

RAPORT

privind activitatea economico-financiară
a IMSP Institutul Oncologic
pentru 6 luni ale anului 2022

Şef-adjunct Secţie economico-financiară

Olga SIRUK

Analiza activității economico-financiare a IMSP Institutul Oncologic efectuată pentru 6 luni ale anului 2022 s-a realizat în baza datelor cuprinse în bugetul de venituri și cheltuieli aprobat și dările de seamă contabile la data de 30.06.2022.

I. VENITURI

Veniturile operaționale înregistrate în cursul semestrului I al anului 2022 au constituit suma de 347285,6 mii lei față de 231605,0 mii lei înregistrate în primele 6 luni anului 2021, se atestă o majorare cu 115680,6 mii de lei sau cu 49,9%.

Veniturile acumulate în 6 luni ale anului 2022 pe instituție au următoarea structură:

- 57,4 la sută – mijloace financiare alocate de CNAM, fiind în total de 199425,0 mii lei;
- 39,3 la sută - proiectele internaționale, ajutor umanitar și alte surse în sumă totală 136333,7 mii de lei;
- 2,4 la sută – venituri de la Fondator (MS) în sumă totală de 8386,8 mii lei;
- 0,7 la sută – venituri din serviciile medicale contra plată în sumă totală de 2295,3 mii lei;
- 0,2 la sută - veniturile destinate pentru știință în suma totală de 844,8 mii lei.

Structura veniturilor IMSP IO pentru semestrul I al anului 2022 comparativ cu perioada respectivă a anului 2021 este prezentată în tabelul nr.1.

Tabel nr.1

Nr d/o	Tipurile de venit:	Semestrul I a.2022		Semestrul I a.2021		Devieri 2022/2021 (mii lei)
		Venituri (mii lei)	Pondere %	Venituri (mii lei)	Pondere %	
1	Mijloace financiare alocate de CNAM	199 425,0	57,4%	177 767,60	76,7%	+21 657,40
2	Alocații servicii medicale contra plată	2 295,3	0,7%	2 927,60	1,3%	-632,30
3	Alocațiile Fondatorului (MS)	583,9	0,2%	4 360,40	1,9%	-3 776,50
4	Medicamente centralizate (MS)	7 802,9	2,2%	7 553,70	3,3%	+249,20
5	Proiecte internaționale, ajutor umanitar, alte surse (cu excepția utilajului)	136 333,7	39,3%	37 271,90	16,1%	+99 061,80
6	Mijloace financiare alocate știința	844,8	0,2%	1 723,80	0,7%	-879,00
	Venituri, TOTAL	347 285,60	100	231 605,00	100	+115 680,60

Din situația prezentată mai sus se observă, că sursă importantă de venit a IMSP Institutul Oncologic sunt mijloacele financiare alocate de CNAM, având o pondere din totalul veniturilor încasate de 57,4%.

Totodată, se atestă o majorare cu +99061,8 mii de lei sau de 2,6 ori a veniturilor acumulate din alte surse (ajutor umanitar, proiecte internaționale). 93,9 la sută din veniturile operaționale înregistrate din alte surse, în suma de 127992,9 mii lei, sunt medicamente, consumabile medicale. 64,9% sau 83012,6 mii lei din această suma sunt medicamente recepționate în cadrul Proiectului cu Novartis.

1.1. Veniturile din contul contractului cu CNAM.

Activitatea IMSP Institutul Oncologic la compartimentul "Asistență medicală prestată în cadrul asigurărilor obligatorii de asistență medicală" s-a realizat în temeiul Contractului de prestare a serviciilor nr. 05-08/9 din 31.12.2021.

Astfel, Contractul de prestări servicii medicale încheiat cu CNAM pentru anul 2022 fără acorduri adiționale a constituit suma inițială de 421 211 167,5 lei cu o creștere de +3,9 % față de contractul din anul precedent. Pe parcursul semestrului I al anului de raportare Contractul a fost modificat și completat prin 6 acorduri adiționale, estimând în final suma de 430 001 317,94 lei (+8 790 250,44 lei la suma contractată inițial) cu o creștere de +6,1% față de contractul anului 2021.

