

朔州市大医院 2022 年开办经费 绩效评价报告

主管部门：朔州市卫生健康委员会

委托单位：朔州市财政局

评价机构：山西伍纬绩效管理咨询有限公司

主评人：刘灵灵

2023 年 11 月

朔州市大医院 2022 年开办经费

绩效评价报告

为深入贯彻落实《中共山西省委 山西省人民政府关于印发<关于全面实施预算绩效管理的实施意见>》(晋发〔2018〕39号)、《中共朔州市委 朔州市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施办法》(朔发〔2020〕9号)关于“全面实施预算绩效管理”的要求,根据《朔州市财政局关于印发<2023年度市级财政重点绩效评价实施方案>的通知》(朔财绩〔2023〕9号),山西伍纬绩效管理咨询有限公司受朔州市财政局的委托,对朔州市大医院 2022 年开办经费(以下简称“大医院开办经费”)2,330 万元进行了绩效评价。现将有关情况报告如下:

一、基本情况

(一) 立项背景

朔州市大医院位于朔城区广安东街,属于省、市重点工程。大医院按照国家三级甲等综合医院标准建设,集医疗、教学、科研、预防、急救、康复为一体,是目前全市规模最大、功能最全、标准最高的一所综合性公立医院。2022 年,大医院主体工程已完工,医疗设备的购置及信息化建设、人员技术力量也具备开诊运营条件。经市委、市政府召开专题

会议批准，献礼党的二十大，定于2022年10月8日开诊试运营。

大医院属于非营利性医疗机构，机构类别公益二类，经费来源财政补助。为保障大医院如期顺利开诊运营，2022年朔州市财政安排2,330万元开办经费，用于大医院支付人员经费、运行经费、办公设备采购、开诊宣传等内容。这就为大医院及时开诊运营、尽快解决朔州及周边地区广大群众“看病难、看病贵”问题提供了有效的财政资金保障。

（二）项目内容

1.计划实施内容

项目计划实施内容主要包括：发放人员工资及社保、针棉制品和白大褂及护士服购置、开诊宣传、办公设备采购、单位运行经费等，保障大医院2022年10月8日开诊试运营。项目具体内容见表1-1。

表 1-1 项目实施内容计划表

序号	类别	实施计划内容
1	人员经费	合同制工作人员 321 人每月的工资及社保，358 名在编人员 40% 工资，120 名医学类研究生人才补助资金，引进 50 名学科带头人年薪。
2	针棉制品、白大褂及护士服购置	根据 500 张床位数需求，购置病房床上用品、门急诊及手术室棉制品等 4205 项，白大褂及护士服 2450 项。
3	开诊宣传	开诊庆典剪彩、挂牌仪式，院徽、院训、院歌征集活动及院歌录制活动，编印健康教育宣传单、医院宣传画册等宣传品，院内宣传栏、灯箱、宣传标语、宣传标识等，传统媒体和新媒体的广告投放费用。
4	办公及摄影设备采购	采购电脑 926 台，打印机 785 台，摄影设备 10 台，支付维保耗材。
5	运行经费	主要包含办公费、差旅费、印刷费、邮电费、培训费、水费、电费、专用材料费、开荒保洁等第一季度的各项必要性开支。

2.实际完成内容

截至评价基准日，项目实际完成情况详见表 1-2。

表 1-2 项目实际完成内容

序号	类别	实施计划内容	截至 2023 年 7 月 31 日实际完成情况	未完成原因分析
1	人员经费	合同制工作人员 321 人每月的工资及社保，358 名在编人员 40% 工资，120 名医学类研究生工资，引进 50 名学科带头人年薪。	合同制工作人员 321 人每月的工资及社保，358 名在编人员 40% 工资已于 2022 年完成，剩余资金预算财政未下达。	
2	针棉制品、白大褂及护士服购置	根据 500 张床位数需求，购置病房床上用品、门急诊及手术室棉制品等 4205 项，白大褂及护士服 2450 项。	已完成。	
3	开诊宣传	开诊庆典剪彩、挂牌仪式，院徽、院训、院歌征集活动及院歌录制活动，编印健康教育宣传单、医院宣传画册等宣传品，院内宣传栏、灯箱、宣传标语、宣传标识等，传统媒体和新媒体的广告投放费用	在 2023 年 1 月 8 日顺利举办了开诊仪式，宣传工作也在持续进行。	
4	办公及摄影设备采购	采购电脑 926 台，打印机 785 台，摄影设备 10 台，支付维保耗材。	采购台式电脑 550 台，笔记本电脑 30 台，各类打印机 536 台，扫描仪 4 台，身份证读卡器 30 个，耗材一批；POE 交换机 28 台，汇聚交换机 4 台，无线 AP380 个，准入软硬件个一套、无线控制器一台、相应光模块和设备集成一套。	大医院计划采取银医合作模式，合作银行免费为大医院提供一些办公设备。目前正在筹划阶段，设备未到位。
5	运行经费	主要包含办公费、差旅费、印刷费、邮电费、培训费、水费、电费、专用材料费、开荒保洁等第一季度的各项必要性开支。	差旅费、邮电费和培训费于 2022 年度完成，专用材料费、开荒保洁等已完成支付，剩余费用在 2023 年根据工作进展逐步支出。	

