

RAPORTUL CONDUCERII
IMSP Spitalul Clinic Municipal “ Gheorghe Paladi”
pentru anul 2020

Chişinău 2021

I. Indicatori financiari de performanță

Activitatea IMSP SCM „Gheorghe Paladi” pe parcursul anului 2020 s-a desfășurat în conformitate cu actele legislative și normative ale Guvernului, Comisiei Excepționale, MSMPS dispozitivelor CMC, Primarului General, Contractului cu CNAM, Statutul instituției,

Obiectivele instituției realizate au reieșit din misiunea noastră de a presta servicii medicale, de calitate într-un mediu sigur, confortabil și securizat medical, cu cele mai bune îngrijiri, prin implementarea standardelor și bunelor practici medicale internaționale și instituționale, a tehnologiilor inovatoare, comunicare eficientă, managementul instituțional bazat pe meritocrație și performante cu atingerea unui nivel înalt a satisfacției pacientului și motivația personalului medical.

Conform Contractului de acordare a asistenței medicale (de prestare a serviciilor medicale) în cadrul asigurării obligatorii de asistență medicală încheiat cu CNAM instituția s-a obligat să acorde servicii medicale după cum urmează:

I. ACTIVITATEA ECONOMICĂ FINANCIARĂ

	Contract			Realizat		
	Numărul de cazuri	ICM	Tarif	Numărul de cazuri	7ICM	Tarif
Program general	27400	0,8598	5278	20448	0,6828	5278
Chirurgia de zi	750	0,8711	5278	388	0,5231	5278
Geriatric	1111		4100	44		4100
Reabilitare	400		5081	61		5081
Covid-19	2917	1,9674	4667			
Total			159.788.7 mii lei			

Structura comparativă a veniturilor totale acumulate pe parcursul anilor 2019 – 2020

Nr. d/o	Tipurile de venit:	2019 (mii lei)	2020 (mii lei)	Devieri (mii lei)
1	Mijloace financiare alocate de CNAM	115604,6	159788,7	+44184,1
2	Dobânda bancară	0,0	0,0	0,0
3	Sursele financiare acumulate în baza serviciilor medicale prestate contra plată	6412,0	3146,2	-3265,8

4	Alocațiile bugetului local (inclusiv: donații pentru combaterea răspândirii COVID-19, asigurarea cu echipamente de protecție, indemnizații unice angajaților infectați cu COVID-19 procurare de utilaj, servicii funerare, cheltuieli pentru tratamentul persoanelor neasigurate din familii social dezavantajate, acordarea compensațiilor bănești tinerilor specialiști pentru închirierea spațiului locativ)	7924,2	12564,0	+4639,8
5	Bunuri materiale recepționate sub formă de asistență umanitară sau primite cu titlu gratuit	2055,2	3889,9	+1834,7
	Total :	131996,0	179388,8	+47392,8

Structura comparativă a cheltuielilor pe parcursul anilor 2019- 2020

Tipurile de cheltuieli	2019 (mii lei)	2020 (mii lei)	Devieri (mii lei)
Remunerarea muncii	72094,0	101148,0	+29054,0
Contribuții la asigurarea socială de stat și asigurarea obligatorie de asistență medicală	16221,1	22756,9	+6535,8
Medicamente	11099,8	17783,8	+6684,0
Produse alimentare	3742,9	4457,1	+714,2
Energie electrică	2971,4	2977,9	+6,5
Energie termică	3094,1	4016,3	+922,2
Apă, canalizare, salubritate	1106,4	1152,5	+46,1
Reciclarea cadrelor	503,6	271,9	-231,7
Materiale de uz gospodăresc	1085,2	5071,3	+3986,1
Inventar moale și OMVSD	1088,1	3417,8	+2329,7
Serviciile de telecomunicații	38,0	45,2	+7,2
Materiale de construcție	42,3	28,0	-14,3
Reparația curentă a încăperilor	4211,2	85,2	-4126,0
Reparația curentă și deservirea utilajului	819,2	484,6	-334,6
Pază	509,7	481,8	-27,9
Spălarea lenjeriei	845,9	882,6	+36,7
Serviciilor medicale performante	237,9	102,4	-135,5

