

Raport economico - financiar
pentru 6 luni a.2024 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 2024 s-au alocat mijloace financiare din Fondurile Asigurărilor Obligatorii de Asistență Medicală (FAOAM) în sumă de 125 669,15 mii lei, care au fost distribuite pe tipuri de asistență medicală, conform:

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

	Plan anual	Plan 6 luni a.2024
Suma contractuală (per capita)	119 174,69	59587,35
Servicii medicale acordate persoanelor strămutate din Ucraina	55,39	27,70
Alte venituri (creanțe la 01.01.2024)	1656,43	1656,43
Sold la începutul anului	1642,49	1642,49
Sold la sfârșitul perioadei de gestiune	0	0
Cheltuieli planificate	122529,00	62913,97

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 6 luni a.2024
Suma contractuală	1634,25	817,13
Alte venituri (creanțe la CNAM 01.01.2024)	32,66	32,66
Sold la începutul anului	275,32	275,32
Sold la sfârșitul perioadei de gestiune	577,59	288,79
Cheltuieli planificate	1364,64	836,32

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

	Plan anual	Plan 6 luni a.2024
Suma contractuală	3010,23	1505,11
Alte venituri (datorii față de CNAM 01.01.2024)	-191,22	-191,22
Sold la începutul anului	0,00	0,00
Sold la sfârșitul perioadei de gestiune	0,00	0,00
Cheltuieli planificate	2819,01	1313,89

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

	Plan anual	Plan 6 luni a.2024
Suma contractuală	1794,58	897,29
Alte venituri (creanțe la 01.01.2024)	44,19	44,19
Sold la începutul anului	80,59	80,59
La sfârșitul perioadei de gestiune	0	0
Cheltuieli planificate	1919,36	1022,07

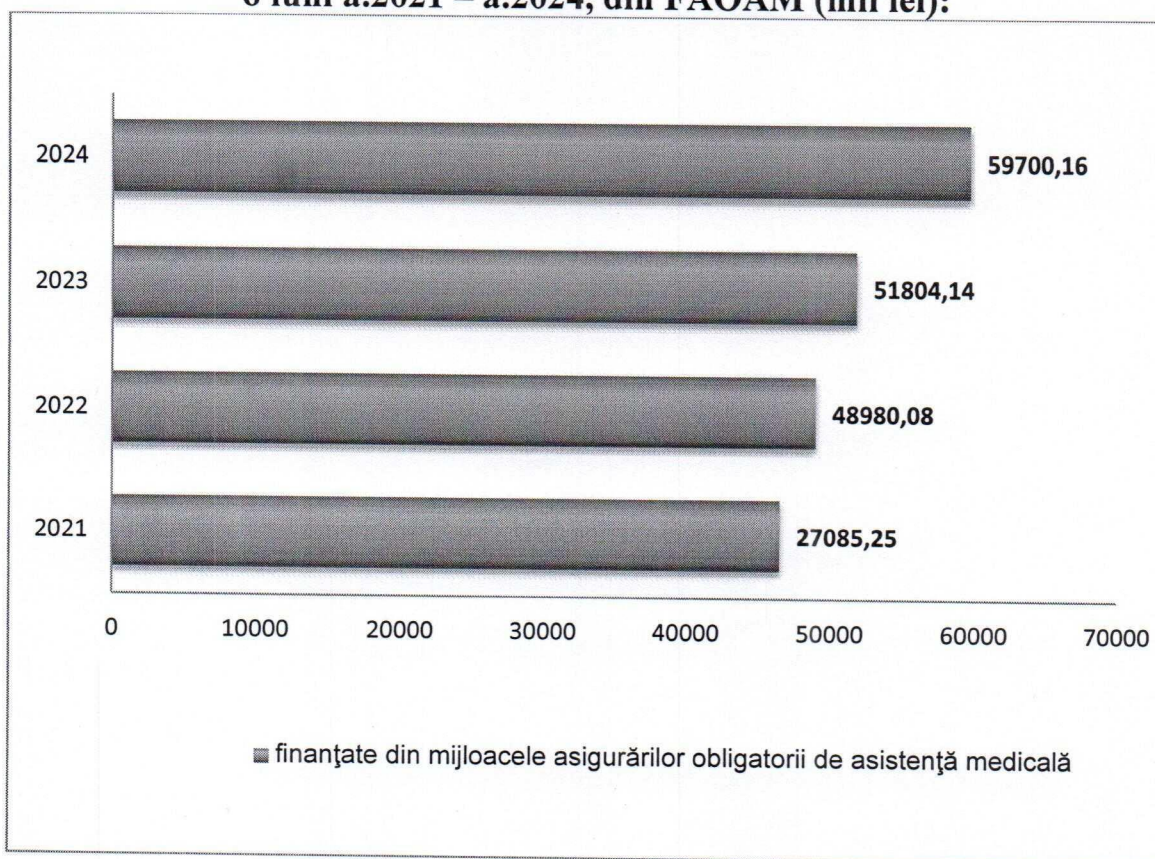
Executarea totală (%) a contractului cu CNAM în 6 luni a. 2024 constituie 93%, prezentată în tabelul 5.

