

沈阳医学院附属第二医院
2025 年度单位预算

目 录

第一部分 单位预算公开管理文件

第二部分 沈阳医学院附属第二医院概况

一、 主要职责

二、 机构设置

第三部分 沈阳医学院附属第二医院 2025 年度单位预算公开表

表 1. 收支预算总表

表 2. 收入预算总表

表 3. 支出预算总表

表 4. 财政拨款收支预算总表

表 5. 一般公共预算支出表

表 6. 一般公共预算基本支出表

表 7. 财政拨款预算“三公”经费支出表

表 8. 政府性基金预算支出表

表 9. 项目支出预算表

表 10. 支出功能分类预算表

表 11. 支出经济分类预算表（政府预算）

表 12. 支出经济分类预算表（部门预算）

表 13. 债务支出预算表

表 14. 政府采购支出预算表

表 15. 政府购买服务支出预算表

表 16. 部门（单位）整体绩效目标表

表 17. 部门预算项目（政策）绩效目标表

第四部分 沈阳医学院附属第二医院 2025 年度预算情况说明

第五部分 名词解释

第一部分 单位预算公开管理文件

沈阳医学院附属第二医院财务管理制度汇编

(沈医二院(2025)11号)

预算管理制度

为推进医院实施全面预算管理工作，严格预算管理，强化预算约束，规范医院经济运行，提高资金使用和资源利用效率，根据《中华人民共和国预算法》、《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》、《政府会计准则制度》等法律法规及建立现代医院管理制度等深化医药卫生体制改革相关政策要求，结合医院经济运行实际，制定全面预算管理制度。

第一章 总则

第一条 医院建立健全全面预算管理制度的基本原则：

(一) 战略性原则。坚持以战略发展规划为导向，确定年度计划目标并合理配置资源，实现可持续健康发展。

(二) 全面性原则。实行全口径、全过程、全员性、全方位预算管理，覆盖人、财、物全部资源，贯穿预算编制、审批、执行、监控、调整、决算、分析和考核等各个环节。

(三) 约束性原则。强化预算硬约束，原则上预算一经

批复不得随意调整。要明确预算执行管理责任，严格执行已经批复的预算，增强预算统筹能力。

（四）绩效性原则。建立“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”的全过程预算绩效管理机制，推进预算效益效果提升。

（五）适应性原则。符合国家有关规定和医院实际，依据外部政策环境和医院经济活动变化，及时调整完善预算管理制度、机制、流程、办法和标准。

第二条 本制度所称全面预算管理，是指医院对所有经济活动全部纳入预算管理范围。以医院战略发展规划和年度计划目标为依据，充分运用预算手段，开展医院内部各类经济资源的分配、使用、控制和考核等各项管理活动。具体包括收入、支出、成本费用、筹资投资、业务等预算。

第三条 医院各职能科室是医院预算编制、执行、决算的责任主体，应当按照本办法，在规定时间内以统一的编制口径、报表格式和编制规范，报送预算报告。

第二章 组织机构

第四条 医院建立由全面预算管理委员会，下设全面预算管理办公室、各职能科室组成的全面预算管理组织体系，确保医院所有部门、所有科室均纳入预算管理体系，确保预算责任能够分解落实到各级预算责任单元。

第五条 全面预算管理委员会是医院全面预算管理工作的领导机构，主要领导任主任委员，分管领导任副主任委员，相关职能部门负责人任委员会委员。

第六条 全面预算管理委员会的主要职责包括：审议医院预算管理制度、预算方案和预算调整方案、预算编制和执行中的重大问题、预算执行报告、决算报告等预算管理工作中的重大事项。

第七条 全面预算管理委员会下设全面预算管理办公室，牵头负责全面预算管理日常工作。办公室设在财会科，明确负责预算管理工作人员，各归口部门、各职能科室要设立兼职预算员。

第八条 全面预算管理办公室的主要职责包括：拟定各项预算管理制度，组织、指导预算归口管理部门和相关预算科室编制预算，对预算草案进行初步审查、协调和平衡，汇总编制医院全面预算方案，检查预算执行情况并编制报告，开展预算绩效考核评价及编制报告等。

第九条 财会科负责编制医院收入预算。其中，医疗收入预算不得分解下达至各临床、医技科室，效率类、结构类指标可分解下达。

第十条 支出预算归口管理部门包括各职能科室，其职能划分应当能够覆盖医院全部支出业务，且责任分工清晰明确。

第十一条 预算科室的主要职能包括：在全面预算管理办公室指导下，开展本科室预算管理工作。

第三章 预算内容

第十二条 全面预算管理办公室按照《医院财务制度》等相关制度规定，编制财务预算，包括业务预算、收入费用

预算。编制说明应当包括编制预算采用的会计政策以及与预算有关的重要事项。主要包括医院基本情况、业务前提条件或基础、收支测算原则与比率、重要费用支出项目说明、大额固定资产购置说明、基本建设和大型修缮项目说明、固定资产折旧政策、对外投资和第三方合作项目说明、长期负债情况说明等。对外投资和第三方合作项目应当详细说明合作方、合作模式、资金筹集、使用和分配、主要业务、是否按照规定进行审批等情况。长期负债应当详细说明筹资对象、期限、筹资用途、筹资规模、利率、是否按照规定进行审批、政府是否负有担保责任等情况。

