

2023 年度渠县青龙镇卫生院 部门决算

目录

公开时间：2024 年 9 月 30 日

第一部分 部门概况

一、部门职责

二、机构设置

第二部分 2023 年度部门决算情况说明

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、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

八、政府性基金预算支出决算情况说明

九、国有资本经营预算支出决算情况说明

十、其他重要事项的情况说明

第三部分 名词解释

第四部分 附件

第五部分 附表

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、财政拨款支出决算明细表
- 六、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表
- 八、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表
- 九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表
- 十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表
- 十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 十三、财政拨款“三公”经费支出决算表

第一部分 部门概况

一、部门职责

主要职能：渠县青龙镇卫生院是集医疗、预防、保健、康复等为一体的基层医疗卫生机构，主要负责本辖区基本医疗及基本公共卫生服务工作。

二、机构设置

渠县青龙镇卫生院下属二级单位 0 个，本院核定编制人数 24 人，在编在岗 23 人，长期临聘 5 人。

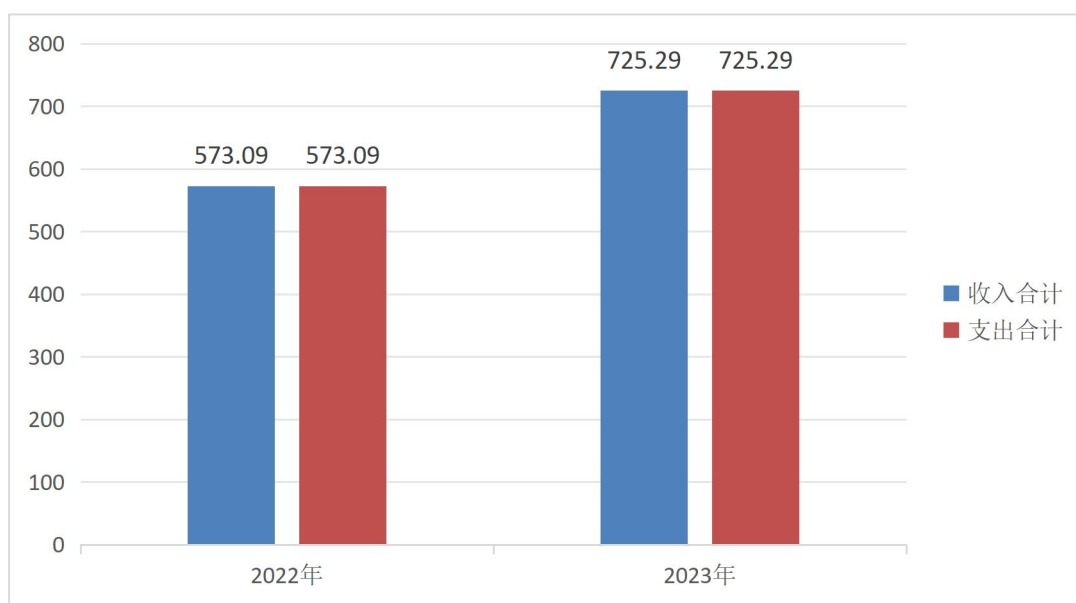
无纳入青龙镇卫生院 2022 年度部门决算编制范围的二级预算单位。

第二部分 2023 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2023 年度收入总计 725.29 万元。与 2022 年度相比，收入增加 152.20 万元，增长 26.56%。主要变动原因是本年下达了 2022 年、2023 年绩效奖金，事业收入增加 28.07 万元。

2023 年度支出总计 725.29 万元。与 2022 年度相比，支出增加 152.20 万元，增长 26.56%。主要变动原因是本年下达了 2022 年、2023 年绩效奖金，事业收入增加 28.07 万。

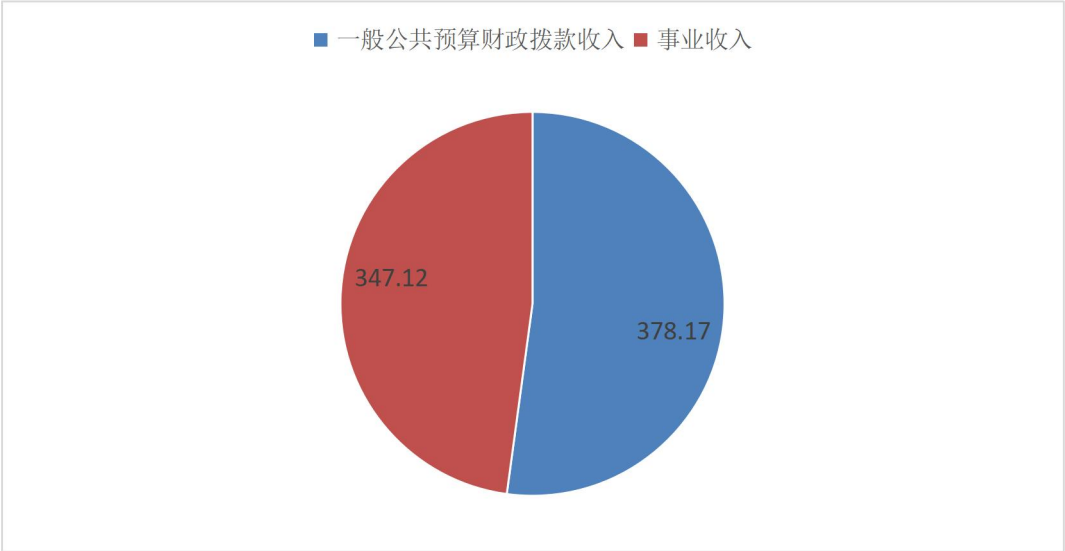


（图 1：收、支决算总计变动情况图）（柱状图）

二、收入决算情况说明

2023 年本年收入合计 725.29 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 378.17 万元，占 52.14%；政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，占 0%；国有资本经营预算财政拨款

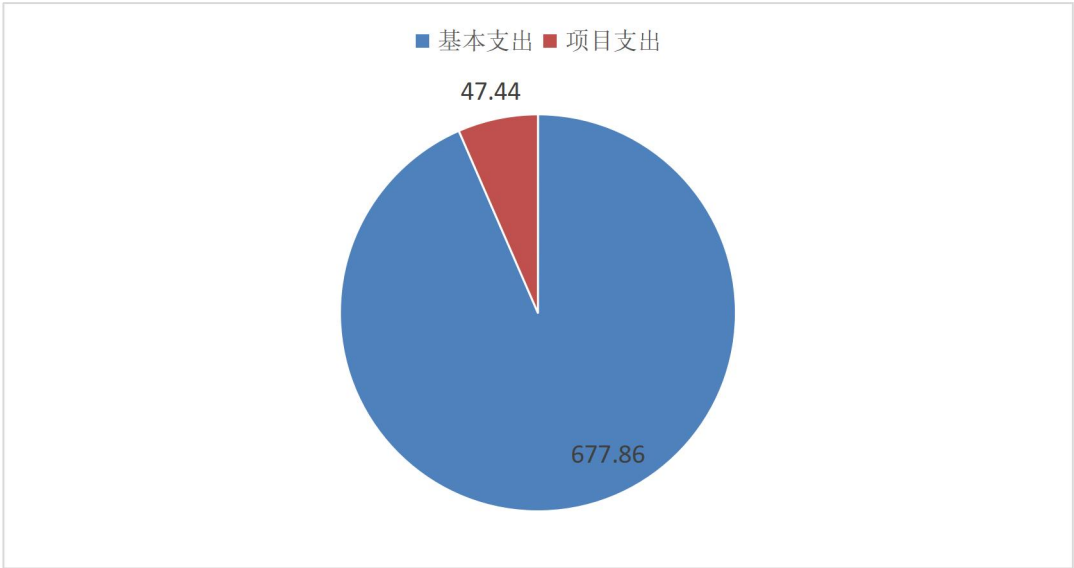
收入 0 万元，占 0%；上级补助收入 0 万元，占 0%；事业收入 347.12 万元，占 47.86%；经营收入 0 万元，占 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0%；其他收入 0 万元，占 0%。



