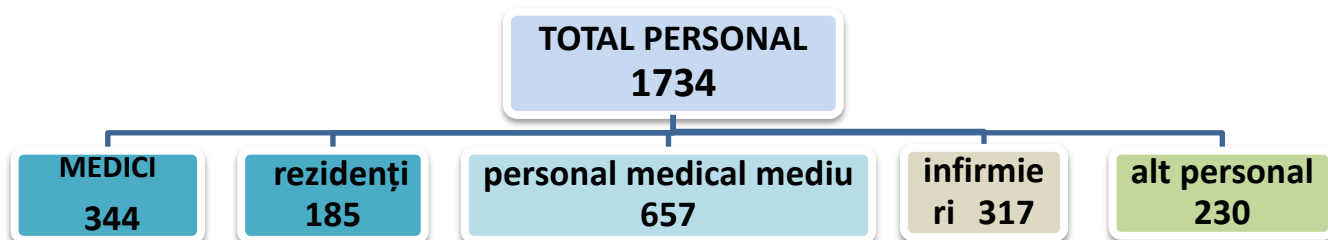


NOTĂ INFORMATIVĂ

privind activitatea economico-financiară a IMSP SCR „Timofei Moșneaga” pentru anul 2019

IMSP Spitalul Clinic Republican „Timofei Moșneaga”, fiind cel mai mare spital public din țară, care asigură servicii medicale performante și complexe, funcționează pe principiul autonomiei financiare în condiții de echilibru între venituri și cheltuieli.

Instituția activează cu un număr de 2211,75 unități aprobate, retribuite în baza contractului încheiat anual cu CNAM și din contul prestării serviciilor cu plată. Ponderea în structura organizatorică a personalului se reflectă astfel: 19,6% medici, 8,1% medici rezidenți, 36,6% personal medical mediu, 18,5% infirmieri, 17,2% alt personal. Gradul de asigurare cu resurse umane, precum și eficiența cu care sunt folosite acestea, își pun amprenta asupra performanțelor economico-financiare ale instituției, forței și capacității acesteia de a răspunde cerințelor tot mai diversificate, complexe și acute și necesităților populației în servicii de sănătate. Factorul uman este considerat ca fiind esențial în activitatea desfășurată de către SCR, astfel, efectiv pe total și pe categorii, resursele umane pot fi structurate după cum urmează:



Pe lângă dimensiunea cantitativă a resurselor umane, prezintă importanță și latura calitativă, reflectată prin gradul de calificare al salariaților. Calitatea resurselor umane, respectiv creșterea gradului de calificare a personalului, constituie un obiectiv prioritar datorită creșterii complexității cazurilor spitalizate și tratate în instituție, diversificării

serviciilor oferite, utilizării dispozitivelor medicale performante din punct de vedere tehnic, creșterii exigențelor pacienților etc.

Analiza asigurării instituției cu personal calificat denotă faptul, că medicii încadrați în activitatea spitalului dețin categorie în proporție de 84,1%, asistenții medicali – 71,7%. Programul de perfecționare a cadrelor medicale pentru anul 2019 a fost realizat la cota de ~96,4%.

În concluzie, dat fiind faptul, că asigurarea cu resurse umane definește potențialul economic al instituției, acoperirea cu personal este problemă prioritară a echipei manageriale a instituției.

Diversitatea activităților desfășurate de instituție și varietatea situațiilor cu care se confruntă SCR în activitatea sa reclamă necesitatea efectuării unei analize profunde a activității economico-financiare, care este structurată în cele ce urmează.

Îmbunătățirea activității economice presupune organizarea activității spitalului în baza bugetului de venituri și cheltuieli astfel încât cheltuielile necesare pentru prestarea serviciilor medicale să fie acoperite din veniturile realizate. Elaborarea și fundamentarea business-planului instituției pentru anul 2019 au fost realizate urmare a unei analize a resurselor posibile și a cheltuielilor necesare, reflectate în oferta SCR pentru contractarea instituției din FAOAM, volumul serviciilor medicale cu plată planificate, darea în locațiune a spațiilor temporar libere etc. Principala țintă a echipei manageriale, pe parcursul a patru ani consecutivi, rămâne a fi îmbunătățirea calității serviciilor medicale prestate populației în condiții de creștere a eficienței furnizării acestora. Unul dintre pașii necesari oricărui proces de îmbunătățire a calității serviciilor de sănătate în raport cu cost-eficiență este calcularea costurilor serviciilor spitalicești, pornind de la urmărirea fluxului de pacienți în spital, care însumează toate resursele folosite pe durata spitalizării. În acest context, am intervenit în repetate rânduri către CNAM și MSMPS în vederea ajustării tarifelor și criteriilor de contractare, cu prezentarea de propuneri privind modificarea Catalogului de tarife unice pentru serviciile medicale.

