

中央预算内资金 项目支出绩效评价报告

(2024 年度)

项目名称：克拉玛依市中心医院自治区域级区域
域医疗中心建设项目

实施单位（公章）：克拉玛依市中心医院

主管部门（公章）：卫生健康委员会

项目负责人（签章）：贾任刚

填报时间：2025 年 4 月 11 日

一、基本情况

（一）项目概况

1、项目背景

随着我国经济社会的发展，人民群众对优质医疗资源的需求日益增长。为了优化医疗资源布局，提升医疗服务水平，国家启动了区域医疗中心建设战略。

2、项目主要内容：

总建筑面积 8843 平方米，其中：新建肿瘤中心楼一栋，建筑面积 5800 平方米；改造面积 3043 平方米，包含心脑血管诊疗能力提升改造工程 1738 平方米（位于医技楼 G1 层），妇幼中心诊疗能力提升改造 1305 平方米（位于妇幼中心楼 9 层）。配套建设附属设施，购置医疗设备 22 台（套），进行信息化建设。

项目实施情况：项目目前已经完成实际设立的目标，项目在实施过程中严格按照目标设立的各阶段任务进行开展工作，在前期立项过程中严格把质量关，建立安全防护机制，保证项目实施各阶段安全顺利进行。

本项目总投资 25000 万元，其中：中央预算内资金 20000 万元。地方财政配套 5000 万元。项目实际支出 16179.43 万元，支出率为 64.72%。

3、资金投入和使用情况

（1）资金安排

项目总投资 25000 万元，按照单位财务制度等相关规定，资金支出符合克拉玛依市中心医院自治区级区域医疗中心建设项目资金费用范围，做到了专款专用。在项目资金拨付和使用过程中，为确保项目资金的安全性，提高项目资金使用效率，严格遵循克拉玛依市中心医院自治区级区域医疗中心建设项目资金的拨付程序，认真审核项目实施各阶段的相关材料和手续，根据项目实施进展情况拨付资金。

（2）预算资金来源及使用情况

项目预算资金来源于中央预算内及地方财政配套，项目资金到位 20180 万元，用于支付项目实施进程中的各项费用。

（二）项目绩效目标

1、总体目标

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻落实党中央、国务院决策部署切实推动《“十四五”优质高效医疗卫生服务体系建设实施方案》等政策任务落地，逐步改善新疆医疗卫生机构基础条件，推动优质医疗资源扩容和均衡布局，为加快完善分级诊疗体系、形成有序就医格局、满足人民群众持续增长的健康需求提供重要保障。

2、阶段性目标

（1）前期准备：通过制定项目实施方案，经项目负责人审核通过后，有序开展后续工作。

（2）组织实施：资金一到位，立即根据项目要求实施项目。项目责任人按照项目实施方案要求逐一进行项目部署安排，提高项目质量及效率性。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1、绩效评价的目的

财政支出绩效评价运用科学、规范的绩效评价方法，制定统一的评价标准，使财政资金得到事前、事中和事后多方面的控制。财政支出绩效评价贯穿于财政支出安排和实施的全过程，是对财政支出效益、管理水平、投入风险等方面的综合评价；是发挥财政调控功能、提高财政资金安排科学性、促进财政支持社会经济目标实现的重要保证。

（1）项目在实施前向项目负责人提供财政支出绩效方面的资金管理信息，促进项目支出严格按照资金管理规定进行。

（2）项目绩效管理财政支出运行提供及时、有效的信息。

综合来看，通过开展有效的财政支出绩效评价管理，全面了解该项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理的规范性、项目目标的实现情况、服务对象的满意度等，通过本次项目绩效评价来总结经验和教训，促进项目成果转化和应用，为今后类似项目的长效管理，提供可行性参考建议。也为下一年预算编制与评审提供充分有效的依据，以达到改进预算管理、控制节约成本，优化资源配置、提高预算资金使用效益的目的。

2、绩效评价的对象

克拉玛依市中心医院自治区级区域医疗中心建设项目所包含的全部项目建设内容。

3、绩效评价的范围

克拉玛依市中心医院自治区级区域医疗中心建设项目的

决策、过程、产出、效益等。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（详情见表1）、评价方法、评价标准。