（图 2：收入决算结构图）（饼状图）

三、支出决算情况说明

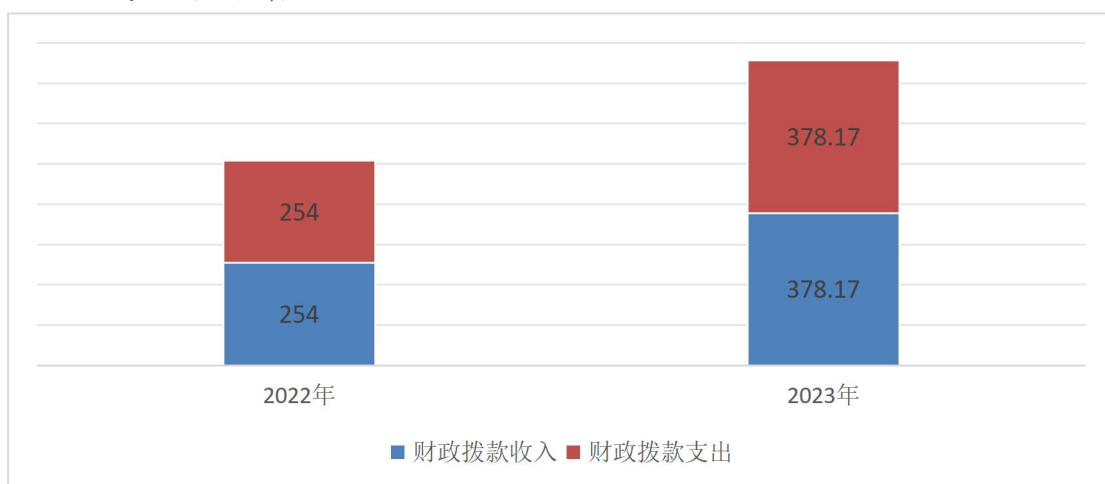
2023 年本年支出合计 725.29 万元，其中：基本支出 677.86 万元，占 93.46%；项目支出 47.44 万元，占 6.54%；上缴上级支出 0 万元，占 0%；经营支出 0 万元，占 0%；对附属单位补助支出 0 万元，占 0%。



（图 3：支出决算结构图）（饼状图）

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023 年财政拨款收入总计 378.17 万元。与 2022 年相比，财政拨款收入总计增加 124.17 万元，增长 48.89%。2023 年财政拨款支出总计 378.17 万元，与 2022 年相比，财政拨款支出总计增加 124.17 万元，增长 48.89%。主要变动原因是人员经费有所增加。

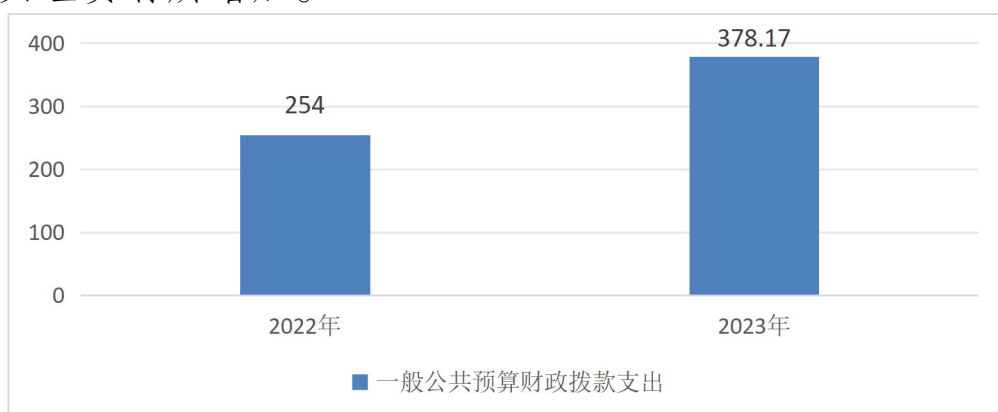


（图 4：财政拨款收、支决算总计变动情况）（柱状图）

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

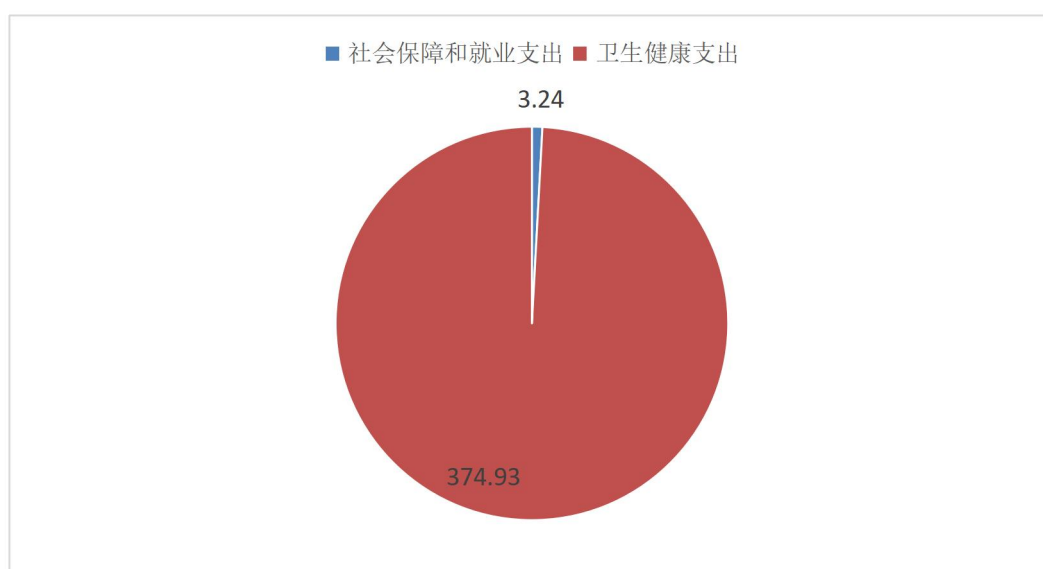
2023 年一般公共预算财政拨款支出 378.17 万元，占本年支出合计的 52.14%。与 2022 年相比，一般公共预算财政拨款支出增加 124.17 万元，增长 48.89%。主要变动原因是人员经费有所增加。



（图 5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况）（柱状图）

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023 年一般公共预算财政拨款支出 378.17 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出 0 万元，占 0%；教育支出 0 万元，占 0%；科学技术支出 0 万元，占 0%；文化旅游体育与传媒支出 0 万元，占 0%；社会保障和就业支出 3.24 万元，占 0.86%；卫生健康支出 374.93 万元，占 99.14%；住房保障支出 0 万元，占 0%。



（图 6：一般公共预算财政拨款支出决算结构）（饼状图）

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023 年一般公共预算支出决算数为 378.17 万元，完成预算 100%。其中：

1. 社会保障和就业支出 208（类）05（款）02（项）：支出决算为 0 万元，完成预算 0%，决算数等于预算数。

2. 社会保障和就业支出 208（类）05（款）06（项）：支出决算为 3.24 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

3.社会保障和就业支出 208（类）08（款）01（项）：支出决算为 0 万元，完成预算 0%，决算数等于预算数。

4.卫生健康支出 210（类）03（款）01（项）：支出决算为 0 万元，完成预算 0%，决算数等于预算数。

5.卫生健康支出 210（类）03（款）02（项）：支出决算为 228.65 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

6.卫生健康支出 210（类）03（款）99（项）：支出决算为 27.78 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

7.卫生健康支出 210（类）04（款）08（项）：支出决算为 111.61 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

8.卫生健康支出 210（类）04（款）09（项）：支出决算为 0 万元，完成预算 0%，决算数等于预算数。

9.卫生健康支出 210（类）04（款）10（项）：支出决算为 6.89 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

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 330.74 万元，其中：

人员经费 259.63 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、其他社会保障缴费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、住房公积金、其他对个人和家庭的补助支出等。

公用经费 71.11 万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、

差旅费、因公出国（境）费用、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、其他资本性支出等。

七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2023 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 0 万元，较上年度减少 1.75 万元，下降 100%。主要原因是 2023 年度只预算了人员经费，未预算公用经费。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2023 年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算 0 万元，占 0%；公务用车购置及运行维护费支出决算 0 万元，占 0%；公务接待费支出决算 0 万元，占 0%。具体情况如下：

1.因公出国（境）经费支出 0 万元，完成预算 0%。全年安排因公出国（境）团组 0 次，出国（境）0 人。因公出国（境）支出决算比 2022 年增加 0 万元。

2.公务用车购置及运行维护费支出 0 万元。公务用车购置及运行维护费支出决算比 2022 年度减少 1.75 万元，下降 100%。主要原因是严格控制压缩三公经费支出。

其中：公务用车购置支出 0 万元。全年按规定更新购置公务用车 0 辆，其中：轿车 0 辆、金额 0 万元，越野车 0 辆、金额 0 万元，载客汽车 0 辆、金额 0 万元。截至 2023 年 12

月 31 日，单位共有公务用车 1 辆，其中：轿车 0 辆、越野车 0 辆、载客汽车 0 辆、特种专业技术用车 1 辆。

公务用车运行维护费支出 0 万元。主要用于基本公共卫生下村等所需的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。

3.公务接待费支出 0 万元，完成预算 0%。公务接待费支出决算比 2022 年度增加 0 万元。其中：

国内公务接待支出 0 万元。国内公务接待 0 批次，0 人次（不包括陪同人员），共计支出 0 万元。

外事接待支出 0 万元。外事接待 0 批次，0 人次（不包括陪同人员），共计支出 0 万元。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2023 年度政府性基金预算财政拨款支出 0 万元。

九、国有资本经营预算支出决算情况说明

2023 年度国有资本经营预算财政拨款支出 0 万元。

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

渠县青龙镇卫生院为事业单位，未使用机关运行经费相关科目，机关运行经费安排为零。

（二）政府采购支出情况

2023 年度，渠县青龙镇卫生院政府采购支出总额 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，占政府采购支出总额的 0%，其中：授予小微企业合同金额 0

