**南通市第三人民医院“财务管理系统”项目技术需求**

**一、项目概述**

**1、“全面预算管理系统”：**

在医院信息管理系统的基础上，构建起以全面预算为抓手的预算管理系统，实现预算的可视化全面控制。加强医院预算管理，有利于合理控制成本，规范医院收支运行，强化约束管理，提升管理水平，促进医院持续健康发展。

全面预算管理系统紧密围绕医院战略目标，将所有的收支全部纳入预算管理，帮助医院进行全面、科学、精细、灵活的预算管理。实现对预算的编制、执行、调整、分析等环节的全面管理和控制，为医院落实全面预算下的实时控制、目标管理提供可靠保障，更为医院的绩效考核管理提供科学的参考依据。

**2、“网上财务审批系统”：**

在医院信息管理系统的基础上，构建起集系统化、电子化、人本化为一体的网上财务审批系统，实现医院基础管理流程的全面规范。加强网上财务审批管理，有利于强化约束管理，提升管理水平，提高财务工作效率，促进医院持续健康发展。

网上财务审批系统通过业务、资金、信息的整合，明确、适度的分权、授权等，实现医院资金的使用合理性、审批流程规范性、作业高度协同、战略有效贯彻、经营持续改善、价值稳定增长的目标。

**3、“成本核算系统”：**

以会计原理为基石，以管理需求为导向，以科室成本为起点，充分利用医院现有人力资源和信息资源，全面核算医院的科室全成本，为医院的绩效考评、投资决策、预算控制提供全方位核算信息数据。

根据医院渐进式改革的成本管理策略，本系统同步核算各个核算单元的理论成本和考核成本以及理论结余和考核结余，并将理论成本与考核成本的设置开关交给院方。为医院分步推进成本管理和分配改革，提供数字化变速开关。从而使医院走出纯理论成本核算导致的临床科室大面积亏损的尴尬被动局面。

**二、软件需求概述**

**1、“全面预算管理系统”：**

| **全面预算管理系统** | | | |
| --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 模块 | 功能 | 功能明细 |
| 1 | 预算内容管理 | 业务预算 | 包括收入预算、支出(业务事项)预算和工作量预算。其中，收入预算主要包括医疗收入、财政补助收入、科教项目收入、其他收入；支出(业务事项)预算主要包括业务活动支出、单位管理费用、其他费用及其他等 |
| 财务预算 | 包括年度收支预算总表、收入预算总表、支出预算总表； |
| 2 | 预算编制管理 | 历史数据采集 | 采集历史上某个区间的数据结果，提供历史数据追溯查询的功能。 |
| 预算表格布置 | 根据内定的预算组织分工、归口关系、编制流程，通过布置预算各类预算表格，完成编制任务下发工作。 |
| 科室预算申报 | 根据不同预算内容所对应的预算方法，预算科室或归口部门完成申报预算(一上、二上)工作，并填写各预算科目(指标)申报相关理由 |
| 科室预算审查 | 预算管理办公室根据科室预算申报情况，结合医院的年度目标计划，在与科室充分沟通的基础上，对各科室申报的数据进行审核、修改、调整、试算； |
| 科室预算汇总 | 汇总产生医院业务总预算、费用总预算、收支总预算报表，并进行试算平衡 |
| 预算申报进度 | 实时跟踪查询各科室、各部门的预算申报进度情况 |
| 预算数据审批(下达) | 向所有预算编制科室下达医院年度指导性计划数据、下达二下的数据、以及下达经最后审批的年度预算数据。 |
| 预算数据导入 | 医院历史年度通过手工方式编制的预算数据，可通过本系统导入，以建立纵向的预算比较分析环境 |
| 预算数据分解 | 将年度预算数据自动分解为月度预算数据，按收支明细项目的结构系数，由系统将较粗的大类数据自动分解到明细的收入和支出会计科目； |
| 预算指标说明 | 为了方便各科室、各部门按统一的指标口径编制预算，提供预算指标说明的查询功能 |
| 3 | 预算下达管理 | 预算下达管理 | 通过编制业务事项(收入、支出)指标预算，计算其他指标维度的全院、归口、科室级数据； |
| 4 | 预算执行核销 | 预算核销管理 | 1. 支持总账数据的取数，实现预算执行数据的取数； 2. 支持不同的业务可以定义不同的取数规则，根据规则进行执行取数。 |
| 执行数据录入与审核 | 对不能从相关业务系统获取的执行数据，提供执行数据的界面录入功能； |
| 预警方案控制 | 根据不同医院预警设置模式可设置不同的预警方案，经费控制可细化到经费来源； |
| 5 | 预算调整管理 | 预算调整申请 | 支持预算调整方式多样性，包括直接调整预算数据(自上而下)、调整申请单调整审批(自下而上) |
| 预算调整下达 | 参考年初预算编制中预算下达功能 |
| 预算调整查询 | 支持查询预算调整方式多样性，包括直接调整业务员计划数据(自上而下)、调整申请单调整(自下而上)。 |
| 预算调整分解 | 查询查看历史预算调整记录 |
| 6 | 预算分析报告 | 进度分析 | 业务计划进度分析、收入进度分析、费用进度分析 |
| 差异分析 | 执行数据与预算数据分析。 |
| 对比分析 | 本期数据与历史同比分析。 |
| 横向分析 | 不同科室执行进度分析。 |
| 结构分析 | 收入结构、支出结构、业务量结构。 |

