

2021年度 淄博市中医医院决算

目 录

第一部分 单位概况

- 一、单位职责
- 二、机构设置

第二部分 2021 年度单位决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

第三部分 2021 年度单位决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

十、其他重要事项情况说明

十一、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分

单位概况

一、单位职责

(一) 为人民群众提供中医医疗、预防、保健、康复等医疗卫生服务。

(二) 贯彻落实医疗卫生体制改革、中西医并重方针和国家中医药法律法规，执行中医药政策；拟定实施中医药和中西医结合发展战略、规划。

(三) 加强中医医院标准化管理，建立与地方经济发展相适应的医疗环境。

(四) 承担意外灾害事故、疫情等突发公共卫生事件的医疗急救及社区预防、保健和康复医疗服务工作，开展各种医疗保健卫生知识宣传普及。

(五) 组织实施中医药科学研究，推进医学科技成果转化和推广应用；承担中医药人才培养，中医药继续教育工作。

(六) 做好城镇职工基本医疗保险、城镇居民医疗保险和新型农村合作医疗保险等定点医疗机构的各项工作。

(七) 参与卫生与扶贫、重要会议与重大活动的医疗卫生保障工作

二、机构设置

本单位为淄博市卫生健康委员会二级预算单位，无下属单位。单位设立下列内设机构，分别为：(一) 备案综合管理机构16个，分别为：党委办公室、院办公室、组织人事科、宣传科、纪检监察室、财务科、审计科、医务科、护理部、药学部、门诊部、教科科、医保科、感染管理科、质量管理科、公共卫生科。

(二)备案临床医技机构53个，分别为:脾胃病科、肺病科、肿瘤科、肝病科、感染性疾病科、肾病科、血液透析室、内分泌科、脑病一科、脑病二科、脑病三科、康复医学科、心血管病一科、心血管病二科、心血管病三科、老年病科、儿科、妇产科、骨伤科、外科、肛肠科、急诊科、重症医学科、耳鼻咽喉科、眼科、妇科、口腔科、皮肤科、男性病科、治未病科、针灸科、推拿科、查体科、手术麻醉科、疼痛科、内镜室、医学影像科、介入科、特检科、输血科、医学检验科、病理科、临床实验室、药剂科、制剂室、药品供应科、器械科、消毒供应室、营养科、静配中心、第三门诊部、张店和平路院区、养老服务中心。(三)备案后勤服务机构11个，分别为:团委、工会、老干科、社会工作部、后勤管理科、保卫科、爱卫办、信息管理科、预防保健科、招标办、基建科。

第二部分

2021年度单位决算表

收入支出决算总表

单位：淄博市中医医院 公开01表
金额单位：万元

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	1650.04	一、一般公共服务支出	32	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4	0.05	四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5	27753.33	五、教育支出	36	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	0.28
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8	11668.43	八、社会保障和就业支出	39	
	9		九、卫生健康支出	40	31715.63
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	41071.85	本年支出合计	58	31715.91
使用非财政拨款结余	28	12400.16	结余分配	59	42.16
年初结转和结余	29	1369.93	年末结转和结余	60	23083.87
	30			61	
总计	31	54841.94	总计	62	54841.94

注：1. 本表反映单位本年度的总收支和年末结转结余情况。2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入决算表

单位：淄博市中医医院

公开02表
金额单位：万元

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
功能分类科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		41071.85	1650.04	0.05	27753.33			11668.43
210	卫生健康支出	41071.85	1650.04	0.05	27753.33			11668.43
21002	公立医院	40992.85	1571.04	0.05	27753.33			11668.43
2100202	中医(民族)医院	40552.35	1130.54	0.05	27753.33			11668.43
2100299	其他公立医院支出	440.5	440.5					
21006	中医药	79	79					
2100601	中医(民族医)药专项	79	79					

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

单位：淄博市中医医院

公开03表
金额单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
功能分类科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		31715.91	31159.79	556.12			
206	科学技术支出	0.28		0.28			
20604	技术与开发	0.28		0.28			
2060499	其他技术与开发支出	0.28		0.28			
210	卫生健康支出	31715.63	31159.79	555.85			
21002	公立医院	31598.19	31159.79	438.4			
2100202	中医(民族)医院	31159.79	31159.79				
2100299	其他公立医院支出	438.4		438.4			
21004	公共卫生	8.96		8.96			
2100409	重大公共卫生服务	8.96		8.96			
21006	中医药	108.48		108.48			
2100601	中医(民族医)药专项	108.48		108.48			

注：本表反映单位本年度取得的各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

单位：淄博市中医医院

公开04表
金额单位：万元

收入			支出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算 财政拨款	政府性基金预 算财政拨款	国有资本经营 预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	1650.04	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38	0.28	0.28		
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40				
	9		九、卫生健康支出	41	1686.39	1686.39		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51				
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	1650.04	本年支出合计	59	1686.66	1686.66		

收入			支出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算 财政拨款	政府性基金预 算财政拨款	国有资本经营 预算财政拨款
年初财政拨款结转和结余	28	435.01	年末财政拨款结转和结余	60	398.39	398.39		
一般公共预算财政拨款	29	435.01		61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	2085.05	总计	64	2085.05	2085.05		

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

单位：淄博市中医医院 公开05表
金额单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
功能分类科目编码		小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		1686.66	1130.54	556.12
206	科学技术支出	0.28		0.28
20604	技术与开发	0.28		0.28
2060499	其他技术与开发支出	0.28		0.28
210	卫生健康支出	1686.39	1130.54	555.85
21002	公立医院	1568.94	1130.54	438.4
2100202	中医(民族)医院	1130.54	1130.54	
2100299	其他公立医院支出	438.4		438.4
21004	公共卫生	8.96		8.96
2100409	重大公共卫生服务	8.96		8.96
21006	中医药	108.48		108.48
2100601	中医(民族医)药专项	108.48		108.48

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

单位：淄博市中医医院

公开06表
金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	1130.54	302	商品和服务支出		307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	1130.54	30201	办公费		30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴		30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金		30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资		30205	水费		310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费		30206	电费		31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费		31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费		30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费		30211	差旅费		31006	大型修缮	
30113	住房公积金		30212	因公出国(境)费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费		30213	维修(护)费		31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助		30215	会议费		31010	安置补助	
30301	离休费		30216	培训费		31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费		30217	公务接待费		31012	拆迁补偿	
30303	退职(役)费		30218	专用材料费		31013	公务用车购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费		31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费		312	对企业补助	
30309	奖励金		30229	福利费		31201	资本金注入	

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		31203	政府投资基金股权投资	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用		31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出		31299	其他对企业补助	
						399	其他支出	
						39906	赠与	
						39907	国家赔偿费用支出	
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
						39999	其他支出	
人员经费合计		1130.54	公用经费合计					

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：淄博市中医医院

公开07表
金额单位：万元

预算数					决算数						
合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费	合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费
		小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费				小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费	

注：本表反映单位本年度“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费年初预算数；决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

本单位无一般公共预算安排的“三公”经费支出，故本表无数据。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

单位：淄博市中医医院

公开08表
金额单位：万元

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
功能分类科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	

注：本表反映单位本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。
本单位没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：淄博市中医医院

公开09表
金额单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出

注：本表反映单位本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。
本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

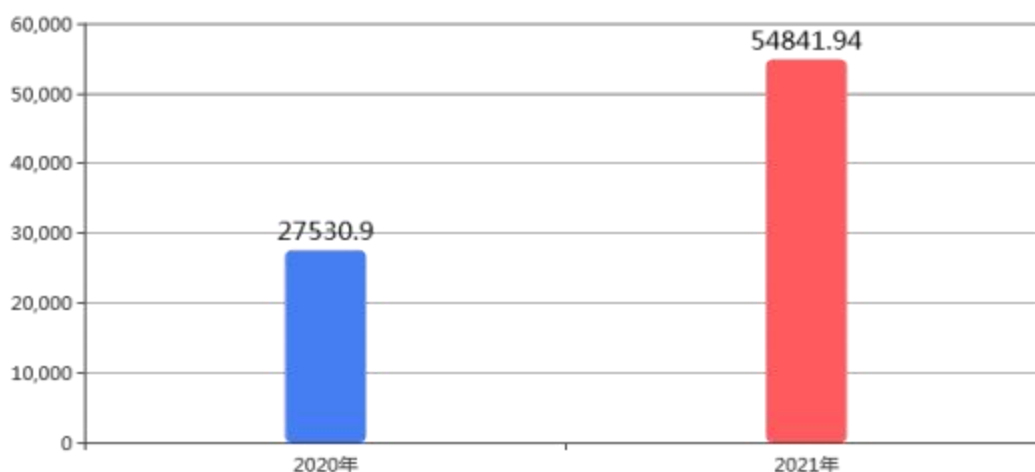
第三部分

2021年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2021年度收、支总计54,841.94万元。与2020年度相比，收、支总计各增加27,311.04万元，增长99.20%。主要是新冠肺炎疫情防控常态化，为保障医院正常运转，其他收入增加。

