

# 项目支出绩效评价报告

## 非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费项目支出绩效评价报告

2023年8月23日

# 目 录

## 一、项目基本情况

- (一) 项目概况。
- (二) 项目绩效目标。

## 二、绩效评价工作开展情况

(一)非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费项目目的、对象和范围

(二)非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

(三)非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费绩效评价工作过程

## 三、综合评价情况及评价结论

- (一) 综合评价情况
- (二) 评价结论

## 四、绩效评价指标分析

- (一) 项目决策情况
- (二) 项目过程情况
- (三) 项目产出情况分析
- (四)非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费项目效益情况分析

## 五、主要经验及做法

## 六、存在问题及原因分析

## 七、有关建议

## 八、其他需要说明的问题

# 摘 要

## 一、项目基本情况

(一)项目概况。保障全县为范围内非免疫规划疫苗正常采购、冷藏、保管运输等工作，保障疾控中心预防接种门诊部正常运转，保障不在编人员工资福利、社保缴费及奖金支出，开展卫生应急管理，制定卫生应急预案，撰写传染病报告等，开展非传染性疾病预防实现早诊早治，对卫生单位的卫生情况进行检测。

(二)项目绩效目标。预防接种基层单位 29 个；疫苗运转次数 16 次；非免疫规划疫苗种类 20 种；接种非免疫规划疫苗 160217 剂次；2022 年不在编人数 7 人；疾控中心预防接种门诊 1 个；管理甲乙丙类法定传染病 18 种；居民营养健康水平  $\geq 25\%$ ；门诊预防接种规范率  $\geq 90\%$ ；非免疫规划疫苗运转及时率  $\geq 90\%$ ；足额发放不在编人员工资、奖金等；传染病报告及时率 100%；慢性病防治知识知晓率  $\geq 90\%$ ；实验室检测率 100%；资金在规定时间内下达；各项任务完成及时率  $\geq 90\%$ ；及时发放不在编人员工资、奖金等；采取了必要的成本控制措施；预算控制率 100%。全面完成了非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务项目任务，达到了总体目标。

## 二、绩效评价工作开展情况

本次非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费绩效评价方法主要采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、公众评判法等。

## 三、综合评价情况及评价结论

根据《蚌埠市市级项目支出绩效财政评价和部门评价操作规程》（蚌财绩〔2021〕53号）、《蚌埠市财政局关于开展 2021 年度市级部门预算绩效单位自评和部门评价工作的通知》（蚌财

绩〔2022〕93号)的有关规定，开展本次综合评价。

“非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费”项目预算执行率 100%，项目立项依据充分，立项程序规范，绩效目标基本合理明确，绩效目标基本完成，基本实现项目年度总体目标，评价评分为 95 分，评价结果为优。

#### **四、绩效评价指标分析**

(一)项目决策情况。按照上级文件执行。

(二)项目过程情况。严格执行预算既定目标。

(三)项目产出情况。相关指标按时完成。

(四)项目效益情况。相关指标按时完成。

#### **五、主要经验及做法**

决策上，严格按照文件汇签的批示立项；过程上，资金及时到位，资金支付经过审批，制度执行有效，提高资金使用效率。产出上，提前制定工作方案，按照工作计划及时推进，保障工作有序开展。效益上，注重成本效益原则。

#### **六、存在问题及原因分析**

项目绩效指标设置科学性、合理性不足，时效指标设置较笼统，对工作实施完成情况和工作计划性的评价效果不足。

#### **七、有关建议**

加强项目业务流程梳理，深入分析偏离原因，细化绩效目标，加强绩效运行监控，支出进度未达序时预期时及时排查原因。

#### **八、其他需要说明的问题**

# 正文部分

## 一、项目基本情况

(一)项目概述:保障全县为范围内非免疫规划疫苗正常采购、冷藏、保管运输等工作,保障疾控中心预防接种门诊部正常运转,保障不在编人员工资福利、社保缴费及奖金支出,开展卫生应急管理,制定卫生应急预案,撰写传染病报告等,开展非传染性疾病实现早诊早治,对卫生单位的卫生情况进行检测。

