
2024 年度

四川省达州市开江县八庙镇卫生院决算

目录

公开时间：2025年10月11日

第一部分 部门概况

一、主要职责	3
二、机构设置	3

第二部分 2024年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明	4
二、收入决算情况说明	4
三、支出决算情况说明	5
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明	6
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明	7
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明	8
七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明	9
八、政府性基金预算支出决算情况说明	10
九、国有资本经营预算支出决算情况说明	11
十、其他重要事项的情况说明	11

第三部分 名词解释

	13
--	----

第四部分 附件

	16
--	----

第五部分 附表

	43
--	----

一、收入支出决算总表	43
------------	----

二、收入决算表	43
三、支出决算表	43
四、财政拨款收入支出决算总表	43
五、财政拨款支出决算明细表	43
六、一般公共预算财政拨款支出决算表	43
七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表	43
八、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表	43
九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表	43
十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	43
十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表	43
十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表	43
十三、财政拨款“三公”经费支出决算表	43

第一部分 部门概况

一、部门职责

（一）主要职能。

开江县八庙镇卫生院属乡镇卫生院。承担着本乡的公共卫生、预防保健、健康教育和常见病、多发病的防治以及周边乡镇人口的常见病、多发病防治。

（二）2024年重点工作完成情况。

2024，我院在各级部门的正确领导下，大力加强行业作风建设，着力推进医疗服务水平，努力构建和谐医患关系，坚持以国家基本公共卫生工作为重点，积极探索和逐步解决农民看病难的问题，强化疾病预防控制体系及医疗救治体系建设，深化卫生改革，全面加强规范管理和人才培养，努力促进全乡卫生工作全面发展。实现业务收入347.86万余元，门诊人次9345人，住院人数1020人，有序开展了国家基本公共卫生服务工作，传染病与突发公共卫生事件报告和处理，预防接种，卫生监督协管等国家基本公共卫生服务工作按照规范的要求逐步推进，有序开展，圆满的完成了年初确定的工作目标。

二、机构设置

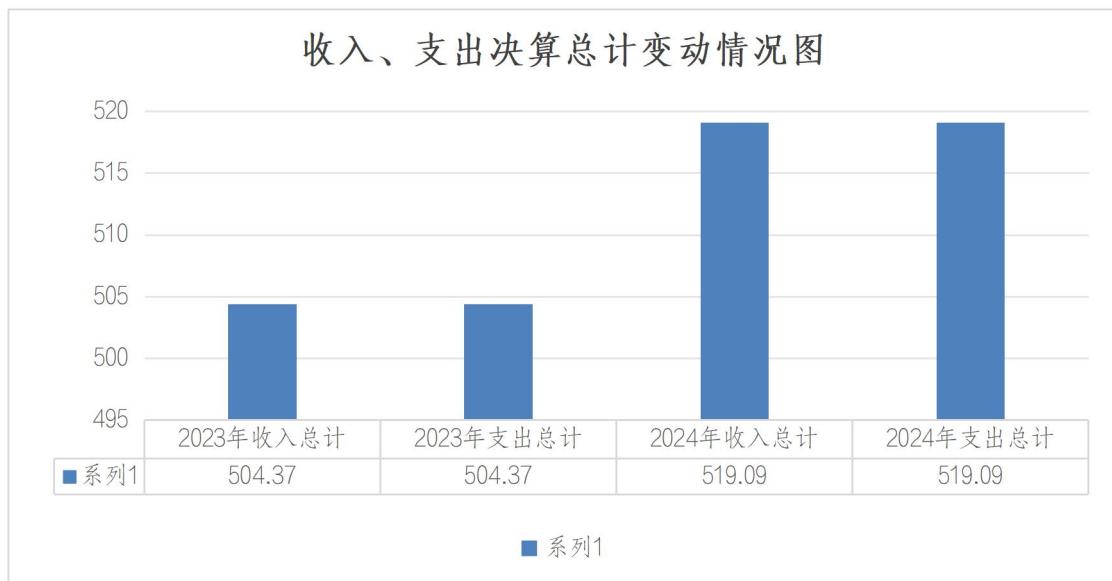
开江县八庙镇卫生院是一级预算单位。事业单位1个，无二级预算单位。

第二部分 2024 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2024 年度收入、支出总计均为 519.09 万元。与 2023 年度相比，收入、支出总计各增加 14.72 万元，增长 2.8%。主要变动原因是财政补助收入增加。

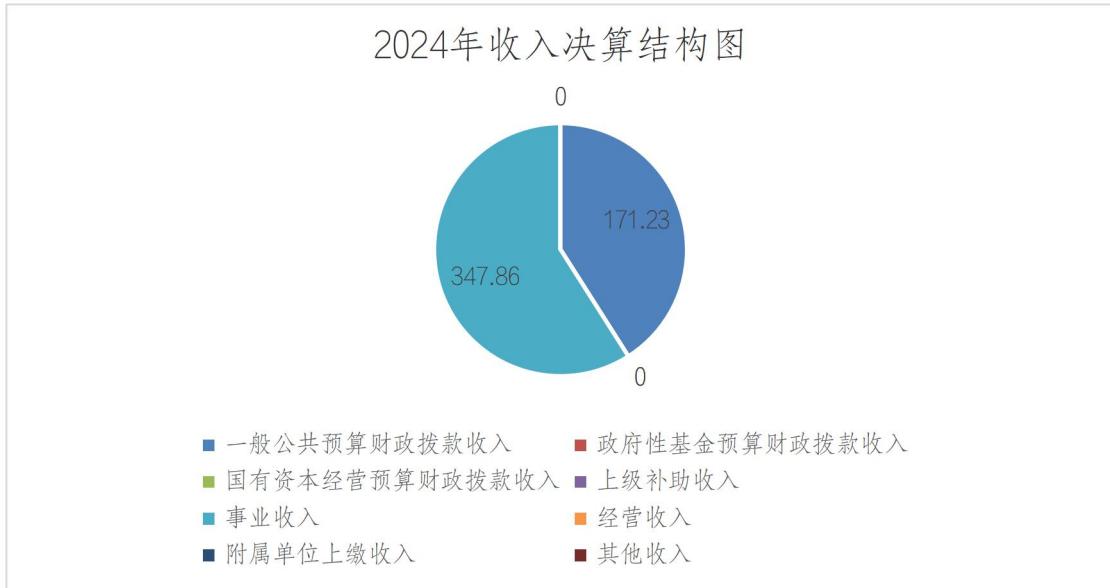
(图 1：收入、支出决算总计变动情况图)(柱状图)



二、收入决算情况说明

2024 年度本年收入合计 519.09 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 171.23 万元，占 32.98%；政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，占 0%；国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元，占 0%；上级补助收入 0 万元，占 0%；事业收入 347.86 万元，占 67.01%；经营收入 0 万元，占 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0%；其他收入 0 万元，占 0%。