图1：收入支出决算变动情况
(单位：万元)

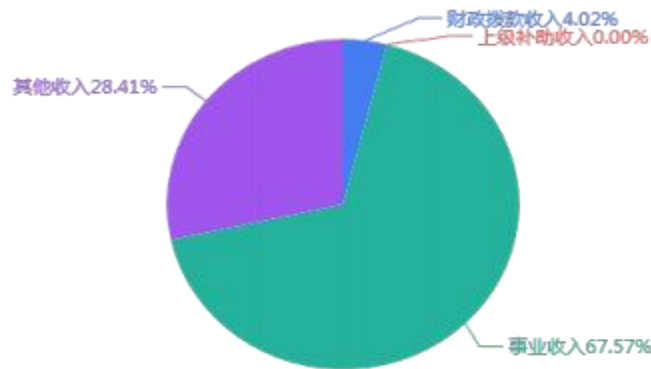


二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

本年收入合计41,071.85万元，其中：财政拨款收入1,650.04万元，占4.02%；上级补助收入0.05万元，占0.00%；事业收入27,753.33万元，占67.57%；其他收入11,668.43万元，占28.41%。

图2：本年收入构成情况



(二) 收入决算具体情况

1、财政拨款收入1,650.04万元。与2020年度相比，减少325.04万元，下降16.46%。主要是公立医院综合改革项目减少。

2、上级补助收入0.05万元。与2020年度相比，减少363.56万元，下降99.99%。主要是上级拨款项目减少。

3、事业收入27,753.33万元。与2020年度相比，增加3,078.45万元，增长12.48%。主要是受新冠肺炎疫情影响降低，医疗收入增加。

4、经营收入0.00万元。与上年决算数一致。

5、附属单位上缴收入0.00万元。与上年决算数一致。

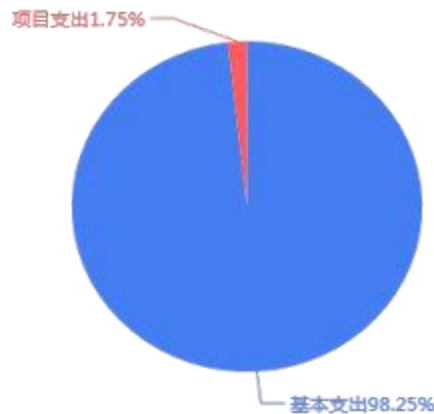
6、其他收入11,668.43万元。与2020年度相比，增加11,500.52万元，增长6,849.22%。主要是为保障医院正常运行，债务预算收入增加。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

本年支出合计31,715.91万元，其中：基本支出31,159.79万元，占98.25%；项目支出556.12万元，占1.75%。

图3：本年支出构成情况



（二）支出决算具体情况

1、基本支出31,159.79万元。与2020年度相比，增加5,787.63万元，增长22.81%。主要是日常运营经费增加。

2、项目支出556.12万元。与2020年度相比，减少202.83万元，下降26.73%。主要是公立医院综合改革项目减少。

3、上缴上级支出0.00万元。与上年决算数一致。

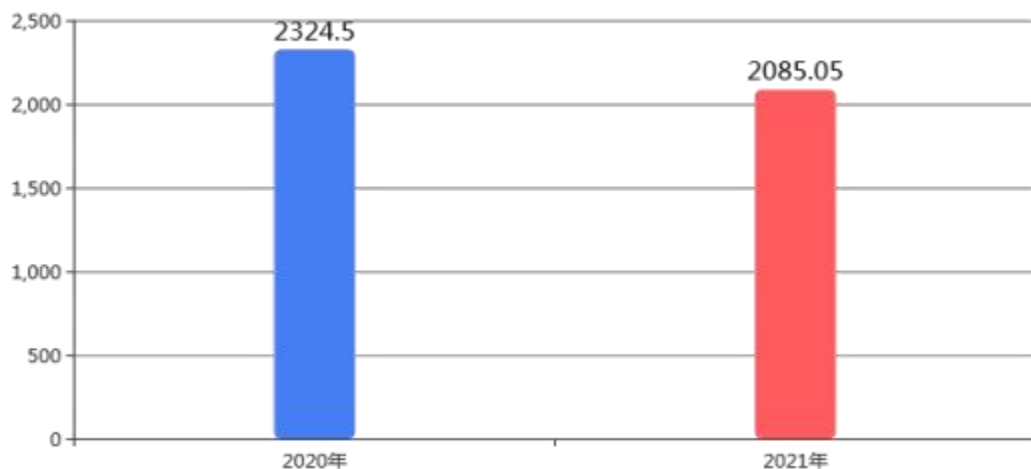
4、经营支出0.00万元。与上年决算数一致。

5、对附属单位补助支出0.00万元。与上年决算数一致。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021年度财政拨款收、支总计2,085.05万元。与2020年度相比，财政拨款收、支总计各减少239.45万元，下降10.30%。主要是公立医院综合改革项目减少。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况
(单位：万元)

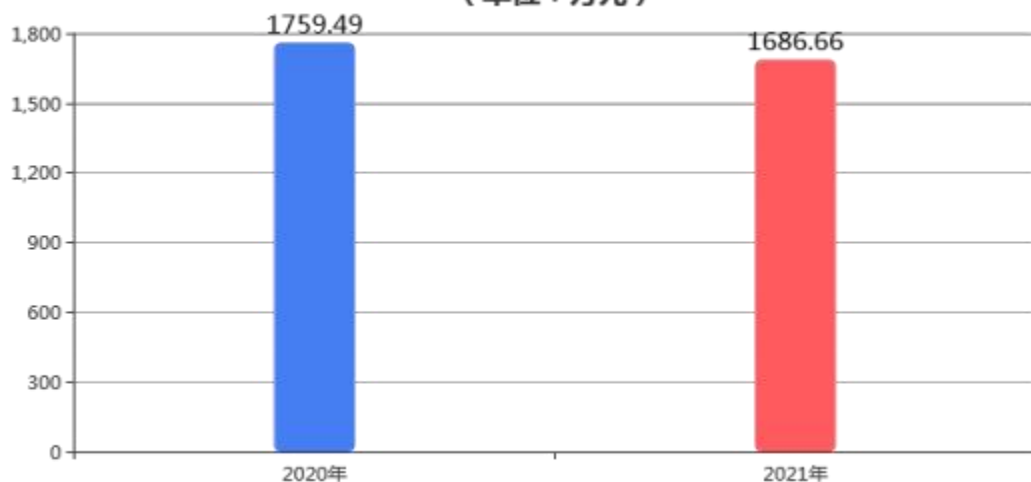


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2021年度一般公共预算财政拨款支出1,686.66万元，占本年支出合计的5.32%。与2020年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少72.83万元，下降4.14%。主要是公立医院综合改革项目减少。

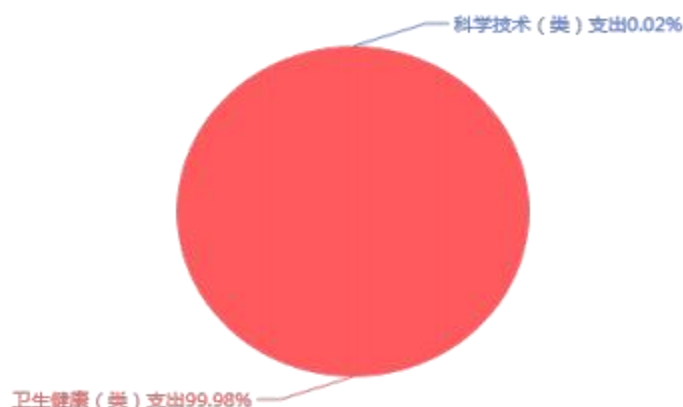
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况
(单位：万元)



(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2021年度一般公共预算财政拨款支出1,686.66万元，主要用于以下方面：科学技术(类)支出0.28万元，占0.02%；卫生健康(类)支出1,686.39万元，占99.98%。

图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构



(三)一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2021年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为1,154.84万元，支出决算为1,686.66万元，完成年初预算的146.05%。决算数大于年初预算数的主要原因是上年结转资金继续使用等。其中：

1、科学技术支出(类)技术研究与开发(款)其他技术研究与开发支出(项)。年初预算为0.00万元，支出决算为0.28万元，决算数大于年初预算数的主要原因是民生科技项目支出增加。

2、卫生健康支出(类)公立医院(款)中医(民族)医院(项)。年初预算为1,154.84万元，支出决算为1,130.54万元，完成年初预算的97.90%。决算数小于年初预算数的主要原因是重点学科项目资金减少。

3、卫生健康支出(类)公立医院(款)其他公立医院支出(项)。年初预算为0.00万元，支出决算为438.40万元，决算数大于年初预算数的主要原因是住院医师规范化培训项目为中央转移支付项目。

