成都市新都区第三人民医院

2019年医院财务预算报告

2019年是成都市新都区第三人民医院更进一步的铺垫之年，二甲的创建，医院新大楼的使用，医院规模的扩大，医资力量的壮大，有不断地促进成都市新都区第三人医院更好的发展，医院的壮大，更需要加强预算管理，根据医院财务制度的规定：医院要实行全面的预算管理，建立健全预算管理制度。在与院长的领导下，我院加强对财务的监督和管理，全员的，全面的参与医院预算，开源节流，为我院进一步发展打下坚实的基础。

一、2018预算执行情况分析

（一）收入方面

1. 2018年全院实现医疗业务收入45921664.09元( 其中: 已实现药品收入10352332.29元),超2018年预算收入12052829.32元,圆满完成收入目标。收入药占比为22%,已结较好的控制在25%以内。门急诊疗236287人次,同比增长6.86%。出院病人6323人次,较上年同期增加4.08%。2018年门急诊人次和出院人次，较上年同期都有所增长。2018年医院较好的完成了预算，在2019年需进一步树立提高自身实力，提高医院竞争力，建立健全医院制度，提高医疗服务水平，树立良好的医院形象，打造特色科室，提高医院核心竞争力，更好地为服务于患者，才能更好地扩大病源，提高医疗收入。

1. 2018年财政补助经费27164673.23元,低于2017年预算财政补助7525949.02元，其中基本支出补助13,605,493.23元，项目支出补助收入 13,559,180.00元。
2. 2018年医院总收入为73,346,379.46元。
3. 支出方面

2018年总支出7041.3万元

1.财政补助专项2018年支出1355.92万元

2.业务支出2018年 5678.1万元,2018年度预算安排5763.89 万元,占年度预算安排的99%,其中:

2.1 医疗业务成本2018年支出4802.5万元,2018年度预算安排4837.43 万元,占2018年预算安排的99%;

2.2 管理费用2018年支出875.6万元,2018年度预算安排 926.5万元,占2018年预算安排的95%

2.3 其他支出2018年上半年支出 7.3万元,2018年度预算安排10万元,占2018年总预算安排的73%

2.4 2018年医疗业务成本，管理费用，其他支出都在预算范围内，且小于预算，医院成本控制较好，应继续保持。

（三）业务收支结余：

2018年全年结余2,933,066.30元，可以用于结余分配以及结余结转。

二、收入预算的编制

根据国家医改政策的指导思想。结合我院建设规划的要求，考虑医疗服务价格调整及其他影响因素，2019年计划业务收入达到64,011,857.80 元，业务收入与药品收入比例控制在30%以内，财政补助收入参照2018年水平。

1. 收入预算编制的依据：
2. 门诊收入基础数据表

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 门诊收入（万元） | 门诊人次 | 每诊次费用（元） | 收入药占比 |
| 2017 | 2380.023 | 221113 | 107.64 | 24.40% |
| 2018 | 2893.153 | 236287 | 122.44 | 18.1% |
| 增长率 | 21.56% | 6.86% | 13.75% | -6.3% |

由上表分析可见：门诊收入增长1.99%，门诊人次不增反降，导致门诊次均费用上涨。同时，收入药占比下降12.10%，收入结构改善较大。

1. 住院收入及工作量情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 住院收入（万元） | 占用床日数 | 每床日费用 | 出院人数 | 收入药占比 |
| 2017年 | 941.44 | 37959 | 249.06 | 6075 | 42.37% |
| 2018年 | 1699.01 | 45223 | 375.70 | 6323 | 30.14% |
| 增长率 | 80.47% | 19.14% | 50.85% | 4.08% | -12.23% |

由上表分析可见：2018年较2017年住院收入增长率高达80.47%，住院要是由以下几方面原因所致：

2.1 占用床日数增长19.14% 。

2.2 每床床日费用增长50.85%。

2.3 收治住院病人与增长4.08%。

2.4 药占比同比下降12.23%。

（二） 2019年门诊收入的影响因素

1. 预计2019年新大楼开始使用，医院接纳病人扩容量的增加，设备的增加，医疗环境的大幅度提高，有利于增加门诊病源。

2. 如果2019年医疗服务收费价格调整，有利于医院医疗业务收入的增长。

3. 城镇职工，城镇居民参保病员的进一步增加，病源的持续扩大化，有利于门诊人次的增加。

4. 医院配套设施的优化，医疗团队的提高，医疗服务理念的加强，都有利于树立医院的良好的形象，增加病源，提高门诊收入。

（三）2019年住院收入的影响因素

城镇职工，城乡居民参保病员增加，导致住院人数增加，临床科室医务人员应严格“三基培训”提高医疗技术水平和为患者服务的满意度。2019年预计开始使用新大楼，床位的增加，医护人员的增加，都利于容纳更多的住院病人，加上2019年预计引进专家人才，医资力量的进一步壮大，收治的病源增加。

