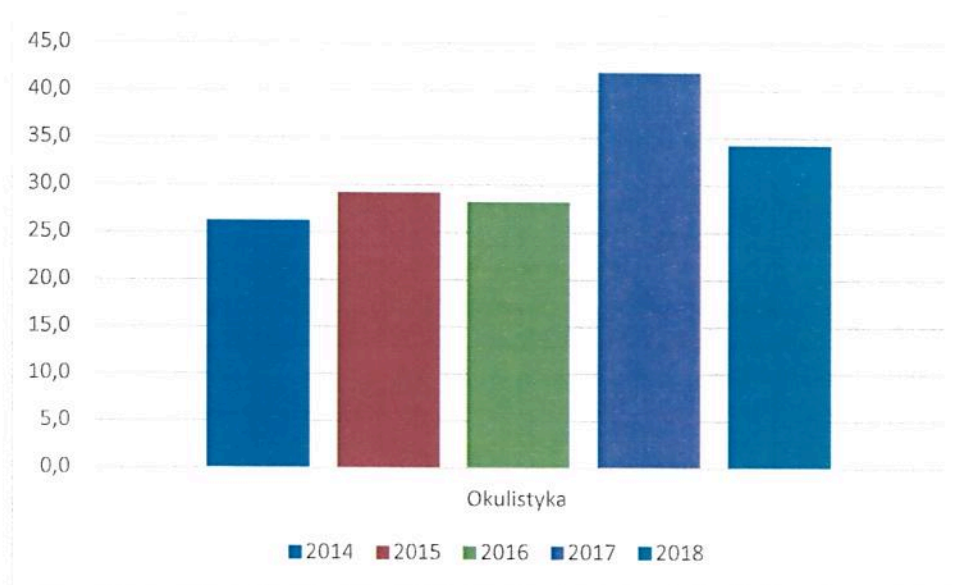


Wykres nr 22. Średnie % obłożenie łóżek w oddziale Oddział Okulistyki w latach 2014-2018.



Oddział Okulistyki ma wskaźniki efektywności medycznej na poziomie przekraczającym średnie wartości odnotowywane w szpitalach województwa mazowieckiego. Wynik finansowy po kosztach bezpośrednich i pośrednich jest w całym okresie dodatni, z tendencją rosnącą. Natomiast wynik uwzględniający dodatkowe rozliczenia wewnętrzne w latach 2014-2017 jest ujemny z dużą tendencją zmniejszającą wynik ujemny, a w 2018 r. dodatni. Oddział w 2017 r. znacząco zmniejszył liczbę łóżek, co dało odzwierciedlenie we wzroście procentowego wykorzystania łóżek. Oddział odnotował również zwiększoną liczbę osób hospitalizowanych.

## 12. Oddział Urologii z Pracownią Litotrypsji.

Średni czas pobytu chorego dla województwa mazowieckiego w oddziale urologii w dniach to 3,3. Ilość hospitalizowanych w R.Sz.S. wynosiła w 2015 r. – 1 536, w 2016 r. – 1 612 w 2017 r. – 1 527, w 2018r. - 2023 pacjentów.

Wnioski:

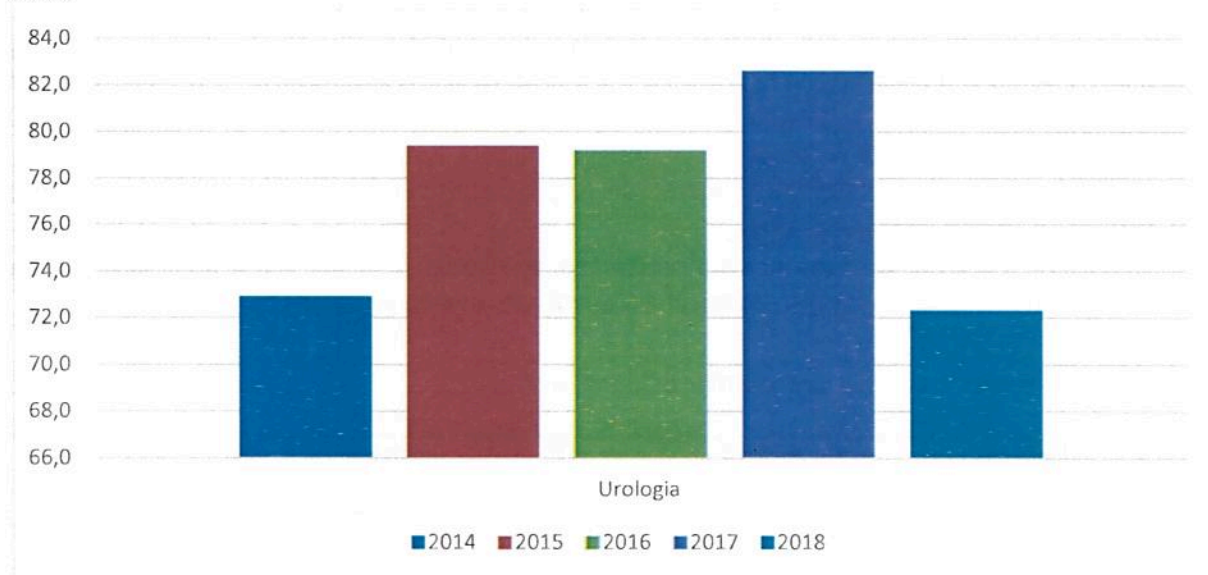
- 1) przewidywany w latach 2016-2029 wzrost liczby hospitalizacji o 17,6% może w kolejnych latach wpłynąć na wyższe obłożenie łóżek,
- 2) średnia zabiegowość w województwie mazowieckim wynosi 74%, natomiast w R.Sz.S. średnia zabiegowość wynosiła w 2015 r. – 73,37 %, w 2016 r. – 74,00 %, w 2017 r. – 83,7%, w 2018r.- 66,7%.

Tabela nr 27. Analiza funkcjonowania oddziału w latach 2014 – 2018.

Wyszczególnienie	2014	2015	2016	2017	2018
<b>Przychody łącznie</b>	<b>3 671 745,60</b>	<b>3 690 765,28</b>	<b>3 673 981,18</b>	<b>3 622 309,41</b>	<b>4 177 841,83</b>
<b>Koszty bezpośrednie, z tego</b>	<b>3 417 504,19</b>	<b>2 951 877,47</b>	<b>3 381 677,19</b>	<b>3 570 651,11</b>	<b>4 014 874,43</b>
leki	211 327,07	219 659,73	221 195,06	258 358,56	242 062,14
wynagrodzenia+świadczenia	2 429 281,81	2 163 877,74	2 479 696,29	2 345 445,74	2 882 204,99
usługi obce-kontrakty medyczne	84 410,13	96 930,55	209 101,08	365 167,01	394 344,08
<b>Wynik po kosztach bezpośrednich</b>	<b>254 241,41</b>	<b>738 887,81</b>	<b>292 303,99</b>	<b>51 658,30</b>	<b>162 967,40</b>
Koszty pośrednie	425 169,24	431 408,83	379 676,77	462 382,85	486 670,45
<b>Wynik po kosztach pośrednich</b>	<b>-170 927,83</b>	<b>307 478,98</b>	<b>-87 372,78</b>	<b>-410 724,55</b>	<b>-323 703,05</b>
Koszty procedur medycznych	1 877 694,36	1 866 322,35	1 852 045,02	2 088 362,59	2 051 699,24
<b>Wynik uwzględniający dodatkowe rozliczenia urologii.</b>	<b>-2 048 622,19</b>	<b>-1 558 843,37</b>	<b>-1 939 417,80</b>	<b>-2 499 087,14</b>	<b>-2 375 402,29</b>

Liczba łóżek	27	27	27	27	27
Liczba osób leczonych	1 759	1 536	1 612	1 527	1 616
Liczba osobodni	7 181	7 829	7 801	8 141	7 122
średnia liczba pacjentów na oddziale	19,67	21,45	21,31	22,24	19,51
średnia długość pobytu w dniach	4,1	5,1	4,8	5,3	4,4
% wykorzystania łóżek	72,9	79,4	79,2	82,6	72,3
<b>Liczba lekarzy</b>	<b>6,53</b>	<b>7,848</b>	<b>9,451</b>	<b>12</b>	<b>9,764</b>
etat	6,53	6,848	6,451	7,04	6,733
kontrakt	0	1	3	4	3,031
<b>Rezydent</b>	<b>0</b>	<b>0,149</b>	<b>0,943</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
etat	0	0,149	0,943	1	1
<b>Liczba lekarzy stażystów</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
etat	0	0	0	0	0
<b>Liczba lekarzy stomatologów</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
etat	0	0	0	0	0
<b>Liczba pielęgniarek</b>	<b>17,67</b>	<b>17,67</b>	<b>17,92</b>	<b>19</b>	<b>19,583</b>
etat	17,67	17,67	17,92	19	19,583
kontrakt	0	0	0	0	0
<b>Liczba położnych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
etat	0	0	0	0	0
średni przychód z hospitalizacji	2 087,41	2 402,84	2 279,14	2 372,17	2 538,57
średni przychód z osobodni hospitalizacji	511,31	471,42	470,96	444,95	576,01
udział % kosztów placowych w przychodach	68,46	61,26	73,18	74,83	78,00
Koszt leków na pacjenta	120,14	143,01	137,22	169,19	149,79
Koszt materiałów jednorazowych i opatrunków na pacjenta				53,89	79,32

Wykres nr 23. Średnie % obłożenie łóżek w oddziale Oddział Urologii z Pracownią Litotrypsji w latach 2014-2018.



Oddział Urologii z Pracownią Litotrypsji ma wskaźniki efektywności medycznej na poziomie przekraczającym średnie wartości odnotowywane w szpitalach województwa mazowieckiego. Wynik finansowy po kosztach bezpośrednich jest w całym okresie dodatni, jednak z dużą tendencją spadkową. Oddział w 2018 r. odnotował wysoką wartość ujemną po kosztach pośrednich oraz po kosztach uwzględniających dodatkowe rozliczenia wewnętrzne. Liczba osób hospitalizowanych spadła, ale wydłużył się czas pobytu pacjenta na oddziale wraz ze znaczącym wzrostem kosztu leków na pacjenta.

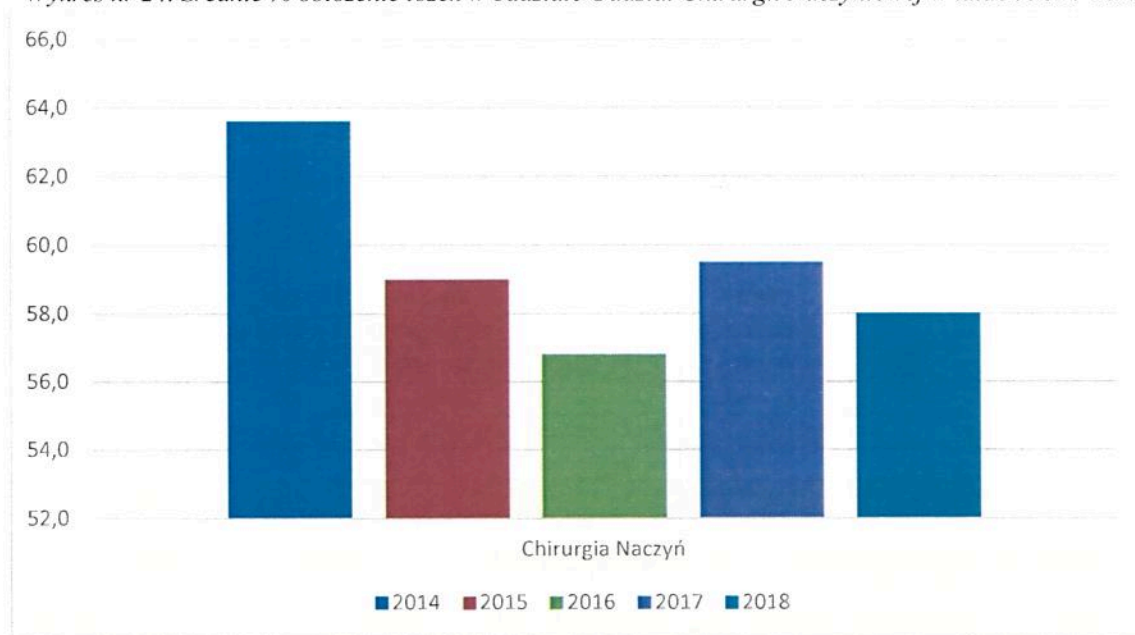
### 13. Oddział Chirurgii Naczyniowej im. dr n. med. Tadeusza Chmielińskiego.

Należy zwiększyć zabiegowość i wykorzystanie łóżek Szpitalnych. W oddziale chirurgii naczyniowej w roku 2016, 2017, i 2018 obłożenie łóżek wynosiło odpowiednio: 56,80 %, 59,50% i 58,0% zabiegowość 58,30%, 57,70% i 52,6%. W 84% oddziałów zlokalizowanych w województwie mazowieckim świadczenia zabiegowe stanowią więcej niż 75%.

Tabela nr 28. Analiza funkcjonowania oddziału w latach 2014 – 2018.

Wyszczególnienie	2014	2015	2016	2017	2018
<b>Przychody łącznie</b>	<b>5 006 497,28</b>	<b>5 359 031,12</b>	<b>5 534 637,23</b>	<b>5 787 779,27</b>	<b>6 047 686,76</b>
<b>Koszty bezpośrednie, z tego</b>	<b>3 167 904,83</b>	<b>3 302 260,81</b>	<b>5 422 389,30</b>	<b>5 376 985,61</b>	<b>6 299 964,32</b>
leki	321 495,51	259 169,10	259 255,62	322 533,21	295 449,90
wynagrodzenia+świadczenia	2 124 587,92	2 137 244,40	2 108 192,12	115 938,88	1 862 272,11
usługi obce-kontrakty medyczne	70 781,55	75 203,29	88 234,37	367 286,01	788 866,93
<b>Wynik po kosztach bezpośrednich</b>	<b>1 838 592,45</b>	<b>2 056 770,31</b>	<b>112 247,93</b>	<b>410 793,66</b>	<b>-252 277,56</b>
Koszty pośrednie	359 298,29	346 026,12	301 039,53	338 507,72	349 563,66
<b>Wynik po kosztach pośrednich</b>	<b>1 479 294,16</b>	<b>1 710 744,19</b>	<b>-188 791,60</b>	<b>72 285,94</b>	<b>-601 841,22</b>
Koszty procedur medycznych	2 224 616,39	2 146 092,01	2 033 168,24	2 924 003,94	3 224 963,08
<b>Wynik uwzględniający dodatkowe rozliczenia chir.naczyń</b>	<b>-745 322,23</b>	<b>-435 347,82</b>	<b>-2 221 959,84</b>	<b>-2 851 718,00</b>	<b>-3 826 804,30</b>
Liczba łóżek	22	22	22	22	22
Liczba osób leczonych	910	906	946	1 040	1 054
Liczba osobodni	5 110	4 740	4 559	4 781	4 657
średnia liczba pacjentów na oddziale	14	12,99	12,46	13,06	12,76
średnia długość pobytu w dniach	5,6	5,2	4,8	4,6	4,4
% wykorzystania łóżek	63,6	59	56,8	59,5	58
<b>Liczba lekarzy</b>	<b>6,563</b>	<b>6,131</b>	<b>6,213</b>	<b>7</b>	<b>7,953</b>
etat	5,563	6,131	6,213	5,32	2,917
kontrakt	1	0	0	1,68	5,036
<b>Rezydent</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
etat	0	0	0	0	0
<b>Liczba lekarzy stażystów</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
etat	0	0	0	0	0
<b>Liczba lekarzy stomatologów</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
etat	0	0	0	0	0
<b>Liczba pielęgniarek</b>	<b>14,532</b>	<b>14,083</b>	<b>15,001</b>	<b>16</b>	<b>15,333</b>
etat	14,532	14,083	15,001	16	15,333
kontrakt	0	0	0	0	0
<b>Liczba położnych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
etat	0	0	0	0	0
średni przychód z hospitalizacji	5 501,65	5 915,05	5 850,57	5 565,17	5 714,30
średni przychód z osobodnia hospitalizacji	979,75	1 130,60	1 214,00	1 210,58	1 293,29
udział % kosztów placowych w przychodach	43,85	41,28	39,69	37,72	44,00
Koszt leków na pacjenta	353,29	286,06	274,05	310,13	280,31
Koszt materiałów jednorazowych i opatrunków na pacjenta				1213,83	1 918,72

Wykres nr 24. Średnie % obłożenie łóżek w oddziale Oddział Chirurgii Naczyniowej w latach 2014-2018



#### 14. Oddział Chirurgii Szcękowo Twarzowej

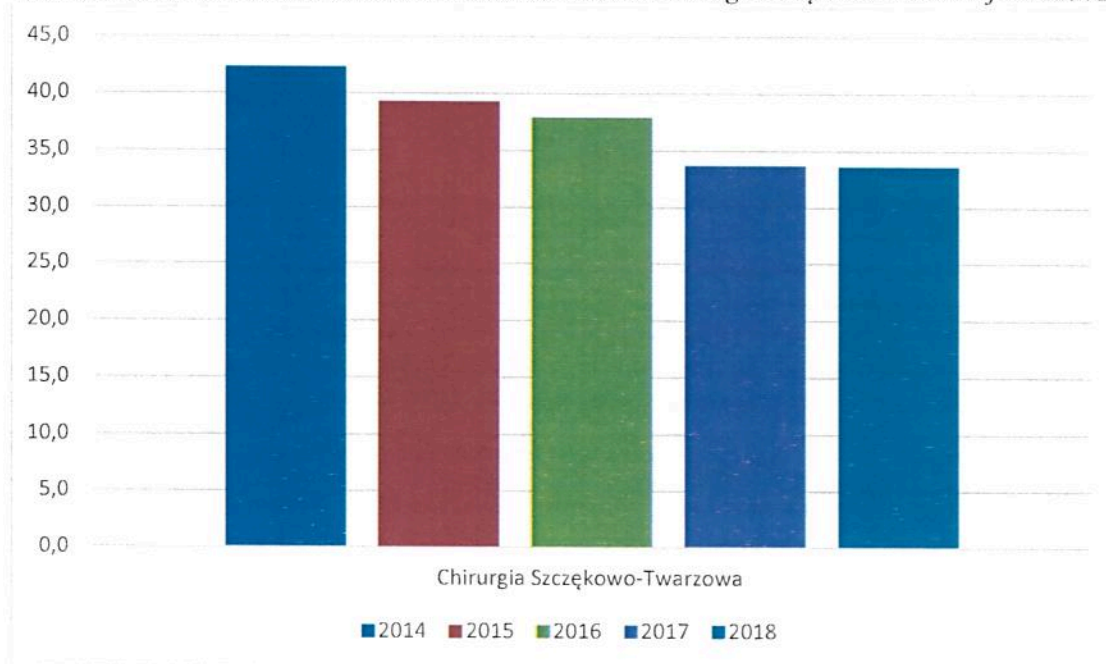
Średni czas pobytu pacjenta w województwie mazowieckim w oddziale chirurgii szczękowo-twarzowym w dniach wynosiła 5,2. Ilość hospitalizowanych w R.Sz.S. wynosiła w 2015 r. – 906, w 2016 r.- 946, w 2017 r.- 1040, w 2018r. -519 pacjentów. Należy zwiększyć wykorzystanie łóżek Szpitalnych. Odpowiednio w 2017 r. i 2018r. obłożenie łóżek wynosiło 33,70%. I 33,6%. W województwie mazowieckim 93% oddziałów wykazuje świadczenia zabiegowe na poziomie wyższym niż 75%. W R.Sz.S. poziom zabiegowości w 2017 roku wyniósł 80,2%, a w 2018 78,3%. Jest więc na dość dobrym poziomie.

Tabela nr 29. Analiza funkcjonowania oddziału w latach 2014 – 2018.