万元，占政府采购支出总额的 0%。

（三）国有资产占有使用情况

截至 2023 年 12 月 31 日，渠县青龙镇卫生院共有车辆 1 辆，其中：主要领导干部用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 0 辆、特种专业技术用车 1 辆，特种专业技术用车主要是用于转接病人及基本公共卫生服务。单价 100 万元以上设备（不含车辆）0 台（套）。

（四）预算绩效管理情况

根据预算绩效管理要求，本部门在 2023 年度预算编制阶段，组织对基本公共卫生服务补助资金、2023 基本药物制度补助资金、2023 年村卫生室实施基本药物制度补助资金、医务人员临时性工作补贴等 5 个项目开展了预算事前绩效评估，对 5 个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取 5 个项目开展绩效监控。

组织对 2023 年度一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算以及资本资产、债券资金等全面开展绩效自评，形成渠县青龙镇卫生院部门整体（含部门预算项目）绩效自评报告、基本公共卫生服务补助资金项目等专项预算项目绩效自评报告，其中，渠县青龙镇卫生院部门整体（含部门预算项目）绩效自评得分为 91.2 分，绩效自评综述：总体上看，本单位履职效果明显、预算管理基本完善、项目绩效目标基本按计划完成。但在整体支出的预算编制、执行和管理过程中，依然存在一些问题和不足。年中预算执行率较低，预算编制的计划性和执行管理上有待

提高，制度的执行力度和资金使用与 2022 年相比有所提高，预算编制的科学性、合理性有待进一步规范。基本公共卫生服务补助资金专项预算项目绩效自评得分为 100 分，绩效自评综述：通过基本公共卫生服务项目的实施，增强了群众的自我健康意识，对疾病的预防以及早发现早治疗起到了很大作用，使群众体贴到了党和政府的关心和温暖，达到了预期目的。2023 基本药物制度补助资金专项预算项目绩效自评得分为 100 分，绩效自评综述：实施基本药物制度补助资金项目收支符合财务管理制度，通过基本药物制度的实施，取消了药品差价，群众看病贵问题得到了遏制，群众满意度得到了提升。2023 年村卫生室实施基本药物制度补助资金专项预算项目绩效自评得分为 100 分，绩效自评综述：通过基本药物制度的实施，取消了药品差价，群众看病贵问题得到了遏制，群众满意度得到了提升。村卫生室实施基本药物制度补助资金项目收支符合财务管理制度，目标完成情况良好，财政资金得到有效利用，达到了预期的目标。医务人员临时性工作补贴专项预算项目绩效自评得分为 100 分。绩效自评综述：医务人员临时性工作补贴项目决策依据充分，目标明确；项目实施过程资金管理科学，财务控制和业务控制规范；项目绩效目标完成情况基本达到预期效果。2023 年重大传染病防治项目专项预算项目绩效自评得分为 100 分。绩效自评综述：2023 年重大传染病防治项目决策依据充分，目标明确；项目实施过程资金管理科学，财务控制和业务控制规范；项目绩效目标完成情况基本达到预期效果。

第三部分 名词解释

1.财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

2.事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。

3.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。

4.其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。

5.使用非财政拨款结余：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额。

6.年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

7.结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

8.年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金。

9.社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)事业单位离退休(项)：指事业单位开支的离退休经费。

10.社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位基本养老保险缴费支出(项)：指机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

11.卫生健康支出(类)基层医疗卫生机构(款)城市社区卫生机构(项)：指用于城市社区卫生机构的支出。

12.卫生健康支出（类）基层医疗卫生机构（款）乡镇卫生院（项）：指用于乡镇卫生院的支出。

13.卫生健康支出（类）基层医疗卫生机构（款）其他基层医疗卫生机构支出（项）：指除上述项目以外的其他用于基层医疗卫生机构的支出。

14.卫生健康支出（类）公共卫生（款）基本公共卫生服务（项）：指基本公共卫生服务支出。

15.卫生健康支出（类）中医药（款）中医（民族医）药专项（项）：指中医（民族医）药方面的专项支出。

16.卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：指财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

17.住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：指行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

18.基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

19.项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

20.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。

21.“三公”经费：指部门用财政拨款安排的因公出国（境）

费、公务用车购置及运行费和公务接待费。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费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出；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。

第四部分 附件

附件 1

渠县青龙镇卫生院 部门预算整体绩效评价报告

一、部门（单位）基本情况

（一）机构组成

渠县青龙镇卫生院隶属一级独立预算事业单位，本院主要设有内科，公卫科，中医科，康复理疗室，办公室，财务室，药房，护理部，医保科，化验室，b超心电图室等内设机构。

（二）机构职能

渠县青龙镇卫生院负责负责辖区内基本公共卫生服务和基本医疗服务；承担本辖区内健康保健、妇女保健、儿童保健等妇幼保健和妇女儿童常见病防治等任务；落实妇幼重大公共卫生服务项目和基本公共卫生服务项目；负责对村级服务人员提供业务培训指导。

（三）人员概况

截至 2023 年末，编制总数 24 人，其中行政编制 0 人，事业编制 24 人，工勤编制 0 人。实际财政供养人员 24 人，其中在职 24 人。离休 0 人，退休 4 人（已转由社保局发放退休金）。遗属人员 0 人，长期聘用 0 人。

二、部门资金收支情况

（一）收入情况

2023 年年初预算收入批复数为 103.99 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 103.99 万元，占 100%，政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，占 0%；事业收入为 0 万元，占 0%。

2023 年决算收入总计 725.29 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入为 378.17 万元，占 52.14%；政府性基金预算财政拨款收入为 0 万元，占 0%；国有资本经营预算财政拨款收入为 0 万元，占 0%；事业收入为 347.12 万元，占 47.86%；其他收入为 0 万元，占 0%。

（二）支出情况

2023 年年初预算支出为 103.99 万元，其中：其中：基本支出 103.99 万元，占 100%；项目支出 0 万元，占 0%。

2023 年决算支出总计 725.29 万元，其中社会保障和就业支出 3.24 万元，卫生健康支出 722.05 万元，住房保障支出 0 万元。其中：基本支出 677.86 万元，占 93.46%；项目支出 47.43 万元，占 6.54%。

（三）结余分配和结转结余情况。

2023 年末结转和结余资金 0 万元，整体预算结余率 0%。

三、部门预算绩效分析

（一）部门预算总体绩效分析

1.履职效能

提供基本公共卫生服务：承担本镇农村居民健康档案规范建档指导、管理及服务。普及卫生保健常识，在重点人群和重点场所开展健康教育，帮助居民形成有利于维护和增进

健康的行为方式；指导开展爱国卫生工作。提供并组织实施本镇预防接种服务，落实国家免疫规划。及时发现、登记并报告本镇内发现的传染病病例和疑似病例，参与现场疫情处理。开展新生儿访视及儿童保健系统管理，进行体格检查和生长发育监测及评价，开展健康指导。开展孕产妇保健系统管理和产后访视，进行一般体格检查及孕期营养、心理等健康指导。做好卫生行政部门规定的其他公共卫生服务。

提供基本医疗服务：使用农村适宜医疗技术和中医药技术，正确处理常见病、多发病，对疑难重症进行恰当的处理并转诊。承担乡村现场应急救护、转诊服务和康复服务。卫生院具备处理孕产妇顺产能力。能完成外科的止血、缝合、包扎、骨折固定等处置。健全消毒、隔离制度，遵守无菌操作规程，加强医疗质量管理。做好医疗废物处理和污水、污物无害化处理。执行国家基本药物制度药品集中采购、零差率销售等政策，为实施一体化管理的村卫生室统一代购药品。提供政府卫生行政部门批准的其他适宜的医疗服务。

承担公共卫生管理：对本镇内传染病防治、学校卫生、食品卫生、饮水卫生、职业卫生，以及村级预防保健工作进行指导、培训、考核与监督。严格执行新型农村合作医疗政策规定，履行定点医疗机构职责，做好有关的政策宣传、监督及服务工作。深入推进乡村卫生服务一体化管理，对村卫生室实行以行政、人员、业务、药品、财产为基本内容的“五统一”规范管理；负责村卫生室的技术指导和乡村医生培训等工作。

2.预算管理

(1) 预算编制。预算编制严格按照《中华人民共和国预算法实施条例》相关规定，按照财政批复的部门预算和绩效目标的项目和用途使用资金，不得擅自调剂使用。在预算金额内严格控制费用的支出，控制超支现象的发生。对于年度无法预计的临时追加的相关工作所需费用，用其他费用项目结余资金调剂使用或需要追加费用预算的，按照费用预算调整的报批程序，经批准后才进行处理。

2023 年年初财政拨款预算数 103.99 万元，财政拨款预算执行数 378.17 万元，财政拨款预算偏离度 2.64。

(2) 收入统筹。渠县青龙镇卫生院已建立自有收入统筹机制，2023 年度自有收入 347.12 万元。

(3) 支出执行。渠县青龙镇卫生院 2023 年 1 至 6 月支出实际执行数 169.38 万元，预算执行率 44.79%；1 至 10 月支出实际执行数 196.89 万元，预算执行率 52.06%，未发生支出预警和支出违规的情况。

