积石山保安族东乡族撒拉族自治县
人民医院职工体检费项目成本预算绩效
分析报告

项目名称：职工体检费项目

项目单位：积石山保安族东乡族撒拉族自治县人民医院

主管部门：积石山县卫生健康局

评估机构：甘肃坤信永诚绩效评价咨询服务有限公司

评估时间：2025 年 6 月 19 日

目　录

一、项目背景 1

（一）立项原因 1

（二）项目依据 3

（三）项目现状 3

（四）改进目标 9

二、分析对象 10

（一）项目名称 10

（二）项目单位 10

（三）主管部门 10

（四）项目概况 10

（五）项目资金 11

（六）项目运行模式 12

三、分析方式和方法 13

（一）分析程序 13

（二）论证思路及方法 15

（三）分析方式 21

（四）成本分析工作情况 21

（五）专家清单 22

（六）项目单位主要业务活动情况 23

（七）改进目标 23

四、成本效益分析 24
（一）成本指标 24
（二）数量指标分析 25
（三）质量指标 26
（四）时效指标分析 26
（五）效益指标 26
（六）成本核算分析 27
（七）定额标准分析 28
五、确定支出定额标准 32
（一）确定支出标准的计量单位 32
（二）确定支出标准的类型 32
（三）支出标准计算公式和适用情况 33
（四）对支出标准最终确立的形式 33
六、问题及建议 33
（一）主要问题 33
（二）建议 34
七、其他需要说明的问题 35
八、附件 37
附件 8-1 38
附件 8-2 40
附件 8-3 43
附件 8-4 44

附件 8-5 45
附件 8-6 46
附件 8-7 47
公司资质 48

积石山保安族东乡族撒拉族自治县
人民医院职工体检费项目成本预算绩效
分析报告

一、项目背景

（一）立项原因

1.项目立项背景

在当今社会发展背景下，国家高度重视职工劳动保护与健康管理，出台多项政策法规，要求用人单位关注职工健康状况，定期组织体检。此为项目立项之政策依据。

随着社会经济进步，干部职工工作压力增大，不规律作息与高强度工作成为常态，长期处于快节奏工作状态，身体健康面临诸多风险，慢性疾病呈现年轻化趋势。定期体检能及时发现潜在疾病，实现早期诊断与治疗，对保障干部职工身心健康意义重大。此为项目立项之现实需求。

此外，社会发展促使人们健康理念转变，从“有病就医”向预防为主、健康管理前置转变。定期体检有助于干部职工提前知晓自身健康状况，采取预防措施，保持健康生活方式，适应社会发展对健康的要求。此为项目立项之社会发展趋势。

综上，职工体检费项目立项符合政策法规要求，满足干部职工健康需求，顺应社会发展潮流，具有必要性和紧迫性。

2.项目立项必要性

随着社会经济的快速发展和生活节奏的不断加快，人们面临着各种各样的健康挑战。对于干部职工群体而言，长期的工作压力、不规律的作息以及高强度的工作任务，都可能对其身体健康产生潜在的影响。开展职工体检项目具有极为重要的必要性。

从健康保障的角度来看，通过定期体检，干部职工能够及时、全面地了解自身身体状况。许多疾病在早期往往难以察觉明显症状，而体检能够借助专业的检查手段和医疗设备，精准地发现潜在的健康问题，实现“早诊断”，为后续的治疗争取宝贵时间。例如，一些慢性疾病如高血压、糖尿病等，若能在早期得到诊断并采取有效治疗措施，可有效控制病情发展，避免出现严重并发症，保障干部职工的生命健康。

在预防层面，体检能够帮助干部职工树立正确的健康意识，了解自身健康风险因素，从而有针对性地进行生活方式的调整和预防措施的采取，达到“早预防”的目的。这不仅有助于降低患病风险，提高生活质量，还能减少因疾病导致的工作中断和医疗费用支出，从长远来看，对个人、家庭以及单位都具有积极的经济意义。

同时，职工体检项目也是党委政府关怀干部职工的重要体现。当干部职工感受到来自组织的关心和温暖，其归属感

和忠诚度会得到显著提升。这种情感上的支持能够有效激发干部职工的工作积极性和主动性，使其全身心地投入到工作中，进而提高工作效率和质量，增强团队凝聚力和战斗力，为单位的发展注入强大的动力。

此外，健康的工作团队对于社会的整体发展也具有重要意义。干部职工在各自岗位上的健康工作和快乐生活，不仅能够推动所在单位的业务发展，还能为社会创造更多的价值，促进社会的和谐稳定与繁荣进步。

综上所述，职工体检费项目立项对于保障干部职工身体健康、预防疾病、提升工作效能、增强组织凝聚力以及推动社会可持续发展等方面都具有不可替代的重要作用，是极具必要性和价值的一项举措。

（二）项目依据

1.《国家基本公共卫生服务规范》（2011年修订）；

2.《积石山县人民医院干部职工体检方案》；

3.《关于开展积石山县2025年度干部职工健康体检工作的通知》（积县卫健发〔2025〕38号）。

（三）项目现状

1.项目单位概况

积石山保安族东乡族撒拉族自治县人民医院（以下简称“积石山县人民医院”）隶属于积石山县卫生健康局。法定代表人：孙启峰；统一社会信用代码：1262292743926029 81。

开办资金：人民币5430万元；经费来源：全额拨款；机构地址：积石山县吹麻滩镇银川路。宗旨和业务范围：为全县人民身体健康提供医疗与护理保健服务。

医院占地68亩，建筑面积30084.5平方米，编制床位495张，现有在册职工605人，柔性人才引进3人，正式职工141人，临聘人员461人（其中安保9人、保洁28人）。

设有心血管内科、呼吸内科、消化内分泌科、老年病科、儿科、外一科、外二科、骨外、妇科、产科、急诊科、传染科、中医科、五官科、麻醉科、重症医学科、血液透析等17个临床科室；检验、放射、超声诊断、心电图、病理等5个医技专业；党委办、行政办、人事科、医务科、护理部、院感科、财务科、医保办、采购办、总务科、信息科等11个职能科室及120调度中心；“孕产妇急救中心(产科)、新生儿急救中心、脑卒中中心、胸痛中心（急诊科）、创伤急救中心”等5大急救中心；“医学影像中心、心电中心、检验中心、病理中心、消毒供应中心”等5大县域中心。

配备有西门子1.5T核磁共振、GE64排CT、奥林巴斯V290胃肠镜、贝克曼全自动生化分析仪、腹腔镜、飞利浦A70全数字化高端彩色多普勒超声诊断仪等高端设备。

2.项目内容

职工体检费项目工作内容：2025年2月25日，由中共积石山县委组织部、积石山县人力资源和社会保障局、积石山

县财政局、积石山县卫生健康局联合发布《关于开展积石山县2025年度干部职工健康体检工作的通知》（积县卫健发〔2025〕38号）：“根据全县干部职工保健工作安排,县上将组织开展2025年度全县干部职工健康体检，现将有关事宜通知如下，请各单位积极配合，认真做好组织准备。

一、健康体检时间

2025年3月至2025年10月。具体时间由县人民医院根据各单位人数统一进行安排,分单位、分时间段集中进行体检。

二、健康体检人员范围及承检医院

（一）健康体检人员范围：各乡镇，县委各部委办，县级国家机关及各部门，各人民团体，各学校，各医疗单位正式在职干部职工；组团式帮扶专家；县级离退休干部；在积挂职干部。