Wyszczególnienie	2014	2015	2016	2017	2018
<b>Przychody łącznie</b>	<b>2 209 718,12</b>	<b>2 146 037,81</b>	<b>2 337 287,55</b>	<b>2 302 344,61</b>	<b>2 368 046,82</b>
<b>Koszty bezpośrednie, z tego</b>	<b>1 087 729,92</b>	<b>1 021 840,01</b>	<b>1 128 042,69</b>	<b>1 258 913,29</b>	<b>1 445 674,41</b>
leki	45 168,61	30 326,14	34 267,32	26 346,34	30 177,38
wynagrodzenia+świadczenia	944 078,71	899 980,15	1 002 078,76	1 129 607,68	1 303 655,02
usługi obce-kontrakty medyczne	32 518,22	32 531,52	36 030,71	5 445,00	5 024,50
<b>Wynik po kosztach bezpośrednich</b>	<b>1 121 988,20</b>	<b>1 124 197,80</b>	<b>1 209 244,86</b>	<b>1 043 431,32</b>	<b>922 372,41</b>
Koszty pośrednie	175 253,91	171 296,55	156 660,04	188 775,62	182 953,22
<b>Wynik po kosztach pośrednich</b>	<b>946 734,29</b>	<b>952 901,25</b>	<b>1 052 584,82</b>	<b>854 655,70</b>	<b>739 419,19</b>
Koszty procedur medycznych	470 051,64	456 312,61	465 709,88	475 263,17	465 881,42
<b>Wynik uwzględniający dodatkowe różnice chir.szcz..</b>	<b>476 682,65</b>	<b>496 588,64</b>	<b>586 874,94</b>	<b>379 392,53</b>	<b>273 537,77</b>
Liczba łóżek	13	13	13	13	13
Liczba osób leczonych	590	588	574	566	519
Liczba osobodni	2 005	1 866	1 797	1 599	1 594
średnia liczba pacjentów na oddziale	5,49	5,11	4,92	4,37	4,37
średnia długość pobytu w dniach	3,4	3,2	3,1	2,8	3,1
% wykorzystania łóżek	42,3	39,3	37,9	33,7	33,6

<b>Liczba lekarzy</b>	<b>0,004</b>	<b>0,005</b>	<b>0,002</b>	<b>7</b>	<b>0</b>
etat	0,004	0,005	0,002	4,22	0
kontrakt	0	0	0	0	0
<b>Rezydent</b>	<b>2,084</b>	<b>1,992</b>	<b>2,233</b>	<b>4</b>	<b>4,583</b>
etat	2,084	1,992	2,233	4	4,583
<b>Liczba lekarzy stażystów</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
etat	0	0	0	0	0
<b>Liczba lekarzy stomatologów</b>	<b>3,772</b>	<b>3,698</b>	<b>4,367</b>	<b>4,367</b>	<b>6,083</b>
etat	3,772	3,698	4,367	4,367	6,083
<b>Liczba pielęgniarek</b>	<b>7,003</b>	<b>7,003</b>	<b>7</b>	<b>7</b>	<b>7</b>
etat	7,003	7,003	7	7	7
kontrakt	0	0	0	0	0
<b>Liczba położnych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
etat	0	0	0	0	0
średni przychód z hospitalizacji	3 745,28	3 649,72	4 071,90	4 067,75	4 018,14
średni przychód z osobodnia hospitalizacji	1 102,10	1 150,07	1 300,66	1 439,87	1 308,29
udział % kosztów płacowych w przychodach	44,2	43,45	44,42	49,3	55,26
Koszt leków na pacjenta	76,56	5,58	59,7	46,55	58,15
Koszt materiałów jednorazowych i opatrunków na pacjenta				13,8	22,09

Wykres nr 25. Średnie % obłożenie łóżek w oddziale Oddział Chirurgii Szczękowo Twarzowej w latach 2014-2018.



Oddział Chirurgii Szczękowo Twarzowej ma wskaźniki efektywności medycznej na poziomie przekraczającym średnie wartości odnotowywane w szpitalach województwa mazowieckiego, z wyjątkiem procentowego obłożenia łóżek. Od 2014 r. poziom obłożenia łóżek nie przekracza 40% przy zachowaniu zgodnego ze wskaźnikami średniego czasu pobytu pacjenta na oddziale. Wyniki finansowe na każdym etapie w całym okresie są dodatnie z tendencją malejącą. W 2018 roku nastąpił spadek liczby pacjentów hospitalizowanych i co za tym idzie % wykorzystanie łóżek.

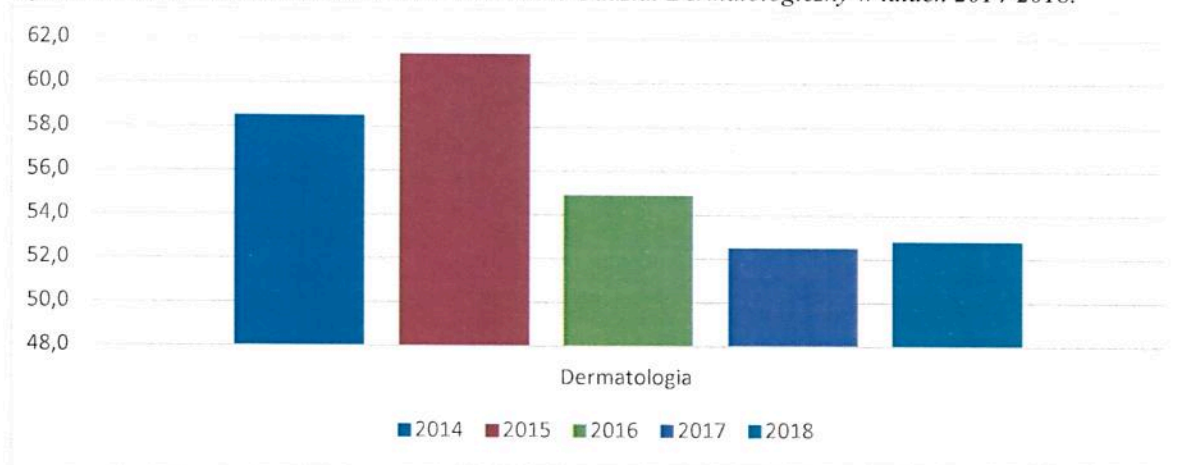
## 15. Oddział Dermatologiczny.

Średni pobyt chorego w województwie mazowieckim w oddziale dermatologicznym w dniach to 4,0. R.Sz.S. w roku 2015 hospitalizował 712, w 2016 r. 726, w 2017 r.- 699 a w 2018 - 714 pacjentów.

Tabela nr 30. Analiza funkcjonowania oddziału w latach 2014 – 2018.

Wyszczególnienie	2014	2015	2016	2017	2018
<b>Przychody łącznie</b>	<b>1 783 484,76</b>	<b>1 907 400,75</b>	<b>1 990 642,45</b>	<b>2 160 332,21</b>	<b>2 067 213,46</b>
<b>Koszty bezpośrednie, z tego</b>	<b>1 820 082,81</b>	<b>1 811 611,60</b>	<b>1 759 558,17</b>	<b>1 936 317,22</b>	<b>2 152 202,01</b>
leki	189 679,50	195 183,43	155 946,76	149 119,67	155 983,67
wynagrodzenia+świadczenia	1 448 608,66	1 438 356,68	1 433 120,11	1 614 514,84	1 796 278,49
usługi obce-kontrakty medyczne	48 115,51	49 843,47	49 359,81	720,00	1 050,00
<b>Wynik po kosztach bezpośrednich</b>	<b>-36 598,05</b>	<b>95 789,15</b>	<b>231 084,28</b>	<b>224 014,99</b>	<b>-84 988,55</b>
Koszty pośrednie	303 765,39	303 522,78	285 901,84	296 624,83	327 503,97
<b>Wynik po kosztach pośrednich</b>	<b>-340 363,44</b>	<b>-207 733,63</b>	<b>-54 817,56</b>	<b>-72 609,84</b>	<b>-412 492,52</b>
Koszty procedur medycznych	75 775,81	75 093,70	75 534,53	72 050,54	78 626,71
<b>Wynik uwzględniający dodatkowe rozliczenia dermatologii</b>	<b>-416 139,25</b>	<b>-282 827,33</b>	<b>-130 352,09</b>	<b>-144 660,38</b>	<b>-491 119,23</b>
Liczba łóżek	25	25	25	25	25
Liczba osób leczonych	727	729	712	699	714
Liczba osobodni	5 341	5 591	5 010	4 789	4 818
średnia liczba pacjentów na oddziale	14,63	15,32	13,69	13,08	13,2
średnia długość pobytu w dniach	7,3	7,7	7	6,9	6,7
% wykorzystania łóżek	58,5	61,3	54,9	52,5	52,8
<b>Liczba lekarzy</b>	<b>4,003</b>	<b>4,003</b>	<b>4,003</b>	<b>6</b>	<b>4</b>
etat	4,003	4,003	4,003	3,88	4
kontrakt	0	0	0	0	0
<b>Rezydent</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2,82</b>	<b>1,91</b>	<b>2,750</b>
etat	0	0	2,82	1,91	2,750
<b>Liczba lekarzy stażystów</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
etat	0	0	0	0	0
<b>Liczba lekarzy stomatologów</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
etat	0	0	0	0	0
<b>Liczba pielęgniarek</b>	<b>13</b>	<b>13</b>	<b>13</b>	<b>12</b>	<b>13</b>
etat	13	13	13	12	13
kontrakt	0	0	0	0	0
<b>Liczba położnych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
etat	0	0	0	0	0
średni przychód z hospitalizacji	2 453,21	2 616,46	2 795,85	3 090,60	2 671,84
średni przychód z osobodnia hospitalizacji	333,92	341,16	397,33	451,10	395,95
udział % kosztów placowych w przychodach	83,92	78,02	74,47	74,77	87,00
Koszt leków na pacjenta	260,91	267,74	219,03	213,33	218,46
Koszt materiałów jednorazowych i opatrunków na pacjenta				38,83	55,86

Wykres nr 26. Średnie % obłożenie łóżek w oddziale Oddział Dermatologiczny w latach 2014-2018.



Oddział Dermatologiczny w latach 2014-2018 po kosztach pośrednich i po kosztach uwzględniających dodatkowe rozliczenia odnotował ujemny wynik finansowy, z tendencją zwiększającą wynik ujemny. Obłożenie łóżek od 2016 r. spada i utrzymuje się na poziomie 52-56%

## 16. Oddział Dializ i Oddział Nefrologii.

Radomski Szpital Specjalistyczny w Radomiu świadczenia opieki zdrowotnej w rodzaju hemodializa i dializa otrzewnowa realizuje w ramach umowy z NFZ. Wartość uzyskanych przychodów w 2018 r. wynosiła 9 241 280,52 zł, co stanowiło 6,39 % udziału w strukturze przychodów z NFZ. W 2018 r. wartość przychodów z NFZ w tym zakresie wzrosła o 298 548,07 zł, w porównaniu do 2017 roku. Ze świadczeń udzielanych przez stację dializ korzystają pacjenci Radomia jak i okolicznych powiatów. Podmiotem konkurującym jest Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej Centrum Dializ Fresenius Nephrocare VIII w Radomiu. Istnienie tego podmiotu oznacza większe zapotrzebowanie na dializy niż obecnie wykonywane przez Szpital. Atutem Szpitala jest Oddział Nefrologii, której nie posiada jednostka konkurencyjna.

### a) Oddział Nefrologii

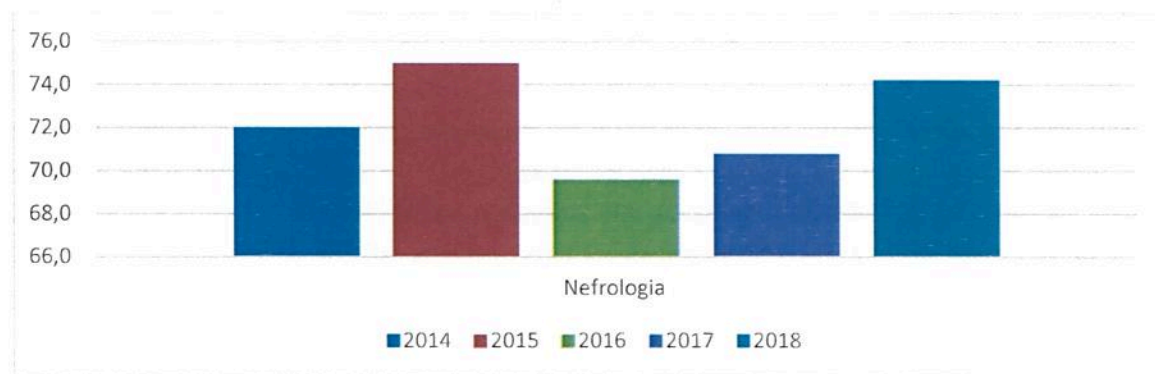
Nefrologia ma wskaźniki efektywności medycznej na poziomie przekraczającym średnie wartości odnotowywane w szpitalach województwa mazowieckiego. W 2018 r. oddział odnotował dodatnie wyniki po kosztach bezpośrednich z tendencją zmniejszającą wynik dodatni. Wynik uwzględniający koszty pośrednie i dodatkowe rozliczenia wewnętrzne ma wartość ujemną. Oddział nadal utrzymuje 70% obłożenie łóżek w całym okresie. Znacząco wzrosły koszty leków na pacjenta.

Tabela nr 31. Analiza funkcjonowania oddziału w latach 2014 – 2018

Wyszczególnienie	2014	2015	2016	2017	2018
<b>Przychody łącznie</b>	<b>2 417 823,84</b>	<b>2 504 835,02</b>	<b>2 315 591,15</b>	<b>2 286 831,60</b>	<b>2 220 470,08</b>
<b>Koszty bezpośrednie, z tego</b>	<b>1 884 332,84</b>	<b>1 845 979,29</b>	<b>1 691 640,45</b>	<b>1 827 876,58</b>	<b>2 058 353,26</b>
leki	369 107,58	342 767,97	315 257,93	382 876,18	423 851,83
wynagrodzenia+świadczenia	1 331 892,94	1 292 002,38	1 167 680,45	1 199 463,43	1 358 788,50
usługi obce-kontrakty medyczne	65 991,48	961 942,28	89 528,36	17 810,00	28 110,00
<b>Wynik po kosztach bezpośrednich</b>	<b>533 491,00</b>	<b>658 855,73</b>	<b>623 950,70</b>	<b>458 955,02</b>	<b>162 116,82</b>
<b>Koszty pośrednie</b>	<b>306 436,50</b>	<b>283 486,92</b>	<b>236 525,94</b>	<b>264 715,07</b>	<b>304 797,41</b>
<b>Wynik po kosztach pośrednich</b>	<b>227 054,50</b>	<b>375 368,81</b>	<b>387 424,76</b>	<b>194 239,95</b>	<b>-142 680,59</b>
<b>Koszty procedur medycznych</b>	<b>417 822,80</b>	<b>444 442,30</b>	<b>327 680,42</b>	<b>324 253,97</b>	<b>401 940,61</b>
<b>Wynik uwzględniający dodatkowe rozliczenia nefrologii</b>	<b>-190 768,30</b>	<b>-69 073,49</b>	<b>59 744,34</b>	<b>-130 014,02</b>	<b>-544 621,20</b>

Liczba łóżek	17	17	17	17	17
Liczba osób leczonych	689	719	611	612	600
Liczba osobodni	4 468	4 656	4 320	4 393	4 607
średnia liczba pacjentów na oddziale	12,24	12,76	11,8	12	12,62
średnia długość pobytu w dniach	6,5	6,5	7,1	7,2	7,7
% wykorzystania łóżek	72	75	69,6	70,8	74,2
<b>Liczba lekarzy</b>	<b>5,168</b>	<b>4,065</b>	<b>2,633</b>	<b>4,84</b>	<b>1,250</b>
etat	5,168	4,065	2,633	3,84	1,250
kontrakt	0	0	0	1	0
<b>Rezydent</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,750</b>
etat	0	0	0,153	0	1,750
<b>Liczba lekarzy stażystów</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
etat	0	0	0	0	0
<b>Liczba lekarzy stomatologów</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
etat	0	0	0	0	0
<b>Liczba pielęgniarek</b>	<b>14,5</b>	<b>13,667</b>	<b>12,964</b>	<b>16</b>	<b>15</b>
etat	14,5	13,667	12,964	16	15
kontrakt	0	0	0	0	0
<b>Liczba położnych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
etat	0	0	0	0	0
średni przychód z hospitalizacji	3 509,18	3 483,78	3 789,84	3 736,65	3 477,37
średni przychód z osobodnia hospitalizacji	541,14	537,98	536,02	520,56	452,88
udział % kosztów placowych w przychodach	57,82	55,25	54,29	53,23	62,00
Koszt leków na pacjenta	535,71	476,73	515,97	625,61	706,42
Koszt materiałów jednorazowych i opatrunków na pacjenta				48,66	67,53

Wykres nr 27. Średnie % obłożenie łóżek w oddziale Oddział Nefrologii w latach 2014-2018.



## b) Dializy

Tabela nr 32. Analiza funkcjonowania oddziału w latach 2014 – 2018

Wyszczególnienie	2014	2015	2016	2017	2018
<b>Przychody łącznie</b>	<b>7 368 293,84</b>	<b>7 361 382,14</b>	<b>7 746 602,14</b>	<b>8 383 632,31</b>	<b>8 500 447,22</b>
<b>Koszty bezpośrednie, z tego</b>	<b>6 894 079,07</b>	<b>7 260 689,83</b>	<b>7 495 953,16</b>	<b>7 225 025,86</b>	<b>7 543 771,94</b>
leki	1 611 298,33	1 653 738,80	1 749 718,56	1 386 270,79	1 338 762,38
wynagrodzenia+świadczenia	2 774 979,41	3 099 664,31	3 119 142,20	2 550 751,33	3 021 625,81
usługi obce-kontrakty medyczne	838 332,44	897 777,25	926 895,34	789 758,94	602 839,40
<b>Wynik po kosztach bezpośrednich</b>	<b>474 214,77</b>	<b>100 692,31</b>	<b>250 648,98</b>	<b>1 158 606,45</b>	<b>956 675,28</b>
Koszty pośrednie	448 559,58	489 909,99	489 175,46	434 932,85	469 733,48



Wynik po kosztach pośrednich	25 655,19	-389 217,68	-238 526,48	723 673,60	486 941,80
Koszty procedur medycznych	157 300,90	139 193,50	119 593,35	124 800,88	102 845,15
Wynik uwzględniający dodatkowe rozliczenia dializ	-131 645,71	-528 411,18	-358 119,83	598 872,72	384 096,65
Liczba łóżek	25	25	25	25	25
<b>Liczba lekarzy</b>	<b>2,882</b>	<b>4,297</b>	<b>6,669</b>	<b>6,669</b>	<b>6,178</b>
etat	2,882	3,297	2,669	2,669	2
kontrakt	0	1	4	4	4,178
<b>Rezydent</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,231</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
etat	0	0	0,231	0	0
<b>Liczba lekarzy stażystów</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
etat	0	0	0	0	0
<b>Liczba pielęgniarek</b>	<b>28,25</b>	<b>29</b>	<b>28,417</b>	<b>28,417</b>	<b>26</b>
etat	28,25	29	28,417	28,417	26
kontrakt	0	0	0	0	0
udział % kosztów placowych w przychodach	49,04	54,3	52,23	39,85	43,00

Oddział Dializ w 2018 r. odnotował dodatni wynik po kosztach bezpośrednich, pośrednich i uwzględniających dodatkowe rozliczenia wewnętrzne.

### 17. Szpitalny Oddział Ratunkowy.

Szpitalny Oddział Ratunkowy Radomskiego Szpitala Specjalistycznego w Radomiu ze względu na lokalizację w centrum miasta oraz doskonały dojazd jest częściej wybierany przez mieszkańców miasta jak i okolicznych powiatów w celu udzielenia pomocy medycznej niż SOR Mazowieckiego Szpitala Specjalistycznego w Radomiu. W obecnym niezadawalającym standardzie funkcjonowania gabinetów lekarza podstawowej opieki zdrowotnej z ograniczoną dostępnością do świadczeń, pacjenci mają świadomość uzyskania zarówno porady lekarskiej jak wykonania niezbędnej diagnostyki, na które to świadczenia zarówno w systemie podstawowej opieki zdrowotnej jak specjalistki ambulatoryjnej zmuszeni są oczekiwać. Pacjent ma przekonanie o tym, że w SOR zawsze uzyska pomoc medyczną lub zostanie zdiagnozowany w stosunkowo krótkim czasie. SOR staje się substytutem gabinetu lekarza podstawowej opieki zdrowotnej lub lekarza specjalisty.

Szpitalny Oddział Ratunkowy to pierwsze miejsce kontaktu pacjenta ze Szpitalem, dlatego ważne, aby udzielana pomoc odbywała się sprawnie i była udzielana w pierwszej kolejności tym pacjentom, którzy jej najbardziej potrzebują. Obowiązujące przepisy prawa uniemożliwiają odmowę przyjęcia pacjenta przez lekarza SOR.

Tabela nr 33. Analiza funkcjonowania oddziału w latach 2014 – 2018.

