

# Projekcja finansowa 2020-2022

## Zbiornicze zestawienie rachunku zysków i strat w roku 2019 oraz projekcję na lata 2020-2022.

	RZIS 2019	PROGNOZA 2020	PROGNOZA 2021	PROGNOZA 2022
<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>77 532 548,38</b>	<b>80 420 424,42</b>	<b>85 900 000,00</b>	<b>89 900 000,00</b>
<b>W tym NFZ</b>	<b>71 727 172,03</b>	<b>74 720 424,42</b>	<b>78 100 000,00</b>	<b>81 600 000,00</b>
Pozostałe przychody medyczne	842 681,84	600 000,00	600 000,00	600 000,00
Pozostałe przychody niemiedyczne	1 141 400,51	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00
Przychody projekty – współfinansowanie z UE/Projekty zewnętrzne (np. NCBiR)	1 541 411,86	300 000,00	1 800 000,00	2 300 000,00
Refundacje staże i rezydentury	3 353 788,32	3 300 000,00	3 900 000,00	3 900 000,00
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>84 751 934,08</b>	<b>88 100 000,00</b>	<b>90 100 000,00</b>	<b>91 450 000,00</b>
W tym amortyzacja	2 155 171,99	2 400 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00
Zużycie materiałów i energii	12 884 462,00	14 362 000,00	15 000 000,00	15 200 000,00
Usługi obce	17 256 263,12	19 208 000,00	19 700 000,00	20 200 000,00
Podatki i opłaty	1 990 652,74	330 000,00	350 000,00	350 000,00
Wynagrodzenia	41 938 167,18	43 000 000,00	43 650 000,00	44 200 000,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 060 147,10	8 350 000,00	8 500 000,00	8 600 000,00
Pozostałe koszty rodzajowe	452 749,95	450 000,00	500 000,00	500 000,00
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	14 320,00			
<b>Zysk/strata ze sprzedaży</b>	<b>- 7 219 385,70</b>	<b>- 7 679 575,58</b>	<b>- 4 200 000,00</b>	<b>- 1 550 000,00</b>
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 558 849,06</b>	<b>2 300 000,00</b>	<b>2 300 000,00</b>	<b>2 300 000,00</b>
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 045 140,79</b>	<b>100 000,00</b>	<b>100 000,00</b>	<b>100 000,00</b>
<b>Zysk/strata z działalności operacyjnej</b>	<b>- 5 705 677,43</b>	<b>- 5 479 575,58</b>	<b>- 2 000 000,00</b>	<b>650 000,00</b>
<b>Przychody finansowe</b>	<b>10 716,66</b>	<b>10 000,00</b>	<b>10 000,00</b>	<b>10 000,00</b>
<b>Koszty finansowe</b>	<b>327 796,28</b>	<b>400 000,00</b>	<b>400 000,00</b>	<b>400 000,00</b>
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>- 85 903,00</b>			
<b>Zysk/starta netto</b>	<b>- 5 936 854,05</b>	<b>- 5 869 575,58</b>	<b>- 2 390 000,00</b>	<b>260 000,00</b>

# Założenia do planu finansowego na okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	Prognoza na okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.	Wyniki za okres 01.01.2019r. – 31.12.2019r.	Uwagi
<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>80 420 424,43</b>	<b>77 532 548,38</b>	
<b>W tym NFZ</b>	<b>74 720 424,42</b>	<b>71 727 172,03</b>	Przychody roczne z NFZ opracowane na podstawie planu finansowego
Ryczałt	38 375 187,00	36 899 403,00	Na podstawie planu 2020 NFZ
Świadczenia finansowane odrębnie	19 158 970,48	19 035 741,59	Na podstawie planu NFZ 2020 oraz 40% zapłaty nadwykonań otrzymanych w 2019r.za zrealizowane świadczenia odrębne
Świadczenia finansowane odrębnie - NiŚOZ	1 993 272,00	1 928 237,00	Na podstawie planu NFZ 2020
Świadczenia z zakresu ambulatoryjnej rehabilitacji i fizjoterapii	194 222,16	105 381,54	Na podstawie planu NFZ 2020
Opieka psychiatryczna	4 469 825,80	3 433 828,46	Na podstawie planu NFZ 2020 z uwzględnieniem wykonania według pierwotnego planu ((realizacji zadania inwestycyjnego wpłynęła na zmniejszenie planu – zadanie zostało zakończone w 2019 r)
Wynagrodzenia pielęgniarek	6 496 125,60	6 345 708,45	Na podstawie planu NFZ 2020
Wynagrodzenia lekarzy	3 178 364,00	3 202 551,00	Na podstawie planu NFZ 2020
Wynagrodzenie ratowników medycznych	360 336,00	278 964,00	Na podstawie planu NFZ 2020
POZ - szacunek	494 121,39	497 356,99	Na podstawie planu NFZ 2020
<b>Pozostałe przychody medyczne</b>	<b>600 000,00</b>	<b>842 681,84</b>	Opracowane na podstawie wykonania 2019
<b>Pozostałe przychody niemedyczne</b>	<b>1 500 000,00</b>	<b>1 141 400,51</b>	Opracowane na podstawie wykonania 2019
<b>Przychody projekty – współfinansowanie z UE –</b>	<b>300 000,00</b>	<b>1 541 411,86</b>	Projekt Planowany– profilaktyka raka jelita grubego
<b>Refundacje staże i rezydentury</b>	<b>3 300 000,00</b>	<b>3 353 788,32</b>	Plan na podstawie realizacji z 2019

