

## **Raportul economico-financiar pentru semestrul I a.2022 a IMSP „Centrul Medicilor de Familie Municipal Bălți”**

### ***Bugetul IMSP Centrul Medicilor de Familie Municipal Bălți***

Pentru desfășurarea activității în IMSP „Centrul Medicilor de Familie Municipal Bălți” în anul 2022, au fost contractate servicii medicale, în sumă de 98 568,44 mii lei. Mijloacele financiare aprobate din Fondurile Asigurărilor Obligatorii de Asistență Medicală (FAOAM), au fost distribuite **pe tipuri de asistență medicală**, conform:

**Tabelul 1. Mijloace financiare aprobate pentru „Asistența Medicală Primară” (mii lei)**

	Plan anual	Plan I semestru a.2022
Suma contractuală (per capita)	<b>94 219,78</b>	<b>47 109,89</b>
Încadrarea rezidenților în sistem (buget global )	385,76	192,88
Alte venituri (creanțe la 01.01.2022)	1 293,91	1 293,90
Sold la începutul anului	743,63	743,63
Sold la sfârșitul perioadei de gestiune	6 306,95	3 153,47
<b>Cheltuieli planificate</b>	<b>90 336,13</b>	<b>46186,83</b>

Pentru tipul de **Îngrijiri Medicale Comunitare și la Domiciliu (IMD)** au fost aprobate mijloace financiare din Fondurile Asigurărilor Obligatorii de Asistență Medicală, conform tabelelor 2, 3, 4.

**Tabelul 2. Mijloace financiare aprobate pentru IMD/vizite (mii lei).**

	Plan anual	Plan I semestru a.2022
Suma contractuală	<b>390,00</b>	<b>195,00</b>
Alte venituri (creanțe la 01.01.2022)	14,28	14,28
Sold la începutul anului	51,78	51,78
Sold la sfârșitul perioadei de gestiune	181,08	90,54
<b>Cheltuieli planificate</b>	<b>274,98</b>	<b>170,52</b>

**Tabelul 3. Mijloace financiare aprobate pentru Centrul Comunitar de Sănătate Mintală (mii lei).**

	Plan anual	Plan I semestru a.2022
Suma contractuală	2 140,64	1070,32
Alte venituri (creanțe la 01.01.2022)	18,61	18,61
Sold la începutul anului	0,03	0,03
Sold la sfârșitul perioadei de gestiune	0,00	0,00

Cheltuieli planificate	2159,28	1088,96
------------------------	---------	---------

**Tabelul 4. Mijloace financiare aprobate pentru Centrul de Sănătate Prietenos Tinerilor (mii lei).**

	Plan anual	Plan I semestru a.2022
Suma contractuală	<b>1 432,26</b>	<b>716,13</b>
Alte venituri (creanțe la 01.01.2022)	39,43	39,43
Sold la începutul anului	19,52	19,52
La sfârșitul perioadei de gestiune	0,00	0,00

