

RAPORTUL CONDUCERII
IMSP Spitalul Clinic Municipal “ Gheorghe Paladi”
pentru anul 2022

Chişinău 2023

I. Indicatori financiari de performanță

Activitatea IMSP SCM „Gheorghe Paladi” pe parcursul anului 2022 s-a desfășurat în conformitate cu actele legislative și normative ale Guvernului, Comisiei Excepționale, Ministerului Sănătății, deciziilor CMC, dispozițiilor Primarului General, Contractului cu CNAM și 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 performanțe 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:

ACTIVITATEA ECONOMICĂ FINANCIARĂ

1. Analiza îndeplinirii Contractului de acordare a asistenței medicale spitalicească anul 2022

	Din contractul modificat				Îndeplinit		
	Numărul de cazuri	Tarif	ICM	Suma anuală	Numărul de cazuri	ICM	Suma
Program general	24 360	6 575	1,0076	161 384,30	24 423	1,0132	162 700,90
Program special „Tratamentul pacienților cu Infecția cu Coronavirusul de tip nou”	902	8 932	1,6301	13 133,20	902	1,6301	13 133,20
Chirurgie de zi	490	6 575	0,9636	3 104,50	423	0,9664	2 687,80
Reabilitare (maturi)	400	7 960		3 184,00	75		597
Geriatric	320	7 200		2 304,00	173		1 245,60
Reabilitare pediatrică	789	10 100		7 968,90	800		8 080,00
Total	27 261			191 078,90	26 796		188 444,5
Pentru serviciile medicale prestate cetățenilor străini <u>refugiați</u> din Ucraina	200	6 575,00 8 932	1,0178 2,0649	1 511,20	200		1 511,20
Total cu refugiați				192 590,10			189 955,70
Secția de internare				1 052,00			1 052,00
Salarizare rezidenți				5 936,50			5 625,90
Medicamente costisitoare pentru nou-născuți AMS				795,1			480,2
Buget global cu destinație specială - suplimentul pentru COVID-19				1 170,90			1 170,90
Buget global pentru acoperirea cheltuielilor de personal 01.10 - 31.12.22				3 561,70			3 561,70
Total				205 106,30			201 846,40
Asistența medicală specializată de ambulator				2 072,30			2 072,30
TOTAL asistența spitalicească și ambulator				207 178,60			203 918,70

2. Structura comparativă a veniturilor totale acumulate pe parcursul anilor 2021 – 2022

Nr.	Tipurile de venit:	2021	2022	Devieri
1	Mijloace financiare alocate de CNAM	233 746,8	197 299,7	-36 447,1
2	Dobânda bancară	8,432	9,45	1,02
3	Sursele financiare acumulate în baza serviciilor medicale prestate contra plată	4 579,0	5 365,8	+786,8
4	Alocațiile bugetului local (<i>inclusiv: procurare de utilaj, reparație capitală cheltuieli pentru tratamentul persoanelor neasigurate din familii social dezavantajate, acordarea compensațiilor bănești tinerilor specialiști pentru închirierea spațiului locativ, achitarea cheltuielilor de personal pentru Centrul de vaccinare</i>)	4 798,2	3 794,1	-1 004,1
5	Indemnizații unice angajaților infectați cu COVID-19 (finanțare cu destinație specială)	3 081,0	480,0	-2 601,0
6	Bunuri materiale recepționate sub formă de asistență umanitară sau primite cu titlu gratuit, inclusiv:	14 672,6	27602,5	+12 929,9
	<i>mijloace fixe</i>	7 756,4	20756,3	+12 999,9
	<i>Medicamente (produse sanguine, vaccine</i>	1 175,2	2734,8	+1 559,6
	<i>Ajutor umanitar (cu excepția utilajului)</i>	5 741,0	4111,4	-1 629,6
7	Grant de la ambasada Japoniei pentru modernizarea echipamentului medical	1 497,1		-1 497,1
	Total:	262 383,1	234 551,55	-27 831,55