（二）承检医院：

1.二级巡视员以下县级干部（含县级挂职干部）、科级（含三级、四级调研员，五级、六级职员，在积挂职科级干部）及以下干部，组团式帮扶专家，县级离退休干部体检由积石山县人民医院承检。

2.县委、县政府主要负责人，二级及以上巡视员由甘肃省人民医院承检，由县卫健局协调联系体检事宜。

三、体检项目

本次体检项目参照《国家基本卫生服务规范（2011年版）

规定》，县级及以上干部具体体检项目及标准见附件1，科级及以下干部具体体检项目及标准见附件2。

四、费用结算

本次体检经费由县财政统筹安排解决，待体检工作结束，经县财政局与县卫健局审定体检结果后，由县财政局将体检费用拨付承检医院。

五、组织管理

各参检单位要高度重视干部健康体检工作，确定专人负责，做好体检人员的组织管理工作，保证体检率达本单位总人数的98%以上。

六、体检程序

各单位将参检人员名单在体检前上报到县医院体检中心，由体检中心统一协调安排后，告知各单位体检时间，人数，以及注意事项，参检人员要在规定的时间内持本人身份证到县人民医院体检中心登记体检，要求本人参检，个人信息真实有效。

承检医院在体检结束后7日内，将整理好的体检档案（包括体检资料和健康评价等）一式两份，一份由本人保管，一份留存。

七、工作要求

1.精心组织，周密安排。县卫健局要统筹做好综合协调服务工作，明确体检项目和体检人员，精心组织，周密安排，

确保干部体检工作保质保量按时完成。

2.加强协调，有序实施。各参检单位要积极配合县卫健局，指定专人负责，主动衔接配合，合理安排推进，确保体检工作顺利开展。

3.提升服务，确保效果。承检医院要加强体检服务工作，做到忙而不乱、有条不紊，确保体检工作安全有序开展。要落实好体检人员、体检场所、体检设备，制定合理的体检流程。要选派业务水平高责任心强的医务人员参加体检工作，确保体检质量。

4.加强管理，妥善保管。严格执行干部体检制度和工作保密制度。体检结束后，承检医院建立体检人员健康档案，作出体检结论后，妥善保管健康体检内容，确保体检内容、结论不外泄，将体检报告密封后分发至本人。体检报告应由体检工作人员认真填写，并对结果进行汇总审核，综合判定，作出体检结论或健康评估，制定相关复检意见、健康指导、诊疗计划等。体检结束后，承检医院要为参检人员提供咨询、解答及建议，并做好体检总结及上报工作。

5.注意纪律，做好保密。体检结果属于个人隐私，承检医院要对所有参与体检的医务人员进行培训，严守职业纪律，严禁将体检结果信息随意外泄，未经允许不得私自拆封体检档案，一经发现严肃追究责任。”

3.项目运行

根据2025年度干部职工健康体检工作的通知，做好以下工作：“由体检中心统一协调，根据各单位人数统一安排体检时间，分单位、分时间段集中进行体检，承检人员包括二级巡视员以下县级干部（含县级挂职干部）、科级（含三级、四级调研员，五级、六级职员，在积挂职科级干部）及以下干部，组团式帮扶专家，县级离退休干部等。

加强体检服务工作，做到忙而不乱、有条不紊，确保体检工作安全有序开展。要落实好体检人员、体检场所、体检设备，制定合理的体检流程。要选派业务水平高责任心强的医务人员参加体检工作，确保体检质量。

严格执行干部体检制度和工作保密制度。体检结束后，建立体检人员健康档案，作出体检结论后，妥善保管健康体检内容，确保体检内容、结论不外泄，将体检报告密封后分发至本人。体检报告应由体检工作人员认真填写，并对结果进行汇总审核，综合判定，作出体检结论或健康评估，制定相关复检意见、健康指导、诊疗计划等。体检结束后，要为参检人员提供咨询、解答及建议，并做好体检总结及上报工作。

体检结果属于个人隐私，要对所有参与体检的医务人员进行培训，严守职业纪律，严禁将体检结果信息随意外泄，未经允许不得私自拆封体检档案，一经发现严肃追究责任。”

4.项目资金情况

职工体检费项目资金来源由县财政统筹安排解决，经县财政局与县卫健局审定体检结果后，由县财政局将体检费用拨付积石山县人民医院。

2023年积石山县人民医院职工体检费项目申报金额2,031,100.00元，实际批复金额2,031,100.00元。

2024年积石山县人民医院职工体检费项目申报金额1,576,700.00元，实际批复金额1,576,700.00元。

2025年积石山县人民医院职工体检费项目申报金额3,000,000.00元，实际批复金额3,000,000.00元。

（四）改进目标

1.成本维度改进目标

通过与体检机构协商，争取优惠套餐价格，合理安排体检项目，避免不必要的高端检查，降低单位人均体检成本。同时，在体检项目实施过程中，尽量减少对正常工作秩序和社会公共资源的干扰，避免产生潜在社会成本。

2.质量维度改进目标

确保体检资金使用合规率保持100%，严格遵守财务制度和法规，对资金流向和使用范围进行详细记录和审核。选择专业资质好、口碑佳、经验丰富的体检机构合作，从体检项目设置、设备先进性、医护人员专业水平等方面进行评估筛选。并提前做好各项准备工作，确保按时完成全县干部职工

的体检工作。

3.效益维度改进目标

充分发挥职工体检的社会效益，减少因病缺勤、提高工作效率，带动全社会关注健康。建立干部职工健康档案长期跟踪和管理系统，分析体检数据并发现健康风险趋势，为调整体检项目和制定健康干预措施提供依据。

二、分析对象

（一）项目名称

职工体检费项目

（二）项目单位

积石山保安族东乡族撒拉族自治县人民医院

（三）主管部门

积石山县卫生健康局

（四）项目概况

健康体检人员范围：各乡镇，县委各部委办，县级国家机关及各部门，各人民团体，各学校，各医疗单位正式在职干部职工；组团式帮扶专家；县级离退休干部；在积挂职干部。

承检医院：二级巡视员以下县级干部（含县级挂职干部）、科级（含三级、四级调研员，五级、六级职员，在积挂职科级干部）及以下干部，组团式帮扶专家，县级离退休干部体检由积石山县人民医院承检。

（五）项目资金

1.2024年项目预算及使用情况

项目2024年县级财政预算资金1,576,700.00元，项目2024年度实际支出1,576,700.00元，预算执行率100.00%。

2024年职工体检费项目资金明细表

金额单位：人民币元

项目	预算金额	实际支出	预算执行率	备注
药品费	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00%	
耗材费	376,700.00	376,700.00	100.00%	
合计	1,576,700.00	1,576,700.00	100.00%	