(图2：收入决算结构图)(饼状图)



三、支出决算情况说明

2024年度本年支出合计519.09万元,其中:基本支出519.09万元,占100%;项目支出0万元,占0%;上缴上级支出0万元,占0%;经营支出0万元,占0%;对附属单位补助支出0万元,占0%。

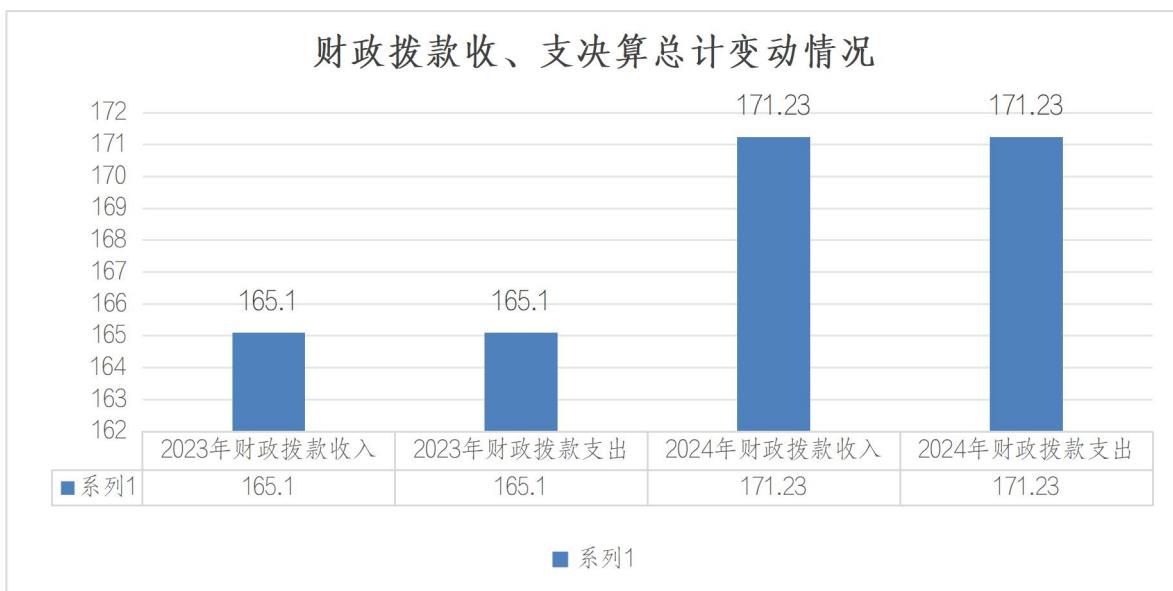
(图3：支出决算结构图)(饼状图)



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2024年度财政拨款收入、支出总计均为171.23万元。与2023年度相比，财政拨款收入总计、支出总计各增加6.13万元，增长3.5%。主要变动原因是财政补助收入增加。

(图4：财政拨款收、支决算总计变动情况)(柱状图)

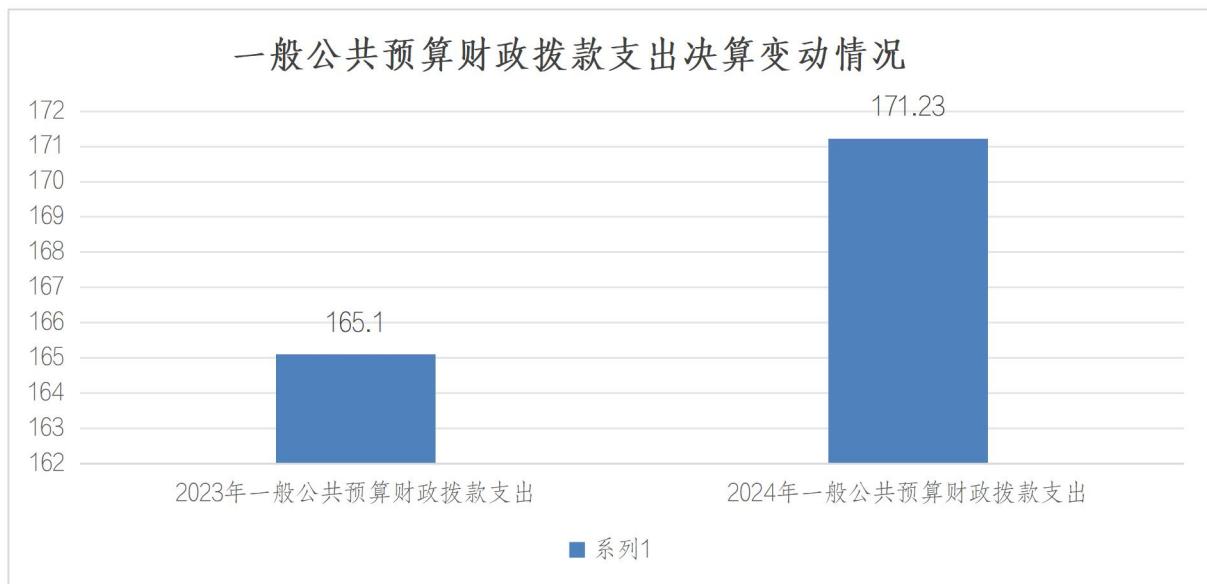


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2024年度一般公共预算财政拨款支出171.23万元，占本年支出合计的32.98%。与2023年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加6.13万元，增长3.5%。主要变动原因是财政补助收入增加。

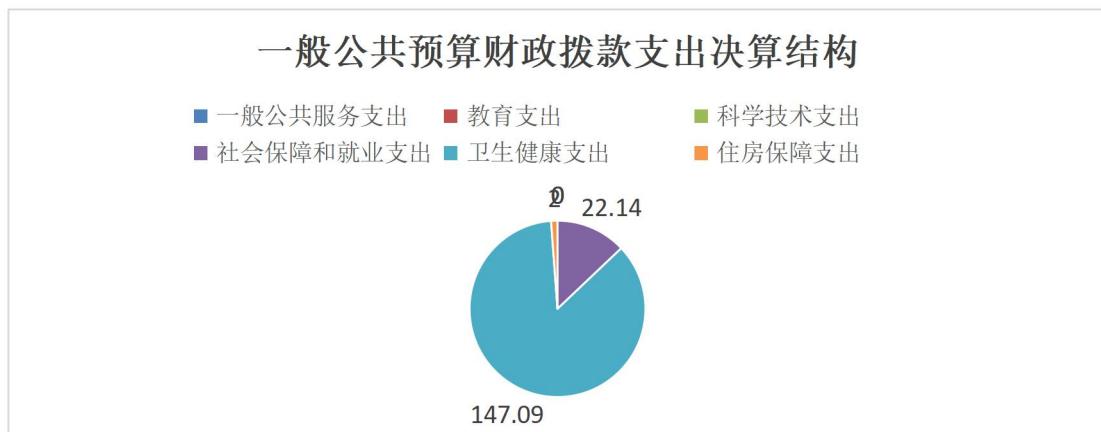
(图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况)(柱状图)



