**唐山市人民医院**

**2021年财务报告**

1. **收入**

**（一）、总收入及医疗业务收入**

单位：万元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 日期 | 总收入 | 其中业务收入 | 财政拨款收入 | 科教收入 | 其他收入 |
| 2021年 | 148847.99 | 141152.14 | 7288.26 | 202.45 | 205.14 |
| 2020年 | 132963.90 | 126267.70 | 5877.39 | 679.60 | 138.21 |
| 同比增减 | 15884.09 | 14884.44 | 1410.87 | -477.15 | 66.93 |
| 同比增长 | 11.95% | 11.79% | 24.01% | -70.21% | 32.63% |

医院2021年总收入为148847.99万元，比去年同期的132963.90万元增加15884.09万元，增长11.95%。

1、医疗业务收入为141152.14万元，比去年同期的126267.70万元增加14884.44万元，增长11.79%。

2、财政拨款收入7288.26万元，比去年同期的5877.39万元增加1410.87万元，增长24.01%。其中市财政拨款5978.10万元，非同级财政拨款1310.16万元。

3、科教收入202.45万元，比去年同期的679.60万元减少447.15万元，下降70.21%。

4、其他收入205.14万元，比去年同期的138.21万元增加66.93万元，增长32.63%。其中捐赠收入3.64万元，国有资产出租出借收入71.71万元，利息收入13.94万元，其他115.85万元。

5、药品收入为60709.96万元，药占比42.64%，比去年同期的43.95%下降1.31%。

6、一次性耗材收入17633.91万元，耗占比为12.49%，剔除药品收入后耗占比为21.92%，与去年的同期的21.96%基本持平。

7、医疗服务收入为25941.42万元，占医疗业务收入的18.38%，与去年同期的19.02%下降0.64%。

**（二）、按分类项目收入进行统计**

单位：万元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 分类项目 | 2021年 | 2020年 | 同比增减 | 同比增长 |
| 诊察收入 | 1674.74 | 1606.2 | 68.54 | 4.27% |
| 检查收入 | 17230.11 | 15298.75 | 1931.36 | 12.62% |
| 化验收入 | 19636.74 | 15706.26 | 3930.48 | 25.02% |
| 治疗收入 | 12646.86 | 11820.2 | 826.66 | 6.99% |
| 手术收入 | 5117.8 | 4630.89 | 486.91 | 10.51% |
| 护理收入 | 1540.24 | 1390.53 | 149.71 | 10.77% |
| 耗材收入 | 17633.92 | 15481.52 | 2152.4 | 13.90% |
| 药品收入 | 60709.96 | 55765.58 | 4944.38 | 8.87% |
| 床位收入 | 1875.91 | 1834.42 | 41.49 | 2.26% |
| 其他收入 | 3085.86 | 2733.35 | 352.51 | 12.90% |
| 合计 | 141152.14 | 126267.7 | 14884.44 | 11.79% |

通过对比可以看出，2021年在诊察收入、治疗收入、床位收入增长比例较低，从而造成医院医疗服务收入占比明显低于全面平均水平。应采取有效措施调整收入结构，进一步严控药品和耗材的使用，开展新技术新项目来增加有效收入。