第四章 预算编制

第十三条 预算编制应当统筹考虑以下方面：

（一）坚持公立医院的公益性，正确处理社会效益和经济效益的关系，保障基本医疗服务正常有序开展，提高医疗服务质量和水平，促进医疗、教学、科研协调发展。

（二）坚持以战略发展规划为导向，根据医院年度事业发展计划，科学预测年度收入支出目标，合理配置内部资源，实行总量平衡和控制。

（三）程序公开透明，充分听取医院领导班子、各职能部门、业务部门和专家意见，实行民主决策，并纳入院务公开内容。

（四）坚持以收定支、收支平衡、统筹兼顾、保证重点，不得编制赤字预算。

（五）坚持厉行节约、勤俭办院的方针，加强成本核算

和控制，充分考虑成本费用开支范围和规模，结合工作任务、人员编制、有关开支定额标准变化因素等情况，合理编制支出预算。

（六）严格控制对外投资，投资范围仅限于医疗服务相关领域，不得使用财政拨款、财政拨款结余对外投资，不得从事股票、期货、基金、企业债券等投资。

（七）防范财务风险，加强应收应付预算管理，严格控制借款规模；确需借入或融资租赁的，应当按照规定报批；严禁举债建设。

（八）严格结余资金管理，医院累计可支配医疗盈余达到上年度业务支出一定比例的，须在编制年度预算时将累计可支配医疗盈余与业务收入和财政补助收入统筹考虑；规范专用基金提取。

第十四条 全面预算管理办公室应当根据预算内容设置预算项目，并针对不同预算项目的特点，合理选择固定预算、弹性预算、增量预算、零基预算、定期预算、滚动预算等预算编制方法。编制方法应当相对固定，预算期内的编制方法变动应当经全面预算管理委员会审批。

第十五条 预算管理办公室应当按照“上下结合、分级编制，逐级汇总”的程序，层层组织做好预算编制工作。各职能科室应当配合预算管理办公室、预算归口管理部门做好预算编制工作。

第五章 预算审核和批复

第十六条 预算管理办公室根据医院发展规划，对医院

预算的合法性、真实性、完整性进行审核汇总并综合平衡。

第十七条 预算管理办公室审核医院预算应当遵循预算管理相关规定，重点审核医院收支总量和结构变化，人员经费、基本建设、大型设备购置等重点支出以及筹资投资、结余资金使用等情况，严格控制不合理支出。具体包括：

（一）医院收入变化幅度与近三年收入变化幅度对比情况，变化幅度是否合理。

（二）医疗收入结构是否合理。是否优化医院收入结构，逐步降低药品、耗材、检查、化验收入所占比重，提高诊疗费、手术、护理等医疗服务收入所占比重。

（三）人员支出预算是否准确、完整反映医院所有人员（包括在职职工、临时聘用人员、离退休人员等）的工资、津补贴、奖金、离退休金等预计发放情况。

（四）管理费用占总体费用的比重是否合理，是否坚持了厉行节约、勤俭办院的方针。

（五）基本建设、大型设备购置和其他重点项目是否进行了充分论证，是否符合区域卫生健康规划和卫生资源配置规划，是否履行了必要审批程序，资金来源是否合法合规，是否存在违反规定举债建设和融资租赁等情况。

（六）对外投资和第三方合作是否进行了充分的可行性论证，是否符合相关规定并履行了必要审批程序。

（七）结余资金使用是否合理合规。各级业务主管部门应当对累计可支配医疗盈余不足以弥补亏损的医院和累计可支配医疗盈余滚存较大的医院进行重点监控和分析。

第十八条 医院职能部门应当设立专项资金预算评审专家库。在医院自行组织可行性分析论证的基础上，从专家库中抽取相关专家对医院申报的专项项目预算的合法性、合规性、合理性进行评审，评审意见作为项目入库的重要依据。对重大采购与投资预算应当聘请院外专家参与评审，或者由公正客观的独立第三方评估机构组织论证。

第十九条 医院年度业务预算和财务预算报告应当提交全面预算管理委员会审议，上报院长办公会、医院党委会通过后按照要求报上级业务主管部门。

第六章 预算执行

第二十条 医院要严格执行经批复的预算，完善各项预算管理制度，严格遵守预算执行授权审批制度和各项审批程序，形成全方位的预算执行责任体系，并将预算作为开展各项业务活动和经济活动的基本依据。

第二十一条 预算管理办公室应当定期组织开展预算执行情况分析，通过召开预算执行分析会议等形式，及时通报各科室预算执行情况，研究解决预算执行中存在的突出问题，提出相应的建议或改进措施并形成书面报告，提交全面预算管理委员会研究决定。

第七章 预算调整

第二十二条 医院年度预算一经批复，不得随意调整。当医院事业发展计划有重大调整、政府出台相关政策以及存在其他事项对预算执行产生重大影响时，医院应当按照规定程序调整预算并报同级业务主管部门。

第八章 预算公开

第二十三条 （一）深入贯彻落实《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国预算法实施依据》等相关规定，做好预算公开工作。预算信息公开坚持以公开为常态，涉及国家秘密的信息除外，依法依规公开预算信息。