(二)项目绩效目标。预防接种基层单位 29 个;疫苗运转次数 16 次;非免疫规划疫苗种类 20 种;接种非免疫规划疫苗 160217 剂次;2022 年不在编人数 7 人;疾控中心预防接种门诊 1 个;管理甲乙丙类法定传染病 18 种;居民营养健康水平  $\geq 25\%$ ;门诊预防接种规范率  $\geq 90\%$ ;非免疫规划疫苗运转及时率  $\geq 90\%$ ;足额发放不在编人员工资、奖金等;传染病报告及时率 100%;慢性病防治知识知晓率  $\geq 90\%$ ;实验室检测率 100%;资金在规定时间内下达;各项任务完成及时率  $\geq 90\%$ ;及时发放不在编人员工资、奖金等;采取了必要的成本控制措施;预算控制率 100%。全面完成了非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务项目任务,达到了总体目标。

## 二、绩效评价工作开展情况

(一)非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费项目目的、对象和范围

非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费目的:保障全县为范围内非免疫规划疫苗正常采购、冷藏、保管运输等工作,保障疾控中心预防接种门诊部正常运转,保障不在编人员工资福利、社保缴费及奖金支出,开展卫生应急管理,制定卫生应急预案,撰写传染病报告等,开展非传染性疾病实现早诊早治,对卫

生单位的卫生情况进行检测。

非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费对象：全县范围内非免疫规划疫苗等。

非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费绩效评价的范围：非免疫规划疫苗正常采购、冷藏、保管运输；疾控中心预防接种门诊部正常运转；不在编人员工资福利、社保缴费及奖金支出；卫生应急管理、卫生应急预案、传染病报告等；非传染性疾病预防实现早诊早治；卫生单位的卫生情况进行检测。

（二）非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

### 1. 绩效评价原则

（1）系统性原则。本次非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费绩效评价严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法，系统反映非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费支出所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响。

（2）公正公开原则。本次非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费绩效评价真实客观、公正，依法公开并接受监督。

（3）非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费绩效相关原则。非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出与产出之间的紧密对应关系。

### 2. 评价指标体系

根据《蚌埠市市级项目支出绩效财政评价和部门评价操作规程》（蚌财绩〔2021〕53号）、《蚌埠市财政局关于开展2021年度市级部门预算绩效单位自评和部门评价工作的通知》（蚌财绩〔2022〕93号）的有关规定，本次评价指标分值体系由三级指

标组成，一级指标 4 个，共计 100 分，下设 9 个二级指标和 17 个三级指标。一级指标分为项目决策 30 分，主要评价项目立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性等。项目过程 20 分，主要评价资金到位情况、预算执行情况、资金使用合规性、管理制度健全性等。项目产出 20 分，主要评价年度目标完成情况、目标完成及时性、成本节约情况等。项目效益 30 分，主要评价项目实施所产生的社会效益和可持续影响等。

项目综合评价得分=项目决策评价得分+项目过程评价得分+项目产出评价得分+项目效益评价得分。

绩效评价实行百分制，计分采用量化指标，满分为 100 分。根据得分的不同情况将评价结果划分为四个等级：总分在 90 分以上（含 90 分）为优；80-89 分（含 80 分）为良好；60-79 分（含 60 分）为合格；60 分以下为不合格。

指标体系及分值详见下表。

一级指标	二级指标	三级指标	分值
项目决策 (30 分)	项目立项 (8 分)	立项依据充分性	5
		立项程序规范性	3
	绩效目标 (12 分)	绩效目标合理性	6
		绩效指标明确性	6
	资金投入 (10 分)	预算编制科学性	5
		资金分配合理性	5
项目过程 (20 分)	资金管理 (10 分)	资金到位率	3
		预算执行率	2
		资金使用合规性	5

	组织实施（10分）	管理制度健全性	5
		制度执行有效性	5
项目产出 （20分）	产出质量（10分）	实际完成率	5
		质量达标率	5
	产出时效（5分）	完成及时性	5

一级指标	二级指标	三级指标	分值
	产出成本（5分）	成本节约率	5
项目效益 （30分）	项目效益（30分）	实施效益	20
		满意度	10
总分			100

### 3. 评价标准

非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费绩效评价标准是指衡量非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费支出绩效目标完成程度的尺度。本次绩效评价标准主要采用计划标准和行业标准，以预先制定的绩效目标、计划、预算等数据和相关法律、法规、文件等作为评价的标准。