Structura Contractul cu CNAM cu 6 acorduri adiționale include 5 tipuri de asistență medicală și anume:

- **Asistența medicală spitalicească:** 354 675 358,42 lei, o majorare de +18 569 213,74 lei față de suma contractată pentru anul 2021 sau cu + 5,5%;
- **Îngrijiri paliative:** 354 000,0 lei pentru 400 pat/zi cu o majorare în suma de +312460,0 lei față de anul 2021;
- **Asistența medicală specializată de ambulator:** 58 768 637,52 lei cu o majorare în suma de +4 565 386,84 lei față de anul 2021 sau cu +8,4%;
- **Servicii de înaltă performanță:** 13 704762,00 lei, o majorare de +342289,0 lei față de anul 2021 sau cu +2,6%;
- **Examinări profilactice** (screening glandei mamare): 2 498 560,0 lei, o majorare de +981 504,0 lei față de Contractul anului 2021.

Îndeplinirea volumului de asistență medicală contractat cu CNAM pe parcursul a 6 luni ale anului 2022.

Devierile îndeplinirii volumului de asistență medicală contractat cu CNAM pentru semestrul I al anului 2022 total și pe poziții sunt prezentate în tabelul nr.2. Suma contractată pe fiecare poziție este calculată proporțional cu perioada gestionată.

Tabel nr.2

Îndeplinirea volumului de asistență medicală contractat cu CNAM în a.2022

Asistență medicală spitalicească

Denumirea program	Contractat 6 luni a.2022	Îndeplinirea contractului 6 luni a.2022	Devieri îndeplinirii comparativ cu suma contractuală		% de îndepl nire
	Suma (lei)	Suma (lei)			
Program general	147 543 694,63	156 429 828,72		+16 629 793,49	111,3%
Chirurgie de zi		5 239 304,35			
Program "Infecția cu COVID-19"		2 504 355,05			
Pr.special "Protezare articulațiilor mari"	129 303,11	23 230,76	-106 072,35		18,0%
Ședințe de radioterapie	3 100 000,00	4 003 761,00		+903 761,00	129,2%
Medicamente costisitoare	20 840 828,00	18 255 215,77	-2 585 612,23		87,6%

Consumabile costisitoare	1 195 000,00	200 898,00	-994 102,00		16,8%
Chelt.legate de încadrarea medicilor rezidenți	4 053 671,6	3 546 550,56	-507 121,04		87,5%
Buget global cu destinație specială COVID-19	845870,65	845870,65			100%
Total AMS	177 812 861,09	191 153 507,96	-4 192 907,62	+17 533 554,49	107,5%

Îngrijiri paliative

Tipuri de servicii medicale	Contractat 6 luni a.2022	Îndeplinirea contractului 6 luni a.2022	Devieri îndeplinirii comparativ cu suma contractuală		% de îndeplini re
	Suma, (lei)	Suma, (lei)			
Îngrijiri medicale paliative (zile pat hospice)	177 000	15 045	-161 955,0		8,5%

Asistență medicală specializată de ambulator

Profilul specialistului	Contractat 6 luni a.2022	Îndeplinirea contractului 6 luni a.2022	Devieri îndeplinirii comparativ cu suma contractuală		% de îndepli nire
	Suma, (lei)	Suma, (lei)			
Asistență medicilor specialiști de profil	7 420 053,36	7 420 053,36			100,0%
Staționar de zi	8 627 040,02	8 627 040,02			100,0%
Centrul republican colonoscopic	968 198 ,80	755130,30	-213068,50		78,0%
Laboratorul imunologie și genetică moleculară	522 052,69	522 052,69			100,0%
Ședințe de radioterapie	2 387 775,91	2 915836,00		+528 060,09	122,1%
Procurarea preparatelor antineoplazice	8 784 198,00	6 963 850,67	-1 820347,33		79,3%
Pungi colectoare pentru stome	480 000,00	0,00	-480 000,00		0,0%
Consumabile costisitoare	170 000,00	62 317,64	-107 682,36		36,7%
Cheltuieli de transport	25 000,00	12 316,07	-12 683,93		49,3%
Total AMSA	29 384 318,78	27 278 596,75	-2 633 782,12	+528 060,09	92,8%

Servicii de înaltă performanță, examinări profilactice

Tipuri de servicii medicale	Contractat 6 luni a.2022	Îndeplinirea contractului 6 luni a.2022	Devieri îndeplinirii comparativ cu suma contractuală		% de îndeplini re
	Suma, (lei)	Suma, (lei)			
Servicii de înaltă performanță	6 720 590,00	6 188 307,00	-532 283,0		92,1%
Examinări profilactice (Screening mamar)	1 377 280,00	1 377 280,00			100,0%
TOTAL IMSP IO	215 472 049,87	226 012 736,71	-7 520 927,74	+18 061 614,58	104,9%

1.2. Veniturile alocate de Fondator

Sumele incluse în venituri de la Fondator (MS) au constituit **8 386,8 mii lei**, cu o diminuare de 3 527,3 mii lei comparativ cu semestrul I al anului precedent, inclusiv:

- Sursele, care au fost alocate pacienților oncologici, care au beneficiat de tratamente peste hotarele țării, conform Deciziei Comisiei speciale a MS s-au estimat la 583,9 mii lei.
- Medicamente procurate centralizat în cadrul Programelor naționale în suma totală de 7802,9 mii lei.