**2、“网上财务审批系统”：**

| **网上财务审批系统** | | | |
| --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 模块 | 功能 | 功能明细 |
| 1 | 报销申请 | 报销申请 | 支持在线填写报销单。包括通用经费报销单、差旅费报销单、借款单、我要出差、资产请款单、费用计提表、成本计算表、资产汇总表等表单。 |
| 2 | 财务稽核 | 财务稽核 | 支持初审会计查看单据内容，查看上传的影像，填写审批意见，进行审批、驳回操作。 |
| 3 | 报销审批 | 审批环节 | 支持根据医院需求，不同单据不同审批流程灵活定义。 |
| 审批流程 | 支持多种审批分流方式，按金额分档、经办人身份信息等审批分流处理。 |
| 审批管理 | 支持业务领导直接在网上查看单据内容，填写审批意见，进行审批操作。 |
| 4 | 流程设计 | 自定义设计 | 支持审批流程自定义设计，能针对不同的单据设计不同的审批流程。 |
| 流程配置 | 支持进行流转条件自定义设计，即超过金额上限自动流转到对应的审批人界面。 |
| 流程查询 | 支持审批过程查询，可以查询当前单据审批状态。 |
| 流程提醒 | 支持审批工作自动提醒，系统能以醒目的方式提醒有待审批业务。 |

