

# 2022 年酒泉市中医院 预算公开报告

2021 年预算执行情况非常不理想，预算收入未实现预期目标，预算支出未达到节流的目的。因此 2022 年预算编制应严格遵守会计工作谨慎性原则：不可高估收入，不可低估支出，以“零基预算”与“增长预算”相结合的方法为基础，量入为出，编制财务预算。2022 年，由于前两年支出严重超支，存在大量新增负债，预计经济情况相对紧张，预算编制将以“开源节流”为中心，首重“节流”。

## 一、2021 年收入执行情况及 2022 年收入预算

2021 年因为疫情、医院周边道路维修、医保系统升级等多重原因导致预算收入未达到预期目标，且差额较大。暂时看来，2022 年疫情还将持续，因此 2022 年收入情况可能继续低迷，应谨慎进行收入预算，不可高估收入。

2021 年预算总收入 12326.96 万元，1-11 月实现收入 9955.94 万元，差额 2371.02 万元，预算完成率 80.79%（等额计算，截止 11 月应实现 91.67%、11300.12 万元，差额 1344.18 万元）；2022 年预算总收入 11671.75 万元，相比 2020 年 11 月-2021 年 10 月（以下以 2021 年代替）总收入 11246.25 万元，增长 507.7 万元，同比增长 4.51%。

其中：财政基本拨款收入，21 年预算 841 万元，1-11 月实

现 841 万元，预算完成率 100%，22 年预算 841 万元，相比 21 年 841 万无增长；

业务收入，21 年预算 11477.96 万元，1-11 月实现 9108.61 万元，差额 2369.35 万元，预算完成率 79.36%，2022 年预算 10822.64 万元，相比 2021 年 10314.04 万元，增长 508.6 万元，同比增长 4.93%（医疗收入（除药品以外业务收入），21 年预算 7376.89 万元，1-11 月实现 5752.81 万元，差额 1624.08 万元，预算完成率 77.99%，2022 年预算 10822.64 万元，相比 2021 年 10314.04 万元，增长 508.6 万元，同比增长 4.93%；药品收入，21 年预算 4101.07 万元，1-11 月实现 3355.79 万元，差额 745.28 万元，预算完成率 81.83%，2022 年预算 3950.2 万元，相比 2021 年 3754.97 万元，增长 195.23 万元，同比增长 5.2%）；

其他收入，21 年预算 8 万元，1-11 月实现 6.34 万元，差额 1.66 万元，预算完成率 79.25%，2022 年预算 8.1 万元，相比 2021 年 9.02 万元，降低 0.92 万元，同比降低 10%（主要是账户利息收入）。

预算外收入 3579.36 万元，包括财政专项收入 3493.95（基建专债 3200 万元、能力提升 100 万元、核酸检测费用 144.95 万元、重点专科建设 40 万元、对口帮扶中医医院 6 万元、百千万传承培训经费 3 万元）；上级补助收入 52.6 万元（省级骨干人才补助 3.6 万元、疫情防控应急资金 49 万元）；非同级财政拨款 3 万元（科技局科研经费 3 万元）；其他收入 29.81 万元（带量采

购结余留用资金 21.88 万元)

2021 年现金预算总流入 11267.86 万元, 1-11 月实现现金流入 11436.22 万元(包含医保周转金 974.3 万元, 专项资金 381.24 万元, 其他预算外现金流入 44.1 万元, 预算内现金流入 10036.56 万元), 预算完成率 101.49% (预算内完成率 89.46%), 2022 年预算 11323.94 万元 (预算总收入 11671.75, 预算现金流入到账率 97.02%), 相比 2021 年 10872.52 万元, 增长 451.42 万元, 同比增长 4.15%。

## 二、2021 年支出执行情况及 2022 年支出预算

2021 年因为疫情原因, 医院支出并未随收入降低而降低, 在一些方面反而出现了逆增长, 导致医院经济状况相对困难; 暂时看来, 2022 年疫情还将持续, 因此 2022 年支出情况不会降低, 应谨慎进行支出预算, 不可低估支出。2022 年预算支出主要以零基预算为主编制。

2021 年现金预算总流出 11910.99 万元, 1-11 月实际现金总流出 10966.42 万元, 预算执行率 92.07%, 2022 年现金预算总支出 10940.58 万元 (暂不包含固定资产购置、基建维修、突发应急支出); 包括固定运行支出与变动支出两类。

1. 固定运行支出: 21 年预算总流出 10503.54 万元, 1-11 月实际现金总流出 9169.79 万元, 预算执行率 87.3%, 2022 年现金预算总支出 10281.7 万元;