Tabelul 5. Executarea (%) contractului cu CNAM în 6 luni a. 2024

	Contractat (mii lei)	Executat (cheltuieli de casă) (mii lei)	Executat %
Suma contractuală (AMP) (59587,35 + 27,70)	59 615,05	55682,85	93
IMD/vizite (IMD)	817,13	813,28	99,5
Centrul Comunitar de Sănătate Mintală (IMD)	1505,11	1397,01	93
Centrul de Sănătate Prietenos Tinerilor (IMD)	897,29	821,60	92
Total	62834,58	58714,74	93

Figura nr 1. Dinamica veniturilor efective a IMSP „Centrul Medicilor de Familie Municipal Bălți”

6 luni a.2021 – a.2024, din FAOAM (mii lei):



Analizînd figura nr.1, observăm, că în I sem. anului 2024 veniturile efective (59700,16 mii lei) din FAOAM s-au majorat cu circa 15,2% (sau cu 7896,02 mii lei) față de perioada corespunzătoare a anului 2023 (51804,14 mii lei), cu circa 21,8% (sau cu 10720,08 mii lei) mai mult față de perioada corespunzătoare a anului 2022 (48980,08 mii lei). Majorarea veniturilor este cauzată de cheltuielile aferente majorărilor salariilor de funcție pentru personalul instituției, (temei: HG nr.837/2016 cu modificările ulterioare) pe parcursul ultimilor 4 ani și venituri din servicii medicale prestate cetățenilor străini (refugiați din Ucraina).

În anul 2024, în posesia instituției au intrat și alte venituri, prezentate în tabelul 6.

Tabelul 6. Acumularea altor venituri în 6 luni a. 2024 în comparație cu perioada corespunzătoare a anului 2023:

mii lei

	6 luni a.2023	6 luni a.2024	Divieri +/-
Ajutor umanitar	293,20	37,2	-256,0
Medicamente centralizate /Ministerul Sănătății	137,10	354,2	+217,1

Alte surse	699,30	554,1	-145,2
Medicamente (Programa Națională de Imunizări), materiale, obiecte de mică valoare și scurtă durată			
Total	1129,60	945,5	-184,1

Comparativ cu perioada anului precedent (2023), acumularea altor venituri ajutor umanitar; medicamente centralizate/Ministerul Sănătății; medicamente (Programa Națională de Imunizări), materiale, obiecte de mică valoare și scurtă durată, s-a micșorat în anul 2024 cu 184,1 mii lei sau cu 16 %.

