

2022 年度
济南市槐荫人民医院本
级决算

目 录

第一部分 单位概况

- 一、单位职责
- 二、机构设置

第二部分 2022 年度单位决算表

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

第三部分 2022 年度单位决算情况说明

- 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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 十、机关运行经费支出说明
- 十一、政府采购支出说明
- 十二、国有资产占用情况说明
- 十三、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分

单位概况

一、单位职责

济南市槐荫人民医院是一所集预防、医疗、教学、科研 为一体，具有综合救治能力的二级综合性医院。其主要工作职责是：

1、在上级卫生主管部门领导下，贯彻落实卫生发展规划、改革方案和工作计划，为社会提供预防、保健、疾病诊断、治疗、康复等医疗服务，不断扩大医疗服务范围，增开新的诊疗项目，争创较好的社会效益和经济效益。

2、认真贯彻落实党的关于卫生事业的政策，制订本院工作规划，按期部署、检查、总结工作， 并向卫生主管部门汇报。

3、在卫生主管部门监督下，做好综合目标管理工作，落实目标管理责任制，按时完成目标管理任务。

4、建立、完善各项规章制度与技术操作规程，经常检查督促各项制度的落实情况，严防医疗事故的发生。定期组织医院医护人员进行医疗业务知识及技术学习，不断提高医护水平。

5、树立全心全意为人民服务的思想和良好的医德，改进医疗作风和工作作风，改善服务态度， 提高服务意识和医德修养，开展优质服务，促进医院精神文明建设。

6、贯彻执行传染病预防和管理工作的。按照卫生防疫部门

的要求，提出预防传染病、流行病的合理化建议，认真做好各种传染病、流行病疫情的监测、预防和应急救治工作。

7、促进社区医疗服务,做好各种常见病和多发病的诊治、控制工作。

8、开展健康教育活动。

9、做好区委、区政府以及上级主管各部门交办的其他工作任务。

二、机构设置

本单位内设 12 个职能科室，分别是：办公室、组织人事科、医务部、护理部、门诊部、财务部、医疗保险办公室、药学部、绩效管理办公室、保卫科、保健工作办公室、总务部。

第二部分

2022 年度单位决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

单位：济南市槐荫人民医院本级

金额单位：万元

收 入			支 出		
项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	7,672.13	一、一般公共服务支出	32	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	20,000.00	二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5	36,880.24	五、教育支出	36	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8	12.72	八、社会保障和就业支出	39	1,892.47
	9		九、卫生健康支出	40	42,133.27
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	485.66
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	20,000.00
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	64,565.09	本年支出合计	58	64,511.40
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	53.70
	30			61	
总计	31	64,565.09	总计	62	64,565.09

注：1. 本表反映单位本年度的总收支和年末结转结余情况。2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入决算表

单位：济南市槐荫人民医院本级

公开 02 表
金额单位：万元

项 目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位 上缴收入	其他收入
科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		64,565.09	27,672.13		36,880.24			12.72
208	社会保障和就业支出	1,892.47	1,892.47					
20805	行政事业单位养老支出	1,788.16	1,788.16					
2080502	事业单位离退休	1,240.56	1,240.56					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	371.15	371.15					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	176.45	176.45					
20899	其他社会保障和就业支出	104.31	104.31					
2089999	其他社会保障和就业支出	104.31	104.31					
210	卫生健康支出	42,186.96	5,294.00		36,880.24			12.72
21002	公立医院	41,810.62	4,917.66		36,880.24			12.72
2100201	综合医院	41,736.98	4,844.02		36,880.24			12.72
2100299	其他公立医院支出	73.64	73.64					
21004	公共卫生	141.38	141.38					

项 目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
2100410	突发公共卫生事件应急处理	141.38	141.38					
21006	中医药	11.00	11.00					
2100601	中医（民族医）药专项	11.00	11.00					
21011	行政事业单位医疗	216.97	216.97					
2101102	事业单位医疗	216.97	216.97					
21099	其他卫生健康支出	7.00	7.00					
2109999	其他卫生健康支出	7.00	7.00					
221	住房保障支出	485.66	485.66					
22102	住房改革支出	485.66	485.66					
2210201	住房公积金	485.66	485.66					
229	其他支出	20,000.00	20,000.00					
22904	其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	20,000.00	20,000.00					
2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出	20,000.00	20,000.00					

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

单位：济南市槐荫人民医院本级

公开 03 表
金额单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位 补助支出
科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计		64,511.40	43,325.15	21,186.25			
208	社会保障和就业支出	1,892.47	1,892.47				
20805	行政事业单位养老支出	1,788.16	1,788.16				
2080502	事业单位离退休	1,240.56	1,240.56				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	371.15	371.15				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	176.45	176.45				
20899	其他社会保障和就业支出	104.31	104.31				
2089999	其他社会保障和就业支出	104.31	104.31				
210	卫生健康支出	42,133.27	40,947.02	1,186.25			
21002	公立医院	41,756.92	40,730.05	1,026.88			
2100201	综合医院	41,683.28	40,730.05	953.24			
2100299	其他公立医院支出	73.64		73.64			
21004	公共卫生	141.38		141.38			

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位 补助支出
科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
2100410	突发公共卫生事件应急处理	141.38		141.38			
21006	中医药	11.00		11.00			
2100601	中医（民族医）药专项	11.00		11.00			
21011	行政事业单位医疗	216.97	216.97				
2101102	事业单位医疗	216.97	216.97				
21099	其他卫生健康支出	7.00		7.00			
2109999	其他卫生健康支出	7.00		7.00			
221	住房保障支出	485.66	485.66				
22102	住房改革支出	485.66	485.66				
2210201	住房公积金	485.66	485.66				
229	其他支出	20,000.00		20,000.00			
22904	其他政府性基金及对应专项债务 收入安排的支出	20,000.00		20,000.00			
2290402	其他地方自行试点项目收益专 项债券收入安排的支出	20,000.00		20,000.00			

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

单位：济南市槐荫人民医院本级

公开 04 表
金额单位：万元

收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	7,672.13	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2	20,000.00	二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	1,892.47	1,892.47		
	9		九、卫生健康支出	41	5,294.00	5,294.00		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				

收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51	485.66	485.66		
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55	20,000.00		20,000.00	
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	27,672.13	本年支出合计	59	27,672.13	7,672.13	20,000.00	
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29			61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	27,672.13	总计	64	27,672.13	7,672.13	20,000.00	

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

单位：济南市槐荫人民医院本级

公开 05 表
金额单位：万元

项 目		本年支出		
科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计		7,672.13	6,485.88	1,186.25
208	社会保障和就业支出	1,892.47	1,892.47	
20805	行政事业单位养老支出	1,788.16	1,788.16	
2080502	事业单位离退休	1,240.56	1,240.56	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	371.15	371.15	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	176.45	176.45	
20899	其他社会保障和就业支出	104.31	104.31	
2089999	其他社会保障和就业支出	104.31	104.31	
210	卫生健康支出	5,294.00	4,107.75	1,186.25
21002	公立医院	4,917.66	3,890.78	1,026.88
2100201	综合医院	4,844.02	3,890.78	953.24
2100299	其他公立医院支出	73.64		73.64
21004	公共卫生	141.38		141.38