Wyszczególnienie	2014	2015	2016	2017	2018
<b>Przychody łącznie</b>	<b>4 030 174,87</b>	<b>5 085 273,54</b>	<b>6 299 570,11</b>	<b>12 292 550,35</b>	<b>15 743 066,59</b>
<b>Koszty bezpośrednie, z tego</b>	<b>5 623 813,79</b>	<b>6 184 440,53</b>	<b>6 782 827,30</b>	<b>8 351 157,88</b>	<b>12 099 874,42</b>
leki	193 433,24	171 154,14	271 801,66	253 470,91	280 213,59
wynagrodzenia+świadczenia	4 410 476,88	4 976 249,52	5 333 620,27	4 825 996,84	6 190 601,51
usługi obce-kontrakty medyczne	412 729,59	374 304,37	418 138,58	1 313 129,23	1 821 034,19
Wynik po kosztach bezpośrednich	-1 593 638,92	-1 099 166,99	-483 257,19	3 941 392,47	3 643 192,17
Koszty pośrednie	647 231,69	688 435,88	669 016,53	776 988,82	888 678,96
Wynik po kosztach pośrednich	-2 240 870,61	-1 787 602,87	-1 152 273,72	3 164 403,65	2 754 513,21
Koszty procedur medycznych	1 935 800,48	2 723 567,89	2 706 037,04	2 790 553,93	3 101 116,05
Wynik uwzględniający dodatkowe rozliczenia SOR	-4 176 671,09	-4 511 170,76	-3 858 310,76	373 849,72	-346 602,84
Liczba łóżek	10	10	10	10	10

Liczba porad	30 625	36 976	41 687	45 712	43 555
<b>Liczba lekarzy</b>	<b>3,444</b>	<b>5,565</b>	<b>7,433</b>	<b>6,47</b>	<b>21,731</b>
etat	1,444	2,565	2,433	1	1
kontrakt	2	3	5	5,47	20,731
<b>Rezydent</b>	<b>0,104</b>	<b>0,211</b>	<b>0,284</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
etat	0,104	0,211	0,284	0	0
<b>Liczba lekarzy stażystów</b>	<b>5,608</b>	<b>5,324</b>	<b>4,279</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
etat	5,608	5,324	4,279	0	0
<b>Liczba pielęgniarok</b>	<b>33,613</b>	<b>32,527</b>	<b>32,849</b>	<b>33</b>	<b>31,417</b>
etat	33,613	32,527	32,849	33	31,417
średni przychód z hospitalizacji/porady	131,60	137,53	151,12	268,91	354,83
udział % kosztów placowych w przychodach	119,68	105,22	91,3	49,94	51,00
Koszt leków na pacjenta/poradę	6,32	4,63	6,52	5,54	6,43

Szpitalny Oddział Ratunkowy (SOR) w 2018 odnotował po kosztach bezpośrednich i po kosztach pośrednich wyniki dodatnie. Po dodaniu pozostałych kosztów wynik finansowy za 2018r. jest ujemny. W SOR udzielanych jest bardzo dużo porad lekarskich. SOR uzyskał bardzo wysoki średni przychód z hospitalizacji w stosunku do całego okresu.

Przewidywane w "Mapach potrzeb zdrowotnych" oraz wynikające z nich „Wnioski i rekomendacje dla Szpitalnictwa” dotyczące województwa mazowieckiego opublikowane przez Ministerstwo Zdrowia, przedstawiają wskaźniki dotyczące realizowanych świadczeń zdrowotnych. Jednocześnie przedstawiają prognozy demograficzne oraz przewidywane zapotrzebowania na hospitalizacje w latach 2016-2029. Wynika z nich, że nie należy wykonywać działań, zmierzających do zmniejszania ilości łóżek w większości oddziałów szpitalnych Radomskiego Szpitala Specjalistycznego w Radomiu. Przewidywane działania komercyjne, zachorowalność oraz trendy demograficzne mogą spowodować konieczność odtwarzania zasobów, co może odbywać się kosztem tzw. dostawek.

*W tabeli nr 34 przedstawiono liczbę hospitalizacji w poszczególnych oddziałach Szpitala w latach 2016 -2018.*

Nazwa oddziału	2016	2017	2018
Wewnętrzny	2 532	2 806	3 086
Dziecięcy	1 821	1 756	1 799
Chirurgia	2 567	2 458	2 023
Ginekologiczno-Położniczy	4 455	4 732	4 352
OIOM	178	205	201
Ortopedyczno-Urazowy	1 806	1 815	1 643
Kardiologia	3 028	3 188	3 385
Neonatologia	1 790	1 927	1 780
Neurologia	1 571	1 563	1 507
Obserwacyjno - Zakaźny	1 793	1 451	1 262
Okulistyka	1 357	1 536	1 653
Urologia	1 612	1 527	1 616
Chirurgia Naczyń	946	1 040	1 054
Chirurgia Szcękowo-Twarzowa	574	566	519
Dermatologia	712	699	714
Nefrologia	611	612	600
<b>Razem</b>	<b>27 353</b>	<b>27 881</b>	<b>27 194</b>

## Analiza realizacji świadczeń w innych zakresach świadczeń opieki zdrowotnej.

### Leczenie ambulatoryjne.

Radomski Szpital Specjalistyczny w Radomiu świadczenia opieki zdrowotnej w rodzaju ambulatoryjna opieka specjalistyczna do dnia 31.12.2018 r. realizował w 40 poradniach. Ze względu na lokalizację w centrum miasta oraz doskonały dojazd poradnie specjalistyczne naszego Szpitala są częściej wybierane przez mieszkańców miasta jak i okolicznych powiatów w celu uzyskania pomocy medycznej niż poradnie specjalistyczne Mazowieckiego Szpitala Specjalistycznego w Radomiu. Ilość wykonanych świadczeń w poszczególnych typach poradni w latach 2015 - 2018 przedstawia tabela nr 35.

Tabela nr 35. Ilość wykonanych świadczeń w poszczególnych typach poradni w latach 2015 r.- 2018 r.

Lp.	Nazwa poradni	Ilość porad 2015	Ilość porad 2016	Ilość porad 2017	Ilość porad 2018	Wzrost- spadek ilości wykonanych świadczeń 2016/2015	Wzrost- spadek ilości wykonanych świadczeń 2017/2016	Wzrost- spadek ilości wykonanych świadczeń 2018/2017
1	urologiczna	8 671	9 308	9 014	9 638	637	-294	624
2	neurochirurgiczna	1 314	1 298	1 288	1 175	-16	-10	-113
3	ortopedyczna	16 196	16 008	15 190	10 133	-188	-818	-5 057
4	okulistyczna dla dzieci	2 722	2 739	2 847	2 878	17	108	31
5	laryngologiczna dla dorosłych	6 109	5 670	6 442	6 499	-439	772	57
6	laryngologiczna dla dzieci	1 051	885	896	774	-166	11	-122
7	chirurgia szczekowo- twarzowej	6 559	6 805	7 343	5 077	246	538	-2 266
8	alergologiczna	3 842	3 384	3 050	2 804	-458	-334	-246
9	patologii noworodka	618	533	606	569	-85	73	-37
10	diabetologiczna	5 242	5 614	5 160	5 548	372	-454	388
11	diabetologiczna dla dzieci	540	464	476	494	-76	12	18
12	endokrynologiczna	7 225	6 678	7 591	6 889	-547	913	-702
13	gastroenterologiczna	2 425	2 278	2 127	2 995	-147	-151	868
14	hepatologiczna	3 681	3 822	3 788	3 626	141	-34	-162
15	kardiologiczna dla dorosłych	8 855	8 843	9 683	8 812	-12	840	-871
16	kardiologiczna dla dzieci	1 282	1 394	1 406	1 381	112	12	-25
17	chorób naczyń	2 886	2 953	2 717	2 450	67	-236	-267
18	nefrologiczna dla dorosłych	2 259	2 410	2 321	2 766	151	-89	445
19	nefrologiczna dla dzieci	1 474	1 541	1 531	1 499	67	-10	-32
20	skórno-wenerologiczna	20 058	19 625	17 543	15 324	-433	-2 082	-2 219
21	neurologiczna dla dorosłych	12 257	11 661	12 017	9 939	-596	356	-2 078
22	neurologiczna dla dzieci	1 893	1 719	1 625	1 760	-174	-94	135
23	reumatologiczna	8 874	7 983	8 095	6 653	-891	112	-1 442
24	chorób zakaźnych dla dorosłych	1 917	2 050	2 127	2 196	133	77	69
25	chirurgii ogólnej	33 050	31 019	31 103	27 030	-2 031	84	-4 073
26	okulistyczna dla dorosłych	15 520	15 131	15 515	14 704	-389	384	-811
27	proktologiczna	1 840	1 920	1 912	1 704	80	-8	-208
28	chorób zakaźnych dla dzieci	1 533	1 291	1 112	1 099	-242	-179	-13

29	endokrynologiczna dla dzieci	2 999	2 601	2 623	2 441	-398	22	-182
30	gruźlicy i chorób płuc dla dorosłych	8 638	7 651	6 749	5 718	-987	-902	-1 031
31	gruźlicy i chorób płuc dla dzieci	3 642	3 427	2 789	3 078	-215	-638	289
32	ginekologiczna dziecięca i dziewczęca	566	627	602	598	61	-25	-4
33	ginekologiczno-położniczo konsultacyjna	1 985	1 778	2 039	2 071	-207	261	32
34	terapia uzależnień i współuzależnień od alkoholu	6 709	6 118	0	0	-591	-6 118	0
35	nocna i świąteczna opieka dla dorosłych	0	0	11 948	38 891	0	11 948	26 943
<b>Razem</b>		<b>204 432</b>	<b>197 228</b>	<b>201 275</b>	<b>209 213</b>	<b>-7 204</b>	<b>4 047</b>	<b>7 938</b>

Przedstawione w tabeli nr 35 dane wskazują na stałe i bardzo wysokie zapotrzebowanie na świadczenia wykonywane z poradniach specjalistycznych Radomskiego Szpitala Specjalistycznego w Radomiu. Zawarte w tabeli dane wskazują szeroki zakres specjalności lekarskich, w ramach których Szpital oferuje porady. Potencjał Szpitala, jego zasoby oraz infrastruktura w zakresie poradni specjalistycznych jednoznacznie wskazują na duże możliwości do udzielania zdecydowanie większej ilości świadczeń specjalistycznych, również komercyjnych.

### Zakład Opieki Długoterminowej.

Zakład Opieki Długoterminowej Radomskiego Szpitala Specjalistycznego w Radomiu spełnia najwyższe kryteria medyczne, zasobowe i jakościowe. Ilość osób zainteresowanych pobytem w zakładzie przewyższa jego możliwości. Zakład obecnie dysponuje 30 łózkami. Wartość przychodów z NFZ w 2018 r. wyniosła 1 560 414,71 zł i wzrosły w stosunku do 2017 r. o 106 382,02zł.

Zakład Opieki Długoterminowej wykonuje świadczenia stacjonarne w zakresach:

1. świadczenia w zakładzie pielęgnacyjno - opiekuńczym dla pacjentów wentylowanych mechanicznie/opiekuńczo-leczniczym dla pacjentów wentylowanych mechanicznie,
2. świadczenia w zakładzie pielęgnacyjno- opiekuńczym/opiekuńczo-leczniczym.

Ze względu na bardzo duże zapotrzebowanie należałoby rozważyć wprowadzenie kolejnych zakresów świadczeń w ramach umów z Narodowym Funduszem Zdrowia oraz usług komercyjnych w zakresach:

1. świadczenia pielęgnacyjno opiekuńcze - świadczenia w pielęgniarstwie długoterminowej domowej,
2. opieka paliatywna i hospicyjna - świadczenia w hospicjum domowym.

Oba zakresy świadczeń nie wymagają w celu rozpoczęcia ich wykonywania dużych nakładów finansowych.

Tabela nr 36. Analiza funkcjonowania oddziału w latach 2014 – 2018

Wyszczególnienie	2014	2015	2016	2017	2018
<b>Przychody łącznie</b>	<b>1 741 935,24</b>	<b>1 812 611,24</b>	<b>1 984 162,46</b>	<b>2 007 635,25</b>	<b>2 278 354,30</b>
<b>Koszty bezpośrednie, z tego</b>	<b>2 581 552,79</b>	<b>2 608 844,57</b>	<b>2 641 119,18</b>	<b>2 954 387,31</b>	<b>3 319 792,29</b>
leki	171 313,21	164 355,71	154 371,53	131 781,23	144 000,39
wynagrodzenia+świadczenia	1 820 006,78	1 891 223,60	1 885 239,02	2 199 762,86	2 505 624,58

usługi obce-kontrakty medyczne	87 291,43	94 768,05	124 308,52	20 320,00	22 120,00
Wynik po kosztach bezpośrednich	-839 617,55	-796 233,33	-656 956,72	-946 752,06	-1 041 437,99
Koszty pośrednie	573 565,90	569 120,24	520 045,39	565 564,75	620 867,70
Wynik po kosztach pośrednich	-1 413 183,45	-1 365 353,57	-1 177 002,11	-1 512 316,81	-1 662 305,69
Koszty procedur medycznych	17 500,84	11 039,83	14 431,16	14 489,22	12 762,34
Wynik uwzględniający dodatkowe rozliczenia ZOL	-1 430 684,29	-1 376 393,40	-1 191 433,27	-1 526 806,03	-1 675 068,03
Liczba łóżek	30	30	30	30	30
% wykorzystanych łóżek	98	97,1	97,1	97,6	99,7
<b>Liczba lekarzy</b>	<b>0,391</b>	<b>0,378</b>	<b>0,366</b>	<b>0,366</b>	<b>0,776</b>
etat	0,391	0,378	0,366	0,366	0,458
kontrakt	0	0	0	0	0,318
<b>Rezydent</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>0</b>
etat	0	0	0	5	0
<b>Liczba lekarzy stażystów</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>0</b>
etat	0	0	0	7	0
<b>Liczba pielęgniarek</b>	<b>21,667</b>	<b>22,75</b>	<b>23,463</b>	<b>23,463</b>	<b>24,167</b>
etat	21,667	22,75	23,463	23,463	24,167
kontrakt	0	0	0	0	0
udział % kosztów płacowych w przychodach	109,49	109,57	101,28	110,58	111,00

### Leczenie stomatologiczne.

Radomski Szpital Specjalistyczny w Radomiu świadczenia opieki zdrowotnej w rodzaju leczenie stomatologiczne realizuje w ramach umowy z NFZ. Wartość osiągniętych przychodów w roku 2018 wyniosła 1 365 877,58 zł, co stanowiło 0,95% udziału w strukturze przychodów z NFZ. W 2018 r. wartość umowy z NFZ w tym zakresie zmalała o 32 088,72 zł (w roku 2017 spadek o 240 468,01 zł) Szpital udziela świadczeń w zakresie:

1. ortodoncji dla dzieci i młodzieży,
2. świadczeń ogólnostomatologicznych,
3. świadczeń ogólnostomatologicznych udzielanych w znieczuleniu ogólnym,
4. świadczeń protetyki stomatologicznej.

Świadczenia stomatologiczne w Szpitalu są wykonywane i podporządkowane unikalnemu świadczeniu wykonywanemu dla dzieci w znieczuleniu ogólnym. Są to pacjenci obciążeni innymi schorzeniami, których leczenie w innych placówkach jest niewykonywane.

### Świadczenia kosztochłonne.

Radomski Szpital Specjalistyczny w Radomiu świadczenia opieki zdrowotnej w rodzaju świadczenia kosztochłonne realizuje w ramach umowy z NFZ. Wartość osiągniętych przychodów w roku 2018 wyniosła 1 403 051,24 zł, co stanowiło 0,97 % udziału w strukturze przychodów z NFZ i wzrosła o 89 965,38 zł w stosunku do 2017 r.

### Świadczenia rehabilitacyjne - Oddział Rehabilitacji.

Średni pobyt chorego w województwie mazowieckim w oddziale rehabilitacji w dniach to 25,6. Ilość hospitalizowanych w R.Sz.S. wyniosła w 2015 r. – 883, w 2016 r. – 833, w 2017 r. – 877, w 2018r. - 824 pacjentów. Radomski Szpital Specjalistyczny w Radomiu świadczenia opieki zdrowotnej w rodzaju świadczenia rehabilitacyjne realizuje w ramach umowy z NFZ. Wartość osiągniętych w roku 2018r.

przychodów wyniosła 4 967 332,39 zł. Olbrzymie zapotrzebowanie na świadczenia rehabilitacyjne stwarza możliwości do rozwinięcia działalności komercyjnej.

Tabela nr 37. Analiza funkcjonowania oddziału w latach 2014 – 2018.

Wyszczególnienie	2014	2015	2016	2017	2018
<b>Przychody łącznie</b>	<b>2 543 940,58</b>	<b>2 799 238,96</b>	<b>2 893 928,61</b>	<b>4 329 792,85</b>	<b>3 775 621,48</b>
<b>Koszty bezpośrednie, z tego</b>	<b>4 378 231,60</b>	<b>4 436 153,51</b>	<b>4 853 473,79</b>	<b>5 440 058,23</b>	<b>6 209 615,31</b>
leki	129 956,78	130 756,72	103 409,02	66 778,10	66 094,88
wynagrodzenia+świadczenia	3 789 667,89	3 743 188,09	3 624 767,39	3 995 200,01	4 782 243,07
usługi obce-kontrakty medyczne	96 661,90	123 779,17	164 106,15	236 979,01	162 885,28
Wynik po kosztach bezpośrednich	-1 834 291,02	-1 636 914,55	-1 959 545,18	-1 110 265,38	-2 433 993,83
Koszty pośrednie	847 198,06	833 367,62	721 210,41	802 833,43	883 234,93
Wynik po kosztach pośrednich	-2 681 489,08	-2 470 282,17	-2 680 755,59	-1 913 098,81	-3 317 228,76
Koszty procedur medycznych	63 650,41	80 627,30	72 566,42	61 170,22	98 454,84
Wynik uwzględniający dodatkowe rozliczenia o/rehabilitacji	-2 745 139,49	-2 550 909,47	-2 753 322,01	-1 974 269,03	-3 415 683,60
Liczba łóżek	54	54	54	54	54
Liczba osób leczonych	926	883	833	877	824
Liczba osobodni	19811	19756	18163	18805	18566
średnia liczba pacjentów na oddziale	54,28	54,13	49,63	51,38	50,87
średnia długość pobytu w dniach	21,4	22,4	21,8	21,4	22,5
% wykorzystania łóżek	100,5	100,2	92,2	95,4	94,2
<b>Liczba lekarzy</b>	<b>9,006</b>	<b>7,459</b>	<b>10,169</b>	<b>6</b>	<b>6,44</b>
etat	4,006	3,459	4,169	5,25	5,258
kontrakt	5	4	6	0,75	1,182
<b>Rezydent</b>	<b>0</b>	<b>0,667</b>	<b>0,333</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
etat	0	0,667	0,333	0	0
<b>Liczba lekarzy stażystów</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
etat	0	0	0	0	0
<b>Liczba pielęgniarek</b>	<b>28,288</b>	<b>27,75</b>	<b>26,258</b>	<b>26,258</b>	<b>25,604</b>
etat	28,288	27,75	26,258	26,258	25,604
średni przychód z hospitalizacji	2747,24	3170,15	3474,1	4937,05	4 580,24
średni przychód z osobodnia hospitalizacji	128,41	141,69	159,33	230,25	203,28
udział % kosztów płacowych w przychodach	152,77	138,14	130,92	97,75	131,00
Koszt leków na pacjenta	140,34	148,08	124,14	76,14	80,21
Koszt materiałów jednorazowych i opatrunków na pacjenta	0	0	0	0	48,54

### Programy lekowe.

Radomski Szpital Specjalistyczny w Radomiu świadczenia opieki zdrowotnej w rodzaju programy lekowe realizuje w ramach umowy z NFZ. Wartość osiągniętych w 2018 r. przychodów wyniosła 4 404 578,35 zł, co stanowiło 3,05% udziału w strukturze przychodów z NFZ.

## **Profilaktyka raka piersi.**

Radomski Szpital Specjalistyczny w Radomiu świadczenia opieki zdrowotnej w rodzaju profilaktyka raka piersi realizuje w ramach umowy z NFZ. Wartość osiągniętych w roku 2018r. przychodów wyniosła 128 671,20 zł, co stanowiło 0,09% udziału w strukturze przychodów z NFZ. W 2018 r. wartość przychodów z NFZ w tym zakresie zmalała o 13 165,20 zł.

## **Program chemioterapii**

Radomski Szpital Specjalistyczny w Radomiu świadczenia opieki zdrowotnej w rodzaju program chemioterapii realizuje w ramach umowy z NFZ. Wartość osiągniętych w 2018 r. przychodów wyniosła 28 003,70 zł, co stanowiło 0,02% udziału w strukturze przychodów z NFZ. W 2018 r. wartość przychodów z NFZ w tym zakresie zmalała o 5 417,36 zł.