Alte servicii	1908,3	2376,0	+467,7
Procurare de utilaj	3830,1	9481,2	+5651,1
Reparații capitale	4920,6	0	-4920,6
Total	130369,8	177020,5	+46650,7
Informativ: Uzura mijloacelor fixe	9780,9	10670,2	+889,3

Venituri

În anul 2020 au fost înregistrate categoriile semnificative de venituri prezentate în tabelul :

Informații privind categoriile semnificative de venituri

Nr.	Venituri	Suma, lei
1.	Venituri din prestarea serviciilor din sursele CNAM	159788703
2.	Venituri din prestarea serviciilor persoane neasigurate	3149619
3.	Venituri din ieșirea active circulante primite ca titlu gratuit	4437585
4.	Venituri din ieșirea active circulante primite ca ajutor umanitar	3872422
5.	Venituri ieșirea active circulante primite din bugetul local	2665793

Instituția IMSP SCM „Gheorghe Paladi” a înregistrat venituri din prestarea serviciilor în sumă de 173935123 lei , ceea ce constituie cu 38,1% mai mult față de perioada de gestiune precedentă. Creșterea se datorează înregistrării veniturilor din sursele CNAM și venituri din bunuri primite cu titlu gratuit și ajutor umanitar. Veniturile din servicii medicale contracost s-au micșorat cu 3263497 lei sau cu 49.1% în raport cu anul 2019, aceasta micșorare se datorează situației pandemice. Activitatea operațională include un singur tip de prestare a serviciilor, dar cu diferite surse de plată. Operațiunilor prestării serviciilor medicale contractate cu CNAM revine cota cea mai mare, care constituie 92,9 %, cota de 1,8 % revine serviciilor medicale prestate contra cost populației, ponderea de 6,3% o constituie veniturile din surse cu titlu gratuit sau ajutor umanitar.

Cheltuieli

În anul 2020 au fost înregistrate cheltuieli pe următoarele categorii semnificative de cheltuieli prezentate în tabel:

Informații privind categoriile semnificative de cheltuieli:

Nr.crt.	Cheltuieli	Suma, lei
1.	Cheltuieli de personal	123904909
2.	Cheltuieli de materiale(medicamente, consumabile medicale)	16050219
3.	Cheltuieli de materiale (alimentatie pacienti)	4435695
4.	Cheltuieli de materiale(alte materiale, echipament de protectie)	5188620
5.	Cheltuieli privind intretinerea si deservirea incaperilor institutiei	7910553

La compartimentul „Procurări de mijloace fixe” au fost efectuate cheltuieli în sumă de 9481.2 mii lei, inclusiv:

- din mijloace financiare alocate de CNAM – 7050.9 mii lei,
- din suma contra plată – 158.2 mii lei,
- din alocațiile Fondatorului – 2272.1 mii lei.

Analiza activelor disponibile si rotația acestora

În structura activelor entității prevalează mijloacele fixe, căror pondere constituie 74,0 % din activele disponibile la finele anului 2020. Alte categorii de active, cum sunt stocurile și numerarul, reprezintă cote mai reduse: respectiv 15.9% și 2,4% din totalul activelor disponibile la sfârșitul anului 2020. A crescut semnificativ creanțele comerciale, cu suma de 5 475 072 lei în raport cu sfârșitul perioadei de gestiune precedente, cota cea mai mare o constituie creanțele CNAM în suma de 6 214 094 lei.

Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atesta o modificare esențială în cursul anului 2020 privind dependența financiară a instituției față de sursele financiare împrumutate (subvenții). Dacă la începutul anului cota capitalului propriu din totalul pasivelor constituia 62,5% la sfârșitul anului a crescut pînă la 79,8 %, ceea ce este supra nivelul de siguranță (50%).

Cota capitalului propriu în capitalul permanent (suma capitalului propriu și datoriile pe termen lung) a constituit 98,8% la sfârșitul anului de gestiune, ceea ce depășește nivelul minim recomandat (60%).

În structura datoriilor curente totale o cotă preponderentă 69,0 % o constituie datoriile față de proprietari .Aceste datorii reprezintă sumele alocate de către fondator pentru reparații capitale și

procurare de utilaj, pentru care nu au fost emise dispoziții de majorare a capitalului social. Ponderea datoriilor comerciale este de 13,2 %. Veniturilor anticipate curente (subvenții) îi revine cota de 10,4%.

