密山市中医医院
2025年度部门决算
公开说明

目 录

第一部分 部门概况

一、单位职责

二、机构设置

第二部分 2025年度部门决算公开报表

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（功能科目）

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表（经济科目）

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 2025年度部门决算情况说明

一、2025年度决算收支增减变化情况

二、2025年度财政拨款“三公”经费支出增减变化情况

三、机关运行经费支出情况

四、政府采购支出情况说明

五、国有资产占用情况

六、预算绩效评价情况

第四部分 名词解释

第一部分 部门概况

一、单位职责

密山市中医医院的主要职责是：

（一）认真贯彻执行上级主管部门密山市卫生健康局转发及下发的相关文件及法律、法规以及标准、规章；统筹规划与协调所辖医共体内卫生健康资源配置，指导医共体卫生健康管理的落实与实施。

（二）医疗方面:

1、能够熟练应用中医、中西医结合的方法和技能，接诊来院的急诊病例，做抢救、治疗和组织转诊。

2、具备应对突发事件，并接受中医药管理部门、卫生行政部门派遣紧急医疗队的能力。

3、具有内科、外科、肾病科、心病科、肛肠科、针灸推拿科、皮肤科、妇科、治未病科等临床科室，拥有两个省级中医重点专科。

4、中药饮片、中成药供应能够满足临床需要。

5、开展常规及生化、细菌检验；心电、超声检查等各项检查。

（三）预防保健方面：按规定开展疾病预防、传染病疫情报告、健康教育等。开展中医治未病服务，体检科开展中医体质辨识仪、中医四诊诊断仪等中医体检项目。

（四）业务指导方面：

1、受中医药管理部门、卫生行政部门的委托，作为密山市中医适宜技术培训基地，负责对乡镇卫生院和村卫生室医务人员开展中医药知识的培训、中医药业务指导和技术支持。

2、受卫生行政部门的委托，负责对乡镇卫生院和村卫生室开展公卫项目老年人体检、中医药健康管理的培训、指导和考核。

二、机构设置

密山市中医医院内设机构共16个，包括：临床机构（包括脑病科、肾病科、心病科、外科、血液透析科、康复科、治未病科、妇科、检验科、超声科等）、管理机构（党委办公室、行政办公室、人事科、财务科、医务科等）。

第二部分 2025年度部门决算表

一、收入支出决算总表

收入支出决算总表

公开01表

单位：密山市中医医院　　单位：万元

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	787.89	一、一般公共服务支出	31	0.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	32	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	33	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	34	0.00
五、事业收入	5	2,679.79	五、教育支出	35	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	36	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	37	0.00
八、其他收入	8	0.08	八、社会保障和就业支出	38	96.44
	9		九、卫生健康支出	39	3,568.66
	10		十、节能环保支出	40	0.00
	11		十一、城乡社区支出	41	0.00
	12		十二、农林水支出	42	0.00
	13		十三、交通运输支出	43	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	45	0.00
	16		十六、金融支出	46	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	47	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	0.00
	19		十九、住房保障支出	49	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	50	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	0.00

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
	23		二十三、其他支出	53	0.00
	24		二十四、债务还本支出	54	0.00
	25		二十五、债务付息支出	55	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	0.00
本年收入合计	27	3,467.76	**本年支出合计**	57	3,665.10
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28	197.34	结余分配	58	0.00
年初结转和结余	29	0.00	年末结转和结余	59	0.00
总计	30	3,665.10	**总计**	60	3,665.10

