



SPITALUL DE PSIHIATRIE ȘI PENTRU MĂSURI DE SIGURANȚĂ ȘTEI

Str. Zorilor, Nr. 26, Ștei, Bihor

e-mail: secretariat@hpsihiatriestei.ro.

web: hpsihiatriestei.ro. telefon/fax: 0259332354

Nr. 940 /30.01.2025

CUI 5021730

RAPORT DE ANALIZĂ LA SITUAȚIA FINANCIARĂ AN 2024

Subscrisa, Spitalul de Psihiatrie și pentru Măsuri de Siguranță Ștei, cu sediul în orașul Ștei, str. Zorilor nr. 26, CUI 5021730, reprezentată legal prin Ec. MIARA Horia Mugurel, în calitate de manager și având la bază situațiile financiare ale anului 2024, relatează următoarele :

Spitalul de Psihiatrie și pentru Măsuri de Siguranță, din orașul Ștei, a fost înființat în anul 1966 și este o unitate sanitară de interes național, cu personalitate juridică, aflată în subordinea Ministerului Sănătății. Situat pe o colină a Depresiunii Beiușului la marginea orașului Ștei în partea de NE. orașul este poziționat la o distanță de 80 km de municipiul Oradea pe drumul european E79, care leagă municipiile Oradea și Deva și la 20 km de municipiul Beiuș, în sud-estul județului.

Activitatea medicală și administrativă a unității se desfășoară în Ștei, str. Zorilor, nr. 26, județul Bihor. În baza prevederilor O.M.S nr.1408/2010, privind aprobarea criteriilor de clasificare a spitalelor în funcție de competență, precum și O.M.S 323/2011 privind aprobarea metodologiei și a criteriilor minime obligatorii pentru clasificarea spitalelor și cu modificările ulterioare, precum și Ordinului Președintelui A.N.M.C.S nr.2-298 din 12.06.2023, Spitalul de Psihiatrie și pentru Măsuri de Siguranță Ștei este unitate sanitară acreditată nivel II .

Spitalul, conform Ordinului M.S. nr.1020/24.08.2018, a O.M.S. nr.1882/31.05.2023 și în baza autorizației de funcționare, are o structură de 312 paturi, după cum urmează:

- secții psihiatrie I - art.110 CP	= 115 paturi
- secții psihiatrie II - art.110 CP	= 100 paturi
- secții psihiatrie III- art.110 CP	= 97 paturi
Total	= 312 paturi

În cadrul spitalului mai funcționează :

- camera de garda
- farmacie cu circuit închis
- laborator analize medicale circuit închis
- laborator radiologie și imagistică medicală
- compartiment explorări funcționale

compartiment de evaluare și statistică medicală
compartiment de prevenire a infecțiilor asociate asistentei medicale
cabinet asistență socială
cabinet stomatologie de urgență
cabinet psihologie
compartiment Terapie ocupațională
compartiment Fiziokinetoterapie

Ambulatoriu de specialitate cu cabinete în specialitățile

- Psihiatrie
- Medicină Internă
- Neurologie
- Psihologie

Aparat funcțional

Prosectura

În acest spital sunt internați bolnavi psihici, care au săvârșit fapte penale conf. art.110 Cod Penal, în urma unei expertize medico-legale psihiatrice și a unei sentințe judecătorești. În țara funcționează în prezent 4 (patru) asemenea spitale, la care sunt arondate județele limitrofe.

Unitatea sanitară este subordonată Ministerului Sănătății și a fost înființată pe baza deciziei nr. 359/7.07.1973.

