

张家川镇中心卫生院 2023 年度部门整体支 出绩效评价报告

委托评价单位：张家川县财政局

评价机构名称：甘肃万豪合创项目咨询有限公司

评价对象名称：张家川镇中心卫生院 2023 年度部门整体支出

评价对象主体：张家川镇中心卫生院

评价报告编号：WHHC-2024002

评价报告时间：2024 年 08 月

张家川镇中心卫生院 2023 年度部门整体支出

绩效评价报告

受张家川县财政局（以下简称“县财政局”）委托，甘肃万豪合创项目咨询有限公司于 2024 年 7-8 月对张家川镇中心卫生院 2023 年度部门整体支出开展了绩效评价，评价情况如下：

一、基本情况

根据《张川镇中心卫生院基本情况》《张家川县张川镇中心卫生院部门 2023 年部门预算公开说明》《张家川镇中心卫生院科室分布及职责分工》，确定张家川镇中心卫生院（以下简称卫生院）职责、内设机构及人员编制。

卫生院是一所非营利性、集医疗和公共卫生服务于一体的综合性乡镇卫生院，成立于 1958 年 10 月。承担着全镇的基本医疗、疫情防控、公共卫生服务等工作及周边临近乡镇部分群众的疾病防治任务。全镇下辖 29 个行政村，设有 28 个标准化村卫生室（其中东关村是卫生院所在地，未设立标准村卫生室），配备村医 33 名，服务人口 4.05 万余人。其内设办公室、财务室、医技科（检验科、超声心电科、放射科、医保科）、中医馆、公卫科、药械科、门诊部和住院部等科室。

张川镇卫生院现有职工 70 人，其中在编人员 42 人，县招聘 2 人，临时工 26 人。辖 29 个村卫生室，现有乡村医生 33 人。

二、绩效目标

根据卫生院提供的《部门整体支出绩效目标申报表》，该单位将年度整体绩效目标设定为“目标 1：基本工资福利支出。”该绩效目

标设置不够全面、完整。

根据县卫生院部门职责、年度计划等，可将部门年度总体目标调整为：“目标 1：保障单位在职人员工资福利正常发放及日常运行；目标 2：凸显党建引领医院发展的特色，着力提高党建工作整体水平；目标 3：优化医疗服务流程，加强科室协调，改善医患沟通；目标 4：建立健全公共卫生工作机制，提高公共卫生服务水平和能力；目标 5：加大乡村两级医务人员培训力度，逐步形成高质量的人才梯队；目标 6：推进中医适宜技术服务能力建设项目，进一步夯实中医药服务基础建设。”

三、部门整体预算收入及支出安排情况

1. 预算收入情况

张家川镇中心卫生院 2022 年全年预算数 1209.47 万元，2023 年年初预算数 406.50 万元，全年预算数 1266.82 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 1125.83 万元，事业收入 140.99 万元；2023 年相较于上一年增长 57.35 万元，增长率为 4.74%。

| 2022 年预算收入（万元） | | 2023 年预算收入（万元） | | 增长率 |
|----------------|---------|----------------|---------|---------|
| 一般公共预算财政拨款收入 | 936.42 | 一般公共预算财政拨款收入 | 1125.83 | 20.23% |
| 事业收入 | 273.05 | 事业收入 | 140.99 | -48.36% |
| 合计 | 1209.47 | 合计 | 1266.82 | 4.74% |

2. 预算执行情况

张家川镇中心卫生院 2023 年支出 1266.82 万元，其中：人员经费 525.60 万元，公用经费 140.99 万元，项目支出 600.23 万元，预算执行率 100.00%。

张家川镇中心卫生院 2023 年度收入支出决算明细表

单位：万元

| 收入 | | 支出 | | | | | |
|----------------|---------|-------------------|---------|-------------------|---------|-------------------|---------|
| 本年收入合计 | 1266.82 | 本年支出合计 (按功能分类) | 1266.82 | 本年支出合计 (按性质分类) | 1266.82 | 本年支出合计 (按经济分类) | 1266.82 |
| 一般公共预算财政拨款收入 | 1266.82 | 一般公共服务支出 | 2.47 | 人员经费 | 525.60 | 工资福利支出 | 554.83 |
| 政府性基金预算财政拨款收入 | - | 社会保障和就业支出 | 120.03 | 公用经费 | 140.99 | 商品和服务支出 | 519.93 |
| 国有资本经营预算财政拨款收入 | - | 卫生健康支出 | 1074.55 | 项目支出 | 600.023 | 对个人和家庭的补助 | 145.05 |
| 上级补助收入 | - | 农林水支出 | 1.15 | 经营支出 | - | 资本性支出 | 47.02 |
| 事业收入 | 140.99 | 住房保障支出 | 68.63 | | | | |
| 经营收入 | - | 灾害防治及应急管理支出 | - | | | | |
| 年初结转结余 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 总计 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |

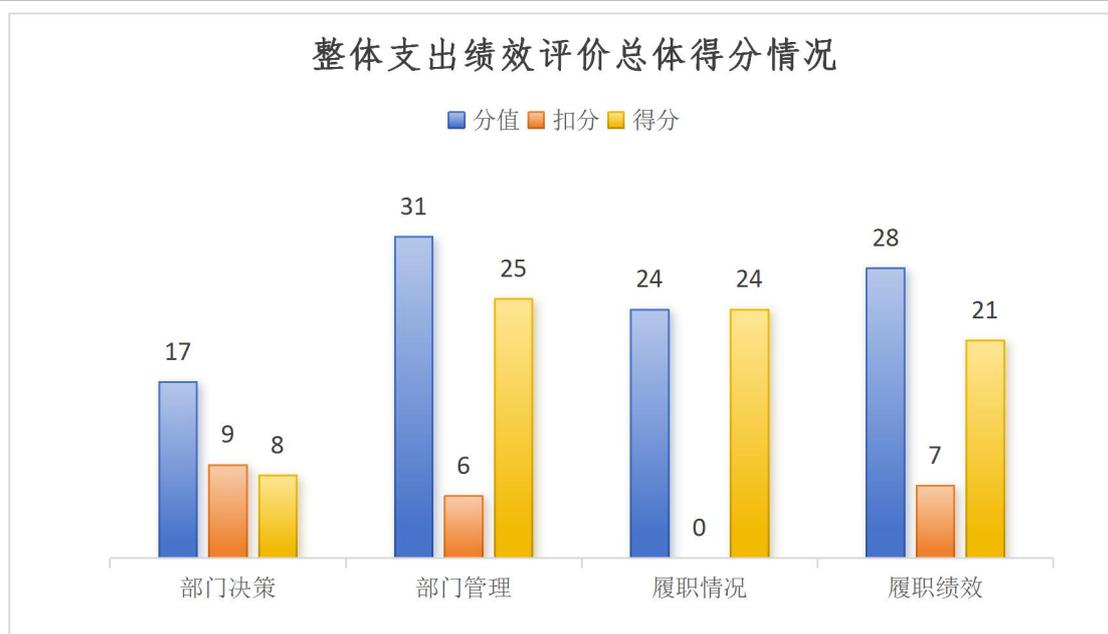
四、综合评价结论

通过综合评价，卫生院 2023 年度部门整体支出绩效评价得分：

78分。其中：部门决策8分，部门管理25分，履职情况24分，履职绩效21分。根据《甘肃省财政厅关于印发〈甘肃省省级预算绩效管理办法〉等6个办法和规程的通知》（甘财绩〔2020〕5号）文件，张家川镇中心卫生院2023年度部门整体支出绩效评价结果等级为“中”。总体得分情况如下表所示：

项目绩效评价总体得分表

| 指标 | 部门决策 | 部门管理 | 履职情况 | 履职绩效 | 小计 |
|-----|--------|--------|---------|--------|--------|
| 分值 | 17 | 31 | 24 | 28 | 100 |
| 扣分 | 9 | 6 | 0 | 7 | 22 |
| 得分 | 8 | 25 | 24 | 21 | 78 |
| 得分率 | 47.06% | 80.65% | 100.00% | 75.00% | 78.00% |



总体认为，张家川镇中心卫生院2023年度部门整体支出预算执行率高；政府采购规范；财务管理制度、预算管理制度、固定资产管理制度、项目管理制度健全；张家川镇中心卫生院工作的开展保障了

机构正常运行、人员工资福利支出、商品和服务支出及对个人和家庭的补助支出等，有效增加卫生院优质医疗资源，持续提升医疗服务能力。但也存在绩效目标编制不合理、不全面；未编制中长期计划；预算编制与重点工作任务不匹配；未积极开展单位绩效自评；预算编制数据不准确；合同管理制度不健全等问题，需要在今后工作中严格预算绩效管理，精确绩效目标；制定中长期规划，确定单位总体目标；合理编制预算，避免资金风险；积极开展部门绩效自评，确保资金使用效益；提高预决算编制质量，规范决算编制行为；加强合同管理水平，保障制度执行有效性。

