

2023年度
淄博市骨科医院决算

目 录

第一部分 单位概况

一、单位职责

二、机构设置

第二部分 2023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明细表

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

九、财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分 2023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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

十、机关运行经费支出说明

十一、政府采购支出说明

十二、国有资产占用情况说明

十三、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）贯彻落实新时期我国卫生与健康工作方针，坚持公益性，保障人民群众健康，推动医院各方面事业健康发展。

（二）为人民群众提供医疗保健、疾病预防、健康教育等医疗和一定的公共卫生服务。

（三）承担学校教育、住院医师规范化培训、继续医学教育等毕业后教育，促进医学人才能力和水平的提升。

（四）开展临床医学和基础医学研究，推动医学科技成果转化。

（五）开展对外技术交流和国际合作。

（六）承担涉外医疗服务和重大活动医疗保障任务，承担突发公共事件的医疗卫生救助。

（七）根据规划和需求，可与社会力量合作举办新的非营利性医疗机构或在人才、管理、服务、技术、品牌等方面建立协议合作关系。

（八）与相关医疗机构组成医联体或医共体，推动形成基层首诊、双向转诊、急慢分治、上下联动的分级诊疗模式。

（九）开展援疆援藏、对口帮扶、送医下乡等健康扶贫工作。

（十）承担淄博市卫生健康委员会交办的其他事项。

二、机构设置

本单位内设综合管理机构15个，临床医技机构28个，后勤服务机构8个，分别是：党委办公室、医院办公室、人事科、宣传科、财务科、绩效办、医务科、护理部、门诊部、教科科、医院感染管理科、公共卫生科、纪检监察室、质量控制科、药学部、脊柱外科、关节外科、手足外科、运动医学科、创伤外科、骨内科、内科、外科、康复医学科、重症医学科、手术麻醉科、

急诊科、儿科、门诊注射室、妇产科、口腔科、耳鼻咽喉科、眼科、中医科、儿童保健科、健康管理科、 皮肤科、药剂科、检验科、影像科、功能检查科(挂彩超室、心电图室牌子)、病理科、供应室、群工办、总务科、信息技术科、安全保卫科、医保科、药械供应管理科、审计科、社会工作与服务监督科。

第二部分

2023年度单位决算表

收入支出决算总表

公开01表
金额单位：万元

单位：淄博市骨科医院

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	404.13	一、一般公共服务支出	32	0.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	33	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	34	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	0.00
五、事业收入	5	11,267.50	五、教育支出	36	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	38	0.00
八、其他收入	8	664.97	八、社会保障和就业支出	39	0.00
	9		九、卫生健康支出	40	14,069.22
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	0.00
	12		十二、农林水支出	43	0.00
	13		十三、交通运输支出	44	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00
	16		十六、金融支出	47	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00
	23		二十三、其他支出	54	0.00
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00
本年收入合计	27	12,336.60	本年支出合计	58	14,069.22
使用非财政拨款结余	28	1,732.62	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	0.00	年末结转和结余	60	0.00
	30			61	
总计	31	14,069.22	总计	62	14,069.22

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：淄博市骨科医院

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
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
	合 计	12, 336. 60	404. 13	0. 00	11, 267. 50	0. 00	0. 00	664. 97
210	卫生健康支出	12, 336. 60	404. 13	0. 00	11, 267. 50	0. 00	0. 00	664. 97
21002	公立医院	12, 336. 60	404. 13	0. 00	11, 267. 50	0. 00	0. 00	664. 97
2100208	其他专科医院	12, 336. 60	404. 13	0. 00	11, 267. 50	0. 00	0. 00	664. 97

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开03表

单位：淄博市骨科医院

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
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
	合 计	14,069.22	404.13	13,665.09	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	14,069.22	404.13	13,665.09	0.00	0.00	0.00
21002	公立医院	14,069.22	404.13	13,665.09	0.00	0.00	0.00
2100208	其他专科医院	14,069.22	404.13	13,665.09	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

单位：淄博市骨科医院

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	404.13	一、一般公共服务支出	33	0.00	0.00	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	0.00	0.00	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	404.13	404.13	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	0.00	0.00	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	404.13	本年支出合计	59	404.13	404.13	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	0.00		61				
政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	404.13	总计	64	404.13	404.13	0.00	0.00

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

公开05表

单位：淄博市骨科医院

金额单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
	合计	404.13	404.13	0.00
210	卫生健康支出	404.13	404.13	0.00
21002	公立医院	404.13	404.13	0.00
2100208	其他专科医院	404.13	404.13	0.00

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明细表

公开06表

单位：淄博市骨科医院

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目代码	科目名称	金额	科目代码	科目名称	金额	科目代码	科目名称	金额
301	工资福利支出	365.88	302	商品和服务支出	0.00	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	365.88	30201	办公费	0.00	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	0.00	30202	印刷费	0.00	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	0.00	30203	咨询费	0.00	30703	国内债务发行费用	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00	30704	国外债务发行费用	0.00
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	0.00	310	资本性支出	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	0.00	30206	电费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	0.00	31002	办公设备购置	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	0.00	30208	取暖费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.00	30211	差旅费	0.00	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	0.00	30212	因公出国（境）费用	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.00	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	0.00	30214	租赁费	0.00	31009	土地补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	38.25	30215	会议费	0.00	31010	安置补助	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30302	退休费	38.25	30217	公务接待费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30305	生活补助	0.00	30225	专用燃料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	0.00	312	对企业补助	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00	31201	资本金注入	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00	31203	政府投资基金股权投资	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	0.00	31204	费用补贴	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	0.00	30240	税金及附加费用	0.00	31205	利息补贴	0.00
			30299	其他商品和服务支出	0.00	31299	其他对企业补助	0.00
						399	其他支出	0.00
						39907	国家赔偿费用支出	0.00
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
						39909	经常性赠与	0.00
						39910	资本性赠与	0.00
人员经费合计		404.13	公用经费合计					0.00

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。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表
金额单位：万元

单位：淄博市骨科医院

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
科目代码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：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

公开08表

单位：淄博市骨科医院

金额单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		0.00	0.00	0.00

注：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

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开09表
金额单位：万元

单位：淄博市骨科医院

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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本单位无财政拨款安排的“三公”经费支出，故本表无数据

第三部分

2023年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2023年度收、支总计均为14,069.22万元。与2022年相比，收、支总计均减少1,055.96万元，下降6.98%。主要是我院门诊楼加固，就诊患者减少，医疗收入减少，支出相应减少。