(4) 预算年终结余。2023 年底渠县青龙镇卫生院预算年终结余资金 0 万元，预算年终结余率与上年持平。

(5) 严控一般性支出。严控“三公”经费、会议、培训、差旅、办节办展、办公设备购置、信息网络及软件购置更新、课题经费等 8 项一般性支出。2023 年“三公”经费支出为 0 万元，与 2022 年减压 100%。

2023 年会议费支出 0 万元，较上年持平。

2023 年培训费支出 0 万元，较上年持平。

2023 年办公设备采购支出 0 万元，较上年持平。

3.财务管理

本单位制定了财务管理相关制度，各项经济业务活动严格按照制度规定执行；根据不相容岗位分离原则，设置了财务工作相关岗位，并明确职责权限；本年度资金使用规范，未发现不符合相关财务管理制度规定的情况。

4.资产管理

2023 年新增资产 1.95 万元，无资产减少。资产的购置严格按照《四川省省级行政事业单位通用办公设备和家具配置标准》的规定配置，无超标准配置情况，资产配置预算偏离度 0。办公家具及办公设备等资产的超最低使用年限资产利用率 100.00%，资产利用 100.00%。

5.采购管理

2023 年无政府采购预算和支出，政府采购预算偏离度 0.00。

（二）部门预算项目绩效分析

常年项目绩效分析。该类项目总数 4 个，涉及预算总金额 230.55 万元，1—12 月预算执行总体进度为 100%，其中：预算结余率大于 10%的项目共计 0 个。

阶段（一次性）项目绩效分析。该类项目总数 5 个，涉及预算总金额 147.62 万元，1—12 月预算执行总体进度 100%，其中：预算结余率大于 10%的项目共计 0 个。

1.项目决策

本单位项目设立严格按照规定履行评估论证，并按照项目入库管理流程进行申报审核，切实按照上级部门要求和年度重点任务制定绩效目标，编制要素科学合理、规范完整，绩效指标编制细化量化，与预算安排相匹配。预算项目均在规定时间完成项目入库。

2.项目执行

本单位围绕年度重点工作任务，认真履职，部门整体支出、项目支出绩效目标均实现较好。通过扎实开展整体支出预算绩效和项目绩效运行监控分析，根据分析结果及时对相关经费进行了预算收回或科目调整。

3.目标实现

本单位围绕各项绩效目标认真履职，预算项目绩效目标数量指标基本完成，项目整体目标基本实现，未发现预算项目绩效目标数量指标实现程度与预期目标的偏离情况的情况，项目按计划实施，其各项效益指标、满意度指标均达到绩效目标预期效果。

（三）重点领域绩效分析

本单位 2023 年度不涉及国有资本、债券资金、政府采购和政府购买服务等重点领域。本单位行政事业性国有资产管理未开展绩效评价。

（四）绩效结果应用情况

1.本单位将绩效自评纳入考核体系，建立了预算与绩效挂钩机制。

2.信息公开情况

本单位按照县财政局相关要求，在渠县人民政府门户网站上将部门整体支出绩效目标、部门预算项目绩效目标和自评情况等绩效信息随同预决算向社会公开。

3.整改反馈情况

本单位 2023 年度未收到人大监督、巡视巡察、审计监督、财会监督等反馈的有关预算绩效存在的问题。

本单位根据职责分工，开展部门整体支出和部门预算项目支出绩效自评，对预算执行率不高、绩效目标未完成的项目，认真分析原因，进行绩效评价结果应用，将评价结果作为以后年度预算编制的重要依据。

四、评价结论及建议

（一）评价结论

本单位按照《渠县财政局关于 2024 年县级部门绩效自评工作的通知》（渠财绩〔2024〕11 号）文件要求，从履职效能、预算管理、财务管理、资产管理、采购管理、项目决策、项目执行、目标实现等方面进行自评，总体上看，本单位履职效果明显、预算管理较完善、项目绩效目标按计划完成，根据《部门预算绩效评价指标体系》进行评价，自评得 90 分。

（二）存在问题

从前述的渠县青龙镇卫生院整体支出情况分析反映，在整体支出的预算编制、执行和管理过程中，依然存在一些问题和不足。2023 年年初财政拨款预算数与财政拨款预算执行数预算偏差较大，财政拨款预算偏离度 2.64。个别绩效指标

值与实际完成指标值相差较大，个别项目预算编制绩效目标的设置的科学性、合理性有待进一步规范。

（三）改进建议

建议提高预算编制质量，细化预算项目明细，提高预算编制准确率。严格按照《四川省财政厅四川省教育厅关于下达 2023 年第一批中央和省级教育补助资金预算的通知》(川财教〔2023〕34 号)的文件精神编制项目总目标和绩效指标，加强审核预算项目绩效目标编制。优化项目绩效编制，更科学的细化项目绩效目标，加强分析，认真研判，进行及时纠正整改，尽量减少偏差，做到有计划、有步骤、全面有效的实施部门预算绩效管理。

附表：部门整体支出绩效目标完成情况自评表

附表

部门整体支出绩效目标完成情况自评表

(2023 年度)

单位：万元

部门名称			渠县青龙镇卫生院					
年度部门整体支出预算	资金总额		财政拨款			其他资金		
	725.29		378.17			347.12		
年度总体目标	1.门诊诊疗数量比上年提高 3%，出院人数比上年提高 2%，门诊患者好转率≥98%，出院患者好转率≥96%。 2.严格执行国家、省、市药械集中采购制度，网上药品集中采购率达到 100%；药品零差价销售率 100%。 3.做好城乡居民医疗保障工作，对城乡居民医保住院病人兑付实行即付即补，不弄虚作假、不套取资金，城乡居民医疗保障报销率 100%。 4.开展院内在岗人员及村医业务知识培训活动，做好人才队伍建设。年内培训次数≥10 次。按照上级考核指标逐项完成,完成率达 100%。							
年度主要任务	任务名称		主要内容					
	为辖区居民提供基本医疗服务		门诊诊疗数量比上年提高 3%，出院人数比上年提高 2%，门诊患者好转率≥98%，出院患者好转率≥96%。					
	为辖区居民提供基本公共卫生服务		按照国家基本公共卫生服务规范，为辖区居民免费提供十四项基本公共卫生服务，提高居民健康水平。					
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	绩效指标性质	绩效指标值	绩效度量单位	权重	实际完成指标值
	产出指标	数量指标	基本公共卫生服务完成率	≥	90	%	5	100%
			门诊诊疗量	≥	15000	人次	10	15000 人次
			年内开展业务培训活动	≥	12	次	15	12 次
			出院人数	≥	2300	人次	5	2300 人次
		质量指标	患者好转率	≥	95	%	5	100%
			基本公共卫生服务达标率	≥	95	%	10	100%
		时效指标	基本公共卫生服务完成及时率	≥	100	%	10	100%
			年度工作完成及时率	≥	97	%	5	100%
	效益指标	社会效益指标	提高医疗服务质量	定性	为居民提供优质医疗服务		10	为居民提供优质医疗服务
	满意度指标	服务对象满意度指标	患者满意度	≥	90	%	10	100%
	成本指标	经济成本指标	公用经费	=	100000	元	10	407.78 万元
			人员经费	=	907519.38	元	10	270.08 万元

附件 2

渠县青龙镇卫生院 2023 基本药物制度补助资金项目绩效 评价报告

一、项目概况

（一）设立背景及基本情况

根据渠财社[2023]012 号、渠财社[2023]106 号文件精神，卫健部门要进一步保证基本药物足量供应和合理使用，全面实施基本药物制度，实行药品零差价销售，切实减轻群众用药负担。保障群众基本用药权益，推进综合改革顺利实施。转变"以药补医"机制，促进药品生产流通企业资源优化整合，推动实现人人享有基本医疗卫生服务，维护人民健康。渠县青龙镇卫生院为降低群众就医费用，推动卫生事业发展，申报 2023 基本药物制度补助资金项目专项经费 15.41 万元。

（二）实施目的及支持方向

1.项目财务管理情况

项目财务管理制度建设、机构设置、会计核算及账务处理都是根据项目资金管理办法，严格执行财务管理制度、按财经管理要求进行管理，财务处理及时、会计核算规范。

2.项目实施目的及支持方向

该项目支持方向为民生保障，实施目的是保障基层医疗卫生机构实施国家基本药物制度，推进综合改革顺利进行，实行药品零差价销售，切实减轻群众用药负担，达到让群众

满意的效果。

（三）预算安排及分配管理

根据中央级、省级、县级财政资金使用情况，共拨付 2023 基本药物制度补助资金 15.41 万元，全部用于保障实施国家基本药物制度全年实施，使用基本药物达标率 100%，实行药品零差价销售，切实减轻群众用药负担，群众满意度 100%。