Veniturile din prestarea serviciilor contra plată (**789,41** mii lei) s-au majorat în a. 2024 cu 92,26 mii lei (789,41 mii lei - 697,15 mii lei) sau cu 13 %.

Veniturile din farmacie 806,57 mii lei (adaosul comercial la comercializarea medicamentelor) s-a micșorat în a.2024 cu 6,0 mii lei (806,57 mii lei -812,57 mii lei) sau cu 0,74%.

Venituri	6 luni a.2023	6 luni a.2024	Divieri +/-
Din prestarea serviciilor contra plată, <i>inclusiv:</i>	697,15	789,41	+ 92,26
<i>Centru de Sănătate nr.1</i>	125,04	154,88	+ 29,84
<i>Centru de Sănătate nr.2</i>	46,95	63,81	+ 16,86
<i>Centru de Sănătate nr.3</i>	9,79	19,81	+ 10,02
<i>Centru de Sănătate nr.4</i>	7,01	13,90	+ 6,89
<i>Centru de Sănătate nr.5</i>	6,52	40,18	+ 33,66
<i>Centru de Sănătate nr.6</i>	24,62	30,96	+ 6,34
<i>Centru Comunitar de Sănătate Mintală</i>	328,55	227,70	-101,0
<i>Venituri, în bază de contract cu satele adiacente</i>	148,67	238,16	+ 89,49
Din adaosul comercial la comercializarea medicamentelor	812,57	806,57	-6,0

Tabelul 7. Îndeplinirea Devizului de venituri și cheltuieli din FAOAM „Asistența Medicală Primară” pentru 6 luni anul 2024 (mii lei) pe articole:

Indicii	AMP		
	Plan precizat	Venituri, cheltuieli de casă	% indeplinit
1	2	3	4
Sold la 01.01.2024	1642,49	1642,49	
Suma contractuală	59615,04	55682,85	93
Alte Venituri (creanțe la 01.01.2024)	1656,43	1656,43	100

VENITURI, total	61271,47	57339,28	94
CHELTUIELI, total	62913,96	51267,99	81
1.Cheltuieli de personal	51603,94	44551,44	86
a) Retribuirea muncii, inclusiv:	41616,08	35936,58	86
- <i>fondul de bază al salariului</i>	36443,56	32260,89	89
- <i>indicatorii de performanță</i>	5172,52	3675,69	71
b) Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii	9987,86	8614,86	86
2. Medicamente	2440	2433,89	100
3. Alte cheltuieli, total inclusiv:	8870,02	4 282,66	48
Reparația curentă a mijloacelor fixe efectuată de terți	1705,00	0	0
Perfecționarea cadrelor	314	313,14	100
Produse petroliere	116,46	77,42	66
Gaze	83	82,30	99
Ulei (combustibil), alte	7,27	0	
Energie electrică	430	424,00	99
Energie termică	1823	1822,59	100
Apa și canalizarea, salubritatea	180	177,44	99
Deplasări în interes de serviciu	1,74	0	
Procurarea mijloacelor fixe	1297,68	116,00	9
Servicii medicale paraclinice, prestate de alți prestatori	201	200,47	100
Alte cheltuieli	2710,87	1069,3	39
Sold la 01.07.2024	0	7713,78	

Soldul mijloacelor bănești la 30.06.2024 la **Asistența Medicală Primară**, constituie **7713,78 mii lei** (sold la 01.01.2024 – **1642,49** mii lei + venit **57339,28** mii lei – cheltuieli **51267,99** mii lei).