（二）预算信息公开遵循公开及时、内容准确、形式规范的基本要求。严格按照公开模板进行规范化、标准化公开，除标准事项外不得随意删减表格或内容。确保部门预算信息公开内容网络地址明确、清晰可查。

第九章 财务分析

第二十四条 建立分析制度，编制年度预算分析报告和财务分析报告。分析报告应当包括以下内容：

（一）预算报告。

预算编制分析。反映医院业务预算、收入费用预算、筹资投资预算等预算编制情况。

预算执行分析。反映医院当期收支预算执行进度，预算执行差异原因分析。

预算结果评价。全方位综合评价医院当期预算完成情况。

第二十五条 分析方法主要包括比较分析法、比率分析法、因素分析法、结构分析法等。医院根据实际情况选择适当的方法进行分析。

第二十六条 医院年度预算分析报告应当提交全面预算管理委员会审议。

第十章 预算绩效考核

第二十七条 预算管理办公室应当建立全面预算绩效管理制度。围绕预算管理的主要内容和环节，完善各环节预算绩效管理流程，制订预算绩效管理制度和实施细则。探索构建核心预算绩效指标体系，实现科学合理、细化量化、可比可测、动态调整、共建共享。

第二十八条 预算管理办公室应当采用合理方法考核预算执行结果、成本控制目标实现和业务工作效率等情况，确定预算差异、分析差异原因、落实差异责任，做到职责到位、责任到人，并将预算绩效考核结果作为内部业务综合考核、资源配置、年度评比、内部收入分配的重要依据。

第二十九条 预算管理办公室应当按照《医院信息化应用技术指引》和《全国医院信息化建设标准与规范》等文件要求，加强预算管理信息化建设，对预算编制、审核、执行、调整、决算、分析、考核的全过程实现信息化管理，提高医院管理和运行效率。

第二部分 沈阳医学院附属第二医院概况

一、主要职责

沈阳医学院附属第二医院贯彻落实党中央关于财政工作的方针政策和决策部署及省委有关要求，在履行职责过程中坚持和加强党对财政工作的集中统一领导。主要职责是：

（一）医疗服方面：

1. 提供全面连续的医疗护理、预防保健和康复医疗服务。在高质量综合性医疗服务的基础上，提供高水平的专科服务。承担危急重症和疑难病诊治任务，开展双向转诊。按照国家有关规定，参加当地急诊医疗网，在卫生行政部门领导下，能配合急救中心迅速做出应急反应，承担灾害事故的紧急救援任务，并能接受成批伤病员进行院内急救。

2. 开展心理卫生门诊服务和支持、指导社区医疗、护理、康复医疗服务。

（二）教学科研：

1. 承担医学院的临床教学和实习，能培养高级临床医学人才，并承担二级医院技术骨干的临床专业进修任务。

2. 承担国家省市科研课题，对下级医疗机构建立经常性技术指导与合作关系，帮助开展新技术、新项目，解决疑难问题，培养卫生技术和管理人才。

（三）疫病控制感染、预防保健

1. 开展健康教育。
2. 承担卫健委下达的预防保健工作。

（四）承担卫健委下达的其他任务

二、机构设置

沈阳医学院附属第二医院为纳入沈阳市卫健委 2025 年度部门预算编制范围的二级预算单位。内设 25 个部，包括：

1. 党办
2. 院办
3. 人事科
4. 财务科
5. 监查审计科
6. 宣传科
7. 组织科
8. 医务科
9. 护理部
10. 器械科
11. 总务科
12. 安监科
13. 采购办
14. 军服办

- 15. 药剂科
- 16. 物价办
- 17. 动力科
- 18. 网络中心
- 19. 感染管理科
- 20. 疾控科
- 21. 科科长
- 22. 医保科
- 23. 干保科
- 24. 运营管理中心
- 25. 项目办

第三部分 沈阳医学院附属第二医院 2025 年度单位预算公开表

收支预算总表

表 1

单位：万元

收 入		支 出	
项 目	预算数	项 目	预算数
一、一般公共预算拨款收入	804.78	一、一般公共服务支出	
二、政府性基金预算拨款收入		二、社会保障和就业支出	1507.18
三、国有资本经营预算拨款收入		三、卫生健康支出	84401.78
四、财政专户管理资金收入		四、住房保障支出	
五、单位资金收入	85000.12		
（一）事业收入	85000.12		
（二）事业单位经营收入			
（三）上级补助收入			
（四）附属单位上缴收入			
（五）其他收入			
本年收入合计	85804.90	本年支出合计	85908.96
上年结转结余	104.06	年终结转结余	
收 入 总 计	85908.96	支 出 总 计	85908.96

收入预算总表

表 2

单位:万
元

单位名称	总计	本年收入										上年结转结余					
		合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	财政专户管理资金	单位资金					合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	财政专户管理资金	单位资金
							小计	事业收入	事业单位经营收入	上级补助收入	附属单位上缴收入	其他收入					
合计	85908.96	85804.90	804.78				85000.12	85000.12					104.06	104.06			
沈阳医学院附属第二医院	85908.96	85804.90	804.78				85000.12	85000.12					104.06	104.06			