Analiza nivelului de lichiditate și fluxurilor de numerar

Pe parcursul perioadei de gestiune s-au constatat următoarele tendințe de modificare a ratelor de lichiditate. În particular lichiditatea curentă (active circulante/datorii curente) care la începutul anului a constituit 0,58 % , spre finele anului a crescut la 1,27%. Deși se observă o creștere a ratei de lichiditate spre finele anului 2020, aceasta creștere cât și cea anterioară nu se încadrează în intervalul optim (2-2,5).

Aceeași evoluție a avut și lichiditatea intermediară (numerar+ creanțe curente/ datorii curente). Dacă la începutul anului 2020 a constituit 0,28, în cursul anului lichiditatea intermediară a crescut la 0,45, însă creșterea este nesemnificativă, deoarece coeficientul este sub nivelul optim, care constituie 0,7-0,8.

Nivelul lichidității absolute (numerar/ datorii curente) care la sfârșitul perioadei precedente a constituit 0,25 , spre sfârșitul anului 2020 a scăzut la 0,12.(interval optim 0,2-0,25).

La calcularea și analiza nivelului de lichiditate (curentă, intermediară, absolută) conform datelor din bilanț, dacă excludem datoriile față de proprietari, care nu sunt datorii curente, dar constituie patrimoniu primit de la stat cu drept de proprietate, se înregistrează următorii indicatori:

nivel al lichidității curente (optim 2-2.5):

- sfârșit anului 2019 - 8,41
- sfârșit anului 2020 - 4,09

nivel al lichidității intermediare (optim 0,7-0,8):

- sfârșit anului 2019 - 4,07
- sfârșit anului 2020 - 1,44

nivel al lichidității absolute (optim 0,2-0,25):

- sfârșit anului 2019 - 3.68
- sfârșit anului 2020 - 0.39 .

Aceste date demonstrează faptul că instituția este solvabilă de a achita datoriile curente din contul activelor circulante și numerarului la sfârșitul anului 2020.

Coeficienți ai structurii capitalului

Denumirea coeficientului	Formula de calcul	la începutul anului	la sfârșitul anului
Coeficientul de autonomie	CP/TP	0.62	0.80
Coeficientul corelației dintre sursele împrumutate și cele proprii	DTL+DC/CP	0.60	0.25
Rata solvabilității generale	TA/DTL+DC	2.67	4.9

Coefficientul de autonomie (independență financiară).

Creșterea constantă a coeficientului în dinamică indică stabilitatea instituției, o creștere treptată a independenței sale în raport cu creditorii.

Coefficientul corelației dintre sursele împrumutate și proprii reflectă suma mijloacelor atrase revenită la 1-leu capital propriu. Datele din tabel indica micșorarea coeficientului corelației dintre sursele împrumutate și cele proprii, ceea ce demonstrează situația financiară favorabilă a instituției.

Rata solvabilității generale a crescut cu 2.2 unități, potrivit rezultatului, instituția acoperă datoriile totale pe seama activelor totale, ceea ce ne sugerează o situație bună a instituției. În cazul când rata solvabilității este mai mică de 1, atunci gradul solvabilității este deficitar.

Concluzii (activitatea economică financiară):

1. Situația pandemică COVID-19 a schimbat radical programul de activitate, micșorând numărul de cazuri tratate, influențând indicele de complexitate a cazurilor (ICM), cât și structura veniturilor și cheltuielilor.
2. Prioritizarea obiectivelor, alocațiile financiare CNAM, Fondatorului, donații și ajutorul umanitar au contribuit esențial la buna funcționare a instituției.
3. Conștientizarea, consolidarea, mobilizarea și implicarea fără precedent a colectivului instituției în acordarea serviciilor medicale de calitate, în noile condiții pandemice.

II. Indicatori nefinanciari de performanță

Serviciul chirurgical- somatic

Indicii de activitate ai serviciului spitalicesc.