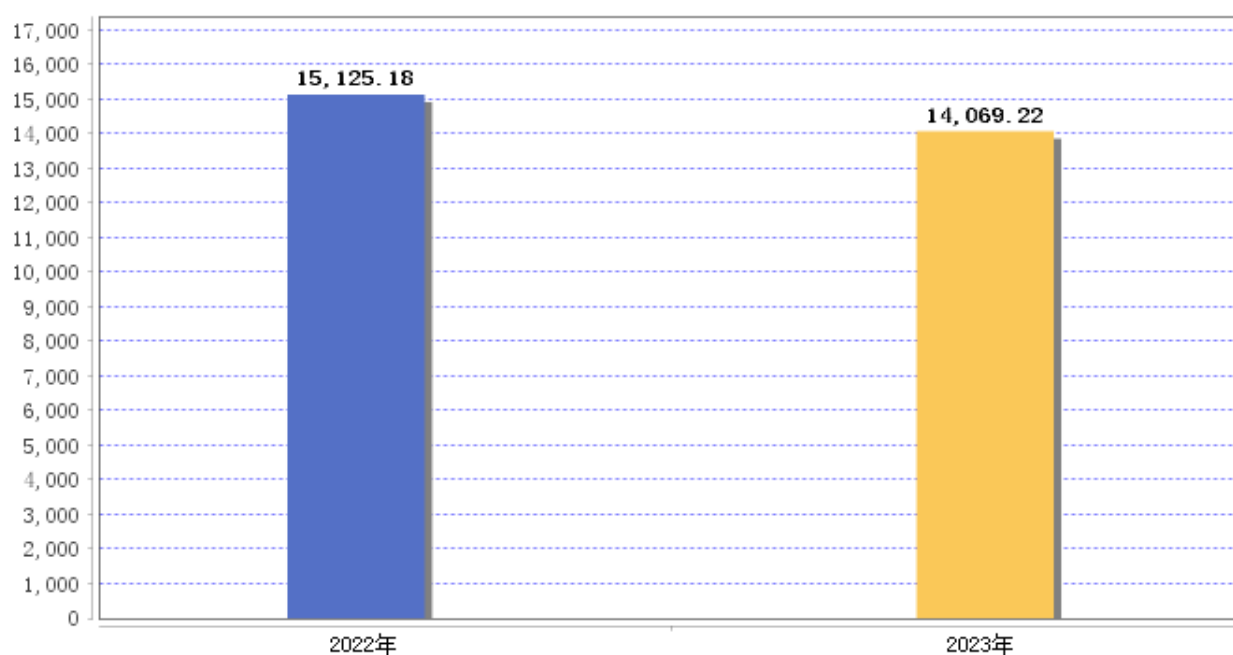
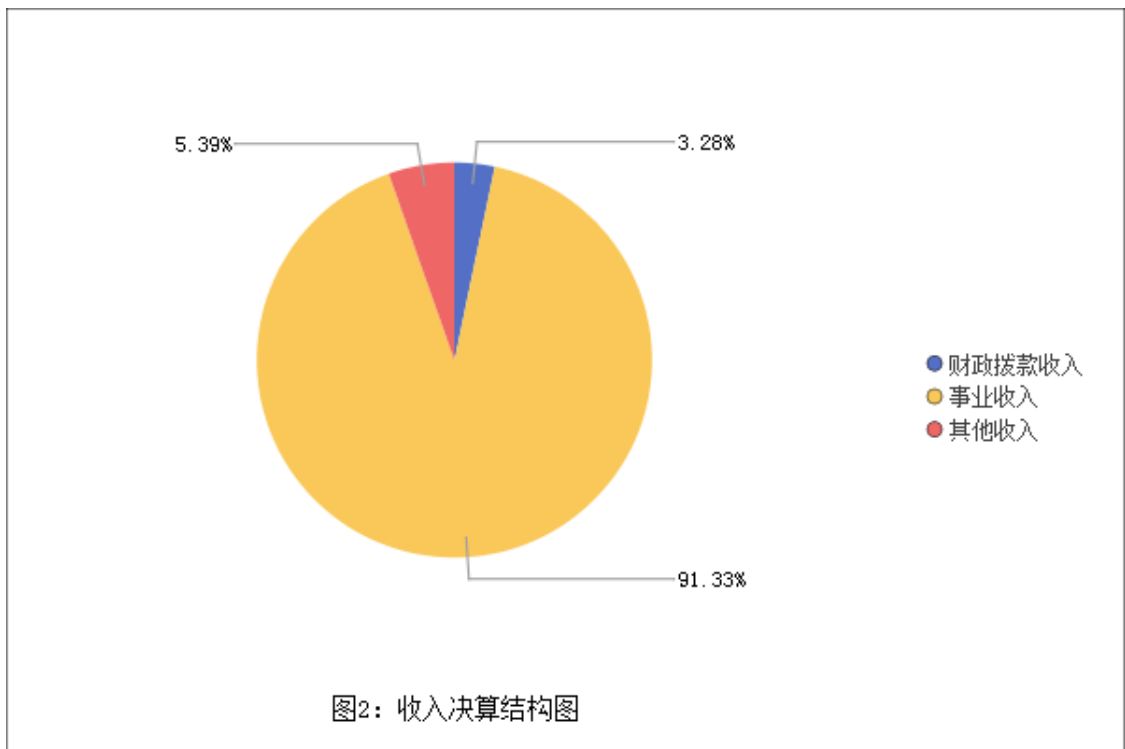


图1：收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

二、收入决算情况说明

（一）收入决算结构情况

本年收入合计12,336.6万元，其中：财政拨款收入404.13万元，占3.28%；事业收入11,267.5万元，占91.33%；其他收入664.97万元，占5.39%。



（二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入404.13万元。与2022年度相比，减少18.18万元，下降4.3%。主要是财政项目补助收入减少。

2、上级补助收入0万元。与2022年度相比，增加0万元，增长0.00%。

3、事业收入11,267.5万元。与2022年度相比，减少3,255.72万元，下降22.42%。主要是我院就诊患者减少，医疗收入减少。

4、经营收入0万元。与2022年度相比，增加0万元，增长0.00%。

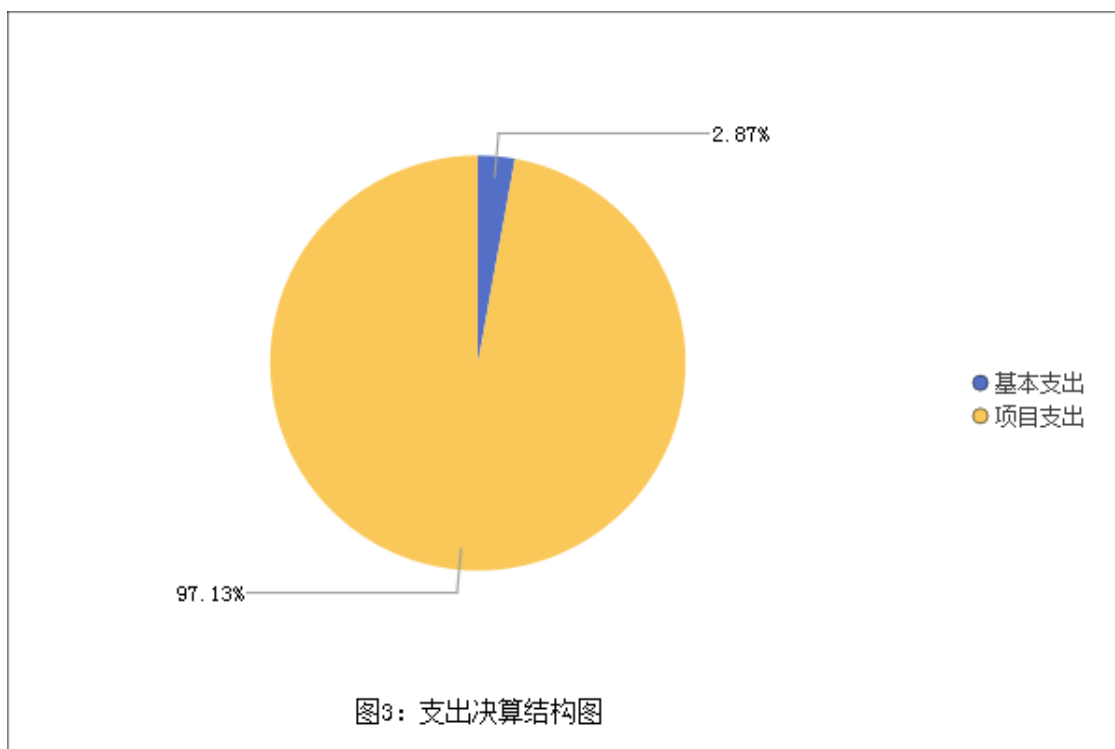
5、附属单位上缴收入0万元。与2022年度相比，增加0万元，增长0.00%。

6、其他收入664.97万元。与2022年度相比，增加485.32万元，增长270.15%。主要是我院与淄博市中医医院合并，资金往来600万元计入其他预算收入。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

本年支出合计14,069.22万元，其中：基本支出404.13万元，占2.87%；项目支出13,665.09万元，占97.13%。



（二）支出决算具体情况

- 1、基本支出404.13万元。与2022年度相比，增加0万元，增长0%。
- 2、项目支出13,665.09万元。与2022年度相比，减少119.41万元，下降0.87%。我院医疗收入减少，支出相应减少。
- 3、上缴上级支出0万元。与2022年度相比，增加0万元，增长0.00%。
- 4、经营支出0万元。与2022年度相比，增加0万元，增长0.00%。
- 5、对附属单位补助支出0万元。与2022年度相比，增加0万元，增长0.00%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023年度财政拨款收、支总计均为404.13万元。与2022年相比，财政拨