2.项目近三年预算及使用情况

2023年积石山县人民医院职工体检费项目县级预算经费2,031,100.00元，实际支出金额2,031,100.00元，预算执行率100.00%。

2024年积石山县人民医院职工体检费项目县级预算经费1,576,700.00元，实际支出金额1,576,700.00元，预算执行率100.00%。

2025年积石山县人民医院职工体检费项目县级预算经费3,000,000.00元，体检尚未结束，无法核算支出金额。

项目历年县级资金预算执行情况表

金额单位：人民币元

序号	年度	预算金额	实际支出	预算执行率	备注
1	2023 年	2,031,100.00	2,031,100.00	100.00%	
2	2024 年	1,576,700.00	1,576,700.00	100.00%	
3	2025 年	3,000,000.00			未结束

主要包括药品费及耗材费。

（六）项目运行模式

1.2023 年度职工体检费项目

根据《关于开展积石山县 2022 年度干部职工健康体检工作的通知》（积县卫健发〔2023〕12 号），根据各单位人数分单位、分时间段集中进行体检。

体检人员范围：各乡镇，县委各部委办，县级国家机关及各部门，各人民团体，各学校，各医疗单位正式在职干部职工；组团式帮扶专家；县级离退休干部；在积挂职干部。

积石山县人民医院承检内容：二级巡视员以下县级干部（含县级挂职干部）、科级（含三级、四级调研员，五级、六级职员，在积挂职科级干部）及以下干部，组团式帮扶专家，县级离退休干部等。

2.2024 年度职工体检费项目

根据《关于开展积石山县 2024 年度干部职工健康体检工作的通知》（积县卫健发〔2024〕64 号），根据各单位人

数分单位、分时间段集中进行体检。

体检人员范围：各乡镇，县委各部委办，县级国家机关及各部门，各人民团体，各学校，各医疗单位正式在职干部职工；组团式帮扶专家；县级离退休干部；在积挂职干部。

积石山县人民医院承检内容：二级巡视员以下县级干部（含县级挂职干部）、科级（含三级、四级调研员，五级、六级职员，在积挂职科级干部）及以下干部，组团式帮扶专家，县级离退休干部等。

3.2025年度职工体检费项目

根据《关于开展积石山县2025年度干部职工健康体检工作的通知》（积县卫健发〔2025〕38号），根据各单位人数分单位、分时间段集中进行体检。

体检人员范围：各乡镇，县委各部委办，县级国家机关及各部门，各人民团体，各学校，各医疗单位正式在职干部职工；组团式帮扶专家；县级离退休干部；在积挂职干部。

积石山县人民医院承检内容：二级巡视员以下县级干部（含县级挂职干部）、科级（含三级、四级调研员，五级、六级职员，在积挂职科级干部）及以下干部，组团式帮扶专家，县级离退休干部等。

三、分析方式和方法

（一）分析程序

1.准备阶段（2025年6月3日至6月7日）

（1）成立工作组。我公司在接到该项目成本效益分析任务后，成立分析工作组，与积石山县人民医院沟通并初步了解项目基本情况，明确开展成本绩效分析的基础，并拟定《成本绩效分析项目资料清单》，明确需要收集的相关资料。

（2）资料收集及审核。分析工作组与积石山县人民医院和县财政部门对接，根据《成本绩效分析项目资料清单》收集相关资料，对项目资料进行整理和分析，对资料分析中发现的问题进行询问，并根据资料收集情况，要求项目实施单位对缺少资料进行补充和完善。

（3）组建专家组。分析工作组遴选管理、财务和业务方面的专家参与成本绩效分析工作，组建成本绩效分析专家组。

2.实施阶段（2025 年 6 月 5 日至 6 月 8 日）

（1）开展分析工作。分析工作组通过查阅资料、电话沟通等方式，多渠道获取项目信息，并对各种渠道获得的资料、信息、记录等进行汇总分析，经工作组内部讨论沟通，初步形成成本定额标准、绩效分析指标体系等成果文件。

（2）进一步沟通初步分析成果。分析工作组与积石山县人民医院进一步沟通、研究初步形成的成本定额标准。

（3）召开专家分析会。工作组组织召开专家分析会，对成本绩效分析的结果进行论证，并由专家针对积石山县人民医院职工体检费项目情况、工作组前期的分析情况提出专

业意见或建议。

3.总结阶段（2025年6月9日至6月18日）

（1）撰写报告。分析工作组根据汇总分析情况，按照规定的文本格式和要求，撰写项目成本效益分析报告，整理成本绩效分析底稿资料。

（2）提交正式报告。分析工作组征求各方意见后对报告内容进行完善，提交正式报告。

（二）论证思路及方法

1.分析目的

成本预算绩效分析是全面实施预算绩效管理的重要组成部分，是各级政府、各部门、各单位将成本理念和方法贯穿于预算管理各环节，运用成本效益分析等成本预算绩效分析方法，按照绩效目标、投入成本、产出质量与效益匹配对应的原则，科学测算、全面衡量投入成本费用，在成本定额标准、财政支出标准和公共服务标准相统一的基础上安排预算，并设置成本、效果和效益等方面的绩效目标和监督考核指标，以实现预算安排和成本、资金使用有规范、综合考评讲绩效的预算管理模式。

评价组通过对比《关于开展积石山县2022年度干部职工健康体检工作的通知》（积县卫健发〔2023〕12号）、《关于开展积石山县2024年度干部职工健康体检工作的通知》（积县卫健发〔2024〕64号）、《关于开展积石山县2025

年度干部职工健康体检工作的通知》（积县卫健发〔2025〕38号）中定额标准，并对比分析2023-2024年职工体检费项目实际支出和定额测算标准；同时对2023-2024年职工体检费项目进行成本拆分、分项核算等方式，了解并分析职工体检费项目成本的构成明细及测算依据，为制订职工体检费项目成本定额标准提供参考依据。

2.分析依据

①《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；

②《国家基本公共卫生服务规范（2011年版）》；

③《中共甘肃省委、甘肃省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（甘发〔2018〕32号）；

④《甘肃省人民政府办公厅转发省财政厅关于甘肃省预算绩效管理实施意见的通知》（甘政办发〔2011〕219号）；

⑤甘肃省财政厅关于印发《甘肃省省级预算绩效目标管理办法》的通知（甘财预〔2014〕26号）；

⑥《中共临夏州委临夏州人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》；

⑦《关于开展积石山县2022年度干部职工健康体检工作的通知》（积县卫健发〔2023〕12号）；

⑧《关于开展积石山县2024年度干部职工健康体检工作的通知》（积县卫健发〔2024〕64号）；

⑨《关于开展积石山县2025年度干部职工健康体检工作的通知》（积县卫健发〔2025〕38号）；

⑩《积石山县人民医院干部职工体检方案》。

3.分析原则

（1）客观公正原则。以相关法律、法规、规章以及财政部、甘肃省、临夏州有关文件等为依据，按照“公开、公平、公正”的原则进行。做到主动向有关部门报告、向社会公开，自觉接受社会各界监督。

（2）科学规范原则。通过规范的程序，采用定性与定量相结合的分析方法，科学、合理地进行分析测算，做到标准科学、程序规范、方法合理、结果可信。

（3）依据充分原则。收集足够的相关文件及资料，通过资料收集、调查论证、咨询座谈等方式为分析结论提供充分的依据支持。

（4）绩效相关原则。成本预算绩效分析要针对具体成本效益和指标体系进行，分析结果应当清晰反映成本和效益之间紧密对应关系。

4.论证思路

本次成本绩效分析按照“明确总体目标→确定效益目标→分解产出任务→测算项目成本→制定定额标准→编制绩效目标→优化项目管理”的工作路径进行分析。

（1）近年成本分析

根据积石山县人民医院的2023-2024年职工体检费项目绩效指标表、支出明细账，对县级干部职工（男）体检项目、县级干部职工（女）体检项目、一般干部职工（男）体检项目、一般干部职工（女）体检项目等主要费用项目实际发生的成本结构及历史成本进行统计分析。