(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2024 年度一般公共预算财政拨款支出 171.23 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出 0 万元，占 0%；教育支出 0 万元，占 0%；科学技术支出 0 万元，占 0%；文化旅游体育与传媒支出 0 万元，占 0%；社会保障和就业支出 22.14 万元，占 12.9%；卫生健康支出 147.09 万元，占 85.90%；住房保障支出 2 万元，占 1.2%。

(图 6：一般公共预算财政拨款支出决算结构)(饼状图)



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2024 年度一般公共预算财政拨款支出决算数为 171.23，完成预算 100%。其中：

1.一般公共服务(类)公共卫生(款)基本公共卫生服务(项):支出决算为 84.09 万元，完成预算 100%。

2.社会保障和就业(类)机关事业单位基本养老保险缴费:支出决算为 22.14 万元，完成预算 100%。

3.卫生健康(类)基层医疗卫生机构(款)乡镇卫生院(项):支出决算为 65 万元，完成预算 100%。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2024 年度一般公共预算财政拨款基本支出 171.23 万元，其中：人员经费 153.09 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、其他社会保障缴费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、住房公积金、其他对个人和家庭的补助支出等。

公用经费 18.15 万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费用、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软

件购置更新、其他资本性支出等。

七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2024年度“三公”经费财政拨款支出决算为0万元，完成预算0%，较上年度增加/减少0万元，增长/下降0%。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2024年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算0万元，占0%；公务用车购置及运行维护费支出决算0万元，占0%；公务接待费支出决算0万元，占0%。具体情况如下：

1.因公出国（境）经费支出0万元，完成预算0%。全年安排因公出国（境）团组0次，出国（境）0人。因公出国（境）支出决算比2023年增加/减少0万元，增长/下降0%。

2.公务用车购置及运行维护费支出0万元，完成预算0%。公务用车购置及运行维护费支出决算比2023年度增加/减少0万元，增长/下降0%。

其中：公务用车购置支出0万元。全年按规定更新购置公务用车0辆，其中：轿车0辆、金额0万元，越野车0辆、金额0万元，载客汽车0辆、金额0万元。截至2024年12月31日，单位共有公务用车0辆，其中：轿车0辆、越野车0辆、载客汽车0辆。

公务用车运行维护费支出0万元。

3. 公务接待费支出 0 万元，完成预算 0%。公务接待费支出决算比 2023 年度增加/减少 0 万元，增长/下降 0%。

国内公务接待支出 0 万元。国内公务接待 0 批次，0 人次（不包括陪同人员），共计支出 0 万元。

外事接待支出 0 万元。外事接待 0 批次，0 人次（不包括陪同人员），共计支出 0 万元。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2024 年度政府性基金预算财政拨款支出 0 万元，占本年支出合计的 0%。与 2023 年度相比，政府性基金预算财政拨款支出增加/减少 0 万元，增长/下降 0%。

九、国有资本经营预算支出决算情况说明

2024 年度国有资本经营预算财政拨款支出 0 万元，占本年支出合计的 0%。与 2023 年度相比，国有资本经营预算财政拨款支出增加/减少 0 万元，增长/下降 0%。

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2024 年度，开江县八庙镇卫生院机关运行经费支出 0 万元，比 2023 年度增加/减少 0 万元，增长/下降 0%（或与 2023 年度决算数持平）。

（二）政府采购支出情况

2024 年度，开江县八庙镇卫生院政府采购支出总额 0 万元，其中：政府采购货物支出 0 万元、政府采购工程支出 0 万元、

政府采购服务支出 0 万元。授予中小企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%，其中：授予小微企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%。

（三）国有资产占有使用情况

截至 2024 年 12 月 31 日，开江县八庙镇卫生院共有车辆 1 辆，其中：主要负责人用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 0 辆、其他用车 1 辆，其他用车主要是用于医疗救护。单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）0 台（套）。

（四）预算绩效管理情况

根据预算绩效管理要求，本单位在 2024 年度预算编制阶段，组织对“基层医疗机构财政定额补助项目”开展了预算事前绩效评估，对 1 个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取 4 个项目开展绩效监控，年终执行完毕后，对 4 个项目开展了绩效目标完成情况自评。

1. 本部门按要求对 2024 年部门整体支出开展绩效自评，从评价情况来看项目全年预算数 171.23 万元，执行数为 171.23 万元，完成预算的 100%。通过项目实施，保障保障了卫生院工作人员经费，确保医疗保障覆盖率达 100%，促进了基层医疗卫生事业有序发展，减少疾病发生并加强农村基本防治、可持续性：已持续改进健康水平并指导辖区群众改善卫生条件，建立良好卫生习惯。

本部门因有“基层医疗机构财政定额补助项目”等 4 个项目，

已按照要求开展整体支出绩效自评。

1.项目绩效目标完成情况。

2.本部门在 2024 年度部门决算中反映“基层卫生医疗机构财政定额补助”等 1 个项目绩效目标实际完成情况。

3.基层卫生医疗机构财政定额补助项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数 56.74 万元，执行数为 56.74 万元，完成预算的 100%。通过项目实施，保障保障了卫生院工作人员经费，确保医疗保障覆盖率达 100%，促进了基层医疗卫生事业有序发展，减少疾病发生并加强农村基本防治、可持续性：已持续改进健康水平并指导辖区群众改善卫生条件，建立良好卫生习惯。

第三部分 名词解释

1.财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

2.事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。

3.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。

4.其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。

5.使用非财政拨款结余（含专用结余）：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额。

6.年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

7.结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

8.年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金。

9.一般公共服务(类)公共卫生(款)基本公共卫生服务(项)：基本公共卫生是指向辖区居民免费提供最基础的公共卫生服务。

10.社会保障和就业(类)机关事业单位基本养老保险缴费：是指为机关事业单位工作人员建立的一种社会养老保险制度，旨在保障他们退休后的基本生活，是社会保障体系的重要组成部分。

11.卫生健康(类)基层医疗卫生机构(款)乡镇卫生院(项)。

12.基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

13.项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

14.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。

15.“三公”经费：指部门用财政拨款安排的因公出国(境)费、公务用车购置及运行费和公务接待费。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费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出；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。

