

Analiza economico-financiară
a IMSP Centrul de Sănătate Costești

pe trimestru I anul 2021

Analizând situația economico-financiară a IMSP Centrul de Sănătate Costești în baza îndeplinirii devizului de venituri și cheltuieli avem:

1. Veniturile planificate conform contractul de acordare a asistentei medicale (de prestate a serviciilor medicale) în cadrul asigurării obligatorii de asistenta medicala primară constituie 3582.3mii lei, inclusiv suma contractuală 3533.1 mii lei, soldul bancar la 01.01.2021 – 253.9 mii lei
In total venituri pe institutiei pe anul 2021 constituie – 3836.2 mii lei
2. Cheltuielile totale planificate pentru anul 2021 constituie 3836.2 mii lei inclusiv 253.9 mii lei soldul mijloacelor bănești la începutul anului.
Cea mai mare pondere din totalul cheltuielilor planificate îi aparține retribuirii muncii 67.27% (2580.9 mii lei), care este urmată de alte cheltuieli 49.34% (1190.7 mii lei) și respectiv 2.5 % (64.6 mii lei) constituie compartimentul medicamente.

Reeșind din cele de mai sus avem următoarea situație economico-financiară a IMSP CS Costești
pe trimestru I anul 2021

Veniturile de casa din fondul CNAM:

Veniturile de casă pe trimestru I anul 2021 constituie 873065.73 lei.

Veniturile calculate conform facturii pentru achitarea costului serviciilor medicale prestate constituie 885807.4 lei, înregistrând datorii creditoare în sumă de 61964.36 lei.

Soldul bancar a instituției la sfârșitul trimestrului de raportare este de 314249.22 lei

Cheltuieli de casa din fondul CNAM:

Cheltuielil de casă pe trimestru I anul 2021 constituie 812719.90 lei.

Cheltuielile de casa la remunerarea muncii pe trimestru I anul 2021, din mijloacele fondului CNAM, constituie 576300lei, ce constituie 65% din suma veniturilor calculate conform facturilor pentru achitarea costului serviciilor medicale prestate.

Cheltuielile de casa la medicamente pe trimestru I anul 2021, din mijloacele fondului CNAM, constituie 20845.26 lei, ce constituie 2.35 % din suma veniturilor calculate conform facturilor pentru achitarea costului serviciilor medicale prestate in 2021 (dintre care 988.67 lei achitarea datorilor pe anul 2020 cea ce constituie 0.1%).

Cheltuielile de casa la alte cheltuieli pe trimestru I anul 2021, din mijloacele fondului CNAM, constituie 215574.64 lei, ce constituie 41.09% din suma veniturilor calculate conform facturilor pentru achitarea costului serviciilor medicale prestate (dintre care 16508.96 lei achitarea datorilor pe anul 2020 respectiv 0.2%).

Ponderea cea mai mare din cheltuielile de casă, revin retribuirii muncii, care este analizată structural **pe categoriile de funcții** mai jos, mii lei:

Denumire IMSP CS Costești		Total CS	inclusiv					
			Medici	inclusiv medici - conducători*	Personal medical mediu	Personal medical inferior	Alt personal	inclusiv personal de conducere**
1	2	3=4+6+7+8	4	5	6	7	8	9
Trimestrul I 2018	Numărul persoanelor fizice pe perioada raportare	30	2	1	17	7	4	
	Cheltuieli efective pentru remunerarea muncii (mii lei)	576.3	112.4	34.9	376.4	50.7	36.8	

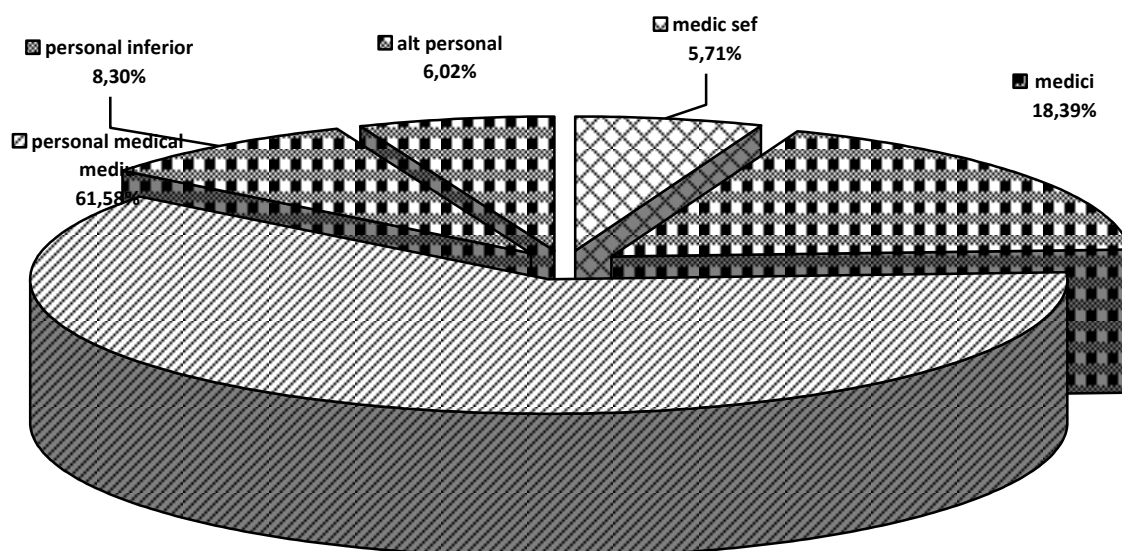


Fig.1 Salariu pe trimestru I anul 2021 pe categorii de funcții

Executarea DEVIZULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI IMSP CENTRUL DE SANATATE COSTESTI