4、卫生健康支出(类)公共卫生(款)重大公共卫生服务(项)。年初预算为0.00万元，支出决算为8.96万元，决算数大于年初预算数的主要原因是省名中医专家工作室等项目支出增加。

5、卫生健康支出(类)中医药(款)中医(民族医)药专项(项)。年初预算为0.00万元，支出决算为108.48万元，决算数大于年初预算数的主要原因是中医药事业传承与发展项目增加。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021年度一般公共预算财政拨款基本支出决算1,130.54万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费1,130.54万元，主要包括：基本工资等。

公用经费0.00万元。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

(一)“三公”经费支出决算总体情况说明

本单位无一般公共预算安排的“三公”经费支出。

(二)“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国(境)费决算数为0万元，因公出国(境)团组0个，累计0人次。

2、公务用车购置及运行维护费决算数为0万元，其中：公务用车购置费支出0万元，2021年使用财政拨款购置公务用车0辆；公务用车运行维护费0万元，2021年财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为0辆。

3、公务接待费决算数为0万元。其中：国内接待费0万元，共计接待0批次、0人次（含外事接待0批次、0人次）；国（境）外接待费0万元，共计接待0批次、0人次。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本单位没有政府性基金财政拨款收支。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出。

十、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况

本单位无一般公共预算安排的机关运行经费支出。

（二）政府采购支出情况

2021年度政府采购支出总额0.00万元，其中：政府采购货物支出0.00万元、政府采购工程支出0.00万元、政府采购服务支出0.00万元。授予中小企业合同金额0.00万元，其中：授予小微企业合同金额0.00万元。

（三）国有资产占用情况

截至2021年12月31日，本单位共有车辆5辆，其中，符合规定领导干部用车0辆、机要通信用车2辆、应急保障用车0辆、执法执勤用车0辆、特种专业技术用车1辆、离退休干部用车0辆、

其他用车2辆，其他用车主要是医院一般公务活动；单位价值50万元以上通用设备29台(套)；单位价值100万元以上专用设备22台(套)。

十一、预算绩效情况说明

(一) 预算绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要求，我单位按照“谁用款、谁评价”的原则，组织对2021年度市级预算项目支出进行全面自评，涵盖项目2个，涉及预算资金31,547.84万元，占单位预算项目支出总额的100.00%。

组织对公立医院业务支出等1个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金31,519.84万元。其中，对公立医院业务支出等项目分别委托山东泰维中政信息科技有限公司等第三方机构开展评价。

(二) 项目绩效自评结果。淄博市中医医院2021年度市级预算项目支出绩效自评的2个项目中，1个项目自评等级为优，1个项目自评等级为中。从自评情况看，医院高度重视项目绩效评价工作，项目各项绩效目标完成情况良好，项目经费能严格按照专项经费的管理使用要求进行收支管理，但有部分项目指标完成度不高，项目进度缓慢的情况。。

今年在单位决算中反映了2021年度预算项目支出绩效自评情况，以及公立医院业务支出等2个项目的绩效自评结果。

1. 公立医院业务支出项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为99.76分。全年预算数为31519.84万元，执行数为30764.09万元，完成预算的97.6%。项目绩效目标

完成情况：项目完成率达到97.6%，项目各项规划编制合理，能够按时执行完毕，支出成本控制在预算范围之内，为群众提供更高水平、更加优质的医疗服务，进一步改善了周边群众的就医环境，提升就医患者的满意度。下一步改进措施：严格控制医院支出，以无预算不支出，有预算不超支为原则，降低医院运营成本，提高医院资金使用效益。

2. 购置救护车项目项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为72分。全年预算数为28万元，项目绩效目标完成情况：及时向上级申请报废一辆救护车，该救护车因使用年限超过12年，并收到淄博市医疗急救指挥中心整改通知，确因存在无法承担安全救治运输患者的风险，符合淄事管发[2019]31号文件车辆报废要求，因报废审核期间较长，申请报废车辆年终未能审核批复完毕，导致无法及时购置新车。下一步改进措施：加强预算的精细化，弥补预算执行过程中的预见性不足，提高项目指标的完成度。

2021年度预算项目支出绩效自评情况汇总表和市级预算项目支出绩效自评表详见“第五部分 附件”。

（三）重点绩效评价项目评价结果。公立医院业务支出项目，绩效评价综合得分为93.40分，等级为优。

绩效评价报告详见“第五部分 附件”。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

二、上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

三、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入；包括事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等。

四、经营收入：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

五、附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

六、其他收入：指单位取得的除上述“财政拨款收入”“上级补助收入”“事业收入”“经营收入”“附属单位上缴收入”等以外的各项收入。

七、使用非财政拨款结余：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额。

八、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

九、结余分配：指事业单位缴纳的所得税以及从非财政拨款结余或经营结余中提取的各类结余。

十、年末结转和结余：指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转到以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

十一、基本支出：指单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

十二、项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出。

十三、经营支出：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

十四、“三公”经费：指单位用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）及按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十五、机关运行经费：指为保障行政单位（包括参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

十六、科学技术支出(类) 研究与开发(款) 其他研究与开发支出(项)：反映用于研究与开发方面的支出。

十七、卫生健康支出(类) 公立医院(款) 中医(民族)医院(项)：反映市卫生局健康委所属中医医院开展医疗业务活动等方面的支出。

十八、卫生健康支出(类) 公立医院(款) 其他公立医院支出(项)：除以上项目以外的其他用于公立医院的支出，在本公开文件中反映为公立医院改革补贴资金项目、卫生健康人才培养项目。

十九、卫生健康支出(类) 公共卫生(款) 重大公共卫生服务(项)：反映省、国家庄家工作室等重大公共卫生服务项目的支出。

二十、卫生健康支出(类) 中医药(款) 中医(民族医)药专项(项)：反映中医药事业传承与发展项目的支出。

第五部分

附 件

2021 年度项目支出绩效自评情况汇总表

单位：淄博市中医医院

序号	项目名称	自评得分	自评等级
1	公立医院业务支出	99.76	优
2	购置救护车项目	72	中

项目支出绩效自评表

(2021 年度)

项目名称		公立医院业务支出						
主管部门及代码		[505]淄博市卫生健康委员会			实施单位	[505013]淄博市中医医院		
项目预算执行情况 (10) (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	31,519.84	31,519.84	30,764.09	10.0	97.60%	9.76	
	其中：财政拨款	31,519.84	31,519.84	30,764.09	—	97.60%	—	
	上年结转资金	0	0	0	—	—	—	
	其他资金	0	0	0	—	—	—	
年度总体目标	年初预期目标				目标实际完成情况			
	2021 年度业务活动费用 28606.54 万元；其中人员经费 9053.77 万元；商品和服务费用 18547.80 万元，单位管理费用 2906.40 万元；其中人员经费 2186.55 万元；商品和服务费用 572.22 万元，其他费用 6.90 万元。				2021 年度业务活动费用 27292.44 万元；其中人员经费 9758.58 万元；商品和服务费用 16511.69 万元，单位管理费用 3012.77 万元；其中人员经费 2429.37 万元；商品和服务费用 431.76 万元，其他费用 458.88 万元，完成预算 97.6%保证医院正常运行。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标 (50 分)	数量指标	年内项目完成项目 (个) 完成项目	≥ 1 个	1 个	9	9	
		数量指标	项目完成率项目完成	≥ 90%	97%	6	6	预算指标值需更加精细化。
		时效指标	项目按时实施完成项目按时	按时	按时	3	3	
		时效指标	项目完成及时率完成及时	≥ 90%	97%	7	7	预算指标值精细化不足。
		质量指标	各项规划编制合理合理	是	是	15	15	
		成本指标	降低单位的成本降低	是	是	8	8	
		成本指标	成本控制在预算范围内成本控制	是	是	2	2	
	效益指标 (30 分)	经济效益	节约资金，减少财政支出财政	是	是	5	5	
		社会效益	为群众提供更高水平、更加优质的医疗服务医疗	是	是	5	5	
		社会效益	提高单位能力和影响	是	是	5	5	

绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	效益指标（30分）	生态效益	改善周边群众的就医环境，为人民群众提供更加及时、优质的医疗服务医疗	是	是	5	5	
		可持续影响	保证单位的正常运转运转	是	是	10	10	
	满意度指标(10分)	社会公众或服务对象满意度	患者满意度患者	≥90%	96%	5	5	预算指标值精细化不足。
		社会公众或服务对象满意度	就医患者医疗费用满意度医疗	≥90%	95%	5	5	预算指标值精细化不足。
总分						100	99.76	

项目支出绩效自评表

(2021 年度)