### 4. 评价方法

本次非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费绩效评价方法主要采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、公众评判法等。

（1）成本效益分析法。将一定时期内的支出与效益进行对比分析，以评价非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费绩效目标实现程度。

（2）比较法。是指通过对非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费绩效目标计划与实施效果比较，综合分析非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费绩效目标实现程度。

（3）因素分析法。是指通过综合分析影响非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费绩效目标实现程度。

（4）公众评判法。是指通过公众问卷调查、走访等非免

疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费效果和影响进行评判，评价非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费绩效目标的满意度。

### （三）非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费绩效评价工作过程

依据评价工作的目的和内容，评价小组制定了非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费绩效评价方案，按期开展了如下工作。

#### 1. 学习相关政策

在组织实施非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费绩效评价工作开始前，学习相关文件、政策和法规，了解工作的目的，掌握工作方法、程序和工作内容。

#### 2. 拟定资料清单

据相关文件要求，拟定非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费绩效评价所需要准备的资料清单。

#### 3. 进行现场绩效评价工作

评价小组收集相关资料，和相关人员进行座谈，进行现场评价，交流存在的问题。

#### 4. 现场交换意见

在对项目现场工作结束后，与非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费项目相关人员进行面对面交流，把评价过程中发现的问题向项目相关人员进行询问，并解答项目相关人员所提出的疑问。

#### 5. 编写绩效评价报告

根据最后评价结果编写非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费绩效评价报告。

### 三、综合评价情况及评价结论

### （一）综合评价情况

“非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费”项目预算执行率 100%，项目立项依据充分，立项程序规范，绩效目标基本合理明确，绩效目标基本完成，基本实现项目年度总体目标，评价评分为 95 分，评价结果为优。

### （二）评价结论

本次非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费绩效评价结果为优，综合评分为 95 分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	扣分
决策	项目立项（8分）	立项依据充分性	5	5	
		立项程序规范性	3	3	
	绩效目标（12分）	绩效目标合理性	6	6	
		绩效指标明确性	6	5	1
	资金投入（10分）	预算编制科学性	5	5	
		资金分配合理性	5	5	
小计			30	29	1
过程	资金管理（10分）	资金到位率	3	3	
		预算执行率	2	2	
		资金使用合规性	5	5	
	组织实施（10分）	管理制度健全性	5	4	1
		制度执行有效性	5	5	
小计			20	19	1
产出	产出质量（10分）	实际完成率	5	4	1
		质量达标率	5	4	1
	产出时效（5分）	完成及时性	5	5	
	产出成本（5分）	成本节约率	5	5	
小计			20	18	2
效益	项目效益（30分）	实施效益	20	19	1
		满意度	10	10	
小计			30	29	1
总分			100	95	5

#### 四、绩效评价指标分析

##### （一）项目决策情况

项目决策设定分值 30 分，实际得分 29 分。

1. 项目立项设定分值 8 分，得 8 分。

(1) 项目立项充分性 5 分，得 5 分

“非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费”项目立项依据为立项符合政策要求，属于部门履职所需要，立项依据充分，得 5 分。

(2) 立项程序规范性分值 3 分，得 3 分

“非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费”项目按规定的程序设立，经过集体决策，立项程序规范，得 3 分。

2. 非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费绩效目标设定分值 12 分，得 11 分。

(1) 绩效目标合理性分值 6 分，得 6 分

有绩效目标，各项指标设置与实际工作内容具有相关性，预期产出效益符合正常的业绩水平，与预算确定的项目投资额相匹配，得 6 分。

(2) 绩效指标明确性分值 6 分，得 5 分

绩效指标较清晰，可量化，与计划数相对应，但细化的程度不够，得 5 分。

3. 资金投入设定分值 10 分，得 10 分。

(1) 预算编制科学性分值 5 分，得 5 分

预算编制依据相关文件要求预算内容与项目内容相匹配，预算确定的项目金额与工作任务相匹配，得 5 分。

(2) 资金分配合理性分值 5 分，得 5 分

资金分配依据合同约定的金额支付，资金支付依据规定进行了办公会审议通过，得 5 分。

## （二）项目过程情况

项目过程设定分值 20 分，实际得分 19 分。

### 1. 资金管理设定分值 10 分，得 10 分。

#### （1）资金到位率分值 3 分，得 3 分

“非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费”项目实际到位资金 1500 万元，年初预算安排资金合计 1500 万元，到位率 100%，得 3 分。