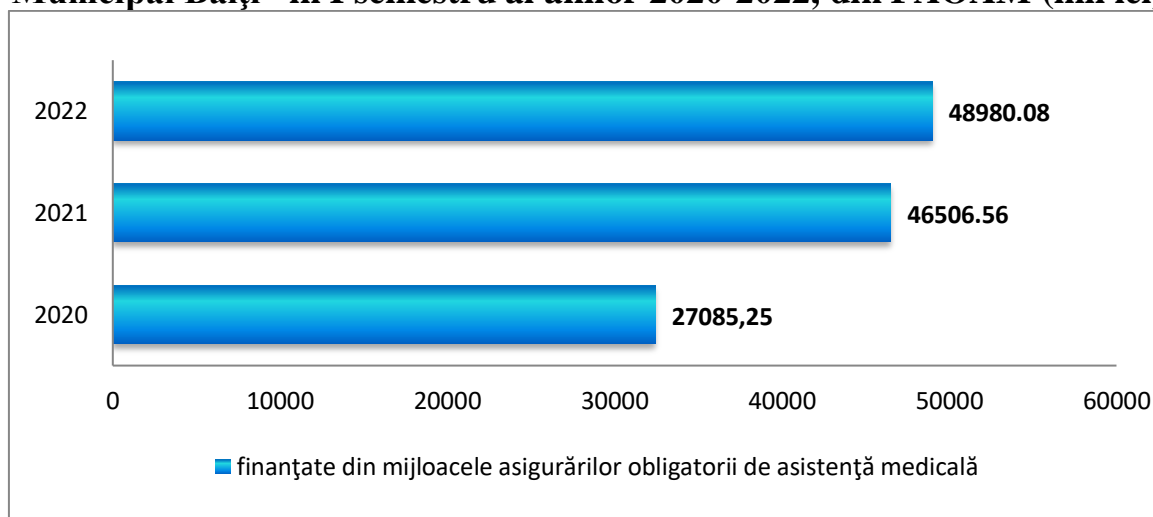
Cheltuieli planificate	1491,21	775,08
------------------------	---------	--------

Executarea totală (%) a contractului cu CNAM în I semestru a. 2022 constituie 99,38%, prezentată în tabelul 5.

**Tabelul 5. Executarea (%) contractului cu CNAM în I semestru a. 2022**

	Contractat (mii lei)	Executat (mii lei)	Executat %
Suma contractuală ( per/capita ) (AMP)	47 109,89	46 978,65	99,7
Incadrarea rezidenților în sistem (buget global )	192,88	68,08	35,3
IMD/vizite (IMD)	195,00	146,9	75,3
Centru Comunitar de Sănătate Mintală (IMD)	1070,32	1070,32	100
Centru de Sănătate Prietenos Tinerilor (IMD)	716,13	716,13	100
Total	49 284,22	48980,08	<b>99,38</b>

**Figura nr 1. Dinamica veniturilor efective a IMSP „Centrul Medicilor de Familie Municipal Bălți” în I semestru al anilor 2020-2022, din FAOAM (mii lei)**



Analizând figura nr.1, observăm, că în I semestru al anului 2022 veniturile efective (48 980,08 mii lei) din FAOAM s-au majorat cu circa 5,3% (sau cu 2 473,52 mii lei) față de

perioada corespunzătoare a anului 2021(46 506,56 mii lei) și cu circa 80% (sau cu 21 894,83 mii lei) mai mult față de perioada corespunzătoare a anului 2020 (27 085,25 mii lei). Cauza este majorarea salariului pe parcursul ultimilor 3 ani.

În I semestru al anului 2022, în posesia instituției au intrat și alte venituri, prezentate în tabelul 6.

**Tabelul 6. Acumularea altor venituri în I semestru al anilor 2021-2022 (mii lei)**

	I semestru a.2021	I semestru a.2022	Divieri %
Ajutor umanitar	<b>72,03</b>	<b>5368,40</b>	<b>6453</b>
Medicamente centralizate /Ministerul Sănătății	<b>971,39</b>	<b>455,30</b>	<b>-0,5</b>
Alte surse	<b>2653,26</b>	<b>5779,80</b>	<b>118</b>
Medicamente (Programul Național de Imunizări), materiale, obiecte de mică valoare și scurtă durată			
Total venituri din prestarea serviciilor contra plată: <i>inclusiv:</i>	<b>529,60</b>	<b>562,15</b>	<b>6</b>
<i>Centru de Sănătate nr.1</i>	23,60	38,98	65
<i>Centru de Sănătate nr.2</i>	97,98	60,23	-38
<i>Centru de Sănătate nr.3</i>	8,2	12,94	58
<i>Centru de Sănătate nr.4</i>	6,77	15,72	132
<i>Centru de Sănătate nr.5</i>	7,1	5,51	-22
<i>Centru de Sănătate nr.6</i>	9,39	14,45	53
<i>Centru Comunitar de Sănătate Mintală</i>	302,77	327,47	8
<i>Venituri, în baza de contract cu satele adiacente</i>	73,79	86,85	17
Venituri din adaosul comercial la comercializarea medicamentelor	<b>515,7</b>	<b>705,95</b>	<b>37</b>
<b>TOTAL</b>	<b>4741,98</b>	<b>12871,60</b>	<b>171</b>