## **Nocna i świąteczna opieka zdrowotna**

Od 1 października 2017 r. Radomski Szpital Specjalistyczny w Radomiu został zobowiązany do wykonywania świadczeń opieki zdrowotnej w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej. Zgodnie z decyzją Mazowieckiego Oddziału Wojewódzkiego NFZ świadczenia te wykonywane są na jednym obszarze obejmującym Radom przez dwa podmioty lecznicze:

1. Radomski Szpital Specjalistyczny w Radomiu,
2. Mazowiecki Szpital Specjalistyczny w Radomiu.

Radomski Szpital Specjalistyczny w Radomiu, kierując się dobrem mieszkańców Radomia oraz mając na celu zapewnienie im wysokich standardów wykonywanych świadczeń, po dokonaniu wszechstronnej analizy, która uwzględniała m.in. zasoby personelu medycznego, który mógłby oddelegować do wykonywania tych świadczeń, możliwości lokalowe oraz przewidywane ilości pacjentów zdecydował o zleceniu wykonywania świadczeń nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej Radomskiej Stacji Pogotowia Ratunkowego w Radomiu.

Radomska Stacja Pogotowia Ratunkowego w Radomiu do października 2017 r. wykonuje świadczenia nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej

Narodowy Fundusz Zdrowia zawarł umowy w zakresie świadczenia nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej udzielane w warunkach ambulatoryjnych i w miejscu zamieszkania lub pobytu świadczeniobiorcy na obszarze zabezpieczenia powyżej 50 tys. świadczeniobiorców w zakresie uzupełnionym z Radomski Szpital Specjalistyczny w Radomiu na kwotę – 2 682 086,37 zł,

Zgodnie z założeniem Narodowego Funduszu Zdrowia zarówno R.Sz.S. jak i Mazowiecki Szpital Specjalistyczny w Radomiu działają w jednym obszarze zabezpieczenia i w związku z powyższym środki finansowe przeznaczone na realizację świadczeń NFZ podzielił po równo dla obu podmiotów, zakładając równomierne obciążenie wykonywanymi obowiązkami. Uwagi, które przekazywano w trakcie rozmów w Mazowieckim Oddziale Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia, o spodziewanym większym obciążeniu ambulatorium nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej przy ul. Tochtermana, zostały w pełni potwierdzone poprzez ilości zrealizowanych świadczeń w okresie od października 2017 r. do grudnia 2018 r. Zgodnie z naszymi przewidywaniami zdecydowana większość pacjentów wybiera ambulatorium w Radomiu przy ul. Tochtermana 1. Wynika to:

1. z lokalizacji miejsca udzielania świadczeń w ścisłym centrum miasta, w przeciwieństwie do Mazowieckiego Szpitala Specjalistycznego w Radomiu zlokalizowanego na jego obrzeżach,
2. z powodu znajdujących się w centrum miasta całodobowych aptek, umożliwiających natychmiastową realizację recept,

3. w pobliżu miejsca udzielania świadczeń przy ul. Tochtermana 1 znajdują się przystanki całodobowej komunikacji miejskiej,
4. zgłaszający się pacjenci mają zagwarantowany bezpłatny parking, w przeciwieństwie do drugiego świadczeniodawcy,
5. z kilkudziesięcioletniego przyzwyczajenia mieszkańców do otrzymywania pomocy medycznej w ambulatorium przy ul. Tochtermana 1. W tym samym miejscu od wielu lat mogli otrzymać skuteczną pomoc medyczną, ostatnio w ramach nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej realizowanej przez Radomską Stację Pogotowia Ratunkowego w Radomiu, a przed 1999 r. w ambulatorium prowadzonym również przez ten podmiot leczniczy.

Zwiększone zapotrzebowanie na świadczenia nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej odnotowywane są szczególnie w dni wolne od pracy. W tych okresach, w ciągu doby o pomoc lekarsko-pielęgniarską zwraca się do ambulatorium przy ul. Tochtermana do 300 pacjentów. Należy założyć, że ta sytuacja będzie się utrzymywała, jak również przypuszczać, że sezonowo liczba pacjentów jeszcze wzrośnie.

*Tabela nr 38. Ilość świadczeń ambulatoryjnych w zakresie nocnej i świątecznej pomocy zdrowotnej.*

Okres sprawozdawczy	Razem ilość udzielonych świadczeń
Październik 2017 r.	3699
Listopad 2017 r.	3488
Grudzień 2017 r.	4761
Rok 2018 r.	38 891
Razem	50 839

Uwzględniając powyższe fakty Radomski Szpital Specjalistyczny w Radomiu zwracał się z wnioskiem do Narodowego Funduszu Zdrowia o zwiększenie poziomu finansowania świadczeń realizowanych w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej zwracając uwagę na drastycznie nierównomierne obciążenie ilością wykonywanych świadczeń przez oba podmioty lecznicze wykonujące te świadczenia w jednym obszarze. Bardzo duże obciążenie ilością świadczeń realizowanych w ramach nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej wraz z bardzo dużym obciążeniem Szpitalnego Oddziału Ratunkowego z tytułu realizacji świadczeń pacjentów zgłaszających się pacjentów, których stan zdrowia nie kwalifikuje się do udzielania pomocy w SOR, stanowi duże zagrożenie dla funkcjonowania Szpitala zarówno w zakresie ponoszonych kosztów jak i możliwości zatrudnienia odpowiednio wykwalifikowanego personelu medycznego.

## **Informatyzacja Szpitala.**

W roku 2017 Radomski Szpital Specjalistyczny w Radomiu rozpoczął realizację projektu „Wzrost jakości świadczeń zdrowotnych poprzez wdrożenie platformy e-usług w Radomskim Szpitalu Specjalistycznym” współfinansowanego przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w Ramach Regionalnego programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014 – 2020 II osi priorytetowej Wzrost e-potencjału Mazowsza. Poddziałania 2.1.1. E-usługi dla Mazowsza. Działania 2.1.E-usługi, obejmujące następujące działania:

1. Zadanie 1. Dostawa sprzętu komputerowego dla Lidera i Partnerów projektu.
2. Zadanie 2. Dostawa i wdrożenie systemu platformy e-usług.

Uzyskana kwota dofinansowania wynosi 8 995 872,00 zł.

Wartość projektu wynosi 11 357 288,40 zł.



Podstawowy cel projektu zostanie osiągnięty poprzez realizację następujących zadań:

1. zakup i wdrożenie systemów oprogramowania,
2. rozbudowa środowiska przetwarzania danych dla wdrażanych systemów,
3. rozbudowa kompleksowego systemu bezpieczeństwa danych,
4. integracja z innymi systemami i rejestrami zewnętrznymi,
5. wdrożenie i efektywne stosowanie chmury obliczeniowej,
6. wdrożenie platformy elektronicznej, świadczenia e-usług dla mieszkańców regionu, innych podmiotów leczniczych w regionie oraz pracowników Szpitala,
7. zapewnienie interoperacyjności systemu informatycznego z platformą krajową e-PUAP.

Szpital obecnie wykorzystuje system informatyczny w zakresie ograniczającym się do rejestrowania zdarzeń oraz zapisów informacji powiązanych z leczeniem pacjenta oraz sprawozdawczością zewnętrzną. W dalszym ciągu obowiązuje dokumentacja medyczna w formie papierowej. W związku z powyższym obieg informacji niezbędnej dla procesu leczenia i zarządzania jest ograniczony. Efektem ubocznym jest generowanie kosztów wynikających z zatrudniania dodatkowego personelu w celu wykonywania pracochłonnych zadań związanych z ewidencjonowaniem zdarzeń, drukowaniem dokumentacji medycznej i jej archiwizacją oraz analizą. Wszystkie te działania generują koszty przy niewspółmiernie niskim efekcie końcowym. Informatyzacja w ochronie zdrowia ma zdecydowany wpływ na zmniejszenie wydatków na ochronę zdrowia poprzez dostarczenie narzędzi do kontroli i zarządzania.

Dotychczasowy rozdrobniony system informatyczny obejmujący, jako niejednolity oddziały szpitalne i poradnie specjalistyczne jest uzupełniany oprogramowaniem dodatkowym. Nie jest ono w pełni kompatybilne. Systemy te pozbawione są części analityczno – zarządczej i w efekcie służą gromadzeniu danych o wykonanych świadczeniach zdrowotnych w celu przekazania ich w formie raportów statystycznych do Narodowego Funduszu Zdrowia.

System informatyczny nie obejmuje również części administracyjno - gospodarczo -technicznej.

Podsumowując – Szpital z powodu braku jednolitego i kompletnego systemu informatycznego:

1. ponosi straty z powodu braku pełnego nadzoru i kontroli nad realizacją świadczeń zdrowotnych, zlecaną diagnostyką i gospodarką lekiem,
2. ma trudności z przygotowaniem rzetelnej analizy kosztów w miejscu ich powstawania oraz wyceny wykonywanych świadczeń,
3. ponosi koszty z tytułu zwiększonego zatrudnienia niezbędnego do zapewnienia prawidłowego administrowania Szpitalem, w zakresie: księgowania, wprowadzania danych dotyczących pacjenta i wykonywania świadczeń, wyników diagnostyki do odrębnych systemów, sprawozdawczości wewnętrznej i zewnętrznej, działań kontrolno – zarządczych,
4. nie jest przygotowany do wprowadzenia e-dokumentacji.

Podstawowym zadaniem, z którym Szpital musi zmierzyć się w najbliższym okresie jest zakończenie realizacji projektu finansowanego ze środków Unii Europejskiej pod nazwą „Wzrost jakości świadczeń zdrowotnych poprzez wdrożenie platformy e-usług w Radomskim Szpitalu Specjalistycznym i jego informatyzacja”. Łączna wartość dofinansowania to 11 357 288,40 zł, w tym z Unii Europejskiej 8 995 872,00 zł.

## Wnioski i zalecenia

W związku z powyższym, wszelkie działania zmierzające do poprawy sytuacji finansowej Szpitala powinny być kontynuacją działań prowadzonych na podstawie dotychczasowych planów naprawczych i zostać skoncentrowane w następujących zakresach:

1. Zwiększenie przychodu ze sprzedaży świadczeń medycznych nieobjętych umowami z NFZ.
2. Zwiększenie przychodu ze sprzedaży świadczeń diagnostyki laboratoryjnej i obrazowej pacjentom indywidualnym oraz podmiotom leczniczym z przygotowaniem szczególnej i kompleksowej oferty podmiotom realizującym świadczenia zdrowotne w rodzaju podstawowa opieka zdrowotna z wykorzystaniem narzędzi informatycznych.
3. Zwiększenie przychodu ze sprzedaży świadczeń rehabilitacji ambulatoryjnej poprzez dostosowanie zakresu świadczeń i czasu pracy do potrzeb klienta indywidualnego.
4. Zwiększenie przychodów ze sprzedaży badań kardiologicznych w związku z zakupem angiografu.
5. Wprowadzenie odpłatności lub częściowej odpłatności za przejazd pacjenta środkami transportu sanitarnego, w sytuacjach niewymienionych w art. 41 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 roku o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, zgodnie z którymi przysługuje pacjentowi bezpłatny transport sanitarny.
6. Zmniejszenie kosztów zużycia wody dzięki zakończeniu budowy własnego ujęcia wody.
7. Dalsze wprowadzanie działań eliminujących zakażenia szpitalne poprzez budowę centralnej sterylizatorni. Sterylizacja wpłynie również na aspekt ekonomiczny funkcjonowania Szpitala i umożliwi uniknięcia dodatkowych wydatków.
8. Reorganizacja Szpitalnego Oddziału Ratunkowego według nowych wytycznych.
9. Dalsze ograniczenie badań diagnostyki laboratoryjnej i obrazowej, przede wszystkim w Szpitalnym Oddziale Ratunkowym oraz zwiększenie ilości porad i krótkotrwałych pobytów obserwacyjnych na SOR, zamiast kierowania na oddziały szpitalne w celu hospitalizacji.
10. Ograniczenie świadczeń leczenia szpitalnego w przypadkach możliwości objęcia pacjentów leczeniem ambulatoryjnym
11. Dalsze monitorowanie badań diagnostycznych dla pacjentów objętych leczeniem szpitalnym i ambulatoryjnym w celu ich ograniczenia.
12. Monitorowanie prawidłowej gospodarki lekiem i materiałami medycznymi w tym ograniczania zapasów aptecznych i oddziałowych wraz koncesjonowaniem leków dla pacjenta oraz kontrola ordynacji lekarskiej.
13. Dalsza poprawa wykorzystania Bloku Operacyjnego poprzez:
  - 1) tworzenie jednolitych algorytmów postępowania w zakresie przygotowania sal operacyjnych, sprzątnięcia sal po zabiegu itp.,
  - 2) ustalanie planów operacyjnych z uwzględnieniem przydziału sali również wg kryterium optymalnego wykorzystania bloku operacyjnego,
  - 3) wzmoczenie nadzoru nad punktualnym rozpoczynaniem zabiegów operacyjnych,
  - 4) ustalenie jednolitej procedury postępowania w razie konieczności zmiany planu operacyjnego (operacje w trybie nagłym),w celu obniżenia kosztów funkcjonowania bloku.
14. Dalsze zwiększanie ilości wykonywanych zabiegów na oddziałach zabiegowych, szczególnie na oddziale chirurgii ogólnej.
15. Dostosowanie oddziału chorób wewnętrznych do stale utrzymującego się zwiększonego obłożenia poprzez utworzenie drugiego oddziału wewnętrznego w pomieszczeniach gdzie obecnie znajduje się ośrodek rehabilitacji dziennej. Zadane to będzie możliwe do wykonania po zakończeniu inwestycji pn. „Budowa centrum Rehabilitacji” i pozyskaniu dotacji z budżetu Gminy Miasta Radomia na dostosowanie pomieszczeń i zakup niezbędnego wyposażenia.

16. do czasu wprowadzenia e-dokumentacji medycznej dalsze usprawnienie systemu sporządzania i przepływu dokumentacji medycznej w oddziałach R.Sz.S. i do komórki rozliczającej świadczenia zdrowotne z NFZ.
17. wprowadzenie wewnętrznego budżetowania w oddziałach Szpitalnych - zwiększenie kontroli wykorzystania środków na leczenie chorych
18. złożenie wniosku do NFZ w celu ogłoszenia postępowania konkursowego na świadczenia:
  - 1) świadczenia pielęgnacyjno opiekuńcze - świadczenia w pielęgniarstwie w opiece długoterminowej domowej.
  - 2) opieka paliatywna i hospicyjna - świadczenia w hospicjum domowym.
 Oba zakresy świadczeń nie wymagają w celu ich wykonywania dużych nakładów finansowych. Natomiast docelowo należy rozważyć utworzenie hospicjum stacjonarnego.
19. utrzymanie kosztów wynagrodzeń na ich poziomie około 65 % udziału tych kosztów w kosztach działalności operacyjnej.
20. dostosowywanie zatrudnienia w zakresie zmian wynikający z realizowanych umów w zakresie świadczeń zdrowotnych oraz wynikających ze zmian organizacyjnych wynikających z wprowadzenia systemu informatycznego i e-usług.

Sporządzając prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2019-2021 założono, iż zostaną wprowadzone takie działania naprawcze jak:

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

Radomski Szpital Specjalistyczny w Radomiu jest podmiotem leczniczym stale odnotowującym wzrost zapotrzebowania na wykonywane przez jego personel świadczenia zdrowotne. W kolejnych latach wykonuje coraz większe ilości świadczeń dla pacjentów. Funkcjonowanie Radomskiego Szpitala Specjalistycznego w Radomiu na rynku świadczeń medycznych uzależnione jest od konsekwentnych działań, które w perspektywie mogą przynieść stabilizację podmiotu oraz realizowanie świadczeń opieki zdrowotnej przez kadrę medyczną w nowoczesnym Szpitalu o wysokim standardzie wyposażenia. Samodzielne wychodzenie Szpitala z zadłużenia przy corocznej dysproporcji pomiędzy przychodami, a kosztami jest procesem powolnym. Przyspieszyć go mogą radykalne działania związane ze zmniejszaniem ilości łóżek, utrzymywaniem ilości wykonywanych świadczeń (przyjęć pacjentów) na poziomie gwarantującym opłacalność, ograniczanie diagnostyki i redukcja zatrudnienia. Jednak zawsze przy takich procesach zachodzi ryzyko działania na szkodę pacjenta i z tego powodu działanie takie jest niezalecane.

Szpital jest i powinien w dalszym ciągu być wspierany przez podmiot tworzący - Miasto Radom. Należy rozważyć możliwość dotacji celowej na pokrycie zadłużenia Szpitala, które dałoby szansę na radykalne jego zredukowanie.

Szpital prowadząc politykę finansową doprowadził do zamiany zadłużeń krótkoterminowych wymagalnych na zadłużenie długoterminowe, co pozwoliło na oszczędności i zagwarantowanie dostaw niezbędnych dla jego funkcjonowania. Nie posiada zadłużeń z tytułu podatków. Prowadzi stałe negocjacje z wierzycielami w celu odroczenia m.in. płatności lub umorzenia odsetek. Zaproponowane powyżej działania naprawcze z całą pewnością odniosą pozytywny skutek zarówno w zakresie finansów jak i poprawy organizacji pracy, tak by Radomski Szpital Specjalistyczny w Radomiu mógł w dalszym ciągu wypełniać misję:

**Nasza troska, kompetencje, serdeczność - to Twoje zdrowie.**

## **Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Radomskiego Szpitala Specjalistycznego im. dr. Tytusa Chałubińskiego 26-610 Radom, ul. Lekarska 4, za 2018 rok.**

### **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 zakłady lecznicze, 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 – Zakład Opieki Długoterminowej z Zakładem Pielęgnacyjno-Opiekuńczy i Zakładem Opiekuńczo-Lecznym.

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

### Bilans – Aktywa w tys. zł

Lp.	Wyszczególnienie	2018		2017		2016		Zmiana stanu			
		tys. zł	%	tys. zł	%	tys. zł	%	tys. zł	%	tys. zł	%
		2018/2017		2018/2016							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>A</b>	<b>Aktywa trwale</b>	<b>86 932,8</b>	<b>79,84%</b>	<b>87 729,9</b>	<b>81,29%</b>	<b>90 855,3</b>	<b>80,68%</b>	<b>-797,1</b>	<b>99,09%</b>	<b>-3 922,5</b>	<b>95,68%</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	36,5	0,03%	28,8	0,03%	29,3	0,03%	7,7	126,74%	7,2	124,57%
II	Rzeczowe aktywa trwale	86 896,3	79,80%	87 701,1	81,26%	90 826,0	80,66%	-804,8	99,08%	-3 929,7	95,67%
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>21 957,1</b>	<b>20,16%</b>	<b>20 190,3</b>	<b>18,71%</b>	<b>21 753,1</b>	<b>19,32%</b>	<b>1 766,8</b>	<b>108,75%</b>	<b>204,0</b>	<b>100,94%</b>
I	Zapasy	2 039,1	1,87%	2 026,6	1,88%	1 946,8	1,73%	12,5	100,62%	92,3	104,74%
II	Należności krótkoterminowe	14 583,5	13,39%	13 759,7	12,75%	12 448,6	11,05%	823,8	105,99%	2 134,9	117,15%
III	Inwestycje krótkoterminowe - środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	5 175,2	4,75%	4 207,5	3,90%	7 161,2	6,36%	967,7	123,00%	-1 986,0	72,27%
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	159,3	0,15%	196,5	0,18%	196,5	0,17%	-37,2	81,07%	-37,2	81,07%
	<b>Razem aktywa</b>	<b>108 889,9</b>	<b>100,00%</b>	<b>107 920,2</b>	<b>100,00%</b>	<b>112 608,4</b>	<b>100,00%</b>	<b>969,7</b>	<b>96,90%</b>	<b>-3 718,5</b>	<b>96,70%</b>

### Bilans – Pasywa w tys. zł

Lp.	Wyszczególnienie	2018		2017		2016		Zmiana stanu			
		tys. zł	%	tys. zł	%	tys. zł	%	tys. zł	%	tys. zł	%
		2018/2017		2018/2016							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>A</b>	<b>kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-53 861,4</b>	<b>-49,46%</b>	<b>-43 576,5</b>	<b>-40,38%</b>	<b>-33 282,7</b>	<b>-29,56%</b>	<b>-10 284,9</b>	<b>123,60%</b>	<b>-20 578,7</b>	<b>161,83%</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	59 660,4	54,79%	59 660,4	55,28%	59 660,4	52,98%	0,0	100,00%	0,0	100,00%
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 000,0	0,92%	1 000,0	0,93%	1 000,0	0,89%	0,0	100,00%	0,0	100,00%
III	Strata z lat ubiegłych	-101 344,0	-93,07%	-93 943,1	-87,05%	-82 287,0	-73,07%	-7 400,9	107,88%	-19 057,0	123,16%
IV	Strata netto	-13 177,8	-12,10%	-10 293,8	-9,54%	-11 656,1	-10,35%	-2 884,0	128,02%	-1 521,7	113,05%
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>162 751,3</b>	<b>149,46%</b>	<b>151 496,7</b>	<b>139,28%</b>	<b>145 891,1</b>	<b>129,56%</b>	<b>11 254,6</b>	<b>107,43%</b>	<b>16 860,2</b>	<b>111,56%</b>
I	Rezerwy na zobowiązania	7 093,6	6,51%	6 635,4	6,15%	5 835,3	5,18%	458,2	106,91%	1 258,3	121,56%
II	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	24 883,6	22,85%	28 439,8	25,26%	33 390,6	29,65%	-3 556,2	87,50%	-8 507,0	74,52%
1	kredyty i pożyczki	24 395,5	22,40%	28 296,3	26,22%	33 259,4	29,54%	-3 900,8	86,21%	-8 863,9	73,35%
2	pozostałe	488,1	0,45%	143,5	0,13%	131,2	0,12%	344,6	340,14%	356,9	372,03%
III	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	59 350,2	54,50%	44 558,8	41,29%	32 173,5	28,57%	14 791,4	133,20%	27 176,7	184,47%
1	kredyty i pożyczki	9 125,7	8,38%	7 963,1	7,38%	5 118,0	4,54%	1 162,6	114,60%	4 007,7	178,31%

2	z tytułu dostaw robót i usług	29 784,2	27,35%	23 054,7	21,36%	15 787,3	14,02%	6 729,5	129,19%	13 996,9	188,66%
3	z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	12 904,0	11,85%	7 909,3	7,33%	5 626,8	5,00%	4 994,7	163,15%	7 277,2	229,33%
4	z tytułu wynagrodzeń	5 894,8	5,41%	4 388,9	4,07%	3 964,4	3,52%	1 505,9	134,31%	1 930,4	148,69%
5	inne	1 415,5	1,30%	1 139,9	1,06%	1 166,2	1,04%	275,6	124,18%	249,3	121,38%
6	fundusze socjalne	226,0	0,21%	102,9	0,10%	510,8	0,45%	123,1	219,63%	-284,8	0,00%
IV	Rozliczenia międzyokresowe	71 423,9	65,59%	71 862,7	66,59%	74 491,7	66,15%	-438,8	99,39%	-3 067,8	95,88%
	<b>Razem pasywa</b>	<b>108 889,9</b>	<b>100,00%</b>	<b>107 920,2</b>	<b>98,90%</b>	<b>112 608,4</b>	<b>100,00%</b>	<b>969,7</b>	<b>100,90%</b>	<b>-3 718,5</b>	<b>96,70%</b>

Suma bilansowa Radomskiego Szpitala Specjalistycznego w roku 2018 wzrosła o 0,9% w stosunku do roku poprzedniego i na dzień 31-12-2018r. wynosi 108 889 934,62 zł.

