**项目支出绩效评价报告**

（2023年度）

**项目名称：2023保健医疗费**

**实施单位（公章）：新疆巴州卫生健康委员会**

**主管部门（公章）：新疆巴州卫生健康委员会**

**项目负责人（签章）：宋志鹏**

**填报时间：2024年4月30日**

**项目支出绩效评价报告**

# 一、基本情况

## （一）项目概况

1.项目背景，主要内容及实施情况

（1）项目背景

贯彻落实《关于印发<巴音郭楞蒙古自治州州直行政、事业、企业单位干部医疗保健管理实施办法>的通知》（巴保健委字[2004]01号）和《关于印发<自治州本级干部保健医疗实施方案>的通知》（巴政办发[2018]113号）要求，努力提高干部保健服务水平，加强构建预防、保健、医疗康复一体化服务模式，积极为保健对象提供优质、高效、安全的医疗救治和预防保健服务。

（2）主要内容及实施情况

主要内容：为进一步提高自治州干部保健服务水平，畅通干部就医绿色通道，推动干部保健工作规范化、制度化、科学化，计划对40名一类保健对象、474名二类保健对象落实医疗保险报销政策，开通绿色就医通道，规范健康档案管理服务，为保健对象提供优质高效的医疗保健服务。

实施情况：项目在实施过程中严格按照目标设立的各阶段任务进行开展工作，在前期立项过程中严格把质量关，建立安全防护机制，保证项目实施各阶段安全顺利进行。截至2023年底已完成：全州一类保健医疗对象32人，二类保健医疗对象501人，报销的保健医疗费用共计788.02万元，其中一类保健对象报销500万元，二类保健对象报销288.02万元，目前已完成全部报销工作。对所有保健对象落实医疗保险报销政策，开通绿色就医通道，规范健康档案管理服务，为保健对象提供优质高效的医疗保健服务。

2.资金投入和使用情况

（1）资金投入情况：该项目年初预算数1000万元，全年预算数1000万元，实际总投入1000万元，该项目资金已全部落实到位，资金来源为州本级财政资金。

（2）资金使用情况：该项目年初预算数1000万元，全年预算数1000万元，全年执行数788.02万元，预算执行率为78.8%，用于：全州32名一类保健对象报销500万元保健医疗费，501名二类保健对象报销288.02万元保健医疗费，共计788.02万。

（二）项目绩效目标，包括总体目标和阶段性目标。

1.总体目标：为进一步提高自治州干部保健服务水平，畅通干部就医绿色通道，推动干部保健工作规范化、制度化、科学化；计划对40名一类保健对象、474名二类保健对象落实医疗保险报销政策，开通绿色就医通道，规范健康档案管理服务，为保健对象提供优质高效的医疗保健服务。

2.阶段性目标：结合本单位保健医疗方面管理职能，保障州直干部医疗保健对象就诊工作顺利开展，按照年度工作计划，按季度与保健医疗定点医院（巴州人民医院、巴州燕赵蒙医医院、库尔勒市第一人民医院、库尔勒市中医医院）进行保健对象医疗费核销工作；卫生健康服务指导中心按月给未在定点医院就医的保健医疗对象进行二次核算报销业务工作。进一步提高自治州干部保健服务水平，畅通干部就医绿色通道，为保健对象提供优质高效的医疗保健服务。

# 二、绩效评价工作开展情况

## （一）绩效评价目的、对象和范围。

1.绩效评价目的：

通过开展有效的财政支出绩效评价管理，全面了解该项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理的规范性、项目目标的实现情况、服务对象的满意度等，通过本次项目绩效评价来总结经验和教训，促进项目成果转化和应用，为今后类似项目的长效管理，提供可行性参考建议。也为下一年预算编制与评审提供充分有效的依据，以达到改进预算管理、控制节约成本，优化资源配置、提高预算资金使用效益的目的。

2.绩效评价对象：

2023保健医疗费项目。

3.绩效评价范围：

本次评价从项目决策（包括绩效目标、决策过程）、项目管理（包括项目资金、项目实施）、项目产出（包括项目产出数量、产出质量、产出时效和产出成本）项目效益四个维度进行2023保健医疗费项目评价，评价核心为资金的支出完成情况和效果。