支出预算总表

表 3

单位：万元

科目编码	科目名称	合计	基本支出			项目支出
			小计	人员经费	公用经费	
	合计	85908.96	32993.70	28718.31	4275.39	52915.26
545005	沈阳医学院附属第二医院	85908.96	32993.70	28718.31	4275.39	52915.26
208	社会保障和就业支出	1507.18	1507.18	1507.18		
20805	行政事业单位养老支出	1128.78	1128.78	1128.78		
2080502	事业单位离退休	1097.78	1097.78	1097.78		
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	31.00	31.00	31.00		
20808	抚恤	378.40	378.40	378.40		
2080801	死亡抚恤	378.40	378.40	378.40		
210	卫生健康支出	84401.78	31486.52	27211.13	4275.39	52915.26
21002	公立医院	82786.09	29870.83	25595.44	4275.39	52915.26
2100201	综合医院	82682.03	29870.83	25595.44	4275.39	52811.20
2100299	其他公立医院支出	104.06				104.06
21011	行政事业单位医疗	1615.69	1615.69	1615.69		
2101102	事业单位医疗	1615.69	1615.69	1615.69		

财政拨款收支预算总表

表 4

单位：万元

收 入		支 出	
项 目	预算数	项 目	预算数
一、本年收入	804.78	一、本年支出	908.84
（一）一般公共预算拨款收入	804.78	（一）一般公共服务支出	
（二）政府性基金预算拨款收入		（二）社会保障和就业支出	386.78
（三）国有资本经营预算拨款收入		（三）卫生健康支出	522.06
二、上年结转	104.06	（四）住房保障支出	
（一）一般公共预算拨款收入	104.06		
（二）政府性基金预算拨款收入			
（三）国有资本经营预算拨款收入			
		二、年终结转结余	
收 入 总 计	908.84	支 出 总 计	908.84

一般公共预算支出表

表 5

单位：万元

科目编码	科目名称	本年一般公共预算支出				
		合计	基本支出			项目支出
			小计	人员经费	公用经费	
	合计	804.78	386.78	386.78		418.00
545005	沈阳医学院附属第二医院	804.78	386.78	386.78		418.00
208	社会保障和就业支出	386.78	386.78	386.78		
20805	行政事业单位养老支出	330.78	330.78	330.78		
2080502	事业单位离退休	299.78	299.78	299.78		
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	31.00	31.00	31.00		
20808	抚恤	56.00	56.00	56.00		
2080801	死亡抚恤	56.00	56.00	56.00		
210	卫生健康支出	418.00				418.00
21002	公立医院	418.00				418.00
2100201	综合医院	418.00				418.00

一般公共预算基本支出表

表 6

单位：万元

部门预算支出经济分类科目		本年一般公共预算基本支出		
科目编码	科目名称	合计	人员经费	公用经费
	合计	386.78	386.78	
545005	沈阳医学院附属第二医院	386.78	386.78	
301	工资福利支出	31.00	31.00	
30109	职业年金缴费	31.00	31.00	
303	对个人和家庭的补助	355.78	355.78	
30301	离休费	299.78	299.78	
30304	抚恤金	56.00	56.00	

财政拨款预算“三公”经费支出表

表 7

单位：万元

预算单位	“三公”经费合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行费			公务接待费
			小计	公务用车购置费	公务用车运行费	
总计						

备注：如此表为空表，则表示部门无预算“三公”经费安排的支出。

政府性基金预算支出表

表 8

单位：万元

科目编码	科目名称	本年政府性基金预算支出		
		合计	基本支出	项目支出
	合计			

备注：如此表为空表，则表示部门无政府性基金预算安排的支出。

项目支出预算表

表 9

单位：万元

单位名称	项目名称	总计	本年收入						上年结转结余					
			合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	财政专户管理资金	单位资金	合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	财政专户管理资金	单位资金
合计		52915.26	52811.20	418.00				52393.20	104.06	104.06				
沈阳医学院 附属第二医院		52915.26	52811.20	418.00				52393.20	104.06	104.06				
	药品费	23256.00	23256.00					23256.00						
	提取医疗风险基金	255.00	255.00					255.00						
	卫生材料费	15300.00	15300.00					15300.00						
	利息支出	540.00	540.00					540.00						
	公立医院综合改革财政补助	418.00	418.00	418.00										
	新建院区物业管理费	800.00	800.00					800.00						
	新建院区运行保障经费	3800.00	3800.00					3800.00						
	发展建设支出	8442.20	8442.20					8442.20						
	提前下达 2024 年医疗服务与保障能力提升	104.06							104.06	104.06				

	(卫生健康人才培养) 补助中央直达资金(上 年结转)													

支出功能分类预算表

表 10

单位:万元

科目编码	科目名称	总计	本年收入						上年结转结余					
			合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	财政专户管理资金	单位资金	合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	财政专户管理资金	单位资金
	合计	85908.96	85804.90	804.78				85000.12	104.06	104.06				
545005	沈阳医学院附属第二医院	85908.96	85804.90	804.78				85000.12	104.06	104.06				
208	社会保障和就业支出	1507.18	1507.18	386.78				1120.40						
20805	行政事业单位养老支出	1128.78	1128.78	330.78				798.00						
2080502	事业单位离退休	1097.78	1097.78	299.78				798.00						
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	31.00	31.00	31.00										
20808	抚恤	378.40	378.40	56.00				322.40						
2080801	死亡抚恤	378.40	378.40	56.00				322.40						
210	卫生健康支出	84401.78	84297.72	418.00				83879.72	104.06	104.06				
21002	公立医院	82786.09	82682.03	418.00				82264.03	104.06	104.06				
2100201	综合医院	82682.03	82682.03	418.00				82264.03						