1、绩效评价原则

本次项目绩效评价遵循以下基本原则：

（1）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（2）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展。

（3）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（4）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2、评价指标体系

绩效评价框架是开展绩效评价的核心。绩效评价框架包括评价准则、关键评价问题、评价指标、数据来源、数据收集方法等。指标体系建立过程如下：

（1）确定评价指标

采用层次分析法，建立评价指标体系。绩效评价将指标分为项目决策指标、项目过程指标、项目产出指标、项目效益指标四个维度，最终形成一个由多个相互联系

的指标组成的多层次指标体系。

（2）确定权重

确定各个指标相对于项目总体绩效的权重分值。在绩效评价指标体系中，项目决策权重为 20 分，项目过程权重为 20 分，项目产出权重为 40 分，项目效益权重为 20 分。

（3）确定指标标准值

指标标准值是绩效评价指标的尺度，既要反映同类项目的先进水平，又要符合项目的实际绩效水平。具体采用计划标准等确定此次绩效评价指标标准值。

绩效评价总分值 100 分，根据综合评分结果，评价计分 90 分-100 分（含 90 分）对应的评分结果级别为优，80-90 分（含 80 分）对应的评分结果级别为良，60-80 分（含 60 分）对应的评分结果级别为中，60 分以下对应的评分结果级别为差。

具体评价指标体系详情见附件 1

3、绩效评价方法

绩效评价从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个维度进行评价。评价对象为项目目标实施情况，评价核心为资金的支出完成情况和项目的产出效益。

本次评价指标中，既有定性指标又有定量指标，各类指标因考核内容不同和客观标准不同存在较大差异，因此核定具体指标时采用了不同方法，具体评价方法如下：

（1）比较法

通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况，综合分析绩效目标实现程度。对项目最终验收情况与年度绩效目标对比、预算资金执行情况等相关因素进行比较。

（2）因素分析法

通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。通过对项目的开展情况、项目产出数量、成本控制、资金拨付文件及自评报告等相关资料的收集和审核，综合分析各因素对绩效目标实现的影响。

4、评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较、分析、评价。本次评价主要采用了计划标准。

计划标准：指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

行业标准：指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

历史标准：指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

（三）绩效评价工作过程

1、前期准备。首先成立评价工作组，开展前期调研；其次明确项目绩效目标，设计绩效评价指标体系并确定绩效评价方法；接着确定现场和非现场评价范围，设计资料清单；最后

制定评价实施方案并进行论证。

2、组织实施。制定绩效评价工作方案，具体包括项目概况、评价思路、方法手段、组织实施、进度安排等。收集项目立项依据、相关会议纪要、实施方案、财政资金分配方案、支付管理情况等相关评价资料并进行梳理。

3、分析评价。根据收集梳理的资料围绕项目立项、资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等内容，对照已确定的绩效评价指标进行详细全面的分析评价，逐项打分并形成绩效评价最终结果。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

对克拉玛依市中心医院自治区级区域医疗中心建设项目进行客观评价，最终评分结果：总得分为 99 分，属于“优”（良、中、差）。其中，项目决策类指标权重为 20 分，得分为 20 分，得分率为 100%。项目过程类指标权重为 20 分，得分为 19 分，得分率为 95%。项目产出类指标权重为 40 分，得分为 40 分，得分率为 100%。项目效益类指标权重为 20 分，得分为 20 分，得分率为 100%。

表 1 综合评分表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	权重	目标值	业绩值	得分率	得分
决策	20 分	项目立项	立项依据充分性	3	充分	充分	100%	3
			立项程序规范性	3	规范	规范	100%	3
		绩效目标	绩效目标合理性	3	合理	合理	100%	3
			绩效指标明确性	3	明确	明确	100%	3
		资金投入	预算编制科学性	4	科学	科学	100%	4
			资金分配合理性	4	合理	合理	100%	4
过程	20 分	资金管理	资金到位率	4	100%	80.72%	75%	3
			预算执行率	4	60%	61.79%	100%	4
		资金管理	资金使用合规性	4	合格	合格	100%	4
		组织实施	管理制度健全性	4	健全	健全	100%	4
			制度执行有效性	4	有效	有效	100%	4
产出	40 分	产出数量	实际完成率	10	100%	100%	100%	10
		产出质量	质量达标率	10	100%	100%	100%	10
		产出时效	完成及时性	10	及时	及时	100%	10
		产出成本	成本节约率	10	100%	100%	100%	10
效益	20 分	项目效益	实施效益（社会效益、经济效益、可持续效益）	10	有效	有效	100%	10
			满意度	10	≥95%	95%	90%	10

