



RAPORT DE ANALIZA
PE BAZA DE BILANT
PRIVIND ACTIVITATEA DESFASURATA DE
CASA DE ASIGURARI DE SANATATE PRAHOVA
LA 31.03.2022

Casa de Asigurari de Sanatate Prahova isi desfasoara activitatea in baza prevederilor Legii nr.95/2006 privind reforma in domeniul sanatatii, cu modificarile si completarile ulterioare.

La **31.03.2022** obiectivele prioritare ale Casei de Asigurari de Sanatate Prahova au vizat derularea in conditii optime a contractelor cu furnizorii de servicii medicale, farmaceutice si de dispozitive medicale, asigurarea serviciilor medicale la nivelul cererii, cu efect asupra imbunatatirii starii de sanatate a populatiei, urmarindu-se permanent cresterea calitatii actului medical.

In realizarea obiectivelor propuse, Casa de Asigurari de Sanatate Prahova aplica politicile si strategiile specifice sistemului asigurarilor sociale de sanatate. Prioritatile Casei de Asigurari de Sanatate Prahova urmaresc rezolvarea si aducerea la indeplinire a sarcinilor care decurg din normele legislative si functionale, precum si a celor transmise prin dispozitiile Casei Nationale de Asigurari de Sanatate.

In ceea ce priveste realizarea obiectivelor propuse, Casa de Asigurari de Sanatate Prahova a urmarit urmatoarele:

- asigurarea functionarii sistemului de asigurari sociale de sanatate, in conditii de eficacitate, la nivelul indicatorilor de performanta generali si specifici ;

- utilizarea rationala si respectarea stricta a dispozitiilor legale a FNUASS ;
- asigurarea accesului asiguratilor la servicii medicale,medicamente si dispozitive medicale acordate de furnizorii cu care CAS Prahova a incheiat contracte de servicii medicale ;
- incheierea contractelor de servicii medicale cu furnizorii, astfel incat sa fie asigurat accesul la servicii medicale,medicamente si dispozitive pentru toti asiguratii pe toata durata de valabilitate a contractelor ;
- decontarea serviciilor prestate de furnizorii de servicii medicale ;
- urmarirea realizarii bugetului de venituri si cheltuieli ;
- realizarea controlului activitatilor desfasurate de terti, precum si a activitatii proprii ;
- aplicarea si respectarea actelor normative in vigoare pentru fiecare domeniu de activitate ;
- monitorizarea si controlul modului de derulare a contractelor de furnizare servicii medicale,medicamente si dispozitive medicale ;
- asigurarea in calitate de institutie competenta a activitatilor de aplicare a acordurilor internationale cu prevederi in domeniul sanatatii,incheiate de Romania cu alte state,inclusiv cele privind rambursarea cheltuielilor ocazionate de acordarea serviciilor medicale si a altor prestatii,in conditii stabilite prin acorduri internationale ;
- intarirea disciplinei financiare si contractuale la nivelul CAS Prahova ;
- cresterea gradului de satisfactie a asiguratilor ;
- cresterea gradului de informare a asiguratilor ;
- monitorizarea si controlul tuturor activitatilor ce se desfasoara la nivelul CAS Prahova, pentru respectarea legalitatii ;
- asigurarea confidentialitatii datelor in conditiile legii ;
- implementarea standardelor de management in activitatea Casei de Asigurari de Sanatate si urmarirea realizarii acestora.

Pe tipuri de asistenta medicala, situatia numarului de contracte/ acte aditionale incheiate cu Casa de Asigurari de Sanatate Prahova la data de 31.03.2022 se prezinta astfel :

