

Raport economico-financiar
pentru 9 luni al anului 2022 privind activitatea
IMSP „Centrul Medicilor de Familie Municipal Bălți”
Bugetul IMSP ”Centrul Medicilor de Familie Mun.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 9 luni a.2022
Suma contractuală (per capita)	92852,79	69639,59
Suma pentru activități specifice CS raionale și AMT	1366,99	1025,24
Încadrarea rezidenților în sistem (buget global)	385,76	289,32
Alte venituri (creanțe la 01.01.2022)	1 293,91	1293,91
Sold la începutul anului	743,63	743,63
Sold la sfârșitul perioadei de gestiune	6 306,95	4730,21
Cheltuieli planificate	90336,13	68261,48

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 9 luni a.2022
Suma contractuală	390,00	292,5
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	135,81
Cheltuieli planificate	274,98	222,75

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

	Plan anual	Plan 9 luni a.2022
Suma contractuală	2 140,64	1605,48
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	1624,12

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

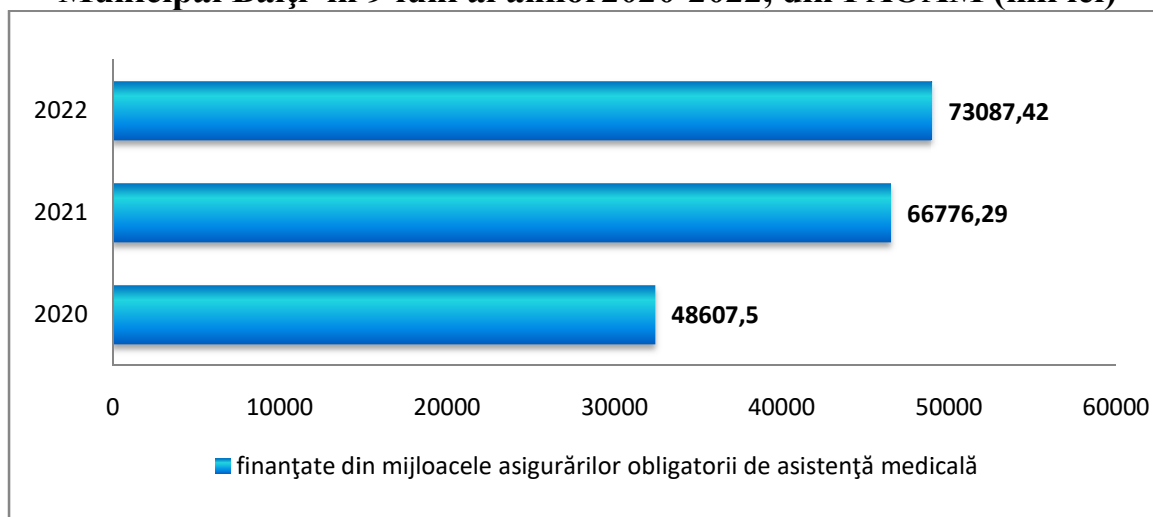
	Plan anual	Plan 9 luni a.2022
Suma contractuală	1 432,26	1074,20
Alte venituri (creanțe la 01.01.2022)	39,43	39,43
Sold la începutul anului	19,52	19,52
La sfârșitul perioadei de gestiune	0,00	0,00
Cheltuieli planificate	1491,21	1133,15

Executarea totală (%) a contractului cu CNAM în 9 luni a. 2022 constituie 98,9%, prezentată în tabelul 5.

Tabelul 5. Executarea (%) contractului cu CNAM în 9 luni a. 2022

	Contractat (mii lei)	Executat (mii lei)	Executat%
Suma contractuală (per/capita) (AMP)	70664,83	70548,16	99,8
Incadrare rezidenților în sistem (buget global)	289,32	102,24	35,3
IMD/vizite(IMD)	292,5	292,5	100
Centrul Comunitar de Sănătate Mintală(IMD)	1605,48	1070,32	66,7
Centrul de Sănătate Prietenos Tinerilor(IMD)	1074,20	1074,20	100
Total	73926,33	73087,42	98,9

Figura nr 1. Dinamica veniturilor efective a IMSP „Centrul Medicilor de Familie Municipal Bălți” în 9 luni al anilor 2020-2022, din FAOAM (mii lei)



Analizând figura nr.1, observăm, că în 9 luni al anului 2022 veniturile efective (73087,42mii lei) din FAOAM s-au majorat cu circa 9,5% (sau cu 6 311,13 mii lei) față de perioada corespunzătoare a anului 2021(66 776,29 mii lei) și cu circa 50% (sau cu 24 479,92mii lei) mai mult față de perioada corespunzătoare a anului 2020 (48 607,5 mii lei). Cauza este majorarea salariului pe parcursul ultimilor 3 ani.