#### （2）预算执行率分值 2 分，得 2 分

“非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费”项目预算

1500 万元，实际执行 1500 万，执行率 100%，按照分值比例计算，得 1 分。

#### （3）资金使用合规性分值 5 分，得 5 分

经查看财务管理制度和资金拨付凭证，资金拨付审批程序和手续完整。未发现账务处理不规范和截留、挤占挪用，虚列支出的情况。

### 2. 组织实施设定分值 10 分，得 9 分

#### （1）管理制度健全性分值 5 分，得 4 分

制定了财务管理制度，对非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费预算绩效评价支出初步形成了计算依据和标准，但未以制度形式确立，对于非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费项目涉及的会议费缺乏进一步细化的管理制度，得 4 分。

#### （2）制度执行有效性分值 5 分，得 5 分

经查看资料、询问非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费项目相关工作人员，项目遵守相关管理规定，项目实施按照相关部门的指示文件执行，档案资料齐全，并及时归档，得 5 分。

### （三）项目产出情况分析

项目产出设定分值 20 分，实际得分 18 分。

#### 1. 产出质量设定分值 10 分，得 9 分

##### （1）实际完成率分值 5 分，得 4 分

项目产出指标“年度目标任务完成情况”未达到设定的 100%目标，其余指标均完成年初设定的绩效目标，按照完成目标的指标占全部指标的比重计算，得 4 分。

##### （2）质量达标率分值 5 分，得 4 分

非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费项目管理方面，相关工作完成较好，绩效评价资料质量较高，但存在部分质量指标未达到预期目标，得 4 分。

#### 2. 产出时效性分值 5 分，得 5 分

##### （1）完成及时率分值 5 分，得 5 分

年初设定的绩效目标按时完成，绩效评价资料及时提供，得 5 分。

#### 3. 产出成本分值 5 分，得 5 分

##### （1）成本节约率分值 5 分，得 5 分

“非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费”计划成本 1500 万元，实际成本 1500 万元，未超支，得 5 分

### （四）非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费项目

## 效益情况分析

项目效益设定分值 30 分，实际得分 29 分。

实施效益分值 20 分，实际得分 19 分

相关工作对合理节约财政资金，提高资金使用效率产生了积极影响，对提高党委政府行政运行效率，支撑重大决策起到了一定效果，但尚未形成有效的绩效评价结果运用机制，得 19 分。

满意度分值 10 分，得 10 分

经过走访了解到，服务对象满意度达到年度目标值，得 10 分。

## 五、主要经验及做法

1. 在非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费项目决策上，严格按照文件汇签的批示立项；年初明确绩效目标，使绩效目标设定明确、可量化。

2. 在非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费项目过程上，资金及时到位，资金支付经过审批，制度执行有效，提高资金使用效率。

3. 在非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费项目产出上，提前制定工作方案，按照工作计划及时推进，保障工作有序开展。

4. 在非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费项目效益上，注重成本效益原则，围绕财政职能，以提高资金使用效益为导向制定工作计划，成效显著，满意度高。

## 六、存在问题及原因分析

1. 非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费项目绩效指标设置科学性、合理性，明确性、完整性不足，绩效目标设置应遵循指向明确、细化量化、合理可行、相应匹配的原则，部分绩效指标设定不明确，细化程度不高，分类不够清晰，部分细化的三级指标与二级指标匹配性不高，质量指标、时效指标等量化不明确，绩效自评指标设置不完整、不规范，指向不明确，初预算不够客观、科学、细致绩效目标指标细化程度不够。

2. 时效指标设置较笼统，对工作实施完成情况和工作计划性的评价效果不足。

## **七、有关建议**

1. 加强非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费项目业务流程梳理，形成工作计划与预算安排的有机衔接，提高预算资金测算的准确性。

2. 深入分析非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费项目绩效目标偏离原因，细化绩效目标。

3. 加强非免疫规划疫苗成本运输及预防接种服务费项目绩效运行监控，支出进度未达序时预期时及时排查原因。

## **八、其他需要说明的问题**

无