

宁县春荣乡卫生院石鼓分院

宁县春荣乡卫生院石鼓分院

关于综合改革资金项目支出绩效的自评报告

一、项目概况

（一）项目单位基本情况

本项目实施单位为宁县石鼓卫生院，作为宁县基层医疗卫生服务体系的核心节点，主要承担辖区内基本医疗服务、公共卫生服务、基层医疗卫生机构综合改革政策落地等职能。卫生院服务覆盖周边多个行政村，直接服务群众数千人，同时负责统筹自身及辖区村卫生室的资源配置、资金使用与服务质量管理，是推动基层医疗卫生机构综合改革、提升基层服务能力的关键执行主体，具备完善的财务管理制度与项目执行团队，能够保障省级补助资金规范使用与改革任务有效落实。

（二）项目基本情况

本项目为2024年基层医疗卫生机构综合改革省级补助资金项目，由宁县卫生健康局主管，宁县石鼓卫生院具体实施，项目周期为2024年度。项目设立的核心目的是通过省级专项补助资金，支撑基层医疗卫生机构综合改革深化推进：一是保障卫生院正常运转，补充日常办公经费缺口，确保机构正常开展诊疗与公共卫生服务；二是支持卫生院设备更新与升级，通过购置必要的医疗设备，提升诊疗服务能力与效率；三是助力卫生院长远发展，

为改革相关的制度优化、人员培训、服务流程改进等工作提供资金保障，推动基层医疗服务质量与群众就医体验双提升。

二、项目实施基本情况

1. （一）项目组织管理情况

项目实施前，本单位结合综合改革需求与自身实际，制定了《2024 年基层医疗卫生机构综合改革省级补助资金使用实施方案》，明确资金使用优先级——优先保障设备购置（聚焦临床急需、提升诊疗效率的设备），其次补充日常办公经费，最后统筹用于医院发展相关支出。执行过程中，建立“需求申报 - 集体审议 - 采购执行 - 资金支付 - 效果验收”全流程机制：设备购置前由临床科室提交需求报告，经院务会审议后确定采购清单；办公经费支出实行“按月申报、按实列支”；医院发展相关支出（如人员培训）需提交具体计划与预算，审批通过后方可执行，确保资金使用与改革目标高度契合。为防范资金使用偏差与执行风险，卫生院建立“双核查”纠偏机制。并制定整改措施（如开展专项培训、调整设备使用科室），确保资金使用效益最大化。本院以“规范、安全、高效”为原则，制定了《省级补助资金专项管理制度》，明确资金使用范围（仅限办公经费、设备购置、医院发展）、审批流程（科室申请→财务审核→分管院长复核→院长审批）、档案管理（资金凭证、采购合同、验收报告等统一归档）及责任追

究机制（对违规使用资金的行为明确处罚措施）。制度执行过程中，所有支出均需提供完整支撑材料（如设备采购合同、发票、办公物资验收单、培训签到表），财务科每月对资金使用凭证进行合规性审核，确保每笔支出均可追溯、用途合法，全年未出现制度执行不到位或资金违规使用情况。

（二）项目资金使用情况。

2024 年度综合改革补助资金项目支出预算安排 5.85 万元，总投入 5.85 万元，资金到位 5.85 万元，实际使用 5.85 万元，项目资金到位率 100%，支付执行率 100%，资金使用合法合规。

三、项目绩效分析

（一）项目绩效评价工作开展情况。2024 年综合改革补助资金项目的自评根据设计的自评指标体系，采用现场核验等方法开展绩效自评。经评价，自评得分 90.66 分，自评等级为：优。

（二）项目绩效目标完成情况。

- 1.成本指标方面：完成了 100%，得分 20 分
- 2.产出指标方面：完成了 100%，得分 42.66 分
- 3.效益指标方面：完成了 100%，得分 18 分
- 4.满意度指标方面：完成了 100%，得分 10 分
- 5.预算执行方面：执行率 100%，得分 90.66 分