| Nr. crt. | Tipul de asistenta medicala | Nr. contracte / acte aditionale aflata in derulare la 31.12.2021 | Nr. contracte / acte aditionale aflata in derulare la 31.03.2022 |
|---|--|--|--|
| 1 | Asistenta medicala primara - conventii de furnizare de servicii medicale in asistenta medicala primara. | 330 | 330 |
| 2 | Asistenta medicala ambulatorie de specialitate pentru specialitatile clinice; | 101 | 101 |
| 3 | a) Asistenta medicala ambulatorie de specialitate pentru specialitatile paraclinice; | 33 | 33 |
| | b) Asistenta medicala ambulatorie de specialitate pentru specialitatile paraclinice (acte aditionale incheiate cu medicii de specialitate din specialitatile clinice pentru ecografii); | 7 | 7 |
| | c) Asistenta medicala ambulatorie de specialitate pentru specialitatile paraclinice (acte aditionale incheiate cu medicii dentisti pentru radiografii dentara retroalveolara si panoramica); | 3 | 3 |
| 4 | Asistenta medicala ambulatorie de specialitate pentru specialitatea medicina dentara; | 68 | 68 |
| 5 | Asistenta medicala de specialitate de recuperare, medicina fizica si balneologie (unitati sanitare ambulatorii de recuperare, medicina fizica si balneologie) | 23 | 22 |
| 6 | Asistenta medicala spitaliceasca ; | 31 | 31 |
| 7 | Consultatii de urgenta la domiciliu si transport sanitar neasistat; | 2 | 2 |
| 8 | Ingrijiri medicale la domiciliu | 7 | 7 |
| 9 | Acordarea medicamentelor cu si fara contributie personala in tratamentul ambulatoriu; | 74 | 74 |
| 10 | Acordarea dispozitivelor medicale destinate recuperarii unor deficiente organice sau fiziologice; | 84 | 84 |
| 11 | Recuperare – reabilitarea sanatatii in unitati sanitare cu paturi (sanatorii si preventorii); | 2 | 2 |
| 12 | Programe de sanatate - contracte | | |
| | - Programul national cu scop curativ – spitale; | 13 | 13 |
| | - Programul national de supleere a functiei renale la bolnavii cu insuficienta renala cronica; | 5 | 5 |
| | -Subprogramul de radioterapie a bolnavilor cu afectiunii oncologice; | 1 | 1 |
| -Asistenta medicala ambulatorie de specialitate pentru specialitatile paraclinice in cadrul programului national de diabet zaharat- dozarea hemoglobinei glicozilate; | 1 | 1 | |

| | | |
|---|------------|------------|
| -Acordarea medicamentelor si materialelor sanitare specifice care se acorda in tratamentul ambulatoriu al bolnavilor inclusi in unele programe nationale de sanatate cu scop curativ. | 76 | 76 |
| Total contracte/acte aditionale | 861 | 861 |

In cursul Trim. I 2022 au fost derulate prin Casa de Asigurari de Sanatate Prahova 308 contracte incheiate cu furnizorii de servicii medicale în asistența medicală primară, pentru activitatea de monitorizare a stării de sănătate a pacienților, servicii medicale care au fost decontate în limita sumelor alocate cu această destinație potrivit legii, precum si 100 de contracte pentru activitatea de vaccinare a pacientilor.

CAS Prahova a derulat un numar de 17 contracte incheiate cu unitatile sanitare publice cu paturi (15 contracte cu unitati medicale spitalicesti publice + 2 contracte cu sanatorii/sectie sanatoriala) **avand ca obiect acordarea sumelor reprezentand influentele financiare salariale ce decurg din punerea in aplicare a prevederilor Legii-cadru nr. 153/2017 privind salarizarea personalului platit din fonduri publice, cu modificarile si completarile ulterioare si art.4, alin.(6) din OUG nr.147/2020** privind acordarea unor zile libere pentru părinți în vederea supravegherii copiilor, în situația limitării sau suspendării activităților didactice care presupun prezența efectivă a copiilor în unitățile de învățământ și în unitățile de educație timpurie antepreșcolară, ca urmare a răspândirii coronavirusului SARS-CoV-2.

Contractele pentru programele nationale de sanatate cu scop curativ se prezinta astfel :

- 13 contracte cu unitatile sanitare cu paturi ;
- 5 contracte pentru programul national de supleere a functiei renale la bolnavii cu insuficienta renala cronica ;
- 1 contract pentru Subprogramul de radioterapie a bolnavilor cu afectiuni oncologice ;
- 1 contract pentru asistenta medicale ambulatorie de specialitate pentru specialitatile paraclinice in cadrul programului national de diabet zaharat – dozarea hemoglobinei glicozilate ;

• 76 contracte pentru acordarea medicamentelor si materialelor sanitare specifice care se acorda in tratamentul ambulatoriu al bolnavilor inclusi in unele programe nationale de sanatate cu scop lucrativ.

In Trim.I 2022 programele nationale cu scop curativ finantate direct de catre Casa de Asigurari de Sanatate Prahova care s-au derulat prin unitatile sanitare cu paturi sunt urmatoarele :

P.3.1 "Programul national de oncologie" – se deruleaza prin : Spitalul Judetean de Urgenta Ploiesti, Spitalul Municipal Ploiesti, Spitalul Municipal Campina, Centrul Medical Gral Ploiesti;

P.5. "Programul national de diabet zaharat" – se deruleaza prin Spitalul Judetean de Urgenta Ploiesti ;

P.6.1"Programul national de talasemie si alte boli rare"-se deruleaza prin Spitalul Municipal Ploiesti si Spitalul de Pediatrie Ploiesti ;

P.8 "Programul national de boli endocrine " – se deruleaza prin Spitalul Judetean de Urgenta Ploiesti ;