（四）项目绩效目标设置

项目整体目标：保障基层医疗卫生机构实施国家基本药物制度，推进综合改革顺利进行，对实施基本药物制度的乡镇卫生院补助，支持国家基本药物制度在乡镇卫生院顺利实施。

区域和具体绩效目标：数量指标：实施基本药物制度机构个数=1 个；质量指标：使用基本药物达标率=100%；时效指标：实施基本药物期间（全年度）；经济效益指标：降低群众就医费用（减少支出）；可持续影响指标：国家基本药物在基层（中长期）；服务对象满意度指标：群众满意度≥95%；经济成本指标国家基药补助经费=14.83 万元。

该项目依据 2024 年专项预算项目绩效评价指标体系要求进行绩效自评，对项目绩效指标进行综合评分，确保项目自评结果的准确性，并编制《专项预算项目绩效目标完成情况自评表》。

二、评价实施

（一）评价目的

通过项目绩效自评对专项资金使用效率、效益、效果进

行客观、公正的考量比较和综合评判。此次自评不仅是对项目完成情况的检查，更是对项目是否达到预期目标、资金使用是否合理有效的全面评估。经评价，可以总结经验，为改善政府管理、纠正目标与实际的偏差提供依据，确保财政资源配置效率和使用效益的最大化。

（二）预设问题及评价重点

项目资金使用、拨付符合国家财经法规、财务管理制度及有关专项资金管理制度办法规定和审批程序，不存在超范围、超标准、超进度使用专项资金，不存在资金损失浪费、长期沉淀、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，项目实施遵守相关法律法规。

项目已完成预期目标，实施结果与绩效目标相匹配，专项资金安排金额 15.41 万元，全年度实施基本药物制度，实施基本药物制度机构个数 1 个，使用基本药物达标率 100%，补助资金发放完成，群众满意度 100%，推进国家基本药物制度在乡镇卫生院顺利实施，实行药品零差价销售，切实减轻群众用药负担。

（三）评价选点

项目绩效自评采用全面公平公正相结合原则考评。对 2023 基本药物制度补助资金项目工作开展和资金支付情况进行核查。

（四）评价方法

根据项目情况和评价重点，采用单位自评法、实地勘察法、问卷调查法等多种方法对项目绩效指标完成情况进行评

价。

（五）评价组织。

评价组人员由项目管理人员和财务人员共同进行，项目管理人员主要负责项目决策、项目管理、项目实施、项目结果等评价评分；财务人员主要负责资金用途合规性、程序合规性、标准合规性评价评分。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1.项目决策（18分）。

（1）决策程序（6分）。通过收集群众的意见和需求，经过事前绩效评估，单位向财政提交项目申请，经研究后给予支持。该项指标得6分。

（2）规划论证（6分）。一是深入分析医学领域的实际需求，评估项目实施的可行性，识别项目在实施过程中可能遇到的风险且制定应对措施。二是明确专项资金使用的总体目标和具体指标。该项指标得6分。

（3）资金投向（6分）。用于保障群众基本用药权益，推进综合改革顺利实施，提高群众满意度。该项指标得6分。

2.项目管理（18分）。

（1）制度办法（2分）。我单位严格按照渠财社[2023]012号、渠财社[2023]106号文件制定的制度办法使用专项资金。该项指标得2分。

（2）分配管理（10分）。项目资金分配选取充分考虑行业事业发展实际和发展需求，权重设置有效突出项目实施

重点。将项目资金纳入财政预算管理,严格按照预算执行,确保资金使用的规范性和透明度。建立高效的资金拨付流程,确保资金及时、足额拨付。该项指标得 10 分。

(3) 绩效监控(6 分)。根据绩效目标设定的监控指标和阈值,通过一体平台对实现程度和执行进度实时跟踪和监控,加强对项目资金使用的监控力度,对发现的问题及时提出整改意见并跟踪整改情况。该项指标得 4 分。

3.项目实施(9 分)。

(1) 预算执行(6 分)。已完成拨付指标金额 15.41 万元,财政拨付资金 15.41 万元,财政资金拨付率 100%;单位实际支付金额 15.41 万元,单位实际到位金额 15.41 万元,单位资金使用率 100%。该项指标得 6 分。

(2) 资金使用(3 分)。项目资金使用、拨付符合国家财经法规、财务管理制度及有关专项资金管理制度办法规定和审批程序,不存在超范围、超标准、超进度使用专项资金,不存在资金损失浪费、长期沉淀、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,项目实施遵守相关法律法规。该项指标得 3 分。

4.项目结果(9 分)。

(1) 目标完成(6 分)。项目完成预期目标,实施结果和绩效目标基本匹配,目标任务是政府办基层医疗卫生机构实施国家基本药物制度覆盖率 100%,绩效目标任务 100%完成。该项指标得 6 分。

(2) 完成时效(3 分)。项目验收合格后,我单位在收到财政拨付资金后,及时进行资金支付。该项指标得 3 分。

（二）专用指标绩效分析

1.区域均衡性（10分）。

按实际区域分配结果选择客观因素测算验证资金分配是否科学合理、均衡公平。本单位已查看区域均衡情况是否得到改善、区域间差距是否缩小，该项指标得10分。

2.对象精准性（10分）。

资金实际支持对象是否符合管理要求，是否符合支持对象范围，该项指标得10分。

3.标准合理性（5分）。

资金实际补贴标准是否符合资金管理办法规定的补助标准，是否及时按标准兑现，本单位不存在多发、漏发、重发、迟发等情况，全部符合支持标准人数。该项指标得5分。

4.群众满意度（5分）。

资金涉及相关受益群体、支持对象的满意度调查访谈情况，该项目提升了人民群众的生活质量，获得群众的广泛好评，该项指标得5分。

（三）个性指标绩效分析

1.项目资料完备情况（6分）

项目进展全方位解析与资料完备性进行分析，涵盖了项目前期论证、中期实施、后期运营以及办学条件改善等方面。得6分。

2.基本药物制度全覆盖（6分）

基本药物制度评估监测，乡镇卫生院实施国家基本药物制度覆盖率100%。得6分。

3.群众满意度（4分）

群众满意度达到 95%以上，得 4 分。

四、评价结论

2023 基本药物制度补助资金项目决策依据充分，目标明确；项目实施过程资金管理科学，财务控制和业务控制规范；项目绩效目标完成情况基本达到预期效果，绩效自评得分为 100 分。

五、存在主要问题

无。

六、改进建议

无。

附表：专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		2023 基本药物制度补助资金						
预算单位		渠县青龙镇卫生院						
项目类型		民生保障						
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）							
	资金管理办法（名称、文号）		《基本药物制度补助资金管理办法》					
	绩效分配方式		☐ 因素法	☐ 项目法	☒ 据实据效	☒ 因素法与项目法相结合		
	立项依据							
	使用范围		全面实施基本药物制度。					
	申报（补助）条件							
	项目起止年限		2023 年度					
项目资金 （万元）		年度资金总额：		15.41 万元				
		其中：财政拨款		15.41 万元				
		其他资金						
总体目标	年度目标							
	全面实施基本药物制度，实行药品零差价销售，切实减轻群众用药负担。							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值
	产出指标	数量指标	实施基本药物制度机构个数	=	1	个	15	1 个
		质量指标	使用基本药物达标率	=	100	%	15	100%
		时效指标	实施基本药物期间	定性	全年度		10	全年度
	效益指标	经济效益指标	降低群众就医费用	定性	减少支出		20	减少支出
	满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	≥	95	%	10	100%
	成本指标	经济成本指标	国家基药补助经费	=	14.8335	万元	20	15.41 万元

附件 3

渠县青龙镇卫生院 2023 年村卫生室实施基本药物制度补助资 金项目绩效评价报告

一、项目概况

（一）设立背景及基本情况

根据渠财社[2023]084 号、渠财社[2023]004 号文件精神，进一步保证基本药物足量供应和合理使用，保障基本药物制度在基层卫生机构顺利实施，村卫生室服务质量进一步提升，紧密型医共体等基层卫生综合改革在县域内稳步推进。渠县青龙镇卫生院为降低药品费用，减少群众就医支出，推动卫生事业发展，申报 2023 年村卫生室实施基本药物制度补助资金项目专项经费 12.37 万元。

（二）实施目的及支持方向

1.项目财务管理情况

项目财务管理制度建设、机构设置、会计核算及账务处理都是根据项目资金管理办法，严格执行财务管理制度、按财经管理要求进行管理，财务处理及时、会计核算规范。

2.项目实施目的及支持方向

该项目支持方向为民生保障，实施目的是保障基本药物制度在村卫生室顺利实施。村卫生室服务质量进一步提升。降低药品费用，减少群众就医支出，紧密型医共体等基层卫生综合改革在县域内稳步推进。群众对基本药物制度补助满

意度进一步提高。

（三）预算安排及分配管理

根据中央级、省级、县级财政使用情况，共拨付 2023 年村卫生室实施基本药物制度补助资金 12.37 万元，全部用于保障村卫生室实施国家基本药物制度，对实施基本药物制度的村卫生室给予补助，切实减少群众就医支出，推进综合改革顺利进行。