1.3. Veniturile din serviciile medicale contra plată

Veniturile de la prestarea serviciilor medicale contra plată pentru I jumătate a anului 2022 sunt planificate în sumă totală de 3729,2 mii lei, veniturile efective (calculate) au constituit 2517,0 mii lei. Respectiv, îndeplinirea veniturilor planificate constituie 67,5%.

Totodată, veniturile încasate de la prestarea serviciilor medicale contra plată în 6 luni ale anului 2022 au constituit 2295,3 mii lei, cu 523,4 mii lei sau cu 18,6% în descreștere față de perioada respectivă a anului 2021.

Tabel nr.3

Veniturile încasate de la prestarea serviciilor medicale contra plată

Luna	6 luni a.2022	inclusiv contracte cu Transnistria	6 luni a.2021	Inclusiv contracte cu Transnistria	Devieri 2022/2021
ianuarie	238 287,00	0,00	255 516,00	0,00	-17 229,00
februarie	212 134,00	0,00	249 199,00	0,00	-37 065,00
martie	851 569,00	508 989,00	708 712,00	405 080,00	+142 857,00
aprilie	335 366,00	52 208,00	452 945,00	189 082,00	-117 579,00
mai	368 969,00	0,00	452 849,00	99 632,00	-83 880,00
iunie	288 975,00	0,00	699 508,00	113 391,00	-410 523,00
TOTAL	2 295 310,00	561 197,00	2 818 729,00	807 185,00	-523 419,00

II. CHELTUIELI

Cheltuielile efective (fără uzura calculată) pentru 6 luni ale anului 2022 a IMSP Institutul Oncologic, repartizate conform bugetului de venituri și cheltuieli sunt în valoare de **261 141,4** mii lei, cu **+20118,4** mii lei sau cu **+8,3%** mai mult în raport cu perioada respectivă a anului 2021.

Structura cheltuielilor în corespundere cu sursa de finanțare este următoarea:

Denumirea	Alocații CNAM	Servicii medicale contra plata	Alocațiile Fondatorului (inclusiv, medicamente centralizate)	Proiecte internaționale, ajutor umanitar, alte surse	Știința	TOTAL
Ponderea cheltuielilor	76,36%	1,48%	4,81%	17,02%	0,33%	100,0%
Cheltuieli (fără uzura calculată), TOTAL (mii lei)	199 379 406	3 867 455	12 570 231	44 453 336	870 896	261 141 324
inclusiv:						
Cheltuieli de personal	116 895 473	2 263 573		874 094	830 371	120 863 511
Medicamente, consumabile medicale	54 300 072	493 122	11 986 326	42 740 126	24 358	109 544 004
Alimentarea pacienților	4 535 423	151 160		1 950		4 688 533
Reparația/ mentenanța mijloacelor fixe	4 420 983	65 887		451 334		4 938 204
Serviciile comunale	11 051 682	207 329		26 771		11 285 782
Materiale, OMVSD și echipament	5 227 029	444 061		182 766	8 400	5 862 256
Alte cheltuieli	2 948 744	242 323	583 905	176 295	7 767	3 959 034

- 76,36 la sută, în sumă totală de – 199379,4 mii lei oferită prin Contractul cu CNAM;
- 17,02 la sută, în sumă de 44453,3 mii lei proiecte internaționale, ajutor umanitar, alte surse;
- 4,81 la sută, în sumă de 12570,2 mii lei oferită de Fondator (MS),
- 1,48 la sută, în sumă de 3867,5 mii lei din serviciile contra plată;
- 0,33 la sută – 870,9 mii lei, din alocațiile științei.