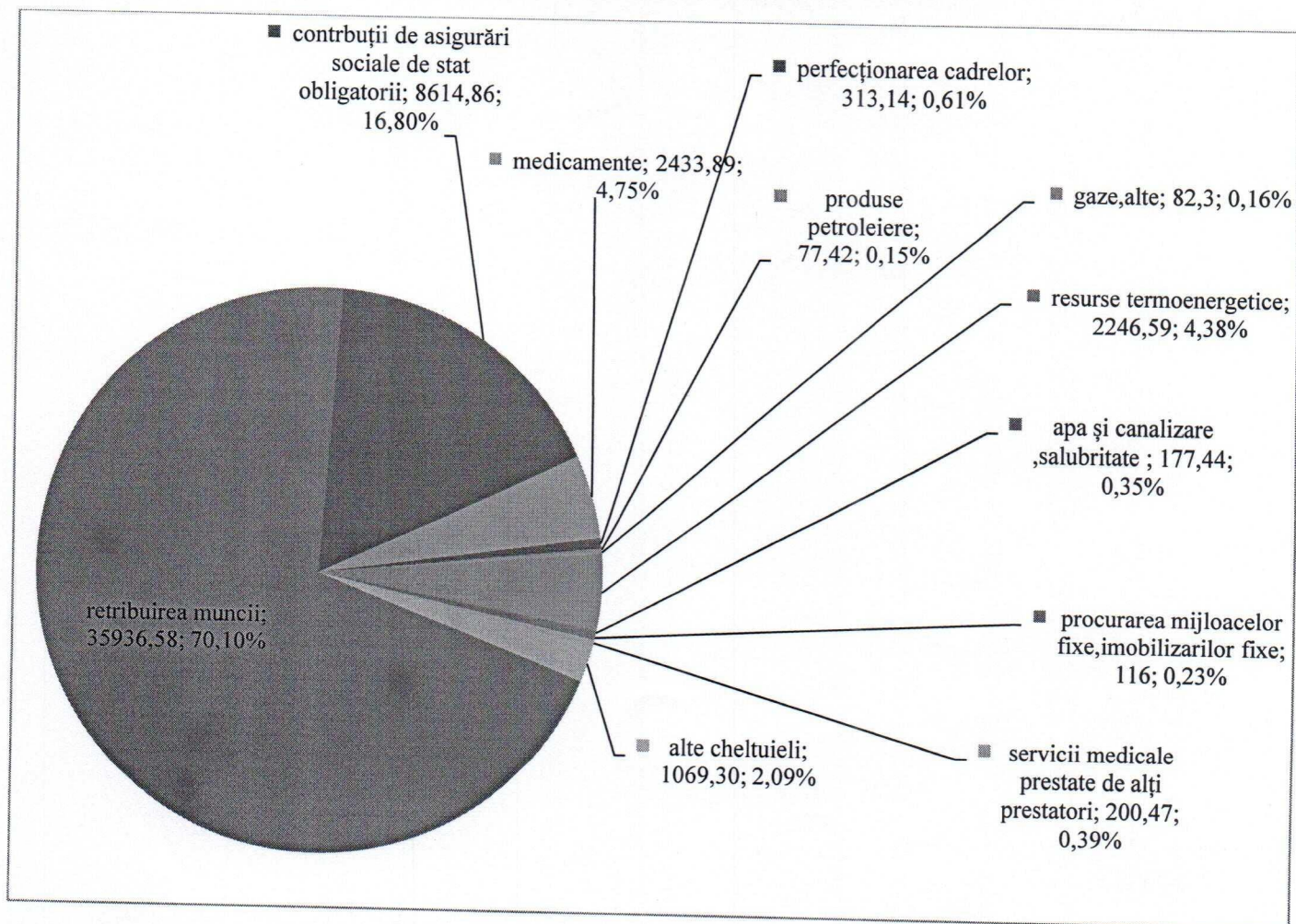
Soldul mijloacelor bănești (7713,78 mii lei) va fi utilizat parțial pentru achitarea datoriilor **creditoriale** – **7180,08** mii lei, inclusiv:

- cheltuieli de personal - 7137,19 mii lei; produse petroliere -12,57 mii lei; energie electrică -1,18 mii lei; apa,canalizare, salubritate -5,41 mii lei; piese de schimb - 1,86 mii lei; apă potabilă iodată -14,50 mii lei; servicii de internet - 2,48 mii lei; alte servicii - 0,35 mii lei.