<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>88 100 000,00</b>	<b>84 752 426,69</b>	
W tym amortyzacja	2 400 000,00	2 155 171,99	Na podstawie wykonania 2019 plus szacowane zmiany
Zużycie materiałów i energii	14 362 000,00	12 884 462,00	Koszty szacowane na podstawie wykonania za Kwota zwiększona w stosunku do wykonania 2019 o szacowany wzrost kosztów zużycia energii. Wzrost kosztów spowodowany również doliczeniem podatku VAT (W 2019 materiały i energia po kosztach netto).
Usługi obce	19 208 000,00	17 256 263,12	Kwota zwiększona w stosunku do wykonania za 2019 o szacowany wzrost kosztów usług związanych ze wzrostem kosztów minimalnego wynagrodzenia przyjęto średnio wzrost usług ogółem o około 10% w stosunku do wykonania za 2019. Wzrost kosztów spowodowany również doliczeniem podatku VAT (W 2019 usługi po kosztach netto).
Podatki i opłaty	330 000	1 990 652,74	Obniżenie kosztów o podatek VAT, który do roku 2019 był wykazy z tej pozycji. Od stycznia 2020 podatek VAT znajduje się w kosztach Materiałów i Energii oraz Usługach obcych
Wynagrodzenia	43 000 000,00	41 938 167,18	Wzrost kosztów w stosunku do wykonania 2019 w tym głównie: wzrost wynagrodzeń związany ze wzrostem minimalnego wynagrodzenia za pracę do kwoty 2.600 zł z wyłączeniem dodatku stażowego – Wzrost wynagrodzeń wynikający z ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz planowane podwyżki dla najniżej zarabiających (negocjacje ze związkami oraz podwyżki indywidualne dla określonych grup pracowników (np. fizjoterapeuci); średniomiesięcznie o ok. 120.000 zł (symulacja dla pracowników, którzy nie osiągają 2.600 zł) Ubezpieczenia społeczne wykonanie za 2019 plus szacowany wzrost kosztów
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 350 000,00	8 060 147,10	
Pozostałe koszty rodzajowe	450 000,00	452 749,95	Według średniego wykonania w 2019 roku

<b>Zysk/strata ze sprzedaży</b>	<b>- 7 679 575,57</b>	<b>- 7 219 385,70</b>	
Pozostałe przychody operacyjne	2 300 000,00	2 559 090,06	Proгноza na podstawie wykonania z 2019 plus przychody z dotacji projekty „Centrum wsparcia zdrowia 65+”, „Centrum wsparcia zdrowia psychicznego, „Tarnogórska Szkoła świadomego macierzyństwa”
Pozostałe koszty operacyjne	100 000,00	1 045 381,79	Założenie na podstawie wykonania w 2019;
<b>Zysk/strata z działalności operacyjnej</b>	<b>- 5 479 575,57</b>	<b>- 5 705 677,43</b>	
Przychody finansowe	10 000,00	10 716,66	Założenie na podstawie 2019
Koszty finansowe	400 000,00	327 796,28	Szacowane koszty obsługi zobowiązań
<b>Zysk/starta netto</b>	<b>- 5 869 575,57</b>	<b>- 5 936 854,05</b>	

