

怀远县医疗保障局部门 2023 年度城乡医保筹资 经费项目绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况。用于我县城乡居民医保筹资工作宣传和录入经费支出，确保城乡居民医保筹资工作顺利完成。2023 年县级预算资金安排 25.14 万元，支出 23.82 万元。

（二）项目绩效目标。通过政策宣传和乡镇筹资工作经费的分配，保证参保率和筹资录入工作的质量，提高我县城乡居民医保参保率和筹资录入的准确性和及时性，保质保量完成 2023 年城乡居民医保筹资征收 100%的目标，项目资金专款专用，使用严谨，达到预期绩效目标。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价的目的是检验城乡居民医保筹资经费使用的规范性和合理性，及完成目标的程度，对象为城乡居民医保筹资经费所有财政投入资金。

（二）绩效评价原则是实事求是，客观公正、直面问题与不足，更好的改进工作方式方法，评价的指标体系分为三级指标，一级指标分四大类，分别是：产出指标、效益指标、满意度指标、预算资金执行率指标，分值分别为 50 分、30 分、10 分、10 分，其中产出指标又分为数量、质量、时效、成本 4 个二级指标；效益指标又分为经济效益、社会效益、可持续影响 3 个二级指标；满意度指标分为服务对象满意度一个指标；预算执行率指标分为预算执行率一个指标，二级指标下又分为若干个三级指标。评价方法：按实际完成值与

年度指标值做对比，与年度指标值相符或相近，得满分，有差异，根据差异情况扣分。

（三）绩效评价工作过程。对照年初预期各指标值，从系统统计计算实际完成值（定量指标），民意调查、走访、测评（定性指标）社会效益、可持续影响、服务对象满意度指标。最终算出得分值，对偏差原因进行分析及下一步改进。

三、综合评价情况及评价结论

预算执行率 94.75%，支出进度较慢，其余各项指标运行情况良好，达到预期目的。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。项目决策有上级文件依据，属于单位运转类项目，严格按照文件规定执行。项目绩效目标设置合理，绩效指标较明确，项目资金投入合理，预算编制准确。

（二）项目过程情况。根据年度城乡居民医保筹资目标，通过政策宣传、筹资工作培训等，各乡镇在集中参保期内开展医保征收工作，进行筹资信息录入，参保期结束后，根据各乡镇筹资情况及时合理分配医保筹资工作经费，项目预算执行率 94.75%，资金使用合法合规。

（三）项目产出情况。2023 年全县城乡居民医保参保 1036189 人，城乡居民医保参保率达 99%，参保信息录入准确及时，保质保量完成 2023 年城乡居民医保筹资征收 100% 的目标。

（四）项目效益情况。保质保量完成 2023 年城乡居民

医保筹资征收 100%的目标，有效提升参保群众幸福感和获得感，全县参保群众满意度达到 98%，取得良好的社会效益。

五、主要经验及做法：加大筹资宣传和筹资进度监测督导，提高城乡居民参保率。

六、存在问题及原因分析：预算执行率未达到 100%，主要原因是项目资金支出进度较慢，对资金支出计划谋划不够充分。

七、有关建议

（一）加强预算管理，确保项目的科学性。在编制年度预算时，在进行调查研究的基础上，充分论证项目立项的必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性，确保项目具有可操作性，项目实施达到预期效果，发挥最大效益。强化预算下达、预算执行环节指标使用实现前后对应，为单位进行绩效目标控制管理提供基础保障，提高单位项目支出资金使用、项目实施精细化管理水平。

（二）细化项目管理，确保项目按期实施。项目一经批复，各实施部门要认真细化方案，明确责任人，确定项目实施期间，定期开展内部检查，出现不可抗力因素，及时按程序进行必要的调整和变更，同时，做好各项目支出绩效目标执行中的控制管理，确保资金对应绩效目标执行，强化项目推进过程的管理，确保项目按计划推进，加快支付进度。

- 附：
1. 绩效评价指标体系
 2. 城乡医保筹资经费项目绩效目标完成清单（见附表 1）
 3. 城乡医保筹资经费项目绩效评价问题清单（见附表 2）
 4. 城乡医保筹资经费项目绩效评价评分情况表（见附表 3）

项目支出绩效评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	项目立项（主体是指项目主管部门，下同）是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合市与县区财政事权与支出责任相适应原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	绩效目标	绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制（主体是指项目资金管理使用单位，下同）是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。
		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②预算资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
		资金拨付及时性	项目资金是否按照依法依规及时拨付，用以反映和考核项目资金拨付时效情况。	项目资金是否按照《预算法》等法律法规规定的期限内分配下达，是否符合项目资金管理办法、工作实施方案等明确的时限要求及时拨付。
	资金管理	预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
	组织实施	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 实际产出数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数:项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量。
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 质量达标产出数:一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。

附表 1

城乡医保筹资经费项目绩效目标完成清单

序号	绩效目标设定情况	绩效目标完成情况	备注
(一)	总体目标任务：（用文字定性或定量表述总体情况）	总体目标完成情况：	
1	全提高我县城乡医保参保率和筹资录入的准确性和及时性，保质保量完成 2023 年城乡医保筹资征收 100%的目标。	提高我县城乡医保参保率和筹资录入的准确性和及时性，保质保量完成 2023 年城乡医保筹资征收 100%的目标。取得良好的社会效益。	
2			
(二)	年度绩效目标：（用文字定性或定量表述年度情况）	年度绩效目标完成情况：	
1	全提高我县城乡医保参保率和筹资录入的准确性和及时性，保质保量完成 2023 年城乡医保筹资征收 100%的目标。	提高我县城乡医保参保率和筹资录入的准确性和及时性，保质保量完成 2023 年城乡医保筹资征收 100%的目标。取得良好的社会效益。完成率 100%，达到了预期目标。	
2			
3			

附表 2

城乡医保筹资经费项目绩效评价问题清单

问题分类	序号	责任部门（单位）	问题描述	整改建议	备注
项目决策存在的问题（包括项目立项、绩效目标设定、预算编制和资金分配等）	1		无		
	2				
	...				
资金管理存在的问题（包括资金到位情况、预算执行情况和资金使用合规性等）	1				
	2				
	...				
项目管理存在的问题（包括项目过程管控、监督问效、制度建设及执行情况等）	1				
	2				
	...				
项目产出存在的问题（包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本等）	1				
	...				
项目效益存在的问题（包括经济效益、社会效益、可持续影响和满意度等）	1				
	...				
其他问题	1				
	...				

附表 3

城乡医保筹资经费项目绩效评价评分情况表

序号	一级 指标	二级 指标	三级 指标	标准分值	评分情况	得分	扣分
1	产出指标 (50 分)	数量指标	参保人数	10	1036189	10	
2	产出指标 (50 分)	质量指标	参保率	10	≥ 98%	10	
3	产出指标 (50 分)	质量指标	参保信息录入准 确率	10	100%	10	
4	产出指标 (50 分)	时效指标	筹资目标与任务 完成率	10	100%	10	
5	产出指标 (50 分)	成本指标	项目成本	10	≤预算项目金额	10	
6	效益指 标(30 分)	社会效益 指标	参保居民的获得 感	10	增加	10	

7	效益指标(30分)	社会效益指标	参保居民的幸福 感	10	增强	10	
8	效益指标(30分)	可持续影响指标	医疗保障民生工程运行持续性	10	长期	10	
9	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	全县参保居民满意度	10	≥98%	10	
10	预算资金 执行率 (10分)	预算资金 执行率	预算执行率	10	94.75%	9.47	0.53
合计				100		99.47	