Datoria debitoare față de IMSP „CMF mun.Bălți”, constituie total 11,78 mii lei, inclusiv:

- perfecționarea cadrelor - 2,05 mii lei, servicii medicale paraclinice, specificate în anexa nr.4 la Programul Unic al AOAM - 0,25mii lei; servicii de telecomunicații - 2,23 mii lei; determinarea dozelor individuale de expunere a colaboratorilor serviciului radiologic - 0,93 mii lei; servicii de montare contorului de gaz - 0,48 mii lei; servicii de autorizare sanitară - 0,59 mii lei; taxa de drumuri -5,25 mii lei.

Figura2. Distribuția cheltuielilor de casă din mijloacele CNAM pentru AMP 6 luni a. 2024 (mii lei, %)



Devizul de venituri și cheltuieli din FAOAM „Centrul Comunitar de Sanatate Mintală” a fost îndeplinit la 92 %, conform datelor expuse în tabelul 8.

Tabelul 8. Îndeplinirea Devizului de venituri și cheltuieli din FAOAM pentru Centrul Comunitar de Sănătate Mintală în anul 2024, inclusiv pe articole (mii lei):

Indicii	CCSM		
	Plan APROBAT	Venituri, cheltuieli de casă	executat %
1	2	3	4
Sold la 01.01.2024	0,0	0	
Suma contractuală	1505,12	1397,01	93
Alte venituri (creanțe la 01.01.24)	-191,22	-191,22	100
I. VENITURI, total	1313,90	1205,79	92
II. CHELTUIELI, total	1313,90	1088,29	83
1.Cheltuieli de personal	1233,59	1056,09	86
a) Retribuirea muncii, inclusiv:	977,67	814,88	83
- fondul de bază al salariului	857,81	731,82	85
- indicatorii de performanță	119,86	83,05	69
b) Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii	255,92	241,22	94
2. Medicamente și dispozitive medicale	3,40	1,40	41
3. Alte cheltuieli, total	76,91	30,80	40
Perfecționarea cadrelor	0	2,90	
Energie electrică	10,71	1,29	12
Energie termică	36,58	5,91	16
Apa și canalizarea, salubritatea	1,46	1,46	100
Deplasări în interes de serviciu			
Alte cheltuieli	28,16	19,24	68
Sold la 01.07.2024	0	117,50	

Datoriile creditoriale ale CCSM au constituit la 01.07.2024 – **172,26** mii lei, inclusiv:

- cheltuieli de personal - 172,26 mii lei

Soldul mijloacelor bănești la 01.07.2024 a bugetului Centrului Comunitar de Sănătate Mintală constituie **117,50 mii lei**.

Cheltuielile efective a **fondului de salariu** CCSM din mijloacele CNAM, IMD, constituie TOTAL 917,60 mii lei, inclusiv:

- 821,91 mii lei, fondul de bază al salariului;

- 95,69 mii lei, indicatori de performanță;

Pe parcursul perioadei de referință, Centrul Comunitar de Sănătate Mintală, a acumulat mijloace bănești din prestarea serviciilor contra plată în sumă de **227,71 mii lei** sau cu 100,84 mii lei mai puțin ca în perioada de referință a I sem. a.2023 (**328,55 mii lei**).

Pentru retribuirea muncii salariaților CCSM au fost folosite și mijloace bănești acumulate în Centrele de Sănătate a IMSP „CMF mun.Bălți” în sumă de 90,61 mii lei.

Astfel, colaboratorii CCSM au fost remunerați integral și în termen în sumă de **318,32** mii lei, inclusiv:

- 240,09 mii lei, fondul de bază al salariului;
- 56,48 mii lei, indicatori de performanță;
- 21,75 mii lei premii.

