**全面预算管理系统**

# 建设内容

从建阳第一医院，中医院，妇幼保健院，十四家基层卫生院发展战略出发，建立智能化、便捷化的全面预算信息管理系统，借助预算编制、调整、执行、考评等全过程管理，优化配置医院各项资源，统一归集，汇总到总院管理，全面提高医院管理水平和经营效率。实现县域内医疗预算的全面综合管理，提高县域内医院预算的完整性和各类资金的统筹能力，在支出业务中以预算控制为医院运营管理手段，对业务实行事前规划、事中控制、事后分析的全过程管理体系，有效降低运营管理风险。

实现县域内医疗机构规范统一的预算管理体系，规范和统一各级预算管理业务流程、管理要素和控制规范，实现预算管理一体化，实现医院预算之间及上下级预算之间的业务环节无缝衔接和有效控制，预算管理全流程合法合规。

### 1.收入预算管理

实现收入预算的管理，支持收入预算的编制依据、编制、审批、调整、执行、查询等，包括收入总预算、医疗收入预算、财政拨款收入预算、科教项目收入预算和其他收入预算等。采用多种预算编制方法进行收入预算编制，实现收入预算全流程管理的预算编制，落实到业务科室、职能科室、预算管理办公室、预算管理委员会等层级。实现收入预算的调整及执行取数功能，灵活把控收入预算情况，并对其编制、调整、执行数据进行分析，形成收入预算整体情况分析报表。

具体功能包括：

支持预算收入科目的维护功能，支持预算收入科目属性维护，支持预算收入科目与会计科目的对照；

支持自定义的预算编制流程，提供预算审批通过的功能，所有编制节点数据留痕，支持验证收入的预算结构合理性；

支持预算下发按月或按部门分解，提供历史收入做为预算编制参考的功能等等；

支持收入预算中期调整；

支持收入预算的执行数获取，通过系统预算科目与业务系统的科目进行对照获取执行数据；

支持收入预算的编制、调整、执行数据的分析，并出具对应报表及分析报告。

### 2.支出预算管理

实现支出预算的管理，支持支出预算的编制、审批、调整、执行、查询等，包括支出总预算、医疗支出预算、科教项目支出预算和其他支出预算等。采用多种预算编制方法进行支出预算编制，实现支出预算全流程管理的预算编制，支持验证支出预算的支出结构，判断其是否符合内控要求。实现支出预算的调整，灵活分配支出用途。实现支出预算的执行控制，通过与业务系统的联动控制支出，实现支出的有效控制及合理处置。

具体功能包括：

支持预算支出科目的维护，支持预算支出科目属性维护，支持预算支出科目与会计科目的对照；

提供自定义的预算编制流程功能，预算审批通过的功能，所有编制节点数据留痕，支持验证支出的预算结构合理性；

支持预算下发按月或按部门分解，提供历史支出做为预算编制参考的功能等等；

支持支出预算中期调整；

支持支出预算的执行数据获取及控制，通过与业务系统的联动管控合理使用医院资金，保证支出合法合规。

支持支出预算的编制、调整、执行数据的分析，并出具对应报表及分析报告。

### 3.专项预算管理

实现专项预算的管理，主要包括工作量预算、人员预算、三公经费、专项基金预算等专项预算的编制依据、编制、审核、审批、查询等功能。采用多种编制方式进行专项预算编制，实现专项预算的规范合理，通过精细化的专项预算编制同步收入、支出预算编制，从而提高收入、支出的预算编制的准确性。

具体功能包括：

支持工作量字典管理、工作量参数设置、定额指标设置等基础信息设置，灵活匹配不同医院工作量方案核算；

支持人员类型字典管理、模板设置，根据医院人员类型测算人员经费预算；

支持三公经费字典管理、模板设置，根据医院三公经费往年使用情况及配置的模板测算三公经费预算；

支持专项基金的辅助字典管理，根据医院专项基金往年情况及设置的辅助类型测算专项基金预算；

支持专项预算的填报及审批。

### 4.项目预算管理

实现项目预算的管理，主要包含设备类、信息类等项目类型的编制依据、编制、审核、审批、执行、调整、查询、绩效评价等功能。提供项目库管理，可随时新增项目并填写相关信息，待审批后可直接纳入年度预算，实现项目预算及时性、准确性编制。支持预算控制与资产和物资采购、费用报销联动管理，实现预算编制数据与预算执行数据到业务系统及业务单据的共享与追踪。提供设置预算控制方式、控制规则对资产和物资采购、费用报销进行管控，可提供预警信息引导责任人及审批人员加强预算执行管理。支持查看及汇总预算执行进度、预算剩余情况等分析，全方位把控预算执行状态及情况。支持对项目进行绩效评估，实现项目预算绩效的综合评价。