1. **支出**

**单位：万元**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 明细项目 | 2021年 | 2020年 | 同比增减 | 同比增长 | 占医疗业务支出比例 |
| **1** | **人员经费** | **45653.09** | **42976.24** | **2676.85** | **6.23%** | **31.10%** |
| **2** | **卫生材料费** | **28393.87** | **23280.68** | **5113.19** | **21.96%** | **19.35%** |
| **3** | **药品支出** | **60603.87** | **55606.35** | **4997.52** | **8.99%** | **41.29%** |
| **4** | **固定资产折旧** | **4411.91** | **4917.24** | **-505.33** | **-10.28%** | **3.01%** |
| **5** | **无形资产摊销** | **136.38** | **117.82** | **18.56** | **15.75%** | **0.09%** |
| **6** | **医疗风险金** | **423.74** | **378.88** | **44.86** | **11.84%** | **0.29%** |
| **7** | **办公费** | **224** | **313.8** | **-89.8** | **-28.62%** | **0.15%** |
| **8** | **水费** | **221.34** | **217.62** | **3.72** | **1.71%** | **0.15%** |
| **9** | **电费** | **566.12** | **517.56** | **48.56** | **9.38%** | **0.39%** |
| **10** | **邮电费** | **10.34** | **9.96** | **0.38** | **3.82%** | **0.01%** |
| **11** | **取暖费** | **349.32** | **216.18** | **133.14** | **61.59%** | **0.24%** |
| **12** | **物业管理费** | **1561.72** | **1962.17** | **-400.45** | **-20.41%** | **1.06%** |
| **13** | **差旅费** | **30.65** | **54.6** | **-23.95** | **-43.86%** | **0.02%** |
| **14** | **维修费** | **1917.84** | **2102.49** | **-184.65** | **-8.78%** | **1.31%** |
| **15** | **会议费** | **12.65** |  | **12.65** |  | **0.01%** |
| **16** | **培训费** | **23.02** | **67.19** | **-44.17** | **-65.74%** | **0.02%** |
| **17** | **公务接待费** | **0.91** | **8.12** | **-7.21** | **-88.79%** | **0.00%** |
| **18** | **劳务费** | **5.35** | **8.09** | **-2.74** | **-33.87%** | **0.00%** |
| **19** | **工会经费** | **627.56** | **645.44** | **-17.88** | **-2.77%** | **0.43%** |
| **20** | **福利费** | **137.90** | **87.14** | **50.76** | **58.25%** | **0.09%** |
| **21** | **印刷费** | **36.63** | **35.29** | **1.34** | **3.80%** | **0.02%** |
| **22** | **咨询费** | **337.01** | **295.29** | **41.72** | **14.13%** | **0.23%** |
| **23** | **手续费** | **17.35** | **11.74** | **5.61** | **47.79%** | **0.01%** |
| **24** | **租赁费** | **65.92** | **204.1** | **-138.18** | **-67.70%** | **0.04%** |
| **25** | **宣传费** | **96.16** | **107.12** | **-10.96** | **-10.23%** | **0.07%** |
| **26** | **利息费** | **346.90** | **433.58** | **-86.68** | **-19.99%** | **0.24%** |
| **27** | **公务用车运行** | **36.97** | **26.27** | **10.7** | **40.73%** | **0.03%** |
| **28** | **其他交通费** | **1.26** | **0.62** | **0.64** | **103.23%** |  |
| **29** | **其他商品支出** | **267.79** | **277.68** | **-9.89** | **-3.56%** | **0.18%** |
| **30** | **低值易耗品** | **106.76** | **118.76** | **-12** | **-10.10%** | **0.07%** |
| **31** | **其他支出** | **151.93** | **46.63** | **105.3** | **225.82%** | **0.10%** |
|  | **医疗支出小计** | **146776.26** | **135044.65** | **11731.61** | **8.69%** | **100.00%** |
| **32** | **财政项目支出** | **5402.11** | **3200.95** | **2201.16** | **68.77%** |  |
| **33** | **科教支出** | **263.44** | **62.77** | **200.67** | **319.69%** |  |
|  | **支出合计** | **152441.8** | **138308.38** | **14133.42** | **10.22%** |  |

**分析：**

2021年总支出为152441.80万元，比去年同期的138308.38万元增加14133.42万元，上升10.22%。其中医疗业务支出146776.26万元，比去年同期的135044.65万元增加11731.61万元，增长8.69%。

（一）、2021年支出增长较大的项目有：

1. 卫生材料费支出28393.87万元，比去年同期的23280.68万元增加5113.19万元，上升了21.96%，占医疗业务支出的19.35%。主要原因：

一是去年9月份综合综合库对试剂进行二次议价，在原网采的基础上每种试剂下调10%，这部分试剂支出近800万元在2020年1月份集中出库。

二是2020年因疫情原因医院收入减少，结转三个月试剂支出在2021年1至3月份列支。

三是医院对临床医技科室支领取的耗材及试剂没有进行严格控制，从第四季度开始，医院已着手对耗材的领用将严格进行管控，摸清各科室的实际库存，在每月的计划中扣除这部分已有的耗材。2021年1月份开始对办公用品实行定额管理，每人每月限额20元，每半年公示一次，对省约部分按50%计奖，超出部分全部从科室绩效奖金中扣除，下一步医院将根据临床科室每月实际使用耗材量制定各临床科室耗材比例。