În perioada de referință 01.01.2024 - 01.07.2024 deficitul bugetar pentru retribuirea muncii salariaților CCSM - 90,61 mii lei (318,32 mii lei - 227,71 mii lei), a fost cheltuit din sursele provenite de la prestarea serviciilor contra plată în Centrele de Sănătate a instituției.

Mijloacele banești disponibile la 01.07.2024, formate din prestarea serviciilor contra plată se vor utiliza PENTRU ACOPERIREA CHELTUIELILOR PRIMORDIALE, inclusiv deficitul bugetar la retribuirea muncii salariaților CCSM.

Cheltuielile efective de retribuire a muncii a salariaților CCSM în perioada de raportare constituie **1235,92 mii lei**, inclusiv din mijloacele:

1. CNAM - 917,60 mii lei ce constituie 74% din cheltuielile totale (1235,92 mii lei)
2. Serviciilor contra plată - 318,32 mii lei sau 26% cheltuielile totale (1235,92 mii lei).

Devizul de venituri și cheltuieli din FAOAM „Centrul de Sănătate Prietenos Tinerilor” a fost îndeplinit la 92 %, conform datelor expuse în tabelul 9.

Tabelul 9. Îndeplinirea Devizului de venituri și cheltuieli din FAOAM pentru Centrul de Sănătate Prietenos Tinerilor în anul 2024, pe articole (mii lei):

Indicii	CSPT		
	Plan APROBAT	Venituri, cheltuieli de casă	executat %
1	2	3	4
Sold la 01.01.2024	80,59	80,60	
Alte venituri (creanțe la 01.01.2024)	44,20	44,20	100
Suma contractuală	897,29	821,59	92
I. VENITURI, total	941,49	865,79	92
II. CHELTUIELI, total	1022,08	896,68	88
1.Cheltuieli de personal	1015,73	874,73	86
a) Retribuirea muncii, inclusiv:	819,14	702,83	86
- fondul de bază al salariului	712,30	628,52	88
- indicatorii de performanță	106,84	74,31	70
b) Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii	196,59	171,90	87
2. Medicamente și dispozitive medicale	2,16	3,50	162

3. Alte cheltuieli, total	4,19	18,45	440
Energie electrică	0	0	
Energie termică	4,19	7,88	188
Apa și canalizarea, salubritatea	0	0	
Deplasări în interes de serviciu	0	0	
Alte cheltuieli	0	10,57	
Sold la 01.07.2024	0	49,69	

Cheltuielile efective a **fondului de salariu** CSPT din mijloacele CNAM IMD, constituie TOTAL 699,85 mii lei, inclusiv:

525,33 mii lei, fondul de bază al salariului;

74,52 mii lei, indicatori de performanță.

Datoriile creditoriale ale CSPT la 01.07.2024 au constituit – 133,43 mii lei, inclusiv:

- fondul de bază al salariului – 95,94 mii lei;

- indicatori de performanță – 11,85 mii lei;

- contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii – 25,64 mii lei;

Soldul mijloacelor bănești la 01.07.2024 a bugetului **Centrului de Sănătate Prietenos Tinerilor** constituie **49,69 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 (vizite) în anul 2024, pe articole, (mii lei)

Indicii	IMD		
	Plan APROBAT	Venituri, cheltuieli de casă	executat %
1	2	3	4
Sold la 01.01.2024	275,32	275,32	
Suma contractuală	817,13	813,27	99
Alte venituri (creanțe la 01.01.2024)	32,66	32,66	100
I. VENITURI, total	849,79	845,93	100
II. CHELTUIELI, total	714,43	605,56	85
1. Cheltuieli de personal	607,95	505,30	83
a) Retribuirea muncii, inclusiv:	490,28	407,50	83

- fondul de bază al salariului	490,28	407,50	83
- indicatorii de performanță	0	0	
b) Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii	117,67	97,80	83
2. Medicamente și dispozitive medicale	78,4	78,4	100
3. Alte cheltuieli, total	28,08	21,86	78
Alte cheltuieli (cheltuieli de transport)	28,08	21,86	78
Sold la 01.07.2024	410,68	515,69	

Pentru 6 luni anul 2024 au fost planificate **2808** vizite. Vizite îndeplinite - **2922**. Numărul vizitelor s-a majorat în raport cu planul cu **114** vizite sau cu 4%. Planificate anual 5616.