În 9 luni al anului 2022, în posesia instituției au intrat și alte venituri, prezentate în tabelul 6.

Tabelul 6. Acumularea altor venituri în 9 luni al anilor 2021-2022, (mii lei)

	9 luni a.2021	9 luni a.2022	Divieri (+;-)%
Medicamentecentralizate /MinisterulSănătății	1940,3	847,7	-56
Altesurse: Ajutorumanitar, Medicamente (ProgramulNațional de Imunizări), materiale, obiecte de micăvaloareșiscurtădurată	8496,5	17225,0	+103
Total venituri din prestareaserviciilor contra plată:	793,14	910,36	+15
<i>inclusiv:</i>			
Centru de Sănătate nr.1	33,01	86,82	
Centru de Sănătate nr.2	162,54	95,68	
Centru de Sănătate nr.3	10,47	19,53	
Centru de Sănătate nr.4	12,08	17,70	
Centru de Sănătate nr.5	10,70	8,40	
Centru de Sănătate nr.6	10,47	23,64	
Venituri,în baza de contract cu sateleadiacente, alteinstituții	99,84	131,8 3,92	
CentrulComunitar de SănătateMintală	454,03	522,87	+15
Venituri din adaosulcomercial la comercializareamedicamentelor	782,52	1047,71	+34
TOTAL	11219,32	20030,77	+79

Comparativ cu perioada anului precedent (2021), acumularea altor venituri în 9 luni a.2022 a crescut cu **8811,45 mii lei** (20030,77 mii lei – 11219,32 mii lei) sau cu 79%.

Însumaindicatăprivindajutorulumanitar–17225,00 mii lei,suntloturidestinateinclusiv refugiaților din Ucraina.

Venituriledin prestareaserviciilor contra plată (910,36 mii lei),s-au majorat cu 15% în9 luni al a.2022 față de 9 luni al a.2021 (793,14mii lei)sau cu 117,22 mii lei (**910,36 mii lei-793,14 mii lei**).

Veniturile din farmacie(adaosulcomercial la comercializareamedicamentelor) (1047,71 mii lei), s-au majorat cu 34% în 9 luni al a.2022 față de 9 luni al a.2021 (782,52 mii lei), cu 265,19 mii lei (1047,71 mii lei – 782,52 mii lei).

Devizul de venituri și cheltuieli din FAOAM „Asistența Medicală Primară” a fost indeplinit total la 97 %. Conform datelor expuse în tabelele 7 și 7.1

Tabelul 7. Îndeplinirea Devizului de venituri și cheltuieli din FOAM „Asistența Medicală Primară” pentru 9 luni al anului 2022:

	Venituri planificate	Venituri, cheltuieli de casă	% indeplinit
Venit total, inclusiv:	72248,05	70352,39	97
Suma contractuală (per capita)	69639,59	67931,01	98
Suma pentru activități specifice CS raionale și AMT	1025,24	1025,24	100
Încadrarea rezidenților în sistem	289,32	102,24	35
Alte venituri (creanțe la 01.01.22)	1293,90	1293,90	100

Tabelul 7.1Îndeplinirea Devizului de venituri și cheltuieli din FAOAM,„Asistența Medicală Primară” pentru 9 luni 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	72248,06	70352,39	97
CHELTUIELI, total	68261,48	62214,37	91
1.Cheltuieli de personal	58169,63	53198,38	91
a) Retribuireamuncii,inclusiv:	46910,99	42893,38	91
- <i>fondul de bază al salariului</i>	40996,02	38324,19	93
- <i>indicatorii de performanță</i>	5914,97	4569,19	77
b) Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii	11258,64	10305,00	92
2. Medicamente	1497,59	2988,80	200
3. Altecheltuieli, total	8594,26	6027,19	70
inclusiv:			
Reparațiacurentă a mijloacelorfixeefectuată de terți	299,92	299,91	100
Perfecționareacadrelor	266,84	214,86	81
Produsepetroliere	172,02	155,48	90
Gaze	104,78	95,88	92
Ulei (combustibil)	0,63	0,76	121
Energieelectrică	452,39	477,00	105
Energietermică	1886,63	1425,85	76
Apașicanalizarea, salubritatea	268,53	231,68	86
Deplasări în interes de serviciu	0,48	1,41	294
Procurareamijloacelorfixe	376,69	202,67	54
Reparația capitală a mijloacelor fixe	0	0	
Servicii medicale paraclinice, prestate de alți prestatori	414,36	436,16	105
Altecheltuieli	4350,99	2485,49	57
Sold la 01.10.2022	4730,21	8881,65	