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。

二、收入决算表

收入决算表

公开02表

单位：密山市中医医院　　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
科目代码	科目名称							
	栏次	1	2	3	4	5	6	7
	合计	3,467.76	787.89	0.00	2,679.79	0.00	0.00	0.08
208	社会保障和就业支出	96.44	96.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	96.44	96.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	96.44	96.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	3,371.32	691.45	0.00	2,679.79	0.00	0.00	0.08
21002	公立医院	3,302.18	622.31	0.00	2,679.79	0.00	0.00	0.08
2100202	中医（民族）医院	3,302.18	622.31	0.00	2,679.79	0.00	0.00	0.08
21004	公共卫生	19.14	19.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2100408	基本公共卫生服务	1.80	1.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2100409	重大公共卫生服务	17.34	17.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21017	中医药事务	50.00	50.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101704	中医（民族医）药专项	50.00	50.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

三、支出决算表

支出决算表

公开03表

单位：密山市中医医院　　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
科目代码	科目名称						
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	3,665.10	3,372.82	292.28	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	96.44	96.44	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	96.44	96.44	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	96.44	96.44	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	3,568.66	3,276.38	292.28	0.00	0.00	0.00
21002	公立医院	3,499.52	3,276.38	223.15	0.00	0.00	0.00
2100202	中医（民族）医院	3,499.52	3,276.38	223.15	0.00	0.00	0.00
21004	公共卫生	19.14	0.00	19.14	0.00	0.00	0.00
2100408	基本公共卫生服务	1.80	0.00	1.80	0.00	0.00	0.00
2100409	重大公共卫生服务	17.34	0.00	17.34	0.00	0.00	0.00
21017	中医药事务	50.00	0.00	50.00	0.00	0.00	0.00
2101704	中医（民族医）药专项	50.00	0.00	50.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

四、财政拨款收入支出决算总表

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

单位：密山市中医医院　　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	787.89	一、一般公共服务支出	33	0.00	0.00	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	96.44	96.44	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	691.45	691.45	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	0.00	0.00	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00

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
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	787.89	**本年支出合计**	59	787.89	787.89	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	0.00		61				
政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	787.89	**总计**	64	787.89	787.89	0.00	0.00

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。

五、一般公共预算财政拨款支出决算表（功能科目）

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

单位：密山市中医医院　　单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	合计	787.89	495.61	292.28
208	社会保障和就业支出	96.44	96.44	0.00
20805	行政事业单位养老支出	96.44	96.44	0.00
2080502	事业单位离退休	96.44	96.44	0.00
210	卫生健康支出	691.45	399.17	292.28
21002	公立医院	622.31	399.17	223.15
2100202	中医（民族）医院	622.31	399.17	223.15
21004	公共卫生	19.14	0.00	19.14
2100408	基本公共卫生服务	1.80	0.00	1.80
2100409	重大公共卫生服务	17.34	0.00	17.34
21017	中医药事务	50.00	0.00	50.00
2101704	中医（民族医）药专项	50.00	0.00	50.00

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表（经济科目）

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开06表

单位：密山市中医医院　　单位：万元

科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	397.43	302	商品和服务支出	0.00	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	197.21	30201	办公费	0.00	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	158.73	30202	印刷费	0.00	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	41.49	30204	手续费	0.00	310	资本性支出	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30205	水费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30107	绩效工资	0.00	30206	电费	0.00	31002	办公设备购置	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	0.00	30207	邮电费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30208	取暖费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00	31006	大型修缮	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30211	差旅费	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.00	30212	因公出国（境）费用	0.00	31008	物资储备	0.00
30113	住房公积金	0.00	30213	维修（护）费	0.00	31009	土地补偿	0.00
30114	医疗费	0.00	30214	租赁费	0.00	31010	安置补助	0.00
30199	其他工资福利支出	0.00	30215	会议费	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	98.18	30216	培训费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30301	离休费	0.00	30217	公务接待费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30302	退休费	96.44	30218	专用材料费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30224	被装购置费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30304	抚恤金	0.00	30225	专用燃料费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30305	生活补助	0.00	30226	劳务费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30306	救济费	0.00	30227	委托业务费	0.00	399	其他支出	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30228	工会经费	0.00	39907	国家赔偿费用支出	0.00