款收、支总计均减少18.18万元，下降4.3%。主要是财政项目补助收入减少、支出相应减少。

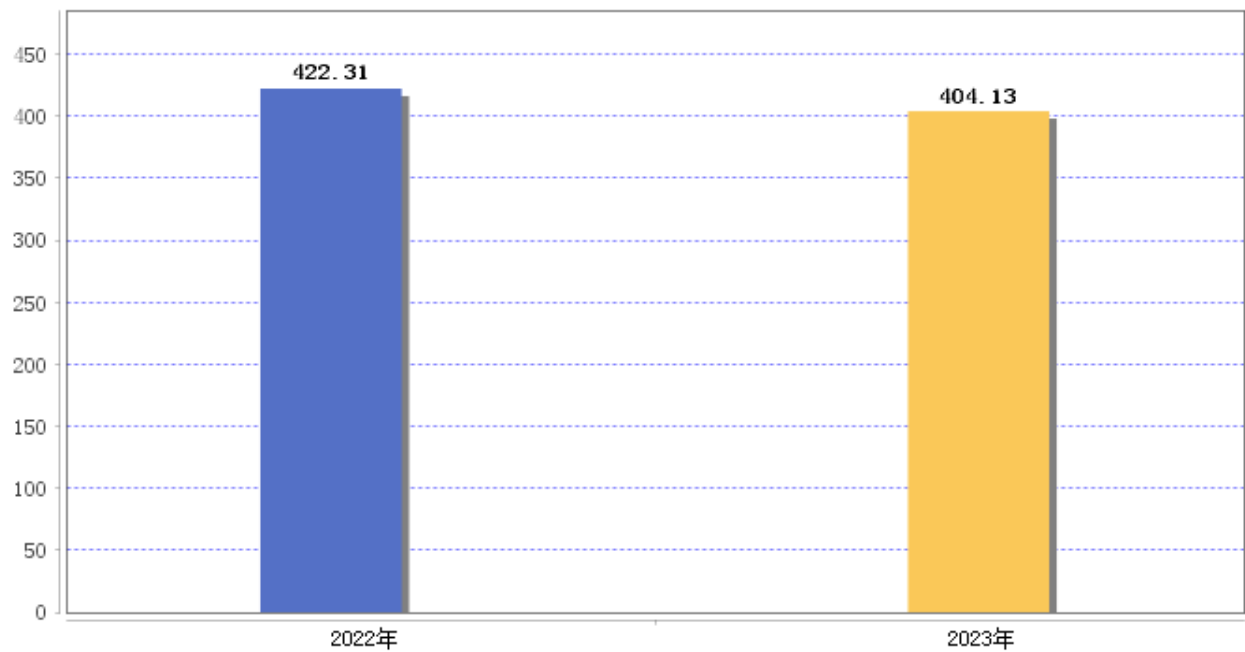


图4：财政拨款收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

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

2023年度一般公共预算财政拨款支出404.13万元，占本年支出合计的2.87%。与2022年度相比一般公共预算财政拨款支出减少18.18万元，下降4.3%。主要是财政项目补助收入减少、支出相应减少。

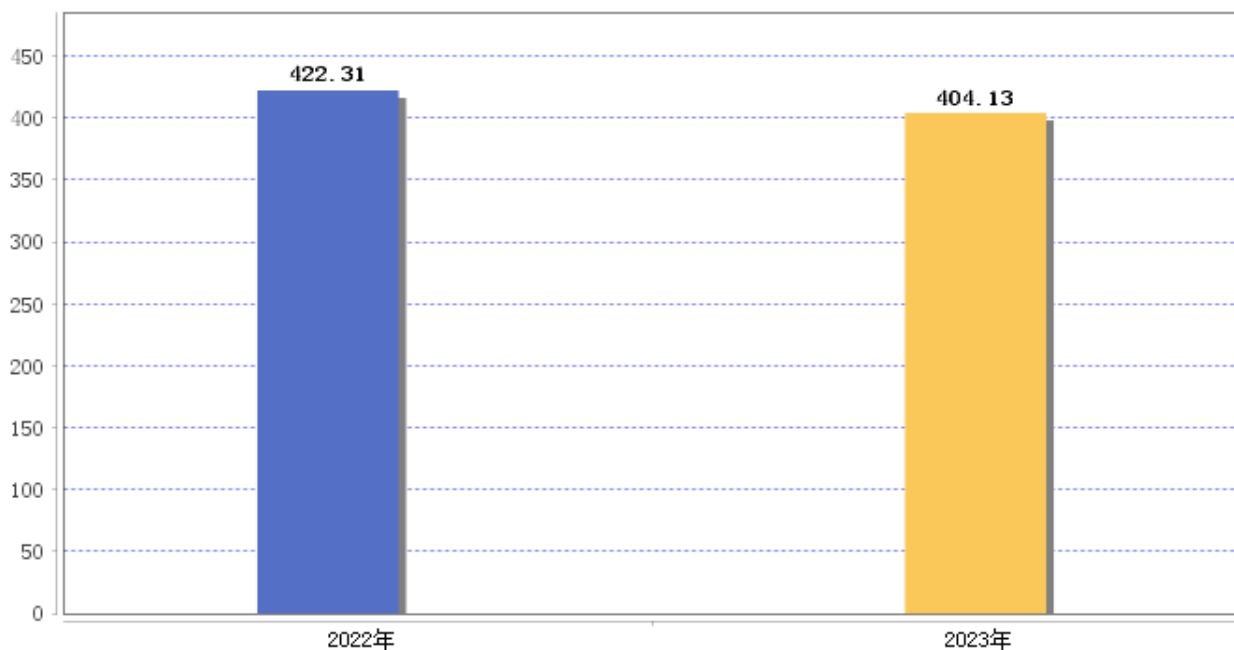


图5-1：一般公共预算财政拨款支出决算总计变动情况图（单位：万元）

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023年度一般公共预算财政拨款支出404.13万元，主要用于以下方面：卫生健康支出（类）支出404.13万元，占100%。

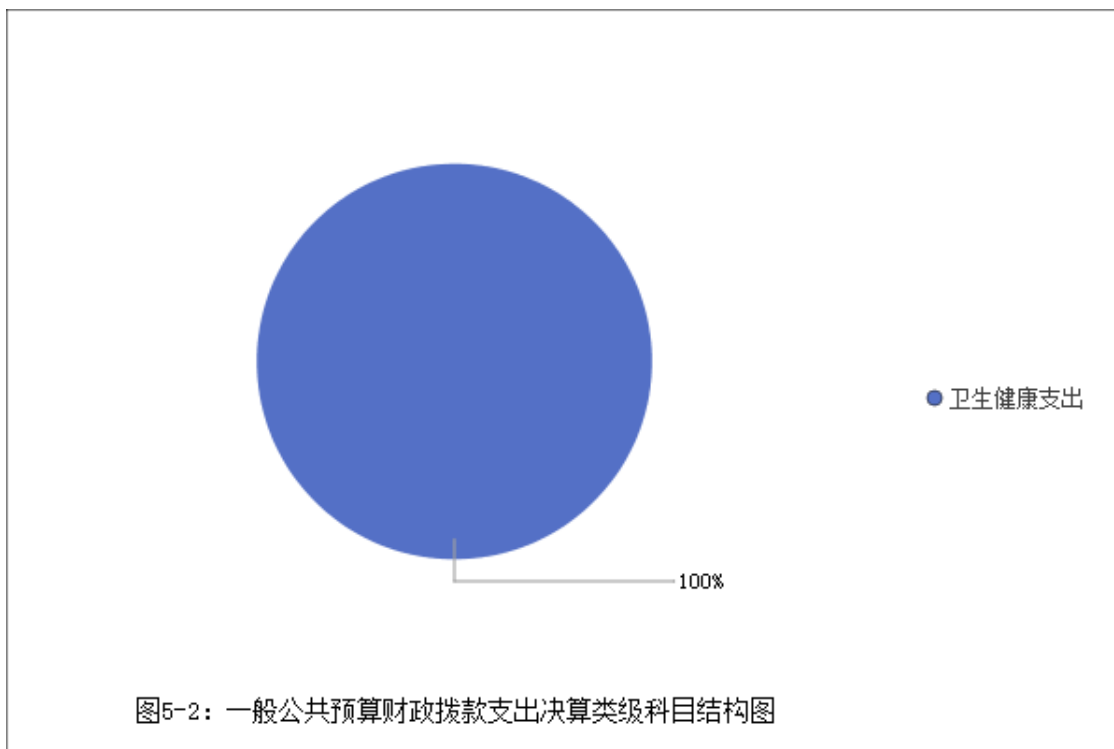


图5-2：一般公共预算财政拨款支出决算类级科目结构图

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023年度一般公共预算财政拨款支出年初预算数为444.13万元，支出决算数为404.13万元，完成年初预算数的90.99%。决算数小于年初预算数。主要原因是财政项目补助收入减少、支出相应减少。其中：

卫生健康支出（类）公立医院（款）其他专科医院（项）。年初预算数为404.13万元，支出决算数为404.13万元，完成年初预算的100%。决算数与年初预算数基本持平。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023年度一般公共预算财政拨款基本支出决算404.13万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费404.13万元，主要包括：基本工资、退休费等。

公用经费0万元。

七、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。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位没有国有资本经营预算财政拨款支出。

九、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

本单位无财政拨款安排的“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，2023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，2023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。

十、机关运行经费支出说明

本单位无财政拨款安排的机关运行经费支出。

十一、政府采购支出说明

2023年度政府采购支出总额0万元，其中：政府采购货物支出0万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出0万元。授予中小企业合同金额0万元，其中：授予小微企业合同金额0万元。

十二、国有资产占用情况说明

截至2023年12月31日，本单位共有车辆3辆，其中，符合规定领导干部用车0辆、机要通信用车1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2辆、离退休干部用车0辆、其他用车0辆，单价100万元（含）以上设备（不含车辆）11台（套）。

十三、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，我单位组织对2023年度市级预算项目全面开展绩效自评，涵盖项目1个，涉及预算资金