项目名称		购置救护车项目						
主管部门及代码		[505]淄博市卫生健康委员会			实施单位	[505013]淄博市中医医院		
项目预算执行情况（10） （万元）			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分
		年度资金总额	28	28	0	10.0	—	0.00
		其中：财政拨款	28	28	0	—	—	—
		上年结转资金	0	0	0	—	—	—
		其他资金	0	0	0	—	—	—
年度总体目标	年初预期目标				目标实际完成情况			
	根据淄事管发[2019]31 号文件要求，医院现有两辆救护车，其中一辆因使用年限超过 12 年，存在安全隐患，并收到淄博市医疗急救指挥中心整改通知，确因存在无法承担安全救治运输患者的风险，需申请报废一辆救护车，新增购置一辆救护车，能够保证及时安全的承载患者送达医院。				根据淄事管发[2019]31 号文件要求，医院报废一辆救护车，因购置申请未及时批复，未能完成新增购置一辆救护车。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标 (50 分)	数量指标	申请购置急救车辆车辆	≥ 1 辆	1 辆	6	6	
		数量指标	公务车辆的报废数	≥ 1 辆	1 辆	9	9	
		时效指标	采购车辆到货及时性车辆	是	否	3	0	预算执行中，前期预见性不足，购置车辆申请上报较晚，未能及时批复，导致救护车无法及时采购。
		时效指标	报废车辆购置及时性	及时	及时	7	7	
		质量指标	公务车报废符合情况	是	是	15	15	
		成本指标	资金使用合规资金	是	是	5	5	
		成本指标	财政资金节约率节约	≥ 100%	100%	5	5	
	效益指标（30 分）	经济效益	维持车辆安全运行，保证工作有序进行车辆	是	是	10	10	
		社会效益	当年车辆工作更新完成度更新	≥ 100%	50%	10	5	预算执行中，前期预见性不足，购置车辆申请上报较晚，未能及时批复，导致未能完成当年车辆更新工作。

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
绩效指标	效益指标 (30分)	可持续影响	符合医院发展需要，以便能更好地服务患者。	是	是	5	5	
		可持续影响	长效管理制度健全性	相关管理制度是否得到有效执行，相关管理制度是否合法、合规、完整，已制定或具有预算资金管理办法、内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度	相关管理制度是否得到有效执行，相关管理制度是否合法、合规、完整，已制定或具有预算资金管理办法、内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度	5	5	
	满意度指标 (10 分)	社会公众或服务对象满意度	服务对象满意度	≥90%	90%	10	0	购置车辆申请上报较晚，未能及时批复，导致救护车无法及时采购，服务对象无法使用。
	总分					100	72.00	

项目支出绩效评价报告

评价类型： ☐ 阶段评价 ☒ 结果评价

项目名称： 公立医院业务支出

项目承担单位： 淄博市中医医院

编报日期： 2022 年 6 月

摘 要

一、项目基本情况

淄博市中医医院始建于 1952 年，拥有位于淄博新区的医院新院区、周村的院本部和张店西五路南首的和平路院区三个院区。是一所集医疗、教学、科研、康复、养生保健五位一体的三级甲等中医医院。医院有心血管病科、脑病科、护理学三个国家重点中医专科； 内分泌科、儿科、妇科、肾病科、脾胃病科、肺病科、治未病科、急诊科、临床药学等 9 个为省级重点中医专科。

“公立医院业务支出”项目主要是一个医院日常运营支出的综合性项目，包含了 2021 年度业务活动费用 28606.54 万元：其中人员经费 9053.77 万元、商品和服务费用 18547.80 万元，2021 年度单位管理费用 2906.40 万元：其中人员经费 2186.55 万元、商品和服务费用 572.22 万元，其他费用 6.90 万元。年度预算费用 31519.84 万元，实际发生各类项目支出 30764.09 万元。

二、绩效评价目的

通过对淄博市中医医院“公立医院业务支出”项目进行绩效评价，对项目的决策、过程、产出、效益和满意度进行客观、公正的评价，总结项目实施过程中的主要经验做法及存在的问题，并结合存在问题提出针对性改进建议，进一步加强项目绩效管理，提高财政资金的使用效益，为下一步预算资金安排提供重要参考。

三、组织实施情况

“公立医院业务支出”项目包含的主要内容为：人员经费支出、商

品和服务费用、固定资产折旧费、无形资产摊销费、其他费用。项目合计申请预算资金 31519.84 万元，实际支出资金 30764.09 万元。项目立项时经过评价小组的分析论证，资金测算符合市级相关文件标准，依据充分，符合淄博市国民经济和社会发展规划以及专业发展规划，符合公共财政要求、财政资金供给的范围，投入资源及成本与预期产出及效果匹配度较高。在开展项目的过程中淄博市中医医院严格按照“过紧日子”的要求，加强与购置政府采购相关领域现有资金统筹整合，避免重复安排，采取公开招标等方式开展相关采购工作，利用市场充分竞争提高项目质量，降低成本，求得节约和高效，创造最合理的回报，减少财政资金支出。项目的顺利开展维持了医院稳定发展，改善了周边群众就医环境，为人民群众提供了更及时、优质的医疗服务。

四、评价结论

本次评价按照淄博市财政局的相关要求和项目绩效评价指标体系，对“公立医院业务支出”项目进行了绩效评价工作，项目整体得分 93.4 分，项目整体评价为“优”。

五、项目主要经验和做法

本次进行绩效评价的“公立医院业务支出”项目在实施过程中，认真落实《财政部、国家卫生计生委、国家中医药局关于加强公立医院财务和预算管理的指导意见》《医院财务制度》《政府会计制度》等文件要求，做到组织保障、程序规范、服务及时，较好地实现了该项目年初设立的绩效目标。具体的做法主要有以下几个方面：

- 1、建立健全资金管理使用效益。制定专项资金管理办法，规范和

加强财政资金使用管理，保证资金支付及时，确保资金专款专用，提高项目资金的管理力度。

2、成立新冠病毒疫苗接种领导小组，建立医院疫苗接种点，组建市区两级核酸检测采样队、疫苗接种医疗保障队、疫苗接种队，参加国家中医疫病防治队，派出人员、设备、试剂援助天津。新冠肺炎病毒核酸日检测量达到 3200 人份；为职工及周边群众接种疫苗 8.9 万余人次；参与院外 5 处疫苗接种点保障工作，派出 593 人次。

3、新增 9 个省中医药临床重点专科。成立膏方中医特色门诊，成立睡眠障碍等 3 个多学科协作门诊。深化“三大中心”建设，顺利通过国家胸痛中心山东省联盟预检。年内开展手术 2164 例。引进上海瑞金医院 MMC 门诊，对接魏氏伤科合作事宜。

4、成立第三批 13 个名中医药专家传承工作室。组织召开“淄博市‘三经传承’推广培训班”。获批周村区青年见习基地、山东中医药大学医学类专业毕业综合考试实践技能考试基地。

5、深入开展“我为群众办实事”活动，开设互联网药学门诊、居家护理专科服务门诊，开展智能化中药代煎配送服务，开通免费健康交通专线。成立“递医之家”，与市女企业家商会达成战略合作关系。获评全市干部保健定点医院、老年友善医疗机构。

六、存在的主要问题

1、淄博市中医医院在开展“公立医院业务支出”项目中，存在部分绩效指标设置与实际工作内容的相符度不高，绩效指标较多的采用“是”、“及时”等形容词，不具有可衡量性，绩效指标设置的明确性

不够、可考核度较低。

2、项目预算编制的预见性及精细化程度不够，此项目预算总金额 31519.84 万元，实际支出金额 30764.09 万元，执行进度有待提高。

七、有关建议和改进措施

1、绩效指标设定需坚持“定量为主、定性为辅”的原则。定量指标是可以准确数量定义、精确衡量并能设定绩效目标的考核指标。在定量评价指标体系中，各指标的评价基准值是衡量该项指标是否符合评价要求的评价基准。定性指标是指不能直接量化而需通过其他途径实现量化的评估指标。其缺点是易带进评估者的主观因素，且指标的区分度和信度较差，难免影响评估的客观性。因此在设定绩效指标时，对于项目产出指标，可设置为定量指标，对于项目效益指标，可设置为定性指标。

2、严格落实项目管理主体责任，把项目资金科学管理贯穿整个预算编制、执行和监督的始终。完善项目内容，细化项目绩效目标，符合实际工作内容，合理测算项目预算金额，根据实际情况，定期做好预算执行分析，掌握预算执行进度，及时发现、纠正偏差，不断累计经验。

目 录

一、项目基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目绩效目标情况	4
二、项目绩效评价工作情况	5
(一) 项目绩效评价目的、对象、范围	5
1、绩效评价目的	5
2、绩效评价对象和范围	5
(二) 项目绩效评价原则、评价指标体系、评价方法	5
1、绩效评价依据、标准	5
2、绩效评价原则	6
3、绩效评价方法	6
4、绩效评价指标体系	7
(三) 项目绩效评价工作过程	10
1、前期准备	10
2、组织实施	10
3、分析评价	11
三、项目绩效评价指标分析情况	12
(一) 项目决策情况分析	12
1、项目立项分析	12
2、绩效目标分析	13

