开江县中医院部门决算分析报告

1. 医院情况

（一）、基本情况

1.医院职能：是集医疗、教学、科研、预防保健为一体的国家二级甲等中医院，是达州市中医学校和达州市职业技术学院的教学医院，四川大学华西医院远程教学、会诊定点医院。医院始终秉承“继承传统医学、发展现代中医、服务百姓健康”的办院宗旨和“爱院、敬业、奉献、创新”的医院精神，以“仁、和、精、诚”的中医文化为核心理念。

2.机构和人员情况：医院现有在岗职工196人，其中正高级1人，副高级13人，中级75人，初级90人，工勤人员21人，编制人员131人，现有编制床位300张，开放床位240张，医院占地面积15亩，分为门诊部、住院部、行政办公区三大部分，业务用房12000余平方米，开设临床科室25个，开放床位200张，其中骨伤科、普外科、妇产科、内科、儿科、痔瘘科、皮肤科、康复理疗科、治未病中心、口腔科、五官科、心脑血管病科、糖尿病科在全县享有盛誉。骨伤科、康复科独具特色，为市级重点专科，糖尿病科为市级培植重点专科，骨伤科系省级在建重点专科。新区建设占地面积119.29亩，一期工程为23.14亩。

（二）、当年取得的主要事业成效

医院新区建设即整体搬迁项目开工。

二、收入支出预算执行情况分析

（一）、收入支出预算安排情况

2019年初收入预算安排为4200万，18年初预算收入安排为3630万，增加15.7%，原因为医院业务状况良好，业务量增加。19年支出预算安排为4200万，18年预算安排3630万，增加15.7%，原因为病人量增加，医疗成本增加。

（二）、收入支出预算执行情况

1.收入支出与预算对比分析

（1）、预、决算差异情况。19年预算收入4200万，决算收入6090万，增加45%。其中财政补助收入预算为150万，决算为386.47万，增加157.65%；事业收入预算为4050万，决算为4203.5万，增加3.8%。19年预算支出4200万，决算6090万，增加45%。其中财政补助支出预算为150万，决算386.47万，增加157.65%；事业支出预算4050万，决算为4203.5万，增加3.8%。

（2）、差异原因分析。财政补助收入预算执行增加236.47万，其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出（基金）预算增加执行1500万。增加原因为：2100299其他公立医院支出增加134万， 2100202中医（民族）医院经费增加73.47万,2080505机关事业单位基本养老保险缴费支出增加29万，2100601中医（民族医)药专项增加103万。事业收入预算执行增加153.5万，增加原因为：门诊诊疗人次及住院人次增加。支出增加差异原因与收入增加差异原因一样。

2.收入支出结构分析

2100202中医（民族）医院收入120万，占总收入1.97%，2100299其他公立医院支出134.17万，占总收入2.2%，2080505机关事业单位基本养老保险缴费支出增加29万，占总收入0.48%，2100601中医（民族医)药专项增加103.3万，占总收入16.9%。2100202中医（民族）医院事业收入4203.53万，占总收入69%。2100202中医（民族）医院基本支出4203.5万，占总支出69%，2080505机关事业单位基本养老保险缴费基本支出29万，占总支出0.48%，2100601中医（民族医)药专项支出103.3万，占总支出16.9%，2100299其他公立医院支出134.17万，占总支出2.2%。

3.支出按经济分类科目分析

（1）、“三公经费”支出情况：2019年公务接待费18763元、公务用车运行维护费111884.39元，与2018年相比，2018年公务接待费35639元，公务用车运行维护费316923，分别减少47.35%、64.7%。2017年三公经费人均支出：公务接待费人均支出：96.22元，公务用车运行维护费人均支出：573.76元。

（2）、会议费支出情况:2019年会议费85430元，与2018年相比，2018年会议费80935元，增加5.56%.

（3）、培训费支出情况：2019年培训费93893元，与2018年相比，2018年培训费66756元，增加40.65%。

（4）、其他对单位影响较大的支出情况：专用材料费1441.31万，是药品成本、卫生材料成本、低值易耗品成本、固定资产折旧、无形资产摊销等科目组成。

4.财政拨款收入、支出分析

2019年财政补助收入386.47万，补助支出386.47万。其中：2080505机关事业单位基本养老保险缴费支出29万、2100299其他公立医院支出支出134.17万、2100202中医（民族）医支出120万、2100601中医（民族医)药专项出103.3万。基本支出主要用于工资福利支出283.17万，项目经费103万。

（三）、年末结转和结余情况

无结转和结余

（四）、当年预算执行中存在问题、原因及改进措施

严格按照预算安排执行，加强预算资金管理

三、资产负债情况分析

（一）、资产负债结构情况

2019年末资产合计7526.36万，其中流动资产1594.89万，固定资产2679.98万、无形资产71.68万；负债合计:4357.66万,其中流动负债3859.88万，长期负债358万；净资产合计：3168.7万，其中累计盈余2467.58万。流动资产比为：57.9%，速动比为：41.32%。2018年末资产合计：7938.99万，其中流动资产5208.7万，固定资产2616.41万，无形资产59.39万；负债合计：5093.35万，其中流动负债3523.96万，长期负债590万；净资产合计：2845.65万，其中事业基金2195.49万。

（二）、资产负债对比分析

2019年资产负债率：57.9%，2018年资产负债率：64.16%，按照财务会计制度，资产负债率在40-60%之间，为标准资产负债率。因此医院在经营活动中的负债风险属于可控范围内。为了防范负债风险，医院应加强资产效益管理，减少存货，减少盲目的资产投资，尽最大限度发挥现有资产的效益，节约可控成本。

四、本年度部门决算等财务工作开展情况

（一）、医院财务管理：执行国家有关法律、法规和财务规章制度；坚持厉行节约、勤俭办事业方针；正确处理社会效益和经济效益的关系，正确处理国家、单位和个人三者利益关系，保持医院的公益性。合理编制医院预算，如实反映财务状况；依法组织收入，努力节约支出；健全财务管理制度，完善内部控制机制；加强经济管理，实行成本核算，强化成本控制，实施绩效考评，提高资金使用效益；加强国有资产管理，合理配置和有效利用国有资产，维护国有资产权益；加强经济活动财务控制和监督，防范财务风险。医院实行“统一领导、集中管理”的财务管理体制。财务活动在医院负责人和总会计师领导下，由医院财务部门统一管理。年终按照财政部门决算编制要求，真实、完整、准确、及时编制决算，编报完毕后，及时上报财政部门审核批复，如果有调整事项，医院会及时调整当年相关数据。

（二）、医院严格按照主管部门的批复，在政府网站及时进行公开。