

运营分析报告范文(6篇)

第一篇：运营分析报告

上半年我院积极贯彻新医改关于控制医疗费用不合理增长的各项政策，通过有效降低医疗收入药占比、耗占比，积极提高医疗服务类收入、检查收入比例，依靠病人数量的增长实现了医疗收入的适度增长。在医疗收入增幅变窄、积极优化收支结构的基础上，实现了经济效益与社会效益的有机统一。医院规模和服务能力实现了了平稳提升，医院工作效率、经济实力有所增强，医院运行成本有所下降，经费自给能力有所增强，但由于人员经费和其他费用较快增长的拉动，医院运行成本仍未得到有效降低，财务风险仍居高不下。

一、总体情况

截至20__年6月末我院在职职工人数1330人，同比增加115人，其中：在编职工642人，同比减少25人；合同制职工688人，同比增加140人，合同职工占全体职工人数51.73%，编制床位1079张，实际开放床位1067张。

医疗收入完成情况：20__上半年完成医疗收入29284.77万元，同比增收7751.09万元，增幅36%，其中：实现住院收入20339.22万元，占医疗收入69.45%，同比增加5988.21万元，增长41.73%，完成门诊收入8945.54万元，增收1762.88万元，同比增幅24.54%。

上半年每职工人均创收 22.14 万元，同比增加 4.46 万元，增幅达到 25.24%。

工作量完成情况：1-6 月完成门诊诊疗 332259 人次，日均达到 1846 人次，同比增加 63190 人次，增幅 23.48%；出院病人 16022 人次，日均出院 89 人次，同比增加 2213 人次，增长 16.03%，日均在院病人 874 人次，同比增加 152 人次；床位使用率 82.50%，同比提高 2.79 个百分点；住院病人人均住院日 9.87 天，同比延长 0.41 天；上半年床位周转 15.13 次，同比大体持平；完成手术例数 6703 人次，同比增加 979 人次，增长 17.10%。

均次费用情况：上半年每门诊人次费用 269.23 元，同比增加 2.29 元，每门诊人次药品费用 97.70 元，同比增加 3 元；住院病人人均医疗费用 12694.56 元，同比增加 2302.05 元，增长 22.15%，每住院人次药品费用 3582.63 元，同比增加 654.94 元，耗材费用 2572.47 元，同比增加 587.89 元，增幅分别为 22.37%、29.62%。

医疗收入结构情况：20__年 1-6 月完成医疗服务类收入 7012.24 万元，同比增加 1824.46 万元，增长 35.17%，占医疗收入比例 23.94%，同比降低 0.15 个百分点；完成检查收入 8884.49 万元，同比增幅 37.27%，占医疗收入比例 30.34%，同比提高 0.28 个百分点；实现药品收入 8986.13 万元，同比增加 2395.26 万元，增长 36.34%，上半年药占比 30.69%，同比上浮 0.08 个百分点；

实现材料收入 4403.86 万元,同比增加 1121.32 万元,增长 34.16%,耗占比达到 15.04%,同比降低 0.2 个百分点。

综合来看上半年医疗收入结构与去年同期相比起伏不大,基本持平。

医改重点监控指标完成情况:20__年上半年医疗收入总体增幅 36%,虽高于医改 10%的控制标准,但体现出了医院做大做强的规模效应。医改监控药占比 28.38%,完成医改要求医疗收入药占比 30%左右的控制目标。住院均次费用同比增长 22.15%,门诊均次费用同比增长 0.88%,未完成医改要求不增长的控制要求。上半年每百元医疗收入(不含药品)卫生材料支出 26.23 元,虽然未完成医改 20 元的控制要求,但同比下降 3.66 元,降幅为 12.26%。

二、财务报表分析及财务状况评价

(一)、收入费用表分析

20__年 1-6 月全院实现业务收入 29425.85 万元,其中:医疗收入 29284.77 万元,同比增收 7751.09 万元,其他收入 141.08 万元。完成财政基本补助收入 973.54 万元。发生医疗业务成本 27962.47 万元,同比增加 7125.62 万元,增幅 34.20%,低于医疗收入增幅 1.8 个百分点;发生管理费用 1816.99 万元,同比增加 34.86 万元,发生其他支出 94.27 万元,实现本期盈余 616.07 万元。

