

阳春市人民医院

阳春人民医院 2026 年预算编制说明

根据《中华人民共和国预算法》、《医院财务制度》及上级主管部门要求，结合我院 2026 年战略发展规划、年度重点工作安排及上一年财务收支实际执行情况，遵循量入为出、收支平衡、统筹兼顾、保障重点、厉行节约、提质增效的原则，同时兼顾医院运营保障与学科发展的需求，现将我院 2026 年度预算编报情况说明如下：

一、工作量及均费指标预算

1. 门诊量和出院人次预测

门诊量预测：以 2024 年 10 - 12 份和 2025 年 1 - 9 月份决算数（645377）为测算基数，加上三年环比平均增长数（44628），并以三年移动平均数的平均差异数（-9055）作调整，计算得出 2026 年门诊量预算数为 680950 人次，同比增长 5.51%。

出院人次预测：以 2024 年 10 - 12 份和 2025 年 1 - 9 月份决算数（41998）为测算基数，加上三年环比平均增长数（-955），并以三年移动平均数的平均差异数（-109）作调整，计算得出 2026 年出院人次预算数为 40934 人次；因该测算数与年度目标值存在较大偏差，并且为负增长（同比下降 2.53%），经财务部、运

营管理部及医教部等多部门讨论,结合医院 2026 年医院住院业务整体战略部署,建议将出院人次预算编制口径调整为在 2025 年出院人次预计的决算数(41998)基础,上浮 4%核定,即 2026 年出院人次预算数最终计算结果为 43678 人次。

2. 均费指标预测

门诊次均费用预测:以 2024 年 10-12 份和 2025 年 1-9 月份决算数(265.13)为测算基数,加上三年环比平均增长数(-23.77),并以三年移动平均数的平均差异数(6.23)作调整,计算得出 2026 年门诊次均费用预算数为 247.59 元,同比下降 6.62%。

出院患者次均费用预测:以 2024 年 10-12 份和 2025 年 1-9 月份决算数(8972.31)为测算基数,加上三年环比平均增长数(-392.07),并以三年移动平均数的平均差异数(116.07)作调整测算得出 2026 年出院病人平均费用预算数为 8696.31 元;因该测算数与年度目标值存在较大偏差,经财务部、运营管理部及医教部等多部门讨论,结合三级公立医院绩效评价考核工作要求,出院病人平均费用预算编制口径调整为在 2025 年出院病人平均费用预计的决算数(8972.31)基础,上浮 3%核定,即 2026 年出院病人平均费用预算数最终计算结果为 9241.48 元。

二、业务收入预算

2026 年业务收入预算总额预计为 58564.88 万元,较 2025 年预计执行数同比增长 5.88%,增长主要源于医疗业务量合理提升,具体明细如下:

1. 医疗收入: 预计 58026.60 万元, 占收入预算总额的 99.08%, 与 2025 年预计执行数同比增长 5.9%, 为医院核心收入来源。其中, 门诊收入预计 17661.67 万元, 同比增长 3.22%, 按诊查费、检查化验费、药品费、卫生材料费等明细科目, 结合预计门诊人次 680950 人、按每门诊人次费用 247.59 元计算所得; 住院收入预计 40364.94 万元, 同比增长 7.12%, 按床位费、护理费、手术费、检查化验费、药品费、卫生材料费等明细科目, 结合预测出院人次 43678 人、按次均住院费用 9241.48 元计算所得。

2. 其他收入: 预计 538.28 万元, 与 2025 年预计执行数同比增长 4.03%; 包括银行利息、饭堂、培训、看守所医疗专业化服务、停车场及无法偿付的应付及预收账款等产生的收入。各项收入主要是根据 2025 年预计执行情况, 结合合同约定、废品处置计划、银行存款利率政策以及年度历史债务清收计划等进行预测, 其中银行利息 17.5 万元, 个税返还 10 万元, 停车场收入 25 万元, 看守所医疗专业化服务收入 125.28 万元, 废品处理收入 3 万元, 饭堂收入 215 万元, 实习生培训收入 22.5 万元, 无法偿付的应付及预收账款 120 万元。

三、业务支出预算

2026 年医院业务支出预算总额预计为 56594.09 万元, 与收入预算保持平衡, 结余 1970.8 万元。支出预算编制严格遵循“保障基本、突出重点、压缩非刚性”原则, 主要包括人员经费、公用经费、其他支出、预留机动预算四大类, 所有支出均落实到具体

预算归口科室、具体项目，各项支出预算编制简略说明如下：

1. **人员经费：**预计 23837.59 万元，占业务支出预算总额的 42.12%，为刚性支出的核心，主要是根据人力资源部核定的人员编制、增员计划、人社部门的调资政策及医院薪酬分配方案等进行综合评估测算，包括基本工资、绩效工资、津贴补贴、社会保险费（养老、医疗、失业、工伤、生育等）、住房公积金、退休费以及其他对个人和家庭的补助等。其中绩效工资预算，结合医院年度运营目标以及绩效分配方案编制，按基本薪酬预算总额不超过年度有效收入预算的 46%以及合理绩效占比 31%实行总额控制测算。