（四）项目绩效目标设置

项目整体目标：保障辖区内 8 个村卫生室全年度实施基本药物制度的补助，实施基本药物制度达标率 100%，降低药品费用，减少群众就医支出，提高群众对基本药物制度补助满意度。

区域和具体绩效目标：数量指标：实施基本药物制度的村卫生室数量=8 个；质量指标：实施基本药物制度达标率=100%；时效指标：基本药物实施期限（全年度）；经济效益指标：降低药品费用，减少群众就医支出（支出减少）；服务对象满意度指标：群众满意度≥95%；经济成本指标：国家村卫生室基药补助=9.67 万元。

该项目依据 2024 年专项预算项目绩效评价指标体系要求进行绩效自评，对项目绩效指标进行综合评分，确保项目自评结果的准确性，并编制《专项预算项目绩效目标完成情况自评表》。

二、评价实施

（一）评价目的

通过项目绩效自评对专项资金使用效率、效益、效果进行客观、公正的考量比较和综合评判。此次自评不仅是对项目完成情况的检查，更是对项目是否达到预期目标、资金使用是否合理有效的全面评估。经评价，可以总结经验，为改善政府管理、纠正目标与实际的偏差提供依据，确保财政资源配置效率和使用效益的最大化。

（二）预设问题及评价重点

项目资金使用、拨付符合国家财经法规、财务管理制度及有关专项资金管理制度办法规定和审批程序，不存在超范围、超标准、超进度使用专项资金，不存在资金损失浪费、长期沉淀、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，项目实施遵守相关法律法规。

项目已完成预期目标，实施结果与绩效目标相匹配，专项资金安排金额 12.37 万元，项目资金及时拨付，实施国家基本药物制度的村卫生室数量 8 个，实施基本药物制度达标率 100%，群众满意度 100%，推进了国家基本药物制度在村卫生院的顺利实施，有效降低了药品费用，减少群众就医支出，提升了当地居民的幸福生活指数。

（三）评价选点

项目绩效自评采用全面公平公正相结合原则考评。对 2023 村卫生室实施基本药物制度补助资金项目工作开展和资金支付情况进行核查。

（四）评价方法

根据项目情况和评价重点，采用单位自评法、实地勘察

法、问卷调查法等多种方法对项目绩效指标完成情况进行评价。

（五）评价组织。

评价组人员由项目管理人员和财务人员共同进行，项目管理人员主要负责项目决策、项目管理、项目实施、项目结果等评价评分；财务人员主要负责资金用途合规性、程序合规性、标准合规性评价评分。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1.项目决策（18分）。

（1）决策程序（6分）。通过收集群众的意见和需求，经过事前绩效评估，单位向财政提交项目申请，经研究后给予支持。该项指标得6分。

（2）规划论证（6分）。一是深入分析医学领域的实际需求，评估项目实施的可行性，识别项目在实施过程中可能遇到的风险且制定应对措施。二是明确专项资金使用的总体目标和具体指标。该项指标得6分。

（3）资金投向（6分）。用于保障群众基本用药权益，推进综合改革顺利实施，提高群众满意度。该项指标得6分。

2.项目管理（18分）。

（1）制度办法（2分）。我单位严格按照渠财社[2023]084号、渠财社[2023]004号文件制定的制度办法使用专项资金。该项指标得2分。

（2）分配管理（10分）。项目资金分配选取充分考虑

行业事业发展实际和发展需求，权重设置有效突出项目实施重点。将项目资金纳入财政预算管理,严格按照预算执行,确保资金使用的规范性和透明度。建立高效的资金拨付流程,确保资金及时、足额拨付。该项指标得 10 分。

(3) 绩效监控(6 分)。根据绩效目标设定的监控指标和阈值,通过一体平台对实现程度和执行进度实时跟踪和监控,加强对项目资金使用的监控力度,对发现的问题及时提出整改意见并跟踪整改情况。该项指标得 4 分。

3.项目实施(9 分)。

(1) 预算执行(6 分)。已完成拨付指标金额 12.37 万元,财政拨付资金 12.37 万元,财政资金拨付率 100%;单位实际支付金额 12.37 万元,单位实际到位金额 12.37 万元,单位资金使用率 100%。该项指标得 6 分。

(2) 资金使用(3 分)。项目资金使用、拨付符合国家财经法规、财务管理制度及有关专项资金管理制度办法规定和审批程序,不存在超范围、超标准、超进度使用专项资金,不存在资金损失浪费、长期沉淀、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,项目实施遵守相关法律法规。该项指标得 3 分。

4.项目结果(9 分)。

(1) 目标完成(6 分)。项目完成预期目标,实施结果和绩效目标基本匹配,目标任务是政府办基层医疗卫生机构实施国家基本药物制度覆盖率 100%,绩效目标任务 100%完成。该项指标得 6 分。

(2) 完成时效(3 分)。项目验收合格后,我单位在收

到财政拨付资金后，及时进行资金支付。该项指标得 3 分。

（二）专用指标绩效分析

1.区域均衡性（10 分）。

按实际区域分配结果选择客观因素测算验证资金分配是否科学合理、均衡公平。本单位已查看区域均衡情况是否得到改善、区域间差距是否缩小，该项指标得 10 分。

2.对象精准性（10 分）。

资金实际支持对象是否符合管理要求，是否符合支持对象范围，该项指标得 10 分。

3.标准合理性（5 分）。

资金实际补贴标准是否符合资金管理办法规定的补助标准，是否及时按标准兑现，本单位不存在多发、漏发、重发、迟发等情况，全部符合支持标准人数。该项指标得 5 分。

4.群众满意度（5 分）。

资金涉及相关受益群体、支持对象的满意度调查访谈情况，该项目提升了人民群众的生活质量，获得群众的广泛好评，该项指标得 5 分。

（三）个性指标绩效分析

1.项目资料完备情况（6 分）

项目进展全方位解析与资料完备性进行分析，涵盖了项目前期论证、中期实施、后期运营以及办学条件改善等方面。得 6 分。

2.基本药物制度全覆盖（6 分）

基本药物制度评估监测，村卫生室实施国家基本药物制

度覆盖率 100%。得 6 分。

3.群众满意度（4 分）

群众满意度达到 95%以上，得 4 分。

四、评价结论

2023 年村卫生室实施基本药物制度补助资金项目决策依据充分，目标明确；项目实施过程资金管理科学，财务控制和业务控制规范；项目绩效目标完成情况基本达到预期效果，绩效自评得分为 100 分。

五、存在主要问题

无。

六、改进建议

无。

附表：专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		2023 年村卫生室实施基本药物制度补助资金						
预算单位		渠县青龙镇卫生院						
项目类型		民生保障						
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）							
	资金管理办法（名称、文号）		《基本药物制度补助资金管理办法》					
	绩效分配方式		☐ 因素法	☐ 项目法		☒ 据实据效	☒ 因素法与项目法相结合	
	立项依据							
	使用范围		保障基本药物制度在村卫生室顺利实施。					
	申报（补助）条件							
	项目起止年限		2023 年度					
项目资金（万元）		年度资金总额：		12.37 万元				
		其中：财政拨款		12.37 万元				
		其他资金						
总体目标	年度目标							
	在辖区村卫生室全面实施国家基本药物制度，切实减少群众就医支出。							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值
	产出指标	数量指标	实施基本药物制度村卫生室数量	=	8	个	20	8 个
		质量指标	实施基本药物制度达标率	=	100	%	15	100%
		时效指标	基本药物实施期限	定性	全年度		15	全年度
	效益指标	经济效益指标	降低药品费用，减少群众就医支出	定性	支出减少		20	支出减少
	满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	≥	95	%	10	100%
	成本指标	经济成本指标	国家村卫生室基药补助	=	9.67125	万元	10	12.37 万元

附件 4

渠县青龙镇卫生院 基本公共卫生服务补助资金（卫生院）专项 经费项目绩效评价报告

一、项目概况

（一）设立背景及基本情况

根据川财社【2022】155号、川财社〔2023〕73号、渠财社[2023]107号、《关于下达2023年基本公共卫生服务中央和省级补助资金的通知》等文件精神，为辖区内居民提供12项免费基本公共卫生服务，同时为65岁以上老年人提供免费健康体检，不断提高辖区内居民享受基本公共卫生服务均等化水平。促进基本公共卫生服务地方配套建设，提升基层医疗机构服务能力，提高群众满意度。申报基本公共卫生服务补助资金（卫生院）专项经费111.61万元。

（二）实施目的及支持方向

1.项目财务管理情况

项目财务管理制度建设、机构设置、会计核算及账务处理都是根据项目资金管理办法，严格执行财务管理制度、按财经管理要求进行管理，财务处理及时、会计核算规范。

2.项目实施目的及支持方向

该项目支持方向为民生保障，实施目的是向城乡居民提供12项免费基本公共服务，保障落实基本公共卫生服务配套。减少辖区居民主要健康危险因素，不断提高辖区内居民

享受基本公共卫生服务均等化水平，提高辖区居民健康水平。

（三）预算安排及分配管理

根据中央级、省级财政资金使用情况，中央、省级财政共拨付基本公共卫生服务补助资金（卫生院）合计 111.61 万元，全部用于免费向城乡居民提供 12 项免费基本公共服务，开展辖区居民健康档案建档，同时为 65 岁以上老年人提供免费健康体检，不断提高辖区居民享受基本公共卫生服务均等化水平。