Zmiana wartości podstawowych grup pozycji bilansu w 2018 roku w stosunku do roku poprzedniego:

- aktywa trwałe spadły o 0,91%,
- aktywa obrotowe wzrosły o 8,75%
- kapitały własne spadły o 23,6%
- zobowiązania i rezerwy wzrosły o 7,43%

Wzrost sumy bilansowej jest wynikiem zwiększeniu aktywów obrotowych, w tym przede wszystkim należności krótkoterminowych oraz środków pieniężnych w kasie i na rachunku bankowym.

Ze względu na specyfikę Radomskiego Szpitala Specjalistycznego główne pozycje aktywów to rzeczowe aktywa trwałe, które na koniec 2018 roku stanowiły 79,84% sumy bilansowej i należności krótkoterminowe, które na koniec roku badanego stanowiły 13,39% 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 2016, 2017 i 2018 roku.

Wyszczególnienie	Stan na 31-12-2016 r.				
	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	Stopień umorzenia w %	Struktura majątku netto w %
<b>I. Wartość niematerialne i prawne, w tym:</b>	<b>982 986,67</b>	<b>953 638,24</b>	<b>29 348,43</b>	<b>97,01%</b>	<b>0,03%</b>
programy komputerowe i licencje	982 986,67	953 638,24	29 348,43	97,01%	0,03%
<b>III. Środki trwałe, w tym:</b>	<b>184 255 780,97</b>	<b>96 232 721,29</b>	<b>88 023 059,68</b>	<b>52,23%</b>	<b>96,88%</b>
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%
<b>III. Środki trwałe w budowie</b>	<b>2 802 972,51</b>	<b>0,00</b>	<b>2 802 972,51</b>	<b>0,00%</b>	<b>3,09%</b>
<b>Razem aktywa trwałe</b>	<b>188 041 740,15</b>	<b>97 186 359,53</b>	<b>90 855 380,62</b>	<b>51,68%</b>	<b>100,00%</b>

Wyszczególnienie	Stan na 31-12-2017 r.				
	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	Stopień umorzenia w %	Struktura majątku netto w %
<b>I. Wartość niematerialne i prawne, w tym:</b>	<b>977 606,85</b>	<b>948 840,37</b>	<b>28 766,48</b>	<b>97,06%</b>	<b>0,03%</b>
programy komputerowe i licencje	977 606,85	948 840,37	28 766,48	97,06%	0,03%
<b>II. Środki trwałe, w tym:</b>	<b>189 659 621,84</b>	<b>103 498 232,66</b>	<b>86 161 389,18</b>	<b>54,57%</b>	<b>98,21%</b>
grunty	5 212 809,20	0,00	5 212 809,20	0,00%	5,94%
budynki i lokale	98 831 439,77	34 225 701,63	64 605 738,14	34,63%	73,64%
urządzenia techniczne i maszyny	11 991 679,43	9 351 477,41	2 640 202,02	77,98%	3,01%
środki transportu	65 893,00	65 893,00	0,00	100,00%	0,00%
inne środki trwałe	73 557 800,44	59 855 160,62	13 702 639,82	81,37%	15,62%
<b>III. Środki trwałe w budowie</b>	<b>1 539 751,28</b>	<b>0,00</b>	<b>1 539 751,28</b>	<b>0,00%</b>	<b>1,76%</b>
<b>Razem aktywa trwałe</b>	<b>192 176 979,97</b>	<b>104 447 073,03</b>	<b>87 729 906,94</b>	<b>54,35%</b>	<b>100,00%</b>

Wyszczególnienie	Stan na 31-12-2018 r.				
	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	Stopień umorzenia w %	Struktura majątku netto w %
<b>I. Wartość niematerialne i prawne, w tym:</b>	<b>985 220,56</b>	<b>948 663,24</b>	<b>36 557,32</b>	<b>96,29%</b>	<b>0,04%</b>
programy komputerowe i licencje	985 220,56	948 663,24	36 557,32	96,29%	0,04%
<b>II. Środki trwałe, w tym:</b>	<b>192 827 634,77</b>	<b>111 171 630,19</b>	<b>81 656 004,58</b>	<b>57,65%</b>	<b>93,08%</b>
grunty	5 212 809,20	0,00	5 212 809,20	0,00%	5,94%
budynki i lokale	100 219 561,95	36 866 486,86	63 353 075,09	36,79%	72,21%
urządzenia techniczne i maszyny	12 258 544,32	10 059 655,09	2 198 889,23	82,06%	2,51%
środki transportu	65 893,00	65 893,00	0,00	100,00%	0,00%
inne środki trwałe	75 070 826,30	64 179 595,24	10 891 231,06	85,49%	12,41%
<b>III. Środki trwałe w budowie</b>	<b>5 240 257,70</b>	<b>0,00</b>	<b>5 240 257,70</b>	<b>0,00%</b>	<b>5,97%</b>
<b>Razem aktywa trwałe</b>	<b>199 053 113,03</b>	<b>112 120 293,43</b>	<b>86 932 819,60</b>	<b>56,33%</b>	<b>99,09%</b>



## 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 2016, 2017 i 2018 roku

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31-12-2016 r.	Stan na dzień 31-12-2017 r.	Stan na dzień 31-12-2018 r.
Magazyn medyczny	197 270,76	271 782,02	260 008,33
Magazyn tekstylny - gospodarczy	130 134,43	90 628,46	50 167,62
Magazyn pracowni serologicznej - krew	21 927,00	14 787,50	19 815,10
Magazyn tlenowni	27 196,58	24 527,32	20 950,98
Magazyn żywnościowy	11 372,85	10 413,55	11 671,08
Magazyn techniczny	35 611,21	22 663,00	19 225,36
Apteka	304 019,17	486 173,15	411 513,54
Magazyn oleju opałowego	107 782,64	65 367,55	65 367,55
Magazyn odczynników	182 461,58	178 401,12	233 826,07
Apteczki oddziałowe - leki	897 793,79	856 227,15	940 449,36
Rozliczenie zakupu materiałów	31 219,88	5 626,32	6 109,40
<b>Razem</b>	<b>1 946 789,89</b>	<b>2 026 597,14</b>	<b>2 039 104,39</b>

### 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 2016, 2017 i 2018 stanowią należności od Narodowego Funduszu Zdrowia, w tym:

- na dzień 31-12-2016 r. – w wysokości 11 746 126,51 zł,
- na dzień 31-12-2017 r. – w wysokości 13 026 223,71 zł,
- na dzień 31-12-2018 r. – w wysokości 13 680 634,82 zł

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

W przypadku wymagalnych należności od pozostałych jednostek oraz osób fizycznych 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. Na dzień 31 grudnia 2016, 2017 i 2018 roku odpis aktualizujący należność wynosił:

- w roku 2016 – 590 632,09 zł,
- w roku 2017 – 798 868,68 zł,
- w roku 2018 – 1 134 673,11 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 2016, 2017 i 2018 roku, z podziałem na należności ogółem i wymagalne.

Wyszczególnienie	31-12-2016r.		31-12-2017r.		31-12-2018r.	
	Należności netto	Należności wymagalne netto	Należności netto	Należności wymagalne netto	Należności netto	Należności wymagalne netto
Narodowy Fundusz Zdrowia - sprzedaż usług	11 245 694,51	0,00	12 267 943,71	0,00	12 015 063,03	0,00
Narodowy Fundusz zdrowia - dodatek kwotowy dla pielęgniarek i położnych	500 432,00	0,00	758 280,00	0,00	1 665 571,79	0,00
Sprzedaż materiałów	1 199,55	0,00	1 285,92	0,00	7 410,26	0,00
Leczenie szpitalne	19 188,00	0,00	7 387,00	0,00	5 815,00	0,00
Sprzedaż usług medycznych	220 213,21	117 555,32	111 981,56	48 588,70	106 987,41	53 642,56
Badania histopatologiczne	80 092,57	61 940,72	98 550,25	68 517,08	67 221,22	50 094,16
Sprzedaż pozostała	127 824,94	8 598,48	81 218,63	8 128,65	223 799,16	27 483,47
Czynsze	43 315,03	11 203,14	91 344,34	58 445,25	79 837,06	44 822,16
refaktury	0,00	0,00	24 436,01	12 342,05	70 672,98	5 223,63
<b>Razem należności z tytułu dostaw i usług</b>	<b>12 237 959,81</b>	<b>199 297,66</b>	<b>13 442 427,42</b>	<b>196 021,73</b>	<b>14 242 377,91</b>	<b>181 265,98</b>
Należność z tytułu kar umownych i zabezpieczeń	15 230,36	0,00	5 022,20	0,00	0,00	0,00
Należności z tytułu refundacji wynagrodzeń z Ministerstwa Zdrowia dla lekarzy rezydentów	26 608,20	0,00	879,98	0,00	52 567,38	0,00
Należności z Urzędu Marszałkowskiego z tytułu refundacji wynagrodzeń lekarzy stażystów	0,00	0,00	131,71	0,00	0,00	0,00
Należność z PFRON na częściowe dofinansowanie wynagrodzeń zatrudnionych osób niepełnosprawnych	167 907,87	0,00	172 660,96	0,00	247 343,45	0,00
Pozostałe należności	917,76	0,00	138 568,84	0,00	41 175,24	70,00
<b>Razem pozostałe należności</b>	<b>210 664,19</b>	<b>0,00</b>	<b>317 263,69</b>	<b>0,00</b>	<b>341 086,07</b>	<b>70,00</b>
<b>OGÓLEM</b>	<b>12 448 624,00</b>	<b>199 297,66</b>	<b>13 759 691,11</b>	<b>196 021,73</b>	<b>14 583 463,98</b>	<b>181 335,98</b>

### 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 2016, 2017 i 2018

Wyszczególnienie	Stan na dzień:		
	31-12-2016r.	31-12-2017r.	31-12-2018r.
Rachunek bankowy -wydatki bieżące	69 119,85	307 326,24	1 683 151,30
Rachunek bankowy -dobrowolne wpłaty	37 832,57	19 358,56	0,00
Rachunek bankowy - wadła i zabezpieczenia	203 076,41	259 651,45	604 075,36

Rachunek bankowy - ZOL	0,00	0,00	634,59
Rachunek bankowy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	510 820,09	102 937,46	81 783,06
<b>Razem</b>	<b>820 848,92</b>	<b>689 273,71</b>	<b>2 369 644,31</b>
Lokata bankowa z rachunku bankowego - wydatki bieżące	6 300 000,00	3 500 000,00	2 800 000,00
<b>Razem</b>	<b>6 300 000,00</b>	<b>3 500 000,00</b>	<b>2 800 000,00</b>
Środki pieniężne w kasie	38 027,10	16 339,23	4 156,36
<b>Razem</b>	<b>38 027,10</b>	<b>16 339,23</b>	<b>4 156,36</b>
Inne środki pieniężne - odsetki od lokaty	2 301,36	1 944,66	1 380,82
<b>Razem</b>	<b>2 301,36</b>	<b>1 944,66</b>	<b>1 380,82</b>
<b>OGÓLEM</b>	<b>7 161 177,38</b>	<b>4 207 557,60</b>	<b>5 175 181,49</b>

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 R.Sz.S. 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 2016, 2017 i 2018 roku.

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31-12-2016 r.	Stan na dzień 31-12-2017 r.	Stan na dzień 31-12-2018 r.
Ubezpieczenia majątkowe	9 390,09	9 490,50	5 621,76
Ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej i NW	177 690,77	177 789,25	143 710,17
Prenumeraty	2 097,33	2 329,21	1 969,89
Pozostałe	7 282,58	6 870,76	8 063,34
<b>Razem</b>	<b>196 460,77</b>	<b>196 479,72</b>	<b>159 365,16</b>

#### 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 2016, 2017 i 2018 roku

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31-12-2016 r.	Stan na dzień 31-12-2017 r.	Stan na dzień 31-12-2018 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	-82 287 006,41	-93 943 097,16	-101 343 980,18
Strata netto	-11 656 090,75	-10 293 770,09	-13 177 825,48
<b>Razem</b>	<b>-33 282 705,23</b>	<b>-43 576 475,32</b>	<b>-53 861 413,73</b>

##### 2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Na dzień 31 grudnia 2018r. zobowiązania Radomskiego Szpitala Specjalistycznego ogółem wynoszą 84 007 797,86 zł, w tym wymagalne 18 672 213,68 zł, z tego:

**a) zobowiązania krótkoterminowe ogółem wynoszą 59 124 232,56 zł, w tym wymagalne 18 672 213,68 zł:**

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług – ogółem 29 784 186,57 zł, w tym wymagalne 17 872 007,56 zł,
- zobowiązania publicznoprawne – ogółem 12 904 008,10 zł, w tym wymagalne 0,00 zł,
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – ogółem 5 894 818,44 zł, w tym wymagalne 0,00 zł,
- zobowiązanie z tytułu pożyczki otrzymanej z budżetu Gminy Miasta Radom – 4 000 000,00 zł, w tym wymagalne 0,00 zł,
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek – ogółem 5 125 665,68 zł, w tym wymagalne 0,00 zł,
- pozostałe zobowiązania krótkoterminowe – ogółem 1 415 553,77 zł, w tym wymagalne 800 206,12 zł.

**b) zobowiązania długoterminowe ogółem wynoszą 24 883 565,30 zł, wymagalne 0,00 zł:**

- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek – ogółem 24 395 448,86 zł, w tym wymagalne 0,00 zł,
- pozostałe zobowiązania długoterminowe – ogółem 488 116,44 zł, w tym wymagalne 0,00 zł

Poniższa tabela przedstawia strukturę zobowiązań krótkoterminowych według stanu na dzień 31 grudnia 2016, 2017 i 2018 roku

Wyszczególnienie	31-12-2016 roku		31-12-2017 roku		31-12-2018 roku	
	Ogółem	w tym wymagalne	Ogółem	w tym wymagalne	Ogółem	w tym wymagalne
Zobowiązania z tytułu dostaw robót i usług, w tym:	15 787 265,65	6 499 741,94	23 054 715,04	12 746 760,61	29 784 186,57	17 872 007,56
należność główna	15 196 632,54	6 014 868,43	22 414 375,47	12 282 130,75	28 821 474,88	17 399 215,99
odsetki	578 814,61	477 427,01	581 897,90	442 147,69	907 188,50	472 791,57
koszty procesu	11 818,50	7 446,50	58 441,67	22 482,17	55 523,19	0,00

Zobowiązania budżetowe, w tym:	5 626 818,36	0,00	7 909 304,67	0,00	12 904 008,10	0,00
Podatek od towarów i usług VAT	31 476,39	0,00	0,00	0,00	38 766,00	0,00
Podatek dochodowy od osób fizycznych	1 254 085,00	0,00	1 287 158,00	0,00	1 691 092,00	0,00
Podatek dochodowy od osób prawnych	14 384,00	0,00	3 572,00	0,00	11 670,00	0,00
PFRON	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZUS	4 326 872,97	0,00	6 618 574,67	0,00	11 162 480,10	0,00
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 964 411,05	0,00	4 388 841,75	0,00	5 894 818,44	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	5 117 964,88	0,00	7 963 072,39	0,00	9 125 665,68	0,00
Pozostałe zobowiązania	1 166 214,53	900 000,00	1 139 887,92	800 000,00	1 415 553,77	800 206,12
<b>OGÓLEM</b>	<b>31 662 674,47</b>	<b>7 399 741,94</b>	<b>44 455 821,77</b>	<b>13 546 760,61</b>	<b>59 124 232,56</b>	<b>18 672 213,68</b>

Poniższa tabela przedstawia strukturę zobowiązań długoterminowych według stanu na dzień 31 grudnia 2016, 2017, 2018 roku

Wyszczególnienie	31-12-2016 roku		31-12-2017 roku		31-12-2018 roku	
	Ogółem	w tym wymagalne	Ogółem	w tym wymagalne	Ogółem	w tym wymagalne
Długoterminowe pożyczki	33259+377,87	0,00	28 296 305,48	0,00	24 395 448,86	0,00
Zabezpieczenia robót i usług	131 247,45	0,00	143 513,84	0,00	488 116,44	0,00
<b>Razem zobowiązania długoterminowe</b>	<b>131 247,45</b>	<b>0,00</b>	<b>28 439 819,32</b>	<b>0,00</b>	<b>24 883 565,30</b>	<b>0,00</b>

#### IV. Przychody i koszty kształtujące wynik finansowy

##### 1. Rachunek zysków i strat

Za 2018 rok Radomski Szpital Specjalistyczny osiągnął przychody w wysokości 176 104 913,43zł, w tym:

- przychody netto ze sprzedaży – 165 357 733,16 zł,
- pozostałe przychody operacyjne – 10 552 222,09 zł,
- przychody finansowe – 194 958,18 zł

Za 2018 rok Radomski Szpital Specjalistyczny poniósł koszty w wysokości 189 196 302,91 zł, w tym:

- koszty działalności operacyjnej – 184 675 836,04 zł,
- pozostałe koszty operacyjne – 1 775 050,77 zł,
- koszty finansowe – 2 745 416,10 zł.

RSZS za rok 2018 poniósł stratę brutto w wysokości (-) 13 091 389,48 zł. Strata ta została powiększona o podatek dochodowy od osób prawnych w kwocie 86 436,00 zł.

W związku z powyższym strata netto wyniosła (-) 13 177 825,48 zł. Po dodaniu kosztów amortyzacji w wysokości 9 016 013,94 zł, strata za 2018 rok wynosi (-) 4 161 811,54 zł.