# Wykonanie planu finansowego w okresie 01.01.2020-30.06.2020

Wyszczególnienie	Kwoty za rok:			
	30-06-2020	plan 2020	plan styczeń-czerwiec 2020	wykonanie - plan (styczeń-czerwiec 2020)
1				
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>38 506 867,45</b>	<b>80 420 424,42</b>	<b>40 210 212,21</b>	<b>- 1 703 344,76</b>
- w tym od jednostek powiązanych	0,00		-	-
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>0,00</b>		-	-
<b>II. Przychody ze sprzedaży usług</b>	<b>38 496 103,25</b>	<b>80 420 424,42</b>	<b>40 210 212,21</b>	<b>- 1 714 108,96</b>
w tym: dofinansowanie profilaktyka raka jelita grubego	0,00		-	-
<b>III. Zmiana stanu produktów (zwiększenie (+), zmniejszenie (-) )</b>	<b>0,00</b>		-	-
<b>IV. Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby</b>	<b>0,00</b>		-	-
<b>V. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>10 764,20</b>		-	<b>10 764,20</b>
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>42 448 858,66</b>	<b>88 100 000,00</b>	<b>44 050 000,00</b>	<b>- 1 601 141,34</b>
<b>I. Amortyzacja</b>	<b>823 819,10</b>	<b>2 400 000,00</b>	<b>1 200 000,00</b>	<b>- 376 180,90</b>
<b>II. Zużycie materiałów i energii</b>	<b>7 107 221,08</b>	<b>14 362 000,00</b>	<b>7 181 000,00</b>	<b>- 73 778,92</b>
<b>III. Usługi obce</b>	<b>8 428 323,90</b>	<b>19 208 000,00</b>	<b>9 604 000,00</b>	<b>- 1 175 676,10</b>
<b>IV. Podatki i opłaty</b>	<b>148 352,08</b>	<b>330 000,00</b>	<b>165 000,00</b>	<b>- 16 647,92</b>
- w tym podatek akcyzowy	0,00		-	-
<b>V. Wynagrodzenia</b>	<b>21 354 043,84</b>	<b>43 000 000,00</b>	<b>21 500 000,00</b>	<b>- 145 956,16</b>
<b>VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:</b>	<b>4 346 540,05</b>	<b>8 350 000,00</b>	<b>4 175 000,00</b>	<b>171 540,05</b>
- emerytalne			-	-
<b>VII. Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>233 819,41</b>	<b>450 000,00</b>	<b>225 000,00</b>	<b>8 819,41</b>
<b>VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>6 739,20</b>		-	<b>6 739,20</b>
<b>C. Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-3 941 991,21</b>	<b>- 7 679 575,58</b>	<b>- 3 839 787,79</b>	<b>- 102 203,42</b>

<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 800 977,34</b>	<b>2 300 000,00</b>	<b>1 150 000,00</b>	<b>650 977,34</b>
I. Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych	0,00		-	-
II. Dotacje	869 670,99		-	869 670,99
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00		-	-
IV. Inne przychody operacyjne	931 306,35		-	931 306,35
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>15 173,42</b>	<b>100 000,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>- 34 826,58</b>
I. Strata ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych	0,00		-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów nie finansowych	0,00		-	-
III. Inne koszty operacyjne	15 173,42		-	15 173,42
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-2 156 187,29</b>	<b>- 5 479 575,58</b>	<b>- 2 739 787,79</b>	<b>583 600,50</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>4 245,03</b>	<b>10 000,00</b>	<b>5 000,00</b>	<b>- 754,97</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00		-	-
- w tym od jednostek powiązanych	0,00		-	-
II. Odsetki	4 245,03		-	4 245,03
- w tym od jednostek powiązanych	0,00		-	-
III. Zysk ze zbycia akcji	0,00		-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00		-	-
V. Inne	0,00		-	-
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>185 086,34</b>	<b>400 000,00</b>	<b>200 000,00</b>	<b>- 14 913,66</b>
I. Odsetki	185 086,34		-	185 086,34
- w tym od jednostek powiązanych	0,00		-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00		-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00		-	-
IV. Inne	0,00		-	-
<b>I. Zysk (Strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>0,00</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II)</b>	<b>0,00</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
I. Zyski nadzwyczajne	0,00		-	-
II. Straty nadzwyczajne	0,00		-	-
<b>K. Zysk (Strata) brutto (I ±J)</b>	<b>-2 337 028,60</b>	<b>- 5 869 575,58</b>	<b>- 2 934 787,79</b>	<b>597 759,19</b>
<b>L. Podatek dochodowy- odroczony</b>			<b>-</b>	<b>-</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>			<b>-</b>	<b>-</b>
<b>N. Zysk (Strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-2 337 028,60</b>	<b>- 5 869 575,58</b>		<b>597 759,19</b>