其中: (1) 人员经费支出: 21 年预算总流出 5557.17 万元,

1-11月实际现金总流出 5033.07 万元（备案制职工养老、职业年金 53 万元未支付，民族团结进步奖 142 万元未支付），预算执行率 87.3%，2022 年现金预算总流出 5126.04 万元。其中包括以 2021 年 10 月人员工资表核定的人员工资 2163.5 万元，2022 年新聘人才准备金 65.5 万元（包括工资、五险等）（新增在编职工 10 人，代理职工 10 人，新聘护理 10 人）；人员工资普调 31 万元（包括在编职工 202 人、代理职工 213 人）；职务晋升 10 万元（22 年工资预算总计 2270 万元，21 年预算 2149.63 万元，1-11 月实际总流出 1948.67 万元，差额 200.96 万元，预算执行率 90.65%）；五险一金 910 万元；科发观 696 万元；暖气费 222 万元；退休医疗保险 30 万元；医嘱生活补助 1.04 万元；以 2022 年预算劳务收入 6643.02 万元，按 15%计提的绩效工资 997 万元；

（2）卫生材料支出：21 年预算总流出 740.9 万元，1-11 月实际现金总流出 726.62 万元（应付卫材款相比年初增加 150 万元左右），预算执行率 98.07%，2022 年现金预算总流出 1064 万元，以 2021 年实际总卫材领用情况预算；

（3）药品支出：21 年预算总流出 3812.38 万元，1-11 月实际现金总流出 3075.97 万元，预算执行率 80.68%，2022 年现金预算总流出 3688.11 万元（西药 2024.42 万元，按 2022 年西药预算收入全额确定；中成药 590.8 万元，按 2022 年中成药预算收入全额确定；自制制剂 24.55 万元，按自制制剂预算收入全额确定；中草药 490.6 万元，按 2021 年中草药预算收入刨除加成

率确定；颗粒剂 557.73 万元，按 2021 年颗粒剂预算收入刨除加成率确定)；

(4) 其他固定运行支出：21 年预算总流出 393.09 万元，1-11 月实际现金总流出 334.12 万元，预算执行率 85%，2022 年现金预算总支出 403.55 万元；

包括总务方面：21 年预算总流出 272.25 万元，1-11 月实际现金总流出 234.64 万元，预算执行率 86.19%，2022 年现金预算总支出 258.91 万元（以 2021 年实际发生情况结合 2022 年已确定新增情况预算的水费 10 万元、电费 58 万元、取暖费 65.5 万元、物业费 116.21 万元、环境检测费 9.2 万元)；

设备信息方面：21 年预算总流出 33.46 万元，1-11 月实际现金总流出 28.79 万元，预算执行率 86.04%，2022 年现金预算总支出 51.45 万元（以 2021 年实际发生情况结合 2022 年已确定新增情况预算的电话费 4.8 万元、内网光纤费 15.27 万元、基本收视费 2.29 万元、门户网站专用提速融云 0.9 万元，医保网服务费 2.4 万元、卫生信息专网维护费 6 万元、放射科射线装置环评检测费 2.41 万元、以固定合同确定的每年必须支出的软件运行维护费 17.38 万（合理用药 4.6 万、等级保护安全运营服务 11.28 万元/每年，数据热备 1 万元/每年，供应室设备维护费 0.5 万元/每年)）；

保卫安全方面：21 年预算总流出 10.98 万元，1-11 月实际现金总流出 8.61 万元，预算执行率 78.39%，电梯维保及消防维

保票已转未付款，预计超支 3 万左右。2022 年现金预算总支出 10.98 万元（以 2021 年实际发生情况结合 2022 年已确定新增情况预算的电梯维保费 2.3 万元、电梯年检费 0.23 万元、电梯维修材料费 1 万元、消防维保费 2.05 万元、灭火器材维护费 1.8 万元、监控维保费 1.6 万元、更换、维修监控设施 1 万元、其他安保支出 1 万元）；

其他固定运行支出：21 年预算总流出 76.41 万元，1-11 月实际现金总流出 62.09 万元，预算执行率 81.26%（残疾人保障金未缴纳，单加残疾人保障金就以达到 84 万元，超支 9.9%，7.59 万元），2022 年现金预算总支出 97.71 万元（主要包括工会会费 45.4 万元、残疾人保障金 38 万元、报刊、杂支征订费 5.4 万元、车辆保险费 1.4 万元、手续费 1 万元、整档费用 1.3 万元、工资软件维护费 0.21 万元，其他固定支出 5 万元）。