Utilizarea resurselor materiale și bănești a fost efectuată oportun și în conformitate cu stricta necesitate, or rezultatele activității economice au fost analizate periodic la ședințele Consiliul administrativ ale instituției.

Veniturile și cheltuielile efective ale instituției pentru anul 2019 se încadrează în limitele devizului de venituri și cheltuieli aprobat și provin din următoarele surse:

- venituri din contractele încheiate cu CNAM
- venituri din prestarea serviciilor contra plată
- venituri din contracte de locațiune
- venituri de la bugetul de stat pentru activitatea științifică
- ajutoarele etc.

Valoric, structura acestora este reprezentată în tabelul nr.1.

Tabelul nr.1

Structura veniturilor planificate și acumulate

Venituri	Realizat 2018*	2019		%	
		Planificat	Realizat*	2018	Planificat
Fondurile CNAM	322934,5	392491,0	388913,5	120,4	99,1
Servicii contra plată	30389,8	29093,9	28522,2	93,8	98,0
FDM CNAM	1000,0	9073,5	9073,5	de 9 ori	100,0
Medicamente centralizate	30866,2	-	32083,3	103,9	103,9
Venituri din locațiune	3930,3	4093,2	3994,9	101,6	97,6
Activitate științifică	1331,9	1332,7	1332,8	100,1	100,0
TOTAL	390452,7	436084,3	463920,2	118,8	106,4

*datele prezintă indicatori de rezultat la data de 31.12.2018 și 30.12.2019

Analizând indicatorii de rezultat prezentați în tabel, atestăm o creștere a veniturilor încasate pe parcursul anului 2019, comparativ cu veniturile perioadei similare a anului 2018, în proporție de 118,8% și cu 6,4% - comparativ cu veniturile planificate. Cea mai semnificativă majorare s-a înregistrat la veniturile acumulate din fondurile CNAM, ceea ce este relevant, dat fiind faptul, că în structura bugetului suma veniturilor acumulate din FAOAM constituie circa 90%.

La începutul anului 2019, Contractul provizoriu de acordare a asistenței medicale semnat cu CNAM însuma 381,6 mln. lei, cu o majorare de ~29,6 mln.lei comparativ cu anul precedent, mijloace, care, preponderant, au fost direcționate la creșterea salarială a angajaților instituției. Ulterior, contractul s-a modificat prin semnarea a patru acorduri adiționale, estimând, în final, suma de 392,5 mln. lei.

În anul 2019 spitalul a prestat servicii medicale pacienților asigurați, care au fost acceptați la facturare de către CNAM în sumă de 388,9 mln.lei. Datele referitoare la contractare sunt prezentate în raport cu cele necesare, iar cele realizate - comparativ cu perioada similară a anului precedent în tabelul nr.2.

Tabelul nr.2

**Realizarea Contractului de acordare a asistenței medicale
în cadrul asigurării obligatorii de asistență medicală**

mii lei

Structura veniturilor din FAOAM	2019		Real/ an		
	necesar	contractat	2018	2019	%
Asistența medicală spitalicească	584400,0	360 757,5	303 910,6	359 409,0	118,3
Asistența medicală specializată de ambulator	13604,1	7 346,9	6736,9	7 346,9	109,1
Servicii medicale de înaltă performanță	22703,8	8 972,8	6757,8	8 785,0	130,0
Acoperirea cheltuielilor, legate de încadrarea în serviciu a medicilor rezidenți	15413,8	15 413,8	5529,2	13 372,6	241,9
Total	636 121,7	392 491,0	322 934,5	388 913,5	120,4

Datele prezentate în tabele atestă o creștere de ~20,4 % a veniturilor acumulate din sursele CNAM, comparativ cu perioada similară a anului 2018. Aceasta se datorează faptului, că la finele anului Compania a acceptat ajustarea contractului conform cazurilor real tratate pacienților asigurați, subvenționării unor creșteri salariale (~16,2 mln.lei), ajustării tarifului pentru ședințele de dializă (1995 lei), etc.

Pe parcursul anului 2019 în condiții de staționar au fost tratați 25998 pacienți asigurați și 1833 pacienți contra plată. Contractul de acordare a asistenței medicale încheiat cu CNAM a fost realizat în proporție de ~ 99,2%, nevalorificate fiind cazurile programului de transplant (-2,0 mln.lei). Fluxul pacienților asigurați denota faptul, că instituția este solicitată în prestarea serviciilor medicale, iar ICM-ul înregistrat la cota de 2,3056 (contractat 2.2262) denotă, că cazurile tratate sunt complexe și costisitoare.

Cheltuielile efective suportate de instituție în perioadă de referință au fost înregistrate în sumă de 474,8 mln.lei (tabelul nr.3).