# Założenia do planu finansowego na okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie	Prognoza na okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.	Założenia	Zagrożenia uwagi
<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>85 900 000,00</b>		Brak możliwości osiągnięcia szacowanych przychodów z uwagi np. na zmiany jakie mogą zostać wprowadzone w polityce finansowej przez NFZ. W roku 2021 kończy się okres finansowania z tytułu zawartej 4 letniej umowy tzw. „ryczałtowej” oraz np. brak możliwości wykonania zakładanych przychodów z uwagi na trwającą sytuację epidemiologiczną
<b>W tym NFZ</b>	78 100 000,00	Szacowane Przychody roczne z NFZ wyższe 4,5 % w stosunku do roku 2020  (negocjacje z NFZ z uwagi na regionalny charakter Szpitala)	Wykonanie przychodów zależne od ostatecznego rozliczenia przez NFZ z uwagi na sytuację epidemiologiczną a także z uwagi na ewentualną zmianę polityki finansowania przez NFZ.  Brak informacji na temat sposobu rozliczania umów po zakończeniu okresu 4 letniego tzw. „umów ryczałtowych”
<b>Pozostałe przychody medyczne</b>	600 000,00	Planowane utrzymanie przychodów jak w poprzednich latach	
<b>Pozostałe przychody niemedyczne</b>	1 500 000,00	Planowane przychody z tytułu najmu nieruchomości itp.	
<b>Przychody projekty – współfinansowanie z UE/Projekty zewnętrzne (np. NCBiR)</b>	1 800 000	Pozyskanie przychodów poprzez planowane aplikowanie w celu pozyskiwania grantów naukowych m. in. w zakresie udarów, rehabilitacji oraz leczenia ran przewlekłych.  Celem jest pozyskanie ok. 2- 3 milionów złotych na przestrzenie od 2020 do 2022  W roku 2021 planowane pozyskanie 1 mln zł	Dodatkowe przychody zależne od możliwości dostępności do grantów o takim charakterze aby można było wykorzystać potencjał Szpitala.
<b>Refundacje staże i rezydentury</b>	3 900 000,000	Planowane przychody związane z umowami zawieranymi z Urzędem Marszałkowskim Województwa Śląskiego i Ministerstwem Zdrowia	Przychody zależne o wysokości pozyskanych umów . Wartość szacowana historycznie z uwzględnieniem wzrostu wynagrodzeń lekarzy rezydentów i stażystów



<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>90 100 000,00</b>		Koszty szacowane z uwzględnieniem wzrostu cen towarów i usług oraz wzrostu wynagrodzeń.
<b>W tym amortyzacja</b>	<b>2 400 000,00</b>		
<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>15 000 000,00</b>	Koszty szacowane zwiększone w stosunku do 2020 o około 4% (inflacja w I i II kwartale 2020 pomiędzy 3,3 a 3,8)	Zwiększenie zużycia materiałów z uwagi np. na sytuację epidemiologiczną, wyższy niż planowany wzrost kosztów energii.
<b>Usługi obce</b>	<b>19 700 000,00</b>	Kwota zwiększona w stosunku do roku 2020 o szacowany wzrost kosztów usług związanych ze wzrostem kosztów minimalnego wynagrodzenia oraz kosztem planowanego prowadzenia i realizacji „grantów”	Wyższe koszty świadczonych usług w stosunku do planowanych zarówno medycznych jak i niemedycznych z uwagi zarówno na sytuację epidemiologiczną jak i braki kadrowe w sektorze medycznym
<b>Podatki i opłaty</b>	<b>350 000,00</b>		
<b>Wynagrodzenia</b>	<b>43 650 000,00</b>	Wzrost kosztów w stosunku do szacowanych w roku 2020 w tym głównie: wzrost wynagrodzeń związany ze wzrostem minimalnego wynagrodzenia za pracę do kwoty 2.800 zł z wyłączeniem dodatku stażowego – Wzrost wynagrodzeń wynikający z ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz planowane podwyżki dla najniżej zarabiających (negocjacje ze związkami oraz podwyżki indywidualne dla określonych grup pracowników (np. fizjoterapeuci); Ubezpieczenia społeczne wzrost kosztów konsekwencja wzrostu wynagrodzeń	Wyższe koszty od planowanych z uwagi np. na brak porozumienia ze organizacjami Związkowymi działającymi przy WSP S.A. w kwestii wypłaty świadczeń takich jak nagrody jubileuszowe, wyższe koszty wynagrodzeń z uwagi na braki kadrowe na rynku medycznym
<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>	<b>8 500 000,00</b>		Wyższe koszty w przypadku np. wprowadzenia zmian dotyczących odprowadzenia składki na ZUS powyżej tzw. „trzydziestokrotności”  Oraz wyższe koszty od planowanych w przypadku wzrostu kosztów wynagrodzeń wyżej od planowanych
<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>500 000,00</b>	Według średniego wykonania w poprzednich latach z uwzględnieniem ewentualnego wzrostu kosztów składki ubezpieczenia OC i majątkowego z uwagi na rozszerzanie działalności jak i przysporzenie majątkowe.	Wyższe koszty ubezpieczeń w przypadku zmian ustawowych związanych np. ze stanem epidemiologicznym