医疗成本按性质分类情况：1-6 月发生人员经费支出 10313.93 万元，同比增加 2029.26 万元，增幅 24.49%，人员经费支出比率 34.53%，同比降低 2.1 个百分点。发生药品费用 8974.58 万元，同比增加 2316.82 万元，增长 34.80%，药品费用支出率 30.04%，同比上升 0.61 个百分点；发生卫生材料支出 5323.99 万元，同比增加 857.63 万元，增长 19.20%；固定资产折旧费同比增加 50.28 万元

成本控制情况：上半年百元医疗收入医疗成本 101.69 元，同比下降 3.35 元；百元业务收入药品消耗 30.65 元，同比降低 0.27 元，卫生材料消耗 18.18 元，同比降低 2.56 元，百元业务收入人员经费支出 35.22 元，同比减少 3.25 元。成本费用利润率 1.76%。

以上数据显示：通过实施卫生材料、药品费用的各项管控措施，我院运行成本得以有效控制，但在人员经费、其他费用的快速增长拉动下，我院运行成本仍未得到有效降低。

获利能力分析：1-6 月我院实现本期结余 525.66 万元，业务收支结余率（毛利率）1.73%，同比上升 2.18 个百分点，医院投入产出率为（经费自给率）98.50%，同比提高 3.25 个百分点。医院盈利能力、经费自给能力有所增强。

（二）、资产负债表分析

截止 6 月末我院总资产达到 56813.22 万元，与 17 年同期相

比，绝对金额增加 2636.53 万元，增长 4.87%，其中：流动资产 18430.31 万元，增加 1832.46 万元。6 月底固定资产总值达到 47384.73 万元，在建工程同比增加 1316.46 万元，主要为旧病房楼改造累计投入金额。6 月末我院非流动资产同比增加 804.07 万元，增幅 2.14%。负债合计 39802.63 万元，同比减少 278.96 万元。非流动负债 3595.20 万元，同比减少 164.88 万元，其中：长期借款减少 1324 万元，长期应付款减少 324.80 万元，为融资租赁购买 CT 欠款。6 月末医院净资产 17010.60 万元，同比增加 2915.49 万元。

财务风险、偿债能力分析：6 月末流动比率为 0.51，同比上升 0.03，流动性略有好转。资产负债率 70.06%，同比降低 3.92 个百分点，虽有所下降，但资产负债率仍然处在 70%红线以上，应注意医院短期财务风险仍然较高，偿债能力依旧低下。

资产运营能力分析：1-6 月我院总资产周转 0.62 次，同比加快 0.22 次，应收医疗款周转天数同比缩短 8.96 天，存货周转 13.01 次，同比加快 4.34 次，以上数据表明我院资产运营能力同比有所增强，应积极关注存货类资产的合理库存。

发展能力分析：6 月末医院总资产同比增长 4.56%，绝对金额增加 2636.53 万元，固定资产净值率 69.54%，同比下降 4.71 个百分点，净资产增长 0.64%，医院总资产规模同比略有增长，医院

发展能力保持稳定。

三、医疗收入增长因素分析（表 4）

（一）、工作量、人均医疗费用对收入增长的贡献分析

门诊收入增长因素分析：门诊医疗收入增加 1764.82 万元，增幅 24.57%，由于门诊量增加 63190 人次，增收 1686.83 万元，对门诊医疗收入增长的贡献度为 95.58%，由于每门诊人次医疗费用增加 2.34 元，增收 77.99 万元，对门诊医疗收入增长的贡献度为 4.42%，表明门诊病人数量增加与人均门诊医疗费用增长共同驱动了门诊收入的增长，但门诊病人数量的增长是门诊收入增加的主要驱动因素。