16.机关运行经费：为保障行政单位（含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。

第四部分 附件

附件 1

开江县八庙镇卫生院

2024 年度部门预算绩效评价报告

一、部门（单位）基本情况

（一）机构组成。

1、开江县八庙镇卫生院是开江县一级预算单位，我院位于八庙镇大北街 21 号，总占地面积 812 平方米，现院区的业务用房面积为 1820 平方米，设 30 张床位，我院设有内科、儿科、外科、中医科、公共卫生科、妇幼保健科、预防接种科、卫生协管等临床科室和检验、B 超、心电图、等医技科室。

2、我院下设 6 个村卫生室，有 19 个村医，村卫生室均按照国家标准建盖和配备村医，通网络，能结算城乡居民医疗保险报账。

（二）机构职能。

1.以公共卫生服务为主，综合提供预防、保健和基本医疗等服务。

2.加强农村疾病预防控制，做好传染病、地方病防治和疫情

等农村突发性公共卫生事件报告工作，重点控制严重危害农民身体健康传染病、地方病、职业病和寄生虫病等重大疾病。

3.认真执行儿童计划免疫。积极开展慢性非传染性疾病的防治工作。

4.做好农村孕产妇和儿童保健工作，提高住院分娩率，改善儿童营养状况。

5.积极做好居民基本医疗服务等工作。

6.开展爱国卫生运动，普及疾病预防和卫生保健知识，指导群众改善居住、饮食、饮水和环境卫生条件，引导和帮助农民建立良好的卫生习惯。

（三）人员概况。

我院有 16 个编制，目前在编 12 人，目前医院有各医疗医技及后勤人员 13 人员。全院工作人员分布如下：临床医生 4 人，中医医生 2 人，有医生资格证 2 人，省医师 1 人。临床护士 3 人，有主管护师证 1 人，有护士执业证 1 余 2 人。公共卫生医生 1 人，公共卫生科护士 1 人，其中执业护士 1 人。财务和后勤保障人员 1 人。

二、部门资金收支情况

（一）收入情况。开江县八庙镇卫生院 2024 年年初预算收入情况、决算报表收入情况。

根据决算报表，2024 年度开江县八庙镇卫生院年初预算数 171.23 万元，调整预算数 171.23 万元，决算数 171.23 万元，其

中年初结转结余 0 万元，收入来源为一般公共预算财政拨款收入。

(二) 支出情况。开江县八庙镇卫生院 2024 年年初预算支出情况、决算报表支出情况。

根据决算报表，2024 年度开江县八庙镇卫生院支出年初预算数 171.23 万元，调整预算数 171.23 万元，决算数 171.23 万元，年末结转结余数为 0 万元。经评价组查阅 2024 年度可执行指标来源及其执行情况明细表，2024 年度已批计划数 171.23 万元，实际支付数 171.23 万元，实际预算执行率 100%。

(三) 结余分配和结转结余情况。开江县八庙镇卫生院 2024 年决算报表结转结余情况。

2024 年我单位预算资金无结余。

三、部门预算绩效分析

(一) 部门预算总体绩效分析。

1. 履职效能。

(1) 数量指标任务完成情况

住院医疗服务人数 2024 年初目标是 1000 人次，2024 年全年实际住院人次 1020 人次，完成率 102%。

(2) 质量指标任务完成情况

医疗保障覆盖率 2024 年年初目标任务是 100%，2024 年医疗覆盖率工作实际也为 100%。

(3) 医疗服务受益人群 2024 年年初目标数为 1.5 万余人，

2024年医疗服务实际受益人群为1.6万余人，完成率106%。

（4）医疗收入 2024年年初目标数是300余万元，2024年医疗收入实际为347.80万元，完成率115%。

2.预算管理。

我单位为财政定额补助单位，2024年年初严格按照财政下达指标数编制预算，2024年财政预算资金支付进度达到了预期目标，截至2024年12月31日，所有预算资金全部支付完毕，年终无财政预算资金结余，2024年我单位严格控制一般性资金支出，下一步我们将优化预算编制方法，提高预算的准确性和前瞻性。建立健全预算执行监控体系，加强定期分析和预警机制，及时解决预算执行中的问题。完善绩效评价制度，将绩效评价结果与预算安排挂钩，增强预算的约束力和激励作用。

3.财务管理。

我单位建立健全财务管理相关制度，其中包括内部控制制度，严格按照内控相关要求进行财务岗位设置，根据各项财务绩效指标的分析结果，对单位的财务管理绩效进行综合评价，总结我单位的优势和不足之处。提出相应的改进建议和措施，如优化资本结构、加强成本控制、提高资产运营效率等，以提升单位的财务管理能力和经济效益。

4.资产管理。

2024年1月资产总值306.37万元，人均资产25.53万，2024年12月资产总值291.77万元，人均资产24.31万，人均资产减

少 5%。资产利用率 100%，提高了我单位的工作效率和经济效益。我单位无闲置资产，所有资产盘活率 100%。

5. 采购管理。

2024 年我单位虽然没有政府采购项目，但是采购管理在单位的运营中起着至关重要的作用，它直接影响到单位的成本、质量、供应稳定性和创新能力。

（二）部门预算项目绩效分析。填报以下数据，并根据部门预算绩效评价指标体系“项目绩效”涉及二、三级指标进行逐项绩效分析并评分，依次包括项目决策、项目执行、目标实现等情况。

常年项目绩效分析。该类项目总数 4 个，涉及预算总金额 425.73 万元，1—12 月预算执行总体进度为 75.20%，其中：预算结余率大于 10% 的项目共计 0 个。

阶段（一次性）项目绩效分析。该类项目总数 0 个，涉及预算总金额 0 万元，1—12 月预算执行总体进度为 0%，其中：预算结余率大于 10% 的项目共计 0 个。