Soldul mijloacelor bănești la 01.10.2022 la **Asistența Medicală Primară**, constituie **8881,65mii lei**(sold la 01.01.2021 - 743,63mii lei + venit 70352,39 mii lei –cheltuieli62214,37mii lei).

Soldul mijloacelor bănești va fi utilizat parțial pentru achitarea datoriilor creditoriale și acoperirea necesităților instituției - 5328,37mii lei:

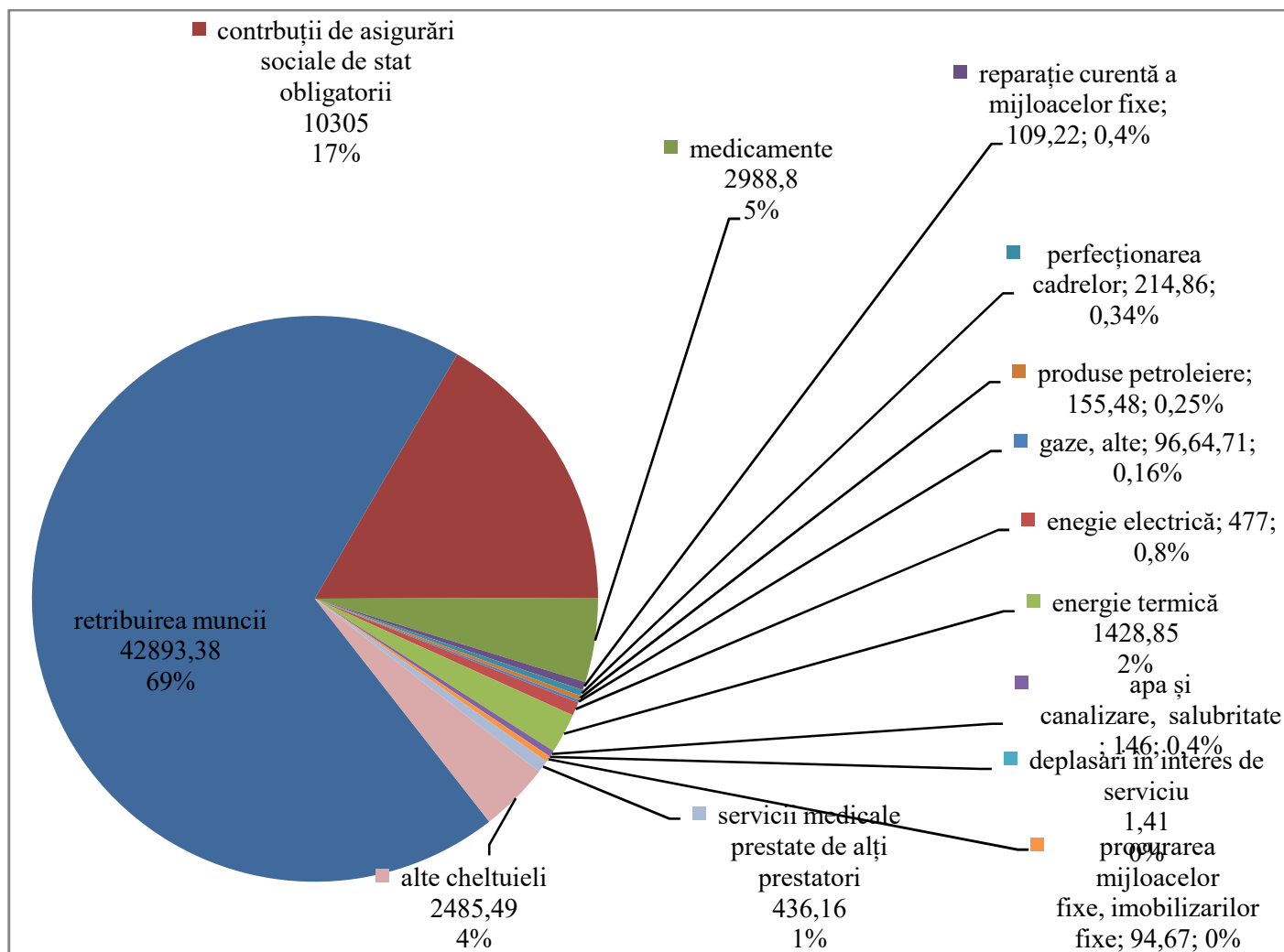
- achitarea retribuirii muncii pentru luna august 2022 -**4175,56**mii lei,
- achitarea contribuțiilor asigurărilor sociale de stat obligatorii - **989,94**mii lei
- medicamente -**24,78** lei;
- achitarea facturilor parvenite pentru luna august 2022:
 - produse petroliere- **16,36** mii lei;
 - gaze - 0,37 mii lei;
 - energie electrică - **49,77**miilei;