3、资金投入分析	14
（二）项目过程情况分析	15
1、资金管理分析	15
2、组织实施分析	17
（三）项目产出情况分析	18
1、数量指标分析	19
2、质量指标分析	19
3、时效指标分析	20
4、成本指标分析	20
（四）项目效益情况分析	21
1、效益指标分析	21
2、服务对象满意度指标分析	22
四、部门评价评分情况及评价结论	24
五、项目绩效评价结果应用建议	26
六、主要经验及做法、存在的问题和建议	27
（一）主要经验及做法	27
（二）存在问题	28
（三）建议	28

一、项目基本情况

(一) 项目概况

1、项目背景

淄博市中医医院主要职能是为人民群众提供中医医疗、预防、保健、康复等医疗卫生服务；贯彻落实医疗卫生体制改革、中西医并重方针和国家中医药法律法规，执行中医药政策；拟定实施中医药和中西医结合发展战略、规划；加强中医医院标准化管理，建立与地方经济发展相适应的医疗环境；承担意外灾害事故、疫情等突发公共卫生事件的医疗急救及社区预防、保健和康复医疗服务工作，开展各种医疗保健卫生知识宣传普及；组织实施中医药科学研究，推进医学科技成果转化和推广应用；承担中医药人才培养，中医药继续教育工作；做好城镇职工基本医疗保险、城镇居民医疗保险等定点医疗机构的各项工作；参与卫生与扶贫、重要会议与重大活动的医疗卫生保障工作。根据省财政厅、省卫计委公立医院管理要求，项目资金用于医院日常运营支出。

2、主要内容及实施情况

“公立医院业务支出”项目包含的主要内容为：人员经费支出、商品和服务费用、固定资产折旧费、无形资产摊销费、其他费用。具体实施情况如下：

①人员经费支出包含：基本工资、津贴补贴、绩效工资、各类社会保险及住房公积金、离退休人员工资等、抚恤金及遗属补助费、其他对个人和家庭的补助、其他生活补助；

②商品和服务费用包含：办公费、印刷费、水电费、邮电费、三公经费、取暖费、物业管理费、维修维护费、租赁费、劳务费、工会经费、印花税、水资源税等税费及银行存款手续费、专用材料费、其他商品和服务费用等；

③固定资产折旧费包含：医疗设备和办公设备等固定资产折旧费用；

④无形资产摊销费包含：东院区土地摊销费用等；

⑤其他费用包含：银行贷款利息费用、东院区宣传服务费、指引标识费等。

淄博市中医医院开展的“公立医院业务支出”项目，立项时经过评价小组的分析论证，资金测算符合市级相关文件标准，依据充分，符合淄博市国民经济和社会发展规划以及专业发展规划，符合公共财政要求、财政资金供给的范围，投入资源及成本与预期产出及效果匹配度较高。在开展项目的过程中淄博市中医医院严格按照“过紧日子”的要求，加强与购置政府采购相关领域现有资金统筹整合，避免重复安排，严格绩效考核，杜绝浪费和违规使用，采取公开招标等方式开展相关采购工作，利用市场充分竞争提高项目质量，降低成本，求得节约和高效，创造最合理的回报，减少财政资金支出。项目的顺利开展维护了医院稳定发展，改善了周边群众就医环境，为人民群众提供了更及时、优质的医疗服务。

3、资金投入和使用情况

“公立医院业务支出”项目 2021 年实际到位预算资金 31519.84 万元，实际支出资金 30764.09 万元，资金来源全部为自有资金，预算执行率为 97.60%。使用情况如下：

表 1.1.1 项目资金使用明细表

支出项目	支出明细项目	支出金额（万元）
人员经费支出	基本工资	2914.59
	津贴补贴	1224.18
	绩效工资	4833.4
	各类社会保险及住房公积金	2593.93
	离退休人员工资等	530.79
	抚恤金及遗属补助费	55.43
	其他对个人和家庭的补助	2.61
	其他生活补助	33.02
	合计：	12187.95
商品和服务费用	办公费	71.38
	印刷费	0.18
	水电费	141.49
	邮电费	14.36
	三公经费	49.71
	取暖费	89.19
	物业管理费	289.11
	维修维护费	148.82
	租赁费	27.7
	劳务费	71.12
	工会经费	55.67
	印花税、水资源税等税费及银行存款手续费	15.26
	专用材料费	15665.24
	其他商品和服务费用等	304.23
	合计：	16943.46
固定资产折旧费	固定资产折旧费	1090.58
无形资产摊销费	无形资产摊销费	83.23
其他费用	其他费用	458.87

	总计:	30764.09
--	-----	----------

(二) 项目绩效目标情况

1、实施期目标

按时完成项目，保证各项经费支出合规合理，成本控制在预算范围内，降低单位成本，减少财政资金支出，维持医院稳定发展，完成日常业务支出所开展的工作目标，改善周边群众就医环境，为人民群众提供更及时、优质的医疗服务。

2、年度目标

坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，以新时期卫生健康工作方针为指引，以公益性为前提，以医院发展战略规划为牵引，以满足人民群众健康需求为出发点和落脚点，秉持系统观念，突出党建统领、文化引领，强化制度保障与信息化支撑，聚力医保支付改革下的前瞻性战略型绩效考核，坚定中医药文化自信，力促专科、学科差异化、特色化、品牌化建设取得新突破，奋力打造“效率医疗”、“价值医疗”新格局。不断提升群众满意度，努力实现医院高质量快速发展。

二、项目绩效评价工作情况

（一）项目绩效评价目的、对象、范围

1、绩效评价目的

根据《中华人民共和国预算法》和《项目支出绩效评价管理办法》《关于开展 2021 年度绩效自评和部门评价工作的通知》要求，对“公立医院业务支出”项目绩效作出客观、公正的评价。

通过绩效评价，对项目的决策、过程、产出和效益四个方面进行分析。对项目实施过程中的主要经验做法及存在的问题，总结经验，查找不足，支持此项目在以后年度更加扎实有效地开展工作。

2、绩效评价对象和范围

本次项目支出绩效评价的对象为“公立医院业务支出”，项目合计申请预算资金 31519.84 万元，实际支出资金 30764.09 万元。

本次绩效评价范围为项目的资金预算情况、财政资金使用情况、财务管理状况、为加强管理所制定的相关制度、采取的措施、项目实施后产生的绩效情况等。

（二）项目绩效评价原则、评价指标体系、评价方法

1、绩效评价依据、标准

- （1）《关于开展 2021 年度绩效自评和部门评价工作的通知》；
- （2）《医疗器械监督管理条例》；

(3) 《中华人民共和国药品管理法实施条例》；

(4) 《财政部、国家卫生计生委、国家中医药局关于加强公立医院财务和预算管理的指导意见》；

(5) 《医院财务制度》。

2、绩效评价原则

(1) 科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的程序，运用科学合理的方法，对项目绩效进行全面、客观的反映。

(2) 经济适用原则。指标设计应通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

(3) 独立客观原则。通过职业自律和制度约束，排除干扰，保持绩效评价工作的独立性和客观性。

(4) 公开透明原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

3、绩效评价方法

该项目主要以“公立医院业务支出”工作开展情况与绩效目标是否一致为出发点，综合采取整体评价与抽样评价相结合、现场评价和非现场评价相结合、全面评价与重点评价相结合的方式，评价人员按照被评价单位开展工作的实际情况，对项目进行实地调研，重点采用数据对比、实地调研和公众评判等方法进行评价。针对定量指标采取实际指标与同期指标的对比，评价该指标的完成度；针对定性指标采取公众评判法，

通过座谈、调取资料和问卷等评判相关结果。

4、绩效评价指标体系

绩效评价指标体系分为一级指标、二级指标、三级指标，设定了清晰的指标解释和评价标准。该项目绩效评价指标体系项目总分为 100分，其中一级指标中项目决策指标占 20 分、项目过程指标占 20 分、项目产出占 30 分、项目效益占 30 分。项目绩效评价指标体系见下表：

