

包头市昆都仑区卜尔汉图镇新城中心 卫生院部门整体支出绩效评价报告

内蒙古华凯企业管理咨询有限公司

2023 年 2 月



目录

一、 部门基本概况	1
(一) 部门职能	1
(二) 机构设置	2
二、 绩效评价开展情况	3
(一) 绩效评价目的、对象和范围	3
1. 评价目的	3
2. 评价对象	3
3. 评价范围	3
(二) 绩效评价依据、原则、方法	4
1. 评价依据	4
2. 评价原则	4
3. 评价方法	4
(三) 绩效评价工作过程	5
1. 确定评价对象	5
2. 下达评价通知	5
3. 组织评价工作	5
4. 评价报告编制	5
三、 部门预算执行情况	5
(一) 部门年初预算	5
(二) 预算执行情况	6
四、 绩效目标完成情况	7
(一) 决策指标	7
1. 项目立项	7
2. 绩效目标	8
3. 资金投入	9
(二) 过程指标	10
1. 资金管理	10
2. 组织实施	11

(三) 产出指标	11
1. 数量指标	12
2. 质量指标	13
3. 时效指标	14
4. 成本指标	15
(四) 效益及满意度指标	15
1. 经济效益指标	16
2. 社会效益指标	16
3. 可持续影响指标	17
4. 满意度指标	17
五、 总体评价结论	17
六、 问题与建议	17
(一) 存在问题	17
(二) 意见与建议	18
七、 附件	20
(一) 部门整体支出绩效目标评价表	20
(二) 评价人员信息	22
(三) 评价专家意见	23
(四) 满意度问卷调查	24

一、部门基本概况

（一）部门职能

根据包头市昆都仑区机构编制委员会文件《关于昆都仑区乡镇卫生院机构编制事宜的通知》（昆机编发〔2011〕3号），设立包头市昆都仑区卜尔汉图镇新城中心卫生院（以下简称新城中心卫生院），为包头市昆都仑区基层医疗卫生机构。其职能职责为：

1. 疾病预防控制。坚持预防为主方针，处理农村牧区重大疾病和公共卫生突发事件，重点控制严重危害农牧民身体健康的结核病、艾滋病等传染病和地方病、职业病、寄生虫病等重大疾病，实施疫苗接种，慢性非传染性疾病的防治，为艾滋病病毒感染者和艾滋病患者提供预防保健咨询服务等。

2. 妇幼保健。农村妇女、孕产妇和儿童保健。

3. 基本医疗。一般常见病、多发病的诊疗，现场救护，慢性病筛查和重点慢性病病例管理，精神病患者管理，转诊服务等。

4. 健康教育。设立健康咨询门诊，普及疾病预防和卫生保健知识，进行健康档案管理，引导和帮助农牧民建立良好的卫生习惯，破除迷信，倡导科学、文明、健康的生化方式。

5. 计划生育服务。在计划生育技术服务机构没有技术能力的情况下，承担计划生育技术服务和妇科病的普查、治疗。乡镇卫生院与计划生育技术服务机构要按照有关法律法规

的规定，明确职能，发挥各自在农村牧区卫生工作中的应用作用，实现优势互补，资源共享。

6. 受区卫生行政部门委托进行辖区公共卫生管理，制定专职卫生技术人员对辖区内农民患病情况进行流行病分析，及时向政府和卫生行政部门提出群体预防、群体干预的建议、协助开展辖区卫生监督工作，对大限度减少群体性疾病发生。