2100299	其他公立医院支出	104.06							104.06	104.06				
21011	行政事业单位医疗	1615.69	1615.69					1615.69						
2101102	事业单位医疗	1615.69	1615.69					1615.69						

支出经济分类预算表（政府预算）

表 11

单位:万元

科目编码	科目名称	总计	本年收入						上年结转结余					
			合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	财政专户管理资金	单位资金	合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	财政专户管理资金	单位资金
	合计	85908.96	85804.90	804.78				85000.12	104.06	104.06				
545005	沈阳医学院附属第二医院	85908.96	85804.90	804.78				85000.12	104.06	104.06				
505	对事业单位经常性补助	83892.78	83788.72	449.00				83339.72	104.06	104.06				
50501	工资福利支出	27242.13	27242.13	31.00				27211.13						
50502	商品和服务支出	56650.65	56546.59	418.00				56128.59	104.06	104.06				
509	对个人和家庭的补助	1476.18	1476.18	355.78				1120.40						
50901	社会福利和救助	378.40	378.40	56.00				322.40						
50905	离退休费	522.21	522.21	299.78				252.43						
50999	其他对个人和家庭补助	545.57	545.57					545.57						
511	债务利息及费用支出	540.00	540.00					540.00						
51101	国内债务付息	540.00	540.00					540.00						

支出经济分类预算表（部门预算）

表 12

单位:万元

科目编码	科目名称	总计	本年收入						上年结转结余					
			合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	财政专户管理资金	单位资金	合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	财政专户管理资金	单位资金
	合计	85908.96	85804.90	804.78				85000.12	104.06	104.06				
545005	沈阳医学院附属第二医院	85908.96	85804.90	804.78				85000.12	104.06	104.06				
301	工资福利支出	27242.13	27242.13	31.00				27211.13						
30101	基本工资	10211.20	10211.20					10211.20						
30102	津贴补贴	506.60	506.60					506.60						
30107	绩效工资	7725.70	7725.70					7725.70						
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	2983.30	2983.30					2983.30						
30109	职业年金缴费	859.45	859.45	31.00				828.45						
30110	职工基本医疗保险缴费	1615.69	1615.69					1615.69						
30112	其他社会保障缴费	148.59	148.59					148.59						
30199	其他工资福利支出	3191.60	3191.60					3191.60						
302	商品和服务支出	56650.65	56546.59	418.00				56128.59	104.06	104.06				
30201	办公费	92.20	92.20					92.20						

30205	水费	286.00	286.00					286.00						
30206	电费	810.00	810.00					810.00						
30207	邮电费	353.16	353.16					353.16						
30208	取暖费	683.30	683.30					683.30						
30209	物业管理费	1882.00	1882.00					1882.00						
30211	差旅费	13.05	13.05					13.05						
30213	维修（护）费													
30216	培训费	34.48	34.48					34.48						
30217	公务接待费	2.00	2.00					2.00						
30218	专用材料费	38556.00	38556.00					38556.00						
30226	劳务费	140.30	140.30					140.30						
30228	工会经费	333.10	333.10					333.10						
30231	公务用车运行维护费	15.10	15.10					15.10						
30299	其他商品和服务支出	13449.96	13345.90	418.00				12927.90	104.06	104.06				
303	对个人和家庭的补助	1476.18	1476.18	355.78				1120.40						
30301	离休费	358.46	358.46	299.78				58.68						
30302	退休费	193.75	193.75					193.75						
30304	抚恤金	378.40	378.40	56.00				322.40						
30399	其他对个人和家庭的补助	545.57	545.57					545.57						
307	债务利息及费用支出	540.00	540.00					540.00						

30701	国内债务付息	540.00	540.00					540.00						

债务支出预算表

表 13

单位:万元

单位名称	项目名称	总计	本年收入						上年结转结余					
			合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	财政专户管理资金	单位资金	合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	财政专户管理资金	单位资金
合计		540.00	540.00					540.00						
沈阳医学院附属第二医院		540.00	540.00					540.00						
	利息支出	540.00	540.00					540.00						

政府采购支出预算表

表 14

单位:万元

单位名称	项目名称	总计	本年收入						上年结转结余					
			合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	财政专户管理资金	单位资金	合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	财政专户管理资金	单位资金
合计														

备注：如此表为空表，则表示部门无政府性采购安排的支出。

政府购买服务支出预算表

表 15

单位:万元

单位名称	支出功能分类（类级）	购买服务项目名称	购买服务指导目录对应项目（三级目录代码及名称）	总计	本年收入						上年结转结余					
					合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	财政专户管理资金	单位资金	合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	财政专户管理资金	单位资金
合计																