15680万元，占单位预算项目支出总额的100%。组织对公立医院业务支出1个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金15680万元。

（二）市级预算项目绩效自评结果。淄博市骨科医院2023年度市级预算绩效自评的项目中，项目自评得分94.65分，等级为优。从自评情况看，项目完成情况良好。

（三）重点绩效评价结果。本次评价按照相关要求和项目绩效评价指标体系，我单位“公立医院业务支出”项目，绩效评价得分为93.74分，等级为优。

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、卫生健康支出（类）公立医院（款）其他专科医院（项），主要用于开展医疗卫生活动安排的其他专科医院的支出。

第五部分

附件

2023 年度市级预算项目绩效自评情况汇总表

部门（单位）：淄博市骨科医院

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
1	公立医院业务支出	淄博市骨科医院	94.65	优

市级预算项目支出绩效自评表

（ 2023 年度）

单位：万元

项目名称		公立医院业务支出			主管部门	505-淄博市卫生健康委员会		
项目实施单位		505010-淄博市骨科医院			联系电话	0533-3174163		
项目预算执行情况（10分）			年初 预算数	全年预算数（A）	全年执行数（B）	分值	执行率（B/A)	得分
		年度资金总额	15680	15680	13665.09	10	87.15%	8.71
		其中：当年财政拨款				-		-
		上年结转资金				-		-
		其他资金	15680	15680	13665.09	-	87.15%	-
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		目标1：通过保障职工工资，提高职工工作积极性，提高医护人员服务水平； 目标2：通过采购药品、医用材料、设备等医疗用品，提高医院医疗水平； 目标3：通过做好水电费缴纳、日常维修等工作，确保医院正常运营。			目标1：职工工资按时足额发放，无拖欠情况； 目标2：保障药品、材料、设备等的及时规范采购，为医疗业务服务提供后勤保障； 目标3：日常基础业务按照规章制度流程有序进行，医院运行平稳。			
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值（A）	实际完成指标值（B）	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标（10分）	经济成本指标	公立医院业务支出	≤15680万元	13665万元	2	2	
			职工工资费用	≤7369.6万元	7127万元	2	2	
			购置药品费用	≤3057.6万元	1872万元	2	2	
			购置卫生材料费用	≤3136万元	2207万元	2	2	
			其他费用	≤2116.8万元	2459万元	2	1.72	原因：原门诊病房楼加固装修，支出增加。 改进措施：严格控制支出范围，控制成本合理开支。
	产出指标（40分）	数量指标	在职职工人数	≥468人	445人	5	4.75	原因：职工人数减少。 改进措施：通过人才引进等措施加强人才队伍建设。
			购置药品种类	≥100种	561种	5	4	原因：年度指标值制定过少。 改进措施：加强学习，合理设置指标及指标值。
			购置材料种类	≥100种	923种	5	4	原因：年度指标值制定过少。 改进措施：加强学习，合理设置指标及指标值。
			购置医用设备数量	≥100台	88台	5	4.4	原因：与市中医医院合并，部分设备采购通过中医院平台进行。 改进措施：合并后统一由并入单位进行指标管理与设置，做好相关执行工作。
		质量指标	在职职工工资发放完成率	=100%	=100%	5	5	
			购置设备质量合格率	=100%	=100%	5	5	
		时效指标	在职职工工资发放及时率	=100%	=100%	10	10	
	效益指标（30分）	社会效益指标	提高医疗服务水平	提高	提高	15	15	
		社会效益指标	保障居民健康	保障	保障	15	15	
	满意度指标（10分）	服务对象满意度指标	在职职工满意度	≥95%	86.15%	10	9.07	原因：所定指标值过高，完成情况不理想。 改进措施：加强学习，合理设置指标及指标值。
总分						94.65		

注：1. 得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2. 定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100-80%(含)、80-60%(含)、60-0%合理确定分值。

3. 定量指标若为正向指标（即指标值为≥*），则得分计算方法应用全年实际值（B）/年度指标值（A）*该指标分值；若为反向指标（即指标值为≤*），则得分计算方法应用年度指标值（A）/全年实际值（B）*该指标分值。

4. 请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。

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

项目承担单位：淄博市骨科医院

编报日期：2024 年 6 月

摘 要

根据《关于开展 2023 年度预算项目支出绩效部门评价工作的通知》（淄财绩〔2024〕6 号）文件要求，进一步加强预算管理，强化支出责任，提高财政资金使用效益，我单位对项目绩效自评和部门评价工作高度重视，对 2023 年度淄博市骨科医院的项目开展绩效评价工作。

一、项目基本情况

淄博市骨科医院是本地区的重要公共卫生机构，其主要职责是为人民群众提供医疗保健、疾病预防、健康教育等医疗和一定的公共卫生服务；承担涉外医疗服务和重大活动医疗保障任务，承担突发公共事件的医疗卫生救助；开展临床医学和基础医学研究，推动医学科技成果转化等工作。为了确保医院能够持续、稳定地提供高效、优质的医疗服务，单位设立“公立医院业务支出”项目，以保障淄博市骨科医院日常运转经费支出，提升医疗服务质量，医院高质量发展。

二、绩效评价目的

通过对 2023 年淄博市骨科医院“公立医院业务支出”项目进行绩效评价，对项目的决策、过程、产出和效果四个方面进行客观、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，规范资金管理，为资金使用效益提供参考依据。

三、评价结论

“公立医院业务支出”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；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。

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 93.74 分，项目整体评价为“优”。

四、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，认真贯彻落实党中央、国务院决策部署，做到组织保障、政策公开、程序规范、过程透明、结果精准，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、淄博市骨科医院高度重视项目绩效，积极贯彻上级要求。相关业务科室对项目绩效产出目标设定清晰全面，在项目申报时对产出和效益指标都进行了指标值设计，并且符合清晰、细化、可衡量的标准，充分说明淄博市骨科医院对绩效评价工作的高度重视。

2、淄博市骨科医院坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，按照医院总体工作部署，聚焦高质量发展首要任务，统筹当前与长远、传承与创新、发展与安全，坚持稳中求进、以进促稳、先立后破，开展实施“公立医院业务支出”项目，保障职工工资、水电费、日常维修费，及时采购药品、材料、设备，为医疗业务服务提供后勤保障，项目主要目标任务圆满完成。

五、存在主要问题

1、该项目部分指标缺失，实施该项目具有显著的可持续影响，但效益指标中未设立“可持续影响”指标，指标设置的全面性上有待进一步加强。

2、该项目预算测算资金 15680 万元，实际到位预算资金 13665.09 万元，实际支出资金 13665.09 万元，项目的实际资金支出与年初预算测算数据不完全一致，指标设置的准确性上有待进一步加强。

3、2023 年全年计划保障在职职工工资及保险人数 ≥ 468 人，实际为 445 人发放工资保险福利，实际完成率达到 95.09%，2023 年职工人数减少，年初设置指标值过高；全年计划购置医用设备数量 ≥ 100 台，实际购置 88 台，实际完成率达到 88%，2023 年我院与市中医医院合并，部分设备采购通过中医院平台进行，购置医用设备数量未完成年初设置目标。

六、有关建议和改进措施

1、合理、全面设置绩效指标。根据项目目标内容，分析投入财政资金、开展工作、质量标准、成本要求、产出内容、产生效果，选取能体现项目主要产出和核心效果的指标，根据指标设置要求，设置全面的绩效指标，涵盖政策目标、支出方向主体内容，突出重点。

2、加强预算编制科学性。预算编制科学性，一般指项目预算编制是否经过科学论证、有无明确标准、资金额度与年度目标是否相适应等，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。

建议项目单位在编制项目预算时，要组织项目论证，按照相关标准、规范，并结合往年的实际支出资金情况进行合理测算，列明资金测算明细，及时进行项目监控，掌握项目的动态。

3、在确定指标值时，充分考虑项目实际，设置能够合理准确衡量绩效目标完成程度和尺度的指标值，尽量定量设置，并做到与绩效指标逐一对应。

目 录

一、项目基本概况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目绩效目标情况	3
二、项目绩效评价工作情况	4
(一) 项目绩效评价目的、对象、范围	4
(二) 项目绩效评价原则、评价指标体系、评价方法	6
(三) 项目绩效评价工作过程	5
1、前期准备	5
2、组织实施	6
3、分析评价	15
三、项目绩效评价指标分析情况	16
(一) 项目决策情况	16
(二) 项目过程情况	22
(三) 项目产出情况	26
(四) 项目效益情况	29
四、部门评价评分情况及评价结论	31
五、项目绩效评价结果应用建议	33
六、主要经验及做法、存在的问题和建议	34
七、其他需要说明的问题	37