表 2.2.1 项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准
项目决策 (20分)	项目立项 (8分)	立项依据充分性 (4分)	项目立项是否符合相关政策、发展规划以及部门职责要求。	① 符合政策、发展规划要求计 2 分，不符合计 0 分； ② 属于部门工作职责范围，部门履职所需计 2 分，不属于计 0 分。
		立项程序规范性 (4分)	项目申请、设立过程是否符合相关要求。	① 项目按照规定程序申请设立计 2 分； ② 审批文件、材料符合相关要求计 2 分； 以上各项每存在一处不规范，扣 1 分。
	绩效目标 (6分)	绩效目标合理性 (3分)	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际。	① 按要求设立绩效目标计 1 分； ② 绩效目标合理可行、依据充分计 1 分； ③ 绩效目标与实际工作内容相符计 1 分。 以上各项每存在一处不规范，扣 1 分。
		绩效指标明确性 (3分)	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等	① 将绩效目标细化分解为具体绩效指标计 1.5 分，未细化分解计 0 分； ② 绩效目标通过清晰、可衡量的指标值予以体现计 1.5 分，未设置清晰、可衡量的指标值计 0 分。
	资金投入 (6分)	预算编制科学性 (6分)	考察项目预算编制科学性、合理性等情况，预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应。	① 预算测算依据充分、内容清晰计 2 分，无依据扣 1 分、不清晰扣 1 分； ② 预算内容与项目内容匹配度高计 2 分，匹配度一般计 1 分，完全不匹配计 0 分； ③ 预算资金量与预算执行匹配度高计 2 分，匹配度一般计 1 分，完全不匹配计 0 分。
	资金管理 (12分)	资金到位率 (4分)	考察资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	① 资金到位率= (实际到位预算资金/预算资金) × 100%； ② 本项得分=资金到位率×2 分。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准
项目过程 (20分)		预算执行率(4分)	考察项目预算执行情况, 预算资金是否按照计划执行。	① 预算执行率=(实际支出资金/实际到位预算资金)×100%; ② 本项得分=预算执行率×2 分。 实际支出资金: 本年度内项目实际拨付资金
		资金使用合规性(4分)	考察项目资金使用规范性, 项目资金使用是否符合相关财务管理制度规定。	① 资金使用符合国家法规、财务管理制度及专项资金办法的规定计 1 分, 不符合计 0 分; ② 资金拨付审批程序和手续规范完整计 1 分, 不规范计 0 分; ③ 资金使用符合项目批复或合同规定用途计 1 分, 不符合计 0 分; ④ 资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况计 1 分, 存在上述情况计 0 分。
	组织实施(8分)	管理制度健全性(4分)	考察项目单位财务、业务管理制度建设情况, 项目单位财务、业务管理制度是否健全。	① 建立相关财务和业务管理制度计 2 分, 未建立计 0 分; ② 相应的财务和业务管理制度健全、规范、有效计 2 分, 制度缺失或不规范计 1 分, 无相关制度计 0 分。
		制度执行有效性(4分)	考察相关管理制度执行有效性, 项目实施是否符合相关管理规定。	① 按照相关管理制度组织实施项目计 1 分, 未规范实施项目计 0 分; ② 项目实施过程符合相关要求计 1 分, 不符合计 0 分; ③ 项目实施过程资料齐全计 1 分, 存在缺失计 0 分; ④ 项目实施的人员、场地设备、信息支撑等条件落实到位计 1 分, 落实不到位计 0 分。
项目产出 (30分)	数量指标(10分)	医疗收入(5分)	项目实施的 实际产出数与计划产出数的比率	根据项目实际产出情况设置指标和分值, 产出指标得分根据年初设定的产出目标实现程度测算。
		总门急诊诊疗人次(5分)		
	质量指标(10分)	出院患者回访满意度(10分)	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率	
	时效指标(5分)	项目按时实施完成(5分)	项目实际完成时间与计划完成时间的比较	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准
		分)		
	成本指标 (5分)	成本控制在预算范围内 (3分)	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率	
		降低单位成本 (2分)	项目中单位业务支出具体金额变化	
项目效益 (30分)	项目效益 (20分)	社会效益 (10分)	项目实施是否产生社会综合效益	根据实施情况和相关资料进行由评价组和专家组评判
		可持续影响 (10分)	项目实施对人、自然、资源是否带来可持续影响	
	满意度 (10分)	服务对象满意度 (10分)	项目预期服务对象对项目实施的满意程度	服务对象满意度指标为受益人员满意度
合计: (100分)				

(三) 项目绩效评价工作过程

1、前期准备

(1) 根据项目情况和实际工作需要，成立项目评价小组。

组长：张道明

组员：苗菲菲、李明阳、曲媛媛

(2) 召开绩效评价组成员会议，介绍此次绩效评价的内容、目标、分工安排，组织评价工作小组成员培训。培训内容包括：项目的背景和基本情况；绩效评价的对象和内容；项目的绩效目标、管理情况及相关要求；绩效评价的目的；绩效评价的相关规定；其他需要明确的事项。

(3) 与项目主管单位沟通，了解、收集相关基础资料信息。

(4) 拟定本次进行绩效评价项目的调研提纲、确定绩效评价内容和评价细化、量化指标，通过对项目设置分值来量化反应绩效评价结果。

2、组织实施

(1) 收集、整理、核实、审验基础数据和资料。

①评价工作组收集、整理、核实、审验基础数据和资料。

②与项目责任科室沟通，落实项目数据及相关情况；评价工作组根据评价工作要求，现场问询、复核等多种方式收集基础资料，了解项目的实施内容，落实项目有关的政策规定、 申请流程，收集相应的文件、通知等相关资料，确认整个流程是否符合文件规定的要求，并重点对项目资金的收支情况进行了详细的审核，以确认其发放依据是否充分。

(2) 对采集的数据资料进行复核汇总、分类整理和综合分析。按照设立的评价指标、标准、方法实施评价，并形成初步评价结论。

①评价工作组进行案卷研究，对采集的数据资料进行分类整理、复核汇总，同时根据实际情况要求项目责任科室补充更新资料。

②统计、分析相关数据资料。

③在掌握充分数据资料基础上，按照设立的评价指标、标准、方法，按职责分工进行打分。

④得出初步评价结论。

3、分析评价

(1) 编报评价报告初稿。根据各项指标的评价结果及评价结论，按照规定的绩效评价报告格式要求，编制绩效评价报告初稿。

(2) 与项目责任科室沟通。将报告初稿提交项目责任科室，沟通并征求其对绩效评价工作及报告初稿的意见。

(3) 出具正式的绩效评价报告。在对项目责任科室意见建议认真研究、沟通的基础上对报告初稿进行修改，出具正式的绩效评价报告。

三、项目绩效评价指标分析情况

(一) 项目决策情况分析

项目决策情况分析由项目立项、绩效目标和资金投入三个二级指标构成；项目立项指标由立项依据充分性指标、立项程序规范性指标两个三级指标构成；绩效目标指标由绩效目标合理性指标、绩效指标明确性指标两个三级指标构成；资金投入二级指标由预算编制科学性指标一个三级指标构成。权重分 20 分，实际得分 16.5 分，得分率为 82.5%。具体绩效评价得分情况见下表：

表 3.1.1 项目决策指标绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	设计分值	实际得分
项目决策	项目立项	立项依据充分性	4	4
		立项程序规范性	4	4
	绩效目标	绩效目标合理性	3	3
		绩效指标明确性	3	1.5
	资金投入	预算编制科学性	6	4
合计：			20	16.5

1、项目立项分析

(1) 立项依据充分性

本次绩效评价项目根据《财政部、国家卫生计生委、国家中医药局关于加强公立医院财务和预算管理的指导意见》《医院财务制度》《政府会计制度》等文件要求设立。项目设立符合国家法律法规、政策、发展规划要求，属于公共财政支持范围，符合项目立项依据充分性要求，

该指标设立分值为 4 分，实际得分 4 分。

(2) 立项程序规范性

2021 年淄博市中医医院本次进行绩效评价的项目在设立时已经过主管部门批准，项目按照规定程序申请设立，项目审批文件、材料完善，项目事前已进行绩效评价、集体决策，符合项目立项程序规范性要求，该指标设立分值为 4 分，实际得分 4 分。

2、绩效目标分析

(1) 绩效目标合理性

项目在进行申报时，明确了年度目标，并根据年度目标进行指标细化，项目产出指标与项目效益指标完善，与实际工作内容相关，与项目设立预期效益相符。目标设置合理可行，符合正常业绩水平，与预算申报紧密相关。该指标设立分值为 3 分，实际得分 3 分。

(2) 绩效指标明确性

公立医院业务支出将项目产出指标分为数量指标、时效指标、质量指标和成本指标；将项目效益指标分为社会效益指标、可持续影响指标；将满意度指标分为服务对象满意度指标。产出指标与效益指标的设置与预算关联性高，与实际工作相符。但在设置绩效指标时较多的采用“是”、“及时”等形容词，不具有可衡量性，绩效指标设置的明确性不够、可考核度较低。该设立分值为 3 分，实际得分 1.5 分。具体指标明细见下表。

表 3.1.2 项目产出指标和效益指标明细表

一级指标名称	二级指标名称	三级指标名称	四级指标名称	指标值
产出指标	项目产出	数量指标	年内项目完成项目（个），完成项目	1 个
	项目产出	数量指标	项目完成率, 项目完成	90%
	项目产出	时效指标	项目按时实施完成, 项目按时	及时
	项目产出	时效指标	项目完成及时率, 完成及时	90%
	项目产出	质量指标	各项规划编制合理	是
	项目产出	成本指标	成本控制在预算范围内	是
效益指标	项目效益	社会效益	为群众提供更高水平、更加优质的医疗服务, 医疗	是
	项目效益	可持续影响	改善周边群众的就医环境，为人民群众提供更加及时、优质的医疗服务, 医疗	是
	满意度	服务对象满意度	接待服务对象满意度	≥90%