在本预算中占用床日数按40%的增长率测算;如果床位费、护理费、医疗服务收费等价格调增,对每床日费用增长有一定的推动作用;控制收入药占比会降低每床日费用,从而对收入增长起到抵减作用。

另外,医疗政策的重大调整、物价因素、突发疫情、激励方案等都将会对收入增长产生较大的影响。

收入预算见下表:

2019年收入预算

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 预算金额 | 编制依据 |
| 一、财政补助收入 | 62,609,958.68 | 参照上年水平 |
| 二、门诊收入 | 35,266,864.96 | 236287人次×120%×122.44元×106% |
| 其中: 医疗收入 | 29,624,166.57 | 门诊收入的84%计算 |
| 药品收入 | 5,642,698.39 | 收入药占比按16%计算 |
| 三、住院收入 | 25,484,950.70 | 45233住院床日×140%×375.61元/床日×120% |
| 其中: 医疗收入 | 18,094,314.99 | 住院收入的71% |
| 药品收入 | 7,390,635.70 | 收入药占比按29%计算 |
| 四、其他收入 | 3,260,042.14 | 与上年持平（增加区卫计局拨款300万） |
| 合计 | 126,621,816.48 |  |

1. 支出预算的编制

（一）预算的原则

1. 目标一致性原则。预算必须与医院目标相一致各级预算必须服从于医院的战略目标和经营目标。

2. 全面性原则。一切生产经营活动全部纳入预算管理,做到全员参与、全面覆盖。

3. 适度性原则。遵循实事求是的原则,防止低估或高估预算目标,保证预算在执行过程中切实可行

4. 分级预算原则。各科室对各自归口的业务做预算并对预算编制负责,医院对各科室予以监控审批。

5. 上下结合原则。自上而下分解目标,自下而上编制预算。

6. 不调整原则。预算一旦确定,没有审批,不予调整,以保证预算的严肃性与合法性。

（二） 根据2018年医院工作计划,结和我院实际,本年度预算首先确保临床开展医疗业务活动所需资金;在收入稳步增长的基础上,合理为职工参加医疗保险和职工互助保险等福利待遇;对新技术应用所产生的效益予以适当的奖励，信息化建设预算安排，是本年内建设医院门诊医生工作站为主要目标，按照医院会计制度规定提取医疗风险基金，防范医疗风险，控制日常公用和行政后勤开展，最大限度的节约资金。

（三）医疗业出支出:  
1. 人员支出:2019年根据增员增资情况,2019新增在职人员10人，新增聘用人员80人。

2. 药品支出:按上年决算以及本年实际情况西药11%，中草药20%递增  
3. 材料支出：按上年决算以及本年实际情况递增50%编制。  
4. 固定资产折旧费:

(1)住院大楼投入使用，购买设备增加，折旧费增加。

(2)：重点专科建设设备投入121.5万。  
5. 提取医疗风险基金:按医院医疗收入的3‰提取编制。  
6. 其他公用支出:按照上年度支出适当增加编制。包括行政支出、物业管理费用、差旅费、培训费、劳务费和其他支出等。  
（四）管理费用支出  
1. 人员支出:2019年年根据增员增资情况,合本年实际按在职18人,聘用11人,退休20人情况编制。  
2. 材料支出,与2018年基本持平。