Structura detaliată a cheltuielilor comparativ cu cheltuielile semestrului I al anului 2021 este prezentată în tabelul următor:

Tipurile de cheltuieli:	CNAM		Alte		Știința		Total		
	6 luni a.2022	6 luni a.2021	6 luni a.2022	6 luni a.2021	6 luni a.2022	6 luni a.2021	6 luni a.2022	6 luni a.2021	Devieri 2022/2021
Remunerarea muncii	94 396,50	88 690,30	2 531,30	1 706,20	670,60	655,60	97 598,40	91 052,10	+6546,30
Contribuții asigurarea socială	22 499,00	21 164,50	606,30	409,40	159,8	155,6	23 265,10	21 729,50	+1535,60
Medicamente, consumabile medicale	54 300,10	54 874,10	55 219,50	43 552,8	24,3	52,9	109 543,90	98 479,80	+11064,10
<i>inclusiv:</i>									
- <i>Medicamente CNAM</i>	<i>54 300,10</i>	<i>54 874,10</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>			<i>54 300,10</i>	<i>54 874,10</i>	<i>-574,00</i>
- <i>Medicamente achiziționate centralizat prin MS</i>			<i>11 986,30</i>	<i>14 278,80</i>			<i>11 986,30</i>	<i>14 278,80</i>	<i>-2292,50</i>
- <i>Medicamente serv. contra plata</i>			<i>493,10</i>	<i>497,60</i>			<i>493,10</i>	<i>497,60</i>	<i>-4,50</i>
- <i>Medicamente proiecte, surse gratuite</i>			<i>42 740,10</i>	<i>28 776,40</i>			<i>42 740,10</i>	<i>28 776,40</i>	<i>+13963,70</i>
- <i>Medicamente Știința</i>					<i>24,3</i>	<i>52,9</i>	<i>24,30</i>	<i>52,90</i>	<i>-28,60</i>
Produse alimentare	4 535,40	3 765,20	153,10	98,70			4 688,50	3 863,90	+824,60
Energie electrică	2 286,60	1 888,80	40,60	65,20			2 327,20	1 954,00	+373,20
Energie termică	7 788,90	4 654,80	169,00	125,00			7 957,90	4 779,80	+3178,10
Apa și canalizarea	976,30	1 050,50	24,40	25,90			1 000,70	1 076,40	-75,70
Produse petroliere	219,5	162,2	15,10	5,90			234,60	168,10	+66,50
Reparații curente	4 421,00	5 446,70	517,20	20,10			4 938,20	5 466,80	-528,60
Perfecționarea cadrelor	549,9	358,3	24,50	11,10			574,40	369,40	+205,00
Deplasări în interes de serviciu	0	0	58,00	0,00			58,00	0,00	+58,00
Serv. medicale prestate de alți prestatori	317,3	108,4	637,70	194,20	7,8		962,80	302,60	+660,20
OMVSD si alte consumuri materiale	5 007,50	4 722,00	611,70	335,90	8,4	27,2	5 627,60	5 085,10	+542,50
Alte cheltuieli	2 081,40	3 471,30	282,70	3 224,20			2 364,10	6 695,50	-4331,40
Cheltuieli, TOTAL (fără uzura)	199379,40	190357,10	60891,10	49774,60	870,90	891,30	261 141,40	241 023,00	+20118,40

Cea mai mare majorare este înregistrată la următoarele articole de cheltuieli:

- cheltuieli de personal (remunerarea muncii, contribuții asigurări sociale) cu +8081,9 mii lei sau cu +7,2 % (majorarea salariului a personalului auxiliar de la 01.11.2021);
- medicamente cu +11064,1 mii lei sau cu +11,2%;

- produse alimentare cu +824,6 mii lei sau cu +21,3%. Costul mediu al produselor alimentare pentru zi/pat în semestrul I al anului 2022 s-a majorat cu 9,11 lei - de la 50,03 lei/zi-pat în anul 2021 până la 59,14 lei/zi-pat în anul 2022, respectiv creșterea costului a constituit 18,2%;

- perfecționarea cadrelor cu +205,0 mii lei sau cu +55,5%;
- cheltuieli pentru energia electrică și termică cu +3551,3 mii lei sau cu +52,7% (majorarea tarifului pentru energia termică din 01.11.2021 și pentru energia electrică din 01.04.2022/10.06.2022);

- produse petroliere cu +66,5 mii lei sau cu +39,6%;
- servicii medicale prestate de alți prestatori cu +660,2 mii lei sau de 3,2 ori.

Totodată, trebuie remarcat faptul că consumul energiei termice și a apei potabile/canalizare în prima jumătate a anului 2022 a scăzut comparativ cu aceeași perioadă a anului 2021, iar consumul energiei electrice a rămas practic la nivelul anului precedent, majorându-se cu 2,3%. Respectiv, creșterea cheltuielilor pentru serviciile comunale se datorează practic majorării tarifelor.

