昌吉市人民医院市体育场方舱医院运行经费支出绩效评价报告

项目名称：市体育场方舱医院运行经费

项目单位：昌吉市人民医院

主管部门：昌吉市卫生健康委员会

项目负责人：马建萍

填报时间：2023年4月11日

项目支出绩效评价报告

# 一、基本情况

## （一）项目概况

### 1.项目背景

昌吉市体育场方舱医院用于收治新冠肺炎感染的轻症和无症状感染病例，已于10月8日投入使用。为保障昌吉市体育场方舱医院正常运转，做好方舱医院消毒消杀、核酸检测样本转送、污水检测、后勤保障等各项工作，我医院申请拨付前期发生的各项费用。

### 2.项目主要内容及实施情况

本项目计划使用资金58.50万元，用于支付保洁人员工资35.8663万元，医疗污水设备维保人员劳务费和污水处理费5.1532万元，车辆维保和燃油费1万元，制作标识标牌16.4821万元。确保市体育场方舱医院正常运行，做好新型冠状病毒防控工作，提高新型冠状病毒的防治水平和应对能力，及时、有效的采取防控措施，控制疫情的传播、蔓延，保障广大群众的身体健康和生命安全，及时发现和报告新冠病毒肺炎病例，有效预防、控制和消除突发公共卫生事件及其危害，确保疫情防控工作全面有效开展。

### 3.项目实施主体

2022年市体育场方舱医院项目的实施主体为昌吉市人民医院，该局纳入2022年部门决算编制范围的有56个科室，分别是：

（1）临床科室：心血管内科、呼吸内科（老年病科）、消化内科（感染性疾病科）、内分泌代谢病科、骨科、神经科、普外肿瘤科、肝胆泌尿外科、眼耳鼻喉科、妇科、产科、儿科（含新生儿专业、儿童保健）、中医针灸科、重症医学科、急诊科、手术麻醉科、口腔科、皮肤科、门诊部、高压氧治疗科、康复医学科；

（2）医技科室：药剂科、检验科、放射科、超声科、功能科、病理科；

（3）职能科室：党委办（党委办公室、纪检督查科、人事科、内审办、宣传科）、行政办（行政办公室、车队）、医务部（医务科、科教科、医疗质量控制办公室、预防保健科、医患沟通办公室、病案室）、医院感染控制科、护理部、财务部（财务科、经管科、物资采购管理办公室）、信息工程部（信息科、医学装备室）、后勤保障部（后勤保障部、保卫科）、医保办、临床药学室。

（4）其他科室：美沙酮药物维持治疗门诊、病人服务部、中心供应室、体检管理科。

编制人数为：306人，其中：事业编制306人。实有在职人数253人，其中：事业在职253人。离退休人员167人，其中：事业退休167人。

### 4. 资金投入和使用情况

（1）项目资金安排落实、总投入情况

根据市体育场方舱医院运行经费昌州财预【2022】20号文件，市体育场方舱医院项目预算安排资金总额58.5万元，其中财政资金58.5万元，2022年实际收到预算资金58.5万元，预算资金到位率为100%。

（2）项目资金实际使用情况

截至2022年12月31日，本项目实际支付资金58.5万元，预算执行率100%，项目资金主要用于支付保洁人员工资35.87万元，医疗污水设备维保人员劳务费和污水处理费5.15万元，车辆维保和燃油费1万元，制作标识标牌16.48万元。

## 项目绩效目标

### 1.总体目标

保洁人员工资、医疗污水设备维保人员劳务费和污水处理费、辆维保和燃油费、制作标识标牌等费用的支付保障了昌吉市体育场方舱医院常态化持续运转，提高了方舱医院医疗救治、药品供应、物资保障、餐食供应、人员住宿、保洁消杀、污水检测、车辆转运、后勤保障等各项工作的效率，保障了疫情期间新冠肺炎患者的就医需求。

2.阶段性目标

根据《中华人民共和国预算法》、《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）、《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）、《阿克苏地区财政支出绩效评价管理暂行办法》（阿地财预〔2019〕26号）等文件要求，结合本项目实际，对绩效目标进行逐层分解、细化后的具体绩效指标如下：