备注：如此表为空表，则表示部门无政府性购买服务安排的支出。

部门（单位）整体绩效目标表

表 16

单位：万元

部门（单位）名称	545005 沈阳医学院附属第二医院-210100000						
年度主要任务	对应项目				预算资金情况（万元）		
	基本支出人员经费（保工资）				266. 59		
	基本支出人员经费（刚性）				120. 19		
	基本支出人员经费（其他）				28331. 53		
	基本支出公用经费（其他）				4275. 39		
年度绩效目标	按沈阳市财政局预算编制要求，推进全面深化改革，梳理过紧日子思想，控制行政运行成本，支出本着“先生活，后生产”的原则，区分轻重缓急，优先保障工资性支出、基本民生支出等必要支出的基本公共支出原则，同时尽力保证医院正常的工作运行，以达到医院持续发展的目的。						
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	运算符号	指标值	度量单位	完成时限
	履职效能	重点工作履行情况	重点工作办结率	=	100	%	2025-12
			综合管理水平		管理规范		2025-12
		整体工作完成情况	工作完成及时率	=	100	%	2025-12
			工作质量达标率	=	100	%	2025-12
			总体工作完成率	=	100	%	2025-12
	预算执行	预算执行效率	结转结余变动率	<=	0	%	2025-12
			预算调整率	<=	5	%	2025-12
			预算执行率	=	100	%	2025-12
	管理效率	预算编制管理	预算绩效目标覆盖率	=	100	%	2025-12

		预算监督管理	预决算公开情况		全部公开		2025-12
		预算收支管理	预算收入管理规范性		管理规范		2025-12
			预算支出管理规范性		管理规范		2025-12
		财务管理	内控制度有效性		制度有效		2025-12
		资产管理	固定资产利用率	=	100	%	2025-12
		业务管理	政府采购管理违法违规 行为发生次数	<=	0	次	2025-12
	运行成本	成本控制成效	“三公”经费变动率	<=	0	%	2025-12
			在职人员控制率	<=	100	%	2025-12
	社会效应	经济效益	患者量提高率	>=	10	%	2025-12
		服务对象满意度	患者满意度	>=	85	%	2025-12
		社会公众满意度	健康大讲堂活动保健对 象满意度	>=	90	%	2025-12
	可持续性	体制机制改革	建立卫生健康人才培养 机制		不断完善		2025-12
			实行卫生医药体制改革		不断完善		2025-12

部门预算项目（政策）绩效目标表

表 17

单位：万元

项目(政策)名称	药品费						
主管部门	沈阳市卫生健康委员会			实施单位	沈阳医学院附属第二医院		
预算资金情况	23256.00						
总体目标	药品费合计 23256 万元，确保药品供应，满足临床用药需求，确保单位正常运转，提高患者满意度。						
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	运算符号	指标值	度量单位	完成时限
	产出指标	数量指标	购进药品数量完成率	>=	90	%	2025-12
			医疗服务收入占比	=	30	%	2025-12
		质量指标	临床用药安全性	>=	99	%	2025-12
			治疗有效性	>=	95	%	2025-12
		时效指标	药品供应及时率	=	100	%	2025-12
		成本指标	全年药品费	=	23256	万元	2025-12
	效益指标	社会效益指标	确保还款周期		确保		2025-12
		可持续影响指标	持续为沈阳地区患者提供医疗服务		持续服务		2025-12
	满意度指标	服务对象满意度指标	患者满意度	>=	95	%	2025-12

项目(政策)名称	提取医疗风险基金						
主管部门	沈阳市卫生健康委员会			实施单位	沈阳医学院附属第二医院		
预算资金情况	255.00						
总体目标	2025 年提取医疗风险基金 255 万元，保障医生行医安全，确保单位正常运转。						
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	运算符号	指标值	度量单位	完成时限
	产出指标	数量指标	足额交纳率	=	100	%	2025-12
			医疗服务收入占比	=	30	%	2025-12
		质量指标	生效率	=	100	%	2025-12
			赔偿率	>=	95	%	2025-12
	效益指标	社会效益指标	公共卫生安全意识提升		不断提升		2025-12
		可持续影响指标	持续为沈阳地区患者提供医疗服务		持续服务		2025-12
	满意度指标	服务对象满意度指标	患者满意度	>=	95	%	2025-12
项目(政策)名称	卫生材料费						
主管部门	沈阳市卫生健康委员会			实施单位	沈阳医学院附属第二医院		
预算资金情况	15300.00						
总体目标	确保卫生材料供应，满足临床卫生材料需求，提高患者满意度，卫生材料费合计 15300 万元，确保单位正常运转。						
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	运算符号	指标值	度量单位	完成时限

	产出指标	数量指标	医疗服务收入占比	=	30	%	2025-12
			全国三级公立医院住院患者人次	≥	32000	人次	2025-12
		质量指标	临床卫材使用安全性	≥	99	%	2025-12
			库存供应率	≥	95	%	2025-12
		时效指标	采购及时率	=	100	%	2025-12
		成本指标	全年卫生材料费	=	15300	万元	2025-12
	效益指标	社会效益指标	基本公共卫生服务水平		不断提高		2025-12
		可持续影响指标	持续为沈阳地区患者提供医疗服务		持续服务		2025-12
	满意度指标	服务对象满意度指标	患者满意度	≥	95	%	2025-12
	项目(政策)名称	利息支出					
主管部门	沈阳市卫生健康委员会			实施单位	沈阳医学院附属第二医院		
预算资金情况	540.00						
总体目标	确保单位正常运转，保障还款进度，偿还医院银行贷款利息 540 万元。						
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	运算符号	指标值	度量单位	完成时限
	产出指标	数量指标	医疗服务收入占比	=	30	%	2025-12
			全国三级公立医院住院患者人次	≥	32000	人次	2025-12
		质量指标	资金足额拨付率	=	100	%	2025-12

