	56,94

W Radomskim Szpitalu Specjalistycznym wskaźniki efektywności ukształtowały się na bardzo dobrym poziomie, w szczególności w 2016 roku, w którym to uzyskano najwyższą możliwą do osiągnięcia ocenę.

4. Wskaźniki zadłużenia

Poniższa tabela przedstawia wartość wskaźników zadłużenia RSzS za lata 2014-2016

Grupa	Wskaźnik	Wzór	Rok obrotowy		
			2014	2015	2016
			Wartość wskaźnika	Wartość wskaźnika	Wartość wskaźnika
4. Wskaźniki zadłużenia	wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	$\frac{(\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) \times 100\%}{\text{Aktywa razem}}$	58,32%	56,85%	63,41%
	wskaźnik wypłacalności	$\frac{\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{Fundusz własny}}$	-2,44	-2,38	-2,15

Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Zbyt wysoka wartość wskaźnika podważa wiarygodność finansową podmiotu.

W Radomskim Szpitalu Specjalistycznym w latach 2014-2016 wskaźnik ten kształtuje się na dobrym poziomie. W latach 2014-2015 uzyskano w ocenie 8 punktów. W roku 2016 nastąpiło niewielkie pogorszenie tego wskaźnika. Związane jest to z otrzymaniem długoterminowego kredytu bankowego z rocznym okresem karencji w spłacie kapitału. Poziom ten nadal uznawany jest za bezpieczny i w ocenie, według kryteriów zawartych w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia za rok 2016 Szpital uzyskał 3 punkty.

Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadających na jednostkę funduszu własnego. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań.

W Radomskim Szpitalu Specjalistycznym wskaźnik wypłacalności w latach 2014-2016 osiągnął ujemną wartość. Jest to związane z tym, iż w poszczególnych latach fundusze własne są ujemne. Ujemna wartość funduszy własnych w poszczególnych latach w RSzS powstała w związku z wprowadzonymi w 2012 roku zmianami. Ustawa z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw, wprowadziła na mocy art. 8 - zasadę polegającą na tym, że wartość odpowiadająca niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których

wartość zwiększyła fundusz założycielski, przenosi się na rozliczenia międzyokresowe przychodów, o których mowa w art. 41 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. W wyniku tych zmian w 2012 roku RSzS przeksięgował z funduszu założycielskiego na przychody przyszłych okresów kwotę w wysokości 28 901 336,88 zł.

Na dzień 31 grudnia w analizowanych latach kwota przychodów przyszłych okresów, która przed zmianą przepisów zwiększyłaby fundusz założycielski kształtuje się następująco:

- na dzień 31-12-2014 roku - 70 401 298,39 zł,
- na dzień 31-12-2015 roku - 78 031 926,02 zł,
- na dzień 31-12-2016 roku - 74 491 686,95 zł.

5. Ocena punktowa wartości wskaźników określona zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej							
Grupa	Wskaźnik	Rok obrotowy					
		2014		2015		2016	
		Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	wskaźnik zyskowności netto (%)	-15,09%	0	-10,15%	0	-8,20%	0
	wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-13,17%	0	-8,10%	0	-6,75%	0
	wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-18,09%	0	-12,51%	0	-10,18%	0
	Razem wskaźniki zyskowności		0		0		0
2. Wskaźniki płynności	wskaźnik bieżącej płynności	0,52	0	0,49	0	0,64	4
	wskaźnik szybkiej płynności	0,47	0	0,45	0	0,58	8
	Razem wskaźniki płynności		0		0		12
3. Wskaźniki efektywności	wskaźnik rotacji należności (w dniach)	44,94	3	37,36	3	35,71	3
	wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	63,68	4	61,90	4	56,94	7
	Razem wskaźniki efektywności		7		7		10
4. Wskaźniki zadłużenia	wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	58,32%	8	56,85%	8	63,41%	0
	wskaźnik wypłacalności	-2,44	0	-2,38	0	-2,15	0
	Razem wskaźniki zadłużenia		8		8		3
Łączna wartość punktów			15		15		25

W Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej zostały ustalone kryteria oceny. Radomski Szpital Specjalistyczny za 2016 rok, stosując kryteria oceny zawarte w Rozporządzeniu uzyskał 25 punktów.

Z przedstawionej powyżej tabeli podsumowującej wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej widać, iż w roku 2016 nastąpiła pewna poprawa. Wynika to również z przedstawionej sytuacji ekonomiczno-finansowej. Nadal jednak Szpital generuje stratę i posiada zobowiązania wymagalne.

Dlatego też niezbędne jest wprowadzenie działań naprawczych zmierzających do ustabilizowania sytuacji finansowej i wzmocnienia pozycji Szpitala na rynku.

IX. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej Radomskiego Szpitala Specjalistycznego

Od 01 października 2017 roku nastąpią zmiany przepisów prawa w zakresie realizacji świadczeń opieki zdrowotnej mające bezpośredni wpływ na sytuację finansową i funkcjonowanie szpitali. Zgodnie z wprowadzonymi zmianami, przez ustawę o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych wprowadzającej sieć szpitali, ze względu na brak wydanych do niej przepisów wykonawczych, na podstawie dostępnych informacji trudno jest prawidłowo przewidzieć funkcjonowanie szpitali w przyszłości. Dlatego też prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowa na lata 2017-2019 może ulec zmianie.