	Nr. de pat. cifre abs.	Durata medie de utilizare a patului (zile)		Durata medie de tratament (zile)		Rotația patului (indice)		Bolnavi externați (abs.)		Letalitatea (abs./indice)	
	2020	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
SCM nr. 1 Total (inclusiv COVID-19)	500	276,0	312,9	6,4	5,2	41,4	47,5	19572	23821	1,5 (282)	1,3 (300)
Profil Terapeutic (fără Covid)	31	317,4	343,2	7,7	7,8	37,3	44,1	1241	3863	4,6	3,9
Profil chirurgical (fără Covid)	14	309,9	299,5	6,7	7,4	44,8	40,4	666	2517	2,9	3,5
Profil obstetrical	109	240,1	302,6	3,0	3,2	72,1	52,8	7904	8514	0	0
Profil ginecologic	54	266,4	316,1	3,5	3,9	67,8	65,0	3691	4859	0,03	0,04
Profil pediatric	106	240,5	310,2	7,6	7,4	27,3	32,0	3056	4068	0,2	0,2
Profil Covid	161 (reprofi late)	285,7	-	16,1	-	20,1	-	3013	-	5,8 (175)	-

**Raport de activitate pentru serviciile medicale spitalicești de staționar finanțate pe baza
grupelor de diagnostice pentru anul 2020**

Sectia	Nr. cazuri externate raportate și validate	Nr. cazuri raportate externate și invalidate	ICM realizat pentru cazurile validate
Chirurgia aseptica	703	23	1.6504
Chirurgia septică	579	12	1.9466
Ginecologia aseptică nr.1	1331	421	0.7596
Ginecologia aseptică nr.2	1228	377	0.6292
Ginecologia septică	758	52	1.4409
Îngrijire a copiilor prematurilor	641	0	1.8742
Neurologie infantila	1023	0	0.9583
Obstetricala nr.1	5329	49	0.4688
Obstetricala nr.2	4858	38	0.4818
Obstetricala nr.3	1728	9	0.4712
Patologia gravidității urgente	1217	16	0.2053
Patologia nou-născuților	783	1	0.8737
Reabilitare și recuperarea sănătății	543	61	1.1923
Terapie nr.1	728	35	1.7142
Terapie nr.2	808	24	1.8700
Terapie nr.3	984	25	1.5651
Terapie nr.4	232	4	1.9193
Terapie nr.5	280	0	2.0691
TOTAL SPITAL	23753	1147	0.8379

Regimul sanitar-epidemiologic

În scopul respectării cerințelor ordinelor în vigoare, în situația pandemică s-au depus eforturi substanțiale în asigurarea regimului sanitar-epidemiologic, asigurarea instituției cu echipamente de protecție, dezinfectanți, instruirea continuă a personalului medical.

Ca urmare s-au petrecut 6 instruirii pe tematica Covid-19, 2 conferințe, s-au elaborat 1 protocol clinic instituțional, 15 algoritme.

Necătfînd la măsurile de protecție au fost contaminați cu virusul SARS-CoV-2 – 225 colaboratori, inclusive 75 medici, 74 asistente medicale, 50 infirmieri, 22 personal auxiliar.

Activitatea Serviciilor Auxiliare

Activitatea serviciilor auxiliare pe perioada anului 2020 a fost una foarte complicată; volumul de lucru mărit, colaboratori contaminați, cerințe deosebite epidemiologice de activitate ș.a.. Totuși putem remarca că serviciul de asigurare cu oxigen, serviciul gospodăresc ingineresc, serviciul de aprovizionare și asigurare alimentației pacienților, serviciul achiziții publice, farmaceutic, serviciul economico-financiar au demonstrat înțelegere, implicare și responsabilitate maximă în susținerea tuturor activităților, menite să asigure o funcționalitate bună a instituției.

Astfel s-a renovat și pus în funcționare stația veche de oxigen, s-a lărgit rețeaua de oxigen în terapia nr. 3 și nr. 4, s-a contractat suplimentar 20 t. de oxigen lichid, au fost verificate toate rețelele ingineresti electrice, apa, s-au întreprins măsuri de profilaxie.

S-au procurat dispozitive și utilaj medical – 176 unități în valoare de 5.202,00 mii lei, donații și sponsorizării – 200 unități în valoare de peste 6 mil. lei. Concomitent instituția a câștigat un proiect cu susținerea Ambasadei Japoniei în valoare de 86.617 mii dolari.