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 – 2433,89 mii lei și cheltuielile efective au constituit 2741,24 mii lei, care au fost consumate și din stocurile medicamentelor la 01.01.2024 (3938,15 mii lei).

Executarea procurărilor (2433,89 mii lei) față de business-plan (1269,94 mii lei) a constituit 191,65%.

Stocul de medicamente și consumabile medicale la 01.07.2024 a constituit 3 632,4 mii lei (inclusiv consumabile din perioada COVID-19).

Fortificarea bazei tehnico-materiale și efectuarea reparațiilor

Anual instituția ajustează baza tehnico-materială la noile cerințe de organizare și funcționare a subdiviziunilor. În semestru I anul 2024, instituția a achiziționat mijloace fixe în sumă de **116,0 mii lei** din sursele CNAM, după cum urmează:

Tabelul 11. Procurarea imobilizărilor necorporale, mijloacelor fixe din sursele CNAM pentru 6 luni anul 2024

Denumirea mijlocului fix	Cantitatea, buc.	Suma, lei	Furnizorul	Decizie a Consiliului de Administrați „CMF mun. Bălți”
Ușa radioprotectoare 2100 x 1200 mm	1	43200,00	„Ancotec-Sistem SRL” Factura fiscală nr.EAP000216634 din 11.06.2024	Decizie a Consiliului de Administrație
Ușa radioprotectoare 2100 x 940 mm	1	20000,00	„ Stavenschi Ion II” Factura fiscală nr.EAP000478669 din 24.06.2024	Decizie a Consiliului de Administrație
Analizator biochimic semi-automat SA-20	1	26400,00	„ Biosistem MLD” Factura fiscală nr.EAP000575023 din 27.06.2024	Decizie a Consiliului de Administrație
Analizator biochimic semi-automat SA-20	1	26400,00	„ Biosistem MLD” Factura fiscală nr.EAP000575023 din 27.06.2024	Decizie a Consiliului de Administrație
TOTAL:		116000,00		

Analiza Fondului de Salariu

Cheltuielile efective a salariului din sursele de venituri a IMSP CMF m. Bălți pe perioada raportată constituie total 44822,04 mii lei, inclusiv din mijloacele conform tabelului 12.

Tabelul 12. Cheltuielile efective privind retribuirea muncii salariaților la situația 01.07.2024

Retribuirea muncii	Asistența Medicală Primară, CNAM	CSPT, (IMD, CNAM)	IMD/ vizite, (IMD, CNAM)	CCSM		Servicii contra plată	Farmacie	TOTAL
				IMD, CNAM	Servicii contra plată			
Salariul de funcție lunare, sporuri, suplimente, alte plăți bănești.	34196,29	625,33	510,18	821,91	240,09	48,13	346,22	36788,15
Indicatori de performanță	4374,24	74,52	0	95,69	56,48	154,98	58,39	4814,30
Premii oficiale	3113,86	0	0	0	21,75	17,28	34,35	3187,24

Ajutor material	0	0	0	0	0	32,35	0	32,35
TOTAL cheltuieli salariale(efective)	41684,39	699,85	510,18	917,60	318,32	252,74	438,96	44822,04
Venitul total a instituției	61271,47	941,49	849,79	1313,90	227,71	561,74	806,57	65972,67
Pondere (%) cheltuielilor salariale în venitul total a instituției	68%	74%	60%	70%	140%	45%	54%	68%