项 目		本年支出		
科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
2100410	突发公共卫生事件应急处理	141.38		141.38
21006	中医药	11.00		11.00
2100601	中医（民族医）药专项	11.00		11.00
21011	行政事业单位医疗	216.97	216.97	
2101102	事业单位医疗	216.97	216.97	
21099	其他卫生健康支出	7.00		7.00
2109999	其他卫生健康支出	7.00		7.00
221	住房保障支出	485.66	485.66	
22102	住房改革支出	485.66	485.66	
2210201	住房公积金	485.66	485.66	

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

单位：济南市槐荫人民医院本级

公开 06 表
金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	5,173.92	302	商品和服务支出	71.40	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	1,090.94	30201	办公费		30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	843.50	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	969.84	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	915.10	30205	水费		310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	371.15	30206	电费		31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	176.45	30207	邮电费		31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	321.28	30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费		30211	差旅费		31006	大型修缮	
30113	住房公积金	485.66	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费		30213	维修（护）费		31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	1,240.56	30215	会议费		31010	安置补助	

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
30301	离休费		30216	培训费		31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	1,130.02	30217	公务接待费		31012	拆迁补偿	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31013	公务用车购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补助	11.84	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费		31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费	67.32	312	对企业补助	
30309	奖励金		30229	福利费	0.39	31201	资本金注入	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		31203	政府投资基金股权投资	
30311	代缴社会保险费	98.70	30239	其他交通费用	3.69	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出		31299	其他对企业补助	
						399	其他支出	
						39907	国家赔偿费用支出	
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
						39909	经常性赠与	
						39910	资本性赠与	
						39999	其他支出	
人员经费合计		6,414.48	公用经费合计					71.40

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

单位：济南市槐荫人民医院本级

公开 07 表
金额单位：万元

项 目		年初结转 和结余	本年收入	本年支出			年末结转 和结余
科目编码	科目名称			小 计	基本支出	项目支出	
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计			20,000.00	20,000.00		20,000.00	
229	其他支出		20,000.00	20,000.00		20,000.00	
22904	其他政府性基金及对应专项 债务收入安排的支出		20,000.00	20,000.00		20,000.00	
2290402	其他地方自行试点项目收 益专项债券收入安排的支出		20,000.00	20,000.00		20,000.00	

注：本表反映单位本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：济南市槐荫人民医院本级

公开 08 表
金额单位：万元

项 目		本年支出		
科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计				

注：本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：济南市槐荫人民医院本级

公开 09 表
金额单位：万元

预 算 数						决 算 数					
合 计	因公出国 （境）费	公务用车购置及运行维护费			公务 接待费	合 计	因公出国 （境）费	公务用车购置及运行维护费			公务 接待费
		小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费				小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

注：本单位无财政拨款安排的“三公”经费支出，故本表无数据。

第三部分

2022 年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2022 年度收、支总计均为 64,565.09 万元。与 2021 年度相比，收、支总计各减少 23,865.19 万元，下降 26.99%。主要是政府性基金预算收入减少 19100 万元，医疗收入减少 4765 万元。

图1：收入支出决算变动情况
(单位：万元)

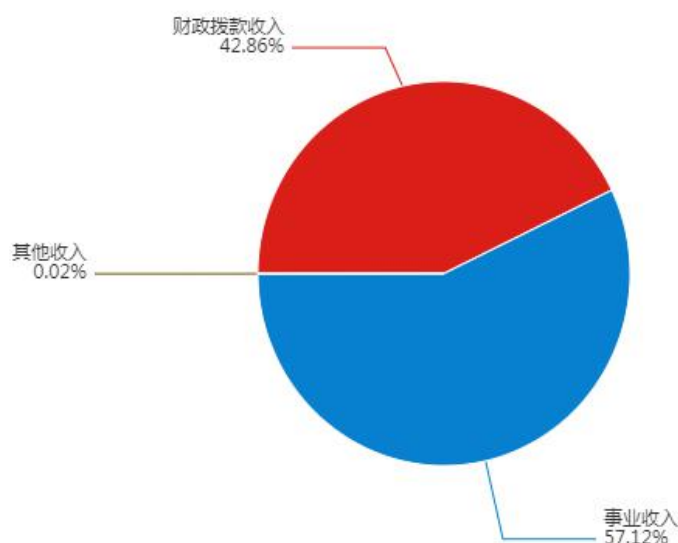


二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

2022 年度收入合计 64,565.09 万元，其中：财政拨款收入 27,672.13 万元，占 42.86%；事业收入 36,880.24 万元，占 57.12%；其他收入 12.72 万元，占 0.02%。

图2：本年收入构成情况



（二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入 27,672.13 万元。与 2021 年度相比，减少 18,389.57 万元，下降 39.92%。主要是政府性基金预算收入减少 19100 万元。

2、上级补助收入 0 万元。与上年决算数一致。

3、事业收入 36,880.24 万元。与 2021 年度相比，减少 778.01 万元，下降 2.07%。主要是疫情原因，医院门诊量和住院病人有所减少，医疗收入下降。

4、经营收入 0 万元。与上年决算数一致。

5、附属单位上缴收入 0 万元。与上年决算数一致。

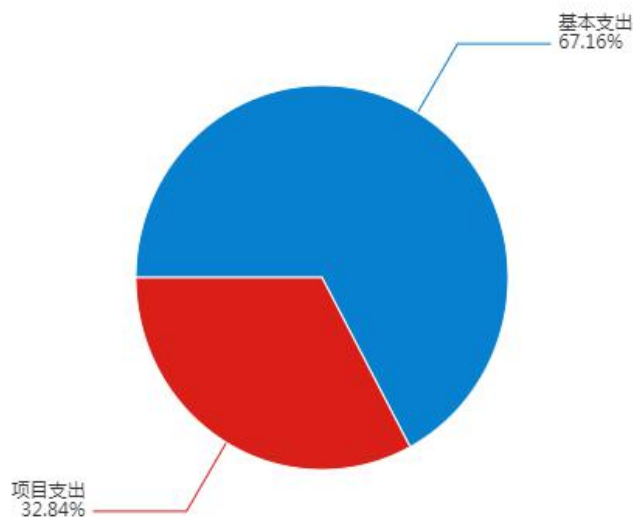
6、其他收入 12.72 万元。与 2021 年度相比，减少 21.17 万元，下降 62.47%。主要是疫情影响实习生收入减少，废品处置收入减少。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

2022 年度支出合计 64,511.4 万元，其中：基本支出 43,325.15 万元，占 67.16%；项目支出 21,186.25 万元，占 32.84%。

图3：本年支出构成情况



（二）支出决算具体情况

1、基本支出 43,325.15 万元。与 2021 年度相比，减少 5,106.41 万元，下降 10.54%。主要是医疗支出减少 5106 万元。

2、项目支出 21,186.25 万元。与 2021 年度相比，减少 18,812.47 万元，下降 47.03%。主要是政府性基金预算收入减少 19100 万元。