3.大医院运行情况

朔州市大医院 2023 年 1 月 8 日正式开诊试运营（大医院并购了朔州市朔城区第二人民医院，使用其资质），并通

过了省卫健委评估验收，2023年7月17日取得了三级医院的医疗机构职业许可证。2023年前三季度收入总计13,378.33万元（其中财政拨款收入6,417.14万元，医疗收入6,956.09万元）。

人员方面全院现有人员857人，拥有高级职称人员113人，中级职称115人。博士研究生3人，硕士研究生121人，本科生515人。开设临床一级学科15个，二级学科16个，医技科室8个，基本达到三甲医院评审所要求开设的科室。大医院床位编制1,500张，开放床位800张，床位使用率51.25%。自开诊以来，累计接诊患者4万余例，日均门急诊患者445人次。

（三）绩效目标

通过开办经费的拨付与使用，保障大医院2022年10月8日开诊试运营，解决老百姓看病难、看病贵的现实问题。大医院投入运营，是为了全面改善朔州市的医疗卫生基础设施条件，提升医院的综合诊疗水平和应急处理突发公共卫生事件能力，满足朔州市及辖区县域人民群众日益增长的医疗保健需求，推动卫生健康事业高质量发展。

（四）资金投入及使用情况

根据《朔州市财政局关于下达朔州市大医院（筹）开办经费的通知》（朔财社〔2022〕200号）文件，2022年11月11日拨付资金2,330万元。截至2022年12月31日，实

际支出 745.35 万元，结余结转资金 1,584.65 万元，其中：265.48 万元结余资金财政收回，1,319.17 万元资金结转大医院 2023 年使用，结转资金 2023 年全部到位。截至评价基准日，支出 1,243.44 万元(其中：2022 年支出 745.35 万元，2023 年 498.09 万元)，预算执行率 60.23%。资金使用方向主要为支付人员经费、培训费、办公设备购置等。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 评价目的、对象和范围

1.评价目的

一是综合衡量大医院开办经费的绩效情况，及时发现问题，总结经验，提出改进意见和建议，为安排预算、改进管理提供重要的参考依据；二是强化大医院的预算支出责任，加强资金预算绩效管理，提高大医院开办经费以至以后其他专项资金管理及使用的经济性、效益性和效率性；三是大医院根据评价结果，认识自身存在问题，及时整改，为提高大医院运行质量和综合管理水平做出应有的贡献。

2.评价对象及范围

本次绩效评价的对象为大医院 2022 年开办经费，共计 2,330 万元。评价范围为 2022 年 11 月至 2023 年 7 月 31 日项目资金使用情况 & 预期目标完成情况，具体包括决策、管理、产出、效益四个方面，涉及朔州市大医院、医护人员和受益城乡居民。

（二）评价指标体系

根据绩效评价相关政策文件和委托方具体要求，按照《2023年度市级财政重点绩效评价实施方案》（朔财绩〔2023〕9号）具体要求，设计体现“着眼全过程、突出两重点”整体思路的大医院2022年开办经费绩效评价指标体系。主要包括项目决策、项目过程、项目产出、项目效益4个一级指标、13个二级指标和33个三级指标，满分100分。其中：项目决策（20分），主要评价项目立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性等情况；项目过程指标（20分），主要评价项目资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性等情况；项目产出指标（30分），主要评价项目产出数量、产出质量、产出成本等情况；项目效益指标（30分），主要评价项目经济效益、社会效益、运营可持续性以及受益对象满意度情况。

