**项目支出绩效评价报告**

（2023年度）

**项目名称：2023年巴州第二人民医院单位经费**

**实施单位（公章）：巴州第二人民医院**

**主管部门（公章）：巴州卫健委**

**项目负责人（签章）：徐帮柱**

**填报时间：**2024年 5月14日

**项目支出绩效评价报告**

# 一、基本情况

## （一）项目概况。

1.项目背景，主要内容及实施情况

（1）项目背景

巴州第二人民医院是一所以蒙医为基础，蒙医治疗方法为特色将蒙医药浴、温针、康复、理疗、推拿等各种治疗方法完美结合的二级甲等中医民族医院，目前，医院建筑面积16143.39m²，编制床位300张，实际开发床位315人，共有职工280人，公务用车6辆，根据全面预算管理规定，单位自有资金也需要编制收支预算，范围为单位自有资金支出项目。

（2）主要内容及实施情况

主要内容：严格按照目标设立的各阶段任务进行开展工作，保障医院运转各项支出，各种医疗及总务物资可保证医疗活动正常开展，其内容包括人员经费、专业材料费和日常公用经费三部分，

实施情况：我们坚持以提高医疗服务质量为核心，合理安排资金使用，及时准确的发放职工12月工资，发放12次职工工资，购置12次专用材料，及时购置医院日常开展相关物资，保障了医院正常运转，完成日常工作任务所必需的开支。

2.资金投入和使用情况

（1）资金投入情况：该项目年初预算数4089.7万元，全年预算数4089.7万元，实际总投入4089.7万元，该项目资金已全部落实到位，资金来源为单位自有资金。

（2）资金使用情况：该项目年初预算数4089.7万元，全年预算数4089.7万元，全年执行数4089.7万元，预算执行率为100%，用于：1、人员类经费1896万元，用于发放职工社保和工资。2、运转公用经费784.7万元，用于医院的正常运转经费。3、购置专用材料费1409万元，用于医院采购药品款和耗材款。

（二）项目绩效目标，包括总体目标和阶段性目标。

1.总体目标：我院共有280名职工，及时准确的发放职工12月工资，发放12次职工工资，购置12次专用材料，保障医院运转各项支出，各种医疗及总务物资可保证医疗活动正常开展，体现公立医院公益性，提升公立医院服务能力。

2.阶段性目标：2023年1-6月，计划按时发放1-6月在职职工工资，严格控制药品采购成本，计划购置6次专用材料费，不超过704.5万元，日常公用经费不超过392.35万元；2023年7-12月,计划发放7-12月在职职工工资，严格控制药品采购成本，购置专用材料费不超过704.5万元，日常公用经费不超过392.35万元;推进药品价格改革，提高医疗卫生服务质量。体现公立医院公益性，提升公立医院服务能力。

# 二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

1.绩效评价目的：

通过绩效评价，客观地评判项目的管理绩效，了解和掌握单位经费的具体情况，评价该项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金的使用成效，及时总结项目管理经验，完善项目管理办法，提高项目管理水平和资金使用效益。促使中心根据绩效评价中发现的问题，认真加以整改，及时调整和完善单位的工作计划并加强项目绩效管理，同时为项目后续资金投入、分配和管理提供决策依据。

2.绩效评价对象：巴州第二人民医院单位经费

3.绩效评价范围：

本次评价从项目决策（包括绩效目标、决策过程）、项目管理（包括项目资金、项目实施）、项目产出（包括项目产出数量、产出质量、产出时效和产出成本）项目效益四个维度进行单位经费评价，评价核心为资金的支出完成情况和效果。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

1.绩效评价原则

本次项目绩效评价遵循以下基本原则

（一）科学公正。本次项目绩效评价按照项目支出评价指标体系中评价要点，为体现公平性原则我院成立巴州第二人民医院绩效管理领导小组，由巴图宝力都院长、于文华书记担任领导小组组长，徐帮柱副院长、杨金山副院长、永刚副院长担任副组长，办公室主任由徐帮柱副院长担任，成员由克泽、巴都木才次克、王戈、王丽、敖特红、阎捷、洪格尔等相关科室主任组成，对项目预期设定的绩效目标与实际工作内容进行客观、公正的评价。

