

2025年度日照市皮肤病医院决算

目 录

第一部分 单位概况

- 一、单位职责
- 二、机构设置

第二部分 2025年度单位决算表

- 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
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表
- 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年度单位决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 十、机关运行经费支出说明
- 十一、政府采购支出说明

十二、国有资产占用情况说明

十三、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分

单位概况

一、单位职责

日照市皮肤病医院（日照市皮肤病防治所），位于日照市东港区日照街道昭阳路 19 号，有门诊办公综合楼一幢约 3559.53 m²，另有麻风村一处，有土地 300 余亩，山场 300 亩。隶属于日照市卫生健康委员会管理，机构编制为正科级单位，是日照市性病人群众国家级艾滋病监测哨点。主要职责：

（一）开展麻风病、性病、皮肤病等疾病的监测、防治、咨询与临床诊疗，医学美容与面部护理等业务；

（二）对全市麻风病、皮肤病、性病的防治工作进行指导；

（三）对全市相关专业技术人员进行培训，开展麻风病、性病、皮肤病的健康教育等；

（四）负责全市性病人群众艾滋病（AIDS）检测工作，是日照市性病人群众国家级艾滋病（AIDS）检测哨点。

二、机构设置

本单位内设16个职能科室，分别是：办公室、医务科、财务科等 5 个行政科室，内设皮肤一科、皮肤二科、注射室、美容护理科、医学美容科、口腔科等 11 个业务科室。

第二部分

2025年度单位决算表

收入支出决算总表

公开01表

单位：日照市皮肤病医院

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	646.49	一、一般公共服务支出	32	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5	2,390.91	五、教育支出	36	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	1.50
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8	28.60	八、社会保障和就业支出	39	261.64
	9		九、卫生健康支出	40	3,040.94
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	3,066.01	本年支出合计	58	3,304.08
使用非财政拨款结余	28	238.07	结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	
	30			61	
总计	31	3,304.08	总计	62	3,304.08

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。

收入决算表

公开02表

单位：日照市皮肤病医院

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	3,066.01	646.49		2,390.91			28.60
206	科学技术支出	1.50	1.50					
20604	技术研究与发展	1.50	1.50					
2060499	其他技术研究与开发支出	1.50	1.50					
208	社会保障和就业支出	261.64	95.98		165.66			
20805	行政事业单位养老支出	242.45	76.79		165.66			
2080502	事业单位离退休	5.24	5.24					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	164.31	47.70		116.61			
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	72.90	23.85		49.05			
20899	其他社会保障和就业支出	19.19	19.19					
2089999	其他社会保障和就业支出	19.19	19.19					
210	卫生健康支出	2,802.87	549.01		2,225.26			28.60
21002	公立医院	2,795.87	542.01		2,225.26			28.60
2100208	其他专科医院	2,776.87	523.01		2,225.26			28.60
2100299	其他公立医院支出	19.00	19.00					
21004	公共卫生	1.00	1.00					
2100409	重大公共卫生服务	1.00	1.00					
21011	行政事业单位医疗	6.00	6.00					
2101199	其他行政事业单位医疗支出	6.00	6.00					

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

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开03表
单位：万元

单位：日照市皮肤病医院

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	3,304.08	2,451.13	852.95			
206	科学技术支出	1.50		1.50			
20604	技术与开发	1.50		1.50			
2060499	其他技术与开发支出	1.50		1.50			
208	社会保障和就业支出	261.64	261.64				
20805	行政事业单位养老支出	242.45	242.45				
2080502	事业单位离退休	5.24	5.24				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	164.31	164.31				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	72.90	72.90				
20899	其他社会保障和就业支出	19.19	19.19				
2089999	其他社会保障和就业支出	19.19	19.19				
210	卫生健康支出	3,040.94	2,189.49	851.45			
21002	公立医院	3,033.94	2,189.49	844.45			
2100208	其他专科医院	3,014.94	2,189.49	825.45			
2100299	其他公立医院支出	19.00		19.00			
21004	公共卫生	1.00		1.00			
2100409	重大公共卫生服务	1.00		1.00			
21011	行政事业单位医疗	6.00		6.00			

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
2101199	其他行政事业单位医疗支出	6.00		6.00			

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表
单位：万元

单位：日照市皮肤病医院

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	646.49	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38	1.50	1.50		
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	95.98	95.98		
	9		九、卫生健康支出	41	549.01	549.01		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51				
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	646.49	本年支出合计	59	646.49	646.49		
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29			61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	646.49	总计	64	646.49	646.49		

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。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表
单位：万元

单位：日照市皮肤病医院

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	646. 49	533. 49	113. 00
206	科学技术支出	1. 50		1. 50
20604	技术与开发	1. 50		1. 50
2060499	其他技术与开发支出	1. 50		1. 50
208	社会保障和就业支出	95. 98	95. 98	
20805	行政事业单位养老支出	76. 79	76. 79	
2080502	事业单位离退休	5. 24	5. 24	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	47. 70	47. 70	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	23. 85	23. 85	
20899	其他社会保障和就业支出	19. 19	19. 19	
2089999	其他社会保障和就业支出	19. 19	19. 19	
210	卫生健康支出	549. 01	437. 51	111. 50
21002	公立医院	542. 01	437. 51	104. 50
2100208	其他专科医院	523. 01	437. 51	85. 50
2100299	其他公立医院支出	19. 00		19. 00
21004	公共卫生	1. 00		1. 00
2100409	重大公共卫生服务	1. 00		1. 00
21011	行政事业单位医疗	6. 00		6. 00