科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
30308	助学金	0.00	30229	福利费	0.00	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
30309	奖励金	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00	39909	经常性赠与	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30239	其他交通费用	0.00	39910	资本性赠与	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30240	税金及附加费用	0.00	39999	其他支出	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助支出	1.74	30299	其他商品和服务支出	0.00			
	人员经费合计	495.61					公用经费合计	0.00

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。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表

单位：密山市中医医院　　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
科目代码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：1.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。
2.本单位没有政府性基金预算财政拨款收支，故本表为空表。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开08表

单位：密山市中医医院　　单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	合计	0.00	0.00	0.00

注：1.本表反映单位本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。
2.本单位没有国有资本经营预算财政拨款收支，故本表为空表。

九、财政拨款“三公”经费支出决算表

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开09表

单位：密山市中医医院　　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
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：1.本表反映单位本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

2.本单位没有财政拨款“三公”经费支出，故本表为空表。

第三部分 2025年度部门决算情况说明

一、2025年度决算收支增减变化情况

（一）年度收入增减变化情况

密山市中医医院2025年度总收入3,665.10万元，其中本年收入3,467.76万元，使用非财政拨款结余（含专用结余）197.34万元。具体情况如下：

1.一般公共预算财政拨款收入787.89万元，比上年决算数增加130.42万元，增长19.84%。主要变动情况：一是工资普调带动财政拨款收入增加；二是财政拨付2023年行政事业单位体检费100万元。

2.事业收入2,679.79万元，比上年决算数减少813.05万元，下降23.28%。主要变动情况：一是在DIP支付方式改革背景下，医院在病种结构优化、临床路径管理等方面仍处于适应和培训阶段，收入结构调整未达预期，整体收入水平受到阶段性影响；二是DIP支付方式对中医特色治疗适应性不足。

3.其他收入0.08万元，比上年决算数减少15.99万元，下降99.50%。主要变动情况：一是2024年度诉讼赔款计入其他收入，形成较高基数；二是银行存款利息减少。

（二）年度支出增减变化情况

密山市中医医院2025年度总支出3,665.10万元，其中本年支出3,665.10万元。具体情况如下：

1.基本支出3,372.82万元，比上年决算数减少777.23万元，下降18.73%。主要变动情况：受DIP改革支付标准及医保结款率影响，收入整体下降，人员绩效下降30%以上；与此同时，药品耗材成本及公用经费同步缩减。

2.项目支出292.28万元，比上年决算数增加91.98万元，增长45.92%。主要变动情况：本年度新增中医药传承与事业发展基金50万元，用于提升中医院综合诊疗水平。

二、2025年度财政拨款“三公”经费支出增减变化情况

密山市中医医院2024年度决算、2025年度预算及决算均无财政拨款“三公”经费支出。

三、机关运行经费支出情况

密山市中医医院2025年度机关运行经费支出0.00万元，本单位是事业单位，无机关运行经费。

四、政府采购支出情况说明

（一）总体情况。密山市中医医院2025年度无政府采购支出。

（二）面向中小企业预留情况。密山市中医医院2025年度无面向中小企业预留情况。

五、国有资产占用情况

截至2025年12月31日，密山市中医医院共有车辆1辆，其中，岗位保障用车0辆、机要通信用车0辆、应急保障用车0辆、执法执勤用车0辆、特种专业技术用车1辆、其他用车0

辆。单价100万元（含）以上设备（不含车辆）3台（套）。房屋9386.54平方米。

六、预算绩效评价情况

（一）绩效评价工作开展情况。密山市中医医院对2025年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，项目个数为9个，评价金额为768.66万元。