## （二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

1.绩效评价原则

本次项目绩效评价遵循以下基本原则：

（一）科学公正。本次项目支出绩效评价运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（二）统筹兼顾。本次项目支出绩效评价由本单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。

（三）激励约束。本次项目支出绩效评价结果与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（四）公开透明。本次项目支出绩效评价结果已依法依规公开在网站上，并自觉接受社会监督。

2、评价指标体系（附表说明）

绩效评价框架是开展绩效评价的核心。绩效评价框架包括评价准则、关键评价问题、评价指标、数据来源、数据收集方法等。指标体系建立过程如下：

（1）确定评价指标

采用层次分析法，建立评价指标体系。绩效评价将指标分为项目决策指标、项目过程指标、项目产出指标、项目效益指标四个维度，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系。

（2）确定权重

确定各个指标相对于项目总体绩效的权重分值。在绩效评价指标体系中，项目决策权重为20分，项目过程权重为20分，项目产出权重为40分，项目效益权重为20分。

（3）确定指标标准值

指标标准值是绩效评价指标的尺度，既要反映同类项目的先进水平，又要符合项目的实际绩效水平。具体采用计划标准等确定此次绩效评价指标标准值。

绩效评价总分值100分，根据综合评分结果，评价计分90分-100分（含90分）对应的评分结果级别为优，80-90分（含80分）对应的评分结果级别为良，60-80分（含60分）对应的评分结果级别为中，60分以下对应的评分结果级别为差。

3、评价方法

绩效评价从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个维度进行评价。评价对象为项目目标实施情况， 评价核心为资金的支出完成情况和项目的产出效益。

本次评价指标中，既有定性指标又有定量指标，各类指标因考核内容不同和客观标准不同存在较大差异，因此本次项目支出绩效自评采用成本效益分析法方法，原因是：作为一种经济决策方法，将成本费用分析法用于计划决策中，以寻求在投资决策以最小成本获取最大的收益。对支出目标，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，通过成本效益分析法方法方法，并依据一定的原则，选择出最优的决策方案。

4.评价标准

## 本次项目支出绩效自评采用计划标准，原因是：采用计划标准是对项目支出绩效自评一种有力监管工具，体现事前制定的项目目标、项目计划、预算、定额等指标的严肃性，使决策者能够把精力集中在对项目价值最关键的决策上，确保项目支出的实施和目标的实现。

## （三）绩效评价工作过程。

1.前期准备。开始前期准备工作，州卫健委分管领导、财务科室、卫生健康服务指导中心相关人员组成绩效评价组，从项目立项，申请资金、资金使用管理办法和流程，绩效所需清单等方面，最后制定评价实施方案并进行论证。

2.组织实施。评价工作进入实施阶段，评价组收集绩效评价相关数据资料，以会议形式，对保健医疗费项目经费使用情况、项目效果进行评价，对项目资金的内容、操作流程、管理机制、资金使用方向再次梳理分析，形成初步结论。

# 3.分析评价。评价组按照绩效评价的原则和规范，对保健医疗费项目经费取得的资料进行审查核实，对采集的数据进行分析，按照绩效评价指标评分表逐项进行打分、分析，汇总各方评价结果，综合分析并形成评价结论。

# 三、综合评价情况及评价结论

## （一）综合评价情况及评价结论

1.综合评价情况：保健医疗费项目总体组织规范，在项目实施过程做到认真履职，监督到位。按照相关制度的要求，项目负责人对项目绩效监控执行情况进行跟踪监督，有效完成了本项目的工作目标，确保资金使用安全和最大效益的发挥，保障项目如期按要求完成。规范了项目档案资料的整理。项目的实施达到项目预期效果。

本项目严格按照科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明的绩效评价原则，采用比较法，坚持使用计划标准对本项目的立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益进行了综合评价。