3. Structura comparativă a cheltuielilor pe parcursul anilor 2021- 2022

Tipurile de cheltuieli	2021 (mii lei)	2022 (mii lei)	Devieri (mii lei)
Remunerarea muncii	144 748,3	137 340,3	-7 408,0
Contribuții la asigurarea socială de stat	34 737,9	32 980,5	-1 757,4
Medicamente și consumabile	22 707,3	21 882,2	-825,1
Produse alimentare	5 127,1	6 709,9	+1 582,8
Energie electrică	3 368,0	5 288,6	+1 920,6
Energie termică	5 126,3	6 872,8	+1 746,5
Apă, canalizare, salubritate	1 313,5	1 565,0	+251,5
Reciclarea cadrelor	308,5	475,6	+167,1
Combustibil	236,1	282,9	+46,8
Materiale de uz gospodăresc	5 655,9	240,1	-5 415,8
Inventar moale, OMVSD, echipament de protecție	1 788,5	1 987,9	+199,4
Serviciile de telecomunicații	68,0	65,2	-2,8
Materiale de construcție	86,5	63,0	-23,5
Reparația curentă a încăperilor	147,2	4 577,4	+4 430,2
Reparația curentă și deservirea utilajului	635,1	968,2	+333,1
Pază	489,9	514,7	+24,8
Spălarea lenjeriei	1 231,3	1 484,3	+253,0
Serviciilor medicale performante	310,0	762,0	+452,0
Alte servicii	3 103,1	1 271,4	-1 831,7
Procurare de utilaj	5 687,3	4 737,5	-949,8
Reparații capitale	3 290,6	2 704,7	-585,9
Total	240 166,4	232 774,2	-7 392,2
Informativ: Uzura mijloacelor fixe	11 986,1	13 180,0	+1 193,9

Concluzii

- Instituția a intrat în anul 2023 cu deficit bugetar de 12 840,4 mii lei, cauzat de:
 - neîndeplinirea sumei contractuale pentru anul 2022, în sumă de 18935,8 mii lei;
 - achitarea mijloacelor financiare dezafectate calculate de CNAM în urma controlului efectuat pentru cazuri tratate invalidate în sumă de 5191,3 mii lei, care au fost achitate în totalitate până în luna noiembrie 2022;
 - în urma majorării tarifelor la resurse termoelectrice, cheltuielile efective au crescut cu 4323,5 mii lei, însă CNAM nu a majorat tariful unui caz tratat.

II. Indicatori nefinanciari de performanță

RAPORT DE ACTIVITATE PENTRU SERVICIILE MEDICALE SPITALICEȘTI DE STAȚIONAR FINANȚATE PE BAZA GRUPELOR DE DIAGNOSTICE an. 2022

Secția	Nr. cazuri externate raportate și validate	Nr. cazuri raportate externate și invalidate	ICM realizat pentru cazurile validate
1	2	3	4
Chirurgia aseptica	1228	138	1.8723
Chirurgia septica	814	62	1.9240
Ginecologia aseptica nr.1	1384	485	1.2369
Ginecologia aseptica nr.2	1161	340	0.8519
Ginecologia septica	1107	377	1.1563
Îngrijire a copiilor prematurilor	632	0	1.8139
Neurologie infantila	937	1	1.0653
Obstetrica nr.1	5072	47	0.6545
Obstetrica nr.2	5004	34	0.6731
Patologia gravidității și urgente	1459	47	0.2084
Patologia nou-născuților	898	2	0.9510
Reabilitare și recuperarea sănătății	181	802	1.1853
Terapie nr.1	1073	56	1.5166
Terapie nr.2	1024	45	1.5771
Terapie nr.3	1589	169	1.4360
Terapie nr.4	1595	100	1.3925
Terapie nr.5	589	19	1.4033
TOTAL SPITAL	25748	2956	1,0341

Concluzii:

Pe parcursul anului 2022, ICM realizat pentru cazurile validate pe secțiile curative a fost în total pe spital **1,0341**, ceea ce reprezintă o valoare practic egală față de anul 2021 (IMC a. 2021 – 1,0385).