1. 项目产出目标

①数量指标

“市体育场方舱医院个数”指标，预期指标值为“=1个”；

“保洁人员”指标，预期指标值为“≥36人”；

“制作标识标牌”指标，预期指标值为“≥20批”。

②质量指标

“标示标牌采购合规性”指标，预期指标值为“=100%”；

③时效指标

“资金支付及时率”指标，预期指标值为“=100%**”**；

④成本指标

“保洁人员工资”指标，预期指标值为“<=35.87万元”；

“医疗污水设备维保人员劳务费和污水处理费”指标，预期指标值为“<=5.15万元”。

### “车辆维保和燃油费”指标，预期指标值为“<=1万元”。

### “制作标识标牌”指标，预期指标值为“<=16.48万元”。

（2）项目效益目标

①经济效益指标

### 无

②社会效益指标

“提升诊疗水平”指标，预期指标值为“逐步提升”；

③生态效益指标

无

④可持续影响指标

“逐步提升基层医疗机构服务水平”指标，预期指标值为“逐步提升”；

（3）相关满意度目标

“受益对象满意度”指标，预期指标值为“>=90.00%”；

# 二、绩效评价工作开展情况

## 绩效评价的目的、对象和范围

### 1.绩效评价的目的

本次通过开展部门项目支出绩效评价，旨在强化部门和资金使用单位的绩效意识，全面了解该项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理规范性、绩效目标实现情况以及服务对象的满意度等，及时总结经验和教训，为下年度部门项目支出预算安排、完善政策和改进管理提供可行性参考建议。

### 2.绩效评价的对象和范围

本次绩效评价遵循财政部《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）以及自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等文件规定，对2022年度我单位实施的昌吉市体育场方舱医院项目开展部门绩效评价，主要围绕项目资金使用情况、财务管理状况和资产配置、使用、处置及其收益管理情况；项目管理相关制度及措施是否被认真执行；绩效目标的实现程度，包括是否达到预定产出和效果等方面开展综合评价。

## 评价工作简述

### 1.绩效评价原则

依据《中华人民共和国预算法》、《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）等法规和政策文件要求，本次绩效评价秉承科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关等原则，按照从投入、过程到产出效果和影响的绩效逻辑路径，结合市体育场方舱医院项目实际开展情况，运用定量和定性分析相结合的方法，总结经验做法，反思项目实施和管理中的问题，以切实提升财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。

根据以上原则，绩效评价遵循如下具体要求：

（1）在数据采集时，采取客观数据主管部门审查、社会中介组织复查与问卷调查相结合的形式，以保证各项指标的真实性。

（2）保证评价结果的真实性、公正性，提高评价报告的公信力。

（3）绩效评价报告简明扼要，除对绩效评价的过程、结果描述外，还总结经验、指出问题，并就共性问题提出可操作性改进建议。

### 2.绩效评价指标体系及绩效评价标准

绩效评价指标体系根据财政部《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）、自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等文件要求，结合本项目特点，在与专家组充分协商的基础上，评价工作组细化了该项目的绩效评价指标体系（详见附表1）：

一级指标为：决策、过程、产出、效益。

二级指标为：项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益。

三级指标为：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、预算编制科学性、资金分配合理性、资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性、实际完成率、质量达标率、完成及时性、成本节约率、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度。

### 3.评价方法

本次评价采取定量与定性评价相结合的方式，采用比较法、公众评判法对项目实施过程以及预期绩效目标完成情况进行全面、系统的评价，总分由各项指标得分汇总形成。

比较法：通过整理本项目相关资料和数据，评价数量指标的完成情况；通过分析项目的实施情况与绩效目标实现情况，评价项目实施的效果；通过分析项目资金使用情况及产生的效果，评价预算资金分配的合理性。

公众评判法：评价组采用实地访谈、远程访谈相结合方式，对本项目的实施情况进行充分调研，了解掌握资金分配、资金管理、资金使用、制度建设、制度执行情况。采用问卷调查方式，对受益对象开展满意度调查，进行综合评价。

### 4.评价标准

本项目评价指标体系的评价标准按照计划标准、行业标准、历史标准等制定。对于定性指标，通过问卷调查及访谈方式，采集相关数据，运用等级描述法，设置分级标准，体现该指标认可程度的差异。对于定量指标，通过公式等方式予以量化，可以准确衡量，并设定目标值的考核指标。绩效评价体系、标准等详见（附件1）。

## （三）绩效评价工作过程

第一阶段：前期准备。

我单位绩效评价人员根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件精神认真学习相关要求与规定，成立绩效评价工作组，作为绩效评价工作具体实施机构。成员构成如下：