## 2.评价结论

运用绩效评价组制定的评价指标体系以及财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件的评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等方式，对本项目进行客观评价，最终评分结果：总得分为 97.03分，属于“优”。其中，项目决策类指标权重为20分，得分为 20分，得分率为 100%。项目过程类指标权重为20分，得分为19.15分，得分率为 95.75%。项目产出类指标权重为40分，得分为37.88分，得分率为 94.7%。项目效益类指标权重为20分，得分为20分，得分率为100%。

## （二）相关评分表

具体打分情况详见：附件1综合评分表。

2023年保健医疗费项目评价得分情况

| **一级指标** | **权重分** | **得分** |
| --- | --- | --- |
| 项目决策 | 20 | 20 |
| 项目过程 | 20 | 19.15 |
| 项目产出 | 40 | 37.88 |
| 项目效益 | 20 | 20 |
| **合计** | **100** | **97.03** |

# 四、绩效评价指标分析

## （一）项目决策情况。

1.立项依据充分性

2023年保健医疗费项目立项依据《关于印发<巴音郭楞蒙古自治州州直行政、事业、企业单位干部医疗保健管理实施办法>的通知》（巴保健委字[2004]01号）和《关于印发<自治州本级干部保健医疗实施方案>的通知》（巴政办发[2018]113号）符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，符合行业发展规划和政策要求，与部门职责范围相符，属于部门履职所需，围绕本年度工作重点和工作计划制定经费预算，属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；本项目与部门内部其他相关项目不重复。

此项权重分4分，得分4分。

2.立项程序规范性

项目申请、设立过程符合相关要求，严格按照审批流程准备符合要求的文件、材料；根据决算依据编制工作计划和经费预算，经过与保健医疗费项目分管领导沟通、筛选确定经费预算计划，确定最终预算方案。项目的审批文件、材料符合相关要求，项目事前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，保障了程序的规范性。

此项权重分3分，得分3分。

3.绩效目标合理性

2023年保健医疗费项目设立了项目绩效目标，与保健对象落实医疗保健报销政策，开通绿色就医通道，规范健康档案管理服务具有相关性，项目的预期产出效益和效果也均能符合正常的业绩水平，并且与预算确定的项目资金量相匹配。

此项权重分4分，得分4分。

4.绩效指标明确性

2023年保健医疗费项目将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，一级指标共4条，二级指标共6条，三级指标共8条，其中量化指标条数共7条，所有绩效指标均通过清晰、可衡量的指标值予以体现，并且做到了与项目目标计划数相对应。

此项权重分3分，得分3分。

5.预算编制科学性

年初结合实际工作内容设定保健医疗费绩效目标，绩效目标依据充分，符合客观实际，能反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况，依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量，能反映和考核项目绩效目标的明细化情况。绩效目标表经过审核，绩效目标与实际工作内容具有相关性，预算与确定的保健医疗费项目投资额相匹配，对项目任务进行了详细分解。项目预期产出效益及效果符合正常的业绩水平。

此项权重分3分，得分3分。

6.资金分配合理性

资金分配额度与保健医疗费项目实际工作内容相适应，资金分配额度合理，资金分配依据充分。

此项权重分3分，得分3分。

## （二）项目过程情况。

1.资金到位率：

预算资金1000万元，实际到位资金1000万元，资金到位率100%。

此项权重分4分，得分4分。

2.预算执行率

年初预算数1000万元，全年预算数1000万元，全年执行数788.02万元，预算执行率为78.8%。

此项权重分4分，得分3.15分。

3.资金使用合规性

保健医疗费项目严格按照预期绩效目标执行预算资金。制定了相关的制度和管理规定，对项目经费使用进行规范管理，财务制度健全、执行严格。资金的拨付有完整的审批程序和手续，在项目资金拨付和使用过程中，为确保项目资金的安全性，提高项目资金使用效率，严格遵循项目资金的拨付程序，认真审核项目实施各阶段的相关材料和手续，根据项目实施进展情况拨付资金。资金使用符合该项目的立项批复。资金不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

此项权重分4分，得分4分。

1. 管理制度健全性

制定了相关管理办法，对财政资金进行严格管理，做到专款专用，保健医疗费项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，能够反映和考核项目资金的规范运行情况；该项目实施的财务和业务管理制度健全，能够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。