Comparativ cu perioada anului precedent (2021), acumularea altor venituri în I semestru a. 2022 a crescut cu 8129,62 mii lei (12871,60mii lei - 4741,98mii lei) sau cu 171%.

În suma indicată privind ajutorul umanitar-5368,40 mii lei, sunt loturi, destinate inclusiv refugiaților din Ucraina.

Veniturile din prestarea serviciilor contra plată (562,15 mii lei) s-au majorat cu 6% în I semestru al a.2022 față de I semestru al a.2021 (529,60 mii lei) sau cu 32,55 mii lei.

Veniturile din farmacie (705,95 mii lei) (adaosul comercial la comercializarea medicamentelor) au crescut cu 190,25 mii lei în I semestru a.2022 comparativ cu perioada raportată a anului 2021.

Devizul de venituri și cheltuieli din FAOAM „Asistența Medicală Primară” a fost îndeplinit total la 96%. Conform datelor expuse în tabelele 7 și 7.1

**Tabelul 7. Îndeplinirea Devizului de venituri și cheltuieli din FOAM „Asistența Medicală Primară ” pentru I semestru al anului 2022 pe articole**

		Venituri, cheltuieli de casă	% îndeplinit	
Venit total ,	inclusiv:	48596,68	46812,61	96
Creanțe la 01.01.22		1293,90	1293,90	100
Contractare (per capita)		46426,39	44767,14	96

Suma pentru activități specifice CS raionale și AMT	683,50	683,49	100
Incadrarea rezidenților în sistem	192,88	68,08	35

**Tabelul 7.1 Îndeplinirea Devizului de venituri și cheltuieli din FAOAM „Asistența.1 Medicală Primară” pentru I semestru al anului 2022 (mii lei) pe articole:**