3、上缴上级支出 0 万元。与上年决算数一致。

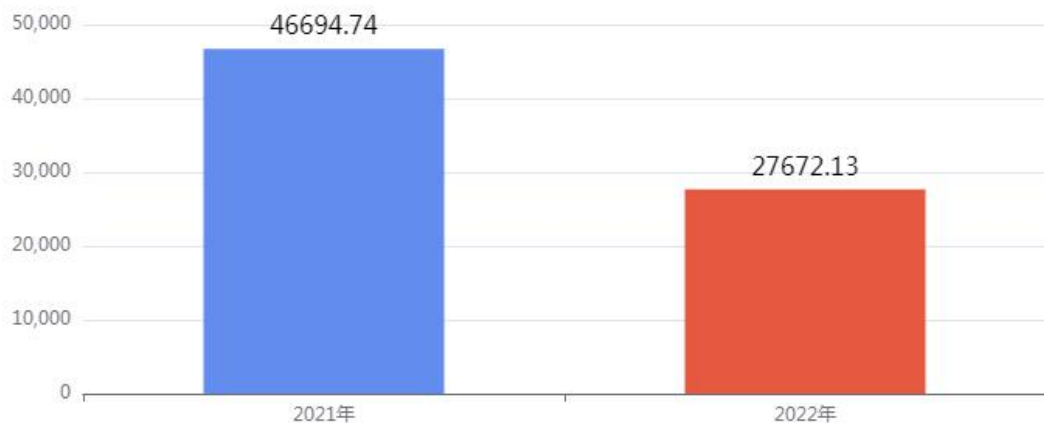
4、经营支出 0 万元。与上年决算数一致。

5、对附属单位补助支出 0 万元。与上年决算数一致。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2022 年度财政拨款收、支总计均为 27,672.13 万元。与 2021 年度相比，财政拨款收、支总计各减少 19,022.61 万元，下降 40.74%。主要是政府性基金预算收入减少 19100 万元。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况
(单位：万元)

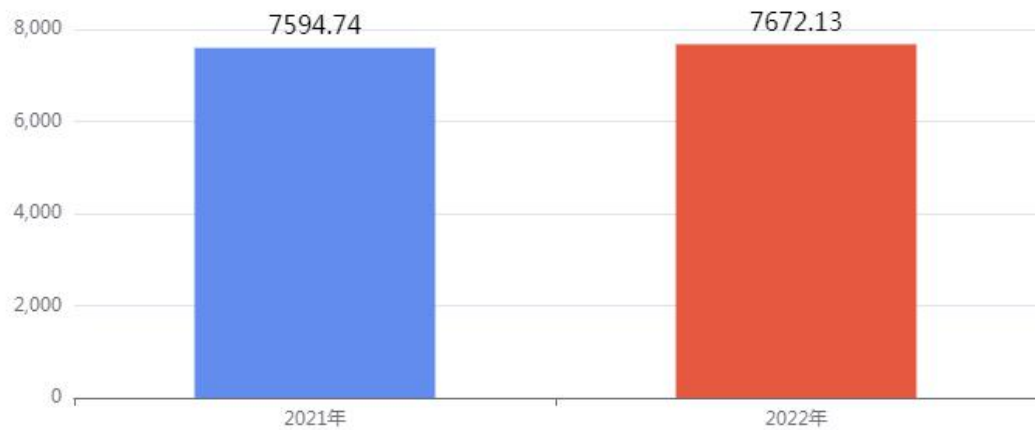


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2022 年度一般公共预算财政拨款支出 7,672.13 万元，占本年支出合计的 11.89%。与 2021 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 77.39 万元，增长 1.02%。主要是人员经费增加 77 万元。

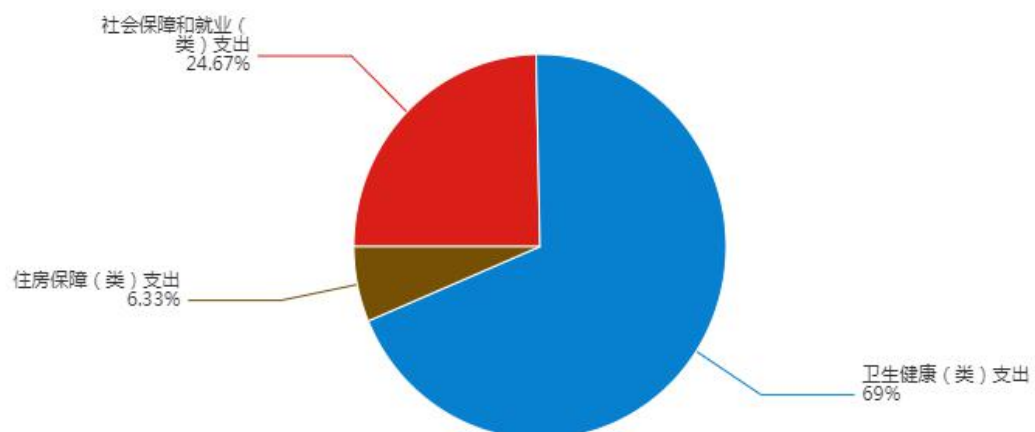
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况
(单位：万元)



(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2022 年度一般公共预算财政拨款支出 7,672.13 万元，主要用于以下方面：社会保障和就业（类）支出 1,892.47 万元，占 24.67%；卫生健康（类）支出 5,294 万元，占 69%；住房保障（类）支出 485.66 万元，占 6.33%。

图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2022 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 6,519.6 万元，支出决算为 7,672.13 万元，完成年初预算的 117.68%。决算数大于年初预算数的主要原因是黄码建设及运行经费拨款 404 万元；方舱建设及运行经费 141 万元；绩效奖金拨款 612 万元。其中：

1、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)。年初预算为 1,240.56 万元，支出决算为 1,240.56 万元，完成年初预算的 100%。与年初预算持平。

2、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)。年初预算为 371.15 万元，支出决算为 371.15 万元，完成年初预算的 100%。与年初预算持平。

3、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位职业年金缴费支出(项)。年初预算为 176.45 万元，支出决算为 176.45 万元，完成年初预算的 100%。与年初预算持平。

4、社会保障和就业支出(类)其他社会保障和就业支出(款)其他社会保障和就业支出(项)。年初预算为 104.31 万元，支出决算为 104.31 万元，完成年初预算的 100%。与

年初预算持平。

5、卫生健康支出（类）公立医院（款）综合医院（项）。年初预算为 3,827.87 万元，支出决算为 4,844.02 万元，完成年初预算的 126.55%。决算数大于年初预算数的主要原因是黄码建设及运行经费拨款 404 万元；绩效奖拨款 612 万元。

6、卫生健康支出（类）公立医院（款）其他公立医院支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 73.64 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是公立医院综合改革补助 73.64 万元。

7、卫生健康支出（类）公共卫生（款）突发公共卫生事件应急处理（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 141.38 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是方舱建设及运行经费 141 万元。

8、卫生健康支出（类）中医药（款）中医（民族医）药专项（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 11 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是全国基层名老中医工作室项目拨款 11 万元；中医薪火传承项目拨款 1 万元。

9、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算为 216.97 万元，支出决算为 216.97 万元，完成年初预算的 100%。与年初预算持平。

10、卫生健康支出（类）其他卫生健康支出（款）其他

卫生健康支出(项)。年初预算为 0 万元,支出决算为 7 万元,年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是卫生科技人才拨款 7 万元。

11、住房保障支出(类)住房改革支出(款)住房公积金(项)。年初预算为 449.18 万元,支出决算为 485.66 万元,完成年初预算的 108.12%。决算数大于年初预算数的主要原因是绩效奖公积金拨款 36.48 万元。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2022 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 6,485.88 万元,包括人员经费和公用经费,支出具体情况如下:

人员经费 6,414.48 万元,主要包括:基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、住房公积金、退休费、生活补助、代缴社会保险费等。

公用经费 71.4 万元,主要包括:工会经费、福利费、其他交通费用等。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

2022 年度政府性基金预算财政拨款年初结转和结余 0 万元,本年收入 20,000 万元,本年支出 20,000 万元,年末结转和结余 0 万元。支出具体情况如下:

（一）其他支出（类）其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出（款）其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 20,000 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是槐荫医院急诊综合楼项目专项债券 20000 万元。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位没有国有资本经营预算财政拨款支出。

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费支出决算总体情况说明

本单位无财政拨款安排的“三公”经费支出。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费决算数为 0 万元，因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。

2、公务用车购置及运行维护费决算数为 0 万元，其中：公务用车购置费支出 0 万元，2022 年使用财政拨款购置公务用车 0 辆；公务用车运行维护费 0 万元，2022 年财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 0 辆。

3、公务接待费决算数为 0 万元。其中：国内接待费 0 万元，共计接待 0 批次、0 人次（含外事接待 0 批次、0 人次）；国（境）外接待费 0 万元，共计接待 0 批次、0 人次。

十、机关运行经费支出说明

本单位无财政拨款安排的机关运行经费支出。

十一、政府采购支出说明

2022 年度政府采购支出总额 9,786.93 万元，其中：政府采购货物支出 6,842.15 万元、政府采购工程支出 1,471.21 万元、政府采购服务支出 1,473.57 万元。授予中小企业合同金额 7,886.11 万元，占政府采购支出总额的 80.58%，其中：授予小微企业合同金额 1,923.18 万元，占政府采购支出总额的 19.65%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 82.23%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 72.8%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 80.28%。

十二、国有资产占用情况说明

截至 2022 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 12 辆，其中，符合规定领导干部用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 3 辆、执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 9 辆、离退休干部用车 0 辆、其他用车 0 辆；单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）53 台（套）。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要求，我单位组织对 2022 年度区级预算项目全面开展绩效自评，涵盖项目 3 个，涉及预算资金 186.7 万元，占单位预算

项目支出总额的 100%。

组织对公立医院药品零差价补贴等 1 个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金 103.7 万元。

（二）区级预算项目绩效自评结果。济南市槐荫人民医院本级 2022 年度区级预算绩效自评的 3 个项目中，3 个项目自评等级为优。从自评情况看，项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，大部分项目有序开展，执行和完成情况较好，资金使用比较规范，但也存在部分项目产出指标低于预期、项目实施进展慢等问题。

今年在单位决算中反映了 2022 年度全部区级预算项目绩效自评情况，以及临床特色精品专科建设，公立医院药品零差价补助，公立医院设备维修与改造等 3 个项目的绩效自评表。

1、临床特色精品专科建设项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 90 分。全年预算数为 73 万元，执行数为 73 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：本年度资金全部到位，年底之前财政拨款资金全部使用完毕，资金能够做到专款专用，项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，项目有序开展，完成情况较好，资金使用比较规范。

2、公立医院药品零差价补助项目绩效自评综述：根据年

初设定的绩效目标，项目自评得分为 94 分。全年预算数为 103.7 万元，执行数为 103.7 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，项目有序开展，完成情况较好，资金使用比较规范。

3、公立医院设备维修与改造项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 0 分。全年预算数为 10 万元，执行数为 10 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，项目有序开展，完成情况较好，资金使用比较规范。

2022 年度区级预算项目绩效自评情况汇总表和区级预算项目绩效自评表详见“第五部分 附件”。

（三）重点绩效评价结果。

公立医院药品零差价补助项目，绩效评价得分为 94 分，等级为优。

重点绩效评价报告详见“第五部分 附件”。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

二、上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

三、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入；包括事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等。

四、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。

五、附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

六、其他收入：指单位取得的除上述“财政拨款收入”“上级补助收入”“事业收入”“经营收入”“附属单位上缴收入”等以外的各项收入。

七、使用非财政拨款结余：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额。

八、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

九、结余分配：指事业单位缴纳的所得税以及从非财政

拨款结余或经营结余中提取的各类结余。

十、年末结转和结余：指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转到以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

十一、基本支出：指单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

十二、项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出。

十三、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。

十四、“三公”经费：指单位用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。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维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）及按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出；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。

十五、机关运行经费：指为保障行政单位（包括参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、

日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

十六、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）：反映事业单位开支的离退休经费。

十七、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）：反映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。

十八、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的職業年金支出。

十九、社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）：反映除上述项目以外其他用于社会保障和就业方面的支出。

二十、卫生健康支出（类）公立医院（款）综合医院（项）：反映卫生健康、中医部门所属的城市综合性医院、独立门诊、教学医院、疗养院和县医院的支出。

二十一、卫生健康支出（类）公立医院（款）其他公立医院支出（项）：反映除上述项目以外的其他用于公立医院方

面的支出。

二十二、卫生健康支出（类）公共卫生（款）突发公共卫生事件应急处理（项）：反映用于突发公共卫生事件应急处理的支出。

二十三、卫生健康支出（类）中医药（款）中医（民族医）药专项（项）：反映中医（民族医）药方面的专项支出。

二十四、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：反映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。

二十五、卫生健康支出（类）其他卫生健康支出（款）其他卫生健康支出（项）：反映除上述项目以外其他用于卫生健康方面的支出。

二十六、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：反映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。

二十七、其他支出（类）其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出（款）其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出（项）：反映其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出。

第五部分

附 件

2022年度项目支出绩效自评情况汇总表

单位：济南市槐荫人民医院

序号	项目名称	自评得分	自评等级
1	公立医院设备维修与改造	90	优
2	临床特色精品专科建设	90	优
3	公立医院药品零差价补助	94	优

备注：1. 自评等级：自评得分在90（含）-100为“优”，80（含）-90为“良”，60（含）-80为“中”，60分以下为“差”；
2. 表格中两部分的项目总数应与“（一）预算绩效管理工作开展情况”“（二）项目绩效自评结果”中表述的自评项目数量保持一致。如因项目涉密等原因造成项目数量不一致，需说明。

项目支出绩效自评表 (2022年度)

项目名称	临床精品特色专科							
主管部门	济南市槐荫人民医院				实施单位	济南市槐荫人民医院		
		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(万元)	年度资金总额	73.00	73.00	73.00	10	100.00%	10.00	
	其中：当年财政拨款	73.00	73.00	73.00				
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00				
	其他资金	0.00	0.00	0.00				
年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
	以诊治痔病、肛裂、肛瘘、便秘、炎症性肠病、腹腔镜下结直肠肿瘤治疗、内镜下微创治疗等亚专科建设为基础将肛肠专业做大做强。				以诊治痔病、肛裂、肛瘘、便秘、炎症性肠病、腹腔镜下结直肠肿瘤治疗、内镜下微创治疗等亚专科建设为基础将肛肠专业做大做强。			
	一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
绩效指标	产出指标	数量指标	肛肠科收入占医疗收入比例	≥21.2	28%	10	10	
		质量指标	科室平均住院日	≤8	6.97	10	10	
		时效指标	预算执行率（%）	等于100%	100%	10	10	
		成本指标	百元医疗收入的医疗支出	≤140.7	175	10	8	疫情原因医疗成本增加
	效益指标	社会效益指标	住院患者收治数同比	增加	减少	20	16	疫情原因患者减少
		可持续发展影响指标	医疗收入	增加	减少	20	16	疫情原因医疗收入减少
	满意度指标	服务对象满意度指标	门诊住院患者满意度	≥99%	98.80%	10	10	
总分						100.00	90.00	