具体功能包括：

支持自定义设置项目类型、论证信息表单，分类型进行项目预算编制；

提供项目库管理，主要包括新增项目、项目提交、项目作废、项目储备、项目纳入正式项目库等功能，实现项目预算的提前填报及审核，提高项目预算编制的及时性和准确性；

提供项目预算的申报、审批功能，可根据自定义审批流程进行全流程审核处理；

提供预算年初追加与期中调整的功能，提供预算调整流程化审批的功能；

提供项目预算变动查询功能，可查看调整前和调整后的相关数据；

提供项目预算执行功能，支持预算控制与资产和物资采购、费用报销联动管理，实现预算编制数据与预算执行数据的共享和联动，精细把控项目预算编制及执行情况；

提供项目预算结转功能，节约下一年度项目预算申报时间，提高预算申报准确性；

提供项目预算编制、调整、执行等数据分析报表，多维度分析项目预算情况；

提供项目预算的绩效评价，主要包含预算绩效事前申请、预算绩效事中监控、预算绩效事后评价等功能，实现对项目预算的全面评价。

# 五.建设效益

# 1.目标契合，资源合理分配

实现医共体全面预算管理体系，包含预算内容全覆盖、预算过程全管控等相关内容，实现了县域医院与基层医疗机构发展目标的高度契合，为县域内医院均衡发展提供了有效支撑；同时基于资源合理使用的角度，为资源的利用效率边际效益提供了合理的实现方式。

# 2.提质降本，有效信息支撑

医共体全面预算管理是医院运营管理中的关键点，预算管理信息可鼓励利用资源提高医疗收入、降低医疗成本费用。通过绩效考核的方式鼓励科室发展、学科建设及重点项目发展，增强医共体的核心发展力，医院运营健康发展。

# 3.降低监管成本，提高经济效益

通过县乡村一体化管理，将政府监管权责下放医共体，同时借助信息化技术，可以实现对定点医疗机构、乡镇卫生院资金使用及项目建设全过程的监督管理，减少监控管理成本，承载管理范围扩大的能力强，管理越精细。可以减少各级监管部门的工作量，缓解工作压力，能有效降低管理服务时所付出的大量时间成本，也减轻了监管部门的人力成本。

**全面预算管理系统**

**1.基础字典管理**

实现系统的基础信息设置，包括系统参数设置、预算科室及职能科室设置、流程设置等。

**1.1系统参数设置**

1.1.1系统参数

提供系统参数、业务参数定义功能

提供预算编制设置功能，包含当前预算编制年度、当前预算执行年度、项目执行数扣除阶段、项目预算申报起止时间、收支预算申报起止时间、项目预算中期调整起止时间、收支预算中期调整起止时间、收支预算年初调剂起止时间、收支预算中期调剂起止时间、项目绩效自评提醒起止时间的功能；收支申报界面显示可选择：模板填报、指标填报、人员填报、三公经费填报；收支申报模式可选择：部门申报、职能部门申报