3、资金投入分析

(1) 预算编制科学性

淄博市中医医院在进行项目申报时，根据项目开展计划与预期实现目标进行预算测算，预算内容与项目内容相匹配，但在项目预算申报金额与项目实际支出金额上存在一定差异，项目年初申报预算金额 31519.84 万元，项目实际支出 30764.09 万元。反映出项目预算编制预见性及精细化不足，执行进度有待提高，该项指标设立分值为 6 分，实际得分 4 分。

（二）项目过程情况分析

项目过程情况分析由资金管理和组织实施二个二级指标构成；资金管理指标由资金到位率指标、预算执行率指标、资金使用合规性指标三个三级指标构成；组织实施指标由管理制度健全性指标、制度执行有效性指标两个三级指标构成。权重分 20 分，实际得分 19.9 分，得分率为 99.5%。具体绩效评价得分情况见下表：

表 3.2.1 项目过程指标绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	设计分值	实际得分
项目过程	资金管理	资金到位率	4	4
		预算执行率	4	3.9
		资金使用合规性	4	4
	组织实施	管理制度健全性	4	4
		制度执行有效性	4	4
合计：			20	19.9

1、资金管理分析

（1）资金到位率

淄博市中医医院本次进行绩效评价的“公立医院业务支出”项目共申报预算 31519.84 万元，实际到位资金 31519.84 万元，资金到位率 100%。该指标设立分值为 4 分，实际得分 4 分。

（2）预算执行率

淄博市中医医院本次进行绩效评价的“公立医院业务支出”项目实际到位资金 31519.84 万元，实际支出 30764.09 万元，预算执行率 97.6%，该指标设立分值为 4 分，实际得分 3.9 分。具体支出情况见下表：

表 3.2.2 项目资金使用明细表

序号	支出明细	支出金额（万元）
1	基本工资	2914.59
2	津贴补贴	1224.18
3	绩效工资	4833.4
4	各类社会保险及住房公积金	2593.93
5	离退休人员工资等	530.79
6	抚恤金及遗属补助费	55.43
7	其他对个人和家庭的补助	2.61
8	其他生活补助	33.02
9	办公费	71.38
10	印刷费	0.18
11	水电费	141.49
12	邮电费	14.36
13	三公经费	49.71
14	取暖费	89.19
15	物业管理费	289.11
16	维修维护费	148.82
17	租赁费	27.7
18	劳务费	71.12
19	工会经费	55.67
20	印花税、水资源税等税费及银行存款手续费	15.26
21	专用材料费	15665.24
22	其他商品和服务费用等	304.23
23	固定资产折旧费	1090.58
24	无形资产摊销费	83.23
25	其他费用	458.87
	总计：	30764.09

(3) 资金使用合规性

根据淄博市中医医院财务管理制度的规定，资金支付审批程序和手续规范完整。根据对财务数据的审查结果显示，资金使用符合项目批复和合同规定用途，无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。该指标设计分值为 4 分，实际得分 4 分。

2、组织实施分析

(1) 管理制度健全性

淄博市中医医院已建立健全财务管理制度，自行汇总编制了《财务科制度汇编》，内容详实、规范，核算管理有效到位。制度汇编包括制度篇、职责篇和流程篇，不仅包含了财务管理和核算制度，还有内部审计和内控管理制度、收费管理和复核制度、重大经济事项决策制度等，对医院整体的财务和业务管理都做到了有章可依并进行了流程化设计，便于日常的操作和实施。项目制定了完善的单位预算资金使用的审批流程，项目资金管理规范，各类管理制度健全、受控。该指标设计分值为 4 分，实际得分 4 分。

(2) 制度执行有效性

淄博市中医医院严格遵守法律法规和相关管理制度的要求，项目开展按照工作计划进行。

一是严控医疗费用不合理增长。药占比 28.6%，下降 2.45%。百元医疗收入（不含药品收入）消耗的卫生材料费为 19.25 元，每门诊人次收费 388.18 元，每床日收费 960.98 元。平均住院日 11.7 天，床位使用率 74.6%。二是严抓医保制度落实。严格执行医保药品目录，简化工

伤保险住院就医流程，完成疾病编码库切换工作。获批淄博市大病保险特药定点医疗机构。三是严格医疗安全管理。修订《医疗质量安全核心制度》。加强质控管理，病历三日归档率 93.17%。医院感染率 0.67%，传染病、死亡及慢病监测报告及时率 100%。出院患者电话回访率 100%，妥善处理投诉、纠纷 82 件，12345 转办件 267 个。四是加强财务管理。修订完善绩效管理补充考核办法，加强医疗重点监测指标和成本指标考核。做实做细收支项目预算，提高预算编制质量。五是全面推行“6S”管理。制定工作方案，开展专项治理；与洛桑酒店管理学院签约合作。六是强化安全维稳。深入开展安全生产专项整治三年行动。七是做好后勤保障、财务审计等工作。在资金管理过程中，单位专职财务管理人员根据有关规定，负责做好每年财务预决算，接受有关管理部门的财务检查和审计。日常财务工作坚持日常账目日清月结，手续完备无误；按月编报财务报表，依照政务公开和按照有关规定和要求，及时报领导进行相关通报并通过相关平台进行公示公告。制度执行有效性指标设计分值为 4 分，实际得分 4 分。

（三）项目产出情况分析

项目产出情况分析由数量指标、质量指标、时效指标和成本指标四个二级指标构成；数量指标设置医疗收入指标、总诊疗人次指标二个三级指标，质量指标出院患者回访满意度指标一个三级指标，时效指标设置项目按时实施完成指标一个三级指标，成本指标设置成本控制在预算范围内指标一个三级指标，综合评价项目的开展情况。权重分 30 分，

实际得分 28 分，得分率为 93.33%。具体绩效评价得分情况见下表：

表 3.3.1 项目产出指标绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	设定指标	实际指标	设计分值	实际得分
项目产出	数量指标	医疗收入	3.17 亿	2.99 亿	5	4
	数量指标	总门急诊诊疗人次	38.15 万人	36 万人	5	4
	质量指标	出院患者回访满意度	90%	99.72%	10	10
	时效指标	项目按时实施完成	按时	按时	5	5
	成本指标	成本控制在预算范围内	节约	节约	3	3
	成本指标	降低单位的成本	2.51 亿元	3.08 亿元	2	1
合计：					30	27

1、数量指标分析

“公立医院业务支出”项目数量指标的实际完成情况为：医疗收入 2.98 亿元，其中门急诊收入 1.41 亿元；住院收入 1.57 亿元。未达到年初设定的 3.17 亿医疗收入目标。综上所述，项目指标设计分值为 5 分，实际得分 4 分。

2021 年全院门急诊诊疗人次 36 万人，未完成设置的 38.15 万总诊疗人次的目标。

根据与项目相关人员交流了解，主要是由于新冠疫情形势依然严峻，对医院门急诊人次数和住院患者人次数有较大影响，导致最终的完成指标差异。综上所述，项目指标设计分值为 5 分，实际得分 4 分。

2、质量指标分析

医院设有专门的满意度调查机构，随访数据分类清晰。

表 3.3.2 出院患者满意度回访统计表

月份	回访人数	回访率	满意度
一月份	1006 人	100%	99.8%
二月份	754 人	100%	99.9%
三月份	1171 人	100%	99.7%
四月份	1260 人	100%	99.8%
五月份	1209 人	100%	99.7%
六月份	1221 人	100%	99.5%
七月份	1260 人	100%	99.7%
八月份	1146 人	100%	99.8%
九月份	1251 人	100%	99.6%
十月份	1118 人	100%	99.6%
十一月份	1294 人	100%	99.8%
十二月份	1332 人	100%	99.7%

在综上所述，2021 年 1-12 月出院患者满意度平均 99.72%，超过设定的 90%指标值。项目产出质量指标设计分值为 10 分，实际得分 10 分。

3、时效指标分析

淄博市中医医院在开展“公立医院业务支出”项目工作中，在规定的项目期间范围内，顺利完成了项目工作，无超期或延期现象。综上所述，时效指标设置分值为 5 分，实际得分 5 分。

4、成本指标分析

针对淄博市中医医院本次进行绩效评价的“公立医院业务支出”项目，评价小组查看支出明细和项目开展情况，该项目预算总预算成本为 31519.84 万元，项目实际支出 30764.09 万元，项目开展顺利，无超支

现象，符合指标设置要求，该指标设置分值为 3 分，实际得分 3 分。

“降低单位的成本”指标年初设定的指标值是 2.51 亿元，但实际业务支出 3.08 亿元，比去年同期增长 18.51%。未完成年初设定的指标值，该指标设置分值为 2 分，实际得分 1 分。

（四）项目效益情况分析

项目效益情况分析由项目效益和满意度两个二级指标构成；项目效益指标由社会效益指标和可持续影响指标二个三级指标构成；满意度指标由服务对象满意度指标一个三级指标构成。权重分 30 分，实际得分 30 分，得分率为 100%。具体绩效评价得分情况见下表：