五、履职情况分析

1. 数量情况分析

党建引领，推动党建工作与业务工作深度融合：根据卫生院提供的相关佐证资料与调研，卫生院在 2023 年组织开展入户随访、政策宣传、健康教育、义诊等活动，凸显党建引领医院发展的特色，着力提高党建工作整体水平，推动党建工作与业务工作深度融合、全面进步。

稳定改升，着力提高医疗卫生服务能力：根据卫生院提供的相关佐证资料与调研，卫生院在 2023 年采购小型干式生化分析仪一套，便携式彩色多普勒超声系统一台，420 速全自动生化分析仪一台；2023 年度门诊诊疗人次 12548 人（驾驶员体检 1558 人，办理健康证 1570 人）；住院人次 74 人。

加强宣传，全面落实医疗救治政策：根据卫生院提供的相关佐证

资料与调研，卫生院在 2023 年医保结算窗口结算外院住院 407 人次，外院门诊 351 人次，全年发放外院医保资金 209 余万元。开展贫困人口就医医保补偿资金“一站式结算”，结算辖区贫困人口县外住院就医 201 人次，县外门诊 252 人次。

细化措施，持续强化中医针灸理疗水平：根据卫生院提供的资料及调研，卫生院在 2023 年不断开拓创新，积极开展中医理疗、冬病夏治，三伏贴及中医治未病等服务充分发挥中医适宜技术在治疗常见病、多发病中的优势，更好地为辖区广大人民群众健康服务。

常抓不懈，不断提升公共卫生服务水平：根据卫生院提供的相关佐证资料与调研，卫生院在 2023 年更换 3 名到龄退休村医，全年组织乡村两级公卫人员开展 12 项基本公共卫生业务知识培训 48 次；全镇共建立居民电子健康档案 41482 份，电子档案建档率达 99.9%；开展健康教育知识讲座和健康咨询 22 次，受益人群 1300 余人；接种一类疫苗 15252 剂次；管理 0-6 岁儿童 4493 人，儿童健康管理率 90.34%；登记管理高血压患者为 4785 人，管理率 57.6%；糖尿病患者为 1317 人，管理率 41.16%；规范管理孕产妇 484 名，完成 65 岁及以上老年人体检 4301 人，体检率 82.2%；管理严重精神障碍患者 257 人，肺结核患者 5 人。

巩固成果，推进脱贫攻坚与乡村振兴有效衔接：根据卫生院提供的相关佐证资料与调研，卫生院在 2023 年累计为辖区内大病、慢特病患者办理门诊慢性病卡 8856 人，开展至少四次面对面随访，指导其规范就诊及合理用药。接续开展家庭医生签约服务，重点管理对象

家庭医生签约服务续约 6717 人次，脱贫人员续约 17601 人次。

2. 质量情况分析

重点工作质量达标率：根据卫生院提供的相关佐证资料与调研，卫生院在 2023 年的重点工作均已完成，完成质量较好。

3. 时效情况分析

重点支出完成及时率：根据卫生院提供的相关佐证资料与调研，卫生院所有重点工作均已按时完成。

4. 成本情况分析

成本控制率：卫生院 2023 年度重点工作实施过程中，完成计划目标工作实际支出未超预算金额。

六、履职绩效情况分析

1. 社会效益情况分析

改善周边社会环境：卫生院积极利用国家政策和资金，搞好基础设施建设，改善居民就医环境，合理设置内科、外科、儿科、妇科、预防接种、妇幼保健、公共卫生、检验、心电彩超等科室，以利于临床医疗、公共卫生、急诊服务等工作的开展；并做好院内硬化、绿化、美化、亮化等工作，为群众就医提供干净整洁、温馨宜居的环境，给病人一个良好的第一印象，吸引更多患者来该院就诊，但目前部分设施和环境未建设完善。

2. 经济效益情况分析

带动经济发展：卫生院要多渠道、多媒体宣传卫生院的特色科室、好医生、好护士、好公卫人员、好后勤、一体化改革实效、互联网+

健康医疗、新农合等工作，不断提升卫生院的知名度和工作人员在群众中的公信力，提高职工自豪感，让患者更了解卫生院，更愿意到卫生院来就诊，以此来增加收入，但目前部分设施未建设完善和宣传力度较小。