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1、立项依据充分性

项目立项依据国家《“十四五”优质高效医疗卫生服务体系建设实施方案》和自治区政府投资项目评审中心《关于《克拉玛依市中心医院自治区级区域医疗中心建设项目可行性研究报告(代项目建议书)>的评审意见》(新评审字[2022] 12 号)。

2、立项程序规范性

项目按照规定程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求，始前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。

3、绩效目标合理性

区域医疗中心建设项目设立了项目绩效目标，与项目的建设以及医疗水平的提高具有相关性，项目的预期产出效益和效果也均能符合正常的业绩水平，并且与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

4、绩效指标明确性

区域医疗中心建设项目将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，一级指标共 4 条，二级指标共 11 条，三级指标共 17 条，其中量化指标条数共 6 条，所有绩效指标均通过清晰、可衡量的指标值予以体现，并且做到了与项目目标任务数或计划数相对应。

5、预算编制科学性

预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容匹配，预算额度测算依据充分，按照标准编制，预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。

6、资金分配合理性

预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。

（二）项目过程情况

1、资金到位率：

实际到位资金 20180 万元，预算资金 25000 万元，资金到位率 80.72%。

2、预算执行率

年初预算为上年结转资金 3991.75 万元，年中中央预算内资金到位 10000 万元，全年预算书 13991.75 万元，全年执行 9991.18 万元，执行率 71.41%（其中：上年结转资金执行率 100%，本年度预算资金执行率 60%）

3、资金使用合规性

资金的使用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，资金的拨付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、挪用、虚列支出等情况。

4、管理制度健全性

具有相应的财务和业务管理制度；财务和业务管理制度合法、合规、完整。

5、制度执行有效性

遵守相关法律法规和相关管理规定；项目调整及支出调整手续完备；项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。

（三）项目产出

1、支持项目数量，设定的年度指标值为 1 项，项目正常

开工建设，达成预期指标，指标完成率 100%。

2、投资计划分解（转发）用时 ≤ 20 个工作日，投资计划分解（转发）按流程正常进行，用时 ≤ 20 个工作日，达成预期指标，指标完成率 100%。

3、“两个责任”按项目落实到位率 $\geq 95\%$ ，按要求落实“两个责任”，落实到位率达成预期指标，指标完成率 100%。

4、中央预算内投资支付率 $\geq 60\%$ ，本年度中央预算内到位资金 10000 万元，累计中央预算内资金到位 20000 万元，已支付资金 16179.43 万元，支付率 $\geq 60\%$ ，达成预期指标，指标完成率 100%。

5、年度计划投资完成率 $\geq 70\%$ ，达成预期指标，指标完成率 100%。

6、项目开工情况，项目按计划开工，达成预期指标，指标完成率 100%。

7、建设规模、建设标准和概算管理，按照批复规模、标准实施，避免违规超概算，达成预期指标，指标完成率 100%。

8、审计、督查、巡视等指出问题项目比例，按要求整改完成，达成预期指标，指标完成率 100%。

五、预算执行进度与绩效指标总体完成率偏差

区域医疗中心项目预算 25000 万元，到位 20180 万元，实际支出 16179.43 万元，预算执行率为 64.72%，项目绩效指标总体完成率为 100%。

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

为确保项目顺利进行，提前做好项目规划，将所列计划再三审核。在项目实施过程中做好定期监督检查，严格按照项目管理规范进行，在项目资金使用过程中，严格落实把关，按照项目资金使用范围做好审核工作，让项目资金落于实处。在项目完成后，做好受益群众民意调查及项目防范工作。

严格坚持先做事、后验收、再拨付的原则，基本杜绝了资金被挤占和挪用现象的发生，跟踪检查到位。财政、纪检、监察等职能部门全面参与专项资金事前、事中和事后全过程的监管。在监督环节上，实行关口前移，从事后监督管理转向事前审核，事中监督和事后检查稽核相结合的监督制度上来，形成多环节全过程的监督管理格局，尽量早发现问题，早解决问题。