（三）评价方法及评价实施

本次绩效评价采用定量评价与定性评价相结合的方式，综合运用比较法、因素分析法、公众评判法等方法进行评价。此外，对相关实施内容进行现场核查，包括对相关资料的查阅、座谈走访、实地勘察等方式，核实相关资料和数据，对相关实施过程中涉及的流程进行规范性检验。

三、综合评价情况及评价结论

(一) 综合评价情况

朔州市大医院 2022 年开办经费绩效评价总得分为 86.54 分，绩效评价等级为“良”。得分情况见表 3-1。

表 3-1 绩效评价得分表

指标	决策	过程	产出	效益	合计
权重	20	20	30	30	100
分值	18	16.4	26.54	25.6	86.54
得分率	90%	82%	88.46%	85.33%	86.54%

(二) 评价结论

该项目评价结论为：一是在项目决策方面，立项依据充分、程序合规、绩效目标设置基本合理、预算编制科学，资金分配合理，为项目实施奠定了基础；二是在项目过程方面，主要表现为资金到位率 100%、资金使用合规、制度执行有效、政府采购合规等等，为项目实施提供了比较有效的制度保障和资金支持；三是在项目产出方面，人员经费保障人数 687 人，开诊宣传工作完成率 100%，办公设备采购完成 1,150 台，质量合格率 100%，开放床位数量 800 张等，基本保障大医院开诊运行；四是在项目效益方面，大医院开诊运行以来，实际使用床位数约 410 张，门诊量逐步增长，运营效益持续向好。大医院投入运行不仅提升了朔州地区医疗水平和

服务能力，同时还提升患者就医便捷性。

但是，该项目也存在绩效目标设定不够合理，预算执行率偏低，部分办公设备未完成采购，开诊运营不够及时，床位使用率不高，人才和经费支撑大医院可持续运行存在不足，等等问题，这些问题在一定程度上影响了该项目绩效分值和等级水平。

四、绩效评价指标分析

（一）决策指标分析

决策类指标权重 20 分，实际得分 18 分，得分率 90%。

项目立项依据充分，立项程序规范，预算编制科学，资金分配合理。但是，绩效指标设置不够完整、相关性不强。

（二）过程指标分析

过程类指标权重 20 分，实际得分 16.4 分，得分率 82%。

开办经费足额到位，资金使用合规，管理制度健全且执行有效，政府采购规范。但是，预算执行率偏低，绩效自我评价工作不够规范等。

（三）产出指标分析

产出类指标权重 30 分，实际得分 26.54 分，得分率 88.47%。

开诊宣传、护士服及白大褂等棉织品采购工作及时完成，质量合格率 100%。人员经费保障人数 687 人，未发现超标准发放工资的情形。但是，大医院开诊运营不够及时，办公

设备采购工作未全部完成等。

（四）效益指标分析

效益类指标权重 30 分，实际得分 25.6 分，得分率 85.33%。

大医院开诊运营以来，提高了朔州地区医疗水平和服务能力，弥补朔州市三级医院空白，为当地居民就医提供便利。但是，床位使用率偏低，大医院持续运行的人才支撑和运行经费保障不足等。

五、项目产出及效益实现情况

（一）有效保障了大医院开诊运行

在开办经费的支持下，大医院完成了庆典剪彩、挂牌仪式、开诊宣传等工作，完成病房床上用品、门急诊及手术室棉制品采购 6,655 项，台式电脑、笔记本、打印机等办公设备采购 1150 台，保障了 687 人工工资经费及时发放，为大医院 2023 年 1 月 8 日开诊后期运行提供了物质、人员、办公经费保障；为朔州市这一规模最大、功能最全、标准最高的综合性公立医院，取得三级医院的执业许可，填补朔州市无三甲医院空白创建了充分的条件；基本实现了大医院开放床位 800 张（重症床位 57 张），可接纳住院治疗病人 13.33 万人次，开放临床一级学科 15 个，二级学科 16 个，医技科室 8 个，具备独立开展疑难复杂疾病诊断项目能力，能够独立完成三级甲等医院要求的疑难重症手术的绩效目标。

（二）显著提升了朔州地区医疗服务水平

朔州市大医院开诊运行以来,日均门诊量高达 445 人次,累计接诊患者 4 万余人;前三季度医疗收入达 6,956.10 万元;累计开展高难度三、四级手术 200 余台,微创手术率 90%以上,极大的满足了朔州市人民的医疗需求。大医院运行对提升朔州地区医疗水平和服务能力效果显著,受益群众对大医院的诊疗效果满意度高达 94.55%。