住院收入增长因素分析：住院医疗收入同比增加 5988.21 万元，由于住院人数增加 2213 人次，增收 5988.21 万元，由于每住院人次医疗费用增加 2302.05 元，增收 3688.35 万元，表明住院病人数量增加与人均住院医疗费用增长共同驱动了门诊收入的增长。

（二）、医疗收入结构对收入增长的贡献分析

1-6 月全院医疗服务类收入同比增加 1824.46 万元，增幅 35.17%，检查收入同比增收 2411.99 万元，增幅高达 37.27%，检查收入增长绝对金额、增长幅度以及对医疗收入增长贡献度均居各类别收入之首；药品收入同比增加 2395.26 万元，卫生材料收

入同比增加 1121.32 万元，医疗收入增长结构持续优化。

四、存在问题与建议

1、加强门诊医生力量，通过绩效管理提高医生看门诊的积极性；

2、论证成立万象新天、恒大城社区医疗服务中心，巩固和争取周边优质病源。

3、提高医院全体职工成本意识，完善绩效考核成本管控，实行各科室可控成本收支定额管理，结余部分纳入奖金奖惩，建立起医院完整的成本核算与成本管控绩效考核控制网络；

4、人员经费支出是长期且逐渐增长的成本支出。应充分合理利用医院现有人力资源，调动全体工作人员工作积极性，提高工作效率，严格控制新增职工数量，合理管控人员经费成本；

5、加快落实实行卫生材料二级库等降低药品成本、卫生材料成本管控的各项措施；

6、严格控制各类维修维护成本，切实加强各类零星工程的全过程监督审计，严格控制各类外包服务的种类与规模；

7、加强监督监察，健全内部控制制度，并切实执行，起到梳理关键岗位职责，降低运营成本，预防经济犯罪的作用。

第二篇：运营分析报告

__医院 20__年是比较平稳的一年，在面对医疗市场激烈的竞争，

本院门诊楼改建搬迁，道路施工交通不便等诸多因素下，全院领导员工上下一心，共同努力，始终坚持以过硬的医疗技术，先进的医疗设备，低廉的医疗价格，温馨的医疗服务为“__”创下了良好的口碑。现将 20__年度财务状况报告如下：

一、本年度收入分析

本年度实现账面收入__ .27 万元，比上年度的__ .09 万元减少了 10%。其中主营业务收入__ .27 万元，其他业务收入__ 万元，分别比去年减少了 10%和 20__ 在主营业务收入中，门诊收入__ .3 万元，比去年增加了 8%，其中__ 门诊收入 8.42 万元，比去年的__ .75 万元增加了 25%；住院收入__ .94 万元，比去年下降了 19%，较去年相比，主要是本年减少了手外住院收入。本年度其他收入总额为__ 万元，其中：防疫站收入为__ .47 万元，比去年__ .73 万元增加了 16%，房租及利息收入__ .8 万元。

二、本年度主要成本费用分析

今年共发生成本__ 费用. 与上一年相比，__ 51 万元. 10 万元减少了 7%，主要表现为：10 万元、今年药品消耗__ .88 万元消耗__ 8 万元的卫生材料. 与去年的__ 相比，69 万元分别是去年的__ .86 万元和__ .6 万元下降了 12%和 20__，主要受收入下降的影响。今年的药品收入达到了__ . 与去年持平的 71 万元。医疗收入达__ . 与去年相比，56 万元减少了 15%。2、今年的工资奖金和社会保障费__ . 与去年相比，

_18 万元. 增加支出_44 万元. 74 万元, 增加了 1%。3、今年的能源费用为 36 万元。其中: 耗电 22.8 万度 21.4 万元, 用汽 962.3 吨 12.5 万元, 水费 2.1 万元。今年的能源费比去年增加了 9.5 万元。4、今年计提房屋设备折旧_.3 万元, 与去年基本持平。5、全年电话费 1.3 万元, 差旅费 2.5 万元, 印刷复印费 5.5 万元, 购买办公用品和消耗品 7.2 万元, 招待费_.9 万元, 计量强检医疗废水监测证书年审 1.4 万元, 宽带网及医保卡使用费, 软件服务费 4.85 万元, 门诊及住院票据费 1.48 万元, 刷卡手续费 1.38 万元, 汽车加油保养保险养路费 5 万元, 垃圾清运费 0.38 万元, 购买工装、医用图书报刊费 1.2 万元。6、今年计提董事长基金_基金. 89 万元, 上年卖摊费_万元。