一、项目基本概况

（一）项目概况

1、项目背景

2023 年是全面贯彻党的二十大精神开局之年，在院党委的正确领导下，全院干部职工坚持以党建为引领，聚焦“三提三争”活动开展，提振信心、砥砺前行，扎实推进医院融合、学科发展、人才队伍建设、医疗服务体系完善等重点工作落实。为保障医院综合实力长足提升，全年主要目标任务圆满完成，合理保障淄博市骨科医院正常运转，本院设立实施“公立医院业务支出”项目，保障各项工作任务与指标的完成以及医院的正常运转，扎实推进淄博市骨科医院发展、人才队伍建设、健康扶贫，合力完成各项工作任务。

2、主要内容及实施情况

（1）“公立医院业务支出”项目主要包含 3 方面内容，具体为：

①保障在职职工工资。保障在职职工的薪酬待遇，及时缴纳职工工资福利、社会保险以及日常管理费，提高职工工作积极性，提高医护人员服务水平。

②采购药品、医用材料、设备等医疗用品。随着医学科技的不断发展，药品、医用材料、设备采购对于提升医疗服务水平至关重要，各项医疗用品采购是保障医疗服务质量的基础，故为提升医院的医疗水平，单位采购注射用头孢呋辛、盐酸纳布啡注射液、盐酸曲马多注射液、注

射用氯诺昔康、听诊器、病理切片刀片、负压引流敷料、耳镜、脉冲气压治疗仪、麻醉机、等离子灭菌器、生物阅读器等医疗用品。这些用品的采购将纳入业务支出项目的重要部分，确保医院能够拥有更加先进的医疗设备和完善的物资保障，为患者提供更加安全、有效的医疗服务。

③保障水电费、设施设备维修等日常运转支出。医院的日常运转支出是医院运营不可或缺的部分，单位及时做好水电费缴纳，针对业务科室提出的日常维修需求，及时处理，确保医院各项设施设备的正常运行，确保医院正常运营。

(2) “公立医院业务支出”项目的主要实施情况：该项目为经常性项目，于 2023 年开始执行，单位提报项目申报表，编制项目预算，经财政部门批复后开始实施该项目，项目主要为工资发放，药品、设备采购及其他日常活动，维持医院运转。年中进行项目监控，对预算项目进行监督，于 2023 年 12 月结束该项目，单位编制项目自评表，评价项目实施情况，总结经验，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。

3、资金投入和使用情况

“公立医院业务支出”项目 2023 年申请预算资金 15680 万元，实际到位预算资金 13665.09 万元，实际支出资金 13665.09 万元，资金来源全部为自有资金，预算执行率为 100%。

（二）项目绩效目标情况

1、实施期目标

淄博市骨科医院坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的二十大精神和二十届一中、二中全会精神，按照医院总体工作部署，聚焦高质量发展首要任务，更新和维护医疗设备，采购先进药品、医用材料、设备等医疗用品，以确保医疗服务的质量始终保持在行业前沿，增强医院的综合竞争力。

2、年度目标

通过项目的实施保障职工工资、保险、福利按时足额发放，合理保障职工的合法权益；药品、材料、设备及时规范采购，为医疗业务服务提供后勤保障；做好水电费缴纳、日常维修等工作，确保医院正常运营。

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》《项目支出绩效评价管理办法》和《关于开展 2023 年度预算项目支出绩效部门评价工作的通知》（淄财绩〔2024〕6 号）要求，对 2023 年度“公立医院业务支出”项目绩效做出客观、公正的评价。

为进一步规范财政资金管理，强化绩效和责任意识，切实提高财政资金使用效益，通过开展绩效评价，全面了解、分析、衡量项目资金管理和使用情况，了解资金的发放和管理等环节是否规范；项目实施过程与政策衔接是否有效。根据项目的执行及完成情况，运用科学、规范的绩效评价方法，依据评价指标体系，对资金的使用进行综合评判，客观反映其社会效益、可持续影响；进一步规范资金的分配和使用，强化监督管理机制，抓实措施，保障资金投入目标的落实，确保项目资金充分发挥效益。

绩效评价结果与预算安排有机结合，将绩效评价结果作为各单位年度绩效考核和下年度资金安排的参考依据，优先考虑和重点支持绩效好、执行率高的项目，对达不到绩效目标或评价结果较差且无整改措施或整改无效的项目，相应核减或取消项目预算。

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，年初申请预算资金 15680 万元，实际到位预算资金 13665.09 万元，实际支出资金 13665.09 万元。

本项目绩效评价对象为淄博市骨科医院公立医院业务支出经费。评价范围包括以下几方面内容：

①项目决策情况，包括项目立项依据充分性、程序规范性，绩效目标合理性、指标明确性，项目预算编制科学性等；

②项目过程情况，包括项目资金到位率、项目预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性情况等；

③项目产出及效益情况，包括项目产出情况，项目实施所产生的直接或间接的效益、可持续影响情况等。

（三）项目绩效评价工作过程

1、前期准备

根据项目情况和实际工作需要，成立项目绩效评价小组，此次评价组由 4 名工作人员组成。人员分工详见下表：

表 2.3.1：评价组人员表

序号	姓名	职责	分工
1	牛文	评价小组组长	负责整个评价工作的监督与控制，把控阶段性成果及最终成果的质量。
2	徐海南	评价小组成员	负责评价工作前期准备、实施阶段及报告撰写各个阶段统筹安排。
3	张亚东	评价小组成员	负责现场评价的具体工作。

4	王泽瑾	评价小组成员	协助小组组长完成评价工作。
---	-----	--------	---------------

①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。

②与项目责任科室沟通，了解、收集相关基础资料信息。

③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映绩效评价结果。

④绩效评价方案提交项目责任科室，经审核后组织实施。

（二）项目绩效评价原则、评价指标体系、评价方法

1、绩效评价基本原则

（1）科学规范原则。按照绩效评价工作规范，按照科学可行的要求，开展绩效评价各个环节的工作。

（2）政策相符原则。依据项目的政策要求、法律法规、制度规划、技术标准、行业规范等组织实施。

（3）绩效相关原则。针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰体现支出和产出绩效之间的关联关系。

（4）依据充分原则。绩效评价建立在充分掌握相关数据、证据的基础上，通过科学的分析方法，得出客观的结论、意见和建议。

（5）公正公开原则。绩效评价符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

(6) 独立评价原则。通过道德自律和制度约束，排除内在、外在因素的干扰和影响，保持绩效评价的独立性、公正性。

2、绩效评价方法

本次绩效评价主要采用的方法是成本效益分析法和比较法。

2023 年“公立医院业务支出”项目绩效评价指标体系按照成本效益分析法设计，包括项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四类指标，主要围绕资金使用、项目管理等方面，客观分析项目的产出与效益，进而提出完善建议。整个评价框架构成体现从投入、过程到产出、效果和影响的绩效逻辑路径。指标体系为评分所用，需要基础表格和访谈的支持，为完成绩效指标的分析评价工作，成立项目组，由项目组依据指标体系设计基础表格和访谈提纲。

基础表格发放给项目承担单位协助填报并对数据的真实性负责，项目组对数据进行核实确认、汇总分析。为确保评价工作的客观性和科学性，在数据复核过程中发现项目承担单位填报的数据与相关资料有差异的，项目组将做进一步深入调查。同时，对项目承担单位的本项目负责人及财务负责人进行访谈查账，了解项目开展过程中管理情况及资金的使用情况，针对访谈结果进行分析讨论后，完成项目支出绩效评价报告的编写。

3、绩效评价指标体系

(1) 评价指标体系构建：

基于中央、省、市、县最新的一系列政策、法规、制度，结合本地行政管理政策、措施环境，参照本地经济社会发展以及财政供给水平，

区别不同部门、不同地域的项目特点，科学、客观地设置本项目绩效评价指标体系。

①评价指标体系初构

围绕本项目所计划实现的总体目标和年度目标，采取有效的统计基本理论与分析方法，构造评价指标体系框架。首先对项目的覆盖由整体分解到局部、由面落实到点，以求体现评价对象各个方面；然后由点汇集到面、由局部总结到整体，反映评价对象的整体目标。以此反复设计检验，进一步完善评价指标体系。

②评价指标体系检验

指标体系经过检验、完善后，将获取的评价对象初步数据引入指标体系进行测试和验证。测试和验证划分三个区间进行，包括左端区间测试、常规区间测试、右端区间测试，在左端和右端区间逐级增减并采取极限测试，以是否满足体现评价对象的特点和总体情况为标准，满足要求的指标予以保留，反之则调整或删除。通过对指标体系进行优化，以更加科学、系统、客观和全面地反映评价对象。

③评价指标体系使用

经测试检验、调整优化的指标体系，是绩效评价的核心。本次全部评价活动围绕指标体系开展，包括数据资料收集、取证、分析、定性以及撰写绩效评价报告等。撰写绩效评价报告既是对指标体系使用过程，也是对指标体系的最终检验，在使用中发现指标体系存在的问题，并根据问题逐步完善，保证评价结果的科学性和合理性。