项目支出绩效自评表 (2022年度)

项目名称	公立医院设备维修与改造							
主管部门	济南市槐荫人民医院				实施单位	济南市槐荫人民医院		
		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(万元)	年度资金总额	10.00	10.00	10.00	10	100.00%	10.00	
	其中：当年财政拨款	10.00	10.00	10.00				
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00				
	其他资金	0.00	0.00	0.00				
年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
	公立医院设备维修与改造				公立医院设备维修与改造			
	一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
绩效指标	产出指标	数量指标	设备购买数量	大于等于1	2	10	10	
		质量指标	平均住院日	≤8.8	6.97	10	10	
		时效指标	预算执行率	≥100	100	10	10	
		成本指标	百元医疗收入的医疗成本	≤140.74	175	10	8	医疗成本增加
	效益指标	社会效益指标	门诊量	较去年提高	减少	20	16	疫情原因门诊量减少
		可持续发展影响指标	医疗收入	增加	减少	20	16	疫情原因医疗收入减少
	满意度指标	服务对象满意度指标	患者满意度	≥98%	98.80%	10	10	
总分						100.00	90.00	

项目支出绩效自评表 (2022年度)

项目名称	公立医院药品零差价补贴							
主管部门	济南市槐荫人民医院				实施单位	济南市槐荫人民医院		
		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(万元)	年度资金总额	103.70	103.70	103.70	10	100.00%	10.00	
	中：当年财政拨款	103.70	103.70	103.70				
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00				
	其他资金	0.00	0.00	0.00				
年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
	医院实行药品零差价，降低患者医疗负担，缓解看病难看病贵现象。				医院实行药品零差价，降低患者医疗负担，缓解看病难看病贵现象。			
	一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
绩效指标	产出指标	数量指标	医疗服务收入占比	≥50.9	57	10	10	
		质量指标	平均住院日	≤10	6.97	10	10	
		时效指标	预算执行率	100%	100%	10	10	
		成本指标	百元医疗收入的医疗成本	≤140.74	175	10	8	疫情影响医疗成本减少
	效益指标	社会效益指标	门诊病人收治人数	增加	减少	20	18	疫情影响门诊病人减少
		可持续发展影响指标	医疗收入	增加	减少	20	18	疫情影响医疗收入减少
	满意度指标	服务对象满意度指标	患者满意度	99%	98.80%	10	10	
总分						100.00	94.00	

2022 年公立医院药品零差价补贴 绩效评价报告

委托单位：济南市槐荫区财政局

项目主管部门：济南市槐荫人民医院

第三方评价机构：山东信鑫会计师事务所（普通合伙）

二〇二三年七月

目录

一、基本情况.....3

 （一）项目概况.....3

 （二）项目绩效目标.....4

二、绩效评价工作开展情况.....5

 （一）绩效评价目的、对象和范围.....5

 （二）绩效评价原则、评价指标体系.....5

 （三）评价方法、评价标准.....11

 （四）绩效评价工作过程.....11

 （五）评价人员组成.....13

三、评价结论和绩效分析.....13

 （一）综合评价结论.....14

 （二）绩效指标分析.....14

 （三）非现场评价情况分析.....16

 （四）现场评价分析.....16

四、项目主要绩效、存在问题及原因分析.....17

 （一）项目主要绩效.....17

 （二）存在问题.....18

五、有关建议.....18

2022 年公立医院药品零差价补贴

绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目立项背景

按照党中央、国务院和省委、省政府的总体要求，以实现人人享有基本医疗卫生服务为宗旨，以公平可及、以群众受益为出发点和落脚点。全面深化公立医院综合改革。坚持保基本、强基层、建机制，坚持官办分开、政事分开、医药分开、营利性和非营利性分开，统筹推进医疗、医保、医药改革，优化医疗资源布局，构建合理就医秩序，推动社会力量办医。着力解决广大群众看病难看病贵等突出问题，努力在建立更加公平、更加高效、更可持续的医疗保障制度方面走在全国前列。

为深入贯彻党中央、国务院关于全面推开县级公立医院综合改革和城市公立医院综合改革试点的决策部署。深化我省医药卫生体制改革，推动医改纵深发展。山东省委办公厅，省政府办公厅印发《关于进一步深化医药卫生体制改革的实施意见》（鲁办发{2015}53 号）。意见提出到 2020 年建成覆盖城乡所有社区的公共卫生服务体系、医疗服务体系、资金保障体系、药品安全供应体系、行业监督执法体系，形成五位一体的基本医疗卫生制度。强化卫生保健机构的公益属性、落实各种医疗实体的社会责任。破除公立医院以药补医的机制，基本形成维护公益性、调动积极性、保障可持续的运行机制，建立现代医院管理制度。实现医

疗卫生事业发展明显提升，医疗卫生服务能力明显提升，人民群众健康素质明显提升，为全面建成小康社会提供有力保障。

2. 项目内容和实施情况

参与改革的公立医院全部取消药品加成（中药饮片除外），通过合理调整医疗服务价格、增加政府投入、改革医保支付方式、降低医院运行成本等手段建立科学合理的补偿机制。公立医院因取消药品加成所减少的收入，通过调整医疗服务价格补偿 80%，政府补偿不低于 10%，其余部分通过医院加强核算、节约成本解决。市、县级财政要按照公立医院综合改革实际，落实政府补偿政策。

（1）资金拨付流程

济南市槐荫人民医院根据全院 2022 年 1-9 月份收入报表中的中成药和西药费收入数据，测算得出两项全年收入；根据这部分药品收入与进销差价比例 15%和政府补偿 10%测算得出药品进销差价需补助的公立医院药品零差价补贴的金额。并由济南市槐荫区财政局依据《关于批复二零二二年区级部门预算的通知》予以支付。

3、项目资金投入和使用情况

2022 年预算批复投入资金 103.70 万元，全部用于公立医院药品零差价补贴。

（二）项目绩效目标

1、产出数量

医疗服务收入占比 ≥ 50.9

2、产出质量

平均住院日小于等于 10

3、产出实效

预算执行率达到 100%。

4、产出成本

百元医疗收入的医疗成本小于等于 140.74

4、社会效益

门诊病人收治人数增加

5、可持续性影响

医疗收入增加

6、满意度调查

患者满意度 $\geq 99\%$ 。

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。本次绩效评价的目的是对 2022 年度公立医院药品零差价补贴的执行情况、资金的使用情况、项目的绩效情况进行综合分析，与预期绩效目标进行对比，总结公立医院零差价补贴成绩与经验，揭示存在的问题与不足，在此基础上进一步优化资金使用、完善资金管理、为资金下一步的预算安排提供参考，提高资金的使用效益。