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
2101199	其他行政事业单位医疗支出	6.00		6.00

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

公开06表

单位：日照市皮肤病医院

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	438.88	302	商品和服务支出	1.10	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	141.86	30201	办公费	1.10	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	42.96	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	95.17	30204	手续费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费		30205	水费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资	87.33	30206	电费		31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	47.70	30207	邮电费		31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费	23.85	30208	取暖费		31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费		30209	物业管理费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费		30211	差旅费		31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费		30212	因公出国（境）费用		31008	物资储备	
30113	住房公积金		30213	维修（护）费		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30214	租赁费		31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出		30215	会议费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	93.51	30216	培训费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30217	公务接待费		31013	公务用车购置	
30302	退休费	61.47	30218	专用材料费		31019	其他交通工具购置	
30303	退职（役）费		30224	被装购置费		31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金		30225	专用燃料费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助	12.84	30226	劳务费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30227	委托业务费		399	其他支出	
30307	医疗费补助		30228	工会经费		39907	国家赔偿费用支出	
30308	助学金		30229	福利费		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30309	奖励金	0.01	30231	公务用车运行维护费		39909	经常性赠与	
30310	个人农业生产补贴		30239	其他交通费用		39910	资本性赠与	
30311	代缴社会保险费		30240	税金及附加费用		39999	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助	19.19	30299	其他商品和服务支出				
人员经费合计		532.39	公用经费合计					1.10

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。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表
单位：万元

单位：日照市皮肤病医院

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							

注：本单位没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：日照市皮肤病医院

公开08表
单位：万元

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

注：本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：日照市皮肤病医院

公开09表
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

注：本单位无财政拨款安排的“三公”经费支出，故本表无数据。

第三部分

2025年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2025年度收、支总计均为3,304.08万元。与2024年相比，收、支总计各减少356.43万元，下降9.74%。主要是事业收入、财政补助收入下降。

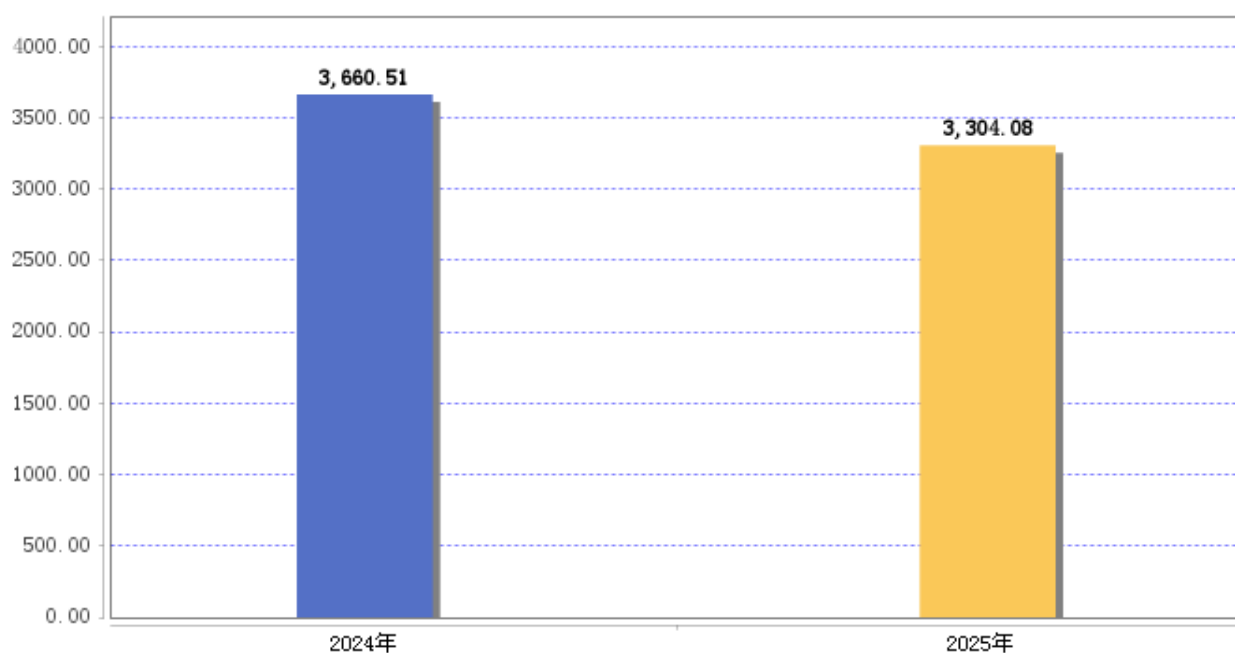
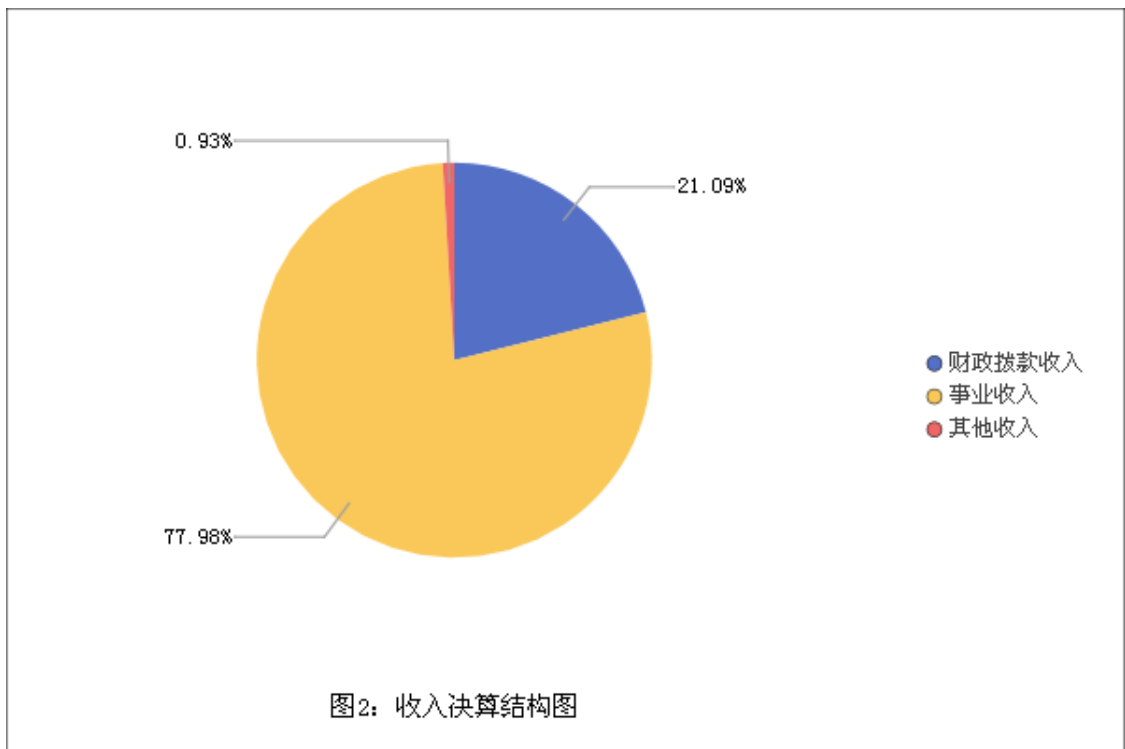