（四）项目绩效目标设置

项目整体目标：通过基本公共卫生服务补助资金（卫生院）的投入，该项目为辖区内居民提供 12 项免费基本公共卫生服务，同时为 65 岁以上老年人提供免费健康体检，不断提高辖区内居民享受基本公共卫生服务均等化水平。为辖区居民建立健康档案，促进了居民健康意识的提高和不良生活方式的改变，逐步树立起自我健康管理理念，预防和控制传染病及慢性病的发生和流行。对提高居民健康素质有重要促进作用。

区域和具体绩效目标：数量指标：辖区内居民健康档案建档率 $\geq 95\%$ ，提供基本公共卫生服务项目数量=12 项；质量指标：基本公共卫生服务完成合格率 $\geq 98\%$ ；时效指标：基本公共卫生服务完成及时率=100%；社会效益指标：通过实施基本公共卫生服务，提高居民健康水平（不断提高）；服务对象满意度指标：群众满意度 $\geq 95\%$ ；经济成本指标：基本公共卫生服务经费支出=74.17 万元。

该项目依据 2024 年专项预算项目绩效评价指标体系要求进行绩效自评，对项目绩效指标进行综合评分，确保项目自评结果的准确性，并编制《专项预算项目绩效目标完成情况自评表》。

二、评价实施

（一）评价目的

通过项目绩效自评对专项资金使用效率、效益、效果进行客观、公正的考量比较和综合评判。此次自评不仅是对项目完成情况的检查，更是对项目是否达到预期目标、资金使用是否合理有效的全面评估。经评价，可以总结经验，为改善政府管理、纠正目标与实际的偏差提供依据，确保财政资源配置效率和使用效益的最大化。

（二）预设问题及评价重点

项目资金使用、拨付符合国家财经法规、财务管理制度及有关专项资金管理制度办法规定和审批程序，不存在超范围、超标准、超进度使用专项资金，不存在资金损失浪费、长期沉淀、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，项目实施遵守相关法律法规。

项目已完成预期目标，实施结果与绩效目标相匹配，专项资金安排金额 111.61 万元，项目资金及时拨付，开展基本公共卫生服务项目数量 12 项，辖区内居民健康档案建档率 100%，项目完成合格率 100%，通过实施基本公共卫生服务，提高居民健康水平，达到群众满意的效果。

（三）评价选点

项目绩效自评采用全面公平公正相结合原则考评。对基本公共卫生服务补助资金（卫生院）工作开展和资金支付情况进行核查。

（四）评价方法

根据项目情况和评价重点，采用单位自评法、实地勘察法、问卷调查法等多种方法对项目绩效指标完成情况进行评价。

（五）评价组织。

评价组人员由项目管理人员和财务人员共同进行，项目管理人员主要负责项目决策、项目管理、项目实施、项目结果等评价评分；财务人员主要负责资金用途合规性、程序合规性、标准合规性评价评分。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1.项目决策（18分）。

（1）决策程序（6分）。通过收集群众的意见和需求，经过事前绩效评估，单位向财政提交项目申请，经研究后给予支持。该项指标得6分。

（2）规划论证（6分）。一是深入分析医学领域的实际需求，评估项目实施的可行性，识别项目在实施过程中可能遇到的风险且制定应对措施。二是明确专项资金使用的总体目标和具体指标。该项指标得6分。

（3）资金投向（6分）。用于保障群众基本用药权益，推进综合改革顺利实施，提高群众满意度。该项指标得6分。

2.项目管理（18分）。

（1）制度办法（2分）。我单位严格按照川财社【2022】155号、川财社〔2023〕73号、渠财社[2023]107号文件制定的制度办法使用专项资金。该项指标得2分。

（2）分配管理（10分）。项目资金分配选取充分考虑行业事业发展实际和发展需求，权重设置有效突出项目实施重点。将项目资金纳入财政预算管理,严格按照预算执行,确保资金使用的规范性和透明度。建立高效的资金拨付流程,确保资金及时、足额拨付。该项指标得10分。

（3）绩效监控(6分)。根据绩效目标设定的监控指标和阈值,通过一体平台对实现程度和执行进度实时跟踪和监控,加强对项目资金使用的监控力度,对发现的问题及时提出整改意见并跟踪整改情况。该项指标得4分。

3.项目实施（9分）。

（1）预算执行（6分）。已完成拨付指标金额111.61万元，财政拨付资金111.61万元，财政资金拨付率100%；单位实际支付金额111.61万元，单位实际到位金额111.61万元，单位资金使用率100%。该项指标得6分。

（2）资金使用（3分）。项目资金使用、拨付符合国家财经法规、财务管理制度及有关专项资金管理制度办法规定和审批程序，不存在超范围、超标准、超进度使用专项资金，不存在资金损失浪费、长期沉淀、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，项目实施遵守相关法律法规。该项指标得3分。

4.项目结果（9分）。

（1）目标完成（6分）。项目完成预期目标，实施结果和绩效目标基本匹配，目标任务是政府办基层医疗卫生机构实施国家基本药物制度覆盖率 100%，绩效目标任务 100%完成。该项指标得 6 分。

（2）完成时效（3分）。项目验收合格后，我单位在收到财政拨付资金后，及时进行资金支付。该项指标得 3 分。

（二）专用指标绩效分析

1.区域均衡性（10分）。

按实际区域分配结果选择客观因素测算验证资金分配是否科学合理、均衡公平。本单位已查看区域均衡情况是否得到改善、区域间差距是否缩小，该项指标得 10 分。

2.对象精准性（10分）。

资金实际支持对象是否符合管理要求，是否符合支持对象范围，该项指标得 10 分。

3.标准合理性（5分）。

资金实际补贴标准是否符合资金管理办法规定的补助标准，是否及时按标准兑现，本单位不存在多发、漏发、重发、迟发等情况，全部符合支持标准人数。该项指标得 5 分。

4.群众满意度（5分）。

资金涉及相关受益群体、支持对象的满意度调查访谈情况，该项目提升了人民群众的生活质量，获得群众的广泛好评，该项指标得 5 分。

（三）个性指标绩效分析

1.基本公共卫生服务水平提升（6分）

基本公共卫生服务水平评估监测，本单位完成基本公共卫生服务覆盖率 100%，得 6 分。

2.医疗条件改善（6 分）

通过工作调研、实地走访、收集项目材料等方式，查看医疗服务条件改善情况，基本公共卫生服务完成合格率大于 98%，得 6 分。

3.辖区居民满意度（4 分）

通过工作调研、实地走访、收集项目材料等方式，查看辖区居民满意度情况，本单位服务对象满意大于 95%，得 6 分。

四、评价结论

基本公共卫生服务补助资金（卫生院）项目决策依据充分，目标明确；项目实施过程资金管理科学，财务控制和业务控制规范；项目绩效目标完成情况基本达到预期效果，绩效自评得分 100 分。

五、存在主要问题

无。

六、改进建议

无。

附表：专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		基本公共卫生服务补助资金（卫生院）						
预算单位		渠县青龙镇卫生院						
项目类型		一次性项目						
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）							
	资金管理办法（名称、文号）		《基本公共卫生服务补助资金管理办法》					
	绩效分配方式		☐ 因素法	☐ 项目法		☒ 据实据效	☒ 因素法与项目法相结合	
	立项依据							
	使用范围		用于落实 12 项基本公共卫生服务。					
	申报（补助）条件							
	项目起止年限		2023 年度					
项目资金 （万元）		年度资金总额：		111.61 万元				
		其中：财政拨款		111.61 万元				
		其他资金						
总体目标	年度目标							
	为辖区内居民提供 12 项免费基本公共卫生服务，同时为 65 岁以上老年人提供免费健康体检，不断提高辖区内居民享受基本公共卫生服务均等化水平。							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值
	产出指标	数量指标	辖区内居民健康档案建档率	≥	95	%	15	100%
			提供基本公共卫生服务项目数量	=	12	项	15	12 项
		质量指标	基本公共卫生服务完成合格率	≥	98	%	10	100%
			时效指标	基本公共卫生服务完成及时率	=	100	%	10
	效益指标	社会效益指标	通过实施基本公共卫生服务，提高居民健康水平	定性	不断提高		20	不断提高
	满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	≥	95	%	10	100%
	成本指标	经济成本指标	基本公共卫生服务经费支出	=	74.1675	万元	10	111.61 万元

渠县青龙镇卫生院 医务人员临时性工作补贴专项经费项目绩效 评价报告

一、项目概况

（一）设立背景及基本情况

根据川财社【2023】83号、川财社【2023】6号、渠财社[2023]041号、渠财社[2023]108号文件精神，大力支持疫情防控，切实保障资金又快又好拨付，安全合规使用，确保疫情防控补助政策真正落到实处，强化医务人员临时性工作补助资金发放管理，细化工作方案，确保将关心关爱医务人员政策落到实处，稳定医务人员队伍。为进一步提高医务人员参与临时性工作积极性，切实筑牢疫情防控服务，落实医务人员临时性工作补助经费。卫生院按照补助标准申报预算，申报医务人员临时性工作补贴专项经费 6.89 万元。