通过审核分析，了解实际业务活动流程，综合运用作业成本法、因素分析法、比较法等成本分析方法，初步确定活动的实际成本结构。综合运用作业成本法、比较法等对每项成本要素进行合理性分析，通过三年成本及其相关数据的对比分析，对各主要成本要素进行测算，分析各年度各项目成本要素的合理性。

（2）查阅定额标准

在近年成本分析的基础上，通过与《关于开展积石山县2025年度干部职工健康体检工作的通知》（积县卫健发〔2025〕38号）费用定额标准对比分析，分析论证成本支出的合理性。

分析2023-2024年职工体检成本费用在本年度职工体检经费支出中的占比和各年度成本支出的增减幅度。然后与定额成本分析比对，分析成本支出的合理性。

（3）设计绩效指标体系。在近年成本分析并与定额成本对比分析的基础上，构建与投入成本相匹配的产出质量、

效益效果指标，作为以后年度项目实施绩效评价的标准。

（4）存在的问题建议。结合本次成本绩效分析工作，提出积石山县人民医院职工体检费项目存在的问题及改进建议。

5.分析（论证）方法

成本效益分析方法包括成本核算、成本效益分析，以及成本管理和质量管理中使用的多种合理方法，评价组将根据项目实际情况选取合适的分析方法开展成本预算绩效分析工作。

（1）成本效益分析法。成本效益分析是通过比较项目的全部成本和效益来分析项目价值的一种方法。该方法主要是结合预算支出确定的绩效目标，提出若干实现该目标的方案，运用一定的技术方法，计算出每种方案的成本和收益，通过比较方法，选择最小成本取得最大效益的实施方案。

（2）作业成本法。作业成本法是成本计算与成本管理的有机结合。作业成本计算法基于资源耗用的因果关系进行成本分配：根据作业活动耗用资源的情况，将资源耗费分配给作业；再依照成本对象消耗作业的情况，把作业成本分配给成本对象。

（3）最低成本法。是指对预期效益不易计量的项目，通过综合分析测算其最低实施成本，对项目进行分析。

（4）净现值法。是指利用净现金效益量的总现值与净

现金投资量算出净现值，然后根据净现值的大小来分析项目是否可行。净现值越大，项目方案越好。

（5）比较法。是指通过对绩效目标与预期实施效果、历史情况、不同部门和地区同类预算支出项目安排的比较，对项目进行分析。

（6）因素分析法。是指通过综合分析影响项目绩效目标实现、实施效果的内外因素，对项目进行分析。

（7）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式，对项目进行分析。

（8）其他科学合理的分析方法。

6.分析论证

上述方法中特别要注重以下成本因素的分析论证：

（1）历史成本分析。根据积石山县人民医院提供的2023-2024年支出明细账，对职工体检费项目实际发生的成本结构及历史成本进行统计分析。

在此基础上，现场了解实际业务活动流程，综合运用作业成本法、因素分析法、比较法等成本分析方法，梳理养护活动的实际成本结构。综合运用作业成本法、因素分析法、比较法等对每项成本要素进行合理性分析。

（2）预算定额标准核定。在历史成本分析的基础上，比对积石山县人民医院预算需求测算，分析论证合理性。

（3）绩效指标体系构建。在历史成本分析的基础上，

构建与投入成本相匹配的产出质量、效益效果指标，作为以后年度项目实施绩效评价的标准。

（4）管理机制建议。结合本次成本绩效分析工作，提出项目管理机制的改进建议。

（三）分析方式

成本效益分析的方式包括入户调研、数据收集、网络调查、电话咨询、召开座谈会、专家论证等方式。

本次成本绩效分析采用了资料分析法、调研法、访谈法、专家咨询法等进行综合分析。职工体检费项目成本效益分析的目的是保障全县干部职工健康体检，其支出内容具有经常性或周期性、支出规模稳定等特点。因此，在本次分析中，工作小组将按照以下方式对项目情况进行梳理：

1.对2023-2024年职工体检费项目支出内容进行梳理，按照支出是否具有经常性、稳定性等特性，区分为常规性项目支出（即每年均有支出需求的事项）和非常规性项目支出（即非每年均有支出，包括周期性支出和一次性项目支出）。

2.综合2023-2024年职工体检费项目业务活动内容、功能定位和目标等多层次信息，确定应纳入费用支出范围的全部合理成本内容。

（四）成本分析工作情况

1、初步工作调研

成本分析小组成员到积石山县人民医院了解有关成本

项目的有关情况，为成本分析工作做好前期准备工作。

2.向被评价单位发送资料清单

向积石山县人民医院发送资料清单，积石山县人民医院准备相关资料，并通过准备资料了解成本分析的相关内容。

3.现场搜集有关成本分析资料

根据资料清单，现场搜集有关成本分析相关成本分析资料，并对缺失的资料采取替代方式补充完善。

4.查看管理现场情况

查看管理现场。

5.审核项目支出会计凭证

根据积石山县人民医院提供的2023-2024年明细账和会计凭证，逐笔审核相关支出，审核支出的合理性和存在的问题，为成本分析提供基础资料。

6.召开专家论证会

通过组织专家论证会，可以对项目的设计和技术方案进行质询和讨论，形成相关的论证意见。根据专家的意见和建议丰富、细化建设项目方案，找出存在的问题，严格按照方案开展工作，提高项目分析质量。

7.撰写报告

分析工作组根据汇总分析情况，按照规定的文本格式和要求，撰写成本绩效分析报告。

（五）专家清单

为使成本预算绩效分析工作顺利开展，积石山县人民医院委托甘肃坤信永诚绩效评价咨询服务有限公司承担职工体检费项目成本预算绩效分析工作，成立成本预算绩效分析专家组，人员安排如下：

成本预算绩效分析专家组人员情况表

序号	姓名	职称/执业证书	备注
1	程　玲	绩效评价师	项目总负责人
2	李先慧	注册会计师、注册税务师、注册资产评估师、绩效评价师	方案论证、专业论证、成本核算、分析
3	常永华	注册会计师、注册税务师、注册资产评估师	
4	刘芮含	中级会计师	现场资料收集、意见交换、工作汇报
5	张　菁	初级会计师	
6	汪彦雄	初级会计师	

（六）项目单位主要业务活动情况

根据积石山县人民医院制定的相关管理办法和工作规范，对职工体检费主要费用项目进行审核。

（七）改进目标

通过开展成本绩效分析工作，将成本理念和方法贯穿于预算管理各环节，运用成本效益分析等成本预算绩效分析方法，按照绩效目标、投入成本、产出质量与效益匹配对应的原则，科学测算、全面衡量各方投入成本，在成本定额标准、

财政支出标准和公共服务标准相统一的基础上安排预算，并设置成本、质量和效益等方面的绩效目标和监督考核指标，以实现预算安排和成本、资金使用有规范、综合考评讲绩效的预算管理模式。