- apă, canalizare și salubritate - **21,88** mii lei;
- alte cheltuieli - **49,96**mii lei.

Datorie debitoare: servicii medicale paraclinice, specificate în anexa nr.4 la Programul Unic - **0,25** mii lei

După achitarea datoriilor în sumă de 5328,37 mii lei, mijloacele bănești disponibile în mărime de **3553,28 mii lei**(8881,65mii lei –5328,37 mii lei) vor fi repartizate la necesitatea instituției.

Figura2. Distribuția cheltuielilor de casă din mijloacele CNAM pentru AMP în 9 luni a anului 2022 (mii lei, %)



Devizul de venituri și cheltuieli din FAOAM „Centrul Comunitar de Sanatate Mintală” a fost îndeplinit la 99 %, conform datelor expuse în tabelul 8.

Tabelul 8. Îndeplinirea Devizului de venituri și cheltuieli din FAOAM pentru Centrul Comunitar de Sănătate Mintală în 9 luni al anului 2022, inclusiv pe articole(mii lei):

Indicii	CCSM		
	Plan aprobat	Venituri, cheltuieli de casă	executat %
1	2	3	4
Sold la 01.01.2022	0,03	0,03	0
Venituri de casă	1624,09	1604,30	99
II. CHELTUIELI, total	1624,12	1603,42	99
I.Cheltuieli de personal	1576,90	1546,08	98
a) Retribuirea muncii, inclusiv:	1271,69	1364,05	107
- fondul de bază al salariului	1271,69	1221,73	96

- indicatorii de performanță	0	142,32	
b) Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii	305,21	182,03	60
2. Medicamente și dispozitive medicale	5,94	2,58	43
3. Altecheltuieli, total	41,28	54,76	132
Produse petroliere	3,23	0	0
Energieelectrică	8,04	5,69	71
Energietermică	24,6	23,62	96
Apașicanalizarea, salubritatea	0	0	0
Procurarea mijloacelor fixe	0	0	0
Altecheltuieli	5,41	25,45	470
Sold la 01.10.2022	0	0,91	

Dat fiind faptul că, datoriile creditoriale ale CCSM au constituit la 01.01.22- 180,91 mii lei, inclusiv:

- fondul de bază al salariului -120,78 mii lei;
- indicatorii 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,

Acestea ulterior au contribuit la formarea noilor datorii pe perioada de gestiune 01.01.22- 01.10.22, în sumă de 284,63 mii lei, inclusiv:

- fondul de bază al salariului – 126,47 mii lei;
- contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii – 158,16 mii lei.

Soldul mijloacelor bănești la 01.10.2022 a bugetului Centrului Comunitar de Sănătate Mintală constituie **0,91 mii lei**.

Pe parcursul perioadei de referință, Centrul Comunitar de Sănătate Mintală, a acumulat mijloace bănești din prestarea serviciilor contra plată în sumă de **522,87 mii lei** sau cu **68,84 mii lei** mai mult ca perioada de referință a anului 2021 (**454,03 mii lei**).

Veniturile acumulate din prestarea serviciilor contra plată (CCSM), au fost cheltuite parțial (185,59 mii lei) pentru:

- premii de sărbători și zile profesionale - 24,59 mii lei;
- suplimente pentru indicatorii de performanță - 112,82 mii lei;
- contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii – 32,98 mii lei;
- Formulare statistice - 15,20 mii lei.

Mijloacele bănești disponibile la 01.10.2022, formate din prestarea serviciilor contra plată, 337,28 mii lei (522,87 mii lei -185,59 mii lei), se vor utiliza PENTRU ACOPERIREA CHELTUIELILOR PRIMORDIALE, inclusiv deficitul bugetar la retribuirea muncii salariaților CCSM.