Poniższa tabela przedstawia rachunek zysków i strat za lata 2016-2018

Lp.	Wyszczególnienie	2016 rok	2017 rok	2018 rok
A	<b>Przychody netto ze sprzedaży</b>	<b>131 618 393,60</b>	<b>147 919 637,83</b>	<b>165 357 733,16</b>
I	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów w tym:</b>	<b>131 571 336,86</b>	<b>147 884 045,07</b>	<b>165 301 311,36</b>
a	Sprzedaż usług medycznych finansowana z Narodowego Funduszu Zdrowia	121 612 531,57	134 707 348,63	144 612 391,99
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. ze zmianami	3 996 062,00	7 029 617,60	13 526 895,66
c	Pozostałe przychody netto ze sprzedaży produktów	5 962 743,29	6 147 078,84	7 162 023,71
2	<b>Przychody netto ze sprzedaży materiałów</b>	<b>47 056,74</b>	<b>35 592,76</b>	<b>56 421,80</b>

<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>149 629 899,78</b>	<b>163 738 736,84</b>	<b>184 675 836,04</b>
1	Amortyzacja	8 763 203,68	8 606 817,62	9 016 013,94
2	Zużycie materiałów i energii	33 880 814,77	36 828 431,74	38 487 468,44
3	Usługi obce	16 525 299,95	21 018 810,78	23 899 709,03
4	Podatki i opłaty	408 949,00	398 230,00	403 593,00
5	Wynagrodzenia	74 147 885,01	80 123 650,35	93 810 919,57
6	Świadczenia na rzecz pracowników	15 043 041,64	15 968 432,61	18 374 156,96
7	Pozostałe koszty	859 376,82	793 506,59	683 206,48
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 328,91	857,15	768,62
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-18 011 506,18</b>	<b>-15 819 099,01</b>	<b>-19 318 102,88</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>10 207 997,49</b>	<b>10 524 023,72</b>	<b>10 552 222,09</b>
1	Dotacje	8 473 863,32	8 884 890,78	7 886 520,86
2	Inne przychody operacyjne	1 734 134,17	1 639 132,94	2 665 701,23
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 772 198,18</b>	<b>2 446 139,26</b>	<b>1 775 050,77</b>
1	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	548 000,65	619 327,00	519 658,82
2	Inne koszty operacyjne	1 224 197,53	1 826 812,26	1 255 391,95
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-9 575 706,87</b>	<b>-7 741 214,55</b>	<b>-10 540 931,56</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>362 959,74</b>	<b>206 770,84</b>	<b>194 958,18</b>
1	Odsetki	48 840,46	89 678,15	71 238,63
3	Inne	314 119,28	117 092,69	123 719,55
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>2 298 163,62</b>	<b>2 716 536,38</b>	<b>2 745 416,10</b>
1	Odsetki	2 276 887,19	2 668 786,01	2 662 749,92
3	Inne	21 276,43	47 750,37	82 666,18
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-11 510 910,75</b>	<b>-10 250 980,09</b>	<b>-13 091 389,48</b>
J	Podatek dochodowy	145 180,00	42 790,00	86 436,00
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J)</b>	<b>-11 656 090,75</b>	<b>-10 293 770,09</b>	<b>-13 177 825,48</b>

Poniższa tabela przedstawia zmianę wartość przychodów i kosztów roku 2017 do 2016, roku 2018 do 2017 i 2016

Lp.	Wyszczególnienie	Wzrost/spadek 2017/2016	Wzrost/spadek 2018/2017	Wzrost/spadek 2018/2016
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży</b>	<b>16 301 244,23</b>	<b>17 438 095,33</b>	<b>33 739 339,56</b>
<b>1</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów w tym:</b>	<b>16 312 708,21</b>	<b>17 417 266,29</b>	<b>33 729 974,50</b>
a	Sprzedaż usług medycznych finansowana z Narodowego Funduszu Zdrowia	13 094 817,06	9 905 043,36	22 999 860,42
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. ze zmianami	3 033 555,60	6 497 278,06	9 530 833,66
c	Pozostałe przychody netto ze sprzedaży produktów	184 335,55	1 014 944,87	1 199 280,42
<b>2</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży materiałów</b>	<b>-11 463,98</b>	<b>20 829,04</b>	<b>9 365,06</b>
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>14 108 837,06</b>	<b>20 937 099,20</b>	<b>35 045 936,26</b>
1	Amortyzacja	-156 386,06	409 196,32	252 810,26
2	Zużycie materiałów i energii	2 947 616,97	1 659 036,70	4 606 653,67
3	Usługi obce	4 493 510,83	2 880 898,25	7 374 409,08
4	Podatki i opłaty	-10 719,00	5 363,00	-5 356,00
5	Wynagrodzenia	5 975 765,34	13 687 269,22	19 663 034,56
6	Świadczenia na rzecz pracowników	925 390,97	2 405 724,35	3 331 115,32
7	Pozostałe koszty	-65 870,23	-110 300,11	-176 170,34

8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-471,76	-88,53	-560,29
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>2 192 407,17</b>	<b>-3 499 003,87</b>	<b>-1 306 596,70</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>316 026,23</b>	<b>28 198,37</b>	<b>344 224,60</b>
1	Dotacje	411 027,46	-998 369,92	-587 342,46
2	Inne przychody operacyjne	-95 001,23	1 026 568,29	931 567,06
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>673 941,08</b>	<b>-671 088,49</b>	<b>2 852,59</b>
1	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	71 326,35	-99 668,18	-28 341,83
2	Inne koszty operacyjne	602 614,73	-571 420,31	31 194,42
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 834 492,32</b>	<b>-2 799 717,01</b>	<b>-965 224,69</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>-156 188,90</b>	<b>-11 812,66</b>	<b>-168 001,56</b>
1	Odsetki	40 837,69	-18 439,52	22 398,17
3	Inne	-197 026,59	6 626,86	-190 399,73
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>418 372,76</b>	<b>28 879,72</b>	<b>447 252,48</b>
1	Odsetki	391 898,82	-6 036,09	385 862,73
3	Inne	26 473,94	34 915,81	61 389,75
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>1 259 930,66</b>	<b>-2 840 409,39</b>	<b>-1 580 478,73</b>
J	Podatek dochodowy	-102 390,00	43 646,00	-58 744,00
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J)</b>	<b>1 362 320,66</b>	<b>-2 884 055,39</b>	<b>-1 521 734,73</b>

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

Wyszczególnienie	2016 rok	Udział kosztów w przychodach ze sprzedaży	2017 rok	Udział kosztów w przychodach ze sprzedaży	2018 rok	Udział kosztów w przychodach ze sprzedaży
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>140 866 696,10</b>	<b>107,03%</b>	<b>155 131 919,22</b>	<b>104,88%</b>	<b>175 659 822,10</b>	<b>106,23%</b>
Zużycie materiałów i energii	33 880 814,77	25,74%	36 828 431,74	24,90%	38 487 468,44	23,28%
Usługi obce	7 195 028,02	5,47%	9 335 735,07	6,31%	11 953 993,65	7,23%
Podatki i opłaty	408 949,00	0,31%	398 230,00	0,27%	403 593,00	0,24%
Koszty pracy (wynagrodzenia + składki na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy + zakładowy fundusz świadczeń socjalnych + umowy cywilnoprawne)	98 481 842,98	74,82%	107 645 061,12	72,77%	123 983 031,12	74,98%
Świadczenia na rzecz pracowników	39 355,60	0,03%	130 097,55	0,09%	147 760,79	0,09%
Pozostałe koszty	859 376,82	0,65%	793 506,59	0,54%	683 206,48	0,41%
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 328,91	0,00%	857,15	0,00%	768,62	0,00%
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>131 618 393,60</b>	<b>100,00%</b>	<b>147 919 637,83</b>	<b>100,00%</b>	<b>165 357 733,16</b>	<b>100,00%</b>

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

- za 2016 rok o 7,03%, tj. o kwotę 9 248 302,50 zł rocznie,
- za 2017 rok o 4,88%, tj. o kwotę 7 212 281,39 zł rocznie,
- za 2018 rok o 6,23%, tj. o kwotę 10 301 786 76 zł rocznie

## 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 2018 roku stanowią 89,80% ogółu przychodów.

Dodatkowym źródłem utrzymania Radomskiego Szpitala Specjalistycznego jest świadczenie usług medycznych innym podmiotom, osobom nieubezpieczonym, wykonywanie za odpłatnością badań laboratoryjnych, diagnostycznych oraz z tytułu innej działalności, tj. wynajmu powierzchni, usługi parkingowej, szkoleń pielęgniarek i położnych, szczepień, konsultacji medycznych, itp. Szpital pozyskuje również środki z tytułu refundacji wynagrodzeń lekarzy rezydentów, stażystów oraz osób zatrudnionych na podstawie umowy o prace posiadających stopień niepełnosprawności.

Poniższa tabela przedstawia strukturę przychodów RSzS w latach 2016-2018

Przychody	2016		2017			2018		
	wartość	struktura	wartość	struktura	wzrost/spadek 2017/2016	wartość	struktura	wzrost/spadek 2018/2017
<b>Ogółem Narodowy Fundusz Zdrowia</b>	<b>125 608 593,57</b>	<b>88,34%</b>	<b>141 736 966,23</b>	<b>89,34%</b>	<b>16 128 372,66</b>	<b>158 139 287,65</b>	<b>89,80%</b>	<b>16 402 321,42</b>
<b>Razem Narodowy Fundusz Zdrowia</b>	<b>121 612 531,57</b>	<b>85,53%</b>	<b>134 707 348,63</b>	<b>84,91%</b>	<b>13 094 817,06</b>	<b>144 612 391,99</b>	<b>82,12%</b>	<b>9 905 043,36</b>
Leczenie stacjonarne	87 506 667,70	61,54%	97 737 292,01	61,61%	10 230 624,31	111 193 183,07	63,14%	13 455 891,06
Leczenie ambulatoryjne	13 035 931,28	9,17%	12 661 200,04	7,98%	-374 731,24	10 319 999,23	5,86%	-2 341 200,81
Hemodializa i dializa otrzewnowa	8 462 130,04	5,95%	8 942 732,45	5,64%	480 602,41	9 241 280,52	5,25%	298 548,07
Leczenie uzależnień	323 541,00	0,23%	5 042,25	0,00%	-318 498,75	0,00	0,00%	-5 042,25
Stomatologia	1 638 434,31	1,15%	1 397 966,30	0,88%	-240 468,01	1 365 877,58	0,78%	-32 088,72
Świadczenia kosztochłonne	1 251 885,06	0,88%	1 313 085,86	0,83%	61 200,80	1 403 051,24	0,80%	89 965,38
Rehabilitacja	4 519 485,86	3,18%	5 973 071,38	3,76%	1 453 585,52	4 967 332,39	2,82%	-1 005 738,99
ZPO	1 513 309,54	1,06%	1 454 032,69	0,92%	-59 276,85	1 560 414,71	0,89%	106 382,02
Programy lekowe	3 180 215,46	2,24%	5 047 668,19	3,18%	1 867 452,73	4 404 578,35	2,50%	-643 089,84
Profilaktyka raka piersi	150 116,40	0,11%	141 836,40	0,09%	-8 280,00	128 671,20	0,07%	-13 165,20
Program chemioterapii	30 814,92	0,02%	33 421,06	0,02%	2 606,14	28 003,70	0,02%	-5 417,36
<b>Przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia na podwyżki dla pielęgniarek i położnych</b>	<b>3 996 062,00</b>	<b>2,81%</b>	<b>7 029 617,60</b>	<b>4,43%</b>	<b>3 033 555,60</b>	<b>13 526 895,66</b>	<b>7,68%</b>	<b>6 497 278,06</b>
Leczenie stacjonarne	3 132 810,00	2,20%	5 829 385,60	3,67%	2 696 575,60	10 376 783,34	5,89%	4 547 397,74
Leczenie ambulatoryjne	317 172,00	0,22%	374 016,00	0,24%	56 844,00	165 035,27	0,09%	-208 980,73
Hemodializa i dializa otrzewnowa	202 400,00	0,14%	337 480,00	0,21%	135 080,00	449 769,41	0,26%	112 289,41
Leczenie uzależnień	6 400,00	0,00%	0,00	0,00%	-6 400,00	0,00	0,00%	0,00
Stomatologia	14 400,00	0,01%	39 200,00	0,02%	24 800,00	58 344,60	0,03%	19 144,60
Świadczenia kosztochłonne	17 280,00	0,01%	20 520,00	0,01%	3 240,00	2 119 303,97	1,20%	2 098 783,97
Rehabilitacja	171 200,00	0,12%	197 068,00	0,12%	25 868,00	0,00	0,00%	-197 068,00
ZPO	134 400,00	0,09%	231 948,00	0,15%	97 548,00	357 659,07	0,20%	125 711,07
<b>Razem przychody ze sprzedaży materiałów</b>	<b>47 056,74</b>	<b>0,03%</b>	<b>35 592,76</b>	<b>0,02%</b>	<b>-11 463,98</b>	<b>56 421,80</b>	<b>0,03%</b>	<b>20 829,04</b>
Sprzedaż obuwia ochronnego	5 223,20	0,00%	5 691,01	0,00%	467,81	5 365,80	0,00%	-325,21
Sprzedaż pozostałych materiałów	24 141,70	0,02%	10 708,85	0,01%	-13 432,85	34 698,12	0,02%	23 989,27
Sprzedaż energii, wody i gazu, co	17 691,84	0,01%	19 192,90	0,01%	1 501,06	16 357,88	0,01%	-2 835,02
<b>Razem przychody ze sprzedaży usług medycznych</b>	<b>1 971 791,67</b>	<b>1,39%</b>	<b>2 143 118,20</b>	<b>1,35%</b>	<b>171 326,53</b>	<b>1 882 570,40</b>	<b>1,07%</b>	<b>-260 547,80</b>



Leczenie szpitalne -osoby fizyczne	114 255,76	0,08%	241 251,92	0,15%	126 996,16	218 367,31	0,12%	-22 884,61
Badania laboratoryjne i diagnostyczne	911 731,65	0,64%	928 662,27	0,59%	16 930,62	684 387,55	0,39%	-244 274,72
Badania histopatologiczne	219 956,88	0,15%	224 916,23	0,14%	4 959,35	203 061,84	0,12%	-21 854,39
Badania RTG	269 403,75	0,19%	281 629,10	0,18%	12 225,35	302 350,30	0,17%	20 721,20
Konsultacje	69 465,90	0,05%	102 238,10	0,06%	32 772,20	89 333,40	0,05%	-12 904,70
Programy medyczne	0,00	0,00%	281,32	0,00%	281,32	0,00	0,00%	-281,32
Usługi stomatologiczne	2 870,00	0,00%	5 740,00	0,00%	2 870,00	8 552,00	0,00%	2 812,00
Sekcje zwłok	3 505,00	0,00%	3 809,50	0,00%	304,50	6 380,00	0,00%	2 570,50
Szczepienia	36 410,00	0,03%	21 660,00	0,01%	-14 750,00	3 840,00	0,00%	-17 820,00
Pobyt w ZPO	331 344,16	0,23%	326 406,80	0,21%	-4 937,36	357 701,85	0,20%	31 295,05
Szkoła rodzenia	2 975,67	0,00%	2 455,26	0,00%	-520,41	4 528,45	0,00%	2 073,19
Przeszczep narządów	9 872,90	0,01%	4 067,70	0,00%	-5 805,20	4 067,70	0,00%	0,00
<b>Razem przychody ze sprzedaży usług</b>	<b>1 423 636,30</b>	<b>1,00%</b>	<b>1 412 466,15</b>	<b>0,89%</b>	<b>-11 170,15</b>	<b>2 189 047,51</b>	<b>1,24%</b>	<b>776 581,36</b>
Usługi parkingowe	70 382,81	0,05%	77 128,27	0,05%	6 745,46	313 200,46	0,18%	236 072,19
Szkolenia	175 112,00	0,12%	164 802,00	0,10%	-10 310,00	363 287,00	0,21%	198 485,00
Praktyki zawodowe	77 089,02	0,05%	98 216,83	0,06%	21 127,81	73 954,80	0,04%	-24 262,03
Udostępnienie pomieszczeń	40 880,00	0,03%	73 168,70	0,05%	32 288,70	75 466,73	0,04%	2 298,03
Pozostałe usługi	224 560,71	0,16%	222 267,15	0,14%	-2 293,56	249 817,57	0,14%	27 550,42
Wynajem lokali i dzierżawa gruntu	675 789,23	0,48%	627 637,87	0,40%	-48 151,36	679 463,30	0,39%	51 825,43
Reklamy	2 800,80	0,00%	3 830,46	0,00%	1 029,66	5 990,51	0,00%	2 160,05
Steryliczacja	14 300,00	0,01%	16 030,00	0,01%	1 730,00	14 280,00	0,01%	-1 750,00
Usługi bufetowe	2 469,00	0,00%	370,37	0,00%	-2 098,63	1 203,70	0,00%	833,33
Szkolenia-finansowane z CKPPiP	140 252,73	0,10%	129 014,50	0,08%	-11 238,23	412 383,44	0,23%	283 368,94
<b>Razem przychody z tytułu refundacji kosztów pracy</b>	<b>2 048 772,51</b>	<b>1,44%</b>	<b>2 386 798,94</b>	<b>1,50%</b>	<b>338 026,43</b>	<b>2 855 166,51</b>	<b>1,62%</b>	<b>468 367,57</b>
Przychody z Ministerstwa Zdrowia na etaty lekarzy rezydentów	1 320 934,43	0,93%	1 640 837,10	1,03%	319 902,67	2 069 776,28	1,18%	428 939,18
Przychody z Urzędu marszałkowskiego na staże podyplomowe lekarzy	727 838,08	0,51%	745 961,84	0,47%	18 123,76	785 390,23	0,45%	39 428,39
<b>Razem programy zdrowotne</b>	<b>518 542,81</b>	<b>0,36%</b>	<b>204 695,55</b>	<b>0,13%</b>	<b>-313 847,26</b>	<b>235 239,29</b>	<b>0,13%</b>	<b>30 543,74</b>
Program terapeutyczny dla osób uzależnionych od alkoholu i współuzależnionych	278 939,60	0,20%	0,00	0,00%	-278 939,60	0,00	0,00%	0,00
Program profilaktyczny przeciwko rakowi szyjki macicy-HPV	139 638,05	0,10%	83 235,09	0,05%	-56 402,96	95 312,62	0,05%	12 077,53
Szczepienia ochronne seniorów przeciwko grypie	99 965,16	0,07%	121 460,46	0,08%	21 495,30	139 926,67	0,08%	18 466,21
<b>Razem pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>10 207 997,49</b>	<b>7,18%</b>	<b>10 524 023,72</b>	<b>6,63%</b>	<b>316 026,23</b>	<b>10 552 222,09</b>	<b>5,99%</b>	<b>28 198,37</b>
Dotacje-stanowiące równowartość odpisu amortyzacyjnego	8 473 863,32	5,96%	8 884 890,78	5,60%	411 027,46	7 886 520,86	4,48%	-998 369,92
Inne przychody operacyjne	1 734 134,17	1,22%	1 639 132,94	1,03%	-95 001,23	2 665 701,23	1,51%	1 026 568,29
<b>Razem przychody finansowe</b>	<b>362 959,74</b>	<b>0,26%</b>	<b>206 770,84</b>	<b>0,13%</b>	<b>-156 188,90</b>	<b>194 958,18</b>	<b>0,11%</b>	<b>-11 812,66</b>
Odsetki	48 840,46	0,03%	89 678,15	0,06%	40 837,69	71 238,63	0,04%	-18 439,52
Inne przychody finansowe	314 119,28	0,22%	117 092,69	0,07%	-197 026,59	123 719,55	0,07%	6 626,86
<b>OGÓLEM PRZYCHODY</b>	<b>142 189 350,83</b>	<b>100,00%</b>	<b>158 650 432,39</b>	<b>100,00%</b>	<b>16 461 081,56</b>	<b>176 104 913,43</b>	<b>100,00%</b>	<b>17 454 481,04</b>

W latach 2016-2018 Radomski Szpital Specjalistyczny poniósł koszty w wysokości:

a) 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,
- b) za 2017 rok – 168 901 412,48 zł, w tym:
  - koszty działalności operacyjnej – 163 738 736,84 zł,
  - pozostałe koszty operacyjne – 2 446 139,26 zł,
  - koszty finansowe – 2 716 536,38 zł.,
- c) za 2018 rok – 189 196 302,91 zł, w tym:
  - koszty działalności operacyjnej – 184 675 836,04 zł,
  - pozostałe koszty operacyjne – 1 775 050,77 zł,
  - koszty finansów – 2 745 416,10 zł