三、本年度发生的其他重大资金支出项目

1、CT后续维护费, 移机费_.78 万元。2、广告宣传及招牌制作费_.4 万元。3、设备维修及汽管安装. 维修. 保养. 改造费_.5 万元。4、医疗赔偿支出_.83 万元。5、支付碎石及手外科上年度提成_.76 万元。6、门诊房屋改造装修支出_.5 万元。7、防水处理改造工程_.04 万元。8、本年度新增设备投资_.1 万元。主要购置了高频利浦刀, 婴儿高压氧舱, 胎心多普勒, 痔疮吻合器及刺激仪, 心电监护仪等。

四、本年度结余情况

本年度实现利润总额_ .76 万元，加年初的分配结余_ .64 万元，期末账面未分配利润为_ .4 万元。

五、现金流量分析

本年度账面现金及银行存款余额_ .42 万元，除定期存款户_ 万元外，实际可用货币资金_ .42 万元。本年共发生现金及银行存款流入_ .45 万元。其中经营活动总流入为_ .34 万元，占 71%，收到银行存款利息流入_ .75 万元。在经营活动总流入中，销售药品及医疗服务收入_ .2 万元，占经营流入的_ .5%，其他流入为 1.5%。主要为财局 06~07 年防疫活动经费_ .02 万元。本年度发生现金流入_ .29 万元。其中：经营活动流出_ .25 万元，占 87.6%；固定资产投资支出_ .1 万元，占 3.1%；房屋改造支出_ .5 万元，占 10.2%；污水处理工程投入 12.04 万元，占 2.2%；在经营流出中用于购买药品及材料支出_ .65 万元，占经营流出的 42%；用于职工方面支出_ 万元，占经营流出的 53.5%；CT 维护以及移机支出_ .78 万元。

六、20__ 年医务财务管理有待进一步加强和控制的方面

- 1、加强物资管理，进一步做好物资的计划，采购，销售和库存工作。
- 2、加强医疗专用设备的安全使用和维护管理。
- 3、进一步建立健全财务管理管理，将财务核算进一步的细分化，精确化，努力降低财务风险。
- 4、加强财务监督及控制职能，进一步协调科室与财务关系，做好住院结算和门诊收费工作的管理。
- 5、加强往来账目的

管理,及时清欠回收资金,以加速资金周转,提高资金的利用率。6、继续发扬我院勤俭节约的优良传统,节能降耗,努力降低成本,调动员工积极性,为在新的一年里再创辉煌作出努力。

第三篇：运营分析报告

在社会主义市场经济中,医院财务企业化管理已是不可逃避的现实。如何对医院的财务状况和医疗定价进行分析、评价,以及如何确保医院的可持续发展等都需要引起政府及广大群众的高度关注。这份分析报告是对过去经营状况的总结,以及对如今医院的财政管理做出预测,为的就是进一步完善医院财务预算和成本控制,进一步为广大人民群众提供价低质高的医疗服务水平,从而提高医院的整体经济效益,提高医院在市场经济下的经济管理水平。

一、医院经济管理现状

1. 医疗服务定价。市场经济的飞速发展,带给医疗行业的不仅仅是医疗水平的进步,还有医疗价格的提高。越来越趋向商业化的医院管理模式,医院要想更好、更快的发展,就要考虑其经济效益。这不禁让患者在就医时考虑自身利益更多些,出现了现在社会上常见的在医院看病,在外拿药的现象。与此同时,这种现象也揭露出医院在财政管理层面出现的很多问题,进而出现了人民群众对于医疗服务定价的不满意,影响了医院的总体经济效