围绕充分体现和真实反映项目的绩效状况这一核心，以指标的实用

性、可操作性和可实现性为导向，按照定量分析与定性分析相结合的原则设置相关绩效指标。

定量分析。在设定指标时，评价工作组首先考虑相关指标是否可以量化，对于可以量化的指标，收集和对比项目相关数据资料，对评价对象做出可量化的数值判断。定量分析评价主要是对目标期内各指标数据进行统计，通过建立相关计算方法对统计数据进行分析，得到反映被评价对象客观情况的数值化评价结果。

定性分析。对于无法量化的定性指标，如项目立项，绩效目标设定，预算编制，项目组织管理，项目实施带来的效益及影响等方面，按照所确定的评价依据，结合相关政策、法规、制度及相应的经济环境因素，并结合专家经验判断、横向比较等方法，取得判断基础或依据，对相关指标进行综合分析，科学、公正地进行定性描述。

单位将梳理分析出的核心指标从决策、过程、产出及效益等方面进行细化和分解，补充可靠性分析、有效性分析等相关数据，最终形成完整指标体系。

（2）评价指标设置：

本项目绩效评价指标的设置遵循定性、定量相结合的原则，参照行业、专业标准及采集的相关数据材料制定评价标准，对评价目标进行逐步分解，设置实用性、可操作性和可实现性较强的绩效指标，根据相关规定并结合项目特点赋予指标权重与指标分值。

评价指标分为项目决策、项目过程、项目产出及项目效益四大部分，总分为 100 分，每部分分值分配如下：

(1) 项目决策 20 分，该部分反映项目立项是否经过科学的决策程序，绩效目标设置是否合理、明确，项目预算编制是否科学、合理等情况。

(2) 项目过程 20 分，该部分反映项目实施过程情况，包括项目资金管理和组织实施两方面内容。主要包括项目预算执行率、资金到位率、资金使用合规性，管理制度健全性和制度执行有效性等内容。

(3) 项目产出 40 分，该部分反映项目产出按目标要求的实现程度。

(4) 项目效益 20 分，该部分反映项目产生的效益及影响，社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。

项目绩效评价指标体系见下表：

2.1.1：“公立医院业务支出”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	指标说明
决策 (20 分)	项目立项 (6 分)	立项依据充分性 (3 分)	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ① 项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ② 项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③ 项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④ 项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤ 项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。
		立项程序规范性 (3 分)	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ① 项目是否按照规定的程序申请设立； ② 审批文件、材料是否符合相关要求； ③ 事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。
	绩效目	绩效目标合理	项目所设定的绩效目	评价要点：

	标（6分）	性（3分）	标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	（如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ① 项目是否有绩效目标； ② 项目绩效目标与实际工作是否具有相关性； ③ 项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④ 是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
		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，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
	资金投入（8分）	预算编制科学性（4分）	项目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，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。
		资金分配合理性（4分）	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。
过程（20分）	资金管理（8分）	资金到位率（2分）	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率（2分）	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。
		资金使用合规性（4分）	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；

				③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
	组织实施（12分）	管理制度健全性（4分）	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
		制度执行有效性（8分）	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。
产出（40分）	产出数量（10分）	实际完成率（10分）	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。
	产出质量（10分）	质量达标率（10分）	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。
	产出时效（10分）	完成及时性（10分）	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。
	产出成本（10分）	成本节约率（10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，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作

				目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。
效益 (20 分)	项目效益 (20 分)	实施效益 (10 分)	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		出院患者满意度 (10 分)	出院患者对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。
合计 （100 分）				

2、组织实施

绩效评价小组制定评价项目的工作计划，评价小组组长监督评价工作，评价小组成员具体督促绩效评价工作具体执行，以保证绩效评价业务按时完成。

（1）数据采集

绩效评价小组积极深入业务科室开展数据资料采集工作，收集本次绩效评价所需的绩效目标设定资料、申报审批资料、项目管理资料、财务资料等基础数据资料，并对所收集的资料进行归类、整理和核实。

（2）实地评测

绩效评价小组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，现场采取勘察、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，以确认其依据是否充分。

（3）复核汇总

绩效评价小组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

通过对绩效目标与实施效果的比较，综合分析绩效目标实现程度，按照工作方案确定的指标体系及评分标准，对项目的各项指标完成情况进行客观分析，绩效评价指标分析主要是对项目决策情况、项目过程情况、项目产出情况和项目效益情况进行分析，对各项指标分析结果逐项打分，并对扣分原因进行了具体分析，具体分析结果如下：

（一）项目决策情况

项目决策情况分析由项目立项指标、绩效目标指标和资金投入指标三个二级指标；立项依据充分性指标、立项程序规范性指标、绩效目标合理性指标、绩效指标明确性指标、预算编制科学性指标和资金分配合理性指标六个三级指标构成。

1、项目立项分析

项目立项情况分析由立项依据充分性指标和立项程序规范性指标组成。权重分6分，实际得分6分，得分率为100%。项目立项得分情况见下表：

表 3.1.1 项目立项得分情况表

指标名称	权重	得分	得分率
A1 项目决策	6	6	100%
A1.1 项目立项	6	6	100%
A1.1.1 立项依据充分性	3	3	100%
A1.1.2 立项程序规范性	3	3	100%
合计	6	6	100%

（1）A1.1.1 立项依据充分性

淄博市骨科医院的主要职责是为人民群众提供医疗保健、疾病预防、健康教育等医疗服务和一定的公共卫生服务；承担涉外医疗服务和重大活动医疗保障任务，承担突发公共事件的医疗卫生救助；开展临床医学和基础医学研究，推动医学科技成果转化等工作。根据淄博市骨科医院的职责要求，单位设立“公立医院业务支出”项目，以保障淄博市骨科医院日常运转经费支出，项目设立符合淄博市骨科医院主要职责。

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3分，实际得分3分。

（2）A1.1.2 立项程序规范性

立项程序规范性指标是指项目申请、设立过程是否符合相关要求。

根据国家、省级法律法规严格设立本项目，并将项目经费列入部门预算，以公立医院业务支出项目列支。每年下半年，根据财政部门预算“二上二下”编制通知要求，业务科室及时将经科室负责人审核后的《预算明细表》《预算绩效目标申报表》《支出依据表》等基础材料报送财务部门，财务部门将项目预算纳入部门预算后，提交审批，审批后报财政部门审核，财政部门对项目预算及绩效目标进行审核并将审核意见反馈本单位，单位人员收到反馈意见后及时对预算调整及绩效目标修正，经审议通过后，最终确定年度部门预算和绩效目标，财政部门及时下发批复通知。项目按照规定程序申请设立，申报、审批文件材料均符合要求，该指标设立分值为3分，实际得分3分。

2、绩效目标分析

绩效目标情况分析由绩效目标合理性指标和绩效指标明确性指标组成。权重分 6 分，实际得分 4 分，得分率为 66.67%。绩效目标得分情况见下表：

表 3.1.2 绩效目标得分情况表

指标名称	权重	得分	得分率
A1 项目决策	6	4	66.67%
A1.2 绩效目标	6	4	66.67%
A1.2.1 绩效目标合理性	3	3	100%
A1.2.2 绩效指标明确性	3	1	33.33%
合计	6	4	66.67%

（1）A1.2.1 绩效目标合理性

绩效目标合理性指标是指项目所设立的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际。

项目在进行申报时，查看项目支出绩效目标表，将项目绩效目标分为实施期目标和年度目标，目标在职工工资、药品、医用材料、设备等医疗用品采购、水电费、日常维修费等不同维度、不同方面设置目标，与实际工作内容相关，预期产出效益和效果符合正常业绩水平。该指标设立分值为 3 分，实际得分 3 分。

（2）A1.2.2 绩效指标明确性

绩效指标明确性是指依据绩效指标设定的指标值是否清晰、细化、可衡量。

对“公立医院业务支出”项目的绩效自评表进行整理分析，将成本指标分为经济成本指标，项目产出指标分为数量指标、时效指标、质量指标，项目效益指标分为社会效益指标，满意度指标分为服务对象满意度指标，具体指标明细见下表：

表 3.1.3 指标明细表

序号	一级指标名称	二级指标名称	三级指标名称	年度指标值
1	成本	经济成本指标	公立医院业务支出	≤15680 万元
2	成本	经济成本指标	职工工资费用	≤7369.6 万元
3	成本	经济成本指标	购置药品费用	≤3057.6 万元
4	成本	经济成本指标	购置卫生材料费用	≤3136 万元
5	成本	经济成本指标	其他费用	≤2116.8 万元
6	产出	数量指标	在职职工人数	≥468 人
7	产出	数量指标	购置药品种类	≥100 种
8	产出	数量指标	购置材料种类	≥100 种
9	产出	数量指标	购置医用设备数量	≥100 台
10	产出	质量指标	在职职工工资发放完成率	=100%
11	产出	质量指标	购置设备质量合格率	=100%
12	产出	时效指标	在职职工工资发放及时率	=100%
13	效益	社会效益	提高医疗服务水平	提高