7. 负责对村卫生室的技术指导和对村医护人员的培训。

8. 中心卫生院除履行一般卫生院职责外，还应协助区医疗卫生机构开展对区域内一般卫生院的技术指导等工作。

（二）机构设置

新城卫生院成立于 1958 年，是一所集医疗、预防、保健为一体的综合性非营利性卫生医疗机构，为一类甲等卫生院，坐落在包头市昆都仑区昆北办事处新城村，服务面积 51 平方公里，覆盖 5 个行政村，两个社区，服务人口 42039 人。现有业务用房建筑面积 1837 平方米，位于昆北办事处新城村安置楼 4 号底店。现有 DR、全自动生化分析仪、全自动尿液分析仪、彩色 B 超、TCD、心电图机、5 分类血球仪、麻醉机、多参数生命监护仪、全自动尿沉渣分析仪、骨密度检测仪等医疗设备 20 多台件。科室设置有内、外、妇、儿、中医、理疗、口腔、肛肠、综合住院部、手术室、检验、医学影像、基本公共卫生服务科、计划免疫科、计划生育服务指导站等科室。可开展以上各科常见病、多发病及一些疑难杂

症的诊疗、院内外门诊抢救、普通外科、骨科、妇科等一般手术、康复理疗、计划生育服务工作、住院分娩和剖宫产手术和辖区居民的健康管理服务等工作。

单位共有编制 25 人，其中事业编 25 人；同工同酬 1 人，实有人数 26 人，其中在职 26 人，退休 9 人。

二、绩效评价开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的

本次绩效评价基于部门整体支出项目实施以及职能业务履行的基础上，依据设定的绩效目标，对部门整体支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正地测量、分析和评判，从而了解 2021 年度部门整体项目管理情况及其产出效益，总结管理经验，发现项目管理和实施中存在的问题，进一步加强和规范项目资金管理，提高资金使用效益。

2. 评价对象

2021 年度新城区卫生院全口径财政支出，包括基本支出、项目支出以及上级专项资金、其他资金等，一并纳入本次绩效评价范围。

3. 评价范围

- （1）项目申报、批复情况；
- （2）项目实施、管理情况；
- （3）项目产出、效益情况；
- （4）其他相关内容。

（二）绩效评价依据、原则、方法

1. 评价依据

本次绩效评价的主要依据包括：

- （1）国家相关法律法规和规章制度；
- （2）相关专项资金、项目管理办法；
- （3）资金预算及立项申报、批复文件；
- （4）项目执行有关的项目实施、财务会计资料；
- （5）部门、单位按照绩效评价工作要求提供的相关资料，包括自评表、评价报告、佐证材料等；
- （6）其他相关资料等。

2. 评价原则

- （1）科学公正原则。运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映；
- （2）定量与定性相结合原则。基于项目资料，结合客观实际，对项目产出效益进行综合评估；
- （3）坚持绩效相关的原则。

3. 评价方法

本次财政重点评价主要采用以下评价方法：

- （1）成本效益分析法。将投入与产出、效益进行关联性分析；
- （2）比较法。将项目资金支出所产生的实际结果与预定目标进行对比分析，分析完成（或未完成）目标因素，评价项目绩效；

（3）因素分析法。通过综合分析影响项目资金支出绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价支出绩效；

（4）其他评价方法。

（三）绩效评价工作过程

1. 确定评价对象

第三方评价机构与昆都仑区财政局根据各预算单位项目支出绩效自评以及部门整体支出、职能业务履行情况，确定本次部门整体支出绩效评价预算单位。

2. 下达评价通知

确定评价对象后，结合预算绩效管理工作实际，昆都仑区财政局下达本次重点绩效评价通知至新城区卫生院，由第三方机构具体负责本次绩效评价工作。

3. 组织评价工作

新城区卫生院按照评价通知文件要求，收集并报送本次绩效评价相关材料，第三方机构对评价材料进行收集与核查，对评价过程中发现问题进行核实，提出问题与意见，要求被评价单位在规定时间内进行补充、说明。

