附件6-1

**财政支出项目绩效评价报告**

评价类型：□实施过程评价 √□完成结果评价

项目名称： 公立医院补助专项资金

项目单位： 体改处

主管部门： 省卫生健康委

评价时间： 2019年1月1日至2019年12月31日

组织方式：□财政部门 □主管部门 √□项目单位

评价机构：□中介机构 □专家组 √□项目单位评价组

评价单位（盖章）：

上报时间：

附件6-2

**项目绩效目标表**

**项目名称：**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **指标类型** | **指标名称** | **绩效目标** | **绩效标准** | | | |
| **优** | **良** | **中** | **差** |
| 产出指标 | 产出质量 | 省级公立医院、15个县（市）县级公立医院全部取消药品加成 | √ |  |  |  |
| 效益指标 | 经济效益 | 省级公立医院、县级公立医院取消药品加成减少的合理收入通过财政补助资金得到补偿 | √ |  |  |  |

注：以预算批复的绩效目标为准填列。

附件6-3

**项目基本信息表**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一、项目基本情况** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 项目实施单位 | | | 体改处 | | | | | 主管部门 | | | | | | 省卫生健康委 | | | | | |
| 项目负责人 | | | 韦茂国 | | | | | 联系电话 | | | | | | 65388353 | | | | | |
| 地址 | | |  | | | | | | | | | | | 邮编 | | |  | | |
| 项目类型 | | | 经常性项目（ √） 一次性项目（ ） | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 计划投资额  （万元） | | | 21668.9 | | 实际到位资金（万元） | | | | | 20079.19 | 实际使用情况（万元） | | | | |  | | |
| 其中：中央财政 | | |  | | 其中：中央财政 | | | | |  |  | | | | |  | | |
| 省财政 | | | 21668.9 | | 省财政 | | | | | 20079.19 |  | | | | |  | | |
| 市县财政 | | |  | | 市县财政 | | | | |  |  | | | | |  | | |
| 其他 | | |  | | 其他 | | | | |  |  | | | | |  | | |
| **二、绩效评价指标评分（参考）** | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 一级指标 | | 分值 | | | 二级指标 | | | 分值 | | 三级指标 | | | | 分值 | | 得分 | | |
| 项目决策 | | 20 | | | 项目目标 | | | 4 | | 目标内容 | | | | 4 | | 4 | | |
| 决策过程 | | | 8 | | 决策依据 | | | | 3 | | 3 | | |
| 决策程序 | | | | 5 | | 5 | | |
| 资金分配 | | | 8 | | 分配办法 | | | | 2 | | 2 | | |
| 分配结果 | | | | 6 | | 6 | | |
| 项目管理 | | 25 | | | 资金到位 | | | 5 | | 到位率 | | | | 3 | | 3 | | |
| 到位时效 | | | | 2 | | 2 | | |
| 资金管理 | | | 10 | | 资金使用 | | | | 7 | | 6 | | |
| 财务管理 | | | | 3 | | 3 | | |
| 组织实施 | | | 10 | | 组织机构 | | | | 1 | | 1 | | |
| 管理制度 | | | | 9 | | 9 | | |
| 项目绩效 | | 55 | | | 项目产出 | | | 15 | | 产出数量 | | | | 5 | | 5 | | |
| 产出质量 | | | | 4 | | 4 | | |
| 产出时效 | | | | 3 | | 3 | | |
| 产出成本 | | | | 3 | | 3 | | |
| 项目效益 | | | 40 | | 经济效益 | | | | 8 | | 8 | | |
| 社会效益 | | | | 8 | | 8 | | |
| 环境效益 | | | | 8 | | 8 | | |
| 可持续影响 | | | | 8 | | 8 | | |
| 服务对象满意度 | | | | 8 | | 7 | | |
| 总分 | | 100 | | |  | | | 100 | |  | | | | 100 | | 98 | | |
| 评价等次 | | | | | | | | | |  | | | | | | | | |
| **三、评价人员** | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 姓 名 | | | 职务/职称 | | | | 单 位 | | | | | | 项目评分 | | | 签 字 | | |
|  | | |  | | | |  | | | | | |  | | |  | | |
|  | | |  | | | |  | | | | | |  | | |  | | |
| …… | | |  | | | |  | | | | | |  | | |  | | |
| 合计 | | |  | | | |  | | | | | | 平均得分 | | |  | | |
| 评价工作组组长（签字并单位盖章）：  年 月 日 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