（二）重点项目（专项）支出自评价和部门评价结果

（1）“扩大艾滋病检测”项目（专项）支出自评价结果：根据年初设定的绩效目标，自评价得分100分。全年预算数为2.57万元，执行率为100%。项目绩效目标完成情况：圆满完成年度上级下达的HIV检测任务，检测前咨询提供率100%，检测后结果告知规范率100%，检测样本平均报告时间在24小时内，筛查阳性样本复核及时率100%，辖区居民艾滋病防治知识知晓率调查达85%，检测服务可及性与便利性得到受检者认可，各项指标均达成或超额完成。发现的主要问题及原因：一是项目资金规模较小，主要覆盖试剂成本，开展深入外展动员、针对性宣传的经费支持不足；二是公众特别是农村地区中老年人群对艾滋病检测仍存在一定污名化和恐惧心理，主动检测意识有待提升。下一步改进措施：一是积极整合基本公共卫生服务等其他项目资源，共同推进检测与宣传工作；二是加强医务人员沟通技巧培训，提高动员咨询能力，并利用新媒体等多种形式加大艾滋病防治知识宣传力度，消除歧视。

（2）“行政事业单位体检费用”项目（专项）支出自评价结果：根据年初设定的绩效目标，自评价得分100分。全年预算数为150万元，执行率为100%。项目绩效目标完成情况：按计划完成约3500人次行政事业单位在编人员年度健康体检任务，体检套餐项目完成率100%，参检人员健康档案电子化建档率100%，中医体质辨识覆盖率达95%以上，检后健康咨询与指导服务提供率100%，体检报告平均出具时间3个工作日、出具及时率98.5%，单人体检流程平均耗时控制在90分钟以内，参检单位和人员满意度较高，各项核心绩效目标均达成或超额完成。发现的主要问题及原因：一是高峰期（如9—11月）部分热门检查项目（如超声）存在短时排队现象，部分年龄较大的参检人员对电子化流程接受度不高；二是财政资金支付周期有时与试剂供应商账期不匹配，造成短期资金周转压力。下一步改进措施：一是通过增加设备、延长工作时间、合理分流等方式缓解高峰压力，保留并优化纸质报告渠道，同时加强对电子报告的宣传与指导；二是建议财政主管部门优化支付流程，或允许医院对部分稳定支出申请预付款，保障供应链稳定，并探索将心理健康评估、颈动脉超声等更多有价值的项目纳入基础套餐，提升体检内涵。

（3）“医改人才培养费”项目（专项）支出自评价结果：根据年初设定的绩效目标，自评价得分100分。全年预算数为28.95万元，执行率为100%。项目绩效目标完成情况：圆满完成年度培训计划，培训覆盖全院临床、护理、医技、行政后勤等各类人员累计达13人次，超额完成计划目标；选派

外出进修的5名骨干均按期完成进修计划并返岗，返岗率100%；培训考核总体合格率达96%，参训人员对培训内容与岗位需求的契合度评价达92%；医务人员对DRG/DIP医保政策、医疗质量安全核心制度等医改关键内容的知晓率与理解深度显著提升；初步构建了“院内普训+骨干外培+在线学习”相结合的立体化培养模式，新增院级后备人才5名，各项核心绩效目标均达成或超额完成。发现的主要问题及原因：一是高端、前沿的国内外培训机会仍偏少，且成本较高；二是部分临床科室因人手紧张，难以长期派出骨干脱产学习，部分在线课程实际完成率略低于预期；三是对培训效果的长期追踪和量化评估体系有待完善。下一步改进措施：一是探索与省内外高水平医院建立长期协作关系，以“短期观摩+远程指导”等形式替代部分长期脱产进修，并推广“导师制”和院内轮转，加强在职在岗培养；二是引入第三方评估或利用信息化手段，建立人才能力提升与业务指标改善的关联分析模型，完善培训效果追踪评估；三是建议上级部门设立更多针对县级中医医院的高层次人才专项培养计划，并提供持续稳定的经费支持。

（4）“基本公共卫生服务本级财政补助资金（督导资金）”项目（专项）支出自评价结果：根据年初设定的绩效目标，自评价得分100分。全年预算数为1.8万元，执行率为100%。项目绩效目标完成情况：按计划完成对全市16个乡镇卫生院/社区卫生服务中心中医药基本公共卫生服务的全覆盖督导，覆盖率100%；基层医务人员对老年人中医药健康管