四、成本效益分析

（一）成本指标

1.核算项目的全成本

本次成本效益分析的范围为2023-2024年度的实际支出数据。根据积石山县人民医院提供的数据统计表和支出明细账。2023年积石山县人民医院职工体检费项目预算经费2,031,100.00元，2024年积石山县人民医院职工体检费项目预算经费1,576,700.00元，2025年积石山县人民医院职工体检费项目预算经费3,000,000.00元。

该项目分为县级干部职工（男）体检项目、县级干部职工（女）体检项目、一般干部职工（男）体检项目、一般干部职工（女）体检项目4类，具体单价见下表：

积石山县人民医院2023-2025年职工体检费项目单价

金额单位：人民币元

项目	2023年度	2024年度	2025年度
县级干部职工（男）体检项目	1,253.00	1,429.00	1,516.00
县级干部职工（女）体检项目	1,690.00	1,479.00	1,622.00
一般干部职工（男）体检项目	728.00	759.00	836.00
一般干部职工（女）体检项目	828.00	859.00	944.00

根据积石山县人民医院所提供的预算数据和实际支出

明细账、支出凭证及工作总结，2023 年积石山县人民医院职工体检费项目实际支出金额 2,031,100.00 元，2024 年积石山县人民医院职工体检费项目实际支出金额 1,576,700.00 元。

2.成本变化趋势分析

通过项目历史数据的纵向对比和与相关地区、省市的横向对比，对项目成本周期（三年、五年或更长时间）进行分析，发现成本变化规律。

积石山县人民医院职工体检费项目预算费用与实际费用均呈递增趋势或类似递增趋势。

2023-2025 年职工体检费项目预算费用与实际费用趋势分析表

金额单位：人民币元

项目	2023 年	2024 年	2025 年	备注
预算费用	2,031,100.00	1,576,700.00	3,000,000.00	类似递增
实际费用	6,228,882.00	6,743,527.00	未结束	递增趋势
差异金额	-4,197,782.00	-5,166,827.00		

（二）数量指标分析

2023-2025 年积石山县人民医院职工体检费项目实际平均成本单价分别为：县级干部职工（男）体检项目 1,399.33 元，县级干部职工（女）体检项目 1,597.00 元，一般干部职工（男）体检项目 774.33 元，一般干部职工（女）体检项目 877.00 元。

本次分析指标数量主要以项目实施控制指标分析。用于积石山县人民医院职工体检费项目，加强对干部职员健康体检工作的监督，达到对职工体检费项目费用的控制和分类核算。

（三）质量指标

根据各体检人员单位人数统一安排，分单位、分时间段集中进行体检，积石山县人民医院按照县卫健部门发的通知，按照通知中的项目明细组织体检。

（四）时效指标分析

经了解，积石山县人民医院实际工作中能够做到忙而不乱、有条不紊，确保体检工作安全有序开展，确保在年底前完成干部职工体检工作。

（五）效益指标

从经济效益角度看，体检费用作为成本支出，通常不会直接增加利润或降低生产成本，因此不产生直接的经济效益。然而，从社会效益来看，体检有助于保障干部职工的健康，减少因病缺勤，保障社会服务的稳定运行，同时降低因疾病发展带来的家庭和社会医疗负担，具有显著的社会效益。在生态效益方面，体检属于医疗健康领域的行为，与自然生态环境或资源循环利用关联甚微，因此不产生生态效益。不过，从可持续影响角度分析，定期体检能持续监测干部职工健康状况，建立健康档案，及时干预疾病风险因素，

保障职工长期健康，从而促进组织持续稳定运营，同时在社会层面形成健康意识，推动社会健康可持续发展。

（六）成本核算分析

2023 年积石山县人民医院职工体检项目预算经费 2,031,100.00 元，实际支出金额 2,031,100.00 元，实际产生体检费用 6,228,882.00 元；2024 年积石山县人民医院职工体检项目预算经费 1,576,700.00 元，实际支出金额 1,576,700.00 元，实际产生体检费用 6,743,527.00 元，包括县级干部职工（男）体检项目、县级干部职工（女）体检项目、一般干部职工（男）体检项目、一般干部职工（女）体检项目 4 类支出。

根据费用支出类别，均归类为变动成本，根据体检人数的变化而增减。各年成本费用情况比较如下：

1.2023 年职工体检费项目支出明细

2023 年积石山县人民医院职工体检项目预算经费 2,031,100.00 元，实际支出金额 2,031,100.00 元，实际产生体检费用 6,228,882.00 元;比预算超支 4,197,782.00 元，占预算金额的 206.68%。各分项支出情况如下：

积石山县人民医院 2023 年职工体检费项目支出明细

金额单位：人民币元

序号	项目	单价	人数	实际金额
1	县级干部职工（男）体检项目	1,253.00	120	150,360.00
2	县级干部职工（女）体检项目	1,690.00	7	11,830.00

3	一般干部职工（男）体检项目	728.00	4447	3,237,416.00
4	一般干部职工（女）体检项目	828.00	3417	2,829,276.00
合计			**7991**	**6,228,882.00**

注：因2023年提供工作总结数据前后存在误差，上述金额为根据工作总结明细人数*2023年体检通知单价得出。

2.2024年职工体检费项目支出明细

2024年积石山县人民医院职工体检项目预算经费1,576,700.00元，实际支出金额1,576,700.00元，实际产生体检费用6,743,527.00元;比预算超支5,166,827.00元，占预算金额的327.70%。各分项支出情况如下：

积石山县人民医院2024年职工体检费项目支出明细

金额单位：人民币元

序号	项目	单价	人数	实际金额
1	县级干部职工（男）体检项目	1,429.00	100	142,900.00
2	县级干部职工（女）体检项目	1,479.00	7	10,353.00
3	一般干部职工（男）体检项目	759.00	4415	3,350,985.00
4	一般干部职工（女）体检项目	859.00	3771	3,239,289.00
合计			**8293**	**6,743,527.00**

（七）定额标准分析

1.成本单价取值

本次职工体检费项目定额单价取值为《关于开展积石山县2025年度干部职工健康体检工作的通知》（积县卫健发〔2025〕38号）通知中定额标准的95%（取整）。

（1）县级干部职工（男）体检项目

根据积石山县卫生健康局近年发布的项目单价，结合其

他地区体检标准选定县级干部职工（男）体检项目单价定额为 1,440.00 元。

（2）县级干部职工（女）体检项目

根据积石山县卫生健康局近年发布的项目单价，结合其他地区体检标准选定县级干部职工（女）体检项目单价定额为 1,541.00 元。

（3）一般干部职工（男）体检项目

根据积石山县卫生健康局近年发布的项目单价，结合其他地区体检标准选定一般干部职工（男）体检项目单价定额为 794.00 元。

（4）一般干部职工（女）体检项目

根据积石山县卫生健康局近年发布的项目单价，结合其他地区体检标准选定一般干部职工（女）体检项目单价定额为 897.00 元。

2.确定项目各项指标基准值

预算单价定额的测算在各年职工体检费项目预算申请中均按单项费用项目核算的实际情况下，为判定历史预算定额的合理性，工作组从体检人数、预算定额标准 2 个角度进行了判定选取。