3. 折旧费:与2018年基本持平。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2019年预算金额 | 较2018年增幅比列 | 编制依据 |
| **一、医疗业务成本** | 67,883,080.89 | 41% |  |
| （一）人员经费 | 34628913.35 | 43% | 在职108人，聘用152人，新增专技人员90人（在职10人，聘用80人） |
| 1、基本工资 | 3,090,000.00 | 9% | 在职人员108人\*2500\*12+10人\*3000\*5核算 |
| 2、津补贴 | 166848 | -9% | 98人\*118\*12月+新增10人\*116\*12月（退休两人） |
| 3、绩效工资 | 6730000 | 10% | 与收入增长比例相关，按108人\*5000\*12+10人\*5000\*5核算 |
| 4、社会保障缴费 | 2,782,065.35 | 37% | 缴费基数上调，增加40%、在职人员增涨10人，增加5% |
| 5、其他工资福利支出 | 20,810,000.00 | 69% | 专技聘用人员152人\*8万+新增80人\*6000\*5个月+夜班等其他补助12万+聘用补助2万/人及在职补助3万/人 |
| 6、住房公积金 | 1,050,000.00 | 21% | 按152人\*700\*12核算 |
| 7.对个人和家庭的补助支出 |  | -100% | 退休18人生活补助1.5万/人 |
| （二）卫生材料 | 8,878,176.83 | 50% | 比去年增加50%核算 |
| （三）其他材料 | 4,334,642.30 | 10% | 比去年增加10%核算（供应室6万，床单元5万，优质服务1.2万，增加医护服6万，窗帘2万,正常业务支出11万，宣传材料3万） |
| **（四）药品费** | 10,749,353.16 | 12% | 比去年增加12%核算 |
| 1、西药 | 10,015,175.20 | 11% | 比去年增加11%核算 |
| 2、中草药 | 734,177.96 | 20% | 比去年增加20%核算 |
| （五）折旧费 | 3,165,879.55 | 186% | 1:住院大楼投入使用，购买设备增加，折旧费增加 2：重点专科建设设备投入121.5万 |
| （六）无形资产摊销 | 800,000.00 | 167% | 按信息化系统建设合同约定测算 |
| （七）风险金 | 192,035.57 | 39% | 按医院医疗收入增长3‰核算 |
| （七）其他费用 | 5,934,080.13 | 87% |  |
| 1、办公费 | 15,000.00 | -774% | 住院楼投入使用科室支出增加 |
| 2、印刷费 | 12,554.93 | 20% | 住院楼投入使用科室支出增加 |
| 3、咨询费 | - | #DIV/0! |  |
| 4、水费 | 172,224.40 | 100% | 住院楼投入使用科室支出增加100% |
| **5、电费** | 786,548.85 | 150% | 住院楼投入使用科室支出增加100% |
| 6、 邮电费 | 10,714.50 | -50% | 信息化投入，纸质费用减少50% |
| 7. 物业管理费 | 1,388,982.38 | 100% | 根据2018年医院物管合同住院楼物管预算 |
| 8. 差旅费 | 84,744.00 | 50% | 增长50%核算 |
| 9. 维修（护）费 | 1,702,752.46 | 385% | 科室改造增长100%核算（二甲达标流程改造100万） |
| 11. 租赁费 | 5,000.00 | -73% | 门诊摆花费用 |
| 12. 会议费 | 10,000.00 | -68% | 临床科室参加会议费用 |
| 13.培训费 | 50,000.00 | 18% | 外科0.5万，内科0.5万，中医科0.5万，急诊科0.5万，门诊部0.5万，手术室0.5万，ICU0.5万，儿科0.5万元，放射科0.3万，特检科0.3万，检验科0.3万 |
| 14..公务接待费 | - | #DIV/0! | 压缩三公经费，无预算 |
| 15.低值易耗品 | 7,981.42 | 10% | 增长10%核算 |
| 16.劳务费 | 426,524.73 | 200% | 根据2018年支出增长200%预算（医联体劳务费30万，其他劳务费4.6万元，医疗6万、护理0.5万、院感0.5万、信息0.5万、后勤0.5万） |
| **17 委托业务费** | 387,418.52 | -50% | 检验设备到位，外包业务减少50% |
| 14.工会经费 | 511,891.92 | 34% | 根据2018年职工薪酬2%核算 |
| 公务用车运行维护费 | 162,681.51 | 200% | 急诊120业务增加，救护车费用增加200% |
| 15.其他交通费用 | 800.00 | 0% | 基本持平 |
| 16.其他商品和服务支出 | 198,260.51 | 10% | 增长10%核算 |
| 二、管理费用 | 10,242,528.95 | 17% |  |
| 1、人员经费 | 6,257,530.82 | 9% | 在职人员18人,聘用11人，退休20人核算 |
| 基本工资 | 648,000.00 | -9% | 在职18人\*3000\*12月 |
| 津补贴 | 75,157.52 | 10% | 18人\*116.5\*12月+50000 |
| 绩效工资 | 1,669,000.00 | -6% | 调整工资结构：基本工资增加，绩效减少，在职17人\*6000\*12+17\*2.5万+夜班2万 |
| 社会保障缴费 | 646,886.30 | 40% | 缴费基数上调，增加40% |