<b>Zysk/strata ze sprzedaży</b>	<b>-4 200 000,00</b>		
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	2 300 000,00	Utrzymanie przychodów w tym również poprzez kontynuację projektów senioralnych tzw. „DDOM”	Zagrożenie stanowi brak możliwości wykonania przychodów co może być związane z dalej utrzymującą się sytuacją epidemiologiczną
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	100 000,00		Zagrożenie – wzrost w przypadku opóźnień w zapłacie np. w przypadku zmiany zasad płatności przez NFZ tj. zamiast 1/12 umowy , płatność do wysokości wykonania co może skutkować pogorszeniem płynności finansowej i tym samym ponoszeniem kosztów sądowych i egzekucyjnych
<b>Zysk/strata z działalności operacyjnej</b>	<b>- 2 000 000,00</b>		
<b>Przychody finansowe</b>	10 000,00	Na podstawie wykonania z 2019	
<b>Koszty finansowe</b>	400 000,00	Prognozowane koszty obsługi zadłużenia w tym pożyczek	Wzrost kosztów związany z pogorszeniem się płynności finansowej np. na skutek zmiany sposobu finansowania przez NFZ
<b>Zysk/starta netto</b>	<b>- 2 390 000,00</b>		Planowany wynik w oparciu o powyżej przedstawione założenia . Założenie przedstawia tendencję zmniejszenia straty poniżej kosztów amortyzacji i konsekwentnego zmierzania do zbilansowania jednostki

# Założenia do planu finansowego na okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Prognoza na okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.	Założenia	Zagrożenia uwagi
<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>89 900 000,00</b>		Brak możliwości osiągnięcia szacowanych przychodów z uwagi np. na zmiany jakie mogą zostać wprowadzone w polityce finansowej przez NFZ. W roku 2021 kończy się okres finansowania z tytułu zawartej 4 letniej umowy tzw. „ryczałtowej” oraz np. brak możliwości wykonania zakładanych przychodów z uwagi na trwającą sytuację epidemiologiczną lub jej skutki w terminie późniejszym
<b>W tym NFZ</b>	<b>81 600 000</b>	Szacowane Przychody roczne z NFZ wyższe 4,5 % w stosunku do prognozy roku 2021 (negocjacje z NFZ z uwagi na regionalny charakter Szpitala)  Planowany wzrost przychodów z NFZ do końca roku 2022 w stosunku do zamkniętego roku obrachunkowego 2019 szacuje się na ok. 14%	Wykonanie przychodów zależne od ostatecznego rozliczenia przez NFZ z uwagi np. na przedłużającą się sytuację epidemiologiczną lub jej skutki a także z uwagi na ewentualną zmianę polityki finansowania przez NFZ.  Brak informacji na temat sposobu rozliczania umów po zakończeniu okresu 4 letniego tzw. „umów ryczałtowych”
<b>Pozostałe przychody medyczne</b>	<b>600 000,00</b>	Planowane utrzymanie przychodów jak w poprzednich latach	
<b>Pozostałe przychody niemedyczne</b>	<b>1 500 000,00</b>	Planowane przychody z tytułu najmu nieruchomości itp.	
<b>Przychody projekty – współfinansowanie z UE/Projekty zewnętrzne (np. NCBiR)</b>	<b>2 300 000,00</b>	Pozyskanie przychodów poprzez planowane aplikowanie w celu pozyskiwania grantów naukowych m. in. w zakresie udarów, rehabilitacji oraz leczenia ran przewlekłych.  Celem jest pozyskanie ok. 2- 3 milionów złotych na przestrzenie od 2020 do 2022  Szacowany wzrost przychodów w tym zakresie w stosunku do roku 2021 to kwota 1mln zł	Dodatkowe przychody zależne od możliwości dostępności do grantów o takim charakterze aby można było wykorzystać potencjał Szpitala.
<b>Refundacje staże i rezydentury</b>	<b>3 900 000,000</b>	Planowane przychody związane z umowami zawieranymi z Urzędem Marszałkowskim Województwa Śląskiego i Ministerstwem Zdrowia	Przychody zależne o wysokości pozyskanych umów . Wartość szacowana historycznie z uwzględnieniem wzrostu wynagrodzeń lekarzy rezydentów i stażystów