3. 可持续性影响情况分析

可持续性影响：卫生院要通过特色科室建设，有效增加卫生院优质医疗资源，持续提升医疗服务能力，实现“小病不出乡，大病不出县，疑难危重再转诊”的分级诊疗目标，但卫生院医疗设备及人员的业务水平在面对部分病症时无法解决，需要后期持续提升医疗服务能力。

4. 满意度情况分析

为评价单位职工、群众对卫生院履职情况综合满意度，评价组采取电子问卷的形式分类进行问卷调查。其中单位职工满意度调查收回有效问卷 67 份，受益群众满意度调查收回有效问卷 62 份。调查结果显示：单位职工满意度为 92.00%，受益群众满意度为 88.00%。

七、存在的问题

（一）绩效目标编制不合理、不全面

根据《甘肃省省级预算绩效管理办法》等 6 个办法的和规程（甘财绩〔2020〕5 号）第三章《绩效目标的设定》第十四条“绩效目标的设定应当符合以下要求：（一）指向明确。体现党中央、国务院和省委、省政府决策部署，符合国民经济和社会发展规划、部门职能及事业发展规划等要求，并与相应的预算支出内容、范围、方向、效果

等紧密相关。（二）细化量化。从数量、质量、时效、成本以及经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、满意度等方面进行细化，尽量进行定量表述。不能以量化形式表述的，可采用定性表述，但表述应可比较、可评定。（三）合理可行。经过调查研究和科学论证，符合客观实际，能够在一定期限内如期实现，避免目标设立过高或过低，在可实现的条件下应当确定相对较高的绩效目标。（四）相应匹配。与计划期内的任务数或计划数相对应，与预算确定的投资额或资金量相匹配。”，张家川镇中心卫生院2023年初申报了《张家川镇中心卫生院2023年部门整体支出绩效目标表》，目标表中列举了2023年的绩效目标“基本工资福利支出”。但未根据部门职责进行合理的绩效目标安排，部门绩效目标与实际工作内容相关性较小。

（二）未编制中长期计划

张家川镇中心卫生院未根据“十四五”规划文件精神制订部门中长期规划，明确单位总体目标，把“十四五”规划编制工作落到实处。

（三）预算编制与实际工作任务不匹配

张家川镇中心卫生院部门预算编制涵盖2023年全部重点工作任务，但存在2022年7-12月乡村医生养老保险未支付需在2023年支付，编制年初预算时未编制这部分资金，导致后期支付用“乡镇卫生院建设项目”资金支付。

（四）未积极开展单位绩效自评

张家川镇中心卫生院未积极开展单位绩效自评。

（五）预算编制数据不准确

张家川镇中心卫生院编制年初预算时，预算公开表中“财政拨款收支总表”中“本年收入与本年支出金额为 285.56 万元，收入合计金额为 184.74 万元”，“财政拨款收支总表”、“一般公共预算支出表”、“一般公共预算基本支出表”、“部门收支总表”、“部门收入总表”中本年度预算金额为 285.56 万元，“部门支出总表中”中基本支出金额为 406.50 万元与前面表中金额不一致，预算编制数据填写不准确。

（六）合同管理制度不健全

张家川镇中心卫生院为加强合同管理，避免失误，提高经济效益，根据《中华人民共和国合同法》及其他有关法规的规定，结合单位实际情况，卫生院制定了《张家川镇中心卫生院合同管理办法》，对合同签订、合同履行、变更解除、纠纷处理做了规定和要求，但在合同管理方面的制度未建立，待完善。

八、相关的建议

（一）严格预算绩效管理，精确绩效目标

部门预算绩效管理是强化预算支出的责任和效率，提高财政资金使用效益的重要手段。张家川镇中心卫生院能够上报部门整体支出绩效目标，但存在绩效目标编制不合理、不全面的问题。根据《甘肃省省级预算绩效管理办法》等6个办法的和规程（甘财绩〔2020〕5号）第四章《绩效目标管理》第十三条“按照‘谁申请资金，谁设定目标’的原则，省级预算部门和单位要全面设置政策和项目绩效目标、部门（单位）整体绩效目标”，第十四条“绩效目标设置要符合国民经济和社会发展规划、部门职能及事业发展规划等，并与相应的财政支出范围、方向、效果紧密相关”等文件精神，依据预算资金支出内容，准确合理地编制绩效目标，绩效目标要充分反映预算资金的预期产出和效果等情况，要指向明确，与相应的预算支出内容、范围、方向、效果等紧密相关。建议根据文件第十五条“绩效目标设定的方法包括：