Sporządzając prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2017-2019 założono, iż zostaną wprowadzone takie działania naprawcze jak:

1. Restrukturyzacja organizacyjna,
2. Restrukturyzacja kosztów, poprzez optymalizację zużycia materiałów i energii, tj.:
 - a) benchmarking cen materiałów i energii,
 - b) ocena na co nas stać,
 - c) polityka zakupów (opis przedmiotu zamówienia=konkurencyjność),
 - d) polityka materiałowo-magazynowa (ograniczenie stanów),
 - e) budżetowanie kosztów materiałowych.
3. Restrukturyzacja zadłużenia, poprzez:
 - a) oszacowanie rzeczywistego zadłużenia i rzeczywistego zapotrzebowania na kapitał,
 - b) oszacowanie miesięcznego budżetu (wpływów i wydatków),
 - c) ocena dostępnych źródeł finansowania i kosztów pieniądza,
 - d) przygotowanie planu obsługi zobowiązań istniejących i przyszłych,
 - e) pozyskanie zewnętrznego finansowania,
 - f) negocjacje z wierzycielami/zawieranie porozumień o spłacie
4. Zwiększenie przychodów ze sprzedaży.

1. Prognoza rachunku zysków i strat na lata 2017-2019

Lp.	Wyszczególnienie	2017 rok	2018 rok	2019 rok
A	Przychody netto ze sprzedaży	139 672 000,00	140 312 000,00	138 522 000,00
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	139 628 000,00	140 264 000,00	138 472 000,00
a	Sprzedaż usług medycznych finansowana z Narodowego Funduszu Zdrowia	126 142 000,00	123 400 000,00	123 400 000,00
b	Przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia przyznane na wynagrodzenia dla pielęgniarek i położnych w związku z wejściem w życie Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 08-09-2015r. i z dnia 14-10-2015r.	7 326 000,00	10 464 000,00	8 372 000,00
c	Pozostałe przychody netto ze sprzedaży produktów	6 160 000,00	6 400 000,00	6 700 000,00
2	Przychody netto ze sprzedaży materiałów	44 000,00	48 000,00	50 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	156 973 600,00	157 820 000,00	155 651 000,00
1	Amortyzacja	8 800 000,00	9 000 000,00	9 500 000,00
2	Zużycie materiałów i energii	35 450 000,00	33 450 000,00	32 800 000,00
3	Usługi obce	18 200 000,00	17 800 000,00	17 500 000,00
4	Podatki i opłaty	405 000,00	420 000,00	430 000,00
5	Wynagrodzenia	77 700 000,00	80 100 000,00	79 000 000,00
6	Świadczenia na rzecz pracowników	15 537 000,00	16 299 000,00	15 800 000,00
7	Pozostałe koszty	880 000,00	750 000,00	620 000,00
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 600,00	1 000,00	1 000,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-17 301 600,00	-17 508 000,00	-17 129 000,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	9 772 600,00	9 900 000,00	10 500 000,00
1	Dotacje	8 500 000,00	8 700 000,00	9 000 000,00
2	Inne przychody operacyjne	1 272 600,00	1 200 000,00	1 500 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 500 000,00	600 000,00	470 000,00
1	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	450 000,00	250 000,00	150 000,00
2	Inne koszty operacyjne	1 050 000,00	350 000,00	320 000,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-9 029 000,00	-8 208 000,00	-7 099 000,00

G	Przychody finansowe	172 000,00	360 000,00	375 000,00
1	Odsetki	52 000,00	60 000,00	75 000,00
3	Inne	120 000,00	300 000,00	300 000,00
H	Koszty finansowe	2 590 000,00	2 130 000,00	1 530 000,00
1	Odsetki	2 500 000,00	2 100 000,00	1 500 000,00
3	Inne	90 000,00	30 000,00	30 000,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-11 447 000,00	-9 978 000,00	-8 254 000,00
J	Podatek dochodowy	60 000,00	50 000,00	50 000,00
K	Zysk (strata) netto (I-J)	-11 507 000,00	-10 028 000,00	-8 304 000,00

Planowany wynik finansowy po dodaniu kosztów amortyzacji	-2 707 000,00	-1 028 000,00	1 196 000,00
---	----------------------	----------------------	---------------------

2. Prognoza zobowiązań na lata 2017-2019

Wyszczególnienie	Planowany stan zobowiązań krótkoterminowych na dzień		
	31-12-2017	31-12-2018	31-12-2019
Zobowiązania z tytułu dostaw robót i usług	13 500 000,00	11 650 000,00	10 250 000,00
Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 500 000,00	5 620 000,00	5 100 000,00
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 000 000,00	4 150 000,00	4 100 000,00
Kredyty i pożyczki	4 960 000,00	4 889 000,00	4 889 000,00
Pozostałe zobowiązania	1 375 000,00	1 250 000,00	980 000,00
Razem	29 335 000,00	27 559 000,00	25 319 000,00