Tabelul nr.3

Realizarea devizului de cheltuieli pentru anul 2019

	Necesar 2019 mii lei	2018 mii lei	Plan 2019 mii lei	Cota parte	2019 mii lei	% Cota parte
Remunerarea muncii	178257,3	144987,5	177379,1	37,8	173638,1	36,5
Contribuții de asigurări sociale/ Prime medicale	40107,8	36849,4	39910,3	8,5	39068,8	8,2
Produse alimentare	7750,0	6561,4	7750,0	1,7	6417,6	1,4
Medicamente	193419,4	121840,7	114325,7	24,3	130461,3	27,4
Alte cheltuieli	242521,6	175788,4	130148,1	27,7	126502,3	26,5
Total	662056,1	486027,4	469513,2	100,0	476088,1	100,0

Urmare a analizei indicatorilor principali ai devizului de venituri și cheltuieli, constatăm, că bugetul necesar pentru activitatea instituției de ~662,1 mln.lei a avut acoperire financiară în proporție de 71%. În totalul cheltuielilor suportate (476,1 mln.lei) ponderea cea mai mare revine Fondului de remunerare a muncii personalului cu 36,5 %. Raportat la numărul total al persoanelor fizice, salariul mediu lunar al angajaților instituției a fost 8789 lei la o persoană fizică, adică, salariații instituției au beneficiat de o majorare ~ 13,2%, comparativ cu media anului 2018 (7763 lei).

Medicii au ridicat un salariu mediu echivalent cu 14015 lei (11,7% creștere), personalul medical mediu – 7810 lei(+9,0%), personalul medical inferior – 5028 lei (+10,5%), alt personal – 7912 lei (+7,7%).

Transparența achizițiilor de medicamente, parafarmacie, reagenți etc. este determinată de încheierea unor contracte cu furnizorii selectați care cuprind cele mai avantajoase oferte. Pe parcursul anului, urmare a monitorizării obligațiilor contractuale de către agenții economici și neadmiterea dependenței de un singur furnizor, farmacia instituției a fost aprovizionată de tot spectrul de medicamente necesare procesului curativ al pacienților spitalizați. Or, în asemenea situație, blocul farmaceutic influențează direct componenta calitativă a serviciilor medicale prestate, motiv pentru care în totalul cheltuielilor acestea înregistrează o cotă destul de mare – 130,5 mln.lei (27,4%). Aceste consumuri, raportate la numărul de zile/pat executate constată, că pentru acoperirea costului unei zile/pat pentru tratamentul unui pacient cu medicamente, instituția a cheltuit 516 lei.

Analogic, pentru alimentația unui pacient spitalizat blocul alimentar a consumat zilnic 31 lei, asigurând sortimentul de produse alimentare permise pacienților conform dietelor recomandate de medici. Cheltuielile totale pentru produsele alimentare consumate valorează 6,4 mln. lei.

Cota parte de 26,5% înregistrată la capitolul „alte cheltuieli, în mare parte, constă din cheltuieli de regie (19,1 mln. lei sau 4,0%) și amortizarea mijloacelor fixe (69,2mln. lei sau 14,5%). Întru monitorizarea altor cheltuieli și întreprinderea măsurilor de optimizare ale acestora, instituția urmărește utilizarea eficientă a acestor consumuri.

Alte cheltuieli 2019

mii lei

Alte costuri și cheltuieli	Planificat 2019	Efectiv		+/- 2019/2018
		2018	2019	
C Servicii comunale	25 371,9	19 203,1	19 116,1	-87,0
h Reparația curentă a spațiilor	28 679,0	15 236,6	8 338,4	-6 898,2
Perfecționarea cadrelor	979,9	893,6	860,9	-32,7
Deservirea tehnică, incl.piese medicale	13 513,6	15 385,6	7 511,0	-7 874,6
Servicii medicale	7315,5	6 049,3	6 474,0	+424,7
t Alte cheltuieli (mărfuri gosp.,spălatul le lămpieriei,OMVSD,petrol, imp.,etc.)	54288,2	17 064,7	15 034,7	-2030,0
Amortizarea	-	65 106,1	69 167,2	+4 061,1
e TOTAL alte cheltuieli	130 148,1	138 939,0	126 502,3	-12 436,7

Cheltuielile spitalului pentru serviciile comunale, în pofida unor modificări de tarife, nu au înregistrat devieri majore, încadrându-se în limita planificată și înregistrând economii la capitolul dat.

Suma altor cheltuieli înregistrează cote ridicate în totalul cheltuielilor din contul amortizării mijloacelor fixe, calculată conform actelor normative în în sumă de 69,2 mln.lei.

Un capitol aparte de o importanță majoră, în asigurarea activității ritmice a instituției ține de gestionarea datoriilor față de agenții economici. Instituția raportează la data 1 ianuarie 2020 datorii curente față de furnizorii de mărfuri și servicii în valoare de 20,4 mln.lei. Datorii cu termen depășit spitalul nu are.