图1：收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

二、收入决算情况说明

（一）收入决算结构情况

2025年度收入合计3,066.01万元，其中：财政拨款收入646.49万元，占21.09%；事业收入2,390.91万元，占77.98%；其他收入28.6万元，占0.93%。



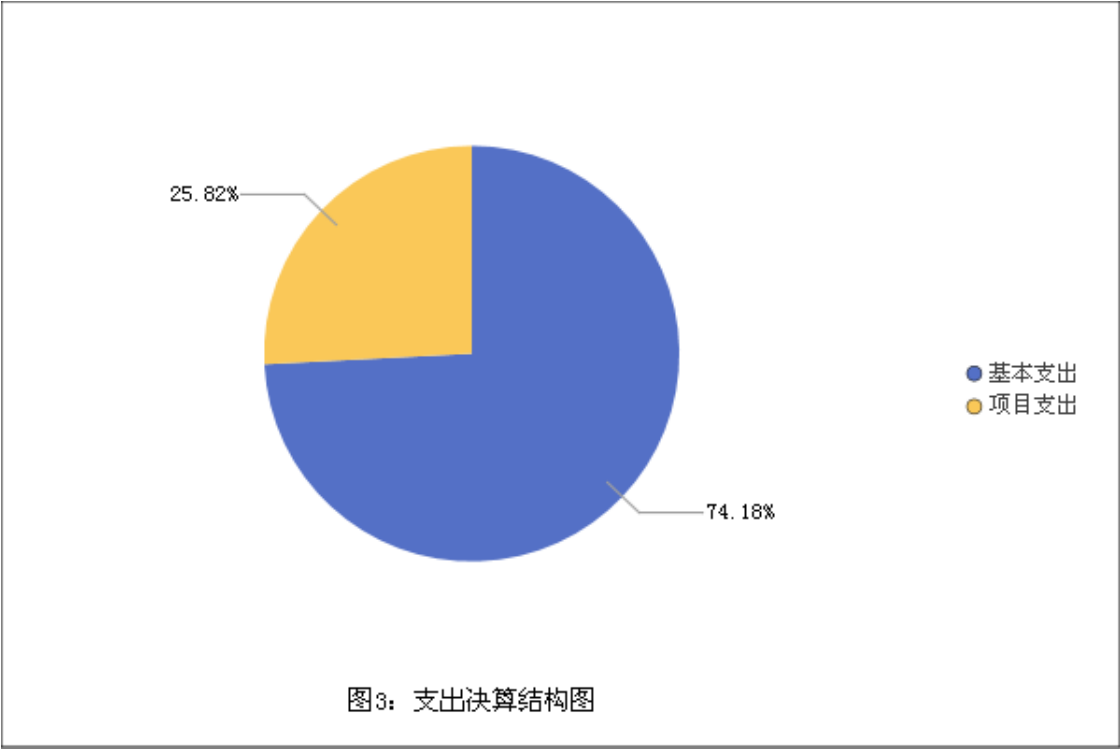
（二）收入决算具体情况

1. 财政拨款收入646.49万元。与2024年度相比，减少63.38万元，下降8.93%。主要是财政基本拨款收入减少。
2. 上级补助收入0万元。与2024年度相比，增加0万元，增长0.00%。
3. 事业收入2,390.91万元。与2024年度相比，减少400.8万元，下降14.36%。主要是医保政策调整，导致医疗收入下降明显。
4. 经营收入0万元。与2024年度相比，增加0万元，增长0.00%。
5. 附属单位上缴收入0万元。与2024年度相比，增加0万元，增长0.00%。
6. 其他收入28.6万元。与2024年度相比，减少6.19万元，下降17.79%。主要是利率下降以及货币资金减少导致利息收入减少。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

2025年度支出合计3,304.08万元，其中：基本支出2,451.13万元，占74.18%；项目支出852.95万元，占25.82%。



（二）支出决算具体情况

1. 基本支出2,451.13万元。与2024年度相比，减少31.77万元，下降1.28%。主要是绩效降低导致基本支出减少。

2. 项目支出852.95万元。与2024年度相比，减少324.66万元，下降27.57%。主要是药品费减少造成项目支出下降。