**3、“成本核算系统”：**

| **成本核算系统** | | | |
| --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 模块 | 功能 | 功能明细 |
| 1 | 核算方案(体系)管理 | 理论核算 | 确定基础要素(核算参数、核算体系、科目编码)的编码规则， 责任中心、责任个人、收入项目、支出项目等核算要素的理论分类；内部分配模式设定； |
| 核算体系 | 1)责任中心定义  2)责任个人定义  3)收入项目定义  4)成本项目定义  5)内外服务计量指标定义 |
| 全成本  分摊流程 | 采用成本分摊流程按新的《医院会计制度》和《医院财务制度》和《江苏省医院成本核算与管理规范》设计。 |
| 收入归属 | 参与分配人员、分配比例、科室收入内部分解、特殊收入科间转移。 |
| 服务计量 | 满足成本核算的“受益原则”、“配比原则”、“权责发生制”等原则，可灵活设置科学、合理的参数，便于不同成本项目采取不同的归集分摊方法，诸如：按面积分摊、按人员分摊、按服务量分摊等。 |
| 2 | 核算数据采集 | 核算工作表定义 | 包括：表号、表名、类型、核算分类、分配方式、发生频率、业务分类、主从分类。 |
| 核算工作表设计 | 包括收入采集表格、支出采集表格、服务计量采集表格、自定义报表设计。 |
| 原始收入数据采集 | 1)收入台账录入  2)收入表格采集  3)收入数据接口采集  4)收入数据角色调整 |
| 原始支出数据采集 | 1)支出台账录入；  2)支出表格采集；  3)支出数据接口采集；  4)支出数据角色调整；  5)支出分期摊销处理；  6)支出数据科间调整处理； |
| 服务计量数据采集 | 支持无论是接受外部服务(水、电、暖等)还是提供对内服务(供应室、洗涤、卫生等)和对外服务(诊次、床日、出院人次等)的计量信息，均可人工录入、表格采集或接口导入； |
| 数据审核 | 1)支持原始收支核算严格遵循会计原则；  2)系统提供了按会计作业分工进行内部过程控制的功能。 |
| 3 | 科室成本核算 | 成本分摊处理 | 1. 采用多级多向分摊的方法，将医院科室分为临床服务类、医疗技术类（医技、药品）、医疗辅助类、行政管理类，并通过对各级分摊的方法设定，分别将全院的各项成本逐级分摊到直接医疗科室中，充分披露各级各类科室的全部成本； 2. 支持自动分摊计算，从而实现全成本核算数据的产出； 3. 支持成本归集与分摊后，实现会计核算与成本核算的结果保持一致； 4. 具备数据清除功能和重置分摊的功能。 |
| 成本账簿查询 | 1. 按财务日期、责任中心、责任个人、收入项目、支出项目、收支表单、业务摘要等要素查询各单元的原始收支数据，并以不同格式输出EXCEL； 2. 按财务日期、责任中心、责任个人、收入项目、支出项目查询各单元的收入和支出的分配基数、分配率、分配结果，并以不同格式输出(EXCEL)。 |
| 成本数据稽核 | 支持生成收入分配及支出分配与会计核算数据平衡稽核报告； |
| 成本核算报告 | 1. 支持生成行业规范报告、默认格式化报告和医院自定义报表：医院费用总表、医院成本汇总表、责任中心成本计算表、诊次成本表、床日成本表、出院人次成本表、医院各科室直接成本表、医院临床服务类科室全成本表、医院临床服务类科室全成本构成分析表、全院临床科室收支余报表、全院医技科室收支余报表、全院责任中心直接成本表、临床科室收支余报表、考核单元收入支出明细表、科室直接成本分配情况分析表、科室间接成本分配情况分析表； 2. 支持根据财务日期、责任中心、责任个人、收入项目、支出项目、结余等要素的不同组合生成相关成本分析图形(包括排行榜)； 3. 支持根据上述要素的不同组合，追踪分析成本分配全过程； 4. 支持根据管理要求，可二次开发各类高级成本分析报表； |
| 4 | 会计核算系统接口 | 并轨作业 | 1. 支持导入现行会计科目体系； 2. 支持自定义收入项目与支出项目的日常会计分录； 3. 支持按采集、审核、浏览、分配等环节对原始收支进行分权管理； 4. 支持按会计核算要求，由成本核算的明细数据生成收入和支出记账凭证底稿； 5. 支持按现有财务软件要求导出规范的记账凭证格式，供财务软件导入。 |
| 5 | 医院信息系统接口 | 核算采集接口 | 1. 可设置服务器端定时自动采集HIS供应商传送的HIS接口数据，亦可从客户端人工采集数据； 2. 可按日、按人、按病源、按收费项目采集HIS接口收入数据，确保“会计核算、成本核算、HIS统计”数据三者实时统一； 3. 可按日、按月、按成本项目采集HIS接口支出数据(包括药品和物料)，确保“会计核算、成本核算、HIS统计”数据三者实时统一； 4. 可动态维护收入项目、责任个人、成本中心编码字典对照关系； |