2. **公用经费：**预计 29582.02 万元，占业务支出预算的 52.27%，主要是按照“厉行节约、按需核定”的原则进行测算。其中商品和服务支出预算金额为 26030.56 万元，包括办公费、印刷费、差旅费、培训费、公务接待费、公务车运行费用、劳务费、物业管理费、维修费、药品费、专用材料费等，主要根据各业务预算科室按照 2026 年归口业务开展情况，参照相关费用定额标准，结合 2025 年执行数以及 2026 年业务量增长进行合理测算，非刚性支出原则上不超过上一年度水平基准的 5%；固定资产折旧费预算金额为 3134.56 万元，根据 2026 年新增固定资产采购计划，结合在用未折旧完的资产，参照往年折旧金额测算得出；较 2025 年实际执行数增长 49.46%，主要是因为医院 2026 年将大力推进学科建设、开展新技术新项目，实施设备更新替换计划新增设备所致；

无形资产摊销费预算金额为 242.83 万元，由于 2026 年暂无新增无形资产计划，故预算数基本与去年持平，费用无明显增减变动。医疗风险基金预算金额为 174.08 万元，按照医疗收入预算总额的 3‰ 计提得出。

3. 其他支出：预计 1417.53 万元，占业务支出总额的 2.5%，同比减少 41.44%。主要包括食堂支出、坏账损失、利息费用、人才引进等支出、慰问外单位费用等，降幅较大主要系由于压减存量流动贷款规模，利息费用减少所致。其余支出项目均由各预算科室结合实际业务情况，参考 2025 年执行数进行费用预测。

4. 预留机动预算：预计 1756.95 万元，是按照总收入预算的 3% 预留额度，主要用于未纳入年度收支预算的突发应急项目。

四、资本性支出预算

资本性支出预计 10064.01 万元，根据医院发展规划和年度重点工作安排编制，优先保障急需、必要的医疗业务以及重点学科建设项目，严控非急需、非刚性支出，资金主要投向医疗设备购置、一般设备购置、基建及大型修缮工程项目，具体如下：

1. 医疗设备购置：预算金额为 2778.6 万元，用于更新换代老旧设备、添置学科发展急需的诊疗设备及开展手术类刚需仪器采购，保障医院医疗业务正常开展；50 万元及以上的设备采购均完成可行性研究报告分析，确保资金投入科学合理性。

2. 一般设备购置：预算金额为 517.99 万元，用于信息安全与基础设施保障、院内用电线路改造以及基础办公设备更新，保

障医院基本运营需求。

3. **基建及大型修缮工程项目**：预算金额为 6767.42 万元，用于 2 号楼门诊楼病房升级改造项目，提升院内诊疗服务环境与硬件配套水平，该项目资金 80%由国家专项债券资金解决，20%由医院自筹解决。

五、筹资活动支出预算

筹资活动支出预算为 2350 万元，同时将通过借新还旧方式筹资 2000 万元，用于补充流动资金，保证医院正常运营开支。本预算主要是根据医院年度融资计划、债务偿还安排编制，严格遵循合规性、合理性原则，统筹规划资金成本与相关费用支出，保障医院筹资工作有序开展，助力整体资金链平稳运行。同时，将持续强化筹资活动支出管控，优化融资结构，合理控制筹资成本，确保各项支出与医院整体财务规划、运营发展需求相匹配，提升资金使用效益，防范财务风险。

六、其他说明

2026 年业务收入预算总额为 58564.88 万元，业务支出预算总额为 56594.09 万元，收支结余 1970.80 万元，结余资金将按规定用于弥补以前年度亏损、提取职工福利基金和事业发展基金，专项用于医院后续学科建设、设备更新、人才培养以及偿还债务等发展性支出，无赤字预算。

附件：1. 财医预 1 表 2026 年收入支出预算总表

2. 财医预 1 表 - 1 2026 年医疗收入预算编制表
3. 财医预 1 表 - 2 2026 年其他收入预算编制表
4. 财医预 1 表 - 3 2026 年收入预算总表
5. 财医预 1 表 - 4 2026 年医疗费用预算编制报表
6. 财医预 1 表 - 5 2026 年其他支出预算编制报表
7. 财医预 1 表 - 6 2026 年支出预算总表
8. 财医预 2 表 2026 年筹资投资预算总表
9. 财医预 2 表 - 1 2026 年资产购置预算表
10. 财医预 2 表 - 2 2026 年基本建设和大型修缮预算
表
11. 财医预 2 表 - 3 2026 年筹资预算表
12. 财医预 3 表 2026 年现金预算表

阳春市人民医院预算管理委员会

2026 年 1 月 31 日