表 3.4.1 项目效益指标绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	设计分值	实际得分
项目效益	项目效益	社会效益	10	10
		可持续影响	10	10
	满意度	服务对象满意度	10	10
合计：			30	30

1、效益指标分析

（1）社会效益

公立医院是体现公益性、解决基本医疗、缓解人民群众看病就医困难的主体；是群众医治大病、重病和难病的基本医疗服务平台。项目的开展维持了医院稳定发展，改善了周边群众就医环境，为人民群众提供了更及时、优质的医疗服务。实现了为人民群众的生命健康保驾护航。

综上所述，该指标设置分值为 10 分，实际得分 10 分。

(2) 可持续影响

淄博市中医医院在工作开展过程中，坚持以人为本，做好医疗工作，不断增强服务意识。落实三级甲等中医医院诊治疑难、急危重症的功能定位，聚焦医疗服务能力提升、学科人才队伍建设、医院综合管理能力创新，加速医院业务向疑难、危重疾病救治转型，以创建知名的现代化研究型中医医院为目标。项目实施带来社会效益显著，可持续影响能力深远。该指标设置分值为 10 分，实际得分 10 分。

2、服务对象满意度指标分析

医院十分重视服务质量和服务对象的满意度，在服务对象满意度回访工作中做到了回访率高、回访内容全面、回访表单规范，并进行了数据对比和分析，有效的支持指导了医院的各项工作逐步提升。2021 年服务对象满意度 99.33%，超过了设定 90%的目标值。综上所述，该指标设置分值为 10 分，实际得分 10 分。

表 3.4.2 满意度调查情况表

序号	问题	满意	一般	不满意
1	您对住院看病流程满意吗？	98.25%	1.52%	0.23%
2	对住院、结算处工作人员服务满意吗？	99.62%	0.27%	0.11%
3	对医技（抽血、彩超、CT、拍片）人员服务满意吗？	99.80%	0.03%	0.17%
4	对病房医生、护士（人员一去掉）的服务满意吗？	99.16%	0.6%	0.24%
5	对医生的技术水平满意吗？	99.45%	0.27%	0.28%
6	对护士的技术水平满意吗？	99.82%	0.12%	0.06%
7	对主管大夫、责任护士每天巡视病房情况满意吗？	99.89%	0.09%	0.02%
8	对床单被褥的清洁度满意吗？	99.93%	0.06%	0.01%
9	对麻醉师、手术室护士的服务态度满意吗？	99.96%	0.03%	0.01%

序号	问题	满意	一般	不满意
10	对食堂服务饭菜质量价格满意吗？	99.27%	0.72%	0.01%
11	你对病房环境卫生（地面、窗台、床旁桌、卫生间等）满意吗？	98.33%	1.03%	0.64%
12	对所住病房总体满意度？	98.46%	1.05%	0.49%

四、部门评价评分情况及评价结论

该项目决策依据充分、预算编制有测算依据，预算编制较为科学，资金分配合理可行；项目资金到位较为及时，资金使用按计划执行，资金使用合理合规；项目实施过程中财务和业务管理制度健全；项目产出基本达到指标要求，使项目资金发挥最大效用；项目实施产生良好的社会效益和可持续影响。但存在预算编制预见性及精细化不足，执行进度有待提高问题，绩效指标设置需要进一步细化、可衡量问题，项目整体得分 93.4 分。该项目绩效评价得分情况详见下表：

表 4.1.1 项目绩效评价得分汇总表

一级指标	二级指标	三级指标	设计分值	实际得分
项目决策 (20 分)	项目立项 (8 分)	立项依据充分性 (4 分)	4	4
		立项程序规范性 (4 分)	4	4
	绩效目标 (6 分)	绩效目标合理性 (3 分)	3	3
		绩效指标明确性 (3 分)	3	1.5
	资金投入 (6 分)	预算编制科学性 (6 分)	6	4
项目过程 (20 分)	资金管理 (12 分)	资金到位率 (4 分)	4	4
		预算执行率 (4 分)	4	3.9
		资金使用合规性 (4 分)	4	4
	组织实施 (8 分)	管理制度健全性 (4 分)	4	4
		制度执行有效性 (4 分)	4	4
项目产出 (30 分)	项目产出 (30 分)	医疗收入 (5 分)	5	4
		总门急诊诊疗人次 (5分)	5	4
		出院患者回访满意度 (10 分)	10	10

		项目按时实施完成（5分）	5	5
		成本控制在预算范围内（3 分）	3	3
		降低单位成本（2 分）	2	1
项目效益 (30 分)	项目效益 (20 分)	社会效益（10 分）	10	10
		可持续影响（10 分）	10	10
	满意度 (10 分)	服务对象满意度（10 分）	10	10
合计：			100	93.4

五、项目绩效评价结果应用建议

本次评价按照淄博市财政局的相关要求和项目绩效评价指标体系，对“公立医院业务支出”项目进行了绩效评价工作，项目整体得分 93.4 分，项目整体评价为“优”。淄博市中医医院形成了预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈的闭环工作机制。建议市级财政在下一年预算中优先保障。

六、主要经验及做法、存在的问题和建议

（一）主要经验及做法

本次进行绩效评价的“公立医院业务支出”项目在实施过程中，认真落实《财政部、国家卫生计生委、国家中医药局关于加强公立医院财务和预算管理的指导意见》《医院财务制度》《政府会计制度》等文件要求，做到组织保障、程序规范、服务及时，较好地实现了该项目年初设立的绩效目标。具体的做法主要有以下几个方面：

1、建立健全资金管理使用效益。制定专项资金管理办法，规范和加强财政资金使用管理，保证资金支付及时，确保资金专款专用，提高项目资金的管理力度。

2、成立新冠病毒疫苗接种领导小组，建立医院疫苗接种点，组建市区两级核酸检测采样队、疫苗接种医疗保障队、疫苗接种队，参加国家中医疫病防治队，派出人员、设备、试剂援助天津。新冠肺炎病毒核酸日检测量达到 3200 人份；为职工及周边群众接种疫苗 8.9 万余人次；参与院外 5 处疫苗接种点保障工作，派出 593 人次。

3、新增 9 个省中医药临床重点专科。成立膏方中医特色门诊，成立睡眠障碍等 3 个多学科协作门诊。增设 4 个外科亚专业，外科总收入同比增长 46.6%。深化“三大中心”建设，顺利通过国家胸痛中心山东省联盟预检。年内开展手术 2164 例。引进上海瑞金医院 MMC 门诊，对接魏氏伤科合作事宜。先后赴北京中医药大学东直门医院、山东第一医科大学第一附属医院、山东中医药大学附属医院等 7 家医院交流合作。

4、成立第三批 13 个名中医药专家传承工作室。组织召开“淄博市‘三经传承’推广培训班”。获批周村区青年见习基地、山东中医药大学医学类专业毕业综合考试实践技能考试基地。获山东中医药大学教学技能大赛一等奖 1 人，二等奖 2 人。获潍坊医学院教师基本功竞赛三等奖 1 人。实现山东省中医药科技项目立项 5 项、结题 3 项；市科技项目结题 1 项；发表 SCI 论文 4 篇，核心期刊 7 篇。开展新技术新项目 13 项。新开展岐黄针项目，治疗各种痛症疗效显著。GCP 新立项 6 项，启动 4 项。

5、深入开展“我为群众办实事”活动，开设互联网药学门诊、居家护理专科服务门诊，开展智能化中药代煎配送服务，开通免费健康交通专线。成立“递医之家”，与市女企业家商会达成战略合作关系。获评全市干部保健定点医院、老年友善医疗机构。

（二）存在问题

1、公立医院业务支出项目中，部分绩效指标设置与实际工作内容的相符度不高，绩效指标值较多的采用“是”、“及时”等形容词，不具有可衡量性，绩效指标设置的明确性不够、可考核度较低。

2、预算编制预见性及精细化不足，此项目预算总金额 31519.84 万元，实际支出金额 30764.09 万元，执行进度有待提高。

（三）建议

1、绩效指标设定需坚持“定量为主、定性为辅”的原则。定量指

标是可以准确数量定义、精确衡量并能设定绩效目标的考核指标。在定量评价指标体系中，各指标的评价基准值是衡量该项指标是否符合评价要求的评价基准。定性指标是指不能直接量化而需通过其他途径实现量化的评估指标。其缺点是易带进评估者的主观因素，且指标的区分度和信度较差，难免影响评估的客观性。因此在设定绩效指标时，对于项目产出指标，可设置为定量指标，对于项目效益指标，可设置为定性指标。

2、严格落实项目管理主体责任，把项目资金科学管理贯穿整个预算编制、执行和监督的始终。完善项目内容，细化项目绩效目标，符合实际工作内容，合理测算项目预算金额，根据实际情况，定期做好预算执行分析，掌握预算执行进度，及时发现、纠正偏差，不断累计经验。