14	效益	社会效益	保障居民健康	保障
15	满意度	服务对象满意度	在职职工满意度	≥95%

该项目将绩效目标细化分解为具体指标，经济成本指标划分为总成本和分项成本，数量、质量和时效指标进行具体分解，指标值设置内容清晰、明确、具有可衡量性。效益指标设置为社会效益指标，未设置可持续影响指标，指标值设置的合理性、全面性上有待进一步加强。绩效目标合理性指标设立分值为3分，实际得分1分。

3、资金投入分析

资金投入情况分析由预算编制科学性指标和资金分配合理性指标组成。权重分8分，实际得分6分，得分率为75%。资金投入得分情况见下表：

表 3.1.4 资金投入得分情况表

指标名称	权重	得分	得分率
A1 项目决策	8	6	75%
A1.3 资金投入	8	6	75%
A1.3.1 预算编制科学性	4	2	50%
A1.3.2 资金分配合理性	4	4	100%
合计	8	6	75%

（1）A1.3.1 预算编制科学性

淄博市骨科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，查看财政批复文件，该项目申请预算资金15680万元，具体的测算依据见下表：

表 3.1.5 “公立医院业务支出”测算依据

序号	内容	金额（万元）
1	职工工资费用	7369.6
2	购置药品费用	3057.6
3	购置卫生材料费用	3136
4	其他费用	2116.8
合计		15680

查看项目明细账，查询到项目实际到位预算资金 13665.09 万元，实际支出资金 13665.09 万元，项目的实际资金支出与年初预算测算数据不完全一致。该指标设立分值为 4 分，实际得分 2 分。

（2）A1.3.2 资金分配合理性

资金分配合理性是指项目预算资金分配是否有测算依据，与实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。

“公立医院业务支出”项目资金有明确的测算依据，资金分配依据充分，资金明细准确清晰，资金分配明细具体见下表：

表 3.1.6 “公立医院业务支出”资金分配明细

序号	内容	金额（万元）
1	职工工资费用	7369.6
2	购置药品费用	3057.6
3	购置卫生材料费用	3136
4	其他费用	2116.8
合计		15680

该项目预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，该项指标设立分值为 4 分，实际得分 4 分。

该项目决策指标绩效评价得分表见下表：

表 3.1.7 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	3	3
		立项程序规范性	3	3
	绩效目标	绩效目标合理性	3	3
		绩效指标明确性	3	1
	资金投入	预算编制科学性	4	2
		资金分配合理性	4	4
合计：			20	16

（二）项目过程情况

项目过程情况分析由资金管理指标和组织实施指标二个二级指标；资金到位率指标、预算执行率指标、资金使用合规性指标、管理制度健全性指标和制度执行有效性指标五个三级指标构成。

1、资金管理分析

资金管理情况分析由资金到位率指标、预算执行率指标和资金使用合规性指标组成。权重分 8 分，实际得分 7.74 分，得分率为 96.75%。资金管理情况分析见下表：

表 3.2.1 资金管理得分情况表

指标名称	权重	得分	得分率
A2 项目过程	8	7.74	96.75%
A2.1 资金管理	8	7.74	96.75%
A2.1.1 资金到位率	2	1.74	87%
A2.1.2 预算执行率	2	2	100%
A2.1.3 资金使用合规性	4	4	100%

指标名称	权重	得分	得分率
合计	8	7.74	96.75%

(1) A2.1.1 资金到位率

资金到位率指标是指考察资金落实情况对项目实施的总体保障程度。

资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%

2023 年淄博市骨科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 15680 万元，实际到位预算资金 13665.09 万元，资金到位率 87.15%。

表 3.2.2 资金到位率情况表

万元

		年初预算数	全年预算数	实际到位预算资金	资金到位率
项目资金	年度资金总额	15680	15680	13665.09	87.15%
	其中财政拨款	0	0	0	0
	其他资金	15680	15680	15680	87.15%
合计		15680	15680	13665.09	87.15%

该指标设立分值为 2 分，实际得分 1.74 分。

(2) A2.1.2 预算执行率

预算执行率指标是指考察项目预算执行情况，预算资金是否按照计划执行。

预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%

淄博市骨科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 13665.09 万元，实际支出 13665.09 万元，预算执行率 100%。

表 3.2.3 预算执行率情况表

万元

		实际到位预算资金	实际支出金额	预算执行率
--	--	----------	--------	-------

项目资金		实际到位预算资金	实际支出金额	预算执行率
	年度资金总额	13665.09	13665.09	100%
	其中财政拨款	0	0	0
	其他资金	13665.09	13665.09	100%
合计		13665.09	13665.09	100%

该指标设立分值为 2 分，实际得分 2 分。

(3) A2.1.3 资金使用合规性

资金使用合规性指标是指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。

根据淄博市骨科医院财务管理制度的规定，该项目资金使用符合财务管理制度及专项资金办法的规定。资金支付通过财政一体化系统进行，拨付审批程序和手续规范完整。经查阅预算一体化系统中的账务模块和预算执行模块，该项目资金支出主要用于职工工资费用、购置药品费用、购置卫生材料费用和其他费用，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

组织实施情况分析由管理制度健全性指标和制度执行有效性指标组成。权重分 12 分，实际得分 12 分，得分率为 100%。组织实施情况分析见下表：

表 3.2.4 组织实施情况表

指标名称	权重	得分	得分率
A2 项目过程	12	12	100%

指标名称	权重	得分	得分率
A2.2 组织实施	12	12	100%
A2.2.1 管理制度健全性	4	4	100%
A2.2.2 制度执行有效性	8	8	100%
合计	12	12	100%

(1) A2.2.1 管理制度健全性

管理制度健全性指标是指考察项目单位财务、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。

淄博市骨科医院建立相关财务和业务管理制度，主要对预算管理制度、资金管理制度、会计核算管理制度、合同管理制度、内部审计制度等进行了详细的规定，完善了资金管理制度，严格按照预算规定的项目及用途开支经费，进一步规范财务审批手续，控制项目资金支出，强化项目资金管理。项目单位根据相关文件的规定，制定了完善的单位预算资金使用的审批流程，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) A2.2.2 制度执行有效性

制度执行有效性指标是指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制度。

“公立医院业务支出”项目实施过程中，严格遵守法律法规和相关管理制度的要求，项目合同书齐全并及时归档，项目开展基本按照相关管理制度执行。在资金管理过程中，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 8 分，实际得分 8 分。

该项目过程指标绩效评价得分表见下表：

表 3.2.5 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	2	1.74
		预算执行率	2	2
		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	8	8
合计：			20	19.74

（三）项目产出情况

项目产出情况分析由产出数量指标、产出质量指标、产出时效指标和产出成本指标四个二级指标构成。权重分 40 分，实际得分 38 分，得分率为 95%。项目产出情况分析见下表：

表 3.3.1 项目产出情况表

指标名称	权重	得分	得分率
A3 项目产出	40	38	95%
A3.1 产出数量	10	8	80%
A3.1.1 实际完成率	10	8	80%
A3.2 产出质量	10	10	100%
A3.2.1 质量达标率	10	10	100%
A3.3 产出时效	10	10	100%
A3.3.1 完成及时率	10	10	100%

指标名称	权重	得分	得分率
A3.4 产出成本	10	10	100%
A3.4.1 成本节约率	10	10	100%
合计	40	38	95%

1、产出数量指标分析

(1) A3.1.1 实际完成率

产出数量指标是指项目实施的实际产出数量与计划产出数的比率。

实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%

2023 年全年计划购置药品种类≥100 种，实际购置 561 种，实际完成率达到 561%；全年计划购置材料种类≥100 种，实际购置 923 种，实际完成率达到 923%，完成年初设置目标；2023 年全年计划保障在职职工工资及保险人数≥468 人，实际为 445 人发放工资保险福利，实际完成率达到 95.09%，2023 年职工人数减少，年初设置指标值过高；全年计划购置医用设备数量≥100 台，实际购置 88 台，实际完成率达到 88%，2023 年我院与市中医医院合并，部分设备采购通过中医院平台进行，购置医用设备数量未完成年初设置目标。指标设计分值为 10 分，实际得分为 8 分。