此项权重分4分，得分4分。

5.制度执行有效性

对资金使用的合法合规性进行监督，年末对资金使用效果进行评价。保健医疗费项目管理、实施人员落实到位，有效按照计划执行。项目执行情况等资料齐全，项目相关手续完备，及时进行归档。

此项权重分4分，得分4分。

（三）项目产出情况。

1. 数量指标完成情况：指标1：一类保健对象保障人数，指标值：>=40人，实际完成值：32人，指标完成率80%，偏差原因：因人事调动或死亡等原因，较年初一类保健对象人数减少；指标2：二类保健对象保障人数，指标值：>=474人，实际完成值501人，指标完成率105.6%，偏差原因：人事调动情况较大，较年初二类保健对象人数新增较多。

此项权重分10分，得分10分。

2.质量指标完成情况：指标1：保健对象保障覆盖率，指标值：=100%，实际完成值100%，指标完成率100%。

此项权重分10分，得分10分。

3.时效指标完成情况：指标1：保健对象医疗保险报销及时率，指标值：>=95%，实际完成值100%，指标完成率105.26%，偏差原因：按照工作实际，对符合报销的医疗保健对象做到及时准确报销医疗费用。

此项权重分10分，得分10分。

4.经济成本指标完成情况：指标1：一类保健对象报销成本，指标值：<=500万元，实际完成值500万元，指标完成率100%。指标2：二类保健对象报销成本，指标值：<=500万元，实际完成值288.02万元，指标完成率57.6%，偏差原因：根据实际情况，二类保健对象就医人数较少，部分进行报销业务，导致与计划存在偏差。

此项权重分10分，得分7.88分。

## （四）项目效益情况。

1.社会效益指标完成情况：指标1：推动干部保健工作规范化、制度化、科学化，指标值：有效推动，实际完成值：达成目标，指标完成率100%。

此项权重分10分，得分10分。

2.满意度指标完成情况分析：指标1：保健对象满意度，指标值：>=90%，实际完成值90%，指标完成率100%。

此项权重分10分，得分10分。

五、预算执行进度与绩效指标总体完成率偏差

2023年保健医疗费项目年初预算1000万元，全年预算1000万元，实际支出788.02万元，预算执行率为78.8%，项目绩效指标总体完成率为93.56%，总体偏差率为14.76%,偏差原因：因干部人事职务职级晋升、调动或死亡等原因，较年初一类保健对象人数有所减少，二类保健对象较年初有所增加，二类保健对象年龄偏年轻化，实际发生看病就医人员频次减少，导致保健医疗费低于年初设定指标值，所以出现偏差。改进措施：今后工作中继续加强政策宣传，确保符合报销条件的保健对象更全面的了解报销政策，保障项目受益群体的权益，提高资金使用效率。

# 六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

## （一）主要经验及做法

为确保保健医疗费项目顺利进行，提前做好项目规划，将所列计划再三审核。在项目实施过程中做好定期监督检查，严格按照项目管理规范进行，在项目资金使用过程中，严格落实把关，按照项目资金使用范围做好审核工作，让项目资金落于实处。在项目完成后，做好保健对象满意度调查及项目防范工作。

## （二）存在的问题及原因分析

在绩效自评过程中，由于保健医疗对象因人事职务职级晋升、调动或死亡等原因，人数不可精准估算，自评工作还存在自我审定的局限性，影响评价质量。

七、有关建议

1.建议进一步强化部门预算管理，科学合理编制预算，有效控制预算执行率。严格按照预算编制的相关制度和要求进行预算编制，全面编制预算项目，进一步提高预算编制的科学性、严谨性和可控性。

2.建议财政部门多进行有关绩效管理工作方面的培训。积极组织第三方开展绩效管理工作培训，进一步夯实业务基础，提高我单位绩效人员水平。

3.进一步加强对绩效管理工作的组织领导，提高对预算绩效管理工作重要性的认识，加大全州卫生系统对全面实施预算绩效管理和绩效管理工作的学习力度，让“花钱必问效，无效必问责”的理念深入工作每个环节。

# 八、其他需要说明的问题

本项目无其他需说明的问题。