- Asistenta Medicala Primară – 41684,39 mii lei;
- CSPT (IMD,CNAM) – 699,85 mii lei
- Îngrijiri la domiciliu – 510,18 mii lei
- CCSM (IMD,CNAM) – 917,60 mii lei
- CCSM (mijloace speciale) – 318,32 mii lei
- Servicii contra plată – 252,74 mii lei;
- Farmacie (adaos comercial) – 438,96 mii lei;
- Ponderea cheltuielilor efective pentru **remunerarea muncii** colaboratorilor **din mijloacele AMP** în venitul total a **AMP constituie 68%** (41684,39 mii lei / 61271,47mii lei x 100%);
- Cota cheltuielilor efective pentru **remunerarea muncii** colaboratorilor **din mijloacele IMD** în bugetul total, **constituie:**
CSPT - 74% (699,85mii lei / 941,49 mii lei x100%)
IMD/vizita - 60% (510,18 mii lei / 849,79 mii lei x 100%)
CCSM - 70% (917,60 mii lei / 1313,90 mii lei x 100%)
- CCSM (servicii contra plată) – 140% (318,32 mii lei / 227,71 mii lei x 100%)
- Cota cheltuielilor efective pentru **remunerarea muncii** colaboratorilor **din mijloacele serviciilor contra plată** în venitul total a **serviciilor contra plată constituie 45%** (252,74 mii lei / 561,74 mii lei).
- Cota cheltuielilor efective pentru **remunerarea muncii** colaboratorilor din mijloacele **Farmaciei** în venitul total a **Farmaciei (adaos comercial)** constituie **54%** (438,96mii lei/ 806,57 mii lei).
- Ponderea cheltuielilor efective pentru **remunerarea muncii** colaboratorilor **instituției** în venitul total **constituie 68%** (44822,04 mii lei / 65972,67 mii lei);

Dinamica salariului mediu achitat colaboratorilor (a.2023-a.2024) în raport cu 1,0 unitate ocupată

	Anul 2023	Anul 2024	Devieri (lei)	Devieri (%)
	Salariu mediu la 1,0 unitate ocupată (lei)	Salariu mediu la 1,0 unitate ocupată (lei)	2023/2024	2023/2024
TOTAL,	10856,93	12803,01	1946,08	18%

inclusiv:				
Medici	17056,25	19675,30	2619,05	15%
Personal medical mediu	9965,08	11726,18	1761,1	18 %
Personal medical inferior	5567,95	6801,50	1233,55	22%
Personal auxiliar	8465,03	10942,74	2477,71	29%

Comparativ cu I semestru anul 2023, salariul mediu achitat **tuturor colaboratorilor** în anul 2024 în raport cu 1,0 unitate ocupată s-a majorat cu 18% sau cu 1946,08 lei și constituie 12803,01 lei față de 10856,93 lei.

Majorarea salariului mediu a unui colaborator a fost efectuat integral în baza HG nr.808 din 27.10.2023 (cu aplicarea prevederilor de la 01.10.23 Anexa nr.1).

Majorarea salariului cu 18 % la personalul medical mediu, a fost condiționată parțial și de acordarea suplimentelor la salariul de funcție lunar pentru vizitele la domiciliu efectuate mai mult cu 114 vizite, în perioada de gestiune (vizite aprobate pe 6 luni - 2808 ; vizite efective - 2922).

Majorarea salariului până la 22% la personalul medical inferior și 29% auxiliar a fost condiționată parțial și de acordarea plăților compensatorii la salariul de funcție lunar în baza HG nr.237 din 03.04.24 (cu aplicarea prevederilor de la 1 ianuarie 2024).

Obiectivul principal al IMSP „CMF mun.Bălți” este menținerea sănătății populației, acordarea performanțelor, ce reflectă eficiența și productivitatea muncii.

Director



Pavel Florea

Executor: șefă serviciu în domeniul financiar: Stela Blîndu