附件6-4

**财政支出项目绩效评价报告**

**（参考提纲）**

一、项目概况

（一）项目基本性质、用途和主要内容

项目名称：公立医院补助专项资金

用途和主要内容：1、县级公立医院取消药品加成补助资金2164.49万元。对15个县（市）的县级公立医院实行药品零差率进行定额补助，确保医院正常运转。2、省级公立医院取消药品加成财政补助资金17914.7万元。对驻海口的6家省级公立医院及省三院（三亚中心医院）取消药品加成减少的合理收入予以补偿。

（二）项目绩效目标

1、产出指标：15个县（市）县级公立医院、省级公立医院全部取消药品加成

2、成效指标：公立医院取消药品加成减少的合理收入通过财政补助资金得到补偿

3、效率指标：财政补助资金及时下达到医院

二、项目资金使用及管理情况

（一）项目资金到位情况分析（包括财政资金、自筹资金等）

项目预算金额21668.9万元，省财政实际拨付20079.19元[其中拨付15个县（市）的县级公立医院补助资金2164.49万、省级公立医院补助17914.7万元]。预算资金未全部拨付的原因是编制预算时根据2017年对省级公立医院实际补助情况，预留了2018年结算补助资金。经我委委托惟信会计师事务所审计2018年省级公立医院运行情况的审计报告显示，省级公立医院取消药品加成后通过价格补偿的比例不断提高，当年财政补助资金已足额到位，结算后不需要再追加资金。

（二）项目资金使用情况分析

项目资金已使用20031.54万元，资金使用率99.76%。其中，省级医院补助使用率100%；市县资金使用率为98.21%。

（三）项目资金管理情况分析（包括管理制度、办法的制订及执行情况等）

省财政厅、省医改办、省发展改革委于2017年12月联合印发了《关于进一步明确公立医院财政补助有关事项的通知》（琼财社〔2017〕2225号），明确药品零差率政策性亏损补助使用不限定具体用途，由各医院根据需要统筹使用。

三、项目组织实施情况

（一）项目组织情况分析。

我省15个县市28家公立医院（综合医院和中医院）、省属12家医院已全部取消药品加成。

（二）项目管理情况分析

1、我委于2019年5月委托惟信会计师事务所对10家省级公立医院（省人民医院、海南医学院第一附属医院、海南医学院第二附属医院、省中医院、省妇幼保健院、省皮肤病医院、省安宁医院、省眼科医院、省干部疗养院、省第三人民医院）运行情况进行审计，为2018年财政补助结算提供依据。

2、根据财政资金绩效评价的要求，下发通知到各市县和省级公立医院，要求上报医院补助资金使用情况，并对全省情况进行汇总统计。

四、项目绩效情况

（一）项目绩效目标完成情况分析

1. 项目的经济性分析

取消药品加成是公立医院破除“以药补医”的重要举措。该项目资金包括两部分：一是为弥补县级公立医院取消药品加成造成的政策性亏损给予的定额补助，二是对省属公立医院取消药品加成给予的补助，根据《关于进一步明确公立医院财政补助有关事项的通知》（琼财社〔2017〕2225号），财政补偿比例为“1-医院控制成本占比-实际医疗技术服务价格补偿占比”。

2. 项目的效率性分析

项目资金下达及时，县级公立医院定额补助资金于2019年3月全额下达，省级公立医院补助资金于2019年4月下达2017年结算资金和2019年前三季度资金，7月下达2019年第四季度和2018年结算资金。

3. 项目的效益性分析

通过取消药品加成、调整医疗服务价格，公立医院药养医的机制得以切断，医院收入结构得到优化，一定程度上减轻了群众的就医用药负担。

4. 项目的可持续性分析

公立医院取消药品加成后，通过调整医疗服务价格和政府补助弥补减少的收入，以保障其正常运行，因此财政投入不可或缺，应保证对这部分政策性亏损的持续投入，如医疗服务价格调整进行的弥补达不到预期，财政应给予兜底。

五、综合评价情况及评价结论

该项目综合评价良好。项目已按要求完成。截至2020年3月，除个别市县医院资金未支出以外，其余市县、省级公立医院补助资金已基本全部支出。项目执行过程中我委也进行跟踪督导，提出了资金拨付和管理上的要求，并督促落实。下一步，我委将继续督促未支出完毕的市县加快支出进度，充分发挥资金使用效益。