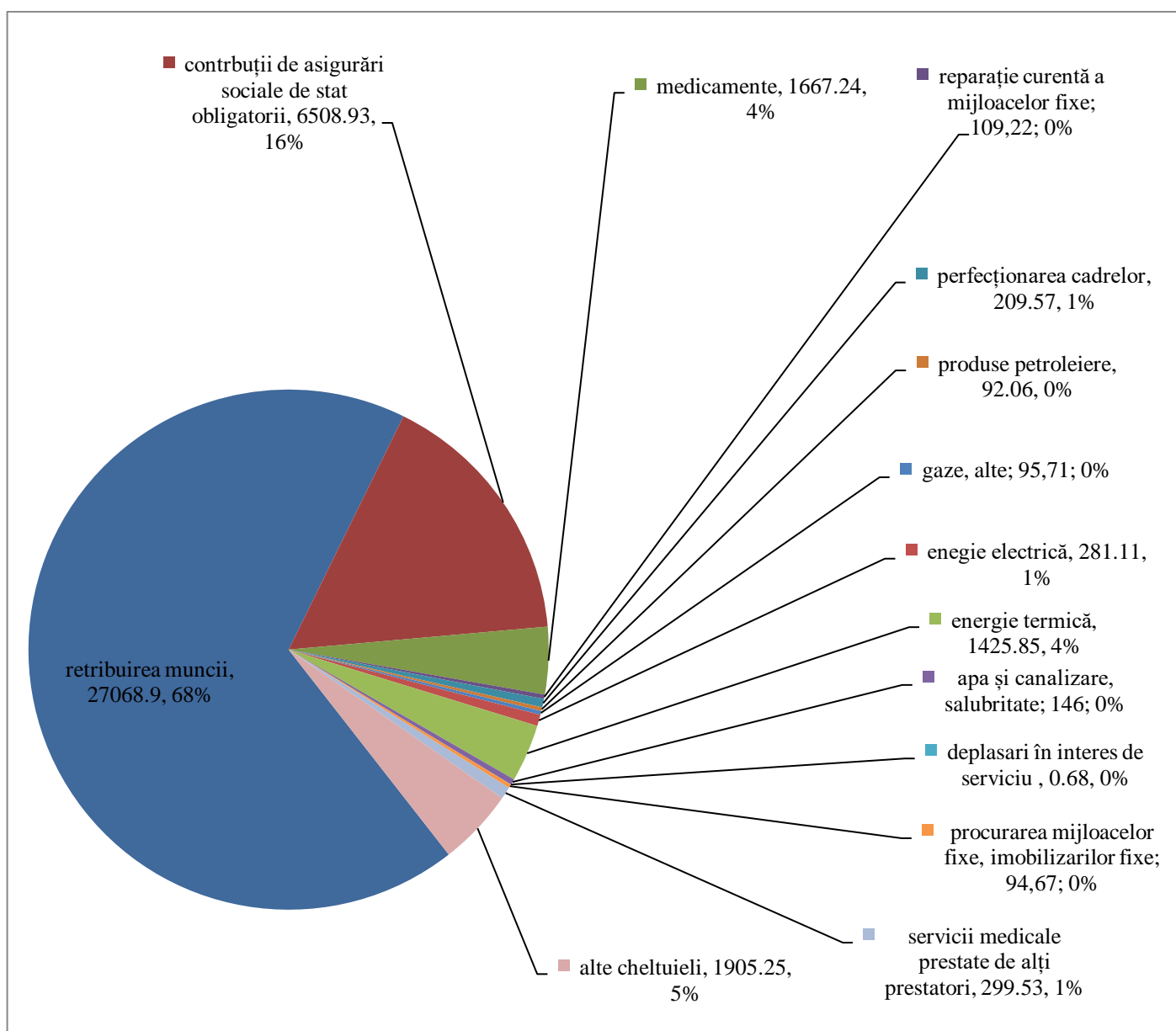
Indicii	AMP		
	Plan aprobat	Venituri, cheltuieli de casă	% indeplinit
1	2	3	4
Sold la 01.01.2022	743,63	743,63	
Venituri de casă	48596,68	46812,61	96
<b>CHELTUIELI, total</b>	45216,81	39904,72	88
<b>1.Cheltuieli de personal</b>	<b>38782,3</b>	<b>33577,83</b>	87
a) Retribuirea muncii, inclusiv:	31277,35	27068,9	87
- fondul de bază al salariului	27334,03	24178,37	88
- indicatorii de performanță	3943,32	2890,53	73
b) Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii	7504,95	6508,93	87
<b>2. Medicamente</b>	996,00	<b>1667,24</b>	167
<b>3. Alte cheltuieli, total</b>	5438,51	<b>4659,65</b>	86
inclusiv:			
Reparația curentă a mijloacelor fixe efectuată de terți	154,63	109,22	71
Perfecționarea cadrelor	177,89	209,57	118
Produse petroliere	114,68	92,06	80
Gaze	72,13	95,71	133
Energie electrică	299,57	281,11	94
Energie termică	1556,71	1425,85	92
Apa și canalizarea, salubritatea	179,75	146,00	81
Deplasări în interes de serviciu	0,32	0,68	213
Procurarea mijloacelor fixe	251,12	94,67	38
Reparația capitală a mijloacelor fixe	0	0	
Servicii medicale paraclinice, prestate de alți prestatori	276,12	299,53	108
Alte cheltuieli	2355,59	1905,25	81
Sold la 01.07.2022	4123,5	7651,52	142