Retribuirea muncii salariaților CCSM, în perioada de raportare, constituie **1492,13 mii lei (100%)**, inclusiv:

- din mijloacele CNAM - 1354,72 mii lei - 90,8 %
- din mijloacele serviciilor contra plată - 137,41 mii lei -9,2 %.

Devizul de venituri și cheltuieli din FAOAM „Centrul Comunitar de Sanatate Mintală” a fost indeplinit la 96 %, conform datelor expuse în tabelul 9.

Tabelul 9. Îndeplinirea Devizului de venituri și cheltuieli din FAOAM pentru Centrul de

Sănătate Prietenos Tinerilor în 9 luni 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	19,52	19,52	
Venituri de casă	1113,62	1072,67	96
II. CHELTUIELI, total	1133,14	1069,04	94
1. Cheltuieli de personal	1064,40	1037,41	97
a) Retribuirea muncii, inclusiv:	846,70	833,29	98
- fondul de bază al salariului	837,05	748,79	89
- indicatorii de performanță	9,65	84,50	876
b) Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii	217,70	204,12	94
2. Medicamente și dispozitive medicale	0	2,55	
3. Alte cheltuieli, total	68,74	29,08	42
Produse petroliere	2,48	0	0
Energie electrică	10,69	4,40	41
Energie termică	26,88	11,64	43
Apașicanalizarea, salubritatea	3,77	0	0
Procurarea mijloacelor fixe	0	0	0
Alte cheltuieli	24,92	13,04	52
Sold la 01.10.2022	00,00	23,15	

Deficitul format de mijloace bănești la 01.01.22 - 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.

Acestea au dus șila formarea noilor datorii creditoriale pe perioada de referință 01.01.22-01.10.22 în sumă de **107,00 mii lei**, inclusiv:

- fondul de bază al salariului – 66,78 mii lei;
- indicatori de performanță – 8,19 mii lei;
- contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii – 32,03 mii lei;

Soldul mijloacelor bănești la 01.10.2022 a bugetului **Centrului de Sănătate Prietenos Tinerilor** constituie **23,15 mii lei** și va fi utilizat pentru acoperirea parțială a datoriilor creditoriale.

Tabelul 10. Îndeplinirea Devizului de venituri și cheltuieli din FAOAM pentru Îngrijiri Medicale la Domiciliu în 9 luni 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	51,78	51,77	
Venituri de casă	306,78	299,50	98
II. CHELTUIELI, total	206,23	187,83	91
1. Cheltuieli de personal	199,48	175,46	88

a) Retribuirea muncii, inclusiv:	160,87	141,25	88
- fondul de bază al salariului	160,87	141,25	88
- indicatorii de performanță	0	0	0
b) Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii	38,61	34,21	89
2. Medicamente și dispozitive medicale	0	5,17	
3. Alte cheltuieli, total	6,75	7,20	107
Alte cheltuieli	6,75	7,20	107
Sold la 01.10.2021	152,33	163,44	0

Pentru 9 luni al anului 2022 au fost planificate **1125** vizite asistate, care au fost îndeplinite la 107% sau 1200 vizite.

Comparativ cu perioada raportată a anului 2021, numărul vizitelor s-au majorat cu 637 (efectiv – 563 vizite) sau cu 88% ($1200/637 \times 100\%$).

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 – 2 988,80 mii lei și cheltuielile efective au constituit 30382,12 mii lei, care au fost consumate și din stocurile medicamentelor la 01.01.2021 (4 349,35 mii lei).

Executarea procurărilor (2 988,80 mii lei) față de business-plan (1497,59 mii lei) a constituit 149%.

Stocul de medicamente și consumabile medicale la 01.10.2022 a constituit 4 349,35 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 9 luni anul 2022, instituția a achiziționat mijloace fixe în sumă de **202,67 mii lei** din sursele CNAM, după cum urmează:

Tabelul 11. Lista mijloacelor fixe achiziționate din FAOAM în 9 luni al anului 2022

Denumirea mijlocului fix	Cantitatea, buc.	Suma, lei	Furnizorul	Decizia Consiliului Administrativ IMSP „CMF mun. Bălți”
Centrifuga de laborator (24 tuburi) viteză redusă	7	94668,00	„Data Control SRL” Facture nr. EAB000568053 din 20.06.2022	Protocolul Ședinței Consiliului Administrativ Nr.2 din 01.07.2022
Imprimantă DICOM Laser High Cap Xp	1	108000,00	„Medexcom -Teh SRL” Facture nr. EAB000817603 din 05.07.2022	Protocolul Ședinței Consiliului Administrativ Nr.2 din 01.07.2022
TOTAL:		202668,00		