Veniturile proprii ale spitalului sunt de la C.A.S. Bihor, în baza Contractului de furnizare a servicii medicale spitalicești nr.1510./2023, a serviciilor alocate pentru norma de hrană, parte a contractului nr.1510./2023. Servicii medicale în ambulatoriu de specialități clinice nr.1334/2023. Contractul nr.1795/2018 privind aplicarea prevederilor Legii nr.153/2017 și ale Ordonanței de Urgență a Guvernului nr.114/2017 privind salarizarea personalului plătit din fonduri publice precum și contractul nr.1548/2023 privind sumele reprezentând influențele financiare determinate de drepturile salariale prevăzute la art.3¹ alin.(1) din capitolul II al anexei nr. II la Legea - cadru nr.153/2017, cu modificările și completările ulterioare.

De asemenea, unitatea sanitară derulează fondurile alocate de la Bugetul de Stat pentru Acțiuni de Sănătate, Medici Rezidenți – având un medic rezident infecționist care este în anul IV și Programe Naționale – Program Național de Sănătate Mintală în Patologia Psihiatrică- terapie ocupațională .

Situațiile financiare aferente anului 2024, au fost elaborate având la baza prevederile O.M.F.P. nr.6688 /2024 privind Normele metodologice privind încheierea exercitiului bugetar al anului 2024, transmiterea situațiilor financiare trimestriale și anuale, precum și a unor raportări financiare lunare centralizate întocmite de instituțiile publice începând cu

anul 2024 și pentru modificarea și completarea unor ordine ale ministerului finanțelor publice în domeniul contabilității instituțiilor publice . În vederea întocmirii corecte a situațiilor financiare ale anului 2024 s-a respectat principiul intangibilității, potrivit căruia bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

În anul 2024 s-a respectat toate situațiile financiare de raportat către instituțiile abilitate în termenele stabilite, conform procedurilor legale ,respectiv monitorizare investițiilor lunare , raportarea monitorizării cheltuielilor conform Ordinului 1038/2016 , raportările lunare în sistemul național FOREXEBUG, raportările situațiilor financiare către casele județene de asigurări de sănătate, respectarea prevederilor legale privind preluarea și emiterea tuturor facturilor în sistemul ANAF, e-Factura.

Situațiile financiare ale alunului 2024 au o structură evidențiată astfel ;

VENITURI REZ.PATRIMONIAL, TOTAL TRIM IV 2024	-	39.299.148 lei
CHELTUIELI REZ. PATRIMONIAL, TOTAL TRIM IV 2024	-	34.878.308 lei
Excedent	-	4.420.840 lei

TOTAL VENITURI INCASATE trim IV 2024	47.322.296 lei
Din care :	
- Total încasări CAS Bihor-serv. medicale	20.070.712 lei
din care:	
- serv. Medicale psihiatrie cronici CP 110,an 2024	17.763.242 lei
- servicii medicale ambulator, an 2024	167.603 lei
- drepturi de încasat aferente anului 2023,	
astfel :	2.139.867 lei
- serv.med. spitalicesti contractat CP 110	1.916.957 lei
- serv.med. spitalicesti hrana	207.148 lei
- ser.med.ambulatoriu specialitate	15.762 lei
- Alte venituri ,	7.287 lei
Din care:	
- Venituri din prestări servicii	340 lei
- Alte venituri din prestări servicii	5.869 lei
- Venituri din valorificări de bunuri	1.078 lei

-Subvenții de la Bugetul de Stat	203.563 lei
Din care :	
- Acțiuni de Sănătate -Rezidenți	175.602 lei
- Programe naționale de sănătate mintala	27.961 lei
-Sume utilizate din excedentul anului precedent	7.881.439 lei
✓ Fonduri europene nerambursabile PNRR	1.239.807 lei
Din care :	
* Fonduri europene nerambursabile	1.047.117 lei
* Sume aferente TVA	192.690 lei
- Contract nr. 1795/2018 pt.aplicarea Legii 153/ 2017 si O.U.G. nr.114/2017, privind salarizarea personalului din Fonduri publice, din care :	17.919.488 lei
Influente incasate din sumele facturate din anul 2023	170 lei

Astfel relatam componenta veniturilor evidențiate astfel ;