（二）统筹兼顾。本次项目支出绩效评价由中心绩效评价工作组组织实施，严格执行“谁支出、谁负责”、“谁使用、谁评价”的原则。部门评价和财政评价在单位自评的基础上开展，配合财政部门委托的第三方机构实施绩效评价工作。

（三）激励约束。本次项目支出绩效评价由我院领导班子牵头，各科室配合实施绩效自评工作，明确责任，有效要安排、低效要压减、无效要问责。做到绩效管理有依据、有奖惩，合理的使用专项资金。

（四）公开透明。本次项目支出绩效评价结果已依法依规公开在巴州人民政府网站上，并自觉接受社会监督。

2、评价指标体系（附表说明）

绩效评价框架是开展绩效评价的核心。绩效评价框架包括评价准则、关键评价问题、评价指标、数据来源、数据收集方法等。指标体系建立过程如下：

（1）确定评价指标

采用层次分析法，建立评价指标体系。绩效评价将指标分为项目决策指标、项目过程指标、项目产出指标、项目效益指标四个维度，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系。

（2）确定权重

确定各个指标相对于项目总体绩效的权重分值。在绩效评价指标体系中，项目决策权重为20分，项目过程权重为20分，项目产出权重为40分，项目效益权重为20分。

（3）确定指标标准值

指标标准值是绩效评价指标的尺度，既要反映同类项目的先进水平，又要符合项目的实际绩效水平。具体采用计划标准等确定此次绩效评价指标标准值。

绩效评价总分值100分，根据综合评分结果，评价计分90分-100分（含90分）对应的评分结果级别为优，80-90分（含80分）对应的评分结果级别为良，60-80分（含60分）对应的评分结果级别为中，60分以下对应的评分结果级别为差。

评价指标体系表附后

3、评价方法

绩效评价从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个维度进行评价。评价对象为项目目标实施情况，评价核心为资金的支出完成情况和项目的产出效益。

本次评价指标中，既有定性指标又有定量指标，各类指标因考核内容不同和客观标准不同存在较大差异，因此核定具体指标时采用了不同方法，具体评价采用比较法，原因是通过绩效目标和实施情况、历史与当前情况，综合分析绩效目标实施的程度，对项目绩效最终实施情况与年初制定绩效目标进行比较，项目执行情况与年初预算进行比较。

4.评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较、分析、评价。本次评价主要采用了计划标准，原因是根据工作计划预先制定的目标、计划、预算、定额标准作为项目实施完成情况的评价标准。

## （三）绩效评价工作过程。

1.前期准备。中心成立了预算绩效管理领导小组，按照《巴州第二人民医院预算绩效管理制度》，开展了项目绩效自评工作的前期调研；明确评价对象，评价工作目标及评价要求，了解项目总体情况、绩效评价政策、评价标准，收集相关资料；确定现场和非现场评价范围，设计了项目评价所需资料清单，制定评价工作方案。

2.组织实施。评价工作组根据绩效评价工作方案，到项目实施科室了解项目的完成情况，查阅相关文件、规章制度、工作台账等资料；查看与项目相关的财务会计报表、账簿、会计凭证、了解项目的收支情况、审核专款专用情况、财政资金到位情况、实际支出情况、预算执行情况、项目立项的依据、对于重大资金的支付是否提交党委会审议通过、制作调查问卷等资料进行收集整理。

3.分析评价。评价工作组根据项目收集梳理的资料，项目的立项符合法律法规，资金全额到位，对于项目资金的支付，严格按照巴州第二人民医院财务管理制度执行，在资金使用上有完整的报账程序和手续，在财务核算上做到了专项核算、专款专用、不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。对项目数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、社会效益指标、满意度指标对照进行详细全面的分析评价，逐项打分并形成绩效评价最终结果。

**三、综合评价情况及评价结论**

（一）综合评价情况及评价结论

1.综合评价情况：项目总体组织规范，在项目实施过程做到认真履职，监督到位。按照相关制度的要求，项目负责人对项目绩效监控执行情况进行跟踪监督，有效完成了本项目的工作目标，确保资金使用安全和最大效益的发挥，保障项目如期按要求完成。规范了项目档案资料的整理。项目的实施达到项目预期效果。

本项目严格按照科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明的绩效评价原则，采用比较法，坚持计划标准对本项目的立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益进行了综合评价。