4. 评价报告编制

第三方评价机构根据新城区卫生院提交的绩效佐证材料、现场核验情况，编制本次绩效评价报告。

三、部门预算执行情况

（一）部门年初预算

按照综合预算的原则，包头市昆都仑区卜尔汉图镇新城

中心卫生院所有收入和支出均纳入部门预算管理。本年收支总预算为 301.8 万元，其收入来源为财政拨款（包含纳入预算管理的非税收入）、事业收入、经营收入、其他收入和上年结转。支出为一般公共服务、科学技术支出、社会保障和就业支出、住房保障支出、其他支出，主要用于包头市昆都仑区卜尔汉图镇新城中心卫生院独立预算单位机构正常运转、开展活动所发生的基本支出及专项业务支出。其中：基本支出 279.59 万元，占比 92.64%；项目支出 22.21 万元，占比 7.36%，比上年减少 385.61 万元，降幅 94.55%，主要原因一是项目拨款减少；二是 2021 年末将中央提前下达资金均纳入预算。项目支出预算如下：

1. 国家基本公共卫生项目服务补助资金，14.71 万元；
2. 基层医疗卫生机构基本药物补助资金，7.5 万元。

（二）预算执行情况

2021 年度收支决算总计 1087.85 万元，其中本年支出合计 925.91 万元，结余分配 21.37 万元，年末结转和结余 140.57 万元。与年初预算相比，收支总计增加 786.04 万元，增长 260.44%。变动原因：国家基本公共卫生支出增加 342.11 万元；事业支出增加 220.15 万元；新增事业人员 1 人基本支出增加。

2021 年度支出合计 925.91 万元，按支出类型分，基本支出 577.26 万元，占 62.35%；项目支出 348.65 万元，占 37.65%。其中，项目支出执行情况如下：

1. 国家基本公共卫生项目服务补助资金，年初预算

14.71 万元，全年执行 342.11 万元，增幅较大的主要原因为中央下达专项转移支付资金。

2. 基层医疗卫生机构基本药物补助资金，年初预算 7.5 万元，全年执行 6.54 万元。

四、绩效目标完成情况

（一）决策指标

决策类指标主要是从项目立项、绩效目标、资金投入等方面进行考察。满分 15 分，实际得分 11 分，得分率为 73.33%。

决策类指标的得分情况见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
决策（15）	项目立项	立项依据充分性	2	2	100%
		立项程序规范性	2	2	100%
	绩效目标	绩效目标合理性	3	2	67%
		绩效指标明确性	3	1	33%
	资金投入	预算编制科学性	3	2	67%
		资金分配合理性	2	2	100%

1. 项目立项

（1）立项依据充分性

新城区卫生院年初预算基本支出根据往年预算和当年实际进行申报；年初项目支出预算共有 2 个项目，分别为国家基本公共卫生项目服务补助资金、基层医疗卫生机构基本药物补助资金项目，按照职能职责和上级转移支付设立。项目均按上级主管部门相关文件、单位职能职责和实际需要进行申报，立项依据充分，符合行业相关政策法规与发展规划，与部门职责范围相符，属于公共财政支持范围。

（2）立项程序规范性

新城区卫生院部门预算按照规定的预算申报程序（二上二下）设立，经人大批复后正式下达，并依法向社会公开公示，申请设立、审批文件符合预算管理要求。

2. 绩效目标

（1）绩效目标合理性

新城区卫生院未设置部门整体绩效目标（预算一体化无要求），只设置了基本公共卫生项目服务补助资金、基层医疗卫生机构基本药物补助资金项目 2 个项目的绩效目标，具体绩效目标如下：

项目名称	预算数	年度绩效目标	一级指标	二级指标	三级指标	目标值
国家基本公共卫生项目服务补助资金	14.71	提高卫生服务效率，促进医改重点工作整体推进，免费向城乡居民提供十三项基本公共卫生服务，促进居民健康意识的提高和不良生活方式的改变，树立起自我健康管理理念	产出指标	数量指标	服务人口	42039
				质量指标	健康管理质量	较高
				时效指标	项目完成时间	2020 年年底
				成本指标	补助标准	65 元/人
			效益指标	社会效益指标	促进居民健康意识的提高	明显提高
					不良生活方式的改变	明显改善
基层医疗卫生机构基本药物补助资金	7.5	加强医疗队伍建设，保障基层医疗服务质量，保障基层医疗卫生机构平稳运行和发展	产出指标	质量指标	基药采购比例	85%以上
				时效指标	项目完成时间	2020 年年底
				成本指标	基本药物消耗比例	85%以上
			效益指标	社会效益指标	服务范围覆盖	95%以上
					保障基层医疗服务质量	服务质量提高
				可持续影响指标	保障基层医疗卫生机构平稳运行和发展	平稳运行和发展
			满意	服务对象	受益人群满意度	满意度