*Total sume constatate - venituri (Anexa 5)	47.166.269 lei
Si	
*Total venituri an 2024 cont de rez. patrimonial	39.299.148 lei
Diferenta din anexa 5 și de contul de rezultat patrimonial, reprezinta ;	
* sume incasate din excedentul anilor precedenți	-7.881.439 lei
* sume rezultate din bunuri date in consum(livada)	+ 3.375 lei
* sume rezultate din ajustari de bunuri deprecieri	+ 10.943 lei

Totalul plăților la Trim IV 2024 , este :	36.087.543 lei
din care:	
- Cheltuieli de personal ,	26.476.267 lei
Incluzând Actiuni de sanatate -rezidenți	175.602 lei
- Bunuri si servicii	6.909.468 lei
Incuând BS – PN Sanatate Mintala	27.961 lei
- Sume aferente persoanelor cu handicap	135.365 lei
- Fonduri europene nerambursabile PNRR	1.239.807 lei
Din care :	
Fonduri nerambursabile PNRR	1.047.117 lei

Sume aferente TVA	192.690 lei
- Cheltuieli de capital	1.658.158 lei
- Plati efectuate din anii precedenți	-331.522 lei

Cheltuieli de capital, art. 71.01.01

în cadrul caruia se regaseste ;

- ✓ Construcții, reprezentând contribuția proprie la Proiectul Tehnic al obiectivului de investiții,, Reabilitarea, Modernizarea, Extinderea și Dotarea Ambulatoriului Spitalului de Psihiatrie si Pentru măsuri de Siguranță Ștei, Jud. Bihor și contribuția proprie privind obiectivul in derulare al construcției pentru care a fost plătit suma de 310.146 lei .
- ✓ Dotările în cadrul cărora a fost achitată suma de 848.449 lei si care au in componenta achizitia unei ambulante tip A2 , camera frig si boilere ptr. apa calda
- ✓ RK acoperis cladire corp B spital, in cadrul acestui articol s a o lucrare de reparatii la acoperisul cladirii unde functioneaza sectiile spitalului, la valoarea de 499.563 lei.

La analiza privind stocurile se constată pentru perioada 31 decembrie 2024 o situație care reflecta un stoc de medicamente, materiale sanitare, dezinfectant, materiale consumabile, alimente și combustibil, astfel:

Situatie stocuri:

Soldul contului 302 la 31.12.2024 este	760.197 lei
din care :	
Soldul contului 302.02 – combustibil	113.545 lei
Soldul contului 302.04 - piese de schimb	0 lei
Soldul contului 302.07 – Hrana, alimente	201.974 lei
Soldul contului 302.08 – Alte mat. consum și de curățenie	53.674 lei
Soldul contului 302.09 – medicamente, materiale sanitare și dezinfectanti	412.799 lei

Achiziționarea produselor din unitate s-a facut pe baza Legii 98/2016 *actualizata, a Hotărârii nr.395/2016 *actualizată care reglementează normele de aplicare a Legii nr.98/2016, modul de realizare a achizițiilor publice, procedurile de atribuire a contractelor de achizitie publică și de organizare a concursurilor de soluții, instrumentelor și tehnicilor specifice care pot fi utilizate pentru atribuirea contractelor de achizitie publică, precum și anumite aspecte specifice în legătură cu executarea contractelor de achiziție publică, având ca scop, prin prezenta lege, asigurarea cadrului legal necesar pentru a realiza achiziționarea de bunuri, servicii și lucrări în condiții de eficiență economică și socială.

Soldul contului 401- Furnizori în sold, la 31 decembrie 2024, unitatea înregistrează facturi **neachitate în suma de 279.680 lei**, furnizori în termen. Sumele se regăsesc în cadrul cheltuielilor cu utilitățile (apa canal), carburanți, alte bunuri și servicii, alimente și dezinfectanți.