Urmare evaluării a indicatorilor de performanță ale activității instituțiilor medicale pentru anul 2020, conform procesului verbal din 19.03.2021 al Sedinței Comisiei de evaluare și validare a MS, MPS al RM, IMSP Spitalul clinic municipal “Gheorghe Paladi” i s-a atribuit calificativul foarte bine cu acumularea procentuală pentru îndeplinirea indicatorilor de performanță egală cu 94%:

1.Indicatori de management al resurselor umane : (30 puncte)	25
2.Indicatori de utilizare a serviciilor medicale: (20 puncte)	20
3.Indicatori ai activității economico-financiare ale instituției : (20 puncte)	19
4.Indicatori de calitate : (30 puncte)	30
Total:	94

Managementul riscurilor

Managementul riscului reprezintă un element al sistemului de control intern, cu ajutorul căruia sunt descoperite riscurile semnificative în scopul menținerii acestora la un nivel acceptabil. Orice entitate, care activează, este supusă riscului. Pentru a putea identifica riscuri semnificative prezente în cadrul instituției, este necesară clasificarea acestora în funcție de natura sursei care îl generează, cum ar fi:

- *Riscul de personal* - vârsta de pensionare, migrarea angajaților, dificultăți în încadrarea muncii a specialiștilor din motivul existenței unor cerințe restrictive ce țin de domeniul de activitate al Instituției și asigurarea insuficientă a subdiviziunilor spitalului cu cadre medicale cu studii medii și personal tehnic calificat.

- *Riscul de fraudă și de corupție* - angajații instituției trebuie să evite situații în care interesele proprii să intre în conflict cu funcțiile exercitate, fie că conflictele sunt reale, potențiale sau susceptibile să apară. Frauda, implicit, poate determina pierderi financiare, perturbarea activității instituției precum și riscul de reputație. Pentru a gestiona adecvat aceste riscuri este importantă și necesară consolidarea continuă a proceselor de activitate, procedurilor aplicabile și sistemelor de control intern existente. La luarea oricărei decizii, fiecare angajat al instituției trebuie să țină cont de posibilele riscuri operaționale și reputaționale asociate activității respective. Procesul de gestionare a riscurilor de fraudă și corupție are drept scop de a permite conducerii instituției și managerilor operaționali să identifice elementul de nesiguranță privind atingerea obiectivelor stabilite și riscul asociat acestuia, astfel încât să aibă oportunitatea de a spori capacitatea de a adăuga valoare, de a oferi servicii economice, eficiente și eficace.

- *Riscul tehnologic* - dotarea insuficientă a unor subdiviziuni cu echipament medical modern și eficient din punct de vedere al costului (utilaj radiologic digital, utilaj pentru secția anatomie patologică, sterilizatoare, utilaj informațional, instalație de producere a oxigenului, aparate pentru fizioterapie);

- *Risc informațional* - lipsa unui sistem unic informațional integrat care ar da posibilitate să interconecteze toate subdiviziunile spitalului - furnizori de servicii medicale, ce ar permite o mai bună gestionare a fondurilor disponibile, ar oferi o modalitate adecvată de stocare a informației la o bază de date pentru analize sincronice și diacronice.

- *Risc economico-financiar* - lipsa autonomiei reale financiare și manageriale ce afectează toate aspectele majore ale activității instituției, de la organizarea funcțională, la colectarea veniturilor financiare, contractare, decontare, informare, etc. Deprinderile practice reduse ale unor medici în codificarea diagnosticelor și procedurilor medicale odată cu implementarea sistemului CASE MIXE DRG de asemenea atrage riscuri financiare majore.

- *Risc concurențial* - apariția mai multor concurenți acreditați în prestarea serviciilor medicale.

Pentru identificarea corectă a riscurilor, este necesar de a începe cu efectuarea unei analize a mediului intern și extern, în scopul determinării factorilor atât interni cât și externi, care pot genera situații de risc și care influențează realizarea obiectivelor operaționale/strategice.

În scopul evitării riscurilor majore, este necesar ameliorarea continuă a calității serviciilor medicale prestate prin utilizarea eficientă a fondurilor disponibile existente, orientarea spre noi performanțe, dezvoltarea bazei tehnico-materiale, dotarea cu utilaj medical performant, sporirea profesionalismului personalului medical.

Director

IMSP Spitalul Clinic Minicipal "Gheorghe Paladi"