P.9 "Programul national de ortopedie" – se deruleaza prin Spitalul Judetean de Urgenta Ploiesti si Spitalul de Ortopedie si Traumatologie Azuga ;

P.2.1 "Programul national de boli cardiovasculare " – se deruleaza prin Spitalul Judetean de Urgenta Ploiesti ;

P.3.5 "Subprogramul de radioterapie a bolnavilor cu afectiuni oncologice "se deruleaza prin Spitalul Municipal Ploiesti ;

P.10 "Programul national de supleere a functiei renale la bolnavii cu insuficienta renala cronica"se deruleaza prin Spitalul Judetean de Urgenta Ploiesti, S.C. Fresenius Nephrocare Romania S.R.L, S.C. Premium Medical Clinic S.R.L., S.C Diaverum Romania S.R.L, S.C Centrul Medical Reper S.R.L.

Relatiile contractuale cu furnizorii de servicii medicale, medicamente si dispozitive s-au desfasurat in baza urmatoarelor acte normative:

- H.G. nr.696/2021 pentru aprobarea pachetelor de servicii și a Contractului-cadru care reglementează condițiile acordării asistenței medicale, a

medicamentelor și a dispozitivelor medicale, tehnologiilor și dispozitivelor asistive în cadrul sistemului de asigurări sociale de sănătate pentru anii 2021-2022;

- Ordinul comun M.S./C.N.A.S. nr. 1068/627/2021 privind aprobarea Normelor metodologice de aplicare în anul 2021 a Hotărârii Guvernului nr. 696/2021 pentru aprobarea pachetelor de servicii și a Contractului-cadru care reglementează condițiile acordării asistenței medicale, a medicamentelor și a dispozitivelor medicale, tehnologiilor și dispozitivelor asistive în cadrul sistemului de asigurări sociale de sănătate pentru anii 2021-2022;

- H.G. nr.155/2017 privind aprobarea programelor naționale de sanatate pentru anii 2017 si 2018, cu modificările și completările ulterioare ;

- Ordinul Presedintelui C.N.A.S. nr. 245/2017 pentru aprobarea Normelor tehnice de realizare a programelor naționale de sănătate curative pentru anii 2017 și 2018, cu modificările și completările ulterioare.

Analiza bilantului contabil si a contului de executie bugetara la 31.03.2022

Bilantul contabil si contul de executie bugetara, documente de sinteza intocmite la nivelul C.A.S.Prahova, prezinta activul si pasivul patrimonial al institutiei, precum si modul de realizare a veniturilor si cheltuielilor exercitiului financiar grupate pe capitole, subcapitole, titluri, articole si aliniate.

C.A.S.Prahova inregistreaza in bilant la data de 31.03.2022 active in valoare totala de 105.328.715 lei, cu urmatoarea componenta :

Activele necurente in valoare totala de 12.698.088 lei, din care :

- a) active fixe necorporale in suma de 41.372 lei ;
- b) terenuri si cladiri in valoare de 11.834.654 lei, reprezentand cladiri, terenuri si dotari independente aflate in patrimoniul institutiei, evidentiata in bilantul contabil la valoarea ramasa, in conditiile legii;
- c) instalatii tehnice, mijloace de transport, mobilier, aparatura birotica si alte active corporale in valoare de 137.312 lei ;
- d) creante necurente in valoare de 684.750 lei, reprezentand creante

- ce urmeaza a fi incasate intr-o perioada mai mare de un an, respectiv :
- debite inregistrate in evidentele contabile ca urmare a raportarii de catre spitale a serviciilor medicale acordate persoanelor care au suferit accidente rutiere, pentru care exista la nivelul unitatii sanitare hotarare judecatoreasca definitiva si irevocabila pentru recuperarea sumelor ;
 - debite rezultate din raportari nereale referitoare la dispersia populatiei din cadrul unitatilor administrativ teritoriale(masura nr.2 din Decizia nr.15 dispusa de Curtea de Conturi a Romaniei – Camera de Conturi Prahova) ;
 - debite servicii medicale ;
 - debite prestatii U.E. pentru care s-a intocmit formular.

Active curente in valoare de 92.630.627 lei, cu urmatoarele elemente de continut :

| | | |
|-----------------------------------|---|-------------------|
| Stocuri | = | 936.978 lei |
| Creante din operatiuni comerciale | = | 93.213.629 lei |
| Creante bugetare | = | 177.901.100 lei |
| Conturi la trezorerie | = | - 179.433.148 lei |
| Avansuri de trezorerie | = | 7.822 lei |
| Conturi de garantii la CEC | = | 4.246 lei |

Creantele bugetare reprezinta contravaloarea debitelor comunicate lunar de catre D.G.F.P. Prahova, conform Ordinului Ministerului Finantelor Publice nr. 650/ 2004.