2. 绩效评价对象和范围。本次绩效评价对象为 2022 年度公立医院药品零差价补贴的资金使用绩效。

评价范围为 2022 年度公立医院药品零差价补贴的实施主体：济南市槐荫人民医院。

（二）绩效评价原则、评价指标体系

1. 绩效评价原则

在评价过程中，我们遵循科学规范、分类分级、绩效相关和公开公正的评价原则。即严格按照既定程序、科学评价，根据评价对象特点分

类组织实施，以项目绩效相关确定评价程序和范围，接受社会监督，客观公正地开展第三方绩效评价工作。

2. 指标体系设计的思路

本次绩效评价以市级预算项目支出绩效评价指标体系框架为基础，结合项目实际情况，对部分指标进行调整。

指标体系整体围绕决策、过程、产出、效益四大部分进行设置。决策指标分值 14 分，过程指标分值 16 分，产出指标分值 40 分，效益指标分值 30 分，满分 100 分。产出指标和效益指标分之合计 70 分，符合相关文件规定。

表 1：总体评价指标体系

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	项目得分	依据
决策（14分）	项目立项（6分）	立项依据充分性（3分）	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据	项目立项符合《关于进一步深化医药卫生体制改革的实施意见》等政策文件得2分；项目立项与部门职责相符，得1分。		《关于进一步深化医药卫生体制改革的实施意见》、实施方案
		立项程序规范性（3分）	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	项目立项是否经过必要的可行性研究、专家论证、绩效评估、集体决策。		专家论证资料或者集体决策资料
	绩效目标（4分）	绩效目标合理性（2分）	项目所设定的绩效目标是否依据充分、是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	绩效目标设置符合公立医院零差价补贴项目要求得1分；绩效目标与总体实施方案相符得1分。		2022年度绩效目标、实施方案、相关政策文件
		绩效指标明确性（2分）	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明晰化情况。	绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化指标得1分，各项指标均可以量化得1分。		项目目实施方案、绩效目标申报表设定的目标
	资金投入（4分）	预算编制科学性（2分）	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	项目预算与项目内容相匹配得1分；预算经过财政部门批复得1分。		预算批复文件、项目实施方案

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	项目得分	依据
		资金分配合理性（2分）	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	资金分配与地方实际是否相适应。		预算批复文件、资金分配依据
过程（16分）	资金管理（8分）	资金到位率（2分）	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）*100%		资金拨付凭证、指标文等
				实际到位资金：2022 年度实际落实到济南市槐荫人民资金		
				预算资金：2022 年度项目预算资金		
				得分=2*资金到位率		
		预算执行率（4分）	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）*100%		资金支付凭证、档案资料
				实际支出资金：2022 年度项目实际拨付的资金		
		资金使用合规性（2分）	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定得 0.5 分；资金拨付有完整的审批程序和手续得 0.5 分；符合项目用途得 0.5 分；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得 0.5 分；存在不符合国家法律规定，存在不符合预算批复、合同规定，存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况本项不得分。		资金支付凭证、支付申请书、审批资料等
	组织实施（8分）	管理制度健全性（4分）	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以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。	制定或具有项目的财务和业务管理制度得 2 分；管理制度内容包括招投标、进度监管、术后回访、项目验收、资金支付规定等内容得 2 分。未制没有相关制度本项不得分。		各项管理制度

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	项目得分	依据
		制度执行有效性（4分）	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效性执行情况。	项目单位专项资金管理办法选择得2分；及时对患者进行满意度测评得2分。		档案资料、现场勘查
产出（30分）	产出数量（15分）	医疗服务收入占比（15分）	医疗收入本年累计数-门诊和住院卫生材料收入本年累计数-门诊和住院药品收入本年累计数/医疗收入本年累计数	大于等于 50.9%得满分		医疗活动收入费用明细表
	产出质量（15分）	平均住院日（5分）	医院各科患者平均住院日加权平均	小于等于 10 天得满分		医院工作报表
		百元医疗收入的医疗成本（10分）	业务活动费用+单位管理费用-药品费/医疗收入-门诊药品收入-住院药品收入	小于等于 140.74 元得满分		医疗活动收入费用明细表、费用明细表
	产出时效（10分）	完成及时性（10分）	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出实效目标的实现程度。	预算执行率 100%得满分		批复文件、支付资料
效益（30分）	项目效益（30分）	社会效益（15分）	项目实施对社会发展所带来的直接或间接的影响。	门诊病人收治人数的增加得 15 分		财务档案资料

一级 指标 及分 值	二级指 标及分 值	三级指标 及分值	指标解释	评价标准	项 目 得 分	依据
	分)	可持续性 影响(5分)	项目后续运行记成效发挥的可持续性影响，以及项目能力建设情况。	医疗收入增加得5分。		财务资料
		居民满意 度调查(10 分)	居民满意度调查问卷。	患者满意度≥99%得满分		调查问卷

（三）评价方法、评价标准

1. 评价方法

项目评价主要采用比较法、因素分析法及公众评判法等方法，通过对绩效目标与实施效果的比较、电话回访接受手术患者意见及满意度，综合分析绩效目标实现程度，按照评价指标体系进行评分。

（1）比较法。是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

（2）因素分析法。指通过综合分析影响绩效目标实现，影响项目实施效果的内外因素，通过不同因素的权重评比，以评价绩效目标实现程度的方法。

（3）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

2. 评价标准

本次绩效评价结果包括综合评分和评级，一般分为四个等级：高于或等于 90 分（含）的为“优”，80 分（含）-90 分的为“良”，60 分（含）-80 分的为“中”，低于 60 分的为“差”。

（四）绩效评价工作过程

本项目绩效评价工作流程主要包括制订实施方案、审核实施方案、资料收集、审核与现场勘查、综合分析评价、审核评价质量、提交正式报告等。

1. 前期准备：

我们与济南市槐荫人民医院初步沟通，了解立项背景、相

关政策文件、实施情况、绩效目标等总体情况。安排项目组成员、召开会议组织项目组成员共同研讨学习。撰写绩效考核方案初稿，报送济南市槐荫人民医院征求意见。根据济南市槐荫人民医院反馈意见对实施方案进行修改形成最终方案。

2. 非现场评价

根据评价指标体系要求，明确评价任务、对象、实施机构、时间和工作安排等。确定项目成员和分组情况。

根据项目情况，非现场项目成员分为两组分别进行，对所有被评价单位提供的项目资料和各种数据资料进行分类、汇总和分析，对项目资金使用、项目管理、档案管理等方面进行评价。

3. 现场评价

召开进场会，听取情况介绍。由项目负责人及相关人员对项目进行总体介绍，主要包括项目目标设定、完成程度、业务组织管理情况、资金管理情况、项目产出及效益等情况介绍。评价组采取勘察、问询、座谈、复核等多种方式，结合实行单位提供的项目资料以及情况介绍，对项目的实施情况进行核实，并对所掌握的有关信息进行分类、整理和初步分析，形成现场评价意见。对被评项目进行自评结果的总量及结构分析，发现存在的问题。

4. 社会调查

由于本项目收益群众非常分散，居住地点比较分散，综合考虑我们决定通过调查问卷的形式对收益患者进行回访。经全院门诊患者调查问卷满意度汇总：2022 年度共有 2166 人接受调查问卷的访问，2044 人满意（满意率 94.37%）、121 人基本满意（基本满意率 5.59%）、1 人不满意（不满意率 0.05%）总体满意率 98.84%。

