

NOTĂ INFORMATIVĂ
PRIVIND ACTIVIRATEA ECONOMICO-FINANCIARĂ a
IMSP Spitalul Clinic Republican „Timofei Moșneaga”
anul 2018

Veniturile acumulate pe parcursul anului 2018 provin din următoarele surse: venituri din finanțarea Contractului încheiat cu CNAM, venituri din prestarea serviciilor contra plată, venituri din contracte de locațiune, venituri de la bugetul de stat pentru activitatea științifică, alte venituri. Valoric, structura acestora este reprezentată în tabelul nr.1.

Tabelul nr.1

Structura comparativă a veniturilor total acumulate 2017/2018

| Venituri | Real 2017 | 2018 | | +/- | | % îndepl. plan. |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| | | Planificat | Real | 2017 | plan | |
| Fondurile CNAM | 319 301,2 | 335 381,7 | 322 934,5 | +3 633,3 | -12 447,2 | 96,3 |
| Servicii cu plată, inclusiv servicii medicale | 22 501,4 | 30 349,8 | 30 167,6 | +7 666,2 | -182,2 | 99,4 |
| Alocațiile fondatorului | 27 000,0 | - | - | -27 000,0 | - | - |
| FDM CNAM | 396,0 | 1 000,0 | 1000,0 | +604,0 | - | 100,0 |
| Sponsorizări | 1 513,4 | 222,2 | 222,2 | -1 291,2 | - | 100,0 |
| Venituri din locațiune | 3 728,8 | 4 413,7 | 3930,3 | +201,5 | -483,4 | 89,1 |
| Activitate științifică | 2 471,3 | 1 331,9 | 1331,9 | -1 139,4 | - | 100,0 |
| TOTAL | 376 912,1 | 372 699,3 | 359 586,5 | -17 325,6 | -13 112,8 | 96,5 |

*datele expuse mai sus prezintă indicatorii de rezultat la data de 21; 31.12.2017 și 15; 31.12.2018

Veniturile încasate în anul 2018 au constituit suma totală de 359,6 mln.lei. Analizând acumulările efective, se atestă o descreștere a veniturilor încasate în anul 2018 comparativ cu veniturile similare ale anului 2017, în proporție de 4,6% sau cu ~ 17,3 mln. lei mai puțin. Descreșterea semnificativă a fost înregistrată la capitolul alocațiile fondatorului, de care instituția nu a beneficiat în anul 2018. Veniturile acumulate din activitatea de bază au atins o creștere de circa 11,3 mln.lei.

La începutul anului 2018 a fost semnat cu CNAM Contractul provizoriu de acordare a asistenței medicale în sumă de 303504,2 mii lei. Ulterior, acesta a fost modificat prin semnarea a patru acorduri, suma estimativă fiind de 335381,7 mii lei.

În perioada raportată, spitalul a prestat servicii medicale pacienților asigurați, care au fost acceptați la facturare de către CNAM, în sumă de 322934,5 mii lei.

Datele preliminare privind acordarea asistenței medicale pacienților asigurați sunt prezentate 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 CNAM | 2017 | Contractat | 2018 | % în raport cu 2017 | % în raport cu contractul. |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|---------------------------|----------------------------------|
| Asistența medicală spitalicească | 298460,6 | 313292,8 | 300845,6 | 100,8 | 96,0 |
| Asistența medicală specializată de ambulator | 6349,6 | 6736,9 | 6736,9 | 106,1 | 100,0 |
| Servicii medicale de înaltă performanță | 6630,5 | 6757,8 | 6757,8 | 101,9 | 100,0 |
| Buget global pentru hemodializă | 2955,6 | 3065,0 | 3065,0 | 103,7 | 100,0 |
| Acoperirea cheltuielilor legate de încadrarea în serviciu a medicilor rezidenți | 4904,9 | 5 529,2 | 5529,2 | 112,7 | 100,0 |
| Total | 319301,2 | 335381,7 | 322934,5 | 101,1 | 96,3 |

Analizând indicatorii prezentați în tabel, se atestă o creștere nesemnificativă, de circa ~1,1%, a veniturilor acumulate din sursele CNAM, comparativ cu anul 2017, și o descreștere de 3,7% comparativ cu suma contractată. Compania a acceptat facturarea serviciilor medicale prestate pacienților asigurați doar pentru cazurile incluse în Raport, valoarea cărora este 322,9 mln.lei. Veniturile reale obținute în anul 2018 atestă o neexecutare a Contractului de finanțare încheiat cu CNAM de circa 12,4 mln.lei. Această situație s-a creat din cauza lipsei finalității negocierilor purtate cu Compania, finalitate pe care instituția o așteaptă în continuare. Conform calculelor prezentate de către serviciul economic, SCR urma să factureze venituri în sumă de 363,9 mln.lei (în baza indicatorilor activității medicale).

Pe parcursul anului 2018 (21 decembrie 2017-15 decembrie 2018), în SCR au fost tratați 24708 pacienți asigurați și 1877 pacienți contra plată.

Fluxul pacienților asigurați spitalizați în instituție denota faptul, că instituția este solicitată în prestarea serviciilor medicale, iar ICM-ul înregistrat la cota de 2,5443 demonstrează, în mod convingător, că cazurile tratate de specialiștii spitalului sunt complexe și costisitoare.