Soldul contului 411 – Clienți, la valoarea de **378.938 lei**, reprezintă drepturi constatate, facturate și neîncasate de la CAS Bihor, pentru serviciile medicale ale lunii NOIEMBRIE 2024 și hrana aferentă lunii NOIEMBRIE 2024. De asemenea au fost evidențiate în contul **418 – Clienți facturi de încasat**, serviciile realizate în luna decembrie 2024 pentru psihiatrie cronici Cod Penal 110, hrana aferentă lunii decembrie 2024 și serviciile realizate în ambulator în luna decembrie 2024, la valoarea de **1.605.072 lei. Aceste servicii au fost facturate în luna ianuarie 2025.**

Soldul conturilor 421,423,427,428,431,444,446 reprezintă valoarea obligațiilor salariale ale lunii decembrie 2024 care se vor achita în luna ianuarie 2025.

Soldul contului 461 – este de **396.100 lei, reprezintă C.M.** neîncasate din fondul FNUASS. Aceasta are în componență sume aferente anului 2024.

TILTUL 85 – Plați efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent – 331.522 lei, sume aferente concediilor medicale suportate din FNUASS care au fost achitate din fondurile unității sanitare în anul 2023 și recuperate (încasate) în anul 2024.

La data de 31.12.2022 fondul bunurilor care alcătuiesc domeniul public al statului era la valoarea de 13.236.751,87 lei iar la 31.12.2023 la valoarea de 20.960.628 lei, o creștere a valorilor în baza Raportului de evaluare nr. 13380/29.12.2023, având ca scop stabilirea valorilor juste ale bunurilor în vederea înscrierii acestora în contabilitatea unității sanitare. **La 31.12.2024 valoarea bunurilor care alcătuiesc domeniul public al statului este de 21.460.191,29 lei** respectiv o creștere de 499.563,29 lei fata de soldul initial al anului 2024 prin lucrarea de RK acoperis clădire corp B, spital, derulată în anul 2024. Au fost depuse situații prin care s-au actualizat valorile existente în Anexa 15 la HG 1705/2006 și cele din evidențele contabile ale Spitalului de Psihiatrie și Pentru Măsuri de Siguranță Ștei, Jud. Bihor, urmând a fi actualizată această valoare prin creșterea realizată în baza Raportului de Evaluare nr.13380/29.12.2023, depus la Ministerul Sănătății, serviciul achiziții și patrimoniu, compartimentul patrimoniu și infrastructuri sanitare. Valoarea evidențiată în anexa nr.15 la HG 1705/2006 este de 12.651.730 lei iar valoarea din evidențele contabile ale spitalului la 31 decembrie 2024 este de 21.460.191,29 lei, diferența de 8.808.461 lei fiind explicată prin situația depusă la structurile abilitate ale Ministerului Sănătății.

Activitatea financiară din cadrul unitatii s-a desfasurat cu respectarea Legii contabilității nr. 82/1991 * actualizata., O.M.F.P. nr 5380/2023 pentru modificarea și completarea Normelor metodologice privind organizarea și conducerea contabilității instituțiilor publice. Situațiile financiare trimestriale se întocmesc utilizând conturile contabile la nivel de cont sintetic de gradul III prevăzute in Normele metodologice privind organizarea si conducerea contabilității institutiilor publice, Planul de conturi pentru institutiile publice si instructiunile de aplicare a acestuia, aprobate prin O.M.F.P. nr. 1.917/2005, cu modificarile si completarile ulterioare.

Mentionam faptul că, nu exista diferente între sumele raportate in Sistemul national de raportare FOREXEBUG si cele înregistrate in anexele situațiilor financiare încheiate la data de 31 decembrie 2024, prezentate Ministerului Sănătății.

MANAGER
Ec. Horia Mugurel MIARA

DIRECTOR FIN.CONTABIL
Ec. Nicolina HOLBAN