3. 上缴上级支出0万元。与2024年度相比，增加0万元，增长0.00%。

4. 经营支出0万元。与2024年度相比，增加0万元，增长0.00%。

5. 对附属单位补助支出0万元。与2024年度相比，增加0万元，增长0.00%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2025年度财政拨款收、支总计均为646.49万元。与2024年相比，财政拨

款收、支总计各减少63.38万元，下降8.93%。主要是财政拨款人员经费减少。

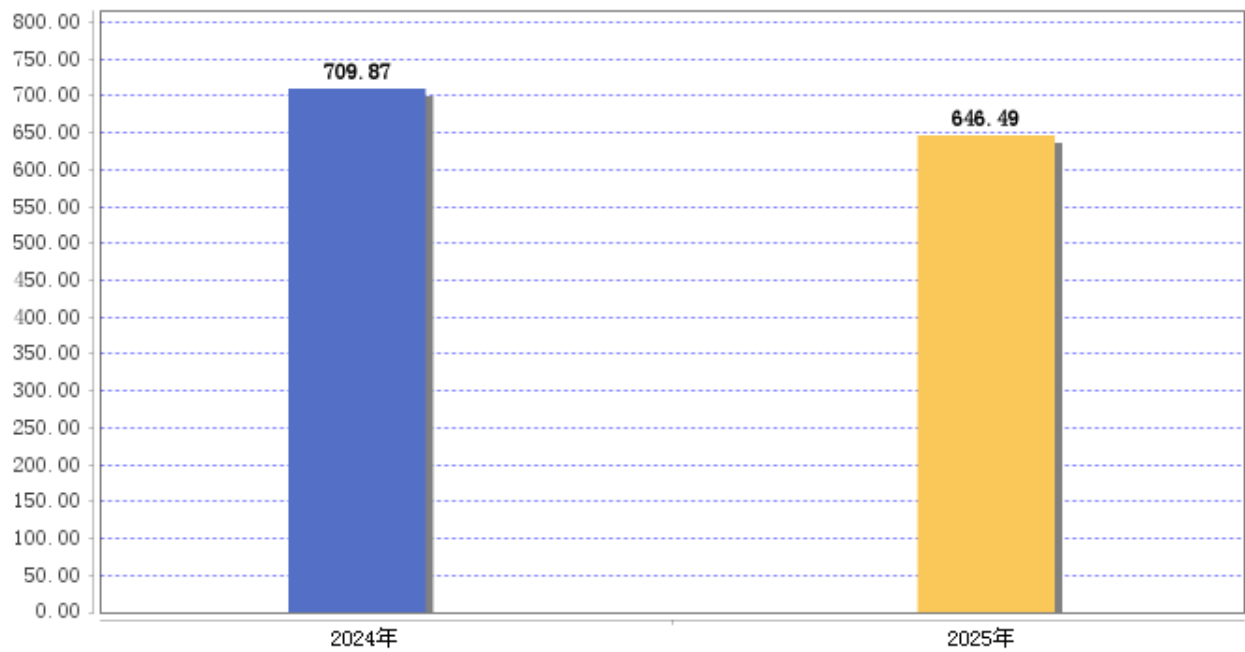


图4：财政拨款收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

按照党中央、国务院关于党政机关习惯过紧日子的有关要求，厉行节约办一切事业，严控一般性支出。同时坚持有保有压，优化支出结构，提高资金使用效率，合理保障在职及离退休人员工资福利待遇等重点支出，体现在有关支出科目中。按照支出功能分类，卫生健康支出方面的支出规模较大，主要是：其他专科医院，2025年度决算数为523.01万元，占财政拨款支出总额的80.87%，主要用于保障人员经费、公共卫生事业项目建设等方面。

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2025年度一般公共预算财政拨款支出646.49万元，占本年支出合计的19.57%。与2024年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少63.38万元，下降8.93%。主要是财政拨款人员经费减少。