2023 年度完成干部体检离退休干部 127 人（男：120 人，女：7 人），一般干部职工 7864 人（男：4447 人，女：3417 人）。

2024 年度完成县级干部及退休干部 107 人（男 100 人，女 7 人）；一般干部职工 8186 人（男 4415 人，女 3771 人）。

建议选取县级干部及退休干部 107 人（男 100 人，女 7 人）；一般干部职工 8000 人（男 4300 人，女 3700 人）为限。

（1）县级干部职工（男）体检项目

按照 100 人计算，定额 1,440.00 元/人，定额总成本测算金额 144,000.00 元，实际平均单价成本 1,399.33 元，高出比例为 2.91%。费用内容：为县级干部职工（男）体检项目体检费用。

（2）县级干部职工（女）体检项目

按照 7 人计算，定额 1,541.00 元/人，定额总成本测算金额 10,787.00 元，实际平均单价成本 1,597.00 元，高出比例为-3.51%。费用内容：为县级干部职工（女）体检项目体检费用。

（3）一般干部职工（男）体检项目

按照 4300 人计算，定额 794.00 元/人，定额总成本测算金额 3,414,200.00 元，实际平均单价成本 774.33 元，高出比例为 2.54%。费用内容：为一般干部职工（男）体检项目体检费用。

（4）一般干部职工（女）体检项目

按照 3700 人计算，定额 897.00 元/人，定额总成本测

算金额 3,318,900.00 元，实际平均单价成本 877.00 元，高出比例为 2.28%。费用内容：为一般干部职工（女）体检项目体检费用。

3.历史预算定额合理性判定

积石山县人民医院财务、业务数据未按单项作业核算的实际情况下，工作组从预算定额角度进行了判定。预算定额可分为县级干部职工（男）体检项目、县级干部职工（女）体检项目、一般干部职工（男）体检项目、一般干部职工（女）体检项目等 4 类。

通过将职工体检费项目完成情况与近年预算定额进行比对验证，发现实际支出平均成本远高于预算定额，整体来看，历史预算定额合理性较差，无法准确地反映项目实际成本需求。

从检查项目来看，预算定额可分为县级干部职工（男）体检项目、县级干部职工（女）体检项目、一般干部职工（男）体检项目、一般干部职工（女）体检项目 4 个类型。职工体检费用资金需求测算在进行体检人员和定额标准调整后，定额标准选取近年职工体检费用资金需求测算在进行调整后，县级干部职工（男）体检项目 1,440.00 元，县级干部职工（女）体检项目 1,541.00 元，一般干部职工（男）体检项目 794.00 元，一般干部职工（女）体检项目 897.00 元。以各类项目近年实际支出情况验证预算需求的合理性，

2023-2025年实际支出平均单价与资金需求测算比对如下：

实际平均成本单价与建议定额成本单价比较表

金额单位：人民币元

序号	项目	实际平均成本单价	建议成本定额单价	差异金额	比例	备注
1	县级干部职工（男）体检项目	1,399.33	1,440.00	40.67	2.91%	
2	县级干部职工（女）体检项目	1,597.00	1,541.00	-56.00	-3.51%	
3	一般干部职工（男）体检项目	774.33	794.00	19.67	2.54%	
4	一般干部职工（女）体检项目	877.00	897.00	20.00	2.28%	

五、确定支出定额标准

通过成本绩效的分析，科学核定积石山县人民医院职工体检费项目的支出定额标准及财政资金申请的标准，明确了各项支出标准的适用范围。

（一）确定支出标准的计量单位

本项目支出标准的计量单位主要为以下计量单位：

计量单位为人/次。

（二）确定支出标准的类型

各项支出标准是分项标准。按照项目分解后的子活动进行设定。

金额单位：人民币元

序号	项　目	实际支出成本	建议定额成本
1	县级干部职工（男）体检项目	1,399.33	1,440.00
2	县级干部职工（女）体检项目	1,597.00	1,541.00
3	一般干部职工（男）体检项目	774.33	794.00

4	一般干部职工（女）体检项目	877.00	897.00

（三）支出标准计算公式和适用情况

职工体检费=体检人数×每人单价。

该公式适用于计算各类干部职工体检项目的总费用，根据不同的干部职工类别（县级干部职工、一般干部职工）以及性别对应的每人单价，乘以相应的体检人数，即可得出该项目的职工体检费总额，以此作为财政资金申请和成本控制的重要依据。

（四）对支出标准最终确立的形式

用于资金申请使用，为财政部门合理安排资金提供科学依据，确保职工体检费项目资金充足且合理使用，保障干部职工体检工作能够顺利开展，达到预期的健康保障效果和服务目标。

六、问题及建议

（一）主要问题

积石山县人民医院能够对职工体检费项目总体成本费用支出核算情况进行单独核算，成本费用财务核算基本清晰明了，大项支出经过内部程序授权（局务会和党组会议），但也存在一些问题。

1.产出和效益效果方面的问题。

部分绩效目标设立需完善。数量指标指标值设置不合理，与实际工作量差异较大；质量指标仅仅填写“完成合格

率”，未明确具体的衡量标准。效益指标笼统，可考量性不足，部分项目绩效目标不够完善，缺乏定量描述，不易具体衡量。

2.其他方面的问题。

对绩效评价工作认识有待增强。在资料收集过程中，由于单位初次涉及类似成本绩效分析评价，对于绩效分析评价工作认识不够，理解不够深入。

（二）建议

1.产出和效益效果方面

数量指标。深入分析实际工作任务和流程，结合过往经验数据、行业标准等，重新合理确定数量指标值，使其尽量贴近实际工作量。例如，参考往年的干部职工体检参与率、人员流动情况以及单位的预计发展规模等因素，科学预测并设定参加体检的男性和女性职工人数指标。

质量指标。明确具体的质量衡量标准，避免仅以“完成合格率”这样模糊的表述一笔带过。可从体检设备的精准度、医护人员的专业资质、体检报告的准确性和及时性等多个维度进行细化，设定具体且可衡量的质量标准，如“体检报告准确率需达到98%以上”“体检设备故障率低于2%”等。

效益指标。对效益指标进行细化分解，从经济效益（如成本节约额、收入增加额等）、社会效益（如服务覆盖人群增长数等）、可持续影响（如干部职工健康意识提升带来的

长期效益等）等多个维度进行全面考量，并尽可能赋予量化描述，便于后续准确衡量项目带来的综合效益。

2.其他方面

组织学习。组织单位相关人员参加绩效评价工作专业培训，邀请领域内专家进行授课，系统讲解成本绩效分析评价的概念、意义、方法、流程以及常见问题等，帮助大家深入理解绩效评价工作的内涵，从思想上重视起来，为更好地开展工作筑牢基础。

经验交流。安排单位人员与已经开展过类似成本绩效分析评价工作的其他单位进行沟通交流，学习借鉴他们的成功经验、优秀做法以及在应对各类问题时的策略，拓宽自身工作思路，提升对绩效评价工作的实操认知水平。

建立沟通机制。在单位内部建立跨部门的绩效评价工作沟通协调机制，打破部门壁垒，加强各业务部门与财务部门等之间在绩效目标设定、数据收集整理、评价过程推进等方面的协同配合，确保绩效评价工作能顺利、高效开展，避免因沟通不畅导致的理解偏差和工作延误等问题。