2.评价结论

运用绩效评价组制定的评价指标体系以及财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件的评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等方式，对本项目进行客观评价，最终评分结果：总得分为99.66分，属于“优”。其中，项目决策类指标权重为20分，得分为 20分，得分率为 100%。项目过程类指标权重为20分，得分为20分，得分率为 100%。项目产出类指标权重为40分，得分为40分，得分率为 100%。项目效益类指标权重为20分，得分为19.66分，得分率为98.30%。

（二）相关评分表

具体打分情况详见：附件1综合评分表。

单位经费项目评价得分情况

| **一级指标** | **权重分** | **得分** |
| --- | --- | --- |
| 项目决策 | 20 | 20 |
| 项目过程 | 20 | 20 |
| 项目产出 | 40 | 40 |
| 项目效益 | 20 | 19.66 |
| **合计** | **100** | 99.66 |

# 四、绩效评价指标分析

## （一）项目决策情况。

1.立项依据充分性

该项目立项根据自治区党委，自治区人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发【2018】30号）和自治区财政厅《关于自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预【2018】158号）精神，立项符合国家相关法律法规及发展政策，符合行业规划要求，项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；围绕本年度工作重点和工作计划制定经费预算，属于公共财政支持范围。符合中央、地方事权支出责任划分原则；本项目与部门内部其他相关项目不重复。

此项权重分4分，得分4分。

2.立项程序规范性

巴州第二人民医院单位经费项目申请、设立过程符合《巴州第二人民医院预算编制管理办法》，严格按照审批流程准备符合要求的文件、材料；根据决算依据编制工作计划经费预算，经过与部门项目分管领导沟通、筛选确定经费预算计划，确定最终预算方案。项目的审批文件、材料符合相关要求，项目事前经过必要的研究、风险评估、绩效评估、集体决策，保障了程序的规范性。

此项权重分4分，得分4分。

3.绩效目标合理性

单位经费项目设立了年初绩效目标，与实际工作内容相符合，具有相关性，项目的预期产出效益与效果均符合实际工作中的工作量，达到正常的业绩水平。项目绩效目标与项目投资相匹配。

此项权重分3分，得分3分。

4.绩效指标明确性

单位经费项目将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，一级指标共4条，二级指标共6条，三级指标共16条，其中量化指标条数共15条，所有绩效指标均通过清晰、可衡量的指标值予以体现，并且做到了与项目目标任务数或计划数相对应。

此项权重分3分，得分3分。

1. 预算编制科学性

巴州第二人民医院单位经费预算编制经过科学论证，经过与院领导多次沟通、筛选、科学论证后最终确定，通过预算各类指标经费测算及预期所要达到的目标来编制，项目预算内容与开展单位经费项目等内容相匹配。项目预算额度测算依据充分，项目预算确定的项目资金量与我单位工作任务相匹配。

此项权重分3分，得分3分。

6.资金分配合理性

单位经费项目预算资金分配按照下达的指标额度和《中华人民共和国预算法》进行编制，分配依据充分。资金金分配额度合理，与项目实际发生工作内容相符合。

此项权重分3分，得分3分。

## （二）项目过程情况。

1.资金到位率：

预算资金4089.7万元，实际到位资金4089.7万元，资金到位率100%。

此项权重分4分，得分4分。

2.预算执行率

年初预算数4089.7万元，全年预算数4089.7万元，全年执行数4089.7万元，预算执行率为100%

此项权重分4分，得分4分。

3.资金使用合规性

按照预期巴州第二人民单位经费项目严格绩效目标执行预算资金，制定了《巴州第二人民医院项目绩效管理制度》。资金的拨付严格按照资金审批制度进行，由单位召开“三重一大”会议研究决定，经会议通过后，由负责财务的领导进行审批方可支付。资金使用符合该项目的立项批复。资金不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

此项权重分4分，得分4分。

4.管理制度健全性

中心制定了《巴州第二人民医院财务管理制度》、《巴州第二人民医院内部控制管理制度》，严格按照《会计法》、《预算法》等法律法规制度执行。对财政资金进行严格管理，做到专款专用，项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，能够反映和考核项目资金的规范运行情况。财务和业务管理制度健全，能够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。