Poniżej tabela przedstawia strukturę kosztów w latach 2016-2018

Wyszczególnienie	2016		2017			2018		
	wartość	struktura	wartość	struktura	wzrost/spadek 2017/2016	wartość	struktura	wzrost/spadek 2018/2017
Materiały tekstylnogospodarcze	489 264,74	0,32%	440 923,17	0,26%	-48 341,57	498 124,96	0,26%	57 201,79
Środki czystości i dezynfekcji	113 501,00	0,07%	105 481,79	0,06%	-8 019,21	122 544,82	0,06%	17 063,03
Materiały biurowe i papiernicze	265 508,04	0,17%	334 567,24	0,20%	69 059,20	312 246,75	0,17%	-22 320,49
Opakowania	32 813,55	0,02%	27 249,15	0,02%	-5 564,40	29 443,91	0,02%	2 194,76
Materiały do konserwacji-technicznej	168 974,24	0,11%	228 343,74	0,14%	59 369,50	162 823,23	0,09%	-65 520,51
Materiały do konserwacji-medycznej	167 539,99	0,11%	62 744,15	0,04%	-104 795,84	56 890,35	0,03%	-5 853,80
Środki trwale niskocenne - wyposażenie	129 501,40	0,08%	49 307,71	0,03%	-80 193,69	99 936,55	0,05%	50 628,84
Paliwo, olej napędowy	2 058,19	0,00%	12 769,56	0,01%	10 711,37	1 823,41	0,00%	-10 946,15
Artykuły żywnościowe - materiały	873 597,03	0,57%	861 130,90	0,51%	-12 466,13	952 149,28	0,50%	91 018,38
Leki	10 039 164,64	6,53%	12 908 691,43	7,64%	2 869 526,79	11 366 847,33	6,01%	-1 541 844,10
Antybiotyki	588 900,02	0,38%	749 421,21	0,44%	160 521,19	859 634,54	0,45%	110 213,33
Tlen medyczny	266 123,17	0,17%	284 321,02	0,17%	18 197,85	244 264,34	0,13%	-40 056,68
Krew i preparaty krwiopochodne	990 077,20	0,64%	1 012 349,00	0,60%	22 271,80	1 081 056,80	0,57%	68 707,80
Sprzęt medyczny	1 602 459,39	1,04%	1 413 268,16	0,84%	-189 191,23	1 557 261,15	0,82%	143 992,99
Sprzęt medyczny-jednorazowy	4 757 320,83	3,10%	4 506 898,16	2,67%	-250 422,67	5 603 796,10	2,96%	1 096 897,94
Sprzęt laboratoryjny	114 682,43	0,07%	125 343,21	0,07%	10 660,78	109 689,03	0,06%	-15 654,18
Sprzęt stomatologiczny	25 450,77	0,02%	14 953,55	0,01%	-10 497,22	10 279,97	0,01%	-4 673,58
Energia gazowa	1 584 443,40	1,03%	1 542 452,20	0,91%	-41 991,20	1 294 710,48	0,68%	-247 741,72
Energia elektryczna	1 176 392,76	0,77%	1 120 737,82	0,66%	-55 654,94	1 848 247,03	0,98%	727 509,21
Olej opalowy	65 191,24	0,04%	108 665,09	0,06%	43 473,85	0,00	0,00%	-108 665,09
Woda	606 205,46	0,39%	623 561,01	0,37%	17 355,55	630 467,26	0,33%	6 906,25
Odczynniki	1 759 080,15	1,14%	1 863 479,70	1,10%	104 399,55	2 017 914,60	1,07%	154 434,90
Nici chirurgiczne	441 271,07	0,29%	474 813,54	0,28%	33 542,47	453 563,78	0,24%	-21 249,76
Opatrunki	548 110,83	0,36%	529 687,44	0,31%	-18 423,39	524 663,83	0,28%	-5 023,61
Środki czystości i dezynfekcji	278 809,89	0,18%	349 194,51	0,21%	70 384,62	414 921,33	0,22%	65 726,82
Zestawy do dializy otrzewnowej	599 704,75	0,39%	575 650,60	0,34%	-24 054,15	715 360,25	0,38%	139 709,65
Koncentraty do dializ	398 245,46	0,26%	404 401,16	0,24%	6 155,70	389 752,37	0,21%	-14 648,79
Kontrasty	541 378,21	0,35%	557 782,65	0,33%	16 404,44	618 331,35	0,33%	60 548,70
Materiały eksploatacyjne do aparatury medycznej: chemikalia, błony, papier, płyty	579 632,66	0,38%	476 692,69	0,28%	-102 939,97	469 908,53	0,25%	-6 784,16

Materiały stomatologiczne i laboratoryjne	22 815,41	0,01%	10 535,66	0,01%	-12 279,75	13 060,22	0,01%	2 524,56
Materiały higieniczne	53 778,55	0,03%	63 362,80	0,04%	9 584,25	65 701,81	0,03%	2 339,01
Materiały medyczne-jednorazowe	4 598 818,30	2,99%	4 989 651,72	2,95%	390 833,42	5 962 053,08	3,15%	972 401,36
<b>Razem zużycie materiałów i energii</b>	<b>33 880 814,77</b>	<b>22,04%</b>	<b>36 828 431,74</b>	<b>21,80%</b>	<b>2 947 616,97</b>	<b>38 487 468,44</b>	<b>20,34%</b>	<b>1 659 036,70</b>
Naprawy i konserwacje sprzętu i aparatury technicznej	147 172,76	0,10%	266 737,87	0,16%	119 565,11	220 819,83	0,12%	-45 918,04
Stale konserwacje i przeglądy sprzętu i aparatury technicznej	746 076,64	0,49%	586 265,20	0,35%	-159 811,44	635 268,11	0,34%	49 002,91
Naprawy i konserwacje sprzętu i aparatury medycznej	922 927,43	0,60%	986 626,29	0,58%	63 698,86	1 029 813,22	0,54%	43 186,93
Transport medyczny	1 338 103,63	0,87%	1 156 949,32	0,68%	-181 154,31	1 123 040,89	0,59%	-33 908,43
Usługi pocztowe i telefoniczne	117 402,70	0,08%	104 539,78	0,06%	-12 862,92	74 648,58	0,04%	-29 891,20
Wywóz nieczystości	358 335,80	0,23%	406 018,82	0,24%	47 683,02	462 667,23	0,24%	56 648,41
Pranie	914 034,15	0,59%	989 591,38	0,59%	75 557,23	986 592,24	0,52%	-2 999,14
Pozostałe usługi materialne	123 157,42	0,08%	226 120,19	0,13%	102 962,77	375 597,14	0,20%	149 476,95
Transport gospodarczy	194 982,01	0,13%	285 835,84	0,17%	90 853,83	288 351,00	0,15%	2 515,16
Dzierżawa sprzętu i aparatury medycznej	176 344,88	0,11%	168 905,88	0,10%	-7 439,00	181 718,85	0,10%	12 812,97
Ochrona mienia	543 753,48	0,35%	789 624,48	0,47%	245 871,00	899 389,12	0,48%	109 764,64
Badania laboratoryjne i diagnostyczne	720 571,57	0,47%	1 759 575,83	1,04%	1 039 004,26	2 131 466,92	1,13%	371 891,09
Wysokospecjalistyczne usługi medyczne	385 418,62	0,25%	433 206,14	0,26%	47 787,52	697 834,20	0,37%	264 628,06
Dyżury medyczne lekarskie	5 628 301,44	3,66%	7 701 013,27	4,56%	2 072 711,83	6 480 894,62	3,43%	-1 220 118,65
Pozostałe usługi niematerialne	524 632,20	0,34%	680 499,89	0,40%	155 867,69	536 279,00	0,28%	-144 220,89
Specjalistyczne porady lekarskie	3 137 113,32	2,04%	3 131 124,04	1,85%	-5 989,28	2 379 730,20	1,26%	-751 393,84
Szkolenia specjalizacyjne pielęgniarek	91 997,35	0,06%	62 641,86	0,04%	-29 355,49	127 681,86	0,07%	65 040,00
Usługi medyczne w zakresie świadczenia opieki lekarskiej w ramach podstawowej ordynacji	179 438,55	0,12%	395 172,26	0,23%	215 733,71	2 286 107,12	1,21%	1 890 934,86
Usługi medyczne pielęgniarskie	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00
Konsultacje medyczne	43 794,00	0,03%	40 878,95	0,02%	-2 915,05	14 700,00	0,01%	-26 178,95
Pozostałe usługi medyczne	30 560,00	0,02%	667 743,49	0,40%	637 183,49	114 449,46	0,06%	-553 294,03
Usługi ortodoncji i protetyki	201 182,00	0,13%	179 740,00	0,11%	-21 442,00	178 090,00	0,09%	-1 650,00
Dyżury medyczne pozostałe	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	76 929,24	0,04%	76 929,24
Konsultacje medyczne-umowy cywilnoprawne	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	24 220,00	0,01%	24 220,00
Nocna i świąteczna pomoc zdrowotna	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	2 557 200,00	1,35%	2 557 200,00
Usługi bankowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	14 516,00	0,01%	14 516,00
Provizja za obsługę transakcji płatniczych	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	1 704,20	0,00%	1 704,20
<b>Razem usługi obce</b>	<b>16 525 299,95</b>	<b>10,75%</b>	<b>21 018 810,78</b>	<b>12,44%</b>	<b>4 493 510,83</b>	<b>23 899 709,03</b>	<b>12,63%</b>	<b>2 880 898,25</b>
Podatek od nieruchomości	403 554,00	0,26%	395 311,00	0,23%	-8 243,00	401 174,00	0,21%	5 863,00
PFRON	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00
Oplaty za zanieczyszczenie środowiska	2 435,00	0,00%	1 379,00	0,00%	-1 056,00	1 151,00	0,00%	-228,00
Pozostałe opłaty i składki	2 960,00	0,00%	1 540,00	0,00%	-1 420,00	1 268,00	0,00%	-272,00
<b>Razem podatki i opłaty</b>	<b>408 949,00</b>	<b>0,27%</b>	<b>398 230,00</b>	<b>0,24%</b>	<b>-10 719,00</b>	<b>403 593,00</b>	<b>0,21%</b>	<b>5 363,00</b>

Wynagrodzenia osobowe	71 222 914,79	46,34%	78 537 063,80	46,50%	7 314 149,01	92 261 372,16	48,76%	13 724 308,36
Wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i o dzieło	2 924 970,22	1,90%	1 594 732,61	0,94%	-1 330 237,61	1 549 547,41	0,82%	-45 185,20
<b>Razem wynagrodzenia</b>	<b>74 147 885,01</b>	<b>48,24%</b>	<b>80 131 796,41</b>	<b>47,44%</b>	<b>5 983 911,40</b>	<b>93 810 919,57</b>	<b>49,58%</b>	<b>13 679 123,16</b>
Dopłaty do biletów na dojazdy pracowników	1 384,00	0,00%	1 448,00	0,00%	64,00	2 112,00	0,00%	664,00
Świadczenia rzeczowe związane z BHP -woda, pranie	3 547,13	0,00%	4 992,56	0,00%	1 445,43	8 316,27	0,00%	3 323,71
Odzież ochronna i robocza	376,76	0,00%	79 342,83	0,05%	78 966,07	61 116,16	0,03%	-18 226,67
Szkolenie pracowników	20 563,00	0,01%	28 913,70	0,02%	8 350,70	64 449,74	0,03%	35 536,04
Badania profilaktyczne oraz badane osób narażonych na promieniowanie i odczyt dawkomierzy	11 384,71	0,01%	13 715,46	0,01%	2 330,75	9 566,62	0,01%	-4 148,84
Świadczenia pieniężne związane z dofinansowaniem na zakup okularów	2 100,00	0,00%	1 685,00	0,00%	-415,00	2 200,00	0,00%	515,00
Składki z tytułu ubezpieczeń społecznych i FP- osobowy fundusz płac	13 056 801,28	8,49%	14 193 697,87	8,40%	1 136 896,59	16 140 836,24	8,53%	1 947 138,37
Składki z tytułu ubezpieczeń społecznych i FP- umowy zlecenie i umowy o dzieło	154 138,76	0,10%	120 229,13	0,07%	-33 909,63	151 659,93	0,08%	31 430,80
Odpis na ZFŚS	1 792 746,00	1,17%	1 516 262,00	0,90%	-276 484,00	1 933 900,00	1,02%	417 638,00
<b>Razem świadczenia na rzecz pracownika i ubezpieczenia społeczne</b>	<b>15 043 041,64</b>	<b>9,79%</b>	<b>15 960 286,55</b>	<b>9,45%</b>	<b>917 244,91</b>	<b>18 374 156,96</b>	<b>9,71%</b>	<b>2 413 870,41</b>
Amortyzacja - środki trwałe	5 438 802,60	3,54%	5 472 804,94	3,24%	34 002,34	5 766 410,22	3,05%	293 605,28
Amortyzacja Proj. " Moder. Bl. Op. Chir., zak. sprz. i ap. med oraz na pr. inw.moder. w RSzS"	130 775,64	0,09%	125 937,63	0,07%	-4 838,01	122 761,93	0,06%	-3 175,70
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	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00
Amortyzacja Projekt:" Przebudowa i wyp. ZOD RSzS"	111 164,12	0,07%	111 161,88	0,07%	-2,24	111 161,88	0,06%	0,00
Amortyzacja-Projekty-budowa Pawilonu Gin.-Położniczego-Nr Umowy RPMA.07.01.00-14-181/09-00	989 853,97	0,64%	925 588,11	0,55%	-64 265,86	893 268,14	0,47%	-32 319,97
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..."	1 147 976,49	0,75%	1 146 326,35	0,68%	-1 650,14	1 143 893,24	0,60%	-2 433,11
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..."	766 883,76	0,50%	766 883,76	0,45%	0,00	766 883,76	0,41%	0,00
Amortyzacja środków trwałych - Projekt "Wzrost jakości świadczeń zdrowotnych poprzez wdrożenie platformy e-usług w Radomskim Szpitalu	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	122 188,89	0,06%	122 188,89

Specjalistycznym"-wydatki kwalifikowalne 80%									
Amortyzacja środków trwałych - Projekt "Wzrost jakości świadczeń zdrowotnych poprzez wdrożenie platformy e-usług w Radomskim Szpitalu Specjalistycznym"-wydatki kwalifikowalne 20%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	30 547,22	0,02%	30 547,22	
Amortyzacja środków trwałych - Projekt "Wzrost jakości świadczeń zdrowotnych poprzez wdrożenie platformy e-usług w Radomskim Szpitalu Specjalistycznym"-wydatki niekwalifikowalne	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	1 542,79	0,00%	1 542,79	
Amortyzacja - wartości niematerialne i prawne	177 747,10	0,12%	58 114,95	0,03%	-119 632,15	57 355,87	0,03%	-759,08	
<b>Razem amortyzacja</b>	<b>8 763 203,68</b>	<b>5,70%</b>	<b>8 606 817,62</b>	<b>5,10%</b>	<b>-156 386,06</b>	<b>9 016 013,94</b>	<b>4,77%</b>	<b>409 196,32</b>	
Koszty krajowych i zagranicznych podróży służbowych	59 455,30	0,04%	21 144,56	0,01%	-38 310,74	25 280,24	0,01%	4 135,68	
Ubezpieczenie majątku firmy	40 879,17	0,03%	37 861,59	0,02%	-3 017,58	26 355,74	0,01%	-11 505,85	
Ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej i NW	732 487,05	0,48%	710 277,52	0,42%	-22 209,53	611 631,10	0,32%	-98 646,42	
Koszty reprezentacji i reklamy	0,00	0,00%	14 247,62	0,01%	14 247,62	19 939,40	0,01%	5 691,78	
Prowizja bankowa	16 500,00	0,01%	0,00	0,00%	-16 500,00	0,00	0,00%	0,00	
Usługi bankowe	80,00	0,00%	0,00	0,00%	-80,00	0,00	0,00%	0,00	
Koszty wdrożenia normy ISO	9 975,30	0,01%	9 975,30	0,01%	0,00	0,00	0,00%	-9 975,30	
<b>Razem pozostałe koszty</b>	<b>859 376,82</b>	<b>0,56%</b>	<b>793 506,59</b>	<b>0,47%</b>	<b>-65 870,23</b>	<b>683 206,48</b>	<b>0,36%</b>	<b>-110 300,11</b>	
Wartość netto sprzedanych materiałów i towarów	1 328,91	0,00%	857,15	0,00%	-471,76	768,62	0,00%	-88,53	
<b>Razem wartość netto sprzedanych materiałów i towarów</b>	<b>1 328,91</b>	<b>0,00%</b>	<b>857,15</b>	<b>0,00%</b>	<b>-471,76</b>	<b>768,62</b>	<b>0,00%</b>	<b>-88,53</b>	
<b>Razem koszty działalności operacyjnej</b>	<b>149 629 899,78</b>	<b>98,57%</b>	<b>163 738 736,84</b>	<b>106,53%</b>	<b>14 108 837,06</b>	<b>184 675 836,04</b>	<b>109,34%</b>	<b>20 937 099,20</b>	
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	548 000,65	0,36%	619 327,00	0,37%	71 326,35	519 658,82	0,27%	-99 668,18	
Inne koszty operacyjne	1 224 197,53	0,80%	1 826 812,26	1,08%	602 614,73	1 255 391,95	0,66%	-571 420,31	
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 772 198,18</b>	<b>1,15%</b>	<b>2 446 139,26</b>	<b>1,45%</b>	<b>673 941,08</b>	<b>1 775 050,77</b>	<b>0,94%</b>	<b>-671 088,49</b>	
Odsetki	2 276 887,19	1,48%	2 668 786,01	1,58%	391 898,82	2 662 749,92	1,41%	-6 036,09	
Pozostałe koszty finansowe	21 276,43	0,01%	47 750,37	0,03%	26 473,94	82 666,18	0,04%	34 915,81	
<b>Razem koszty finansowe</b>	<b>2 298 163,62</b>	<b>1,50%</b>	<b>2 716 536,38</b>	<b>1,61%</b>	<b>418 372,76</b>	<b>2 745 416,10</b>	<b>1,45%</b>	<b>28 879,72</b>	
<b>OGÓLEM KOSZTY</b>	<b>153 700 261,58</b>	<b>101,25%</b>	<b>168 901 412,48</b>	<b>109,89%</b>	<b>15 201 150,90</b>	<b>189 196 302,91</b>	<b>112,02%</b>	<b>20 294 890,43</b>	

## V. Struktura zatrudnienia w latach 2016-2018

Wyszczególnienie	2016		2017		2018	
	etaty	osoby	etaty	osoby	etaty	osoby
lekarze	199,28	204,42	195,73	201,50	166,79	170,75
Lekarze dentyści	23,79	27,08	24,16	27,33	21,18	24,67
Farmaceuci	3,25	3,25	3,00	3,00	3,33	3,33

Inni z wyższym	49,56	50,75	51,84	52,67	56,01	56,75
Pielęgniarki i położne	642,05	644,58	648,68	651,25	658,43	660,75
Średni personel medyczny	252,79	253,75	256,54	258,33	258,22	259,92
Niższy personel medyczny	196,58	196,58	197,58	197,58	199,75	199,75
Personel gospodarczy i obsługa	87,33	87,33	86,58	86,58	81,58	81,58
Personel techniczno-administracyjny	98,99	100,33	99,71	101,50	107,30	109,33
Zarząd	4,92	4,92	5,00	5,00	5,00	5,00
<b>Razem</b>	<b>1 558,54</b>	<b>1 572,99</b>	<b>1 568,82</b>	<b>1 584,74</b>	<b>1 557,59</b>	<b>1 571,83</b>

## VII. Nakłady inwestycyjne Radomskiego Szpitala Specjalistycznego w latach 2016-2018

W 2018 roku Radomski Szpital Specjalistyczny zrealizował zadania inwestycyjne na łączną wartość 8 313 542,68 zł. Inwestycje te w 86,26% zostały sfinansowane z dotacji celowej otrzymanej z Gminy Miasta Radomia.

Poniższe tabele przedstawiają wykaz zrealizowanych przez Szpital inwestycji w latach 2016-2018 oraz źródeł ich finansowania.