Koszty działalności operacyjnej	91 450 000		Koszty szacowane z uwzględnieniem wzrostu cen towarów i usług oraz wzrostu wynagrodzeń.
W tym amortyzacja	2 400 000,00		
Zużycie materiałów i energii	15 200 000,00	Koszty szacowane zwiększone w 2021 w stosunku do 2020 o około 4% (inflacja w I i II kwartale 2020 pomiędzy 3,3 a 3,8) a w roku 2022 w stosunku do 2021 o 1,3%	Zwiększenie zużycia materiałów z uwagi np. na sytuację epidemiologiczną, wyższy niż planowany wzrost kosztów energii.
Usługi obce	20 200 000,00	Kwota zwiększona w stosunku do roku 2020 i 2021 o szacowany wzrost kosztów usług związanych ze wzrostem kosztów minimalnego wynagrodzenia.	Wyższe koszty świadczonych usług w stosunku do planowanych zarówno medycznych jak i niemedycznych z uwagi zarówno na sytuację epidemiologiczną jak i braki kadrowe w sektorze medycznym
Podatki i opłaty	350 000,00		
Wynagrodzenia	44 200 000,00	Wzrost kosztów w stosunku do szacowanych w roku 2020 i 2021 w tym głównie: wzrost wynagrodzeń związany ze wzrostem minimalnego wynagrodzenia za pracę do kwoty 2.800 zł w roku 2021 z wyłączeniem dodatku stażowego – Wzrost wynagrodzeń	Wyższe koszty od planowanych z uwagi np. na brak porozumienia ze organizacjami Związkowymi działającymi przy WSP S.A. w kwestii wypłaty świadczeń takich jak nagrody jubileuszowe, wyższe koszty wynagrodzeń z uwagi na braki kadrowe na rynku medycznym
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 600 000,00	wynikający z ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz planowane podwyżki dla najniżej zarabiających (negocjacje ze związkami oraz podwyżki indywidualne dla określonych grup pracowników (np. fizjoterapeuci); Ubezpieczenia społeczne wzrost kosztów konsekwencja wzrostu wynagrodzeń	Wyższe koszty w przypadku np. wprowadzenia zmian dotyczących odprowadzenia składki na ZUS powyżej tzw. „trzydziestokrotności”  Oraz wyższe koszty od planowanych w przypadku wzrostu kosztów wynagrodzeń wyżej od planowanych
Pozostałe koszty rodzajowe	500 000,00	Według średniego wykonania w poprzednich latach z uwzględnieniem ewentualnego wzrostu kosztów składki ubezpieczenia OC i majątkowego z uwagi na rozszerzanie działalności jak i przysporzenie majątkowe.	Wyższe koszty ubezpieczeń w przypadku zmian ustawowych związanych np. ze stanem epidemiologicznym