Soldul mijloacelor bănești la 01.07.2022 la **Asistența Medicală Primară**, constituie **7651,52 mii lei** (sold la 01.01.2021 743,63 mii lei + venit 46812,61 mii lei - 39904,72 cheltuieli mii lei). Soldul mijloacelor bănești va fi utilizat parțial pentru achitarea datoriilor creditoriale și acoperirea necesităților instituției pentru:

- achitarea retribuirii muncii pentru luna iunie 2022 – **4395,82 mii lei**,
- achitarea contribuțiilor asigurărilor sociale de stat obligatorii – **1043,12 mii lei**
- achitarea facturilor pentru luna iunie 2022, parvenite în luna iulie 2022 pentru:
  - combustibil – **24,92 mii lei**;
  - energie electrică – **57,77 mii lei**;
  - apă, canalizare și salubritate – **29,18 mii lei**;
  - alte cheltuieli – **50,40 mii lei**.

După achitarea datoriilor în sumă de **5601,21 mii lei**, mijloacele bănești disponibile în mărime de **2050,31 mii lei** (7651,52 mii lei - 5601,21 mii lei) vor fi repartizate la necesitatea instituției.

**Figura 2. Distribuția cheltuielilor de casă din mijloacele CNAM pentru AMP în I semestru a anului 2022 (mii lei, %)**



**Tabelul 8. Îndeplinirea Devizului de venituri și cheltuieli din FAOAM pentru Centrul Comunitar de Sănătate Mintală în I semestru al anului 2022, pe articole(mii lei)**

Indicii	CCSM		
	Plan aprobat	Venituri, cheltuieli de casă	executat %
1	2	3	4
Sold la 01.01.2022	<b>0,03</b>	<b>0,03</b>	
Venituri de casă	<b>1088,93</b>	<b>1069,14</b>	98
<b>II. CHELTUIELI, total</b>	<b>1088,96</b>	<b>1032,72</b>	95
<b>1.Cheltuieli de personal</b>	1051,26	981,18	93
a) Retribuirea muncii, inclusiv:	847,79	839,95	99
- fondul de bază al salariului	847,79	743,56	
- indicatorii de performanță	0	96,39	
b) Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii	203,47	141,23	69
2. Medicamente și dispozitive medicale	4,33	0,02	0
3. Alte cheltuieli, total	33,37	51,52	154
Produse petroliere	2,15		0
Energie electrică	8,21	5,7	69
Energie termică	19,41	23,62	122
Apa și canalizarea, salubritatea	0	0	
Procurarea mijloacelor fixe	0	0	
Alte cheltuieli	3,60	22,20	617
Sold la 01.07.2022	0,00	36,45	

La 01.01.22 - datoriile creditoriale față de CCSM au constituit - 180,91 mii lei , inclusiv:

- fondul de bază al salariului -120,78 mii lei;
- indicatori de performanță – 15,01 mii lei;
- contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii – 15,07 mii lei;
- medicamente și dispozitive medicale – 0,74 mii lei.
- energie electrică – 5,69 mii lei;
- energie termică – 23,62 mii lei,

Aceste datorii, au contribuit la formarea noilor datorii creditoriale pe perioada de gestiune 01.01.22-01.07.22, în sumă de 260,60 mii lei, inclusiv:

- fondul de bază al salariului -156,81 mii lei;
- indicatori de performanță - 17,98 mii lei;
- contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii - 84,77 mii lei;
- medicamente și dispozitive medicale – 1,04 mii lei.

Soldul mijloacelor bănești la 01.07.2022 a bugetului *Centrului Comunitar de Sănătate Mintală* constituie **36,45 mii lei** și va fi utilizat pentru acoperirea parțială a datoriilor creditoriale.

Pe parcursul perioadei de referință, Centrul Comunitar de Sănătate Mintală a acumulat mijloace bănești din prestarea serviciilor contra plată în sumă de **327,47 mii lei** sau cu **24,7 mii lei** mai mult ca perioada de referință a a.2021 (302,77 mii lei).