七、其他需要说明的问题

本分析报告是分析机构根据对项目单位所提供的材料进行全面分析，结合调研情况，在专家评价意见基础上综合形成的。本报告的结论与意见仅供财政部门对成本预算绩效分析做参考，不做其它用途。

本分析报告仅对财政支出项目实施结果成本绩效发表评价意见，不应视为对项目实施单位及管理单位工作的全面评价，也不应视为对项目实施单位财务报表发表的审计意见。因使用不当造成的不利事项，与执行评价的第三方机构和评价人员无关。

（注：由于积石山县人民医院提供的2023年资料不完善，因资料的缺失，导致成本分析有局限性，与受托评价的第三方机构无关）

八、附件

8-1.积石山县人民医院职工体检费项目成本效益分析指标体系

8-2.积石山县人民医院职工体检费项目成本预算绩效分析专家组评估意见

8-3.积石山县人民医院职工体检费项目资金安排表

8-4.积石山县人民医院职工体检费项目成本绩效指标表

8-5.积石山县人民医院职工体检费项目成本绩效分析支出定额标准表

8-6.积石山县人民医院职工体检费项目成本绩效分析成果汇总表

8-7.积石山县人民医院职工体检费项目成本绩效分析支出定额标准汇总表

附件 8-1

积石山县人民医院职工体检费项目成本效益分析指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	标杆值	数据来源	实际值
成本指标	经济成本指标	2024 年干部职工体检费	在 2024 年度为干部职工进行体检所直接支出的费用总和。	=6743527 元	2024 年实际支出成本	=3000000 元
	社会成本指标	2024 年干部职工体检项目实施社会成本	因实施干部职工体检项目而对社会资源产生的间接占用成本。	无	财政预算测算要求	无
	生态环境成本指标	2024 年干部职工体检生态环境成本	体检活动对生态环境所产生的负面影响所对应的成本。	≤10%	财政预算测算要求	≤10%
产出指标	数量指标	2024 年干部职工体检参与人数	在 2024 年参加干部职工体检的实际人数，用以衡量体检项目在数量上的产出规模，反映活动覆盖的干部职工范围大小。	全县干部职工	项目产出要求	全县干部职工
	质量指标	2024 年干部职工体检费资金使用合规率	在 2024 年干部职工体检费的使用过程中，符合相关财务制度、规定和标准的资金使用金额占总资金使用金额的比例。用于衡量体检项目资金使用的规范性和正确性，确保资金合理、有	100%	项目产出要求	100%

			效地用于体检相关事宜。			
	时效指标	2024 年干部职工体检项目实施时间	从 2024 年干部职工体检项目开始到结束所持续的时间周期。体现了项目实施的及时性和效率，反映了在规定时间内完成体检任务的速度和进度情况。	2024 年	项目产出要求	2024 年
效益指标	经济效益	2024 年干部职工体检费是否产生经济效益	干部职工体检项目在经济层面所带来的收益情况。	否	项目实施的基本要求	否
	社会效益	2024 年干部职工体检是否产生社会效益	衡量体检项目对干部职工身心健康、家庭幸福以及社会和谐稳定等方面产生的积极影响。	是	项目实施的基本要求	是
	生态效益	2024 年干部职工体检是否产生生态效益	考察体检活动对生态环境所产生的积极改善作用。	否	项目实施的基本要求	否
	可持续影响	2024 年干部职工体检是否产生可持续影响	体检项目在较长时期内对干部职工健康、社会发展以及生态环境等方面的持续性正面影响。	产生可持续影响	项目实施的效益目标	产生可持续影响
满意度指标	服务对象满意度	2024 年干部职工体检项目服务对象满意度	参与 2024 年干部职工体检的干部职工对体检项目各方面的满意程度。	≥95%	项目实施的基本要求	≥95%

附件 8-2

积石山县人民医院职工体检费项目成本预算绩效分析专家组评估意见

一、分项意见

（一）成本指标

以 2023-2024 年度实际支出数据为基础，核算项目的全成本较为清晰合理，数据来源可靠，能够全面准确地反映积石山县人民医院职工体检费项目的成本构成。依据医院提供的数据，涵盖了不同类别干部职工的体检项目及各年度单价，为成本分析提供了准确的数据支撑。通过对 2023-2025 年各年度不同类别干部职工体检项目的单价进行统计分析，为成本控制和决策提供了基础数据。然而，成本变化趋势分析中，预算费用与实际费用呈递增趋势，但 2024 年预算费用降低却实际支出大幅增加，该原因需进一步深入探究，可能影响成本控制的有效性，也会影响对成本变化规律的准确把握。

（二）质量指标

按县卫健部门通知及项目明细组织体检，在体检安排上分单位、分时间段集中进行，保证了体检工作的有序性和规范性，一定程度上保障了体检工作的基本质量，有助于提升

体检质量。但质量指标的设置可进一步细化和量化，缺乏对体检过程中的关键质量环节的把控，如体检设备的准确性、医护人员的专业水平和服务态度等，难以全面、深入地反映体检项目的质量状况，难以对体检项目的质量进行准确评估和有效监督。

（三）效益指标

从社会效益角度看，体检有助于保障干部职工健康，减少因病缺勤，具有显著的社会效益，对降低社会医疗负担、稳定社会服务运行等方面也具有积极作用。可持续影响方面，定期体检能持续监测干部职工健康状况，建立健康档案、及时干预疾病风险因素，促进组织和社会的可持续发展，对干部职工的长期健康和组织的持续稳定运营具有重要意义。但效益指标的分析较为笼统，缺乏具体的量化数据和案例支撑，具体的量化指标和评估方式不够明确，难以直观地展示项目效益的大小和实际影响。

二、总体意见

总体而言，该项目在成本核算方面表现较好，核算较为全面合理，能够为成本控制和决策提供基础数据。但在成本控制和分析方面还需加强，成本变化原因分析不够深入，影响了成本控制效果。质量指标和效益指标的设定不够完善，缺乏具体的量化标准和评估方法，难以对项目绩效进行全面、准确评价，影响了对项目绩效的精准衡量。

三、其他问题和建议

建议积石山县人民医院在今后的成本预算编制中，充分考虑历史成本数据、体检人数变动、物价波动等因素，运用科学的成本预测方法，提高成本预算的准确性。加强对成本变化原因的分析，深入探究影响成本的各种因素，如2024年预算费用降低却实际支出增加的具体原因，提高成本控制的精准性。进一步细化质量指标，制定具体的量化标准和评估方法，从体检流程、结果反馈、医护人员服务、体检设备准确性、医护人员专业水平等多维度进行考量，确保体检服务质量。在效益分析方面，加强对效益数据的收集和整理，运用具体的量化指标和案例来展示项目的社会效益和可持续影响，明确效益指标的量化方法，为项目的持续改进和决策提供更有说服力的依据。

专家签字：

日期：2025 年 6 月 19 日

附件 8-3

积石山县人民医院职工体检费项目资金安排表

序号	主管部门	预算单位	领域（项目）名称	近三年资金安排（万元）			安排标准			预计未来三年所需资金（万元）			执行周期	资金来源
				2022 年	2023 年	2024 年	分档	计量单位	标准值	2025 年	2026 年	2027 年		
1	积石山县卫生健康局	积石山县人民医院	职工体检费	203.11	157.67	300	县级干部职工（男）体检项目	元/人	1,440.00	688.79	688.79	688.79	3 年	区财政资金拨款
							县级干部职工（女）体检项目	元/人	1,541.00					
							一般干部职工（男）体检项目	元/人	794.00					
							一般干部职工（女）体检项目	元/人	897.00					