Atât finanțarea CNAM în sumă de 322934,5 mii lei, încasările din prestarea serviciilor cu plată în sumă de 29652,7 mii lei, cât și soldul mijloacelor bănești la conturile bancare ale SCR la începutul anului în sumă de 46900,3 mii lei, au fost utilizate conform devizului aprobat de venituri și cheltuieli. Cele mai considerabile mijloace financiare au fost utilizate pentru achitarea următoarelor articole de cheltuieli :

- fondul de remunerare a muncii - 145 512,7 mii lei
- contribuții de asigurări sociale, prime medicale - 34 092,3 mii lei
- medicamente, produse parafarmaceutice - 105 274,3 mii lei
- alimentația pacienților - 6 970,8 mii lei
- servicii comunale - 22 776,2 mii lei
- servicii de reparații curente ale mijloacelor fixe - 17 999,1 mii lei
- servicii medicale achiziționate - 6 317,2 mii lei
- procurarea mijloacelor fixe - 21 877,7 mii lei.

Cheltuielile efective suportate de instituție în perioada de referință sunt înregistrate în sumă de 452712,2 mii lei. Structura lor este prezentată în tabelul nr. 3.

Tabelul nr. 3

Realizarea devizului de cheltuieli pentru anul 2018

| | Necesar 2018 (mii lei) | Planificat 2018 (mii lei) | Cota parte | Cheltuieli efective | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---------------------------------|---------------|---------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | | | | 2017 (mii lei) | Cota parte | 2018 (mii lei) | Cota parte |
| Remunerarea muncii | 149843,1 | 146288,0 | 36,7 | 137599,2 | 33,3 | 144987,2 | 32,1 |
| Contribuții de asigurări sociale | 29862,1 | 30622,8 | 7,7 | 30548,7 | 7,4 | 30328,4 | 6,8 |
| Prime medicale | 6742,9 | 6584,4 | 1,7 | 5969,5 | 1,4 | 6521,0 | 1,4 |
| Produse alimentare | 7352,0 | 7352,0 | 1,8 | 5968,6 | 1,4 | 6561,4 | 1,4 |
| Medicamente | 156243,8 | 115427,6 | 29,0 | 123216,4 | 29,8 | 121834,3 | 26,9 |
| Alte cheltuieli | 230106,9 | 129765,9 | 32,5 | 110501,5 | 26,7 | 175788,4 | 31,5 |
| Total | 580150,8 | 398833,5 | 100 | 413803,9 | 100 | 449171,3 | 100 |

Urmare a analizei indicatorilor principali ai devizului de venituri și cheltuieli, se concluzionează, că ponderea cea mai mare de cheltuieli revine fondului de remunerare a muncii personalului, cu 32,3 %, urmat de blocului farmaceutic, cu 27,1%.

În perioada raportată salariul mediu lunar al angajaților instituției a atins cota de 7763 lei. Adică, salariații instituției au beneficiat de o majorare de aproximativ 5,6%,

comparativ cu perioada similară a anului 2017. Medicii au ridicat un salariu mediu în sumă de 12549 lei (6,6 % creștere), personalul medical mediu – 7167 lei (+3,4%), personalul medical inferior – 4456 lei (+2,2%), alt personal – 7348 lei (+8,2%).

Analizând cheltuielile pentru medicamente și alimentația bolnavilor se constată că, în această perioadă, pentru acoperirea costului unei zile/pat pentru tratamentul unui pacient cu medicamente, instituția a cheltuit 470 lei, iar pentru alimentația unui bolnav - 32 lei pentru o zi/pat.

Cota parte de 39,1% înregistrată la alte cheltuieli, în mare parte, constă din cheltuieli de regie (19203,1 mii lei sau 4,3%) și amortizarea mijloacelor fixe (65076,1 mii lei sau 14,4%).

Pe parcursul anului 2018 s-au efectuat cheltuieli în sumă de 15232,4 mii lei pentru reparația curentă a mai multor spații ale instituției, cum ar fi: secțiile diagnostic funcțional (876,2 mii lei) și chirurgia septică (2719,5 mii lei), blocul alimentar (7225,5 mii lei), sala de conferințe (4495,8 mii lei). Au fost consolidate golurile la ușile ascensoarelor (339,8 mii lei) și tot în această perioadă a fost construită stația de producere a oxigenului în valoare de 1113,5 mii lei (4053,5 inclusiv costul generatorului).

Cheltuielile spitalului pentru serviciile comunale, în pofida unor modificări de tarife, nu au înregistrat devieri majore, încadrându-se în limita planificată (19203,1 mii lei).

Suma altor cheltuieli înregistrează cote sporite în totalul cheltuielilor din contul amortizării mijloacelor fixe, calculată în perioada raportată, în valoare de 65076,1 mii lei, conform legislației în vigoare.

Un capitol de importanță majoră în asigurarea activității ritmice a instituției ține de gestionarea datoriilor față de agenții economici. Instituția raportează trei ani consecutiv doar datorii curente, fără încălcarea termenilor de achitare. La sfârșitul anului 2018 datoriile comerciale față de furnizorii de mărfuri și servicii au fost în valoare de 18060,5 mii lei (pentru medicamente și consumabile ~4,6 mln.lei).