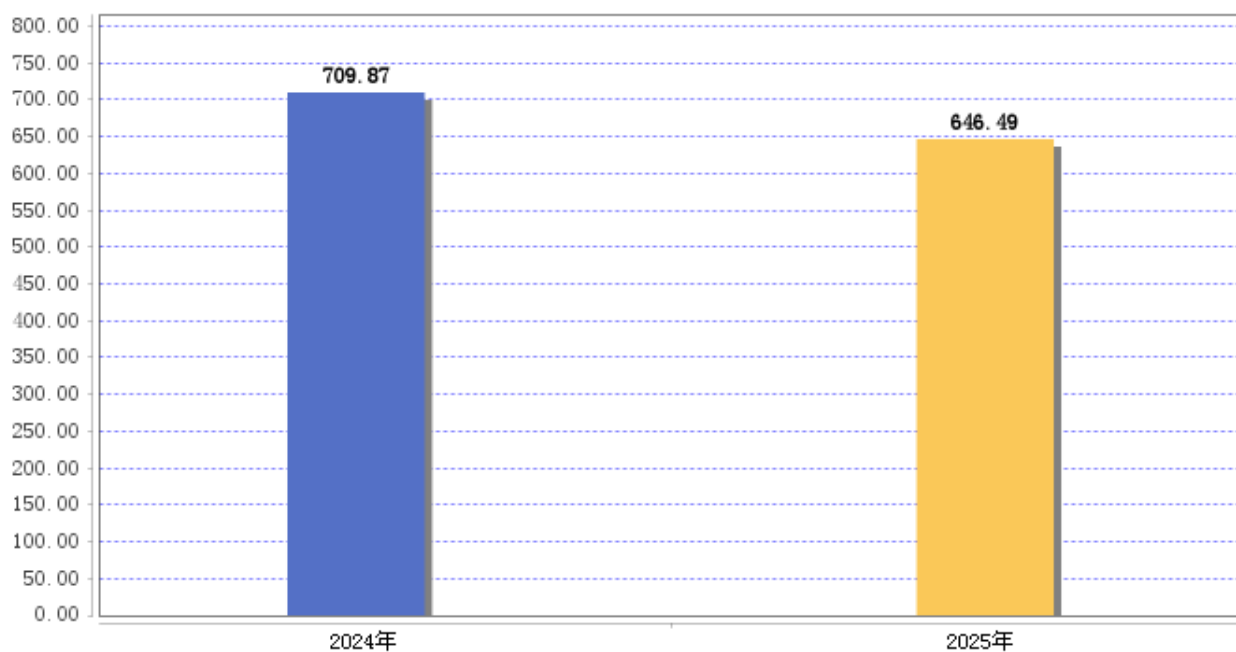
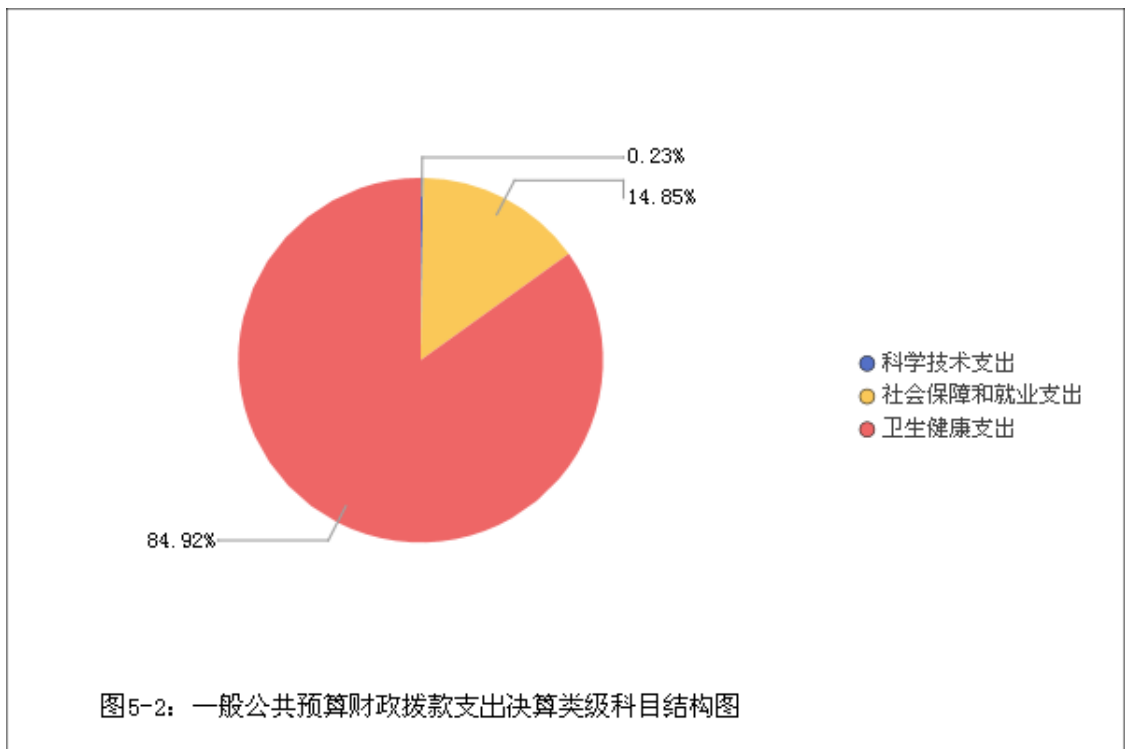


