



RAPORT DE ANALIZA
PE BAZA DE BILANT
PRIVIND ACTIVITATEA DESFASURATA DE
CASA DE ASIGURARI DE SANATATE PRAHOVA
LA 31.12.2019

Casa de Asigurari de Sanatate Prahova isi desfasoara activitatea in baza prevederilor Legii nr.95/2006 privind reforma in domeniul sanatatii.

La **31.12.2019** 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 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 31.12.2019 se prezinta astfel :

| Nr. crt. | Tipul de asistenta medicala | Nr. contracte / acte aditionale aflate in derulare pana la 31.12.2018 | Nr. contracte / acte aditionale aflate in derulare la 31.12.2019 |
|----------|--|---|--|
| 1 | Asistenta medicala primara - conventii de furnizare de servicii medicale in asistenta medicala primara. | 350 | 347 |
| 2 | Asistenta medicala ambulatorie de specialitate pentru specialitatile clinice; | 96 | 99 |
| 3 | a) Asistenta medicala ambulatorie de specialitate pentru specialitatile paraclinice; | 39 | 40 |
| | b) Asistenta medicala ambulatorie de specialitate pentru specialitatile paraclinice (acte aditionale incheiate cu medicii de specialitate din specialitatile clinice pentru ecografii); | 4 | 7 |
| | c) Asistenta medicala ambulatorie de specialitate pentru specialitatile paraclinice (acte aditionale incheiate cu medicii dentisti pentru radiografie dentara retroalveolara si panoramica); | 2 | 2 |
| 4 | Asistenta medicala ambulatorie de specialitate pentru specialitatea medicina dentara; | 66 | 67 |
| 5 | Asistenta medicala de specialitate de recuperare, medicina fizica si balneologie (unitati sanitare ambulatorii de recuperare, medicina fizica si balneologie) | 19 | 22 |
| 6 | Asistenta medicala spitaliceasca ; | 30 | 31 |
| 7 | Consultatii de urgenta la domiciliu si transport sanitar neasistat; | 1 | 2 |
| 8 | Ingrijiri medicale la domiciliu | 8 | 7 |
| 9 | Acordarea medicamentelor cu si fara contributie personala in tratamentul ambulatoriu; | 89 | 83 |
| 10 | Acordarea dispozitivelor medicale destinate recuperarii unor deficiente organice sau fiziologice; | 82 | 85 |
| 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; - Programul national de suplere a functiei renale la | 6 5 | 13 5 |

| | | |
|---|------------|------------|
| bolnavii cu insuficienta renala cronica; | | |
| -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; | 2 | 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. | 89 | 83 |
| Total contracte/acte aditionale | 891 | 897 |

Activitatea furnizorilor de servicii medicale, medicamente si dispozitive medicale in anul 2019 s-a desfasurat in baza contractelor incheiate, activitate reglementata de urmatoarele acte normative:

- Legea nr.95/2006 privind reforma in domeniul sanatatii cu modificarile si completarile ulterioare;
- HG nr. 140/2018 pentru aprobarea pachetelor de servicii medicale si a Contractului cadru care reglementeaza conditiile acordării asistenței medicale, a medicamentelor și a dispozitivelor medicale în cadrul sistemului de asigurări sociale de sănătate pentru anii 2018 – 2019, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordinului MS/CNAS – 397/836/2018, privind aprobarea Normelor metodologice de aplicare in anul 2018 a Hotararii de Guvern nr.140/2018 pentru aprobarea pachetelor de servicii medicale si a Contractului cadru care reglementeaza conditiile acordării asistenței medicale, a medicamentelor și a dispozitivelor medicale în cadrul sistemului de asigurări sociale de sănătate pentru anii 2018 – 2019, cu modificarile si completarile ulterioare;
- OUG nr.114/2017 privind reglementarea unor masuri fiscal-bugetare pentru personalul incadrat in unitatile sanitare ;
- Ordin MS/CNAS nr.78/14/2018 privind stabilirea conditiilor pentru punerea in aplicare a dispozitiilor art.3 din OUG nr.114/2017 privind reglementarea unor masuri fiscal-bugetare pentru personalul incadrat in unitatile sanitare ;

Programele nationale de sanatate cu scop curativ s-au derulat in conformitate cu prevederile HG nr.155/2017 privind aprobarea programelor nationale de sanatate pentru anii 2017-2018 si ale Ordinului nr.245/2017 pentru aprobarea Normelor tehnice de realizare a programelor nationale de sanatate curative pentru anii 2017 – 2018, cu modificarile si completarile ulterioare, respectiv HG nr.143/2019 pentru prelungirea termenului de aplicare a HG nr.155/2017 privind aprobarea programelor nationale de sanatate pentru anii 2017 si 2018.