项目名称	预算数	年度绩效目标	一级指标	二级指标	三级指标	目标值
			度指标	满意度指标		90%以上

根据财政绩效目标设置管理要求，在指标合理性方面，新城区卫生院各项目绩效目标设置存在以下问题：

- ① 绩效总目标设置不够量化，与项目关联度不够，未能体现项目主要目标任务；
- ② 项目指标不够齐全，如基层医疗卫生机构基本药物补助资金项目缺少数量指标，国家基本公共卫生项目服务补助资金缺少可持续影响指标；
- ③ 产出指标条数未能达到二级指标 ≥ 2 条的要求。

（2）绩效指标明确性

根据财政绩效目标设置管理要求，在指标明确性方面，新城区卫生院各项目绩效目标设置存在以下问题：

- ① 绩效指标未能进一步细化，如基层医疗卫生机构基本药物补助资金无具体量化指标；
- ② 部分指标指标值设置不合理，如时效指标项目完成时间，指标值 2020 年年底；国家基本公共卫生项目服务补助资金成本指标，根据国家卫健委、财政部、国家中医药局联合印发的《关于做好 2021 年基本公共卫生服务项目工作的通知》，2021 年人均基本公共卫生服务经费补助标准为 79 元。

3. 资金投入

（1）预算编制科学性

新城区卫生院部门预算根据现有医护人员数量、辖区服务群众人数、年度工作任务以及往年预算编制情况进行编制，编制依据充分，项目预算与职能职责、工作任务相匹配。但基本公共卫生服务项目绩效指标中的成本指标编制不准确，未能与上级文件相对应。

（2）资金分配合理性

单位资金按补助标准和实际需要进行支出使用，资金据实支出，依据充分，分配合理，与新城区卫生院实际资金使用需求相符。

（二）过程指标

过程类指标主要是从资金管理、组织实施等方面进行考察。满分 20 分，实际得分 19 分，得分率为 95%。过程类指标的得分情况见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
过程（20）	资金管理	资金到位率	2	2	100%
		预算执行率	10	10	100%
		资金使用合规性	3	3	100%
	组织实施	管理制度健全性	2	1	50%
		制度执行有效性	3	3	100%

1. 资金管理

（1）资金到位率

2021 年度收支决算总计 1087.85 万元，其中本年支出合计 925.91 万元，结余分配 21.37 万元，年末结转和结余 140.57 万元，预算资金已全部到位。

（2）预算执行率

2021 年度收支决算总计 1087.85 万元，其中本年支出合计 925.91 万元，结余分配 21.37 万元，年末结转和结余 140.57 万元，年度预算资金已全部执行完毕。

（3）资金使用合规性

新城区卫生院的资金使用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，符合项目预算批复或合同规定的用途。资金支出审批程序和手续完整，暂未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

2. 组织实施

（1）管理制度健全性

新城区卫生院制定出台了《包头市昆都仑区卜尔汉图镇新城中心卫生院财务内部控制制度》，管理制度较为健全，但仍存在部分制度未能结合内控报告考核点要求修订的情况。

（2）制度执行有效性

新城区卫生院预算资金按照规定的程序设立，按审批流程实施，资金申请、分配、使用等资料健全，合同书、验收报告等资料齐全并及时归档，制度执行有效，暂未发现违规情况。

（三）产出指标

产出类指标主要是从数量、质量、时效、成本等方面进行考察。满分 35 分，实际得分 31.87 分，得分率为 91.06%。产出类指标的得分情况见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
产出（35）	产出数量	管理医护人员数量	3	3	100%
		管理卫生室数量	3	3	100%
		服务人口	3	3	100%
		门诊就诊人次	3	1.32	44%
		健康档案建立数	3	2.82	94%
	产出质量	医疗事故发生数	3	3	100%
		基本公共卫生服务达标率	5	5	100%
		基本药物配送率	3	1.73	58%
	产出时效	职工工资发放及时性	3	3	100%
		疫情防控及时性	3	3	100%
	产出成本	基本支出金额	1	1	100%
		项目支出金额	1	1	100%
		基本公共卫生项目服务补助标准	1	1	100%