			支付准确率	=	100	%	2025-12
	效益指标	社会效益指标	确保机关事业单位平稳运行		平稳运行		2025-12
		可持续影响指标	提升医疗服务和保障能力		不断提升		2025-12
	满意度指标	服务对象满意度指标	患者满意度	>=	95	%	2025-12
项目(政策)名称	公立医院综合改革财政补助						
主管部门	沈阳市卫生健康委员会			实施单位	沈阳医学院附属第二医院		
预算资金情况	418.00						
总体目标	通过取消药品加成，减少医院对药品销售的依赖，提高医疗服务质量，财政给予每年 418 万元补助						
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	运算符号	指标值	度量单位	完成时限
	产出指标	数量指标	应急救援培训演练参与人次	=	1000	人	2025-12
			全国三级公立医院住院患者人次	>=	32000	人次	2025-12
		质量指标	资金到位率	=	100	%	2025-12
			预算执行率	=	100	%	2025-12
	效益指标	社会效益指标	基本公共卫生服务水平		不断提高		2025-12
		可持续影响指标	持续为沈阳地区患者提供医疗服务		持续服务		2025-12
	满意度指标	服务对象满意度指标	患者满意度	>=	95	%	2025-12
项目(政策)名称	新建院区物业管理费						

主管部门	沈阳市卫生健康委员会			实施单位	沈阳医学院附属第二医院		
预算资金情况	800.00						
总体目标	满足新建院区运行，保障医疗就诊环境，新建院区物业费 800 万元。						
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	运算符号	指标值	度量单位	完成时限
	产出指标	数量指标	全国三级公立医院住院患者人次	>=	32000	人次	2025-12
			物业服务面积	>=	80000	平方米	2025-12
		质量指标	维修维护合格率	=	100	%	2025-12
			物业检查合格率	>=	95	%	2025-12
	效益指标	社会效益指标	基本公共卫生服务水平		不断提高		2025-12
		可持续影响指标	持续为沈阳地区患者提供医疗服务		不断提高		2025-12
	满意度指标	服务对象满意度指标	患者满意度	>=	95	%	2025-12
项目(政策)名称	新建院区运行保障经费						
主管部门	沈阳市卫生健康委员会			实施单位	沈阳医学院附属第二医院		
预算资金情况	3,800.00						
总体目标	满足新建院区运行，保障医疗就诊环境，北院区扩建工程项目运行保障等经费 3800 万元，。						
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	运算符号	指标值	度量单位	完成时限
	产出指标	数量指标	医疗服务收入占比	=	30	%	2025-12

			全国三级公立医院住院患者人次	≥	32000	人次	2025-12
		质量指标	资金到位率	=	100	%	2025-12
			资金使用合规率	=	100	%	2025-12
	效益指标	社会效益指标	基本公共卫生服务水平		不断提高		2025-12
		可持续影响指标	持续为沈阳地区患者提供医疗服务		不段提高		2025-12
	满意度指标	服务对象满意度指标	患者满意度	≥	95	%	2025-12
项目(政策)名称	发展建设支出						
主管部门	沈阳市卫生健康委员会			实施单位	沈阳医学院附属第二医院		
预算资金情况	8, 442. 20						
总体目标	为满足医疗需求，提高医疗救治水平，保障运营，安排固定资产折旧、无形资产摊销、维修维护费等发展建设支出经费 8442. 2 万元						
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	运算符号	指标值	度量单位	完成时限
	产出指标	数量指标	设备维修维护次数	≥	20	次	2025-12
			全国三级公立医院住院患者人次	≥	32000	人次	2025-12
		质量指标	设备运输破损率	≤	3	%	2025-12
			补贴资金到位率	=	100	%	2025-12
		成本指标	全年计提折旧	=	5359. 6	万元	2025-12
			全年计提摊销	=	252	万元	2025-12

	效益指标	社会效益指标	提升医院服务能力，保证医院良性发展		不断提升		2025-12
		可持续影响指标	医院医疗服务能力提升		不断提升		2025-12
	满意度指标	服务对象满意度指标	患者满意度	≥	95	%	2025-12

第四部分沈阳医学院附属第二医院 2025 年度单位预算情况说明

一、关于沈阳医学院附属第二医院 2025 年度收支预算的总体说明

按照综合预算的原则，沈阳医学院附属第二医院所有收入和支出均纳入部门预算管理。收入包括：一般公共预算拨款收入、政府性基金预算拨款收入、纳入专户管理的预算外资金安排的拨款收入、上级补助及附属单位上缴收入、财政结转资金、单位上年净结余、单位事业收入、单位其他收入；支出包括：一般公共服务支出、社会保障和就业支出、卫生健康支出、住房保障支出等。沈阳医学院附属第二医院 2025 年度收支总预算 85908.96 万元，比 2024 年度收支总预算 70233.98 万元，增加 15674.98 万元，主要是由于医院新大楼启用，患者量提升，药品费和卫生材料费共增加 6816 万元，新建院区物业管理费增加 800 万元，新建院区运行保障费 3800 万元，维修维护费支出增加 1003 万元，固定资产折旧增加 1802.6 万元，利息支出增加 320 万元。