六、存在的问题

（一）预算绩效管理工作有待加强

一是绩效目标设定不合理,绩效指标设置缺乏相关性,绩效指标与项目目标任务数不相对应,如产出质量三级指标为“提升医院建设工作效率”。指标设定不够完整,缺少成本、效益指标,不能完全反映项目内容,无法体现绩效目标导向作用。二是绩效自评内容不够完整,缺少产出情况分析,指标偏差原因分析和改进措施分析不够细化、具体等。

（二）预算执行率偏低

开办经费到位金额 2,330 万元,2022 年底财政收回资金 265.48 万元,实际到位资金 2,064.52 万元。截至评价基准日,实际支出 1,243.44 万元,预算执行率 60.23%。

（三）部分办公设备未完成采购

根据预算资金申请文件,大医院计划采购电脑、打印机等办公设备 1,721 台,截至评价基准日完成采购台式电脑 550

台，笔记本电脑 30 台，各类打印机 536 台，扫描仪 4 台，身份证读卡器 30 个，合计 1150 台，办公设备采购完成率 66.82%。

（四）大医院可持续运行保障程度不足

一是人才支撑保障不足。截至现场勘察日，大医院工作人员 857 人，实际使用床位数约 410 张，对比实际使用床位数，工作人员数量达到编制原则标准。但是从大医院长远发展和可持续运营方面来看，已开放床位数 800 张，床位和工作人员之比 1:1.07，低于《编制原则》要求比例 1:1.6-1:1.7；人才支撑不足，特别是高层次人才短缺严重。二是运行经费保障程度不足，大医院运行费主要包括人员经费、办公经费、药品耗材支出等。目前大医院医疗收入 6,956.10 万元，费用总计 8,270.51 万元（人员经费 4843.95 万元，经费保障人数 687 人）。目前全院现有人员共 857 人，据现场访谈，大医院未来 3-5 年医疗收入仅能够负担人员经费（不包含编制人数 60% 工资），药品耗材费用拖欠供应商约 4000 万元，办公经费也存在缺口。

七、有关建议

（一）多措并举，提高预算绩效管理水平

一是大医院应建立健全预算绩效管理制度，并加大制度执行力度；二是大医院以后年度申报项目绩效目标时，应根据项目总体绩效目标和项目实施内容等，完整梳理产出和效

益具体绩效指标，并通过清晰、可衡量的指标值予以体现，提高绩效目标完整性和相关性。充分发挥目标导向作用，同时也便于后续绩效运行监控和绩效自评工作有效开展；三是在后续开展绩效自评工作时，财务科室与业务科室共同合作，加强沟通，如实、完整填写绩效自评表和编写自评报告，做到绩效自评工作内容真实、准确、客观、完整，提高报告的可用性；四是加强对预算资金管理人员的培训和管理，提高其预算绩效管理专业素质和责任意识。

（二）强化管理，提高预算执行进度

建议一是财务科与相关业务科室加强沟通协调，共同推进项目实施进度，加快资金支出进度；二是对预算执行情况定期进行分析和总结，根据大医院实际运行需求，及时调整预算计划，确保预算规模与实际需求相符；三是财政部门强化预算监控管理，建立健全预算执行考核机制，对项目预算执行情况进行定期考核，针对预算执行进度慢进行督促整改，提高财政资金使用效益和管理水平。

（三）尽快与银行达成合作，保障办公设备落实到位

建议大医院持续推进合作工作进展，加强与拟合作银行沟通联系，制定详细可行合作方案，明确合作模式，尽快达成合作，保障办公设备落实到位，更好的满足大医院运行需求。

(四) 加大经费和人才引进力度，保障大医院持续运行

一是大医院处于运行初期，医疗收入不足，建议政府应继续给予经费投入，提高大医院资金保障水平；二是建立多元化的资金来源渠道，如社会捐赠，以减轻长期对财政资金依赖程度；三是加强医院内部管理和运营，提高效率和效益，减少浪费和不必要支出；四是推行医生多点执业制度，缓解医院人才短缺问题；五是落实《中共朔州市委关于印发〈朔州市创新人才发展二十五条（试行）〉的通知》（朔发〔2021〕22号）文件精神，大医院应创新人才引进机制，开通高层次人才引进绿色通道，推进本单位人才培养，健全留才机制，真正做到“留住人才，用好人才”，为大医院持续运行发展提供人才保障和智力支持。