1. 数量指标

（1）管理医护人员数量

年度指标值 25 人，实际完成值 26 人。新城区卫生院科室设置有内、外、妇、儿、中医、理疗、口腔、肛肠、综合住院部、手术室、检验、医学影像、基本公共卫生服务科、计划免疫科、计划生育服务指导站等科室。全院共有在职人员 26 人，其中在编人员 25 人、同工同酬 1 人。

（2）管理卫生室数量

年度指标值 4 家，实际完成值 4 家。新城区卫生院按照《包头市农牧民满意的卫生室创建达标活动方案》的要求，规范设置标准化卫生室 4 家，严格执行村医准入制度，实行全员聘用并签订目标管理责任书，巩固完善“六统一”规范管理模式，根据创建达标评价细则不断加强工作指导，按季进行绩效考核，严格按照考核结果落实乡村医生服务补助政策。

（3）服务人口

年度指标值 42039 人，实际完成值 42039 人。昆都仑区卜尔汉图镇现有户籍人口 18448 人，常住人口 42039 人，新城区卫生院主要为辖区内常住人口 42039 人提供卫生健康与医疗服务。

（4）门诊就诊人次

年度指标值 18832 人次，实际完成值 8256 人次。根据 2021 年工作计划，2021 年争取卫生院门诊人次较 2020 年 14486 人次增加 30%，实际就诊 8256 人次，未能达到预期目标要求。

（5）健康档案建立数

年度指标值 42039 人，实际完成值 39543 人。辖区核定服务人口 42039 人，按照《国家基本公共卫生服务项目规范（第三版）》要求进行规范管理。截至目前共建立健康档案 39543 人，其中规范管理 65 岁老年人 1634 人，规范管理高血压患者 3565 人，规范管理 2 型糖尿病患者 1251 人，规范管理 0—6 岁儿童 2056 人，孕产妇规范化管理 126 人。

2. 质量指标

（1）医疗事故发生数

年度指标值 0 起，全年完成值 0 起。新城区卫生院以医疗质量管理为核心，以严格各项医疗制度、措施、规程为重点，抓好以病例质量控制、基础医疗质量和医疗操作规程为主要内容的医疗服务管理，不断提高各级医技人员的质量责任意识和质量管理意识，加强检查考核，严格落实责任，以确保医疗质量。2021 年新城区卫生院共接诊病人 8256 人次，

未发生医疗事故。

（2）基本公共卫生服务达标率

年度指标值 $\geq 80\%$ ，全年完成值 $\geq 80\%$ 。2021年12月，包头市卫健委印发《关于开展2021年包头市基本公共卫生服务项目年度绩效评价工作的通知》对全区卫生机构进行考核，经新城区卫生院绩效自评，基本公共卫生服务达标基本达到80%的目标要求。

（3）基本药物配送率

年度指标值 $\geq 85\%$ ，全年完成值48.9%。规范执行国家基本药物制度，实行网上集中招标采购使用国家基本药物和低价药品，执行零差率销售，网上集中采购基本药物488790.56元，实际配送239032.78元，配送率48.9%。未完成预期目标的原因是2021年卫生院接诊人数和业务收入较2020年分别下降了43.01%、42.91%，因此基本药物采购回来后未能配送使用。