此项权重分4分，得分4分。

5.制度执行有效性

巴州第二人民医院严格履行项目监管职责，对资金使用的合法合规性进行监督，年末对资金使用效果进行评价。项目落实到人，项目严格按照巴州蒙医医院（现巴州第二人民医院）财务制度和巴州蒙医医院（现巴州第二人民医院）项目补助经费管理暂行规定制度执行并具有完备的项目调整及支出调整手续；项目总结等资料齐全并及时归档；在项目实施过程中的人员条件、场地设施落实到位。

此项权重分4分，得分4分。

（三）项目产出情况。

1. 数量指标完成情况：指标1：人员工资发放次数，指标值：>=12次，实际完成值12次，指标完成率100%；指标2：人员工资发放人数，指标值：>=280人，实际完成值280人，指标完成率100%，指标3：保障医务人员及后勤人员数量，指标值：>=280人，实际完成值280人，指标完成率100%；指标4：公务保障用车数量，指标值：>=6辆，实际完成值6辆，指标完成率100%，指标5：专用材料采购数量，指标值：>=12次，实际完成值12次；

此项权重分10分，得分10分。

1. 质量指标完成情况：指标1：人员工资发放准确率，指标值：>=98%，实际完成值100%，指标完成率102.04%；偏差原因：人员工资发放全部准确；指标2：专用材料验收合格率，指标值：=100%，实际完成值100%，指标完成率100%，指标3：专业材料质量合格率，指标值：=100%，实际完成值100%，指标完成率100%；

此项权重分10分，得分10分。

1. 时效指标完成情况：指标1：公用经费支付及时率，指标值：=100%，实际完成值100%，指标完成率100%；指标2：人员工资发放及时率，指标值：>=95%，实际完成值100%，指标完成率105.26%，偏差原因：人员工资全部及时发放。
2. 经济成本指标完成情况：指标1：人员经费成本控制数，指标值：<=1896万元，实际完成值1896万元，指标完成率100%，指标2：公用经费成本控制数，指标值：<=784.7万元，实际完成值784.7万元，指标完成率100%，指标3：专用材料采购成本控制数，指标值：<=1709.51万元，实际完成值1709.51万元，指标完成率100%；

此项权重分10分，得分10分

## （四）项目效益情况。

2.社会效益指标完成情况：指标1：医疗收入增幅，指标值：>=20%，实际完成值22.56%，指标完成率112.8%，偏差原因：2024年我院努力经营，收入增幅为22.56%

4.满意度指标完成情况分析：指标1：职工满意度，指标值：>=98%，实际完成值95%，指标完成率96.94%；偏差原因：职工满意度未达到预期目标，下一年度合理设置绩效目标，做好职工满意度工作。

此项权重分20分，得分19.66分。

五、预算执行进度与绩效指标总体完成率偏差

巴州第二人民医院单位经费项目年初预算4089.7万元，全年预算4089.7万元，实际支出4089.7万元，预算执行率为100%，项目绩效指标总体完成率为101.07%，总体偏差率为1.07%,偏差原因年初未做好绩效目标的设定工作，导致部分指标超出预期指标。改进措施：下一步将严格按照期初目标安排好资金情况，并在下一年度合理设置绩效目标。

# 六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

## （一）主要经验及做法

## 为确保项目顺利进行，提前做好项目规划，将所列计划再三审核。在项目实施过程中做好定期监督检查，严格按照项目管理规范进行，在项目资金使用过程中，严格落实把关，按照项目资金使用范围做好审核工作，让项目资金落于实处。在项目完成后，做好受益群众民意调查及项目防范工作。

## （二）存在的问题及原因分析

相关绩效管理方面专业知识的系统性学习有待加强。各项指标的设置要进一步优化、完善，主要在细化、量化上改进。在绩效自评过程中，由于部分人员缺乏相关绩效管理专业知识，自评价工作还存在自我审定的局限性，影响评价质量。 七、有关建议

多进行有关绩效管理工作方面的培训。积极组织第三方开展绩效管理工作培训，进一步夯实业务基础，提高我单位绩效人员水平。 及时了解绩效管理工作新要求新标准，并专门设定对绩效工作人员定职、定岗、定责等相关制度措施，进一步提升我单位绩效管理工作业务水平，扎实做好绩效管理工作。

# 八、其他需要说明的问题

无