图5-1：一般公共预算财政拨款支出决算总计变动情况图（单位：万元）

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2025年度一般公共预算财政拨款支出646.49万元，主要用于以下方面：科学技术支出（类）支出1.5万元，占0.23%；社会保障和就业支出（类）支出95.98万元，占14.85%；卫生健康支出（类）支出549.01万元，占84.92%。



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2025年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为594.28万元，支出决算为646.49万元，完成年初预算的108.79%。决算数大于年初预算数，主要原因是部分项目年初不做预算。其中：

1. 科学技术支出（类）技术与研究与开发（款）其他技术与研究与开发支出（项）。年初预算为0万元，支出决算为1.5万元，年初无预算。决算数大于年初预算数，主要原因是该项目为市级人才建设项目，年初我单位无预算。

2. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休（项）。年初预算为56.23万元，支出决算为5.24万元，完成年初预算的9.32%。决算数小于年初预算数，主要原因是离退休人员经费决算列入其他专科医院。

3. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算为47.7万元，支出决算为47.7万元，完成年初预算的100%。决算数与年初预算数持平。

4. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。年初预算为23.85万元，支出决算为23.85万元，完成年初预算的100%。决算数与年初预算数持平。

5. 社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）。年初预算为0万元，支出决算为19.19万元，年初无预算。决算数大于年初预算数，主要原因是该项目为退休人员一次性补贴，年初不做预算。

6. 卫生健康支出（类）公立医院（款）其他专科医院（项）。年初预算为446.5万元，支出决算为523.01万元，完成年初预算的117.14%。决算数大于年初预算数，主要原因是增加部分主要是离退休人员经费。

7. 卫生健康支出（类）公立医院（款）其他公立医院支出（项）。年初预算为19万元，支出决算为19万元，完成年初预算的100%。决算数与年初预算数持平。

8. 卫生健康支出（类）公共卫生（款）重大公共卫生服务（项）。年初预算为1万元，支出决算为1万元，完成年初预算的100%。决算数与年初预算数持平。

9. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）。年初预算为0万元，支出决算为6万元，年初无预算。决算数大于年初预算数，主要原因是该项目为干部健康保健项目，年初不做预算。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2025年度一般公共预算财政拨款基本支出决算533.49万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费532.39万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、退休费、生活补助、

奖励金、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费1.1万元，主要包括：办公费等。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本单位没有政府性基金财政拨款收支。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位没有国有资本经营预算财政拨款支出。

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费支出决算总体情况说明

本单位无财政拨款安排的“三公”经费支出。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1. 因公出国（境）费决算数为0万元，因公出国（境）团组0个，累计0人次。

2. 公务用车购置及运行维护费决算数为0万元，其中：公务用车购置费支出0万元，2025年使用财政拨款购置公务用车0辆；公务用车运行维护费0万元，2025年财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为0辆。

3. 公务接待费决算数为0万元。其中：国内接待费0万元，共计接待0批次、0人次（含外事接待0批次、0人次）；国（境）外接待费0万元，共计接待0批次、0人次。

十、机关运行经费支出说明

本单位无财政拨款安排的机关运行经费支出。

十一、政府采购支出说明

2025年度政府采购支出总额96.53万元，其中：政府采购货物支出

76.93万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出19.6万元。授予中小企业合同金额95.53万元，占政府采购支出总额的98.96%，其中：授予小微企业合同金额95.53万元，占授予中小企业合同金额的100%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的100%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的100%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的100%。

十二、国有资产占用情况说明

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要求，我单位组织对2025年度市级预算全面开展绩效自评，涵盖项目5个，涉及预算资金103万元，占单位预算项目支出总额的100%。

组织对“公立医院综合改革药品差价补助”1个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金19万元。

（二）市级预算项目绩效自评结果。日照市皮肤病医院2025年度市级预算项目绩效自评的5个项目中，5个项目自评等级为“优”，0个项目自评等级为“良”，0个项目自评等级为“中”，0个项目自评等级为“差”。从自评情况看，项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，大部分项目有序开展，执行和完成情况较好，资金使用比较规范，但也存在部分项目产出指标、效益指标低于预期等问题。

今年在单位决算中反映了2025年度全部市级预算项目绩效自评情况，以及“公立医院综合改革药品差价补助”1个项目的绩效自评表。

1. 公立医院综合改革药品差价补助项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为90分。全年预算数为19万元，执行数为19万元，

完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：医疗服务质量持续提升，服务效率明显优化，医疗费用下降，患者和医务人员满意度不断提高。发现的主要问题及原因：资产负债率大幅提升。下一步改进措施：建议多措并举缓解财务压力，严控资产负债率。积极拓展特色专科服务，大力发展医学美容以及口腔业务，降低医保政策对单位医疗收入的影响，稳步提高医疗业务收入。同时严控刚性成本，在保障正常业务运转前提下，精细化落实成本管控，压减非必要开支，节约资金，缩小收支差额，优化负债结构。

2025年度市级预算项目绩效自评情况汇总表和市级预算项目绩效自评表详见“第五部分 附件”。

（三）重点绩效评价结果。“公立医院综合改革药品差价补助”项目，绩效评价等级为“优”。

重点绩效评价报告详见“第五部分 附件”。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括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。