1. 项目决策。

（1）在充分调研和分析的基础上，合理确定基本药物补助资金的规模和分配方式，确保资金能够有效满足基层医疗卫生机构的需求。

（2）加强对资金使用的监管，严格控制成本，提高资金使用效益。

(3) 建立动态调整机制，根据实际情况及时调整资金分配和使用方案，以适应政策变化和需求的变化。

(4) 加大对基层医疗卫生机构医务人员的培训力度，提高合理用药水平，促进基本药物制度的有效实施。

2.项目执行。

(1) 按照基层医疗卫生机构的服务人口数量进行分配，保障人均基本药物补助水平。

(2) 考虑机构的服务质量和绩效，对表现优秀的机构给予适当倾斜。

(3) 规定资金主要用于基本药物的采购、储存和管理。

(4) 允许一定比例的资金用于医务人员的培训和合理用药宣传。

(5) 建立健全资金使用的监督机制，定期进行审计和检查。

(6) 要求基层医疗卫生机构建立药品采购和使用台账，进行动态监测。

3.目标实现。

(1) 确保药品供应与可及性

合理规划资金使用，保障基层医疗卫生机构能够采购到足够数量和种类的基本药物。建立稳定的药品供应渠道，加强与供应商的合作，确保及时配送。

(2) 提高医疗服务质量

利用补助资金加强医务人员的培训，提高其合理用药的能力

和水平。建立药品使用监测和评估机制，促进合理用药，减少药物滥用和误用。

（3）减轻患者负担

确保基本药物零差率销售，降低患者的购药成本。加强宣传，提高患者对基本药物政策的知晓度和接受度。

（4）加强资金管理与监督

建立健全资金管理制度，确保资金专款专用，防止挪用和浪费。加强财务审计和监督，定期对资金使用情况进行评估和报告。

（5）优化政策执行与协调

协调相关部门，完善政策配套措施，解决政策执行中的问题和障碍。加强与医保政策的衔接，提高基本药物的报销比例。

（6）促进基层医疗卫生机构发展

利用补助资金改善基层医疗机构的设施和设备条件，提升医疗服务能力。吸引和留住优秀的医疗人才，为基本药物制度的实施提供人力保障。

（7）公众参与和满意度调查

开展公众满意度调查，了解患者和居民对基本药物制度实施的意见和建议。根据反馈及时调整和改进项目实施策略。

县级部门2024年度若涉及国有资本经营预算、社会保险基金预算的，应在部门预算绩效自评报告中对完成情况进行梳理阐述。国有资本经营预算绩效自评重点关注企业的运营质量、

行业水平等情况；社会保险基金预算绩效自评重点关注基金可持续性、区域安全性等情况。

（三）重点领域绩效分析。县级部门2024年度若涉及国有资本、行政事业性国有资产、债券资金、政府采购和政府购买服务等重点领域的，应在部门预算绩效自评报告中对完成情况进行梳理阐述。

（四）绩效结果应用情况。围绕内部应用情况、信息公开情况、整改反馈情况进分析。

1. 内部应用

根据《开江县预算绩效管理暂行办法》，办法“第八章工作监督和考核第十九条”规定开江县八庙镇本级单位的绩效结果与预算挂钩，建立内部绩效管理责任约束机制。

2. 绩效公开

2024年开江县八庙镇卫生院按照信息公开要求在开江县人民政府公开网站对2024年度部门整体支出绩效目标进行了公开。

（五）自评质量。

通过对2024年度整体支出情况和实际效果、预期绩效总目标和阶段性目标、绩效目标完成情况、分析项目的效率性等情况进行分析，发现整体支出中存在的问题，提出解决问题的意见和建议，及时总结经验，规范管理，提高组织化程度，总结资金使用过程中的经验和不足，提高资金的安全性、规范性和效益性，进一步完善资金的管理办法，保证资金安全和发挥效

益、工作的健康开展。2024年部门整体支出自评总分100分，得分89分，得分率为88.00%，部门自评较为客观。

四、评价结论及建议

（一）评价结论。

通过2024年度各项工作任务的开展，不断完善了我院医疗管理体制、提升了医疗服务能力，加大了服务力度，全面保证了辖区人民群众的身体健康。一年来，我院进一步强化领导干部和职工队伍的建设，强化医德医风、服务理念的转变，从业人员的医疗安全意识、法律意识、责任意识明显提高。与同时不断强化各项规章制度的建立健全，强化医疗质量、医疗安全的保障，有力的推动了卫生计生各项工作的深入开展，各项监管制度措施也得到了认真落实，信用体系建设、效能建设、廉政建设、政风行风建设、文明创建和创先争优活动取得了新的成效。促进了我镇经济社会的全面、健康、可持续发展。项目单位自评分汇总得分86分，自评结果为优秀；部门综合评价得分88分，自评结果为优秀。2024年度，开江县八庙镇卫生院在履职效能、预算管理、部门管理方面完成情况良好，三项重点工作任务有效完成，但存在绩效指标设置不科学、固定资产管理不相容岗位未分离等问题。开江县八庙镇卫生院2024年度部门整体支出绩效评价得分88分。其中：部门预算绩效管理总分50分，评价得分41分，得分率82%；专项预算项目绩效管理总分20分，评价得分18.5分，得分率92.50%；绩效结果应用总分

10分，评价得分5分，得分率50%；自评质量总分10分，评价得分6分。

（二）存在问题。

（1）绩效管理方面

从这次的绩效自评结果看，我院项目实施情况整体良好，各科室工作积极主动，使资金发挥了其应有的经济及社会效益，当然也存在一些问题：

- 1、预算细化程度不够，造成了预算数与执行数的差异；
- 2、项目资金预算不足，无法解决设备简陋的问题，制约了医院的发展；
- 3、预算执行完成后的绩效管理还有待完善和加强。

（2）基础管理方面

固定资产管理不规范。一是未实行资产管理岗位不相容职责分离，财务股室负责人统一负责资产采购、日常监管、账务处理等，资产管理未落实“专人专职”；二是资产系统新增资产更新不及时。

（三）改进建议。

1.绩效管理方面

增强绩效管理意识，提升绩效编制能力。一是深化预算绩效管理制度建设，优化管理流程，可将绩效目标管理的具体目的、范围、程序、要求等纳入制度内容；二是单位组织开展绩效管理相关知识培训或学习活动，定期或不定期内部组织学习

小组进行学习等，深化绩效管理意识，提升绩效编制能力；三是建议编制绩效指标时，坚持绩效指标明确具体、可量化、可实现等原则，指标设置以定量为主，《部门整体支出绩效目标申报表》中的经济效益指标“提供就业岗位，增加群众收入”，指标值可具体到提供就业岗位的具体数量，具体的收入数量，或者收入的增长率，使得指标更加明确、具体。

2.基础管理方面

完善资产管理制度，规范资产管理。一是坚持不相容岗位分离原则，建立资产管理与财务管理工作分离制度，落实到具体措施和细则，设置资产管理岗位，明确工作职责和业务流程等，确保资产管理的不相容岗位相互分离、制约和监督；二是新购资产验收后，及时根据资产购买凭证、合同、固定资产台账等录入资产管理系统，准确、完整登记资产卡片信息，定期对账和更新系统信息，确保资产信息的全面、准确和完整。

附表：部门整体支出绩效目标完成情况自评表

部门整体支出绩效目标完成情况自评表

(2024年度)

单位：万元

部门名称		开江县八庙镇卫生院	
年度 部门整体支出预算	资金总额	财政拨款	其他资金
	519.08	171.23	347.85
年度 总体目标	提供辖区 1.5 万余人基本公共卫生服务，减少疾病发生，加强农村疾病防治，做好农村孕产妇和儿童保健工作，提高辖区 1.5 万余人医疗保障。		
年度 主要任务	任务名称	主要内容	
	完成上级部门交办的各项任务	完成上级部门交办的各项工作，比如党建工作，突发工作，安全生产，环保工作等等。	
	负责辖区群众医疗服务	保障人员经费，维护基层社会稳定，维持单位正常运转，为辖区 1.6 万人口提供基本医疗服务。	
	提供辖区预防保健	为辖区 1.6 万人口提供预防保健，宣传传染性疾病及常见病的预防保健知识等。	
	为辖区群众提供疾病公共卫生服务	为辖区 1.6 万人口提供疾病公共卫生服务工作，比如每年一次的常规免费体检，慢性病管理，孕	