Tabelul 12. Lista lucrărilor de reparație curentă a mijloacelor fixe, efectuate de persoane terțe din AMP în 9 luni al anului 2022

Denumirea mijlocului fix	Suma reparației curente	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
Centrul de Sănătate Nr.4	190698,83	-Factura fiscală nr. EAC000486944 „SAG” SRL din 23.08.2022
TOTAL:	299914,58	

În 9 luni al a. 2022 au fost efectuate de către SRL „SAG” **reparații curente** în sumă de 299,91 mii lei.

Analiza Fondului de Salariu

Cheltuielile efective a salariului din sursele de venituri a IMSP CMF m. Bălți pe perioada raportată constituie 50 395,66mii lei, inclusiv din mijloace conform tabelului 13.

Tabelul 13. Cheltuielile efective privind retribuirea muncii salariaților la situația 01.10.2022 (mii lei)

Retribuirea muncii	Asistența Medicală Primară	CCSM	CSPT	IMD /vizite	Servicii contra plată	Farmacie	Total
Salariul de funcție lunar, sporuri, suplimente, alte plati banesti	39877,0	1227,41	719,32	171,60	36,65	474,61	42506,59
Indicatori de performanță	5048,20	127,31	83,04	0	292,21	109,30	5660,06
Premii oficiale	2137,03	0	0	0	25,66	7,32	2170,01
Ajutor material	0	0	0	0	59,0	0	59
TOTAL cheltuieli salariale(efective)	47062,23	1354,72	802,36	171,60	413,52	591,23	50395,66
Venitul EFECTIV total a instituției	70650,40	1605,48	1074,20	292,50	910,36	1047,71	75580,65
Ponderea (%)cheltuielilor salariale în venitul total a instituției	67	84	75	59	45	56	67

Ponderea cheltuielilor efective pentru **remunerarea muncii** colaboratorilor **din mijloacele AMP** constituie **67 %** (47062,23 mii lei / 70650,40mii lei).

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

- CCSM - **84 %**(1354,72mii lei / 1605,48 mii lei)
- CSPT - **75 %** (802,36 mii lei / 1074,20 mii lei)
- IMD/vizita - **59 %**(171,60 mii lei / 292,50 mii lei).

Cota cheltuielilor efective pentru **remunerarea muncii** colaboratorilor **din mijloacele serviciilor contra plată** în venitul total a **serviciilor contra plată** constituie **45 %** (413,52mii lei / 910,36 mii lei).

Cota cheltuielilor efective pentru **remunerarea muncii** colaboratorilor din mijloacele **Farmaciei** în venitul total a **Farmaciei (adaos comercial)** constituie **56 %**(591.23 mii lei / 1047,71 mii lei).

Ponderea cheltuielilor efective pentru **remunerarea muncii** colaboratorilor **instituției** în venitul total constituie **67%** (50395,66 mii lei / 75580,65 mii lei).

Tabelul 14. Mărimea salariului mediu lunar, conform categoriilor de personal în 9 luni a anilor 2021- 2022 (în raport cu 1,0 unitate de funcție ocupată) (lei)

	Anul 2021	Anul 2022	Devieri (lei)	Devieri (%)
	Salariul mediu la 1,0 unitate ocupată (lei)	Salariul mediu la 1,0 unitate ocupată (lei)	2021/2022	2021/2022
TOTAL, inclusiv:	9369,78	10701,42	1331,64	14
Medici	14847,79	17585,62	2737,83	18
Personal medical mediu	8412,778	9202,10	789,32	9
Personal medical inferior	5118,30	5379,35	261,05	5
Personal auxiliar	6158,69	8638,12	2479,43	40

Comparativ cu 9lunial anului 2021, salariul mediu achitat colaboratorilor în a.2022, în raport cu 1,0 unitate ocupată, s-a majorat cu 14 % sau cu 1331,64 lei și constituie 10701,42lei față de 9369,78 lei (a. 2021).

Majorarea salariului cu40% la personalul auxiliar în 9 luni anul 2022, 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 începînd cu 1 noiembrie 2021.

Director

Pavel Florea

Executor : șefă serviciu în domeniul financiar
 Coordonat : contabil-sef Antoniu Lisnic
 contabilă șefă - adjunctă Cristina Dubăsari

Stela Blîndu