二、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。

三、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入；包括事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等。

四、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。

五、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。

六、其他收入：指单位取得的除上述“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”等以外的各项收入。

七、使用非财政拨款结余：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额金额。

八、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转至本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

九、结余分配：指事业单位缴纳的所得税以及从非财政拨款结余或经营结余中提取的各类结余。

十、年末结转和结余：指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转至以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

十一、基本支出：指单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

十二、项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出。

十三、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。

十四、“三公”经费：指单位用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。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维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）及按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出；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。

十五、机关运行经费：指为保障行政单位（包括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。

十六、科学技术支出（类）研究与开发（款）其他研究与开发支出（项），主要用于其他研究与开发方面的支出。

十七、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休（项），主要用于事业单位开支的离退休经费。

十八、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项），主要用于机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

十九、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事

业单位职业年金缴费支出（项），主要用于机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出。

二十、社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项），主要用于其他社会保障和就业方面支出。

二十一、卫生健康支出（类）公立医院（款）其他专科医院（项），主要用于卫生健康、中医部门所属的除传染病医院、职业病医院、精神病医院、妇幼保健医院、儿童医院、康复医院以外的其他专科医院的支出。

二十二、卫生健康支出（类）公立医院（款）其他公立医院支出（项），主要用于其他公立医院方面的支出。

二十三、卫生健康支出（类）公共卫生（款）重大公共卫生服务（项），主要用于重大疾病、重大传染病预防控制等重大公共卫生服务项目支出。

二十四、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项），主要用于其他行政事业单位医疗方面的支出。

第五部分

附件

2025 年度市级预算项目绩效自评情况汇总表

部门（单位）：日照市皮肤病医院

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
市本级项目支出绩效自评				
1	市级人才建设项目	日照市皮肤病医院	98.00	优
2	公共卫生事业费	日照市皮肤病医院	99.04	优
3	学科建设补助	日照市皮肤病医院	90.00	优
4	干部健康保健	日照市皮肤病医院	100.00	优
5	公立医院综合改革补助药品差价补助	日照市皮肤病医院	90.00	优

2025年预算项目支出绩效自评表

单位：万元

项目名称		公立医院综合改革药品差价补助（日照市皮肤病医院）						
主管部门		日照市卫生健康委员会			实施单位	日照市皮肤病医院		
项目预算执行情况			年初预算数	全年预算数（A）	全年执行数（B）	分值	执行率（B/A）	得分
		年度资金总额	19	19	19	10	100.00%	10
		其中：当年财政拨款	19	19	19			
		上年结转资金	0	0	0			
		其他资金	0	0	0			
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		对公立医院药品零差价率改革进行补助，确保公立医院综合改革顺利进行，建立并完善现代医院管理制度，建立维护公益性，调动积极性，保障公立医院可持续运行的新机制和科学合理的补偿机制。			该项目资金补助，缓解了我单位现金流压力，提升了医疗服务水平，确保了公立医院综合改革顺利进行。			
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	总成本	≤19万元	19万元	5	5	
			西药品加成率	=0	=0	5	5	
	产出指标	数量指标	平均住院日	≤12天	11.61天	10	10	
			医疗服务收入（不含药品、耗材、检查化验收入）占医疗收入的比例	≥31%	46.72%	10	10	
		质量指标	资产负债率	≤50%	54.06%	10	0	医疗收入大幅下降导致资产减少，负债增加，资产负债率大幅提升。改进措施：优

年度绩效指标	产出指标	时效指标	工作完成时限	2025年12月31日	2025年12月31日	10	10		
	效益指标	社会效益指标	医疗服务水平	不断提升	不断提升	7	7		
			每门急诊人次平均收费水平增长比例	≤10%	-8.11%	8	8		
			出院患者平均医药费用增长比例	≤10%	-1.55%	8	8		
		可持续影响指标	医疗卫生服务体系	不断完善	不断完善	7	7		
	满意度指标	服务对象满意度指标	门诊患者满意度	≥85%	98.10%	3	3		
			住院患者满意度	≥85%	96.32%	3	3		
			职工满意度	≥85%	98.94%	4	4		
	总分			90.00					
	总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

2025 年度公立医院综合改革项目绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景。2015 年 5 月《国务院办公厅关于城市公立医院综合改革试点的指导意见》（国办发〔2015〕38 号）中指出建立公立医院运行新机制，破除以药补医机制，积极探索多种有效方式改革以药补医机制，取消药品加成（中药饮片除外）。将公立医院补偿由服务收费、药品加成收入和政府补助三个渠道改为服务收费和政府补助两个渠道。通过调整医疗服务价格、加大政府投入、改革支付方式、降低医院运行成本等，建立科学合理的补偿机制。

2. 项目主要内容。2025 年度市财政安排我单位公立医院综合改革补助项目资金 19 万元，该项目资金主要用于补助取消药品加成、医院临床重点学科和信息化建设、人才培养、设备购置等持续深化公立医院综合改革发展项目。我单位主要用于购买卫生材料。