3. 时效指标

（1）职工工资发放及时性

年度指标值 $\geq 90\%$ ，全年完成值100%。新城区卫生院按要求及时发放工资、福利、补助等人员经费，按要求缴纳职工社保。

（2）疫情防控及时性

年度指标值 $\geq 90\%$ ，全年完成值100%。新城区卫生院按要求及时完成了疫情防控各项工作，全年无发生因防控不及时所导致的涉疫事件。

4. 成本指标

(1) 基本支出金额

年度指标值 279.59 万元，全年完成值 577.26 万元。差异较大的主要原因是：事业支出增加 220.15 万元；新增事业人员 1 人基本支出增加。

(2) 项目支出金额

年度指标值 22.21 万元，全年完成值 348.65 万元，差异较大的主要原因是：国家基本公共卫生项目服务补助资金年初预算 14.71 万元，全年执行 342.11 万元，年初未将上级转移支付纳入预算，上级下达专项转移支付资金纳入项目支出预算进行管理。

(3) 基本公共卫生项目服务补助标准

年度指标值 79 元/人，全年完成值 81.38 元/人。根据国家卫健委、财政部、国家中医药局联合发布的《关于做好 2021 年基本公共卫生服务项目工作的通知》《财政部卫生健康委关于下达 2021 年基本公共卫生服务补助资金预算的通知》(财社〔2021〕32 号)，2021 年，人均基本公共卫生服务经费补助标准为 79 元。实际项目全年支出 342.11 万元，服务人口 42039 人，人均支出 81.38 元/人。

(四) 效益及满意度指标

效益类指标主要是从资金管理、组织实施等方面进行考察。满分 30 分，实际得分 25.31 分，得分率为 84.37%。效益类指标的得分情况见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
------	------	------	----	----	-----

效益（30）	经济效益	医疗业务收入	10	5.71	57%
	社会效益	重点人群家庭医生签约率	5	5	100%
		医保报销落实情况	3	3	100%
	可持续影响	业务能力提升情况	2	1.6	80%
	满意度	服务对象满意度	10	10	100%

1. 经济效益指标

（1）医疗业务收入

年度指标值 195.96 万元，全年完成值 111.88 万元。

2019-2021 年新城区卫生院接诊人数和业务收入如下：

年份	接诊人数	业务收入
2019 年	15468 人次	2184942.38 元
2020 年	14486 人次	1959576.72 元
2021 年	8256 人次	1118806.92 元

未达预期的主要原因是因辖区行政村拆迁改造导致人员流失，以及卫生院收治住院条件不能满足疫情防控要求，未收治住院患者。

2. 社会效益指标

（1）重点人群家庭医生签约率

年度指标值 60%，全年完成值 68%。2021 年家庭医生签约 12191 人，签约率 29%，其中重点人群签约 7358 人，签约率 68%。

（2）医保报销落实情况

年度指标值落实到位，全年完成值 100%。2021 年新城区卫生院认真落实按病种付费，住院费由医院垫付、出院即时结报等制度，2021 年共为 2239 名参保居民报销医药费 153537.51 元，其中门诊 2176 人次，报销医药费 143539.23 元；慢性病 63 人次，报销金额 9998.28 元。

3. 可持续影响指标

(1) 业务能力提升情况

年度指标值持续提高，全年完成值 80%。新城区卫生院建立健全了《人才培养计划》和《业务学习制度》，采取请进来、送出去等多种形式培养各类专业技术人才，先后选派 4 名医师到包钢医院进修学习。以医联体为平台，积极加强与市级医院的技术协作关系，对新城区卫生院医护人员进行传、帮、带，进一步提高新城区卫生院的服务能力和社会影响力。

4. 满意度指标

群众满意度，年度指标值 $\geq 80\%$ ，实际完成值约为 97.5%。通过满意度调查，新城区卫生院全年整体满意度约为 97.5%。

五、总体评价结论

2021 年新城区卫生院按照年初设定的重点工作目标任务，稳步推进门诊诊疗、基本公共卫生服务、家庭医生服务等各项工作，基本按照年初工作计划要求，完成了相关重点工作任务，但由于就诊人次下滑影响，基药配送率、业务收入等未达预期。根据项目佐证材料提交与核查情况，按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）评分要求¹，本次部门整体评价得分 87.18 分，评价等级为良。