Veniturile acumulate din prestarea serviciilor contra plată, au fost cheltuite parțial (115,67 mii lei) pentru:

- premii de sărbători și zile profesionale - 24,59 mii lei;
- suplimente pentru indicatori de performanță - 61,81 mii lei;
- contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii - 20,74 mii lei;
- rechizite de birou - 8,53 mii lei.

Mijloacele bănești disponibile la 01.07.2022, formate din prestarea serviciilor contra plată, 211,80 mii lei, se vor utiliza conform devizului de cheltuieli (CCSM) în semestrul II a. 2022.

Cheltuielile **efective** totale pentru retribuirea muncii colaboratorilor CCSM, pentru perioada de raportare, constituie **965,34 mii lei**, inclusiv:

- 91% din mijloacele CNAM - 878,94 mii lei
- 9 % din mijloacele serviciilor contra plată - 86,40 mii lei

**Tabelul 9. Îndeplinirea Devizului de venituri și cheltuieli din FAOAM pentru Centrul de Sănătate Prietenos Tinerilor în I semestru al anului 2022, pe articole (mii lei):**

Indicii	CSPT		
	Plan aprobat	Venituri, cheltuieli de casă	executat %
1	2	3	4
Sold la 01.01.2022	<b>19,52</b>	19,52	
Venituri de casă	<b>755,56</b>	714,60	95
<b>II. CHELTUIELI, total</b>	<b>775,08</b>	<b>707,70</b>	<b>91</b>
<b>1.Cheltuieli de personal</b>	<b>728,03</b>	<b>678,10</b>	93
a) Retribuirea muncii, inclusiv:	577,19	553,54	<b>96</b>
- fondul de bază al salariului	570,65	492,81	
- indicatorii de performanță	6,54	60,73	
b) Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii	150,84	124,55	83
<b>2. Medicamente și dispozitive medicale</b>	0	<b>1,34</b>	<b>0</b>
<b>3. Alte cheltuieli, total</b>	<b>47,05</b>	<b>28,26</b>	<b>60</b>
Produse petroliere	1,66	0	0
Energie electrică	7,18	4,4	61
Energie termică	18,06	11,64	64
Apa și canalizarea, salubritatea	2,51	0	0
Procurarea mijloacelor fixe	0	0	0
Alte cheltuieli	17,64	12,22	69
Sold la 01.07.2022	0	<b>26,42</b>	0

Soldul mijloacelor bănești la 01.07.2022 a bugetului **Centrului de Sănătate Prietenos Tinerilor** constituie **26,42 mii lei** și va fi utilizat pentru acoperirea parțială a datoriilor creditoriale.

**Deficitul format de mijloace bănești** la 01.01.22, constituie 165,53 mii lei, inclusiv:

- fondul de bază al salariului – 96,25 mii lei;

- indicatori de performanță – 9,65 mii lei;
- contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii – 43,59 mii lei;
- energie electrică – 4,40 mii lei;
- energie termică – 11,64 mii lei,

Acest deficit a dus și la formarea noilor datorii creditoriale pe perioada de referință 01.01.22- 01.07.22 de **152,83 mii lei**, inclusiv:

- fondul de bază al salariului – 93,94 mii lei;
- indicatori de performanță – 7,42 mii lei;
- contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii – 50,80 mii lei;
- medicamente și dispozitive medicale – 0,67 mii lei.