2. 变动支出：21 年预算总流出 1407.44 万元，1-11 月实际现金总流出 1796.63 万元，预算执行率 127.65%，2022 年现金预算总支出 658.87 万元（暂不包含固定资产购置费用、总务基建支出、突发应急支出等）。

（1）总务方面：21 年预算总流出 62.5 万元，1-11 月实际现金总流出 48.54 万元，预算执行率 79.9%，2022 年现金预算总支出 60.5 万元（以 2021 年实际发生情况结合 2022 年已确定新增情况预算的五金、卫浴及配电装置 10 万元、日常用品（毛巾、手套、洗衣费、洗衣液、卷纸、拖把等）18 万元、总务办公用

品 6 万元、印刷品 15 万元、布类（床单、被套、工作服等）10 万元、花草维护费 1.5 万元）；

（2）设备信息方面：21 年预算总流出 32 万元，1-11 月实际现金总流出 34.55 万元，预算执行率 107.98%，2022 年现金预算总支出 33 万元（以 2021 年实际发生情况结合 2022 年已确定新增情况预算的医疗设备维修费 18 万元、电脑、打印机修理及墨粉硒鼓等 15 万元）；

（3）其他变动支出：21 年预算总流出 1312.94 万元，1-11 月实际现金总流出 1713.54 万元，预算执行率 130.51%（其中：固定资产购置费，21 年预算总流出 450 万元，1-11 月实际现金总流出 1046.16 万元，预算执行率 232.48%，超支 132.48%596.16 万元；基建维修费，21 年预算总流出 90 万元，1-11 月实际现金总流出 233.62 万元，预算执行率 259.57%，超支 159.57%143.62 万元）2022 年现金预算总支出 565.37 万元（暂不包含固定资产购置费用、总务基建支出、突发应急支出等）（主要包括培训、差旅费 40 万元、医疗风险基金支出 32.47 万元、咨询费 10 万元、业务招待费 1.5 万元、救护车油费及过路费 3.3 万元、公务用车油费及过路费 1.4 万元、展板制作费 4 万元、宣传经费 10 万元、党建活动经费 20 万元、科教经费 20 万元，凤城医院手术指导费 400 万元、驾驶员体检培训指导费 6.7 万元、送检成本 16 万元）。

### 3. 结余分析

#### （1）2021 年预算执行情况结余分析

预算内现金流入 10036.56 万元(其中财政 841 万,业务收入 9189.22 万元), 现金流出 10966.42 万元, 亏损 929.86 万元, 且此亏损还在备案制职工养老、职业年金 53 万元未支付, 民族团结进步奖 142 万元未支付的情况下, 实际亏损 1124.86 万元。如果继续以本年执行情况继续下去, 医院将面临资金链断裂风险, 回归零几年人员经费无法发放的窘迫局面; 同时审计、三级医院考核等检查, 也对预算有严格的要求, 一般检查要求为: 预算执行情况应在预算 5%以内浮动(上下不超过 2.5%, 例如预算支出 1 亿元, 全年支出不得高于 1 亿零 250 万元, 不得低于 9750 万元), 且严禁进行赤字预算, 必须做到以收定支、收支均衡、略有结余。因此, 医院必须加强预算管理, 特别是预算执行管理, 严格执行有预算不超支, 无预算不开支的原则。

## (2) 2022 年预算结余情况分析

2022 年现金预算总流入 11323.94 万元, 现金预算总流出 10956.08 万元, 流入、流出结余资金 367.86 万元, 目前尚有固定资产购置费用、总务基建支出、突发应急支出等未预算。

2022 年年末账面可用资金 932.44 万元(总账面余额 1906.74 万元, 医保周转金 974.3 万元), 2022 年剩余预计可安排资金 1300.3 万元。

截止 2021 年 11 月 30 日应付账款 5565.3 万元(年初 5321.21 万元, 增加 244.09 万元): 其中 2021 年应付药品款余额 3257.97 万元(年初 3013.17 万元, 增加 244.8 万元)、应付卫生材料款

992.14 万元（年初 660.35 万元，增加 331.79 万元）、应付设备款 924.1 万元（年初 1140.97 万元，减少 216.87 万元）、应付工程款 229.58 万元（年初 310.55 万元，减少 80.97 万元）、应付其他款项 161.5 万元（年初 196.18 万元，减少 34.68 万元）。即使药品、卫材及其他款项 2022 年保持不变，现挂账的设备款、工程款共计 1153.68 万元，尚需支付，2022 年剩余预计可安排资金 1300.3 万元，减去应付设备款、工程款后仅剩 146.62 万元，2022 年将是医院近年经济运行最困难的一年，开源节流任务迫在眉睫。