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 ;
- 83 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 anul 2019 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 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.

Analiza bilantului contabil si a contului de executie bugetara la 31.12.2019

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 31.12.2019 active in valoare totala de **267.670.110** lei, cu urmatoarea componenta :

Activele necurente in valoare totala de 12.155.518 lei, din care :

- a) terenuri si cladiri in valoare de 10.793.118 lei, reprezentand cladiri, terenuri si dotari independente aflate in patrimoniul institutiei, evidentiata in bilantul contabil la valoarea ramasa, in conditiile legii;
- b) instalatii tehnice si mijloace de transport in valoare de 166.983 lei ;
- c) creante necurente in valoare de 1.195.417 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, respectiv 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)

Active curente in valoare de 255.514.592 lei, cu urmatoarele elemente de continut :

| | | |
|-----------------------------------|---|-----------------|
| Stocuri | = | 944.806 lei |
| Creante din operatiuni comerciale | = | 95.328.303 lei |
| Creante bugetare | = | 159.118.557 lei |
| Conturi la trezorerie | = | 99.984 lei |
| Avansuri de trezorerie | = | 9.439 lei |
| Conturi de garantii la CEC | = | 13.503 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 31.12.2019 in evidentele contabile ale CAS Prahova.

Datoriile institutiei la 31.12.2019 in valoare de 718.524.593 lei reprezinta obligatiile curente catre furnizorii de servicii medicale si furnizorii din activitatea proprie, drepturile salariale ale lunii decembrie 2019, respectiv obligatiile bugetare aferente .

Capitalurile proprii la data de 31.12.2019 sunt in valoare de -450.854.483 lei.

Contul de executie bugetara la 31.12.2019 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 31.12.2019 sunt in suma de 706.714.333 lei cu o medie a incasarilor lunare de 58.892.861 lei.

In veniturile totale incasate, in suma de 706.714.333 lei sunt incluse si sumele deduse de angajatori, pentru compensarea concediilor si indemnizatiilor medicale ale salariatilor, in valoare de 4.924 lei.

In anexa 5 "Contul de executie a bugetului institutiei publice – venituri la data de 31.12.2019 " drepturile constatate de incasat (col.8) sunt in suma 159.118.557 lei. Prin adresa nr.2962/22.01.2020, inregistrata la CAS Prahova sub nr.1194/22.01.2020, Administratia Judeteana a Finantelor Publice Prahova transmite „ situatia veniturilor neincasate a contributiilor la Fondul National de Sanatate" respectiv total venituri neincasate la data de 31.12.2019 in suma de 173.263.823 lei, din care creante debitori insolvabili suma de 14.145.266 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 1.168.946.891 lei, din care:

| | | |
|---|---|-----------------|
| - plata bunuri si servicii | = | 819.178.282 lei |
| - plata cheltuielilor de personal | = | 7.967.620 lei |
| - plata sume aferente persoanelor = cu handicap neincadrate | | 82.745 lei |
| - plata cheltuieli asistenta sociala | = | 69.483.683 lei |
| - plata transferuri intre unitati ale = administratiei publice | | 273.126.143 lei |
| - plata cheltuieli de capital | = | 51.771 lei |
| - plati efectuate in anul precedent si = recuperate in anul curent | | - 943.353 lei |

Suma platita pentru asistenta sociala cuprinde si suma deducerilor angajatorilor pentru plata concediilor medicale si a indemnizatiilor de asigurari sociale de sanatate in valoare de 4.924 lei .

La data de 31.12.2019, C.A.S. Prahova a realizat plati nete de casa in limita sumelor alocate prin buget.

Comparand prevederile bugetare aprobate pentru anul 2019 la partea de cheltuieli, in valoare de 1.169.912.970 lei cu platile cumulate la data de 31.12.2019 in valoare de 1.169.890.244 lei, rezulta o diferenta de 22.726 lei, structurata astfel :

| | Buget an 2019 | Plati | Diferenta |
|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| Bunuri si servicii | 819.191.290 | 819.178.282 | 13.008 |
| Personal | 7.968.060 | 7.967.620 | 440 |
| Alte cheltuieli | 82.750 | 82.745 | 5 |
| Asistenta sociala | 69.484.700 | 69.483.683 | 1.017 |
| Transferuri | 273.126.170 | 273.126.143 | 27 |
| Cheltuieli de capital | 60.000 | 51.771 | 8.229 |
| TOTAL | 1.169.912.970 | 1.169.890.244 | 22.726 |

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,

Presedinte- Director General,
Ec. Catalin Magulianu



Director Executiv Directia Economica,
Ec. Eliza Oncel

Sef Serviciu Buget, Financiar, Contabilitate,
Ec. Adriana Burlacu