**Tabelul 10. Îndeplinirea Devizului de venituri și cheltuieli din FAOAM pentru Îngrijiri Medicale la Domiciliu în I semestru al anului 2022, pe articole (mii lei)**

Indicii	IMD		
	Plan aprobat	Venituri, cheltuieli de casă	executat %
1	2	3	4
Sold la 01.01.2022	<b>51,78</b>	51,78	
Venituri de casă	<b>209,28</b>	<b>139,47</b>	67
<b>II. CHELTUIELI, total</b>	<b>137,49</b>	<b>68,92</b>	50
<b>1. Cheltuieli de personal</b>	<b>132,99</b>	64,68	49
a) Retribuirea muncii, inclusiv:	107,25	51,93	48
- fondul de bază al salariului	107,25	51,93	48
- indicatorii de performanță	0	0	
b) Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii	25,74	12,75	50
<b>2. Medicamente și dispozitive medicale</b>	0,0	<b>0,85</b>	
<b>3. Alte cheltuieli, total</b>	<b>4,5</b>	<b>3,39</b>	75
Alte cheltuieli	4,5	3,39	75
Sold la 01.07.2021	123,57	122,33	99

Pentru I semestru al anului 2022 au fost planificate 750 vizite asistate, care au fost îndeplinite la 75 % sau 565 vizite. Comparativ cu perioada raportată a anului 2021, numărul vizitelor s-au majorat cu 196 (efectiv - 369 vizite) sau cu 53%.

#### **Asigurarea cu medicamente și consumabile medicale**

Mijloacele financiare au fost suficiente pentru acoperirea necesităților de medicamente și consumabile medicale, astfel la tipul **Asistența Medicală Primară**, procurările au constituit – 1 667,24 mii lei și cheltuielile efective au constituit 2 240,19 mii lei, care au fost consumate și din stocurile medicamentelor la 01.01.2021 (4 713,12 mii lei).

Executarea procurărilor (1667,23 mii lei) față de business-plan (1996,78 mii lei) a constituit 83%.

Stocul de medicamente și consumabile medicale la 01.07.2022 a constituit 4 138,68 mii lei.



### Fortificarea bazei tehnico-materiale și efectuarea reparațiilor

Anual instituția ajustează baza tehnico-materială la noile cerințe de organizare și funcționare a subdiviziunilor. În semestrul I anul 2022, instituția a achiziționat mijloace fixe în sumă de **94,66 mii lei** din sursele CNAM, după cum urmează:

**Tabelul 11. Lista mijloacelor fixe achiziționate din FAOAM în I semestru al anului 2022**

Denumirea mijlocului fix	Cantitatea, buc.	Suma, lei	Furnizorul	Decizia Consiliului Administrativ IMSP „CMF mun. Bălți”
Centrifuga de laborator (24 tuburi) viteza redusă	7	94668,00	„Data Control SRL” factura nr. EAB000568053 din 20.06.2022	Protocolul Ședinței Consiliului Administrativ Nr.2 din 01.07.2022
<b>TOTAL:</b>		<b>94668,00</b>		

**Tabelul 12. Lista lucrărilor de reparație curentă a mijloacelor fixe, efectuate de persoane terțe din AMP în I semestru al anului 2022**

Denumirea mijlocului fix	Suma reparației curente (lei)	Furnizor
Centrul de Sănătate Nr.1	88572,52	Factura fiscală nr. EAA009191370 „SAG” SRL din 11.03.2022
Centrul de Sănătate Nr.1	20643,23	Factura fiscală nr. EAA009910095 „SAG” SRL din 04.05.2022
<b>TOTAL</b>	<b>109215,75</b>	

În I semestru al a. 2022 au fost efectuate de către SRL „SAG” reparații curente în sumă de 109,2 mii lei.

### Analiza Fondului de Salariu

Cheltuielile efective a salariului din sursele de venituri a IMSP CMF m. Bălți pe perioada raportată constituie 33 604,73 mii lei, inclusiv din mijloace conform tabelului 13.