5. 综合分析阶段

(1) 数据分析

在非现场评价和现场评价之后我们对所收集到的统计数据和调查数据进行了分析计算。

我们首先将收集到的资料、数据根据评价分析的要求进行汇总，形成汇总资料库，之后对评价资料、调查问卷进行多轮复核，逻辑查错，清理，分类，形成评价个性资料库。

(2) 赋值打分及结果分析

在将数据资料汇总结束后，我们召集全部参与绩效评价的人员，并根据评价资料库、指标体系，对整体项目效果进行赋值打分。之后讨论形成绩效评价分析结果、评价结论、经验教训和建议。

6. 报告撰写阶段

(1) 依据综合评价结果，按照规定要求和文本格式撰写评价报告，形成报告初稿后，进行小组讨论进一步完善。

(2) 送主管部门征询意见。

(3) 修改和完善后形成报告终稿在规定时间内提交。

(五) 评价人员组成

根据项目实际情况组成绩效评价工作组，召开项目绩效评价工作组会议，传达有关的文件精神 and 具体工作要求，介绍评价工作的目标、任务和要求。针对本次绩效评价，拟定工作小组名单如下表：

表 2：项目成员情况表

序号	姓 名	在本项目中担任职务	专业技术资格或注册资格	职 责
1	王晓芳	项目负责人	注册会计师	负责项目总体技术支持； 负责评审报告质量复核。

序号	姓 名	在本项目中担任职务	专业技术资格或注册资格	职 责
2	王 静	技术负责人	注册会计师 资产评估师	负责协调项目重大事项； 负责督导项目总体方案实施。
3	熊玉霞	成员	注册会计师	全面负责项目评价工作的组织和实施； 负责绩效评价实施方案的编写； 负责与项目委托及主管部门、项目实施单位的沟通； 负责撰写绩效评价报告。
4	姜添翼	成员	注册会计师	负责现场查验记录及资料搜集归档工作； 协助项目负责人对项目效果指标进行评审及复核。

三、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

根据现场评价和非现场评价结果综合考虑，本项目综合绩效评价得分 94 分，评价等级为“优”。

（二）绩效指标分析

1. 决策指标分析：决策指标满分 14 分，得 14 分。

（1）项目立项依据充分性指标分值 3 分，得 3 分

项目立项符合《关于进一步深化医药卫生体制改革的实施意见》等政策文件，项目立项与部门职责相符。

（2）立项程序规范性指标分值 3 分，得 3 分。

项目按照规定的程序申请设立。项目的资金及批复项目，项目事前经过专家论证、立项评审，提交的文件和材料符合相关要求。

（3）绩效目标的合理性指标分值2分，得2分

绩效目标设置符合公立医院零差价补贴项目要求，绩效目标与总体实施方案相符。

(4) 绩效指标明确性指标分值2分，得2分

绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化指标，各项指标都可以量化。

(5) 预算编制科学性指标分值 2 分，得 2 分

项目预算与项目内容相匹配，预算经过财政部门批复。济南市槐荫区财政局根据省委、省政府实施意见下达了《关于批复 2022 年区级部门预算的通知》，对辖区内济南市槐荫人民医院针对公立医院药品零差价给予补贴。

(6) 资金分配合理性指标分值 2 分，得 2 分

资金分配与预算批复文件相适应，资金分配依据合理

2. 过程指标分析：过程指标满分 16 分，得分 16 分。

(1) 资金到位率指标分值 2 分，得 2 分

资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。预算资金 103.7 万元，实际到位资金 103.7 万元，资金到位率=100%，得权重分满分。

(2) 预算执行率指标分值 4 分，得 4 分。

2022 年度公立医院药品差价补贴项目实际到位资金 103.70 万元，实际支出资金 103.7 万元，预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%=100%。得权重分满分。

(3) 资金使用的合规性指标分值2分，得2分

济南市槐荫人民医院资金拨付符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复或合同规定的用途；不存在截留、挤占、资金未用于项目支出等情况。

(4) 管理制度健全性指标分值4分，得4分。

济南市槐荫人民医院制定了《专项资金管理办法》，管理制度较为健全。

(5) 制度执行的有效性指标分值 4 分，得 4 分

项目实施符合《专项资金管理办法》，通过对患者满意度测评反映制度的执行情况。

3. 产出指标分析：产出指标满分 40 分，扣 2 分，得分 38 分。

(1) 产出数量指标分值 15 分，得 15 分

医疗服务收入占有率=（医疗收入本年累计数-门诊和医院卫生材料收入本年累计数-门诊和医院药品收入本年累计数）/医院收入本年累计数，
目标值：医疗服务收入占用率大于等于50.9%，实际值为57%

(2) 平均住院日指标分值 5 分，得 5 分

目标值：医院各科患者平均住院日加权平均小于等于 10 天，实际值为 6.97 天

(3) 百元医疗收入的医疗成本指标分值10分，得8分

百元医疗收入的医疗成本占比=（业务活动费用+单位管理费用-药品费）/（医疗收入-门诊药品收入-住院药品收入），目标值百元医疗收入的医疗成本占比小于等于 140.74 元，实际值为 175 元

(4) 完成及时性指标分值10分，得10分

目标值：预算执行率 100%，实际值 100%

4. 效益指标分析：效益指标满分 30 分，扣分 4 分，得分 26 分。

(1) 社会效益指标分值 15 分，得 12 分

扣分原因为 2022 年门诊病人收治人数较 2021 年出现减少。

(2) 可持续性影响指标分值 5 分，得 4 分

扣分原因为 2022 年医疗收入较 2021 年出现减少。

(3) 服务对象满意度调查指标分值 10 分，得 10 分

目标值为患者满意度大于等于99%，实际值满意度为98.8%。

(三) 非现场评价情况分析

项目主管单位和项目承接单位提供资料及时、完整。项目主管单位政策依据、实施方案、管理制度等均及时提供，但管理制度和实施方案存在不完善之处。主要有以下方面：项目预算无论证过程资料、管理制度不完善、申报资料归档不齐全。

(四) 现场评价分析

现场勘查项目承接医院，医院配备专业医护人员。就诊流程明细，患者病例等档案资料均妥善保存。现场管理较为完善。

四、项目主要绩效、存在问题及原因分析

(一) 项目主要绩效

济南市槐荫人民医院实行药品零差率销售后，药品零售价格下降，有效缓解了“看病贵”问题，药价明显下降，群众得到了实惠。国家基本药物制度的实施使基层医疗机构临床用药趋向规范，从根本上解决了医疗机构“以药养医”问题，杜绝了大处方、过度用药和过度治疗等现象，特别是抗生素滥用现象得到有效遏制，合理用药得到进一步规范，卫生行业作风建设取得实效，群众满意度不断提高。

(二) 存在问题

1. 随着我院患者不断增长的医疗服务需求，我院的药品耗材需求也不断增多，103.70 万元的药品耗材差价补贴较少，难以弥补我院实行药品零差价所减少的收入。

2. 对于取消药品加成政策后，医院由此减少的收入将通过调整部分技术服务收费标准和增加政府投入解决。然而药品在购、销、存等环节

仍不可能精简机构、人员、设备设施配备同样必不可少，药品管理成本加大，无形中增加医院的负担。取消药品加成后医院的收入明显减少，医务人员的工作效率和积极性有所降低，因此医院的压力较大。