高新宇任评价组组长，绩效评价工作职责为检查项目绩效指标完成情况、审定项目支出绩效评价结果及项目支出绩效评价报告。

潘娜任评价组副组长，绩效评价工作职责为组织和协调项目工作人员采取实地调查、资料检查等方式，核实项目绩效指标完成情况；组织受益对象对项目工作进行评价等。

赵红帆任评价组成员，绩效评价工作职责为做好项目支出绩效评价工作的沟通协调工作，对项目实施情况进行实地调查，编写项目支出绩效评价报告。

第二阶段：组织实施。

经评价组通过实地调研、查阅资料等方式，采用综合分析法对项目的决策、管理、绩效进行的综合评价分析。

第三阶段：分析评价。

首先按照指标体系进行定量、定性分析。其次开展量化打分、综合评价工作，形成初步评价结论。最后归纳整体项目情况与存在问题，撰写部门绩效评价报告。

第四阶段：撰写与提交评价报告

项目撰写绩效评价报告，按照财政局大平台绩效系统中统一格式和文本框架撰写绩效评价报告。

第五阶段：归集档案

建立和落实档案管理制度，将项目相关资料存档，包括但不限于：评价项目基本情况和相关文件、评价实施方案、项目支付资料等相关档案。

# 综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

通过市体育场方舱医院项目的实施，

（二）综合评价结论解决了方舱医院常态化运行的问题，实现了逐步提升基层医疗机构服务水平效益，该项目预算执行率达100%，项目预期绩效目标及各项具体指标均已全部达成。

本次评价采取定量与定性评价相结合的方式，对市体育场方舱医院项目的绩效目标和各项具体绩效指标实现情况进行了客观评价，最终评分为96分。绩效评级为“优”，具体得分情况为：项目决策20分、项目过程20分、项目产出30分、项目效益26分。

# 四、绩效评价指标分析

## （一）项目决策情况

项目决策类指标从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面评价项目前期准备工作，权重分值为 20 分，本项目实际得分20分，得分率为100%。具体各项指标得分如下：

1. **立项依据充分性：**本项目是由昌吉市疫情防控指挥部提出申报，于2022年8月批复设立，2022年我单位根据《昌吉市方舱医院新冠肺炎医疗救治工作方案》文件要求组织实施该项目。项目立项符合国家法律法规、自治区和地区行业发展规划和政策要求，属于本部门履职所需。根据评分标准，该指标5分，得5分。

**2.立项程序规范性：**根据决策依据编制工作计划和经费预算，经过与部门市政府分管领导进行沟通、筛选确定经费预算计划，上党委会研究确定最终预算方案。根据评分标准，该指标3分，得3分。

**3.绩效目标合理性**：本项目制定了项目支出绩效目标，明确了项目总体思路及总目标、并对项目任务进行了详细分解，对目标进行了细化。根据评分标准，该指标3分，得3分。

**4.绩效指标明确性：**本项目已将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，并通过清晰、可衡量的指标值予以体现，与项目目标任务数或计划数相对应。根据评分标准，该指标2分，得2分。

**5.预算编制科学性：** 预算编制经过科学论证，内容与项目内容匹配，项目投资额与工作任务相匹配，根据评分标准，该指标5分，得5分。

**6.资金分配合理性：**本项目资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目地方实际相适应。根据评分标准，该指标2分，得2分。

## （二）项目过程情况

项目过程类指标包括资金管理和组织实施两方面的内容，由 5个三级指标构成，权重分值为 20 分，本项目实际得分20分，得分率为100%。具体各项指标得分如下：

**1.资金到位率：**该项目所需财政资金能够足额拨付到位，昌吉市财政局能够及时足额按照报告约定将专项资金拨付给单位，根据评分标准，该指标2分，得2分。

**2.预算执行率：**本项目预算编制较为详细，预算资金58.5万元，实际执行58.5万元，预算执行率为100%，项目资金支出总体能够按照预算执行，根据评分标准，该指标5分，得5分。

**3.资金使用合规性：**项目任务下达后，我单位制定了《医院财务预算管理制度》和管理规定对经费使用进行规范管理，财务制度健全、执行严格，根据评分标准，该指标5分，得分5分。

**4.管理制度健全性：**我单位制定了《专项资金管理制度

》等相关项目管理办法，同时对财政专项资金进行严格管理，基本做到了专款专用，根据评分标准，该指标4分，得4分。

**5.制度执行有效性**：项目资金严格按照根据《中华人民共和国预算法》，加强对项目资金的预算执行及日常监督管理，确保每个项目按照规定的用途实施。资金拨付坚持按项目、预算、进度、指定用途拨款，确保财政专项资金规范使用。年底对资金使用效果进行自评，根据评分标准，该指标4分，得4分。

## （三）项目产出情况

项目产出类指标包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本共四方面的内容，由9个三级指标构成，权重分为30分，本项目实际得分30分，得分率为100%。具体各项指标得分如下：