Cea mai mare pondere o prezintă secțiile curative: chirurgia septică, îngrijire a copiilor prematuri, secțiile de terapie.

III. Indicatori conform situațiilor financiare

1. Analiza activelor disponibile și rotația acestora

În structura activelor entității prevalează mijloacele fixe, a căror pondere constituie 70% din activele disponibile la finele anului 2022. Alte categorii de active, cum sunt stocurile și numerarul, reprezintă cote mai reduse: respectiv 15% și 3,4% din totalul activelor disponibile la sfârșitul anului 2022. Creantele curente în raport cu activele constituie 3,5%.

2. Analiza surselor de finanțare

Datele bilanțului atestă o micșorare esențială (12,3%) în cursul anului 2022 privind dependența financiară a instituției față de sursele financiare împrumutate (subvenții). Dacă la începutul anului cota capitalului propriu din totalul pasivelor constituia 83,1% la sfârșitul anului a scăzut până la 70,8%, totuși este un indice supra nivelului de siguranță (50%).

Cota capitalului propriu în capitalul permanent (suma capitalului propriu și datoriile pe termen lung) a constituit 89,5% la sfârșitul anului de gestiune, în comparație cu începutul anului (99,2%) se înregistrează o micșorare, dar depășește nivelul minim recomandat (60%).

În structura datoriilor curente totale o cotă preponderentă 53,2% o constituie datoriile față de personal. Aceste datorii reprezintă cheltuieli pentru remunerarea muncii angajaților pentru luna decembrie. Datoriilor comerciale cu furnizorii îi revine cota de 25,6%. Veniturilor anticipate curente (subvenții) îi revine cota de 12,4%.

3. 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 2,7, spre finele anului a scăzut semnificativ la 1,05. Indicii nivelului de lichiditate și a fluxului de numerar nu se încadrează în intervalul optim (2-2,5). Ceea ce ne demonstrează o înrăutățire a situației financiare economice.

Aceeași evoluție a avut și lichiditatea intermediară (numerar + creanțe curente / datorii curente). Dacă la începutul anului 2022 a constituit 1,7 în cursul anului lichiditatea intermediară a scăzut până la 0,3, ceea ce ne demonstrează înrăutățirea situației economico-financiare, 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 1,3, spre sfârșitul anului 2022 a scăzut la 0,16. (interval optim 0,2 - 0,25).

Aceste date demonstrează faptul că instituția este insolvabilă de a achita datoriile curente din contul activelor circulante și numerarului la sfârșitul anului 2022.

Concluzii Finale

1. Activitatea IMSP SCM „Gheorghe Paladi” pe parcursul anului 2022 a fost influențată de condițiile pandemice și situația economico-financiară din țară.
2. Serviciile medicale au fost acordate în conformitate cu Protocoalele Clinice Internaționale, protocoalele și ordinele în vigoare.
3. Toate eforturile colective au fost mobilizate pentru îndeplinirea planului anual de cazuri tratate și majorarea satisfacției pacienților.
4. Managementul instituțional urmează a fi racordat la schimbările pieței medicale, indicatorilor demografici și perspectiva de dezvoltare socio-economică a țării.

Obiective Strategice

1. Renovarea și modernizarea infrastructurii și bazei tehnico-materiale: Implementarea proiectului de eficiență energetică, renovarea blocului chirurgical-ginecologic;
2. Laborator bacteriologic, farmacie;
3. Proiecte investiționale din Fondul de Eficiență Energetică;
4. Repararea sistemului de ventilare bloc K;
5. Elaborarea unui concept nou a paginii web a instituției.

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-interimar

IMSP Spitalul Clinic Municipal "Gheorghe Paladi"



Luminița Mihalcean