### Nakłady inwestycyjne w 2016 roku oraz źródła ich finansowania

Lp.	Nazwa zadania	Kwota zadania	Źródło finansowania		
			Dotacja z Gminy Miasta Radom	Środki własne	Darowizny rzeczowe i pieniężne
1	Przebudowa pomieszczeń Poradni Specjalistycznych przy ul. Lekarskiej Radomskiego Szpitala Specjalistycznego wraz z wyposażeniem	201 444,80	199 380,00	2 064,78	0,00
2	Zakup sprzętu i aparatury medycznej wraz z adaptacją pomieszczeń dla potrzeb Radomskiego Szpitala Specjalistycznego	35 314,65	34 961,50	353,15	0,00
3	Zakup sprzętu i aparatury medycznej	2 021 966,46	2 001 038,00	20 928,46	0,00
4	Przebudowa i doposażenie Radomskiego Szpitala Specjalistycznego	737 373,74	730 000,00	7 373,74	0,00
5	Przebudowa pomieszczeń Poradni Kardiologicznej dla dorosłych z Pracownią Badań Czynnościowych wraz z wyposażeniem	742 534,00	734 980,00	7 554,00	0,00
6	Przebudowa pomieszczeń Zakładu Diagnostyki Obrazowej Radomskiego Szpitala Specjalistycznego wraz z wyposażeniem-Etap I	202 020,21	200 000,00	2 020,21	0,00
7	Kompleksowa informatyzacja Radomskiego Szpitala Specjalistycznego	307 696,80	304 619,83	3 076,97	0,00
8	Budowa własnego ujęcia wody dla obiektów Radomskiego Szpitala Specjalistycznego-Etap I; opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej	298 000,00	295 020,00	2 980,00	0,00
9	Budowa parkingu przy Radomskim Szpitalu Specjalistycznym przy ul. Tochtermana	101 010,10	100 000,00	1 010,10	0,00
10	Termomodernizacja obiektów Radomskiego Szpitala Specjalistycznego im. dr. Tytusa Chałubińskiego	54 120,00	53 578,80	541,20	0,00
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	27 000,01	0,00
12	Zakup sprzętu i aparatury medycznej oraz oprogramowania	99 516,21	0,00	99 516,21	0,00
13	Zakup sprzętu, i aparatury medycznej	269 511,85	0,00	0,00	269.511,85
<b>Razem 2016</b>		<b>5 217 508,83</b>	<b>4 773 578,13</b>	<b>174 418,83</b>	<b>269 511,85</b>

## Nakłady inwestycyjne w 2017 roku oraz źródła ich finansowania

Lp.	Nazwa zadania	Kwota zadania	Źródło finansowania		
			Dotacja z Gminy Miasta Radom	Środki własne	Darowizny rzeczowe i pieniężne
1	Zakup sprzętu i aparatury medycznej	312 658,73	309 532,15	3 126,58	0,00
2	Przebudowa i doposażenie Radomskiego Szpitala Specjalistycznego	1 094 348,80	1 083 405,31	10 943,49	0,00
3	Przebudowa pomieszczeń Poradni Specjalistycznych przy ul. Lekarskiej Radomskiego Szpitala Specjalistycznego wraz z wyposażeniem	953 638,00	944 101,62	9 536,38	0,00
4	Przebudowa pomieszczeń Zakładu Diagnostyki Obrazowej Radomskiego Szpitala Specjalistycznego wraz z wyposażeniem	1 071 908,45	1 061 189,36	10 719,09	0,00
5	Zakup stacjonarnego aparatu cyfrowego RTG dla potrzeb Zakładu Diagnostyki Obrazowej wraz z adaptacją pomieszczeń	960 571,29	950 965,58	9 605,71	0,00
6	Zakup rentgenowskiego stołu pacjenta dla potrzeb pracowni RTG przy Szpitalnym Oddziale Ratunkowym	64 692,00	64 045,08	646,92	0,00
7	Informatyzacja Radomskiego Szpitala Specjalistycznego	86 683,00	85 243,00	1 440,00	0,00
8	Budowa parkingu przy Radomskim Szpitalu Specjalistycznym przy ul. Tochtermana	73 989,90	73 250,00	739,90	0,00
9	Budowa własnego ujęcia wody dla obiektów Radomskiego Szpitala Specjalistycznego	100 000,00	99 000,00	1 000,00	0,00
10	Wzrost jakości świadczeń zdrowotnych poprzez wdrożenie platformy e-usług w Radomskim Szpitalu Specjalistycznym	33 764,05	33 426,40	337,65	0,00
11	Instalacja systemu parkingowego na terenie Radomskiego Szpitala Specjalistycznego	334 232,50	300 000,00	34 232,50	0,00
12	Zakup wyposażenia dla Szpitalnego Oddziału Ratunkowego, w którym są udzielane świadczenia medyczne m.in. osobom będącym po nadmiernym spożyciu alkoholu	156 723,00	155 000,00	1 723,00	0,00
13	Nakłady inwestycyjne	283 425,93	0,00	0,00	283 425,93
14	Darowizny rzeczowe i pieniężne	281 525,08	0,00	0,00	281 525,08
<b>Razem 2017</b>		<b>5 808 160,73</b>	<b>5 159 158,50</b>	<b>84 051,22</b>	<b>564 951,01</b>

## Nakłady inwestycyjne w 2018 roku oraz źródła ich finansowania

Nazwa zadania inwestycyjnego	Poniesione nakłady w 2018 roku						
	Dotacja z GMR	Środki z UE	Środki własne	Darowizny z WOŚP	Darowizny pieniężne	Darowizny rzeczowe-pozostałe	Razem
1	2	3	4	5	6	7	8
Budowa Centrum Rehabilitacji w RSzS	2 248 472,64	0,00	22 711,84	0,00	0,00	0,00	2 271 184,48
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	65 146,71	0,00	0,00	0,00	65 146,71
Budowa własnego ujęcia wody dla obiektów RSzS- etap I	0,00	0,00	14 818,99	0,00	0,00	0,00	14 818,99
Modernizacja budynku Patomorfologii RSzS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwale w budowie-Grupa 06	0,00	0,00	80 565,00	0,00	0,00	0,00	80 565,00
Środki trwale w budowie- Grupa 08	0,00	0,00	46 894,05	0,00	21 399,69	0,00	68 293,74
Środki trwale w budowie- Grupa 04	0,00	0,00	14 731,20	0,00	0,00	0,00	14 731,20

Zakup sprzętu i aparatury medycznej - umowa z Gminą Miasta radomia nr ZS-II-8023.1.1.2018KK-ZD 10p	1 984 226,40	0,00	20 042,69	0,00	0,00	0,00	2 004 269,09
GMR- umowa ZS-II.8023.1.4.2015- ZD 50p Budowa Centrum Rehabilitacji w RSzS wraz z wyposażeniem	0,00	0,00	12 500,00	0,00	0,00	0,00	12 500,00
GMR-umowa ZS-II-8023.1.3.2016-ZD 67p Przebudowa pomieszczeń Poradni Specjalistycznych przy ul. Lekarskiej RSzS z wyposażeniem	0,00	0,00	20 175,92	0,00	0,00	0,00	20 175,92
WOŚP dary rzeczowe	0,00	0,00	0,00	620 741,81	0,00	0,00	620 741,81
Materace przeciwoleżyniowe dar rzeczowy od firmy - Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe Real Adam Jacek Zbroński Olsztyn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 780,00	14 780,00
Monitor Philips do komputera	0,00	0,00	528,01	0,00	0,00	0,00	528,01
Budowa własnego ujęcia wody dla obiektów RSzS- Etap I	980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	980 000,00
GMR-umowa ZS-II-8023.1.3.2016-ZD 67p Przebudowa pomieszczeń Poradni Specjalistycznych przy ul. Lekarskiej RSzS z wyposażeniem	1 899 999,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 899 999,99
Projekt "Wzrost jakości świadczeń zdrowotnych poprzez wdrożenie platformy e-usług w Radomskim Szpitalu Specjalistycznym"-wydatki kwalifikowalne 80%	0,00	10 941,03	176 126,82	0,00	0,00	0,00	187 067,85
Projekt "Wzrost jakości świadczeń zdrowotnych poprzez wdrożenie platformy e-usług w Radomskim Szpitalu Specjalistycznym"-wydatki kwalifikowalne 20%	46 299,25	0,00	467,67	0,00	0,00	0,00	46 766,92
Projekt "Wzrost jakości świadczeń zdrowotnych poprzez wdrożenie platformy e-usług w Radomskim Szpitalu Specjalistycznym"-wydatki niekwalifikowalne	11 853,26	0,00	119,71	0,00	0,00	0,00	11 972,97
Środki trwale w magazynie-Magazyn Techniczny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem środki trwale w budowie</b>	<b>7 170 851,54</b>	<b>10 941,03</b>	<b>474 828,61</b>	<b>620 741,81</b>	<b>21 399,69</b>	<b>14 780,00</b>	<b>8 313 542,68</b>

## VIII. Wskaźniki ekonomiczno-finansowe charakteryzujące działalność Szpitala oraz sytuację majątkową i finansową w roku 2018 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 2016-2018**

Grupa	Wskaźnik	Wzór	Rok obrotowy		
			2016	2017	2018
			Wartość wskaźnika	Wartość wskaźnika	Wartość wskaźnika
1. Wskaźniki zyskowności	wskaźnik zyskowności netto (%)	$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	-8,20%	-6,49%	-7,48%
	wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	$\frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	-6,75%	-4,89%	-5,99%
	wskaźnik zyskowności aktywów (%)	$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	-10,18%	-9,34%	-12,16%

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.

RSzS, jako organizacja użyteczności publicznej działa na zasadach non – profit, nie jest nastawiona na osiągnięcie zysku. Nadrzędnym celem jest świadczenie usług medycznych, które w 99% 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 2016-2018**

Grupa	Wskaźnik	Wzór	Rok obrotowy		
			2016	2017	2018
			Wartość	Wartość	Wartość
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)	0,64	0,43	0,35
		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	0,58	0,39	0,32
		Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe			

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. Oznacza, to iż Szpital posiada dość wysokie zobowiązania wobec kontrahentów.

W związku z powyższym, prowadzone są działania, które ograniczają negatywne skutki wysokiego zadłużenia. Pozytywne efekty przynoszą zawarte porozumienia/ugody z kontrahentami, w których to wierzyciele, po dotrzymaniu przez Szpital terminów i wysokości ustalonych rat umarzają całkowicie lub częściowo odsetki.

Poza tym, na wysokość tego wskaźnika duże znaczenie ma fakt, iż na koniec każdego roku Szpital posiada niewymagalne krótkoterminowe zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, podatków i ubezpieczeń społecznych, które regulowane są w ustawowych terminach.

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 zmniejsza 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 2016-2018**

Grupa	Wskaźnik	Wzór	Rok obrotowy		
			2016	2017	2018
			Wartość wskaźnika	Wartość wskaźnika	Wartość wskaźnika
3. Wskaźniki efektywności	wskaźnik rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{Średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	35,71	32,08	31,28
	wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	56,94	47,92	58,32

W Radomskim Szpitalu Specjalistycznym wskaźniki efektywności ukształtowały się na dobrym poziomie i uzyskano najwyższą możliwą do osiągnięcia ocenę.

**4. Wskaźniki zadłużenia**

**Poniższa tabela przedstawia wartość wskaźników zadłużenia RSzS za lata 2016-2018**

Grupa	Wskaźnik	Wzór	Rok obrotowy		
			2016	2017	2018
			Wartość wskaźnika	Wartość wskaźnika	Wartość wskaźnika
4. Wskaźniki zadłużenia	wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	$\frac{\text{(Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) \times 100\%}{\text{Aktywa razem}}$	63,41%	73,79%	83,87%
	wskaźnik wypłacalności	$\frac{\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{Fundusz własny}}$	-2,15	-1,83	-1,70

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

W Radomskim Szpitalu Specjalistycznym w latach 2016-2018 wskaźnik ten kształtuje się na dość dobrym poziomie. W latach 2016-2017 uzyskano w ocenie 3 punkty. W roku 2018 nastąpiło niewielkie pogorszenie tego wskaźnika.

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 2016-2018 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.

### 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					
		2016 rok		2017 rok		2018 rok	
		Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	wskaźnik zyskowności netto (%)	-8,20%	0	-6,49%	0	-7,48%	0
	wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-6,75%	0	-4,89%	0	-5,99%	0
	wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-10,18%	0	-9,34%	0	-12,16%	0
	<b>Razem wskaźniki zyskowności</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
2. Wskaźniki płynności	wskaźnik bieżącej płynności	0,64	4	0,43	0	0,35	0
	wskaźnik szybkiej płynności	0,58	8	0,39	0	0,32	0
	<b>Razem wskaźniki płynności</b>		<b>12</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
3. Wskaźniki efektywności	wskaźnik rotacji należności (w dniach)	35,71	3	32,08	3	31,28	3
	wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	56,94	7	47,92	7	58,32	7
	<b>Razem wskaźniki efektywności</b>		<b>10</b>		<b>10</b>		<b>10</b>
4. Wskaźniki zadłużenia	wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	63,41%	3	73,79%	3	83,87%	0
	wskaźnik wypłacalności	-2,15	0	-1,83	0	-1,70	0
	<b>Razem wskaźniki zadłużenia</b>		<b>3</b>		<b>3</b>		<b>0</b>
<b>Łączna wartość punktów</b>			<b>25</b>		<b>13</b>		<b>10</b>

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 2018 rok, stosując kryteria oceny zawarte w Rozporządzeniu uzyskał 10 punktów.

## IX. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej Radomskiego Szpitala Specjalistycznego

Sporządzając prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2019-2021 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 (w 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 2019-2021

Lp.	Wyszczególnienie	2019 rok	2020 rok	2021 rok
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży</b>	<b>164 540 000,00</b>	<b>162 352 000,00</b>	<b>165 555 000,00</b>
<b>1</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:</b>	<b>164 490 000,00</b>	<b>162 300 000,00</b>	<b>165 500 000,00</b>
a	Sprzedaż usług medycznych finansowana z Narodowego Funduszu Zdrowia	143 000 000,00	155 500 000,00	158 500 000,00
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.	15 360 000,00	0,00	0,00
c	Pozostałe przychody netto ze sprzedaży produktów	6 130 000,00	6 800 000,00	7 000 000,00
<b>2</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży materiałów</b>	<b>50 000,00</b>	<b>52 000,00</b>	<b>55 000,00</b>
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>187 928 600,00</b>	<b>186 831 000,00</b>	<b>188 051 000,00</b>
1	Amortyzacja	9 500 000,00	9 700 000,00	9 700 000,00
2	Zużycie materiałów i energii	35 860 000,00	37 900 000,00	38 200 000,00
3	Usługi obce	22 930 000,00	22 200 000,00	22 600 000,00
4	Podatki i opłaty	405 000,00	450 000,00	500 000,00
5	Wynagrodzenia	99 000 000,00	97 000 000,00	97 250 000,00
6	Świadczenia na rzecz pracowników	19 550 000,00	19 000 000,00	19 200 000,00
7	Pozostałe koszty	682 000,00	580 000,00	600 000,00
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 600,00	1 000,00	1 000,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-23 388 600,00</b>	<b>-24 479 000,00</b>	<b>-22 496 000,00</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>10 570 000,00</b>	<b>11 800 000,00</b>	<b>11 800 000,00</b>
1	Dotacje	9 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00
2	Inne przychody operacyjne	1 570 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>457 600,00</b>	<b>390 000,00</b>	<b>330 000,00</b>
1	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	80 000,00	70 000,00	50 000,00
2	Inne koszty operacyjne	377 600,00	320 000,00	280 000,00

<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-13 276 200,00</b>	<b>-13 069 000,00</b>	<b>-11 026 000,00</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>165 000,00</b>	<b>140 000,00</b>	<b>164 000,00</b>
1	Odsetki	65 000,00	60 000,00	72 000,00
3	Inne	100 000,00	80 000,00	92 000,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>2 170 000,00</b>	<b>2 120 000,00</b>	<b>2 150 000,00</b>
1	Odsetki	2 070 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
3	Inne	100 000,00	120 000,00	150 000,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-15 281 200,00</b>	<b>-15 049 000,00</b>	<b>-13 012 000,00</b>
J	Podatek dochodowy	40 000,00	90 000,00	90 000,00
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J)</b>	<b>-15 321 200,00</b>	<b>-15 139 000,00</b>	<b>-13 102 000,00</b>

Planowany wynik finansowy po dodaniu kosztów amortyzacji	-5 8/21 200,00	-5 439 000,00	-3 402 000,00
--	----------------	---------------	---------------

## 2. Prognoza zobowiązań na lata 2019-2021

Wyszczególnienie	Planowany stan zobowiązań krótkoterminowych na dzień:		
	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Zobowiązania z tytułu dostaw robót i usług	20 000 000,00	18 250 000,00	15 300 000,00
Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń	7 000 000,00	5 100 000,00	4 980 000,00
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	5 800 000,00	4 100 000,00	3 800 000,00
Kredyty i pożyczki	4 836 416,00	4 800 000,00	4 800 000,00
Pozostałe zobowiązania	950 000,00	980 000,00	870 000,00
<b>Razem</b>	<b>36 586 416,00</b>	<b>33 230 000,00</b>	<b>29 750 000,00</b>

Wyszczególnienie	Planowany stan zobowiązań długoterminowych na dzień:		
	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Kredyty i pożyczki	22 200 000,00	17 000 000,00	12 000 000,00
Pozostałe zobowiązania	130 000,00	80 000,00	75 000,00
<b>Razem</b>	<b>22 330 000,00</b>	<b>17 080 000,00</b>	<b>12 075 000,00</b>

## 3. Prognoza należności na lata 2019-2021

Wyszczególnienie	Planowany stan należności na dzień:		
	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Należności z tytułu dostaw robót i usług	15 070 000,00	13 820 000,00	13 650 000,00
Pozostałe należności	145 000,00	260 000,00	250 000,00
<b>Razem</b>	<b>15 215 000,00</b>	<b>14 080 000,00</b>	<b>13 900 000,00</b>

#### 4. Prognoza środków pieniężnych na lata 2019-2021

Wyszczególnienie	Planowany stan środków pieniężnych na dzień:		
	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	6 100 000,00	7 750 000,00	8 200 000,00

#### 5. Prognoza wskaźników ekonomicznych na lata 2019-2021

##### Prognoza wskaźników zyskowności na lata 2019-2021

Grupa	Wskaźnik	Wzór	Rok obrotowy		
			2019	2020	2021
			Wartość wskaźnika	Wartość wskaźnika	Wartość wskaźnika
1. Wskaźniki zyskowności	wskaźnik zyskowności netto (%)	$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	-6,83%	-6,87%	-6,25%
	wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	$\frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	-6,11%	-6,40%	-6,02%
	wskaźnik zyskowności aktywów (%)	$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	-10,22%	-10,45%	-9,28%

##### 3.2. Prognoza wskaźników płynności na lata 2019-2021

Grupa	Wskaźnik	Wzór	Rok obrotowy		
			2019	2020	2021
			Wartość wskaźnika	Wartość wskaźnika	Wartość wskaźnika
2. Wskaźniki płynności	wskaźnik bieżącej płynności	$\frac{\text{Aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,68	0,64	0,62
	wskaźnik szybkiej płynności	$\frac{\text{Aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)} - \text{zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,59	0,58	0,56





### 3.3. Prognoza wskaźników efektywności na lata 2019-2021

Grupa	Wskaźnik	Wzór	Rok obrotowy		
			2019	2020	2021
			Wartość wskaźnika	Wartość wskaźnika	Wartość wskaźnika
3. Wskaźniki efektywności	wskaźnik rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{Średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	32,15	31,26	30,86
	wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	57,01	56,29	51,66

### 3.4. Prognoza wskaźników zadłużenia na lata 2019-2021

Grupa	Wskaźnik	Wzór	Rok obrotowy		
			2019	2020	2021
			Wartość wskaźnika	Wartość wskaźnika	Wartość wskaźnika
4. Wskaźniki zadłużenia	wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	$\frac{\text{(Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania)} \times 100\%}{\text{Aktywa razem}}$	78,92%	76,59%	75,23%
	wskaźnik wypłacalności	$\frac{\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{Fundusz własny}}$	-1,44	-1,11	-0,98

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

Tabela podsumowująca wyniki oceny prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej							
Grupa	Wskaźnik	Rok obrotowy					
		2019		2020		2021	
		Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	wskaźnik zyskowności netto (%)	-6,83%	0	-6,87%	0	-6,25%	0
	wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-6,11%	0	-6,40%	0	-6,02%	0
	wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-10,22%	0	-10,45%	0	-9,28%	0
	<b>Razem wskaźniki zyskowności</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
2. Wskaźniki płynności	wskaźnik bieżącej płynności	0,68	4	0,64	4	0,62	4
	wskaźnik szybkiej płynności	0,59	8	0,58	8	0,56	8
	<b>Razem wskaźniki płynności</b>		<b>12</b>		<b>12</b>		<b>12</b>
3. Wskaźniki efektywności	wskaźnik rotacji należności (w dniach)	32,15	3	31,26	3	30,86	3
	wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	57,01	7	56,29	7	51,66	7
	<b>Razem wskaźniki efektywności</b>		<b>10</b>		<b>10</b>		<b>10</b>
4. Wskaźniki zadłużenia	wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	78,92%	3	76,59%	3	75,23%	3
	wskaźnik wypłacalności	-1,44	0	-1,11	0	-0,98	0
	<b>Razem wskaźniki zadłużenia</b>		<b>3</b>		<b>3</b>		<b>3</b>
<b>Łączna wartość punktów</b>			<b>25</b>		<b>25</b>		<b>25</b>

**Z-ca DYREKTORA**  
 Radomskiego Szpitala Specjalistycznego  
 im. Dr. Tytusa Chałubińskiego w Radomiu  
 d/s Lecznictwa

.....  
 Dyrektor Radomskiego Szpitala Specjalistycznego