（二）部门（单位）整体支出绩效目标的设定。1.对部门（单位）的职能进行梳理，确定部门（单位）的各项具体工作职责。2.结合部门（单位）中长期规划和年度工作计划，明确年度主要工作任务，预计部门（单位）在本年度内履职所要达到的总体产出和效果，将其确定为部门（单位）总体目标，并以定量和定性相结合的方式进行表述。部门（单位）整体支出绩效目标要以预算资金为主线，统筹考虑资产和业务活动，重点关注运行成本、管理效率、履职效能、社会效应、可持续发展能力和服务对象满意度等。3.依据部门（单位）总体目标，

结合部门（单位）的各项具体工作职责和工作任务，确定每项工作任务预计要达到的产出和效果，从中概括、提炼出最能反映工作任务预期实现程度的关键性指标，并将其确定为相应的绩效指标。4.通过收集相关基准数据，确定绩效标准，并结合年度预算安排等情况，确定绩效指标的具体数值。”的要求编制绩效目标，切实加强预算绩效管理，建立全面准确细化的资金绩效目标体系，为强化资金管理，高效运行制定规范的绩效目标。

（二）制定中长期规划，确定单位总体目标

张家川镇中心卫生院应根据“十四五”规划文件精神制订部门中长期规划，明确单位总体目标，把“十四五”规划编制工作落到实处。中长期规划的制定具有重要的指导和引领作用，有助于实现更好的发展成果和绩效，明确的发展方向和目标，有助于聚焦核心业务和关键任务，避免盲目行动和资源浪费。基于规划的目标和任务，合理分配人力、物力、财力等资源，提高资源利用效率，确保资源投入到最有价值的领域。

通过提前规划和布局，适应市场变化和行业发展趋势，增强组织在市场中的竞争力，实现可持续发展。鼓励在规划框架内进行创新思维和变革尝试，推动组织不断进步和发展。设定了明确的阶段性目标和指标，便于对规划的执行情况进行评估和监控，及时发现问题并采取调整措施。

（三）合理编制预算，避免资金风险

张家川镇中心卫生院预算编制应遵循“量入为出、收支平衡、积

极稳妥、统筹兼顾、保证重点、效益优先”的原则”，分析上年实际支出水平，结合今年工作计划，根据预算指标精准申请各项费用，科学编制年初预算，提高预算管理水平。

（四）积极开展部门绩效自评，确保资金使用效益

张家川镇中心卫生院应根据《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《甘肃省省级预算绩效管理办法》等6个办法的和规程（甘财绩〔2020〕5号）第六章《绩效评价》第二十六条“单位自评是省级预算部门组织部门本级和所属单位及相关市县对部门预算项目支出、部门（单位）整体支出和省对市县转移支付实施效果进行自我评价。省级预算部门和单位对单位自评结果的真实性、准确性负责”的相关内容，如实编写绩效自评表及自评报告，以客观、真实地反映绩效目标实现结果，保质保量完成部门绩效自评工作。

（五）提高预算编制质量，规范预算编制行为

张家川镇中心卫生院预算公开表中“财政拨款收支总表”中“本年收入与本年支出金额为285.56万元，收入合计金额为184.74万元”，“财政拨款收支总表”、“一般公共预算支出表”、“一般公共预算基本支出表”、“部门收支总表”、“部门收入总表”中本年度预算金额为285.56万元，“部门支出总表中”中基本支出金额为406.50万元与前面表中金额不一致，预算编制据填写不准确，建议单位多部门协同，分析上年实际支出水平，结合今年工作计划，科学编制年初预算，提高预算管理水平。严格编制预算，确保预算数据准确、完整；

二是加强财务管理水平，根据预算指标精准申请各项费用。

（六）加强合同管理水平，保障制度执行有效性

张家川镇中心卫生院建立的《合同管理制度》不健全，缺少“建立合同档案”、“建立合同管理台账”等制度，导致对合同的管理制度无法有效执行，建议建立完善合同管理制度，指定专人负责合同台账的建立和维护，确保台账信息的准确性和及时性。

甘肃万豪谷创项目咨询有限公司

2024年08月20日