四、存在问题。

（一）项目绩效目标设定的精准性与关联性不足

项目年度总体目标与绩效指标的设定未能充分体现“综合改革”的核心导向，且指标间关联性较弱。一方面，总体目标中“用于单位日常办公经费和设备购置，及医院发展”的表述过于宽泛，未明确“医院发展”与综合改革的具体关联（如是否用于改革重点任务“家庭医生签约服务提质”“基层与上级医院转诊机制优化”等），导致资金使用方向与改革核心任务的契合度缺乏精准衡量标准；另一方面，绩效指标中“服务人次提高”仅聚焦数量增长，未与“改革成效”（如签约居民基层就诊率、转诊规范率）挂钩，无法通过指标数据反推资金使用对综合改革的支撑效果，可能导致项目执行偏向“短期产出”，忽视“长期改革成效”。

（二）设备购置的前期论证与后期管理存在短板

尽管设备采购完成率达 100%，但前期需求论证不充分、后期使用管理不到位的问题较为突出。一是前期论证缺乏“临床需求 + 改革适配性”双重考量，部分采购设备（如某型号康复理疗仪）虽符合“提升服务能力”目标，但未充分结合辖区群众疾病谱（如辖区老年慢性病患者多、康复需求低）与改革任务（如重点推进慢性病管理），导致设备投入使用后每月开机率不足 50%，存在资源闲置风险；二是后期管理缺乏长效机制，仅建立了设备定期维护制度，但未制定“设备使用效率考核办法”，未将设备使用情况与科室绩效挂钩，医护人员对设备的使用积极性

不足，且未开展系统的设备操作培训，部分医护人员因操作不熟练导致设备功能未充分发挥，影响资金使用效益。

（三）项目监督评价的广度与深度不足

当前项目监督评价工作主要聚焦“资金合规性”与“基础产出”，对“改革成效”“群众获得感”的监督评价覆盖不足。一方面，监督范围较窄，现有监督以卫生院内部自查为主，未引入外部监督（如邀请县卫生健康局专家组、群众代表参与），且仅核查“资金是否到位、支出是否合规”，未对“资金使用是否推动改革任务落地”（如是否提升基层诊疗能力、是否优化服务流程）开展专项监督，可能导致改革相关支出的有效性缺乏客观评估；另一方面，评价深度不足，绩效评价仅通过“完成率”计算得分，未开展“成本效益分析”（如每万元设备投入带来的服务人次增长、患者满意度提升幅度），也未对“未达满分指标”（如设备采购、设备质量管控）的原因进行深度剖析（如是否因采购流程优化不足导致得分扣减），难以通过评价结果为后续项目改进提供精准方向。

五、有关建议。

（一）优化绩效目标设定，强化与综合改革的关联性

针对绩效目标精准性不足的问题，建议从“目标细化 + 指标关联”两方面优化。一是细化年度总体目标，明确“医院发展”的具体改革方向，例如调整为“用于日常办公经费、改革适配性设备购置，及综合改革重点任务（家庭医生签约服务提质、

慢性病分级诊疗推进)相关支出”，让资金使用与改革核心任务直接挂钩；二是重构绩效指标体系，增加“改革关联型指标”，如将“服务人次提高”调整为“签约居民基层就诊率 $\geq 75\%$ ”“慢性病患者规范管理率 $\geq 90\%$ ”，并增设“改革任务完成率”指标（如家庭医生签约服务提质任务完成率100%），同时建立“设备购置-服务能力-改革成效”的指标关联逻辑（如“设备使用率 $\rightarrow$ 服务人次增长 $\rightarrow$ 基层就诊率提升”），通过指标体系引导项目执行聚焦综合改革核心目标。