| **其他工资福利支出** | 2,670,000.00 | 25% | 聘用人员11人\*10万+聘用生活补助2万\*40人+在职补助3万\*18人+夜班3万 |
| 生活补助 | 360,000.00 | 16% | 退休18人生活补助1.5万/人，预算 |
| 住房公积金 | 188,487.00 | -18% | 在职17人\*815.25\*12月+聘用11人\*168\*12月 |
| 对个人和家庭补助 |  | -100% | 无抚恤费预算 |
| 2、卫生材料费 | 35,267.66 | 0% | 基本持平 |
| 3、其他材料 | 194,469.40 | 0% | 基本持平 |
| 4、固定资产折旧费 | 266,520.27 | 0% | 基本持平（管理未增加固定资产） |
| 6、提取医疗风险基金 | - | #DIV/0! | 增长10%核算 |
| 7、其他费用 | 3,488,740.80 | 39% | 增长15%核算 |
| 办公费 | 132,143.03 | 10% | 增长10%核算 |
| 印刷费 | 224,350.63 | 10% | 增长10%核算 |
| **咨询费** | 135,980.00 | 100% | 住院楼投入使用支出增加 |
| 手续费 | 3,866.50 | 10% | 增长10%核算 |
| 水、电、气费 | 319,937.40 | 2900% | 住院楼投入使用支出增加 |
| 邮电费 | 12,624.70 | 10% | 增长10%核算 |
| 物业管理费 | 242,000.00 | 532% | 根据2018年医院物管合同住院楼物管预算 |
| 差旅费 | 84,076.30 | 10% | 增长20%核算 |
| 维修（护）费 | 700,210.90 | 10% | 增长10%核算 |
| 会议费 | 20,000.00 | 56% | 召开科室学术会议费用 |
| 租赁费 | 5,454.00 | 0% | 基本持平 |
| 培训费 | 80,000.00 | 180% | 院感1万，信息0.5万，医务3万，护理3万，财务0.5万 |
| 公务接待费 | - | #DIV/0! | 基本持平 |
| **低值易耗品** | 5,041.78 | 0% | 基本持平 |
| 劳务费 | 500,000.00 | 6844% | 外聘专家5人 |
| 委托业务费 | 72,589.00 | -50% | 外包业务减少 |
| 工会经费 | 111,891.92 | -72% |  |
| 公务用车运行维护费 | 25,144.12 | 5% | 根据2018年支出增长5%预算（急诊120支出增加） |
| 其他交通费用 | 1,155.00 | 5% | 根据2018年支出增长5%预算（急诊120支出增加） |
| 其他商品和服务支出 | 812,275.52 | 15% | 根据2018年支出增长15%预算 |
| 合计 | 78125609.83 | 37% |  |
| 基本公共卫生补助 | 659,400.00 | -82% | 按辖区人口62800\*60元，三医院承担1-3月（按60%核算村站30%扣除） |
| 重大公共卫生补助 | 100,000.00 | -71% | 社区分离任务减少 |
| 卫生院基本药物 | 357,029.00 | -55% | 医院承担1-3月25万元，社区承担4-9月 |
| **医联体工作经费** |  | -100% |  |
| 医联体对口支援补助 | 48,000.00 | #DIV/0! | 根据2019年医联体对口支援文件预算安排 |
| 特聘专家待遇 | 423,675.60 | 102% | 根据特聘专家（王超）项目申报预测经费 |
| 引进人才激励资金 | 180,000.00 | 0% | 根据人才激励项目文件测算 |
| 大丰卫生院（社区）设施设备 | 4,120,000.00 | 67% | 按2019年项目预算大丰社区申报 |
| 儿科专项经费 | 168,048.00 | 0% | 按儿科2018年申报门诊人次预算 |
| 志愿兵就业经费(按实核算) | 30,000.00 | 0% | 按2018年测算 |
| 2018年省级财政中医药发展专项资金（人才培养） | 10,000.00 | 0% | 中医人才培训计划测算 |
| 其他专项拨款 | 300,000.00 | 33270% | 根据重大公共卫生预算安排预算 |
| 2018年-2019年融资利息 | 27,760,000.00 |  | 根据融资合同测算2019年利息及本金 |
| 住院楼医疗设备融资租赁经费 | 8,184,806.08 |  | 根据设备融资合同测算2019年租赁费 |
| **非税征收业务费** | 300,000.00 |  | 根据疫苗销售测算 |
| 三医院开办资金 | 6,500,000.00 |  | 非税收入拨款200万（办公桌椅柜等设备210万元），中期开办费450万元（信息化建设120万元，电脑、打印机复印机等100万、标识标牌50万，医疗设备购置180万）。 |
| 乡村医生补助 |  | -100% |  |
| 全科医生转岗培训省级补助 |  | -100% |  |
| 全科医生补助 |  | -100% |  |
| 2018年医疗服务能力提升中央补助资金 |  | -100% |  |
| 服务能力提升中央和省级补助 |  | -100% |  |
| 计生免费服务技术专项资金 |  | -100% |  |
| 区三医院购置急需医疗设备经费 |  | -100% |  |
| 项目小计 | 49,140,958.68 | 262% |  |
| 基本支出拨款 |  | -100% |  |
| **全院合计** | 127,266,568.51 | 82% |  |
|  |  |  |  |