五、有关建议

（一）根据上级文件、政策制定制定本辖区实施方案。实施方案内容应包括从立项至验收内容，保证项目各阶段有可操作的依据。

（二）加强对项目的督导工作，完善工作记录。按照政策文件签订合同。避免出现不符合制度的情况。

附件 1：调查问卷报告

附件 2：绩效评价得分表

附件 3：问题清单

山东信鑫会计师事务所（普通合伙）

2023 年 7 月 17 日

调查问卷报告

一、调查目的

掌握 2022 年济南市槐荫人民医院公立医院药品差价补贴项目的了解和看法，了解项目实施效果及存在问题。

二、调查对象

全体患者。

三、调查方式

本次调查采取的是随机问卷调查。通过问卷星对全体患者发放调查问卷。

四、调查内容

此次调查问卷共一套，设计题目 22 项，问卷的内容主要是针对医院执行国家收费标准是否满意的情况进行调查。

五、调查结果

1. 共有 2166 名患者参与调查。

2. 对肛肠科、妇产、五官科、中医科门诊非常满意分别为60人、108人、66人、35人，基本满意、不满意为0人，总体满意度为100%。

3. 对内科门诊非常满意31人，基本满意5人，不满意0人，非常满意度为86.11%、基本满意13.89%。

4. 对儿科门诊非常满意88人，基本满意2人，不满意0人，非常满意度为97.78%、基本满意2.22%

5. 对外科门诊非常满意7人，基本满意23人，不满意0人，非常满意

度为23.33%、基本满意76.67%

6. 对口腔科门诊非常满意215人，基本满意5人，不满意0人，非常满意度为97.73%、基本满意2.27%

7. 对理疗科门诊非常满意24人，基本满意1人，不满意0人，非常满意度为96%、基本满意4%

8. 对充值中心非常满意98人，基本满意7人，不满意0人，非常满意度为93.33%、基本满意6.67%

9. 对门诊药房非常满意102人，基本满意6人，不满意0人，非常满意度为94.44%、基本满意5.56%

10. 对检验科非常满意192人，基本满意5人，不满意1人，非常满意度为96.97%、基本满意2.53%、不满意0.51%

11. 对B超室非常满意192人，基本满意8人，不满意1人，非常满意度为95.52%、基本满意3.98%、不满意0.50%

12. 对心电图室非常满意194人，基本满意5人，不满意1人，非常满意度为97%、基本满意2.5%、不满意0.50%

13. 对影像科非常满意191人，基本满意8人，不满意2人，非常满意度为95.02%、基本满意3.98%、不满意1%

14. 对内窥镜室非常满意 178 人，基本满意 2 人，不满意 0 人，非常满意度为 98.89%、基本满意 1.11%

15. 对其他（收费、流程、卫生、服务设施等）非常满意 566 人，基本满意 39 人，不满意 0 人，非常满意度为 93.55%、基本满意 6.45%

16. 对假日门诊安排非常满意 98 人，基本满意 5 人，不满意 0 人，非常满意度为 95.15%、基本满意 4.85%

17. 对假日门诊服务非常满意 97 人，基本满意 5 人，不满意 0 人，非常满意度为 95.1%、基本满意 4.9%

综上所述，2022年济南市槐荫人民医院全院门诊患者满意度汇总：非常满意2044人，基本满意121人，不满意1人。综合满意度为98.84%。

附件 2

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	项目得分	依据
决策（14分）	项目立项（6分）	立项依据充分性（3分）	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据	项目立项符合《关于进一步深化医药卫生体制改革的实施意见》等政策文件得2分；项目立项与部门职责相符，得1分。	3	《关于进一步深化医药卫生体制改革的实施意见》、实施方案
		立项程序规范性（3分）	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	项目立项是否经过必要的可行性研究、专家论证、绩效评估、集体决策。	3	专家论证资料或者集体决策资料
	绩效目标（4分）	绩效目标合理性（2分）	项目所设定的绩效目标是否依据充分、是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	绩效目标设置符合公立医院零差价补贴项目要求得1分；绩效目标与总体实施方案相符得1分。	2	2022年度绩效目标、实施方案、相关政策文件
		绩效指标明确性（2分）	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明晰化情况。	绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化指标得1分，各项指标均可以量化得1分。	2	项目目实施方案、绩效目标申报表设定的目标
	资金投入（4分）	预算编制科学性（2分）	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	项目预算与项目内容相匹配得1分；预算经过财政部门批复得1分。	2	预算批复文件、项目实施方案

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	项目得分	依据
		资金分配合理性（2分）	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	资金分配与地方实际是否相适应。	2	预算批复文件、资金分配依据
过程（16分）	资金管理（8分）	资金到位率（2分）	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）*100%	2	资金拨付凭证、指标文等
				实际到位资金：2022 年度实际落实到济南市槐荫人民资金		
				预算资金：2022 年度项目预算资金		
				得分=2*资金到位率		
		预算执行率（4分）	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）*100%	4	资金支付凭证、档案资料
				实际支出资金：2022 年度项目实际拨付的资金 得分=4*预算执行率		
		资金使用合规性（2分）	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定得 0.5 分；资金拨付有完整的审批程序和手续得 0.5 分；符合项目用途得 0.5 分；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得 0.5 分；存在不符合国家法律规定，存在不符合预算批复、合同规定，存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况本项不得分。	2	资金支付凭证、支付申请书、审批资料等
	组织实施（8分）	管理制度健全性（4分）	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以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。	制定或具有项目的财务和业务管理制度得 2 分；管理制度内容包括招投标、进度监管、项目验收、资金支付规定等内容得 2 分。未制没有相关制度本项不得分。	4	各项管理制度

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	项目得分	依据
		制度执行有效性（4分）	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效性执行情况。	项目单位专项资金管理办法选择得2分；及时对患者进行满意度测评得2分。	4	档案资料、现场勘查
产出（40分）	产出数量（15分）	医疗服务收入占比（15分）	医疗收入本年累计数-门诊和住院卫生材料收入本年累计数-门诊和医院药品收入本年累计数/医疗收入本年累计数	大于等于50.9%得满分	15	医疗活动收入费用明细表
	产出质量（15分）	平均住院日（5分）	医院各科患者平均住院日加权平均	小于等于10天得满分	5	医院工作报表
		百元医疗收入的医疗成本（10分）	业务活动费用+单位管理费用-药品费/医疗收入-门诊药品收入-住院药品收入	小于等于140.74元得满分	8	医疗活动收入费用明细表、费用明细表
	产出时效（10分）	完成及时性（10分）	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出实效目标的实现程度。	预算执行率100%得满分	10	批复文件、支付资料
效益（30分）	项目效益（30分）	社会效益（15分）	项目实施对社会发展所带来的直接或间接的影响。	门诊病人收治人数的增加得15分	12	财务档案资料

一级 指标 及分 值	二级指 标及分 值	三级指标 及分值	指标解释	评价标准	项 目 得 分	依据
	分)	可持续性 影响（5 分）	项目后续运行记成效发挥的可 持续性影响，以及项目能力建 设情况。	医疗收入增加得 5 分。	4	财务资料
		居民满意 度调查（10 分）	居民满意度调查问卷。	患者满意度≥99%得满分	10	调查问卷

附件 3

2022 年公立医院药品零差价补贴项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目绩效产出指标的问题	1	济南市槐荫人民医院	取消药品加成导致医院成本增加
项目绩效效益指标的问题	2	济南市槐荫人民医院	取消药品加成导致医院收入减少、门诊收治人数减少
备 注：			