3. 项目实施情况

2025 年公立医院综合改革补助项目市级资金 19 万元，资金来源为财政拨款，资金全部到位。

截至 2025 年底，公立医院综合改革补助项目实际支出金额

19 万元，无结余，项目资金主要用于卫生材料的采购和支付水电费等，预算执行率达到了 100%，显示出资金使用的高效率和项目实施的有效性。

（二）项目绩效目标

1. 总体目标。旨在建立维护公益性、调动积极性、保障可持续发展的公立医院运行新机制，构建布局合理、分工协作的医疗服务体系。具体来说，这些目标包括以下几个方面：

（1）更好地履行社会职责，为公众提供基本医疗服务。

（2）加强医疗质量控制，优化服务流程，提高医疗服务的效率，更好地满足患者的医疗需求，提高患者满意度。

（3）取消药品和耗材加成，调整医疗服务价格，同时建立符合我单位特点的薪酬制度，调动医务人员的积极性。

2. 年度目标。调整医疗服务价格，优化医保支付方式，确保单位正常运转；简化就医流程，提高患者就医体验，提高患者满意度；加强医疗质量控制，提高医疗服务水平。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的

开展项目绩效评价主要是通过评价，总结经验，发现问题，提出改进项目管理和优化资金投入方向的建议，进一步加强公立

医院综合改革补助项目的预算绩效管理，提高财政资金使用效益，提升公立医院综合改革补助项目的全面管理和整体绩效水平，为下一步部门预算资金安排提供重要依据。

（二）评价对象

本次评价对象为 2025 年度公立医院综合改革补助项目，预算资金 19 万元，采购执行金额合计为 19 万元。

（三）评价范围

此次项目评价范围主要包括项目的资金投入情况、资金使用情况、项目实施情况、项目管理情况。评价时间范围为 2025 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日。

（四）评价指标体系

该项目评价指标体系从决策、过程、产出、效益四个维度对项目进行绩效评价，决策 15 分，从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面评价项目立项规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性和资金分配合理性等内容。过程 25 分，从资金管理和组织实施两个方面评价项目资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性等内容。产出 40 分，考察项目资金投入产出数量、质量、时效和成本等内容。效益 20 分，衡量项目产生的实施效益和服务对象的满意程度等。为客观公正地反映本项目实施的绩效，评价指标体系结合本项目的

特点和实际情况，分别设置了 4 个一级指标、10 个二级指标、17 个三级指标，总分值 100 分。

三、评价结论及分析

（一）综合评价结论

公立医院综合改革补助项目得分为 90 分，评价等级为“优”。项目资金到位率为 100%，预算执行率为 100%。项目做到了决策合理，程序规范，资金分配合理，支出符合相关管理办法，各项业务管理制度和项目实施方案基本健全，执行有效性较好，质量控制措施到位，能够按年度计划实施项目内容。整体上，项目实现了初步设定的绩效目标和指标，公立医院综合改革取得了明显的成效。通过改革，我单位的医疗服务质量、运营效率、患者满意度等方面都得到了显著提升。单位内部资源得到了更加合理的配置和利用，财务状况也有所改善。

（二）指标分析

1. **决策指标分析。**公立医院综合改革补助项目符合国家政策，项目立项材料基本完备，立项程序规范；绩效目标设置基本合理，项目资金有依有据，分配合理。

2. **过程指标分析。**公立医院综合改革补助项目的业务管理和财务管理运行情况较为良好，组织机构健全。各项资金审批、拨付手续规范、程序严谨，支出符合预算的要求。

3. 产出指标分析。我单位公立医院综合改革项目资金主要用于支付药品和卫生材料款。通过自评发现，我单位公立医院综合改革完成了年初设定的目标，资金总成本 19 万元，西药品和卫生材料加成率为 0，公立医院医疗服务收入（不含药品、耗材、检查、化验收入）占医疗收入的比例不断提升，资产负债率为 54.06%，门急诊患者次均费用增长率为-8.11%，出院患者次均费用增长率为-1.55%。公立医院综合改革项目的实施运营效率得到显著提高，同时，公立医院综合改革财政资金补助使我单位财务状况得到改善，收支结构更趋合理，运营效率得到有效提升。

4. 效益指标分析。公立医院综合改革项目显著提升了医疗服务质量，通过优化服务流程、加强医疗质量控制、提高医务人员技术水平和服务态度等措施，患者就医体验明显改善，患者满意度明显提高，同时职工满意度也不断提升。2025 年我单位门诊患者满意度为 98.10%，住院患者满意度为 96.32%，职工满意度 98.94%。

四、项目实施成效

公立医院综合改革补助项目的实施缓解了我单位的资金压力，完善内部管理机制，加强绩效考核，提高我单位管理的规范化、精细化水平。同时该项目的实施为保障人民群众的健康权益、促进医疗卫生事业的发展发挥了重要作用。

五、发现的问题及原因分析

资产负债率大幅提高。受医保政策调整等因素的影响，我单

位医疗收入下降明显，同时人员经费以及公用经费等刚性支出降幅较小，收支缺口逐步扩大，造成资产负债率大幅提高。

六、相关建议

建议多措并举缓解财务压力，严控资产负债率。

一积极拓展特色专科服务，大力发展医学美容以及口腔业务，降低医保政策对单位医疗收入的影响，稳步提高医疗业务收入。

二是严控刚性成本，在保障正常业务运转前提下，精细化落实成本管控，压减非必要开支，节约资金，缩小收支差额，优化负债结构。