Wyszczególnienie	Planowany stan zobowiązań długoterminowych na dzień		
	31-12-2017	31-12-2018	31-12-2019
Kredyty i pożyczki	28 296 300,00	25 407 400,00	22 518 500,00
Pozostałe zobowiązania	130 000,00	90 000,00	80 000,00
Razem	28 426 300,00	25 497 400,00	22 598 500,00

3. Prognoza należności na lata 2017-2019

Wyszczególnienie	Prognoza stanu należności na dzień		
	31-12-2017	31-12-2018	31-12-2019
Należności z tytułu dostaw robót i usług	12 160 000,00	12 350 000,00	12 250 000,00
Pozostałe należności	235 000,00	185 000,00	165 000,00
Razem	12 395 000,00	12 535 000,00	12 415 000,00

4. Prognoza środków pieniężnych na lata 2017-2019

Wyszczególnienie	Planowany stan środków pieniężnych na dzień 31-12-2017 r.	Planowany stan środków pieniężnych na dzień 31-12-2018 r.	Planowany stan środków pieniężnych na dzień 31-12-2019 r.
Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	7 500 000,00	7 900 000,00	7 750 000,00

5. Prognoza wskaźników ekonomicznych na lata 2017-2019

Prognoza wskaźników zyskowności na lata 2017-2019

Grupa	Wskaźnik	Wzór	Rok obrotowy		
			2017	2018	2019
			Wartość wskaźnika	Wartość wskaźnika	Wartość wskaźnika
1. Wskaźniki zyskowności	wskaźnik zyskowności netto (%)	$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	-7,11%	-6,52%	-3,28%
	wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	$\frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	-5,67%	-3,21%	-1,02%
	wskaźnik zyskowności aktywów (%)	$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	-9,42%	-8,01%	-6,25%

3.2. Prognoza wskaźników płynności na lata 2017-2019

Grupa	Wskaźnik	Wzór	Rok obrotowy		
			2017	2018	2019
			Wartość wskaźnika	Wartość wskaźnika	Wartość wskaźnika
2. Wskaźniki płynności	wskaźnik bieżącej płynności	$\frac{\text{Aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,85	1,03	1,12
	wskaźnik szybkiej płynności	$\frac{\text{Aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)} - \text{zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,62	0,78	0,94

3.3. Prognoza wskaźników efektywności na lata 2017-2019

Grupa	Wskaźnik	Wzór	Rok obrotowy		
			2017	2018	2019
			Wartość wskaźnika	Wartość wskaźnika	Wartość wskaźnika
3. Wskaźniki efektywności	wskaźnik rotacji należności (w dniach)	Średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)	35,04	34,82	34,58
		$\frac{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}{\text{Średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)}}$			
	wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)	56,62	55,28	55,11
		$\frac{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}{\text{Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)}}$			

3.4. Prognoza wskaźników zadłużenia na lata 2017-2019

Grupa	Wskaźnik	Wzór	Rok obrotowy		
			2014	2015	2016
			Wartość wskaźnika	Wartość wskaźnika	Wartość wskaźnika
4. Wskaźniki zadłużenia	wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	$\frac{\text{(Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) \times 100\%}{\text{Aktywa razem}}$	62,01%	60,12%	59,68%
		$\frac{\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{Fundusz własny}}$	-1,95	-1,65	-1,15
	wskaźnik wypłacalności	$\frac{\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{Fundusz własny}}$	-1,95	-1,65	-1,15
		$\frac{\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{Aktywa razem}}$	62,01%	60,12%	59,68%

3.5. Ocena punktowa prognozowanych wskaźników określona zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej							
Grupa	Wskaźnik	Rok obrotowy					
		2017		2018		2019	
		Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	wskaźnik zyskowności netto (%)	-7,11%	0	-6,52%	0	-3,28%	0
	wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-5,67%	0	-3,21%	0	-1,02%	0
	wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-9,42%	0	-8,01%	0	-6,25%	0
	Razem wskaźniki zyskowności		0		0		0
2. Wskaźniki płynności	wskaźnik bieżącej płynności	0,85	4	1,03	8	1,12	8
	wskaźnik szybkiej płynności	0,62	8	0,78	8	0,94	8
	Razem wskaźniki płynności		12		16		16

3. Wskaźniki efektywności	wskaźnik rotacji należności (w dniach)	35,04	3	34,82	3	34,58	3
	wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	56,62	7	55,28	7	55,11	7
	Razem wskaźniki efektywności		10		10		10
4. Wskaźniki zadłużenia	wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	62,01%	3	60,12%	3	59,68%	8
	wskaźnik wypłacalności	-1,95	0	-1,65	0	-1,15	0
	Razem wskaźniki zadłużenia		3		3		8
Łączna wartość punktów			25		29		34

DYREKTOR
Radomskiego Szpitala Specjalistycznego
im. Dr Tytusa Chałubińskiego
w Radomiu

Marek Pacyno

.....
Dyrektor Radomskiego Szpitala Specjalistycznego