Partea a doua a bilantului contabil reflecta capitalurile proprii constituite la nivelul institutiei, stabilite ca diferenta intre activele si datoriile inregistrate la 31.03.2022 in evidentele contabile ale CAS Prahova.

Datoriile institutiei la 31.03.2022 in valoare de 235.427.886 lei reprezinta :

- obligatiile curente catre furnizorii de servicii medicale si furnizorii din activitatea proprie ;
- drepturile salariale ale lunii martie 2022, respectiv obligatiile bugetare aferente ;

- obligatii de plata pentru concedii medicale ;
- obligatii de plata aferente formularelor E125,E127 sau similar primate reprezentand contravaloarea serviciilor medicale prestate cetatenilor romani pe teritoriul altor state,

Capitalurile proprii la data de 31.03.2022 sunt in valoare de -130.099.171 lei.

Contul de executie bugetara la 31.03.2022 reflecta activitatea C.A.S.Prahova sub aspectul incasarii veniturilor si a platii cheltuielilor in limita prevederilor bugetare, cu respectarea principiilor executiei bugetare aplicabile institutiilor publice, precum si a cheltuielilor angajate in conformitate cu Legea nr. 500/2002 , a Legii nr. 95/2006 privind reforma in domeniul sanatatii .

Veniturile totale incasate la data de 31.03.2022 sunt in suma de 257.075.621 lei cu o medie a incasarilor lunare de 85.691.874 lei.

In anexa 5 "Contul de executie a bugetului institutiei publice – venituri la data de 31.03.2022 " drepturile constatate de incasat (col.8) sunt in suma 177.901.100 lei. Prin adresa nr.3012/08.04.2022, inregistrata la CAS Prahova sub nr.6089/11.04.2022 Administratia Judeteana a Finantelor Publice Prahova transmite „ situatia veniturilor neincasate a contributiilor la Fondul National de Sanatate” respectiv total venituri neincasate la data de 31.03.2022 in suma de 190.136.583 lei, din care creante debitori insolvabili suma de 12.235.483 lei.

In cadrul executiei bugetare la nivelul C.A.S.Prahova nu au fost inregistrate depasiri ale platilor nete de casa in raport cu prevederile bugetare, respectandu-se astfel prevederile Legii nr. 500/2002 privind finantele publice si ale Ordinului M.F.P. nr. 1792/2002.

S-au inregistrat **plati nete** in suma de 436.621.802 lei, din care:

| | | |
|--|---|-----------------|
| - plata bunuri si servicii | = | 296.062.848 lei |
| - plata cheltuielilor de personal | = | 2.023.000 lei |
| - plata sume aferente persoanelor cu handicap neincadrate | = | 23.864 lei |
| - plata cheltuieli asistenta sociala | = | 53.571.989 lei |

- plata transferuri intre unitati ale = 85.120.104 lei
administratiei publice
- plati efectuate in anul precedent si = - 180.003 lei
recuperate in anul curent

La data de 31.03.2022, C.A.S. Prahova a realizat plati nete de casa in limita sumelor alocate prin buget.

Comparand prevederile bugetare aprobate pentru Trim. I 2022 la partea de cheltuieli, in valoare de 440.535.480 lei cu platile cumulate la data de 31.03.2022 in valoare de 436.801.805 lei, rezulta o diferenta de 3.733.675 lei, structurata astfel :

| | Buget trim.I 2022 | Plati cumulate 31.03.2022 | Diferenta |
|-----------------------|--------------------|------------------------------|------------------|
| Bunuri si servicii | 298.132.910 | 296.062.848 | 2.070.062 |
| Personal | 2.023.090 | 2.023.000 | 90 |
| Alte cheltuieli | 24.000 | 23.864 | 136 |
| Asistenta sociala | 53.572.000 | 53.571.989 | 11 |
| Transferuri | 86.783.480 | 85.120.104 | 1.663.376 |
| Cheltuieli de capital | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL | 440.535.480 | 436.801.805 | 3.733.675 |

In baza datelor si informatiilor furnizate prin bilantul contabil si contul de executie bugetara, consideram ca activitatea Casei de Asigurari de Sanatate Prahova, poate fi considerata favorabila atat din punctul de vedere al furnizorilor de servicii medicale, cat si din punct de vedere al asiguratilor.
Cu deosebita consideratie,

Director General,
Ec. Catalin Maguleanu



Director Executiv Directia Economica,
Ec. Adriana Burlacu

Sef Serviciu Buget, Financiar, Contabilitate,
Ec. Oana Avram