			产妇及儿童管理等等。					
	一级指标	二级指标	三级指标	绩效指标性质	绩效指标值	绩效度量单位	权重	实际完成指标值
年度绩效指标	产出指标	数量指标	安全设施维护次数	≥	1	次	10%	1次
			常规免费体检	≥	1	次	10%	1次
		质量指标	医疗保障覆盖率	≥	100	%	20%	100%
			医疗服务	≥	12	月	20%	12月
		时效指标	党建活动完成及时率	≥	100	%	10%	100%
	效益指标		单位正常运转率	≥	100	%	10%	100%
		提高辖区定性	提高			10%	提高	

			区医疗 水平				
满意度指 标	满 意 度 指 标	服 务 对 象 满 意 度	\geq	95	%	10	96%

开江县八庙镇卫生院

2024 年基本药物补助专项预算项目绩效评价报告

一、项目概况

（一）设立背景及基本情况。

1、设立原因及背景

（1）医疗费用增长过快：随着经济的发展和医疗技术的进步，医疗费用呈现出快速增长的趋势。药品费用在医疗费用中占比较高，一些高价药、进口药的使用进一步加重了患者的经济负担。这使得很多患者尤其是低收入人群难以承受，“看病贵”成为社会关注的焦点问题。

（2）基层医疗卫生机构服务薄弱：基层卫生机构在医疗卫生服务体系中处于基础地位，但长期以来，由于资金投入不足、人才短缺、设备落后等原因，基层卫生机构的服务能力有限，难以满足居民的基本医疗卫生需求。

（3）药品供应和使用不规范：药品市场存在着药品品种繁多、质量参差不齐、流通环节复杂等问题。一些基层卫生机构在药品采购、储存和使用过程中缺乏规范管理，存在药品滥用、不合理用药等现象，不仅影响了治疗效果，还增

加了医疗风险。

(4) 新医改政策推动：为了缓解群众“看病难、看病贵”的问题，国家启动了新一轮医药卫生体制改革。新医改明确提出了建立国家基本药物制度的目标，旨在保障群众基本用药权益，促进药品的合理使用，提高医疗卫生服务的公平性和可及性。基层卫生机构基本药物补助项目作为基本药物制度的重要组成部分，应运而生。

(5) 保障基本药物供应：通过给予基层卫生机构基本药物补助，确保基层卫生机构有足够的资金采购基本药物，保证基本药物的正常供应。使居民在基层卫生机构能够方便地获取到质量可靠、价格合理的基本药物，提高基本药物的可及性。

(6) 减轻患者用药负担：基本药物补助项目降低了基本药物的价格，患者在基层卫生机构使用基本药物时只需支付较低的费用。这直接减轻了患者的药品费用支出，特别是对于患有慢性疾病、需要长期服药的患者，经济压力得到明显缓解。

(7) 引导合理用药：基本药物是经过科学遴选的、临床疗效确切、安全可靠、价格合理的药品。补助项目鼓励基层医务人员优先使用基本药物，引导患者合理用药，避免药品的滥用和浪费。有助于提高医疗质量，减少药物不良反应的发生。

(8) 提升基层医疗卫生机构服务能力：实施基本药物补助项目，促使基层卫生机构加强药品管理，提高服务质量。同时，通过对基层医务人员进行基本药物使用培训，提高他们的业务水平和服务能力，增强基层卫生机构的吸引力和竞争力，引导居民首诊在基层，逐步实现分级诊疗。

(9) 促进医疗卫生资源合理配置：该项目的实施可以改变患者过度依赖大医院的就医习惯，使患者更多地选择在基层卫生机构就诊。这有助于合理分流患者，优化医疗卫生资源配置，提高医疗卫生资源的利用效率，缓解大医院的就诊压力。

二、基本情况

(一) 机构组成、机构职能及人员概况。

(1) 开江县八庙镇卫生院是开江县一级预算单位，我院位于八庙镇大北街 21 号，总占地面积 812 平方米，现院区的业务用房面积为 1820 平方米，设 30 张床位，我院设有内科、儿科、外科、中医科、公共卫生科、妇幼保健科、预防接种科、卫生协管等临床科室和检验、B 超、心电图、等医技科室。

(2) 我院下设 6 个村卫生室，有 19 个村医，村卫生室均按照国家标准建盖和配备村医，通网络，能结算城乡居民医疗保险报账。

(3) 以公共卫生服务为主，综合提供预防、保健和基

本医疗等服务。

(4) 积极做好居民基本医疗的服务等工作。

(5) 开展爱国卫生运动，普及疾病预防和卫生保健知识，指导群众改善居住、饮食、饮水和环境卫生条件，引导和帮助农民建立良好的卫生习惯。

(6) 我院有 16 个编制，目前在编 12 人，目前医院有各医疗医技及后勤人员 13 人员。全院工作人员分布如下：临床医生 4 人，中医医生 2 人，有医生资格证 2 人，省医师 1 人。临床护士 3 人，有主管护师证 1 人，有护士执业证 1 余 2 人。公共卫生医生 1 人，公共卫生科护士 1 人，其中执业护士 1 人。财务和后勤保障人员 1 人。

(二) 实施目的及支持方向。

1、规范用药行为：基本药物项目为基层卫生机构提供了明确的用药目录，引导医务人员优先使用基本药物，规范处方行为，避免过度用药、滥用药物等不合理现象，提高临床用药的科学性和合理性。

2、提高医疗服务质量：基本药物是经过长期临床实践验证、疗效确切、安全可靠的药物。基层卫生机构使用基本药物，能够保证药物治疗的有效性和安全性，从而提升整体医疗服务质量，为患者提供更优质的医疗服务。

3、促进基层卫生机构发展：实施基本药物项目有助于基层卫生机构加强内部管理，提高运营效率。通过合理的药

物采购、储存和使用，降低运营成本，优化资源配置，使基层卫生机构能够将更多的精力和资源投入到提升医疗技术和服务水平上。

4、减轻经济负担：基本药物价格相对较低，并且在医保报销方面有一定的政策倾斜。基层卫生机构推广使用基本药物，可以使患者以较低的费用获得必要的药物治疗，特别是对于患有慢性疾病、需要长期服药的患者，能够有效减轻其经济负担。