（二）实施目的及支持方向

1.项目财务管理情况

项目财务管理制度建设、机构设置、会计核算及账务处理都是根据项目资金管理办法，严格执行财务管理制度、按财经管理要求进行管理，财务处理及时、会计核算规范。

2.项目实施目的及支持方向

该项目支持方向为民生保障，实施目的是确保将关心关

爱医务人员政策落到实处，进一步提高医务人员参与临时性工作积极性，切实筑牢疫情防控服务，医务人员幸福感及获得感得到提升，达到让医务人员达到满意的效果。

（三）预算安排及分配管理

根据中央级、省级财政资金使用情况，中央、省级财政共拨付直接参与疫情防控救治的医务人员临时性工作补贴资金合计 6.89 万元，疫情防控补助及时全额发放，确保资金又快又好拨付，大力支持疫情防控补助，确保将关心关爱医务人员政策措施落到实处。

（四）项目绩效目标设置

项目整体目标：通过医务人员临时性工作补贴的投入，该项目保障 28 名医务人员工作补贴及时足额发放，资金及时拨付，关心关爱医务人员，稳定医务人员队伍，达到让医务人员满意的效果。

区域和具体绩效目标：数量指标：发放临时性工作补助人数=28 人；质量指标：发放临时性工作补助人员符合率=100%；时效指标：发放及时率=100%；社会效益指标：关心关爱医务人员，稳定医务人员队伍（持续稳定）；服务对象满意度指标：医务人员满意度 $\geq 95\%$ ；经济成本指标：发放临时性工作补助=6.06 元。

该项目依据 2024 年专项预算项目绩效评价指标体系要求进行绩效自评，对项目绩效指标进行综合评分，确保项目自评结果的准确性，并编制《专项预算项目绩效目标完成情况自评表》。

二、评价实施

（一）评价目的

通过项目绩效自评对专项资金使用效率、效益、效果进行客观、公正的考量比较和综合评判。此次自评不仅是对项目完成情况的检查，更是对项目是否达到预期目标、资金使用是否合理有效的全面评估。经评价，可以总结经验，为改善政府管理、纠正目标与实际的偏差提供依据，确保财政资源配置效率和使用效益的最大化。

（二）预设问题及评价重点

项目资金使用、拨付符合国家财经法规、财务管理制度及有关专项资金管理制度办法规定和审批程序，不存在超范围、超标准、超进度使用专项资金，不存在资金损失浪费、长期沉淀、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，项目实施遵守相关法律法规。

项目已完成预期目标，实施结果与绩效目标相匹配，专项资金安排金额 6.89 万元，项目资金及时拨付，临取工作补贴人数 28 人，补助资金发放及时率 100%，关心关爱医务人员，稳定医务人员队伍，达到医务人员满意的效果。

（三）评价选点

项目绩效自评采用全面公平公正相结合原则考评。对医务人员临时性工作补贴专项经费专项工作开展和资金支付情况进行核查。

（四）评价方法

根据项目情况和评价重点，采用单位自评法、实地勘察

法、问卷调查法等多种方法对项目绩效指标完成情况进行评价。

（五）评价组织。

评价组人员由项目管理人员和财务人员共同进行，项目管理人员主要负责项目决策、项目管理、项目实施、项目结果等评价评分；财务人员主要负责资金用途合规性、程序合规性、标准合规性评价评分。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1.项目决策（18分）。

（1）决策程序（6分）。通过收集群众的意见和需求，经过事前绩效评估，单位向财政提交项目申请，经研究后给予支持。该项指标得6分。

（2）规划论证（6分）。一是深入分析医学领域的实际需求，评估项目实施的可行性，识别项目在实施过程中可能遇到的风险且制定应对措施。二是明确专项资金使用的总体目标和具体指标。该项指标得6分。

（3）资金投向（6分）。用于保障群众基本用药权益，推进综合改革顺利实施，提高群众满意度。该项指标得6分。

2.项目管理（18分）。

（1）制度办法（2分）。我单位严格按照川财社【2023】83号、川财社【2023】6号、渠财社[2023]041号、渠财社[2023]108号文件制定的制度办法使用专项资金。该项指标得2分。

(2) 分配管理(10分)。项目资金分配选取充分考虑行业事业发展实际和发展需求,权重设置有效突出项目实施重点。将项目资金纳入财政预算管理,严格按照预算执行,确保资金使用的规范性和透明度。建立高效的资金拨付流程,确保资金及时、足额拨付。该项指标得10分。

(3) 绩效监控(6分)。根据绩效目标设定的监控指标和阈值,通过一体平台对实现程度和执行进度实时跟踪和监控,加强对项目资金使用的监控力度,对发现的问题及时提出整改意见并跟踪整改情况。该项指标得4分。

3.项目实施(9分)。

(1) 预算执行(6分)。已完成拨付指标金额6.89万元,财政拨付资金6.89万元,财政资金拨付率100%;单位实际支付金额6.89万元,单位实际到位金额6.89万元,单位资金使用率100%。该项指标得6分。

(2) 资金使用(3分)。项目资金使用、拨付符合国家财经法规、财务管理制度及有关专项资金管理制度办法规定和审批程序,不存在超范围、超标准、超进度使用专项资金,不存在资金损失浪费、长期沉淀、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,项目实施遵守相关法律法规。该项指标得3分。

4.项目结果(9分)。

(1) 目标完成(6分)。项目完成预期目标,实施结果和绩效目标基本匹配,目标任务是政府办基层医疗卫生机构实施国家基本药物制度覆盖率100%,绩效目标任务100%完成。该项指标得6分。

（2）完成时效（3分）。项目验收合格后，我单位在收到财政拨付资金后，及时进行资金支付。该项指标得3分。

（二）专用指标绩效分析

1.区域均衡性（10分）。

按实际区域分配结果选择客观因素测算验证资金分配是否科学合理、均衡公平。本单位已查看区域均衡情况是否得到改善、区域间差距是否缩小，该项指标得10分。

2.对象精准性（10分）。

资金实际支持对象是否符合管理要求，是否符合支持对象范围，该项指标得10分。

3.标准合理性（5分）。

资金实际补贴标准是否符合资金管理办法规定的补助标准，是否及时按标准兑现，本单位不存在多发、漏发、重发、迟发等情况，全部符合支持标准人数。该项指标得5分。

4.群众满意度（5分）。

资金涉及相关受益群体、支持对象的满意度调查访谈情况，该项目提升了人民群众的生活质量，获得群众的广泛好评，该项指标得5分。

（三）个性指标绩效分析

1.覆盖范围（6分）

医务人员临时性工作补助领取人员为参与临时性工作医务人员的比例为100%，发放人员符合率100%，28人领取补助，覆盖率100%。得6分。

2.补助及时足额发放（6分）

补助及时足额发放，关心关爱医务人员，稳定医务人员队伍。得 6 分。

3.医务人员满意度（4 分）

医务人员满意度达到 95%以上，得 5 分。

四、评价结论

医务人员临时性工作补贴项目决策依据充分，目标明确；项目实施过程资金管理科学，财务控制和业务控制规范；项目绩效目标完成情况基本达到预期效果，绩效自评得分 100 分。

五、存在主要问题

无。

六、改进建议

无。

附表：专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		医务人员临时性工作补贴						
预算单位		渠县青龙镇卫生院						
项目类型		一次性项目						
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）							
	资金管理办法（名称、文号）							
	绩效分配方式		☐ 因素法	☐ 项目法		☒ 据实据效	☒ 因素法与项目法相结合	
	立项依据							
	使用范围		用于落实医务人员临时性工作补贴。					
	申报（补助）条件							
	项目起止年限		2023 年度					
项目资金 （万元）		年度资金总额：		6.89 万元				
		其中：财政拨款		6.89 万元				
		其他资金						
总体目标	年度目标							
	为 2022 年 12 月 7 日至 2023 年 3 月 31 日的过渡期内，直接参与疫情防控救治的人员按标准发放临时性工作补助。							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值
	产出指标	数量指标	发放临时性工作补助人数	=	28	人	20	28 人
		质量指标	发放临时性工作补助人员符合率	=	100	%	10	100%
		时效指标	发放及时率	=	100	%	15	100%
	效益指标	社会效益指标	关心关爱医务人员，稳定医务人员队伍	定性	持续稳定		20	持续稳定
	满意度指标	服务对象满意度指标	医务人员满意度	≥	95	%	10	100%
	成本指标	经济成本指标	发放临时性工作补助	=	6.063	万元	15	6.89 万元

第五部分 附表

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、财政拨款支出决算明细表

六、一般公共预算财政拨款支出决算表

七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表

八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表

十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

十三、财政拨款“三公”经费支出决算表