理、0—36个月儿童中医调养等项目的服务流程和操作要点掌握更加熟练；初步形成“市中医医院指导督导—基层机构落实整改—市级定期评估反馈”的常态化工作机制，建立了市级中医药公卫服务技术指导专家库和资源共享平台，各项核心绩效目标均达成或超额完成。发现的主要问题及原因：一是督导资金规模有限，难以支持更频繁、更深入的督导活动；二是部分基层机构中医人员配备不足，影响了中医药公卫服务的深入开展和问题整改；三是居民对中医药服务的接受度和利用主动性仍有提升空间，个别偏远乡镇居民知晓率提升幅度略低于平均水平。下一步改进措施：一是积极争取财政支持，适度增加督导资金投入，或探索与其他项目资金整合使用，并探索引入信息化手段进行远程督导与数据监测；二是建议市卫健局在基层卫生人才培养和引进政策上向中医药人才倾斜，加强对基层机构中医药公卫服务薄弱环节的专项培训和指导；三是联合基层机构策划更多贴近居民生活、形式生动活泼的中医药健康科普活动，利用新媒体提升居民认知度和利用度，并将督导结果与基层机构公卫补助资金分配、评优评先等更紧密挂钩。

（5）“取消药品加成省级补助”项目（专项）支出自评价结果：根据年初设定的绩效目标，自评价得分100分。全年预算数为8.1万元，执行率为100%。项目绩效目标完成情况：财政补助资金及时足额到位，有效弥补了医院因取消药品加成产生的政策性减收缺口，保障了医院基本运行；药品“零差率”销售政策在医院得到100%严格执行，信息系统支持到

位；2025年度医院药占比下降至34%，较改革前（或上年）下降5个百分点，医疗服务性收入占比提升至42%，收入结构持续优化，公益性职能未削弱，处方合格率、抗菌药物使用强度等合理用药指标保持在良好水平，“取消药品加成+财政补助+医疗服务价格调整+医保支付改革”的补偿机制基本建立并运行，各项核心绩效目标均达成。发现的主要问题及原因：一是财政补助资金的测算方法和拨付时效有时受多种因素影响，存在一定的不确定性；二是部分价格偏低的中医特色技术服务项目，其价值在价格体系中仍未得到充分体现；三是医院运行成本（如人力、物资）持续上涨，对医院内部控费能力提出更高要求。下一步改进措施：一是建议建立更加科学、透明、稳定的财政补助资金核定与拨付机制；二是积极向价格主管部门反映，争取在医疗服务价格调整中进一步体现中医药技术服务价值；三是医院需不断加强内部成本核算与控制，提升运营效率，并建议上级部门统筹考虑，建立公立中医医院符合中医药服务特点的补偿和考评机制。

（6）“公立医院综合改革补助资金”项目（专项）支出自评价结果：根据年初设定的绩效目标，自评价得分100分。全年预算数为6.63万元，执行率为100%。项目绩效目标完成情况：全年完成药品采购6.63万元，覆盖临床科室4个，药品采购计划完成及时率100%，资金支付进度符合率100%，采购药品合格率100%，药品供应及时率96%，满足基本用药需求比例96%，门诊/住院患者药品费用占比同比下降1.17%，患者用药可及性稳步提升，药品包装废弃物合规处理率100%，各项

绩效目标均已完成。发现的主要问题及原因：一是部分中药饮片采购受市场价格波动影响较大；二是资金规模有限，难以覆盖所有临床急需药品。下一步改进措施：一是探索建立中药饮片价格监测与储备机制，继续优化药品采购机制，扩大集中采购品种范围，加强药品使用监测与合理用药评价，推动中医药特色药品供应体系建设；二是建议适度增加补助资金规模，或允许资金跨年度结转使用。