（二）完善设备全生命周期管理，提升资金使用效益

为解决设备闲置与管理短板，建议构建“前期精准论证+后期高效管理”的全生命周期机制。一是强化前期需求论证，建立“临床科室申报 $\rightarrow$ 医务科联合财务科评估 $\rightarrow$ 院务会审议+群众代表咨询”的论证流程，评估内容需包含“辖区疾病谱匹配度、改革任务适配性、设备使用预期效率”，例如对康复理疗仪类设备，需结合辖区老年慢性病患者占比、康复需求调研数据确定是否采购，避免盲目投入；二是健全后期管理机制，制定《设备使用效率考核办法》，将设备开机率、服务患者数量、功能利用充分度纳入科室月度绩效考核，对连续3个月开机率低于60%的科室扣减绩效得分；同时，联合设备供应商开展“定制化培训”（如每季度1次操作与维护培训），并建立“设备使用问题反馈通道”，及时解决操作难题，确保设备功能充分发挥，减少资源闲置。

（三）拓宽监督评价维度，提升评价结果应用价值

针对监督评价不足的问题，建议从“监督主体多元化 + 评价内容深度化”两方面改进。一是构建“内部自查 + 外部监督”协同机制，每月由卫生院开展资金合规性自查，每季度邀请县卫生健康局改革办专家组开展“改革成效专项监督”，重点核查资金使用与改革任务的契合度（如家庭医生签约服务支出占比、转诊机制优化投入效果）；同时，每年邀请辖区群众代表（不少于 10 人）参与监督，通过座谈会形式收集群众对改革成效的意见，确保监督覆盖“资金 - 产出 - 成效 - 获得感”全链条。二是深化评价内容，在现有“完成率得分”基础上，增加“成本效益分析”（如计算每万元设备投入对应的服务人次增长数、患者满意度提升百分点）与“未达标原因深度剖析”（并将评价结果与下一年度项目预算挂钩，充分发挥评价结果对项目优化的引导作用。



项目支出绩效自评表

(2024年度)

项目名称 甘财社(2021)第10号基层医疗卫生机构综合改革省级补助资金

主管部门 8360003120

实施单位

宁县存荣乡卫生院石鼓分院

年初预算数

全年预算数

全年执行数

分值

执行率(%)

得分

项目资金
(元)

年度资金总额:

58502.53

58502.53

58502.53

10

100.00

10.00

其中:财政拨款

58502.53

58502.53

58502.53

-

100.00

10.00

上年结转资金

0

0

0

-

其他资金

0

0

0

-

未完成原因分
析

年度总体目标

预期目标

实际完成情况

一是保障卫生院正常运转,补充日常办公经费缺口,确保机构正常开展诊疗与公共卫生服务;二是支持卫生院设备更新与升级,通过购置必要的医疗设备,提升诊疗服务能力与效率;三是助力卫生院长远发展,为改革相关的制度优化、人员培训、服务流程改进等工作提供资金保障,推动基层医疗服务质量与群众就医体验双提升。

通过各级基层医疗卫生机构的投入,按照“倾斜基层、优化结构、突出重点、提高质量”的原则,通过购置必要的医疗设备,提升诊疗服务能力与效率;助力卫生院长远发展,为改革相关的制度优化、人员培训、服务流程改进等工作提供资金保障,推动基层医疗服务质量与群众就医体验双提升。

一级指标

二级指标

三级指标

年度指标

实际完成

分值

单位

完成率

得分

未完成原因
分析

绩效
目标

成本指标

经济成本指标

经济成本效益

>=95%

95

20

%

100.00%

20

产出指标

数量指标

服务对象数

=850人次

850

10.52

人次

100.00%

10.52

质量指标

支付商品服务准确率

<=100%

98

13.33

%

100.00%

13.33

时效指标

支付商品服务支付及时率

<=100%

98

1.49

%

100.00%

1.49

效益指标

经济效益指标

资金利用率

=100%

100

20

%

100.00%

20

满意度指标

服务对象满意度指标

受益人口满意度

>=98%

95

10

%

96.94%

10

总分

100

95.34