（二）存在的问题及原因分析

本项目 2024 年度无存在的问题。

七、有关建议

进一步加强对绩效管理工作的组织领导，提高对预算绩效管理工作的认识，总结经验查找问题，抓紧研究制定更全面更完善的绩效评价管理办法。结合食品安全考核建立绩效工作考核制度，加大全局对全面实施预算绩效管理和绩效管理工作的学习力度，让“花钱必问效，无效必问责”的理念深入工作每个环节。

八、其他需要说明的问题

本项目无其他需说明的问题。

项目支出绩效自评表

(2024 年度)	
项目名称	克拉玛依市中心医院自治区级区域医疗中心建设项目

主管部门		克拉玛依市发展和改革委员会、克拉玛依市卫生健康委员会			实施单位	克拉玛依市中心医院	
项目资金			年初预算数	全年预算数	全年执行数	执行率	
		年度资金总额	39917514.84	139917514.84	99911829.2	71.41%	
		其中：当年财政拨款	0	100,000,000	59,994,314.36	60%	
		上年结转资金	39917514.84	39917514.84	39917514.84	100%	
		其他资金	0	0	0	100%	
年度总体目标	年初设定目标				全年实际完成情况		
	以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻落实党中央、国务院决策部署切实推动《“十四五”优质高效医疗卫生服务体系建设实施方案》等政策任务落地，逐步改善新疆医疗卫生机构基础条件，推动优质医疗资源扩容和均衡布局，为加快完善分级诊疗体系、形成有序就医格局、满足人民群众持续增长的健康需求提供重要保障。				以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻落实党中央、国务院决策部署切实推动《“十四五”优质高效医疗卫生服务体系建设实施方案》等政策任务落地，逐步改善新疆医疗卫生机构基础条件，推动优质医疗资源扩容和均衡布局，为加快完善分级诊疗体系、形成有序就医格局、满足人民群众持续增长的健康需求提供重要保障。		
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标		年度指标值	全年完成值	未完成原因和改进措施
	实施效果	产出指标	项目数量		≥1 项	1	
	过程管理指标	计划管理指标	投资计划分解（转发）用时		≤20 个工作日	≤20	
			“两个责任” 按项目落实到位率		≥95%	达到预期	
		资金管理指标	中央预算内投资支付率		≥60%	达到预期	
			年度计划投资完成率		≥70%	达到预期	
		项目管理指标	项目开工情况		按计划开工	达到预期	
			建设规模、建设标准和概算管理		按照批复规模、标准实施，避免违规超概算	达到预期	
		监督检查指标	审计、督查、巡视等指出问题项目比例		0	达到预期	
说明	无						

附件 1

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	权重	得分
决策	项目立项	立项依据充分性	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情况。	评价要点: ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策; ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求; ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; ④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则; ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	3	3
		立项程序规范性	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。	评价要点: ①项目是否按照规定的程序申请设立; ②审批文件、材料是否符合相关要求; ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	3	3
	绩效目标	绩效目标合理性	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。	评价要点: (如未设定预算绩效目标,也可考核其他工作任务目标) ①项目是否有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	3	3

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	权重	得分
决策	绩效目标	绩效指标明确性	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细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	3	3
	资金投入	预算编制科学性	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。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	4	4
		资金分配合理性	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。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。	4	4
过程	资金管理	资金到位率	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%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	4	3

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	权重	得分
		预算执行率	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%。 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	4	4
过程	资金管理	资金使用合规性	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。	评价要点: ①是否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; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	4	4
	组织实施	管理制度健全性	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。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度; ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	4	4
		制度执行有效性	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执行情况。	评价要点: ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定; ②项目调整及支出调整手续是否完备; ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	4	4

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	权重	得分
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 实际产出数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数:项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量。	10	10
产出	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 质量达标产出数:一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	10	10
	产出时效	完成及时性	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时效目标的实现程度。	实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	10	10
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考。	10	10

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标解释	指标说明	权重	得分
效益	项目 效益	实施 效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	10	10
		满意 度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。	10	10