六、问题与建议

(一) 存在问题

¹ 绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价内容设定。总分一般设置为 100 分，等级一般划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差

一是实际服务人口持续下降。2017 年因昆北办事处辖区行政村大面积拆迁改造，常住居民大量搬迁，导致新城区卫生院居民建档率及重点人群管理率均有下降，2021 年卫生院接诊人数和业务收入较 2020 年分别下降了 43.01%、42.91% 失访人群较多，健康档案真实性与准确性还需进一步完善，补助资金测算的准确性仍需核对。

二是接诊人数和业务收入的下降，对于卫生院的运营和债务解决造成较大的影响，2021 年度支出与收入比例约为 10:1，历史遗留的债务问题还未解决，因债权人催缴，直接影响卫生院的正常工作秩序。

三是部分项目支出年底决算时转为基本支出进行管理，如创城卫生经费、重大疫情防控经费等，因此未做预算绩效管理相关工作。

三是绩效目标设置不规范、不合理。未能结合年度工作内容、资金测算等进行设置，部分项目绩效目标不完整、不合理、指标值不准确，导致绩效目标不能直观、量化、完整地反映项目主要工作内容和产出效益情况。

四是内控制度制定不完善，未能根据内控规范和内控报告考核点要求建立健全内控制度，导致部分考核点制度文件、条款缺失，未能完成所有的考核点考核要求。

（二）意见与建议

一是加强医疗服务管理，提高医护人员业务能力，提高诊疗服务质量，推进医护服务下基层、下社区，提高卫生院知名度，从而进一步提高门诊就诊人次和业务收入。同时，

加强成本控制管理与绩效考核，削减无关支出，降低运营成本与债务能力，通过开源节流的方式逐步推进新城区卫生院的健康可持续运营。

二是加强对预算项目的绩效目标管理，确保年初预算项目、上级转移支付专项、年中追加调整项目绩效目标科学合理。如财政局有设定部门整体绩效目标的管理要求，应科学合理地设置部门绩效指标，基于各预算项目核心绩效指标基础上，结合年度工作计划、部门职能职责设置部门整体绩效指标，确保部门整体绩效目标能够反映部门整体支出情况。

三是区分基本支出、项目支出，做好代理记账管理工作，避免将基本支出、项目支出混淆，如年终调整为基本支出的项目，应做好预算绩效管理的退出与说明工作。

四是基于年度内控报告考核基础上，结合单位管理实际，建立健全单位内控制度，确保各考核点都有相应的制度、制度条款作为支撑。

七、附件

（一）部门整体支出绩效目标评价表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	完成值	分值	得分	备注
决策 (15)	项目立项	立项依据充分性	-	预算按部门职能职责设立申报，依据充分	2	2	
		立项程序规范性	-	按预算申报程序设立。	2	2	
	绩效目标	绩效目标合理性	-	部分项目绩效指标设置不规范、不合理	3	2	
		绩效指标明确性	-	部分项目绩效指标不够细化、量、准确化，未能反映项目实施内容。	3	1	
	资金投入	预算编制科学性	-	预算编制依据充分，但基本公共卫生服务成本指标不准确	3	2	
		资金分配合理性	-	资金分配合理。	2	2	
过程 (20)	资金管理	资金到位率	100%	100%	2	2	
		预算执行率	100%	100%	10	10	
		资金使用合规性	-	按规定程序拨付使用，暂未发现违规现象	3	3	
	组织实施	管理制度健全性	-	管理制度健全，但未能内控报告考核点要求修订	2	1	
		制度执行有效性	-	按单位财务、内控制度管理，未发现违规现象	3	3	
产出 (35)	产出数量	管理医护人员数量	25 人	26 人	3	3	
		管理卫生室数量	4 个	4 个	3	3	
		服务人口	42039 人	42039 人	3	3	
		门诊就诊人次	18832 人次	8256 人次	3	1.32	
		健康档案建立数	42039 人	39543 人	3	2.82	
	产出质量	医疗事故发生数	0 起	0 起	3	3	
		基本公共卫生服务达标率	≥80%	≥80%	5	5	
		基本药物配送率	≥85%	48.9%	3	1.73	
	产出时效	职工工资发放及时性	≥80%	100%	3	3	