备注： 1.“资金来源”如不是全部为财政资金的，请如实填写，并注明各种资金来源比例划分，以及财政资金投入方式。

2.“预算安排标准”如没有的，请在“分档”一栏中填报“无”。

附件 8-4

积石山县人民医院职工体检费项目成本绩效指标表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值类型	指标历史值	指标目标值	度量单位	指标说明
成本指标	经济成本指标	2024年干部职工体检费	=	3000000	6887887	元	根据定额标准
	社会成本指标	2024年干部职工体检项目实施社会成本	定性	无	无		根据定额标准
	生态环境成本指标	2024年干部职工体检生态环境成本	≤	10	10	%	根据定额标准
产出指标	数量指标	2024年干部职工体检参与人数	定性	全县干部职工	8107	人	反映预期提供的服务数量。
	质量指标	2024年干部职工体检费资金使用合规率	=	100	100	%	反映预期资金的使用合规性。
	时效指标	2024年干部职工体检项目实施时间	定性	2024年	2024年		反映预期提供服务的及时程度和效率情况。
效益指标	经济效益	2024年干部职工体检费是否产生经济效益	定性	否	否		反映相关产出对经济发展带来的影响和效果。
	社会效益	2024年干部职工体检是否产生社会效益	定性	是	保障干部职工健康		反映相关产出对社会发展带来的影响和效果。
	生态效益	2024年干部职工体检是否产生生态效益	定性	否	否		反映相关产出对生态发展带来的影响和效果。
	可持续影响	2024年干部职工体检是否产生可持续影响	定性	产生可持续影响	产生可持续影响		反映相关产出对后续发展带来的影响和效果。
满意度指标	服务对象满意度	2024年干部职工体检项目服务对象满意度	≥	95	95	%	反映服务对象或项目受益人对相关产出及影响的认可程度。

备注：

1.成本指标：按全成本核算原则，对直接成本和间接成本据实填写。在指标说明中对填报的三级指标进行详细解释，列明属于固定成本还是变动成本，以及成本变动趋势。

2.指标历史值：结合分析选取的周期数据进行测算，尽量细化填报单项成本历史值。

3.指标目标值：通过横纵向对比分析，确定未来一定周期要达到目标值。并在备注中列明未来周期的时长。

4.效益效果指标:必须包括至少一项定量指标,且该项定量指标的数据能够统计和监测。

附件 8-5

积石山县人民医院职工体检费项目成本绩效分析支出定额标准表

序号	主管部门	预算单位	领域（项目）名称	支出成本明细	是否有国家基础标准	原支出标准			新支出标准			支出标准变动情况
						分档	计量单位	标准值	分档	计量单位	标准值	
1	积石山县卫生健康局	积石山县人民医院	职工体检费	县级干部职工（男）体检项目	否	无			县级干部职工（男）体检项目	元/人	1,440.00	
2				县级干部职工（女）体检项目	否	无			县级干部职工（女）体检项目	元/人	1,541.00	
3				一般干部职工（男）体检项目	否	无			一般干部职工（男）体检项目	元/人	794.00	
4				一般干部职工（女）体检项目	否	无			一般干部职工（女）体检项目	元/人	897.00	

备注：1.“原支出标准”如没有的，请在“分档”一栏中填报“无”。

2.如有国家基础标准的，请在备注中注明国家标准具体内容和标准值，并将相应的国家标准文件一并提交。

3.支出成本明细要与附件 1-2《市级 XX 单位 XX 领域（项目）成本绩效分析指标体系表》中的三级成本指标名称相一致，体现成本标准与支出标准相匹配原则。

附件 8-6

积石山县人民医院职工体检费项目成本绩效分析成果汇总表

序号	分析主责部门	分析领域（项目）	资金压减成果（万元）				支出标准体系建设成果		
			压减前	压减后	压减金额	压减率	新设标准数量	优化标准数量	
								标准下降	标准上升
合计							4		
1	积石山县卫生健康局	职工体检费					4		

备注：分析主责部门分为：区财政局、区级主管部门（填具体部门名称）、街乡镇（具体名称）

附件 8-7

积石山县人民医院职工体检费项目成本绩效分析支出定额标准汇总表

序号	分析主责部门	项目单位	领域（项目）名称	支出成本明细	是否有全市基础标准	原支出标准			新支出标准			支出标准变动情况
						分档	计量单位	标准值	分档	计量单位	标准值	
1	积石山县卫生健康局	积石山县人民医院	职工体检费	县级干部职工（男）体检项目	否	无			县级干部职工（男）体检项目	元/人	1,440.00	
2				县级干部职工（女）体检项目	否	无			县级干部职工（女）体检项目	元/人	1,541.00	
3				一般干部职工（男）体检项目	否	无			一般干部职工（男）体检项目	元/人	794.00	
4				一般干部职工（女）体检项目	否	无			一般干部职工（女）体检项目	元/人	897.00	

备注：

1.“原支出标准”如没有的，请在“分档”一栏中填报“无”。

2.如有全市基础标准的，请在备注中注明全市标准具体内容和标准值，并将相应的标准文件一并提交。

公司资质

统一社会信用代码

91620102MA72F41B0U

营业执照

（副 本）

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　甘肃坤信永诚绩效评价咨询服务有限公司

类　　型　有限责任公司(自然人独资)

法定代表人　黄超

经营范围　绩效评价及评估、管理咨询；政府与社会资本合作项目管理咨询服务；预算绩效评价；绩效目标设定及评审；部门整体支出及财政预算专项绩效评价；项目评审及其他评估业务；绩效评价信息系统开发及维护；绩效评价大数据平台设计及研发；财政管理咨询、规划编制。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）***

注册资本　壹佰万元整

成立日期　2019年12月23日

住　　所　甘肃省兰州市城关区南滨河东路5222号1幢3单元3318室（名城广场）

登记机关　兰州市城关区市场监督管理局

2023 年 07 月 11 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn　　市场主体应于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告　　国家市场监督管理总局监制

第三方机构信用信息查询

行政区划　请输入行政区划　机构名称　甘肃坤信永诚绩效评价咨询服务有限公司　统一社会信用代码　请输入信用代码

重置条件　立即查询

搜索结果：甘肃坤信永诚绩效评价咨询服务有限公司

- 基础信息（基础信息由绩效评价第三方机构填报）

机构名称	甘肃坤信永诚绩效评价咨询服务有限公司
统一社会信用代码	91620102MA72F41B0U
办公电话	0931-8569206
组织类型	社会咨询机构
注册资本（万元）	100
主评人员数量	1
其他从事绩效评价人员数量	10
注册时间	2019-12-23
分支机构数量	0
不含独立法人的分支机构数量	0
绩效评价行业专长	租赁和商务服务业
注册地	甘肃省/兰州市/城关区
有无不良记录	否
是否有特殊资质	否

- 处理处罚信息（处理处罚信息由各级财政部门录入）

处罚文号	处罚日期	违法违纪事实