5、药物供应保障

资金支持：政府通过财政补贴等方式，支持基层卫生机构采购基本药物，确保药物的正常供应。同时，对基本药物的储备和配送给予资金扶持，降低基层卫生机构的采购成本和运营成本。

（三）预算安排及分配管理。

1. 预算资金来源及地方财政配套

中央财政补助：中央政府会根据全国基层医疗卫生机构实施基本药物制度的总体情况，安排专项资金对各地给予补助。这部分资金是基本药物补助项目的重要资金来源之一，旨在保障基本药物制度在全国范围内的推行。

地方财政配套：地方各级财政部门按照一定比例安排配套资金。省、市、县级财政根据当地经济发展水平、财政状况和基层医疗卫生机构的实际需求，承担相应的资金配套责

任。2024年我单位财政下达基本药物补助资金总计17.74万元。

2.项目资金分配原则及考虑因素

基于服务人口数量：一般会参考卫生机构所服务的辖区内常住人口数量来初步确定预算规模。服务人口越多，对基本药物的需求通常也越大，相应的补助资金也会适当增加。

考虑业务量：包括门诊诊疗人次、住院床日数等业务指标。

业务量较大的卫生机构，使用基本药物的频率和数量相对较多，在预算安排时会给予更多的资金支持。

成本因素：考虑基本药物的采购成本、储存成本、配送成本等。随着药品价格的波动以及物流成本的变化，预算规模也会进行相应调整。

项目绩效目标设置。

（四）成立自评小组

为确保基本药物补助项目自评工作的全面、客观、准确，我单位成立了由主要领导任组长，财务科、药事科、医务科等相关科室负责人为成员的自评工作小组。明确各成员的职责分工，确保自评工作有序推进。

1.制定自评方案

依据上级有关基本药物补助项目的政策文件和考核要求，结合我院实际情况，制定了详细的自评方案。方案明确了自评的范围、内容、方法、步骤以及时间安排，为自评工

作提供了清晰的指导。

2.开展项目自评

组织自评小组成员参加相关培训学习，深入学习基本药物补助项目的政策法规、财务管理、药品采购与使用等方面的知识，提高自评人员的业务水平和专业能力，确保自评工作的质量。通过本次自评，我院认为基本药物补助项目在我院得到了较好的实施，项目执行情况良好，取得了显著的社会效益和经济效益。但同时也存在一些问题和不足，需要在今后的工作中加以改进。我们将以此次自评工作为契机，进一步加强基本药物管理，完善相关制度和措施，不断提高基本药物补助项目的实施效果，为保障群众的基本用药需求、促进基层医疗卫生事业发展做出更大的贡献。

三、评价实施

（一）评价目的。

了解政策执行情况，评估政策落实程度，明确基层卫生机构是否按照国家基本药物制度的相关规定，规范配备和使用基本药物，补助资金是否及时、足额到位，以确保政策能够落地生根，达到预期的实施效果。发现政策执行偏差：找出在项目实施过程中可能存在的问题和阻碍，如基本药物的采购渠道是否合规、药品配送是否及时等，为政策的调整和完善提供依据。改善财务状况：通过评价补助项目对基层卫生机构收支结构的影响，判断补助是否缓解了基层卫生机构

因实施基本药物零差率销售带来的收入减少压力，保障基层卫生机构的正常运转和可持续发展。提升服务能力：评价补助资金是否促进了基层卫生机构在人才培养、设备更新、技术引进等方面的投入，进而提高医疗服务质量效率，为居民提供更优质的基本医疗和公共卫生服务。减轻用药负担：评估基本药物补助项目是否降低了患者的药品费用支出，使患者能够以较低的价格获得安全、有效、必需的基本药物，提高患者对基本药物的可及性和可负担性。提高用药安全：了解基层卫生机构在基本药物的遴选、采购、储存、使用等环节的管理情况，确保患者用上质量可靠、疗效确切的基本药物，减少药物不良反应的发生。合理分配补助资金：通过评价，了解不同地区、不同卫生院对基本药物补助资金的使用效率和效果，为卫生行政部门合理调整补助资金的分配提供参考，使有限的资金发挥最大的效益。总结经验：对基本药物补助项目的实施过程和效果进行全面总结，提炼成功经验，分析存在的问题和不足，为后续项目的改进和完善提供借鉴。

通过本次自评，我单位认为基本药物补助项目在我单位得到了较好的实施，项目执行情况良好，取得了显著的社会效益和经济效益。但同时也存在一些问题和不足，需要在今后的工作中加以改进。我们将以此次自评工作为契机，进一步加强基本药物管理，完善相关制度和措施，不断提高基本

药物补助项目的实施效果，为保障群众的基本用药需求、促进基层医疗卫生事业发展做出更大的贡献。

(二) 评价方法。

1.计算成本：统计基层卫生机构在基本药物补助项目中的各项成本，包括药物采购成本、运输成本、储存成本、人员培训成本以及管理成本等。

2.衡量效益：效益可以从多个方面衡量，如医疗费用的降低、患者健康状况的改善、疾病发病率和死亡率的变化等。将效益货币化，以便与成本进行比较。

3.分析结果：通过比较成本和效益，计算净效益（效益 - 成本）、效益成本比（效益 / 成本）等指标。

(三) 评价组织。

为确保基本药物补助项目自评工作的全面、客观、准确，我院成立了由主要领导任组长，财务科、药事科、医务科等相关科室负责人为成员的自评工作小组。明确各成员的职责分工，确保自评工作有序推进。

四、绩效分析

(一) 通用指标绩效分析。

1.项目决策。

政策导向：国家为了推进医药卫生体制改革，实现基本公共卫生服务均等化，保障群众基本用药需求，减轻群众用药负担，出台了一系列关于基本药物制度的政策。基层卫生

机构作为基层医疗卫生服务的重要载体，是实施基本药物制度的关键环节，因此需要通过补助项目来支持其发展。

基层医疗现状：在实施基本药物制度之前，基层卫生机构存在药品采购不规范、药品价格虚高、药物种类不全等问题，导致群众看病贵、看病难。同时基层卫生机构自身的运营也面临资金紧张、人才短缺等困境，影响了基层医疗卫生服务的质量和可及性。

保障基本药物供应：确保基层卫生机构能够按照国家基本药物目录配备足够的基本药物，满足群众的基本用药需求，提高基本药物的可获得性。

建立健全补助资金的管理制度，明确资金的申请、审批、拨付、使用等流程，确保资金的安全和规范使用。加强对补助资金使用情况的监督检查，建立绩效评价机制，对基层卫生机构的基本药物供应、使用、管理等情况进行考核，根据考核结果调整补助资金的分配。

2.项目管理。

基本药物是适应基本医疗卫生需求，剂型适宜，价格合理，能够保障供应，公众可公平获得的药品。基本药物项目管理旨在保障基本药物的质量、供应和合理使用，以满足公众的基本医疗需求，提高全民健康水平。