DIN FONDULUI CNAM Anul 2021 luni 3

	Sold 01.01. 2020	Plan aprobat Medicina primara	MODIFICARILE efectuate pe parcursul anului conform Acordurilor			Plan precizat	Cheltuieli de casa	Ponderea pe perioada de raportare
			f/A	A/Anr 1	A/Anr 2			
Venituri -Total		3582280.93	0,00	0	0	3582280.93	812719.90	
Suma contractuala		3533058.24				3533058.24	812719.90	23.00%
Dobinda sporita						0,00		
Alte venituri		49222.69				49222.69		
Total cheltuieli		3836184.32	0	0,00	0	3836184.32	597145.26	15.56%
<i>Remunerarea muncii inclusiv:</i>		2580921.30	0,00	0,00	0,00	2580921.30	576300.00	22.33%
Fond de baza		2197422.00				2197422.00	512400.00	23.3%
Indicat.de performanta		383499.30				383499.30	63900.00	16.67%
Medicamente		64589.83				64589.83	20845.26	32.27%
Alte cheltuieli		1190673.19	0,00	0,00	0	1190673.19	185098.39	

Contributii de asigurare 24%		619421.11				619421.11	138300	22.33%
Prima de asigurari obligat.asis.4,5%								
Reparatia curenta a m/felect. de tert						0,00		
Perfectionarea cadrelor		3668.00				3668.00	3668.00	100%
Combustibil Total din care:		123320.00	0,00	0,00	0	123320.00	5000.00	
Produse petroliere		22595.00				22595.00	5000.00	22.13%
Carbune		75285.00				75285.00		0,00%
Gaze		7240.00				7240.00		
Alte - Lemne		18200.00				18200.00		0,00%
Energia electrica		21331.02				21331.02	5178.85	24.27%
Apa si canalizarea		4404.54				4404.54	537.54	12.2%
Deplasari in interes de serviciu		1056.00				1056.00		
Procurarea MF si AN						0,00		0,00%
Reparatii capitale MF						0,00		0,00%
Servicii prestate de alti prestatori		189031.91				189031.91	32414.00	17.15%
Alte cheltuieli		228440.61	0	0	0	228440.61	30063.64	
Inventar moale si OMV si SD						0,00		
Servicii de telecomunicatii si internet		19680,00				19680,00	4135.37	21.01%
Intratinerea transportului		18209.00				18209.00	4683.14	25.72%
Chelt.de gospod.si rechz. de birou		8874.36				8874.36	1877.25	21.15%
Cheltuieli bancare								
Servicii tipografice si edit.		4000.00				0,00		
Reparatii curente mc						0,00		
015% syndicate		3854.00				3854.00		0,00%
Foi de boale de la intreprind.		5000.00				5000.00	9394.88	0,00%
Alte		168823.25				168823.25	9973.00	5.9%
SOLD	172712.88							

3. Datoriile creditoare constituie 37427.29 lei, inclusiv:

- Modificarea devizului pentru FEE -12000,00 lei
- Energie electrica – 1268.07 lei, apărute ca urmare a prezentării cu întârziere a facturii fiscale;
- Cheltueili de telecomunicație – 1443.62 lei, apăruti ca urmare a prezentării cu întârziere a facturii fiscale;
- Cheltuieli pentru servicii medicale – 7354.00lei, apăruti ca urmare a prezentării cu întârziere a facturii fiscale;
- Cheltuieli privind încărcarea cartuşelor – 240.00 lei, apăruti ca urmare a prezentării cu întârziere a facturii fiscale;
- Cheltuieli pentru autoclavarea deşeurilor medicale – 850,00 lei, apăruti ca urmare a prezentării cu întârziere a facturii fiscale;

- Cheltuieli pentru consumabile medicale si de laborator -13830.60lei apăruti ca urmare a prezentării cu întârziere a facturii fiscale;
- Cheltuieli pentru apa si canalizare -441.00lei apăruti ca urmare a prezentării cu întârziere a facturii fiscale

4. Datoriile debitoare constituie 7331.94 lei inclusiv:

- Cheltuieli pentru alimentarea cu petrol – 1892.58 achitati în avans pe CARTAG conform contractului.
- Cheltuieli pentru certificarea dispozitivelor medicale (metrologia) – 2071.20 lei achitate în avans pentru efectuarea certificării.
- Cheltuieli pentru servicii medicale – 2458.16 lei, care sunt achitati în avan.
- Cheltuieli pentru semnatura electronica – 110.00 lei, care sunt achitati în avans.
- Cheltuieli pentru intretinerea mij.de transport -800.00lei care sint achitati in avans.

Şef IMSP CS Costeşti

Moşanu Aglaia

Contabil

Stanciu Ina