**Tabelul 13. Cheltuielile efective privind retribuirea muncii salariaților la situația 01.07.2022 (mii lei)**

Retribuirea muncii	Asistența Medicală Primară	CCSM	CSPT	IMD /vizite	Servicii contra plată	Farmacie	<i>Total</i>
Salariul de funcție lunar, sporuri, suplimente, alte plăți banesti.	25887,01	779,58	490,5	80,79	36,51	304,88	27579,27
Indicatori de performanță	3434,16	99,36	58,51	0	164,37	69,72	3826,12
Premii oficiale	2136,85	0	0	0	25,66	7,32	2169,83
Ajutor material	0	0	0	0	29,5	0	29,5

<b>TOTAL cheltuieli salariale (efective)</b>	<b>31 458,02</b>	<b>878,94</b>	<b>549,01</b>	<b>80,79</b>	<b>256,04</b>	<b>381,92</b>	<b>33604,72</b>
<b>Venitul total a instituției</b>	48 596,67	1088,93	755,56	209,28	562,15	705,95	51 918,54
<b>Pondere (%) cheltuielilor salariale în venitul total a instituției</b>	65	81	73	39	46	54	65

Ponderea cheltuielilor efective pentru **remunerarea muncii** colaboratorilor **din mijloacele AMP a constituit 65 %** (31458,02 mii lei / 48596,67mii lei);

Cota cheltuielilor efective pentru **remunerarea muncii** colaboratorilor, **din mijloacele IMD în bugetul total, a constituit:**

- CCSM - 81 % (878,94 mii lei / 1088,93 mii lei)
- CSPT - 73 % ( 549,01 mii lei / 755,56 mii lei)
- IMD/vizita - 39 % (mii lei 80,79 / 209,28 mii lei).

Cota cheltuielilor efective pentru **remunerarea muncii** colaboratorilor **din mijloacele serviciilor contra plată** în venitul total a **serviciilor contra plată constituie 46 %** (256,04 mii lei / 562,15 mii lei).

Cota cheltuielilor efective pentru **remunerarea muncii** colaboratorilor din mijloacele **Farmaciei** în venitul total a **Farmaciei (adaos comercial)** constituie **54 %** (381,92 mii lei / 705,95 mii lei).

Ponderea cheltuielilor efective pentru **remunerarea muncii** colaboratorilor **instituției** în venitul total **constituie 65 %** (33604,72 mii lei / 51918,54 mii lei).

**Tabelul 14. Mărimea salariului mediu lunar, conform categoriilor de personal în I semestru al anilor 2021- 2022 (în raport cu 1,0 unitate de funcție ocupată) (lei)**

	<b>Anul 2021</b>	<b>Anul 2022</b>	<b>Devieri (lei)</b>	<b>Devieri (%)</b>
	<b>Salariu mediu la 1,0 unitate ocupată (lei)</b>	<b>Salariu mediu la 1,0 unitate ocupată (lei)</b>	<b>2021/2022</b>	<b>2021/2022</b>
<b>TOTAL, inclusiv:</b>	9585,41	9956,96	371,55	4
<b>Medici</b>	15188,77	15646,77	458	3
<b>Personal medical mediu</b>	8777,36	8845,63	68,27	1
<b>Personal medical inferior</b>	5232,26	5299,89	67,63	1
<b>Personal auxiliar</b>	6593,22	8230,84	1637,62	25

Comparativ cu I semestru al anului 2021, salariul mediu achitat colaboratorilor în a.2022, în raport cu 1,0 unitate ocupată, s-a majorat cu 4 % sau cu 371,55 lei și constituie 9956,96 lei față de 9585,41 lei (a. 2021).

Majorarea salariului cu 25 % la personalul auxiliar, a fost condiționată de aplicarea HG al RM nr.285 din 03.11.2021 „Pentru modificarea Regulamentului privind salarizarea angajaților din instituțiile medico-sanitare publice încadrate în sistemul asigurării obligatorii

de asistență medicală, aprobat prin HG nr.837/2016”, și punerea în aplicare a prevederilor acestea începând cu 1 noiembrie 2021.

Director

Pavel Florea

Executor : șefă serviciu în domeniul financiar  
Coordonat : contabil-sef  
contabilă șefă - adjunctă

Stela Blîndu  
Antoni Lisnic  
Cristina Dubăsari