Dinamica consumului resurselor comunale pentru 6 luni ale anului 2022 în comparație cu perioada respectivă a anului 2021 este prezentată în tabelul următor:

luna	Energia termica				Energia electrica				Apa, canalizare			
	6 luni a. 2022	6 luni a. 2021	Devieri 2022/2021		6 luni a. 2022	6 luni a. 2021	Devieri 2022/2021		6 luni a. 2022	6 luni a. 2021	Devieri 2022/2021	
	GKcal	GKcal	GKcal	%	kwt	kwt	kwt	%	M3	M3	M3	%
ianuarie	980,424	917,847	+62,58	6,8%	210241,0	163215,8	+47025,2	+28,8%	5222	5124	+98	+1,9%
februarie	836,866	999,638	-162,77	-16,3%	212396,3	232285,0	-19888,7	-8,6%	3853	6555	-2702	-41,2%
martie	882,203	928,065	-45,86	-4,9%	200575,2	195090,3	+5484,9	+2,8%	4713	5234	-521	-10,0%
aprilie	197,486	604,144	-406,66	-67,3%	193784,5	172421,6	+21362,9	12,4%	3904	5012	-1108	-22,1%
mai	114,149	121,444	-7,30	-6,0%	156008,9	162460,1	-6451,2	-4,0%	4926	5283	-357	-6,8%
iunie	76,928	62,494	+14,43	23,1%	147691,1	170089,2	-22398,1	-13,2%	6190	4289	+1901	+44,3%
TOTAL	3088,056	3633,632	-545,58	-15,0%	1120697,0	1095562,0	25135,0	+2,3%	28808	31497	-2689	-8,5%

Ponderea cheltuielilor pe compartimente din totalul cheltuielilor pentru 6 luni ale anului 2022 constituie:

- 46,3% cheltuieli de personal (inclusiv, 8,9% contribuțiile de asigurări sociale);
- 42,0% medicamente și consumabile medicale (inclusiv consumabile și echipamente de protecție personală);
- 1,8% produse alimentare;
- 4,3% servicii comunale;
- 1,9% reparații curente, deservirea utilajului medical și tehnic;
- 2,2% inventar medical, echipament, materiale, dezinfectanți, piese de schimb, obiecte de mică valoare, inventar moale, produse petroliere, materiale și mărfuri;
- 1,5% alte cheltuieli (perfecționarea cadrelor, servicii externalizate de curățenie și spălarea albiturilor, servicii de eliminare a deșeurilor medicale, servicii medicale

prestate de alți prestatori, servicii de paza, plata taxelor, deservirea SI, cheltuieli de transport, etc.).

Ponderea cheltuielilor pe compartimente din totalul cheltuielilor pe surse de finanțare pentru semestru I al anului 2022 este prezentată în tabelul următor:

Denumirea	Alocații CNAM	Servicii medicale contra plată	Alocațiile Fondatorului (inclusiv, medicamente centralizate)	Proiecte internaționale, ajutor umanitar, alte surse	Știința	TOTAL
Cheltuieli, TOTAL	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
inclusiv:						
Cheltuieli de personal	58,6%	58,5%		2,0%	95,3%	46,3%
Medicamente, consumabile medicale	27,2%	12,7%	95,4%	96,1%	2,8%	42,0%
Alimentarea pacienților	2,3%	3,9%				1,8%
Reparația/ mentenanța mijloacelor fixe	2,2%	1,7%		1,0%		1,9%
Serviciile comunale	5,6%	5,4%		0,1%		4,3%
Materiale, OMVSD și echipament	2,6%	11,5%		0,4%	1,0%	2,2%
Alte cheltuieli	1,5%	6,3%	4,6%	0,4%	0,9%	1,5%

Pentru 6 luni ale anului 2022 cheltuielile efective la medicamentele costisitoare (preparatele antineoplazice) în cadrul alocațiilor CNAM au constituit suma totală de 25 219 066,44 lei cu + 1 654 883,21 lei sau cu +7,0% mai mult în raport cu 6 luni ale anului 2021, inclusiv:

- AMS în sumă totală de 18 255 215,77 lei;
- AMSA în sumă totală de 6 963 850,67 lei.

În prima jumătate a anului 2022 instituția a beneficiat centralizat de medicamente, consumabile medicale și reagenți în sumă totală de 7 802 900,89 lei, inclusiv:

- medicamente în sumă totală de 7606675,06 lei;
- articole parafarmaceutice în sumă totală de 320,0 lei;
- teste rapide de diagnostic Ag Covid-19 și teste rapide de depistare a anticorpilor anti HIV în sumă totală de 195908,83 lei.