提供其他参数设置功能，包含助记码是否显示选择功能

1.1.2业务参数

提供选择预算年度功能，拷贝上年参数、计算去年数据、标题设置（列名及表头设置）等功能

提供预算编制设置功能，包含医疗收入对应取数、门诊收入对应取数、住院收入对应取数、医疗收入是否控制等功能

提供流程参数设置功能，包含项目预算申报流程、项目预算调整流程、收支预算调剂流程、收支预算单向调整流程、项目预算中期新增流程、项目绩效申请流程设置的功能

提供其他参数设置功能，包含收支预算预警阈值设置的功能

**1.2预算部门管理**

提供初始化预算部门列表的功能

提供导入预算部门字典的功能

提供查询搜索预算部门的功能

提供增加预算部门字典的功能

提供修改预算部门字典的功能

提供启用预算部门字典的功能

提供停用预算部门字典的功能

提供删除预算部门字典的功能

提供导出预算部门字典的功能

提供拷贝上年预算部门字典的功能

提供预算部门人员对应的设置功能

**1.3预算职能部门管理**

提供初始化预算职能部门列表的功能

提供导入预算职能部门字典的功能

提供查询搜索预算职能部门的功能

提供增加预算职能部门字典的功能

提供修改预算职能部门字典的功能

提供启用预算职能部门字典的功能

提供停用预算职能部门字典的功能

提供删除预算职能部门字典的功能

提供导出预算职能部门字典的功能

**1.4人员类型管理**

提供增加人员类型的功能

提供通过人资系统采集人员类型的功能

提供导出人员类型的功能

提供修改人员类型的功能

提供删除人员类型的功能

提供查询人员类型的功能

**1.5预算岗位管理**

提供查询岗位的功能

提供新增岗位的功能

提供修改岗位的功能

提供删除岗位的功能

提供启用岗位的功能

提供停用岗位的功能

**1.6收支流程节点设置**

提供对流程节点的岗位配比设置

**1.7审批流程设置**

提供对流程节点的人员配比设置

**1.8共用字典管理**

提供新增自定义字典管理功能

**2.预算对应关系设置**

实现预算系统中的对应关系设置及预算系统与其他系统的部门、科目对应等，实现数据的一致性。

**2.1用户对应**

提供配置用户对应岗位，可添加、删除岗位

提供配置对应职能部门，可添加、删除岗位

提供配置用户对应预算部门，可添加、删除岗位

**2.2预算部门对应**

提供预算部门与财务部门的对应设置，可添加对照、保存对照、初始对应、初始导入、删除对照等操作

提供预算部门与去年预算部门的对应设置，可添加对照、保存对照、初始对应、初始导入、删除对照等操作

**2.3预算科目对应**

预算项目与会计科目的对应关系的功能，可添加对照、保存对照、初始对应、初始导入、删除对照等操作

提供设置预算科目与去年预算科目的对应关系的功能，可添加对照、保存对照、初始对应、初始导入、删除对照等操作

**3.基本收支预算编制**

实现基本收支预算的编制，主要包含基于临床科室的工作量及对应的系数（次均费用等）生成的预算编制数据，支持按职能科室根据所管辖的职能划分按类别编制对应的预算数据。实现预算全流程管理的预算编制，落实到业务科室、职能科室、预算管理办公室、预算管理委员会等层级。

**3.1基本收支预算编制设置**

3.1.1预算科目管理

提供导入预算科目体系的功能

提供查询预算科目的功能

提供修改预算科目的功能

提供增加预算科目的功能

提供删除预算科目的功能

3.1.2指标字典管理

提供新增指标功能

提供导出指标的功能

提供修改指标的功能

提供删除指标的功能

提供查询指标的功能

3.1.3预算方案设置

提供新增预算方案的功能，可添加方案编号、方案名称

提供方案配置，对方案内预算科目可配置相应的公式

提供查询方案、重置方案的功能

提供方案授权操作，可对方案授权为具体部门所有

3.1.4指标参考数设置

提供指标参考数设置功能，可设置以前多年参考数

提供获取以前多年执行数的功能，可选执行数时间段选择、非部门账执行金额归属部门获取执行数

提供计算本年参考数的功能，可设置收入参考增比、支出参考增比等计算参考数

提供设置各部门预算科目的上年执行数、参考金额

**3.2收支预算编制**

3.2.1职能部门预算额度下发

提供职能部门通过参考数设置增长率设置下发金额

3.2.2基本收支科目编制

提供从上往下下发编制收支预算的功能

提供自下而上汇总编制收支预算的功能

提供依据历史或标准数据作为本期参照的预算编制功能

提供适用项目采用弹性预算的编制功能

提供适用项目采用零基预算的编制功能

提供收支预算的指标值录入功能，自动换算出医疗收入预算功能

提供收支预算申报的提交功能

提供工作量执行数的录入，实时计算执行率的功能

提供人员预算编制功能

提供三公经费预算编制功能

提供专项基金预算编制功能

提供根据自定义的流程审批功能

提供可选部门收支预算申报汇总查询功能

提供收支预算申报汇总查询功能

支持所有预算编制数据留痕、各编制节点预算数据留痕

支持验证收支预算结构合理性

3.2.3基本收支预算下发

提供部门收支预算下发，可查询部门相关收支及指标值的功能

提供按月设置比例，临床部门分月预算分摊的功能

提供按月设置比例，职能部门分月预算分摊的功能

**4.项目预算编制**

实现项目预算的编制，可自定义设置项目类型进行预算编制，主要包括设备类、总务类、信息类等项目类型的编制。提供项目库管理，可随时新增项目并填写相关信息，待审批后可直接纳入年度预算，实现项目预算及时性、准确性编制。