**1. 产出数量**

“市体育场方舱医院个数”指标，预期指标值为“=1个”，根据现场核查可知，实际完成市体育场方舱医院个数为1个，与预期目标一致，根据评分标准，该指标2分，得3分。

“保洁人员”指标，预期指标值为“≥36人”；根据合同及考勤表、工资表可知，实际保洁人员≥36人，与预期目标一致，根据评分标准，该指标3分，得3分。

“制作标识标牌”指标，预期指标值为“≥20批”，根据合同及付款凭证可知，实际制作标识标牌≥20批，该指标4分，得4分。

综上所述，产出数量指标合计得10分。

**2.产出质量**

“标示标牌采购合规性”指标，预期指标值为“=100%”；根据合同及相关采购手续可知，标示标牌采购符合相关规定，合规性为100%，该指标5分，得5分。

3.产出时效

“资金支付及时率”指标，预期指标值为“100%”；根据资金支付凭证显示，相关付款手续完成后，资金一到位，就及时支付各项款项，与预期目标指标一致，根据评分标准，该指标5分，得5分。

**4.产出成本**

“保洁人员工资”指标，预期指标值为“<=35.87万元”；根据资金支付凭证显示，实际支付保洁人员工资为35.87万元，与预期目标指标一致，根据评分标准，该指标2.5分，得2.5分。

“医疗污水设备维保人员劳务费和污水处理费”指标，预期指标值为“<=5.15万元”。根据资金支付凭证显示，实际支付医疗污水设备维保人员劳务费和污水处理费为5.15万元，与预期目标指标一致，根据评分标准，该指标2.5分，得2.5分。

“车辆维保和燃油费”指标，预期指标值为“<=1万元”。根据资金支付凭证显示，实际支付车辆维保和燃油费为1万元，与预期目标指标一致，根据评分标准，该指标2.5分，得2.5分。

“制作标识标牌”指标，预期指标值为“<=16.48万元”。根据资金支付凭证显示，实际支付制作标识标牌为14.48万元，与预期目标指标一致，根据评分标准，该指标2.5分，得2.5分。

综上所述，产出成本指标合计得10分。

## （四）项目效益情况

项目效益类指标由3个二级指标和3个三级指标构成，权重分为30分，本项目实际得分26分，得分率为86.66%。具体各项指标得分如下：

**1.实施效益指标**

**（1）社会效益指标**

“提升诊疗水平”指标，预期指标值为“逐步提升”，根据本单位年度考核情况可知，实际完成值为“良好”，根据评分标准，该指标10分，得8分。

**（2）可持续影响指标**

“逐步提升基层医疗机构服务水平”指标，预期指标值为“逐步提升基层医疗机构服务水平”，根据出院治愈患者人数可知，实际完成值为“良好”，根据评分标准，该指标10分，得8分。

**（3）经济效益指标**

本项目无该项指标。

**（4）生态效益指标**

本项目无该项指标。

**2.满意度指标**

“受益对象满意度”指标，预期指标值为“>=90.00%”，根据医院患者满意度调查问卷可知，我院2022年患者满意度为98%，>=90.00%，与预期指标一致，根据评分标准，该指标10分，得10分。

# 五、预算执行进度与绩效指标偏差情况

## 预算执行进度

市体育场方舱医院项目预算金额58.5万元，实际到位58.5万元，实际支出58.5万元，预算执行率为100%。

## 绩效指标偏差情况

2022年本单位负责实施的市体育场方舱医院项目的绩效目标及指标已经全部达成，不存在偏差情况。

# 六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

面对突如其来的新冠肺炎疫情，市医院人快速反应，在市疫情防控指挥部的带领的下，主要负责舱内外综合协调、出入院管理、数据上报、核算结果比对、信息系统维护、患者诉求答复、相关文件传达及处理等工作。做好新型冠状病毒防控工作，提高新型冠状病毒的防治水平和应对能力，及时、有效的采取防控措施，控制疫情的传播、蔓延，保障广大群众的身体健康和生命安全。

（二）存在问题及原因分析

**1.绩效预算认识不够充分，绩效理念有待进一步强化**

部门绩效管理理念尚未牢固树立，绩效管理专业人员匮乏。单位对全面实施绩效管理认识不够，绩效水平不高，单位内部绩效管理工作力量薄弱，多数以财务人员牵头开展绩效管理，工作推动机制不全，业务人员业务能力和素质还有待进一步提升。

**2.项目支出绩效评价存在局限，客观性有待加强**

项目支出绩效评价工作还存在自我审定的局限性，项目支出绩效工作有较大弹性，评价报告多局限于描述项目实施情况，对问题避重就轻，对项目的打分松紧不一，会影响评价质量，在客观性和公正性上说服力不强。

# 七、有关建议

采取集中学习、讲座、专题会议等方式，加大预算绩效管理培训力度，将如何制定绩效目标作为培训的中心内容，贯彻落实相关制度及办法。加大对专项资金的使用部门业务人员的培训，以达到预算绩效管理标准化、常态化的要求，最终实现提高绩效管理工作。

# 八、其他需要说明的问题

无其他说明内容