2、产出质量指标分析

(1) A3.2.1 质量达标率

产出质量指标是指项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率。

质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%

淄博市骨科医院坚持医疗质量与安全督导检查常态化和定期分析，年内督导检查临床科室、医技科室 10 余次。完成《质控简报》4 期，持续改进医院运行指标、重点监测指标、绩效考核指标、质控检查情况和医疗安全（不良）事件等。淄博市骨科医院邀请淄博市计量技术研究院对全院医疗设备进行检验校准，设备质量合格率达到 100%，保障设备质量与安全，完成目标值；药品质量是医院医疗服务质量的重要组成部分，淄博市骨科医院在药品采购、验收和使用等各个环节都严格遵守了相关标准和规定，确保了患者用药的安全性和有效性，药品采购合格率达到 100%，完成目标值；进一步落实国家及省药品集中采购制度，集采药品中超过续时进度的占比由 70.53%提升至 88.51%。该指标设计分值为 10 分，实际得分为 10 分。

3、产出时效指标分析

（1）A3.3.1 完成及时率

产出时效指标是指项目实际完成时间与计划完成时间的比较。

经查看相关账务凭证，在职工资经费主要包括基本工资、保险费、管理费等，均已及时拨付，严格按照合同约定，每月按时发放工资，缴纳保险，不存在克扣、拖欠在职员工工资的情况，发放工资及时率和缴纳保险及时率均达到 100%，完成目标值，该指标设计分值为 10 分，实际得分为 10 分。

4、产出成本指标分析

（1）A3.4.1 成本节约率

成本节约率指标是指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。

$$\text{成本节约率} = [(\text{计划成本} - \text{实际成本}) / \text{计划成本}] \times 100\%。$$

该项目将经济成本指标划分为总成本和分项成本，分项成本在职工工资费用、购置药品费用、购置卫生材料费用和其他费用等多个方面进行分解，分项成本细致、精准，加强了项目成本的控制。

“公立医院业务支出”项目计划安排支出 15680 万元，实际支出 13665.09 万元，成本节约率为 12.85%，成本节约率相对较高，成本控制较好，项目开展顺利，无超支现象，符合指标设置要求，指标设计分值为 10 分，实际得分为 10 分。

（四）项目效益情况

项目效益情况分析由项目效益指标一个二级指标；社会效益指标、可持续影响指标、出院患者满意度指标三个三级指标构成。权重分 20 分，实际得分 20 分，得分率为 100%。项目效益情况分析见下表：

表 3.4.1 项目效益情况表

指标名称	权重	得分	得分率
A4 项目效益	20	20	100%
A4.1 项目效益	10	10	100%
A4.1.1 社会效益	5	5	100%
A4.1.2 可持续影响	5	5	100%
A4.2 满意度	10	10	100%
A4.2.1 出院患者满意度	10	10	100%
合计	20	20	100%

1、项目效益指标分析

(1) A4.1.1 社会效益

社会效益指标是指项目实施是否产生社会综合效益。

通过“公立医院业务支出”项目的实施，保障了在职职工工资、保险发放、医院水电费、维修管理费，及时采购药品、医用材料、设备等医疗用品，保障单位正常开展业务，维持运转，提高医护人员服务水平、医疗水平，完善各项医疗服务功能，为广大人民群众提供更高的医疗保障水平。该指标设置分值为 5 分，实际得分 5 分。

(2) A4.1.2 可持续影响

通过项目的实施，巩固医疗质量与安全提升，保障多院区模式下医疗质量和安全管理的标准化与同质化，医疗质量安全高效提升，加大对新技术、新业务开发运用，提高了淄博市骨科医院的工作效率，开启医院高质量发展的新征程。

该指标设置分值为 5 分，实际得分 5 分。

2、服务对象满意度指标分析

(1) A4.2.1 出院患者满意度

出院患者满意度是指出院患者对项目实施的满意程度。

淄博市骨科医院对出院患者的满意度进行电话回访，出院患者电话回访率 100%，满意度 99.03%。全年共收到锦旗 166 面、表扬信 24 封、科室表扬稿件 883 封，完成年初计划目标值。指标设计分值为 10 分，实际得分 10 分。

四、部门评价评分情况及评价结论

本次评价采用定性分析与定量考核相结合的方法，对定性考核指标采用分析打分，对定量考核指标采用量化打分，总分百分制，以最终得分确定评价等级。

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 93.74 分，项目整体评价为“优”。

该项目绩效评价得分情况见下表：

4.1：“公立医院业务支出”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 (6 分)	立项依据充分性 (3 分)	3	3
		立项程序规范性 (3 分)	3	3
	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
	资金投入 (8 分)	预算编制科学性 (4 分)	4	2
		资金分配合理性 (4 分)	4	4
项目过程 (20 分)	资金管理 (8 分)	资金到位率 (2 分)	2	1.74
		预算执行率 (2 分)	2	2
		资金使用合规性 (4 分)	4	4
	组织实施 (12 分)	管理制度健全性 (4 分)	4	4

一级指标	二级指标	三级指标	设计分值	实际得分
		制度执行有效性（8分）	8	8
项目产出 （40分）	产出数量（10分）	实际完成率（10分）	10	8
	产出质量（10分）	质量达标率（10分）	10	10
	产出时效（10分）	完成及时性（10分）	10	10
	产出成本（10分）	成本节约率（10分）	10	10
项目效益 （20分）	项目效益（10分）	社会效益（5分）	5	5
		可持续影响（5分）	5	5
	满意度（10分）	出院患者满意度（5分）	10	10
合计（100分）			100	93.74

五、项目绩效评价结果应用建议

绩效评价结果应用，既是开展绩效评价工作的基本前提，又是加强财政支出管理、增强资金绩效理念、合理配置公共资源、优化财政支出结构、强化资金管理水平、提高资金使用效益的重要手段。为使绩效评价结果得到合理应用，应将此次绩效评价结果作为以后年度项目资金分配的重要依据。

绩效评价是对效果的评价，评价结果直接反映项目实施的效益。2023 年“公立医院业务支出”项目最终评分结果为 93.74 分，绩效评级为“优”。建议在下一年度应继续给予资金支持，继续做好相关业务工作，提升医院业务管理工作服务水平。

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，认真贯彻落实党中央、国务院决策部署，做到组织保障、政策公开、程序规范、过程透明、结果精准，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、淄博市骨科医院高度重视项目绩效，积极贯彻上级要求。相关业务科室对项目绩效产出目标设定清晰全面，在项目申报时对产出和效益指标都进行了指标值设计，并且符合清晰、细化、可衡量的标准，充分说明淄博市骨科医院对绩效评价工作的高度重视。

2、淄博市骨科医院坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，按照医院总体工作部署，聚焦高质量发展首要任务，统筹当前与长远、传承与创新、发展与安全，坚持稳中求进、以进促稳、先立后破，开展实施“公立医院业务支出”项目，保障职工工资、水电费、日常维修费，及时采购药品、材料、设备，为医疗业务服务提供后勤保障，项目主要目标任务圆满完成。

（二）存在问题

1、该项目部分指标缺失，实施该项目具有显著的可持续影响，但效益指标中未设立“可持续影响”指标，指标设置的全面性上有待进一步加强。

2、该项目预算测算资金 15680 万元，实际到位预算资金 13665.09 万元，实际支出资金 13665.09 万元，项目的实际资金支出与年初预算测算数据不完全一致，指标设置的准确性上有待进一步加强。

3、2023 年全年计划保障在职职工工资及保险人数 ≥ 468 人，实际为 445 人发放工资保险福利，实际完成率达到 95.09%，2023 年职工人数减少，年初设置指标值过高；全年计划购置医用设备数量 ≥ 100 台，实际购置 88 台，实际完成率达到 88%，2023 年我院与市中医医院合并，部分设备采购通过中医院平台进行，购置医用设备数量未完成年初设置目标。

（三）建议和改进措施

1、合理、全面设置绩效指标。根据项目目标内容，分析投入财政资金、开展工作、质量标准、成本要求、产出内容、产生效果，选取能体现项目主要产出和核心效果的指标，根据指标设置要求，设置全面的绩效指标，涵盖政策目标、支出方向主体内容，突出重点。

2、加强预算编制科学性。预算编制科学性，一般指项目预算编制是否经过科学论证、有无明确标准、资金额度与年度目标是否相适应等，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。

建议项目单位在编制项目预算时，要组织项目论证，按照相关标准、规范，并结合往年的实际支出资金情况进行合理测算，列明资金测算明细，及时进行项目监控，掌握项目的动态。

3、在确定指标值时，充分考虑项目实际，设置能够合理准确衡量绩效目标完成程度和尺度的指标值，尽量定量设置，并做到与绩效指标逐一对应。

七、其他需要说明的问题

本报告是根据淄博市骨科医院所提供的材料进行全面分析与评估，在评估小组评价意见的基础上综合形成的。报告重点针对“公立医院业务支出”项目进行评估，报告的结论与意见是参考性的，仅供财政部门绩效考评时使用，不作其他用途。