		疫情防控及时性	≥80%	100%	3	3	
	产出成本	基本支出金额	279.59 万元	577.26 万元	1	1	
		项目支出金额	22.21 万 元	348.65 万元	1	1	
		基本公共卫生项目 服务补助标准	79 元/人	81.38 元/人	1	1	
效益 (30)	经济效益	医疗业务收入	195.96 万元	111.88 万元	10	5.71	
	社会效益	重点人群家庭医生 签约率	60%	68%	5	5	
		医保报销落实情况	落实到 位	100%	3	3	
	可持续影 响	业务能力提升情 况	不断提 高	80%	2	1.6	
	满意度	服务对象满意度	80%	97.5%	10	10	
合计					100	87.1 8	

(二) 评价人员信息

评价人员信息			
序号	姓名	职务/职称	工作分工
1	宋丽娟	财务专家	评价指标设置、现场核查、问题沟通反馈、出具评审意见
2	冯发强	绩效专家	
3	刘俊燕	项目主评人	评价方案制定、资料收集、现场评价组织、报告编制、问题沟通反馈
4	梁新悦	项目助理	
5	曹慧恩	项目助理	
主评人签字		刘俊燕	

(三) 评价专家意见

意见提出方	意见与建议	专家签字
宋丽娟	1. 实际服务人口持续下降，基卫项目补助资金测算的准确性仍需核对。 2. 业务收入下滑严重，收支不平衡，卫生院债务较高，应做好化债工作。 3. 做好项目支出与基本支出的分类管理，减少调账工作，属于项目支出的预算指标要做好预算绩效管理工作。 4. 按内控考核要求建立健全单位内控制度。	宋丽娟
冯发强	1. 部分项目绩效目标设置不规范、不合理，需要按财政要求科学合理设置绩效目标。 2. 绩效监控、自评材料填报质量仍待提高，应结合单位合同、实施方案、工作总结等材料进行填报。	冯发强

(四) 满意度问卷调查

满意度调查问卷

1. 您对补助资金发放及时性是否满意?

分值	10	9	8	7	6	5	4	3	2	1	0
答题数	8										

2. 您对医疗人员服务态度是否满意?

分值	10	9	8	7	6	5	4	3	2	1	0
答题数	7	1									

3. 您对反馈问题、投诉处理及时性是否满意?

分值	10	9	8	7	6	5	4	3	2	1	0
答题数	8										

4. 您对项目单位的办事效率是否满意?

分值	10	9	8	7	6	5	4	3	2	1	0
答题数	8										

5. 您对疾病治疗金额、标准是否满意?

分值	10	9	8	7	6	5	4	3	2	1	0
答题数	5		1	1		1					

6. 您对医护人员的治疗水平是否满意?

分值	10	9	8	7	6	5	4	3	2	1	0
答题数	8										

7. 您对项目实施改善医疗条件是否满意?

分值	10	9	8	7	6	5	4	3	2	1	0
答题数	6		1	1							

8. 您对项目的实施管理、可持续影响是否满意?

分值	10	9	8	7	6	5	4	3	2	1	0
答题数	8										

9. 您对项目在提高人民医疗卫生知识等方面是否满意?

分值	10	9	8	7	6	5	4	3	2	1	0
----	----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

答题数	7	1									
-----	---	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

10.您觉得项目的实施是否对地区医疗环境的改善起到促进作用？

分值	10	9	8	7	6	5	4	3	2	1	0
答题数	6	1	1								

满意度综合得分=（10*7+9*1+8*1+7*0+6*0+5*0+4*0+3*0+2*0+1*0+0*0） / （10*8） *100%=97.5%