（一）收入预算 85908.96 万元，其中：

1. 一般公共预算拨款收入 804.78 万元；
2. 政府性基金预算拨款收入 0 万元；
3. 国有资本经营预算拨款收入 0 万元；

4. 财政专户管理资金收入 0 万元；
5. 单位资金收入 85000.12 万元，其中：事业收入 85000.12 万元，事业单位经营收入 0 万元，上级补助收入 0 万元，附属单位上缴收入 0 万元，其他收入 0 万元；
6. 上年结转结余 104.06 万元，其中：一般公共预算资金 104.06 万元，政府性基金预算 0 万元，国有资本经营预算 0 万元，财政专户管理资金 0 万元，单位资金 0 万元。

（二）支出预算 85908.96 万元，其中：

1. 基本支出 32993.70 万元；
2. 项目支出 52915.26 万元。

在支出预算中债务支出 540.00 万元；政府采购支出 0 万元；政府购买服务支出 0 万元；纳入预算绩效管理的特定目标类和其他运转类项目共 8 个，涉及资金 52811.20 万元。

二、关于沈阳医学院附属第二医院 2025 年度财政拨款“三公”经费预算支出情况说明

2025 年度财政拨款预算“三公”经费预算数 0 万元，其中：因公出国（境）费 0 万元；公务用车购置及运行费 0 万元；公务接待费 0 万元。2025 年度预算数比 2024 年度预算数减少（增加）0 万元，其中：因公出国（境）费比 2024 年度预算数减少（增加）0 万元，主要是由于我院无因公出国（境）费支出；公务用车购置及运行费比 2024 年度预算数减少（增加）0 万元，主要是由于我院无公务用车购置及运

行费支出；公务接待费比 2024 年度预算数减少（增加）0 万元，主要是由于我院无公务接待费支出。

财政拨款预算“三公”经费支出表

单位：万元

项 目	金额	
	2024 年	2025 年
合计	0	0
1. 因公出国（境）费	0	0
2. 公务接待费	0	0
3. 公务用车购置及运行费	0	0
其中：公务用车购置费	0	0
公务用车运行费	0	0

三、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费安排情况。

2025 年度沈阳医学院附属第二医院机关运行经费财政拨款预算 0 万元，比 2024 年度预算减少（增加）0 万元，下降（增长）0%。

（二）政府采购预算安排情况。

2025 年度沈阳医学院附属第二医院政府采购预算总额 0

万元，其中：政府采购货物预算 0 万元、政府采购工程预算 0 万元、政府采购服务预算 0 万元。

（三）国有资产占有使用情况。

沈阳医学院附属第二医院共有车辆 10 辆，其中：省部级领导干部用车 0 辆、一般公务用车 9 辆、一般执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 1 辆、其他用车 0 辆。单价 100 万元（含）以上的设备（不含车辆）51 台。

2025 年单位预算安排购置车辆 0 台，安排单价 100 万元（含）以上的设备（不含车辆）23 台。

（四）绩效目标设置情况。

根据预算绩效管理要求，沈阳医学院附属第二医院在 2025 年应编制单位整体绩效目标 1 个，实际编制 1 个，编制单位整体绩效目标覆盖率（实际编制绩效目标的数量/应编制绩效目标的数量）为 100%。2025 年应编制绩效目标的特定目标类和其他运转类项目共 8 个，实际编制绩效目标的特定目标类和其他运转类项目共 8 个，编制特定目标类和其他运转类项目绩效目标覆盖率（实际编制绩效目标的数量/应编制绩效目标的数量）为 100%。

第五部分 名词解释

1. 一般公共预算：是对以税收为主体的财政收入，安排用于保障和改善民生、推动经济社会发展、维护国家安全、维持国家机构正常运转等方面的收支预算。

2. 基本支出：是为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的支出，包括人员经费和公用经费。

3. 项目支出：指为完成特定工作任务和事业发展目标所发生的支出。

4. 机关运行经费：是指行政机关及参公单位的公用经费，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维护费、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、办公用车运行维护费以及其他费用。

5. 上年结转：指以前年度尚未使用完毕，结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金。

6. “三公”经费：指用财政拨款预算安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。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费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购

置税）、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位为执行公务或开展业务活动需要合理开支的接待费用。

7. 一般公共服务支出(类)财政事务(款)行政运行(项):反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

8. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）未单独设置项级科目的其他项目支出。

9. 一般公共服务支出(类)财政事务(款)事业运行(项):反映事业单位的基本支出，不包括行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）后勤服务中心、医务室等附属事业单位。

10. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项）：反映除上述项目以外其他财政事务方面的支出。

11. 社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）归口管理的行政单位离退休（项）：反映实行归口管理的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休经费。

12. 社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）事业单位离退休（项）：反映实行归口管理的事业单位开支的离退休经费。

13. 医疗卫生与计划生育（类）医疗保障（款）行政单位医疗（项）：反映财政部门集中安排的行政单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。

14. 医疗卫生与计划生育（类）医疗保障（款）事业单位医疗（项）：反映财政部门集中安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇人员的医疗经费。

15. 住房保障（类）住房改革（款）住房公积金（项）：反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。