（7）“边境县公立医院财政补助资金”项目（专项）支出自评价结果：根据年初设定的绩效目标，自评价得分100分。全年预算数为25万元，执行率为100%。项目绩效目标完成情况：全年完成设备采购5台/套，覆盖临床科室4个，设备采购完成及时率100%，安装调试完成率100%，设备验收合格率100%，使用培训完成率100%；县域内就诊率提升12%，患者平均住院日下降1.2天，医疗收入中技术劳务收入占比提升6%；医院综合改革机制健全率95%，医务人员设备操作考核合格率96%，设备维护保养计划执行率100%，各项绩效目标均已完成。发现的主要问题及原因：一是部分高价值设备后期维护成本较高；二是设备使用数据采集与分析系统尚不完善。下一步改进措施：一是建立设备全生命周期成本管理机制，加强设备使用培训与效果评估，开展设备使用效益跟踪分析，优化后续采购计划；二是建议配套资金支持设备信息化管理平台建设，推动设备与信息化系统对接，提升数据利用效率。

（8）“医疗服务与保障能力提升补助资金（中医药事业

传承与发展部分）”项目（专项）支出自评价结果：根据年初设定的绩效目标，自评价得分100分。全年预算数为50万元，执行率为100%。项目绩效目标完成情况：全年完成设备采购5台/套，新增医技科室1个，设备采购完成及时率100%，安装调试完成率100%，设备验收合格率100%，使用培训完成率100%；设备覆盖临床科室4个，县域内就诊率提升12%，患者平均住院日下降1.2天，医疗收入中技术劳务收入占比提升6%；医院综合改革机制健全率95%，医务人员设备操作考核合格率96%，设备维护保养计划执行率100%，各项绩效目标均已完成。发现的主要问题及原因：一是部分高价值设备后期维护成本较高；二是设备使用数据采集与分析系统尚不完善。下一步改进措施：一是建立设备全生命周期成本管理机制，加强设备使用培训与效果评估，开展设备使用效益跟踪分析，优化后续采购计划；二是建议配套资金支持设备信息化管理平台建设，推动设备与信息化系统对接，提升数据利用效率。

（9）“基本支出”项目（专项）支出自评价结果：根据年初设定的绩效目标，自评价得分100分。全年预算数为495.61万元，执行率为100%。项目绩效目标完成情况：完成基本支出预算执行495.61万元，在编人员工资财政补助部分按月准时发放，及时率100%，日常报销款项支付及时，未因资金拨付影响业务开展；在编人员年度离职率为0%，骨干人员无流失，无因经费问题导致的停诊或服务中断事件，医院运行平稳有序，各项绩效目标均已完成。发现的主要问题及

原因：一是财政仅补助工资的50%，五险一金等全部由医院自筹，负担较重；二是公用经费保障标准偏低，难以满足实际运行需要。下一步改进措施：一是建议财政逐步提高工资补助比例，或将五险一金纳入补助范围；二是建议根据医院实际运行成本，动态调整公用经费保障标准，同时进一步优化基本支出结构，探索公用经费定额管理与绩效挂钩机制，推动财务信息化建设，提升管理效能。

第四部分 名词解释

财政拨款收入：指财政当年拨付的资金。包括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。

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。

事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

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。

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。

其他收入：指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入。

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和专用结余弥补当年收支差额的金额。

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。

结余分配：指事业单位按规定从非财政补助结余中分配的事业基金和职工福利基金等。

年末结转和结余：指本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需要延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

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。

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。

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所发生的支出。

“三公”经费：按照党中央、国务院有关文件及部门预算管理有关规定，“三公”经费包括因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。（1）因公出国（境）费，指单位工作人员公务出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出。（2）公务用车购置及运行维护费，指单位公务用车购置费（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。（3）公务接待费，指单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

机关运行经费：指为保障行政单位（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、专项材料及一般设备购置费、办公用房水电费、取暖费、物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。