益。

2. 医护人员的选拔。在我国，许多行业对于行业人才的聘用和选拔只注重学历偏多，医疗卫生行业人才的选拔更是突出。这直接影响了医院在人事方面的关注度及实际能力的考核，影响了医护人员的整体综合素质。在社会主义市场经济下，医院只看中的是医护人员的学历高低，只关注人才的引进，忽视了人才的深造和培养，从而出现了医护人员的总体综合素质参差不齐的现象，限制了医院经济的可持续发展。

3. 政府对于医院财政的监管力度。虽然政府的监督对医院财政的监管力度有了一定的提高。但是，监管力度不足，执法力度不严的现象仍旧存在。比方说一部分民营的医疗机构实行的是自主定价，管理混乱，和大多数医院在政府政策方面存在着较大的差异，出现了发展不平衡等问题。同时，某些地区的政府对于医院财政管理的执法力度远远不足，导致一些违法失职的现象被淹没，医院对于价格管理方面出现违法乱纪的现象时有发生。

4. 管理不到位。当前，医改后药品销售实行是零差率，救死扶伤是医院医护人员的天职，但大多都收费用困难，虽然财政对医院的支持力度有所增加，但医院发展资金仍旧有很大的缺口。由于这些因素造成的医院经济管理和运行越发困难，阻

碍着医院的发展。

二、市场经济条件下的医院经济管理措施

1. 医院价格管理。作为社会效益大于经济效益的医院来说，首先要对国家相关药品、医疗器械等价格进行严格的管理和执行，进一步完善招、投标采购制度的规范性，将医院所有的药品及医用消耗材料全部纳入集中招标采购的范畴，杜绝部分医院存在的超标准收费、重复收费、分解项目收费、自立项目收费、药品价格超标的现象，在既保证药品质量的同时，又杜绝药品在进行采购过程中暗箱操作的行为，真正做到医院价格的公平、公正、公开，让医院药品价格、医疗器械价格在充分考虑群众利益的同时努力做到合理，在保证患者利益的同时，提高医院的经济效益，做到经济效益与社会效益的统一。

2. 医护人才的选拔培养。医疗质量永远是医院的生命线，医护人才是医院医疗水平和质量保证的重要体现者，重视医护人才的选拔和培养首先医院应制定相映的人事管理制度，对高素质的人才引进有所制约，对能力高的人才引进有所增加。其次，医院加大对人才培养的重视力度，定期外出学习，定期考试检测医护人员的学习能力及学习水平，并且适当对工作优异的医护人才进行工作奖励。最后，医院加大对价格管理人员的教育培训工作，使绝大多数的医疗工作人员得到有关价格管理方面的培训和提高，

从而约束并提高医护人员的操作规范，减少在工作当中的失误，提高医护人员的总体工作能力和工作水平。

3. 监管力度。为了不断加强医院财务管理的监管力度，医院方面就要设置专门的价格管理控制机构，坚决杜绝医院所存在的超标准收费、重复收费、分解项目收费、自立项目收费、药品价格超标的现象，随时对科室的收费情况进行检查。政府及有关部门定期对医院的财政收支进行抽查监督，加大对医院经济的监管力度与扶持力度，使医院经济水平在社会主义市场经济的大背景下做到可持续发展。

4. 建立健全经济管理制度。要想促进医院的持续、稳定运营，就必须建立健全经济管理制度，加强预算管理与财务管理，为医院发展提供充分的资金支持，以满足患者的治疗需求。对此，医院应当严格控制经济支出，精简各项不必要的开支，实现增收节支开源节流。另外，要不断提升经济管理人员的专业素质，重视对管理人员的继续教育不断提高预算管理与财务管理的质量，解决预算管理与财务管理工作中存在的主要问题，保障医院运行效益。

三、结语

社会主义市场经济正在不断发展和完善中，医院进入市场经济已是不可逆的事实，要想医院可持续发展保障医院运行效益。

以上内容仅为本文档的试下载部分，为可阅读页数的一半内容。如要下载或阅读全文，请访问：<https://d.book118.com/066242155140010230>