**4.1项目预算设置**

4.1.1预算项目类型管理

提供导入预算项目列表的功能

提供搜索查询预算项目的功能

提供预算项目自动编号的功能

提供增加预算项目的功能

提供修改预算项目的功能

提供启用预算项目的功能

提供停用预算项目的功能

提供删除预算项目的功能

4.1.2政府采购名称管理

提供初始化政府采购名称字典的功能

提供增加政府采购名称字典的功能

提供修改政府采购名称字典的功能

提供启用政府采购名称字典的功能

提供停用政府采购名称字典的功能

提供删除政府采购名称字典的功能

提供查询政府采购名称字典的功能

4.1.3资产品名字典

提供增加资产品名字典的功能

提供修改资产品名字典的功能

提供启用资产品名字典的功能

提供停用资产品名字典的功能

提供删除资产品名字典的功能

提供查询资产品名字典的功能

4.1.4自定义表单字典管理

提供新增字典类型、字典内容功能

提供可选字典归属的功能

提供修改字典的功能

提供删除字典的功能

提供查询字典的功能

4.1.5自定义表单项管理

提供收支预算列、项目预算列、绩效目标列的自定义规划

提供新增自定义列功能

提供导出自定义列的功能

提供修改自定义列的功能

提供删除自定义列的功能

提供查询自定义列的功能

**4.2项目预算编制**

提供自下而上汇总编制项目预算的功能

提供项目预算编制论证功能，可实现论证表的自定义设计

提供项目预算申报的提交、撤回功能

提供实现自定义的预算审批设置的功能

提供项目预算批量审批功能

提供项目库管理功能，可实现随时新增项目内容及信息，待审批后纳入年度预算

提供实现下载部门的编制附件

提供实现上年度未完成预算项目结转功能

**5.预算调整**

实现预算的中期调整功能，预算编制审批完成及进行部分执行，若医院或科室环境发生改变，可对其相关预算进行调剂或调整。通过调整申请可对其原有预算进行新增、删除、修改等操作，经设定的流程进行调整审批即可预算生效，后续预算执行及控制以调整后预算进行控制。

提供满足调整条件进行预算调整的功能

提供新增预算调整收支或项目的功能

提供删除原有预算科目或项目的功能

提供修改原有预算科目或项目的功能

提供撤回原有预算科目或项目的功能

提供满足调剂规定进行跨部门、跨科目调剂的功能

**6.预算执行**

支持预算控制与资产和物资采购、费用报销联动管理，实现预算编制数据与预算执行数据到业务系统及业务单据的共享与追踪。提供设置预算控制方式、控制规则对资产和物资采购、费用报销进行管控，可提供预警信息引导责任人及审批人员加强预算执行管理。支持查看及汇总预算执行进度、预算剩余情况等分析，全方位把控预算执行状态及情况。

提供查看预算执行数的功能

提供查看预算剩余额度的功能

提供查看预算执行进度的功能

提供达到临界值的预警功能

提供工作量执行跟踪的功能，可实现搜索、查询、添加和删除

提供对收支执行数据的汇总、查询功能

提供对各部门支出执行数据的汇总、查询功能

提供用户对本部门的预算执行情况跟踪查看的功能

提供项目预算执行跟踪的功能，根据执行阶段采购计划、招投标、中标、签合同、验收入库、付款设置执行情况，可实现搜索、查询、添加和删除

**7.预算报表**

支持预算数据的报表功能，支持自定义预算报表，可根据医院实际情况编制对应报表，实现预算的灵活分析。可对预算科目、预算项目的编辑及执行情况进行统计分析，实现管理人员及负责人对预算科目、预算项目的全面查询及分析。

提供收支科目执行报表的功能

提供工作量执行报表的功能

提供收支部门执行报表的功能

提供人员部门申报表的功能

提供人员部门执行报表的功能

提供财务收支预算报表的功能

提供项目预算汇总报表的功能

提供项目预算申报报表的功能

提供部门预算总表的功能

提供按月度、按季度、按年度的预算报表的功能

**8.预算执行跟踪与分析**

提供内置分析报告模板，设置取数即可生成预算分析报告功能

**9.预算绩效考核**

提供设置项目绩效考核模块和指标，系统内置项目考核指标，可设置预算编制中设定的绩效目标是否完成、项目预算编制是否合理等进行定量或定性考核，实现项目预算的事中监控，包含科室绩效自评、职能科室评价、预算委员会评价等功能；提供项目预算的事后评价及项目绩效情况表，实现项目预算的完整绩效评估过程管理及数据分析。

**10.资料管理**

提供支持相关文件制度的上传、查阅、修改和删除的功能

提供支持国家出台的规范准则上传、查阅、修改和删除的功能

提供支持对历年预算分析报告进行上传、查阅、保存和下载的功能

**11.总院管理功能**

支持总院预算管理模式，实现医共体内各级医疗机构预算的汇总合并，实现收支、项目预算的统一审批等多种功能。