3.项目实施。

2024年我单位基本药物项目资金指标下达17.74万元，

主要用于基本药物的实施过程当中的各项人员经费及办公用品，保障基本药物制度落地落实。但是我单位 2024 年基本药物补助资金由于受宏观经济形势及政策调整的影响使得原本规划的项目无法完成支付，执行数为 0。

4. 项目结果。

(1) 社会效益：基本药物补助项目的实施，有效减轻了居民的用药负担，提高了居民的健康水平和生活质量，促进了社会公平。

(2) 经济效益：通过合理使用基本药物，降低了医疗费用，节约了医保基金，提高了医疗卫生资源的利用效率。

(3) 综合评价结论：项目整体执行情况良好，基本达到了预期的目标。资金投入和使用较为规范，项目实施取得了一定的社会效益和经济效益。自评得分 80 分。

(二) 专用指标绩效分析。

1. 产业发展。基本药物补助项目是政府为保障基本药物的生产、供应和使用，提高居民对基本药物的可及性和可负担性而实施的一项重要政策举措。通过给予生产企业、医疗机构或患者一定的财政补贴，以确保基本药物的质量和稳定供应，推动基本药物制度的有效实施。

促进企业发展：补助项目为生产企业提供了一定的资金支持，降低了企业的生产成本，提高了企业生产基本药物的积极性。这有助于企业扩大生产规模，提高生产效率，实现规模经济。

推动技术创新：为了在补助项目中获得优势，企业会加大在基本药物研发和生产技术改进方面的投入。例如，研发更高效的生产工艺、提高药物质量控制水平等，从而推动整个产业的技术进步。

稳定供应链：补助项目保障了基本药物的生产和供应，使得医药流通企业能够获得稳定的货源。这有助于建立更加稳定、高效的药品供应链，降低药品缺货、断货的风险。

对医疗行业：提高基本药物可及性，补助项目降低了基本药物的价格，使更多患者能够获得必要的药物治疗。这有助于提高基本药物在基层医疗机构的配备和使用比例，改善基层医疗服务的可及性和质量。

规范用药行为：基本药物补助项目通常与基本药物目录的制定和管理相结合，引导医疗机构和医生合理用药。这有助于规范医疗行业的用药行为，减少不合理用药现象，提高医疗资源的利用效率。

2. 民生保障。

基本药物补助项目通过对基本药物的费用进行补贴，降低了居民获取常用药品的经济负担。补助后，患者自付费用大幅减少，能够更方便地获得所需药品，提高了用药的可及性。基层医疗卫生机构是基本药物的主要供应场所，补助项目鼓励基层医疗机构配备和使用基本药物。这使得居民在基层卫生机构就能获得价格实惠的基本药物，减少了前往大医

院排队买药的时间和精力成本。以感冒、咳嗽等常见疾病为例，居民可以在基层医疗机构及时得到诊断并获取基本药物治疗，提高了基层医疗服务的利用率。促进合理用药，基本药物是经过科学遴选的，具有疗效确切、不良反应小等特点。补助项目推动基本药物的广泛使用，引导居民和医疗机构优先选择这些药物，有助于规范用药行为，避免过度用药和滥用药物。

五、评价结论

基本药物补助项目自实施以来，在提升基层医疗卫生服务水平、保障居民基本用药需求、控制医疗费用增长等方面取得了显著成效，但在项目实施过程中也面临着一些挑战和问题。总体而言，该项目符合我国医疗卫生事业发展的需求，具有重要的社会意义和经济价值，但需要进一步优化和完善。

1.药物可及性显著提高：通过补助项目，基层医疗卫生机构基本药物的配备种类和数量明显增加，药品供应稳定性增强。居民在基层卫生机构能够更方便地获取到常用的基本药物，有效解决了以往部分地区基本药物短缺的问题，尤其是偏远地区和贫困地区，极大改善了当地居民的用药状况。

2.医疗费用负担减轻：基本药物补助降低了药品价格，使得患者在使用基本药物时个人支付费用减少。特别是对于患有慢性疾病、需要长期服药的患者，经济压力得到了明显缓解。同时，项目的实施也在一定程度上控制了医疗费用的

不合理增长，促进了医疗卫生资源的合理利用。

3. 基层医疗服务能力提升：补助项目推动了基层医疗卫生机构的药品管理和服务水平的提高。基层医务人员对基本药物的认知和使用能力不断增强，能够更好地为患者提供合理用药指导。此外，项目还促进了基层医疗卫生机构与上级医疗机构之间的药品使用衔接，有利于分级诊疗制度的推进。

4. 公共卫生效益显现：基本药物的广泛使用有助于提高疾病的预防和治疗效果，减少疾病传播和流行的风险。尤其是在传染病防治、慢性病管理等方面，基本药物发挥了重要作用，对保障公众健康起到了积极的促进作用。

六、存在主要问题

(一) 资金保障不足：基本药物补助资金存在缺口，导致补助标准难以满足实际需求。资金拨付不及时、不到位的情况时有发生，影响了基层医疗卫生机构的药品采购和供应。

(二) 药物品种结构有待优化：虽然基本药物目录涵盖了常见疾病的治疗药物，但部分临床必需、疗效确切的药品未被纳入目录，或者目录中的药品剂型、规格不能满足患者的多样化需求。同时，一些基本药物的质量和疗效存在差异，影响了患者的用药体验和治疗效果。

(三) 基层医务人员积极性不高：由于基本药物补助项目对药品使用有一定的限制，基层医务人员在用药选择上受到约束。此外，项目实施过程中的绩效考核机制不够合理，

未能充分体现基层医务人员的工作价值，导致他们参与项目的积极性不高。

(四)信息化建设滞后：基本药物补助项目的信息化管理水平较低，药品采购、配送、使用等环节的信息不能及时、准确地共享和传递。这不仅增加了管理成本和难度，也影响了项目的实施效果和监管效率。

七、改进建议

(一)加强资金保障和管理：加大政府对基本药物补助项目的投入力度，建立稳定的资金保障机制。合理确定补助标准，确保资金及时足额拨付。同时，加强对资金使用的监管，完善绩效考核制度，提高资金使用效率。

(二)优化基本药物目录：定期对基本药物目录进行评估和调整，根据临床需求和药品市场变化，及时将疗效好、价格合理的药品纳入目录，优化药品品种结构。加强对基本药物质量的监管，确保药品的安全性和有效性。

(三)提高基层医务人员积极性：完善基层医务人员的薪酬待遇和激励机制，适当提高基层医务人员的收入水平。加强对基层医务人员的培训和继续教育，提高他们对基本药物的认知和使用能力。

第五部分 附表

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