2、取暖费支出349.32万元，比去年同期的216.18万元增加133.14万元，上升了61.59%。上升的主要原因是医院缴纳的2021年至2022年度取暖费集中在2021年10月份列支，没有按取暖期进行分摊列支。

3、公务用车运行维护费支出36.97万元，比去年同期的26.27万元增加10.70万元，增长40.73%。

4、其他交通费支出1.26万元，比去年同期的0.62万元增加0.64万元，上升了103.32%。

5、会议费支出12.65万元，去年因疫情原因未召开会议，没有会议费支出。

（二）、支出控制比较好的有：

办公费下降28.62%、差旅费下降43.86%、培训费下降65.74%、公务接待费下降88.79%、劳务费下降33.87%，租赁费下降67.70%、利息费下降19.99%、物业管理费下降20.41%。

**三、结余**

2021年全年总结余为-3593.81万元，其中医疗结余-3225.89万元。

**四、效率指标完成情况**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 日期 指标 | 门诊量 | 出院人数 | 平均住院日 | 百元收入消耗卫生材料 (元) | 每职工平均诊疗人次 | 门诊次均 费用 | 住院次均 费用 |
| 2021年 | 769524 | 59046 | 10.13 | 35.3 | 352.05 | 507.42 | 17292.43 |
| 2020年 | 580079 | 53532 | 11.07 | 33.02 | 216.64 | 596.96 | 17118.59 |
| 同比增减 | 189445 | 5514 | -0.94 | 2.28 | 135.41 | -89.54 | 173.84 |
| 同比增长 | 32.66% | 10.30% | -8.49% | 6.90% | 62.50% | -15.00% | 1.02% |
| 日期 指标 | 资产负责率 | 流动比率 | 速运比率 | 管理费用率 | 药品比例 | 床位使用率 | 人员经费支出占比 |
| 2021年 | 93.16% | 63.21% | 58.29% | 11.11% | 42.64% | 136.55% | 31.10% |
| 2020年 | 88.86% | 58.37% | 52.47% | 11.83% | 43.95% | 133.71% | 31.82% |
| 同比增长 | 4.30% | 4.84% | 5.82% | -0.72% | -1.31% | 2.84% | -0.72% |

**五、资产负债**

（一）、总资产

2021年医院总资产为101507.66万元，其中流动资产59235.56万元，固定资产净值40270.23万元，在建工程814.49万元，无形资产净值1187.38万元。

（二）、负债

2021年医院总负债为94561.95万元，其中流动负债93715.10万元，主要包括银行贷款1.3个亿，应付药品耗材款66776.11万元，预收账款10539.37万元（含疫情周转金3840万元），其他应付款1536.90万元。

（三）、净资产6945.71万元

（四）、资产负债率93.16%

**六、存在的问题**

1、药占比和耗材占比较高。

2、门诊收入和住院收入占比不合理。

3、资产负债率太高。

**七、采取的措施**

（一）通过与路南区政府沟通，尽快收回医院垫付的6400万元拆迁款。

（二）调整收入结构，加大药品超标处罚力度，有效措施降低药占比和耗材收入占比，增加有效收入；出台了《唐山市人民医院关于加快病区床位周转的奖励办法》，缩短平均住院日。

（三）加强全面预算管理，实行全成本核算，严格控制支出，特别是不可收费的卫生材料和试剂支出，最有效的方法是清点各临床医技科室库存，压缩各科室支领，2021年1月出台了《唐山市人民医院关于办公用品定额管理规定》，办公用品按每人每月20元实行定额管理。

（四）利用负债资金必须持谨慎态度，进行充分论证，合理控制贷款规模，不能盲目举债。

（五）争取财政补助，减少银行贷款。

（六）压缩药品和卫生材料库存量，缩短药品、耗材及设备款的付款周期。

（七）压缩医院大型医疗设备的采购及大型基建工程项目建设。