<b>Zysk/strata ze sprzedaży</b>	<b>- 1 150 000,00</b>		
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	2 300 000,00	Utrzymanie przychodów w tym również poprzez kontynuację projektów senioralnych tzw. „DDOM”	Zagrożenie stanowi brak możliwości wykonania przychodów co może być związane z dalej utrzymującą się sytuacją epidemiologiczną
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	100 000,00		Zagrożenie – wzrost w przypadku opóźnień w zapłacie np. w przypadku zmiany zasad płatności przez NFZ tj. zamiast 1/12 umowy , płatność do wysokości wykonania co może skutkować pogorszeniem płynności finansowej i tym samym ponoszeniem kosztów sądowych i egzekucyjnych
<b>Zysk/strata z działalności operacyjnej</b>	<b>650 000,00</b>		
<b>Przychody finansowe</b>	10 000,00	Na podstawie wykonania z 2019	
<b>Koszty finansowe</b>	400 000,00	Prognozowane koszty obsługi zadłużenia w tym pożyczek	Wzrost kosztów związany z pogorszeniem się płynności finansowej np. na skutek zmiany sposobu finansowania przez NFZ
<b>Zysk/starta netto</b>	<b>260 000,00</b>		<b>Planowany wynik w oparciu o powyżej przedstawione założenia</b>

L.p.	Nazwa działania	Cel	Zagrożenia
1	<b>Urealnienie kontraktu (ryczałtu zasadniczego) z Narodowego Funduszu Zdrowia</b>	Otrzymanie zwiększonej kwoty ryczałtu o 12-15% tj. ok. Wzrost przychodów poprzez przejęcie obowiązków i kontraktu z NFZ innych podmiotów tj. Szpitala w Lublińcu i szpitala Kamilianów.  W okresie pandemii COVID-19 WSPSA faktycznie świadczy usługi za ww. podmioty bez gratyfikacji finansowej	Decyzja w gestii NFZ
2	<b>Świadczenie nocnej i świątecznej opieka zdrowotnej</b>	Wzrost przychodów	Brak zasobów kadrowych, reorganizacja w zakresie zapewnienia pomieszczeń
3	<b>Stworzenie Rady Naukowej</b>	Podjęcie działań w celu aplikowania i pozyskania grantów naukowych m. in. w zakresie udarów, rehabilitacji oraz leczenia ran przewlekłych.  Celem jest pozyskanie ok. 2- 3 milionów złotych	Dobór kadry  Brak doświadczenia w pozyskiwaniu grantów naukowych
4	<b>Pozyskiwanie środków ze źródeł zewnętrznych</b>	Realizacja projektów miękkich tj. profilaktycznych oraz zadań o charakterze inwestycyjnym.	Możliwość aplikowania o środki uzależnione jest od ogłoszenia konkursu oraz regulaminu konkursu.
5	<b>Zmiana struktury funkcjonowania poradni specjalistycznych</b>	Wzrost przychodów. Realizacja celu głównego m. in. poprzez zmianę formy zatrudnienia lekarzy.  Rozwinięcie obecnie prowadzonej działalności poprzez rozwój komercji w zakresie, w którym brak jest umowy z NFZ	Zasoby kadrowe

6	<b>Pozyskanie środków finansowych od Gmin Powiatu Tarnogórskiego na realizację programów zdrowotnych, których beneficjentami będą mieszkańcy tych gmin</b>	Pozyskanie dodatkowych przychodów, poprawa efektywności wykorzystania potencjału ludzkiego.	Decyzja organów gmin/miast.
7	<b>Analiza realizacji przyjętych procedur w procesie akredytacyjnym</b>	Utrzymanie poziomu jakości usług na poziomie stwarzającym bezpieczeństwo i zadowolenie pacjentów, stymulacja pracy poszczególnych komórek organizacyjnych, podniesienie konkurencyjności, dodatkowy przychód dla spółki	Nieotrzymanie certyfikatu na kolejne lata np. z powodu braku informatyzacji
8	<b>Zmiana Regulaminu Wynagradzania i opracowanie polityki zarządzania zasobami ludzkimi</b>	Zatrzymanie i pozyskanie wykwalifikowanej kadry zarówno do realizacji procesów medycznych jak i organizacyjnych, utrzymanie wynagrodzeń na poziomie wynikającym z przepisów prawa ale także w połączeniu z możliwościami finansowymi jednostki WSP S.A. w Tarnowskich Górach.	Długotrwałe procedury z udziałem organizacji związkowych
9	<b>Pozyskanie najemcy dla budynku po byłej kuchni i administracji przy ul. Opolskiej</b>	Wykorzystanie niepracującego aktywa, pozyskanie dodatkowych przychodów	Brak potencjalnych zainteresowanych